

Comune di Jesi

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA

2014 / 2016

LA RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA CONTENUTO DELLA RELAZIONE E LOGICA ESPOSITIVA

La **Relazione previsionale e programmatica** sottoposta all'approvazione del consiglio comunale deve unire la capacità politica di prefigurare e perseguire obiettivi di ampio respiro con la necessità di dimensionare questi medesimi obiettivi alle reali risorse finanziarie che si renderanno concretamente disponibili nel triennio entrante. La relazione costituisce un importante documento di programmazione con la quale si afferma la capacità politica dell'amministrazione di agire in base a comportamenti e finalità chiare poste in essere per conseguire obiettivi a loro volta chiari e definiti.

La relazione previsionale e programmatica, proprio per rispondere alla richiesta di chiarezza espositiva e precisione nella rappresentazione dei dati finanziari, si compone di vari argomenti che forniscono un quadro significativo delle scelte che l'amministrazione intende intraprendere nel prossimo triennio. Per agevolarne la lettura, l'importante documento è stato suddiviso in due distinte parti:

- la *prima*, di carattere generale e non legata al rispetto di alcun modello ufficiale, tende a fornire al lettore una visione d'insieme delle scelte di programmazione attuate dall'amministrazione nell'arco del triennio. La presenza di dati particolarmente sintetici e di immediata comprensione, rende questa parte della lettura decisamente più efficace rispetto al complicato e formale modello ministeriale;
- la *seconda* riporta invece il modello ufficiale di relazione previsionale e programmatica adottato dal legislatore e reso obbligatorio per tutti gli enti locali, qualunque sia la loro dimensione demografica.

La prima parte dell'elaborato "**La relazione in sintesi**", è strutturato per argomenti che a loro volta sviluppano tematiche omogenee tra loro.

La sezione iniziale di questa parte del documento è intitolata "*La relazione previsionale e programmatica*" e riporta in forma sintetica il significato contabile delle scelte programmatiche a partire dai riflessi che queste decisioni hanno sugli equilibri finanziari di medio periodo ed i vincoli che sono imposti dalla situazione patrimoniale preesistente alla possibilità di manovra dell'ente. Vengono inoltre indicate, in modo riepilogativo e per l'intero intervallo temporale considerato, sia le fonti di finanziamento previste che gli impieghi corrispondentemente individuati.

La sezione "*I mezzi finanziari gestiti nel triennio*" si differenzia dalla precedente per il livello di analisi delle informazioni che vi sono trattate. L'accostamento sintetico tra le entrate e le uscite viene sviluppato specificando, con ulteriori prospetti e commenti, il valore delle risorse di parte corrente, investimento e movimento di fondi che finanziano i programmi di spesa previsti nell'arco di tempo considerato.

I dati finanziari riportati nel bilancio di competenza e nel bilancio triennale devono essere riclassificati in modo tale da permettere l'individuazione concreta dei programmi di spesa sottoposti dall'organo esecutivo all'approvazione del consiglio comunale. All'interno di "*Programmazione delle uscite e bilancio triennale*" sono quindi elencati tutti i programmi che riportano i riferimenti al corrispondente esercizio nel quale si ritiene saranno realizzati.

La relazione previsionale e programmatica è l'atto con il quale il consiglio approva i singoli programmi nei quali convivono, in una sintesi politica ed economica, i principali indirizzi perseguiti dall'amministrazione nei principali campi d'intervento dell'ente locale. I contenuti analitici di ogni

programma, distinti per anno di realizzazione ed accompagnati dall'eventuale scomposizione nei servizi a cui si riferiscono, vengono trattati in "*Analisi e composizione dei singoli programmi*".

La seconda parte della relazione "**Il modello ufficiale**", è distinta nelle sezioni previste dal modello obbligatorio adottato dal legislatore. Si tratta per lo più di ulteriori notizie rispetto a quelle già indicate nella prima parte oppure, come ad esempio nel caso dei Programmi, di uno sviluppo in veste particolarmente analitica e descrittiva di informazioni e notizie già esplicitate in forma sintetica nella prima parte del documento.

Considerato che le scelte di programmazione generale non possono prescindere dal quadro socio-economico in cui si manifestano e con il quale tendono direttamente ed indirettamente ad interagire, nella sezione "*Caratteristiche generali*" sono riportate le informazioni obbligatorie sulla popolazione esistente, sul territorio gestito, sul personale impiegato, sulle strutture attivate, sull'economia insediata, evidenziando infine la presenza ed il contenuto di eventuali strumenti di programmazione negoziata attivati dall'amministrazione.

Nella sezione "*Analisi delle risorse*" sono indicate le informazioni sui principali cespiti che costituiscono il budget finanziario a disposizione dell'amministrazione. La presenza di taluni prospetti obbligatori strutturati in modo non perfettamente conforme alla prassi contabile, rende il quadro d'insieme talvolta difficilmente comprensibile.

La sezione "*Programmi*" espone tutte le indicazioni analitiche circa la composizione di ogni singolo programma, come la sua descrizione, la motivazione delle scelte adottate, le finalità da conseguire nell'arco del triennio e le risorse strumentali ed umane eventualmente impiegate per la sua realizzazione.

La sezione "*Stato di attuazione dei programmi*" riporta, ma solo per il comparto delle opere pubbliche, il grado di attuazione di ogni intervento in conto capitale finanziato nel corso dei precedenti esercizi. Si tratta, in altri termini, di una ricognizione limitata al solo versante degli investimenti.

La sezione "*Dati di cassa dell'ultimo consuntivo*" contiene una riclassificazione dei pagamenti effettuati nell'ultimo consuntivo approvato ed ha l'unico scopo di agevolare l'operazione di rilevazione dei flussi di cassa intrapresa dagli organi centrali per consolidare i conti degli enti pubblici. Si tratta, in altri termini, di informazioni del tutto estranee al contenuto della relazione previsionale e programmatica.

L'ultima sezione di cui si compone il modello obbligatorio è denominata "*Considerazioni finali*" ed in essa vengono riportate le possibili valutazioni dell'amministrazione sulla coerenza dei programmi adottati rispetto ai piani regionali di sviluppo, ai piani regionali di settore o agli altri atti programmatici della regione di appartenenza.

LA RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA IL PROCESSO DI PROGRAMMAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO

Il Comune è l'ente locale che cura gli interessi e promuove lo sviluppo della propria comunità. Anche la relazione previsionale e programmatica, come ogni altro atto collegato con il processo di programmazione, deve ricondursi al riferimento legislativo stabilito dall'ordinamento generale degli enti locali che indica il preciso significato dell'esistenza del Comune: una struttura organizzata che opera continuamente nell'interesse generale della collettività servita. La progressiva introduzione di criteri di economia aziendale, sta spostando l'attenzione di tutti gli operatori verso più efficaci criteri di pianificazione finanziaria e di controllo sulla gestione. Questi criteri mirano a migliorare il grado di efficienza, di efficacia e di economicità dell'attività di gestione intrapresa dal Comune e vanno tutti nella medesima direzione: rendere più razionale l'uso delle scarse risorse disponibili.

Il processo di programmazione, gestione e controllo esercitato dal consiglio comunale, permette di dare concreto contenuto ai principi generali stabiliti dall'ordinamento degli enti locali. Ad ogni organo spettano infatti precise competenze che si traducono, dal punto di vista amministrativo, in diversi atti deliberativi. In questo ambito si manifestano i distinti ruoli dei diversi organi in cui si articola l'ente: al consiglio compete la definizione delle scelte di ampio respiro mentre alla giunta spetta il compito di tradurre gli obiettivi generali in altrettanti risultati.

In ogni esercizio ci sono tre distinti momenti nei quali il consiglio e la giunta si confrontano su temi che riguardano il concreto utilizzo delle risorse finanziarie:

- Prima dell'inizio di ogni esercizio, quando viene approvato il bilancio di previsione con gli annessi documenti di carattere programmatico;
- A metà esercizio, quando il consiglio è tenuto a verificare lo stato di attuazione dei programmi;
- Ad esercizio finanziario concluso, quando viene deliberato il conto del bilancio con il rendiconto dell'attività di gestione.

È con l'approvazione del bilancio di previsione, e con la discussione sul contenuto della relazione previsionale e programmatica, che il consiglio comunale individua gli obiettivi da raggiungere nel triennio successivo ed approva i programmi di spesa che vincoleranno l'amministrazione nello stesso arco di tempo. Partendo proprio da questo presupposto, la relazione previsionale e programmatica diventa lo strumento di indirizzo politico e programmatico di medio periodo mediante il quale il consiglio individua quali saranno gli obiettivi generali del successivo triennio. Lo stesso atto oltre ad individuare gli obiettivi precisa anche le risorse che si renderanno disponibili nel corso del triennio destinandole alla realizzazione degli obiettivi programmati.

L'attività di indirizzo del consiglio comunale tende a produrre un miglioramento nella qualità della vita della collettività locale e deve avere come punto di riferimento il legame esistente tra le scelte di programmazione ed indirizzo generale e la reale disponibilità di risorse finanziarie ed economiche. Se il bilancio di previsione è redatto nel sostanziale rispetto dei principi di verità ed attendibilità, è naturale che questo strumento di programmazione finanziaria annuale sia preceduto e coordinato da un documento ufficiale, la Relazione previsionale e programmatica, mediante il quale il consiglio individua le direttive generali di medio periodo.

Il documento ha quindi una valenza strategica in esso si descrivono gli obiettivi del triennio precisando per ognuno quali sono le risorse stanziare in ogni esercizio per il raggiungimento di quegli specifici

obiettivi rappresentati dai singoli programmi.

LA RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PROGRAMMAZIONE GENERALE ED UTILIZZO DELLE RISORSE

Il bilancio di previsione è lo strumento finanziario mediante il quale l'amministrazione viene autorizzata ad impiegare le risorse destinandole per il finanziamento di spese correnti, investimenti e movimento di fondi. I servizi C/terzi (partite di giro), essendo operazioni effettuate per conto di soggetti esterni, sono estranee alla gestione economica dell'ente e quindi non influiscono in alcun modo nella programmazione e nel successivo utilizzo delle risorse comunali. La struttura classica del bilancio di previsione impedisce di individuare quali e quanti sono gli obiettivi che l'amministrazione si prefigge di perseguire nell'esercizio.

Questo è il motivo per cui, al bilancio di previsione, è allegata la relazione previsionale e programmatica che copre un intervallo di tempo triennale. Con l'approvazione di questo documento le dotazioni di bilancio vengono ricondotte al loro reale significato di stanziamenti destinati a realizzare predefiniti programmi. Il programma costituisce quindi la sintesi tra la programmazione di carattere politico e quella avente natura finanziaria.

L'ammontare di tutti i programmi di spesa, intesi come complesso di risorse utilizzate per finanziare le spese di gestione (bilancio corrente) e gli interventi in conto capitale (bilancio investimenti), fornisce il quadro di riscontro immediato sugli equilibri di bilancio che si instaurano tra le entrate che il Comune intende reperire per finanziare l'attività di spesa (risorse destinate ai programmi) ed il valore complessivo delle uscite che l'ente utilizzerà per tradurre l'attività programmatoria in concreti risultati (risorse utilizzate nei programmi).

Il successivo prospetto espone, con una visione particolarmente sintetica, l'andamento generale della programmazione finanziaria (gestione dei programmi) che è soggetta all'approvazione del consiglio comunale per il triennio futuro. Sia le entrate destinate alla realizzazione dei programmi che le uscite impiegate nei programmi fanno esclusivo riferimento agli stanziamenti della sola competenza suddivisi nei tre anni relativi alla programmazione pluriennale.

Il risultato del prospetto indica il saldo tra le risorse stanziare in entrata ed uscita che dev'essere, per preciso obbligo di legge, uguale a zero. Infatti, il bilancio pluriennale deve destinare ed impiegare tutte le risorse disponibili, non essendo ammesso l'accumulo di nessun risparmio a preventivo, e deve prevedere la realizzazione dei soli programmi di spesa che siano interamente finanziati, non essendo concessa la possibilità di rinviare nel futuro il finanziamento di spese allocate di un determinato esercizio.

I due aspetti appena indicati, e cioè l'obbligo della destinazione preventiva di tutte le risorse previste in entrata unitamente al finanziamento in bilancio di ogni spesa prevista o già contratta dal Comune in precedenti esercizi, rappresentano altrettante garanzie affinché l'intero apparato dell'ente, sia di astrazione politica che tecnica, operi le proprie scelte ed assuma le corrispondenti obbligazioni contrattuali sulla base di regole e comportamenti che si riconducono concretamente al generale principio di "buona gestione delle risorse pubbliche".

Solo rispettando questo principio, infatti, esiste una ragionevole certezza che il Comune metterà nel tempo la propria capacità di erogare servizi crescenti senza che questa attività comporti, proprio per la mancanza di omogeneità tra le risorse disponibili e le decisioni di spesa assunte, un eccessivo irrigidimento del bilancio. D'altra parte, come accennato, esiste un obbligo di pareggio di bilancio che impone all'ente di destinare alla spesa corrente o al comparto degli investimenti ogni entrata che si

prevede entrerà nelle casse comunali.

Anche in presenza di un eccedenza finanziaria di parte corrente, infatti, e cioè di una disponibilità di risorse tributarie, extratributarie e di trasferimenti in conto gestione superiore alle normali esigenze di spesa del comune, questa maggiore possibilità finanziaria dev'essere destinata all'espansione delle spese in conto capitale. L'obbligo generale di pareggio, infatti, dev'essere sempre e comunque mantenuto e non esiste pertanto la possibilità di prevedere, già con la Relazione previsionale e programmatica, la formazione di un risparmio di parte corrente utilizzabile in esercizi futuri.

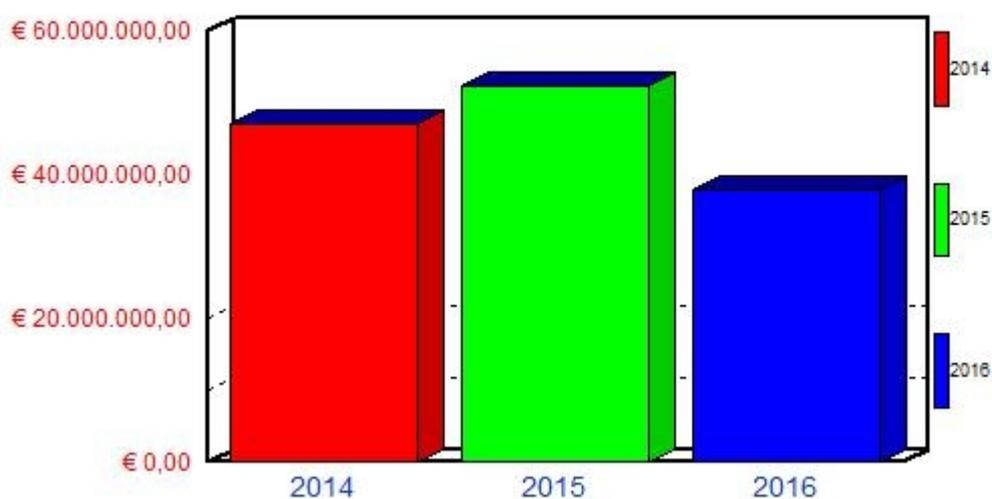
Questa operazione deriverà semplicemente dalle operazioni di fine esercizio che potranno portare l'ente a chiudere l'anno con un avanzo di gestione (bilancio di parte corrente), ottenuto della differenza tra gli accertamenti realizzati e gli impegni assunti nel medesimo arco di tempo.

RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE DEI PROGRAMMI: TRIENNIO

| Risorse movimento dai programmi nel triennio 2014-2016 | | 2014 | 2015 | 2016 |
|---|-----|---------------|---------------|---------------|
| Entrate: Totale delle risorse destinate ai programmi | (+) | 47.139.885,76 | 52.434.062,40 | 37.983.691,19 |
| Uscite: Totale delle risorse impegnate nei programmi | (-) | 47.139.885,76 | 52.434.062,40 | 37.983.691,19 |

Avanzo (+) o Disavanzo (-) gestione programmi

| | | |
|------|------|------|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|------|------|------|

RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE DEI PROGRAMMI: TRIENNIO

LA RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA - SCELTE PROGRAMMATICHE -

Il consiglio comunale, approvando la relazione previsionale e programmatica, identifica gli obiettivi generali e destina le conseguenti risorse di bilancio rispettando, per ogni anno di cui è composto il triennio, il pareggio finanziario tra le risorse disponibili ed i corrispondenti impegni. La presenza di una quantità di risorse non sempre corrispondente al richiesto fabbisogno di spesa obbliga il Comune a dover scegliere concretamente qual è l'effettiva destinazione del budget disponibile, e stimola inoltre l'ente a potenziare la propria capacità di reperire un volume adeguato di finanziamenti.

L'amministrazione può agire in quattro direzioni ben definite: la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per conto terzi. Ognuno di questi comparti può essere inteso come un'entità autonoma che produce un risultato di gestione: avanzo, disavanzo, pareggio. Il prospetto riporta i risultati delle quattro gestioni viste come previsioni di bilancio (stanziamenti) proiettate nell'arco del triennio considerato dalla relazione revisionale e programmatica. Per ciascuno degli anni considerati dalla programmazione triennale è specificata l'entità dei mezzi finanziari impiegati per coprire i costi di funzionamento dell'intera struttura comunale (bilancio di parte corrente), la dimensione dei mezzi utilizzati per finanziare gli interventi infrastrutturali (bilancio degli investimenti), il volume degli stanziamenti legati ad operazioni puramente finanziarie e prive di significato economico (movimento di fondi e servizi per conto di terzi).

La regola contabile prescrive che ogni anno considerato dalla relazione riporti, come totale generale, un pareggio tra gli stanziamenti di entrata ed uscita. Il bilancio triennale, infatti, non deve indicare a preventivo alcun avanzo o disavanzo.

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

| COMPOSIZIONE DEGLI EQUILIBRI NEL TRIENNIO | | 2014 | 2015 | 2016 |
|---|-----|---------------|---------------|---------------|
| BILANCIO CORRENTE | | | | |
| Entrate Correnti | (+) | 35.687.691,67 | 35.563.832,60 | 35.583.691,19 |
| Uscite Correnti | (-) | 35.687.691,67 | 35.563.832,60 | 35.583.691,19 |
| Avanzo (+) Disavanzo (-) corrente | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| BILANCIO INVESTIMENTI | | | | |
| Entrate Investimenti | (+) | 11.452.194,09 | 16.870.229,80 | 2.400.000,00 |
| Uscite Investimenti | (-) | 11.452.194,09 | 16.870.229,80 | 2.400.000,00 |
| Avanzo (+) Disavanzo (-) Investimenti | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| BILANCIO MOVIMENTO DI FONDI | | | | |
| Entrate Movimento di Fondi | (+) | 9.000.000,00 | 9.000.000,00 | 9.000.000,00 |
| Uscite Movimento di Fondi | (-) | 9.000.000,00 | 9.000.000,00 | 9.000.000,00 |
| Avanzo (+) Disavanzo (-) Movimento di Fondi | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| BILANCIO SERVIZI PER CONTO DI TERZI | | | | |
| Entrate Servizi per Conto di Terzi | (+) | 10.523.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Uscite Servizi per Conto di Terzi | (-) | 10.523.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Avanzo (+) Disavanzo (-) servizi per conto di terzi | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE GENERALE | | | | |
| Entrate Bilancio | (+) | 66.662.885,76 | 61.434.062,40 | 46.983.691,19 |
| Uscite Bilancio | (-) | 66.662.885,76 | 61.434.062,40 | 46.983.691,19 |
| Avanzo (+) Disavanzo (-) di competenza | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

LA RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA - SCELTE PROGRAMMATICHE ED EQUILIBRI PATRIMONIALI -

L'ordinamento contabile prescrive che "la dimostrazione dei risultati di gestione avviene mediante il rendiconto, il quale comprende il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio". Mentre il risultato economico di esercizio (conto economico) fornisce una chiave di lettura squisitamente privatistica per spiegare le cause che hanno generato un mutamento nella ricchezza posseduta dal Comune (differenza tra la situazione patrimoniale di un anno rispetto a quello immediatamente precedente), il conto del patrimonio indica proprio il valore delle attività e delle passività che costituiscono, per l'appunto, la situazione patrimoniale di fine esercizio.

