

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE

ANNO 2011

Comune di ...SANZA

Provincia di ...SALERNO

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 - IL DISEGNO STRATEGICO

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

1.8 - 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 - PIANO PROGRAMMATICO DEL 2011

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

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

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 che sotto l'aspetto economico-patrimoniale ed a tal fine viene 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 ed 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 viene 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;

SEZIONE 1

**IDENTITÀ
DELL'ENTE LOCALE**

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 gestionali;
- 1.5 - le politiche fiscali;
- 1.6 - l'assetto organizzativo;
- 1.7 - le partecipazioni dell'Ente;
- 1.8 - 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, il Sindaco ...

IL CONSIGLIO

Il Consiglio è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente ed ha competenza limitatamente ai seguenti atti fondamentali:

- Approvazione dello Statuto del Comune e delle Aziende Speciali;
- Approvazione del Bilancio annuale e pluriennale – Variazioni al Bilancio, Salvaguardia equilibri di bilancio, Assestamento di Bilancio, Riconoscimento debiti fuori bilancio e Rendiconto di Gestione;
- I Regolamenti, salva l'ipotesi di cui all'art.48 – c.3, Piani Territoriali ed Urbanistici;
- . Convenzioni tra Comuni, Consorzi tra Enti;
- . I criteri generali in materia di ordinamento degli uffici e servizi, accordi di programma;
- . Relazione Previsionale e Programmatica e Programma triennale delle OO.PP. approvato dalla Giunta.

LA GIUNTA

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta da QUATTRO Assessori, (per il 2011: Laveglia Sabina-Vece-Sindaco, Lettieri Antonio, Laveglia Giovanni e Sasso Antonio) in base a quanto previsto dalla legge e dallo statuto dell'Ente.

Ogni Assessore viene nominato dal Sindaco dopo la proclamazione della sua elezione ed è comunicata al Consiglio Comunale nella prima adunanza.

La Giunta collabora con il Sindaco nel governo del Comune ed opera attraverso deliberazioni collegiali. Agli Assessori sono state attribuite delle deleghe.

IL SINDACO

Il Sindaco (nell'anno 2011 in carica avv. Antonio Peluso) esercita le funzioni che gli sono attribuite dalla legge nonché dallo statuto e dai regolamenti dell'Ente.

Le sue funzioni principali sono :

- Sovrintende al funzionamento dei servizi e degli uffici;
- Svolge le funzioni di Ufficiale di Governo.

STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato con deliberazione n.706 del Consiglio Comunale del 16.11.1998 e modificato con deliberazione del Consiglio Comunale n.35 del 28.12.2003 e pubblicato sul BURC n.36 del 25 luglio 2004.

Ai sensi della legge e dello Statuto sono attualmente in vigore i seguenti regolamenti interni:

Vedi deliberazione della Giunta Comunale n.172 del 04.12.2007.

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 3006 ed al 31/12/2011 secondo i dati dell'ufficio statistica ammonta a 2.735

La distribuzione maschi e femmine è la seguente: maschi n.1392- femmine n. 343.

La distribuzione per classi di età è la seguente:

in età prescolare (0/6 anni)	n.121;
in età scuola dell'obbligo (7/14 anni)	n.226;
in forza lavoro (15/29 anni)	n.565;
in età adulta (30/65 anni)	n.1.333;
in età senile (oltre 65 anni)	n.490.

I tassi di natalità nell'ultimo quinquennio sono i seguenti:

Anno 2007	tasso	0,88
Anno 2008	“	0,68
Anno 2009	“	0,68
Anno 2010	“	0,76
Anno 2011	“	0,69

I tassi di mortalità nell'ultimo quinquennio sono i seguenti:

Anno 2007	tasso	0,74
Anno 2008	“	1,18
Anno 2009	“	1,08
Anno 2010	“	1,12
Anno 2011	“	1,13

TERRITORIO

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di 127,00.

ECONOMIA

Nell'anno 2011 si è evidenziato una retrocessione in campo economico

All'interno di ogni singolo settore nel corso del 2011 sono diminuiti il numero degli addetti

Nell'ambito del mercato del lavoro il tasso di disoccupazione nel 2011 è aumentato.

La situazione di crisi in cui versa la popolazione rispecchia la situazione nazionale.

