

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2012

Comune di DOMUSNOVAS

SEZIONE 1

IDENTITÀ DELL'ENTE LOCALE

1.1- IL PROFILO ISTITUZIONALE

1.2 - LO SCENARIO

1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

1.3 - LE POLITICHE FISCALI

1.4 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.4.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.5 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

1.6 - LE CONVENZIONI CON ENTI

SEZIONE 2

TECNICA E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

2.5 - IL PIANO PROGRAMMATICO

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

2.9 - ANDAMENTO DEI RISULTATI ECONOMICI, DEI COSTI E DEI PROVENTI

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

2.11 - ANALISI PER INDICI

Introduzione

La relazione al rendiconto di gestione è prevista dal comma 6 dell'art. 151 del T.U.E.L. che, nello stabilire i principi generali in materia di contabilità, impone agli Enti locali un processo che si avvia con la programmazione, prosegue con la gestione e si conclude con la fase della rendicontazione che deve permettere la verifica del raggiungimento degli obiettivi, della realizzazione dei programmi e del rispetto degli equilibri economici e finanziari.

Nell'ambito del processo di rendicontazione, devono essere evidenziati i risultati di gestione, sia sotto l'aspetto finanziario, sia sotto l'aspetto economico-patrimoniale, a tal fine è richiesta l'approvazione da parte dell'organo consiliare entro il 30 aprile del documento contabile del "rendiconto di gestione", contenente il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio.

Il conto del bilancio espone i risultati della gestione finanziaria, il conto economico rileva i risultati della gestione economica e il conto del patrimonio evidenzia le consistenze iniziali e finali delle voci patrimoniali.

In tale ambito si inserisce la relazione al rendiconto di gestione che deve, rispetto ai documenti obbligatori previsti, dare informazioni integrative, esplicative e complementari, al fine di rendere maggiormente comprensibile il rendiconto.

Per la stesura della relazione il legislatore non ha previsto uno schema tipico, ma ha solo stabilito nell'art. 231 del T.U.E.L che deve esprimere valutazioni di efficacia dell'azione condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, evidenziare i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche ed analizzare, gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati.

Nella stesura della presente relazione si è cercato di seguire quindi le indicazioni contenute nel “Principio contabile n. 3 - Il rendiconto degli Enti locali” approvato dall’Osservatorio per la finanza e la contabilità degli Enti locali nell’aprile 2009 , nel quale è proposta una struttura di relazione con due sezioni:

1. La sezione dell’identità dell’Ente locale
2. La sezione tecnica e dell’andamento della gestione.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2012

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

Comune di:
Comune di DOMUSNOVAS

La presente sezione fornisce un profilo introduttivo dell'Ente, illustrando l'ambito in cui opera l'Ente, la struttura politico-amministrativa ed organizzativa, nonché le principali politiche gestionali attuate o da attuare.

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

- 1.1 - il profilo istituzionale;
- 1.2 - lo scenario;
- 1.3 - il disegno strategico;
- 1.4 - le politiche fiscali;
- 1.5 - l'assetto organizzativo;
- 1.6 - le partecipazioni dell'Ente;
- 1.7 - le convenzioni con Enti.

1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

In questo capitolo si dà una breve descrizione del ruolo attribuito all'Ente da norme legislative, statuto e regolamenti interni e della struttura politico-amministrativa.

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

LE FUNZIONI DELL'ENTE

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

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

Il Consiglio è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente.

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta da 6 Assessori in base a quanto previsto dalla legge e dallo statuto dell'Ente.

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

STATUTO

Vige all'interno dell'Ente uno Statuto regolarmente approvato.

1.2 - LO SCENARIO

Nel presente capitolo si illustra sinteticamente il contesto sociale ed economico del territorio in cui opera l'Ente, fornendo dati relativi alla popolazione, al territorio e all'economia insediata.

POPOLAZIONE

La popolazione totale residente nell'ambito territoriale dell'Ente secondo i dati dell'ultimo censimento ammonta a 6580 ed al 31/12/2012 secondo i dati dell'ufficio servizi demografici ammonta a 6351.

TERRITORIO

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di 80,47 Km².

ECONOMIA

Il tessuto economico

In base agli ultimi Censimenti, il numero degli addetti in agricoltura, attività rilevante per tradizione, insieme all'attività di allevamento, è andato progressivamente calando.

Nel territorio comunale di Domusnovas, risultano complessivamente poco più di 81 imprese agricole, principalmente per seminativi. Per quanto concerne l'allevamento la percentuale maggiore riguarda gli ovi-caprini, seguita dai bovini. Rimane stabile il settore commercio e servizi.

L'Agricoltura

La superficie agricola utilizzata (S.A.U.), dati riferiti all'ultimo Censimento 2000, occupa circa il 25% del territorio comunale di Domusnovas, con una prevalenza di coltivazioni seminative e pascoli.

L'Allevamento

Il principale tipo di allevamento riguarda la specie ovi-caprina, in misura minore l'allevamento di bovini e suini. Escludendo il consumo familiare, si può dire che l'allevamento avicunicolo non sia presente nel territorio comunale.

Il Commercio

Attualmente il comparto del commercio risulta più o meno stabilizzato, con circa 100 attività commerciali, 14 esercizi pubblici, 8 attività artigianali (pizzerie, pasticcerie), 7 circoli privati. È presente una struttura alberghiera ("Antiche Mura"), un agriturismo ("Perda Niedda"), n. 2 bed & breakfast.

L'Artigianato e l'Industria

L'attività artigianale nel territorio riguarda principalmente la falegnameria tradizionale, infissi in legno e metallici, e l'edilizia privata.

Nella zona P.I.P. situata fuori dal centro abitato, sono già operative diverse attività artigianali, altre stanno completando la realizzazione dei capannoni e altre ancora, assegnatarie dei lotti, devono iniziare l'attività.

È attiva la Soc. RWM Italia srl, industria chimica per la produzione di esplosivi.

Sono inoltre presenti imprese per la produzione di manufatti in cemento.

1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO PER LA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

DATI GENERALI AL 31/12/ 2012		
1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	6351
1.2	Nuclei famigliari (n.)	2401
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	0
1.5	Superficie Comune (Kmq)	80,47
1.6	Superficie urbana (Kmq)	18,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	0,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	27,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00

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

1.3 - LE POLITICHE FISCALI

Tra le politiche gestionali di particolare rilevanza assume la politica fiscale dell'Ente.

Al fine di garantire il livello quantitativo e qualitativo dei servizi pubblici da erogare alla collettività, pur avendo attivato il contenimento di diverse tipologie di spesa corrente già determinate negli esercizi precedenti, e stante l'inarrestabile, pertanto continuo, taglio programmato dei trasferimenti pubblici attuati dallo Stato, l'Ente ha ritenuto necessario, con delibera di Consiglio Comunale n. 5 del 14 febbraio 2012, ricorrere all'istituzione dell'addizionale comunale all'irpef, in misura pari allo 0,2%. Si evidenzia che a tutela delle categorie economiche disagiate, con lo stesso atto di cui sopra, è stato deciso che l'addizionale comunale all'irpef non risulta dovuta, se il reddito complessivo determinato ai fini della stessa irpef risulta inferiore o uguale a € 10.000,00.

Da notare che, a seguito dell'introduzione in via sperimentale dell'applicazione dell'I.M.U., con delibera di Consiglio Comunale n. 16 del 24 marzo 2012, al fine della conservazione dell'equilibrio di Bilancio e della gestione finanziaria, e per far fronte ai costi sempre crescenti, per i servizi di generale utilità da prestare alla popolazione, è stato determinato di elevare l'aliquota per le unità immobiliari adibite ad abitazione principale dallo 0,4 allo 0,43 per mille. Riguardo alle unità immobiliari appartenenti alle altre categorie di immobili è stata determinata l'aliquota di base pari allo 0,76 per mille.

Per quanto riguarda la T.I.A. (Tariffa Igiene Ambientale) si sottolinea che le tariffe applicate soddisfano interamente la copertura dei costi della gestione del servizio.

Risulta insignificante il gettito derivante dal Cosap, dall'imposta comunale sulla pubblicità e sul diritto sulle pubbliche affissioni determinato con le delibere di Giunta Comunale.

1.4 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente è così strutturato:

- personal computer ...
- monitor ...
- stampanti ...
- altre attrezzature informatiche ...