Il legislatore ha precisato in modo specifico il contenuto di questo documento obbligatorio. Infatti, "il patrimonio degli enti locali (..) è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza di ciascun ente, suscettibili di valutazione ed attraverso la cui rappresentazione contabile ed il relativo risultato finale differenziale è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale".

La definizione di Conto del Patrimonio indica già lo strettissimo legame che esiste tra il conto del patrimonio e l'inventario. Quest'ultimo, infatti, è costituito dall'elenco analitico di tutti i beni ed i rapporti giuridici intestati al Comune e si chiude con un quadro riepilogativo di sintesi che viene denominato, per l'appunto, conto del patrimonio. Alla luce di queste considerazioni, siamo in presenza di un'unica rilevazione contabile che produce due distinti tipi di elaborati: l'inventario comunale ed il conto del patrimonio dell'ente.

I successivi prospetti riportano gli elementi che compongono il Conto del patrimonio suddivisi in parte attiva e passiva.

ATTIVO PATRIMONIALE: CONSISTENZA INIZIALE

| | Importo | |
|---|---------------|-----------------------|
| | Parziale | Totale |
| A) Immobilizzazioni | | |
| I) Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) Costi pluriennali capitalizzati | 567.874,90 | |
| | | 567.874,90 |
| II) Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 50.672.382,24 | |
| 2) Terreni (patrimonio indispos.) | 12.464.006,56 | |
| 3) Terreni (patrimonio dispos.) | 32.120,07 | |
| 4) Fabbricati (patrimonio indispos.) (relativo fondo di ammort.) | 28.411.686,43 | |
| 5) Fabbricati (patrimonio dispos.) (relativo fondo di ammort.) | 10.836.540,03 | |
| 6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammort.) | 125.143,72 | |
| 7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammort.) | 76.978,22 | |
| 8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammort.) | 231.508,40 | |
| 9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammort.) | 145.492,68 | |
| 10) Università di beni (patrimonio indispos.) (relativo fondo di ammort.) | 0,00 | |
| 11) Università di beni (patrimonio dispos.) (relativo fondo di ammort.) | 0,00 | |
| 12) Diritti reali su beni di terzi | 0,00 | |
| 13) Immobilizzazioni in corso | 6.597.775,84 | |
| | | 109.593.634,19 |
| III) Immobilizzazioni Finanziarie | | |
| 1) Partecipazioni in | 6.823.012,39 | |
| a) imprese controllate | 6.072.818,00 | |
| b) imprese collegate | 0,00 | |
| c) altre imprese | 750.194,39 | |
| 2) Crediti verso | 0,00 | |
| a) imprese controllate | 0,00 | |
| b) imprese collegate | 0,00 | |
| c) altre imprese | 0,00 | |
| 3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine) | 0,00 | |
| 4) Crediti di dubbia esigibilità (detratto il fondo svalutazione crediti) | 0,00 | |
| 5) Crediti per depositi cauzionali | 9.127,18 | |
| | | 6.832.139,57 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | | 116.993.648,66 |

| | | |
|---|---------------|-----------------------|
| B) Attivo circolante | | |
| I) Rimanenze | | |
| 1) Rimanenze | 0,00 | |
| | | 0,00 |
| II) Crediti | | |
| 1) Verso contribuenti | 7.814.233,60 | |
| 2) Verso enti del sett. Pubblico allargato | 6.315.623,24 | |
| a) Stato - correnti | 30.000,04 | |
| . - capitale | 920.154,35 | |
| b) Regione - correnti | 990.714,11 | |
| . - capitale | 2.855.771,21 | |
| c) Altri Enti - correnti | 321.412,28 | |
| . - capitale | 1.197.571,25 | |
| 3) Crediti diversi | 8.486.077,45 | |
| a) verso utenti di servizi pubblici | 2.867.680,23 | |
| b) verso utenti di beni patrimoniali | 610.338,54 | |
| c) verso altri - correnti | 1.775.429,73 | |
| . - capitale | 2.478.626,85 | |
| d) da alienazioni patrimoniali | 78.384,00 | |
| e) per somme corrisposte c/terzi | 675.618,10 | |
| 4) Crediti per IVA | 50.968,00 | |
| 5) Per depositi | 1.295.573,76 | |
| a) banche | 0,00 | |
| b) cassa Depositi e Prestiti | 1.295.573,76 | |
| | | 23.962.476,05 |
| III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI | | |
| 1) Titoli | 0,00 | |
| | | 0,00 |
| IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | | |
| 1) Fondo di cassa | 5.768.969,24 | |
| 2) Depositi bancari | 0,00 | |
| | | 5.768.969,24 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | | 29.731.445,29 |
| C) RATEI E RISCOINTI | | |
| I) Ratei attivi | 0,00 | |
| II) Risconti attivi | 18.729,53 | |
| | | 18.729,53 |
| TOTALE DELL'ATTIVO | | 146.743.823,48 |
| Conti d'Ordine | | |
| D) OPERE DA REALIZZARE | 13.690.582,01 | |
| E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI | 3.616.108,11 | |
| F) BENI DI TERZI | 0,00 | |
| | | 17.306.690,12 |

PASSIVO PATRIMONIALE: CONSISTENZA INIZIALE

| | Importo | |
|---|---------------|-----------------------|
| | Parziale | Totale |
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I) Netto patrimoniale | 64.963.545,12 | |
| II) Netto da beni demaniali | 0,00 | |
| | | 64.963.545,12 |
| B) CONFERIMENTI | | |
| I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale | 27.691.733,93 | |
| II) Conferimenti da concessioni di edificare | 11.689.782,43 | |
| | | 39.381.516,36 |
| C) DEBITI | | |
| I) Debiti di finanziamento | 26.293.329,89 | |
| 1) per finanziamenti a breve termine | 0,00 | |
| 2) per mutui e prestiti | 19.044.212,75 | |
| 3) per prestiti obbligazionari | 7.246.440,64 | |
| 4) per debiti pluriennali | 2.676,50 | |
| II) Debiti di funzionamento | 11.068.216,14 | |
| III) Debiti per IVA | 0,00 | |
| IV) Debiti per anticipazioni di cassa | 0,00 | |
| V) Debiti per somme anticipate da terzi | 2.332.191,48 | |
| VI) Debiti verso | 0,00 | |
| 1) imprese controllate | 0,00 | |
| 2) imprese collegate | 0,00 | |
| 3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni) | 0,00 | |
| VII) Altri debiti | 2.691.402,32 | |
| | | 42.385.139,83 |
| D) RATEI E RISCOINTI | | |
| I) Ratei passivi | 0,00 | |
| II) Riscointi passivi | 13.622,17 | |
| TOTALE RATEI E RISCOINTI | 13.622,17 | |
| TOTALE DEL PASSIVO | | 146.743.823,48 |
| CONTI D'ORDINE | | |
| E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE | 13.690.582,01 | |
| F) CONFERIMENTO AZIENDE SPECIALI | 3.616.108,11 | |
| G) BENI DI TERZI | 0,00 | |
| | | 17.306.690,12 |

I MEZZI FINANZIARI STANZIATI PER IL TRIENNIO - FONTI FINANZIARI ED UTILIZZI ECONOMICI-

Il bilancio ufficiale richiede l'aggregazione delle entrate e delle uscite in Titoli. Il totale delle entrate – depurato dalle operazioni effettuate per conto di terzi e, a seconda del metodo di costruzione dei programmi adottato, anche dai movimenti di fondi e dalle entrate destinate a coprire il rimborso dei prestiti – indica il valore totale delle risorse impiegate per finanziare i programmi di spesa (Fonti). Allo stesso tempo, il totale delle spese – sempre calcolato al netto delle operazioni effettuate per conto terzi ed eventualmente, a seconda del metodo di costruzione dei programmi prescelto, depurato anche dai movimenti di fondi e del rimborso di prestiti – riporta il volume generale delle risorse impiegate nei programmi (Impieghi). Quella appena prospettata, è la rappresentazione in forma schematica dell'equilibrio che deve esistere tra gli stanziamenti di bilancio delle fonti finanziarie ed i rispettivi utilizzi economici di ogni esercizio considerato dalla programmazione di medio periodo.

Nelle tre colonne dei dati sono esposti gli stanziamenti per il triennio, mentre le denominazioni esposte nella prima colonna indicano le fonti finanziarie e gli impieghi che costituiscono, per l'appunto, i grossi aggregati contabili che influenzano l'ammontare delle risorse reperite o movimentate nei diversi programmi in cui si articola la relazione previsionale e programmatica.

RISORSE DESTINATE AI PROGRAMMI

| Fonti finanziarie | | 2014 | 2015 | 2016 |
|--|-----|---------------|---------------|---------------|
| Tributi (Tit. 1) | (+) | 26.813.239,54 | 26.799.907,54 | 26.932.156,94 |
| Trasferimenti dello Stato, Regione ed enti (Tit. 2) | (+) | 2.335.910,36 | 2.253.429,99 | 2.139.388,31 |
| Entrate extratributarie (Tit. 3) | (+) | 6.538.541,77 | 6.510.495,07 | 6.512.145,94 |
| Alienazione beni, trasferimento capitali e riscossione di crediti (Tit. 4) | (+) | 11.452.194,09 | 16.870.229,80 | 2.400.000,00 |
| Accensione di prestiti (Tit. 5) | (+) | 9.000.000,00 | 9.000.000,00 | 9.000.000,00 |
| Avanzo di amministrazione | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Totale delle risorse destinate ai programmi **56.139.885,76** **61.434.062,40** **46.983.691,19**

RISORSE IMPIEGATE NEI PROGRAMMI

| Utilizzi economici | | 2014 | 2015 | 2016 |
|----------------------------------|-----|---------------|---------------|---------------|
| Spese correnti (Tit. 1) | (+) | 32.846.634,65 | 32.741.717,24 | 33.134.907,66 |
| Spese in conto capitale (Tit. 2) | (+) | 11.452.194,09 | 16.870.229,80 | 2.400.000,00 |
| Rimborso prestiti (Tit. 3) | (+) | 11.841.057,02 | 11.822.115,36 | 11.448.783,53 |
| Disavanzo di amministrazione | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Totale delle risorse impiegate nei programmi **56.139.885,76** **61.434.062,40** **46.983.691,19**

I MEZZI FINANZIARI STANZIATI PER IL TRIENNIO - FONTI FINANZIARIE: LE RISORSE DESTINATE AI PROGRAMMI -

Le risorse destinate al finanziamento delle decisioni di spesa costituiscono la base di partenza su cui poggia il processo di programmazione. Si può infatti ipotizzare un intervento che comporti un esborso finanziario nella misura in cui esiste, come contropartita, un analoga disponibilità di entrate. Questa constatazione trova anche riscontro nella normativa contabile: il bilancio di previsione deve riportare sempre il pareggio tra le entrate previste e le decisioni di spesa che si intendono realizzare. Questo significa che l'ente è autorizzato ad operare nel proprio territorio con specifici interventi di spesa solo se l'attività posta in essere ha ottenuto il necessario finanziamento. La conseguenza di questa precisa scelta di fondo è facilmente intuibile: il bilancio di previsione nasce sempre dalla verifica a priori dell'entità delle risorse disponibili (stima degli accertamenti di entrata), ed è solo sulla scorta di questi importi che l'amministrazione definisce i propri programmi di spesa.

Fermo restando il principio del pareggio generale di bilancio, comunque vincolante per l'amministrazione, la decisione di distribuire le risorse nei diversi programmi nasce da considerazioni di carattere politico, come la scelta di intervenire in determinati campi della realtà sociale, oppure da esigenze strettamente tecniche, come l'obiettivo di garantire l'erogazione dei servizi già attivati in precedenti esercizi.

Come già precisato, l'amministrazione della spesa impiegata nei diversi programmi dipende dalla disponibilità reale di risorse finanziarie reperibili nell'esercizio. Il programma può essere composto esclusivamente da interventi di parte corrente, da spese prettamente in conto capitale, oppure da spese correnti unite a spese in conto capitale.

A seconda del tipo di uscita a cui la risorsa sarà in seguito destinata, si è o meno in presenza di entrate con un vincolo preciso di destinazione, e cioè di un tipo di finanziamento che dev'essere utilizzato solo in un determinato comparto della spesa. Per questo motivo, la tabella successiva distingue nettamente le risorse di parte corrente da quelle in conto capitale. Si tratta, infatti, di distinguere le entrate libere da quelle provviste di vincolo.

Sarà la configurazione stessa attribuita dall'ente locale al singolo programma a determinare quali e quante di queste risorse confluiscono in uno o più programmi. Non esiste, a tale riguardo, una regola precisa: la scelta della denominazione e del contenuto di ogni programma è libera ed ogni Comune può agire in piena autonomia.

La tabella di seguito riportata quantifica le disponibilità destinate al finanziamento dei programmi di spesa raggruppate in risorse di parte corrente ed in conto capitale. Le colonne indicano le previsioni dei rispettivi esercizi in cui è composto il triennio considerato. L'ultimo riquadro espone invece gli aggregati di entrata, che per la loro natura, sono stati esclusi dal computo dei finanziamenti destinati alla realizzazione dell'attività di spesa. Il totale generale, infine, permette di verificare la corrispondenza tra le risorse riportate nella relazione previsionale e programmatica e le analoghe disponibilità inserite nel bilancio triennale per il medesimo periodo.

I MEZZI FINANZIARI STANZIATI PER IL TRIENNIO

| ENTRATE CORRENTI | | 2014 | 2015 | 2016 |
|--|-----|----------------------|----------------------|----------------------|
| Tributi (Tit.1) | (+) | 26.813.239,54 | 26.799.907,54 | 26.932.156,94 |
| Trasferimenti dello Stato, Regione ed enti (Tit. 2) | (+) | 2.335.910,36 | 2.253.429,99 | 2.139.388,31 |
| Entrate extratributarie (Tit. 3) | (+) | 6.538.541,77 | 6.510.495,07 | 6.512.145,94 |
| Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate corr. generiche che finanziano investimenti (eccedenze econ.) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risorse ordinarie | | 35.687.691,67 | 35.563.832,60 | 35.583.691,19 |
| Avanzo applicato a bilancio corrente | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Oneri urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Alienazione patrimonio per riequilibrio gestione / contributi straordinari | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mutui passivi a copertura disavanzi | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risorse straordinarie | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate correnti destinate ai programmi (a) | | 35.687.691,67 | 35.563.832,60 | 35.583.691,19 |
| ENTRATE INVESTIMENTI | | 2014 | 2015 | 2016 |
| Alienazione beni, trasferimento capitali e riscossione di crediti (Tit. 4) | (+) | 11.452.194,09 | 16.870.229,80 | 2.400.000,00 |
| Oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Alienazione patrimonio per riequilibrio gestione / contributi straordinari | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate corr. generiche che finanziano investimenti (eccedenza econ.) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Avanzo applicato a bilancio investimenti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risorse non onerose | | 11.452.194,09 | 16.870.229,80 | 2.400.000,00 |
| Accensioni di prestiti (Tit. 5) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mutui passivi a copertura disavanzi | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risorse onerose | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate investimenti destinate ai programmi (b) | | 11.452.194,09 | 16.870.229,80 | 2.400.000,00 |
| Totale risorse destinate ai programmi (a+b) | | 47.139.885,76 | 52.434.062,40 | 37.983.691,19 |

| ALTRE ENTRATE NON DESTINATE AI PROGRAMMI | 2014 | 2015 | 2016 |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|
| Servizi conti terzi (+) | 10.523.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Anticipazioni di cassa (+) | 9.000.000,00 | 9.000.000,00 | 9.000.000,00 |
| Totale entrate non destinate ai programmi (c) | 19.523.000,00 | 9.000.000,00 | 9.000.000,00 |

| | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Totale entrate bilancio (a+b+c) | 66.662.885,76 | 61.434.062,40 | 46.983.691,19 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|

**I MEZZI FINANZIARI STANZIATI PER IL TRIENNIO
- UTILIZZI ECONOMICI: LE RISORSE IMPIEGATE NEI PROGRAMMI -**

I valori contenuti nella precedente tabella indicavano il volume complessivo delle risorse disponibili nell'intervallo triennale considerato dalla relazione revisionale programmatica; si trattava, naturalmente, esclusivamente di stanziamenti della sola competenza. Il quadro riportato in questa pagina mostra invece come queste risorse siano destinate per finanziare spese correnti, interventi in conto capitale e movimenti di fondi. Il totale generale indica perciò il valore complessivo dei programmi di spesa ipotizzati per il triennio.

A seconda del tipo di intervento, siamo in presenza di spese destinate al funzionamento dell'ente (Spese correnti, Rimborso di prestiti) oppure di uscite finalizzate allo sviluppo del comparto degli investimenti (Spese in conto capitale). La tabella riportata di seguito indica e quantifica il volume di spesa che si prevede di effettuare nel triennio distinguendo gli interventi di parte corrente da quelli in conto capitale. Anche in questo caso, l'ultimo riquadro espone gli aggregati di spesa che, per la loro natura, non sono stati inseriti nei singoli programmi e costituiscono, pertanto, solo degli stanziamenti da considerare per quantificare l'ammontare complessivo delle dotazioni di bilancio dei rispettivi esercizi.

| USCITE CORRENTI | | 2014 | 2015 | 2016 |
|---|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Spese correnti (Tit. 1) | (+) | 32.846.634,65 | 32.741.717,24 | 33.134.907,66 |
| Rimborso di prestiti (Tit. 3) | (+) | 2.841.057,02 | 2.822.115,36 | 2.448.783,53 |
| Impieghi ordinari | | 35.687.691,67 | 35.563.832,60 | 35.583.691,19 |
| Disavanzo applicato al bilancio | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Impieghi straordinari | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Uscite correnti impiegate nei programmi | (a) | 35.687.691,67 | 35.563.832,60 | 35.583.691,19 |
| USCITE INVESTIMENTI | | 2014 | 2015 | 2016 |
| Spese in conto capitale (Tit. 2) | (+) | 11.452.194,09 | 16.870.229,80 | 2.400.000,00 |
| Uscite investimenti impiegate nei programmi (b) | | 11.452.194,09 | 16.870.229,80 | 2.400.000,00 |
| Totale delle risorse impiegate nei programmi (a+b) | | 47.139.885,76 | 52.434.062,40 | 37.983.691,19 |
| ALTRE USCITE NON IMPIEGATE NEI PROGRAMMI | | 2014 | 2015 | 2016 |
| Servizi conto terzi | (+) | 10.523.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rimborso per anticipazioni di cassa | (+) | 9.000.000,00 | 9.000.000,00 | 9.000.000,00 |
| Totale uscite non impiegate nei programmi (c) | | 19.523.000,00 | 9.000.000,00 | 9.000.000,00 |
| Totale uscite bilancio (a+b+c) | | 66.662.885,76 | 61.434.062,40 | 46.983.691,19 |

PROGRAMMAZIONE DELLE USCITE E BILANCIO TRIENNALE - IL BILANCIO LETTO PER PROGRAMMI -

Le scelte in materia programmatoria traggono origine da una valutazione realistica sulla disponibilità di risorse finanziarie e si traducono nella successiva destinazione delle stesse, secondo un grado di priorità individuato dall'ente, al finanziamento di programmi di spesa corrente o di investimento. Da questa esigenza di sensibilità politica, prima ancora che di natura tecnica, nasce l'obbligo di riclassificare la parte spesa del bilancio in programmi dei quali, come indica la norma, "è fatta analitica illustrazione in apposito quadro di sintesi del bilancio e nella relazione revisionale e programmatica".

A sua volta il programma, sempre secondo le prescrizioni contabili in materia, viene definito come "un complesso coordinamento di attività, anche normative, relative alle opere da realizzare e di interventi diretti ed indiretti, non necessariamente solo finanziari, per il raggiungimento di un fine prestabilito, nel più vasto piano generale di sviluppo dell'ente". Ne consegue che l'intero bilancio triennale, come insieme di scelte dell'amministrazione nei campi in cui si esplica l'attività dell'ente, può essere ricondotto anche contabilmente ad un tipo di esposizione che individua, anche in una forma estremamente sintetica come quella considerata dalla successiva tabella, l'intero impianto della programmazione degli interventi di spesa.

