



COMUNE DI CASTELLANA GROTTE

Provincia di Bari

GIUNTA COMUNALE

DELIBERAZIONE N. 155 del 07/11/2013

OGGETTO: APPROVAZIONE SCHEMA DI BILANCIO ANNUALE DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2013, RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA E BILANCIO PLURIENNALE 2013-2015.

L'anno **duemilatredici**, il giorno **sette** del mese di **novembre**, con inizio alle ore 18,30, nella sala delle adunanze della sede comunale, la Giunta Comunale si è riunita nelle persone di:

		Presenti	Assenti
prof. Francesco TRICASE	<i>Sindaco</i>	x	
geom. Giovanni Bianco	<i>Vice Sindaco</i>	x	
dott.ssa Cinzia Valerio	<i>Assessore</i>	x	
p.i. Antonio Campanella	<i>Assessore</i>	x	
rag. Giovanni Romanazzi	<i>Assessore</i>	x	
arch. Maurizio Pace	<i>Assessore</i>	x	
		6	0

Partecipa il Segretario Generale dott. Gerardo Gallicchio

LA GIUNTA

Udita la relazione dell'Assessore alle Finanze sui criteri seguiti nella compilazione del progetto di bilancio preventivo per l'esercizio 2013;

Visto l'art. 151 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 secondo il quale gli Enti Locali deliberano entro il 31 dicembre il bilancio di previsione per l'anno successivo;

Visto il Decreto Legislativo 267/2000, parte II – titolo II “Programmazione e Bilanci”;

Dato atto che il termine per l'approvazione del bilancio di previsione per l'anno 2013 è fissato al 30.11.2013, come stabilito dall'art. 8, comma 1, del D.L. n. 102 del 31.08.2013 il quale differisce ulteriormente il termine per la deliberazione del bilancio annuale di previsione 2013 degli enti locali, già rinviato prima al 30.06.2013 (art.1, comma 381 della legge 24 dicembre 2012, n. 228) e poi al 30.09.2013 (l'art. 10, comma 4-quater del D.L. n. 35/2013, modificato dalla legge di conversione n. 64/2013);

Dato atto che l'Amministrazione Comunale deve predisporre il bilancio di previsione sulla base delle norme e degli schemi di bilancio previsti dal predetto D.Lgs. n. 267/2000;

Rilevato che il bilancio annuale di previsione è corredato della relazione previsionale e programmatica e del bilancio pluriennale;

Considerato che l'art. 174 del D.Lgs. n. 267/2000 prescrive che lo schema di bilancio annuale di previsione, la relazione previsionale e programmatica e lo schema di bilancio pluriennale sono predisposti dall'Organo Esecutivo e da questo presentati all'Organo Consiliare, unitamente agli allegati ed alla relazione dell'Organo di Revisione;

Dato atto che questo Comune subisce ancora per il 2013 una ulteriore contrazione dei trasferimenti statali rispetto al 2012, della misura di € 683.238,96;

Dato atto altresì del prelievo sproporzionato che questo Ente subirà in sede di rata a saldo IMU 2013, quantificato in € 1.527.713,50 per il finanziamento del Fondo di Solidarietà Comunale 2013, come risultante dal sito del Ministero dell'Interno – Finanza locale, che non ha ponderato tra i parametri di prelievo la oggettiva virtuosità di gestione di questo Comune;

Ritenuto, per il corrente esercizio 2013, di attuare l'obiettivo di quadratura del bilancio attraverso:

- il contenimento e la riduzione della spesa - salvaguardando tuttavia quella del Servizio Sociale;
- l'efficientamento dei servizi erogati;
- la lotta all'evasione fiscale;
- un lieve incremento della pressione tributaria;

Ritenuto, pertanto, di dover confermare nel 2013 le tariffe e le aliquote dei tributi comunali vigenti nel 2012, eccetto le aliquote dell'imposta municipale propria;

Visto l'art.14 del D.L.n.201/2011 convertito con modificazioni nella L. 214 del 22.12.2011 che, a decorrere dal 1° gennaio 2013 ha istituito in tutti i comuni del territorio nazionale il tributo comunale sui rifiuti e sui servizi, a copertura dei costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani e dei rifiuti assimilati avviati allo smaltimento, svolto in regime di privativa dai comuni, e dei costi relativi ai servizi indivisibili;

Preso atto che, per quanto riguarda le tariffe ed i tributi comunali, ai sensi dell'art. 1, comma 169, Legge 27/12/2006, n. 296, gli enti locali deliberano le tariffe e le aliquote relative ai tributi di loro competenza entro la data fissata da norme statali per la deliberazione del bilancio di previsione e che, se approvate successivamente all'inizio dell'esercizio, purché entro il termine innanzi indicato, hanno effetto dal 1° gennaio dell'anno di riferimento;

Preso atto, altresì, che per l'anno 2013, in deroga a quanto previsto dall'articolo 13, comma 13-bis, del decreto-legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214, le deliberazioni di approvazione delle aliquote e a decorrere dalla data di pubblicazione nel sito istituzionale di ciascun comune, che deve avvenire entro il 9 dicembre 2013 e deve recare l'indicazione della data di pubblicazione. In caso di mancata pubblicazione entro detto termine, si applicano gli atti adottati per l'anno precedente;

Visti gli schemi di bilancio annuale di previsione per l'anno 2013, del bilancio pluriennale e della relazione previsionale e programmatica relativi al triennio 2013 - 2015;

Dato atto che negli schemi di bilancio annuale e pluriennale le previsioni sono state inserite con riferimento alle disposizioni vigenti;

Vista la Certificazione dei parametri obiettivi per i Comuni ai fini dell'accertamento della condizione di Ente strutturalmente deficitario;

Dato atto che l'Ente non si trova nelle condizioni di deficitarietà strutturale;

Dato atto che il progetto di bilancio ed i relativi allegati saranno sottoposti all'esame dell'organo di revisione ai fini del prescritto parere, ai sensi dell'art. 239 del D.Lgs. 267/2000, come modificato dall'art. 3 del D.L. 174/2012;

Preso atto che, ai sensi del D.L. n. 112/2008, convertito con modificazioni in Legge n. 133/2008, si prevede, all'art. 77bis, comma 12, che il bilancio di previsione degli enti locali ai quali si applicano le disposizioni del Patto di Stabilità Interno deve essere approvato iscrivendo le previsioni di entrata e di spesa di parte corrente in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese di parte capitale, al netto delle riscossioni e delle concessioni di crediti, sia garantito il rispetto delle regole che disciplinano il patto medesimo;

Che, per la finalità di cui innanzi, gli enti locali sono tenuti ad allegare al bilancio di previsione un apposito prospetto contenente le previsioni di competenza e di cassa degli aggregati rilevanti ai fini del patto di stabilità interno;

Visto il provvedimento di G.C. n. 40 in data 03.03.2009, dichiarato immediatamente eseguibile, in materia di adeguamento oneri di urbanizzazione primaria e secondaria e costo di costruzione - disciplinare di gestione per la determinazione e corresponsione;

Visto il provvedimento di G.C. n. 82 in data 26.07.2012, dichiarato immediatamente eseguibile, di aggiornamento degli oneri di urbanizzazione primaria, secondaria e costo di costruzione;

Visto il provvedimento di C.C. n. 49 in data 20.08.2012 di istituzione del diritto per la partecipazione a concorsi con determinazione dell'importo ai sensi della Legge 24/11/2000, n. 340;

Visto il provvedimento di G.C. n. 63 in data 06.06.2013, dichiarato immediatamente

eseguibile, di determinazione per il biennio 2013/2014 delle tariffe per l'uso della Sala di Rappresentanza "Galleria De Bellis" per uso riunioni e cerimonie;

Visto il provvedimento di G.C. n. 29 in data 27.02.2012, dichiarato immediatamente eseguibile, di aggiornamento delle tariffe relative ai servizi logistici cimiteriali per il biennio 2012/2013;

Visto il provvedimento di G.C. n. 110 in data 11.09.2013, dichiarato immediatamente eseguibile, avente ad oggetto la determinazione, in via sperimentale, per l'anno scolastico 2013/14 delle tariffe di partecipazione alla spesa per la fruizione dei servizi di refezione scolastica, trasporto scolastico e soggiorno estivo marino per minori;

Visto il Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2013-2015 e l'elenco annuale 2013, adottato con deliberazione di G.C. n. 154 in data 21.12.2012 e proposto, con modifiche, per l'approvazione al Consiglio Comunale;

Visto il Piano triennale di Fabbisogno di Personale 2013/2015, comprensivo del Piano Occupazionale 2013, approvato con deliberazione di G.C. n. 83 in data 27.06.2013, modificato con deliberazioni di G.C. n. 131 in data 18.10.2013;

Visto il provvedimento di C.C. n. 44 in data 20.08.2012, efficace a far data dal 1° gennaio 2012, con cui è stato approvato il Regolamento per la disciplina dell'imposta municipale propria (IMU);

Visto il provvedimento di G.C. n. 153 in data 07.11.2013, dichiarato immediatamente eseguibile, di proposta al Consiglio Comunale per l'anno 2013 delle aliquote IMU e detrazioni;

Visto il provvedimento di G. C. n. 133 in data 18.10.2013, dichiarato immediatamente eseguibile, di proposta al Consiglio Comunale per l'anno 2013 dell'aliquota dell'addizionale comunale all'IRPEF;

Visto il provvedimento di G. C. n. 134 in data 18.10.2013, dichiarato immediatamente eseguibile, di individuazione dei limiti massimi di spesa anno 2013 e successivi (art. 6 c. 7, 8, 9, 12, 13 e 14 del D.L. 78/2010 convertito con modificazioni dalla Legge 122/2012);

Visto il provvedimento di G.C. n. 135 in data 18.10.2013, dichiarato immediatamente eseguibile, di individuazione dei limiti massimi di spesa anno 2013 e successivi (art. 1, c.138, 141,143 e 146 Legge 228/2012);

Visto il provvedimento di G.C. n. 136 in data 18.10.2013, di approvazione del Piano triennale 2013-2015 di razionalizzazione delle spese di funzionamento, in attuazione dell'art. 2, commi 594 - 598, della Legge 24.12.2007, n. 244 (Legge Finanziaria per l'anno 2008);

Vista la deliberazione di C.C. n. 42 del 27/09/2013 di approvazione del Regolamento per la gestione del tributo comunale sui rifiuti e sui servizi (TARES);

Vista la deliberazione di C.C. n. 43 del 27/09/2013 di approvazione del Piano Finanziario di riferimento per la determinazione delle tariffe TARES 2013;

Vista la deliberazione di C.C. n. 44 del 27/09/2013 di approvazione delle tariffe TARES 2013;

Visto il provvedimento di G.C. n. 137 in data 18.10.2013, dichiarato immediatamente

eseguita, di determinazione per il 2013 delle tariffe della Imposta Comunale sulla Pubblicità e Diritti sulle Pubbliche Affissioni;

Visto il provvedimento di G.C. n. 138 in data 18.10.2013, dichiarato immediatamente eseguibile, di determinazione per il 2013 delle tariffe della Tassa per l'Occupazione di Spazi ed Aree Pubbliche;

Visto il provvedimento di G.C. n. 154 in data 07.11.2013, dichiarato immediatamente eseguibile, con cui sono state determinate per l'anno 2013 le tariffe e le contribuzioni per i servizi pubblici a domanda individuale;

Visto il provvedimento di G.C. n. 111 in data 11.09.2013, dichiarato immediatamente eseguibile, di valutazione delle aree fabbricabili inserite in P.R.G. per l'anno 2013;

Visto il provvedimento di G.C. n. 140 in data 18.10.2013, dichiarato immediatamente eseguibile, relativo alla destinazione, per l'anno 2013, dei proventi delle sanzioni amministrative per violazioni delle norme del Nuovo Codice della Strada;

Visto il provvedimento di G.C. n. 141 in data 18.10.2013, dichiarato immediatamente eseguibile, relativo alla determinazione per l'anno 2013 delle fasce di contribuzione e tariffe per il Servizio SAD (Servizio Assistenza Domiciliare);

Visto il provvedimento di G.C. n. 142 in data 18.10.2013, dichiarato immediatamente eseguibile, relativo alle fasce di contribuzione e quote di compartecipazione alle prestazioni del servizio infermieristico reso dall'Ente, da parte degli utenti;

Visto il provvedimento di G.C. n. 113 in data 11.09.2013, dichiarato immediatamente eseguibile, di verifica della quantità e qualità delle aree da destinare alle attività produttive e terziarie, ai sensi di legge, che potranno cedere nell'esercizio 2013 in proprietà o in diritto di superficie;

Dato atto che nel corrente esercizio 2013 non vi sono nuovi programmi di alienazioni e valorizzazioni immobiliari;

Visto il Rendiconto della Società Grotte Srl per l'anno 2011;

Visto il Rendiconto della Società Multiservizi SpA per l'anno 2011;

Visto il Rendiconto del Patto Territoriale Polis Sud Est Barese per l'anno 2011;

Vista la deliberazione di C.C. n. 20 in data 30.04.2013, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Rendiconto della gestione del Comune, relativo all'esercizio finanziario 2012, il quale evidenzia un avanzo di amministrazione di € 2.680.039,39 suddiviso come segue:

		AVANZO (+) o DISAVANZO (-)	2.680.039,39
RISULTATO DI GESTIONE	FONDI VINCOLATI		476.951,38
	FONDI PER FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE		1.129.622,99
	FONDI VINCOLATI PER INDICE DI VETUSTA' DI RESIDUI ATTIVI (p.66, lett. d) Principio contabile n. 3)		708.857,89
	FONDI NON VINCOLATI		364.607,13

Vista la relazione previsionale e programmatica ed il progetto di Bilancio annuale per l'esercizio 2013, nonché il bilancio pluriennale 2013 - 2015;

Visto il prospetto con il quale si dimostra il rispetto del Patto di Stabilità Interno, secondo la normativa vigente, nel triennio 2013/2015;

Visto il vigente regolamento di contabilità;

Acquisiti i pareri di cui all'art. 49 - comma 1 del T.U.E.L. - D.Lgs n. 267/2000;

A voti unanimi, legalmente resi e verificati, **e con duplice e separata votazione, di cui una riguardante la immediata eseguibilità**;

D E L I B E R A

1. Di approvare e quindi sottoporre al Consiglio Comunale:

A) Lo schema di Bilancio annuale di previsione per l'esercizio finanziario 2013 nelle risultanze di cui al seguente quadro riassuntivo:

ENTRATE		previsione di competenza
Tit. I -Entrate tributarie		€ 8.588.731,36
Tit. II -Entrate da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici anche in rapporto alle funzioni delegate dalla Regione		€ 1.214.749,93
Tit. III - Entrate extratributarie		€ 2.607.557,56
Tit. IV -Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti		€ 2.978.346,66
Tit. V - Entrate da accensioni di prestiti		€ 400.000,00
Tit. VI - Entrate da servizi per conto di terzi		€ 3.528.364,57
TOTALE		€19.317.750,08
Avanzo di amministrazione		€ 975.329,96
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA		€20.293.080,04

SPESE		previsione di competenza
Tit. I -Spese correnti		€ 12.027.685,83
Tit. II -Spese in conto capitale		€ 4.022.693,64
Tit. III - Spese per rimborso prestiti di terzi		€ 714.336,00
Tit. IV - Spese per servizi per conto terzi		€ 3.528.364,57
TOTALE GENERALE DELLA SPESA		€20.293.080,04

B) La relazione previsionale e programmatica;

C) Il bilancio pluriennale 2013 - 2015;

2. **Di dare atto** che i documenti di cui alle predette lettere A), B) e C) sono allegati alla presente deliberazione, assieme a tutti i provvedimenti citati in premessa, aventi riflessi diretti sulla previsione di parte entrata e spesa, ivi compresi i documenti cui all'art. 172 D.Lgs. 267/2000 e la relazione Tecnica al Bilancio di Previsione 2013;

3. **Di dare atto** che l'Ente non si trova nelle condizioni di deficitarietà strutturale, come risulta dall'allegata tabella;

4. **Di dare atto** che il bilancio di previsione 2013 è stato predisposto nel rispetto delle regole vigenti che disciplinano il patto di stabilità interno, secondo gli allegati prospetti:

- di determinazione dell'obiettivo 2013, 2014 e 2015;
- contenente le previsioni di competenza e di cassa degli aggregati rilevanti ai fini del patto medesimo;

5. **Di disporre** la presentazione dello schema di bilancio di previsione, della relazione previsionale e programmatica e del bilancio pluriennale, con relativi allegati, all'organo consiliare unitamente alla relazione dell'organo di revisione;

6. **Di dichiarare** il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, 4° comma del D.Lgs n. 267/2000.

Pareri dei responsabili dei servizi (art. 49, c. 1, D.Lgs. 267/2000)

Parere di regolarità tecnica: Si esprime parere favorevole.

Castellana Grotte, lì 07/11/2013

Il Responsabile del Servizio
f.to dott.ssa Maria Grazia Abbruzzi

Parere di regolarità contabile: Si esprime parere favorevole.

Castellana Grotte, lì 07/11/2013

Il Responsabile del Servizio
f.to dott.ssa Maria Grazia Abbruzzi

Di quanto sopra si è redatto il presente verbale che, previa lettura e conferma, viene sottoscritto.

Il Sindaco
f.to prof. Francesco Tricase

Il Segretario Generale
dott. Gerardo Gallicchio

Registro albo n:1619

Il presente atto viene pubblicato in data odierna all'albo pretorio on line del sito istituzionale del Comune di Castellana Grotte consultabile all'indirizzo www.comune.castellanagrotte.ba.it/ e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi dal 21/11/2013 al 06/12/2013.

Castellana Grotte, 21 novembre 2013

Il Responsabile della Pubblicazione
f.to sig.ra Natalia Tanzarella

La presente deliberazione:

- è stata comunicata ai capigruppo consiliari nel primo giorno di pubblicazione tramite posta elettronica;
- è divenuta esecutiva il giorno 07/11/2013 in quanto:
 - x dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, c. 4, del D.Lgs. 267/2000);
 - decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art. 134, c. 3, del D.Lgs. 267/2000).

Castellana Grotte, 21 novembre 2013

Il Responsabile del procedimento
f.to sig.ra Margherita Donghia

COMUNE DI CASTELLANA GROTTA
VIA MARCONI, 9
70013 (BA)
C.F. 00834380727 P. IVA 00834380727

BILANCIO DI PREVISIONE
PARTE PRIMA - ENTRATE
ESERCIZIO: 2013

USO ESCLUSIVO ESPLETAMENTO MANDATO AMMINISTRATORE COMUNALE

BILANCIO DI PREVISIONE 2013 - ENTRATE -

RISORSE		ACCERTAMENTI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice Bilancio	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
-.-	Avanzo di Amministrazione					
-.-,----			736.855,70	238.474,26		975.329,96
-.-	----- TOTALE Categoria -.-		736.855,70	238.474,26		975.329,96
	----- TOTALE Titolo		736.855,70	238.474,26		975.329,96

USO ESCLUSIVO ESPLETAMENTO MANDATO AMMINISTRATORE COMUNALE

BILANCIO DI PREVISIONE 2013 - ENTRATE -

RISORSE		ACCERTAMENTI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice Bilancio	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
-.--	*---- RIASSUNTO Titolo Avanzo di Amministrazione		736.855,70	238.474,26		975.329,96
	----- TOTALE Titolo		736.855,70	238.474,26		975.329,96

USO ESCLUSIVO ESPLETAMENTO MANDATO AMMINISTRATORE COMUNALE

BILANCIO DI PREVISIONE 2013 - ENTRATE -

RISORSE		ACCERTAMENTI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		SOMME RISULTANTI
Codice Bilancio	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1	TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE					
1.01	CATEGORIA 1^ - IMPOSTE					
1.01.0010	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI	2.621.685,19	4.284.957,65		348.841,49	3.936.116,16
1.01.0030	IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	67.746,97	78.000,00		2.500,00	75.500,00
1.01.0040	ADDIZIONALE COMUNALE SUL CONSUMODI ENERGIA ELETTRICA	253.457,90	7.561,36		7.561,36	
1.01.0050	ALTRE IMPOSTE	1.370.805,76	596.753,73	22.256,96		619.010,69
1.01	----- TOTALE Categoria 1.01	4.313.695,82	4.967.272,74		336.645,89	4.630.626,85
1.02	CATEGORIA 2^ - TASSE					
1.02.0060	TASSA PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI EDI AREE PUBBLICHE	79.955,83	140.000,00		21.500,00	118.500,00
1.02.0070	TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIU-TI SOLIDI URBANI	2.320.783,70	2.969.847,13	282.137,08		3.251.984,21
1.02.0100	ALTRE TASSE	11.119,59	10.330,00	4.000,00		14.330,00
1.02	----- TOTALE Categoria 1.02	2.411.859,12	3.120.177,13	264.637,08		3.384.814,21
1.03	CATEGORIA 3^ - TRIBUTI SPECIALI ED ALTRE ENTRATE TRIBUTARIE PROPRIE					
1.03.0110	DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	33.456,80	43.000,00		3.000,00	40.000,00
1.03.0120	ALTRI TRIBUTI SPECIALI ED ENTRATETRIBUTARIE	2.320.580,07	1.256.984,27		723.693,97	533.290,30

BILANCIO DI PREVISIONE 2013 - ENTRATE -

RISORSE		ACCERTAMENTI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice Bilancio	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1.03	----- TOTALE Categoria 1.03	2.354.036,87	1.299.984,27		726.693,97	573.290,30
1	----- TOTALE Titolo 1	9.079.591,81	9.387.434,14		798.702,78	8.588.731,36

USO ESCLUSIVO ESPLETAMENTO MANDATO AMMINISTRATORE COMUNALE

BILANCIO DI PREVISIONE 2013 - ENTRATE -

RISORSE		ACCERTAMENTI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice Bilancio	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1	*---- RIASSUNTO Titolo 1 -----*					
	TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE					
1.01	CATEGORIA 1^ - IMPOSTE	4.313.695,82	4.967.272,74		336.645,89	4.630.626,85
1.02	CATEGORIA 2^ - TASSE	2.411.859,12	3.120.177,13	264.637,08		3.384.814,21
1.03	CATEGORIA 3^ - TRIBUTI SPECIALI ED ALTRE ENTRATE TRIBUTARIE PROPRIE	2.354.036,87	1.299.984,27		726.693,97	573.290,30
1	----- TOTALE Titolo 1	9.079.591,81	9.387.434,14		798.702,78	8.588.731,36

BILANCIO DI PREVISIONE 2013 - ENTRATE -

RISORSE		ACCERTAMENTI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice Bilancio	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
2	TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI					
2.01	CATEGORIA 1^ - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO					
2.01.0130	TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO A CARATTERE GENERALE	70.320,19	121.256,43	559.242,10		680.498,53
2.01	----- TOTALE Categoria 2.01	70.320,19	121.256,43	559.242,10		680.498,53
2.02	CATEGORIA 2^ - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLA REGIONE					
2.02.0170	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	151.515,00	81.320,00		2.084,00	79.236,00
2.02.0180	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	112.100,00	50.000,00	55.000,00		105.000,00
2.02.0200	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO			25.000,00		25.000,00
2.02.0210	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	108.000,00	108.000,00			108.000,00
2.02.0230	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	111.039,74	148.265,40			148.265,40
2.02.0250	ALTRI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE	1.896,00				
2.02	----- TOTALE Categoria 2.02	484.550,74	387.585,40	77.916,00		465.501,40
2.03	CATEGORIA 3^ - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI DALLA REGIONE PER FUNZIONI DELEGATE					

BILANCIO DI PREVISIONE 2013 - ENTRATE -

RISORSE		ACCERTAMENTI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		SOMME RISULTANTI
Codice Bilancio	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
2.03.0320	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DETERRITORIO E DELL'AGRICOLTURA		5.000,00			5.000,00
2.03.0360	ALTRI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE ALLA REGIONE		36.270,00	1.480,00		37.750,00
2.03	----- TOTALE Categoria 2.03		41.270,00	1.480,00		42.750,00
2.05	CATEGORIA 5^ - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO					
2.05.0440	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	108.694,87	26.000,00			26.000,00
2.05	----- TOTALE Categoria 2.05	108.694,87	26.000,00			26.000,00
2	----- TOTALE Titolo 2	663.565,80	576.111,83	638.638,10		1.214.749,93

BILANCIO DI PREVISIONE 2013 - ENTRATE -

RISORSE		ACCERTAMENTI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		SOMME RISULTANTI
Codice Bilancio	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
2	*---- RIASSUNTO Titolo 2 -----*					
	TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI					
2.01	CATEGORIA 1^ - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO	70.320,19	121.256,43	559.242,10		680.498,53
2.02	CATEGORIA 2^ - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLA REGIONE	484.550,74	387.585,40	77.916,00		465.501,40
2.03	CATEGORIA 3^ - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI DALLA REGIONE PER FUNZIONI DELEGATE		41.270,00	1.480,00		42.750,00
2.05	CATEGORIA 5^ - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	108.694,87	26.000,00			26.000,00
2	----- TOTALE Titolo 2	663.565,80	576.111,83	638.638,10		1.214.749,93

BILANCIO DI PREVISIONE 2013 - ENTRATE -

RISORSE		ACCERTAMENTI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		SOMME RISULTANTI
Codice Bilancio	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
3	TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
3.01	CATEGORIA 1^ PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI					
3.01.0450	SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE ED ORGANIZZAZIONE	78.922,89	99.900,00	7.150,00		107.050,00
3.01.0460	UFFICIO TECNICO		5.000,00			5.000,00
3.01.0470	ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZIO STATISTICO	12.933,23	15.160,00	3.000,00		18.160,00
3.01.0480	ALTRI SERVIZI GENERALI	5.074,85	3.750,00	420.250,00		424.000,00
3.01.0500	POLIZIA MUNICIPALE			700,00		700,00
3.01.0510	RISORSE FINALIZZATE CODICE DELLA STRADA	187.241,68	231.000,00		1.000,00	230.000,00
3.01.0550	ASSISTENZA SCOLASTICA, TRASPORTO, REFEZIONE E ALTRI SERVIZI	194.435,02	199.476,00	29.267,09		228.743,09
3.01.0560	BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACOTECHE	27,45	130,00		30,00	100,00
3.01.0590	STADIO COMUNALE, PALAZZO DELLO SPORT ED ALTRI IMPIANTI	677,46	550,00	50,00		600,00
3.01.0720	STRUTTURE RESIDENZIALI E DI RICOVERO PER ANZIANI	218.277,45	220.000,00			220.000,00
3.01.0730	ASSISTENZA, BENEFICENZA PUBBLICA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA	37.824,17	25.935,14		16.135,14	9.800,00
3.01.0740	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	15,48	1.500,00		1.500,00	

BILANCIO DI PREVISIONE 2013 - ENTRATE -

RISORSE		ACCERTAMENTI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice Bilancio	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
3.01.0750	FIERE MERCATI E SERVIZI CONNESSI	60.661,83	108.760,33	6.239,67		115.000,00
3.01	----- TOTALE Categoria 3.01	796.091,51	911.161,47	447.991,62		1.359.153,09
3.02	CATEGORIA 2^ PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE					
3.02.0860	GESTIONE DEI FABBRICATI	487.157,39	12.218,19		10,33	12.207,86
3.02.0870	GESTIONE DEI TERRENI	157,95	184,00			184,00
3.02.0880	GESTIONE BENI DIVERSI	824.155,72	854.916,96			854.916,96
3.02	----- TOTALE Categoria 3.02	1.311.471,06	867.319,15		10,33	867.308,82
3.03	CATEGORIA 3^ INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI					
3.03.0900	INTERESSI SU FINANZIAMENTI ATTIVI	27.529,55	128.760,60		117.760,60	11.000,00
3.03.0910	INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI DIVERSI	7.144,42	5.781,61		1.460,25	4.321,36
3.03	----- TOTALE Categoria 3.03	34.673,97	134.542,21		119.220,85	15.321,36
3.05	CATEGORIA 5^ PROVENTI DIVERSI					
3.05.0940	PROVENTI DIVERSI	265.684,83	302.787,13	62.987,16		365.774,29
3.05	----- TOTALE Categoria 3.05	265.684,83	302.787,13	62.987,16		365.774,29
3	----- TOTALE Titolo 3	2.407.921,37	2.215.809,96	391.747,60		2.607.557,56

BILANCIO DI PREVISIONE 2013 - ENTRATE -

RISORSE		ACCERTAMENTI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		SOMME RISULTANTI
Codice Bilancio	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
3	*---- RIASSUNTO Titolo 3 -----*					
	TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
3.01	CATEGORIA 1^ PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI	796.091,51	911.161,47	447.991,62		1.359.153,09
3.02	CATEGORIA 2^ PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE	1.311.471,06	867.319,15		10,33	867.308,82
3.03	CATEGORIA 3^ INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI	34.673,97	134.542,21		119.220,85	15.321,36
3.05	CATEGORIA 5^ PROVENTI DIVERSI	265.684,83	302.787,13	62.987,16		365.774,29
3	----- TOTALE Titolo 3	2.407.921,37	2.215.809,96	391.747,60		2.607.557,56

BILANCIO DI PREVISIONE 2013 - ENTRATE -

RISORSE		ACCERTAMENTI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice Bilancio	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
4	TITOLO IV ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI					
4.01	CATEGORIA 1^ - ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI					
4.01.0960	ALIENAZIONE BENI IMMOBILI E DIRITTI REALI SU BENI IMMOBILI	3.259.349,38	729.051,93		696.439,75	32.612,18
4.01.0970	CESSIONE DI BENI DEMANIALI	4.205,54	1.000,00	1.500,00		2.500,00
4.01	----- TOTALE Categoria 4.01	3.263.554,92	730.051,93		694.939,75	35.112,18
4.03	CATEGORIA 3^ - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE					
4.03.1020	TRASFERIMENTI DI CAPITALE STRAORDINARI DALLA REGIONE	832.524,93	32.064.455,20		30.705.963,72	1.358.491,48
4.03	----- TOTALE Categoria 4.03	832.524,93	32.064.455,20		30.705.963,72	1.358.491,48
4.04	CATEGORIA 4^ - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO					
4.04.1040	TRASFERIMENTI DI CAPITALI STRAORDINARI DA ALTRI ENTI PUBBLICI			300.000,00		300.000,00
4.04	----- TOTALE Categoria 4.04			300.000,00		300.000,00
4.05	CATEGORIA 5^ - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI					
4.05.1050	PROVENTI DELLE CONCESSIONI EDILIZIE E SANZIONI URBANISTICHE	854.469,61	1.237.772,17		523.029,17	714.743,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2013 - ENTRATE -

RISORSE		ACCERTAMENTI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice Bilancio	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
4.05.1060	TRASFERIMENTI DI CAPITALE STRAORDINARI DA ALTRI SOGGETTI		20.000,00	545.000,00		565.000,00
4.05	----- TOTALE Categoria 4.05	854.469,61	1.257.772,17	21.970,83		1.279.743,00
4.06	CATEGORIA 6^ - RISCOSSIONE DI CREDITI					
4.06.1080	RISCOSSIONE DI CREDITI DIVERSI		5.000,00			5.000,00
4.06	----- TOTALE Categoria 4.06		5.000,00			5.000,00
4	----- TOTALE Titolo 4	4.950.549,46	34.057.279,30		31.078.932,64	2.978.346,66

BILANCIO DI PREVISIONE 2013 - ENTRATE -

RISORSE		ACCERTAMENTI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		SOMME RISULTANTI
Codice Bilancio	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
4	*---- RIASSUNTO Titolo 4 -----*					
	TITOLO IV ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI					
4.01	CATEGORIA 1^ - ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	3.263.554,92	730.051,93		694.939,75	35.112,18
4.03	CATEGORIA 3^ - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE	832.524,93	32.064.455,20		30.705.963,72	1.358.491,48
4.04	CATEGORIA 4^ - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO			300.000,00		300.000,00
4.05	CATEGORIA 5^ - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI	854.469,61	1.257.772,17	21.970,83		1.279.743,00
4.06	CATEGORIA 6^ - RISCOSSIONE DI CREDITI		5.000,00			5.000,00
4	----- TOTALE Titolo 4	4.950.549,46	34.057.279,30		31.078.932,64	2.978.346,66

BILANCIO DI PREVISIONE 2013 - ENTRATE -

RISORSE		ACCERTAMENTI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice Bilancio	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
5	TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI					
5.03	CATEGORIA 3^ - ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI					
5.03.1140	MUTUI PASSIVI DA ALTRI ISTITUTIFINANZIARI			400.000,00		400.000,00
5.03	----- TOTALE Categoria 5.03			400.000,00		400.000,00
5	----- TOTALE Titolo 5			400.000,00		400.000,00

USO ESCLUSIVO ESPLETAMENTO MANDATO AMMINISTRATORE COMUNALE

BILANCIO DI PREVISIONE 2013 - ENTRATE -

RISORSE		ACCERTAMENTI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice Bilancio	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
5	*---- RIASSUNTO Titolo 5 -----*					
	TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI					
5.03	CATEGORIA 3^ - ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI			400.000,00		400.000,00
5	----- TOTALE Titolo 5			400.000,00		400.000,00

USO ESCLUSIVO ESPLETAMENTO MANDATO AMMINISTRATORE COMUNALE

BILANCIO DI PREVISIONE 2013 - ENTRATE -

RISORSE		ACCERTAMENTI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		SOMME RISULTANTI
Codice Bilancio	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
6	TITOLO VI. ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI					
6.01	Ritenute Previdenziali Assistenziali al Personale	237.095,29	617.200,00			617.200,00
6.02	Ritenute Erariali	609.130,86	1.890.000,00		100.000,00	1.790.000,00
6.03	Altre Ritenute al Personale per Conto di Terzi	49.991,18	141.000,00			141.000,00
6.04	Depositi Cauzionali	15.860,94	30.000,00			30.000,00
6.05	Rimborso Spese per Servizi per Conto di Terzi	239.858,94	800.000,00	85.000,00		885.000,00
6.06	Rimborso di Anticipazioni di Fondi per il Servizio Economato	5.164,57	5.164,57			5.164,57
6.07	Depositi per Spese Contrattuali	26.533,49	60.000,00			60.000,00
6	----- TOTALE Titolo 6	1.183.635,27	3.543.364,57		15.000,00	3.528.364,57

BILANCIO DI PREVISIONE 2013 - ENTRATE -

RISORSE		ACCERTAMENTI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice Bilancio	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1	TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE	9.079.591,81	9.387.434,14		798.702,78	8.588.731,36
2	TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI	663.565,80	576.111,83	638.638,10		1.214.749,93
3	TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	2.407.921,37	2.215.809,96	391.747,60		2.607.557,56
4	TITOLO IV ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI	4.950.549,46	34.057.279,30		31.078.932,64	2.978.346,66
5	TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI			400.000,00		400.000,00
6	TITOLO VI. ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	1.183.635,27	3.543.364,57		15.000,00	3.528.364,57
	TOTALE TITOLI ENTRATE	18.285.263,71	49.779.999,80		30.462.249,72	19.317.750,08
	----- AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		736.855,70	238.474,26		975.329,96
	TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	18.285.263,71	50.516.855,50		30.223.775,46	20.293.080,04

COMUNE DI CASTELLANA GROTTA

VIA MARCONI, 9

70013 (BA)

C.F. 00834380727 P. IVA 00834380727

BILANCIO PLURIENNALE

PARTE PRIMA - ENTRATE

ESERCIZIO: 2013 - 2015

USO ESCLUSIVO ESPLETAMENTO MANUTENZIONE AMMINISTRATORE COMUNALE

BILANCIO PLURIENNALE ESERCIZIO 2013 - 2015 ENTRATE

RISORSE		ACCERTAMENTI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE DEL BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015			TOTALI
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			ANNI			
				2013	2014	2015	
0.00	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE-FONDO DICASSA.						
1.01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO.		15.000,00	7.800,00		7.800,00	
1.02	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE:FINANZIAMENTO INVESTIMENTI VINCOLATO OO.UU.			727.505,79		727.505,79	
1.03	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO- PROVENTI CIMITERIALI			54.720,00		54.720,00	
1.04	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO.		721.855,70	185.304,17		185.304,17	
1.05	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ART. 208- C.D.S. CODICE DELLA STRADA - CONTO CONS.2000 (CAP.SPESA:979,984,977.1 E 97.2)						
1.06	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO.CONTRIB.REG.LE PER ASS.ZA SCOLASTICA,TRASPORTO,REFEZIONE ED ALTRI SERVIZI.ANNO 2006.						
	TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		736.855,70	975.329,96		975.329,96	

BILANCIO PLURIENNALE ESERCIZIO 2013 - 2015 ENTRATE

RISORSE		ACCERTAMENTI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE DEL BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015			TOTALI
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			ANNI			
				2013	2014	2015	
1	TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE						
1.01	CATEGORIA 1^ - IMPOSTE						
1.01.0010	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI	2.621.685,19	4.284.957,65	3.936.116,16	5.059.815,58	5.030.315,58	14.026.247,32
1.01.0030	IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	67.746,97	78.000,00	75.500,00	100,00	100,00	75.700,00
1.01.0040	ADDIZIONALE COMUNALE SUL CONSUMO DI ENERGIA ELETTRICA	253.457,90	7.561,36				
1.01.0050	ALTRE IMPOSTE	1.370.805,76	596.753,73	619.010,69	615.000,00	615.000,00	1.849.010,69
1.01	----- TOTALE Categoria 1.01	4.313.695,82	4.967.272,74	4.630.626,85	5.674.915,58	5.645.415,58	15.950.958,01
1.02	CATEGORIA 2^ - TASSE						
1.02.0060	TASSA PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI EDI AREE PUBBLICHE	79.955,83	140.000,00	118.500,00	19.100,00	19.100,00	156.700,00
1.02.0070	TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI	2.320.783,70	2.969.847,13	3.251.984,21	3.160.100,00	3.160.100,00	9.572.184,21
1.02.0100	ALTRE TASSE	11.119,59	10.330,00	14.330,00	10.000,00	10.000,00	34.330,00
1.02	----- TOTALE Categoria 1.02	2.411.859,12	3.120.177,13	3.384.814,21	3.189.200,00	3.189.200,00	9.763.214,21
1.03	CATEGORIA 3^ - TRIBUTI SPECIALI ED ALTRE ENTRATE TRIBUTARIE PROPRIE						
1.03.0110	DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	33.456,80	43.000,00	40.000,00			40.000,00

BILANCIO PLURIENNALE ESERCIZIO 2013 - 2015 ENTRATE

RISORSE		ACCERTAMENTI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE DEL BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015			
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			ANNI			TOTALI
				2013	2014	2015	
1.03.0120	ALTRI TRIBUTI SPECIALI ED ENTRATETRIBUTARIE	2.320.580,07	1.256.984,27	533.290,30	540.224,64	540.224,64	1.613.739,58
1.03	----- TOTALE Categoria 1.03	2.354.036,87	1.299.984,27	573.290,30	540.224,64	540.224,64	1.653.739,58
1	----- TOTALE Titolo 1	9.079.591,81	9.387.434,14	8.588.731,36	9.404.340,22	9.374.840,22	€ 27.367.911,80

USO ESCLUSIVO ESPLETAMENTO MANDATO AMMINISTRATORE COMUNALE

BILANCIO PLURIENNALE ESERCIZIO 2013 - 2015 ENTRATE

RISORSE		ACCERTAMENTI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE DEL BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015			
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			ANNI			TOTALI
				2013	2014	2015	
2	TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI						
2.01	CATEGORIA 1^ - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO						
2.01.0130	TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO A CARATTERE GENERALE	70.320,19	121.256,43	680.498,53	91.836,07	91.836,07	864.170,67
2.01	----- TOTALE Categoria 2.01	70.320,19	121.256,43	680.498,53	91.836,07	91.836,07	864.170,67
2.02	CATEGORIA 2^ - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLA REGIONE						
2.02.0170	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	151.515,00	81.320,00	79.236,00	79.236,00	79.236,00	237.708,00
2.02.0180	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	112.100,00	50.000,00	105.000,00			105.000,00
2.02.0200	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO			25.000,00			25.000,00
2.02.0210	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	108.000,00	108.000,00	108.000,00	108.000,00	108.000,00	324.000,00
2.02.0230	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	111.039,74	148.265,40	148.265,40	148.265,40	148.265,40	444.796,20
2.02.0250	ALTRI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE	1.896,00					

BILANCIO PLURIENNALE ESERCIZIO 2013 - 2015 ENTRATE

RISORSE		ACCERTAMENTI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE DEL BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015			TOTALI
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			ANNI			
				2013	2014	2015	
2.02	----- TOTALE Categoria 2.02	484.550,74	387.585,40	465.501,40	335.501,40	335.501,40	1.136.504,20
2.03	CATEGORIA 3 [^] - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI DALLA REGIONE PER FUNZIONI DELEGATE						
2.03.0320	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AGRICOLTURA		5.000,00	5.000,00			5.000,00
2.03.0360	ALTRI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE ALLA REGIONE		36.270,00	37.750,00	37.750,00	37.750,00	113.250,00
2.03	----- TOTALE Categoria 2.03		41.270,00	42.750,00	37.750,00	37.750,00	118.250,00
2.05	CATEGORIA 5 [^] - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO						
2.05.0440	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	108.694,87	26.000,00	26.000,00	30.667,00	12.000,00	68.667,00
2.05	----- TOTALE Categoria 2.05	108.694,87	26.000,00	26.000,00	30.667,00	12.000,00	68.667,00
2	----- TOTALE Titolo 2	663.565,80	576.111,83	1.214.749,93	495.754,47	477.087,47	€ 2.187.591,87

BILANCIO PLURIENNALE ESERCIZIO 2013 - 2015 ENTRATE

RISORSE		ACCERTAMENTI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE DEL BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015			TOTALI
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			ANNI			
				2013	2014	2015	
3	TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3.01	CATEGORIA 1^ PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI						
3.01.0450	SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE ED ORGANIZZAZIONE	78.922,89	99.900,00	107.050,00	132.413,40	122.413,40	361.876,80
3.01.0460	UFFICIO TECNICO		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
3.01.0470	ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZIO STATISTICO	12.933,23	15.160,00	18.160,00	20.230,00	20.230,00	58.620,00
3.01.0480	ALTRI SERVIZI GENERALI	5.074,85	3.750,00	424.000,00	3.000,00	3.000,00	430.000,00
3.01.0500	POLIZIA MUNICIPALE			700,00	300,00	300,00	1.300,00
3.01.0510	RISORSE FINALIZZATE CODICE DELLA STRADA	187.241,68	231.000,00	230.000,00	480.000,00	470.000,00	1.180.000,00
3.01.0550	ASSISTENZA SCOLASTICA, TRASPORTO, REFEZIONE E ALTRI SERVIZI	194.435,02	199.476,00	228.743,09	224.400,00	224.400,00	677.543,09
3.01.0560	BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACOTECHES	27,45	130,00	100,00	100,00	100,00	300,00
3.01.0590	STADIO COMUNALE, PALAZZO DELLO SPORT ED ALTRI IMPIANTI	677,46	550,00	600,00	650,00	650,00	1.900,00
3.01.0720	STRUTTURE RESIDENZIALI E DI RICOVERO PER ANZIANI	218.277,45	220.000,00	220.000,00	225.000,00	225.000,00	670.000,00
3.01.0730	ASSISTENZA, BENEFICENZA PUBBLICA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA	37.824,17	25.935,14	9.800,00	9.600,00	9.600,00	29.000,00

BILANCIO PLURIENNALE ESERCIZIO 2013 - 2015 ENTRATE

RISORSE		ACCERTAMENTI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE DEL BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015			TOTALI
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			ANNI			
				2013	2014	2015	
3.01.0740	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	15,48	1.500,00				
3.01.0750	FIERE MERCATI E SERVIZI CONNESSI	60.661,83	108.760,33	115.000,00			115.000,00
3.01	----- TOTALE Categoria 3.01	796.091,51	911.161,47	1.359.153,09	1.100.693,40	1.080.693,40	3.540.539,89
3.02	CATEGORIA 2^ PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE						
3.02.0860	GESTIONE DEI FABBRICATI	487.157,39	12.218,19	12.207,86	12.207,86	12.207,86	36.623,58
3.02.0870	GESTIONE DEI TERRENI	157,95	184,00	184,00	184,00	184,00	552,00
3.02.0880	GESTIONE BENI DIVERSI	824.155,72	854.916,96	854.916,96	904.916,96	904.916,96	2.664.750,88
3.02	----- TOTALE Categoria 3.02	1.311.471,06	867.319,15	867.308,82	917.308,82	917.308,82	2.701.926,46
3.03	CATEGORIA 3^ INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI						
3.03.0900	INTERESSI SU FINANZIAMENTI ATTIVI	27.529,55	128.760,60	11.000,00	7.500,00	7.500,00	26.000,00
3.03.0910	INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI DIVERSI	7.144,42	5.781,61	4.321,36	2.810,62	1.229,90	8.361,88
3.03	----- TOTALE Categoria 3.03	34.673,97	134.542,21	15.321,36	10.310,62	8.729,90	34.361,88
3.05	CATEGORIA 5^ PROVENTI DIVERSI						
3.05.0940	PROVENTI DIVERSI	265.684,83	302.787,13	365.774,29	177.552,93	168.801,37	712.128,59

BILANCIO PLURIENNALE ESERCIZIO 2013 - 2015 ENTRATE

RISORSE		ACCERTAMENTI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE DEL BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015			
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			ANNI			TOTALI
				2013	2014	2015	
3.05	----- TOTALE Categoria 3.05	265.684,83	302.787,13	365.774,29	177.552,93	168.801,37	712.128,59
3	----- TOTALE Titolo 3	2.407.921,37	2.215.809,96	2.607.557,56	2.205.865,77	2.175.533,49	€ 6.988.956,82

USO ESCLUSIVO ESPLETAMENTO MANDATO AMMINISTRATORE COMUNALE

BILANCIO PLURIENNALE ESERCIZIO 2013 - 2015 ENTRATE

RISORSE		ACCERTAMENTI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE DEL BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015			
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			ANNI			TOTALI
				2013	2014	2015	
4	TITOLO IV ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI						
4.01	CATEGORIA 1^ - ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI						
4.01.0960	ALIENAZIONE BENI IMMOBILI E DIRITTI REALI SU BENI IMMOBILI	3.259.349,38	729.051,93	32.612,18	289.622,92	35.703,64	357.938,74
4.01.0970	CESSIONE DI BENI DEMANIALI	4.205,54	1.000,00	2.500,00			2.500,00
4.01	----- TOTALE Categoria 4.01	3.263.554,92	730.051,93	35.112,18	289.622,92	35.703,64	360.438,74
4.03	CATEGORIA 3^ - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE						
4.03.1020	TRASFERIMENTI DI CAPITALE STRAORDINARI DALLA REGIONE	832.524,93	32.064.455,20	1.358.491,48	15.599.817,00	7.574.000,00	24.532.308,48
4.03	----- TOTALE Categoria 4.03	832.524,93	32.064.455,20	1.358.491,48	15.599.817,00	7.574.000,00	24.532.308,48
4.04	CATEGORIA 4^ - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO						
4.04.1040	TRASFERIMENTI DI CAPITALI STRAORDINARI DA ALTRI ENTI PUBBLICI			300.000,00	115.000,00		415.000,00
4.04	----- TOTALE Categoria 4.04			300.000,00	115.000,00		415.000,00
4.05	CATEGORIA 5^ - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI						

BILANCIO PLURIENNALE ESERCIZIO 2013 - 2015 ENTRATE

RISORSE		ACCERTAMENTI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE DEL BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015			TOTALI
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			ANNI			
				2013	2014	2015	
4.05.1050	PROVENTI DELLE CONCESSIONI EDILIZIEE SANZIONI URBANISTICHE	854.469,61	1.237.772,17	714.743,00			714.743,00
4.05.1060	TRASFERIMENTI DI CAPITALE STRAORDINARI DA ALTRI SOGGETTI		20.000,00	565.000,00			565.000,00
4.05	----- TOTALE Categoria 4.05	854.469,61	1.257.772,17	1.279.743,00			1.279.743,00
4.06	CATEGORIA 6^ - RISCOSSIONE DI CREDITI						
4.06.1080	RISCOSSIONE DI CREDITI DIVERSI		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
4.06	----- TOTALE Categoria 4.06		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
4	----- TOTALE Titolo 4	4.950.549,46	34.057.279,30	2.978.346,66	16.009.439,92	7.614.703,64	€ 26.602.490,22