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete.

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato regolarmente approvato.

1.4.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

DATI RELATIVI AL PERSONALE					
Descrizione	AL 31/12/2008	AL 31/12/2009	AL 31/12/2010	AL 31/12/2011	AL 31/12/2012
Posti previsti in pianta organica	54	56	56	56	56
Personale di ruolo in servizio	38	41	39	39	38
Personale non di ruolo in servizio	1	1	0	0	0

Descrizione	Impegni 2008	Impegni 2009	Impegni 2010	Impegni 2011	Impegni 2012
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	1.545.137,86	1.625.380,04	1.485.198,31	1.459.104,21	1.411.211,94

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2011	In servizio al 31/12/2011	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2011	In servizio al 31/12/2011
A.1	6	4	C.1	16	9
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	0	0
B.1	22	18	D.1	9	5
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	0	0	D.3	3	3
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	28	22	TOTALE	28	17

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2012	In servizio al 31/12/2012	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2012	In servizio al 31/12/2012
A.1	6	4	C.1	16	8
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	0	0
B.1	22	18	D.1	9	5
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	0	0	D.3	3	3
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	28	22	TOTALE	28	16

DATI AL 31/12/2011					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	5	3	A	0	0
B	11	10	B	1	1
C	4	3	C	1	1
D	2	0	D	2	2
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	22	16	TOTALE	4	4
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	2	2
C	5	4	C	0	0
D	1	1	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	6	5	TOTALE	3	3
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2011		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	1	1	A	6	4
B	8	5	B	22	18
C	6	1	C	16	9
D	6	4	D	12	8
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	21	11	TOTALE	56	39

DATI AL 31/12/2012					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	5	3	A	0	0
B	11	10	B	1	2
C	4	2	C	1	0
D	2	0	D	2	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	22	15	TOTALE	4	3
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	2	1
C	5	4	C	0	1
D	1	1	D	1	2
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	6	5	TOTALE	3	4
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2012		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	1	1	A	6	4
B	8	5	B	22	18
C	6	1	C	16	8
D	6	4	D	12	8
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	21	11	TOTALE	56	38

DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL'ENTE DAL 2008 AL 2012

Tipologia	Trend storico				
	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
Mezzi operativi (n°)	4	4	4	4	4
Veicoli (n°)	12	12	12	12	12
Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO	NO
Personal Computer (n°)	0	0	0	0	0
Monitor (n°)	0	0	0	0	0
Stampanti (n°)	0	0	0	0	0
Altre strutture					

1.5 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

Nella tabella seguente si espongono le partecipazioni dell'Ente in strutture societarie, evidenziando le quote di partecipazione nei capitali sociali.

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2012	Valore patrimonio netto al 31/12/2012	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2012	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	DOMUSERVIZI	D	100,00	60.000,00	0,00	0,00	2011	4.797,00
2	DOMUS ACQUA	D	51,00	96.000,00	0,00	0,00	2011	34.245,00

1.6 - LE CONVENZIONI CON ENTI

L'Ente ai fini di una futura riduzione dei costi di gestione dei servizi da rendere alla collettività amministrata, ha assunto la decisione di far parte dell' Unione di Comuni "Metalla e il Mare", composta dai comuni di: Villamassargia, Musei, Buggerru, Fluminimaggiore, Gonnese, Narcao.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2012

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
Comune di DOMUSNOVAS

Nella presente sezione si cerca di fornire una serie di informazioni sui risultati finanziari ed economico-patrimoniali, sui criteri adottati nella formazione del rendiconto e nella valutazione delle singole voci in esso contenute. Tali informazioni sono fondamentali per permettere la valutazione dell'operato dell'amministrazione.

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

L'Ente, per la rilevazione dei fatti di gestione sotto i tre aspetti, ha applicato un sistema contabile integrato che rileva sia l'aspetto finanziario, sia quello economico-patrimoniale durante la gestione.

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

I criteri di valutazione delle attività e passività patrimoniali sono quelli previsti dall'art. 230, comma 4, D.Lgs. n. 267/2000 e/o dall'applicazione dei principi contabili.

ATTIVO

- IMMOBILIZZAZIONI

- immateriali: sono state valutate al costo storico di acquisizione o di produzione, al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.
- materiali:
 - i beni demaniali acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono stati valutati al valore del residuo debito dei mutui ancora in estinzione, al netto degli ammortamenti effettuati, mentre quelli acquisiti successivamente all'entrata in vigore del predetto decreto legislativo sono valutati al costo di acquisizione o di realizzazione, al netto degli ammortamenti effettuati;
 - i terreni acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono valutati al valore catastale rivalutato; quelli acquisiti dopo l'entrata in vigore del decreto legislativo sono valutati al costo di acquisizione;
 - i fabbricati acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono valutati al valore catastale, rivalutato secondo le norme fiscali al netto degli ammortamenti effettuati, mentre quelli acquisiti successivamente sono iscritti al costo di acquisizione o di realizzazione, al netto degli ammortamenti effettuati;
 - i macchinari, le attrezzature e gli impianti sono stati valutati al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
 - le attrezzature ed i sistemi informatici, gli automezzi e i motoveicoli, i mobili e le macchine d'ufficio sono stati valutati al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
 - le universalità di beni sono iscritte al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
 - le immobilizzazioni in corso sono state valutate al costo di acquisizione o di produzione del bene non ancora utilizzato per l'erogazione dei servizi dell'Ente.
- finanziarie:
 - partecipazioni in imprese: sono state valutate, secondo le norme del Codice Civile, al costo di acquisto ovvero in base al

metodo del patrimonio netto;

- crediti verso partecipate sono stati valutati al valore nominale;
 - titoli: sono stati valutati al valore nominale;
 - i crediti di dubbia esigibilità sono stati valutati al netto del relativo fondo svalutazione crediti;
 - i crediti per depositi cauzionali sono stati valutati al valore nominale.
- **ATTIVO CIRCOLANTE:**
 - rimanenze: sono state valutate, secondo le norme del Codice Civile, al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore desumibile dall'andamento del mercato;
 - crediti: sono stati valutati al valore nominale;
 - titoli: sono stati valutati al valore nominale;
 - disponibilità liquide: sono state iscritte al loro valore monetario reale.
 - **RATEI E RISCONTI:** sono poste contabili rilevate per ripartire correttamente fatti di gestione che generano costi e proventi di competenza economica in parte dell'esercizio in chiusura ed in parte dell'esercizio o degli esercizi successivi:
 - ratei attivi: sono stati valutati in base alla quota di proventi di competenza dell'esercizio in chiusura, ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo;
 - risconti attivi: sono stati valutati in base alla quota di costi, la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta, ma che sono di competenza degli esercizi futuri.

PASSIVO

- **CONFERIMENTI:** sono stati valutati al valore nominale al netto dell'eventuale quota annuale di ricavi pluriennali rilevata.
- **DEBITI:** sono stati valutati al valore nominale residuo.

- RATEI E RISCOINTI: sono poste contabili rilevate per ripartire correttamente fatti di gestione che generano costi e proventi di competenza economica in parte dell'esercizio in chiusura ed in parte dell'esercizio o degli esercizi successivi:
 - ratei passivi: sono stati valutati in base alla quota di costi di competenza dell'esercizio in chiusura, ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo;
 - risconti passivi: sono stati valutati in base alla quota di proventi, la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta, ma che sono di competenza degli esercizi futuri.

CONTO ECONOMICO

Sulla base del sistema contabile adottato indicato precedentemente, i proventi ed i costi sono stati quantificati al fine di rappresentare rispettivamente la misura monetaria delle risorse conseguite e del consumo dei fattori impiegati nel processo di erogazione dei servizi.

