

**RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2012**

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI MANDELLO VITTA

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 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 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 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.

Per tale quantificazione si è applicato il principio della competenza economica.

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.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2012

PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2012

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	116.610,00
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	94.200,00
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	69.850,00
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	508.412,80
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	82.000,00
Avanzo applicato	53.600,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	924.672,80
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	272.660,00
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	562.012,80
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	8.000,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	82.000,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	924.672,80

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 8 del 23-06-2012

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2012

ENTRATA		Accertamenti 2012
Titolo 1° - TRIBUTARIE		146.873,96
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		68.019,00
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE		45.716,28
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI		17.138,64
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI		0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI		54.788,43
TOTALE ENTRATE		332.536,31
SPESA		Impegni 2012
Titolo 1° - CORRENTI		257.670,96
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		81.277,87
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		8.000,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		54.788,43
TOTALE SPESE		401.737,26
Avanzo di amministrazione 2011 applicato al 2012		53.600,00

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2012

Fondo di cassa al 01/01/2012		125.587,28
+ riscossioni effettuate		
in conto residui	41.038,40	
in conto competenza	252.104,25	
- pagamenti effettuati		
in conto residui	55.469,83	
in conto competenza	264.274,76	
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		
	319.744,59	
	0,00	
Fondo di cassa al 31/12/2012		98.985,34
+ somme rimaste da riscuotere		
in conto competenza	80.432,06	
in conto residui	102.687,89	
- somme rimaste da pagare		
in conto competenza	137.462,50	
in conto residui	121.970,55	
Avanzo di amministrazione al 31/12/2012		22.672,24

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	88.958,82
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-7.757,00
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	11.704,13
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	92.905,95

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	332.536,31
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	401.737,26
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	-69.200,95

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE	
Entrate correnti (Titolo II e III)	260.609,24
Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)	265.670,96
DISAVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	-5.061,72
Contributo dallo Stato fondo naz.le ordinario investimenti (Art.94 C.11 Legge 289/2002)	15.400,00
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	1.738,64
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00
Avanzo 2011 applicato a spese correnti	0,00
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	12.076,92
2) LA GESTIONE C/CAPITALE	
Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	17.138,64
Contributo dallo Stato fondo naz.le ordinario investimenti (Art.94 C.11 Legge 289/2002)	15.400,00
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	1.738,64
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00
Avanzo 2011 applicato a investimenti	53.600,00
Spese Titolo II	81.277,87
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	-27.677,87
2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI	
Entrate Titolo V (Categoria 1)	0,00
Spese Titolo III (Intervento 1)	0,00
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI	0,00

GESTIONE RESIDUI

Miglioramenti			
per maggiori accertamenti di residui attivi (*)	823,20	+	
per economie di residui passivi	11.704,13	+	
			12.527,33
Peggioramenti			
per eliminazione di residui attivi (*)	8.580,20	-	
			8.580,20
SALDO della gestione residui			3.947,13
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:			
Titolo 1° - CORRENTI			5.120,58
Titolo 2° - CONTO CAPITALE			0,00
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI			0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI			6.583,55
Totale economie sui residui passivi			11.704,13

(*) *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	0,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	22.672,24

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2008	2009	2010	2011	2012
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	40.058,82	-21.469,50	-13.333,58	-24.724,95	-69.200,95
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	119.643,87	168.760,30	147.514,10	113.683,77	92.905,95
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	159.702,69	147.290,80	134.180,52	88.958,82	23.705,00
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	159.702,69	147.290,80	134.180,52	88.958,82	23.705,00

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

0,00

Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA

0,00

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

Il risultato finanziario complessivo è determinato anche dalla gestione residui e in particolare dalle variazioni derivanti dalle operazioni di riaccertamento, effettuate dai responsabili dei servizi, per la verifica della sussistenza delle condizioni, per il mantenimento dei residui stessi nel rendiconto; 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	277.747,88	265.670,96	12.076,92
Conto Capitale	0,00	81.277,87	-81.277,87
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	54.788,43	54.788,43	0,00
TOTALE	332.536,31	401.737,26	-69.200,95

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi	Differenza tra stanzamenti definitivi e stanzamenti iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	116.610,00	142.791,00	26.181,00	22,45 %
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	94.200,00	68.019,00	-26.181,00	-27,79 %
III	Entrate Extratributarie	69.850,00	69.850,00	0,00	0,00 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	508.412,80	508.412,80	0,00	0,00 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	82.000,00	82.000,00	0,00	0,00 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		53.600,00	53.600,00	0,00	0,00 %
TOTALE		924.672,80	924.672,80	0,00	0,00 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	272.660,00	272.660,00	0,00	0,00 %
II	Spese in conto capitale	562.012,80	562.012,80	0,00	0,00 %
III	Spese per rimborso di prestiti	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	82.000,00	82.000,00	0,00	0,00 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		924.672,80	924.672,80	0,00	0,00 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