BILANCIO PLURIENNALE ESERCIZIO 2013 - 2015 ENTRATE

RISORSE		ACCERTAMENTI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE DEL BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015			
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			ANNI			TOTALI
				2013	2014	2015	
5	TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI						
5.03	CATEGORIA 3 ^a - ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI						
5.03.1110	MUTUI PASSIVI DALLA CASSA DEPOSITIE PRESTITI				165.400,00	165.400,00	
5.03.1140	MUTUI PASSIVI DA ALTRI ISTITUTIFINANZIARI			400.000,00		250.000,00 650.000,00	
5.03	----- TOTALE Categoria 5.03			400.000,00	165.400,00	250.000,00 815.400,00	
5	----- TOTALE Titolo 5			400.000,00	165.400,00	250.000,00 € 815.400,00	

BILANCIO PLURIENNALE ESERCIZIO 2013 - 2015 ENTRATE

RISORSE		ACCERTAMENTI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE DEL BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015			TOTALI
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			ANNI			
				2013	2014	2015	
1	TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE	9.079.591,81	9.387.434,14	8.588.731,36	9.404.340,22	9.374.840,22	27.367.911,80
2	TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI	663.565,80	576.111,83	1.214.749,93	495.754,47	477.087,47	2.187.591,87
3	TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	2.407.921,37	2.215.809,96	2.607.557,56	2.205.865,77	2.175.533,49	6.988.956,82
4	TITOLO IV ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI	4.950.549,46	34.057.279,30	2.978.346,66	16.009.439,92	7.614.703,64	26.602.490,22
5	TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	0,00	400.000,00	165.400,00	250.000,00	815.400,00
	----- TOTALI -----	17.101.628,44	46.236.635,23	15.789.385,51	28.280.800,38	19.892.164,82	63.962.350,71
	----- AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		736.855,70	975.329,96			975.329,96
	-----TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	17.101.628,44	46.973.490,93	16.764.715,47	28.280.800,38	19.892.164,82	64.937.680,67

COMUNE DI CASTELLANA GROTTA
VIA MARCONI, 9
70013 (BA)
C.F. 00834380727 P. IVA 00834380727

BILANCIO PLURIENNALE
PARTE SECONDA - SPESE
ESERCIZIO: 2013-2015

USO ESCLUSIVO ESPLETAMENTO MANDATO AMMINISTRATORE COMUNALE

BILANCIO PLURIENNALE ESERCIZIO 2013 -2015 - SPESE

INTERVENTI		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE DEL BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015					
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			ANNI			TOTALI		
				2013	2014	2015			
1.01	PERSONALE	CO	2.866.793,46	2.755.904,06	2.614.149,30	2.546.227,30	2.546.227,30	7.706.603,90	
		SV							
		T	2.866.793,46	2.755.904,06	2.614.149,30	2.546.227,30	2.546.227,30	2.546.227,30	7.706.603,90
1.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	CO	216.877,03	208.995,68	233.969,97	193.920,10	194.320,10	622.210,17	
		SV							
		T	216.877,03	208.995,68	233.969,97	193.920,10	194.320,10	194.320,10	622.210,17
1.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	CO	6.817.187,99	7.500.440,47	7.503.974,54	7.383.058,06	7.307.435,78	22.194.468,38	
		SV							
		T	6.817.187,99	7.500.440,47	7.503.974,54	7.383.058,06	7.307.435,78	7.307.435,78	22.194.468,38
1.04	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	CO	88.453,82	98.110,76	81.382,84	90.850,00	90.850,00	263.082,84	
		SV							
		T	88.453,82	98.110,76	81.382,84	90.850,00	90.850,00	90.850,00	263.082,84
1.05	TRASFERIMENTI	CO	937.481,40	804.932,98	922.772,11	617.869,84	614.592,84	2.155.234,79	
		SV							
		T	937.481,40	804.932,98	922.772,11	617.869,84	614.592,84	614.592,84	2.155.234,79
1.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	CO	316.554,59	294.554,46	236.686,58	198.008,00	159.324,00	594.018,58	
		SV							
		T	316.554,59	294.554,46	236.686,58	198.008,00	159.324,00	159.324,00	594.018,58
1.07	IMPOSTE E TASSE	CO	192.641,37	191.457,98	177.861,95	173.204,16	173.204,16	524.270,27	
		SV							
		T	192.641,37	191.457,98	177.861,95	173.204,16	173.204,16	173.204,16	524.270,27

BILANCIO PLURIENNALE ESERCIZIO 2013 -2015 - SPESE

INTERVENTI		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE DEL BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015				
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			ANNI			TOTALI	
				2013	2014	2015		
1.08	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	CO	155.230,77	409.588,43	161.358,54	61.900,00	61.900,00	285.158,54
		SV						
		T	155.230,77	409.588,43	161.358,54	61.900,00	61.900,00	285.158,54
1.10	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	CO		270.000,00	45.530,00			45.530,00
		SV						
		T		270.000,00	45.530,00			45.530,00
1.11	FONDO DI RISERVA	CO		50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	150.000,00
		SV						
		T		50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	150.000,00
1	----- TOTALE Titolo 1	CO	11.591.220,43	12.583.984,82	12.027.685,83	11.315.037,46	11.197.854,18	34.540.577,47
		SV						
		T	11.591.220,43	12.583.984,82	12.027.685,83	11.315.037,46	11.197.854,18	34.540.577,47

BILANCIO PLURIENNALE ESERCIZIO 2013 -2015 - SPESE

INTERVENTI		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE DEL BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015			TOTALI
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			ANNI			
				2013	2014	2015	
2.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	CO	33.398.662,30				
		SV	6.014.320,93	3.680.468,64	16.169.839,92	7.859.703,64	27.710.012,20
		T	6.014.320,93	33.398.662,30	3.680.468,64	16.169.839,92	27.710.012,20
2.02	ESPROPRI E SERVITU' ONEROSE	CO					
		SV		94.225,00			94.225,00
		T		94.225,00			94.225,00
2.05	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE	CO	38.500,00	7.800,00			7.800,00
		SV	777,23	37.200,00			37.200,00
		T	777,23	38.500,00	45.000,00		45.000,00
2.06	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	CO	90.269,00				
		SV	6.129,20	183.000,00			183.000,00
		T	6.129,20	90.269,00	183.000,00		183.000,00
2.07	TRASFERIMENTI DI CAPITALE	CO	15.000,00				
		SV	15.000,00	15.000,00			15.000,00
		T	15.000,00	15.000,00	15.000,00		15.000,00
2.10	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	CO	5.000,00				
		SV		5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
		T		5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
2	----- TOTALE Titolo 2	CO	33.547.431,30	7.800,00			7.800,00
		SV	6.036.227,36	4.014.893,64	16.174.839,92	7.864.703,64	28.054.437,20
		T	6.036.227,36	33.547.431,30	4.022.693,64	16.174.839,92	28.062.237,20

BILANCIO PLURIENNALE ESERCIZIO 2013 -2015 - SPESE

<i>INTERVENTI</i>		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE DEL BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015				
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			ANNI			TOTALI	
				2013	2014	2015		
3.03	RIMBORSO DI QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI	CO	680.650,33	842.074,81	714.336,00	790.923,00	829.607,00	2.334.866,00
		SV						
		T	680.650,33	842.074,81	714.336,00	790.923,00	829.607,00	2.334.866,00
3	----- TOTALE Titolo 3	CO	680.650,33	842.074,81	714.336,00	790.923,00	829.607,00	2.334.866,00
		SV						
		T	680.650,33	842.074,81	714.336,00	790.923,00	829.607,00	2.334.866,00
	TOTALE GENERALE DELLA SPESA	CO	12.271.870,76	46.973.490,93	12.749.821,83	12.105.960,46	12.027.461,18	36.883.243,47
		SV	6.036.227,36		4.014.893,64	16.174.839,92	7.864.703,64	28.054.437,20
		T	18.308.098,12	46.973.490,93	16.764.715,47	28.280.800,38	19.892.164,82	64.937.680,67

BILANCIO PLURIENNALE ESERCIZIO 2013 -2015 - SPESE

INTERVENTI		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE DEL BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015					
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			ANNI			TOTALI		
				2013	2014	2015			
1	TITOLO I - SPESE CORRENTI	CO	11.591.220,43	12.583.984,82	12.027.685,83	11.315.037,46	11.197.854,18	34.540.577,47	
		SV							
		T	11.591.220,43	12.583.984,82	12.027.685,83	11.315.037,46	11.197.854,18	34.540.577,47	
2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	CO		33.547.431,30	7.800,00			7.800,00	
		SV	6.036.227,36		4.014.893,64	16.174.839,92	7.864.703,64	28.054.437,20	
		T	6.036.227,36	33.547.431,30	4.022.693,64	16.174.839,92	7.864.703,64	28.062.237,20	
3	TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	CO	680.650,33	842.074,81	714.336,00	790.923,00	829.607,00	2.334.866,00	
		SV							
		T	680.650,33	842.074,81	714.336,00	790.923,00	829.607,00	2.334.866,00	
	TOTALE TITOLI	CO	12.271.870,76	46.973.490,93	12.749.821,83	12.105.960,46	12.027.461,18	36.883.243,47	
		SV	6.036.227,36		4.014.893,64	16.174.839,92	7.864.703,64	28.054.437,20	
		T	18.308.098,12	46.973.490,93	16.764.715,47	28.280.800,38	19.892.164,82	64.937.680,67	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	T	0,00	0,00	0,00				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	T	18.308.098,12	46.973.490,93	16.764.715,47	28.280.800,38	19.892.164,82	64.937.680,67	

Responsabile Servizio Finanziario
Dott.ssa Maria Grazia Abbruzzi

COMUNE DI CASTELLANA GROTTA
VIA MARCONI, 9
70013 (BA)
C.F. 00834380727 P. IVA 00834380727

BILANCIO DI PREVISIONE
PARTE SECONDA - SPESE
ESERCIZIO: 2013

USO ESCLUSIVO ESPLETAMENTO MANDATO AMMINISTRATORE COMUNALE

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1	TITOLO I - SPESE CORRENTI					
1.01	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE E DI CONTROLLO					
1.01.01	ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO					
1.01.01.01	PERSONALE	74.371,62	74.278,47		8.599,01	65.679,46
1.01.01.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	6.994,58	6.121,63		3.239,73	2.881,90
1.01.01.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	538.815,27	474.784,76	14.612,62		489.397,38
1.01.01.07	IMPOSTE E TASSE	22.961,44	22.287,00		2.567,00	19.720,00
1.01.01.08	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE		1.498,00		1.498,00	
1.01.01	----- TOTALE Servizio 1.01.01	643.142,91	578.969,86		1.291,12	577.678,74
1.01.02	SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE					
1.01.02.01	PERSONALE	467.755,35	435.723,00		15.033,52	420.689,48
1.01.02.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	10.160,98	10.000,00	3.860,00		13.860,00
1.01.02.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	292.690,66	395.113,66		121.013,94	274.099,72
1.01.02.04	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	9.097,68	9.097,68		9.097,68	

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1.01.02.05	TRASFERIMENTI	18.175,87	21.323,41		782,20	20.541,21
1.01.02.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	549,72	449,00		342,28	106,72
1.01.02.07	IMPOSTE E TASSE	28.285,96	29.174,16		1.039,97	28.134,19
1.01.02.08	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	97.287,77	102.500,00		26.000,00	76.500,00
1.01.02	----- TOTALE Servizio 1.01.02	924.003,99	1.003.380,91		169.449,59	833.931,32
1.01.03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO					
1.01.03.01	PERSONALE	261.066,00	261.099,00		448,00	260.651,00
1.01.03.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	11.890,31	11.681,00		516,26	11.164,74
1.01.03.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	57.457,48	93.400,18	35,23		93.435,41
1.01.03.04	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	14.049,80	16.000,00			16.000,00
1.01.03.07	IMPOSTE E TASSE	16.900,00	16.323,00	142,00		16.465,00
1.01.03	----- TOTALE Servizio 1.01.03	361.363,59	398.503,18		787,03	397.716,15
1.01.04	GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI					
1.01.04.01	PERSONALE	97.081,31	95.456,44	14.738,00		110.194,44

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1.01.04.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	879,12	823,96		823,96	
1.01.04.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	82.427,77	105.265,00		3.065,00	102.200,00
1.01.04.04	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	12.000,00	12.000,00			12.000,00
1.01.04.05	TRASFERIMENTI	76.900,00	104.900,00	22.300,00		127.200,00
1.01.04.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	1.500,00	750,00	2.100,00		2.850,00
1.01.04.07	IMPOSTE E TASSE	7.685,10	8.270,00		500,00	7.770,00
1.01.04.08	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	23.884,79	14.900,00		9.815,66	5.084,34
1.01.04	----- TOTALE Servizio 1.01.04	302.358,09	342.365,40	24.933,38		367.298,78
1.01.05	GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI					
1.01.05.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	3.000,00	2.000,00		300,00	1.700,00
1.01.05.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	114.884,43	119.108,11		3.852,92	115.255,19
1.01.05.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	62.936,83	57.200,00		6.035,63	51.164,37
1.01.05	----- TOTALE Servizio 1.01.05	180.821,26	178.308,11		10.188,55	168.119,56
1.01.06	UFFICIO TECNICO					
1.01.06.01	PERSONALE	527.837,01	490.151,35		101.352,00	388.799,35

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1.01.06.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	1.386,70	2.630,00		42,00	2.588,00
1.01.06.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	34.285,98	122.746,00	13.645,00		136.391,00
1.01.06.04	UTILIZZO DI BENI DI TERZI		5.731,00		5.731,00	
1.01.06.05	TRASFERIMENTI	10.551,00	20.759,20			20.759,20
1.01.06.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	198,06	162,00		39,57	122,43
1.01.06.07	IMPOSTE E TASSE	34.450,00	31.868,00		5.748,00	26.120,00
1.01.06	----- TOTALE Servizio 1.01.06	608.708,75	674.047,55		99.267,57	574.779,98
1.01.07	ANAGRAFE, STATO CIVILE, LEVA, E SERVIZIO STATISTICO					
1.01.07.01	PERSONALE	225.118,98	213.127,58		47.623,65	165.503,93
1.01.07.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	3.985,97	6.280,15		3.179,15	3.101,00
1.01.07.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	9.381,42	58.916,50		26.232,87	32.683,63
1.01.07.05	TRASFERIMENTI	355,00	355,00			355,00
1.01.07.07	IMPOSTE E TASSE	12.303,93	14.757,27		3.401,27	11.356,00
1.01.07	----- TOTALE Servizio 1.01.07	251.145,30	293.436,50		80.436,94	212.999,56
1.01.08	ALTRI SERVIZI GENERALI					

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1.01.08.01	PERSONALE	248.343,31	207.823,93	2.498,90		210.322,83
1.01.08.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	19.392,44	22.108,08	110,32		22.218,40
1.01.08.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	9.175,76	21.801,46		21.786,68	14,78
1.01.08.07	IMPOSTE E TASSE	998,02	359,55		248,55	111,00
1.01.08.10	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI		270.000,00		224.470,00	45.530,00
1.01.08.11	FONDO DI RISERVA		50.000,00			50.000,00
1.01.08	----- TOTALE Servizio 1.01.08	277.909,53	572.093,02		243.896,01	328.197,01
1.01	----- TOTALE Funzione 1.01	3.549.453,42	4.041.104,53		580.383,43	3.460.721,10
1.03	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE					
1.03.01	POLIZIA MUNICIPALE					
1.03.01.01	PERSONALE	535.873,37	498.624,37	49.443,52		548.067,89
1.03.01.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	16.264,65	20.065,00	17.574,03		37.639,03
1.03.01.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	165.499,80	183.485,80	33.519,99		217.005,79
1.03.01.05	TRASFERIMENTI	1.500,00	1.500,00	1.500,00		3.000,00
1.03.01.07	IMPOSTE E TASSE	40.800,00	38.018,00	2.967,76		40.985,76
1.03.01	----- TOTALE Servizio 1.03.01	759.937,82	741.693,17	105.005,30		846.698,47

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1.03.02	POLIZIA COMMERCIALE					
1.03.02.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME		80,00		80,00	
1.03.02	----- TOTALE Servizio 1.03.02		80,00		80,00	
1.03	----- TOTALE Funzione 1.03	759.937,82	741.773,17	104.925,30		846.698,47
1.04	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA					
1.04.01	SCUOLA MATERNA					
1.04.01.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	4.454,29	2.800,00		800,00	2.000,00
1.04.01.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	41.217,32	44.500,00		1.800,00	42.700,00
1.04.01.04	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	36.406,34	36.549,24	0,76		36.550,00
1.04.01	----- TOTALE Servizio 1.04.01	82.077,95	83.849,24		2.599,24	81.250,00
1.04.02	ISTRUZIONE ELEMENTARE					
1.04.02.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	59.383,87	55.946,14	2.853,86		58.800,00
1.04.02.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	56.195,36	53.200,00		2.500,00	50.700,00
1.04.02.05	TRASFERIMENTI		1,00			1,00
1.04.02.08	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE			1.425,54		1.425,54
1.04.02	----- TOTALE Servizio 1.04.02	115.579,23	109.147,14	1.779,40		110.926,54

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1.04.03	ISTRUZIONE MEDIA					
1.04.03.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	9.000,00	3.500,00		1.700,00	1.800,00
1.04.03.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	43.671,40	42.500,00	1.050,00		43.550,00
1.04.03.05	TRASFERIMENTI	28.615,00	30.599,00		19.780,00	10.819,00
1.04.03	----- TOTALE Servizio 1.04.03	81.286,40	76.599,00		20.430,00	56.169,00
1.04.04	ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE					
1.04.04.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	11.298,00	9.216,00		2.232,14	6.983,86
1.04.04.08	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE		290.690,43		237.454,05	53.236,38
1.04.04	----- TOTALE Servizio 1.04.04	11.298,00	299.906,43		239.686,19	60.220,24
1.04.05	ASSISTENZA SCOLASTICA, TRASPORTO, REFEZIONE E ALTRI SERVIZI					
1.04.05.01	PERSONALE	45.224,83	123.445,75	15.994,00		139.439,75
1.04.05.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	760.382,02	809.955,20		11.053,20	798.902,00
1.04.05.05	TRASFERIMENTI	29.859,00	5,49			5,49
1.04.05.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	8.656,62	7.061,00		3.431,39	3.629,61
1.04.05.07	IMPOSTE E TASSE	1.100,00	6.415,00	955,00		7.370,00

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		SOMME RISULTANTI
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1.04.05	----- TOTALE Servizio 1.04.05	845.222,47	946.882,44	2.464,41		949.346,85
1.04	----- TOTALE Funzione 1.04	1.135.464,05	1.516.384,25		258.471,62	1.257.912,63
1.05	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI					
1.05.01	BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACOTECHE					
1.05.01.01	PERSONALE	33.711,31	33.560,00	90,00		33.650,00
1.05.01.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	7.994,50	5.694,50		3.145,10	2.549,40
1.05.01.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	12.678,00	8.475,44	874,56		9.350,00
1.05.01.07	IMPOSTE E TASSE	2.500,00	2.355,00		65,00	2.290,00
1.05.01	----- TOTALE Servizio 1.05.01	56.883,81	50.084,94		2.245,54	47.839,40
1.05.02	TEATRI, ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE					
1.05.02.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	3.181,70	780,08	9.389,92		10.170,00
1.05.02.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	89.528,30	71.500,00	42.266,32		113.766,32
1.05.02.04	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	1.600,00	3.900,00		1.900,00	2.000,00
1.05.02.05	TRASFERIMENTI	316.900,00	167.126,00	66.019,00		233.145,00
1.05.02.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	3.113,47	2.540,00		615,41	1.924,59

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1.05.02	----- TOTALE Servizio 1.05.02	414.323,47	245.846,08	115.159,83		361.005,91
1.05	----- TOTALE Funzione 1.05	471.207,28	295.931,02	112.914,29		408.845,31
1.06	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO					
1.06.02	STADIO COMUNALE, PALAZZO DELLO SPORT ED ALTRI IMPIANTI					
1.06.02.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	2.800,00	2.300,00		300,00	2.000,00
1.06.02.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	26.328,65	62.883,76	500,00		63.383,76
1.06.02.05	TRASFERIMENTI	69.113,53	47.701,00		5,00	47.696,00
1.06.02.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	32.798,10	27.273,00		5.640,14	21.632,86
1.06.02	----- TOTALE Servizio 1.06.02	131.040,28	140.157,76		5.445,14	134.712,62
1.06.03	MANIFESTAZIONI DIVERSE NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO					
1.06.03.01	PERSONALE	30.458,24	30.147,00		47,00	30.100,00
1.06.03.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	1.160,18	856,35		32,05	824,30
1.06.03.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	4.400,00	8.500,00		750,00	7.750,00
1.06.03.05	TRASFERIMENTI	46.000,00				
1.06.03.07	IMPOSTE E TASSE	2.350,00	2.185,00		55,00	2.130,00

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1.06.03	----- TOTALE Servizio 1.06.03	84.368,42	41.688,35		884,05	40.804,30
1.06	----- TOTALE Funzione 1.06	215.408,70	181.846,11		6.329,19	175.516,92
1.07	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO					
1.07.01	SERVIZI TURISTICI					
1.07.01.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI			25.000,00		25.000,00
1.07.01.05	TRASFERIMENTI	10.031,84	10.032,00	75,00		10.107,00
1.07.01	----- TOTALE Servizio 1.07.01	10.031,84	10.032,00	25.075,00		35.107,00
1.07.02	MANIFESTAZIONI TURISTICHE					
1.07.02.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	1.000,00	1.000,00	1.000,00		2.000,00
1.07.02.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	44.596,00	29.500,00	13.963,50		43.463,50
1.07.02.05	TRASFERIMENTI	1.000,00	1.000,00			1.000,00
1.07.02	----- TOTALE Servizio 1.07.02	46.596,00	31.500,00	14.963,50		46.463,50
1.07	----- TOTALE Funzione 1.07	56.627,84	41.532,00	40.038,50		81.570,50
1.08	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI					
1.08.01	VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI					
1.08.01.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	26.987,50	26.687,50		4.687,50	22.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1.08.01.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	164.488,87	166.000,87	6.295,15		172.296,02
1.08.01.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	24.923,79	20.329,00		5.498,95	14.830,05
1.08.01.07	IMPOSTE E TASSE	836,92	850,00			850,00
1.08.01	----- TOTALE Servizio 1.08.01	217.237,08	213.867,37		3.891,30	209.976,07
1.08.02	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI					
1.08.02.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	371.147,03	530.846,57	43.585,71		574.432,28
1.08.02.08	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE			25.112,28		25.112,28
1.08.02	----- TOTALE Servizio 1.08.02	371.147,03	530.846,57	68.697,99		599.544,56
1.08.03	TRASPORTI PUBBLICI LOCALI E SERVIZI CONNESSI					
1.08.03.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	166.030,00	166.097,00			166.097,00
1.08.03.05	TRASFERIMENTI	400,00	200,00	1.800,00		2.000,00
1.08.03	----- TOTALE Servizio 1.08.03	166.430,00	166.297,00	1.800,00		168.097,00
1.08	----- TOTALE Funzione 1.08	754.814,11	911.010,94	66.606,69		977.617,63
1.09	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE					
1.09.01	URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO					

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1.09.01.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	9.290,30	11.800,00		5.600,00	6.200,00
1.09.01	----- TOTALE Servizio 1.09.01	9.290,30	11.800,00		5.600,00	6.200,00
1.09.03	SERVIZI DI PROTEZIONE CIVILE					
1.09.03.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME		150,00		50,00	100,00
1.09.03.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	334,17	900,00	100,00		1.000,00
1.09.03	----- TOTALE Servizio 1.09.03	334,17	1.050,00	50,00		1.100,00
1.09.04	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO					
1.09.04.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	1.860,10	1.216,37		116,37	1.100,00
1.09.04.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	69.899,50	68.230,00	1.270,00		69.500,00
1.09.04.05	TRASFERIMENTI	11.832,80	11.482,80			11.482,80
1.09.04.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	23.044,03	20.960,00		2.212,64	18.747,36
1.09.04	----- TOTALE Servizio 1.09.04	106.636,43	101.889,17		1.059,01	100.830,16
1.09.05	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI					
1.09.05.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	2.432,10				
1.09.05.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	2.801.986,76	2.908.000,00		2.500,00	2.905.500,00
1.09.05.05	TRASFERIMENTI	12.500,00	12.500,00	7.500,00		20.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1.09.05.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	350,07	286,00		69,00	217,00
1.09.05	----- TOTALE Servizio 1.09.05	2.817.268,93	2.920.786,00	4.931,00		2.925.717,00
1.09.06	PARCHI, SERVIZI PER LA TUTELA AMBIENTALE E ALTRI SERVIZI REL.TERRITORIO					
1.09.06.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	3.499,90	2.250,00	50,00		2.300,00
1.09.06.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	46.033,13	25.000,00	15.842,60		40.842,60
1.09.06	----- TOTALE Servizio 1.09.06	49.533,03	27.250,00	15.892,60		43.142,60
1.09	----- TOTALE Funzione 1.09	2.983.062,86	3.062.775,17	14.214,59		3.076.989,76
1.10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE					
1.10.01	ASILI NIDO, SERVIZI PER L'INFANZIA E PER I MINORI					
1.10.01.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	219.230,00	322.000,00			322.000,00
1.10.01.05	TRASFERIMENTI	15.965,00	14.880,00	930,00		15.810,00
1.10.01.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	7.221,14	5.890,00		1.426,26	4.463,74
1.10.01	----- TOTALE Servizio 1.10.01	242.416,14	342.770,00		496,26	342.273,74
1.10.02	SERVIZI DI PREVENZIONE E RIABILITAZIONE					

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1.10.02.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	5.150,77	5.500,00			5.500,00
1.10.02.04	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	15.300,00	14.832,84			14.832,84
1.10.02	----- TOTALE Servizio 1.10.02	20.450,77	20.332,84			20.332,84
1.10.03	STRUTTURE RESIDENZIALI E DI RICOVERO PER ANZIANI					
1.10.03.01	PERSONALE	29.618,23	29.444,00		94,00	29.350,00
1.10.03.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	30.509,59	36.748,40	9.725,20		46.473,60
1.10.03.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	287.920,30	292.008,61	5.289,06		297.297,67
1.10.03.07	IMPOSTE E TASSE	2.200,00	2.149,00		59,00	2.090,00
1.10.03	----- TOTALE Servizio 1.10.03	350.248,12	360.350,01	14.861,26		375.211,27
1.10.04	ASSISTENZA, BENEFICIENZA PUBBLICA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA					
1.10.04.01	PERSONALE	244.689,48	210.983,17		55.182,00	155.801,17
1.10.04.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	1.215,06	984,60		166,60	818,00
1.10.04.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	249.201,68	256.264,93		38.892,06	217.372,87
1.10.04.05	TRASFERIMENTI	287.782,36	355.468,08	38.082,33		393.550,41
1.10.04.07	IMPOSTE E TASSE	15.950,00	14.145,00		3.955,00	10.190,00

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1.10.04	----- TOTALE Servizio 1.10.04	798.838,58	837.845,78		60.113,33	777.732,45
1.10.05	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE					
1.10.05.01	PERSONALE	45.644,42	52.040,00	3.860,00		55.900,00
1.10.05.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	1.685,16	1.600,00		300,00	1.300,00
1.10.05.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	36.363,63	39.550,00	2.634,00		42.184,00
1.10.05.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	720,39	588,00		142,70	445,30
1.10.05.07	IMPOSTE E TASSE	3.320,00	2.302,00		22,00	2.280,00
1.10.05	----- TOTALE Servizio 1.10.05	87.733,60	96.080,00	6.029,30		102.109,30
1.10	----- TOTALE Funzione 1.10	1.499.687,21	1.657.378,63		39.719,03	1.617.659,60
1.11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO					
1.11.02	FIERE, MERCATI E SERVIZI CONNESSI					
1.11.02.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	604,67	494,00		120,23	373,77
1.11.02	----- TOTALE Servizio 1.11.02	604,67	494,00		120,23	373,77
1.11.03	MATTATOIO E SERVIZI CONNESSI					
1.11.03.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	1.300,00	1.300,00			1.300,00

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1.11.03.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	933,54	762,00		184,93	577,07
1.11.03	----- TOTALE Servizio 1.11.03	2.233,54	2.062,00		184,93	1.877,07
1.11.05	SERVIZI RELATIVI AL COMMERCIO					
1.11.05.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI			200,00		200,00
1.11.05	----- TOTALE Servizio 1.11.05			200,00		200,00
1.11.06	SERVIZI RELATIVI ALL'ARTIGIANATO					
1.11.06.05	TRASFERIMENTI		100,00	200,00		300,00
1.11.06.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	128.530,40	118.793,00		10.189,93	108.603,07
1.11.06	----- TOTALE Servizio 1.11.06	128.530,40	118.893,00		9.989,93	108.903,07
1.11.07	SERVIZI RELATIVI ALL'AGRICOLTURA					
1.11.07.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME		1.300,00			1.300,00
1.11.07.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	130,32	6.500,00			6.500,00
1.11.07.05	TRASFERIMENTI		5.000,00			5.000,00
1.11.07	----- TOTALE Servizio 1.11.07	130,32	12.800,00			12.800,00
1.11	----- TOTALE Funzione 1.11	131.498,93	134.249,00		10.095,09	124.153,91
1.12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI					

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1.12.06	ALTRI SERVIZI PRODUTTIVI					
1.12.06.08	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	34.058,21				
1.12.06	----- TOTALE Servizio 1.12.06	34.058,21				
1.12	----- TOTALE Funzione 1.12	34.058,21				
1	----- TOTALE Titolo 1	11.591.220,43	12.583.984,82		556.298,99	12.027.685,83

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1	*---- RIASSUNTO Titolo 1 -----*					
	TITOLO I - SPESE CORRENTI					
1.01	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE E DI CONTROLLO	3.549.453,42	4.041.104,53		580.383,43	3.460.721,10
1.03	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	759.937,82	741.773,17	104.925,30		846.698,47
1.04	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	1.135.464,05	1.516.384,25		258.471,62	1.257.912,63
1.05	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	471.207,28	295.931,02	112.914,29		408.845,31
1.06	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	215.408,70	181.846,11		6.329,19	175.516,92
1.07	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	56.627,84	41.532,00	40.038,50		81.570,50
1.08	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	754.814,11	911.010,94	66.606,69		977.617,63
1.09	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	2.983.062,86	3.062.775,17	14.214,59		3.076.989,76
1.10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	1.499.687,21	1.657.378,63		39.719,03	1.617.659,60
1.11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	131.498,93	134.249,00		10.095,09	124.153,91
1.12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	34.058,21				
1	----- TOTALE Titolo 1	11.591.220,43	12.583.984,82		556.298,99	12.027.685,83

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE					
2.01	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE E DI CONTROLLO					
2.01.01	ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO					
2.01.01.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI			27.000,00		27.000,00
2.01.01	----- TOTALE Servizio 2.01.01			27.000,00		27.000,00
2.01.04	GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI					
2.01.04.05	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE	777,23	1.500,00	200,00		1.700,00
2.01.04	----- TOTALE Servizio 2.01.04	777,23	1.500,00	200,00		1.700,00
2.01.05	GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI					
2.01.05.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI		885.000,00		173.200,00	711.800,00
2.01.05.05	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE		10.000,00	10.000,00		20.000,00
2.01.05	----- TOTALE Servizio 2.01.05		895.000,00		163.200,00	731.800,00
2.01.06	UFFICIO TECNICO					
2.01.06.05	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE		2.000,00	3.000,00		5.000,00
2.01.06.06	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	629,20	30.000,00	30.000,00		60.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
2.01.06	----- TOTALE Servizio 2.01.06	629,20	32.000,00	33.000,00		65.000,00
2.01	----- TOTALE Funzione 2.01	1.406,43	928.500,00		103.000,00	825.500,00
2.03	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE					
2.03.01	POLIZIA MUNICIPALE					
2.03.01.05	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE			7.500,00		7.500,00
2.03.01	----- TOTALE Servizio 2.03.01			7.500,00		7.500,00
2.03	----- TOTALE Funzione 2.03			7.500,00		7.500,00
2.04	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA					
2.04.01	SCUOLA MATERNA					
2.04.01.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	6.949,50	5.000,00			5.000,00
2.04.01	----- TOTALE Servizio 2.04.01	6.949,50	5.000,00			5.000,00
2.04.02	ISTRUZIONE ELEMENTARE					
2.04.02.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	220.000,00	830.000,00		70.500,00	759.500,00
2.04.02	----- TOTALE Servizio 2.04.02	220.000,00	830.000,00		70.500,00	759.500,00
2.04.03	ISTRUZIONE MEDIA					
2.04.03.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI		400.000,00		340.000,00	60.000,00
2.04.03	----- TOTALE Servizio 2.04.03		400.000,00		340.000,00	60.000,00
2.04	----- TOTALE Funzione 2.04	226.949,50	1.235.000,00		410.500,00	824.500,00

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
2.05	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI					
2.05.02	TEATRI, ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE					
2.05.02.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI		4.000.000,00		4.000.000,00	
2.05.02.02	ESPROPRI E SERVITU' ONEROSE			44.225,00		44.225,00
2.05.02	----- TOTALE Servizio 2.05.02		4.000.000,00		3.955.775,00	44.225,00
2.05	----- TOTALE Funzione 2.05		4.000.000,00		3.955.775,00	44.225,00
2.06	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO					
2.06.02	STADIO COMUNALE, PALAZZO DELLO SPORT ED ALTRI IMPIANTI					
2.06.02.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	68.006,45	74.670,00		31.972,33	42.697,67
2.06.02.05	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE		5.000,00		2.000,00	3.000,00
2.06.02	----- TOTALE Servizio 2.06.02	68.006,45	79.670,00		33.972,33	45.697,67
2.06	----- TOTALE Funzione 2.06	68.006,45	79.670,00		33.972,33	45.697,67
2.07	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO					
2.07.01	SERVIZI TURISTICI					
2.07.01.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI			545.000,00		545.000,00
2.07.01	----- TOTALE Servizio 2.07.01			545.000,00		545.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
2.07	----- TOTALE Funzione 2.07			545.000,00		545.000,00
2.08	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI					
2.08.01	VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI					
2.08.01.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	4.457.094,09	22.649.840,37		22.220.482,37	429.358,00
2.08.01.02	ESPROPRI E SERVITU' ONEROSE			50.000,00		50.000,00
2.08.01	----- TOTALE Servizio 2.08.01	4.457.094,09	22.649.840,37		22.170.482,37	479.358,00
2.08.02	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI					
2.08.02.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	258.167,65	51.000,00	87.280,79		138.280,79
2.08.02	----- TOTALE Servizio 2.08.02	258.167,65	51.000,00	87.280,79		138.280,79
2.08	----- TOTALE Funzione 2.08	4.715.261,74	22.700.840,37		22.083.201,58	617.638,79
2.09	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE					
2.09.01	URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO					
2.09.01.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI			500.000,00		500.000,00
2.09.01.06	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	5.500,00	60.269,00	62.731,00		123.000,00
2.09.01.07	TRASFERIMENTI DI CAPITALE	15.000,00	15.000,00			15.000,00
2.09.01.10	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI		5.000,00			5.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
2.09.01	----- TOTALE Servizio 2.09.01	20.500,00	80.269,00	562.731,00		643.000,00
2.09.04	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO					
2.09.04.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	47.789,19	501.000,00		449.000,00	52.000,00
2.09.04	----- TOTALE Servizio 2.09.04	47.789,19	501.000,00		449.000,00	52.000,00
2.09.05	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI					
2.09.05.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI		70.000,00	250.000,00		320.000,00
2.09.05.05	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE			7.800,00		7.800,00
2.09.05	----- TOTALE Servizio 2.09.05		70.000,00	257.800,00		327.800,00
2.09.06	PARCHI, SERVIZI PER LA TUTELA AMBIENTALE E ALTRI SERVIZI REL.TERRITORIO					
2.09.06.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	244.000,00				
2.09.06	----- TOTALE Servizio 2.09.06	244.000,00				
2.09	----- TOTALE Funzione 2.09	312.289,19	651.269,00	371.531,00		1.022.800,00
2.10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE					
2.10.04	ASSISTENZA, BENEFICIENZA PUBBLICA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA					
2.10.04.05	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE		20.000,00		20.000,00	
2.10.04	----- TOTALE Servizio 2.10.04		20.000,00		20.000,00	

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
2.10.05	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE					
2.10.05.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI		1.000,00	56.220,00		57.220,00
2.10.05	----- TOTALE Servizio 2.10.05		1.000,00	56.220,00		57.220,00
2.10	----- TOTALE Funzione 2.10		21.000,00	36.220,00		57.220,00
2.11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO					
2.11.06	SERVIZI RELATIVI ALL'ARTIGIANATO					
2.11.06.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	712.314,05	3.931.151,93		3.898.539,75	32.612,18
2.11.06	----- TOTALE Servizio 2.11.06	712.314,05	3.931.151,93		3.898.539,75	32.612,18
2.11	----- TOTALE Funzione 2.11	712.314,05	3.931.151,93		3.898.539,75	32.612,18
2	----- TOTALE Titolo 2	6.036.227,36	33.547.431,30		29.524.737,66	4.022.693,64

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
2	*---- RIASSUNTO Titolo 2 -----*					
	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE					
2.01	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE E DI CONTROLLO	1.406,43	928.500,00		103.000,00	825.500,00
2.03	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE			7.500,00		7.500,00
2.04	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	226.949,50	1.235.000,00		410.500,00	824.500,00
2.05	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI		4.000.000,00		3.955.775,00	44.225,00
2.06	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	68.006,45	79.670,00		33.972,33	45.697,67
2.07	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO			545.000,00		545.000,00
2.08	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	4.715.261,74	22.700.840,37		22.083.201,58	617.638,79
2.09	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	312.289,19	651.269,00	371.531,00		1.022.800,00
2.10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE		21.000,00	36.220,00		57.220,00
2.11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	712.314,05	3.931.151,93		3.898.539,75	32.612,18
2	----- TOTALE Titolo 2	6.036.227,36	33.547.431,30		29.524.737,66	4.022.693,64

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		SOMME RISULTANTI
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
3	TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI					
3.01	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE E DI CONTROLLO					
3.01.03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO					
3.01.03.03	RIMBORSO DI QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI	680.650,33	842.074,81		127.738,81	714.336,00
3.01.03	----- TOTALE Servizio 3.01.03	680.650,33	842.074,81		127.738,81	714.336,00
3.01	----- TOTALE Funzione 3.01	680.650,33	842.074,81		127.738,81	714.336,00
3	----- TOTALE Titolo 3	680.650,33	842.074,81		127.738,81	714.336,00

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		SOMME RISULTANTI
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
3	*---- RIASSUNTO Titolo 3 -----*					
	TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI					
3.01	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE E DI CONTROLLO	680.650,33	842.074,81		127.738,81	714.336,00
3	----- TOTALE Titolo 3	680.650,33	842.074,81		127.738,81	714.336,00

USO ESCLUSIVO ESPLETAMENTO MANDATO AMMINISTRATORE COMUNALE

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
4	TITOLO IV - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI					
4.00.00.01	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI AL PERSONALE	237.095,29	617.200,00			617.200,00
4.00.00.02	RITENUTE ERARIALI	609.130,86	1.890.000,00		100.000,00	1.790.000,00
4.00.00.03	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO TERZI	49.991,18	141.000,00			141.000,00
4.00.00.04	RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI	15.860,94	30.000,00			30.000,00
4.00.00.05	SPESE PER SERVIZI DI CONTO TERZI	239.858,94	800.000,00	85.000,00		885.000,00
4.00.00.06	ANTICIPAZIONI DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO	5.164,57	5.164,57			5.164,57
4.00.00.07	RESTITUZIONE DI DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI	26.533,49	60.000,00			60.000,00
4	----- TOTALE Titolo 4	1.183.635,27	3.543.364,57		15.000,00	3.528.364,57

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1	TITOLO I - SPESE CORRENTI	11.591.220,43	12.583.984,82		556.298,99	12.027.685,83
2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	6.036.227,36	33.547.431,30		29.524.737,66	4.022.693,64
3	TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	680.650,33	842.074,81		127.738,81	714.336,00
4	TITOLO IV - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	1.183.635,27	3.543.364,57		15.000,00	3.528.364,57
	TOTALE TITOLI SPESA	19.491.733,39	50.516.855,50		30.223.775,46	20.293.080,04
	----- DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	19.491.733,39	50.516.855,50		30.223.775,46	20.293.080,04

**Responsabile Servizio Finanziario
Dott.ssa Maria Grazia Abbruzzi**

COMUNE DI CASTELLANA GROTTA
VIA MARCONI, 9
70013 (BA)
C.F. 00834380727 P. IVA 00834380727

BILANCIO DI PREVISIONE
PARTE SECONDA - SPESE
ESERCIZIO: 2013

USO ESCLUSIVO ESPLETAMENTO MANDATO AMMINISTRATORE COMUNALE

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1	TITOLO I - SPESE CORRENTI					
1.01	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE E DI CONTROLLO					
1.01.01	ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO					
1.01.01.01	PERSONALE	74.371,62	74.278,47		8.599,01	65.679,46
1.01.01.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	6.994,58	6.121,63		3.239,73	2.881,90
1.01.01.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	538.815,27	474.784,76	14.612,62		489.397,38
1.01.01.07	IMPOSTE E TASSE	22.961,44	22.287,00		2.567,00	19.720,00
1.01.01.08	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE		1.498,00		1.498,00	
1.01.01	----- TOTALE Servizio 1.01.01	643.142,91	578.969,86		1.291,12	577.678,74
1.01.02	SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE					
1.01.02.01	PERSONALE	467.755,35	435.723,00		15.033,52	420.689,48
1.01.02.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	10.160,98	10.000,00	3.860,00		13.860,00
1.01.02.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	292.690,66	395.113,66		121.013,94	274.099,72
1.01.02.04	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	9.097,68	9.097,68		9.097,68	

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1.01.02.05	TRASFERIMENTI	18.175,87	21.323,41		782,20	20.541,21
1.01.02.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	549,72	449,00		342,28	106,72
1.01.02.07	IMPOSTE E TASSE	28.285,96	29.174,16		1.039,97	28.134,19
1.01.02.08	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	97.287,77	102.500,00		26.000,00	76.500,00
1.01.02	----- TOTALE Servizio 1.01.02	924.003,99	1.003.380,91		169.449,59	833.931,32
1.01.03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO					
1.01.03.01	PERSONALE	261.066,00	261.099,00		448,00	260.651,00
1.01.03.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	11.890,31	11.681,00		516,26	11.164,74
1.01.03.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	57.457,48	93.400,18	35,23		93.435,41
1.01.03.04	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	14.049,80	16.000,00			16.000,00
1.01.03.07	IMPOSTE E TASSE	16.900,00	16.323,00	142,00		16.465,00
1.01.03	----- TOTALE Servizio 1.01.03	361.363,59	398.503,18		787,03	397.716,15
1.01.04	GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI					
1.01.04.01	PERSONALE	97.081,31	95.456,44	14.738,00		110.194,44

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1.01.04.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	879,12	823,96		823,96	
1.01.04.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	82.427,77	105.265,00		3.065,00	102.200,00
1.01.04.04	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	12.000,00	12.000,00			12.000,00
1.01.04.05	TRASFERIMENTI	76.900,00	104.900,00	22.300,00		127.200,00
1.01.04.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	1.500,00	750,00	2.100,00		2.850,00
1.01.04.07	IMPOSTE E TASSE	7.685,10	8.270,00		500,00	7.770,00
1.01.04.08	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	23.884,79	14.900,00		9.815,66	5.084,34
1.01.04	----- TOTALE Servizio 1.01.04	302.358,09	342.365,40	24.933,38		367.298,78
1.01.05	GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI					
1.01.05.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	3.000,00	2.000,00		300,00	1.700,00
1.01.05.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	114.884,43	119.108,11		3.852,92	115.255,19
1.01.05.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	62.936,83	57.200,00		6.035,63	51.164,37
1.01.05	----- TOTALE Servizio 1.01.05	180.821,26	178.308,11		10.188,55	168.119,56
1.01.06	UFFICIO TECNICO					
1.01.06.01	PERSONALE	527.837,01	490.151,35		101.352,00	388.799,35

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1.01.06.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	1.386,70	2.630,00		42,00	2.588,00
1.01.06.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	34.285,98	122.746,00	13.645,00		136.391,00
1.01.06.04	UTILIZZO DI BENI DI TERZI		5.731,00		5.731,00	
1.01.06.05	TRASFERIMENTI	10.551,00	20.759,20			20.759,20
1.01.06.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	198,06	162,00		39,57	122,43
1.01.06.07	IMPOSTE E TASSE	34.450,00	31.868,00		5.748,00	26.120,00
1.01.06	----- TOTALE Servizio 1.01.06	608.708,75	674.047,55		99.267,57	574.779,98
1.01.07	ANAGRAFE, STATO CIVILE, LEVA, E SERVIZIO STATISTICO					
1.01.07.01	PERSONALE	225.118,98	213.127,58		47.623,65	165.503,93
1.01.07.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	3.985,97	6.280,15		3.179,15	3.101,00
1.01.07.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	9.381,42	58.916,50		26.232,87	32.683,63
1.01.07.05	TRASFERIMENTI	355,00	355,00			355,00
1.01.07.07	IMPOSTE E TASSE	12.303,93	14.757,27		3.401,27	11.356,00
1.01.07	----- TOTALE Servizio 1.01.07	251.145,30	293.436,50		80.436,94	212.999,56
1.01.08	ALTRI SERVIZI GENERALI					

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1.01.08.01	PERSONALE	248.343,31	207.823,93	2.498,90		210.322,83
1.01.08.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	19.392,44	22.108,08	110,32		22.218,40
1.01.08.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	9.175,76	21.801,46		21.786,68	14,78
1.01.08.07	IMPOSTE E TASSE	998,02	359,55		248,55	111,00
1.01.08.10	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI		270.000,00		224.470,00	45.530,00
1.01.08.11	FONDO DI RISERVA		50.000,00			50.000,00
1.01.08	----- TOTALE Servizio 1.01.08	277.909,53	572.093,02		243.896,01	328.197,01
1.01	----- TOTALE Funzione 1.01	3.549.453,42	4.041.104,53		580.383,43	3.460.721,10
1.03	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE					
1.03.01	POLIZIA MUNICIPALE					
1.03.01.01	PERSONALE	535.873,37	498.624,37	49.443,52		548.067,89
1.03.01.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	16.264,65	20.065,00	17.574,03		37.639,03
1.03.01.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	165.499,80	183.485,80	33.519,99		217.005,79
1.03.01.05	TRASFERIMENTI	1.500,00	1.500,00	1.500,00		3.000,00
1.03.01.07	IMPOSTE E TASSE	40.800,00	38.018,00	2.967,76		40.985,76
1.03.01	----- TOTALE Servizio 1.03.01	759.937,82	741.693,17	105.005,30		846.698,47