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2012**PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2012**

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	373.798,49
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	4.783.853,40
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	1.353.991,26
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	2.007.348,15
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	739.634,06
Avanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	9.258.625,36
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	6.317.380,74
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	2.010.348,15
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	191.262,41
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	739.634,06
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	9.258.625,36

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 24 del 22-06-2012

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2012

ENTRATA	Accertamenti 2012
Titolo 1°- TRIBUTARIE	657.847,87
Titolo 2°- CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	4.137.988,75
Titolo 3°- EXTRATRIBUTARIE	1.400.089,34
Titolo 4°- ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPIT ALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	2.799.221,48
Titolo 5°- ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6°- ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	717.898,63
TOTALE ENTRATE	9.713.046,07
SPESA	Impegni 2012
Titolo 1°- CORRENTI	5.805.150,17
Titolo 2°- CONTO CAPITALE	2.794.221,48
Titolo 3°- RIMBORSO PRESTITI	191.262,40
Titolo 4°- SPESE PER SERVIZI C/TERZI	717.898,63
TOTALE SPESE	9.508.532,68
Avanzo di amministrazione 2011 applicato al 2012	120.370,00

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2012

Fondo di cassa al 01/01/2012		3.239.769,71
+ riscossioni effettuate		
<i>in conto residui</i>	3.488.479,53	
<i>in conto competenza</i>	5.320.513,13	
		8.808.992,66
- pagamenti effettuati		
<i>in conto residui</i>	4.611.162,79	
<i>in conto competenza</i>	4.379.736,04	
		8.990.898,83
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2012		3.057.863,54
+ somme rimaste da riscuotere		
<i>in conto competenza</i>	4.392.532,94	
<i>in conto residui</i>	4.753.271,99	
		9.145.804,93
- somme rimaste da pagare		
<i>in conto competenza</i>	5.128.796,64	
<i>in conto residui</i>	5.515.896,68	
		10.644.693,32
Avanzo di amministrazione al 31/12/2012		1.558.975,15

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	1.229.220,57
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-376.398,16
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	501.639,35
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	1.354.461,76

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	9.713.046,07
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	9.508.532,68
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	204.513,39

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	6.195.925,96	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	5.996.412,57	-
AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	199.513,39	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	10.000,00	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	5.000,00	-
Avanzo 2011 applicato a spese correnti	120.370,00	+
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	324.883,39	

2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	2.799.221,48	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	10.000,00	-
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	5.000,00	+
Avanzo 2011 applicato a investimenti	0,00	+
<i>Spese Titolo II</i>	2.794.221,48	-
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	0,00	

2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

Entrate Titolo V (Categoria 1)	0,00	+
<i>Spese Titolo III (Intervento 1)</i>	0,00	-
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI	0,00	

GESTIONE RESIDUI		
Miglioramenti		
per maggiori accertamenti di residui attivi (*)	0,00	+
per economie di residui passivi	<u>501.639,35</u>	+
		501.639,35 +
Peggioramenti		
per eliminazione di residui attivi (*)	<u>376.398,16</u>	-
		376.398,16 -
SALDO della gestione residui		125.241,19 =
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		370.418,08
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		101.555,98
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		29.665,29
Totale economie sui residui passivi		501.639,35

(*) *Maggiori accertamenti e minori residui attivi sono compensati a livello di capitolo PEG*

RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE SCOMPOSTO AI FINI DELL'UTILIZZO O RIPIANO

Fondi vincolati	152.184,41
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	209.421,58
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	1.197.369,16

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2008	2009	2010	2011	2012
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	203.972,50	419.980,31	290.971,17	-115.852,25	204.513,39
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	420.669,17	585.052,81	1.046.918,06	1.345.072,82	1.354.461,76
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	624.641,67	1.005.033,12	1.337.889,23	1.229.220,57	1.558.975,15
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate (in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione risultante dalla gestione finanziaria	624.641,67	1.005.033,12	1.337.889,23	1.229.220,57	1.558.975,15

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

In base a tale normativa in vigore è stato applicato il meccanismo dei saldi per quanto riguarda il calcolo degli obiettivi e la verifica di raggiungimento degli stessi.

E' stato definito un unico limite in termini di saldo di competenza mista dato dalla combinazione degli accertamenti d'entrata e impegni di spesa della parte corrente e dalle riscossioni e pagamenti a competenza e a residui della parte in conto capitale.

L'obiettivo relativo al patto di stabilità nonché i risultati conclusivi dell'ente sono sintetizzati nella tabella che segue.

PATTO DI STABILITÀ 2012

Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA	-224,00
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	-207,00
OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2012 RAGGIUNTO	

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

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

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

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

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

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

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2012	Impegni 2012	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	6.200.925,96	5.996.412,57	204.513,39
Conto Capitale	2.794.221,48	2.794.221,48	0,00
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	717.898,63	717.898,63	0,00
TOTALE	9.713.046,07	9.508.532,68	204.513,39

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	373.798,49	659.147,87	285.349,38	76,34 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	4.783.853,40	4.641.114,34	-142.739,06	-2,98 %
III	Entrate Extratributarie	1.353.991,26	1.451.528,55	97.537,29	7,20 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.007.348,15	2.880.533,48	873.185,33	43,50 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	739.634,06	1.084.899,23	345.265,17	46,68 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	120.370,00	120.370,00	*****,** %
	TOTALE	9.258.625,36	10.837.593,47	1.578.968,11	17,05 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	6.317.380,74	6.685.898,35	368.517,61	5,83 %
II	Spese in conto capitale	2.010.348,15	2.875.533,48	865.185,33	43,04 %
III	Spese per rimborso di prestiti	191.262,41	191.262,41	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	739.634,06	1.084.899,23	345.265,17	46,68 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	9.258.625,36	10.837.593,47	1.578.968,11	17,05 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2012	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	373.798,49	657.847,87	284.049,38	75,99 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	4.783.853,40	4.137.988,75	-645.864,65	-13,50 %
III	Entrate Extratributarie	1.353.991,26	1.400.089,34	46.098,08	3,40 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.007.348,15	2.799.221,48	791.873,33	39,45 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	739.634,06	717.898,63	-21.735,43	-2,94 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	9.258.625,36	9.713.046,07	454.420,71	4,68 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	6.317.380,74	5.805.150,17	-512.230,57	-8,11 %
II	Spese in conto capitale	2.010.348,15	2.794.221,48	783.873,33	38,99 %
III	Spese per rimborso di prestiti	191.262,41	191.262,40	-0,01	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	739.634,06	717.898,63	-21.735,43	-2,94 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	9.258.625,36	9.508.532,68	-2.968.041,61	2,63 %

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

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2012	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	659.147,87	657.847,87	-1.300,00	-0,20 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	4.641.114,34	4.137.988,75	-503.125,59	-10,84 %
III	Entrate Extratributarie	1.451.528,55	1.400.089,34	-51.439,21	-3,54 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.880.533,48	2.799.221,48	-81.312,00	-2,82 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.084.899,23	717.898,63	-367.000,60	-33,83 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		120.370,00			
TOTALE		10.837.593,47	9.713.046,07	-1.004.177,40	-10,34 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	6.685.898,35	5.805.150,17	-880.748,18	-13,17 %
II	Spese in conto capitale	2.875.533,48	2.794.221,48	-81.312,00	-2,83 %
III	Spese per rimborso di prestiti	191.262,41	191.262,40	-0,01	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.084.899,23	717.898,63	-367.000,60	-33,83 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		10.837.593,47	9.508.532,68	-1.699.478,87	-13,98 %

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

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

Oggetto di attenta analisi è anche la gestione di cassa, sia per i vincoli imposti dal patto di stabilità interno sia per attuare una corretta gestione dei flussi finanziari, al fine di evitare costose anticipazioni di tesoreria.