1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

DATI GENERALI DEL COMUNE AL 31/12/2011		
1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	2735
1.2	Nuclei familiari (n.)	1026
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	0
1.5	Superficie Comune (Kmq)	127,00
1.6	Superficie urbana (Kmq)	0,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	111,00
1.7.1	- di cui in territorio montano (Km)	111,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	47
1.8.1	- di cui in territorio montano (Km)	47
2	ASSETTO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
2.1	Piano regolatore approvato:	SI Decreto Pres.Giunta R. Campania n.9553 dell'1.8.02.
2.2	Piano regolatore adottato:	SI Delibera C.C. n.26/76
2.3	Programma di fabbricazione:	NO
2.4	Programma pluriennale di attuazione: sospeso in forza dell'art. 9 D.L. 498/95	NO Delibera C.C. n.18/11.04.77 Decreto G.R. n. 2373/02
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:	NO
2.7	- industriali	SI Delibera C.C. n.24/04 – Decreto G.R. n.122/06.
2.8	- artigianali	SI
2.9	- commerciali	SI
2.10	Piano urbano del traffico:	NO
2.11	Piano energetico ambientale comunale:	NO

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

Nel presente capitolo si espongono le linee guida del programma politico dell'amministrazione dell'Ente.

Il disegno strategico è contenuto all'interno del programma amministrativo 2011 – 2013 riportato nella Relazione Previsionale e Programmatica 2011/2013 approvata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 18 del 29.07.2011.

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

In questo capitolo si espone la filosofia organizzativa dell'Ente con particolare riferimento al sistema informativo ed alla struttura organizzativa.

FILOSOFIA ORGANIZZATIVA

La filosofia organizzativa dell'Ente nell'anno 2011 ha portato ai seguenti mutamenti

La struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in 5 aree gestionali (Area Finanziaria – Area Amministrativa – Area Tecnica – Area Urbanistica ed Area Vigilanza). Nell'Area Amministrativa è stata istituita la figura di vece-segretario nella persona del responsabile della'Area Amministrativa.

Tale struttura è stata modificata per effetto dell'approvazione del nuovo regolamento degli uffici e servizi

SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente al 31/12/2011 è così strutturato:

- personal computer n.20
- monitor 20
- stampanti 20

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete Halley ed Internet.

CENNI STATISTICI SUL PERSONALE

I dati relativi al personale dell'Ente al 31/12/2011 ed alla sua evoluzione nell'ultimo quinquennio sono sintetizzati nelle seguenti tabelle:

COMPETENZE PROFESSIONALI ESISTENTI

Le competenze professionali esistenti sono sintetizzate nella seguente tabella:

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con delibera della Giunta Comunale n.78 del 20.05.11, modificata con delibera di Giunta Comunale n. 134 del 03.11.2011.

Tale piano prevede le seguenti assunzioni n. 2 unità a tempo part-time nell'area vigilanza.

.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

DATI RELATIVI AL PERSONALE				
Descrizione	AL 31/12/2011	AL 31/12/2010	AL 31/12/2009	AL 31/12/2008
Posti previsti in pianta organica	19	19	19	21
Personale di ruolo in servizio	17	19	21	21
Personale non di ruolo in servizio	3	2	2	2

Descrizione	Impegni 2011	Impegni 2010	Impegni 2009	Impegni 2008
Spesa personale (titolo I intervento 1)	623.799,23	704.006,02	716.831,35	765.487,16

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2010	In servizio al 31/12/2010	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 2010	In servizio al 31/12/2010
A.1	0	0	C.1	0	0
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	1	1
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	2	2
B.1	0	0	D.1	0	0
B.2	4	4	D.2	2	2
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	3	3	D.5	3	3
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	3	3	Dirigenti	0	0
TOTALE	10	10	TOTALE	8	8

CHE

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	0	0	C.1	0	0
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	2	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	2	2
B.1	0	0	D.1	0	0
B.2	4	4	D.2	2	2
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	3	3	D.5	3	3
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	3	3	Dirigenti	0	0
TOTALE	10	10	TOTALE	19	7

DATI AL 31/12/2010				
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-	
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica
A	0	0	A	0
B	3	3	B	2
C	0	0	C	0
D	0	0	D	0
Dir.	2	2	Dir.	1
TOTALE	5	5	TOTALE	2
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA	
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica
A	0	0	A	0
B	2	2	B	1
C	1	1	C	2
D	0	0	D	0
Dir.	1	1	Dir.	0
TOTALE	3	3	TOTALE	0
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2010	
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica
A	0	0	A	0
B	3	1	B	10
C	0	0	C	3
D	0	0	D	0
Dir.	1	1	Dir.	5
TOTALE	0	0	TOTALE	18