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1.03.02	POLIZIA COMMERCIALE					
1.03.02.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME		80,00		80,00	
1.03.02	----- TOTALE Servizio 1.03.02		80,00		80,00	
1.03	----- TOTALE Funzione 1.03	759.937,82	741.773,17	104.925,30		846.698,47
1.04	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA					
1.04.01	SCUOLA MATERNA					
1.04.01.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	4.454,29	2.800,00		800,00	2.000,00
1.04.01.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	41.217,32	44.500,00		1.800,00	42.700,00
1.04.01.04	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	36.406,34	36.549,24	0,76		36.550,00
1.04.01	----- TOTALE Servizio 1.04.01	82.077,95	83.849,24		2.599,24	81.250,00
1.04.02	ISTRUZIONE ELEMENTARE					
1.04.02.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	59.383,87	55.946,14	2.853,86		58.800,00
1.04.02.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	56.195,36	53.200,00		2.500,00	50.700,00
1.04.02.05	TRASFERIMENTI		1,00			1,00
1.04.02.08	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE			1.425,54		1.425,54
1.04.02	----- TOTALE Servizio 1.04.02	115.579,23	109.147,14	1.779,40		110.926,54

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1.04.03	ISTRUZIONE MEDIA					
1.04.03.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	9.000,00	3.500,00		1.700,00	1.800,00
1.04.03.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	43.671,40	42.500,00	1.050,00		43.550,00
1.04.03.05	TRASFERIMENTI	28.615,00	30.599,00		19.780,00	10.819,00
1.04.03	----- TOTALE Servizio 1.04.03	81.286,40	76.599,00		20.430,00	56.169,00
1.04.04	ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE					
1.04.04.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	11.298,00	9.216,00		2.232,14	6.983,86
1.04.04.08	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE		290.690,43		237.454,05	53.236,38
1.04.04	----- TOTALE Servizio 1.04.04	11.298,00	299.906,43		239.686,19	60.220,24
1.04.05	ASSISTENZA SCOLASTICA, TRASPORTO, REFEZIONE E ALTRI SERVIZI					
1.04.05.01	PERSONALE	45.224,83	123.445,75	15.994,00		139.439,75
1.04.05.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	760.382,02	809.955,20		11.053,20	798.902,00
1.04.05.05	TRASFERIMENTI	29.859,00	5,49			5,49
1.04.05.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	8.656,62	7.061,00		3.431,39	3.629,61
1.04.05.07	IMPOSTE E TASSE	1.100,00	6.415,00	955,00		7.370,00

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1.04.05	----- TOTALE Servizio 1.04.05	845.222,47	946.882,44	2.464,41		949.346,85
1.04	----- TOTALE Funzione 1.04	1.135.464,05	1.516.384,25		258.471,62	1.257.912,63
1.05	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI					
1.05.01	BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACOTECHE					
1.05.01.01	PERSONALE	33.711,31	33.560,00	90,00		33.650,00
1.05.01.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	7.994,50	5.694,50		3.145,10	2.549,40
1.05.01.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	12.678,00	8.475,44	874,56		9.350,00
1.05.01.07	IMPOSTE E TASSE	2.500,00	2.355,00		65,00	2.290,00
1.05.01	----- TOTALE Servizio 1.05.01	56.883,81	50.084,94		2.245,54	47.839,40
1.05.02	TEATRI, ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE					
1.05.02.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	3.181,70	780,08	9.389,92		10.170,00
1.05.02.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	89.528,30	71.500,00	42.266,32		113.766,32
1.05.02.04	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	1.600,00	3.900,00		1.900,00	2.000,00
1.05.02.05	TRASFERIMENTI	316.900,00	167.126,00	66.019,00		233.145,00
1.05.02.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	3.113,47	2.540,00		615,41	1.924,59

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1.05.02	----- TOTALE Servizio 1.05.02	414.323,47	245.846,08	115.159,83		361.005,91
1.05	----- TOTALE Funzione 1.05	471.207,28	295.931,02	112.914,29		408.845,31
1.06	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO					
1.06.02	STADIO COMUNALE,PALAZZO DELLO SPORT ED ALTRI IMPIANTI					
1.06.02.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	2.800,00	2.300,00		300,00	2.000,00
1.06.02.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	26.328,65	62.883,76	500,00		63.383,76
1.06.02.05	TRASFERIMENTI	69.113,53	47.701,00		5,00	47.696,00
1.06.02.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	32.798,10	27.273,00		5.640,14	21.632,86
1.06.02	----- TOTALE Servizio 1.06.02	131.040,28	140.157,76		5.445,14	134.712,62
1.06.03	MANIFESTAZIONI DIVERSE NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO					
1.06.03.01	PERSONALE	30.458,24	30.147,00		47,00	30.100,00
1.06.03.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	1.160,18	856,35		32,05	824,30
1.06.03.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	4.400,00	8.500,00		750,00	7.750,00
1.06.03.05	TRASFERIMENTI	46.000,00				
1.06.03.07	IMPOSTE E TASSE	2.350,00	2.185,00		55,00	2.130,00

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1.06.03	----- TOTALE Servizio 1.06.03	84.368,42	41.688,35		884,05	40.804,30
1.06	----- TOTALE Funzione 1.06	215.408,70	181.846,11		6.329,19	175.516,92
1.07	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO					
1.07.01	SERVIZI TURISTICI					
1.07.01.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI			25.000,00		25.000,00
1.07.01.05	TRASFERIMENTI	10.031,84	10.032,00	75,00		10.107,00
1.07.01	----- TOTALE Servizio 1.07.01	10.031,84	10.032,00	25.075,00		35.107,00
1.07.02	MANIFESTAZIONI TURISTICHE					
1.07.02.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	1.000,00	1.000,00	1.000,00		2.000,00
1.07.02.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	44.596,00	29.500,00	13.963,50		43.463,50
1.07.02.05	TRASFERIMENTI	1.000,00	1.000,00			1.000,00
1.07.02	----- TOTALE Servizio 1.07.02	46.596,00	31.500,00	14.963,50		46.463,50
1.07	----- TOTALE Funzione 1.07	56.627,84	41.532,00	40.038,50		81.570,50
1.08	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI					
1.08.01	VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI					
1.08.01.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	26.987,50	26.687,50		4.687,50	22.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1.08.01.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	164.488,87	166.000,87	6.295,15		172.296,02
1.08.01.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	24.923,79	20.329,00		5.498,95	14.830,05
1.08.01.07	IMPOSTE E TASSE	836,92	850,00			850,00
1.08.01	----- TOTALE Servizio 1.08.01	217.237,08	213.867,37		3.891,30	209.976,07
1.08.02	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI					
1.08.02.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	371.147,03	530.846,57	43.585,71		574.432,28
1.08.02.08	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE			25.112,28		25.112,28
1.08.02	----- TOTALE Servizio 1.08.02	371.147,03	530.846,57	68.697,99		599.544,56
1.08.03	TRASPORTI PUBBLICI LOCALI E SERVIZI CONNESSI					
1.08.03.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	166.030,00	166.097,00			166.097,00
1.08.03.05	TRASFERIMENTI	400,00	200,00	1.800,00		2.000,00
1.08.03	----- TOTALE Servizio 1.08.03	166.430,00	166.297,00	1.800,00		168.097,00
1.08	----- TOTALE Funzione 1.08	754.814,11	911.010,94	66.606,69		977.617,63
1.09	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE					
1.09.01	URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO					

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1.09.01.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	9.290,30	11.800,00		5.600,00	6.200,00
1.09.01	----- TOTALE Servizio 1.09.01	9.290,30	11.800,00		5.600,00	6.200,00
1.09.03	SERVIZI DI PROTEZIONE CIVILE					
1.09.03.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME		150,00		50,00	100,00
1.09.03.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	334,17	900,00	100,00		1.000,00
1.09.03	----- TOTALE Servizio 1.09.03	334,17	1.050,00	50,00		1.100,00
1.09.04	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO					
1.09.04.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	1.860,10	1.216,37		116,37	1.100,00
1.09.04.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	69.899,50	68.230,00	1.270,00		69.500,00
1.09.04.05	TRASFERIMENTI	11.832,80	11.482,80			11.482,80
1.09.04.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	23.044,03	20.960,00		2.212,64	18.747,36
1.09.04	----- TOTALE Servizio 1.09.04	106.636,43	101.889,17		1.059,01	100.830,16
1.09.05	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI					
1.09.05.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	2.432,10				
1.09.05.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	2.801.986,76	2.908.000,00		2.500,00	2.905.500,00
1.09.05.05	TRASFERIMENTI	12.500,00	12.500,00	7.500,00		20.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1.09.05.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	350,07	286,00		69,00	217,00
1.09.05	----- TOTALE Servizio 1.09.05	2.817.268,93	2.920.786,00	4.931,00		2.925.717,00
1.09.06	PARCHI, SERVIZI PER LA TUTELA AMBIENTALE E ALTRI SERVIZI REL.TERRITORIO					
1.09.06.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	3.499,90	2.250,00	50,00		2.300,00
1.09.06.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	46.033,13	25.000,00	15.842,60		40.842,60
1.09.06	----- TOTALE Servizio 1.09.06	49.533,03	27.250,00	15.892,60		43.142,60
1.09	----- TOTALE Funzione 1.09	2.983.062,86	3.062.775,17	14.214,59		3.076.989,76
1.10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE					
1.10.01	ASILI NIDO, SERVIZI PER L'INFANZIA E PER I MINORI					
1.10.01.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	219.230,00	322.000,00			322.000,00
1.10.01.05	TRASFERIMENTI	15.965,00	14.880,00	930,00		15.810,00
1.10.01.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	7.221,14	5.890,00		1.426,26	4.463,74
1.10.01	----- TOTALE Servizio 1.10.01	242.416,14	342.770,00		496,26	342.273,74
1.10.02	SERVIZI DI PREVENZIONE E RIABILITAZIONE					

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1.10.02.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	5.150,77	5.500,00			5.500,00
1.10.02.04	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	15.300,00	14.832,84			14.832,84
1.10.02	----- TOTALE Servizio 1.10.02	20.450,77	20.332,84			20.332,84
1.10.03	STRUTTURE RESIDENZIALI E DI RICOVERO PER ANZIANI					
1.10.03.01	PERSONALE	29.618,23	29.444,00		94,00	29.350,00
1.10.03.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	30.509,59	36.748,40	9.725,20		46.473,60
1.10.03.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	287.920,30	292.008,61	5.289,06		297.297,67
1.10.03.07	IMPOSTE E TASSE	2.200,00	2.149,00		59,00	2.090,00
1.10.03	----- TOTALE Servizio 1.10.03	350.248,12	360.350,01	14.861,26		375.211,27
1.10.04	ASSISTENZA, BENEFICIENZA PUBBLICA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA					
1.10.04.01	PERSONALE	244.689,48	210.983,17		55.182,00	155.801,17
1.10.04.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	1.215,06	984,60		166,60	818,00
1.10.04.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	249.201,68	256.264,93		38.892,06	217.372,87
1.10.04.05	TRASFERIMENTI	287.782,36	355.468,08	38.082,33		393.550,41
1.10.04.07	IMPOSTE E TASSE	15.950,00	14.145,00		3.955,00	10.190,00

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1.10.04	----- TOTALE Servizio 1.10.04	798.838,58	837.845,78		60.113,33	777.732,45
1.10.05	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE					
1.10.05.01	PERSONALE	45.644,42	52.040,00	3.860,00		55.900,00
1.10.05.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	1.685,16	1.600,00		300,00	1.300,00
1.10.05.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	36.363,63	39.550,00	2.634,00		42.184,00
1.10.05.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	720,39	588,00		142,70	445,30
1.10.05.07	IMPOSTE E TASSE	3.320,00	2.302,00		22,00	2.280,00
1.10.05	----- TOTALE Servizio 1.10.05	87.733,60	96.080,00	6.029,30		102.109,30
1.10	----- TOTALE Funzione 1.10	1.499.687,21	1.657.378,63		39.719,03	1.617.659,60
1.11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO					
1.11.02	FIERE, MERCATI E SERVIZI CONNESSI					
1.11.02.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	604,67	494,00		120,23	373,77
1.11.02	----- TOTALE Servizio 1.11.02	604,67	494,00		120,23	373,77
1.11.03	MATTATOIO E SERVIZI CONNESSI					
1.11.03.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	1.300,00	1.300,00			1.300,00

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1.11.03.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	933,54	762,00		184,93	577,07
1.11.03	----- TOTALE Servizio 1.11.03	2.233,54	2.062,00		184,93	1.877,07
1.11.05	SERVIZI RELATIVI AL COMMERCIO					
1.11.05.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI			200,00		200,00
1.11.05	----- TOTALE Servizio 1.11.05			200,00		200,00
1.11.06	SERVIZI RELATIVI ALL'ARTIGIANATO					
1.11.06.05	TRASFERIMENTI		100,00	200,00		300,00
1.11.06.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	128.530,40	118.793,00		10.189,93	108.603,07
1.11.06	----- TOTALE Servizio 1.11.06	128.530,40	118.893,00		9.989,93	108.903,07
1.11.07	SERVIZI RELATIVI ALL'AGRICOLTURA					
1.11.07.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME		1.300,00			1.300,00
1.11.07.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	130,32	6.500,00			6.500,00
1.11.07.05	TRASFERIMENTI		5.000,00			5.000,00
1.11.07	----- TOTALE Servizio 1.11.07	130,32	12.800,00			12.800,00
1.11	----- TOTALE Funzione 1.11	131.498,93	134.249,00		10.095,09	124.153,91
1.12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI					

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1.12.06	ALTRI SERVIZI PRODUTTIVI					
1.12.06.08	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	34.058,21				
1.12.06	----- TOTALE Servizio 1.12.06	34.058,21				
1.12	----- TOTALE Funzione 1.12	34.058,21				
1	----- TOTALE Titolo 1	11.591.220,43	12.583.984,82		556.298,99	12.027.685,83

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1	*---- RIASSUNTO Titolo 1 -----*					
	TITOLO I - SPESE CORRENTI					
1.01	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE E DI CONTROLLO	3.549.453,42	4.041.104,53		580.383,43	3.460.721,10
1.03	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	759.937,82	741.773,17	104.925,30		846.698,47
1.04	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	1.135.464,05	1.516.384,25		258.471,62	1.257.912,63
1.05	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	471.207,28	295.931,02	112.914,29		408.845,31
1.06	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	215.408,70	181.846,11		6.329,19	175.516,92
1.07	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	56.627,84	41.532,00	40.038,50		81.570,50
1.08	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	754.814,11	911.010,94	66.606,69		977.617,63
1.09	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	2.983.062,86	3.062.775,17	14.214,59		3.076.989,76
1.10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	1.499.687,21	1.657.378,63		39.719,03	1.617.659,60
1.11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	131.498,93	134.249,00		10.095,09	124.153,91
1.12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	34.058,21				
1	----- TOTALE Titolo 1	11.591.220,43	12.583.984,82		556.298,99	12.027.685,83

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE					
2.01	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE E DI CONTROLLO					
2.01.01	ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO					
2.01.01.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI			27.000,00		27.000,00
2.01.01	----- TOTALE Servizio 2.01.01			27.000,00		27.000,00
2.01.04	GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI					
2.01.04.05	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE	777,23	1.500,00	200,00		1.700,00
2.01.04	----- TOTALE Servizio 2.01.04	777,23	1.500,00	200,00		1.700,00
2.01.05	GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI					
2.01.05.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI		885.000,00		173.200,00	711.800,00
2.01.05.05	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE		10.000,00	10.000,00		20.000,00
2.01.05	----- TOTALE Servizio 2.01.05		895.000,00		163.200,00	731.800,00
2.01.06	UFFICIO TECNICO					
2.01.06.05	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE		2.000,00	3.000,00		5.000,00
2.01.06.06	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	629,20	30.000,00	30.000,00		60.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
2.01.06	----- TOTALE Servizio 2.01.06	629,20	32.000,00	33.000,00		65.000,00
2.01	----- TOTALE Funzione 2.01	1.406,43	928.500,00		103.000,00	825.500,00
2.03	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE					
2.03.01	POLIZIA MUNICIPALE					
2.03.01.05	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE			7.500,00		7.500,00
2.03.01	----- TOTALE Servizio 2.03.01			7.500,00		7.500,00
2.03	----- TOTALE Funzione 2.03			7.500,00		7.500,00
2.04	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA					
2.04.01	SCUOLA MATERNA					
2.04.01.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	6.949,50	5.000,00			5.000,00
2.04.01	----- TOTALE Servizio 2.04.01	6.949,50	5.000,00			5.000,00
2.04.02	ISTRUZIONE ELEMENTARE					
2.04.02.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	220.000,00	830.000,00		70.500,00	759.500,00
2.04.02	----- TOTALE Servizio 2.04.02	220.000,00	830.000,00		70.500,00	759.500,00
2.04.03	ISTRUZIONE MEDIA					
2.04.03.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI		400.000,00		340.000,00	60.000,00
2.04.03	----- TOTALE Servizio 2.04.03		400.000,00		340.000,00	60.000,00
2.04	----- TOTALE Funzione 2.04	226.949,50	1.235.000,00		410.500,00	824.500,00

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
2.05	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI					
2.05.02	TEATRI, ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE					
2.05.02.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI		4.000.000,00		4.000.000,00	
2.05.02.02	ESPROPRI E SERVITU' ONEROSE			44.225,00		44.225,00
2.05.02	----- TOTALE Servizio 2.05.02		4.000.000,00		3.955.775,00	44.225,00
2.05	----- TOTALE Funzione 2.05		4.000.000,00		3.955.775,00	44.225,00
2.06	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO					
2.06.02	STADIO COMUNALE, PALAZZO DELLO SPORT ED ALTRI IMPIANTI					
2.06.02.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	68.006,45	74.670,00		31.972,33	42.697,67
2.06.02.05	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE		5.000,00		2.000,00	3.000,00
2.06.02	----- TOTALE Servizio 2.06.02	68.006,45	79.670,00		33.972,33	45.697,67
2.06	----- TOTALE Funzione 2.06	68.006,45	79.670,00		33.972,33	45.697,67
2.07	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO					
2.07.01	SERVIZI TURISTICI					
2.07.01.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI			545.000,00		545.000,00
2.07.01	----- TOTALE Servizio 2.07.01			545.000,00		545.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
2.07	----- TOTALE Funzione 2.07			545.000,00		545.000,00
2.08	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI					
2.08.01	VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI					
2.08.01.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	4.457.094,09	22.649.840,37		22.220.482,37	429.358,00
2.08.01.02	ESPROPRI E SERVITU' ONEROSE			50.000,00		50.000,00
2.08.01	----- TOTALE Servizio 2.08.01	4.457.094,09	22.649.840,37		22.170.482,37	479.358,00
2.08.02	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI					
2.08.02.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	258.167,65	51.000,00	87.280,79		138.280,79
2.08.02	----- TOTALE Servizio 2.08.02	258.167,65	51.000,00	87.280,79		138.280,79
2.08	----- TOTALE Funzione 2.08	4.715.261,74	22.700.840,37		22.083.201,58	617.638,79
2.09	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE					
2.09.01	URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO					
2.09.01.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI			500.000,00		500.000,00
2.09.01.06	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	5.500,00	60.269,00	62.731,00		123.000,00
2.09.01.07	TRASFERIMENTI DI CAPITALE	15.000,00	15.000,00			15.000,00
2.09.01.10	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI		5.000,00			5.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
2.09.01	----- TOTALE Servizio 2.09.01	20.500,00	80.269,00	562.731,00		643.000,00
2.09.04	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO					
2.09.04.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	47.789,19	501.000,00		449.000,00	52.000,00
2.09.04	----- TOTALE Servizio 2.09.04	47.789,19	501.000,00		449.000,00	52.000,00
2.09.05	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI					
2.09.05.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI		70.000,00	250.000,00		320.000,00
2.09.05.05	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE			7.800,00		7.800,00
2.09.05	----- TOTALE Servizio 2.09.05		70.000,00	257.800,00		327.800,00
2.09.06	PARCHI,SERVIZI PER LA TUTELA AMBIENTALE E ALTRI SERVIZI REL.TERRITORIO					
2.09.06.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	244.000,00				
2.09.06	----- TOTALE Servizio 2.09.06	244.000,00				
2.09	----- TOTALE Funzione 2.09	312.289,19	651.269,00	371.531,00		1.022.800,00
2.10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE					
2.10.04	ASSISTENZA, BENEFICIENZA PUBBLICA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA					
2.10.04.05	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE		20.000,00		20.000,00	
2.10.04	----- TOTALE Servizio 2.10.04		20.000,00		20.000,00	

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
2.10.05	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE					
2.10.05.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI		1.000,00	56.220,00		57.220,00
2.10.05	----- TOTALE Servizio 2.10.05		1.000,00	56.220,00		57.220,00
2.10	----- TOTALE Funzione 2.10		21.000,00	36.220,00		57.220,00
2.11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO					
2.11.06	SERVIZI RELATIVI ALL'ARTIGIANATO					
2.11.06.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	712.314,05	3.931.151,93		3.898.539,75	32.612,18
2.11.06	----- TOTALE Servizio 2.11.06	712.314,05	3.931.151,93		3.898.539,75	32.612,18
2.11	----- TOTALE Funzione 2.11	712.314,05	3.931.151,93		3.898.539,75	32.612,18
2	----- TOTALE Titolo 2	6.036.227,36	33.547.431,30		29.524.737,66	4.022.693,64

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
2	*---- RIASSUNTO Titolo 2 -----*					
	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE					
2.01	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE E DI CONTROLLO	1.406,43	928.500,00		103.000,00	825.500,00
2.03	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE			7.500,00		7.500,00
2.04	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	226.949,50	1.235.000,00		410.500,00	824.500,00
2.05	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI		4.000.000,00		3.955.775,00	44.225,00
2.06	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	68.006,45	79.670,00		33.972,33	45.697,67
2.07	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO			545.000,00		545.000,00
2.08	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	4.715.261,74	22.700.840,37		22.083.201,58	617.638,79
2.09	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	312.289,19	651.269,00	371.531,00		1.022.800,00
2.10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE		21.000,00	36.220,00		57.220,00
2.11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	712.314,05	3.931.151,93		3.898.539,75	32.612,18
2	----- TOTALE Titolo 2	6.036.227,36	33.547.431,30		29.524.737,66	4.022.693,64

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		SOMME RISULTANTI
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
3	TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI					
3.01	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE E DI CONTROLLO					
3.01.03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO					
3.01.03.03	RIMBORSO DI QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI	680.650,33	842.074,81		127.738,81	714.336,00
3.01.03	----- TOTALE Servizio 3.01.03	680.650,33	842.074,81		127.738,81	714.336,00
3.01	----- TOTALE Funzione 3.01	680.650,33	842.074,81		127.738,81	714.336,00
3	----- TOTALE Titolo 3	680.650,33	842.074,81		127.738,81	714.336,00

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		SOMME RISULTANTI
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
3	*---- RIASSUNTO Titolo 3 -----*					
	TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI					
3.01	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE E DI CONTROLLO	680.650,33	842.074,81		127.738,81	714.336,00
3	----- TOTALE Titolo 3	680.650,33	842.074,81		127.738,81	714.336,00

USO ESCLUSIVO ESPLETAMENTO MANDATO AMMINISTRATORE COMUNALE

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
4	TITOLO IV - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI					
4.00.00.01	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI AL PERSONALE	237.095,29	617.200,00			617.200,00
4.00.00.02	RITENUTE ERARIALI	609.130,86	1.890.000,00		100.000,00	1.790.000,00
4.00.00.03	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO TERZI	49.991,18	141.000,00			141.000,00
4.00.00.04	RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI	15.860,94	30.000,00			30.000,00
4.00.00.05	SPESE PER SERVIZI DI CONTO TERZI	239.858,94	800.000,00	85.000,00		885.000,00
4.00.00.06	ANTICIPAZIONI DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO	5.164,57	5.164,57			5.164,57
4.00.00.07	RESTITUZIONE DI DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI	26.533,49	60.000,00			60.000,00
4	----- TOTALE Titolo 4	1.183.635,27	3.543.364,57		15.000,00	3.528.364,57

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 - SPESE -

INTERVENTO		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE COMPETENZA		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1	TITOLO I - SPESE CORRENTI	11.591.220,43	12.583.984,82		556.298,99	12.027.685,83
2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	6.036.227,36	33.547.431,30		29.524.737,66	4.022.693,64
3	TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	680.650,33	842.074,81		127.738,81	714.336,00
4	TITOLO IV - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	1.183.635,27	3.543.364,57		15.000,00	3.528.364,57
	TOTALE TITOLI SPESA	19.491.733,39	50.516.855,50		30.223.775,46	20.293.080,04
	----- DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	19.491.733,39	50.516.855,50		30.223.775,46	20.293.080,04

**Responsabile Servizio Finanziario
Dott.ssa Maria Grazia Abbruzzi**

Comune di
CASTELLANA GROTTI (BA)

**RELAZIONE PREVISIONALE
E PROGRAMMATICA
PER IL PERIODO**

2013 - 2015

SEZIONE 1

CARATTERISTICHE GENERALI DELLA
POPOLAZIONE, DEL TERRITORIO, DELL'ECONOMIA
INSEDIATA E DEI SERVIZI DELL'ENTE

1.1 - POPOLAZIONE

1.1.1 - Popolazione legale al censimento 2011	n°	19.340	
1.1.2 - Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (art.110 D.L.vo 77/95)	n°	19.345	
di cui: maschi	n°	9.334	
femmine	n°	10.011	
nuclei familiari	n°	7.797	
comunità/convivenze	n°	8	
1.1.3 - Popolazione all'1.1.2011 (penultimo anno precedente)	n°	19.185	
1.1.4 - Nati nell'anno	n°	156	
1.1.5 - Deceduti nell'anno	n°	135	
saldo naturale	n°	21	
1.1.6 - Immigrati nell'anno	n°	396	
1.1.7 - Emigrati nell'anno	n°	257	
saldo migratorio	n°	139	
1.1.8 - Popolazione al 31.12.2011 (penultimo anno precedente) di cui	n°	19.345	
1.1.9 - In età prescolare (0/6 anni)	n°	1.025	
1.1.10 - In età scuola obbligo (7/14 anni)	n°	1.279	
1.1.11 - In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)	n°	3.531	
1.1.12 - In età adulta (30/65 anni)	n°	10.283	
1.1.13 - In età senile (oltre 65 anni)	n°	3.227	
1.1.14 - Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso	
	2007	102,00%	
	2008	123,00%	
	2009	95,00%	
	2010	97,00%	
	2011	116,00%	
1.1.15 - Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso	
	2007	98,00%	
	2008	81,00%	
	2009	105,00%	
	2010	102,00%	
	2011	86,00%	
1.1.16 - Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	abitanti	n°	0
	entro il 31/12/2011	n°	0
1.1.17 - Livello di istruzione della popolazione residente: Scuola Media - Scuola media Superiore, ecc.			
1.1.18 - Condizione socio-economica delle famiglie: La situazione di crisi generale che coinvolge il Paese trova riscontro nella condizione socio-economica delle famiglie di Castellana Grotte. Risultano in incremento le richieste di rateizzazione di debiti tributari e in forte ascesa le richieste di assistenza sociale. Questo Comune si pone quale obiettivo del corrente esercizio finanziario 2013 di ricorrere all'incremento			

della pressione tributaria strettamente necessario a garantire la quadratura del bilancio, atteso che sono state già poste in essere strategie:

- di contenimento e riduzione della spesa - salvaguardando tuttavia quella del Servizio Sociale;
- di efficientamento dei servizi erogati;
- di lotta all'evasione fiscale.

1.2 - TERRITORIO

1.2.1 - Superficie in Km². 68,00

1.2.2 - RISORSE IDRICHE

* Laghi n° 0

* Fiumi e Torrenti n° 0

1.2.3 - STRADE

* Statali Km 3,50

* Provinciali Km 26,00

* Comunali Km 30,00

* Vicinali Km 260,00

* Autostrade Km 0,00

1.2.4 - PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI

* Piano regolatore adottato Si No
 * Piano regolatore approvato Si No
 * Programma di fabbricazione Si No
 * Piano edilizia economica e popolare Si No

PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI

* Industriali Si No
 * Artigianali Si No
 * Commerciali Si No
 * Altri strumenti (specificare)

Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione

DELIBERAZIONE DI GIUNTA REGIONALE N. 2248 DEL 18.05.1995

Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti

(art. 12, comma 7, D.L.vo 77/95)

Si No

Se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)

	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P.	122.335	0
P.I.P.	232.018	56.600

1.3 - SERVIZI
1.3.1 - PERSONALE

CAT.	Categoria / Posizione economica	1.3.1.1	
		N° previsti P.O.	N° in servizio
A1	Categoria A - Posizione economica A1	6	0
A2	Categoria A - Posizione economica A2	0	0
A3	Categoria A - Posizione economica A3	0	0
A4	Categoria A - Posizione economica A4	0	0
A5	Categoria A - Posizione economica A5	0	4
B1	Categoria B - Posizione economica B1	33	0
B2	Categoria B - Posizione economica B2	0	0
B3	Categoria B - Posizione economica B3	0	0
B4	Categoria B - Posizione economica B4	0	0
B5	Categoria B - Posizione economica B5	0	3
B6	Categoria B - Posizione economica B6	0	0
B7	Categoria B - Posizione economica B7	0	21
C1	Categoria C - Posizione economica C1	41	6
C2	Categoria C - Posizione economica C2	0	1
C3	Categoria C - Posizione economica C3	0	0
C4	Categoria C - Posizione economica C4	0	1
C5	Categoria C - Posizione economica C5	0	17
D1	Categoria D - Posizione economica D1	16	1
D2	Categoria D - Posizione economica D2	0	0
D3	Categoria D - Posizione economica D3	3	2
D4	Categoria D - Posizione economica D4	0	0
D5	Categoria D - Posizione economica D5	0	2
D6	Categoria D - Posizione economica D6	0	2
	Dirigenti	0	0

1.3.1.2 - Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso

di ruolo	n°	60
fuori ruolo	n°	13

1.3.3 - ORGANISMI GESTIONALI

	ESERCIZIO IN CORSO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE					
	Anno 2012		Anno 2013		Anno 2014		Anno 2015	
1.3.3.1 - CONSORZI	n°	3	n°	3	n°	3	n°	3
1.3.3.2 - AZIENDE	n°	0	n°	0	n°	0	n°	0
1.3.3.3 - ISTITUZIONI	n°	0	n°	0	n°	0	n°	0
1.3.3.4 - SOCIETA' DI CAPITALI	n°	2	n°	2	n°	2	n°	2
1.3.3.5 - CONCESSIONI	n°	6	n°	6	n°	6	n°	6

1.3.3.1.1 - Denominazione Consorzio/i

Consorzio Turistico Intercomunale Trulli, Grotte, Mare;
ATO BA/5;
ATO - Servizio idrico integrato.

1.3.3.1.2 - Comune/i associato/i (indicare il n.° tot. e nomi)

n.34 Comuni della Regione;
n.9 Comuni :

Castellana Grotte, Alberobello, Conversano, Fasano, Locorotondo, Monopoli, Noci, Polignano, Putignano;

1.3.3.2.1 - Denominazione Azienda

1.3.3.2.2 - Ente/i Associato/i

1.3.3.3.1 - Denominazione Istituzione/i

1.3.3.3.2 - Ente/i Associato/i

1.3.3.4.1 - Denominazione S.p.A.

Società Grotte S.r.l. e Multiservizi S.p.A.

1.3.3.4.2 - Ente/i Associato/i

1.3.3.5.1 - Servizi gestiti in concessione

Manutenzione Organi Illuminanti, Illuminazione votiva, Distribuzione gas metano, Grotte di Castellana Grotte, Riscossione tributi minori, Impianti Sportivi.

1.3.3.5.2 - Soggetti che svolgono i servizi

Società Elettrotecnica Industriale di Vito Rinaldi, Società C.I.E.T., ITALCOGIM VENDITE., Grotte di Castellana s.r.l., I.C.A.S.R.L. - IMPOSTE COMUNALI AFFINI, A.S.D.NUOTO CASTELLANA, A.S.D. CASTELLANA CALCIO, A.S.D. SPORTING CLUB, S.S.D. NEWMATER.

1.3.3.6.1 - Unione di Comuni (se costituita) n° 0

Comuni uniti (indicare i nomi per ciascuna unione)

1.3.3.7.1 - Altro (specificare)

1.3.4 - ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

1.3.4.1 - ACCORDO DI PROGRAMMA

Oggetto

CAPANNONE INDUSTRIALE.

Altri soggetti partecipanti

LAB INSTRUMENTS - AMMINISTRATORE STEFANELLI COSIMO MARIO

Impegni di mezzi finanziari

0,00

Durata dell'accordo

L'accordo è:

- in corso di definizione

- X già operativo

Se già operativo indicare la data di sottoscrizione

10/10/2003

1.3.4.1 - ACCORDO DI PROGRAMMA

Oggetto

INSEDIAMENTO PRODUTTIVO (ZONA D2- D4)

Altri soggetti partecipanti

SOCIETA' DI PALMA DONATO & FIGLI

Impegni di mezzi finanziari

0,00

Durata dell'accordo

L'accordo è:

- in corso di definizione

- X già operativo

Se già operativo indicare la data di sottoscrizione

20/01/2005

1.3.4.1 - ACCORDO DI PROGRAMMA

Oggetto

STRUTTURE RICETTIVE

Altri soggetti partecipanti

I GIARDINI DELL'ERBA VOGLIO (AMMINISTRATORE LORUSSO MARIA ELENA)

Impegni di mezzi finanziari

0,00

Durata dell'accordo

L'accordo è:

- in corso di definizione

- X già operativo

Se già operativo indicare la data di sottoscrizione

04/12/2008

1.3.4.1 - ACCORDO DI PROGRAMMA

Oggetto

AGRO ALIMENTARE E OPIFICIO INDUSTRIALE

Altri soggetti partecipanti

CONSORZIO SAPORI & SAPORI

Impegni di mezzi finanziari 0,00

Durata dell'accordo

L'accordo è:

- in corso di definizione

- X già operativo

Se già operativo indicare la data di sottoscrizione 10/07/2003

1.3.4.1 - ACCORDO DI PROGRAMMA

Oggetto

INSEDIAMENTO INDUSTRIALE

Altri soggetti partecipanti

CONSORZIO " CASTELLANA CRESCE" PRESIDENTE LACASELLA LUCA

Impegni di mezzi finanziari 0,00

Durata dell'accordo

L'accordo è:

- in corso di definizione

- X già operativo

Se già operativo indicare la data di sottoscrizione 09/03/2005

1.3.4.2 - PATTO TERRITORIALE

Oggetto

1. PATTO POLIS.

Altri soggetti partecipanti

1. ALBEROBELLO, POLIGNANO A MARE, CONVERSANO, PUTIGNANO, MOLA DI BARI, NOCI, BARI, TURI, SAMMICHELE, RUTIGLIANO, CAMERA DI COMMERCIO, OO.SS., CISL, UIL, UGL, ASSOCIAZIONI C.N.A. E C.N.A., ASSOEDILI, CONFARTIGIANATO, COAP S.C.R.L., CIA, CNCD, API PUGLIA ASSOCIAZIONE

Impegni di mezzi finanziari 0,00

Durata del Patto territoriale

Il Patto territoriale è:

- in corso di definizione

- X già operativo

Se già operativo indicare la data di sottoscrizione 20/02/1997

1.3.4.2 - PATTO TERRITORIALE

Oggetto

PATTO TERRITORIALE SPECIALIZZATO AGRICOLTURA- PESCA- POLIS.

Altri soggetti partecipanti

1. ALBEROBELLO, POLIGNANO A MARE, PUTIGNANO, MOLA DI BARI, NOCI, TURI, SAMMICHELE, RUTIGLIANO E CONVERSANO

Impegni di mezzi finanziari

0,00

Durata del Patto territoriale

QUINQUENNALE

Il Patto territoriale è:

- in corso di definizione
- X già operativo

Se già operativo indicare la data di sottoscrizione

07/09/1999

1.3.4.2 - PATTO TERRITORIALE

Oggetto

PATTO TERRITORIALE SPECIALIZZATO POLIS TRULLI, GROTTA, MARE.

Altri soggetti partecipanti

1. ALBEROBELLO, POLIGNANO A MARE, CONVERSANO, PUTIGNANO, MOLA DI BARI, NOCI, BARI, TURI, SAMMICHELE, RUTIGLIANO, CISTERNINO, FASANO, LOCOROTONDO, MARTINA FRANCA, MONOPOLI E OSTUNI.

Impegni di mezzi finanziari

0,00

Durata del Patto territoriale

QUINQUENNALE

Il Patto territoriale è:

- in corso di definizione
- X già operativo

Se già operativo indicare la data di sottoscrizione

13/08/1999

1.3.4.3 - ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA (specificare)

Oggetto

Altri soggetti partecipanti

Impegni di mezzi finanziari

Durata

Indicare la data di sottoscrizione

1.3.5 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

1.3.5.1 - Funzioni e servizi delegati dallo Stato

● Riferimenti normativi

LEGGE 28/54, REGIO DECRETO 1238, D.M.I. 6.2.1994, LEGGI D.P.S. E C.P.P., D.LGS N.32/1998 E LEGGE N.59/1997, D.LGS N.96/99 E D.LGS 112/98, D.LGS N.109/98, LEGGE N.448/98 E LEGGE N.431/98, D.LGS N.267/2000.

● Funzioni o servizi

ANAGRAFE, STATO CIVILE, INDAGINI DI POLIZIA GIUDIZIARIA E AMMINISTRATIVA, PIANI, AUTORIZZAZIONI RETI DI DISTRUB.NE CARBURANTI, STRUTTURE MINORI, ANZIANI, PUBBLICITA' SANITARIA, EDILIZIA DI CULTO, ASSEGNI DI MATERNITA', LIBRI DI TESTO, ASS.ZA ABITATIVA.

● Trasferimenti di mezzi finanziari

QUOTA PARTE TRASFERIMENTI DELLO STATO

● Unità di personale trasferito

NESSUNA

1.3.5.2 - Funzioni e servizi delegati dalla Regione

● Riferimenti normativi

LEGGE R.LE 8/95 E ART.7 LEGGE 1497/39, LEGGE N.42/80, LEGGE REG.LE 17/99, DELIB. DI G.R.798/99, L. R.LE N.65/79, L. R.LE N.10/89, LEGGE REG.LE 19/80, LEGGE REG.LE N.10/99, LEGGE REG.LE 49/81, LEGGE REG.LE 65/79, LEGGE REG.LE 54/85, LEGGE REG.LE N.36/2008

● Funzioni o servizi

AUTORIZZAZIONI IN ZONE VINCOLO PAESAGGISTICO, DIRITTO ALLO STUDIO, ASS.ZA E BENEFICIENZA, AUTORIZZAZIONE PER STRUTTURE ANZIANI E MINORI, EMIGRATI, AUTORIZZAZIONI VENATORIE, INFANZIA E ADOLESCENZA, ATTIVITA' EX UMA.

● Trasferimenti di mezzi finanziari

RIMBORSO EMOLUMENTI AL PERSONALE TRASFERITO

● Unità di personale trasferito

N.1

LA REGIONE PUGLIA CON LEGGE REG.LE N. 32 / 5.12.2001 ART. 23 - HA ATTRIBUITO DEFINITIVAMENTE AI COMUNI LE FUNZIONI CHE ERANO STATE PROVVISORIAMENTE ASSEGNATE AD ESSA DALL'ART.47 DEL D.LGS 96/99 .

1.3.5.3 - Valutazioni in ordine alla congruità tra funzioni delegate e risorse attribuite

FUNZIONI DELEGATE DALLO STATO:

Le risorse assegnate non permettono di assolvere in maniera completa ed esaustiva agli obblighi, imposti all'Amministrazione Com.le, di adempiere alle prestazioni tecnico-amministrative nei confronti della comunità amministrata. La circostanza è causa di rallentamenti dell'attività istituzionale e di sviluppo, propria dell'Ente, contrastando evidentemente con le norme di principio che, in fase di delega e trasferimento di funzioni, stabiliscono il contestuale trasferimento di risorse finanziarie ed umane.

Per le altre funzioni delegate e trasferite le risorse attribuite appaiono, così come sono, del tutto insufficienti rispetto alle incombenze richieste.

Tali ultime funzioni, sempre più numerose e complesse, confliggono con le risorse che diminuiscono annualmente. Talchè occorre tendere all'ottimizzazione delle risorse disponibili in un'ottica di graduale aziendalizzazione dell'Ente Comune.

FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE:

E' da evidenziare l'inadeguatezza delle risorse annualmente assegnate a fronte di costi di esercizio correlati ai sempre maggiori bisogni della collettività.

Le risorse assegnate non permettono di assolvere in maniera completa ed esaustiva alle incombenze delegate.

1.4 - ECONOMIA INSEDIATA

AGRICOLTURA - SETTORE COLTIVAZIONI ARBOREE, ORTI, SEMINATIVI, PRATI E PASCOLI PERMANENTI - SETTORE ALLEVAMENTO DEL BESTIAME.

PRODOTTI: UVA, OLIVE, MANDORLE, CILIEGE, ORTAGGI, CARNE E PRODOTTI CASEARI.

INDUSTRIA - SETTORE LEGNO, MOBILI, ALIMENTARI, PRODUZIONE VETRO, EDILIZIA, MECCANICA, ECC..

AZIENDE N. 456

PRODOTTI EDILI, MOBILI, ALIMENTI FRESCHI E CONSERVATI, MACCHINE AGRICOLE ED IMPIANTI.

ARTIGIANATO:

SETTORE ALIMENTARE, ARTICOLI DA VESTIARIO, CALZATURE, FALEGNAMERIA, GRAFICA, LAVORAZIONE MARMO, VETRO E FERRO, TAPPEZZERIA, MECCANICA, EDILIZIA, IMPIANTISTICA ED AUTOTRASPORTI. AZIENDE N. 607

PRODOTTI:

ALIMENTARI, ABBIGLIAMENTO, MOBILI, MARMI, IMPIANTI, LAVORATI ECC..

COMMERCIO:

SETTORE ALIMENTARE, NON ALIMENTARE, AGENTI DI COMMERCIO ED AMBULANTI.

AZIENDE N.817

TURISMO ED AGRITURISMO:

SETTORE ALBERGHIERO, AGRITURISMO, RISTORAZIONE.

AZIENDE:

N.6 ALBERGHI.

N.7 AGRITURISMO.

N.42 RISTORANTI.

SEZIONE 2

ANALISI DELLE RISORSE

2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

2.1.1 - Quadro Riassuntivo (continua)

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2010 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2011 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)	16.297.286,63	18.658.152,55	46.973.490,93	16.764.715,47	28.280.800,38	19.892.164,82	-64,31

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.1 - Entrate tributarie

2.2.1.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2010 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2011 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Imposte	3.669.808,16	4.313.695,82	4.967.272,74	4.630.626,85	5.674.915,58	5.645.415,58	-6,78
Tasse	2.213.775,41	2.411.859,12	3.120.177,13	3.384.814,21	3.189.200,00	3.189.200,00	8,48
Tributi speciali ed altre entrate proprie	35.513,71	2.354.036,87	1.299.984,27	573.290,30	540.224,64	540.224,64	-55,90
TOTALE	5.919.097,28	9.079.591,81	9.387.434,14	8.588.731,36	9.404.340,22	9.374.840,22	-8,51

2.2.1.2

IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI							
	ALIQUOTE ICI		GETTITO DA EDILIZIA RESIDENZIALE (A)		GETTITO DA EDILIZIA NON RESIDENZIALE (B)		TOTALE DEL GETTITO (A+B)
	Esercizio in corso	Esercizio bilancio previsione annuale	Esercizio in corso	Esercizio bilancio previsione annuale	Esercizio in corso	Esercizio bilancio previsione annuale	
ICI I^ Casa	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
ICI II^ Casa	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Fabbr.prod.vi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2.1.3 - Valutazione, per ogni tributo, dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli

Le entrate tributarie sono ripartite in tre "categorie" che misurano le diverse forme di contribuzione dei cittadini alla gestione dell'ente.

La categoria 01 "Imposte" raggruppa tutte quelle forme di prelievo coattivo, effettuate direttamente dall'ente, nei limiti della propria capacità impositiva. La normativa relativa a tale voce risulta in continua evoluzione. Attualmente, in essa, trovano allocazione, quali principali voci:

- l'imposta municipale propria (IMU);
- l'imposta comunale sugli immobili (ACCERTAMENTI);
- l'imposta sulla pubblicità;
- l'addizionale comunale sull'imposta sul reddito delle persone fisiche;

La categoria 02 "Tasse" ripropone i corrispettivi versati dai cittadini contribuenti, a fronte di specifici servizi o controprestazioni dell'ente, anche se in alcuni casi non direttamente richiesti. Anche per questa voce di bilancio è da segnalare come la materia sia attualmente in evoluzione, con una parziale trasformazione del sistema di acquisizione delle risorse verso il sistema tariffario.

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

IMU

L'Imposta municipale propria (IMU) è il nuovo tributo che a far data dal 1° gennaio 2012 ha abrogato l'ICI e rivoluzionato l'imposizione sulla proprietà.

L'art. 1, comma 380, della legge 24 dicembre 2012, n. 228 (legge di stabilità per l'anno 2013) ha introdotto per il 2013 significative novità alla disciplina dell'imposta municipale propria (IMU), tra cui:

lett. a) la soppressione della riserva allo Stato della quota di imposta, di cui al comma 11 dell'art. 13 del D. L. n. 201 del 2011 (tale comma è stato conseguentemente abrogato dalla successiva lett. h) del medesimo comma 380);

lett. f) la riserva allo Stato del gettito dell'IMU, derivante dagli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D, calcolato ad aliquota standard dello 0,76 per cento, prevista dal comma 6, primo periodo, dell'art. 13 del D. L. n. 201 del 2011.

L'articolo 1 del decreto legge 31 agosto 2013, n. 102, ha previsto che per l'anno 2013 non è dovuta la prima rata dell'imposta municipale propria di cui all'articolo 13 del decreto - legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214, relativa agli immobili di cui all'articolo 1, comma 1, del decreto-legge 21 maggio 2013, n. 54, convertito, con modificazioni, dalla legge 18 luglio 2013, n. 85, ovvero:

a) abitazione principale e relative pertinenze, esclusi i fabbricati classificati nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9;

b) unità immobiliari appartenenti alle cooperative edilizie a proprietà indivisa, adibite ad abitazione principale e relative pertinenze dei soci assegnatari, nonché alloggi regolarmente assegnati dagli Istituti autonomi per le case popolari (IACP) o dagli enti di edilizia residenziale pubblica, comunque denominati, aventi le stesse finalità degli IACP, istituiti in attuazione dell'articolo 93 del decreto del Presidente della Repubblica 24 luglio 1977, n. 616;

c) terreni agricoli e fabbricati rurali di cui all'articolo 13, commi 4, 5 e 8, del decreto-legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214, e successive modificazioni.

L'articolo 2 del citato decreto-legge n. 102 del 2013, ha inoltre previsto che:

1. per l'anno 2013 non è dovuta la seconda rata dell'imposta municipale propria di cui al citato articolo 13 del decreto-legge n. 201 del 2011, relativa ai fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati;

2. la detrazione prevista dal citato articolo 13 per l'unità immobiliare adibita ad abitazione principale del soggetto passivo e per le relative pertinenze si applica anche agli alloggi regolarmente assegnati dagli Istituti autonomi per le case popolari (IACP) o dagli enti di edilizia residenziale pubblica, comunque denominati, aventi le stesse finalità degli IACP, istituiti in attuazione dell'articolo 93 del decreto del Presidente della Repubblica 24 luglio 1977, n. 616;

3. ai fini dell'applicazione della disciplina in materia di IMU, le unità immobiliari appartenenti alle cooperative edilizie a proprietà indivisa, adibite ad abitazione principale e relative pertinenze dei soci assegnatari, sono equiparate all'abitazione principale;

4. non sono richieste le condizioni della dimora abituale e della residenza anagrafica ai fini dell'applicazione della disciplina in materia di IMU concernente l'abitazione principale e le relative pertinenze, a un unico immobile, iscritto o iscrivibile nel catasto edilizio urbano come unica unità immobiliare, posseduto, e non concesso in locazione, dal personale in servizio permanente appartenente alle Forze armate e alle Forze di polizia ad ordinamento militare e da quello dipendente delle Forze di polizia ad ordinamento civile, nonché dal personale del Corpo nazionale dei vigili del fuoco, e, fatto salvo quanto previsto dall'articolo 28, comma 1, del decreto legislativo 19 maggio 2000, n. 139, dal personale appartenente alla carriera prefettizia. Con il decreto 27 settembre 2013 del Ministero dell'interno, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, sono state ripartite tra i comuni le somme a titolo di rimborso del minor gettito dell'imposta municipale propria per l'anno 2013: il Comune di Castellana Grotte ha ottenuto la somma di € 481.048,73, iscritta in Bilancio al Titolo II, nel rispetto delle indicazioni ministeriali.