Nel prospetto che segue, le indicazioni della denominazione e dello stanziamento finanziario destinato a realizzare ogni singolo programma forniscono una visione d'insieme sulla dimensione della manovra predisposta dall'amministrazione e sviluppata, proprio in virtù dell'intervallo di tempo prefigurato dal legislatore nazionale, nell'arco dell'intero triennio.

La lettura del bilancio per programmi permette quindi di associare l'obiettivo strategico alla rispettiva dotazione finanziaria: è il quadro sintetico che riconduce la creatività politica alla rigida legge degli equilibri di bilancio; il desiderio di soddisfare le molteplici esigenze della collettività con la necessità di selezionare le diverse aree d'intervento.

SINTESI DEGLI IMPIEGHI NEI PROGRAMMI

| Denominazione dei programmi | 2014 | 2015 | 2016 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CO (+) | 13.892.910,07 | 12.978.709,85 | 13.115.786,82 |
| FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA (+) | 56.870,00 | 56.870,00 | 58.007,40 |
| FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE (+) | 1.282.729,69 | 1.282.842,07 | 1.285.541,96 |
| FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA (+) | 2.362.663,73 | 2.201.159,19 | 2.442.484,00 |
| FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI (+) | 2.381.440,20 | 2.272.955,63 | 2.284.921,39 |
| FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO (+) | 1.458.131,15 | 1.120.241,21 | 734.527,69 |
| FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO (+) | 92.484,49 | 92.484,49 | 93.324,49 |
| FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' (+) | 8.352.145,37 | 15.404.267,94 | 3.433.608,50 |
| FUNZIONI PER LA GESTIONE DEL TERRITORIO E AMBIENTE (+) | 8.061.676,96 | 7.857.315,17 | 7.202.018,43 |
| FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE (+) | 8.618.868,93 | 8.586.746,50 | 6.749.179,01 |
| FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO (+) | 579.719,91 | 580.365,23 | 584.291,50 |
| FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI (+) | 245,26 | 105,12 | 0,00 |
| Programmi effettivi di spesa | 47.139.885,76 | 52.434.062,40 | 37.983.691,19 |
| Disavanzo di amministrazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Totale delle risorse impiegate nei programmi | 47.139.885,76 | 52.434.062,40 | 37.983.691,19 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|

PROGRAMMAZIONE DELLE USCITE E BILANCIO TRIENNALE - GLI IMPEGNI PER PROGRAMMI DI SPESA -

L'importo complessivo attribuito ad ogni programma, esposto nella tabella allegata al capitolo precedente, sintetizza in modo rapido ed efficace la dimensione della manovra finanziaria disposta dal Comune nell'arco del triennio. Lo stanziamento annuale di ogni programma non fornisce però alcuna informazione circa il contenuto stesso di quella decisione di spesa: si conosce l'entità globale, la sua distribuzione nell'arco del triennio, ma mancano i riferimenti allo specifico contenuto. Il singolo programma può consistere nella fornitura esclusiva di beni o servizi destinati al funzionamento dell'apparato comunale oppure nella destinazione dell'intero importo alla copertura degli oneri connessi con la realizzazione di una o più opere pubbliche: è evidente che impiegare risorse per l'acquisto di beni di consumo è cosa ben diversa dal destinare le medesime entrate per l'acquisto o la realizzazione di opere infrastrutturali.

Il prospetto seguente, distinguendo all'interno di ogni programma la parte di stanziamento destinata all'acquisto di beni o servizi di parte corrente da quello allocato per realizzare gli investimenti, e separando infine queste due poste dagli importi accantonati per rimborsare l'indebitamento contratto in precedenza, fornisce una chiara indicazione sul contenuto specifico di ogni decisione di spesa. La visione del programma, visto come singola entità composta da spese correnti, in conto capitale e rimborso di prestiti, costituisce sicuramente un ulteriore elemento di conoscenza della manovra finanziaria posta in essere con la pianificazione degli interventi di spesa triennale.

ANALISI DEGLI IMPIEGHI NEI PROGRAMMI

| Descrizione | | 2014 | 2015 | 2016 |
|---|-----|---------------|---------------|---------------|
| FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CO | | | | |
| Spesa Corrente (Tit. 1) | (+) | 10.251.853,05 | 10.156.594,49 | 10.367.003,29 |
| Spesa in C/Capitale (Tit. 2) | (+) | 800.000,00 | 0,00 | 300.000,00 |
| Rimborso di prestiti (Tit. 3) | (+) | 2.841.057,02 | 2.822.115,36 | 2.448.783,53 |
| FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA | | | | |
| Spesa Corrente (Tit. 1) | (+) | 56.870,00 | 56.870,00 | 58.007,40 |
| Spesa in C/Capitale (Tit. 2) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rimborso di prestiti (Tit. 3) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE | | | | |
| Spesa Corrente (Tit. 1) | (+) | 1.282.729,69 | 1.282.842,07 | 1.285.541,96 |
| Spesa in C/Capitale (Tit. 2) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rimborso di prestiti (Tit. 3) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA | | | | |
| Spesa Corrente (Tit. 1) | (+) | 1.823.663,73 | 1.821.760,59 | 1.842.484,00 |
| Spesa in C/Capitale (Tit. 2) | (+) | 539.000,00 | 379.398,60 | 600.000,00 |
| Rimborso di prestiti (Tit. 3) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI | | | | |
| Spesa Corrente (Tit. 1) | (+) | 2.281.440,20 | 2.272.955,63 | 2.284.921,39 |
| Spesa in C/Capitale (Tit. 2) | (+) | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rimborso di prestiti (Tit. 3) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Descrizione | 2014 | 2015 | 2016 |
|-------------|------|------|------|
|-------------|------|------|------|

**FUNZIONI NEL SETTORE
SPORTIVO E RICREATIVO**

| | | | | |
|-------------------------------|-----|------------|------------|------------|
| Spesa Corrente (Tit. 1) | (+) | 737.131,15 | 725.241,21 | 734.527,69 |
| Spesa in C/Capitale (Tit. 2) | (+) | 721.000,00 | 395.000,00 | 0,00 |
| Rimborso di prestiti (Tit. 3) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**FUNZIONI NEL CAMPO
TURISTICO**

| | | | | |
|-------------------------------|-----|-----------|-----------|-----------|
| Spesa Corrente (Tit. 1) | (+) | 92.484,49 | 92.484,49 | 93.324,49 |
| Spesa in C/Capitale (Tit. 2) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rimborso di prestiti (Tit. 3) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**FUNZIONI NEL CAMPO DELLA
VIABILITA'**

| | | | | |
|-------------------------------|-----|--------------|---------------|--------------|
| Spesa Corrente (Tit. 1) | (+) | 2.944.351,28 | 2.924.267,94 | 2.933.608,50 |
| Spesa in C/Capitale (Tit. 2) | (+) | 5.407.794,09 | 12.480.000,00 | 500.000,00 |
| Rimborso di prestiti (Tit. 3) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**FUNZIONI PER LA GESTIONE
DEL TERRITORIO E AMBIENTE**

| | | | | |
|-------------------------------|-----|--------------|--------------|--------------|
| Spesa Corrente (Tit. 1) | (+) | 6.511.676,96 | 6.542.315,17 | 6.602.018,43 |
| Spesa in C/Capitale (Tit. 2) | (+) | 1.550.000,00 | 1.315.000,00 | 600.000,00 |
| Rimborso di prestiti (Tit. 3) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**FUNZIONI NEL SETTORE
SOCIALE**

| | | | | |
|-------------------------------|-----|--------------|--------------|--------------|
| Spesa Corrente (Tit. 1) | (+) | 6.284.468,93 | 6.285.915,30 | 6.349.179,01 |
| Spesa in C/Capitale (Tit. 2) | (+) | 2.334.400,00 | 2.300.831,20 | 400.000,00 |
| Rimborso di prestiti (Tit. 3) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Descrizione | 2014 | 2015 | 2016 |
|-------------|------|------|------|
|-------------|------|------|------|

**FUNZIONI NEL CAMPO DELLO
SVILUPPO ECONOMICO**

| | | | | |
|-------------------------------|-----|------------|------------|------------|
| Spesa Corrente (Tit. 1) | (+) | 579.719,91 | 580.365,23 | 584.291,50 |
| Spesa in C/Capitale (Tit. 2) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rimborso di prestiti (Tit. 3) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI
PRODUTTIVI**

| | | | | |
|-------------------------------|-----|--------|--------|------|
| Spesa Corrente (Tit. 1) | (+) | 245,26 | 105,12 | 0,00 |
| Spesa in C/Capitale (Tit. 2) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rimborso di prestiti (Tit. 3) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

ANALISI E COMPOSIZIONE DEI SINGOLI PROGRAMMI 2014 - 2016

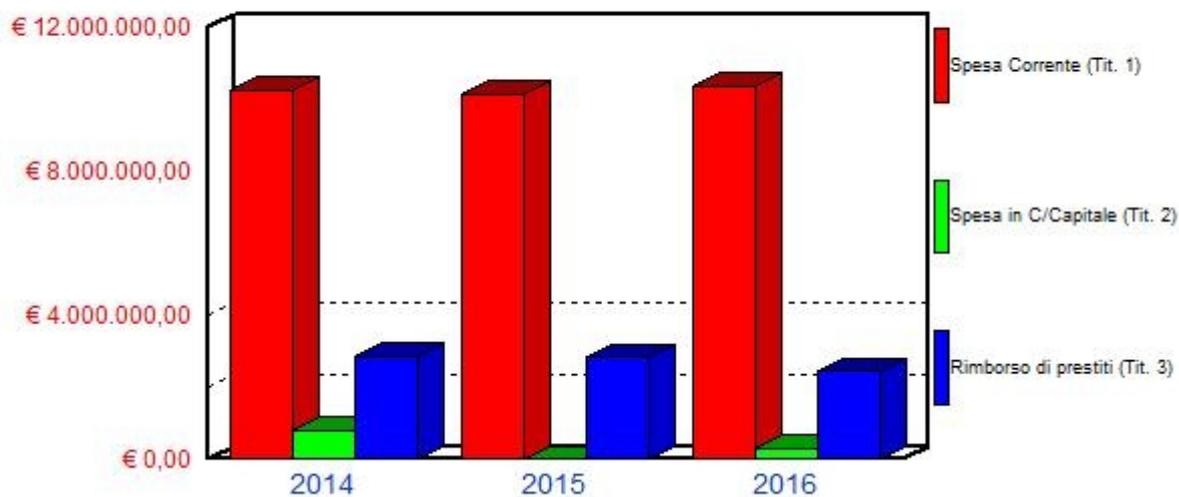
**PROGRAMMA: PROGRAMMA: FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE
GESTIONE E CO**

SINTESI FINANZIARIA DEL SINGOLO PROGRAMMA Triennio 2014-2016

| Denominazione e contenuto | | 2014 | 2015 | 2016 |
|---------------------------|----------|---------------|---------------|---------------|
| Spesa corrente | (Tit. 1) | 10.251.853,05 | 10.156.594,49 | 10.367.003,29 |
| Spesa in C/Capitale | (Tit. 2) | 800.000,00 | 0,00 | 300.000,00 |
| Spesa di prestiti | (Tit. 3) | 2.841.057,02 | 2.822.115,36 | 2.448.783,53 |

| | | | |
|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Totale programma | 13.892.910,07 | 12.978.709,85 | 13.115.786,82 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|

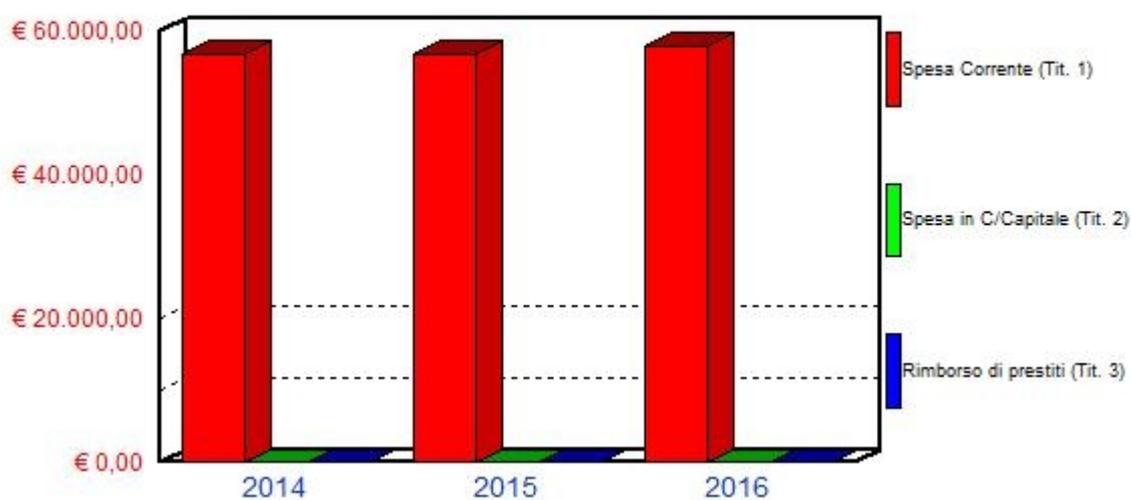
FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CO



ANALISI E COMPOSIZIONE DEI SINGOLI PROGRAMMI 2014 - 2016**PROGRAMMA: PROGRAMMA: FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA****SINTESI FINANZIARIA DEL SINGOLO PROGRAMMA Triennio 2014-2016**

| Denominazione e contenuto | | 2014 | 2015 | 2016 |
|---------------------------|----------|-----------|-----------|-----------|
| Spesa corrente | (Tit. 1) | 56.870,00 | 56.870,00 | 58.007,40 |
| Spesa in C/Capitale | (Tit. 2) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spesa di prestiti | (Tit. 3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Totale programma | 56.870,00 | 56.870,00 | 58.007,40 |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|

FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA

ANALISI E COMPOSIZIONE DEI SINGOLI PROGRAMMI 2014 - 2016

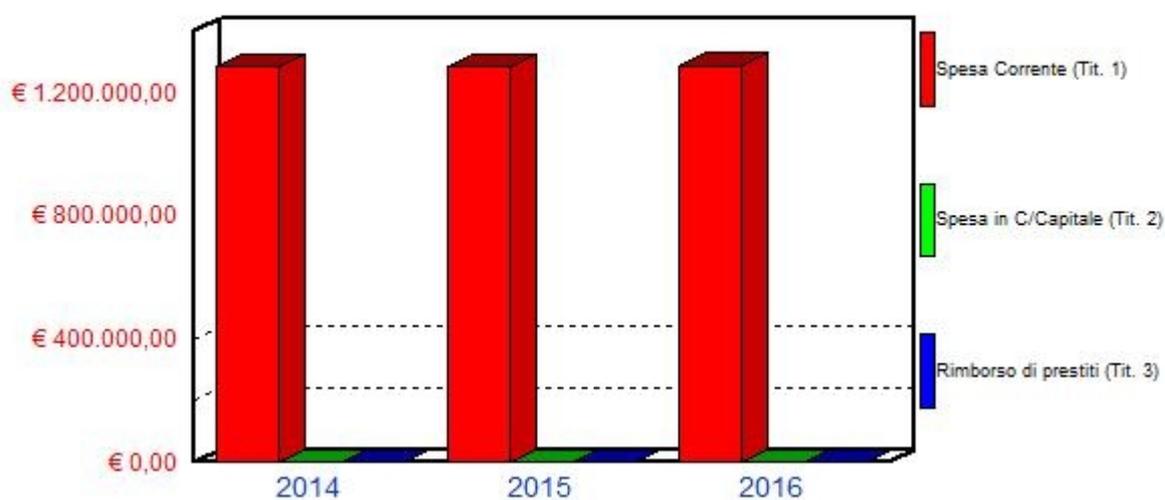
PROGRAMMA: PROGRAMMA: FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE

SINTESI FINANZIARIA DEL SINGOLO PROGRAMMA Triennio 2014-2016

| Denominazione e contenuto | | 2014 | 2015 | 2016 |
|---------------------------|----------|--------------|--------------|--------------|
| Spesa corrente | (Tit. 1) | 1.282.729,69 | 1.282.842,07 | 1.285.541,96 |
| Spesa in C/Capitale | (Tit. 2) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spesa di prestiti | (Tit. 3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Totale programma | 1.282.729,69 | 1.282.842,07 | 1.285.541,96 |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|

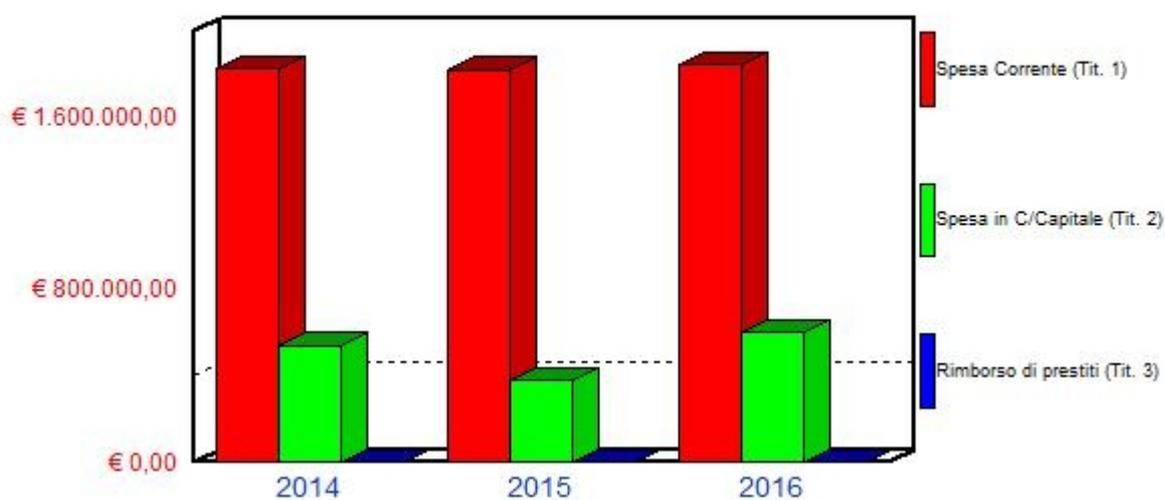
FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE



ANALISI E COMPOSIZIONE DEI SINGOLI PROGRAMMI 2014 - 2016**PROGRAMMA: PROGRAMMA: FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA****SINTESI FINANZIARIA DEL SINGOLO PROGRAMMA Triennio 2014-2016**

| Denominazione e contenuto | | 2014 | 2015 | 2016 |
|---------------------------|----------|--------------|--------------|--------------|
| Spesa corrente | (Tit. 1) | 1.823.663,73 | 1.821.760,59 | 1.842.484,00 |
| Spesa in C/Capitale | (Tit. 2) | 539.000,00 | 379.398,60 | 600.000,00 |
| Spesa di prestiti | (Tit. 3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Totale programma | 2.362.663,73 | 2.201.159,19 | 2.442.484,00 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|

FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA

ANALISI E COMPOSIZIONE DEI SINGOLI PROGRAMMI 2014 - 2016

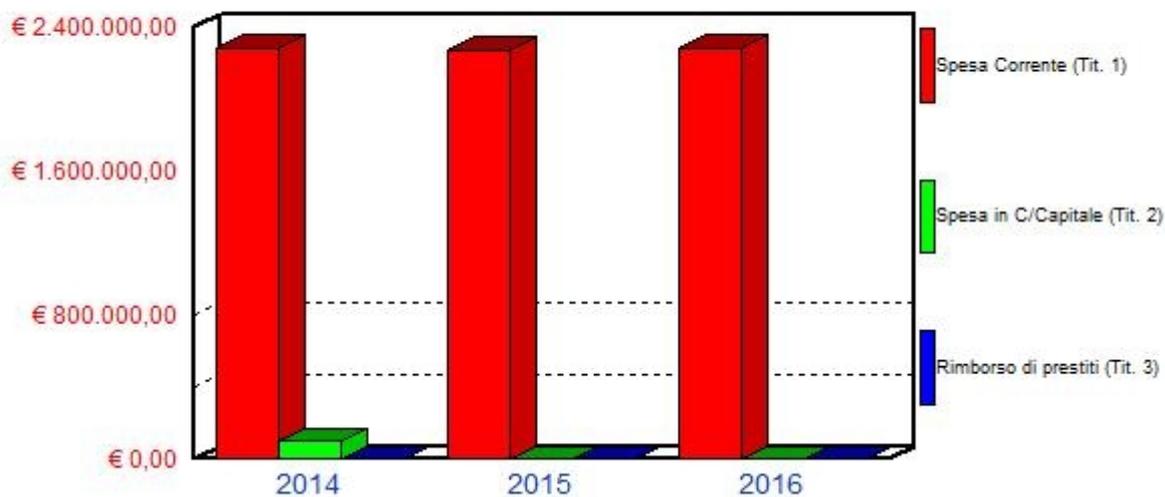
PROGRAMMA: PROGRAMMA: FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI

SINTESI FINANZIARIA DEL SINGOLO PROGRAMMA Triennio 2014-2016

| Denominazione e contenuto | | 2014 | 2015 | 2016 |
|---------------------------|----------|--------------|--------------|--------------|
| Spesa corrente | (Tit. 1) | 2.281.440,20 | 2.272.955,63 | 2.284.921,39 |
| Spesa in C/Capitale | (Tit. 2) | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spesa di prestiti | (Tit. 3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Totale programma | 2.381.440,20 | 2.272.955,63 | 2.284.921,39 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|

FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI



ANALISI E COMPOSIZIONE DEI SINGOLI PROGRAMMI 2014 - 2016

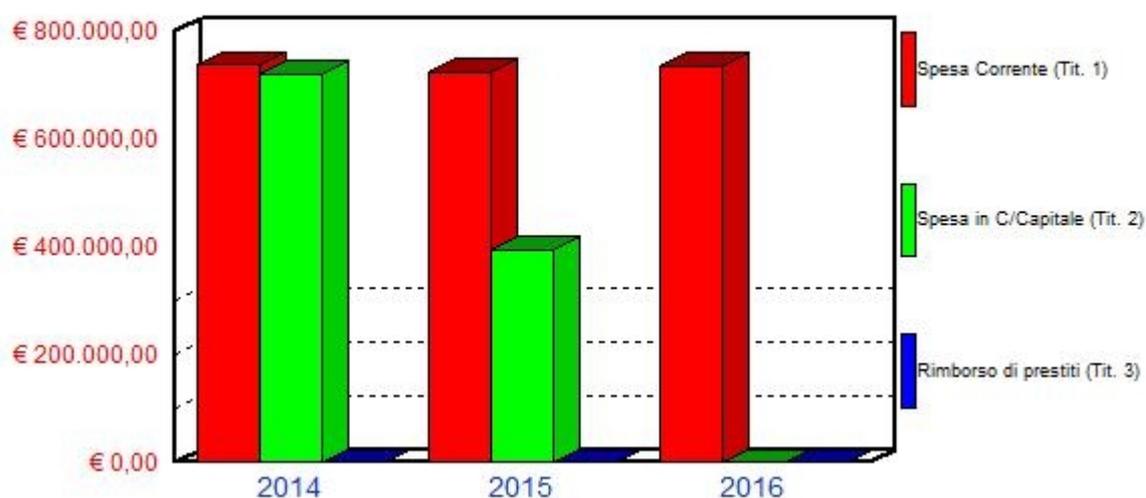
PROGRAMMA: PROGRAMMA: FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO

SINTESI FINANZIARIA DEL SINGOLO PROGRAMMA Triennio 2014-2016

| Denominazione e contenuto | | 2014 | 2015 | 2016 |
|---------------------------|----------|------------|------------|------------|
| Spesa corrente | (Tit. 1) | 737.131,15 | 725.241,21 | 734.527,69 |
| Spesa in C/Capitale | (Tit. 2) | 721.000,00 | 395.000,00 | 0,00 |
| Spesa di prestiti | (Tit. 3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-------------------------|--------------|--------------|------------|
| Totale programma | 1.458.131,15 | 1.120.241,21 | 734.527,69 |
|-------------------------|--------------|--------------|------------|

FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO



ANALISI E COMPOSIZIONE DEI SINGOLI PROGRAMMI 2014 - 2016

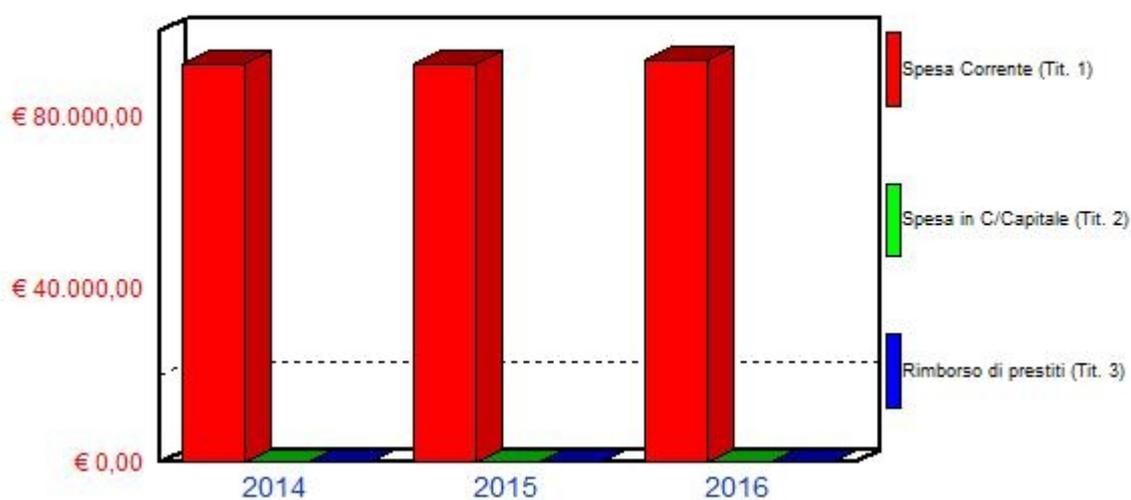
PROGRAMMA: PROGRAMMA: FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO

SINTESI FINANZIARIA DEL SINGOLO PROGRAMMA Triennio 2014-2016

| Denominazione e contenuto | | 2014 | 2015 | 2016 |
|---------------------------|----------|-----------|-----------|-----------|
| Spesa corrente | (Tit. 1) | 92.484,49 | 92.484,49 | 93.324,49 |
| Spesa in C/Capitale | (Tit. 2) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spesa di prestiti | (Tit. 3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Totale programma | 92.484,49 | 92.484,49 | 93.324,49 |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|

FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO



ANALISI E COMPOSIZIONE DEI SINGOLI PROGRAMMI 2014 - 2016

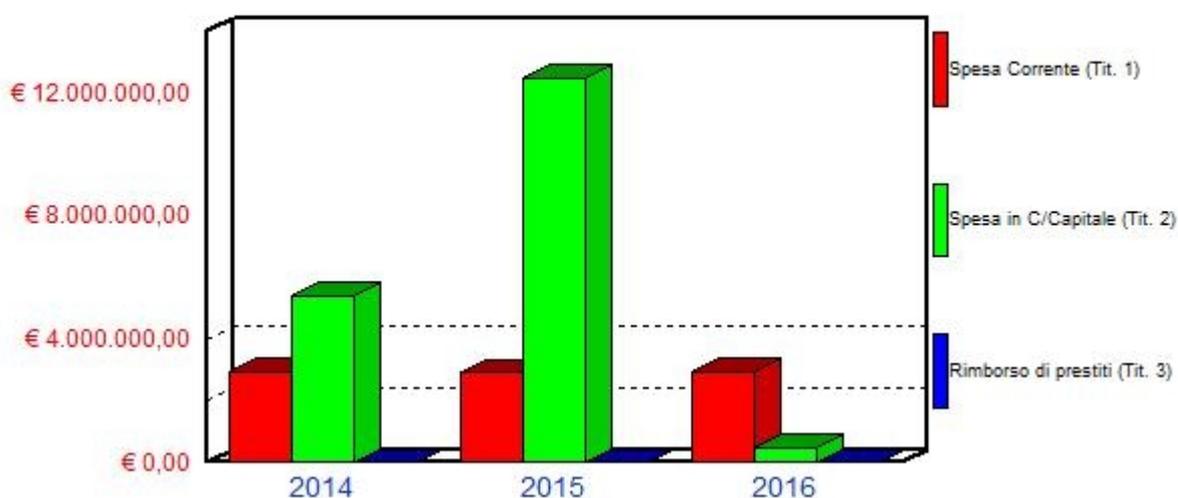
PROGRAMMA: PROGRAMMA: FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA'

SINTESI FINANZIARIA DEL SINGOLO PROGRAMMA Triennio 2014-2016

| Denominazione e contenuto | 2014 | 2015 | 2016 |
|------------------------------|--------------|---------------|--------------|
| Spesa corrente (Tit. 1) | 2.944.351,28 | 2.924.267,94 | 2.933.608,50 |
| Spesa in C/Capitale (Tit. 2) | 5.407.794,09 | 12.480.000,00 | 500.000,00 |
| Spesa di prestiti (Tit. 3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-------------------------|--------------|---------------|--------------|
| Totale programma | 8.352.145,37 | 15.404.267,94 | 3.433.608,50 |
|-------------------------|--------------|---------------|--------------|

FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA'



ANALISI E COMPOSIZIONE DEI SINGOLI PROGRAMMI 2014 - 2016

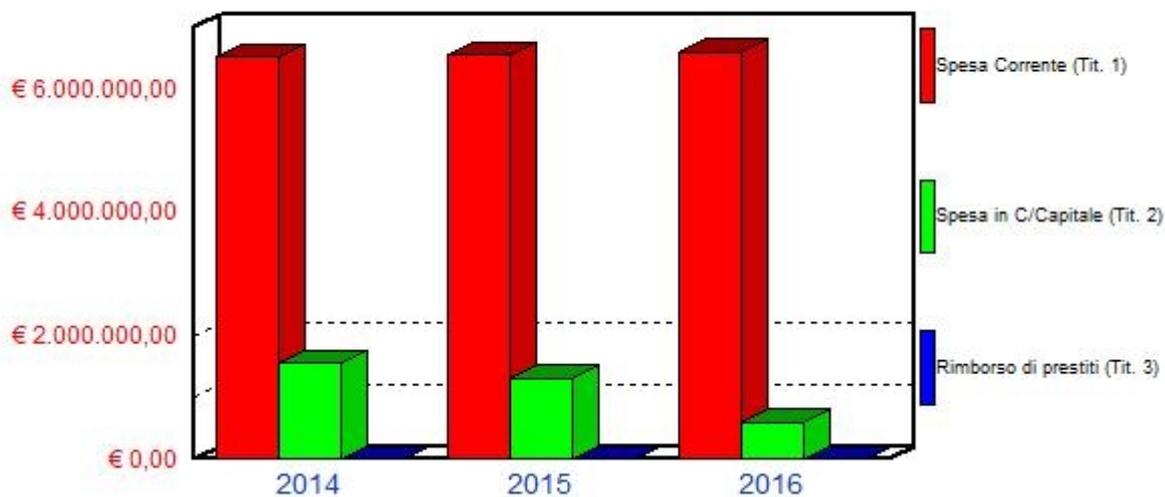
PROGRAMMA: PROGRAMMA: FUNZIONI PER LA GESTIONE DEL TERRITORIO E AMBIENTE

SINTESI FINANZIARIA DEL SINGOLO PROGRAMMA Triennio 2014-2016

| Denominazione e contenuto | | 2014 | 2015 | 2016 |
|---------------------------|----------|--------------|--------------|--------------|
| Spesa corrente | (Tit. 1) | 6.511.676,96 | 6.542.315,17 | 6.602.018,43 |
| Spesa in C/Capitale | (Tit. 2) | 1.550.000,00 | 1.315.000,00 | 600.000,00 |
| Spesa di prestiti | (Tit. 3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Totale programma | 8.061.676,96 | 7.857.315,17 | 7.202.018,43 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|

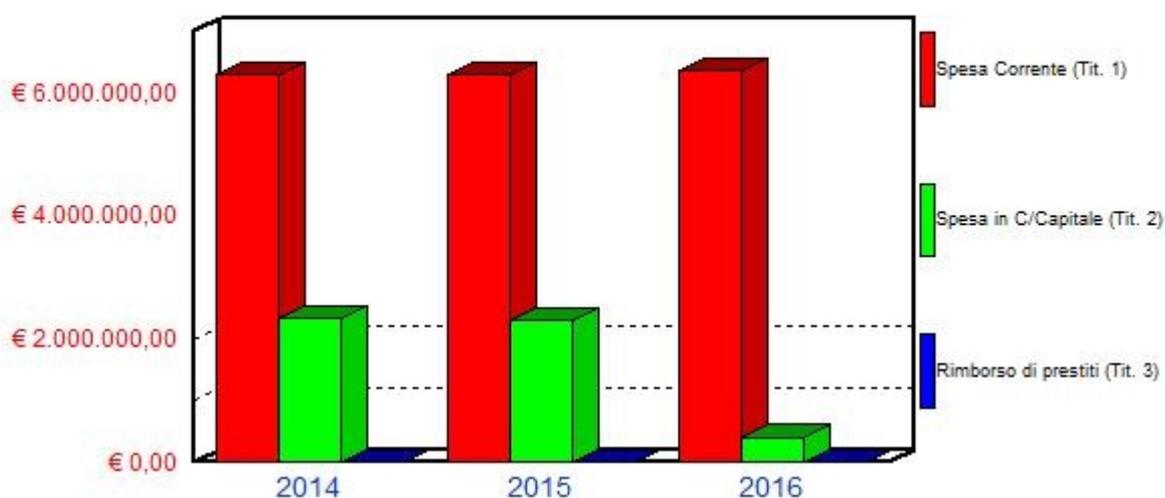
FUNZIONI PER LA GESTIONE DEL TERRITORIO E AMBIENTE



ANALISI E COMPOSIZIONE DEI SINGOLI PROGRAMMI 2014 - 2016**PROGRAMMA: PROGRAMMA: FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE****SINTESI FINANZIARIA DEL SINGOLO PROGRAMMA Triennio 2014-2016**

| Denominazione e contenuto | | 2014 | 2015 | 2016 |
|---------------------------|----------|--------------|--------------|--------------|
| Spesa corrente | (Tit. 1) | 6.284.468,93 | 6.285.915,30 | 6.349.179,01 |
| Spesa in C/Capitale | (Tit. 2) | 2.334.400,00 | 2.300.831,20 | 400.000,00 |
| Spesa di prestiti | (Tit. 3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Totale programma | 8.618.868,93 | 8.586.746,50 | 6.749.179,01 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|

FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE

ANALISI E COMPOSIZIONE DEI SINGOLI PROGRAMMI 2014 - 2016

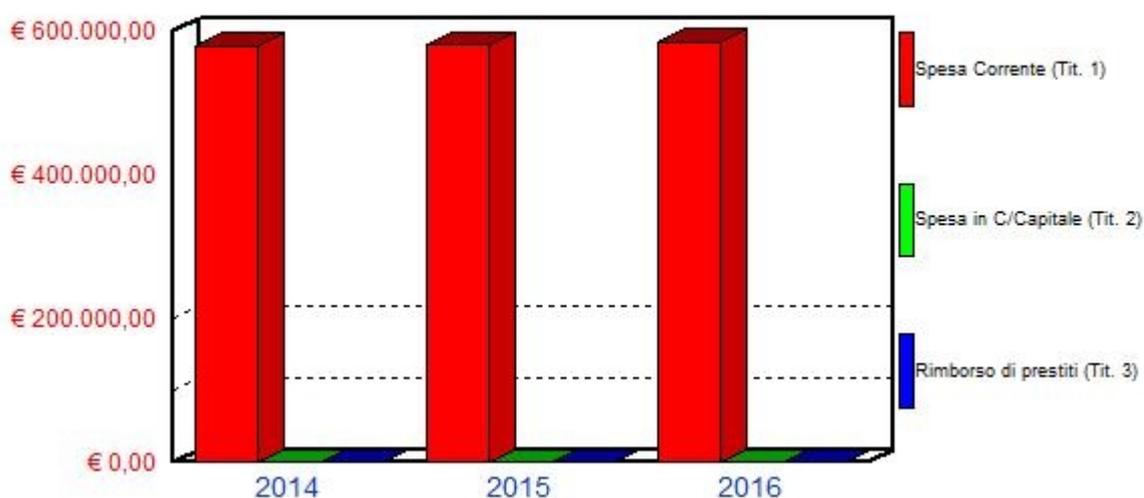
PROGRAMMA: PROGRAMMA: FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

SINTESI FINANZIARIA DEL SINGOLO PROGRAMMA Triennio 2014-2016

| Denominazione e contenuto | 2014 | 2015 | 2016 |
|------------------------------|------------|------------|------------|
| Spesa corrente (Tit. 1) | 579.719,91 | 580.365,23 | 584.291,50 |
| Spesa in C/Capitale (Tit. 2) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spesa di prestiti (Tit. 3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-------------------------|------------|------------|------------|
| Totale programma | 579.719,91 | 580.365,23 | 584.291,50 |
|-------------------------|------------|------------|------------|

FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO



ANALISI E COMPOSIZIONE DEI SINGOLI PROGRAMMI 2014 - 2016

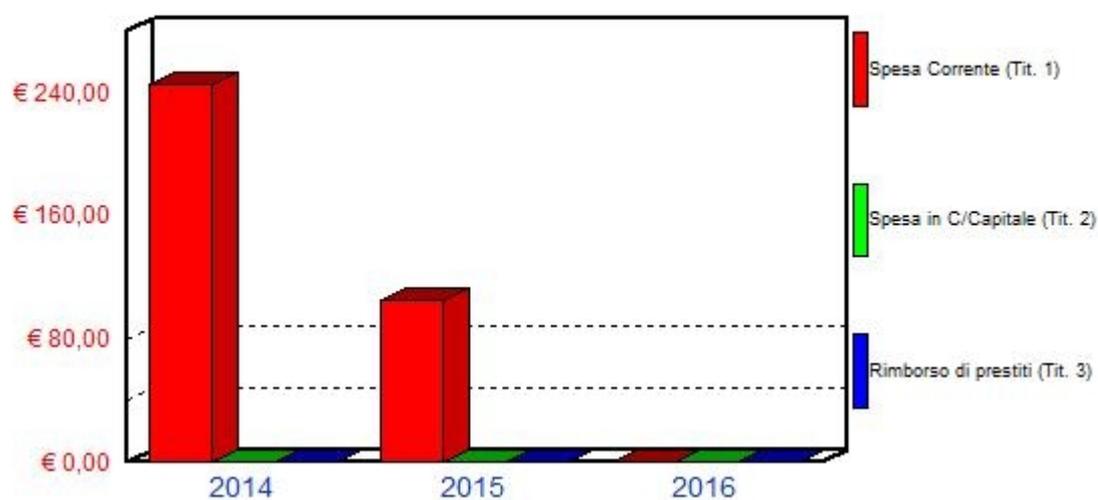
PROGRAMMA: PROGRAMMA: FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI

SINTESI FINANZIARIA DEL SINGOLO PROGRAMMA Triennio 2014-2016

| Denominazione e contenuto | | 2014 | 2015 | 2016 |
|---------------------------|----------|--------|--------|------|
| Spesa corrente | (Tit. 1) | 245,26 | 105,12 | 0,00 |
| Spesa in C/Capitale | (Tit. 2) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spesa di prestiti | (Tit. 3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-------------------------|--------|--------|------|
| Totale programma | 245,26 | 105,12 | 0,00 |
|-------------------------|--------|--------|------|

FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI



SEZIONE I

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

1.1 - POPOLAZIONE

| | | | | |
|-----------------|---|----------------|-------|--------|
| 1.1.1 | Popolazione legale al 31.12.2001 | | n° | 40.199 |
| 1.1.2 | Popolazione residente alla fine dell'anno precedente (art. 156 D. L.vo 267/00) | | n° | 40.370 |
| | di cui: maschi | | n° | 19.159 |
| | - femmine | | n° | 21.211 |
| | nuclei familiari | | n° | 17.244 |
| | comunità / convivenze | | n° | 12 |
| 1.1.3 #d | Popolazione all'1.1.2012 (penultimo anno precedente) | | n° | 40.199 |
| 1.1.4 | Nati nell'anno | n° | 336 | |
| 1.1.5 | Deceduti nell'anno | n° | 489 | |
| | saldo naturale | | n° | -153 |
| 1.1.6 | Immigrati nell'anno | n° | 1.360 | |
| 1.1.7 | Emigrati nell'anno | n° | 1.036 | |
| | saldo migratorio | | n° | 324 |
| 1.1.8 #d | Popolazione al 31.12.2012 (penultimo anno precedente) | | n° | 40.370 |
| | di cui | | | |
| 1.1.9 | in età prescolare (0-6 anni) | | n° | 2.532 |
| 1.1.10 | in scuola obbligo (7-14 anni) | | n° | 2.708 |
| 1.1.11 | in forza lavoro 1° occupazione (15-29 anni) | | n° | 5.615 |
| 1.1.12 | in età adulta (30-65 anni) | | n° | 20.480 |
| 1.1.13 | in età senile (oltre 65 anni) | | n° | 10.197 |
| 1.1.14 | Tasso di natalità ultimo quinquennio | Anno | Tasso | |
| | | Natalità 2009 | | 0,92 |
| | | Natalità 2010 | | 0,99 |
| | | Natalità 2011 | | 0,85 |
| | | Natalità 2012 | | 0,90 |
| | | Natalità 2013 | | 0,00 |
| 1.1.15 | Tasso di mortalità ultimo quinquennio | Anno | Tasso | |
| | | Mortalità 2009 | | 1,16 |
| | | Mortalità 2010 | | 0,98 |
| | | Mortalità 2011 | | 1,04 |
| | | Mortalità 2012 | | 1,11 |
| | | Mortalità 2013 | | 0,00 |
| 1.1.16 | Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente | | | |
| | - abitanti | | n° | 45.000 |
| | - entro il | | | 2.028 |

1.1.17 Livello di istruzione della popolazione residente:

1.1.18 Condizione socio economica delle famiglie:

ANNOTAZIONE:

1.2 - TERRITORIO

| | | | | | |
|--------------|--|-----------|---|-------|-------------------------|
| 1.2.1 | Superficie in Km ² | 108,00 | | | |
| 1.2.2 | RISORSE IDRICHE | | | | |
| | Laghi | 136 | Fiumi e torrenti | 14 | |
| 1.2.3 | STRADE | | | | |
| | Statali Km | 179,00 | Provinciali Km | 55,00 | Comunali Km 273,00 |
| | Vicinali Km | 7,00 | Autostrade Km | 0,00 | |
| 1.2.4 | PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI | | | | |
| | | | Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione | | |
| * | Piano regolatore adottato | SI | delibera di C.C. n. 116 del 28/07/2006 | | |
| * | Piano regolatore approvato | SI | delibera di C.C. 227 del 19/12/2008 | | |
| * | Programma di fabbricazione | NO | | | |
| * | Piano edilizia economica e popolare | SI | delibera Giunta Regione Marche n. 2030 del 10/05/1993 | | |
| | PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI | | | | |
| * | Industriali | NO | | | |
| * | Artigianali | NO | | | |
| * | Comerciali | NO | | | |
| * | Altri strumenti (specificare) | NO | | | |
| | Esistenza della coerenza delle previsioni annuali... | | | | NO |
| | | | AREA INTERESSATA | | AREA DISPONIBILE |
| | PEEP | 26.394,00 | | | 0,00 |
| | PIP | 0,00 | | | 0,00 |

1.3 - SERVIZI**1.3.1 - PERSONALE**

| 1.3.1 - PERSONALE | | | | | |
|-------------------|--------------------------------|--------------------|------------|--------------------------------|--------------------|
| CAT | PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N° | IN SERVIZIO NUMERO | CAT | PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N° | IN SERVIZIO NUMERO |
| QF A | | | QF C | | |
| A1 | | | C1 | 123,00 | 23,00 |
| A2 | | | C2 | | 18,00 |
| A3 | | | C3 | | 2,00 |
| A4 | | | C4 | | 43,00 |
| A5 | | | C5 | | 29,00 |
| QF B | | | QF D | | |
| B1 | 78,00 | 4,00 | D1 | 78,00 | 18,00 |
| B2 | | 1,00 | D2 | | 7,00 |
| B3 | 62,00 | 11,00 | D3 | 17,00 | 5,00 |
| B4 | | 37,00 | D4 | | 34,00 |
| B5 | | 21,00 | D5 | | 10,00 |
| B6 | | 32,00 | D6 | | 5,00 |
| B7 | | 7,00 | Diri genti | 7,00 | 2,00 |

| | | |
|----------------|----------------------------------|--------|
| 1.3.1.2 | Totale personale al 31 - 12 2012 | |
| | Personale di ruolo | 309,00 |
| | Personale non di ruolo | 10,00 |

| Area Tecnica | | | |
|--------------|---|----------------|----------------|
| CAT | QUALIFICA PROF.LE | N°. PREV. P.O. | N° IN SERVIZIO |
| B1 | Esecutore amm.vo / tecnico | 29,00 | 3,00 |
| B3 | Collaboratore amm.vo / tecnico | 21,00 | 4,00 |
| B4 | Collaboratore amm.vo / tecnico | 0,00 | 8,00 |
| B5 | Collaboratore amm.vo / tecnico | 0,00 | 7,00 |
| B6 | Collaboratore amm.vo / tecnico | 0,00 | 7,00 |
| B7 | Collaboratore amm.vo / tecnico | 0,00 | 3,00 |
| C1 | Istruttore amm.vo finanziario / tecnico | 17,00 | 2,00 |
| C3 | Istruttore amm.vo finanziario / tecnico | 0,00 | 1,00 |
| C4 | Istruttore amm.vo finanziario / tecnico | 0,00 | 8,00 |
| C5 | Istruttore amm.vo finanziario / tecnico | 0,00 | 6,00 |
| D1 | Istruttore direttivo amm.vo finanziario / tecnico | 18,00 | 4,00 |
| D2 | Istruttore direttivo amm.vo finanziario / tecnico | 0,00 | 1,00 |
| D3 | Funzionario amm.vo / tecnico | 7,00 | 2,00 |
| D4 | Istruttore direttivo amm.vo finanziario / tecnico | 0,00 | 14,00 |
| D5 | Istruttore direttivo amm.vo finanziario / tecnico | 0,00 | 1,00 |
| D6 | Istruttore direttivo amm.vo finanziario / tecnico | 0,00 | 3,00 |
| - | Dirigenti | 2,00 | 0,00 |

| Area Economico-Finanziaria | | | |
|----------------------------|---|----------------|----------------|
| CAT | QUALIFICA PROF.LE | N°. PREV. P.O. | N° IN SERVIZIO |
| B1 | Esecutore amm.vo / tecnico | 3,00 | 0,00 |
| B3 | Collaboratore amm.vo / tecnico | 5,00 | 0,00 |
| B4 | Collaboratore amm.vo / tecnico | 0,00 | 1,00 |
| B5 | Collaboratore amm.vo / tecnico | 0,00 | 3,00 |
| B6 | Collaboratore amm.vo / tecnico | 0,00 | 3,00 |
| C1 | Istruttore amm.vo finanziario / tecnico | 15,00 | 5,00 |
| C2 | Istruttore amm.vo finanziario / tecnico | 0,00 | 2,00 |
| C4 | Istruttore amm.vo finanziario / tecnico | 0,00 | 3,00 |
| C5 | Istruttore amm.vo finanziario / tecnico | 0,00 | 5,00 |
| D1 | Istruttore direttivo amm.vo finanziario / tecnico | 10,00 | 1,00 |
| D2 | Istruttore direttivo amm.vo finanziario / tecnico | 0,00 | 1,00 |
| D3 | Funzionario amm.vo / tecnico | 2,00 | 1,00 |
| D4 | Istruttore direttivo amm.vo finanziario / tecnico | 0,00 | 4,00 |
| D5 | Istruttore direttivo amm.vo finanziario / tecnico | 0,00 | 4,00 |
| D6 | Istruttore direttivo amm.vo finanziario / tecnico | 0,00 | 1,00 |
| - | Dirigenti | 1,00 | 1,00 |

| Area di Vigilanza | | | |
|-------------------|---|----------------|----------------|
| CAT | QUALIFICA PROF.LE | N°. PREV. P.O. | N° IN SERVIZIO |
| B1 | Esecutore amm.vo / tecnico | 1,00 | 0,00 |
| B3 | Collaboratore amm.vo / tecnico | 1,00 | 0,00 |
| B4 | Collaboratore amm.vo / tecnico | 0,00 | 1,00 |
| B6 | Collaboratore amm.vo / tecnico | 0,00 | 1,00 |
| C1 | Istruttore amm.vo finanziario / tecnico | 24,00 | 10,00 |
| C2 | Istruttore amm.vo finanziario / tecnico | 0,00 | 7,00 |
| C3 | Istruttore amm.vo finanziario / tecnico | 0,00 | 1,00 |
| C4 | Istruttore amm.vo finanziario / tecnico | 0,00 | 6,00 |
| D1 | Istruttore direttivo amm.vo finanziario / tecnico | 11,00 | 6,00 |
| D4 | Istruttore direttivo amm.vo finanziario / tecnico | 0,00 | 1,00 |
| - | Dirigenti | 1,00 | 0,00 |

| Area Demogr./Statistica | | | |
|-------------------------|---|----------------|----------------|
| CAT | QUALIFICA PROF.LE | N°. PREV. P.O. | N° IN SERVIZIO |
| B1 | Esecutore amm.vo / tecnico | 2,00 | 0,00 |
| B3 | Collaboratore amm.vo / tecnico | 4,00 | 1,00 |
| B4 | Collaboratore amm.vo / tecnico | 0,00 | 1,00 |
| B6 | Collaboratore amm.vo / tecnico | 0,00 | 3,00 |
| C1 | Istruttore amm.vo finanziario / tecnico | 6,00 | 1,00 |
| C2 | Istruttore amm.vo finanziario / tecnico | 0,00 | 1,00 |
| C4 | Istruttore amm.vo finanziario / tecnico | 0,00 | 1,00 |
| C5 | Istruttore amm.vo finanziario / tecnico | 0,00 | 2,00 |
| D1 | Istruttore direttivo amm.vo finanziario / tecnico | 5,00 | 1,00 |
| D3 | Funzionario amm.vo / tecnico | 1,00 | 0,00 |
| D4 | Istruttore direttivo amm.vo finanziario / tecnico | 0,00 | 2,00 |
| D5 | Istruttore direttivo amm.vo finanziario / tecnico | 0,00 | 1,00 |

1.3.2- STRUTTURE

| TIPOLOGIA | ESERCIZIO IN CORSO | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | | | | | |
|---|---|-------|----------------------------|------------|-----------|------------|-----------|------------|----------|------------|
| | Anno 2013 | | Anno 2014 | | Anno 2015 | | Anno 2016 | | | |
| 1.3.2.1 Asili Nido | n° | 5,00 | posti n° | 250,00 | posti n° | 250,00 | posti n° | 250,00 | posti n° | 250,00 |
| 1.3.2.2 Scuole Materne | n° | 12,00 | posti n° | 1.020,00 | posti n° | 1.020,00 | posti n° | 1.020,00 | posti n° | 1.020,00 |
| 1.3.2.3 Scuole Elementari | n° | 9,00 | posti n° | 1.768,00 | posti n° | 1.768,00 | posti n° | 1.768,00 | posti n° | 1.768,00 |
| 1.3.2.4 Scuole Medie | n° | 4,00 | posti n° | 1.099,00 | posti n° | 1.099,00 | posti n° | 1.099,00 | posti n° | 1.099,00 |
| 1.3.2.5 Strutture res. per anziani | n° | 1,00 | posti n° | 140,00 | posti n° | 140,00 | posti n° | 140,00 | posti n° | 140,00 |
| 1.3.2.6 Farmacie Comunali | | | n° | 2,00 | n° | 2,00 | n° | 2,00 | n° | 0,00 |
| 1.3.2.7 Rete fognaria in Km. | | | | | | | | | | |
| | - bianca | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| | - nera | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| | - mista | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| 1.3.2.8 Esistenza Depuratore | | | | SI | | SI | | SI | | SI |
| 1.3.2.9 Rete Acquedotto | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| 1.3.2.10 Attuazione servizio idrico integrato | | | | SI | | SI | | SI | | SI |
| 1.3.2.11 Aree verdi, parchi Giardini | | | n° | 110,00 | n° | 110,00 | n° | 110,00 | n° | 110,00 |
| | | | hq | 59,00 | hq | 59,00 | hq | 59,00 | hq | 59,00 |
| 1.3.2.12 Punti luce | | | n° | 7.300,00 | n° | 7.300,00 | n° | 7.300,00 | n° | 7.300,00 |
| 1.3.2.13 Rete gas in Km. | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| 1.3.2.14 Raccolta rifiuti in q.li | | | | | | | | | | |
| | civili e assimilati | | | 65.920,00 | | 65.920,00 | | 65.920,00 | | 65.920,00 |
| | industriali | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| | differenziata | | | 132.372,00 | | 132.372,00 | | 132.372,00 | | 132.372,00 |
| | RACCOLTA DIFFERENZIATA (Si/No) | | | SI | | SI | | SI | | SI |
| 1.3.2.15 Esistenza discarica | | | | NO | | NO | | NO | | NO |
| 1.3.2.16 Mezzi operativi | | | n° | 22,00 | n° | 22,00 | n° | 22,00 | n° | 22,00 |
| 1.3.2.17 Veicoli | | | n° | 66,00 | n° | 66,00 | n° | 66,00 | n° | 66,00 |
| 1.3.2.18 Centro elaborazione dati | | | | SI | | SI | | SI | | SI |
| 1.3.2.19 Personal computer | | | n° | 334,00 | n° | 334,00 | n° | 334,00 | n° | 0,00 |
| 1.3.2.20 Altre strutture | | | | | | | | | | |
| | Altre strutture - Informazioni | | n° | 0,00 | n° | 0,00 | n° | 0,00 | n° | 0,00 |
| | Altre strutture - Centro per l'infanzia | | n° | 0,00 | n° | 0,00 | n° | 0,00 | n° | 0,00 |
| | Altre strutture - Centri incontro anziani | | n° | 0,00 | n° | 0,00 | n° | 0,00 | n° | 0,00 |

1.3.3 - ORGANISMI GESTIONALI

| | Esercizio in corso | Programmazione pluriennale | | |
|---------------------------------------|--------------------|----------------------------|-----------|-----------|
| | Anno 2013 | Anno 2014 | Anno 2015 | Anno 2016 |
| 1.3.3.1 – CONSORZIO | n° 4 | n°4 | n°4 | n°4 |
| 1.3.3.2 – AZIENDE | n°1 | n°1 | n°1 | n°1 |
| 1.3.3.3 – ISTITUZIONI | n°0 | n°0 | n°0 | n°0 |
| 1.3.3.4 – SOCIETA' di CAPITALI | n°12 | n°12 | n°12 | n°12 |
| 1.3.3.5 – CONCESSIONI | n°9 | n°9 | n°9 | n°9 |

1.3.3.1 – CONSORZIO

1.3.3.1.1 Denominazione Consorzi

ATA N. 12

1.3.3.1.2 Ente/i Associato/i

COMUNI: AGUGLIANO 0,97% - ANCONA 19,04%- ARCEVIA 2,30% -BARBARA 0,37% - BELVEDERE O. 0,70% - CAMERANO 1,36% - CAMERATA PICENA 0,43 - CASTELBELLINO 0,70% - CASTELCOLONNA 0,31 - CASTELFIDARDO 3,33% - CASTELLEONE DI SUASA 0,47% - CASTELPLANIO 0.73% - CERRETO D'ESI 0,76 - CHIARAVALLE 2,66% - CORINALDO 1,43% - CUPRAMONTANA 1,13%-FABRIANO 8,21% FALCONARA MARITTIMA 5,27 - FILOTTRANO - 2,40% - GENGA 1,13% - JESI 8,07% - LORETO 2,18% - MAIOLATI S. 1,24% - MERGO 0,25% - MONSANO 0,64% - MONTECAROTTO 0,64%- MONTEMARCIANO 1,85% - MONTERADO 0,39% MONTEROBERTO 0,58% - MONTE SAN VITO 1,21 - MORRO D'ALBA 0,52% - NUMANA 0,70% OFFAGNA 0,41 - OSIMO 6,32 - OSTRA 1,57% - OSTRA VETERE 0,95% - POGGIO SAN MARCELLO 0,28% - POLVERIGI 0,80 - RIPE 0,79% - ROSORA 0,41% - SAN MARCELLO 0,62% - SAN PAOLO DI JESI 0,26% - SANTA MARIA NUOVA 0,88% - SASSO FERRATO 2,77% - SENIGALLIA 8,57% - SERRA DE' CONTI 0,88% SERRA SAN QUIRICO 1,06% - SIROLO 0,76 - STAFFOLO 0,69%

1.3.3.1.1 Denominazione Consorzi

A.T.O. AUTORITA' DI AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE 2 "MARCHE CENTRO-ANCONA"

1.3.3.1.2 Ente/i Associato/i

COMUNI: AGUGLIANO 1,063% - ANCONA 17,959% - ARCEVIA 3,258% - BARBARA 0,434% - BELVEDERE OSTRENSE 0,895% - CAMERANO 1,393% - CAMERATA PICENA 0,488% - CASTEL=

BELLINO 0,675% - CASTELCOLONNA 0,405% - CASTEL=LEONE DI SUASA 0,567% - CASTELPLANIO 0,790% - CERRETO D'ESI 0,833% - CHIARAVALLE 2,51% - CORINALDO 1,733% CUPRAMONTANA 1,252% - FABRIANO 9,849% - FALCONARA M. 4,884% - GENGA 1,702% - JESI 8,154% - MAIOLATI S. 1,301% - MERGO 0,29% - MONSANO 0,703% - MONTECAROTTO 0,801% - MONTEMARCIANO 1,847% - MONTERADO 0,442% - MONTERO=BERTO 0,639% - MONTE SAN VITO 1,274% - MORRO D'ALBA 0,644% - OFFAGNA 0,465% - OSTRA 1,832 - OSTRA VETERE 1,124% - POGGIO SAN MARCELLO 0,375% - POLVERIGI 0,942% - RIPE 0,844% - ROSORA 0,452% - SAN MARCELLO 0,791% - SAN PAOLO DI JESI 0,324% - SANTA MARIA NUOVA 0,954% - SASSO FERRATO 3,756% - SENIGALLIA 8,670% - SERRA DE' CONTI 1,009% -SERRA SAN QUIRICO 1,414% - STAFFOLO 0,877% - ESANATOGLIA 1,247% - MATELICA 3,136 - PROVINCIA DI ANCONA 5%

1.3.3.1.1 Denominazione Consorzi

CONSORZIO GORGOVIVO

1.3.3.1.2 Ente/i Associato/i

COMUNI: CERRETO D'ESI 0,19744% - SENIGALLIA 19,85% - OFFAGNA 0,52898% - ESANATOGLIA 0,19744% - JESI 7,47% FALCONARA M. 5,00119% - MONTEMARCIANO 3,28980% CAMERANO 2,95881% - MONSANO 2,27522% - MATELI=CA 0,19744% - SAN MARCELLO 0,91692% - AGUGLIA=NO 0,76770% - CHIARAVALLE 4,38111% - BELVEDERE O. 1,12617% - GENGA 0,19744% - POLVERIGI 0,82389% - MONTE SAN VITO 2,53134% - MORRO D'ALBA 0,90592% - ANCONA 45,77% - CAMERATA PICENA 0,55554%

1.3.3.1.1 Denominazione Consorzi

ZIPA CONSORZIO ZONE IMPRENDITORIALI PROVINCIA ANCONA

1.3.3.1.2 Ente/i Associato/i

COMUNE DI JESI 15,69% - PROVINCIA DI ANCONA 43,14% - CO=MUNE DI ANCONA 27,45% - COMUNE DI FALCONARA 3,92% - COMUNE DI CORINALDO 3,92% - COMUNE DI OSTRA 3,92% - COMUNE DI SENIGALLIA 0,98% - COMUNE DI CAMERANO 0,98%

1.3.3.2 – AZIENDE

1.3.3.2.1 Denominazione Aziende

AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA

1.3.3.2.2 Ente/i Associato/i

E' stata costituita con atto Rep.1655 del 2 novembre 2009.