TITOLO	DESCRIZIONE	Stanziam. iniziali	Accertamenti Impegni 2012	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	116.610,00	146.873,96	30.263,96	25,95 %
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	94.200,00	68.019,00	-26.181,00	-27,79 %
III	Entrate Extratributarie	69.850,00	45.716,28	-24.133,72	-34,55 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	508.412,80	17.138,64	-491.274,16	-96,63 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	82.000,00	54.788,43	-27.211,57	-33,18 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	53.600,00			
	TOTALE	924.672,80	332.536,31	-538.536,49	-161,95 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	272.660,00	257.670,96	-14.989,04	-5,50 %
II	Spese in conto capitale	562.012,80	81.277,87	-480.734,93	-85,54 %
III	Spese per rimborso di prestiti	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	82.000,00	54.788,43	-27.211,57	-33,18 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	924.672,80	401.737,26	-700.607,34	-130,17 %

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

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

TITOLO	DESCRIZIONE	Stanziamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2012	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	142.791,00	146.873,96	4.082,96	2,86 %
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	68.019,00	68.019,00	0,00	0,00 %
III	Entrate Extratributarie	69.850,00	45.716,28	-24.133,72	-34,55 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	508.412,80	17.138,64	-491.274,16	-96,63 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	82.000,00	54.788,43	-27.211,57	-33,18 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	53.600,00			
	TOTALE	924.672,80	332.536,31	-538.536,49	-161,95 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	272.660,00	257.670,96	-14.989,04	-5,50 %
II	Spese in conto capitale	562.012,80	81.277,87	-480.734,93	-85,54 %
III	Spese per rimborso di prestiti	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	82.000,00	54.788,43	-27.211,57	-33,18 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	924.672,80	401.737,26	-528.056,12	-130,17 %

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

**CONTO DEL BILANCIO 2012
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI**

Capitolo		Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato
32	2011	16	RUOLO RIFIUTI		694,87	
768	2011	9	TRASFERIMENTI DELLO STATO		1.563,82	
1040	2011	14	RIMBORSO SPESE CONTO TERZI		177,11	
TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI						2.435,80

**CONTO DEL BILANCIO 2012
VARIAZIONE IN DIMINUIZIONE DEI RESIDUI ATTIVI**

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	
				Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato
8	2011	2	ADDITIONALE ENERGIA ELETTRICA		-516,02
768	2010	10	TRASFERIMENTI DELLO STATO		-1.563,82
878	2007	12			-39,22
1000	2009	11	RITENUTE PREVIDENZIALI		-46,02
1000	2010	11	RITENUTE PREVIDENZIALI		-787,91
1000	2011	11	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI		-1.879,87
1010	2010	12	RITENUTE ERARIALI		-100,08
1020	2010	13	RITENUTE SINDACALI		-69,16
1020	2011	13	CONTRIBUTI SINDACALI		-92,92
1040	2010	17			-48,78
1050	2010	14	RIMBORSO ECONOMO COMUNALE		-1.549,00
1050	2011	15	ANTICIPAZIONE ECONOMO		-3.500,00

**CONTO DEL BILANCIO 2012
VARIAZIONE IN DIMINUIZIONE DEI RESIDUI PASSIVI**

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato
				TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-11.704,13
14	2011	1	INDENNITA' DI CARICA		-151,15
46	2011	2	COMPETENZE SEGRETARIO		-1.015,42
56	2010	6	COMPENSO		-771,90
82	2011	23	LIQUIDAZIONE FATTURE		-2,88
110	2010	8	IVA		-131,04
118	2010	9	SPESE OBBLIGATORIE		-95,78
582	2010	34	LIBRI SCUOLA ELEMENTARE		-300,00
582	2011	25	LIQUIDAZIONE FATTURE		-274,35
606	2010	15	TRASFERIMENTI		-3,26
622	2007	15			-293,79
622	2008	37			-690,40
622	2009	17	CONTRIBUTO		-475,87
958	2011	28	LIQUIDAZIONE FATTURE		-106,04
996	2011	29	LIQUIDAZIONE FATTURE		-500,00
1274	2010	23	LIQUIDAZIONE FATTURE		-8,70
1302	2011	31	LIQUIDAZIONE FATTURE		-300,00
5000	2010	28	RITENUTE PREVIDENZIALI		-856,10
5000	2011	17	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI		-1.963,97
5020	2011	18	RITENUTE ERARIALI		-48,91
5030	2010	30	QUOTE SINDACALI		-73,65
5030	2011	19	QUOTE SINDACALI		-92,92
5050	2011	36	RIMBORSO SPESE		-48,00
5060	2011	20	FONDO ECONOMATO		-3.500,00

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		
Riscossioni +	41.038,40	252.104,25
Pagamenti -	55.469,83	264.274,76
		293.142,65
		319.744,59
		98.985,34
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -		
		0,00
		98.985,34