Nel 2013 peraltro questo Ente subirà un prelievo in sede di rata a saldo IMU 2013, quantificato in € 1.527.713,50 per il finanziamento del Fondo di Solidarietà Comunale 2013, come risultante dal sito del Ministero dell'Interno - Finanza locale. Si ritiene che la determinazione di detto importo non abbia tenuto in debito conto tra i parametri di prelievo la oggettiva virtuosità di gestione di questo Comune.

Con atto di Giunta Comunale n. 153 del 07.11.2013, dichiarato immediatamente eseguibile, è stato deliberato di proporre all'On.le Consiglio comunale:

> Di determinare le aliquote dell'imposta municipale propria per l'anno 2013, stabilite dall'art. 13 del D.L. 201/2011, come segue:

- ALIQUOTA DI BASE: 0,86 PER CENTO

- ALIQUOTA prevista per l'abitazione principale (in sede di acconto solo categorie catastali A01, A08, A09 - in sede di saldo per tutte le categorie salvo variazioni abrogative da emanarsi a livello statale) e relative pertinenze (n. 1 C02, n. 1 C06, n. 1 C07): 0,40 PER CENTO;

- ALIQUOTA per i fabbricati rurali ad uso strumentale (fatte salve eventuali esenzioni e/o agevolazioni statali): 0,20 PER CENTO;

> Di confermare per l'anno 2013 la detrazione prevista per l'abitazione principale dall'art. 13, comma 10, del D.L. 201/2011 in € 200,00 con l'ulteriore maggiorazione per ciascun figlio di età non superiore a 26 anni effettivamente e anagraficamente residente nell'abitazione principale, pari a € 50,00 cadauno e per totali € 400 (l'importo complessivo della detrazione e della maggiorazione non può risultare superiore a € 600,00).

Il gettito dell'imposta municipale propria per l'anno 2013 determinato con le aliquote proposte col provvedimento citato consente di garantire il pareggio economico - finanziario del bilancio 2013.

Il gettito dell'imposta 2013 è iscritto al Titolo I per complessivi € 3.570.128,27.

ICI

L'Imposta Comunale sugli Immobili è ancora presente in bilancio per il recupero dell'evasione.

L'ICI è un'imposta il cui presupposto oggettivo è il possesso di fabbricati, di aree fabbricabili e di terreni agricoli.

Le aliquote applicate sono quelle già vigenti negli anni di riferimento.

TOSAP

Sono soggette alla tassa:

- le occupazioni sui beni appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile dell'ente;
- le occupazioni di spazi sovrastanti il suolo pubblico con esclusione di verande e balconi;
- le occupazioni di spazi sottostanti il suolo pubblico.

La tassa è dovuta al comune dal titolare dell'atto di concessione o di autorizzazione o, in mancanza, dall'occupante di fatto, anche abusivo, in proporzione alla superficie effettivamente sottratta all'uso pubblico nell'ambito del rispettivo territorio.

L'ente ha approvato il regolamento per l'applicazione della tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, con cui vengono disciplinati i criteri di applicazione della tassa nonché le modalità per la richiesta, il rilascio e la revoca delle concessioni e delle autorizzazioni.

In esso sono previste le occupazioni di spazi ed aree pubbliche permanenti e temporanee:

- a) sono permanenti le occupazioni di carattere stabile, effettuate a seguito del rilascio di un atto di concessione, aventi, comunque, durata non inferiore all'anno, comportino o meno l'esistenza di manufatti o impianti;
- b) sono temporanee le occupazioni di durata inferiore all'anno.

Per quanto concerne il gettito d'imposta previsto è da rilevare che nel 2012 la Giunta Comunale ha incrementato le tariffe per cui si presume di introitare nel corrente esercizio in ordinario € 118.500,00 di cui € 20.000,00 per accertamenti.

IMPOSTA DI PUBBLICITA' E DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI

L'imposta di pubblicità si applica su tutte le attività di diffusione di messaggi pubblicitari, effettuate nelle varie forme acustiche e visive.

La Giunta Comunale ha nel 2012 incrementato le relative tariffe, per cui si stima di introitare nel corrente esercizio un gettito pari a € 75.500,00 di cui € 3.500,00 per accertamenti.

TARES

Si tratta di un nuovo tributo comunale sui rifiuti e sui servizi che è stato istituito dall'art. 14 del D.L. n. 201/2011, così come convertito dalla Legge n. 214/2011, a decorrere dal 01.01.2013 e che ha sostituito la TARSU/TIA. Il nuovo tributo copre i costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti e quelli relativi ai servizi indivisibili dei comuni.

Esso sarà corrisposto da chi posseda, occupi o abiti immobili e sia potenzialmente produttore di rifiuti, con esclusione delle aree scoperte pertinenziali o accessorie a civili abitazioni e delle aree comuni condominiali non detenute o occupate in via esclusiva.

Il tributo è stato determinato con apposito regolamento sulla base della quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie, in relazione agli usi e alla tipologia di attività svolte.

La tariffa è determinata per una quota sulla base degli investimenti effettuati e per un'altra quota sulla base della copertura.

Il gettito della risorsa in via stimata è crescente rispetto a quello derivante dalla TARSU applicata negli anni precedenti con una copertura delle spese pari a circa il 100% aggirandosi intorno a €. 2.935.684,21. Le tariffe sono state determinate sulla base di un Piano finanziario redatto ai sensi del DPR 158/1999 ed approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 43 del 27.09.2013.

Alla tariffa determinata ai sensi dei commi da 8 a 12 dell'art. 14 del D.L. n. 201/2011 si applica una maggiorazione di 0,30 euro per mq a copertura dei costi relativi ai servizi indivisibili dei comuni.

Il gettito derivante dalla maggiorazione standard sarà versato direttamente dai contribuenti allo Stato a mezzo delega di pagamento entro e non oltre la data del 16.12.2013.

Si evidenzia che la TARES non costituisce leva tributaria propria in quanto l'eventuale incremento non può finanziare spese diverse da quelle inerenti il ciclo dei rifiuti.

Sulla base della specifica normativa, l'ente ha approvato apposito regolamento ed ha determinato le tariffe con deliberazioni di Consiglio Comunale n. 42 e 44 del 27.09.2013.

ADDIZIONALE COMUNALE ALL' IRPEF - Art.1 comma 142 Legge 296/2006.

L'addizionale comunale sull'imposta sul reddito delle persone fisiche è stata istituita, a decorrere dal 1° gennaio 1999, dal D.Lgs.n. 360/1998.

Sono tenuti al pagamento dell'imposta tutti i contribuenti su una base imponibile costituita da tutti i redditi soggetti a Irpef.

L'addizionale è dovuta al Comune nel quale il contribuente ha il domicilio fiscale alla data del 1° gennaio dell'anno cui si riferisce l'addizionale stessa. Con decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze 5 ottobre 2007 sono stabilite le modalità operative per l'effettuazione del versamento diretto ai Comuni, a decorrere dal 1° gennaio 2008.

L'aliquota per l'anno 2013 è pari a 0,4%

La previsione di entrata per detta voce di bilancio nell'anno 2013 è di € 617.867,00.

2.2.1.4 - Per l' I.C.I. indicare la percentuale d'incidenza delle entrate tributarie dei fabbricati produttivi sulle abitazioni 0,00 %

2.2.1.5 - Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili

2.2.1.6 - Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabili dei singoli tributi

Responsabile dei tributi ICI, IMU, TARSU e TARES: dott.ssa Maria Grazia ABBRUZZI.

Responsabile Tributi ICP e DD.PP.AA., TOSAP e TARSUG: Concessionario Soc. ICA s.r.l.- Imposte Comunali Affini, da La Spezia.

2.2.1.7 - Altre considerazioni e vincoli

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.2 - Contributi e trasferimenti correnti

2.2.2.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2010 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2011 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	3.557.144,77	70.320,19	121.256,43	680.498,53	91.836,07	91.836,07	461,21
Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	472.468,78	484.550,74	387.585,40	465.501,40	335.501,40	335.501,40	20,10
Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate	0,00	0,00	41.270,00	42.750,00	37.750,00	37.750,00	3,59
Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi e trasferimenti da altri enti del settore pubblico	53.760,00	108.694,87	26.000,00	26.000,00	30.667,00	12.000,00	0,00
TOTALE	4.083.373,55	663.565,80	576.111,83	1.214.749,93	495.754,47	477.087,47	110,85

2.2.2.2 - Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali

I trasferimenti per l'anno 2013 sono stati determinati in base alle disposizioni del federalismo municipale, le quali prevedono l'iscrizione della posta di entrata al Tit. I° in luogo del Tit. II°, per la fiscalizzazione degli stessi.

Fa eccezione il trasferimento per IMU 2013 che deve essere iscritto al Titolo II dell'Entrata.

2.2.2.3 - Considerazioni sui trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate o trasferite, ai piani o programmi regionali di settore

SI TRATTA DI RISORSE LIMITATE rispetto alle esigenze e necessità di gestione dell'Ente.

2.2.2.4 - Illustrazione altri trasferimenti correlati ad attività diverse (convenzioni, elezioni, leggi speciali, ecc.)

2.2.2.5 - Altre considerazioni e vincoli

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.3 - Proventi extratributari

2.2.3.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2010 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2011 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Proventi dei servizi pubblici	923.199,84	796.091,51	911.161,47	1.359.153,09	1.100.693,40	1.080.693,40	49,17
Proventi dei beni dell'Ente	813.426,86	1.311.471,06	867.319,15	867.308,82	917.308,82	917.308,82	0,00
Interessi su anticipazioni e crediti	16.922,29	34.673,97	134.542,21	15.321,36	10.310,62	8.729,90	-88,61
Utili netti delle aziende spec. e partecipate, dividendi di società	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi diversi	453.928,23	265.684,83	302.787,13	365.774,29	177.552,93	168.801,37	20,80
TOTALE	2.207.477,22	2.407.921,37	2.215.809,96	2.607.557,56	2.205.865,77	2.175.533,49	17,68

2.2.3.2 - Analisi quali-quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe per i servizi stessi nel triennio

Obiettivo di questa Amministrazione è garantire un adeguato livello di erogazione dei servizi senza comportare, nel contempo, un costo eccessivamente oneroso a carico dell'utente. Nel rispetto di questo indirizzo, le tariffe sono state determinate cercando sia di contenere la compartecipazione del cittadino-utente, sia di mantenere sufficientemente bassi, attraverso una politica di razionalizzazione, i costi fissi e variabili di ciascun servizio.

Per un'analisi più completa, si rinvia alle delibere di definizione delle tariffe ed ai prospetti della sezione 1 della presente Relazione Previsionale e Programmatica, nella quale sono contenute informazioni utili sulla popolazione, sulle strutture, sul personale e sul territorio.

L'importo totale delle entrate extratributarie è pari ad €. 2.607.557,56. Di seguito, si evidenziano i servizi i cui proventi rappresentano una rilevante quota delle entrate suddette:

1. SERVIZI DI REFEZIONE SCOLASTICA: I PROVENTI DEL SERVIZIO MENSA SONO CALCOLATI SULLA BASE DELL'UTENZA MEDIA GIORNALIERA DI 8.048 PASTI (SCUOLA DELL'INFANZIA E SCUOLA PRIMARIA) PER UN PERIODO DI CIRCA 9 MESI E CON UNA COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA, FISSATA PER FASCE DI UTENZA, TALE DA GARANTIRE LA COPERTURA PREVISTA PER LEGGE.

2. SERVIZIO TRASPORTO: I PROVENTI RELATIVI AL TRASPORTO SONO CALCOLATI SULLA BASE DI UNA UTENZA MEDIA GIORNALIERA DI N.248 BAMBINI, PER UN PERIODO DI NOVE MESI ED UNA COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PRO-CAPITE MENSILE DI EURO 17,00 FINO AL 30/06/2013 E DI €.17,67 DAL 12/09/2013.

3. CASA DI RIPOSO PER ANZIANI: LA RETTA E' FISSATA IN EURO 950,00 MENSILI, CON UNA PREVISIONE DI ENTRATA STIMATA IN EURO 220.000,00.

4. COLONIE PER MINORI: I PROVENTI SONO STATI PREVISIONALMENTE ISCRITTI PER EURO 2.109,09.

5. CIRCOLAZIONE STRADALE: LA PREVISIONE DI ENTRATA AMMONTA A COMPLESSIVI EURO 150.000,00 DI CUI EURO 75.000,00 DESTINATI ALLA REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI SECONDO L'ART. 208 DEL CODICE DELLA STRADA, EURO 67.500,00 AL FINANZIAMENTO DI SPESE CORRENTI DI BILANCIO ED EURO 7.500,00 AL FINANZIAMENTO DI SPESE IN CONTO CAPITALE .

2.2.3.3 - Dimostrazione dei proventi dei beni dell'ente iscritti in rapporto all'entità dei beni ed ai canoni applicati per l'uso di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile

SULLA BASE DEI DATI PREVISTI IN BILANCIO, IN RIFERIMENTO AL PATRIMONIO DISPONIBILE CHE VIENE UTILIZZATO DA TERZI, SI EVIDENZIANO:

LA QUOTA RELATIVA AI FITTI ATTIVI DI FABBRICATI PER EURO 12.207,86;

LA QUOTA DI FITTI DI TERRENI PER EURO 184,00;

IL CANONE CONCESSORIO PER LA GESTIONE DEL COMPLESSO IPOGEO DENOMINATO "GROTTE DI CASTELLANA" DA PARTE DELLA SOCIETA' GROTTE DI CASTELLANA s.r.l. PER EURO € 800.000,00;

IL CANONE CONCESSORIO PER LA INSTALLAZIONE DI STAZIONI RADIO BASE DI TELEFONIA PER EURO 54.916,96.

2.2.3.4 - Altre considerazioni e vincoli

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE
2.2.4 - Contributi e Trasferimenti in c/capitale

2.2.4.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2010 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2011 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione di beni patrimoniali	33.694,08	3.263.554,92	730.051,93	35.112,18	289.622,92	35.703,64	-95,19
Trasferimenti di capitale dallo Stato	2.861,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale dalla Regione	2.430.079,00	832.524,93	32.064.455,20	1.358.491,48	15.599.817,00	7.574.000,00	-95,76
Trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico	0,00	0,00	0,00	300.000,00	115.000,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	884.963,89	854.469,61	1.257.772,17	1.279.743,00	0,00	0,00	1,75
TOTALE	3.351.598,24	4.950.549,46	34.052.279,30	2.973.346,66	16.004.439,92	7.609.703,64	-91,27

2.2.4.2 - Illustrazione dei cespiti iscritti e dei loro vincoli nell'arco del triennio

SULLA BASE DEI DATI INDICATI IN BILANCIO, NON SI PROCEDE ALL'ANALISI DEI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE IN QUANTO IN MASSIMA PARTE COLLEGATI AD OPERE PUBBLICHE, DI CUI ALL'APPOSITO PROGRAMMA TRIENNALE.

2.2.4.3 - Altre considerazioni e illustrazioni

Si tratta di trasferimenti prevalentemente vincolati e legati a progettualità specifiche, per le quali spesso è difficile fare programmazioni nel tempo.

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.5 - Proventi ed oneri di urbanizzazione

2.2.5.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2010 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2011 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
	601.152,62	563.456,26	767.522,63	459.773,92	0,00	0,00	-40,10
TOTALE	601.152,62	563.456,26	767.522,63	459.773,92	0,00	0,00	-40,10

2.2.5.2 - Relazioni tra proventi di oneri iscritti e l'attuabilita' degli strumenti urbanistici vigenti

GLI ONERI DI URBANIZZAZIONE ISCRITTI RISULTANO ESSERE CONGRUI CON L'ATTIVITA' AMMINISTRATIVA CORRELATA.

2.2.5.3 - Opere di urbanizzazione eseguite a scomputo nel triennio: entita' ed opportunita'

L'OPPORTUNITA' DI FARE ESEGUIRE OPERE DI URBANIZZAZIONE A SCOMPUTO DI CONTRIBUTI DI COSTRUZIONE E' COLLEGATA AI PIANI ATTUATIVI DELLE ZONE " B"- " C" e " D" , DOVE I PROPRIETARI LOTTIZZANTI POSSONO DISTRIBUIRE TALE ONERE NEL TEMPO NECESSARIO PER LA COSTRUZIONE DI ALLOGGI DI EDILIZIA RESIDENZIALE, NONCHE' DI VOLUMETRIE DI EDILIZIA PRODUTTIVA- NON RESIDENZIALE (COMMERCIALI, ARTIGIANALI, INDUSTRIALI), IN RELAZIONE ALLA CONVENZIONE SOTTOSCRITTA. TALE OPPORTUNITA' DEVE ESSERE, TUTTAVIA, VAGLIATA IN RELAZIONE ALLA VIGENTE NORMATIVA IN MATERIA DI PATTO DI STABILITA' INTERNO.

2.2.5.4 - Individuazione della quota dei proventi da destinare a manutenzione ordinaria del patrimonio e motivazione delle scelte

La somma ammonta ad €. 143.092,40 ed è ritenuta sufficiente alle manutenzioni ordinarie per il 2013; la stessa sarà sicuramente oggetto di monitoraggio da parte dell'Amministrazione nel corso dell'anno.

2.2.5.5 - Altre considerazioni e vincoli

Per il 2014 e 2015 non si dispone di valutazioni certe in ordine agli effettivi introiti connessi alle entrate di che trattasi.

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.6 - Accensione di prestiti

2.2.6.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2010 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2011 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Assunzioni di mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	400.000,00	165.400,00	250.000,00	0,00
Emissione di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	400.000,00	165.400,00	250.000,00	0,00

2.2.6.2 - Valutazione sull'entità del ricorso al credito e sulle forme di indebitamento a mezzo di utilizzo di risparmio pubblico o privato

La realizzazione degli investimenti iscritti nel titolo II della spesa necessita di adeguate risorse di entrata in grado di assicurare un equilibrio finanziario tra fonti ed impegni. Nel 2013 gli investimenti attingeranno dal fondo di rotazione Regionale.

2.2.6.3 - Dimostrazione del rispetto del tasso di delegabilità dei cespiti di entrata e valutazione sull'impatto degli oneri di ammortamento sulle spese correnti comprese nella programmazione triennale

2.2.6.4 - Altre considerazioni e vincoli

Le accensioni di prestiti, pur essendo risorse aggiuntive, generano effetti nel comparto della spesa corrente. La contrazione di mutui decennali o ventennali richiede, infatti, il rimborso delle quote capitale ed interesse (spesa corrente) per pari durata. Questo fenomeno, che incide negli equilibri di medio periodo del bilancio di parte corrente, determina la dinamica dell'indebitamento.

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE
2.2.7 - Riscossione di crediti e Anticipazioni di cassa

2.2.7.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2010 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2011 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossioni di crediti	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00

2.2.7.2 - Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria

2.2.7.3 - Altre considerazioni e vincoli

SEZIONE 3

PROGRAMMI E PROGETTI

3.1 - Considerazioni generali e motivata dimostrazione delle variazioni rispetto all'esercizio precedente

IL PROGRAMMA GENERALE DELL'AMMINISTRAZIONE MIRA:

A MIGLIORARE I SERVIZI AI CITTADINI E ALLE IMPRESE;

AVVIARE LA MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA SISTEMATICA DELLE STRADE URBANE ED EXTRAURBANE;

REALIZZARE ULTERIORI OPERE DI URBANIZZAZIONE PRIMARIA E SECONDARIA;

INCENTIVARE, MEDIANTE AGEVOLAZIONI TRIBUTARIE, PROGETTI DI RIQUALIFICAZIONE E RECUPERO DI EDIFICI E ARREDI URBANI DEL CENTRO STORICO CITTADINO;

REALIZZARE L'ALIENAZIONE DI PARTE DEL PATRIMONIO INUTILIZZATO;

POTENZIARE IL FABBISOGNO DEL PERSONALE E RIFORMULARE LA DOTAZIONE ORGANICA DELL'ENTE;

MIGLIORARE I COLLEGAMENTI TRA ISTITUZIONI - SCUOLA - AZIENDE ANCHE ATTRAVERSO GLI STRUMENTI DI STAGE E VISITE FORMATIVE;

REALIZZARE UNA NUOVA IMPOSTAZIONE DELLE POLITICHE SOCIALI ATTRAVERSO LE LINEE TRACCIATE DALLA LEGGE QUADRO N.328/2000;

GARANTIRE SICUREZZA E TUTELA DEL PATRIMONIO PUBBLICO E PRIVATO, AVVIANDO UN PROGRAMMA DI EDUCAZIONE ALLA LEGALITA'.

REALIZZARE IL POTENZIAMENTO DEI SERVIZI DI VIGILANZA ATTRAVERSO UN PIU' PUNTUALE MONITORAGGIO DEL TERRITORIO E L'UTILIZZO DI TECNOLOGIE AVANZATE;

INCENTIVARE, ANCHE MEDIANTE AGEVOLAZIONI TRIBUTARIE, LA RACCOLTA DIFFERENZIATA DEI RIFIUTI;

3.2 - Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

GLI OBIETTIVI SONO QUELLI PREVISTI NEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (P.E.G.) E PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI (P.D.O.), A PREDISPORSI CON DELIBERA DI GIUNTA.

3.3 - Quadro Generale degli Impieghi per Programma

Programma n°	Anno 2013				Anno 2014				Anno 2015			
	Spese correnti		Spese per investimento	Totale	Spese correnti		Spese per investimento	Totale	Spese correnti		Spese per investimento	Totale
	Consolidate	Di sviluppo			Consolidate	Di sviluppo			Consolidate	Di sviluppo		
1	4.175.057,10	0,00	0,00	4.175.057,10	3.969.631,67	0,00	0,00	3.969.631,67	4.012.141,67	0,00	0,00	4.012.141,67
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	846.698,47	0,00	0,00	846.698,47	651.023,37	0,00	0,00	651.023,37	651.023,37	0,00	0,00	651.023,37
4	1.257.912,63	0,00	0,00	1.257.912,63	1.176.264,24	0,00	0,00	1.176.264,24	1.172.373,24	0,00	0,00	1.172.373,24
5	408.845,31	0,00	0,00	408.845,31	213.158,62	0,00	0,00	213.158,62	187.209,54	0,00	0,00	187.209,54
6	175.516,92	0,00	0,00	175.516,92	182.333,00	0,00	0,00	182.333,00	176.231,00	0,00	0,00	176.231,00
7	81.570,50	0,00	0,00	81.570,50	50.922,00	0,00	0,00	50.922,00	26.032,00	0,00	0,00	26.032,00
8	977.617,63	0,00	0,00	977.617,63	973.474,28	0,00	0,00	973.474,28	968.607,00	0,00	0,00	968.607,00
9	3.076.989,76	0,00	0,00	3.076.989,76	3.289.025,80	0,00	0,00	3.289.025,80	3.247.950,80	0,00	0,00	3.247.950,80
10	1.617.659,60	0,00	0,00	1.617.659,60	1.493.309,10	0,00	0,00	1.493.309,10	1.491.609,10	0,00	0,00	1.491.609,10
11	124.153,91	0,00	0,00	124.153,91	106.818,38	0,00	0,00	106.818,38	94.283,46	0,00	0,00	94.283,46
12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	0,00	0,00	4.022.693,64	4.022.693,64	0,00	0,00	16.174.839,92	16.174.839,92	0,00	0,00	7.864.703,64	7.864.703,64
Totali	12.742.021,83	0,00	4.022.693,64	16.764.715,47	12.105.960,46	0,00	16.174.839,92	28.280.800,38	12.027.461,18	0,00	7.864.703,64	19.892.164,82

3.4 - PROGRAMMA N° 1 AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO
N° 0 EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA
RESPONSABILE SIG. REALIZZATO IN STAFF DAI RESPONSABILI DEI SERVIZI

3.4.1- Descrizione del programma

Il programma AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO assicura livelli e standard qualitativi per la gestione di tutti i servizi dell'Ente, cercando sia di ottenere elevati livelli di flessibilità tali da garantire l'adeguamento della struttura alle nuove esigenze gestionali e alle modifiche legislative in corso e sia di rispondere con opportuna prontezza a tutte le necessità tecniche ed organizzative che il decentramento amministrativo di funzioni e servizi certamente produrrà nei prossimi mesi ed anni.

Tale programma è diretto principalmente a sintetizzare tutte le attività amministrative ricomprese nella funzione 01 del bilancio di previsione:

- Organi istituzionali, partecipazione e decentramento;
- Segreteria generale, personale e organizzazione;
- Gestione economica finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione;
- Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali;
- Gestione dei beni demaniali e patrimoniali;
- Ufficio tecnico;
- Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico;
- Altri servizi generali.

3.4.2 - Motivazione delle scelte

Le risorse destinate a questo programma tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi contabili indicati nella descrizione del programma, compatibilmente con le risorse disponibili.

3.4.3 - Finalità da conseguire

Le scelte di bilancio tendono a soddisfare l'esigenza del cittadino nel campo dei servizi già specificati nella descrizione del programma.

3.4.3.1 - Investimento

Si rinvia al programma triennale dei lavori pubblici.

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo

3.4.4 - Risorse umane da impiegare

Le risorse umane impiegate saranno quelle che, nella dotazione organica dell'Ente, sono associate ai corrispondenti servizi.

3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare

Le risorse strumentali impiegate saranno quelle attualmente in dotazione ai servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del comune.

3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Legge di finanziamento e articolo
● STATO	583.333,80	91.836,07	91.836,07	
● REGIONE	0,00	0,00	0,00	
● PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	
● UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
● CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO - ISTITUTI DI PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	
● ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
● ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (A)	583.333,80	91.836,07	91.836,07	
PROVENTI DEI SERVIZI	125.210,00	152.643,40	142.643,40	
TOTALE (B)	125.210,00	152.643,40	142.643,40	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	3.466.513,30	3.725.152,20	3.777.662,20	
TOTALE (C)	3.466.513,30	3.725.152,20	3.777.662,20	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	4.175.057,10	3.969.631,67	4.012.141,67	

(1): Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

**3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA
AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO
IMPIEGHI**

Anno 2013							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
4.175.057,10	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.175.057,10	24,90

Anno 2014							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
3.969.631,67	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.969.631,67	14,04

Anno 2015							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
4.012.141,67	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.012.141,67	20,17

3.4 - PROGRAMMA N° 2 GIUSTIZIA
N° 0 EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA
RESPONSABILE SIG.

3.4.1- Descrizione del programma

Il programma GIUSTIZIA è rivolto ad assicurare quelle attività e quei servizi necessari per garantire il regolare funzionamento degli uffici giudiziari presenti nel territorio dell'Ente.

I principali servizi di bilancio ricompresi in detto programma sono:

- Uffici giudiziari;
- Casa circondariale e altri servizi.

IN QUESTO ENTE NON E' PRESENTE

3.4.2 - Motivazione delle scelte

3.4.3 - Finalità da conseguire

3.4.3.1 - Investimento

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo

3.4.4 - Risorse umane da impiegare

3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare

3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Legge di finanziamento e articolo
● STATO	0,00	0,00	0,00	
● REGIONE	0,00	0,00	0,00	
● PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	
● UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
● CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO - ISTITUTI DI PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	
● ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
● ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (A)	0,00	0,00	0,00	
PROVENTI DEI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (B)	0,00	0,00	0,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (C)	0,00	0,00	0,00	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	0,00	0,00	0,00	

(1): Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

3.4 - PROGRAMMA N° 3 POLIZIA LOCALE
N° 0 EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA
RESPONSABILE SIG. dott. Onofrio Simone ed altri

3.4.1- Descrizione del programma

Il programma POLIZIA LOCALE garantisce un controllo adeguato del territorio da parte del corpo di Polizia municipale nel rispetto della normativa vigente. In particolare sono da ricollegare ad esso le attività connesse alla Polizia municipale, a quella amministrativa ed anche a quella commerciale.

In pratica in tale programma sono ricomprese le attività connesse alla funzione 02, a sua volta ripartita dallo stesso legislatore per servizi come segue:

- Polizia municipale;
- Polizia commerciale;
- Polizia amministrativa.

3.4.2 - Motivazione delle scelte

Le risorse destinate a questo programma tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi contabili indicati nella descrizione del programma, compatibilmente con le risorse disponibili.

3.4.3 - Finalità da conseguire

Le scelte di bilancio tendono a soddisfare l'esigenza del cittadino nel campo dei servizi già specificati nella descrizione del programma.

3.4.3.1 - Investimento

Si rinvia al programma triennale dei lavori pubblici.

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo

3.4.4 - Risorse umane da impiegare

Le risorse umane impiegate saranno quelle che, nella dotazione organica dell'Ente, sono associate ai corrispondenti servizi.

3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare

Le risorse strumentali impiegate saranno quelle attualmente in dotazione ai servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del comune.

3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Legge di finanziamento e articolo
● STATO	0,00	0,00	0,00	
● REGIONE	0,00	0,00	0,00	
● PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	
● UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
● CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO - ISTITUTI DI PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	
● ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
● ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (A)	0,00	0,00	0,00	
PROVENTI DEI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (B)	0,00	0,00	0,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	846.698,47	651.023,37	651.023,37	
TOTALE (C)	846.698,47	651.023,37	651.023,37	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	846.698,47	651.023,37	651.023,37	

(1): Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

**3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA
POLIZIA LOCALE
IMPIEGHI**

Anno 2013							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
846.698,47	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	846.698,47	5,05

Anno 2014							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
651.023,37	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	651.023,37	2,30

Anno 2015							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
651.023,37	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	651.023,37	3,27

3.4 - PROGRAMMA N° 4 ISTRUZIONE PUBBLICA
N° 0 EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA
RESPONSABILE SIG. dott.ssa Adriana Mazzarisi ed altri

3.4.1- Descrizione del programma

Il programma ISTRUZIONE PUBBLICA ricomprende tutte quelle attività dirette ad assicurare una corretta, funzionale, economica e qualitativamente apprezzabile gestione dei servizi, diretti ed indiretti, connessi all'istruzione della popolazione che insiste sul territorio comunale. Sono ricompresi in esso le attività proprie della funzione 04 del bilancio dell'ente all'interno del quale il legislatore ha previsto i seguenti servizi:

- Scuola materna;
- Istruzione elementare;
- Istruzione media;
- Istruzione secondaria superiore;
- Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi.

3.4.2 - Motivazione delle scelte

Le risorse destinate a questo programma tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi contabili indicati nella descrizione del programma, compatibilmente con le risorse disponibili.

3.4.3 - Finalità da conseguire

Le scelte di bilancio tendono a soddisfare l'esigenza del cittadino nel campo dei servizi già specificati nella descrizione del programma.

3.4.3.1 - Investimento

Si rinvia al programma triennale dei lavori pubblici.

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo

3.4.4 - Risorse umane da impiegare

Le risorse umane impiegate saranno quelle che, nella dotazione organica dell'Ente, sono associate ai corrispondenti servizi.

3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare

Le risorse strumentali impiegate saranno quelle attualmente in dotazione ai servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del comune.

3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Legge di finanziamento e articolo
● STATO	0,00	0,00	0,00	
● REGIONE	79.236,00	79.236,00	79.236,00	
● PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	
● UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
● CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO - ISTITUTI DI PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	
● ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
● ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (A)	79.236,00	79.236,00	79.236,00	
PROVENTI DEI SERVIZI	228.715,00	224.400,00	224.400,00	
TOTALE (B)	228.715,00	224.400,00	224.400,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	949.961,63	872.628,24	868.737,24	
TOTALE (C)	949.961,63	872.628,24	868.737,24	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.257.912,63	1.176.264,24	1.172.373,24	

(1): Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

**3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA
ISTRUZIONE PUBBLICA
IMPIEGHI**

Anno 2013							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
1.257.912,63	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.257.912,63	7,50

Anno 2014							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
1.176.264,24	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.176.264,24	4,16

Anno 2015							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
1.172.373,24	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.172.373,24	5,89

3.4 - PROGRAMMA N° 5 CULTURA E BENI CULTURALI
N° 0 EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA
RESPONSABILE SIG. dott.ssa Adriana Mazzarisi ed altri

3.4.1- Descrizione del programma

Il programma CULTURA E BENI CULTURALI è rivolto da un lato a sensibilizzare la popolazione verso forme culturali tradizionali ed alternative e dall'altro, attraverso le iniziative compatibili con le risorse di bilancio, a promuovere attività di richiamo per turisti e popolazioni limitrofe.

A questi obiettivi si aggiungono poi attività di consolidamento della spesa e di gestione ordinaria dei principali servizi interessati e precisamente:

- Biblioteche, musei e pinacoteche;
- Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale.

3.4.2 - Motivazione delle scelte

Le risorse destinate a questo programma tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi contabili indicati nella descrizione del programma, compatibilmente con le risorse disponibili.

3.4.3 - Finalità da conseguire

Le scelte di bilancio tendono a soddisfare l'esigenza del cittadino nel campo dei servizi già specificati nella descrizione del programma.

3.4.3.1 - Investimento

Si rinvia al programma triennale dei lavori pubblici.

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo

3.4.4 - Risorse umane da impiegare

Le risorse umane impiegate saranno quelle che, nella dotazione organica dell'Ente, sono associate ai corrispondenti servizi.

3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare

Le risorse strumentali impiegate saranno quelle attualmente in dotazione ai servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del comune.

3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Legge di finanziamento e articolo
● STATO	0,00	0,00	0,00	
● REGIONE	105.000,00	0,00	0,00	
● PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	
● UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
● CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO - ISTITUTI DI PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	
● ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
● ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (A)	105.000,00	0,00	0,00	
PROVENTI DEI SERVIZI	100,00	100,00	100,00	
TOTALE (B)	100,00	100,00	100,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	303.745,31	213.058,62	187.109,54	
TOTALE (C)	303.745,31	213.058,62	187.109,54	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	408.845,31	213.158,62	187.209,54	

(1): Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

**3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA
CULTURA E BENI CULTURALI
IMPIEGHI**

Anno 2013							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
408.845,31	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	408.845,31	2,44

Anno 2014							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
213.158,62	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213.158,62	0,75

Anno 2015							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
187.209,54	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187.209,54	0,94

3.4 - PROGRAMMA N° 6 SPORT E RICREAZIONE
N° 0 EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA
RESPONSABILE SIG. dott.ssa Adriana Mazzarisi ed altri

3.4.1- Descrizione del programma

Il servizio SPORT E RICREAZIONE fornisce strutture e momenti di svago per la popolazione comunale. Le principali competenze dell'ente ricomprensibili all'interno di questo programma sono rintracciabili nelle attività ricomprese nella funzione 06 e precisamente in quelle collegate alla gestione degli impianti sportivi, oltre che alla promozione della pratica dello sport a livello amatoriale. In particolare avremo:

- Piscine comunali;
- Stadio comunale, palazzo dello sport e altri impianti;
- Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo.

3.4.2 - Motivazione delle scelte

Le risorse destinate a questo programma tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi contabili indicati nella descrizione del programma, compatibilmente con le risorse disponibili.

3.4.3 - Finalità da conseguire

Le scelte di bilancio tendono a soddisfare l'esigenza del cittadino nel campo dei servizi già specificati nella descrizione del programma.

3.4.3.1 - Investimento

Si rinvia al programma triennale dei lavori pubblici.

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo

3.4.4 - Risorse umane da impiegare

Le risorse umane impiegate saranno quelle che, nella dotazione organica dell'Ente, sono associate ai corrispondenti servizi.

3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare

Le risorse strumentali impiegate saranno quelle attualmente in dotazione ai servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del comune.

3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Legge di finanziamento e articolo
● STATO	0,00	0,00	0,00	
● REGIONE	0,00	0,00	0,00	
● PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	
● UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
● CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO - ISTITUTI DI PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	
● ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
● ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (A)	0,00	0,00	0,00	
PROVENTI DEI SERVIZI	600,00	650,00	650,00	
TOTALE (B)	600,00	650,00	650,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	174.916,92	181.683,00	175.581,00	
TOTALE (C)	174.916,92	181.683,00	175.581,00	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	175.516,92	182.333,00	176.231,00	

(1): Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

**3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA
SPORT E RICREAZIONE
IMPIEGHI**

Anno 2013							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
175.516,92	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.516,92	1,05

Anno 2014							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
182.333,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182.333,00	0,64

Anno 2015							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
176.231,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176.231,00	0,89

3.4 - PROGRAMMA N° 7 TURISMO**N° 0 EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA****RESPONSABILE SIG. dott.ssa Adriana Mazzarisi ed altri****3.4.1- Descrizione del programma**

Il programma TURISMO realizza una serie di iniziative e manifestazioni direttamente o attraverso compartecipazioni con altre realtà presenti sul territorio, finalizzate ad una crescita turistica del territorio.

Sono da ricomprendere in esso le attività presenti nella funzione 07 e specificatamente:

- Servizi turistici;
- Manifestazioni turistiche.

3.4.2 - Motivazione delle scelte

Le risorse destinate a questo programma tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi contabili indicati nella descrizione del programma, compatibilmente con le risorse disponibili.

3.4.3 - Finalità da conseguire

Le scelte di bilancio tendono a soddisfare l'esigenza del cittadino nel campo dei servizi già specificati nella descrizione del programma.

3.4.3.1 - Investimento

Si rinvia al programma triennale dei lavori pubblici.

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo**3.4.4 - Risorse umane da impiegare**

Le risorse umane impiegate saranno quelle che, nella dotazione organica dell'Ente, sono associate ai corrispondenti servizi.

3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare

Le risorse strumentali impiegate saranno quelle attualmente in dotazione ai servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del comune.

3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Legge di finanziamento e articolo
● STATO	0,00	0,00	0,00	
● REGIONE	25.000,00	0,00	0,00	
● PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	
● UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
● CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO - ISTITUTI DI PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	
● ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
● ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (A)	25.000,00	0,00	0,00	
PROVENTI DEI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (B)	0,00	0,00	0,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	56.570,50	50.922,00	26.032,00	
TOTALE (C)	56.570,50	50.922,00	26.032,00	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	81.570,50	50.922,00	26.032,00	

(1): Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

**3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA
TURISMO
IMPIEGHI**

Anno 2013							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
81.570,50	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.570,50	0,49

Anno 2014							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
50.922,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.922,00	0,18

Anno 2015							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
26.032,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.032,00	0,13

3.4 - PROGRAMMA N° 8 VIABILITA' E TRASPORTI
N° 0 EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA
RESPONSABILE SIG. dott. Onofrio Simone ed altri

3.4.1- Descrizione del programma

Il programma VIABILITA' E TRASPORTI è orientato a migliorare, nei limiti delle disponibilità di bilancio, la rete viaria del Comune, cercando di far fronte alle urgenze attraverso la manutenzione ordinaria e straordinaria e, nello stesso tempo, provvedendo ad una pianificazione stradale del territorio che sia compatibile con gli altri strumenti urbanistici dell'ente. In tal modo anche tutta la rete dei trasporti viene indirettamente ad essere migliorata con innegabili effetti sul tessuto economico del Comune.

Nel programma sono da ricomprendere i servizi della funzione 08 e precisamente:

- Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi;
- Illuminazione pubblica e servizi connessi;
- Trasporti pubblici locali e servizi connessi.

3.4.2 - Motivazione delle scelte

Le risorse destinate a questo programma tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi contabili indicati nella descrizione del programma, compatibilmente con le risorse disponibili.

3.4.3 - Finalità da conseguire

Le scelte di bilancio tendono a soddisfare l'esigenza del cittadino nel campo dei servizi già specificati nella descrizione del programma.

3.4.3.1 - Investimento

Si rinvia al programma triennale dei lavori pubblici.

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo

3.4.4 - Risorse umane da impiegare

Le risorse umane impiegate saranno quelle che, nella dotazione organica dell'Ente, sono associate ai corrispondenti servizi.

3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare

Le risorse strumentali impiegate saranno quelle attualmente in dotazione ai servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del comune.

3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Legge di finanziamento e articolo
● STATO	0,00	0,00	0,00	
● REGIONE	108.000,00	108.000,00	108.000,00	
● PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	
● UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
● CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO - ISTITUTI DI PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	
● ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
● ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (A)	108.000,00	108.000,00	108.000,00	
PROVENTI DEI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (B)	0,00	0,00	0,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	869.617,63	865.474,28	860.607,00	
TOTALE (C)	869.617,63	865.474,28	860.607,00	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	977.617,63	973.474,28	968.607,00	

(1): Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

**3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA
VIABILITA' E TRASPORTI
IMPIEGHI**

Anno 2013							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
977.617,63	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	977.617,63	5,83

Anno 2014							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
973.474,28	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	973.474,28	3,44

Anno 2015							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
968.607,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	968.607,00	4,87

3.4 - PROGRAMMA N° 9 GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE
N° 0 EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA
RESPONSABILE SIG. ing. Andrea Ingrassia ed altri

3.4.1- Descrizione del programma

Il programma GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE risponde alle esigenze della collettività amministrata fornendo servizi ed attività di pianificazione che siano in grado di ridisegnare l'assetto del Comune attraverso una politica urbanistica in linea con le attuali tendenze e nello stesso tempo garantendo un livello dei servizi adeguati in termini di economicità e qualità erogata.

I principali servizi di bilancio ricompresi in questo programma sono:

- Urbanistica e gestione del territorio;
- Edilizia residenziale pubblica locale e piani di edilizia economica popolare;
- Servizi di protezione civile;
- Servizio idrico integrato;
- Servizio smaltimento rifiuti;
- Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio ed all'ambiente.

3.4.2 - Motivazione delle scelte

Le risorse destinate a questo programma tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi contabili indicati nella descrizione del programma, compatibilmente con le risorse disponibili.

3.4.3 - Finalità da conseguire

Le scelte di bilancio tendono a soddisfare l'esigenza del cittadino nel campo dei servizi già specificati nella descrizione del programma.

3.4.3.1 - Investimento

Si rinvia al programma triennale dei lavori pubblici.

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo

3.4.4 - Risorse umane da impiegare

Le risorse umane impiegate saranno quelle che, nella dotazione organica dell'Ente, sono associate ai corrispondenti servizi.

3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare

Le risorse strumentali impiegate saranno quelle attualmente in dotazione ai servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del comune.

3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Legge di finanziamento e articolo
● STATO	0,00	0,00	0,00	
● REGIONE	0,00	0,00	0,00	
● PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	
● UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
● CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO - ISTITUTI DI PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	
● ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
● ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (A)	0,00	0,00	0,00	
PROVENTI DEI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (B)	0,00	0,00	0,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	3.076.989,76	3.289.025,80	3.247.950,80	
TOTALE (C)	3.076.989,76	3.289.025,80	3.247.950,80	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	3.076.989,76	3.289.025,80	3.247.950,80	

(1): Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

**3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA
GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE
IMPIEGHI**

Anno 2013							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
3.076.989,76	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.076.989,76	18,35

Anno 2014							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
3.289.025,80	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.289.025,80	11,63

Anno 2015							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
3.247.950,80	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.247.950,80	16,33

3.4 - PROGRAMMA N° 10 SETTORE SOCIALE
N° 0 EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA
RESPONSABILE SIG. dott.ssa Maria Grazia Abbruzzi ed altri

3.4.1- Descrizione del programma

Il programma SETTORE SOCIALE fornisce, attraverso il personale e le strutture a disposizione dell'Ente, una adeguata assistenza alle persone svantaggiate presenti nella popolazione comunale. Le principali attività del programma sono quelle ricomprese nella funzione 10 del bilancio dell'Ente ed in particolare i seguenti servizi:

- Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori;
- Servizi di prevenzione e riabilitazione;
- Strutture residenziali e di ricovero per anziani;
- Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona;
- Servizio necroscopico e cimiteriale.

3.4.2 - Motivazione delle scelte

Le risorse destinate a questo programma tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi contabili indicati nella descrizione del programma, compatibilmente con le risorse disponibili.

3.4.3 - Finalità da conseguire

Le scelte di bilancio tendono a soddisfare l'esigenza del cittadino nel campo dei servizi già specificati nella descrizione del programma.

3.4.3.1 - Investimento

Si rinvia al programma triennale dei lavori pubblici.

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo

3.4.4 - Risorse umane da impiegare

Le risorse umane impiegate saranno quelle che, nella dotazione organica dell'Ente, sono associate ai corrispondenti servizi.

3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare

Le risorse strumentali impiegate saranno quelle attualmente in dotazione ai servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del comune.

3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Legge di finanziamento e articolo
● STATO	0,00	0,00	0,00	
● REGIONE	148.265,40	148.265,70	148.265,40	
● PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	
● UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
● CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO - ISTITUTI DI PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	
● ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
● ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (A)	148.265,40	148.265,70	148.265,40	
PROVENTI DEI SERVIZI	229.100,00	234.600,00	234.600,00	
TOTALE (B)	229.100,00	234.600,00	234.600,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	1.240.294,20	1.110.443,40	1.108.743,70	
TOTALE (C)	1.240.294,20	1.110.443,40	1.108.743,70	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.617.659,60	1.493.309,10	1.491.609,10	

(1): Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

**3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA
SETTORE SOCIALE
IMPIEGHI**

Anno 2013							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
1.617.659,60	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.617.659,60	9,65

Anno 2014							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
1.493.309,10	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.493.309,10	5,28

Anno 2015							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
1.491.609,10	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.491.609,10	7,50

3.4 - PROGRAMMA N° 11 SVILUPPO ECONOMICO
N° 0 EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA
RESPONSABILE SIG. dott. Onofrio Simone ed altri

3.4.1- Descrizione del programma

Il programma SVILUPPO ECONOMICO ricomprende i servizi di natura economica diretti, attraverso la loro attività, a migliorare il contesto socio-economico nel quale operano le varie realtà imprenditoriali del territorio.

Sono ricollegabili a questo programma i servizi della funzione 11 del bilancio e precisamente:

- Affissioni e pubblicità;
- Fiere, mercati e servizi connessi;
- Mattatoio e servizi connessi;
- Servizi relativi all'industria;
- Servizi relativi al commercio;
- Servizi relativi all'artigianato;
- Servizi relativi all'agricoltura.

3.4.2 - Motivazione delle scelte

Le risorse destinate a questo programma tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi contabili indicati nella descrizione del programma, compatibilmente con le risorse disponibili.

3.4.3 - Finalità da conseguire

Le scelte di bilancio tendono a soddisfare l'esigenza del cittadino nel campo dei servizi già specificati nella descrizione del programma.

3.4.3.1 - Investimento

Si rinvia al programma triennale dei lavori pubblici.

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo

3.4.4 - Risorse umane da impiegare

Le risorse umane impiegate saranno quelle che, nella dotazione organica dell'Ente, sono associate ai corrispondenti servizi.

3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare

Le risorse strumentali impiegate saranno quelle attualmente in dotazione ai servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del comune.

3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Legge di finanziamento e articolo
● STATO	0,00	0,00	0,00	
● REGIONE	0,00	0,00	0,00	
● PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	
● UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
● CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO - ISTITUTI DI PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	
● ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
● ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (A)	0,00	0,00	0,00	
PROVENTI DEI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (B)	0,00	0,00	0,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	124.153,91	106.818,38	94.283,46	
TOTALE (C)	124.153,91	106.818,38	94.283,46	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	124.153,91	106.818,38	94.283,46	

(1): Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

**3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA
SVILUPPO ECONOMICO
IMPIEGHI**

Anno 2013							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
124.153,91	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.153,91	0,74

Anno 2014							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
106.818,38	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.818,38	0,38

Anno 2015							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
94.283,46	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.283,46	0,47

3.4 - PROGRAMMA N° 12 SERVIZI PRODUTTIVI
N° 0 EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA
RESPONSABILE SIG.