I comuni associati sono 21 e sono:
 Comune di Apiro, Comune di Belvedere, Comune di Castelbellino,
 Comune di Castelplanio, Comune di Cingoli, Comune di Cupramontana,
 Comune di Filottrano, Comune di Maiolati Spontini, Comune di Jesi,
 Comune di Monsano, Comune di Montecarotto, Comune di Mergo,
 Comune di Monte Roberto, Comune di Morro d'Alba, Comune di Poggio
 San Marcello, Comune di Poggio San Vicino, Comune di Rosora,
 Comune di San Marcello, Comune di San Paolo di Jesi, Comune di Santa
 Maria Nuova, Comune di Staffolo.

1.3.3.3 – ISTITUZIONI

| | |
|------------------|----------------------------------|
| 1.3.3.3.1 | Denominazione Istituzioni |
| 1.3.3.3.2 | Ente/i Associato/i |

1.3.3.4 – SOCIETA' di CAPITALI

| | |
|------------------|---|
| 1.3.3.4.1 | Denominazione Società di Capitali JESISERVIZI SRL |
|------------------|---|

| | |
|------------------|--|
| 1.3.3.4.2 | Ente/i Associato/i COMUNE DI JESI 100% |
|------------------|--|

| | |
|------------------|---|
| 1.3.3.4.1 | Denominazione Società di Capitali PROGETTO JESI SRL |
|------------------|---|

| | |
|------------------|--|
| 1.3.3.4.2 | Ente/i Associato/i COMUNE DI JESI 100% |
|------------------|--|

| | |
|------------------|--|
| 1.3.3.4.1 | Denominazione Società di Capitali ARCAFELICE SRL |
|------------------|--|

| | |
|------------------|--|
| 1.3.3.4.2 | Ente/i Associato/i COMUNE DI JESI 100% |
|------------------|--|

| | |
|------------------|--|
| 1.3.3.4.1 | Denominazione Società di Capitali CAMPO BOARIO SPA |
|------------------|--|

| | |
|------------------|--|
| 1.3.3.4.2 | Ente/i Associato/i COMUNE DI JESI 100% |
|------------------|--|

| | |
|------------------|---|
| 1.3.3.4.1 | Denominazione Società di Capitali AERDORICA SPA |
|------------------|---|

| | |
|------------------|--|
| 1.3.3.4.2 | Ente/i Associato/i COMUNE DI JESI 0,002% |
|------------------|--|

| | |
|------------------|--|
| 1.3.3.4.1 | Denominazione Società di Capitali |
|------------------|--|

| | |
|-----------|--|
| 1.3.3.4.2 | SOGENUS SPA Ente/i Associato/i COMUNE DI JESI 1,692% |
| 1.3.3.4.1 | Denominazione Società di Capitali MECCANO SPA |
| 1.3.3.4.2 | Ente/i Associato/i COMUNE DI JESI 1% |
| 1.3.3.4.1 | Denominazione Società di Capitali INTERPORTO MARCHE SPA |
| 1.3.3.4.2 | Ente/i Associato/i COMUNE DI JESI 2,93% |
| 1.3.3.4.1 | Denominazione Società di Capitali AGENZIA PER L'INNOVAZIONE NELL'AMMINISTRAZIONE E NEI SERVIZI PUBBLICI SRL |
| 1.3.3.4.2 | Ente/i Associato/i COMUNE DI JESI 8,33% |
| 1.3.3.4.1 | Denominazione Società di Capitali AGENZIA PER IL RISPARMIO ENERGETICO SRL |
| 1.3.3.4.2 | Ente/i Associato/i COMUNE DI JESI 5,64% |
| 1.3.3.4.1 | Denominazione Società di Capitali MULTISERVIZI SPA |
| 1.3.3.4.2 | Ente/i Associato/i COMUNE DI JESI 6,2557% |
| 1.3.3.4.1 | Denominazione Società di Capitali CIR 33 SERVIZI |
| 1.3.3.4.2 | Ente/i Associato/i COMUNE DI JESI 19,60% |

1.3.3.5 – CONCESSIONI

| | |
|-----------|---|
| 1.3.3.5.1 | Denominazione Concessioni SERVIZIO IDRICO INTEGRATO |
| 1.3.3.5.2 | Ente/i Associato/i MULTISERVIZI SPA |
| 1.3.3.5.1 | Denominazione Concessioni SERVIZIO DISTRIBUZIONE GAS METANO |
| 1.3.3.5.2 | Ente/i Associato/i SOCIETA' ITALIANA PER IL GAS |

- 1.3.3.5.1 Denominazione Concessioni**
SERVIZIO PARCHIMETRI
- 1.3.3.5.2 Ente/i Associato/i**
GO'
- 1.3.3.5.1 Denominazione Concessioni**
SERVIZIO RISCOSSIONE IMPOSTA PUBBLICITA', AFFISSIONI E
OCCUPAZIONE SPAZI
- 1.3.3.5.2 Ente/i Associato/i**
SORIT SPA
- 1.3.3.5.1 Denominazione Concessioni**
SERVIZIO MENSE SCOLASTICHE
- 1.3.3.5.2 Ente/i Associato/i**
JESISERVIZI SRL
- 1.3.3.5.1 Denominazione Concessioni**
SERVIZIO TEATRO
- 1.3.3.5.2 Ente/i Associato/i**
FONDAZIONE PERGOLESI SPONTINI
- 1.3.3.5.1 Denominazione Concessioni**
IMPIANTI SPORTIVI
- 1.3.3.5.2 Ente/i Associato/i**
UISP
- 1.3.3.5.1 Denominazione Concessioni**
PISCINA
- 1.3.3.5.2 Ente/i Associato/i**
SSD NUOVA SPORTIVA
- 1.3.3.5.1 Denominazione Concessioni**
CENTRI PER L'INFANZIA
- 1.3.3.5.2 Ente/i Associato/i**
BABY ZEROTRE ONLUS
- 1.3.3.5.1 Denominazione Concessioni**
SPAZI PUBBLICITARI
- 1.3.3.5.2 Ente/i Associato/i**
PUBBLICITTA' SPA

1.3.3.6 – UNIONE di COMUNI

- 1.3.3.6.1 Unione di Comuni (se costituita) n°**
Comuni uniti (indicare i nomi per ciascuna unione)

1.3.3.7 – ALTRO

- 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:

Altri soggetti partecipanti:

Impegni di mezzi finanziari:

Durata dell'accordo:

L'accordo è

- in corso di definizione
- già operativo

Se già operativo indicare la data di sottoscrizione

1.3.4.2 - PATTO TERRITORIALE

Oggetto:

Altri soggetti partecipanti:

Impegni di mezzi finanziari:

Durata del patto territoriale:

Il patto territoriale è:

- in corso di definizione
- già operativo
- inattivo

Se già operativo indicare la data di sottoscrizione

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:

Funzioni o servizi:

Trasferimenti di mezzi finanziari:

Unità di personale trasferito:

1.3.5.2 - Funzioni e servizi delegati dalla Regione

Riferimenti normativi:

Funzioni o servizi:

Trasferimenti di mezzi finanziari:

Unità di personale trasferito:

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

Il sindaco è l'organo responsabile dell'amministrazione del comune ed esercita le funzioni che sono state attribuite all'ente dalle leggi, statuti e regolamenti. Sovrintende altresì all'espletamento delle funzioni statali e regionali attribuite o delegate al comune. Il criterio della sussidiarietà e cioè il principio secondo il quale l'esercizio delle attribuzioni dovrebbe competere all'autorità più vicina al cittadino, ha indotto altri organismi territoriali, soprattutto la Regione, ad accrescere il livello di delega delle proprie attribuzioni. Una serie crescente di funzioni, per questo motivo chiamate "funzioni delegate" sono pertanto confluite in ambito locale aumentando il già cospicuo numero delle attribuzioni comunali. Il problema più grande connesso con l'esercizio della delega è quello dell'assegnazione, accanto ai nuovi compiti, anche delle risorse connesse a tali funzioni. La situazione finanziaria delle funzioni delegate dalla Regione presenta un forte squilibrio tra le risorse assegnate e quelle impiegate per l'esercizio dei compiti delegati.

1.4- ECONOMIA INSEDIATA

IMPRESE ATTIVE NEL COMUNE PER SETTORE DI ATTIVITA'

| | Imprese attive | Percentuale imprese attive | Addetti | Percentuale addetti |
|---|-----------------|----------------------------|-------------|---------------------|
| Agricoltura | 448,00 | 12,49 | 0,00 | 0,00 |
| Pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Miniere e cave | 1,00 | 0,03 | 0,00 | 0,00 |
| Industrie | 359,00 | 10,01 | 0,00 | 0,00 |
| Costruzioni | 468,00 | 13,05 | 0,00 | 0,00 |
| Commercio | 948,00 | 26,44 | 0,00 | 0,00 |
| Alberghi | 174,00 | 4,85 | 0,00 | 0,00 |
| Trasporti | 93,00 | 2,59 | 0,00 | 0,00 |
| Serv. Finanziari | 145,00 | 4,04 | 0,00 | 0,00 |
| Altri Servizi | 844,00 | 23,54 | 0,00 | 0,00 |
| Istruzione | 31,00 | 0,86 | 0,00 | 0,00 |
| Sanità | 31,00 | 0,86 | 0,00 | 0,00 |
| Altri Servizi Sociali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri Servizi pubblici, sociali e personali | 43,00 | 1,20 | 0,00 | 0,00 |
| Non classificate | 1,00 | 0,03 | 0,00 | 0,00 |
| Totali | 3.586,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 |

SEZIONE II

ANALISI DELLE RISORSE

2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

2.2.1 - Quadro Riassuntivo

| ENTRATE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|---|
| | Esercizio Anno 2011 | Esercizio Anno 2012 | Esercizio in corso 2013 | Previsione del bilancio annuale 2014 | Anno 2015 | Anno 2016 | |
| | (accertamenti competenza) 1 | (accertamenti competenza) 2 | (previsione definitiva) 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Entrate Tributarie | 26.360.993,38 | 28.946.795,23 | 29.275.077,19 | 26.813.239,54 | 26.799.907,54 | 26.932.156,94 | -8,41 |
| Entrate per Contributi Trasferimenti Correnti | 3.424.939,90 | 3.522.324,84 | 5.069.449,10 | 2.335.910,36 | 2.253.429,99 | 2.139.388,31 | -53,92 |
| Entrate Extratributarie | 8.797.175,20 | 6.692.996,90 | 6.840.055,07 | 6.538.541,77 | 6.510.495,07 | 6.512.145,94 | -4,41 |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI | 38.583.108,48 | 39.162.116,97 | 41.184.581,36 | 35.687.691,67 | 35.563.832,60 | 35.583.691,19 | -13,35 |
| Proventi e oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio | 1.100.000,00 | 1.100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Avanzo di amministrazione applicato a spese correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A) | 39.683.108,48 | 40.262.116,97 | 41.184.581,36 | 35.687.691,67 | 35.563.832,60 | 35.583.691,19 | -13,35 |

2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

2.2.1 - Quadro Riassuntivo

| ENTRATE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|---|
| | Esercizio Anno 2011 | Esercizio Anno 2012 | Esercizio in corso 2013 | Previsione del bilancio annuale 2014 | Anno 2015 | Anno 2016 | |
| | (accertamenti competenza) 1 | (accertamenti competenza) 2 | (previsione definitiva) 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Alienazione di beni e trasferimenti di capitale | 2.924.926,27 | 1.080.416,74 | 3.520.092,08 | 8.987.128,05 | 14.230.229,80 | 400.000,00 | 155,31 |
| Proventi e oneri di urbanizzazione destinati a investimenti | 611.615,61 | 395.865,42 | 1.847.556,14 | 2.465.066,04 | 2.640.000,00 | 2.000.000,00 | 33,42 |
| Accensione di Mutui Passivi | 989.102,92 | 374.129,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre accensioni di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Avanzo di amministrazione applicato per: | | | | | | | |
| Fondo ammortamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Finanziamento investimenti | 0,00 | 374.577,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B) | 4.525.644,80 | 2.224.989,36 | 5.367.648,22 | 11.452.194,09 | 16.870.229,80 | 2.400.000,00 | 113,36 |
| Riscossione di Crediti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Anticipazioni di Cassa | 0,00 | 0,00 | 9.000.000,00 | 9.000.000,00 | 9.000.000,00 | 9.000.000,00 | 0,00 |
| TOTALE MOVIMENTO FONDI (C) | 0,00 | 0,00 | 9.000.000,00 | 9.000.000,00 | 9.000.000,00 | 9.000.000,00 | 0,00 |
| TOTALE GENERALE ENTRATE (A)+(B)+(C) | 44.208.753,28 | 42.487.106,33 | 55.552.229,58 | 56.139.885,76 | 61.434.062,40 | 46.983.691,19 | 1,06 |

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 2011 (accertamenti competenza) | Esercizio Anno 2012 (accertamenti competenza) | Esercizio in corso Anno 2013 (previsione definitiva) | Previsione del bilancio annuale 2014 | Anno 2015 | Anno 2016 | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Imposte | 12.620.525,75 | 15.460.514,25 | 17.395.545,54 | 12.322.647,54 | 12.375.967,54 | 12.483.673,94 | -29,16 |
| Tasse | 7.048.626,73 | 7.137.003,68 | 7.248.000,00 | 10.065.000,00 | 10.075.150,00 | 10.095.653,00 | 38,87 |
| Tributi speciali ed altre entrate proprie | 6.691.840,90 | 6.349.277,30 | 4.631.531,65 | 4.425.592,00 | 4.348.790,00 | 4.352.830,00 | -4,45 |
| Totale Entrate Tributarie | 26.360.993,38 | 28.946.795,23 | 29.275.077,19 | 26.813.239,54 | 26.799.907,54 | 26.932.156,94 | -8,41 |

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.1 - Entrate Tributarie

2.2.1.2

| | ALIQUOTE ICI (%) | | GETTITO DA EDILIZIA RESIDENZIALE (A) | | GETTITO DA EDILIZIA NON RESIDENZIALE (B) | | TOTALE DEL GETTITO (A+B) (previsione) |
|----------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | Esercizio in corso | Esercizio bilancio previsione annuale | Esercizio in corso | Esercizio bilancio previsione annuale | Esercizio in corso | Esercizio bilancio previsione annuale | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| ICI 1° casa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - | 0,00 |
| ICI 2° casa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - | 0,00 |
| ICI 2° casa locata | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - | 0,00 |
| ICI 2° casa non locata | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - | 0,00 |
| Totale ICI 1-2 casa | - | - | 0,00 | 0,00 | - | - | 0,00 |
| Fabbricati | 0,00 | 0,00 | - | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altro | 0,00 | 0,00 | - | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale ICI | - | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

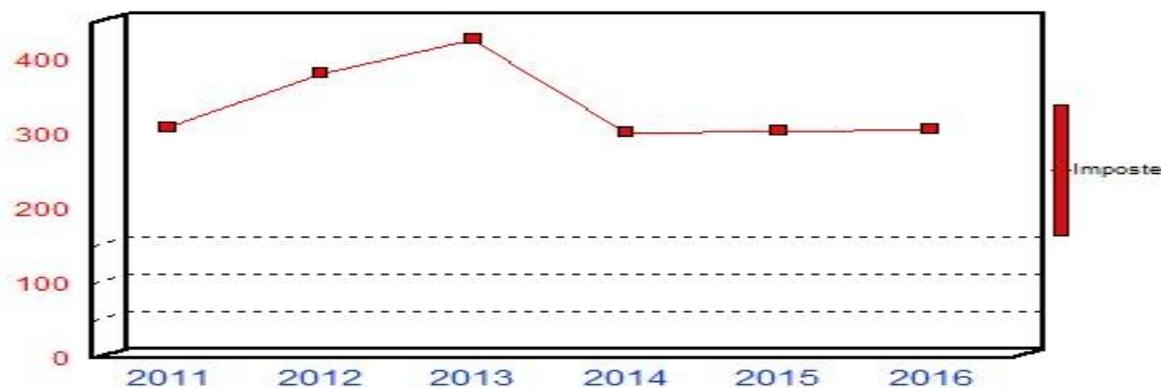
2.2 - ANALISI delle RISORSE

2.2.1 - Analisi del prelievo fiscale

2.2.1.8

| ENTRATE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|--------------------------------------|---------------|---------------|---|
| | Esercizio Anno 2011 | Esercizio Anno 2012 | Esercizio in corso Anno 2013 | Previsione del bilancio annuale 2014 | Anno 2015 | Anno 2016 | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Imposte | 12.620.525,75 | 15.460.514,25 | 17.395.545,54 | 12.322.647,54 | 12.375.967,54 | 12.483.673,94 | -29,16 |
| Popolazione | 40.637,00 | 40.370,00 | 40.570,00 | 40.570,00 | 40.570,00 | 40.570,00 | |
| Imposizione pro capite | 310,57 | 382,97 | 428,78 | 303,74 | 305,05 | 307,71 | |

Analisi del prelievo fiscale



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

PREMESSE

Le entrate correnti di cui l'Ente può disporre sono costituite da entrate Tributarie, Trasferimenti correnti, entrate Extratributarie. Le Entrate tributarie di competenza dell'esercizio sono l'asse portante dell'intero Bilancio comunale in quanto la gestione economica e finanziaria dell'Ente dipende dal volume di risorse che vengono reperite. Per l'anno 2014 la Legge 147 del 27.12.2013 (c.d. Legge di Stabilità 2014) ha introdotto un nuovo tributo che è l'Imposta Unica Comunale.

ENTRATE TRIBUTARIE

Le risorse del Titolo primo sono costituite dalle Entrate Tributarie. Appartengono a questo aggregato le Imposte, le Tasse, i Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie.

Tra le Tasse troviamo la Tassa Rifiuti e Servizi (TARES) che dal 2014 è una componente della IUC.

Le imposte principali sono **l'Imposta Unica Comunale (IUC), l'imposta sulla pubblicità e l'Addizionale comunale IRPEF.**

I Tributi speciali più importanti sono i Diritti sulle pubbliche affissioni.

Imposta Unica Comunale (IUC)

Introdotta dalla Legge 147/2013 (Legge di Stabilità 2014) la IUC ha due presupposti impositivi:

1. il possesso di immobili con differenziazioni n base alla natura ed al valore degli stessi;
2. l'erogazione e la fruizione di servizi comunali.

L'Imposta è articolata nelle seguenti componenti:

- l'Imposta Municipale Propria (IMU) di natura patrimoniale, la cui base imponibile è data dal valore degli immobili ad eccezione delle abitazioni principali;
- la componente relativa ai servizi che a sua volta è composta da:
 - Tassa Rifiuti (TARI) a carico dei soggetti che occupano l'immobile il cui calcolo della base imponibile segue le stesse regole della TARES;
 - Tributo Servizi Indivisibili (TASI) a carico del possessore o del detentore di un immobile, compresa l'abitazione principale.

Addizionale comunale IRPEF

Il D.Lgs. N.360/1998 prevede che "i Comuni possono istituire l'addizionale IRPEF la cui aliquota non può eccedere complessivamente 0,8 punti percentuali". L'addizionale è determinata sul reddito complessivo ai fini dell'imposta sul reddito delle persone fisiche, al netto degli oneri deducibili riconosciuti ai fini dell'imposta stessa. Per il 2014 sarà mantenuta inalterata l' applicazione dell'Addizionale IRPEF con un'aliquota unica dello 0,8% ed una

fascia di esenzione per i redditi fino a 10.000,00 euro.

Tassa Rifiuti e Servizi

Rispetto all'esercizio precedente le varie aliquote rimarranno invariate. Dal 2013 la TARSU è stata sostituita dalla Tassa Rifiuti e Servizi (TARES).

RECUPERO TRIBUTI COMUNALI

Si continuerà la lotta all'evasione tributaria come avvenuto per gli anni precedenti. Si evidenzia che nel 2013 la lotta all'evasione ha comportato un recupero tributario superiore ai 500 mila euro.