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ

FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2012					125.587,28
TITOLO	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni	
I	Tributarie	21.097,87	100.109,90	121.207,77	
II	Contributi e trasferimenti	0,00	60.669,54	60.669,54	
III	Extratributarie	1.836,15	30.448,49	32.284,64	
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	15.746,65	10.986,93	26.733,58	
V	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	
VI	Da servizi per conto di terzi	2.357,73	49.889,39	52.247,12	
	TOTALE	41.038,40	252.104,25	293.142,65	
FONDO DI CASSA risultante					98.985,34
TITOLO	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti	
I	Correnti	26.068,47	198.278,59	224.347,06	
II	In conto capitale	29.401,36	26.867,74	56.269,10	
III	Rimborso di prestiti	0,00	8.000,00	8.000,00	
IV	Per servizi per conto di terzi	0,00	31.128,43	31.128,43	
	TOTALE	55.469,83	264.274,76	319.744,59	
FONDO DI CASSA risultante					98.985,34
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate					0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2012					98.985,34

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/ICI		ANNO 2012
Aliquota IMU/ICI 1 ^a casa (x mille)		4,000
Aliquota IMU/ICI 2 ^a casa (x mille)		7,600
Aliquota IMU/ICI fabbricati produttivi (x mille)		7,600
Aliquota IMU/ICI altro (x mille)		7,600

**ENTRATE TRIBUTARIE
CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI**

IMU/ICI	ENTRATE TRIBUTARIE		Previsioni Iniziali	Accertamenti 2012	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
	DESCRIZIONE					
IMU/ICI			10.000,00	36.181,00	26.181,00	261,81%
Addizionale comunale IRPEF			0,00	0,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica			600,00	219,88	-380,12	-63,35%
TARSU			42.860,00	42.860,00	0,00	0,00%
TOSAP			2.500,00	1.548,00	-952,00	-38,08%
COSAP			20.000,00	20.550,00	550,00	2,75%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO					ANNO 2012 (Accertamenti)
	2008 (Accertamenti)	2009 (Accertamenti)	2010 (Accertamenti)	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	
ICI/IMU	54.988,76	51.413,51	59.692,08	60.000,00	36.181,00	
Addizionale comunale IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Addizionale energia elettrica	3.956,03	3.600,00	3.782,23	3.600,00	219,88	
TARSU	32.000,00	32.137,97	31.200,00	43.713,83	42.860,00	
TOSAP	1.548,00	1.548,00	1.548,00	0,00	1.548,00	
COSAP	0,00	0,00	0,00	0,00	20.550,00	

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 passo successivo nell'analisi economica è rappresentato dall'approfondire la composizione ed il significato dei vari risultati intermedi.

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"	20.152,39
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	-10.013,50
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-7.012,41
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	3.758,93
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	6.885,41

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

PROVENTI DELLA GESTIONE		ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
A			
1	Proventi tributari	146.873,96	56,36 %
2	Proventi da trasferimenti	68.019,00	26,10 %
3	Proventi da servizi pubblici	279,00	0,11 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	35.039,21	13,45 %
5	Proventi diversi	10.395,50	3,98 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
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)		260.606,67	100,00 %
COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
B			
9	Personale	124.114,53	51,62 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	13.591,16	5,65 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	79.712,73	33,15 %
13	Utilizzo beni di terzi	2.631,16	1,09 %
14	Trasferimenti	14.404,70	5,99 %
15	Imposte e tasse	6.000,00	2,50 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	0,00	0,00 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		240.454,28	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		10.013,50	100,00 %
		TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	10.013,50	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D		PROVENTI FINANZIARI	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi		2,57	100,00 %
		TOTALE PROVENTI FINANZIARI	2,57	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		7.014,98	100,00 %
		TOTALE ONERI FINANZIARI	7.014,98	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

PROVENTI STRAORDINARI		ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	11.704,13	93,43 %
23	Sopravvenienze attive	823,20	6,57 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		12.527,33	100,00 %
ONERI STRAORDINARI		ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	8.580,20	97,85 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	188,20	2,15 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		8.768,40	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A		PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari		146.873,96	53,77 %
2	Proventi da trasferimenti		68.019,00	24,90 %
3	Proventi da servizi pubblici		279,00	0,10 %
4	Proventi da gestione patrimoniale		35.039,21	12,83 %
5	Proventi diversi		10.395,50	3,81 %
6	Proventi da concessioni edificare		0,00	0,00 %
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 PARTECIPATE		
17	Utii		0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione		0,00	0,00 %
D		PROVENTI FINANZIARI		
20	Interessi attivi		2,57	0,00 %
E		PROVENTI STRAORDINARI		
22	Insussistenze del passivo		11.704,13	4,29 %
23	Sopravvenienze attive		823,20	0,30 %
24	Plusvalenze patrimoniali		0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI			273.136,57	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	124.114,53	46,62 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	13.591,16	5,10 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	79.712,73	29,94 %
13	Utilizzo beni di terzi	2.631,16	0,99 %
14	Trasferimenti	14.404,70	5,41 %
15	Imposte e tasse	6.000,00	2,25 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	0,00	0,00 %
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	10.013,50	3,76 %
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	7.014,98	2,63 %
E ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	8.580,20	3,22 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	188,20	0,07 %
TOTALE COSTI		266.251,16	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.