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

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2012			3.239.769,71
Riscossioni +	3.488.479,53	5.320.513,13	8.808.992,66
Pagamenti -	4.611.162,79	4.379.736,04	8.990.898,83
FONDO DI CASSA risultante			3.057.863,54
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2012			3.057.863,54

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2012				3.239.769,71
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	444.184,67	482.717,80	926.902,47
II	Contributi e trasferimenti	1.055.942,68	3.275.522,99	4.331.465,67
III	Extratributarie	168.093,62	310.670,29	478.763,91
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	1.506.445,86	533.703,42	2.040.149,28
V	Accensione di prestiti	313.812,70	0,00	313.812,70
VI	Da servizi per conto di terzi	0,00	717.898,63	717.898,63
TOTALE		3.488.479,53	5.320.513,13	8.808.992,66
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	2.200.182,87	3.739.546,42	5.939.729,29
II	In conto capitale	2.408.427,66	28.344,00	2.436.771,66
III	Rimborso di prestiti	0,00	191.262,40	191.262,40
IV	Per servizi per conto di terzi	2.552,26	420.583,22	423.135,48
TOTALE		4.611.162,79	4.379.736,04	8.990.898,83
FONDO DI CASSA risultante				3.057.863,54
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2012				3.057.863,54

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

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

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

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

ALIQUOTE IMU		ANNO 2012
Aliquota IMU 1^ casa (x mille)		4,300
Aliquota IMU 2^ casa (x mille)		7,600
Aliquota IMU fabbricati produttivi (x mille)		7,600
Aliquota IMU altro (x mille)		7,600

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI				
--	--	--	--	--

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2012	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU	233.173,00	462.268,46	229.095,46	98,25%
Addizionale comunale IRPEF	65.000,00	65.000,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	25.553,08	78.607,00	53.053,92	207,62%
TARSU	43.772,41	47.472,41	3.700,00	8,45%
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00%
COSAP	160.733,31	160.733,31	0,00	0,00%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE					
---	--	--	--	--	--

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2012 (Accertamenti)
	2008 (Accertamenti)	2009 (Accertamenti)	2010 (Accertamenti)	2011 (Accertamenti)	
IMU	215.328,85	148.239,29	148.239,29	225.093,99	462.268,46
Addizionale comunale IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00
Addizionale energia elettrica	110.253,00	110.253,00	110.253,00	115.000,00	78.607,00
TARSU	892.467,50	843.947,42	881.726,32	879.918,27	47.472,41
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSAP	37.748,03	43.100,67	53.731,31	64.885,46	160.733,31

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione, determinati secondo criteri di competenza economica in base alle disposizioni dell'art. 229 del T.U.E.L.

La struttura del conto economico permette di evidenziare, oltre al risultato economico complessivo, significativi risultati economici parziali, relativi a quattro gestioni fondamentali:

- gestione operativa “interna”;
- gestione derivante da aziende e società partecipate;
- gestione finanziaria;
- gestione straordinaria.

Il risultato della gestione è dato dalla differenza tra i proventi della gestione ed i costi della gestione ed indica il cosiddetto risultato della gestione caratteristica dell'Ente, sia quella prettamente istituzionale che quella relativa ai servizi attivati per iniziativa dell'amministrazione dell'Ente.

Il secondo aggregato, di cui si compone il risultato economico complessivo, è rappresentato dalla differenza tra i proventi e costi derivanti dalla gestione di aziende speciali e società partecipate dall'Ente. Questo risultato, sommato a quello della gestione operativa, evidenzia il risultato della gestione caratteristica dell'Ente svolta, sia direttamente che indirettamente tramite tali soggetti esterni.

Il terzo risultato intermedio è quello in cui trovano collocazione tutti i proventi e costi derivanti dalla gestione finanziaria dell'Ente.

Il quarto risultato intermedio è particolarmente importante per poter comprendere la significatività del risultato economico complessivo, in questo aggregato confluiscono i proventi e costi straordinari.

Infine si presenta un'ulteriore analisi della composizione economica evidenziando, per ogni singola tipologia di provento e costo, l'incidenza percentuale sul relativo totale complessivo.

RISULTATI ECONOMICI 2012

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	-430.585,22
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-148.567,58
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-74.357,75
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-653.510,55

Un eventuale risultato economico dell'esercizio negativo, indica di una situazione di squilibrio economico, che deve essere analizzata, al fine di verificare a causa di quali componenti è dovuta.

Occorre inoltre stabilire se la situazione impone l'attuazione immediata di provvedimenti, per ripristinare l'equilibrio economico, nel breve periodo.

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A	PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	657.847,87	10,63 %
2	Proventi da trasferimenti	4.137.988,75	66,85 %
3	Proventi da servizi pubblici	1.013.223,25	16,37 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	184.928,40	2,99 %
5	Proventi diversi	185.937,69	3,00 %
6	Proventi da concessioni edificare	10.000,00	0,16 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		6.189.925,96	100,00 %

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	1.411.211,94	21,32 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	248.056,21	3,75 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	2.109.575,96	31,86 %
13	Utilizzo beni di terzi	11.230,96	0,17 %
14	Trasferimenti	1.683.925,80	25,43 %
15	Imposte e tasse	98.674,91	1,49 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	1.057.835,40	15,98 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		6.620.511,18	100,00 %

**COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE
DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE**

C		PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
17	Utili		0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione		0,00	0,00 %
		TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	0,00	0,00 %

C		ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate		0,00	0,00 %
		TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	0,00	0,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D		PROVENTI FINANZIARI	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi		16.000,00	100,00 %
		TOTALE PROVENTI FINANZIARI	16.000,00	100,00 %

D		ONERI FINANZIARI	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause		164.567,58	100,00 %
		TOTALE ONERI FINANZIARI	164.567,58	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E		ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	501.639,35	100,00 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		501.639,35	100,00 %

E		ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	376.398,16	65,35 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	121.692,13	21,13 %
28	Oneri straordinari	77.906,81	13,52 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		575.997,10	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A		ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
PROVENTI DELLA GESTIONE			
1	Proventi tributari	657.847,87	9,81 %
2	Proventi da trasferimenti	4.137.988,75	61,69 %
3	Proventi da servizi pubblici	1.013.223,25	15,11 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	184.928,40	2,76 %
5	Proventi diversi	185.937,69	2,77 %
6	Proventi da concessioni edificare	10.000,00	0,15 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
C			
PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17	Utili	0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
D			
PROVENTI FINANZIARI			
20	Interessi attivi	16.000,00	0,24 %
E			
PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	501.639,35	7,48 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI		6.707.565,31	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	1.411.211,94	19,17 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	248.056,21	3,37 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	2.109.575,96	28,66 %
13	Utilizzo beni di terzi	11.230,96	0,15 %
14	Trasferimenti	1.683.925,80	22,88 %
15	Imposte e tasse	98.674,91	1,34 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	1.057.835,40	14,37 %
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00 %
D ONERI FINANZIARI			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	164.567,58	2,24 %
E ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	376.398,16	5,11 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	121.692,13	1,65 %
28	Oneri straordinari	77.906,81	1,06 %
TOTALE COSTI		7.361.075,86	100,00 %

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

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

Le tabelle che seguono sintetizzano la situazione patrimoniale dell'Ente a fine esercizio, evidenziandone:

- la composizione per macrocategorie
- le variazioni intervenute, sia in termini assoluti che in percentuale
- le modifiche determinate nell'anno dalla gestione, nella suddivisione patrimoniale dell'Ente

CONTO DEL PATRIMONIO 2012

ATTIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	3.219,49	0,01 %
Immobilizzazioni materiali	35.785.208,28	74,40 %
Immobilizzazioni finanziarie	108.960,00	0,23 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	9.145.804,93	19,01 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	3.057.863,54	6,35 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	48.101.056,24	100,00 %

PASSIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	21.797.793,87	45,32 %
Conferimenti	19.205.709,72	39,93 %
Debiti	7.097.552,65	14,75 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	48.101.056,24	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2012

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2012	VALORE AL 31/12/2012	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	71.998,30	3.219,49	-68.778,81	-95,53 %
Immobilizzazioni materiali	31.831.395,53	35.785.208,28	3.953.812,75	12,42 %
Immobilizzazioni finanziarie	108.960,00	108.960,00	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	8.618.149,68	9.145.804,93	527.655,25	6,12 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	3.239.769,71	3.057.863,54	-181.906,17	-5,61 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	43.870.273,22	48.101.056,24	4.230.783,02	9,64 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2012	VALORE AL 31/12/2012	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	22.451.304,42	21.797.793,87	-653.510,55	-2,91 %
Conferimenti	13.890.254,41	19.205.709,72	5.315.455,31	38,27 %
Debiti	7.528.714,39	7.097.552,65	-431.161,74	-5,73 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	43.870.273,22	48.101.056,24	4.230.783,02	9,64 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2012

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2012	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	71.998,30	0,16 %	3.219,49	0,01 %
Immobilizzazioni materiali	31.831.395,53	72,56 %	35.785.208,28	74,40 %
Immobilizzazioni finanziarie	108.960,00	0,25 %	108.960,00	0,23 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	8.618.149,68	19,64 %	9.145.804,93	19,01 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	3.239.769,71	7,39 %	3.057.863,54	6,35 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	43.870.273,22	100,00 %	48.101.056,24	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2012	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	22.451.304,42	51,18 %	21.797.793,87	45,32 %
Conferimenti	13.890.254,41	31,66 %	19.205.709,72	39,93 %
Debiti	7.528.714,39	17,16 %	7.097.552,65	14,75 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	43.870.273,22	100,00 %	48.101.056,24	100,00 %

2.5 - PIANO PROGRAMMATICO

Nel presente capitolo si va ad evidenziare in estrema sintesi la programmazione attuata dall'Ente.