2.2.1.4 – Per l'ICI indicare la percentuale di incidenze delle entrate tributarie dei fabbricati produttivi sulle abitazioni

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

Imposta Municipale Unica

Per l'anno 2014 non è dovuta l'IMU per le seguenti categorie di immobili:

- abitazione principale e relative pertinenze (escluse categorie catastali A/1, A/8 e A/9);
- unità immobiliari appartenenti alle cooperative edilizie a proprietà indivisa, adibite ad abitazione principale dei soci assegnatari, nonché alloggi regolarmente assegnati dall'Ente Regionale per l'Abitazione Pubblica;
- abitazione principale e relative pertinenze del coniuge assegnatario della ex casa coniugale in caso di separazione legale o divorzio;
- abitazione principale e relative pertinenze possedute, e non concesse in locazione, dal personale in servizio permanente appartenente alle Forze armate e alle Forze di polizia;
- terreni agricoli posseduti e condotti dai coltivatori diretti e dagli imprenditori agricoli professionali iscritti nella previdenza agricola;
- fabbricati rurali ad uso strumentale.

Sono soggetti passivi di imposta, sia persona fisica che società, in base alle quote di proprietà possedute:

- i proprietari di immobili (fabbricati, terreni agricoli, aree fabbricabili);
- i titolari del diritto reale di usufrutto, uso e abitazione;

- l'ex coniuge assegnatario della casa coniugale;
- i titolari di locazione finanziaria;
- i titolari di suolo su cui è costituito il diritto di superficie (se concesso il diritto di superficie su area di proprietà comunale a cooperativa edilizia, è quest'ultima, fino alla realizzazione della costruzione, obbligata al pagamento dell'imposta gravante sul suolo);
- i titolari del diritto di enfiteusi circa l'utilizzazione di un fondo agricolo;
- i titolari di concessione su aree demaniali.

10,6 per mille (aliquota base)

- terreni agricoli
- fabbricati gruppo A (compresi A10) non abitazione principale e categorie C2-C6-C7 non pertinenza;

10 per mille (aliquota ridotta)

- aree fabbricabili;

9 per mille (aliquota ridotta)

- fabbricati in genere (gruppo B, gruppo D eccetto fabbricati strumentali all'attività agricola, categorie C1, C3, C4 e C5)

8 per mille (aliquota ridotta)

- fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati e comunque per un periodo non superiore a tre anni dall'ultimazione dei lavori;

7,6 per mille (aliquota ridotta) applicando la detrazione come per l'abitazione principale:

- abitazioni principali dei soci assegnatari appartenenti a cooperative edilizie a proprietà indivisa, dall'assegnazione al trasferimento di proprietà;
- alloggi regolarmente assegnati dall'Ente Regionale per l'Abitazione Pubblica (ERAP);

7,6 per mille (aliquota ridotta)

- abitazioni possedute a titolo di proprietà o di usufrutto da cittadini italiani residenti all'estero ed iscritti all'AIRE, purché non locate;

2 per mille (aliquota ridotta)

- fabbricati rurali strumentali all'attività agricola;

Esenti

- abitazione principale (unica dimora abituale e residenza anagrafica) del soggetto passivo e del suo nucleo familiare;
- abitazione posseduta da anziano o disabile che acquisisce la residenza in istituti di ricovero o sanitari in via permanente e certificata, purché non locata;
- abitazione principale del coniuge assegnatario della ex casa coniugale in caso di divorzio o separazione;
- unità immobiliari classificate nel gruppo catastale E.

UNA pertinenza per ciascuna delle categorie catastali C2 - C6 - C7 assume l'aliquota dell'abitazione cui si riferisce, anche se iscritta in catasto unitamente all'unità ad uso abitativo.

TARES

Dal 2014 Le vigenti norme prevedono la TARES quale componente dell'Imposta Unica Comunale.

Addizionale IRPEF

Le attuali aliquote sono rimaste invariate rispetto al 2013 con un'aliquota unica dello 0,8%. E' inoltre prevista una fascia di esenzione per tutti i redditi annuali inferiori ad € 10.000,00.

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

Il funzionario responsabile dei tributi comunali è la Dott.ssa Paola Piccioni.

2.2.1.7 – Altre considerazioni e vincoli

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE**2.2.2-Contributi e Trasferimenti Correnti**

| ENTRATE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|--|---------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---|
| | Esercizio Anno 2011 | Esercizio Anno 2012 | Esercizio in corso 2013 | Previsione del bilancio annuale 2014 | Anno 2015 | Anno 2016 | |
| | (accertamenti competenza) | (accertamenti competenza) | (previsione definitiva) | 4 | 5 | 6 | |
| | 1 | 2 | 3 | | | | 7 |
| Contributi e Trasferimenti Correnti dallo Stato | 233.559,41 | 853.390,30 | 2.552.172,48 | 815.506,70 | 758.064,33 | 660.022,65 | -68,05 |
| Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione | 1.518.945,75 | 1.395.331,71 | 1.273.300,87 | 1.026.253,66 | 1.017.215,66 | 1.017.215,66 | -19,40 |
| Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate | 1.049.209,49 | 852.124,13 | 975.491,00 | 335.000,00 | 335.000,00 | 335.000,00 | -65,66 |
| Contributi e trasferimenti da parte di org. comunitari e intern. | 55.776,98 | 90.000,00 | 37.500,00 | 32.000,00 | 16.000,00 | 0,00 | -14,67 |
| Contributi e trasferimenti da altri enti | 567.448,27 | 331.478,70 | 230.984,75 | 127.150,00 | 127.150,00 | 127.150,00 | -44,95 |
| Totale Contributi e Trasferimenti Correnti | 3.424.939,90 | 3.522.324,84 | 5.069.449,10 | 2.335.910,36 | 2.253.429,99 | 2.139.388,31 | -53,92 |

2.2.2.2 – Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali e regionali

Le Entrate del Titolo II provengono dai Contributi e Trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri Enti pubblici. Dal 2013 è stato introdotto il Fondo Unico di Solidarietà che ha sostituito il precedente sistema dei trasferimenti statali.

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

L'entità dei trasferimenti iscritti in bilancio è stata determinata sia tenendo in considerazione il trend storico anni sia di comunicazioni a vario titolo trasmesse dalla Regione Marche.

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**

| ENTRATE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|--|---------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---|
| | Esercizio Anno 2011 | Esercizio Anno 2012 | Esercizio in corso 2013 | Previsione del bilancio annuale 2014 | Anno 2015 | Anno 2016 | |
| | (accertamenti competenza) | (accertamenti competenza) | (previsione definitiva) | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Proventi dai servizi pubblici | 5.050.219,52 | 3.609.859,51 | 3.733.559,46 | 3.866.943,17 | 3.821.960,00 | 3.789.399,20 | 3,57 |
| Proventi dei beni dell'Ente | 992.388,13 | 917.746,88 | 704.549,89 | 576.258,32 | 582.020,90 | 593.661,32 | -18,21 |
| Interessi su anticipazioni e crediti | 51.263,88 | 33.458,48 | 35.500,00 | 45.000,00 | 45.450,00 | 46.359,00 | 26,76 |
| Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società | 25.313,68 | 43.926,68 | 35.000,00 | 45.000,00 | 45.450,00 | 46.359,00 | 28,57 |
| Proventi diversi | 2.677.989,99 | 2.088.005,35 | 2.331.445,72 | 2.005.340,28 | 2.015.614,17 | 2.036.367,42 | -13,99 |
| Totale Proventi extratributari | 8.797.175,20 | 6.692.996,90 | 6.840.055,07 | 6.538.541,77 | 6.510.495,07 | 6.512.145,94 | -4,41 |

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

Le risorse finanziarie del Titolo III sono costituite da Entrate Extratributarie.

Appartengono a questo gruppo i proventi dei servizi pubblici, i proventi dei beni comunali, interessi su anticipazioni e prestiti, gli utili netti dei servizi municipalizzati e altre poste residuali quali i concorsi, rimborsi e recuperi. Il valore finanziario di queste entrate è notevole perché abbraccia tutte le prestazioni resa alla cittadinanza sotto forma di servizi istituzionali, servizi a domanda individuale, servizi produttivi. La Giunta con propria deliberazione, nel 2014 ha deciso di lasciare invariate le tariffe rispetto all'esercizio 2013 confermandole o rimodulandole e di istituirne di nuove per altri servizi precedentemente non previsti.

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

I proventi dei beni del comune iscritti in bilancio si riferiscono sia ai canoni di locazione aggiornati secondo gli indici ISTAT e rinegoziati alla scadenza di ogni contratto, sia ai canoni di concessione cimiteriale.

2.2.3.4 – Altre considerazioni e vincoli

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

| ENTRATE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|--|---------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------------------------|----------------------|---------------------|---|
| | Esercizio Anno 2011 | Esercizio Anno 2012 | Esercizio in corso 2013 | Previsione del bilancio annuale 2014 | Anno 2015 | Anno 2016 | |
| | (accertamenti competenza) | (accertamenti competenza) | (previsione definitiva) | 4 | 5 | 6 | |
| | 1 | 2 | 3 | | | | 7 |
| Alienazione di beni patrimoniali | 324.112,41 | 453.327,05 | 1.635.000,00 | 4.668.900,00 | 5.415.229,80 | 400.000,00 | 185,56 |
| Trasferimenti di capitale dallo Stato | 1.689.642,06 | 0,00 | 627.728,05 | 800.228,05 | 5.615.000,00 | 0,00 | 27,48 |
| Trasferimenti di capitale dalla Regione | 249.210,52 | 22.615,30 | 376.627,00 | 1.444.000,00 | 1.000.000,00 | 0,00 | 283,40 |
| Trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico | 570.561,28 | 438.988,14 | 55.737,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100,00 |
| Trasferimenti di capitale da altri soggetti | 1.803.015,61 | 1.661.351,67 | 2.672.556,14 | 4.539.066,04 | 4.840.000,00 | 2.000.000,00 | 69,84 |
| Totale Contributi e Trasferimenti in c/capitale | 4.636.541,88 | 2.576.282,16 | 5.367.648,22 | 11.452.194,09 | 16.870.229,80 | 2.400.000,00 | 113,36 |

2.2.4.2 – Illustrazione dei cespiti iscritti e dei loro vincoli nell'arco del triennio**TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE E RISCOSSIONE DI CREDITI**

Il Titolo IV dell'Entrata contiene poste di varia natura e destinazione. Appartengono a questo gruppo le alienazioni di beni patrimoniali, trasferimenti di capitale, riscossione di crediti.

Per il 2014 è previsto l'utilizzo di introiti derivanti dall'alienazione di immobili e di proventi derivanti da concessione di loculi cimiteriali. Il dettaglio degli immobili da alienare è oggetto di apposita deliberazione del Consiglio Comunale ai sensi dell'art. 58 della L. 133/2008.

2.2.4.3 – Altre considerazioni e vincoli

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE**2.2.5-Proventi e oneri di urbanizzazione**

| ENTRATE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|--|--|--|--|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---|
| | Esercizio Anno 2011 (accertamenti competenza) | Esercizio Anno 2012 (accertamenti competenza) | Esercizio in corso 2013 (previsione definitiva) | Previsione del bilancio annuale 2014 | Anno 2015 | Anno 2016 | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Proventi e oneri di urbanizzazione | 1.711.615,61 | 1.495.865,42 | 1.847.556,14 | 2.465.066,04 | 2.640.000,00 | 2.000.000,00 | 33,42 |
| Totale Proventi e Oneri di urbanizzazione | 1.711.615,61 | 1.495.865,42 | 1.847.556,14 | 2.465.066,04 | 2.640.000,00 | 2.000.000,00 | 33,42 |

2.2.5.2 – Relazione tra proventi di oneri iscritti e l'attuabilità degli strumenti urbanistici vigenti

La normativa di riferimento, art. 16 DPR 6/6/2001 n. 380, definisce gli oneri di urbanizzazione "contributi di costruzione" commisurati all'incidenza degli oneri nonché al costo di costruzione.

L'art. 136 del citato DPR 380/2002 dispone l'abrogazione a partire dal 30/06/2003 dell'art. 12 della legge 10/1977 che prevedeva il vincolo di destinazione degli oneri di urbanizzazione e l'obbligo del loro deposito in conto vincolato.

I proventi degli oneri di urbanizzazione sono stati allocati al titolo IV delle entrate e le previsioni 2014 pari a € 2.465.066,44 sono compatibili con le tariffe previste.

2.2.5.3 – Opere di urbanizzazione eseguite a scomputo nel triennio: entità ed opportunità

Alla luce del punto 162 del principio contabile n. 3 elaborato dall'Osservatorio per la Finanza Locale, le opere realizzate a scomputo del pagamento degli oneri di urbanizzazione verranno rilevate nell'attivo patrimoniale per un valore pari agli oneri non versati.

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

Nel bilancio 2014, i proventi degli oneri di urbanizzazione sono stati destinati completamente al finanziamento degli investimenti.

2.2.5.5 – Altre considerazioni e vincoli

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE**2.2.6-Accensione di prestiti**

| ENTRATE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|-------------|-------------|---|
| | Esercizio Anno 2011 | Esercizio Anno 2012 | Esercizio in corso 2013 | Previsione del bilancio annuale 2014 | Anno 2015 | Anno 2016 | |
| | (accertamenti competenza) 1 | (accertamenti competenza) 2 | (previsione definitiva) 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Finanziamenti a breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Assunzione di mutui e prestiti | 989.102,92 | 374.129,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Emissione di prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Accensione di prestiti | 989.102,92 | 374.129,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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

Le risorse del Titolo V sono costituite dalle Accensioni di prestiti e dalle Anticipazioni di cassa. Le risorse proprie di parte investimento (Alienazioni di beni, Concessioni edilizie), i finanziamenti concessi da terzi (contributi in c/capitale) e le eventuali eccedenze di risorse di parte corrente (situazione economica attiva) possono non essere sufficienti a finanziare il piano di investimento dell'Ente. In tale circostanza il ricorso al credito (agevolato o ai tassi correnti di mercato) diventa l'unico mezzo per realizzare l'opera programmata.

Le Accensioni di prestiti, pur essendo risorse aggiuntive ottenibili agevolmente, generano effetti indotti nel comparto della spesa corrente e del rispetto del patto di stabilità. Per tali ragioni, sin dal 2013 non si è previsto di ricorrere a tale forma di finanziamento degli investimenti.

Le Anticipazioni di cassa sono semplici operazioni finanziarie prive di significato economico. Come nel caso delle riscossioni di crediti, queste poste non vengono considerate risorse di parte investimento, ma semplici movimenti di fondi. Da ben otto esercizi il Comune di Jesi non ha mai fatto ricorso ad anticipazioni di cassa.

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

La capacità di indebitamento del Comune di Jesi è calcolata come differenza tra una percentuale calcolata sui primi tre titoli delle entrate correnti del rendiconto dell'esercizio 2012 e le quote di interessi dei mutui in ammortamento nel 2014 maggiorate dal valore delle fidejussioni.

2.2.6.4 – Altre considerazioni e vincoli

L'art.1 comma 735 della Legge 27/12/2013 n. 147 (Legge di Stabilità 2014) ha rideterminato i limiti di incidenza degli interessi sull'indebitamento rispetto alle entrate correnti del rendiconto relativo al penultimo esercizio precedente, nella percentuale dell'8% a partire dal 2012.

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

| ENTRATE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|---|---------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---|
| | Esercizio Anno 2011 | Esercizio Anno 2012 | Esercizio in corso 2013 | Previsione del bilancio annuale 2014 | Anno 2015 | Anno 2016 | |
| | (accertamenti competenza) | (accertamenti competenza) | (previsione definitiva) | 4 | 5 | 6 | |
| | 1 | 2 | 3 | | | | 7 |
| Riscossioni di crediti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Anticipazione di cassa | 0,00 | 0,00 | 9.000.000,00 | 9.000.000,00 | 9.000.000,00 | 9.000.000,00 | 0,00 |
| Totale Riscossione di crediti e Anticipazioni di cassa | 0,00 | 0,00 | 9.000.000,00 | 9.000.000,00 | 9.000.000,00 | 9.000.000,00 | 0,00 |

2.2.7.2 – Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alle anticipazioni di tesoreria

Il ricorso all'anticipazione di tesoreria costituisce un'operazione di natura finanziaria finalizzata all'acquisizione di disponibilità liquide con cui far fronte ad eventuali carenze di liquidità potenzialmente dovute a sfasamenti nella dinamica delle entrate e delle uscite dell'ente. Il limite al ricorso a tale forma di indebitamento a breve termine è disciplinato dal D.lgs. 267/2000 che impone un tetto massimo pari ai 3/12 delle entrate accertate nell'ultimo rendiconto di gestione approvato.

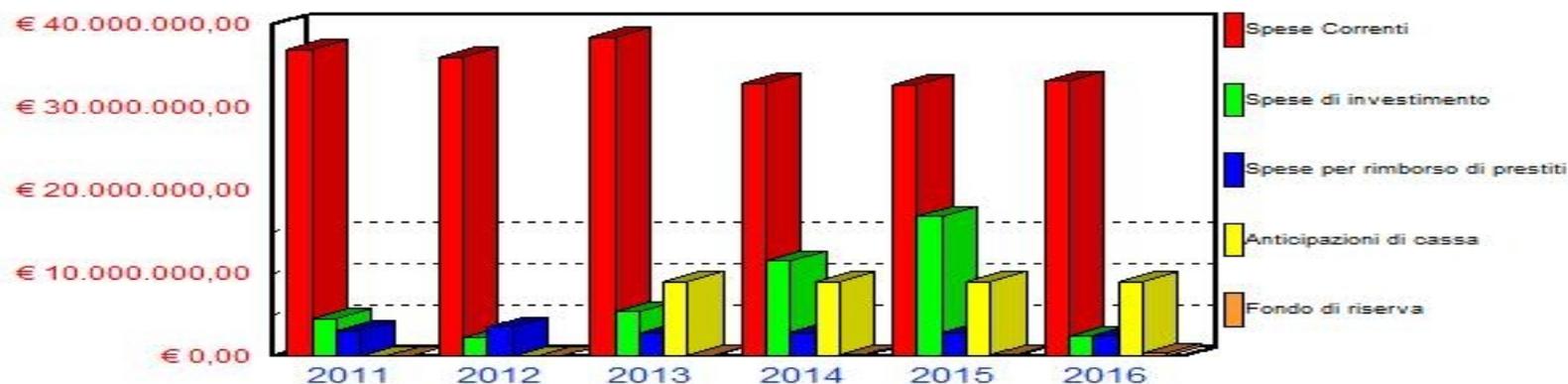
2.2.7.3 – Altre considerazioni e vincoli

Negli ultimi esercizi il comune di Jesi non ha fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria. Anche per l'esercizio 2014 si farà molta attenzione ad equilibrare i pagamenti con gli incassi provvedendo ad un attento monitoraggio dei flussi finanziari in entrata e in uscita, evitando così il ricorso ad anticipazioni di cassa.