La 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	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	444.416,51	61,17 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	183.119,95	25,21 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	98.985,34	13,62 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	726.521,80	100,00 %
PASSIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	271.813,21	37,36 %
Conferimenti	184.159,89	25,31 %
Debiti	271.581,46	37,33 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	727.554,56	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2012

		ATTIVO			
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2012	VALORE AL 31/12/2012	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE	
Immobilitazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
Immobilitazioni materiali	444.416,51	444.416,51	0,00	0,00 %	
Immobilitazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
Crediti	151.483,29	183.119,95	31.636,66	20,88 %	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
Disponibilità liquide	125.587,28	98.985,34	-26.601,94	-21,18 %	
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
TOTALE ATTIVO	721.487,08	726.521,80	5.034,72	0,70 %	
		PASSIVO			
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2012	VALORE AL 31/12/2012	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE	
Patrimonio netto	321.157,68	271.813,21	-49.344,47	-15,36 %	
Conferimenti	167.060,47	184.159,89	17.099,42	10,24 %	
Debiti	234.301,69	271.581,46	37.279,77	15,91 %	
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
TOTALE PASSIVO	722.519,84	727.554,56	5.034,72	0,70 %	

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2012

		ATTIVO			
DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2012	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale	
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	
Immobilizzazioni materiali	444.416,51	61,60 %	444.416,51	61,17 %	
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	
Crediti	151.483,29	21,00 %	183.119,95	25,21 %	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	
Disponibilità liquide	125.587,28	17,40 %	98.985,34	13,62 %	
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	
TOTALE ATTIVO	721.487,08	100,00 %	726.521,80	100,00 %	
		PASSIVO			
DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2012	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale	
Patrimonio netto	321.157,68	44,45 %	271.813,21	37,36 %	
Conferimenti	167.060,47	23,12 %	184.159,89	25,31 %	
Debiti	234.301,69	32,43 %	271.581,46	37,33 %	
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	
TOTALE PASSIVO	722.519,84	100,00 %	727.554,56	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	Stanziam. Iniziali	Stanziam. definitivi
I	Entrate Tributarie	116.610,00	142.791,00
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	94.200,00	68.019,00
III	Entrate Extratributarie	69.850,00	69.850,00
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	508.412,80	508.412,80
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	82.000,00	82.000,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	53.600,00	53.600,00
	TOTALE	924.672,80	924.672,80

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziam. Iniziali	Stanziam. definitivi
I	Spese correnti	272.660,00	272.660,00
II	Spese in conto capitale	562.012,80	562.012,80
III	Spese per rimborso di prestiti	8.000,00	8.000,00
IV	Spese per servizi per conto di terzi	82.000,00	82.000,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	924.672,80	924.672,80

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	FUNZIONI GENERALI AMMINISTRAZIONE	
2	ISTRUZIONE, ASSISTENZA, SPORT	PATRIOLI GIULIANA
3	OPERE CIMITERIALI	
4	GESTIONE TERRITORIO	
5		

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamnti iniziali	Stanziamnti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI AMMINISTRAZIONE	225.560,00	225.560,00
2	ISTRUZIONE, ASSISTENZA, SPORT	0,00	0,00
3	OPERE CIMITERIALI	0,00	0,00
4	GESTIONE TERRITORIO	54.600,00	54.600,00
5		0,00	0,00
TOTALI		280.160,00	280.160,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziameti iniziali	Stanziameti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI AMMINISTRAZIONE	165.530,00	165.530,00
2	ISTRUZIONE,ASSISTENZA,SPORT	16.400,00	14.400,00
3	OPERE CIMITERIALI	500,00	500,00
4	GESTIONE TERRITORIO	98.230,00	100.230,00
5		0,00	0,00
TOTALI		280.660,00	280.660,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti	
		iniziali	definitivi
1	FUNZIONI GENERALI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
2	ISTRUZIONE, ASSISTENZA, SPORT	0,00	0,00
3	OPERE CIMITERIALI	0,00	0,00
4	GESTIONE TERRITORIO	503.412,80	503.412,80
5		0,00	0,00
TOTALI		503.412,80	503.412,80

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamnti Iniziali	Stanziamnti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI AMMINISTRAZIONE	60.000,00	60.000,00
2	ISTRUZIONE ASSISTENZA, SPORT	0,00	0,00
3	OPERE CIMITERIALI	43.000,00	43.000,00
4	GESTIONE TERRITORIO	459.012,80	459.012,80
5		0,00	0,00
TOTALI		562.012,80	562.012,80