DATI AL 31/12/2011					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	
A	0	0	A	0	
B	3	3	B	1	
C	0	0	C	0	
D	0	0	D	0	
Dir.	2	2	Dir.	1	
TOTALE	5	5	TOTALE	2	
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATIS		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	
A	0	0	A	0	
B	2	2	B	2	
C	2	0	C	1	
D	0	0	D	0	
Dir.	1	1	Dir.	0	
TOTALE	5	3	TOTALE	3	
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2011		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	
A	0	0	A	0	
B	2	2	B	10	
C	0	0	C	3	
D	0	0	D	0	
Dir.	1	1	Dir.	5	
TOTALE	3	3	TOTALE	18	

STRUTTURE ANNI 2007 - 2011

TIPOLOGIA	TREND STORICO																
	ANNO 2011				ANNO 2010				ANNO 2009				ANNO 2008				
Mezzi operativi	n.°			5	n.°			5	n.°			4	n.°				
Veicoli	n.°			2	n.°			2	n.°			2	n.°				
Centro elaborazione dati	SI	X	NO		SI	X	NO		SI			NO	X	SI			N
Personal computer	n.°			20	n.°			18	n.°			18	n.°				
Monitor	n.°			20	n.°			18	n.°			18	n.°				
Stampanti	n.°			20	n.°			18	n.°			18	n.°				
Altre strutture (specificare)																	

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

In questo capitolo si espongono le partecipazioni dell'Ente acquisite o da acquisire evidenziando i settori d'intervento, le motivazioni e la rilevanza della partecipazione stessa nonché l'andamento di tali società od Enti partecipati.

NON ESISTONO SOCIETA' PARTECIPATE DELL'ENTE.

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE (1)		
DENOMINAZIONE SOCIETA' PARTECIPATA	Tipologia partecipazione (D= DIRETTA) (I = INDIRETTA)	% Quota di possesso

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

In questo capitolo si illustrano le convenzioni con altri Enti del settore pubblico, evidenziando le motivazioni e l'oggetto della convenzione.

L'Ente per l'esercizio delle funzioni in ambiti territoriali maggiormente adeguati, ha attuato le seguenti forme di cooperazione e di associazione con altri enti: è stato istituito lo Sportello Unico ai sensi del D.P.R. n.447 del 20.10.1998 e D.P.R. n.440/2000 per la gestione associata dello stesso con i Comuni di Buonabitacolo, Casalbuono, Monte San Giacomo, San Rufo e Sassano con il Comune di Sanza Capofila.

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

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, ha applicato un sistema contabile che rileva i fatti di gestione sotto l'aspetto finanziario, mentre sotto l'aspetto economico – patrimoniale si ha una rilevazione tramite la tenuta del conto del patrimonio.

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

- 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 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 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

Il comune di senza non è tenuto alla compilazione del conto economico.

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 2011

Le previsioni finali del bilancio di previsione 2011 erano le seguenti:

<u>ENTRATA</u>	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.191.899,39
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	358.259,17
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	534.664,44
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	389.729,54
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	561.000,00
Avanzo applicato	655.119,88
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	3.690.672,42
<u>SPESA</u>	
Titolo 1° - CORRENTI	1.975.522,28
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	985.808,98
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	168.341,16
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	561.000,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.690.672,42

I dati previsionali suindicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 18 del 29.07.2011

I risultati finali della gestione finanziaria di competenza 2011 sono quelli sottoindicati.

<u>ENTRATA</u>	Accertamenti 2011
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.203.166,42
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	319.978,71
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	307.657,96
Titolo 4° - ALIENAZIONI, ecc.	377.189,20
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	226.828,42
TOTALE ENTRATE	2.434.820,71
<u>SPESA</u>	Impegni 2011
Titolo 1° - CORRENTI	1.697.630,46

Titolo 2° - CONTO CAPITALE	627.761,63
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	168.341,16
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	226.828,42
TOTALE SPESE	2.720.561,67

Le risultanze finali del conto del bilancio sono 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 si può scomporre in risultato della gestione di competenza ed in risultato della gestione residui.

Il conto del bilancio per l'esercizio 2011 presenta, in termini di risultato contabile di amministrazione, le risultanze come indicate nella seguente tabella.

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2011		
Fondo di cassa al 01/01/2011		1.561.363,25
+ riscossioni effettuate		
<i>in conto residui</i>	1.586.797,94	
<i>in conto competenza</i>	<u>1.920.558,15</u>	
		3.507.356,09
- pagamenti effettuati		
<i>in conto residui</i>	1.480.761,91	
<i>in conto competenza</i>	<u>1.871.931,07</u>	
		3.352.692,98
Fondo di cassa al 31/12/2011		1.716.026,36
+ somme rimaste da riscuotere		
<i>in conto competenza</i>	514.262,56	
<i>in conto residui</i>	<u>5.245.802,83</u>	
		5.760.065,39
- somme rimaste da pagare		
<i>in conto competenza</i>	848.630,60	
<i>in conto residui</i>	<u>5.953.613,67</u>	
		6.802.244,27
Avanzo di amministrazione al 31/12/2011		673.847,48

Questo risultato di amministrazione si può scomporre in risultato della gestione residui e risultato della gestione di competenza.