PARTE SPESA - Quadro riassuntivo

| SPESE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|
| | Anno 2011 | Anno 2012 | Anno 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
| | (impegni competenza) | (impegni competenza) | (previsione definitiva) | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Spese Correnti | 36.987.473,01 | 36.060.833,67 | 38.402.390,80 | 32.846.634,65 | 32.741.717,24 | 33.134.907,66 |
| | 83,05 % | 86,25 % | 69,13 % | 58,51 % | 53,30 % | 70,52 % |
| Spese di investimento | 4.525.644,80 | 2.224.989,36 | 5.367.648,22 | 11.452.194,09 | 16.870.229,80 | 2.400.000,00 |
| | 10,16 % | 5,32 % | 9,66 % | 20,40 % | 27,46 % | 5,11 % |
| Spese per rimborso di prestiti | 3.024.456,19 | 3.523.561,27 | 2.782.190,56 | 2.841.057,02 | 2.822.115,36 | 2.448.783,53 |
| | 6,79 % | 8,43 % | 5,01 % | 5,06 % | 4,59 % | 5,21 % |
| Anticipazioni di cassa | 0,00 | 0,00 | 9.000.000,00 | 9.000.000,00 | 9.000.000,00 | 9.000.000,00 |
| | 0,00 % | 0,00 % | 16,20 % | 16,03 % | 14,65 % | 19,16 % |
| Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 120.000,00 | 170.000,00 | 170.000,00 | 345.522,17 |
| | 0,00 % | 0,00 % | 0,22 % | 0,30 % | 0,28 % | 0,74 % |
| Totale | 44.537.574,00 | 41.809.384,30 | 55.552.229,58 | 56.139.885,76 | 61.434.062,40 | 46.983.691,19 |

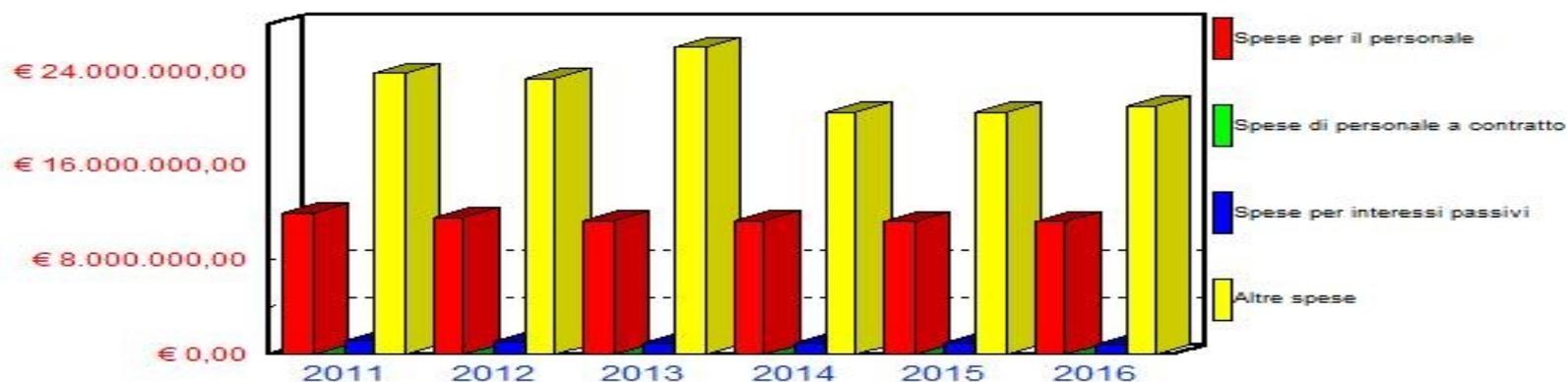
Quadro riassuntivo



ANALISI PARTE SPESA - Spese Correnti (Rigidità)

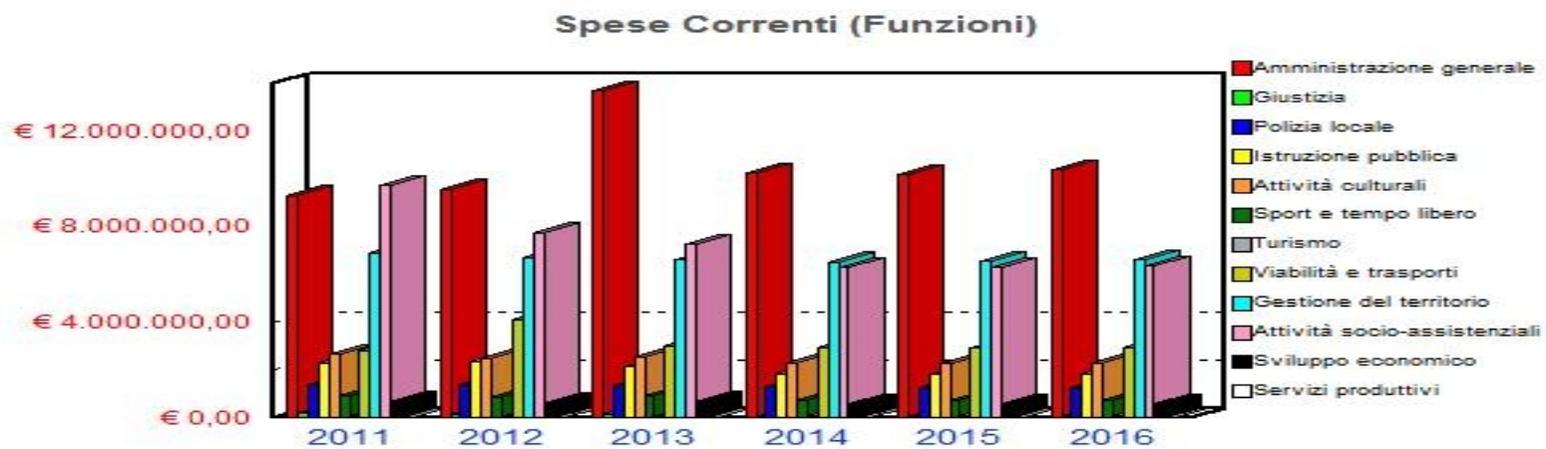
| SPESE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | |
|---|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|
| | Anno 2011 | Anno 2012 | Anno 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
| | (impegni competenza) | (impegni competenza) | (previsione definitiva) | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Spese per il personale | 11.989.736,41 | 11.563.563,17 | 11.337.913,41 | 11.332.352,30 | 11.290.852,30 | 11.274.852,30 |
| | 32,42 % | 32,07 % | 29,52 % | 34,50 % | 34,48 % | 34,03 % |
| Spese di personale a contratto (art. 11 T.U. 267/00) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| Spese per interessi passivi | 1.153.947,39 | 1.082.519,16 | 1.004.349,92 | 989.118,62 | 932.916,33 | 823.710,93 |
| | 3,12 % | 3,00 % | 2,62 % | 3,01 % | 2,85 % | 2,49 % |
| Altre spese | 23.843.789,21 | 23.414.751,34 | 26.060.127,47 | 20.525.163,73 | 20.517.948,61 | 21.036.344,43 |
| | 64,46 % | 64,93 % | 67,86 % | 62,49 % | 62,67 % | 63,48 % |
| Totale | 36.987.473,01 | 36.060.833,67 | 38.402.390,80 | 32.846.634,65 | 32.741.717,24 | 33.134.907,66 |
| Percentuale di rigidità | 35,54 % | 35,07 % | 32,14 % | 37,51 % | 37,33 % | 36,52 % |

Spese Correnti (Rigidità)



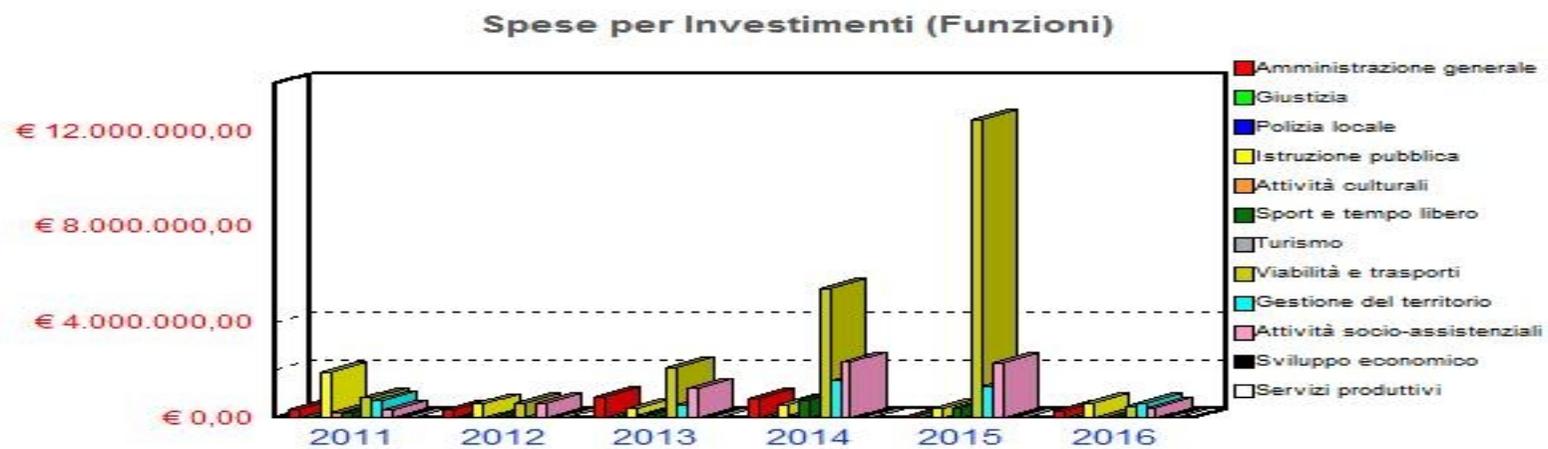
ANALISI PARTE SPESA - Spese Correnti (Funzioni)

| SPESE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Anno 2011 | Anno 2012 | Anno 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
| | (impegni competenza) | (impegni competenza) | (previsione definitiva) | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Amministrazione generale | 9.297.740,00 25,14 % | 9.574.205,04 26,55 % | 13.671.980,10 35,60 % | 10.251.853,05 31,21 % | 10.171.594,49 31,07 % | 10.382.003,29 31,33 % |
| Giustizia | 193.514,87 0,52 % | 169.816,64 0,47 % | 141.327,00 0,37 % | 56.870,00 0,17 % | 56.870,00 0,17 % | 58.007,40 0,18 % |
| Polizia locale | 1.370.616,59 3,71 % | 1.381.323,49 3,83 % | 1.363.330,47 3,55 % | 1.282.729,69 3,91 % | 1.267.842,07 3,87 % | 1.270.541,96 3,83 % |
| Istruzione pubblica | 2.308.691,31 6,24 % | 2.347.396,00 6,51 % | 2.140.584,16 5,57 % | 1.823.663,73 5,55 % | 1.821.760,59 5,56 % | 1.842.484,00 5,56 % |
| Attività culturali | 2.652.881,12 7,17 % | 2.494.224,12 6,92 % | 2.540.927,34 6,62 % | 2.281.440,20 6,95 % | 2.272.955,63 6,94 % | 2.284.921,39 6,90 % |
| Sport e tempo libero | 932.206,77 2,52 % | 886.790,44 2,46 % | 926.015,19 2,41 % | 737.131,15 2,24 % | 725.241,21 2,22 % | 734.527,69 2,22 % |
| Turismo | 107.664,42 0,29 % | 60.310,32 0,17 % | 57.585,46 0,15 % | 92.484,49 0,28 % | 92.484,49 0,28 % | 93.324,49 0,28 % |
| Viabilità e trasporti | 2.821.703,04 7,63 % | 4.121.394,50 11,43 % | 2.996.353,62 7,80 % | 2.944.351,28 8,96 % | 2.924.267,94 8,93 % | 2.933.608,50 8,85 % |
| Gestione del territorio | 6.903.418,04 18,66 % | 6.688.279,60 18,55 % | 6.612.416,28 17,22 % | 6.511.676,96 19,82 % | 6.542.315,17 19,98 % | 6.602.018,43 19,92 % |
| Attività socio-assistenziali | 9.732.286,81 26,31 % | 7.744.948,27 21,48 % | 7.256.488,61 18,90 % | 6.284.468,93 19,13 % | 6.285.915,30 19,20 % | 6.349.179,01 19,16 % |
| Sviluppo economico | 666.062,64 1,80 % | 591.642,95 1,64 % | 695.276,30 1,81 % | 579.719,91 1,76 % | 580.365,23 1,77 % | 584.291,50 1,76 % |
| Servizi produttivi | 687,40 0,00 % | 502,30 0,00 % | 106,27 0,00 % | 245,26 0,00 % | 105,12 0,00 % | 0,00 0,00 % |
| Totale | 36.987.473,01 | 36.060.833,67 | 38.402.390,80 | 32.846.634,65 | 32.741.717,24 | 33.134.907,66 |



ANALISI PARTE SPESA - Spese per Investimenti (Funzioni)

| SPESE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | |
|-------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------|-----------------------|
| | Anno 2011 | Anno 2012 | Anno 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
| | (impegni competenza) | (impegni competenza) | (previsione definitiva) | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Amministrazione generale | 351.030,92 7,76 % | 329.430,36 14,81 % | 866.110,14 16,14 % | 800.000,00 6,99 % | 0,00 0,00 % | 300.000,00 12,50 % |
| Giustizia | 0,00 0,00 % | 0,00 0,00 % | 0,00 0,00 % | 0,00 0,00 % | 0,00 0,00 % | 0,00 0,00 % |
| Polizia locale | 0,00 0,00 % | 30.000,00 1,35 % | 16.500,00 0,31 % | 0,00 0,00 % | 0,00 0,00 % | 0,00 0,00 % |
| Istruzione pubblica | 1.900.514,27 41,99 % | 579.131,01 26,03 % | 374.000,00 6,97 % | 539.000,00 4,71 % | 379.398,60 2,25 % | 600.000,00 25,00 % |
| Attività culturali | 220.000,00 4,86 % | 0,00 0,00 % | 100.000,00 1,86 % | 100.000,00 0,87 % | 0,00 0,00 % | 0,00 0,00 % |
| Sport e tempo libero | 186.980,00 4,13 % | 14.278,00 0,64 % | 140.300,00 2,61 % | 721.000,00 6,30 % | 395.000,00 2,34 % | 0,00 0,00 % |
| Turismo | 0,00 0,00 % | 0,00 0,00 % | 0,00 0,00 % | 0,00 0,00 % | 0,00 0,00 % | 0,00 0,00 % |
| Viabilità e trasporti | 839.891,51 18,56 % | 616.720,57 27,72 % | 2.081.710,29 38,78 % | 5.407.794,09 47,22 % | 12.480.000,00 73,98 % | 500.000,00 20,83 % |
| Gestione del territorio | 706.897,58 15,62 % | 43.535,85 1,96 % | 556.400,90 10,37 % | 1.550.000,00 13,53 % | 1.315.000,00 7,79 % | 600.000,00 25,00 % |
| Attività socio-assistenziali | 320.330,52 7,08 % | 611.893,57 27,50 % | 1.232.626,89 22,96 % | 2.334.400,00 20,38 % | 2.300.831,20 13,64 % | 400.000,00 16,67 % |
| Sviluppo economico | 0,00 0,00 % | 0,00 0,00 % | 0,00 0,00 % | 0,00 0,00 % | 0,00 0,00 % | 0,00 0,00 % |
| Servizi produttivi | 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 | 4.525.644,80 | 2.224.989,36 | 5.367.648,22 | 11.452.194,09 | 16.870.229,80 | 2.400.000,00 |



ANALISI PARTE SPESA - Analisi forme di finanziamento Spese di Investimento

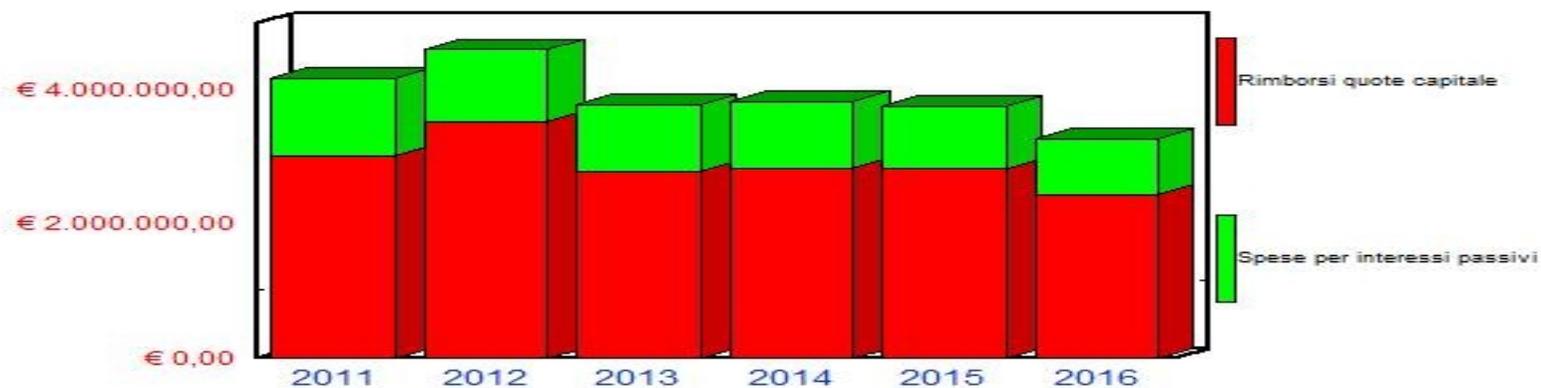
| SPESE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | |
|--|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------|---------------------|
| | Anno 2011 | Anno 2012 | Anno 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
| | (impegni competenza) | (impegni competenza) | (previsione definitiva) | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Alienazioni patrimoniali | 184.992,41 | 256.758,77 | 650.000,00 | 2.737.500,00 | 3.234.398,60 | 0,00 |
| | 4,09 % | 11,54 % | 12,11 % | 23,90 % | 19,17 % | 0,00 % |
| Oneri di urbanizzazione | 611.615,61 | 395.865,42 | 1.847.556,14 | 2.465.066,04 | 2.640.000,00 | 2.000.000,00 |
| | 13,52 % | 17,79 % | 34,42 % | 21,52 % | 15,65 % | 83,33 % |
| Mutui | 989.102,92 | 374.129,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 21,86 % | 16,82 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| Contributi da Stato | 1.689.642,06 | 0,00 | 627.728,05 | 800.228,05 | 5.615.000,00 | 0,00 |
| | 37,34 % | 0,00 % | 11,69 % | 6,99 % | 33,28 % | 0,00 % |
| Contributi dalla Regione | 249.210,52 | 22.615,30 | 376.627,00 | 1.444.000,00 | 1.000.000,00 | 0,00 |
| | 5,51 % | 1,02 % | 7,02 % | 12,61 % | 5,93 % | 0,00 % |
| Contributi da altri Enti Pubblici | 570.561,28 | 438.988,14 | 55.737,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 12,61 % | 19,73 % | 1,04 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| Contributi da Privati | 91.120,00 | 165.486,25 | 825.000,00 | 2.074.000,00 | 2.200.000,00 | 0,00 |
| | 2,01 % | 7,44 % | 15,37 % | 18,11 % | 13,04 % | 0,00 % |
| Concessioni cimiteriali | 139.120,00 | 196.518,28 | 985.000,00 | 1.931.400,00 | 2.180.831,20 | 400.000,00 |
| | 3,07 % | 8,83 % | 18,35 % | 16,86 % | 12,93 % | 16,67 % |
| Avanzo di amministrazione | 0,00 | 374.577,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 % | 16,84 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| Avanzo fondo ammortamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| Giroconti entrate varie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| Prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| - - - Altre Entrate - - - | 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 | 4.525.364,80 | 2.224.939,36 | 5.367.648,22 | 11.452.194,09 | 16.870.229,80 | 2.400.000,00 |



ANALISI PARTE SPESA - Spese per Oneri finanziari

| SPESE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | Anno 2011 | Anno 2012 | Anno 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
| | (impegni competenza) | (impegni competenza) | (previsione definitiva) | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Rimborsi quote capitale | 3.024.456,19 72,38 % | 3.523.561,27 76,50 % | 2.782.190,56 73,48 % | 2.841.057,02 74,18 % | 2.822.115,36 75,16 % | 2.448.783,53 74,83 % |
| Spese per interessi passivi | 1.153.947,39 27,62 % | 1.082.519,16 23,50 % | 1.004.349,92 26,52 % | 989.118,62 25,82 % | 932.916,33 24,84 % | 823.710,93 25,17 % |
| Totale | 4.178.403,58 | 4.606.080,43 | 3.786.540,48 | 3.830.175,64 | 3.755.031,69 | 3.272.494,46 |
| Aumento rispetto all'anno precedente | - | 10,24 % | -17,79 % | 1,15 % | -1,96 % | 0,00 % |

Spese per Oneri finanziari



ANALISI PARTE SPESA - Pressione Finanziaria

| SPESE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------------|----------------|---------------|
| | Anno 2011 | Anno 2012 | Anno 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
| | (impegni competenza) | (impegni competenza) | (previsione definitiva) | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Spese oneri finanziari | 4.178.403,58 | 4.606.080,43 | 3.786.540,48 | 3.830.175,64 | 3.755.031,69 | 3.272.494,46 |
| Entrate Correnti | 38.583.108,48 | 39.162.116,97 | 41.184.581,36 | 35.687.691,67 | 35.563.832,60 | 35.583.691,19 |
| % | 10,83 % | 11,76 % | 9,19 % | 10,73 % | 10,56 % | 9,20 % |

Pressione Finanziaria