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
2	ISTRUZIONE, ASSISTENZA, SPORT	0,00	0,00
3	OPERE CIMITERIALI	0,00	0,00
4	GESTIONE TERRITORIO	0,00	0,00
5		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	FUNZIONI GENERALI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
2	ISTRUZIONE, ASSISTENZA, SPORT	0,00	0,00
3	OPERE CIMITERIALI	0,00	0,00
4	GESTIONE TERRITORIO	0,00	0,00
5		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	116.610,00	142.791,00	26.181,00	22,45 %
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	94.200,00	68.019,00	-26.181,00	-27,79 %
III	Entrate Extratributarie	69.850,00	69.850,00	0,00	0,00 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	508.412,80	508.412,80	0,00	0,00 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	82.000,00	82.000,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	53.600,00	53.600,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	924.672,80	924.672,80	0,00	0,00 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	272.660,00	272.660,00	0,00	0,00 %
II	Spese in conto capitale	562.012,80	562.012,80	0,00	0,00 %
III	Spese per rimborso di prestiti	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	82.000,00	82.000,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	924.672,80	924.672,80	0,00	0,00 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti definitivi	Accertamenti Impiegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	142.791,00	146.873,96	4.082,96	2,86 %
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	68.019,00	68.019,00	0,00	0,00 %
III	Entrate Extratributarie	69.850,00	45.716,28	-24.133,72	-34,55 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	508.412,80	17.138,64	-491.274,16	-96,63 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	82.000,00	54.788,43	-27.211,57	-33,18 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		53.600,00			
TOTALE		924.672,80	332.536,31	-538.536,49	-161,95 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	272.660,00	257.670,96	-14.989,04	-5,50 %
II	Spese in conto capitale	562.012,80	81.277,87	-480.734,93	-85,54 %
III	Spese per rimborso di prestiti	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	82.000,00	54.788,43	-27.211,57	-33,18 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		924.672,80	401.737,26	-500.446,50	-130,17 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziameti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/ Accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	146.610,00	146.873,96	30.263,96	25,95 %
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	94.200,00	68.019,00	-26.181,00	-27,79 %
III	Entrate Extratributarie	69.850,00	45.716,28	-24.133,72	-34,55 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	508.412,80	17.138,64	-491.274,16	-96,63 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	82.000,00	54.788,43	-27.211,57	-33,18 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	53.600,00			
	TOTALE	924.672,80	332.536,31	-538.536,49	-161,95 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	272.660,00	257.670,96	-14.989,04	-5,50 %
II	Spese in conto capitale	562.012,80	81.277,87	-480.734,93	-85,54 %
III	Spese per rimborso di prestiti	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	82.000,00	54.788,43	-27.211,57	-33,18 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	924.672,80	401.737,26	-515.435,54	-130,17 %

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	FUNZIONI GENERALI AMMINISTRAZIONE	225.560,00	229.484,74	101,74 %
2	ISTRUZIONE ASSISTENZA, SPORT	0,00	0,00	0,00 %
3	OPERE CIMITERIALI	0,00	0,00	0,00 %
4	GESTIONE TERRITORIO	54.600,00	30.845,50	56,49 %
5		0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		280.160,00	260.330,24	92,92 %

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	FUNZIONI GENERALI AMMINISTRAZIONE	165.530,00	157.832,09	95,35 %
2	ISTRUZIONE, ASSISTENZA, SPORT	14.400,00	13.780,40	95,70 %
3	OPERE CIMITERIALI	500,00	0,00	0,00 %
4	GESTIONE TERRITORIO	100.230,00	94.058,47	93,84 %
5		0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		280.660,00	265.670,96	94,66 %

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	FUNZIONI GENERALI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
2	ISTRUZIONE, ASSISTENZA, SPORT	0,00	0,00	0,00 %
3	OPERE CIMITERIALI	0,00	0,00	0,00 %
4	GESTIONE TERRITORIO	503.412,80	15.400,00	3,06 %
5		0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		503.412,80	15.400,00	3,06 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI AMMINISTRAZIONE	60.000,00	50.000,00	83,33 %
2	ISTRUZIONE, ASSISTENZA, SPORT	0,00	0,00	0,00 %
3	OPERE CIMITERIALI	43.000,00	30.551,87	71,05 %
4	GESTIONE TERRITORIO	459.012,80	726,00	0,16 %
5		0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		562.012,80	81.277,87	14,46 %

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	FUNZIONI GENERALI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
2	ISTRUZIONE, ASSISTENZA, SPORT	0,00	0,00	0,00 %
3	OPERE CIMITERIALI	0,00	0,00	0,00 %
4	GESTIONE TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
5		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	FUNZIONI GENERALI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
2	ISTRUZIONE ASSISTENZA, SPORT	0,00	0,00	0,00 %
3	OPERE CIMITERIALI	0,00	0,00	0,00 %
4	GESTIONE TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
5		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	69.000,00	84,89 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	0,00	0,00 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	0,00	0,00 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	12.277,87	15,11 %
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	81.277,87	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)	17.138,64	31,98 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	0,00	0,00 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Contributo dallo Stato fondo nazionale ordinario investimenti (Art. 94 C. 11 Legge 289/2002) (a detrarre)	-15.400,00	-28,74 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	-1.738,64	-3,24 %
Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	53.600,00	100,00 %
TOTALE	53.600,00	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2012