3.4.1- Descrizione del programma

Il programma SERVIZI PRODUTTIVI è rivolto a monitorare e definire obiettivi relativamente ai servizi di natura produttiva presenti nel bilancio alla funzione 12 e distinti nei vari servizi come segue:

- Distribuzione gas;
- Centrale del latte;
- Distribuzione energia elettrica;
- Teleriscaldamento;
- Farmacie;
- Altri servizi produttivi.

Obiettivo da conseguire per detti servizi è il raggiungimento di un adeguato livello di economicità da misurare attraverso appositi standard qualitativi e quantitativi al fine di verificare se l'attività svolta risulti essere economicamente conveniente e concorrenziale rispetto a scelte alternative di esternalizzazione del servizio.

IL PROGRAMMA NON E' PRESENTE.

3.4.2 - Motivazione delle scelte

3.4.3 - Finalità da conseguire

3.4.3.1 - Investimento

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo

3.4.4 - Risorse umane da impiegare

3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare

3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Legge di finanziamento e articolo
● STATO	0,00	0,00	0,00	
● REGIONE	0,00	0,00	0,00	
● PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	
● UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
● CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO - ISTITUTI DI PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	
● ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
● ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (A)	0,00	0,00	0,00	
PROVENTI DEI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (B)	0,00	0,00	0,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (C)	0,00	0,00	0,00	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	0,00	0,00	0,00	

(1): Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

3.4 - PROGRAMMA N° 13 Investimenti
N° 0 EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA
RESPONSABILE SIG. Ing. Giuseppe Cisternino ed altri

3.4.1- Descrizione del programma

Il programma INVESTIMENTI riassume in sé tutte le scelte effettuate dall'Amministrazione in merito ai lavori pubblici presenti nelle varie funzioni e nei vari servizi del bilancio dell'ente all'interno del titolo II della spesa e per la maggior parte del titolo IV e V dell'entrata.

Per una puntuale specificazione delle opere da realizzare e dei responsabili di procedimento di ciascuna di esse si rinvia al Programma triennale dei lavori pubblici.

3.4.2 - Motivazione delle scelte

Le risorse destinate a questo programma tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi contabili indicati nella descrizione del programma, compatibilmente con le risorse disponibili.

3.4.3 - Finalità da conseguire

Le scelte di bilancio tendono a soddisfare l'esigenza del cittadino nel campo dei servizi già specificati nella descrizione del programma.

3.4.3.1 - Investimento

Si rinvia al programma triennale dei lavori pubblici.

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo

3.4.4 - Risorse umane da impiegare

Le risorse umane impiegate saranno quelle che, nella dotazione organica dell'Ente, sono associate ai corrispondenti servizi.

3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare

Le risorse strumentali impiegate saranno quelle attualmente in dotazione ai servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del comune.

3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Legge di finanziamento e articolo
● STATO	0,00	0,00	0,00	
● REGIONE	1.358.491,48	15.599.817,00	7.574.000,00	
● PROVINCIA	300.000,00	0,00	0,00	
● UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
● CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO - ISTITUTI DI PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	
● ALTRI INDEBITAMENTI (1)	400.000,00	165.400,00	250.000,00	
● ALTRE ENTRATE	0,00	115.000,00	0,00	
TOTALE (A)	2.058.491,48	15.880.217,00	7.824.000,00	
PROVENTI DEI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (B)	0,00	0,00	0,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	1.964.202,16	294.622,92	40.703,64	
TOTALE (C)	1.964.202,16	294.622,92	40.703,64	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	4.022.693,64	16.174.839,92	7.864.703,64	

(1): Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA
Investimenti
IMPIEGHI

Anno 2013							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
0,00	0,00	0,00	0,00	4.022.693,64	100,00	4.022.693,64	24,00

Anno 2014							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
0,00	0,00	0,00	0,00	16.174.839,92	100,00	16.174.839,92	57,19

Anno 2015							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
0,00	0,00	0,00	0,00	7.864.703,64	100,00	7.864.703,64	39,54

3.9 - RIEPILOGO PROGRAMMI PER FONTI DI FINANZIAMENTO

Denominazione del programma (1)	Previsione pluriennale di spesa			Legge di finanziamento e regolamento UE (estremi)		FONTI DI FINANZIAMENTO (Totale della previsione pluriennale)							
	Anno di competenza	I° Anno successivo	II° Anno successivo			Quote di risorse generali	Stato	Regione	Provincia	UE	Cassa DD.PP. + CR.SP. + Ist. Prev.	Altri indebitamenti (2)	Altre entrate
1	4.175.057,10	3.969.631,67	4.012.141,67			11.389.824,50	767.005,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	846.698,47	651.023,37	651.023,37			2.148.745,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	1.257.912,63	1.176.264,24	1.172.373,24			3.368.842,11	0,00	237.708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	408.845,31	213.158,62	187.209,54			704.213,47	0,00	105.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	175.516,92	182.333,00	176.231,00			534.080,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	81.570,50	50.922,00	26.032,00			133.524,50	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	977.617,63	973.474,28	968.607,00			2.595.698,91	0,00	324.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	3.076.989,76	3.289.025,80	3.247.950,80			9.613.966,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	1.617.659,60	1.493.309,10	1.491.609,10			4.157.781,30	0,00	444.796,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	124.153,91	106.818,38	94.283,46			325.255,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	4.022.693,64	16.174.839,92	7.864.703,64			2.299.528,72	0,00	24.532.308,48	300.000,00	0,00	0,00	815.400,00	115.000,00

(1): il nr. del programma deve essere quello indicato al punto 3.4.

(2): prestiti da istituti privati, credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

SEZIONE 4

**STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI
DELIBERATI NEGLI ANNI PRECEDENTI E
CONSIDERAZIONI SULLO STATO DI ATTUAZIONE**

**4.1 - ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE FINANZIATE NEGLI ANNI
PRECEDENTI E NON REALIZZATE (IN TUTTO O IN PARTE)**

Descrizione (oggetto dell'opera)	Codice funzione e servizio	Anno di impegno fondi	Importo		Fonti di Finanziamento (descrizione estremi)
			Totale	Già liquidato	
ADEGUAMENTO IMMOBILE VIA SAN BENEDETTO	1001	2009	600.000,00	165.653,65	CONTRIB. REG.LE POR PUGLIA CAP 3566.3
ADEGUAMENTO IMMOBILE VIA SAN BENEDETTO COFINANZ.	1001	2009	200.000,00	8.530,00	ALIENAZIONE CAP.3566.4
AMPLIAMENTO CIMITERO	1005	2007	150.208,80	135.450,83	PROVENTI CIMITERIALI CAP.3778
COLLEGAMENTO VIARIO B.2.3-C.2.1 VIA MONOPOLI E NUOVA STRADE P.R.G.	801	2009	290.000,00	17.096,88	ALIENAZIONE €.289560 E €.440,00 ONERI URB. CAP. 3098.14
COMPLETAMENTO INFRASTRUTTURA ZONA A E ZONA B DEL PIP	1106	2011	682.524,93	277.784,97	CONTRIB.REGIONALE CAP.4076/2
COOFINANZIAMENTO PER CIRCONVALLAZIONE	801	2011	500.000,00	0,00	AVANZO DI AMM.NE CAP.3099/1
COSTRUZ. IMP. DEPURAZIONE	904	1997	658.113,61	624.092,79	P.O.R., MUTUI E O.U. CAP.3411.01
LAVORI DI SISTEMAZIONE RECAPITO CANALE FOGNA BIANCA	904	2007	150.000,00	31.100,00	MUTUO CAP.3404.9
LAVORI DI SISTEMAZIONE RECAPITO FINALE FOGNA BIANCA	904	2008	1.944.000,00	1.530.645,64	FINANZIAMENTO POR PUGLIA CAP.3404.10
MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA ELEMETARE TAURO	402	2011	150.000,00	63.582,58	CONTRIB.REG.LE CAP.2486/6
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	801	2008	130.000,00	98.189,43	O.U. CAP. 3098.24
OPERE DI MIGLIORAMENTO DI ACCESSO ALLA ZONA GROTTE	502	2010	2.115.079,00	981.578,53	CONTRIB.REGIONALE CAP.2758/16
OPERE DI URBANIZZAZIONE PRIMARIE E SECONDARIE	1106	1998	2.150.380,00	1.655.544,52	MUTUO CAP.4076.1.
REALIZZAZIONE PERCORSI CICLOVIE	901	2010	315.000,00	63.271,65	CONTRIB. REGIONALE CAP.3371
REALIZZAZIONE RONDO' OSPEDALE	801	2011	334.897,32	0,00	ALIENAZIONE CAP. 3101
REALIZZAZIONE STRADA DI COLLEGAMENTO S.P. 237 DELLE GROTTA E S.P. ALBEROBELLO	801	2011	500.000,00	0,00	AVANZO DI AMM.NE CAP.3101/3
REALIZZAZIONE STRADA DI COLLEGAMENTO S.P. 237 E S.P. ALBEROBELLO, ECC	801	2011	1.450.000,00	0,00	ALIENAZIONE CAP.3101/2

Descrizione (oggetto dell'opera)	Codice funzione e servizio	Anno di impegno fondi	Importo		Fonti di Finanziamento (descrizione estremi)
			Totale	Già liquidato	
REALIZZAZIONE STRADA VIA CONVERSANO - VIA DELLA RESISTENZA	801	2011	518.000,00	0,00	ALIENAZIONE CAP.3101/4
REALIZZAZIONE VIA CIMITERO CON VIA SAN BENEDETTO	801	2011	336.662,94	0,00	ALIENAZIONE CAP.3101/1
RIFACIMENTO SOLETTONE E CANALONE	105	2006	200.000,00	96.393,13	O.U. CAP.2040.15
SISTEMAZIONE AREEA P.E.E.P	906	2011	230.000,00	0,00	ALIENAZIONE CAP.3503
SISTEMAZIONE URBANA DI PIAZZA CADUTI CASTELLANESI	801	2011	140.000,00	87.150,67	O.U. CAP.3114/7
TRATTO DI COLLEGAMENTO TRA VIA CONVERSANO E VIA POLIGNANO	801	2011	300.000,00	0,00	AVANZO DI AMM.NE3098/26
MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA ELEMENTARE ANGIULLI	402	2012	99.999,93	26.298,15	O.U. CAP.2486/9
RIQUALIFICAZIONE LARGO PORTA GRANDE E PIAZZA CADUTI CASTELLANESI	801	2012	390.000,00	0,00	CONTRIB. REGIONALE CAP.3114/8

4.2 - Considerazioni sullo stato di attuazione dei programmi (indicare anche Accordi di programma, Patti territoriali, ecc)

SEZIONE 5

**RILEVAZIONE PER IL CONSOLIDAMENTO
DEI CONTI PUBBLICI (Art. 12, comma 8, D.L.vo 77/1995)**

5.2 - DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2011

(continua)

(Sistema contabile ex D.L.vo 77/95 e D.P.R. 194/96)

Classificazione funzionale Classificazione economica	1	2	3	4	5	6	7	8 Viabilità e trasporti		
	Amm.ne gestione e controllo	Giustizia	Polizia locale	Istruzione pubblica	Cultura e beni culturali	Settore sport e ricreat.	Turismo	Viabilità illuminazione serv. 01 e 02	Trasporto pubblico serv. 03	Totale
- Aziende di pubblici servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri Enti Amm.ne Locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Totale trasferimenti correnti (3+4+5)	101.495,35	0,00	1.500,00	62.913,64	151.650,00	119.382,08	63.684,54	0,00	67,63	67,63
7. Interessi passivi	74.634,52	0,00	0,00	19.954,62	3.113,47	32.798,10	0,00	24.923,79	0,00	24.923,79
8. Altre spese correnti	211.479,06	0,00	40.403,86	36.651,56	2.435,82	2.303,31	0,00	1.213,32	0,00	1.213,32
TOTALE SPESE CORRENTI (1+2+6+7+8)	3.446.575,31	0,00	743.995,20	1.124.467,43	286.753,15	211.407,44	103.840,54	635.086,68	148.567,63	783.654,31

5.2 - DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2011

(continua)

(Sistema contabile ex D.L.vo 77/95 e D.P.R. 194/96)

Classificazione funzionale Classificazione economica	9 Gestione territorio e dell'ambiente				10	11 Sviluppo economico					12	Totale generale
	Edilizia residenziale pubblica serv. 02	Servizio idrico serv. 04	Altre serv. 01 03, 05 e 06	Totale	Settore sociale	Industria artigianato serv. 04 e 06	Commercio serv. 05	Agricoltura serv. 07	Altre serv. da 01 a 03	Totale	Servizi produttivi	
- Aziende di pubblici servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri Enti Amm.ne Locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Totale trasferimenti correnti (3+4+5)	0,00	5.482,80	33.500,00	38.982,80	237.546,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	777.222,51
7. Interessi passivi	0,00	23.044,03	350,07	23.394,10	7.941,53	128.530,40	0,00	0,00	1.538,21	130.068,61	0,00	316.828,74
8. Altre spese correnti	0,00	0,00	4.243,20	4.243,20	34.176,75	0,00	127,50	796,35	0,00	923,85	0,00	333.830,73
TOTALE SPESE CORRENTI (1+2+6+7+8)	0,00	93.366,27	3.135.827,12	3.229.193,39	1.409.629,54	128.530,40	220,40	53.886,14	2.162,26	184.799,20	0,00	11.524.315,51

5.2 - DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2011

(continua)

(Sistema contabile ex D.L.vo 77/95 e D.P.R. 194/96)

Classificazione funzionale Classificazione economica	1	2	3	4	5	6	7	8 Viabilità e trasporti		
	Amm.ne gestione e controllo	Giustizia	Polizia locale	Istruzione pubblica	Cultura e beni culturali	Settore sport e ricreat.	Turismo	Viabilità illuminazione serv. 01 e 02	Trasporto pubblico serv. 03	Totale
5. Totale trasferimenti in c/capitale (2+3+4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Partecipazioni e Conferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Concess. cred. e anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE in C/CAPITALE (1+5+6+7)	108.513,68	0,00	0,00	36.784,69	71.356,25	385.867,13	0,00	270.892,97	0,00	270.892,97
TOTALE GENERALE SPESA	3.555.088,99	0,00	743.995,20	1.161.252,12	358.109,40	597.274,57	103.840,54	905.979,65	148.567,63	1.054.547,28

5.2 - DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2011

(continua)

(Sistema contabile ex D.L.vo 77/95 e D.P.R. 194/96)

Classificazione funzionale Classificazione economica	9 Gestione territorio e dell'ambiente				10	11 Sviluppo economico					12	Totale generale
	Edilizia residenziale pubblica serv. 02	Servizio idrico serv. 04	Altre serv. 01 03, 05 e 06	Totale	Settore sociale	Industria artigianato serv. 04 e 06	Commercio serv. 05	Agricoltura serv. 07	Altre serv. da 01 a 03	Totale	Servizi produttivi	
5. Totale trasferimenti in c/capitale (2+3+4)	0,00	0,00	69.555,47	69.555,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.555,47
6. Partecipazioni e Conferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Concess. cred. e anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE in C/CAPITALE (1+5+6+7)	0,00	14.471,89	350.557,28	365.029,17	129.065,29	29.789,12	0,00	0,00	0,00	29.789,12	0,00	1.397.298,30
TOTALE GENERALE SPESA	0,00	107.838,16	3.486.384,40	3.594.222,56	1.538.694,83	158.319,52	220,40	53.886,14	2.162,26	214.588,32	0,00	12.921.613,81

SEZIONE 6

CONSIDERAZIONI FINALI SULLA COERENZA DEI
PROGRAMMI RISPETTO AI PIANI REGIONALI DI SVILUPPO,
AI PIANI REGIONALI DI SETTORE, AGLI ATTI
PROGRAMMATICI DELLA REGIONE

6.1 - Valutazioni finali della programmazione

In conclusione del presente documento, preme sottolineare lo sforzo profuso per contemperare, attraverso la manovra di bilancio sintetizzata nel presente documento e negli altri allegati al bilancio di previsione, le esigenze di sviluppo del territorio amministrato con quelle di rigore finanziario, imposto sia da norme statali che dalla limitatezza delle risorse disponibili.

Si ritiene che l'attività di programmazione proposta possa rispondere in maniera soddisfacente alle esigenze di crescita della popolazione interessata, cercando di portare avanti contestualmente una politica del miglioramento dei servizi e del contenimento delle tariffe (nei limiti del rispetto dei principi di economicità che non possono essere disattesi), con una politica degli investimenti rivolta a completare le opere ancora in itinere e, nello stesso tempo, a proporre la realizzazione di una serie di ulteriori infrastrutture che possano rendere più usufruibile il territorio al cittadino ed alle imprese.

CASTELLANA GROTTI li 07 novembre 2013

Il Segretario
dott. Gerardo Gallicchio

Il Direttore Generale

Il Responsabile
della Programmazione

Il Responsabile del Servizio
Finanziario
dr.ssa Maria Grazia ABBRUZZI

(solo per i comuni che non hanno il Direttore Generale)

Il Rappresentante Legale
prof. Francesco TRICASE



ALLEGATI

ALLEGATO I.M.U.

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA				
	Anno 2012		Anno 2013	
	ALIQUOTE I.M.U.	STANZIAMENTO	ALIQUOTE I.M.U.	PREVISIONE
IMU Abitazione principale	0,40	909.026,00	0,40	428.407,38
IMU Fabbricati rurali strumentali	0,00	0,00	0,00	0,00
IMU Altri fabbricati	0,76	2.456.172,00	0,86	2.953.413,89
IMU Terreni agricoli	0,00	0,00	0,00	0,00
IMU Aree edificabili	0,76	143.234,00	0,86	188.307,00
IMU Altro	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		3.508.432,00		3.570.128,27

I.M.U. - Allegato Imposta Municipale Propria

INDICE

Sezione 1	2
Popolazione	3
Territorio	5
Personale	6
Strutture	8
Organismi gestionali	9
Accordi di programma	11
Funzioni esercitate su delega	14
Economia insediata	16
Sezione 2	17
Fonti di finanziamento	18
Analisi entrate tributarie	20
Analisi contributi e trasferimenti correnti	26
Analisi proventi extratributari	28
Analisi contributi e trasferimenti c/capitale	30
Analisi proventi ed oneri di urbanizzazione	31
Analisi accensione di prestiti	32
Analisi riscossione di crediti e anticipazioni di cassa	33
Sezione 3	34
Programmi e progetti	35
Quadro generale	36
Programma - AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	37
Programma - GIUSTIZIA	41

INDICE

Programma - POLIZIA LOCALE	44
Programma - ISTRUZIONE PUBBLICA	47
Programma - CULTURA E BENI CULTURALI	51
Programma - SPORT E RICREAZIONE	54
Programma - TURISMO	57
Programma - VIABILITA' E TRASPORTI	60
Programma - GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	63
Programma - SETTORE SOCIALE	67
Programma - SVILUPPO ECONOMICO	70
Programma - SERVIZI PRODUTTIVI	74
Programma - Investimenti	77
Riepilogo programmi per fonti di finanziamento	80
Sezione 4	81
Elenco delle opere pubbliche	82
Sezione 5	85
Dati analitici di cassa	86
Sezione 6	94
Considerazioni finali	95
Allegati	96
I.M.U.	97

Comune di CASTELLANA GROTTI (BA)

R *elazione* ***T*** *ecnica*

al Bilancio annuale di previsione

2013

PREMESSA

L'articolo 162 del D.Lgs. n. 267/2000, al comma 7 sancisce che *"gli enti assicurano ai cittadini ed agli organismi di partecipazione, di cui all'articolo 8, la conoscenza dei contenuti significativi e caratteristici del bilancio annuale e dei suoi allegati con le modalità previste dallo statuto e dai regolamenti"*.

A questa disposizione, da tempo presente nell'ordinamento contabile degli enti locali, si è ultimamente aggiunto il principio contabile n. 1 che al punto 55 precisa: *"Il bilancio di previsione è corredato da una relazione della Giunta all'organo deliberante, nella quale è necessario che sia data una illustrazione esauriente ed il più possibile dettagliata delle politiche dell'ente come si esprimono nel documento e negli allegati"*.

Proprio per rispondere in modo soddisfacente a queste disposizioni, abbiamo predisposto la presente relazione nella quale ci proponiamo di rendere più comprensibile il contenuto dei modelli di legge.

Si tratta, in fondo, di un'illustrazione, diversa da quella contenuta nella Relazione Previsionale e Programmatica, delle voci di entrata e di spesa più significative che vengono rielaborate ed esplicitate in tabelle, grafici ed indici, e che consente un agevole confronto temporale tra i dati dello stesso ente, oltre che un raffronto spaziale con i dati di comuni aventi caratteristiche simili.

Tale differente modalità di rappresentare i risultati contabili risulta utile non solo per una lettura del documento da parte dei consiglieri, mettendo in evidenza le principali scelte politiche, fiscali e di spesa, ma anche per quanti, a vario titolo, vogliono conoscere le previsioni di entrata e di spesa che questa amministrazione intende porre in essere nel corso dell'anno 2013 e nel biennio successivo.

La relazione presenta, dunque, il bilancio procedendo dapprima ad una lettura aggregata dei dati e, successivamente, ad un'altra più analitica, dando spunti di approfondimento sulle politiche fiscali, gestionali e di indebitamento dell'ente nel breve - medio termine.

Potremmo, pertanto, distinguere, all'interno del presente lavoro, le seguenti parti:

- una prima, che presenta i dati complessivi di bilancio con gli equilibri generali e quelli parziali riferiti alle sue singole componenti;
- una seconda nella quale ci soffermeremo sull'analisi delle entrate e delle spese e, successivamente, dell'avanzo/disavanzo, evidenziando anche l'andamento storico;
- una terza, nella quale è introdotta una lettura del bilancio esclusivamente per indici, cercando di fornire spunti di riflessione attraverso l'analisi congiunta di indicatori tra loro omogenei;
- una quarta, infine, nella quale esamineremo le principali scelte gestionali effettuate con riferimento all'andamento delle entrate e delle spese previste per i servizi istituzionali, a domanda individuale e produttivi.

Si sottolinea come negli anni scorsi l'Osservatorio per la finanza e la contabilità degli enti locali abbia approvato il principio contabile n. 1, "Programmazione e previsione nel sistema di bilancio", definendo alcuni aspetti di questo processo. Ad esso faremo riferimento più volte, nel corso della presente relazione, con specifici richiami.

IL BILANCIO DI PREVISIONE 2013

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2013 del nostro ente è stato redatto tenendo presente i vincoli legislativi previsti dal Testo Unico degli enti locali, approvato con D.Lgs. n. 267/2000, dalle novità introdotte dai D.Lgs. n. 23/2011 e D.Lgs. n. 68/2011 (decreti attuativi del federalismo fiscale), dalle importanti novità introdotte dal D.L. n. 174 del 10.10.2012 che ha modificato, anche in maniera significativa, in più parti il D.Lgs. n. 267/2000 rafforzando i controlli in materia di enti locali, sia interno, da parte dei responsabili dei servizi ed in particolare del responsabile dei servizi finanziari, sia esterni da parte della Corte di Conti e dei Revisori dei Conti e dalle disposizioni contenute nel D.L. n. 95/2012 convertito nella Legge n. 135/2012, secondo le modalità definite nel Regolamento di contabilità. Si evidenzia, in particolare, l'introduzione dell'art. 147-quinquies del D.Lgs. n. 267/2000 il quale prevede che il controllo sugli equilibri finanziari è svolto sotto la direzione e il coordinamento del responsabile del servizio finanziario e mediante la vigilanza dell'organo di revisione, prevedendo il coinvolgimento attivo degli organi di governo, del direttore generale, ove previsto, del segretario e dei responsabili dei servizi, secondo le rispettive responsabilità. Le funzioni del responsabile dei servizi finanziari vengono irrobustite anche dal novellato art. 153, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000 che viene così integrato "...Il responsabile del servizio finanziario, di ragioneria o qualificazione corrispondente, è preposto alla verifica di veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, da iscriversi nel bilancio annuale o pluriennale ed alla verifica periodica dello stato di accertamento delle entrate e di impegno delle spese e *più in generale alla salvaguardia degli equilibri finanziari complessivi della gestione e dei vincoli di finanza pubblica. Nell'esercizio di tali funzioni il responsabile del servizio finanziario agisce in autonomia nei limiti di quanto disposto dai principi finanziari e contabili, dalle norme ordinarie e dai vincoli di finanza pubblica*".

Il bilancio di previsione si sintetizza in un processo decisionale che, prendendo in molti casi spunto dalle risultanze dell'anno precedente, definisce, circoscrivendole in termini numerici, le scelte di questa amministrazione esplicitate nel "documento di indirizzi" in un'ottica annuale e triennale, tenuto conto degli indirizzi e dei principi introdotti dalle manovre recenti ed in particolare dal D.L. n. 95/2012 che ha revisionato la spesa pubblica introducendo importanti indirizzi sulle aree di intervento.

D'altra parte l'attività di governo, nell'accezione moderna del termine, deve essere concepita come funzione politica che si concretizza in una serie di scelte relative alla gestione presente e futura del personale, degli investimenti, dell'indebitamento, dell'imposizione tributaria, al fine di assicurare, negli anni, non solo il perdurare di un equilibrio finanziario tra entrate ed uscite, ma anche la massima soddisfazione dei cittadini amministrati alla luce delle risorse finanziarie a disposizione.

A tal fine si riporta il punto 3 del principio contabile n. 1: *"L'attività di programmazione rappresenta il processo di analisi e valutazione, nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, della possibile evoluzione della gestione dell'ente e si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto ai piani e programmi futuri. Deve essere rappresentata negli schemi di programmazione e previsione del sistema di bilancio in modo veritiero e corretto e rappresenta il «contratto» che il governo politico dell'ente assume nei confronti dei cittadini e degli altri utilizzatori del sistema di bilancio stesso. L'attendibilità, la congruità e la coerenza dei bilanci è prova dell'affidabilità e credibilità dell'Amministrazione. Gli utilizzatori del sistema di bilancio devono disporre delle informazioni necessarie per valutare gli impegni politici assunti e le decisioni conseguenti, il loro onere e, in sede di rendiconto, il grado di mantenimento degli stessi"*.

Ciò premesso, volendo approfondire i contenuti del bilancio del nostro ente, potremmo riscontrare come esso evidenzia una manovra complessiva sintetizzata nelle tabelle sottostanti, nelle quali sono riportate le principali voci di entrata e di spesa redatte nel rispetto dei principi ancora una volta riaffermati dal legislatore nel nuovo Testo Unico, quali:

- ***l'unità***, il totale delle entrate finanzia indistintamente il totale delle spese, salvo le eccezioni

previste dalla legge;

- **l'annualità**, le entrate e le spese sono riferite all'anno in esame e non ad altri esercizi;

- **l'universalità**, tutte le entrate e le spese sono state previste nel bilancio;

- **l'integrità**, le entrate e le uscite sono state iscritte senza compensazioni;

- **la veridicità ed attendibilità**, le previsioni sono supportate da attente valutazioni che tengono conto sia dei trend storici che delle aspettative future;

- **il pareggio finanziario**, il totale generale delle entrate è pari al totale della spesa così come risultante dal quadro generale riassuntivo sotto riportato che, con riferimento al nostro ente, riporta le previsioni per titoli per l'anno 2013 e sintetizza l'equilibrio generale di bilancio.

SITUAZIONE RIASSUNTIVA	PARZIALE	TOTALE
Avanzo di amministrazione applicato	975.329,96	
Titolo I - Entrate tributarie	8.588.731,36	
Titolo II - Entrate da trasferimenti	1.214.749,93	
Titolo III - Entrate extratributarie	2.607.557,56	
Titolo IV - Entrate per alienazioni di beni patrim., trasferim. di capitali, riscoss. crediti	2.978.346,66	
Titolo V - Entrate da accensioni di prestiti	400.000,00	
Titolo VI - Servizi per conto di terzi	3.528.364,57	
Totale Entrate 2013		20.293.080,04
Disavanzo di amministrazione applicato	0,00	
Titolo I - Spese correnti	12.027.685,83	
Titolo II - Spese in conto capitale	4.022.693,64	
Titolo III - Rimborso di prestiti	714.336,00	
Titolo IV - Servizi per conto di terzi	3.528.364,57	
Totale Spese 2013		20.293.080,04

Si precisa che nella costruzione del documento, oltre ai principi previsti dal TUEL e sopra riportati, l'ente si è attenuto ad un rispetto dei nuovi principi previsti dal Framework dei principi contabili ed in particolare al postulato 29 che precisa:

"Gli ulteriori postulati desumibili dall'ordinamento sono i seguenti:

- *Comprensibilità;*
- *Significatività e rilevanza;*
- *Attendibilità;*
- *Coerenza;*
- *Congruità;*
- *Motivata flessibilità;*
- *Neutralità;*
- *Prudenza;*
- *Comparabilità;*
- *Competenza finanziaria;*
- *Competenza economica."*

Per un approfondimento su questi principi si rinvia a testi specifici in materia.

Nei paragrafi che seguono procederemo all'approfondimento delle principali voci di entrata e di spesa al fine di comprendere meglio i contenuti del documento.

PARTE PRIMA: GLI EQUILIBRI GENERALI E PARZIALI DEL BILANCIO 2013

1 ANALISI DEGLI EQUILIBRI PARZIALI: UNA VISIONE D'INSIEME

La tabella riportata nel paragrafo 1 sintetizza la manovra finanziaria complessiva posta in essere dall'amministrazione.

L'eccessiva sinteticità, però, con cui attraverso la suddetta tabella viene presentata la gestione dell'ente, potrebbe non essere sufficientemente esaustiva a coloro che non hanno partecipato alla stesura del documento i quali, ad eccezione del riscontro dell'equilibrio generale, non avrebbero elementi di valutazione analitici necessari per riflessioni più approfondite.

Ai fini di una conoscenza del bilancio e dei suoi contenuti, risulta indispensabile evidenziare le modalità con cui l'ente ha proceduto alla raccolta delle risorse da soggetti diversi, quali i cittadini e/o gli altri enti, determinando, preventivamente, l'ammontare complessivo delle somme a disposizione da spendere e, di conseguenza, l'ammontare delle spese da effettuare.

Nella costruzione di un documento contabile quale quello in esame, infatti, l'ente si è trovato di fronte ad una scelta alternativa, imposta dall'esiguità delle risorse a disposizione, che porta o a privilegiare il potenziamento della spesa corrente ed i servizi dell'ente, oppure ad utilizzare le stesse somme per realizzare infrastrutture determinando, in tal modo, attraverso la maggiore spesa per interessi ed il rimborso delle quote capitali, una contrazione delle possibilità di spesa corrente futura.

Per meglio comprendere le soluzioni adottate dalla nostra amministrazione, procederemo alla presentazione del bilancio articolando il suo contenuto in sezioni (secondo uno schema proposto per la prima volta dalla Corte dei Conti) e verificando, all'interno di ciascuna di esse, se sussiste l'equilibrio tra "fonti" ed "impieghi" in grado di assicurare all'ente il perdurare di quelle situazioni di equilibrio monetario e finanziario indispensabili per una corretta gestione.

A tal fine si procederà a suddividere il bilancio in quattro principali partizioni, ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione, e si cercherà di approfondire l'equilibrio di ciascuno di essi. In particolare, tratteremo nell'ordine:

a) Bilancio corrente, che evidenzia le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente, comprendendo anche le spese occasionali che non generano effetti sugli esercizi successivi;

b) Bilancio investimenti, che descrive le somme destinate alla realizzazione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi e che incrementano o decrementano il patrimonio dell'ente;

c) Bilancio movimento fondi, che presenta quelle poste compensative di entrata e di spesa che hanno riflessi solo sugli aspetti finanziari della gestione e non su quelli economici;

d) Bilancio di terzi, che sintetizza posizioni anch'esse compensative di entrata e di spesa estranee al patrimonio dell'ente.

In generale si può ritenere che il già enunciato principio di equilibrio finanziario tra la parte entrata e spesa del bilancio dovrebbe trovare riscontro in ciascuna delle partizioni proposte. In realtà, in alcuni casi, si possono riscontrare situazioni di disequilibrio di segno opposto che si compensano tra di loro e che sono riconosciute ammissibili dallo stesso legislatore.

Nella tabella seguente vengono riportati, per una lettura integrata, i risultati parziali e totali di ciascuna delle quattro parti richiamate, ottenuti come differenza tra entrate e spese relative, mentre ai paragrafi successivi si rinvierà l'analisi dettagliata di ciascuno di essi.

Le parti del Bilancio	Risultato totale
Risultato del Bilancio corrente <i>(Entrate correnti - Spese correnti)</i>	0,00
Risultato del Bilancio investimenti <i>(Entrate c/capitale - Spese c/capitale)</i>	0,00
Risultato del Bilancio movimento di fondi <i>(Entrate movimento fondi - Spese movimento fondi)</i>	0,00
Risultato del Bilancio di terzi <i>(Entrate c/terzi - Spese c/terzi)</i>	0,00
Saldo complessivo (Entrate - Spese)	0,00

1.1 L'equilibrio del Bilancio corrente

Il Bilancio corrente trova, anche se in modo implicito, la sua definizione nell'articolo 162, comma 6, del D.Lgs. n. 267/2000, che così recita:

"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 tre titoli dell'entrata e non possono avere altra forma di finanziamento, salvo le eccezioni previste per legge."

In generale potremmo dire che esso misura la quantità di entrate destinate all'ordinaria gestione dell'ente, cioè da utilizzare per il pagamento del personale, delle spese d'ufficio, dei beni di consumo, per i fitti e per tutte quelle uscite che trovano utilizzo solo nell'anno in corso. L'equilibrio è rispettato nel caso in cui si verifica la seguente relazione:

$$\text{Entrate correnti} \geq \text{Spese correnti}$$

Nella tabella sotto riportata vengono evidenziate le varie componenti dell'entrata e della spesa che concorrono al suo risultato finale.

BILANCIO CORRENTE - ENTRATE		Importo
a) Titolo I - Entrate tributarie	(+)	8.588.731,36
b) Titolo II - Entrate da trasferimenti	(+)	1.214.749,93
c) Titolo III - Entrate extratributarie	(+)	2.607.557,56
A) Totale Entrate titoli I, II, III (a+b+c)	(=)	12.411.038,85
d) Entrate correnti che finanziano investimenti	(-)	67.897,67
e) Avanzo applicato alle spese correnti	(+)	185.304,17
f) Oneri di urbanizzazione per manutenzione ordinaria	(+)	124.607,40
g) Entrate per investimenti che finanziano la spesa corrente	(+)	88.969,08
B) Totale rettifiche Entrate correnti (-d+e+f+g)	(=)	330.982,98
E1) TOTALE ENTRATE BILANCIO CORRENTE (A+B)	(=)	12.742.021,83

BILANCIO CORRENTE - SPESE		Importo
h) Titolo I - Spese correnti	(+)	12.027.685,83
i) Titolo III - Spese per rimborso di prestiti	(+)	714.336,00
C) Totale Spese titoli I, III (h+i)	(=)	12.742.021,83
l) Titolo III cat. 01 - Anticipazioni di cassa	(-)	0,00
m) Titolo III cat.02 - Finanziamenti a breve	(-)	0,00
n) Disavanzo applicato al Bilancio corrente	(+)	0,00
D) Totale rettifiche Spese correnti (-l-m+n)	(=)	0,00
S1) TOTALE SPESE BILANCIO CORRENTE (C+D)	(=)	12.742.021,83

RISULTATO BILANCIO CORRENTE COMPETENZA		Importo
E1) Totale Entrate del Bilancio corrente	(+)	12.742.021,83
S1) Totale Spese del Bilancio corrente	(-)	12.742.021,83
R1) Risultato del Bilancio corrente Avanzo (+) o Disavanzo (-) (E1-S1)	(=)	0,00

1.2 L'equilibrio del Bilancio investimenti

Se il Bilancio corrente misura la differenza tra le entrate e le spese riferite al breve termine, il Bilancio investimenti analizza il sistema delle relazioni esistenti tra le fonti e gli impieghi che partecipano per più esercizi nei processi di produzione e di erogazione dei servizi dell'ente.

In particolare, le spese d'investimento sono finalizzate alla realizzazione ed acquisto di impianti, opere e beni non destinati all'uso corrente. Esse permettono di assicurare quelle infrastrutture necessarie per l'esercizio delle funzioni istituzionali del comune, per l'attuazione dei servizi pubblici e per promuovere e consolidare lo sviluppo sociale ed economico della popolazione. Contabilmente tali spese sono inserite nel bilancio al titolo II della spesa e, spesso, trovano specificazione nel Programma triennale delle opere pubbliche a cui si rinvia per un approfondimento.

Secondo quanto stabilito dall'articolo 199 del D.Lgs. n. 267/2000, l'ente può provvedere al finanziamento delle spese di investimento mediante:

- l'utilizzo di entrate correnti destinate per legge agli investimenti;
- avanzi di bilancio, costituiti da eccedenze di entrate correnti rispetto alle spese correnti aumentate delle quote capitali di ammortamento dei prestiti;
- l'utilizzo di entrate derivanti dall'alienazione di beni, proventi da concessioni edilizie;
- la contrazione di mutui passivi;
- l'utilizzo di entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale dello Stato o delle regioni o di altri enti del settore pubblico allargato;
- l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione (dopo l'approvazione del Rendiconto 2012).

Si ritiene opportuno precisare che il ricorso al credito, sebbene senza alcun dubbio sia stata la principale forma di copertura delle spese d'investimento, si ripercuote sul bilancio gestionale dell'ente per l'intera durata del periodo di ammortamento del finanziamento. Ne consegue che, a parità di spesa, la copertura delle quote di interessi passivi generati da nuovi mutui deve essere finanziata o con una riduzione di altre spese correnti consolidate oppure con un incremento delle entrate correnti. Oggi, con la continua evoluzione della normativa in materia di capacità di indebitamento, che ne ha ridotto la possibilità di accesso, e di Patto di Stabilità, il ricorso all'indebitamento deve essere inteso come *estrema ratio*, mentre vanno preferite le forme di autofinanziamento per la realizzazione degli investimenti.

La determinazione dell'equilibrio parziale del Bilancio investimenti può essere ottenuta confrontando le entrate per investimenti previste nei titoli IV e V, con l'esclusione delle somme che sono già state esposte nel Bilancio corrente, quali gli oneri di urbanizzazione, con le spese del titolo II da cui dovremmo però sottrarre l'intervento "Concessioni di crediti" che, come vedremo, sarà ricompreso nel successivo equilibrio di bilancio.

Tenendo conto del vincolo legislativo previsto per il Bilancio corrente, l'equilibrio è rispettato nel caso in cui si verifica la seguente relazione:

$$\text{Entrate per investimenti} \leq \text{Spese per investimenti}$$

In particolare, nella tabella si evidenzia qual è l'apporto di ciascuna risorsa di entrata alla copertura della spesa per investimenti.

BILANCIO INVESTIMENTI - ENTRATE		Importo
a) Titolo IV - Entrate da alienazione di beni, trasferimento di capitali, ecc.	(+)	2.978.346,66
b) Titolo V - Entrate da accensione di prestiti	(+)	400.000,00
A) Totale titoli IV e V Entrate (a+b)		(=) 3.378.346,66
c) Titolo IV cat. 06 - Riscossione di crediti	(-)	5.000,00
d) Titolo V cat. 01 - Anticipazioni di cassa	(-)	0,00
e) Titolo V cat. 02 - Finanziamento a breve termine	(-)	0,00
f) Oneri di urbanizzazione per manutenzione ordinaria	(-)	124.607,40
g) Entrate per investimenti che finanziano le spese correnti	(-)	88.969,08
h) Entrate correnti che finanziano gli investimenti	(+)	67.897,67
i) Avanzo applicato al Bilancio investimenti	(+)	790.025,79
B - Totale rettifiche Entrate Bilancio investimenti (-c-d-e-f-g+h+i)		(=) 639.346,98
E2) TOTALE ENTRATE DEL BILANCIO INVESTIMENTI (A+B)		(=) 4.017.693,64

BILANCIO INVESTIMENTI - SPESE		Importo
Titolo II - Spese in conto capitale	(+)	4.022.693,64
C) Totale Spese titolo II		(=) 4.022.693,64
Titolo II interv. 10 - Concessione di crediti	(-)	5.000,00
D) Totale rettifiche spese Bilancio investimenti		(=) -5.000,00
S2) TOTALE SPESE BILANCIO INVESTIMENTI (C+D)		(=) 4.017.693,64

RISULTATO BILANCIO INVESTIMENTI		Importo
E2) Totale Entrate del Bilancio investimenti	(+)	4.017.693,64
S2) Totale Spese del Bilancio investimenti	(-)	4.017.693,64
R2) Risultato Bilancio investimenti Avanzo (+) o Disavanzo (-) (E2-S2)		(=) 0,00

1.3 L'equilibrio del Bilancio movimento fondi

Il bilancio dell'ente, oltre alla parte corrente ed a quella per investimenti, si compone di altre voci che evidenziano partite compensative che non incidono sulle spese di consumo né, tanto meno, sul patrimonio dell'ente.

Nel caso in cui queste vedano quale soggetto attivo l'ente locale avremo il cosiddetto Bilancio per movimento fondi che, come si comprende dalla stessa denominazione, pone in correlazione tutti quei flussi finanziari di entrata e di uscita diretti ad assicurare un adeguato livello di liquidità all'ente senza influenzare le due precedenti gestioni.

In particolare, sono da considerare appartenenti a detta parte di bilancio tutte quelle permutazioni finanziarie previste nell'anno 2013, quali:

- a) *le anticipazioni di cassa ed i relativi rimborsi;*
- b) *i finanziamenti a breve termine ed i relativi rimborsi;*
- c) *le riscossioni e le concessioni di crediti.*

L'equilibrio del Bilancio movimento fondi è rispettato nel caso in cui si verifica la seguente relazione:

$$\text{Totale Entrate movimento fondi} = \text{Totale Spese movimento fondi}$$

In particolare, nella tabella si evidenzia l'apporto di ciascuna entrata e spesa al conseguimento della suddetta eguaglianza.

BILANCIO MOVIMENTO FONDI - ENTRATE		Importo
a) Titolo IV cat. 06 - Riscossione di crediti	(+)	5.000,00
b) Titolo V cat. 01 - Anticipazioni di cassa	(+)	0,00
c) Titolo V cat. 02 - Finanziamento a breve termine	(+)	0,00
E3) Totale Entrate del Bilancio movimento fondi (a+b+c)	(=)	5.000,00

BILANCIO MOVIMENTO FONDI - SPESE		Importo
d) Titolo II int. 10 - Concessione di crediti	(+)	5.000,00
e) Titolo III int. 01 - Rimborso di anticipazioni di cassa	(+)	0,00
f) Titolo III int. 02 - Rimborso finanziamenti a breve termine	(+)	0,00
S3) Totale Spese del Bilancio movimento fondi (d+e+f)	(=)	5.000,00

RISULTATO BILANCIO MOVIMENTO FONDI		Importo
E3) Totale Entrate del Bilancio movimento di fondi	(+)	5.000,00
S3) Totale Spese del Bilancio movimento di fondi	(-)	5.000,00
R3) Risultato del Bilancio movimento fondi (E3-S3)	(=)	0,00

1.4 L'equilibrio del Bilancio di terzi

Il Bilancio dei servizi in conto terzi o delle partite di giro, infine, comprende tutte quelle operazioni poste in essere dall'ente in nome e per conto di altri soggetti.

Le entrate e le spese per servizi per conto di terzi sono collocate nel bilancio rispettivamente al titolo VI ed al titolo IV ed hanno un effetto figurativo perché l'ente è, al tempo stesso, soggetto creditore e debitore.

Sulla base di quanto disposto dall'art. 168 del D.Lgs. n. 267/2000, nelle entrate e nelle spese per i servizi per conto terzi si possono far rientrare i movimenti finanziari relativi alle seguenti fattispecie:

- *le ritenute d'imposta sui redditi;*
- *le somme destinate al servizio economato;*
- *i depositi contrattuali.*

Sul tema è intervenuto anche il principio contabile n. 1 che al punto 48 precisa: *"I servizi per conto di terzi sono servizi che impongono entrate e spese costituenti al tempo stesso un credito ed un debito dell'ente. Sono puntualmente definiti e sono immodificabili".*

L'equilibrio del Bilancio di terzi risulta rispettato se si verifica la seguente relazione:

$$\text{Titolo VI Entrate} = \text{Titolo IV Spese}$$

Nella tabella si evidenzia l'apporto di ciascuna entrata e spesa al conseguimento della suddetta eguaglianza.

RISULTATO BILANCIO DI TERZI		Importo
E4) Totale Entrate del Bilancio di terzi	(+)	3.528.364,57
S4) Totale Spese del Bilancio di terzi	(-)	3.528.364,57
R3) Risultato del Bilancio di terzi (E4-S4)	(=)	0,00

1.5 Il Patto di stabilità 2013

La normativa riguardante il patto di stabilità per il triennio 2013-2015 è stata solo parzialmente modificata dalla Legge di stabilità per il 2013 che ha modificato il triennio da prendere come riferimento per il calcolo dell'obiettivo e le percentuali da applicare alla media della spesa corrente così determinata.

Nel triennio 2013-2015 ogni ente dovrà, quindi, conseguire un saldo di competenza mista, calcolato con le modalità previste nei commi 431 e 432 dell'art. 1 della Legge n. 228/2012 che hanno modificato l'articolo 31 della Legge n. 183/2011, non inferiore al valore della propria spesa corrente media registrata negli anni 2007-2009 moltiplicata per una percentuale fissata per ogni anno del triennio.

Si segnala che, a differenza di quanto accaduto in passato, l'articolo 16 del D.L. n. 138/2011 ha ampliato notevolmente la platea dei comuni soggetti al Patto che dal 2013 riguarderà anche i comuni con popolazione compresa tra 1001 e 5.000 abitanti.

Le modalità di calcolo del saldo obiettivo che ciascun ente dovrà conseguire negli anni 2013, 2014 e 2015 sono disciplinate dai commi 2 e seguenti dell'articolo 31 della Legge n. 183/2011 (in particolare 2,3,4,5,6) modificati così come detto.

Ai fini operativi la procedura può essere articolata in quattro fasi:

FASE 1: Determinazione del SALDO OBIETTIVO come percentuale della spesa media corrente 2007/2009

Per ciascuno degli anni 2013, 2014 e 2015, gli enti soggetti al patto di stabilità interno applicano alla media degli impegni della propria spesa corrente registrata nel triennio 2007-2009, così come desunta dai certificati ai bilanci consuntivi, le percentuali previste nello stesso comma e riportate nella tabella sottostante:

	2013	2014	2015
Province	19,8%	19,8%	19,8%
Comuni	15,8%	15,8%	15,8%
Comuni 1001 - 5000 abitanti	13,0%	15,8%	15,8%

FASE 2: Determinazione del SALDO OBIETTIVO al netto dei trasferimenti

Il successivo comma 4 dispone che il valore annuale, determinato secondo la procedura della Fase 1, è ridotto, per ogni anno di riferimento, di un valore pari alla riduzione dei trasferimenti erariali disposta dal comma 2 dell'articolo 14 del Decreto Legge n. 78/2010. In altri termini, il calcolo dell'obiettivo è sterilizzato degli effetti della riduzione dei trasferimenti.

FASE 3: Determinazione del SALDO OBIETTIVO FINALE (applicazione delle classi di virtuosità, comma 6)

La fase successiva, per giungere alla definizione del saldo obiettivo per l'anno 2013 e per quelli successivi, è costituita dall'applicazione di parametri migliorativi a favore degli enti cosiddetti "virtuosi".

I parametri di virtuosità sono stati definiti dall'articolo 20, comma 2, del D.L. n. 98/2011 che è stato sostituito dal comma 429, art. 1 della L. n. 228/2012 stabilendo l'applicazione dei seguenti parametri per individuare l'appartenenza alla classe degli enti virtuosi.