Le tabelle che seguono evidenziano i dati finanziari relativi alla programmazione iniziale e dopo le variazioni approvate nel corso dell'esercizio.

Per rendere maggiormente significativi i dati, è utile analizzarli, considerando che, in sede di programmazione di inizio esercizio, sono stati delineati suddividendoli per programmi.

Si procede quindi a disaggregare i dati finanziari contenuti negli strumenti di programmazione per singolo programma, anche al fine di permettere, nei paragrafi successivi, il confronto con i risultati finali e quindi conseguenti valutazioni sul raggiungimento degli obiettivi prefissati, per ogni singolo programma.

A tale scopo si presentano quattro tabelle in cui sono evidenziate le risorse attribuite ed impiegate per la parte corrente e conto capitale, in sede di previsione iniziale e definitiva, per ogni singolo programma.

**PROGRAMMAZIONE 2012
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	373.798,49	659.147,87
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	4.783.853,40	4.641.114,34
III	Entrate Extratributarie	1.353.991,26	1.451.528,55
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.007.348,15	2.880.533,48
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	739.634,06	1.084.899,23
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	120.370,00
TOTALE		9.258.625,36	10.837.593,47

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	6.317.380,74	6.685.898,35
II	Spese in conto capitale	2.010.348,15	2.875.533,48
III	Spese per rimborso di prestiti	191.262,41	191.262,41
IV	Spese per servizi per conto di terzi	739.634,06	1.084.899,23
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
TOTALE		9.258.625,36	10.837.593,47

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	Settore Tecnico	
2	Settore Amministrativo Contabile	
3	Servizio Polizia Municipale	
4	Servizio Cultura e Sport	
5	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	SORGIA GIANFRANCO PERS. ECON. E RAGIONERIA
6	GIUSTIZIA	Responsabile Affari Generali
7	ISTRUZIONE PUBBLICA	Cultura, Sport e Varie -
8	CULTURA E BENI CULTURALI	Cultura, Sport e Varie -
9	SPORT E TEMPO LIBERO	Cultura, Sport e Varie -
10	SVILUPPO TURISTICO	Lavori Pubblici
11	VIABILITA' E TRASPORTI	Lavori Pubblici
12	GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE	Urbanistica
13	ASSISTENZA E SERVIZI ALLA PERSONA	Servizi Sociali - (Sorgia G.)
14	SERVIZI PRODUTTIVI	Attivita' Produttive Relative al Demografico - (Matzei G.)
15	AFFARI GENERALI	Responsabile Affari Generali
16	SERVIZI DEMOGRAFICI E ELETTORALI	Demografico - (Matzei G.)
17	TRIBUTI	Tributi - (Sorgia G.)

PROGRAMMAZIONE 2012
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titoli I, II e III)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	Settore Tecnico	200.423,82	207.423,82
2	Settore Amministrativo Contabile	0,00	0,00
3	Servizio Polizia Municipale	8.000,00	12.000,00
4	Servizio Cultura e Sport	0,00	0,00
5	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	1.057.291,38	777.897,73
6	GIUSTIZIA	0,00	0,00
7	ISTRUZIONE PUBBLICA	81.591,46	72.255,56
8	CULTURA E BENI CULTURALI	78.222,29	128.843,63
9	SPORT E TEMPO LIBERO	200,00	5.105,06
10	SVILUPPO TURISTICO	0,00	0,00
11	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
12	GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE	40.911,36	53.911,36
13	ASSISTENZA E SERVIZI ALLA PERSONA	1.843.407,71	1.916.537,38
14	SERVIZI PRODUTTIVI	3.386,00	3.386,00
15	AFFARI GENERALI	181.260,70	170.920,70
16	SERVIZI DEMOGRAFICI E ELETTORALI	92.468,57	92.468,57
17	TRIBUTI	45.272,41	70.369,41
TOTALI		3.632.435,70	3.511.119,22

PROGRAMMAZIONE 2012
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo I e Titolo III Interventi 2-3-4-5)

N.	PROGRAMMA	Stanziamnti iniziali	Stanziamnti definitivi
1	Settore Tecnico	317.834,46	345.311,17
2	Settore Amministrativo Contabile	6.571,03	6.571,03
3	Servizio Polizia Municipale	20.930,00	21.997,24
4	Servizio Cultura e Sport	0,00	0,00
5	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	2.224.100,17	2.320.118,50
6	GIUSTIZIA	20.000,00	21.000,00
7	ISTRUZIONE PUBBLICA	222.092,72	210.169,85
8	CULTURA E BENI CULTURALI	117.109,57	168.230,91
9	SPORT E TEMPO LIBERO	18.814,69	20.649,72
10	SVILUPPO TURISTICO	0,00	0,00
11	VIABILITA' E TRASPORTI	37.019,63	33.727,99
12	GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE	861.446,27	948.446,27
13	ASSISTENZA E SERVIZI ALLA PERSONA	2.250.084,01	2.336.567,43
14	SERVIZI PRODUTTIVI	17.000,00	20.000,00
15	AFFARI GENERALI	183.389,38	186.522,43
16	SERVIZI DEMOGRAFICI E ELETTORALI	92.468,57	92.468,57
17	TRIBUTI	119.782,65	145.379,65
TOTALI		6.508.643,15	6.877.160,76

PROGRAMMAZIONE 2012
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo IV e Titolo V Categorie 2-3-4)

N.	PROGRAMMA	Stanziameti iniziali	Stanziameti definitivi
1	Settore Tecnico	1.838.093,99	2.200.093,99
2	Settore Amministrativo Contabile	0,00	0,00
3	Servizio Polizia Municipale	0,00	0,00
4	Servizio Cultura e Sport	0,00	0,00
5	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00
6	GIUSTIZIA	0,00	0,00
7	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
8	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
9	SPORT E TEMPO LIBERO	0,00	0,00
10	SVILUPPO TURISTICO	0,00	130.000,00
11	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
12	GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE	7.942,16	389.127,49
13	ASSISTENZA E SERVIZI ALLA PERSONA	0,00	0,00
14	SERVIZI PRODUTTIVI	81.312,00	81.312,00
15	AFFARI GENERALI	0,00	0,00
16	SERVIZI DEMOGRAFICI E ELETTORALI	0,00	0,00
17	TRIBUTI	0,00	0,00
TOTALI		1.927.348,15	2.800.533,48

PROGRAMMAZIONE 2012
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo II)

N.	PROGRAMMA	Stanziamnti iniziali	Stanziamnti definitivi
1	Settore Tecnico	1.920.076,29	2.274.076,29
2	Settore Amministrativo Contabile	0,00	0,00
3	Servizio Polizia Municipale	0,00	0,00
4	Servizio Cultura e Sport	0,00	0,00
5	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	1.017,70	1.017,70
6	GIUSTIZIA	0,00	0,00
7	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
8	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
9	SPORT E TEMPO LIBERO	0,00	0,00
10	SVILUPPO TURISTICO	0,00	130.000,00
11	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
12	GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE	7.942,16	389.127,49
13	ASSISTENZA E SERVIZI ALLA PERSONA	0,00	0,00
14	SERVIZI PRODUTTIVI	81.312,00	81.312,00
15	AFFARI GENERALI	0,00	0,00
16	SERVIZI DEMOGRAFICI E ELETTORALI	0,00	0,00
17	TRIBUTI	0,00	0,00
TOTALI		2.010.348,15	2.875.533,48

PROGRAMMAZIONE 2012
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE MOVIMENTI FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo V Categoria 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	Settore Tecnico	0,00	0,00
2	Settore Amministrativo Contabile	0,00	0,00
3	Servizio Polizia Municipale	0,00	0,00
4	Servizio Cultura e Sport	0,00	0,00
5	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00
6	GIUSTIZIA	0,00	0,00
7	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
8	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
9	SPORT E TEMPO LIBERO	0,00	0,00
10	SVILUPPO TURISTICO	0,00	0,00
11	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
12	GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00
13	ASSISTENZA E SERVIZI ALLA PERSONA	0,00	0,00
14	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
15	AFFARI GENERALI	0,00	0,00
16	SERVIZI DEMOGRAFICI E ELETTORALI	0,00	0,00
17	TRIBUTI	0,00	0,00
TOTALI		0,00	0,00