CASSA DEPOSITI E PRESTITI	ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
TOTALI		0,00	-31.665,35	31.665,35
		0,00	-31.665,35	31.665,35

CONSISTENZA INDEBITAMENTO

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al		Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al	
	31/12/2011	31/12/2012			31/12/2011	31/12/2012
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	581.757,03		0,00	-31.665,35	613.422,38	
TOTALI	581.757,03		0,00	-31.665,35	613.422,38	

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	1 Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
2	2 Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
3	3 Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	costo totale popolazione
4	4 Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
5	5 Servizio statistico	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
6	6 Servizi connessi con la giustizia		costo totale popolazione
7	7 Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	popolazione costo totale popolazione
8	8 Servizio della leva militare		popolazione costo totale popolazione
9	9 Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
10	10 Istruzione primaria e secondaria inferiore - Scuola Materna - Istruzione elementare - Istruzione media	n. studenti frequentanti n. bambini iscritti n. aule disponibili n. alunni iscritti n. aule disponibili n. studenti iscritti n. aule disponibili	n. studenti frequentanti n. studenti frequentanti n. studenti frequentanti n. studenti frequentanti n. studenti frequentanti n. studenti frequentanti n. studenti frequentanti
11	11 Servizi necroscopici e cimiteriali		costo totale popolazione
12	12 Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti unità imm.ri servite	costo totale mc acqua erogata
13	13 Fognatura e depurazione	totale unità imm.ri totale unità imm.ri servite	costo totale Km rete fognaria
14	14 Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta 7 unità imm.ri servite totale unità imm.ri	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti
15	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	0,00000
		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	0,00000
		popolazione	
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000
		popolazione	
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
12	Mercati e fiere attrezzate	domande soddisfatte	0,00000
13	Pesa pubblica	domande soddisfatte	0,00000
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
16	Teatri	domande spettatori	0,00000
		nr posti disponibili x nr Rappresentaz.	
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000
		numero istituzioni	
18	Spettacoli	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
19	Trasporti di carni macellate	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
21	Uso di locali adibiti stabilimento 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	0,00	provento totale	0,00
		numero utenti		numero utenti	
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero utenti		numero utenti	
3	Asili nido	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		n. bambini frequentanti		n. bambini frequentanti	
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero utenti		numero utenti	
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero utenti		numero utenti	
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli previsti per legge	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero iscritti		numero iscritti	
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		totale mq. Superficie		numero visitatori	
8	Impianti sportivi	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero utenti		numero utenti	
9	Mattatoi pubblici	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		q.li carni macellate		q.li carni macellate	
10	Mense	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero pasti offerti		numero pasti offerti	
11	Mense scolastiche	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero pasti offerti		numero pasti offerti	
12	Mercati e fiere attrezzature	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		mq superf. occupata		mq superf. occupata	
13	Pesa pubblica	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero servizi resi		numero servizi resi	
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi furtistici e simili	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		popolazione		popolazione	
15	Spurgo pozzi neri	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero interventi		numero interventi	
16	Teatri	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero spettatori		numero spettatori	
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero visitatori		numero visitatori	
18	Spettacoli	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero spettacoli		numero spettacoli	
19	Trasporti di carni macellate	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		q.li carni macellate		q.li carni macellate	
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		nr. servizi prestati		nr. servizi resi	
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		nr. giorni d'utilizzo		nr. giorni d'utilizzo	
22	Altri servizi	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero utenti		numero utenti	