Sono evidenziati in grassetto i parametri validi per il 2013:

a) a decorrere dall'anno 2014, prioritaria considerazione della convergenza tra spesa storica e costi e fabbisogni standard;

b) rispetto del patto di stabilità interno;

c) a decorrere dall'anno 2014, incidenza della spesa del personale sulla spesa corrente dell'ente in relazione al numero dei dipendenti in rapporto alla popolazione residente, alle funzioni svolte anche attraverso esternalizzazioni nonché all'ampiezza del territorio; la valutazione del predetto parametro tiene conto del suo valore all'inizio della legislatura o consiliatura e delle sue variazioni nel corso delle stesse;

d) autonomia finanziaria;

e) equilibrio di parte corrente;

f) a decorrere dall'anno 2014, tasso di copertura dei costi dei servizi a domanda individuale per gli enti locali;

g) a decorrere dall'anno 2014, rapporto tra gli introiti derivanti dall'effettiva partecipazione all'azione di contrasto all'evasione fiscale e i tributi erariali, per le regioni;

h) a decorrere dall'anno 2014, effettiva partecipazione degli enti locali all'azione di contrasto all'evasione fiscale;

i) rapporto tra le entrate di parte corrente riscosse e accertate;

l) a decorrere dall'anno 2014, operazione di dismissione di partecipazioni societarie nel rispetto della normativa vigente.

Al fine di tener conto della realtà socioeconomica, i parametri di virtuosità sono corretti con i seguenti due indicatori: il valore delle rendite catastali e il numero di occupati. Al fine della definizione della virtuosità non sono considerati parametri diversi da quelli elencati nel presente comma».

Nella tabella che segue si riportano le percentuali da applicare da parte degli enti virtuosi.

	2013	2014	2015
Province	18,8%	20,1%	20,1%
Comuni	14,8%	15,8%	15,8%
Comuni 1001 - 5000 abitanti	12,0%	14,8%	14,8%

FASE 4: Determinazione del SALDO OBIETTIVO rideterminato (Patto regionale)

Un ulteriore elemento di correzione è costituito dall'applicazione nelle varie regioni del cosiddetto Patto Regionale. In particolare l'obiettivo, così come calcolato nella fase 1 e corretto nelle fasi 2 e 3, può essere rimodulato ai sensi delle disposizioni riguardanti l'istituzione e gestione di un Patto regionale.

Con riferimento al nostro ente, la Regione Puglia non ha concesso spazi finanziari.

Restano invece pressoché inalterate le modalità operative riguardanti:

- la predisposizione di un prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli del patto 2013-2015 da allegare al bilancio;
- la verifica semestrale da trasmettere alla RGS entro il 31 luglio ed il 31 gennaio utilizzando un apposito modello definito con decreto ed utilizzando il sito www.pattostabilita.rgs.tesoro.it;
- la certificazione finale entro il 31 marzo dell'anno successivo.

Per quanto riguarda il sistema delle sanzioni, la Legge di stabilità non modifica quanto era stato previsto dalla Legge n. 183/2011.

L'ente che non rispetterà il Patto di stabilità 2013 e quelli successivi:

- è assoggettato ad una riduzione del fondo sperimentale di riequilibrio o del fondo perequativo in misura pari alla differenza tra il risultato registrato e l'obiettivo programmatico predeterminato;
- non può impegnare spese correnti in misura superiore all'importo annuale medio dei corrispondenti impegni effettuati nell'ultimo triennio;
- non può ricorrere all'indebitamento per gli investimenti;
- non può procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto. È fatto altresì divieto agli enti di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della presente disposizione;
- è tenuto a rideterminare le indennità di funzione ed i gettoni di presenza indicati nell'articolo 82 del citato testo unico di cui al Decreto Legislativo n. 267 del 2000, e successive modificazioni, con una riduzione del 30 per cento rispetto all'ammontare risultante alla data del 30 giugno 2010.

Ad esse si aggiungono le ulteriori sanzioni previste dai commi 10, 11 e 12 del D.L. n. 98/2011 che introduce (novellando il testo della L. n. 220/2010 cit. con l'aggiunta di un nuovo comma 111-ter) una ulteriore sanzione a carico di amministratori e responsabili del servizio economico-finanziario.

A questi ultimi le Sezioni giurisdizionali regionali della Corte dei Conti, laddove accertino che il rispetto del Patto è stato artificialmente conseguito mediante una non corretta imputazione delle entrate o delle uscite ai pertinenti capitoli di bilancio o altre forme

elusive, potranno irrogare una sanzione pecuniaria, rispettivamente, fino ad un massimo di dieci volte l'indennità di carica percepita al momento di commissione dell'elusione e fino a 3 mensilità del trattamento retributivo al netto degli oneri fiscali e previdenziali.

Si tratta di una forma di responsabilità amministrativa di tipo sanzionatorio simile a quella prevista dall'articolo 30, comma 15, della L. n. 289/2002 per gli amministratori che ricorrano al debito per finanziare spese non di investimento.

Alla luce di quanto sopra riportato ed al fine di ottemperare a quanto disposto dalla normativa vigente, si è provveduto nel nostro ente al calcolo del valore obiettivo da conseguire nell'anno 2013:

	Importo
Fase 1: determinazione del SALDO OBIETTIVO COME PERCENTUALE DELLA SPESA MEDIA 2007/2009	1.742
Fase 2: neutralizzazione del taglio dei trasferimenti	1.041
Fase 3: applicazione delle classi di virtuosità	
Fase 4: applicazione correzione per patto regionale	+1
SALDO OBIETTIVO 2013	1.042

Alla luce del valore così come sopra riportato e delle prime analisi compiute, anche al fine di ottemperare a quanto previsto dal comma 18 dell'articolo 31 della Legge n. 183/2011 che, si ricorda, dispone di allegare al bilancio di previsione un prospetto dimostrativo della capacità dell'ente di conseguire il sopraddetto risultato, si può concludere che l'ente è in grado di conseguire il risultato attraverso una adeguata politica di budgettizzazione e di monitoraggio costante della spesa.

PARTE SECONDA: L'ANALISI DELLE COMPONENTI DEL BILANCIO 2013

2 ANALISI DELL'ENTRATA

L'ente locale, per sua natura, è caratterizzato dall'esigenza di massimizzare la soddisfazione degli utenti-cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una antecedente attività di acquisizione delle risorse.

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, pertanto, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.

Da essa e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, distinte a loro volta per natura e caratteristiche, sono, infatti, conseguite le successive previsioni di spesa.

Per questa ragione l'analisi del documento contabile si sviluppa prendendo in considerazione dapprima le entrate, e cercando di evidenziare le modalità con cui esse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

Il principio contabile n. 1 al punto 48 precisa:
*"Struttura e contenuto. L'ordinamento prevede una classificazione dell'entrata in sei titoli, secondo la fonte di provenienza, e della spesa in quattro titoli. Sono unità elementari del bilancio, la "risorsa" per le entrate e l'«intervento» per la spesa.
Con il bilancio di previsione il Consiglio, nell'ambito della sua funzione di indirizzo e di programmazione, assegna i mezzi finanziari ai servizi, la cui ulteriore specificazione spetterà poi alla giunta in sede di piano esecutivo di gestione, se previsto".*

A tal fine, l'analisi dell'entrata si svilupperà partendo dal significato e dal contenuto dei sei titoli, per poi approfondire le varie categorie.

2.1 Analisi per titoli

Ai fini dell'analisi dell'entrata del bilancio degli enti locali, seguiremo lo schema logico proposto dal legislatore, partendo cioè dalla lettura delle aggregazioni di massimo livello (titoli) e, progressivamente, procederemo verso il basso cercando di comprendere come i valori complessivi siano stati determinati e come, anche attraverso il confronto delle previsioni dell'anno 2013 con gli stanziamenti dell'anno precedente e con gli accertamenti definitivi degli anni 2011 e 2010, l'amministrazione abbia modificato i propri indirizzi di governo.

Il principio contabile al punto 49 precisa:

"La parte delle entrate nel bilancio di previsione. La parte delle entrate è ordinata come segue:

- titoli, secondo la fonte di provenienza delle entrate, ossia la natura dell'entrata;
- categorie, secondo la tipologia delle entrate all'interno della fonte di provenienza;
- risorse, in base all'oggetto dell'entrata, specificatamente individuato all'interno della categoria di appartenenza. Le risorse non sono definite e sono quindi rimesse alle decisioni dell'ente locale."

La prima classificazione delle entrate è quella che prevede la loro divisione in titoli che identificano la natura e la fonte di provenienza delle entrate. In particolare:

- a) il **"Titolo I"** comprende le entrate aventi natura tributaria. Si tratta di entrate per le quali l'ente ha una certa discrezionalità impositiva, che si manifesta attraverso l'approvazione di appositi regolamenti, nel rispetto della normativa-quadro vigente;
- b) il **"Titolo II"** vede iscritte le entrate provenienti da trasferimenti dello Stato e di altri enti del settore pubblico allargato, finalizzate alla gestione corrente, cioè ad assicurare l'ordinaria attività dell'ente;
- c) il **"Titolo III"** sintetizza tutte le entrate di natura extratributaria, costituite, per la maggior parte, da proventi di natura patrimoniale propria o dai servizi pubblici erogati;
- d) il **"Titolo IV"** è costituito da entrate derivanti da alienazione di beni e da trasferimenti dello Stato o di altri enti del settore pubblico allargato che, a differenza di quelli riportati nel Titolo II, sono diretti a finanziare le spese d'investimento;
- e) il **"Titolo V"** propone le entrate ottenute da soggetti terzi sotto forme diverse di indebitamento a breve, medio e lungo termine;
- f) il **"Titolo VI"** comprende le entrate derivanti da operazioni e/o servizi erogati per conto di terzi.

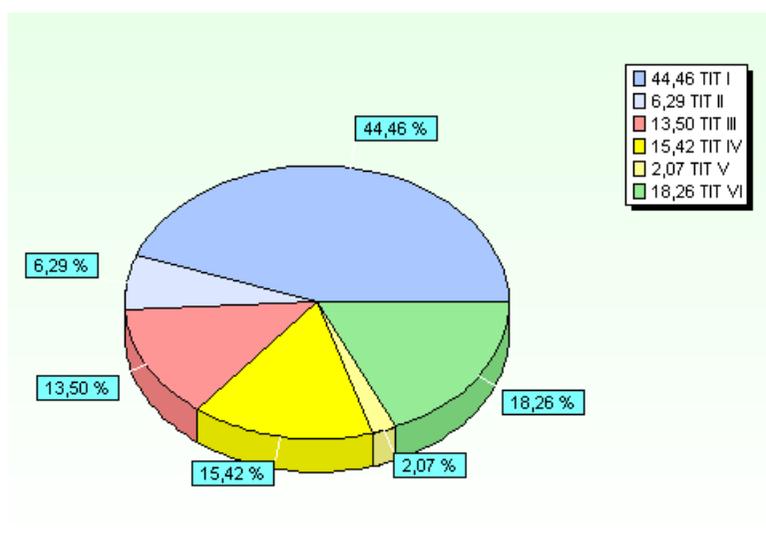
Per maggior completezza nell'esposizione si richiama il principio contabile n. 1, e precisamente il punto 50, che specifica: *"Per l'entrata l'unità elementare è la "risorsa", che individua specificatamente l'oggetto dell'entrata e riguarda la dotazione di mezzi di cui l'ente può disporre al fine di impiegarli nell'esercizio della propria attività. Le risorse sono indistintamente destinate ad essere impiegate nelle diverse attività di competenza dell'ente. Soltanto la legge può disciplinare la destinazione di risorse specifiche a particolari e precisate attività. Si tratta di risorse che individuano entrate aventi vincolo di specifica destinazione stabilito per legge. Per tutte le altre, vale il principio dell'unità del sistema di bilancio, come enunciato dalla legge ed interpretato dal documento Finalità e postulati dei principi contabili degli enti locali.*

Anche in riferimento ai servizi le risorse si possono distinguere tra «indistinte e generali», se non risultano riferibili a determinati e individuati servizi, o «specifiche e tipiche» se risultano ascrivibili a servizi determinati o determinabili nella struttura organizzativa dell'ente. Si

individuano, altresì, le risorse costituite dai «proventi dei servizi» che sono direttamente correlate ai servizi organizzati e resi dall'Ente. La risorsa, quale insieme di mezzi di cui l'ente può disporre, costituisce anche scopo e fine dell'attività dell'ente rivolta all'acquisizione degli stessi. È quindi oggetto e misura della responsabilità gestionale nei servizi (risorse specifiche e proventi dei servizi) e in funzione di supporto (risorse generali). Per questo il responsabile del servizio finanziario è preposto alla verifica di veridicità delle previsioni di entrata, avanzate dai vari servizi”.

Partendo da questa breve introduzione, passiamo ad analizzare il bilancio del nostro ente che presenta una consistenza per titoli, sintetizzata nella tabella e nel grafico che seguono.

TITOLI DELL'ENTRATA	2013	%
TITOLO I - Entrate tributarie	8.588.731,36	44,46
TITOLO II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	1.214.749,93	6,29
TITOLO III - Entrate extratributarie	2.607.557,56	13,50
TITOLO IV - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.978.346,66	15,42
TITOLO V - Entrate derivanti da accensione di prestiti	400.000,00	2,07
TITOLO VI - Entrate da servizi per conto di terzi	3.528.364,57	18,26
Totale	19.317.750,08	100,00



La tabella successiva, invece, permette un confronto con gli stanziamenti dell'esercizio 2012 e con gli accertamenti definitivi degli anni 2011 e 2010.

TITOLI DELL'ENTRATA	2010	2011	2012	2013
TITOLO I	5.919.097,28	9.079.591,81	9.387.434,14	8.588.731,36
TITOLO II	4.083.373,55	663.565,80	576.111,83	1.214.749,93
TITOLO III	2.207.477,22	2.407.921,37	2.215.809,96	2.607.557,56
TITOLO IV	3.351.598,24	4.950.549,46	34.057.279,30	2.978.346,66
TITOLO V	0,00	0,00	0,00	400.000,00
TITOLO VI	1.054.290,95	1.183.635,27	3.543.364,57	3.528.364,57
Totale	16.615.837,24	18.285.263,71	49.779.999,80	19.317.750,08

2.2 Le Entrate tributarie

Le entrate tributarie sono quelle che presentano i maggiori elementi di novità rispetto al passato risentendo delle modifiche introdotte, fin dall'anno 2011, dai decreti attuativi del federalismo fiscale (ci riferiamo in particolare al D.Lgs. n. 23/2011 e al D.Lgs. n. 68/2011).

Esse mantengono la suddivisione in tre principali categorie che misurano le diverse forme di contribuzione dei cittadini alla gestione dell'ente.

La categoria 01 "Imposte" raggruppa tutte quelle forme di prelievo coattivo effettuate direttamente dall'ente nei limiti della propria capacità impositiva, senza alcuna controprestazione da parte dell'amministrazione. La normativa relativa a tale voce risulta in continua evoluzione.

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

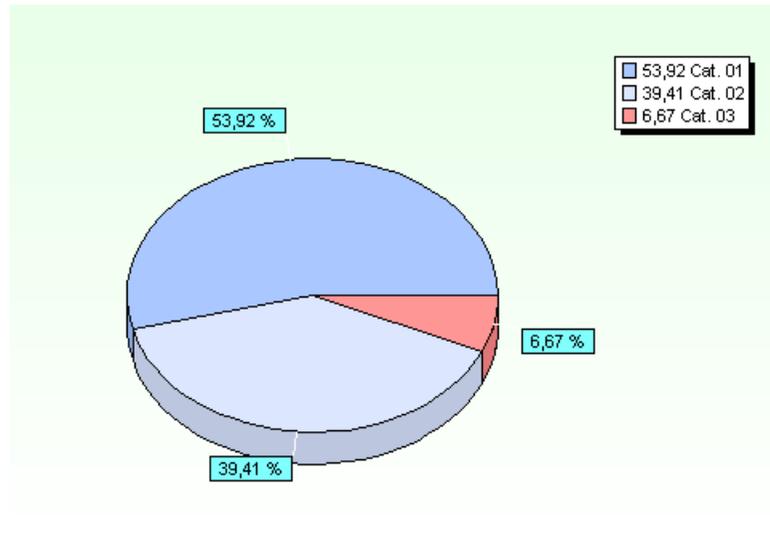
La categoria 03 "Tributi speciali" costituisce una voce residuale in cui sono iscritte tutte quelle forme impositive dell'ente non direttamente ricomprese nelle precedenti.

Nelle tabelle sottostanti viene presentata dapprima la composizione del titolo I dell'entrata riferita al bilancio annuale 2013 e, poi, il confronto di ciascuna categoria con gli importi definitivi dell'anno 2012 e con gli accertamenti del 2011 e 2010.

TITOLO I	2013	%
CATEGORIA 1^ - Imposte	4.630.626,85	53,92
CATEGORIA 2^ - Tasse	3.384.814,21	39,41
CATEGORIA 3^ - Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	573.290,30	6,67
Totale	8.588.731,36	100,00

TITOLO I	2010	2011	2012	2013
CATEGORIA 1^ - Imposte	3.669.808,16	4.313.695,82	4.967.272,74	4.630.626,85
CATEGORIA 2^ - Tasse	2.213.775,41	2.411.859,12	3.120.177,13	3.384.814,21
CATEGORIA 3^ - Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	35.513,71	2.354.036,87	1.299.984,27	573.290,30
Totale	5.919.097,28	9.079.591,81	9.387.434,14	8.588.731,36

Il grafico, riferito solo all'anno 2013, esprime in modo ancor più evidente il rapporto proporzionale tra le varie categorie.



2.2.1 Analisi delle voci più significative del titolo I

I.M.U.

Il gettito è stato determinato alla luce delle modifiche apportate dall'art. 1, comma 380, della Legge di Stabilità che ha soppresso la riserva per lo Stato di cui al comma 11 dell'art. 13 del D.L. n. 201/2011 ed ha, invece, riservato allo Stato il gettito derivante dagli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D, calcolato ad aliquota standard.

L'articolo 1 e 2 del decreto legge 31 agosto 2013, n. 102, hanno previsto che per l'anno 2013 esenzioni dall'IMU per determinate fattispecie imponibili, il cui gettito è stato poi trasferito ai Comuni.

Con il decreto 27 settembre 2013 del Ministero dell'interno, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, sono state ripartite tra i comuni le somme a titolo di rimborso del minor gettito dell'imposta municipale propria per l'anno 2013: il Comune di Castellana Grotte ha ottenuto la somma di € 481.048,73, iscritta in Bilancio al Titolo II, nel rispetto delle indicazioni ministeriali.

Nel 2013 peraltro questo Ente subirà un prelievo in sede di rata a saldo IMU 2013, quantificato in € 1.527.713,50 per il finanziamento del Fondo di Solidarietà Comunale 2013, come risultante dal sito del Ministero dell'Interno - Finanza locale. Si ritiene che la determinazione di detto importo non abbia tenuto in debito conto tra i parametri di prelievo la oggettiva virtuosità di gestione di questo Comune.

Con atto di Giunta Comunale n. 153 del 07.11.2013, dichiarato immediatamente eseguibile, è stato deliberato di proporre all'On.le Consiglio comunale un leggero incremento dell'aliquota IMU per le fattispecie "altri fabbricati " ed "aree fabbricabili" come segue:

Aliquote / detrazioni / riduzioni	Valori
Aliquota ordinaria	0,86
Aliquota per abitazione principale	0,40
Aliquota per immobili diversi dalle abitazioni	0,86
Aliquota per alloggi non locati	0,86
Detrazione per abitazione principale	200
Detrazione per figli a carico (50 euro per ogni figlio a carico fino a 26 anni e fino a 400 euro)	si

L'incremento dell'aliquota ordinaria di un punto percentuale si è reso necessario nonostante siano state poste in essere strategie di contenimento e riduzione della spesa - salvaguardando tuttavia quella del Servizio Sociale, di efficientamento dei servizi erogati, di lotta all'evasione fiscale.

E' doveroso precisare che l'aliquota prevista per l'abitazione principale in sede di acconto si riferisce solo alle categorie catastali A01, A08, A09, mentre in sede di saldo a tutte le categorie (salvo variazioni abrogative da emanarsi a livello statale), e relative pertinenze (n. 1 C02, n. 1 C06, n. 1 C07).

Il gettito dell'imposta municipale propria per l'anno 2013 determinato con le aliquote proposte col provvedimento citato consente di garantire il pareggio economico - finanziario del bilancio 2013.

Il gettito dell'imposta 2013 è iscritto al Titolo I per complessivi € 3.570.128,27.

TOSAP

La tassa è determinata da specifica deliberazione allegata alla delibera di approvazione del bilancio nei limiti fissati dal D.Lgs. n. 507/93.

Tenendo conto delle entrate degli anni precedenti, e sulla scorta delle previsioni effettuate dall'ufficio competente effettuate sulla base delle concessioni rilasciate, è stato previsto uno stanziamento di Euro 118.500,00 comprensivo di €.20.000,00 per accertamenti tributari.

Imposta di pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni

La tassa è determinata da specifica deliberazione allegata alla delibera di approvazione del bilancio nei limiti fissati dal D.Lgs. n. 507/93.

Tenendo conto delle entrate degli anni precedenti, e sulla scorta delle previsioni effettuate dall'ufficio competente, è stato previsto uno stanziamento di Euro 75.500,00 comprensivo di €.3.500,00 per accertamenti.

TARES

Il tributo comunale sui rifiuti e sui servizi è stato istituito dall'art. 14 del D.L. n. 201/2011, così come convertito dalla Legge n. 214/2011, a decorrere dal 01.01.2013. Il nuovo tributo copre i costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti e quelli relativi ai servizi indivisibili dei comuni.

Esso è corrisposto da chi possiede, occupa o abita immobili ed è potenzialmente produttore di rifiuti, con esclusione delle aree scoperte pertinenziali o accessorie a civili abitazioni e delle aree comuni condominiali non detenute o occupate in via esclusiva.

Il tributo è determinato con apposito regolamento sulla base della quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie, in relazione agli usi e alla tipologia di attività svolte. La tariffa è determinata per una quota sulla base degli investimenti effettuati e per un'altra quota sulla base della copertura.

Alla tariffa determinata ai sensi dei commi da 8 a 12 dell'art. 14 del D.L. n. 201/11 si applica una maggiorazione di 0,30 euro per mq a copertura dei costi relativi ai servizi indivisibili dei comuni.

Si evidenzia che la TARES non costituisce leva tributaria propria in quanto l'eventuale incremento non può finanziare spese diverse da quelle inerenti il ciclo dei rifiuti. A tal fine la norma prevede la possibilità di non superare il limite del 100% delle spese relative al servizio (copertura del servizio): ne consegue che solo gli enti con un tasso di copertura del servizio inferiore a detto valore possono aumentare le tariffe previste.

Sulla scorta delle previsioni effettuate in via presuntiva dall'ufficio competente, è stato previsto uno stanziamento di Euro 2.905.684,21 a fronte di spese per il servizio stimate in euro 2.925.717,00.

Sulla base della specifica normativa, l'ente ha approvato l'apposito regolamento ed ha determinato le tariffe con deliberazione consiliare n. 44 del 27.09.2013.

Addizionale IRPEF

L'imposta è determinata da specifica deliberazione allegata alla delibera di approvazione del bilancio nei limiti fissati dal D.Lgs. n. 360/98.

Si fa presente che l'art. 1, comma 11, del D.L. n. 138/2011 è intervenuto sull'imposta introducendo una deroga al blocco della leva tributaria e apportando modifiche a quel sistema di sblocco parziale già introdotto dal D. Lgs. n. 23/2011. In particolare la disposizione richiamata consente agli enti di istituire o modificare l'aliquota fino allo 0,8%.

L'aliquota dell'addizionale comunale per l'anno 2013 è pari a 0,4%.

Tenendo conto delle entrate degli anni precedenti, e sulla scorta delle previsioni effettuate

dall'ufficio competente, è stato previsto uno stanziamento di Euro 617.867,00.

A tal fine si ricorda che nell'anno 2012 l'ente non ha provveduto ad un incremento dell'aliquota (la normativa consentiva l'aumento o l'istituzione esclusivamente entro la percentuale dello 0,2 % ad anno fino al massimo dello 0,4 % entro il 2013).

Entrate da fondo solidarietà Comunale

Il Fondo solidarietà comunale costituisce un'entrata tributaria iscritta nella categoria 3^a, introdotta dal D.Lgs. n. 23/2011, per realizzare in forma progressiva e territorialmente equilibrata la devoluzione ai Comuni della fiscalità immobiliare, del gettito dei tributi devoluti, ivi compresa la quota di spettanza comunale della cedolare secca sugli affitti.

Si tratta di un fondo di solidarietà che viene ripartito, previo accordo in sede di Conferenza Unificata, con decreto del Ministero dell'Interno.

Il gettito assegnato per l'anno 2013 è stato pari ad euro 533.290,30.

2.3 Le Entrate da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici

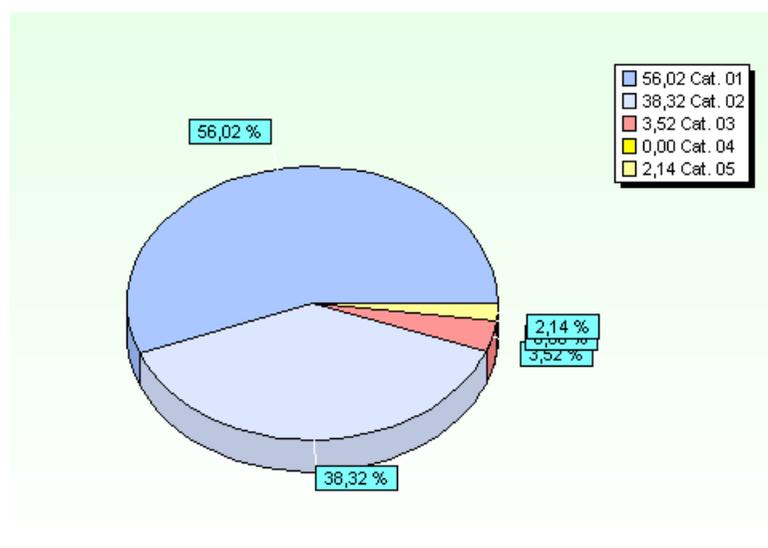
Abbiamo già sottolineato, nelle relazioni degli anni passati, come il ritorno verso un modello di "federalismo fiscale" veda le realtà locali direttamente investite di un sempre maggiore potere impositivo all'interno di una regolamentazione primaria da parte dello Stato, che, di contro, ha determinato una progressiva riduzione dei trasferimenti centrali.

Allo stesso tempo i processi di "decentramento amministrativo", attuati a seguito del D.Lgs. n. 112/1998, hanno prodotto un incremento dei trasferimenti da parte della regione e dello Stato quale contributo all'esercizio delle funzioni delegate.

In questo contesto di riferimento deve essere letto il titolo II delle entrate, nel quale le varie categorie misurano la contribuzione da parte dello Stato, della regione, di organismi dell'Unione europea e di altri enti del settore pubblico allargato finalizzata sia ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente che ad erogare i servizi di propria competenza.

Nelle tabelle sottostanti viene presentata dapprima la composizione del titolo II dell'entrata riferita al bilancio annuale 2013 e, poi, il confronto di ciascuna categoria con gli importi definitivi dell'anno 2012 e con gli accertamenti del 2011 e 2010.

TITOLO II	2013	%
CATEGORIA 1^ - Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	680.498,53	56,02
CATEGORIA 2^ - Contributi e trasferimenti correnti dalla regione	465.501,40	38,32
CATEGORIA 3^ - Contributi e trasferimenti correnti dalla regione per funzioni delegate	42.750,00	3,52
CATEGORIA 4^ - Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali	0,00	0,00
CATEGORIA 5^ - Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	26.000,00	2,14
Totale	1.214.749,93	100,00



TITOLO II	2010	2011	2012	2013
CATEGORIA 1^ - Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	3.557.144,77	70.320,19	121.256,43	680.498,53
CATEGORIA 2^ - Contributi e trasferimenti correnti dalla regione	472.468,78	484.550,74	387.585,40	465.501,40
CATEGORIA 3^ - Contributi e trasferimenti correnti dalla regione per funzioni delegate	0,00	0,00	41.270,00	42.750,00
CATEGORIA 4^ - Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
CATEGORIA 5^ - Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	53.760,00	108.694,87	26.000,00	26.000,00
Totale	4.083.373,55	663.565,80	576.111,83	1.214.749,93

E' da precisare che alcune categorie di questo titolo, quantunque rivolte al finanziamento della spesa corrente, prevedono un vincolo di destinazione che, tra l'altro, è riscontrabile nella stessa denominazione delle categorie.

Se, infatti, la categoria 01 "Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato" è articolata in risorse per le quali non è prevista una specifica utilizzazione, non altrettanto accade per le altre categorie e, in particolare, per quelle relative ai trasferimenti dalla regione da utilizzare per finanziare specifiche funzioni di spesa.

Si rinvia al paragrafo che segue per ulteriori approfondimenti a riguardo.

2.3.1 Analisi delle voci più significative del titolo II

Anche per il titolo II si ritiene opportuno fornire alcune specificazioni su alcune categorie di entrata sia in merito all'entità dei trasferimenti erogati che alla destinazione degli stessi. In particolare, fermo restando che dette somme non potranno essere finalizzate ad investimenti, si precisa che:

Contributi dello Stato

Si precisa che, con l'attuazione del federalismo fiscale (D. Lgs. n. 23/2011), si è proceduto fin dall'anno 2011 alla riduzione dei trasferimenti erariali. Pertanto la voce riporta esclusivamente i trasferimenti non fiscalizzati iscritti in bilancio sulla base degli importi desunti dalla *comunicazione del Ministero dell'Interno rilevabile sul sito Internet*.

Nello specifico, nel bilancio dell'ente sono state previste somme così suddivise:

Contributi correnti dello Stato	Importo
Fondo sviluppo investimenti	57.670,68
Altri fondi	32.845,06
Contributo per rimborso IMU	481.048,73
Totale	571.564,47

Contributi per funzioni delegate dalla regione

Per quanto riguarda i contributi ed i trasferimenti da parte della regione, si rinvia ai prospetti relativi alle funzioni, ai servizi e agli interventi delegati dalla regione allegati al bilancio.

Contributi correnti della regione	Importo
Contributo per rimborso personale trasferito per funzioni delegate	37.750,00

Contributi comunitari

Non si prevedono al Tit. II° della parte Entrata contributi correnti da parte di organismi comunitari.

2.4 Le Entrate extratributarie

Le Entrate extratributarie (titolo III) contribuiscono, insieme alle entrate dei titoli I e II, a determinare l'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento della spesa corrente.

Il valore complessivo del titolo è stato già analizzato in precedenza. In questo paragrafo, pertanto, ci occuperemo di approfondirne il significato ed il contenuto con una ulteriore scomposizione nelle varie categorie, tenendo conto anche della maggiore importanza assunta da questa voce di bilancio, negli ultimi anni, nel panorama finanziario degli enti locali.

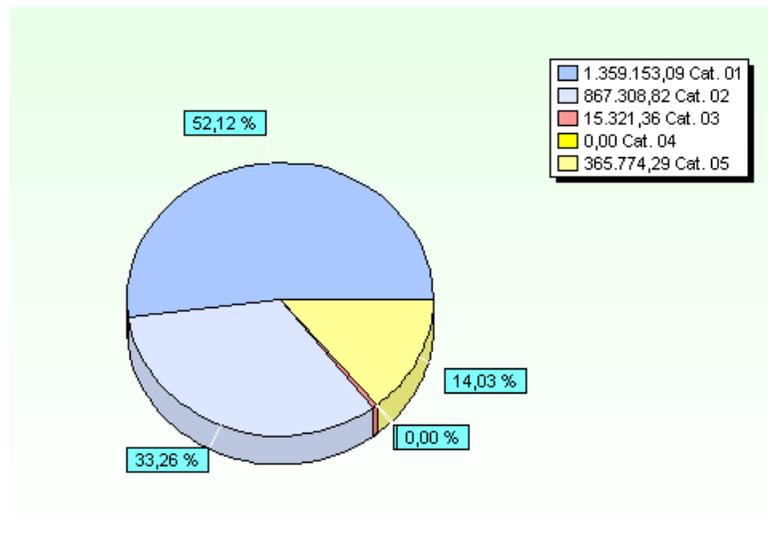
Le categorie sono riportate nella tabella a fine paragrafo. In essa viene proposto l'importo della previsione per l'anno 2013 e la percentuale rispetto al totale del titolo.

Nelle successive tabelle viene presentata dapprima la ripartizione percentuale delle categorie rispetto al valore complessivo del titolo e, poi, il confronto di ciascuna categoria con i valori stanziati ed accertati rispettivamente negli anni 2012, 2011 e 2010.

TITOLO III	2013	%
CATEGORIA 1^ - Proventi dei servizi pubblici	1.359.153,09	52,12
CATEGORIA 2^ - Proventi dei beni dell'ente	867.308,82	33,26
CATEGORIA 3^ - Interessi su anticipazioni e crediti	15.321,36	0,59
CATEGORIA 4^ - Utili netti dalle aziende speciali e partecipate, dividendi di società	0,00	0,00
CATEGORIA 5^ - Proventi diversi	365.774,29	14,03
Totale	2.607.557,56	100,00

TITOLO III	2010	2011	2012	2013
CATEGORIA 1^ - Proventi dei servizi pubblici	923.199,84	796.091,51	911.161,47	1.359.153,09
CATEGORIA 2^ - Proventi dei beni dell'ente	813.426,86	1.311.471,06	867.319,15	867.308,82
CATEGORIA 3^ - Interessi su anticipazioni e crediti	16.922,29	34.673,97	134.542,21	15.321,36
CATEGORIA 4^ - Utili netti dalle aziende speciali e partecipate, dividendi di società	0,00	0,00	0,00	0,00
CATEGORIA 5^ - Proventi diversi	453.928,23	265.684,83	302.787,13	365.774,29
Totale	2.207.477,22	2.407.921,37	2.215.809,96	2.607.557,56

Volendo presentare graficamente i valori delle categorie riferite all'anno 2013 avremo:



2.4.1 Analisi delle voci di entrata più significative del titolo III

E' opportuno far presente che l'analisi in termini percentuali, riportata nel paragrafo precedente, non sempre fornisce delle informazioni omogenee per una corretta analisi spazio - temporale e necessita, quindi, di adeguate precisazioni.

Entrate da servizi dell'ente

Non tutti i servizi sono gestiti direttamente dagli enti e, pertanto, a parità di prestazioni erogate, sono riscontrabili anche notevoli scostamenti tra i valori. Peraltro tale divergenza è evidenziabile anche all'interno del medesimo ente, nel caso in cui si adotti una differente modalità di gestione del servizio.

La categoria 01, ad esempio, riassume l'insieme dei servizi istituzionali, a domanda individuale e produttivi, erogati dall'ente nei confronti della collettività amministrata. Poiché non sempre questi vengono gestiti direttamente dal comune, il rapporto di partecipazione della categoria 01 al totale del titolo III deve essere oggetto di approfondimenti, in caso di scostamenti sensibili, al fine di accertare se si sono verificati:

- a) incrementi o decrementi del numero dei servizi offerti;
- b) modifiche nella forma di gestione dei servizi;
- c) variazioni della qualità e quantità in ciascun servizio offerto.

Inoltre, l'analisi sulla redditività dei servizi deve essere effettuata considerando anche la categoria 04 che misura le gestioni di servizi effettuate attraverso organismi esterni aventi autonomia giuridica o finanziaria.

Ne consegue che detto valore deve essere oggetto di confronto congiunto con il primo, cioè con quello relativo ai servizi gestiti in economia, al fine di trarre un giudizio complessivo sull'andamento dei servizi a domanda individuale e produttivi attivati dall'ente.

Con specifico riferimento al nostro ente l'analisi dei servizi attivati delle entrate e delle spese previste per l'anno 2013 ed il confronto storico con gli anni precedenti è stata effettuata in altra parte della presente relazione a cui si rinvia.

Entrate da proventi di beni dell'ente

La categoria 02 del titolo riporta le previsioni relative alle rendite di entrata relative ai beni del patrimonio comunale sulla base dell'inventario e dei contratti in essere forniti dal relativo ufficio.

Principali proventi da beni dell'ente	Importo
Fitti attivi locali presso il cimitero	1.988,00
Fitti attivi alloggio caserma Carabinieri	10.219,86
Concessione per installazione radio base di telefonia	54.916,96
Canone per gestione complesso IPOGEO	800.000,00
Totale	867.124,82

Interessi attivi ed altre entrate finanziarie dell'ente

La categoria 03 misura il valore complessivo delle entrate di natura finanziaria riscosse dall'ente, quali gli interessi attivi sulle somme depositate in T.U. o quelli originati dall'impiego temporaneo delle somme depositate fuori tesoreria e comunque finalizzate alla realizzazione di opere pubbliche.

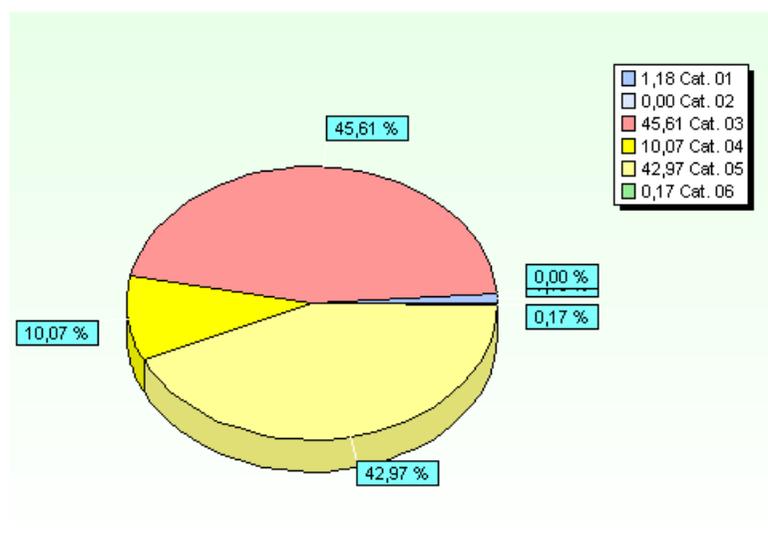
Questo valore, finora poco significativo, vista la quasi completa assoggettabilità delle somme alle norme sulla Tesoreria Unica, sta assumendo un ruolo nuovo e sempre più importante nei bilanci degli enti locali. Tuttavia un valore troppo alto degli interessi attivi maturati sulle giacenze dei mutui in corso di ammortamento è sintomo di lentezza nell'esecuzione delle opere pubbliche o di una errata gestione del debito. Una maggiore attenzione alla gestione del debito impone di verificare la possibilità di utilizzare in devoluzione mutui in ammortamento prima di ricorrere a nuovo indebitamento.

Proventi diversi

La categoria 05 presenta una natura residuale che, in una logica di corretta programmazione, dovrebbe non influenzare eccessivamente il totale del titolo.

2.5 Le Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti

Le entrate del titolo IV, a differenza di quelle analizzate fino ad ora, contribuiscono, insieme a quelle del titolo V, al finanziamento delle spese d'investimento, cioè all'acquisizione di quei beni a fecondità ripetuta, cioè utilizzati per più esercizi, nei processi produttivi/erogativi dell'ente locale. Anche in questo caso il legislatore ha presentato un'articolazione del titolo per categorie che è graficamente riproposta nel grafico sottostante.



Ai fini della nostra analisi bisogna differenziare, all'interno del titolo, le forme di autofinanziamento, ottenute attraverso l'alienazione di beni di proprietà, da quelle di finanziamento esterno anche se, nella maggior parte dei casi, trattasi di trasferimenti di capitale a fondo perduto non onerosi per l'ente.

TITOLO IV	2013	%
CATEGORIA 1^ - Alienazioni di beni patrimoniali	35.112,18	1,18
CATEGORIA 2^ - Trasferimenti di capitale dallo Stato	0,00	0,00
CATEGORIA 3^ - Trasferimenti di capitale dalla regione	1.358.491,48	45,61
CATEGORIA 4^ - Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	300.000,00	10,07
CATEGORIA 5^ - Trasferimenti di capitale da altri soggetti	1.279.743,00	42,97
CATEGORIA 6^ - Riscossioni di crediti	5.000,00	0,17
Totale	2.978.346,66	100,00

Le percentuali relative alle altre categorie riportate nella tabella possono essere confrontate tra loro al fine di evidenziare le quote di partecipazione dei vari enti del settore pubblico allargato al finanziamento degli investimenti.

Un discorso a parte deve essere riservato alla categoria 06 "Riscossione di crediti" generalmente correlata all'intervento 10 del titolo II della spesa (Concessioni di crediti). Anche se il legislatore ne impone la presentazione nel titolo IV dell'entrata, in realtà questa posta

partecipa in modo differente alla definizione degli equilibri di bilancio, incidendo sul Bilancio movimento di fondi.

TITOLO IV	2010	2011	2012	2013
CATEGORIA 1^ - Alienazioni di beni patrimoniali	33.694,08	3.263.554,92	730.051,93	35.112,18
CATEGORIA 2^ - Trasferimenti di capitale dallo Stato	2.861,27	0,00	0,00	0,00
CATEGORIA 3^ - Trasferimenti di capitale dalla regione	2.430.079,00	832.524,93	32.064.455,20	1.358.491,48
CATEGORIA 4^ - Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	0,00	0,00	0,00	300.000,00
CATEGORIA 5^ - Trasferimenti di capitale da altri soggetti	884.963,89	854.469,61	1.257.772,17	1.279.743,00
CATEGORIA 6^ - Riscossioni di crediti	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
Totale	3.351.598,24	4.950.549,46	34.057.279,30	2.978.346,66

2.5.1 Analisi delle voci più significative di entrata del titolo IV

Per quanto riguarda le principali voci che partecipano alla determinazione dell'importo di ciascuna categoria del titolo IV riportata nel bilancio di previsione 2013, si precisa che le somme riportate partecipano alla definizione del complesso di risorse che finanziano il programma triennale dei lavori pubblici.

Alienazione di beni patrimoniali

Per l'anno 2013 non si è prevista nessuna alienazione.

Trasferimenti di capitale dalla regione e da altri enti del settore pubblico

I trasferimenti di capitale dalla regione sono stati iscritti sulla base di specifiche disposizioni e comunicazioni che gli uffici tecnici comunali hanno fornito al settore finanziario.

Trasferimenti di capitale da altri soggetti

Tra i trasferimenti di capitale da altri soggetti rientrano gli "Oneri di urbanizzazione". Si ricorda che durante l'iter parlamentare del Decreto Legge 35/2013 (convertito dalla Legge 64/2013, pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale n.132 del 7 giugno 2013) è stata inserita una norma (art.10 comma 4 Ter) che modificando l'art. 2, comma 8, della Legge n. 244/2007, (Finanziaria 2008), estende anche al 2013 e al 2014 la possibilità per i comuni di utilizzare detti proventi per una quota non superiore al 50% per il finanziamento di spese correnti e per una ulteriore quota non superiore al 25% esclusivamente per spese di manutenzione ordinaria del verde, delle strade e del patrimonio comunale.

La quantificazione è stata effettuata sulla base delle rate in maturazione per le concessioni già rilasciate e dell'attuazione dei piani pluriennali per le previsioni di nuove entrate nel 2013.

Si precisa che le previsioni, effettuate dal competente Ufficio comunale, sono state effettuate in base:

- al piano regolatore in corso di approvazione;
- al piano regolatore vigente in regime di salvaguardia;
- alle pratiche edilizie in sospeso;
- all'andamento degli stanziamenti e accertamenti degli anni passati;
- tenendo conto di convenzioni in atto con i privati, in base alle quali è prevista la compensazione tra oneri di urbanizzazione e opere realizzate direttamente.

2.6 Le Entrate derivanti da accensioni di prestiti

Le entrate del titolo V sono caratterizzate dalla nascita di un rapporto debitorio nei confronti di un soggetto finanziatore (banca, Cassa DD.PP., sottoscrittori di obbligazioni) e, per disposizione legislativa, ad eccezione di alcuni casi appositamente previsti dalla legge, sono vincolate, nel loro utilizzo, alla realizzazione degli investimenti.

Il legislatore, coerentemente a quanto fatto negli altri titoli, ha previsto anche per esse un'articolazione secondo ben definite categorie nelle quali tiene conto sia della durata del finanziamento che del soggetto erogante.

In particolare nelle categorie 01 e 02 sono iscritti prestiti non finalizzati alla realizzazione di investimenti ma rivolti esclusivamente a garantire gli equilibri finanziari di cassa. Esse, quindi, non partecipano alla costruzione dell'equilibrio del Bilancio investimenti, ma a quello del Bilancio movimenti di fondi.

Le categorie 03 e 04, invece, riportano le risorse destinate al finanziamento degli investimenti e vengono differenziate in base alla diversa natura della fonte. Nella categoria 03 sono iscritti i mutui da assumere con Istituti di credito o con la Cassa DD.PP., mentre in quella 04 sono previste le eventuali emissioni di titoli obbligazionari (BOC).

Nelle tabelle che seguono sono presentati i rapporti percentuali di partecipazione di ciascuna categoria rispetto al valore complessivo del titolo, nonché il confronto con i valori iscritti nel bilancio 2012 e con gli importi accertati negli anni 2011 e 2010.

TITOLO V	2013	%
CATEGORIA 1^ - Anticipazioni di cassa	0,00	0,00
CATEGORIA 2^ - Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
CATEGORIA 3^ - Assunzioni di mutui e prestiti	400.000,00	100,00
CATEGORIA 4^ - Emissione di prestiti obbligazionari	0,00	0,00
Totale	400.000,00	100,00

TITOLO V	2010	2011	2012	2013
CATEGORIA 1^ - Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
CATEGORIA 2^ - Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
CATEGORIA 3^ - Assunzioni di mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	400.000,00
CATEGORIA 4^ - Emissione di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	400.000,00

€ 400.000,00 afferisce al Fondo di rotazione regionale per il finanziamento del Titolo II della Spesa "Spesa per Investimenti".

2.6.1 Capacità di indebitamento

Il ricorso all'indebitamento, oltre che a valutazioni di convenienza economica (si ricorda che l'accensione di un mutuo determina di norma il consolidamento della spesa per interessi per un periodo di circa 15/20 anni, finanziabile con il ricorso a nuove entrate o con la riduzione delle altre spese correnti), è subordinato al rispetto di alcuni vincoli legislativi.

Tra questi la capacità di indebitamento costituisce un indice sintetico di natura giuscontabile che limita la possibilità di contrarre debiti per gli scopi previsti dalla normativa vigente.

In base alla vigente normativa, l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera l'8 per cento per l'anno 2013, il 6 per cento per l'anno 2014 e il 4 per cento a decorrere dall'anno 2015 delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui, ovvero il 2011.

A tal riguardo si è ritenuto opportuno proporre nel corso della presente relazione il calcolo della capacità di indebitamento residuo del nostro ente.

E' da segnalare che l'ultimo rigo della tabella propone il valore complessivo di mutui accendibili ad un tasso ipotetico con la quota interessi disponibile

CAPACITA' DI INDEBITAMENTO	Parziale	Totale
Titolo I - anno 2011	9.079.591,81	
Titolo II - anno 2011	663.565,80	
Titolo III - anno 2011	2.407.921,37	
Totale Entrate Correnti anno 2011		12.151.078,98
8,00% delle Entrate Correnti anno 2011	972.086,32	
Quota interessi prevista al 1° gennaio 2013 e polizza fidejussoria società Grotte Srl di Castellana Grotte	364.995,00	
Quota disponibile	607.091,32	

3 ANALISI DELLA SPESA

La parte entrata, in precedenza esaminata, evidenzia come l'ente locale, nel rispetto dei vincoli che disciplinano la materia, acquisisca risorse ordinarie e straordinarie da destinare al finanziamento della gestione corrente, degli investimenti e al rimborso dei prestiti.

In questo paragrafo ci occuperemo di analizzare la spesa in maniera molto analoga a quanto visto per le entrate.