PROGRAMMAZIONE 2012
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo III Intervento 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziameti iniziali	Stanziameti definitivi
1	Settore Tecnico	0,00	0,00
2	Settore Amministrativo Contabile	0,00	0,00
3	Servizio Polizia Municipale	0,00	0,00
4	Servizio Cultura e Sport	0,00	0,00
5	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00
6	GIUSTIZIA	0,00	0,00
7	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
8	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
9	SPORT E TEMPO LIBERO	0,00	0,00
10	SVILUPPO TURISTICO	0,00	0,00
11	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
12	GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00
13	ASSISTENZA E SERVIZI ALLA PERSONA	0,00	0,00
14	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
15	AFFARI GENERALI	0,00	0,00
16	SERVIZI DEMOGRAFICI E ELETTORALI	0,00	0,00
17	TRIBUTI	0,00	0,00
TOTALI		0,00	0,00

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

In questo capitolo ci si pone l'obiettivo di fornire informazioni riguardanti gli scostamenti dei dati finanziari indicati nel conto del bilancio, rispetto a quanto programmato negli strumenti di programmazione, al fine di evidenziare il grado di attendibilità e la capacità di realizzazione di quanto programmato.

La prima tabella individua lo scostamento tra le previsioni iniziali e le previsioni finali, in termini assoluti ed in percentuale.

La seconda tabella espone lo scostamento tra le previsioni assestate e gli accertamenti di entrata ed impegni di spesa, sia in termini assoluti, sia in percentuale.

La terza tabella indica lo scostamento tra le previsioni iniziali e gli accertamenti di entrata ed impegni di spesa, sia in termini assoluti, sia in percentuale.

Come per il precedente paragrafo, anche in questa analisi degli scostamenti, appare utile effettuare un approfondimento dettagliando gli scostamenti per singolo programma, in quanto tali informazioni rappresentano utili indicatori per evidenziare la capacità di acquisizione delle entrate attribuite ad ogni singolo programma e grado di attuazione dei programmi di spesa.

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	373.798,49	659.147,87	285.349,38	76,34 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	4.783.853,40	4.641.114,34	-142.739,06	-2,98 %
III	Entrate Extratributarie	1.353.991,26	1.451.528,55	97.537,29	7,20 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.007.348,15	2.880.533,48	873.185,33	43,50 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	739.634,06	1.084.899,23	345.265,17	46,68 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	120.370,00	120.370,00	0,00 %
	TOTALE	9.258.625,36	10.837.593,47	1.578.968,11	17,05 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	6.317.380,74	6.685.898,35	368.517,61	5,83 %
II	Spese in conto capitale	2.010.348,15	2.875.533,48	865.185,33	43,04 %
III	Spese per rimborso di prestiti	191.262,41	191.262,41	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	739.634,06	1.084.899,23	345.265,17	46,68 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	9.258.625,36	10.837.593,47	1.578.968,11	17,05 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	659.147,87	657.847,87	-1.300,00	-0,20 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	4.641.114,34	4.137.988,75	-503.125,59	-10,84 %
III	Entrate Extratributarie	1.451.528,55	1.400.089,34	-51.439,21	-3,54 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.880.533,48	2.799.221,48	-81.312,00	-2,82 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.084.899,23	717.898,63	-367.000,60	-33,83 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		120.370,00			
TOTALE		10.837.593,47	9.713.046,07	-1.004.177,40	-10,34 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	6.685.898,35	5.805.150,17	-880.748,18	-13,17 %
II	Spese in conto capitale	2.875.533,48	2.794.221,48	-81.312,00	-2,83 %
III	Spese per rimborso di prestiti	191.262,41	191.262,40	-0,01	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.084.899,23	717.898,63	-367.000,60	-33,83 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		10.837.593,47	9.508.532,68	-3.501.775,26	-13,98 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	373.798,49	657.847,87	284.049,38	75,99 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	4.783.853,40	4.137.988,75	-645.864,65	-13,50 %
III	Entrate Extratributarie	1.353.991,26	1.400.089,34	46.098,08	3,40 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.007.348,15	2.799.221,48	791.873,33	39,45 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	739.634,06	717.898,63	-21.735,43	-2,94 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		9.258.625,36	9.713.046,07	454.420,71	4,68 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	6.317.380,74	5.805.150,17	-512.230,57	-8,11 %
II	Spese in conto capitale	2.010.348,15	2.794.221,48	783.873,33	38,99 %
III	Spese per rimborso di prestiti	191.262,41	191.262,40	-0,01	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	739.634,06	717.898,63	-21.735,43	-2,94 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		9.258.625,36	9.508.532,68	-2.803.555,33	2,63 %

PROGRAMMAZIONE 2012
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI ENTRATE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titoli I, II e III)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	Settore Tecnico	207.423,82	197.613,82	95,27 %
2	Settore Amministrativo Contabile	0,00	0,00	0,00 %
3	Servizio Polizia Municipale	12.000,00	11.548,00	96,23 %
4	Servizio Cultura e Sport	0,00	0,00	0,00 %
5	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	777.897,73	820.138,04	105,43 %
6	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
7	ISTRUZIONE PUBBLICA	72.255,56	61.163,56	84,65 %
8	CULTURA E BENI CULTURALI	128.843,63	57.122,40	44,33 %
9	SPORT E TEMPO LIBERO	5.105,06	5.105,06	100,00 %
10	SVILUPPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
11	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
12	GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE	53.911,36	52.208,37	96,84 %
13	ASSISTENZA E SERVIZI ALLA PERSONA	1.916.537,38	1.442.760,29	75,28 %
14	SERVIZI PRODUTTIVI	3.386,00	3.386,00	100,00 %
15	AFFARI GENERALI	170.920,70	166.113,69	97,19 %
16	SERVIZI DEMOGRAFICI E ELETTORALI	92.468,57	71.075,78	76,86 %
17	TRIBUTI	70.369,41	70.369,41	100,00 %
TOTALI		3.511.119,22	2.958.604,42	84,26 %

PROGRAMMAZIONE 2012
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo I e Titolo III Interventi 2-3-4-5)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	Settore Tecnico	345.311,17	286.098,48	82,85 %
2	Settore Amministrativo Contabile	6.571,03	6.571,03	100,00 %
3	Servizio Polizia Municipale	21.997,24	20.836,33	94,72 %
4	Servizio Cultura e Sport	0,00	0,00	0,00 %
5	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	2.320.118,50	2.163.092,43	93,23 %
6	GIUSTIZIA	21.000,00	15.834,89	75,40 %
7	ISTRUZIONE PUBBLICA	210.169,85	183.757,83	87,43 %
8	CULTURA E BENI CULTURALI	168.230,91	91.599,68	54,45 %
9	SPORT E TEMPO LIBERO	20.649,72	13.129,82	63,58 %
10	SVILUPPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
11	VIABILITA' E TRASPORTI	33.727,99	23.035,25	68,30 %
12	GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE	948.446,27	948.172,27	99,97 %
13	ASSISTENZA E SERVIZI ALLA PERSONA	2.336.567,43	1.852.210,88	79,27 %
14	SERVIZI PRODUTTIVI	20.000,00	20.000,00	100,00 %
15	AFFARI GENERALI	186.522,43	177.635,37	95,24 %
16	SERVIZI DEMOGRAFICI E ELETTORALI	92.468,57	71.075,78	76,86 %
17	TRIBUTI	145.379,65	123.362,53	84,86 %
TOTALI		6.877.160,76	5.996.412,57	87,19 %