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA			PARAMETRO DI EFFICIENZA				
		2010	2011	2012	2010	2011	2012		
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
8	Servizio della leva militare					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
9	Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore - Scuola Materna	numero aule n. studen. frequentanti n. bambini iscritti n. aule disponibili	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione n. studen. frequentanti	0,00	0,00	0,00
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti	0,00000	0,00000	0,00000				
	- Istruzione media	n. aule disponibili n. studenti iscritti n. aule disponibili	0,00000	0,00000	0,00000				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti servite unità imm.ri servite	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale mc acqua erogata	0,00	0,00	0,00
13	Fognatura e depurazione	totale unità imm.ri unità imm.ri servite	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale Km rete fognaria	0,00	0,00	0,00
14	Nettezza urbana	totale unità imm.ri frequenza media settimanale di raccolta/7	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	0,00	0,00	0,00
15	Viabilità e illuminazione pubblica	totale unità imm.ri km strade illuminate tot. kmstrade comunali	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale 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 domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
3	Asili nido	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
8	Impianti sportivi	numero impianti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
10	Mense	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
12	Mercati e fiere attrezzate	domande presentate									
13	Pesa pubblica										
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili										
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
16	Teatri	numero spettatori nr. posti disp. x nr. Rappresent.	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori numero istituzioni	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
18	Spettacoli										
19	Trasporti di carni macellate										
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
22	Altri servizi	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA			PROVENTI			
		2010	2011	2012	2010	2011	2012	
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Pesa pubblica	costo totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
15	Spurgo pozzi neri	costo totale numero interventi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Teatri	costo totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Spettacoli							
19	Trasporti di carni macellate	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00
22	Altri servizi	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA		2010		2011		2012	
		mc gas erogato	popolazione servita						
1	Distribuzione gas	_____	_____	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
		_____	_____	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
2	Centrale del latte	_____	_____						
3	Distribuzione energia elettrica	_____	_____	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
4	Teleriscaldamento	_____	_____	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
5	Trasporti pubblici	_____	_____	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
6	Altri servizi	_____	_____	0,00000	0,00000	0,00000	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	
	costo totale	gas erogato							provento totale	gas erogato						
1	Distribuzione gas	_____	_____	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	provento totale	_____	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Centrale del latte	_____	_____	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	provento totale	_____	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Distribuzione energia elettrica	_____	_____	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	provento totale	_____	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Teleriscaldamento	_____	_____	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	provento totale	_____	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Trasporti pubblici	_____	_____	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	provento totale	_____	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Altri servizi	_____	_____	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	provento totale	_____	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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"	0,00	0,00	-6.954,35	36.904,78	20.152,39
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00	7.200,00	-7.050,00	-6.993,60	-10.013,50
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	0,00	-7.597,51	-11.499,70	-6.214,94	-7.012,41
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	0,00	397,51	-5.434,61	-22.064,67	3.758,93
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	-30.938,66	1.631,57	6.885,41

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012
A PROVENTI DELLA GESTIONE						
1	Proventi tributari	0,00	88.826,48	96.353,81	107.427,83	146.873,96
2	Proventi da trasferimenti	0,00	86.976,20	98.000,00	109.217,58	68.019,00
3	Proventi da servizi pubblici	0,00	531,00	3.030,00	1.383,00	279,00
4	Proventi da gestione patrimoniale	0,00	11.340,38	14.136,80	16.238,21	35.039,21
5	Proventi diversi	0,00	27.461,02	31.713,30	35.603,00	10.395,50
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	24.000,52	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	7.200,00	0,00	0,00	0,00
D PROVENTI FINANZIARI						
20	Interessi attivi	0,00	45,88	0,30	13,28	2,57
E PROVENTI STRAORDINARI						
22	Insussistenze del Passivo	0,00	4.170,14	9.661,06	7.694,70	11.704,13
23	Sopravvenienze attive	0,00	1.404,27	499,11	929,36	823,20
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI		0,00	251.955,89	253.394,38	278.506,96	273.136,57

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012
B COSTI DELLA GESTIONE						
9	Personale	0,00	107.349,45	122.700,00	115.383,56	124.114,53
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	0,00	12.427,33	17.750,59	14.415,90	13.591,16
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	26.297,12	0,00	0,00	0,00
12	Prestazioni di servizi	0,00	70.809,25	87.470,98	75.416,83	79.712,73
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	2.500,00	2.934,36	2.601,48	2.631,16
14	Trasferimenti	0,00	13.952,45	13.692,72	19.245,50	14.404,70
15	Imposte e tasse	0,00	5.800,00	5.639,61	5.901,57	6.000,00
16	Quote di ammortamento di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE						
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	7.050,00	6.993,60	10.013,50
D ONERI FINANZIARI						
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	0,00	8.407,85	11.500,00	0,00	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	-764,46	0,00	6.228,22	7.014,98
E ONERI STRAORDINARI						
25	Insussistenze dell'attivo	0,00	842,87	14.095,32	29.120,81	8.580,20
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	4.334,03	1.499,46	1.567,92	188,20
28	Oneri straordinari	0,00	251.955,89	284.333,04	276.875,39	266.251,16
TOTALE COSTI		0,00	251.955,89	284.333,04	276.875,39	266.251,16

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	CISA 24	D	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00

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 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 delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24/12/2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risose a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24/12/2012 n.228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	<input 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 type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoei;	<input type="checkbox"/>	<input 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 al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia dal numeratore che dal denominatore del parametro;	<input type="checkbox"/>	<input 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'articolo 204 del tuoei con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	<input 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 type="checkbox"/>
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2012