Nei paragrafi seguenti, pertanto, cercheremo di far comprendere come le varie entrate siano state destinate dall'amministrazione al conseguimento di quegli obiettivi programmatici previsti in fase di insediamento e successivamente ridefiniti nella Relazione Previsionale e Programmatica.

Il principio contabile n. 1, al punto 51, precisa:

"La parte della spesa nel bilancio di previsione. È ordinata in titoli, funzioni, servizi e interventi.

I titoli aggregano le spese in base alla loro natura e destinazione economica. Le funzioni ed i servizi sono commentati nei paragrafi successivi".

Per tale ragione analizzeremo, in sequenza, gli aspetti contabili riguardanti la suddivisione delle spese in titoli, per poi passare alla loro scomposizione in funzioni, servizi ed interventi.

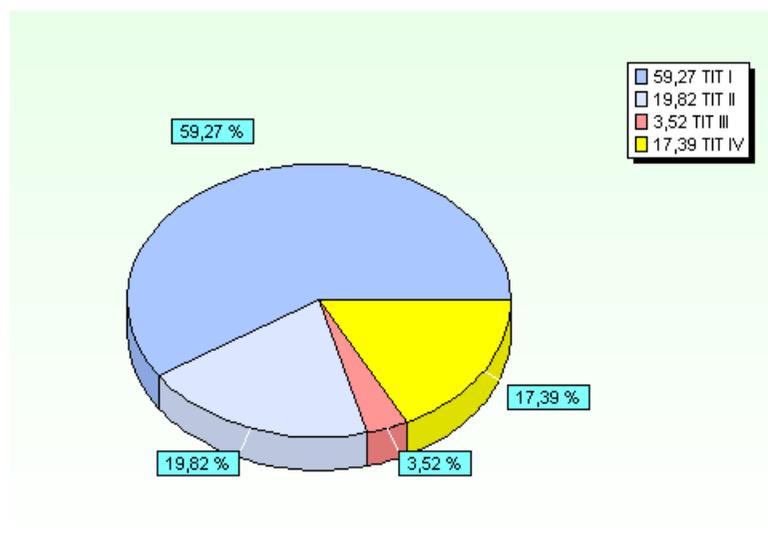
3.1 Analisi per titoli

Il D.P.R. n. 194/96, nel ridisegnare la struttura della parte spesa del bilancio, non ha modificato la precedente articolazione, per cui i principali macroaggregati economici restano ancora individuati nei quattro titoli, che misurano rispettivamente:

- a) "**Titolo I**" le spese correnti, cioè quelle destinate a finanziare l'ordinaria gestione caratterizzata da spese consolidate e di sviluppo non aventi effetti duraturi sugli esercizi successivi;
- b) "**Titolo II**" le spese d'investimento, dirette a finanziare l'acquisizione di beni a fecondità ripetuta;
- c) "**Titolo III**" le somme da destinare al rimborso di prestiti (quota capitale);
- d) "**Titolo IV**" le partite di giro.

La composizione dei quattro titoli è da correlare, come già esposto in precedenza, alle entrate. Nel nostro ente la situazione relativamente all'anno 2013 si presenta come riportato nelle tabelle e nel grafico sottostanti.

TITOLI DELLA SPESA	2013	%
TITOLO I - Spese correnti	12.027.685,83	59,27
TITOLO II - Spese in conto capitale	4.022.693,64	19,82
TITOLO III - Spese per rimborso prestiti	714.336,00	3,52
TITOLO IV - Spese per servizi per conto terzi	3.528.364,57	17,39
Totale	20.293.080,04	100,00



Nella tabella che segue, invece, viene effettuato un confronto con le previsioni definitive dell'anno 2012 e con gli importi impegnati negli anni 2011 e 2010.

TITOLI DELLA SPESA	2010	2011	2012	2013
TITOLO I - Spese correnti	11.723.530,04	11.591.220,43	12.583.984,82	12.027.685,83
TITOLO II - Spese in conto capitale	3.635.847,22	6.036.227,36	33.547.431,30	4.022.693,64
TITOLO III - Spese per rimborso prestiti	647.004,62	680.650,33	842.074,81	714.336,00
TITOLO IV - Spese per servizi per conto terzi	1.054.290,95	1.183.635,27	3.543.364,57	3.528.364,57
Totale	17.060.672,83	19.491.733,39	50.516.855,50	20.293.080,04

3.2 Spese correnti

Le Spese correnti trovano iscrizione nel titolo I e ricomprendono gli oneri previsti per l'ordinaria attività dell'ente e dei vari servizi pubblici attivati.

Per una lettura più precisa delle risultanze di bilancio è opportuno disaggregare tale spesa, distinguendola per funzioni, servizi ed interventi.

Nelle previsioni di legge la spesa corrente è ordinata secondo le funzioni svolte dall'ente. Proprio queste ultime costituiscono il primo livello di disaggregazione del valore complessivo del titolo I. In particolare, l'analisi condotta confrontando l'incidenza di ciascuna di esse rispetto al totale complessivo del titolo, dimostra l'attenzione rivolta dall'amministrazione verso alcune problematiche piuttosto che altre.

Il principio contabile n. 1, al punto 51, precisa:

"Le funzioni. Le funzioni individuano in modo più articolato le spese in relazione alla tipologia delle attività espletate e cioè all'oggettivo esercizio di operazioni da parte delle articolazioni organizzative dell'ente a cui le stesse sono affidate per l'ottenimento di risultati.

Le funzioni considerate nella struttura di bilancio, distinte per tipologia di ente, sono stabilite dal D.P.R. n. 194 del 1996. L'articolazione della parte spesa del bilancio nelle funzioni così individuate non è derogabile o modificabile da parte degli enti locali".

Si evidenzia che tra le spese correnti trova allocazione l'intervento riservato al Fondo di riserva, il quale è stato oggetto delle seguenti modifiche introdotte dal D.L. n. 174/2012 che ha aggiunto i seguenti commi all'art. 166 del D.Lgs. n. 267/2000: 2-bis "La metà della quota minima prevista dai commi 1 e 2-ter è riservata alla copertura di eventuali spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione". 2-ter "Nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dagli articoli 195 e 222, il limite minimo previsto dal comma 1 è stabilito nella misura dello 0,45 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio".

Nelle tabelle sottostanti viene presentata dapprima la composizione del titolo I della spesa nel bilancio annuale 2013 e poi ciascuna funzione viene confrontata con gli importi delle previsioni definitive 2012 ed impegnati nel 2011 e 2010. Tale impostazione evidenzia gli eventuali scostamenti tra le spese infrannuali destinate alla medesima funzione, in modo da cogliere, con maggiore chiarezza, gli effetti delle scelte precedentemente effettuate e l'assetto delle stesse per il prossimo esercizio.

TITOLO I	2013	%
FUNZIONE 01 - Amministrazione, gestione e controllo	3.460.721,10	28,77
FUNZIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00
FUNZIONE 03 - Polizia locale	846.698,47	7,04
FUNZIONE 04 - Istruzione pubblica	1.257.912,63	10,46
FUNZIONE 05 - Cultura e beni culturali	408.845,31	3,40
FUNZIONE 06 - Sport e ricreazione	175.516,92	1,46
FUNZIONE 07 - Turismo	81.570,50	0,68
FUNZIONE 08 - Viabilità e trasporti	977.617,63	8,13
FUNZIONE 09 - Territorio e ambiente	3.076.989,76	25,58
FUNZIONE 10 - Settore sociale	1.617.659,60	13,45

Comune di CASTELLANA GROTTI (BA)

FUNZIONE 11 - Sviluppo economico	124.153,91	1,03
FUNZIONE 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00
Totale	12.027.685,83	100,00

TITOLO I	2010	2011	2012	2013
FUNZIONE 01 - Amministrazione, gestione e controllo	3.622.333,10	3.549.453,42	4.041.104,53	3.460.721,10
FUNZIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZIONE 03 - Polizia locale	771.801,03	759.937,82	741.773,17	846.698,47
FUNZIONE 04 - Istruzione pubblica	1.168.258,31	1.135.464,05	1.516.384,25	1.257.912,63
FUNZIONE 05 - Cultura e beni culturali	253.362,36	471.207,28	295.931,02	408.845,31
FUNZIONE 06 - Sport e ricreazione	207.742,48	215.408,70	181.846,11	175.516,92
FUNZIONE 07 - Turismo	168.034,38	56.627,84	41.532,00	81.570,50
FUNZIONE 08 - Viabilità e trasporti	837.431,64	754.814,11	911.010,94	977.617,63
FUNZIONE 09 - Territorio e ambiente	2.912.386,11	2.983.062,86	3.062.775,17	3.076.989,76
FUNZIONE 10 - Settore sociale	1.556.879,31	1.499.687,21	1.657.378,63	1.617.659,60
FUNZIONE 11 - Sviluppo economico	225.301,32	131.498,93	134.249,00	124.153,91
FUNZIONE 12 - Servizi produttivi	0,00	34.058,21	0,00	0,00
Totale	11.723.530,04	11.591.220,43	12.583.984,82	12.027.685,83

3.2.1 Riduzioni obbligatorie di voci di spesa

Le varie disposizioni di legge che negli ultimi anni si sono susseguite hanno introdotto alcuni vincoli e limiti a determinate tipologie di spesa.

Prescindendo in questa sede da ogni valutazione in merito alla costituzionalità delle norme che introducono detti limiti, in questo capitolo si vuole comunque dimostrare il rispetto, in sede di costruzione del bilancio, dei vincoli richiamati.

Spesa di personale

La spesa di personale per l'anno 2013 calcolata ai sensi dell'articolo 1, comma 557 (oppure 562 per i comuni inferiori a 5000 abitanti), della Legge n. 296/2006 e delle varie interpretazioni fornite dalle sezioni controllo della Corte dei Conti e dalla Ragioneria Generale dello Stato si attesta inferiore al corrispondente dato dell'anno precedente.

Nel rispetto di quanto previsto dall'art. 9, comma 2-bis, del D.L. n. 78/2010 convertito dalla Legge n. 122/2010, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, non supera il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è stato automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio così come illustrato nella circolare R.G.S. n. 12 del 15.04.2011.

Spese di rappresentanza

Le spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, sono state previste nel rispetto del limite fissato dall'articolo 6, comma 8, del D.L. n. 78/2010 per un ammontare non superiore al 20 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009.

Spese per sponsorizzazioni

Si dà atto che non sono state previste spese per sponsorizzazioni nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 6, comma 9, del D.L. n. 78/2010 e delle successive interpretazioni fornite dalle sezioni di controllo della Corte dei Conti.

Spese per missioni

Le spese per missioni dei dipendenti sono state previste nel rispetto del limite fissato dall'articolo 6, comma 12, del D.L. n. 78/2010 per l'anno 2013 e sono pari ad euro 2.803,00, non superiore al 50 per cento della spesa sostenuta a tale titolo nell'anno 2009 (pari ad euro 6.379,12).

Spese di formazione

Le spese di formazione sono state previste nel rispetto del limite fissato dall'articolo 6, comma 13, del D.L. n. 78/2010 per l'anno 2013 e sono pari ad euro 5.145,00 non superiore al 50 per cento della spesa sostenuta a tale titolo nell'anno 2009 (pari ad euro 11.291,10).

3.3 Spese in conto capitale

Con il termine *Spese in conto capitale* generalmente si fa riferimento a tutti quegli oneri necessari per l'acquisizione di beni a fecondità ripetuta indispensabili per l'esercizio delle funzioni di competenza dell'ente e diretti ad incrementarne il patrimonio.

Come per le spese del titolo I, anche per quelle in conto capitale l'analisi per funzione costituisce il primo livello di esame disaggregato del valore complessivo del titolo II.

Abbiamo già segnalato in precedenza che l'analisi condotta confrontando l'entità di spesa per funzione rispetto al totale complessivo del titolo evidenzia l'orientamento dell'amministrazione nella soddisfazione di taluni bisogni della collettività piuttosto che verso altri. Nelle tabelle sottostanti viene presentata la composizione del titolo II per funzione nel bilancio annuale 2013 e, successivamente, ciascuna funzione viene confrontata con gli importi degli stanziamenti definitivi dell'anno 2012 e con quelli risultanti dagli impegni degli anni 2011 e 2010.

E' opportuno, a tal riguardo, segnalare come la destinazione delle spese per investimento verso talune finalità rispetto ad altre evidenzia l'effetto sia delle scelte strutturali poste dall'amministrazione, sia della loro incidenza sulla composizione quantitativa e qualitativa del patrimonio.

TITOLO II	2013	%
FUNZIONE 01 - Amministrazione, gestione e controllo	825.500,00	20,52
FUNZIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00
FUNZIONE 03 - Polizia locale	7.500,00	0,19
FUNZIONE 04 - Istruzione pubblica	824.500,00	20,50
FUNZIONE 05 - Cultura e beni culturali	44.225,00	1,10
FUNZIONE 06 - Sport e ricreazione	45.697,67	1,14
FUNZIONE 07 - Turismo	545.000,00	13,55
FUNZIONE 08 - Viabilità e trasporti	617.638,79	15,35
FUNZIONE 09 - Territorio e ambiente	1.022.800,00	25,43
FUNZIONE 10 - Settore sociale	57.220,00	1,42
FUNZIONE 11 - Sviluppo economico	32.612,18	0,81
FUNZIONE 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00
Totale	4.022.693,64	100,00

TITOLO II	2010	2011	2012	2013
FUNZIONE 01 - Amministrazione, gestione e controllo	186.386,30	1.406,43	928.500,00	825.500,00
FUNZIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZIONE 03 - Polizia locale	0,00	0,00	0,00	7.500,00
FUNZIONE 04 - Istruzione pubblica	39.000,00	226.949,50	1.235.000,00	824.500,00
FUNZIONE 05 - Cultura e beni culturali	2.115.079,00	0,00	4.000.000,00	44.225,00
FUNZIONE 06 - Sport e ricreazione	15.312,00	68.006,45	79.670,00	45.697,67
FUNZIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	545.000,00
FUNZIONE 08 - Viabilità e trasporti	802.140,39	4.715.261,74	22.700.840,37	617.638,79
FUNZIONE 09 - Territorio e ambiente	399.229,52	312.289,19	651.269,00	1.022.800,00
FUNZIONE 10 - Settore sociale	5.223,85	0,00	21.000,00	57.220,00
FUNZIONE 11 - Sviluppo economico	73.476,16	712.314,05	3.931.151,93	32.612,18
FUNZIONE 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	3.635.847,22	6.036.227,36	33.547.431,30	4.022.693,64

3.3.1 Il programma triennale degli investimenti

In relazione agli investimenti previsti nel titolo II si precisa che all'interno del titolo, distinto nelle funzioni, sono ricomprese anche le previsioni relative ai lavori pubblici. A tal fine si fa presente:

- che l'ente ha redatto il Programma triennale e l'Elenco annuale dei lavori pubblici conformemente alle indicazioni ed agli schemi di cui al Decreto ministeriale 11 novembre 2011;
- che nello stesso sono indicate:
 - a) le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dal comma 3 dell'art. 128 del D.Lgs. 163/2006 e dall'articolo 3, comma 2 del Decreto ministeriale 11 novembre 2011, sopra richiamato;
 - b) la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi di realizzazione delle opere e del collaudo;
- che per gli interventi contenuti nell'Elenco annuale, ad eccezione degli interventi di manutenzione, è stato approvato il progetto preliminare o lo studio di fattibilità.

Rinviando a tale documento per una lettura analitica, si vuole comunque segnalare che questa amministrazione sta portando avanti un attento programma di investimenti e che le opere da realizzare di maggior rilievo previste nel programma sono le seguenti:

Principali lavori pubblici da realizzare nell'anno 2013	Fonte di finanziamento	Importo
Restauro e risanamento conservativo della Neviera di Genna	contributo Regionale	218.805,32
Restauro e risanamento conservativo comune vecchio	contributo Regionale	250.186,16
Manutenzione straordinaria immobile di Piazza Municipio	contributo Regionale	190.000,00
Manutenzione Scuola Elementare G. Tauro	contributo Regionale	699.500,00
Sistemazione funzionale complesso IPOGEO	Patto Polis	545.000,00
Realizzazione di marciapiede e piazzetta in Via Selva di Fasano	Avanzo di Amministrazione	160.000,00
Opere di urbanizzazione in zona PEEP	Fondo di rotazione Regionale	400.000,00
Opere di urbanizzazione in zona PEEP - cofinanziamento	Oneri di urbanizzazione	100.000,00
Ampliamento del centro comunale di rifiuti pericolosi	Contributo Provinciale	250.000,00

3.4 Spese per rimborso di prestiti

Il titolo III della spesa presenta gli oneri da sostenere nel corso dell'anno per il rimborso delle quote capitali riferite a prestiti contratti negli anni precedenti.

Si ricorda, infatti, che la parte della rata riferita agli interessi passivi è iscritta all'intervento 06 del Titolo I della spesa.

L'analisi delle *Spese per rimborso di prestiti* si sviluppa esclusivamente per interventi e permette di comprendere la composizione dello stock di indebitamento, differenziando dapprima le fonti a breve e medio da quelle a lungo termine e successivamente tra queste ultime, quelle riferibili a mutui da quelle per rimborso di prestiti obbligazionari.

Nelle tabelle e nei grafici sottostanti viene presentata la ripartizione percentuale degli interventi

rispetto al valore complessivo del titolo per l'anno 2013 e, di seguito, il confronto di ciascuno di essi con il valore del bilancio assestato per il 2012, oltre che per il 2011 ed il 2010.

TITOLO III	2013	%
Rimborso per anticipazioni di cassa	0,00	0,00
Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	714.336,00	100,00
Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00	0,00
Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00	0,00
Totale	714.336,00	100,00

TITOLO III	2010	2011	2012	2013
Rimborso per anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	647.004,62	680.650,33	842.074,81	714.336,00
Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	647.004,62	680.650,33	842.074,81	714.336,00

4 ANALISI DELL'APPLICAZIONE DELL'AVANZO/DISAVANZO D'AMMINISTRAZIONE

Conclusa l'analisi degli equilibri del bilancio, in questo paragrafo ci occuperemo di approfondire i contenuti delle singole parti che compongono il documento contabile, ovvero l'Entrata e la Spesa.

Prima di procedere in tal senso, però, si ritiene interessante dedicare attenzione al Risultato d'amministrazione che si prevede possa derivare dal rendiconto dell'esercizio 2012 e che, nel rispetto delle disposizioni normative di seguito riportate, può essere, già in questa fase, applicato al bilancio 2013. D'altra parte, rileggendo le tabelle relative agli equilibri, si nota come esso, nella sua valorizzazione positiva (avanzo) e negativa (disavanzo), abbia partecipato alla determinazione dei risultati parziali così come, allo stesso modo, costituisce un addendo essenziale nella determinazione del valore complessivo di ciascuna delle due parti del bilancio.

Non bisogna dimenticare, infatti, che l'attività programmata di un ente, per quanto analizzabile con riferimento all'anno futuro (in base al principio dell'annualità), non può essere vista del tutto avulsa dagli esercizi precedenti, dai quali risulta influenzata per effetto dei risultati finanziari positivi o negativi.

L'avanzo o il disavanzo di amministrazione misurano la capacità dell'ente di ottenere, al termine di un esercizio, un pressoché totale equilibrio tra le entrate inizialmente previste e poi accertate e le spese stimate ad inizio dell'anno ed impegnate al termine dello stesso.

In linea generale, se al termine dell'esercizio registriamo un risultato di pareggio in grado di dimostrare la capacità dell'ente di conseguire un adeguato flusso di risorse (accertamento di entrate) tale da assicurare la copertura finanziaria degli impegni di spesa assunti, allargando l'analisi ad un periodo più lungo, quale quello di una programmazione triennale, ci rendiamo conto che anche risultati positivi e negativi possono essere giustificati se trovano un'adeguata manifestazione finanziaria nel corso degli esercizi futuri.

In realtà il legislatore non ha trattato nello stesso modo i risultati positivi e quelli negativi delle precedenti gestioni. Se, infatti, eventuali disavanzi devono trovare copertura finanziaria nel bilancio successivo, costituendo una spesa prioritaria rispetto ad altre facoltative, non altrettanto accade per l'avanzo che, in sede di predisposizione del bilancio, non può essere indifferentemente destinato a spese correnti o d'investimento.

In un'ottica prudentiale, il legislatore ha previsto che esso possa trovare iscrizione solo nelle ipotesi previste e chiaramente specificate nei commi 2 e 3 dell'articolo 187 del D.Lgs. n. 267/2000.

In particolare, *"l'eventuale avanzo di amministrazione, accertato ai sensi dell'articolo 186, può essere utilizzato:*

- a. **per il reinvestimento delle quote accantonate per ammortamento, provvedendo, ove l'avanzo non sia sufficiente, ad applicare nella parte passiva del bilancio un importo pari alla differenza;**
- b. **per la copertura dei debiti fuori bilancio riconoscibili a norma dell'articolo 194 e per l'estinzione anticipata di prestiti (art. 187 del TUEL così come modificato dalla Legge Finanziaria 2008);**
- c. **per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio, di cui all'articolo 193, ove non possa provvedersi, con mezzi ordinari, al finanziamento delle spese di funzionamento non ripetitive in qualsiasi periodo dell'esercizio e alle altre spese correnti solo in sede di**

assestamento.

d. per il finanziamento di spese di investimento".

Il legislatore ha altresì previsto che, "nel corso dell'esercizio, al bilancio di previsione può essere applicato, con delibera di variazione, l'avanzo di amministrazione presunto derivante dall'esercizio immediatamente precedente con la finalizzazione di cui alle lettere a), b) e c) del comma 2. Per tali fondi, l'attivazione delle spese può avvenire solo dopo l'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio precedente, con eccezione dei fondi, contenuti nell'avanzo, aventi specifica destinazione e derivanti da accantonamenti effettuati con l'ultimo consuntivo approvato, i quali possono essere immediatamente attivati".

Sul tema è intervenuto anche l'Osservatorio che, comunque, al punto 54 del principio contabile n. 1 si è limitato a precisare: "Il bilancio di previsione è un bilancio finanziario di competenza «mista» per effetto della previsione dell'art. 165, c. 11 del Tuel, per la quale «l'avanzo ed il disavanzo di amministrazione sono iscritti in bilancio, con le modalità di cui agli articoli 187 e 188 del Tuel, prima di tutte le entrate e prima di tutte le spese».

Il risultato di amministrazione, da considerare per ogni effetto di legge, salvo deroghe di legge, è quello accertato con l'approvazione del rendiconto della gestione. Esso può essere utilizzato, con l'iscrizione in bilancio, per le destinazioni espressamente previste dall'art. 187 del Tuel.

L'avanzo presunto dell'esercizio precedente a quello cui si riferisce il bilancio può essere iscritto in bilancio ed anche assegnato contabilmente, ma l'obbligazione giuridica è perfezionabile solo dopo l'approvazione del rendiconto".

Tuttavia, prima di ricorrere all'applicazione dell'avanzo di amministrazione, è necessario verificare di non trovarsi nelle condizioni previste dagli articoli 195 e 222 del D.Lgs. n. 267/2000. Infatti il D.L. n. 174 del 10.10.2012 ha aggiunto il seguente comma 3-bis all'art. 187: "L'avanzo di amministrazione non vincolato non può essere utilizzato nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dagli articoli 195 e 222".

Questa breve disanima permette di comprendere meglio le scelte poste in essere dall'amministrazione nel corso dell'ultimo triennio. A riguardo è stata predisposta la tabella che segue nella quale è evidenziato l'importo complessivo dell'avanzo così come applicato al bilancio 2013 nella sua ripartizione tra le spese correnti e quelle d'investimento oltre che il trend storico riferito agli anni dal 2010 al 2012.

Avanzo	2010	2011	2012	2013
Avanzo applicato per Spese correnti	100.734,41	62.148,12	451.855,70	185.304,17
Avanzo applicato per Spese c/capitale	635.005,93	1.489.375,99	9.675,41	790.025,79
Totale Avanzo applicato	735.740,34	1.551.524,11	461.531,11	975.329,96

Disavanzo	2010	2011	2012	2013
Disavanzo applicato	0,00	0,00	0,00	0,00

• **PARTE TERZA: LA LETTURA DEL BILANCIO PER INDICI**

5 LA LETTURA DEL BILANCIO PER INDICI

I valori del bilancio d'esercizio emersi nel corso della precedente trattazione possono essere oggetto di varie elaborazioni e correlazioni, opportunamente effettuate, allo scopo di approfondire le conoscenze sull'assetto dell'ente e sulla gestione finanziaria, economica e patrimoniale.

In tale ambito, un particolare interesse riveste l'analisi del quadro degli indicatori di seguito proposti.

Si tratta di un'elencazione, certamente non esaustiva, dei principali indicatori di bilancio, che mira ad evidenziare opportunità e vincoli connessi alla gestione del nostro ente.

A tal fine, in questa parte finale della relazione saranno presentati nell'ordine:

- *gli indici di entrata;*
- *gli indici di spesa;*
- *gli alberi di indici settoriali*, che presentano contemporaneamente più indicatori in modo correlato cercando di offrire utili spunti per un'indagine sull'assetto strutturale, gestionale ed ambientale del nostro ente.

5.1 Indici di entrata

Al fine di rappresentare i dati contabili proposti nelle precedenti parti della presente relazione, ci si è orientati, per quanto riguarda l'entrata, verso una serie di indici di struttura che, proponendo un confronto tra i dati contabili ed extracontabili, aiuta nella lettura del bilancio.

In particolare, nei paragrafi seguenti, verranno calcolati e commentati i seguenti quozienti di bilancio:

- *Indice di autonomia finanziaria;*
- *Indice di autonomia impositiva;*
- *Prelievo tributario pro capite;*
- *Indice di autonomia tariffaria propria.*

Per ciascuno di essi, a fianco del valore calcolato con riferimento alle previsioni dell'anno 2013, vengono proposti i valori ottenuti effettuando un confronto con le previsioni dell'esercizio 2012 e con quelli relativi agli anni 2011 e 2010.

5.1.1 Indice di autonomia finanziaria

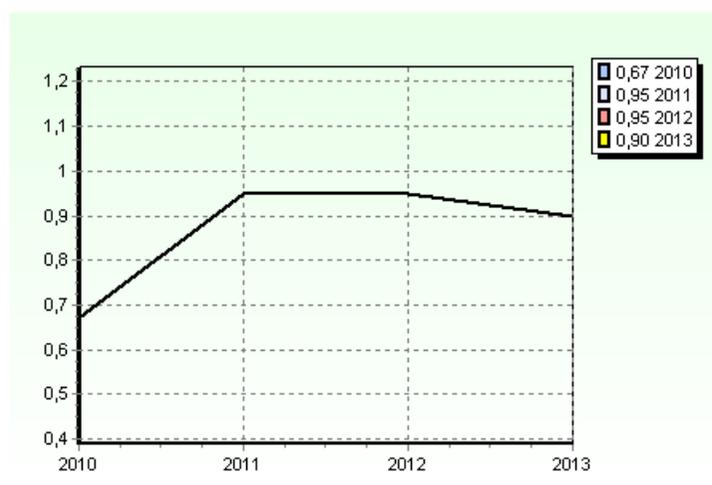
L'indice di autonomia finanziaria, ottenuto quale rapporto tra le Entrate tributarie (titolo I) ed extratributarie (titolo III) con il Totale delle entrate correnti (totali dei titoli I + II + III), correla le risorse proprie dell'ente con quelle complessive di parte corrente ed evidenzia la capacità di ciascun comune di acquisire autonomamente delle disponibilità necessarie per il finanziamento della spesa.

In altri termini questo indice non considera nel Bilancio corrente i trasferimenti nazionali e regionali, ordinari e straordinari, che annualmente l'ente riceve e che, in passato, costituivano la maggiore voce di entrata.

Per effetto del decentramento amministrativo oggi in atto, il sopra richiamato processo, ancora molto presente nella realtà degli enti, è in corso di inversione. A cominciare dall'introduzione dell'IMU, infatti, stiamo assistendo ad un progressivo aumento delle voci di entrate non direttamente derivanti da trasferimenti di altri enti del settore pubblico. Ne consegue la necessità di procedere ad una lettura dell'andamento dell'indicatore in esame sottolineando come detto valore, variabile tra 0 e 1, assuma un significato positivo quanto più il risultato si avvicina all'unità.

Nella parte sottostante viene riportata la formula per il calcolo dell'indice ed il risultato ottenuto sui dati del bilancio 2013, da confrontare con quelli degli anni precedenti. Il grafico ne evidenzia, in modo ancora più chiaro, l'andamento.

DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2010	2011	2012	2013
E1 - Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}}{\text{Entrate correnti}}$	0,67	0,95	0,95	0,90



5.1.2 Indice di autonomia impositiva

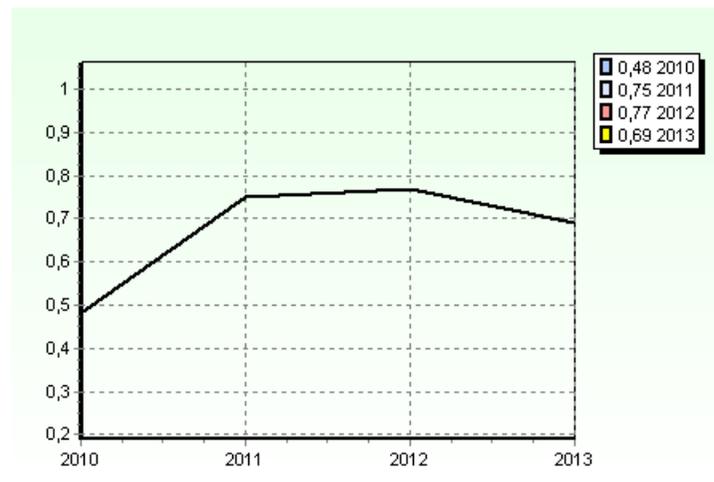
L'indice di autonomia impositiva può essere considerato un indicatore di II livello, che permette di comprendere ed approfondire il significato di quello precedente (indice di autonomia

finanziaria), misurando quanta parte delle entrate correnti, diverse dai trasferimenti statali o di altri enti del settore pubblico allargato, sia determinata da entrate proprie di natura tributaria.

Il valore di questo indice può variare teoricamente tra 0 e 1, anche se le attuali norme che regolano l'imposizione tributaria negli enti locali impediscono di fatto l'approssimarsi del risultato all'unità.

Nella parte sottostante viene riportata la formula per il calcolo dell'indice ed il risultato ottenuto sui dati del bilancio 2013 da confrontare con quelli degli anni precedenti. Il grafico ne evidenzia, in modo ancora più chiaro, l'andamento.

DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2010	2011	2012	2013
E2 - Autonomia impositiva	$\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Entrate correnti}}$	0,48	0,75	0,77	0,69

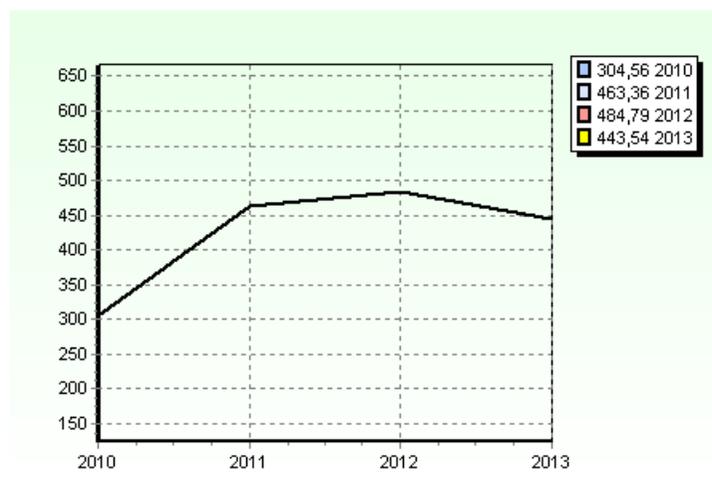


5.1.3 Prelievo tributario pro capite

Il dato ottenuto con l'indice di autonomia impositiva, utile per un'analisi disaggregata, non è di per sé facilmente comprensibile e, pertanto, al fine di sviluppare analisi spazio - temporali sullo stesso ente o su enti che presentano caratteristiche fisiche, economiche e sociali omogenee, può essere interessante calcolare il *Prelievo tributario pro capite*, che misura l'importo medio di imposizione tributaria a cui ciascun cittadino è sottoposto o, in altri termini, l'importo pagato in media da ciascun cittadino per imposte di natura locale nel corso dell'anno.

Anche per questo indicatore, nella parte sottostante, viene riportata la formula per il calcolo dell'indice ed il risultato ottenuto sui dati del bilancio 2013, da confrontare con quelli degli anni precedenti. Il grafico ne evidenzia, in modo ancora più chiaro, l'andamento.

DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2010	2011	2012	2013
E3 - Prelievo tributario pro capite	$\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Popolazione}}$	304,56	463,36	484,79	443,54



5.1.4 Indice di autonomia tariffaria propria

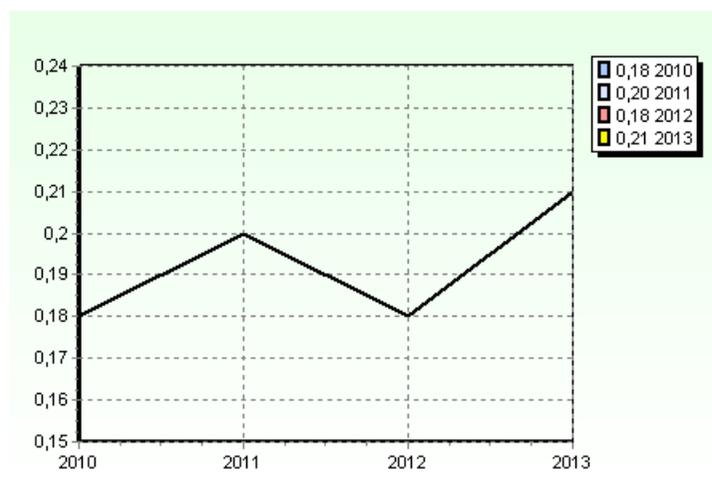
L'indice di autonomia impositiva misura in termini percentuali la partecipazione delle entrate del titolo I alla definizione del valore complessivo delle entrate correnti. Un secondo indice deve essere attentamente preso in considerazione in quanto costituisce il complementare di quello precedente, evidenziando la partecipazione delle entrate proprie nella formazione delle entrate correnti e, precisamente, l'indice di autonomia tariffaria propria.

Valori particolarmente elevati di quest'ultimo dimostrano una buona capacità di ricorrere ad entrate derivanti dai servizi pubblici forniti o da un'accurata gestione del proprio patrimonio.

Il valore, anche in questo caso espresso in termini decimali, è compreso tra 0 ed 1 ed è da correlare con quello relativo all'indice di autonomia impositiva.

Nella parte seguente viene riportata la formula per il calcolo dell'indice ed il risultato ottenuto sui dati del bilancio 2013, da confrontare con quelli degli anni precedenti. Il grafico ne evidenzia, in modo ancora più chiaro, l'andamento del trend storico.

DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2010	2011	2012	2013
E4 - Autonomia tariffaria propria	$\frac{\text{Entrate extratributarie}}{\text{Entrate correnti}}$	0,18	0,20	0,18	0,21



5.1.5 Riepilogo degli indici di entrata

In conclusione dell'analisi degli indici di entrata, si ritiene interessante proporre una tabella riepilogativa riportante i risultati riferiti all'anno 2013, espressi in termini decimali ed in percentuale.

DENOMINAZIONE INDICATORE		COMPOSIZIONE	2013	(%)
E1 - Autonomia finanziaria	=	<u>Entrate tributarie + extratributarie</u> Entrate correnti	0,90	90%
E2 - Autonomia impositiva	=	<u>Entrate tributarie</u> Entrate correnti	0,69	69%
E3 - Prelievo tributario pro capite	=	<u>Entrate tributarie</u> Popolazione	443,54	-
E4 - Indice di autonomia tariffaria propria	=	<u>Entrate extratributarie</u> Entrate correnti	0,21	21%

Allo stesso modo si riporta una seconda tabella riepilogativa in cui gli stessi indici sono analizzati nella loro evoluzione nel corso del periodo 2010/2013, sempre attraverso un duplice confronto dei risultati espressi in decimali ed in percentuale.

DENOMINAZIONE INDICATORE	2010	2011	2012	2013	2010 (%)	2011 (%)	2012 (%)	2013 (%)
E1 - Autonomia finanziaria	0,67	0,95	0,95	0,90	67%	95%	95%	90%
E2 - Autonomia impositiva	0,48	0,75	0,77	0,69	48%	75%	77%	69%
E3 - Prelievo tributario pro capite	304,56	463,36	484,79	443,54	-	-	-	-
E4 - Indice di autonomia tariffaria propria	0,18	0,20	0,18	0,21	18%	20%	18%	21%

5.2 Indici di spesa

Al pari di quanto già detto trattando delle entrate, la lettura del bilancio annuale e pluriennale può essere agevolata ricorrendo alla costruzione di appositi indici che sintetizzano l'attività di programmazione e migliorano la capacità di apprezzamento dei dati contabili. Ai fini della nostra analisi, nei paragrafi seguenti verranno presentati alcuni rapporti che in quest'ottica rivestono maggiore interesse e precisamente:

- a) *la rigidità della spesa corrente;*
- b) *l'incidenza delle spese del personale sulle spese correnti;*
- c) *la spesa media del personale;*
- d) *l'incidenza degli interessi passivi sulle spese correnti;*
- e) *la percentuale di copertura delle spese correnti con trasferimenti dello Stato;*
- f) *la spesa corrente pro capite;*
- g) *la spesa d'investimento pro capite.*

5.2.1 Rigidità delle spese correnti

La rigidità della spesa corrente misura l'incidenza percentuale delle spese fisse (personale ed interessi) sul totale del titolo I della spesa. Quanto minore è il valore tanto maggiore è l'autonomia discrezionale della Giunta e del Consiglio in sede di predisposizione del bilancio.

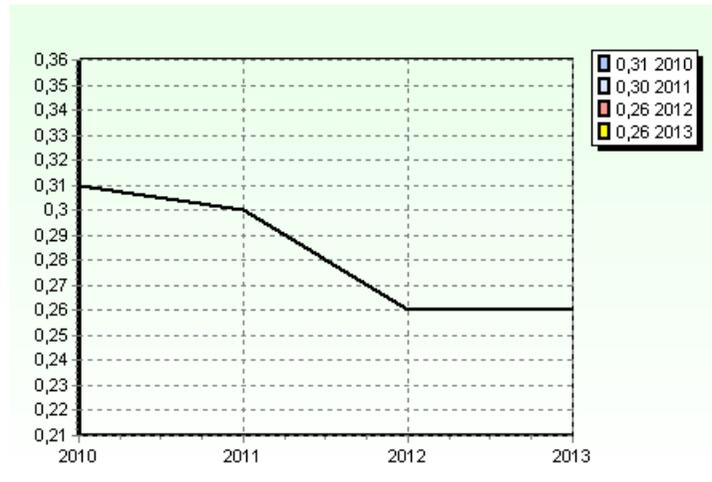
Il valore può variare, indicativamente, tenendo conto dei nuovi limiti introdotti con la ridefinizione dei parametri di deficitarietà, tra 0 e 0,57.

Quanto più il valore si avvicina allo 0,57 tanto minori sono le possibilità di manovra dell'amministrazione che si trova con gran parte delle risorse correnti già utilizzate per il finanziamento delle spese per il personale e degli interessi passivi.

Viceversa, il valore che si assesta al di sotto della soglia ideale dello 0,30 indica una maggiore elasticità del bilancio e maggiori spazi di manovra a disposizione dell'amministrazione per la gestione dei servizi per i cittadini.

Nella parte sottostante viene riportata la formula per il calcolo dell'indice ed il risultato ottenuto sui dati del bilancio 2013 da confrontare con quello degli anni precedenti.

DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2010	2011	2012	2013
S1 - Rigidità delle Spese correnti	<u>Personale + Interessi passivi</u> Spese correnti	0,31	0,30	0,26	0,26



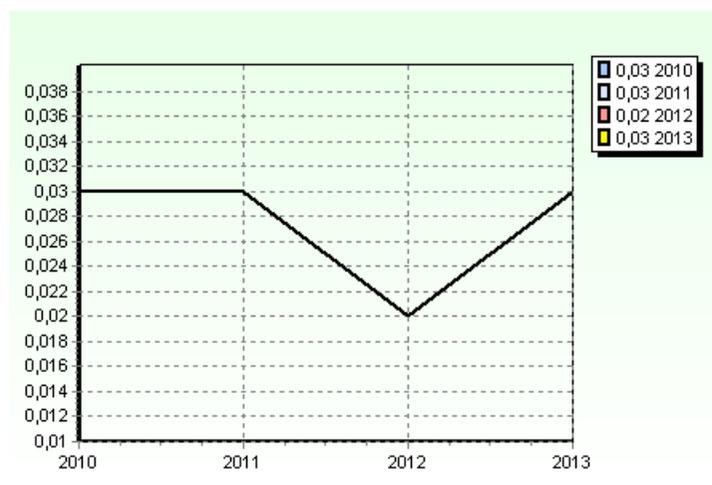
5.2.2 Incidenza degli interessi passivi sulle spese correnti

L'indice di rigidità della spesa corrente può essere scomposto analizzando separatamente l'incidenza di ciascuno dei due addendi del numeratore (personale e interessi) rispetto al denominatore del rapporto (totale delle spese correnti).

Pertanto, considerando solo gli interessi passivi che l'ente è tenuto a pagare annualmente per i mutui in precedenza contratti, avremo l'indice che misura *l'Incidenza degli oneri finanziari sulle spese correnti*.

Valori molto elevati dimostrano che la propensione agli investimenti relativa agli anni passati sottrae risorse correnti alla gestione futura e limita la capacità attuale di spesa.

DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2010	2011	2012	2013
S2 - Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti	<u>Interessi passivi</u> Spese correnti	0,03	0,03	0,02	0,03



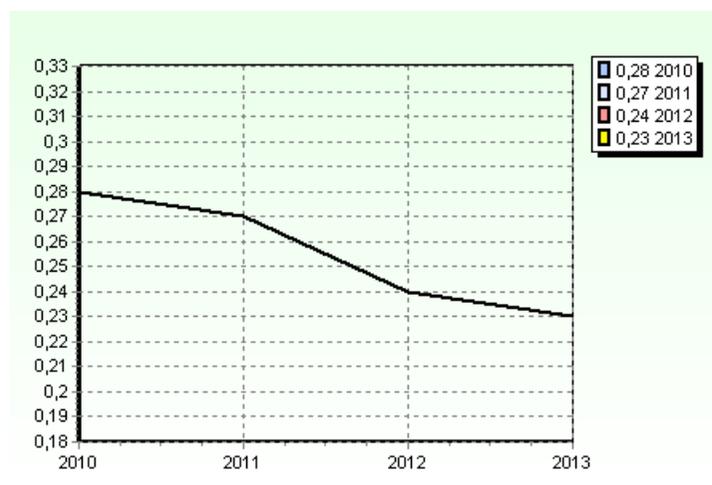
5.2.3 Incidenza della spesa del personale sulle spese correnti

Partendo dalle stesse premesse sviluppate nel paragrafo precedente, può essere separatamente analizzata *l'incidenza della spesa del Personale sul totale complessivo delle Spese correnti*.

La spesa del personale, infatti, rappresenta una delle voci che ha maggiore incidenza sul totale della spesa corrente dell'ente. Tale indice è complementare al precedente ed è, pertanto, molto utile per approfondire l'analisi sulla rigidità della spesa del titolo I.

Nella seguente tabella si propone il valore dell'indicatore in esame applicato ai bilanci 2010/2013, nonché una sua rappresentazione grafica.

DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2010	2011	2012	2013
S3 - Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti	$\frac{\text{Personale}}{\text{Spese correnti}}$	0,28	0,27	0,24	0,23



5.2.3.1 Spesa media del personale

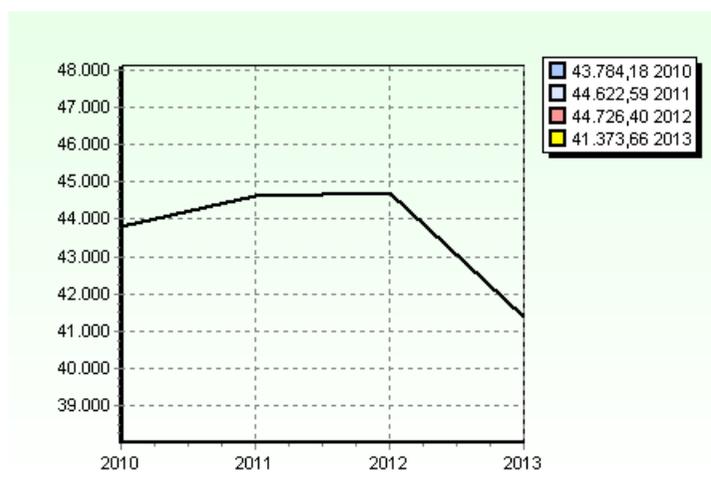
L'incidenza delle spese del personale sul totale della spesa corrente fornisce indicazioni a livello aggregato sulla partecipazione di questo fattore produttivo nel processo erogativo dell'ente locale.

Al fine di ottenere un'informazione ancora più completa, il dato precedente può essere integrato con un altro parametro quale la spesa media per dipendente.

Tale valore rappresenta, per ogni anno, la spesa per stipendi ed accessori corrisposti in media ad ogni dipendente.

Nella parte sottostante viene proposto il valore risultante applicando il rapporto sotto riportato al bilancio 2013, oltre a quelli relativi agli anni 2012, 2011 e 2010.

DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2010	2011	2012	2013
S4 - Spesa media del personale	$\frac{\text{Personale}}{\text{n}^\circ \text{ dipendenti}}$	43.784,18	44.622,59	44.726,40	41.373,66



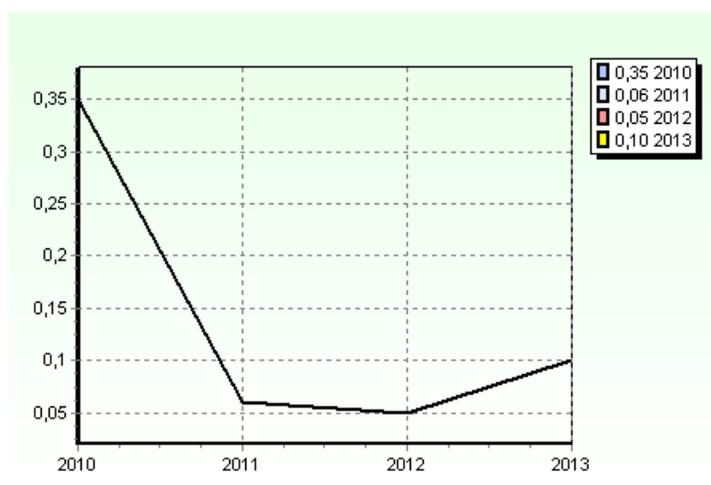
5.2.4 Percentuale di copertura delle spese correnti con trasferimenti dello Stato e di altri enti del settore pubblico allargato

La *Percentuale di copertura della spesa corrente con i trasferimenti dello Stato e di altri enti del settore pubblico allargato* permette di comprendere la compartecipazione dello Stato, della regione e degli altri enti del settore pubblico allargato all'ordinaria gestione dell'ente.

Si tratta di un indice che deve essere considerato tenendo presente le numerose modifiche e leggi delega in corso di perfezionamento in questo periodo.

Nella parte sottostante viene proposto il valore risultante applicando il rapporto ai valori del bilancio 2013 ed effettuando il confronto con il medesimo rapporto applicato agli esercizi 2012, 2011 e 2010.

DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2010	2011	2012	2013
S5 - Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti	<u>Trasferimenti correnti</u> Spese correnti	0,35	0,06	0,05	0,10



5.2.5 Spese correnti pro capite

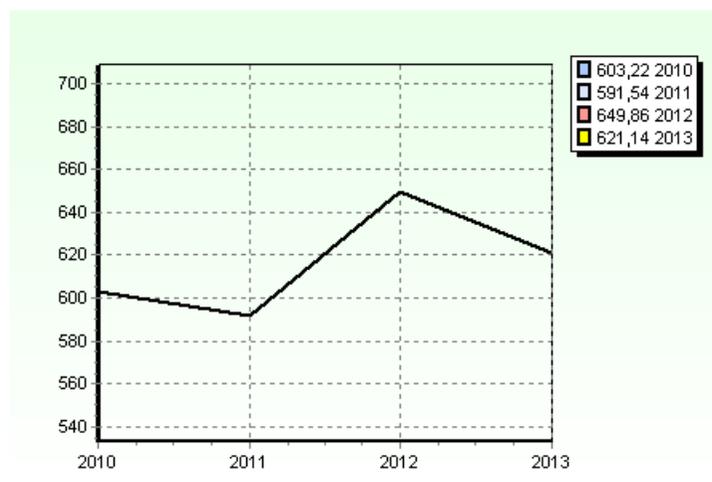
L'indice *Spese correnti pro capite* costituisce un ulteriore indicatore particolarmente utile per un'analisi spaziale e temporale dei dati di bilancio.

Esso misura *l'entità della spesa sostenuta dall'ente per l'ordinaria gestione rapportata al numero di cittadini.*

In senso lato questo indicatore misura l'onere che ciascun cittadino sostiene, direttamente o indirettamente, per finanziare l'attività ordinaria dell'ente e fornisce, se paragonato con i valori riferiti agli anni precedenti, utili spunti di riflessione sulla composizione della spesa dell'ente.

Di seguito viene proposto il valore risultante applicando la formula sotto riportata al bilancio 2013, 2012, 2011 e 2010.

DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2010	2011	2012	2013
S6 - Spese correnti pro capite	<u>Spese correnti</u> Popolazione	603,22	591,54	649,86	621,14



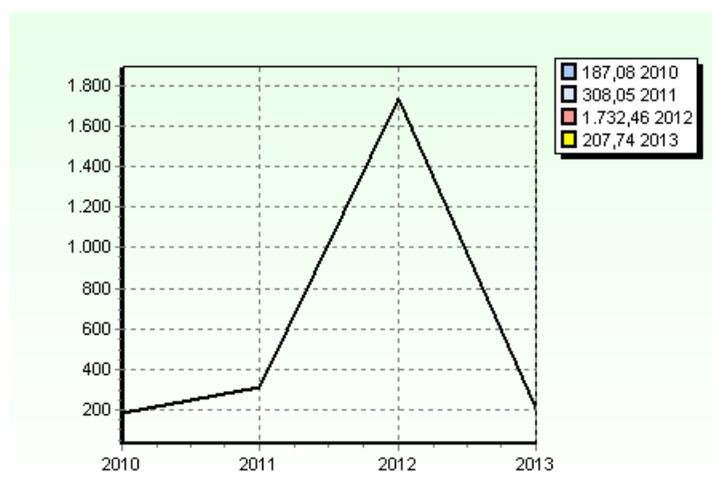
5.2.6 Spese in conto capitale pro capite

Al pari di quanto visto per la spesa corrente, un dato altrettanto importante può essere ottenuto, ai fini di una completa informazione sulla programmazione dell'ente, con la costruzione dell'indice della spesa in conto capitale pro capite, rapporto che misura il valore della spesa per investimenti che l'ente prevede di sostenere per ciascun abitante.

Tale valore ha rilevanza specie se analizzato con riferimento a più esercizi, in quanto denota l'andamento storico e tendenziale della politica di investimento posta in essere dall'amministrazione.

Nella parte sottostante viene proposto il valore risultante applicando il rapporto ai valori del bilancio 2013 ed effettuando il confronto con il medesimo rapporto applicato agli esercizi 2012, 2011 e 2010.

DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2010	2011	2012	2013
S7 - Spese in conto capitale pro capite	<u>Spese in conto capitale</u> Popolazione	187,08	308,05	1.732,46	207,74



5.2.7 Riepilogo degli indici di spesa

Al pari di quanto effettuato per l'entrata, si riporta una tavola riepilogativa degli indici di spesa, con valori riferiti all'anno 2013, espressi in decimali ed in percentuale.

DENOMINAZIONE INDICATORE		COMPOSIZIONE	2013	(%)
S1 - Rigidità delle Spese correnti	=	$\frac{\text{Personale} + \text{Interessi passivi}}{\text{Spese correnti}}$	0,26	26%
S2 - Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti	=	$\frac{\text{Interessi passivi}}{\text{Spese correnti}}$	0,03	3%
S3 - Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti	=	$\frac{\text{Personale}}{\text{Spese correnti}}$	0,23	23%
S4 - Spesa media del personale	=	$\frac{\text{Personale}}{\text{n° dipendenti}}$	41.373,66	-
S5 - Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti	=	$\frac{\text{Trasferimenti correnti}}{\text{Spese correnti}}$	0,10	10%
S6 - Spese correnti pro capite	=	$\frac{\text{Spese correnti}}{\text{Popolazione}}$	621,14	-
S7 - Spese in conto capitale pro capite	=	$\frac{\text{Spese in conto capitale}}{\text{Popolazione}}$	207,74	-

Gli stessi indici sono poi analizzati confrontandone il risultato previsto per il 2013 con quelli degli anni precedenti 2010, 2011 e 2012.

DENOMINAZIONE INDICATORE	2010	2011	2012	2013	2010 (%)	2011 (%)	2012 (%)	2013 (%)
S1 - Rigidità delle Spese correnti	0,31	0,30	0,26	0,26	31%	30%	26%	26%
S2 - Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti	0,03	0,03	0,02	0,03	3%	3%	2%	3%
S3 - Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti	0,28	0,27	0,24	0,23	28%	27%	24%	23%
S4 - Spesa media del personale	43.784,18	44.622,59	44.726,40	41.373,66	-	-	-	-
S5 - Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti	0,35	0,06	0,05	0,10	35%	6%	5%	10%
S6 - Spese correnti pro capite	603,22	591,54	649,86	621,14	-	-	-	-
S7 - Spese in conto capitale pro capite	187,08	308,05	1.732,46	207,74	-	-	-	-

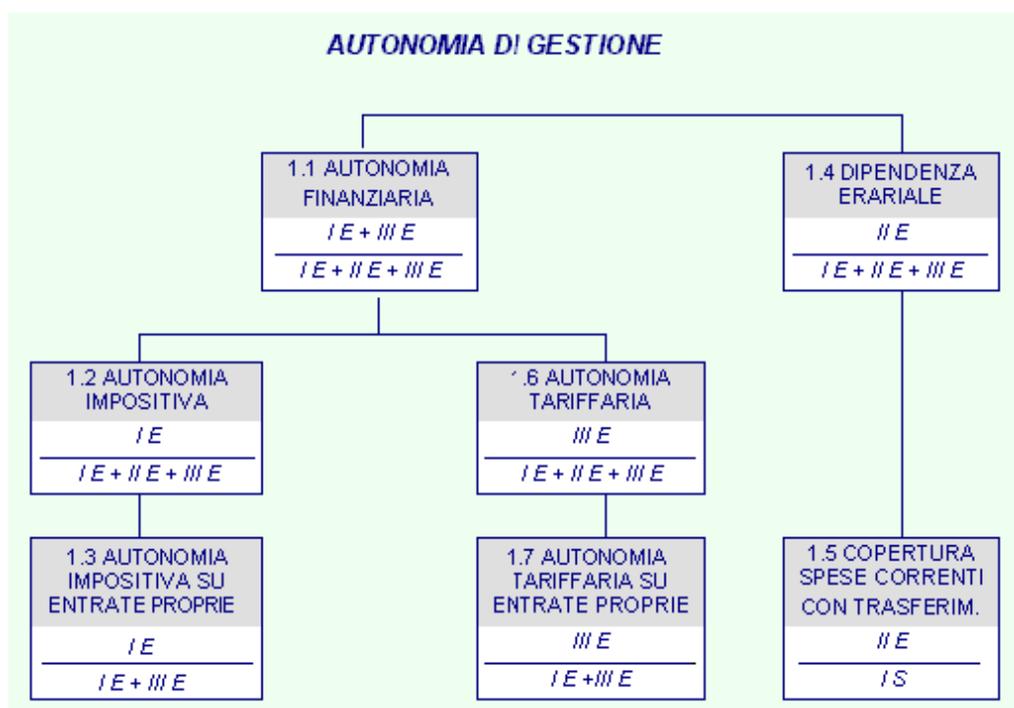
5.3 Alberi di indici settoriali

Quest'ultima sezione è finalizzata all'individuazione di differenti aree di indagine, per ognuna delle quali viene proposto un apposito albero di indicatori.

Le aree di indagine proposte sono:

- l'*Autonomia di gestione*, che evidenzia il grado di dipendenza dell'ente dai trasferimenti di terzi, nonché la capacità dell'ente di procurarsi autonomamente le fonti di finanziamento;
- l'*Incidenza del gettito tributario proprio sulla popolazione amministrata*, che mostra la partecipazione diretta in termini finanziari della collettività amministrata alla vita dell'ente;
- la *Rigidità del bilancio*, che definisce le capacità di manovra dell'amministrazione nel breve periodo;
- la *Rilevanza della spese fisse*, che permette di conoscere la composizione e la reale governabilità della spesa;
- la *Propensione alla spesa*, che approfondisce la conoscenza sulla destinazione delle spese effettuate dall'amministrazione;
- i *Parametri ambientali*, ossia macro indicatori di natura endogena ed esogena, che misurano gli effetti sulla gestione dell'ente di variabili non direttamente governabili dall'amministrazione.

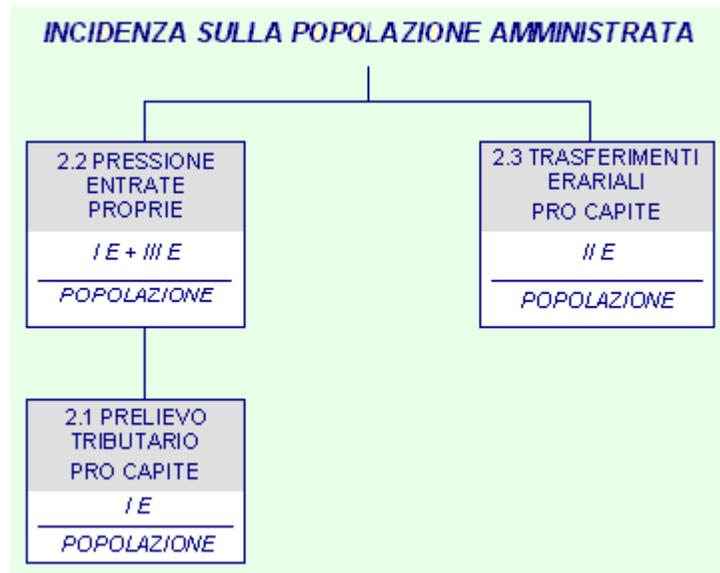
5.3.1 Autonomia di gestione



DENOMINAZIONE INDICATORE		COMPOSIZIONE	2013	(%)
1.1 Autonomia finanziaria	=	$\frac{\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}}{\text{Entrate correnti}}$	0,90	90%
1.2 Autonomia impositiva	=	$\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Entrate correnti}}$	0,69	69%
1.3 Autonomia impositiva su entrate proprie	=	$\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}}$	0,77	77%
1.4 Dipendenza erariale	=	$\frac{\text{Trasferimenti correnti Stato}}{\text{Entrate correnti}}$	0,05	5%
1.5 Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti	=	$\frac{\text{Trasferimenti correnti}}{\text{Spese correnti}}$	0,10	10%
1.6 Autonomia tariffaria	=	$\frac{\text{Entrate extratributarie}}{\text{Entrate correnti}}$	0,21	21%
1.7 Autonomia tariffaria su entrate proprie	=	$\frac{\text{Entrate extratributarie}}{\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}}$	0,23	23%

DENOMINAZIONE INDICATORE	2010	2011	2012	2013	2010 (%)	2011 (%)	2012 (%)	2013 (%)
1.1 Autonomia finanziaria	0,67	0,95	0,95	0,90	67%	95%	95%	90%
1.2 Autonomia impositiva	0,48	0,75	0,77	0,69	48%	75%	77%	69%
1.3 Autonomia impositiva su entrate proprie	0,73	0,79	0,81	0,77	73%	79%	81%	77%
1.4 Dipendenza erariale	0,29	0,01	0,01	0,05	29%	1%	1%	5%
1.5 Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti	0,35	0,06	0,05	0,10	35%	6%	5%	10%
1.6 Autonomia tariffaria	0,18	0,20	0,18	0,21	18%	20%	18%	21%
1.7 Autonomia tariffaria su entrate proprie	0,27	0,21	0,19	0,23	27%	21%	19%	23%

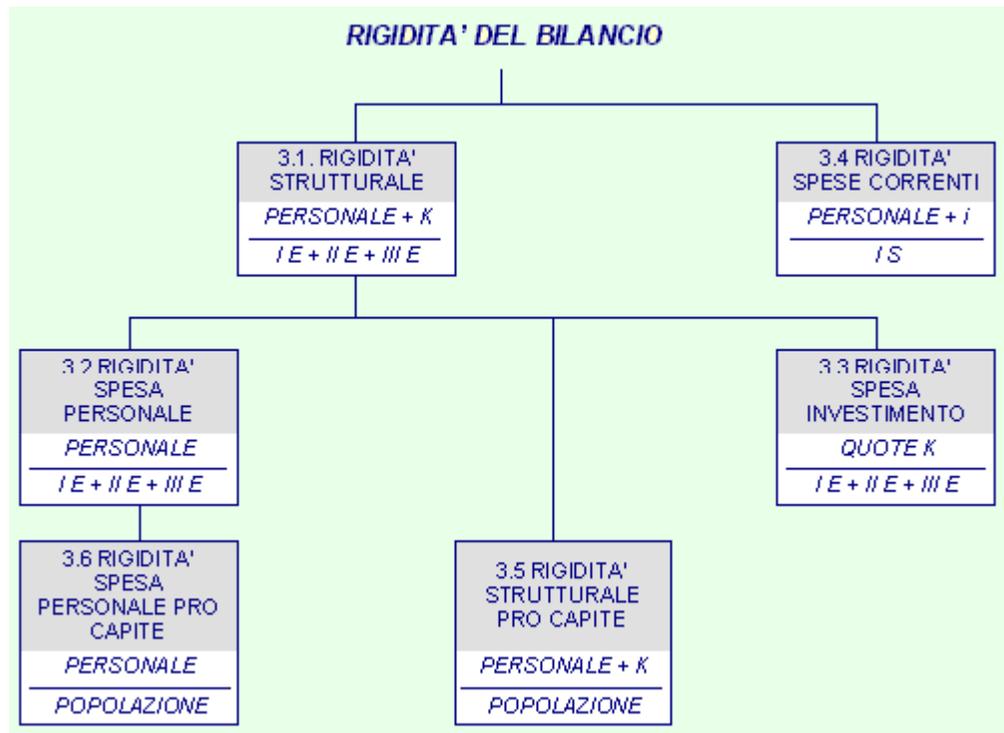
5.3.2 Incidenza del gettito tributario proprio sulla popolazione amministrata



DENOMINAZIONE INDICATORE		COMPOSIZIONE	2013	(%)
2.1 Prelievo tributario pro capite	=	<u>Entrate tributarie</u> Popolazione	443,54	-
2.2 Pressione entrate proprie pro capite	=	<u>Entrate tributarie + extratributarie</u> Popolazione	578,20	-
2.3 Trasferimenti erariali pro capite	=	<u>Trasferimenti correnti Stato</u> Popolazione	35,14	-

DENOMINAZIONE INDICATORE	2010	2011	2012	2013	2010 (%)	2011 (%)	2012 (%)	2013 (%)
2.1 Prelievo tributario pro capite	304,56	463,36	484,79	443,54	-	-	-	-
2.2 Pressione entrate proprie pro capite	418,14	586,25	599,22	578,20	-	-	-	-
2.3 Trasferimenti erariali pro capite	183,03	3,59	6,26	35,14	-	-	-	-

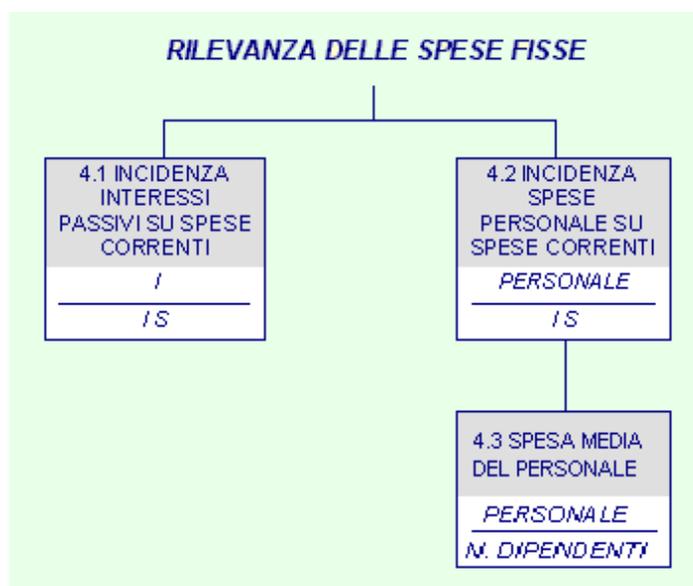
5.3.3 Rigidità del bilancio



DENOMINAZIONE INDICATORE		COMPOSIZIONE	2013	(%)
3.1 Rigidità strutturale	=	<u>Spesa personale + Rimborso mutui</u> Entrate correnti	0,28	28%
3.2 Rigidità della Spesa del personale	=	<u>Spesa del personale</u> Entrate correnti	0,22	22%
3.3 Rigidità delle Spese per investimento	=	<u>Rimborso mutui</u> Entrate correnti	0,06	6%
3.4 Rigidità delle Spese correnti	=	<u>Spesa personale + Interessi</u> Spese correnti	0,26	26%
3.5 Rigidità strutturale pro capite	=	<u>Spesa personale + Rimborso mutui</u> Popolazione	180,04	-
3.6 Rigidità della Spesa del personale pro capite	=	<u>Spesa personale</u> Popolazione	143,15	-

DENOMINAZIONE INDICATORE	2010	2011	2012	2013	2010 (%)	2011 (%)	2012 (%)	2013 (%)
3.1 Rigidità strutturale	0,32	0,31	0,32	0,28	32%	31%	32%	28%
3.2 Rigidità della Spesa del personale	0,27	0,26	0,25	0,22	27%	26%	25%	22%
3.3 Rigidità delle Spese per investimento	0,05	0,06	0,07	0,06	5%	6%	7%	6%
3.4 Rigidità delle Spese correnti	0,31	0,30	0,26	0,26	31%	30%	26%	26%
3.5 Rigidità strutturale pro capite	200,00	194,14	198,24	180,04	-	-	-	-
3.6 Rigidità della Spesa del personale pro capite	166,71	159,41	154,75	143,15	-	-	-	-

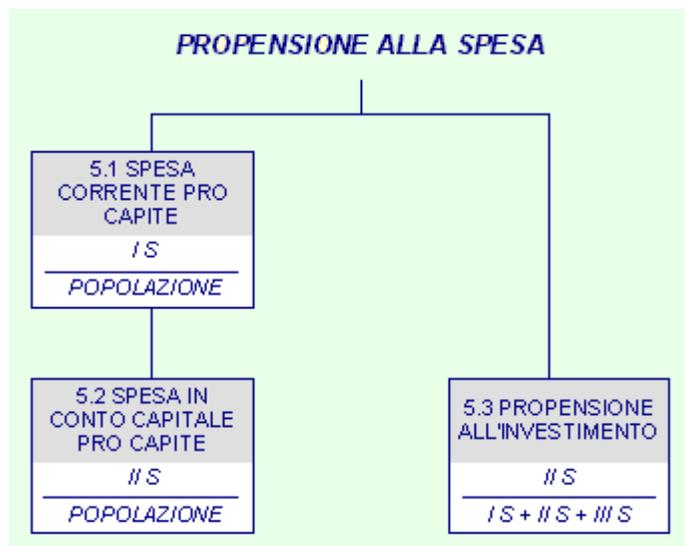
5.3.4 Rilevanza delle spese fisse



DENOMINAZIONE INDICATORE		COMPOSIZIONE	2013	(%)
4.1 Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti	=	$\frac{\text{Interessi passivi}}{\text{Spese correnti}}$	0,03	3%
4.2 Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti	=	$\frac{\text{Spesa personale}}{\text{Spese correnti}}$	0,23	23%
4.3 Spesa media del personale	=	$\frac{\text{Spesa personale}}{\text{n° dipendenti}}$	41.373,66	-

DENOMINAZIONE INDICATORE	2010	2011	2012	2013	2010 (%)	2011 (%)	2012 (%)	2013 (%)
4.1 Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti	0,03	0,03	0,02	0,03	3%	3%	2%	3%
4.2 Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti	0,28	0,27	0,24	0,23	28%	27%	24%	23%
4.3 Spesa media del personale	43.784,18	44.622,59	44.726,40	41.373,66	-	-	-	-

5.3.5 Propensione alla spesa



DENOMINAZIONE INDICATORE		COMPOSIZIONE	2013	(%)
5.1 Spese correnti pro capite	=	$\frac{\text{Spese correnti}}{\text{Popolazione}}$	621,14	-
5.2 Spese in conto capitale pro capite	=	$\frac{\text{Spese in c/capitale}}{\text{Popolazione}}$	207,74	-
5.3 Propensione all'investimento	=	$\frac{\text{Spese in c/capitale}}{\text{Sp.corr.} + \text{Sp.c/cap.} + \text{Rimb.prestiti}}$	0,24	24%

DENOMINAZIONE INDICATORE	2010	2011	2012	2013	2010 (%)	2011 (%)	2012 (%)	2013 (%)
5.1 Spese correnti pro capite	603,22	591,54	649,86	621,14	-	-	-	-
5.2 Spese in conto capitale pro capite	187,08	308,05	1.732,46	207,74	-	-	-	-
5.3 Propensione all'investimento	0,23	0,33	0,71	0,24	23%	33%	71%	24%

5.3.6 Parametri ambientali

DENOMINAZIONE INDICATORE		COMPOSIZIONE	2013	(%)
6.1 Numero di abitanti per dipendente	=	<u>Popolazione</u> n° dipendenti	289,01	-
6.2 Spese correnti controllabili per dipendente	=	<u>Sp. correnti - Personale - Interessi</u> n° dipendenti	132.696,35	-
6.3 Incidenza dell'inflazione nel 2013	=	Andamento inflazione (stima anno 2013)	-	1,5%

DENOMINAZIONE INDICATORE	2010	2011	2012	2013
6.1 Numero di abitanti per dipendente	262,64	279,93	289,01	289,01
6.2 Spese correnti controllabili per dipendente	109.740,85	116.444,06	138.697,93	132.696,35

PARTE QUARTA: L'ANALISI DEI SERVIZI EROGATI

6 I SERVIZI EROGATI: CARATTERISTICHE

L'analisi condotta nelle parti precedenti, ed in particolare quella per funzione, fornisce un primo ed interessante spaccato della spesa, evidenziando come questa sia stata ripartita tra le principali attività che l'ente deve porre in essere.

Ulteriori elementi di valutazione possono essere tratti da una lettura articolata per servizi: questi ultimi rappresentano, infatti, il risultato elementare dell'intera attività amministrativa dell'ente. D'altra parte tra gli obiettivi principali da conseguire da parte del comune vi è proprio quello di erogare servizi alla collettività amministrata.

Il principio contabile n. 1 al punto 52 precisa che: "I servizi sono determinati dal D.P.R. n. 194 del 1996 e non sono modificabili, salvo per la facoltà concessa (dall'art. 2, comma 7, del medesimo D.P.R. n. 194 del 1996) ai comuni con popolazione inferiore a 5000 abitanti ed alle comunità montane di utilizzare il "servizio prevalente", vale a dire individuare nell'ambito di ciascuna funzione un servizio che abbia carattere di prevalenza nello svolgimento delle attività riferibili alla funzione stessa ed iscrivere gli stanziamenti di spesa relativi alla funzione nei soli interventi di quel servizio.

Per servizio si può intendere sia il reparto organizzativo semplice o complesso composto di persone e mezzi per l'articolazione di un'area organizzativa dell'ente, sia le attività che vi fanno capo per l'esercizio di parte di una funzione propria dello stesso ente deputata all'erogazione di prestazioni ai cittadini (funzioni finali) ovvero a fini interni di supporto e di strumentalità (funzioni strumentali e di supporto)".

Il principio contabile n. 1 al punto 52 precisa che: "Il servizio 1-8 ha carattere residuale. Pertanto, l'ente deve essere in grado di motivare la sua utilizzazione che deve in ogni caso non essere prevalente o comunque eccessiva".

L'ente locale, infatti, si pone come istituzione di rappresentanza degli interessi locali, interprete dei bisogni oltre che gestore della maggior parte degli interventi di carattere finale, anche quando programmati da altri soggetti o istituti territoriali di ordine superiore.

In linea generale, i servizi pubblici locali devono essere erogati con modalità tali da migliorarne la qualità ed assicurare la tutela e la partecipazione dei cittadini - utenti.

Il comune, pertanto, assume il ruolo di coordinatore di istanze di servizi da parte dei cittadini da contemperare con le scarse risorse finanziarie a disposizione. A ciò si aggiunge che i servizi offerti non presentano caratteristiche del tutto analoghe, tanto che il legislatore ne ha distinto tre principali tipologie:

- *i servizi istituzionali;*
- *i servizi a domanda individuale;*
- *i servizi produttivi.*

Prescindendo da valutazioni particolari che verranno approfondite trattando delle singole tipologie, potremmo dire che i servizi istituzionali si caratterizzano per l'assenza pressoché totale di proventi diretti, trattandosi di attività che, per loro natura, rientrano tra le competenze specifiche dell'ente pubblico e, come tali, non sono cedibili a terzi.

Al contrario i servizi a domanda individuale ed, ancor più, quelli a carattere produttivo si definiscono per la presenza di un introito che, anche se in alcuni casi non completamente

remunerativo dei costi, si configura come corrispettivo per la prestazione resa dall'ente. In realtà i servizi a domanda individuale sono caratterizzati, generalmente, da un rilevante contenuto sociale che, ancora oggi, ne condiziona la gestione e giustifica una tariffa in grado di remunerare solo parzialmente i costi. Non altrettanto potremmo dire dei servizi a carattere produttivo che, nel corso di questi anni, hanno perso la caratteristica di socialità per assumere quella tipicamente imprenditoriale.

Nei paragrafi seguenti, ripresentando una classificazione proposta nel Certificato al bilancio di previsione, vengono riportate alcune tabelle riassuntive che sintetizzano la gestione dei sopra menzionati servizi.

6.1 I servizi istituzionali

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

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

All'interno di questa categoria vengono ad annoverarsi l'anagrafe, lo stato civile, la leva militare, la polizia locale, i servizi cimiteriali, la statistica e, più in generale, tutte quelle attività molto spesso caratterizzate dall'assenza di remunerazione poste in essere in forza di un'imposizione giuridica.

Si evidenzia che i servizi istituzionali sono svolti tenendo in considerazione che le funzioni fondamentali dei comuni sono state elencate nell'art. 19 del D.L. n. 95/2012, così come convertito dalla Legge n. 135/2012, e sono i seguenti:

- a) organizzazione generale dell'amministrazione, gestione finanziaria e contabile e controllo;
- b) organizzazione dei servizi pubblici di interesse generale di ambito comunale, ivi compresi i servizi di trasporto pubblico comunale;
- c) catasto, ad eccezione delle funzioni mantenute allo Stato dalla normativa vigente;
- d) la pianificazione urbanistica ed edilizia di ambito comunale nonché la partecipazione alla pianificazione territoriale di livello sovracomunale;
- e) attività, in ambito comunale, di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi;
- f) l'organizzazione e la gestione dei servizi di raccolta, avvio e smaltimento e recupero dei rifiuti urbani e la riscossione dei relativi tributi;
- g) progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini, secondo quanto previsto dall'articolo 118, quarto comma, della Costituzione;
- h) edilizia scolastica per la parte non attribuita alla competenza delle province, organizzazione e gestione dei servizi scolastici;
- i) polizia municipale e polizia amministrativa locale;
- l) tenuta dei registri di stato civile e di popolazione e compiti in materia di servizi anagrafici nonché in materia di servizi elettorali e statistici, nell'esercizio delle funzioni di competenza statale.

Nella maggior parte dei casi si tratta di servizi forniti gratuitamente alla collettività, le cui risultanze sono riportate, con riferimento al nostro ente, nella tabella seguente:

Servizi istituzionali - Bilancio 2013	Entrate 2013	Spese 2013	Risultato 2013	Copertura in percentuale
ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	581.478,74	-581.478,74	0,00
AMMINISTRAZIONE GENERALE ED ELETTORALE	107.050,00	888.465,75	-781.415,75	12,05
UFFICIO TECNICO	0,00	591.433,27	-591.433,27	0,00
ANAGRAFE E STATO CIVILE	18.160,00	176.713,71	-158.553,71	10,28
SERVIZIO STATISTICO	0,00	0,00	0,00	0,00
GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00	0,00
POLIZIA LOCALE	230.000,00	923.462,57	-693.462,57	24,91
LEVA MILITARE	0,00	251,00	-251,00	0,00
PROTEZIONE CIVILE	0,00	1.100,00	-1.100,00	0,00
ISTRUZIONE PRIMARIA E SECONDARIA INFERIORE	0,00	248.345,54	-248.345,54	0,00
SERVIZI NECROSCOPICI E CIMITERIALI	0,00	105.221,30	-105.221,30	0,00
FOGNATURA E DEPURAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
NETTEZZA URBANA	2.905.684,21	2.925.717,00	-20.032,79	99,32
VIABILITA' ED ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	809.520,63	-809.520,63	0,00
TOTALE	3.260.894,21	7.251.709,51	-3.990.815,30	

6.2 I servizi a domanda individuale

I servizi a domanda individuale, anche se rivestono una grande rilevanza sociale all'interno della comunità amministrata, non sono previsti obbligatoriamente da leggi.

Essi si caratterizzano per il fatto che vengono richiesti direttamente dai cittadini dietro pagamento di un prezzo, molto spesso non pienamente remunerativo per l'ente, ma non inferiore ad una percentuale di copertura del relativo costo, così come previsto dalle vigenti norme sulla finanza locale. A riguardo, si deve segnalare che il limite minimo di copertura, pari al 36% della spesa, non trova oggi più diretta applicazione, se non negli enti dissestati.

La definizione di un limite di copertura rappresenta, pertanto, un passaggio estremamente delicato per la gestione dell'ente, in quanto l'adozione di tariffe contenute per il cittadino-utente determina una riduzione delle possibilità di spesa per l'ente stesso. Dovendosi, infatti, rispettare il generale principio di pareggio del bilancio, il costo del servizio non coperto dalla contribuzione diretta dell'utenza deve essere finanziato con altre risorse dell'ente, riducendo in tal modo la possibilità di finanziare altri servizi o trasferimenti.

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

Servizi a domanda individuale - Bilancio 2013	Entrate 2013	Spese 2013	Risultato 2013	Copertura in percentuale
ALBERGHI CASE DI RIPOSO E DI RICOVERO	220.000,00	369.144,71	-149.144,71	59,60
ALBERGHI DIURNI E BAGNI PUBBLICI	0,00	23.015,60	-23.015,60	0,00
ASILI NIDO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONVITTI, CAMPEGGI, CASE	0,00	0,00	0,00	0,00
COLONIE E SOGGIORNI STAGIONALI	2.109,09	12.166,00	-10.056,91	17,34
CORSI EXTRASCOLASTICI	0,00	0,00	0,00	0,00
PARCHEGGI CUSTODITI E PARCHIMETRI	0,00	0,00	0,00	0,00
PESA PUBBLICA	0,00	0,00	0,00	0,00
SERVIZI TURISTICI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00
SPURGO POZZI NERI	0,00	0,00	0,00	0,00
TEATRI	0,00	0,00	0,00	0,00
MUSEI, GALLERIE E MOSTRE	0,00	0,00	0,00	0,00
GIARDINI ZOOLOGICI E BOTANICI	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPIANTI SPORTIVI	600,00	63.300,00	-62.700,00	0,95
MATTATOI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00	0,00
MENSE NON SCOLASTICHE	0,00	0,00	0,00	0,00
MENSE SCOLASTICHE	235.702,00	383.318,00	-147.616,00	61,49
MERCATI E FIERE ATTREZZATE	0,00	0,00	0,00	0,00
SPETTACOLI	0,00	0,00	0,00	0,00
TRASPORTO CARNI MACELLATE	0,00	0,00	0,00	0,00
TRASPORTI E POMPE FUNEBRI	0,00	0,00	0,00	0,00
USO DI LOCALI NON ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	458.411,09	850.944,31	-392.533,22	

Volendo poi approfondire le componenti positive di ciascun servizio, si è predisposta la tabella seguente, nella quale le entrate sono distinte tra le tariffe e le rimanenti.

Servizi a domanda individuale - Composizione Entrate	Tariffe 2013	Altre Entrate 2013	Totale Entrate 2013
ALBERGHI CASE DI RIPOSO E DI RICOVERO	220.000,00	0,00	220.000,00
ALBERGHI DIURNI E BAGNI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00
ASILI NIDO	0,00	0,00	0,00
CONVITTI, CAMPEGGI, CASE	0,00	0,00	0,00
COLONIE E SOGGIORNI STAGIONALI	2.109,09	0,00	2.109,09
CORSI EXTRASCOLASTICI	0,00	0,00	0,00
PARCHEGGI CUSTODITI E PARCHIMETRI	0,00	0,00	0,00
PESA PUBBLICA	0,00	0,00	0,00
SERVIZI TURISTICI DIVERSI	0,00	0,00	0,00
SPURGO POZZI NERI	0,00	0,00	0,00
TEATRI	0,00	0,00	0,00
MUSEI, GALLERIE E MOSTRE	0,00	0,00	0,00
GIARDINI ZOOLOGICI E BOTANICI	0,00	0,00	0,00
IMPIANTI SPORTIVI	600,00	0,00	600,00
MATTATOI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00
MENSE NON SCOLASTICHE	0,00	0,00	0,00
MENSE SCOLASTICHE	235.702,00	0,00	235.702,00
MERCATI E FIERE ATTREZZATE	0,00	0,00	0,00
SPETTACOLI	0,00	0,00	0,00
TRASPORTO CARNI MACELLATE	0,00	0,00	0,00
TRASPORTI E POMPE FUNEBRI	0,00	0,00	0,00
USO DI LOCALI NON ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00
ALTRI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE	458.411,09	0,00	458.411,09

Allo stesso modo, nella spesa vengono distinte le spese del personale dalle rimanenti.

Servizi a domanda individuale - Composizione Spese	Personale 2013	Altre Spese 2013	Totale Spese 2013
ALBERGHI CASE DI RIPOSO E DI RICOVERO	33.140,00	336.004,71	369.144,71
ALBERGHI DIURNI E BAGNI PUBBLICI	0,00	23.015,60	23.015,60
ASILI NIDO	0,00	0,00	0,00
CONVITTI, CAMPEGGI, CASE	0,00	0,00	0,00
COLONIE E SOGGIORNI STAGIONALI	0,00	12.166,00	12.166,00
CORSI EXTRASCOLASTICI	0,00	0,00	0,00
PARCHEGGI CUSTODITI E PARCHIMETRI	0,00	0,00	0,00
PESA PUBBLICA	0,00	0,00	0,00
SERVIZI TURISTICI DIVERSI	0,00	0,00	0,00
SPURGO POZZI NERI	0,00	0,00	0,00
TEATRI	0,00	0,00	0,00
MUSEI, GALLERIE E MOSTRE	0,00	0,00	0,00
GIARDINI ZOOLOGICI E BOTANICI	0,00	0,00	0,00
IMPIANTI SPORTIVI	0,00	63.300,00	63.300,00
MATTATOI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00
MENSE NON SCOLASTICHE	0,00	0,00	0,00
MENSE SCOLASTICHE	0,00	383.318,00	383.318,00
MERCATI E FIERE ATTREZZATE	0,00	0,00	0,00
SPETTACOLI	0,00	0,00	0,00
TRASPORTO CARNI MACELLATE	0,00	0,00	0,00
TRASPORTI E POMPE FUNEBRI	0,00	0,00	0,00
USO DI LOCALI NON ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00
ALTRI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE	33.140,00	817.804,31	850.944,31

6.2.1 L'andamento triennale dei servizi a domanda individuale

Un ulteriore spunto di indagine può essere ottenuto confrontando l'andamento storico delle entrate e delle spese riportate di seguito nelle due tabelle.

Servizi a domanda individuale - Trend Entrate	Entrate 2010	Entrate 2011	Entrate 2012
ALBERGHI CASE DI RIPOSO E DI RICOVERO	250.444,13	218.277,45	220.000,00
ALBERGHI DIURNI E BAGNI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00
ASILI NIDO	0,00	0,00	0,00
CONVITTI, CAMPEGGI, CASE	0,00	0,00	0,00
COLONIE E SOGGIORNI STAGIONALI	34.294,21	32.894,63	24.200,00
CORSI EXTRASCOLASTICI	0,00	0,00	0,00
PARCHEGGI CUSTODITI E PARCHIMETRI	0,00	0,00	0,00
PESA PUBBLICA	0,00	0,00	0,00
SERVIZI TURISTICI DIVERSI	0,00	0,00	0,00
SPURGO POZZI NERI	0,00	0,00	0,00
TEATRI	0,00	0,00	0,00
MUSEI, GALLERIE E MOSTRE	0,00	0,00	0,00
GIARDINI ZOOLOGICI E BOTANICI	0,00	0,00	0,00
IMPIANTI SPORTIVI	392,00	677,46	550,00
MATTatoi PUBBLICI	0,00	0,00	0,00
MENSE NON SCOLASTICHE	0,00	0,00	0,00
MENSE SCOLASTICHE	197.090,43	201.971,29	201.884,00
MERCATI E FIERE ATTREZZATE	0,00	0,00	0,00
SPETTACOLI	0,00	0,00	0,00
TRASPORTO CARNI MACELLATE	0,00	0,00	0,00
TRASPORTI E POMPE FUNEBRI	1.500,00	15,48	1.500,00
USO DI LOCALI NON ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00
ALTRI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE	483.720,77	453.836,31	448.134,00

Servizi a domanda individuale - Trend Spese	Spese 2010	Spese 2011	Spese 2012
ALBERGHI CASE DI RIPOSO E DI RICOVERO	343.958,59	345.771,80	358.702,14
ALBERGHI DIURNI E BAGNI PUBBLICI	21.368,80	21.314,99	0,00
ASILI NIDO	0,00	0,00	0,00
CONVITTI, CAMPEGGI, CASE	0,00	0,00	0,00
COLONIE E SOGGIORNI STAGIONALI	44.631,72	43.266,48	35.800,00
CORSI EXTRASCOLASTICI	0,00	0,00	0,00
PARCHEGGI CUSTODITI E PARCHIMETRI	0,00	0,00	0,00
PESA PUBBLICA	0,00	0,00	0,00
SERVIZI TURISTICI DIVERSI	0,00	0,00	0,00
SPURGO POZZI NERI	0,00	0,00	0,00
TEATRI	0,00	0,00	0,00
MUSEI, GALLERIE E MOSTRE	0,00	0,00	0,00
GIARDINI ZOOLOGICI E BOTANICI	0,00	0,00	0,00
IMPIANTI SPORTIVI	12.390,00	26.050,00	45.600,00
MATTatoi PUBBLICI	0,00	0,00	0,00
MENSE NON SCOLASTICHE	0,00	0,00	0,00
MENSE SCOLASTICHE	325.913,00	357.551,72	357.784,00
MERCATI E FIERE ATTREZZATE	0,00	0,00	0,00
SPETTACOLI	0,00	0,00	0,00
TRASPORTO CARNI MACELLATE	0,00	0,00	0,00
TRASPORTI E POMPE FUNEBRI	0,00	0,00	0,00
USO DI LOCALI NON ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00
ALTRI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE	748.262,11	793.954,99	797.886,14

6.3 I servizi produttivi

I servizi produttivi sono caratterizzati da una spiccata rilevanza sotto il profilo economico ed industriale, che attiene tanto alla caratteristica del servizio reso, quanto alla forma di organizzazione necessaria per la loro erogazione. Si tratta, in buona sostanza, di attività economiche relative alla distribuzione dell'acqua, del gas metano, dell'elettricità, nonché alla gestione delle farmacie, dei trasporti pubblici e della centrale del latte.

Per tali servizi le vigenti norme prevedono il totale finanziamento da parte degli utenti che li richiedono e ne sostengono integralmente il costo, attraverso la corresponsione delle tariffe. Generalmente tali servizi, anche in funzione della loro rilevanza economica e sociale, sono soggetti alla disciplina dei prezzi amministrati.

Per effetto anche della graduale contrazione dei trasferimenti statali e della conseguente necessità di reperimento diretto di risorse da parte dell'ente, l'erogazione di servizi produttivi rappresenta un'importante risorsa strategica per la gestione, cui attribuire la dovuta rilevanza in termini di assetto strutturale ed organizzativo.

Le risultanze dei servizi produttivi attivi nel nostro ente sono sintetizzate nelle seguenti tabelle:

Servizi produttivi - Bilancio 2013	Entrate 2013	Spese 2013	Risultato 2013	Copertura in percentuale
ACQUEDOTTO	0,00	0,00	0,00	0,00
DISTRIBUZIONE GAS	0,00	0,00	0,00	0,00
FARMACIE	0,00	0,00	0,00	0,00
CENTRALE DEL LATTE	0,00	0,00	0,00	0,00
DISTRIBUZIONE ENERGIA ELETTRICA	0,00	0,00	0,00	0,00
TELERISCALDAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00
TRASPORTI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	

Anche per i servizi produttivi viene proposta una distinzione tra tariffe ed altre entrate e tra spese di personale ed altre spese. Le risultanze di detta operazione sono riportate nelle tabelle che seguono:

Servizi produttivi - Composizione Entrate	Tariffe 2013	Altre Entrate 2013	Totale Entrate 2013
ACQUEDOTTO	0,00	0,00	0,00
DISTRIBUZIONE GAS	0,00	0,00	0,00
FARMACIE	0,00	0,00	0,00
CENTRALE DEL LATTE	0,00	0,00	0,00
DISTRIBUZIONE ENERGIA ELETTRICA	0,00	0,00	0,00
TELERISCALDAMENTO	0,00	0,00	0,00
TRASPORTI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00
ALTRI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00

Servizi produttivi - Composizione Spese	Personale 2013	Altre Spese 2013	Totale Spese 2013
ACQUEDOTTO	0,00	0,00	0,00
DISTRIBUZIONE GAS	0,00	0,00	0,00
FARMACIE	0,00	0,00	0,00
CENTRALE DEL LATTE	0,00	0,00	0,00
DISTRIBUZIONE ENERGIA ELETTRICA	0,00	0,00	0,00
TELERISCALDAMENTO	0,00	0,00	0,00
TRASPORTI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00
ALTRI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00

6.3.1 L'andamento triennale dei servizi produttivi

Interessante può risultare una lettura dell'andamento storico delle entrate e delle spese nel triennio 2010/2012 al fine di comprendere le politiche definite da questa amministrazione nell'anno 2013.

Servizi produttivi - Trend Entrate	Entrate 2010	Entrate 2011	Entrate 2012
ACQUEDOTTO	0,00	0,00	0,00
DISTRIBUZIONE GAS	0,00	0,00	0,00
FARMACIE	0,00	0,00	0,00
CENTRALE DEL LATTE	0,00	0,00	0,00
DISTRIBUZIONE ENERGIA ELETTRICA	0,00	0,00	0,00
TELERISCALDAMENTO	0,00	0,00	0,00
TRASPORTI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00
ALTRI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00

Servizi produttivi - Trend Spese	Spese 2010	Spese 2011	Spese 2012
ACQUEDOTTO	0,00	0,00	0,00
DISTRIBUZIONE GAS	0,00	0,00	0,00
FARMACIE	0,00	0,00	0,00
CENTRALE DEL LATTE	0,00	0,00	0,00
DISTRIBUZIONE ENERGIA ELETTRICA	0,00	0,00	0,00
TELERISCALDAMENTO	0,00	0,00	0,00
TRASPORTI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00
ALTRI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00

Indice

	PREMESSA	2
	IL BILANCIO DI PREVISIONE 2013	3
	PARTE PRIMA: GLI EQUILIBRI GENERALI E PARZIALI DEL BILANCIO 2013	6
1	ANALISI DEGLI EQUILIBRI PARZIALI: UNA VISIONE D'INSIEME	6
1.1	L'equilibrio del Bilancio corrente	8
1.2	L'equilibrio del Bilancio investimenti	10
1.3	L'equilibrio del Bilancio movimento fondi	11
1.4	L'equilibrio del Bilancio di terzi	13
1.5	Il Patto di stabilità 2013	14
	PARTE SECONDA: L'ANALISI DELLE COMPONENTI DEL BILANCIO 2013	18
2	ANALISI DELL'ENTRATA	18
2.1	Analisi per titoli	19
2.2	Le Entrate tributarie	22
2.2.1	Analisi delle voci più significative del titolo I	24
2.3	Le Entrate da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici	27
2.3.1	Analisi delle voci più significative del titolo II	29
2.4	Le Entrate extratributarie	30
2.4.1	Analisi delle voci di entrata più significative del titolo III	32
2.5	Le Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	34
2.5.1	Analisi delle voci più significative di entrata del titolo IV	36
2.6	Le Entrate derivanti da accensioni di prestiti	37
2.6.1	Capacità di indebitamento	38
3	ANALISI DELLA SPESA	39
3.1	Analisi per titoli	39
3.2	Spese correnti	41
3.2.1	Riduzioni obbligatorie di voci di spesa	44
3.3	Spese in conto capitale	44
3.3.1	Il programma triennale degli investimenti	47
3.4	Spese per rimborso di prestiti	47
4	ANALISI DELL'APPLICAZIONE DELL'AVANZO/DISAVANZO D'AMMINISTRAZIONE	50
	PARTE TERZA: LA LETTURA DEL BILANCIO PER INDICI	52
5	LA LETTURA DEL BILANCIO PER INDICI	52
5.1	Indici di entrata	53
5.1.1	Indice di autonomia finanziaria	54
5.1.2	Indice di autonomia impositiva	54
5.1.3	Prelievo tributario pro capite	56
5.1.4	Indice di autonomia tariffaria propria	57
5.1.5	Riepilogo degli indici di entrata	58
5.2	Indici di spesa	59
5.2.1	Rigidità delle spese correnti	59
5.2.2	Incidenza degli interessi passivi sulle spese correnti	61
5.2.3	Incidenza della spesa del personale sulle spese correnti	61
5.2.3.1	Spesa media del personale	62
5.2.4	Percentuale di copertura delle spese correnti con trasferimenti dello Stato e di altri enti del settore pubblico allargato	63
5.2.5	Spese correnti pro capite	64
5.2.6	Spese in conto capitale pro capite	65
5.2.7	Riepilogo degli indici di spesa	66
5.3	Alberi di indici settoriali	67
5.3.1	Autonomia di gestione	68
5.3.2	Incidenza del gettito tributario proprio sulla popolazione amministrata	70
5.3.3	Rigidità del bilancio	71
5.3.4	Rilevanza delle spese fisse	73
5.3.5	Propensione alla spesa	74
5.3.6	Parametri ambientali	75

	PARTE QUARTA: L'ANALISI DEI SERVIZI EROGATI	76
6	I SERVIZI EROGATI: CARATTERISTICHE	76
6.1	I servizi istituzionali	78
6.2	I servizi a domanda individuale	80
6.2.1	L'andamento triennale dei servizi a domanda individuale	84
6.3	I servizi produttivi	86
6.3.1	L'andamento triennale dei servizi produttivi	88