PROGRAMMAZIONE 2012
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI ENTRATE C/CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo IV e Titolo V Categorie 2-3-4)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	Settore Tecnico	2.200.093,99	2.200.093,99	100,00 %
2	Settore Amministrativo Contabile	0,00	0,00	0,00 %
3	Servizio Polizia Municipale	0,00	0,00	0,00 %
4	Servizio Cultura e Sport	0,00	0,00	0,00 %
5	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
6	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
7	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
8	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
9	SPORT E TEMPO LIBERO	0,00	0,00	0,00 %
10	SVILUPPO TURISTICO	130.000,00	130.000,00	100,00 %
11	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
12	GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE	389.127,49	389.127,49	100,00 %
13	ASSISTENZA E SERVIZI ALLA PERSONA	0,00	0,00	0,00 %
14	SERVIZI PRODUTTIVI	81.312,00	0,00	0,00 %
15	AFFARI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
16	SERVIZI DEMOGRAFICI E ELETTORALI	0,00	0,00	0,00 %
17	TRIBUTI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		2.800.533,48	2.719.221,48	97,10 %

PROGRAMMAZIONE 2012
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE C/CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo II)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	Settore Tecnico	2.274.076,29	2.274.076,29	100,00 %
2	Settore Amministrativo Contabile	0,00	0,00	0,00 %
3	Servizio Polizia Municipale	0,00	0,00	0,00 %
4	Servizio Cultura e Sport	0,00	0,00	0,00 %
5	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	1.017,70	1.017,70	100,00 %
6	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
7	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
8	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
9	SPORT E TEMPO LIBERO	0,00	0,00	0,00 %
10	SVILUPPO TURISTICO	130.000,00	130.000,00	100,00 %
11	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
12	GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE	389.127,49	389.127,49	100,00 %
13	ASSISTENZA E SERVIZI ALLA PERSONA	0,00	0,00	0,00 %
14	SERVIZI PRODUTTIVI	81.312,00	0,00	0,00 %
15	AFFARI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
16	SERVIZI DEMOGRAFICI E ELETTORALI	0,00	0,00	0,00 %
17	TRIBUTI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		2.875.533,48	2.794.221,48	97,17 %

PROGRAMMAZIONE 2012
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI
ENTRATE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo V Categoria 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	Settore Tecnico	0,00	0,00	0,00 %
2	Settore Amministrativo Contabile	0,00	0,00	0,00 %
3	Servizio Polizia Municipale	0,00	0,00	0,00 %
4	Servizio Cultura e Sport	0,00	0,00	0,00 %
5	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
6	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
7	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
8	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
9	SPORT E TEMPO LIBERO	0,00	0,00	0,00 %
10	SVILUPPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
11	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
12	GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
13	ASSISTENZA E SERVIZI ALLA PERSONA	0,00	0,00	0,00 %
14	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
15	AFFARI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
16	SERVIZI DEMOGRAFICI E ELETTORALI	0,00	0,00	0,00 %
17	TRIBUTI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

PROGRAMMAZIONE 2012
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo III Intervento 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	Settore Tecnico	0,00	0,00	0,00 %
2	Settore Amministrativo Contabile	0,00	0,00	0,00 %
3	Servizio Polizia Municipale	0,00	0,00	0,00 %
4	Servizio Cultura e Sport	0,00	0,00	0,00 %
5	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
6	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
7	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
8	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
9	SPORT E TEMPO LIBERO	0,00	0,00	0,00 %
10	SVILUPPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
11	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
12	GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
13	ASSISTENZA E SERVIZI ALLA PERSONA	0,00	0,00	0,00 %
14	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
15	AFFARI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
16	SERVIZI DEMOGRAFICI E ELETTORALI	0,00	0,00	0,00 %
17	TRIBUTI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

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

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

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

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

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

Si evidenzia quindi l'evoluzione di tale fonte, individuando le variazioni intervenute nel corso dell'anno e la consistenza finale del debito per finanziamenti a fine esercizio, suddivise per istituto mutuante.

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI 2012	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	1.017,70	0,04 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	1.809.076,29	64,74 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	83.000,00	2,97 %
Funzione 7 - Turismo	130.000,00	4,65 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	5.000,00	0,18 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	766.127,49	27,42 %
Funzione 10 - Settore sociale	0,00	0,00 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	2.794.221,48	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	0,00	0,00 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	2.799.221,48	100,18 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	0,00	0,00 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	-10.000,00	-0,36 %
Entrate correnti utiklizzate per finanziamento spese in conto capitale	5.000,00	0,18 %
Avanzo di amministrazione utilizzato per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
TOTALE	2.794.221,48	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2012

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
	0,00	0,00	0,00
TOTALI	0,00	0,00	0,00

CONSISTENZA INDEBITAMENTO

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2011	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2012
	3.642.485,76	0,00	191.262,40	3.451.223,36
TOTALI	3.642.485,76	0,00	191.262,40	3.451.223,36

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

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

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

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

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

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

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

INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE - ANNO 2012

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	PARAMETRO DI EFFICIENZA
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	costo totale popolazione
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
6	Servizi connessi con la giustizia		costo totale popolazione
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
8	Servizio della leva militare		costo totale popolazione
9	Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule n. studenti frequentanti	costo totale n. studenti frequentanti
	- Scuola Materna	n. bambini iscritti n. aule disponibili	
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	
11	Servizi necroscopici e cimiteriali		costo totale popolazione
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti	costo totale mc acqua erogata
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	costo totale Km rete fognaria
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta 7	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate totale km di strade comunali	costo totale Km strade illuminate

INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2012

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
3	Asili nido	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	1,00000
		domande presentate	
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000
		popolazione	
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00094
		popolazione	
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000
		popolazione	
10	Mense	domande soddisfatte	1,00000
		domande presentate	
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	1,00000
		domande presentate	
12	Mercati e fiere attrezzate		
13	Pesa pubblica		
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili		
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
16	Teatri	numero spettatori	0,00000
		nr.posti disponibili x nr.Rappresentaz.	
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000
		numero istituzioni	
18	Spettacoli		
19	Trasporti di carni macellate		
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	

INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2012

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

INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2012

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

INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2012

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

INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE - ANNO 2012

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2010	2011	2012	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2010	2011	2012
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00094	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00173	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	$\frac{\text{domande evase}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00047	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
5	Servizio statistico	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00047	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00079	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
8	Servizio della leva militare					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
9	Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	$\frac{\text{numero aule}}{\text{n. studen. frequentanti}}$	0,00000	0,00000	0,04966	$\frac{\text{costo totale}}{\text{n. studen. frequentanti}}$	0,00	0,00	0,00
	- Scuola Materna	$\frac{\text{n. bambini iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	0,00000	0,00000	18,00000				
	- Istruzione elementare	$\frac{\text{n. alunni iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	0,00000	0,00000	19,46154				
	- Istruzione media	$\frac{\text{n. studenti iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	0,00000	0,00000	22,00000				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
12	Acquedotto	$\frac{\text{mc acqua erogata}}{\text{nr. abitanti serviti}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{mc acqua erogata}}$	0,00	0,00	0,00
		$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	0,00000	0,00000				
13	Fognatura e depurazione	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km rete fognaria}}$	0,00	0,00	0,00
14	Nettezza urbana	$\frac{\text{frequenza media settimanale di raccolta/7}}{\text{unità imm.ri servite}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Q.li di rifiuto smaltiti}}$	0,00	0,00	0,00
		$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	0,00000	0,00000				
15	Viabilità e illuminazione pubblica	$\frac{\text{km strade illuminate}}{\text{tot. kmstrade comunali}}$	0,00000	0,00000	1,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km strade illuminate}}$	0,00	0,00	0,00

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2010	2011	2012
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
3	Asili nido	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	1,00000
		domande presentate			
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00000	0,00000	0,00094
		popolazione			
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	1,00000
		domande presentate			
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	1,00000
		domande presentate			
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
16	Teatri	numero spettatori	0,00000	0,00000	0,00000
		nr. posti disp. x nr. Rappresent.			
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		numero istituzioni			
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2010			2011			2012		
			2010	2011	2012	2010	2011	2012	2010	2011	2012
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti					
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti					
3	Asili nido	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		n.bambini frequentanti				n.bambini frequentanti					
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti					
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale	0,00	0,00	266,67	provento totale	0,00	0,00	68,80	68,80	68,80
		numero utenti				numero utenti					
6	Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero iscritti				numero iscritti					
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		totale mq. Superficie				n.visitatori					
8	Impianti sportivi	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti					
9	Mattatoi pubblici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		q.li carni macellate				q.li carni macellate					
10	Mense	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero pasti offerti				numero pasti offerti					
11	Mense scolastiche	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero pasti offerti				numero pasti offerti					