Autonomia finanziaria	Titolo I + III	x 100	73,900
	Titolo I + II + III		
Autonomia impositiva	Titolo I	x 100	56,358
	Titolo I + II + III		
Pressione finanziaria	Titolo I + III		0,00
	Popolazione		
Pressione tributaria	Titolo I		0,00
	Popolazione		
Intervento erariale	Trasferimenti statali		0,00
	Popolazione		
Intervento regionale	Trasferimenti regionali		0,00
	Popolazione		
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi	x 100	55,068
	Totale accertamenti di competenza		
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi	x 100	64,578
	Totale impegni di competenza		
Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui		0,00
	Popolazione		
Velocità riscossione entrate proprie	Riscossione Titolo I + III	x 100	67,791
	Accertamenti Titolo I + III		
Rigidità spesa corrente	Spese personale + Quote amm. mutui	x 100	53,386
	Totale entrate Titoli I + II + III		
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Titolo I competenza	x 100	76,950
	Impegni Titolo I competenza		
Redditività del patrimonio	Entrate patrimoniali	x 100	0,000
	Valore patrimoniale disponibile		
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali indisponibili		0,00
	Popolazione		
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali disponibili		0,00
	Popolazione		
Patrimonio pro capite	Valore beni demaniali		0,00
	Popolazione		
Rapporto dipendenti/popolazione	Dipendenti	x 100	0,000
	Popolazione		

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2012

Congruità dell'IMU/ICI	Proventi IMU/ICI	0,00
	n. unità immobiliari	
	Proventi IMU/ICI	0,00
	n. famiglie + n. imprese	
	Proventi IMU/ICI prima abitazione	0,000000
	Totale proventi IMU/ICI	
	Proventi IMU/ICI altri fabbricati	0,000000
	Totale proventi IMU/ICI	
	Proventi IMU/ICI terreni agricoli	0,000000
	Totale proventi IMU/ICI	
	Proventi IMU/ICI aree edificabili	0,000000
	Totale proventi IMU/ICI	
Congruità I.C.I.A.P.	Provento I.C.I.A.P.	0,00
	Popolazione	
Congruità della T.O.S.A.P.	T.O.S.A.P. passi carrai	0,00
	n. passi carrai	
	Tasse occupazione suolo pubblico	0,00
	mq. occupati	
Congruità T.A.R.S.U.	n. iscritti a ruolo	x 100
	n. famiglie + n. utenze commerciali	
	+ seconde case	0,00

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2010	2011	2012
Autonomia finanziaria	Titolo I + III Titolo I + II + III x 100	59,710	59,531	73,900
Autonomia impositiva	Titolo I Titolo I + II + III x 100	39,614	39,805	56,358
Pressione finanziaria	Titolo I + II Popolazione	0,00	0,00	0,00
Pressione tributaria	Titolo I Popolazione	0,00	0,00	0,00
Intervento erariale	Trasferimenti statali Popolazione	0,00	0,00	0,00
Intervento regionale	Trasferimenti regionali Popolazione	0,00	0,00	0,00
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi Totale accertamenti di competenza x 100	50,427	40,637	55,068
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi Totale impegni di competenza x 100	34,026	47,584	64,578
Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui Popolazione	0,00	0,00	0,00
Velocità riscossione entrate proprie	Riscossione Titolo I + III Accertamenti Titolo I + III x 100	61,835	60,196	67,791
Rigidità spesa corrente	Spese personale + Quote amm. mutui Totale entrate Titoli I + II + III x 100	56,763	48,447	53,386
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Titolo I competenza Impegni Titolo I competenza x 100	79,140	79,584	76,950
Redditività del patrimonio	Entrate patrimoniali Valore patrimoniale disponibile x 100	0,000	0,000	0,000
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali indisponibili Popolazione	0,00	0,00	0,00
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali disponibili Popolazione	0,00	0,00	0,00
Patrimonio pro capite	Valore beni demaniali Popolazione	0,00	0,00	0,00
Rapporto dipendenti/popolazione	Dipendenti Popolazione x 100	0,000	0,000	0,000

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2010	2011	2012
Congruietà dell'I.C.I./IMU	Proventi I.C.I./IMU	0,00	0,00	0,00
	n. unità immobiliari			
	Proventi I.C.I./IMU	0,00	0,00	0,00
	n. famiglie + n. imprese			
	Proventi I.C.I./IMU prima abitazione	0,000000	0,000000	0,000000
	Totale proventi I.C.I./IMU			
	Proventi I.C.I./IMU altri fabbricati	0,000000	0,000000	0,000000
	Totale proventi I.C.I./IMU	0,000000	0,000000	0,000000
	Proventi I.C.I./IMU terreni agricoli	0,000000	0,000000	0,000000
	Totale proventi I.C.I./IMU	0,000000	0,000000	0,000000
	Proventi I.C.I./IMU aree edificabili	0,000000	0,000000	0,000000
	Totale proventi I.C.I./IMU	0,000000	0,000000	0,000000
	Congruietà dell'I.C.I.A.P.	Provento I.C.I.A.P.	0,00	0,00
Congruietà della T.O.S.A.P.	Popolazione			
	T.O.S.A.P. passi carrai	0,00	0,00	0,00
	n. passi carrai			
	T.O.S.A.P.	0,00	0,00	0,00
Congruietà T.A.R.S.U.	mq. occupati			
	n. iscritti a ruolo	0,00	0,00	0,00
	n. famiglie + n. utenze commerciali + secondo case	0,00	0,00	0,00
	x 100			