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2010	2011	2012	PROVENTI	2010	2011	2012
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00	provento totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00
13	Pesa pubblica	costo totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00	provento totale popolazione	0,00	0,00	0,00
15	Spurgo pozzi neri	costo totale numero interventi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero interventi	0,00	0,00	0,00
16	Teatri	costo totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00	provento totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00	provento totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00
18	Spettacoli					provento totale numero spettacoli	0,00	0,00	0,00
19	Trasporti di carni macellate	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale nr. servizi prestati	0,00	0,00	0,00	provento totale nr. servizi resi	0,00	0,00	0,00
21	Uso di locali, adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00	provento totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00
22	Altri servizi	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2010	2011	2012
1	Distribuzione gas	mc gas erogato popolazione servita	0,00000	0,00000	0,00000
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
2	Centrale del latte				
3	Distribuzione energia elettrica	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
4	Teleriscaldamento	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
5	Trasporti pubblici	viaggiatori per Km posti disponibili x Km percorsi	0,00000	0,00000	0,00000
6	Altri servizi	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000

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

N. SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2010	2011	2012	PROVENTI	2010	2011	2012	
1	Distribuzione gas	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		gas erogato				gas erogato			
2	Centrale del latte	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		litri latte prodotto				litri latte prodotto			
3	Distribuzione energia elettrica	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		KWh erogati				KWh erogati			
4	Teleriscaldamento	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		Kcal prodotte				Kcal prodotte			
5	Trasporti pubblici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		Km percorsi				Km percorsi			
6	Altri servizi	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		Unità di misura del servizio				Unità di misura del servizio			

2.9 - ANDAMENTO DEI RISULTATI ECONOMICI, DEI COSTI E DEI PROVENTI

In questo paragrafo si espongono i risultati economici dell'ultimo quinquennio.

Dettagliando i risultati economici complessivi, si evidenzia anche l'andamento dei proventi e costi nel medesimo periodo quinquennale di riferimento.

TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI

	ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	-101.301,53	27.986,61	-69.202,73	-332.833,00	-430.585,22
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00	-1.600,00	5.000,00	0,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-62.594,93	-72.448,64	-122.126,71	-175.684,08	-148.567,58
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-20.833,18	-158.680,08	29.649,80	-170.021,43	-74.357,75
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-184.729,64	-204.742,11	-156.679,64	-678.538,51	-653.510,55

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012
A PROVENTI DELLA GESTIONE						
1	Proventi tributari	1.223.899,66	1.107.239,71	1.181.658,83	1.226.312,26	657.847,87
2	Proventi da trasferimenti	4.501.977,91	4.736.301,71	5.162.643,29	4.806.528,59	4.137.988,75
3	Proventi da servizi pubblici	53.656,56	53.671,41	55.381,81	60.758,56	1.013.223,25
4	Proventi da gestione patrimoniale	64.702,52	69.598,48	77.925,80	89.080,55	184.928,40
5	Proventi diversi	380.560,44	305.279,10	231.986,47	212.077,48	185.937,69
6	Proventi da concessioni edificare	4.300,00	62.345,20	52.500,00	27.916,76	10.000,00
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE						
17	Utili	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D PROVENTI FINANZIARI						
20	Interessi attivi	12.404,74	16.096,39	16.096,39	0,00	16.000,00
E PROVENTI STRAORDINARI						
22	Insussistenze del passivo	115.177,52	256.703,21	417.277,01	942.733,62	501.639,35
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Plusvalenze patrimoniali	59.652,31	0,00	154.695,58	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI		6.416.331,66	6.607.235,21	7.355.165,18	7.365.407,82	6.707.565,31

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012
B	COSTI DELLA GESTIONE					
9	Personale	1.545.137,86	1.625.380,04	1.485.198,31	1.459.104,21	1.411.211,94
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	193.194,78	231.251,22	262.550,52	251.324,27	248.056,21
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Prestazioni di servizi	2.126.416,02	1.897.416,89	2.156.177,61	2.101.150,09	2.109.575,96
13	Utilizzo beni di terzi	9.300,00	9.242,40	9.400,00	11.500,00	11.230,96
14	Trasferimenti	1.674.571,53	1.727.679,99	2.099.306,72	1.889.407,55	1.683.925,80
15	Imposte e tasse	105.907,00	110.171,29	98.924,65	99.012,18	98.674,91
16	Quote di ammortamento di esercizio	675.871,43	705.307,17	719.741,12	944.008,90	1.057.835,40
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE					
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00
D	ONERI FINANZIARI					
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	74.999,67	0,00	138.223,10	175.684,08	0,00
	- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- per altre cause	0,00	88.545,03	0,00	0,00	164.567,58
E	ONERI STRAORDINARI					
25	Insussistenze dell'attivo	108.359,01	339.923,01	492.385,01	935.550,03	376.398,16
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	121.692,13
28	Oneri straordinari	87.304,00	75.460,28	49.937,78	177.205,02	77.906,81
TOTALE COSTI		6.601.061,30	6.811.977,32	7.511.844,82	8.043.946,33	7.361.075,86

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

Si delinea il quadro delle partecipazioni dell'Ente, dirette o indirette, evidenziando un complesso di informazioni che rilevano la possibilità di influenza dell'Ente stesso sulle decisioni delle società partecipate, i risultati raggiunti dalle stesse nonché le motivazioni del mantenimento delle stesse, in considerazione anche delle norme introdotte dalla legge finanziaria.

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2012	Valore patrimonio netto al 31/12/2012	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2012	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	DOMUSERVIZI	D	100,00	60.000,00	0,00	0,00	2011	4.797,00
2	DOMUS ACQUA	D	51,00	96.000,00	0,00	0,00	2011	34.245,00

2.11 - ANALISI PER INDICI

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

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

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

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

	SI	NO
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento)	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione dell'addizionale IRPEF, superiori al 42 per cento dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi i valori dell'addizionale Irpef	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3) Ammontare dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento (provenienti dalla gestione dei residui attivi) rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore all'40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti (al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale);	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo (fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'art. 204 del tuel);	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio formati nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre anni);	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuel riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2012

Autonomia finanziaria	<u>Titolo I + III</u>	x 100	33,214
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Autonomia impositiva	<u>Titolo I</u>	x 100	10,617
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Pressione finanziaria	<u>Titolo I + III</u>		324,03
	<u>Popolazione</u>		
Pressione tributaria	<u>Titolo I</u>		103,58
	<u>Popolazione</u>		
Intervento erariale	<u>Trasferimenti statali</u>		134,56
	<u>Popolazione</u>		
Intervento regionale	<u>Trasferimenti regionali</u>		513,70
	<u>Popolazione</u>		
Incidenza residui attivi	<u>Totale residui attivi</u>	x 100	94,160
	<u>Totale accertamenti di competenza</u>		
Incidenza residui passivi	<u>Totale residui passivi</u>	x 100	111,949
	<u>Totale impegni di competenza</u>		
Indebitamento locale pro capite	<u>Residui debiti mutui</u>		23,46
	<u>Popolazione</u>		
Velocità riscossione entrate proprie	<u>Riscossione Titolo I + III</u>	x 100	38,553
	<u>Accertamenti Titolo I + III</u>		
Rigidità spesa corrente	<u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>	x 100	28,519
	<u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>		
Velocità gestione spese correnti	<u>Pagamenti Titolo I competenza</u>	x 100	64,418
	<u>Impegni Titolo I competenza</u>		
Redditività del patrimonio	<u>Entrate patrimoniali</u>	x 100	7,456
	<u>Valore patrimoniale disponibile</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u>		1.414,01
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali disponibili</u>		390,53
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni demaniali</u>		2.099,35
	<u>Popolazione</u>		
Rapporto dipendenti/popolazione	<u>Dipendenti</u>	x 100	0,598
	<u>Popolazione</u>		

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2010	2011	2012
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	23,297	24,836	33,214
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	17,556	19,177	10,617
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	324,03
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	103,58
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	134,56
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	513,70
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	92,224	111,400	94,160
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	108,808	135,362	111,949
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	23,46
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	36,150	36,111	38,553
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	26,692	28,920	28,519
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	65,009	60,072	64,418
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	3,142	3,592	7,456
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	1.414,01
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	390,53
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	2.099,35
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,000	0,000	0,598