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (avanzo + disavanzo -)	783.446,21
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-664.617,13
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	-840.759,36
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	959.588,44

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	2.434.820,71
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	2.720.561,67
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	-285.740,96

Il valore "segnale" dei 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.

Nelle tabelle seguenti si attua tale scomposizione, in particolare, per il risultato derivante dalla gestione di competenza lo si suddivide a seconda della sua provenienza dalla parte corrente o dalla parte in conto capitale del bilancio, mentre per il risultato derivante dalla gestione residui lo si suddivide in base alle motivazioni che hanno portato a modificare i valori dei residui attivi e passivi determinati nel rendiconto dell'anno precedente.

GESTIONE DI COMPETENZA		
1) LA GESTIONE CORRENTE		
Entrate correnti	1.830.803,09	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate correnti applicata a spese in conto capitale	0,00	-
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	0,00	+
Spese correnti + Tit. III (Int. 3)	1.865.971,62	-
DISAVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	-35.168,53	+
Contributo ordinario investimenti	22.532,44	
Avanzo 2010 applicato a spese correnti	52.794,00	+
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	40.157,91	
2) LA GESTIONE C/CAPITALE		
Entrate Tit. IV e V, cat. 3	377.189,20	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	0,00	-
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate correnti applicata spese in conto capitale	0,00	+
Spese titolo II	627.761,63	-
Avanzo 2010 applicato a investimenti	565.767,88	+
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	315.195,45	

Si elencano ora più analiticamente le variazioni che hanno determinato il risultato della gestione residui:

GESTIONE RESIDUI		
Miglioramenti		
per maggiori accertamenti di residui attivi	28.363,65	+
per economie di residui passivi	840.759,36	+
	<u>869.123,01</u>	
Peggioramenti		
per eliminazione di residui attivi	692.980,78	-
	<u>692.980,78</u>	
SALDO della gestione residui	176.142,23	
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI	93.708,98	
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	736.827,07	
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	0,00	
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	10.223,31	
Totale economie sui residui passivi	840.759,36	

Il risultato di amministrazione, come richiesto dall'art. 187 comma 1 del T.U.E.L., viene scomposto, ai fini del suo utilizzo o ripiano, nelle seguenti componenti:

Fondi vincolati	367.288,64
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	306.558,84

COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE

Il risultato finanziario complessivo dell'Ente nel 2011 è positivo anche se il risultato della gestione di competenza è negativo di Euro 285.740,96. dovuto principalmente all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

Al fine di dare un'interpretazione maggiormente significativa ai risultati dell'esercizio 2011 evidenziati nelle precedenti pagine si dà un'indicazione dell'evoluzione dei risultati dell'ultimo quinquennio.

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI					
DESCRIZIONE	2007	2008	2009	2010	2011
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	-38.446,65	50.768,84	-82.247,24	140.991,79	-285.740,96
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	254.683,78	371.198,23	472.207,97	642.454,42	959.588,44
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	216.237,13	421.967,07	389.960,73	783.446,21	673.847,48

COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE

I risultati finanziari sono in linea con gli esercizi precedenti ad eccezione del risultato finanziario derivante dalla gestione di competenza causa di un utilizzo di un consistente cifra dell'avanzo di amministrazione.

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

Il Comune non è tenuto al rispetto del Patto di Stabilità avendo una popolazione inferiore a 3.000 abitanti.

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, sia in forma tabellare che grafica, i dati contabili della gestione finanziaria da cui deriva tale risultato, dettagliatamente indicati nel conto del bilancio 2011.

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

CONTO DEL BILANCIO			
GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2011	Impegni 2011	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	1.830.803,09	1.865.971,62	-35.168,53
Conto Capitale	377.189,20	627.761,63	-250.572,43
Servizi conto terzi	226.828,42	226.828,42	0,00
TOTALE	2.434.820,71	2.720.561,67	-285.740,96

L'analisi insita nella tabella precedente è un'analisi statica, tesa ad individuare la composizione e le caratteristiche dei dati finanziari nel conto del bilancio.

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

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziammenti iniziali	Stanziammenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
Titolo I	Entrate Tributarie	1.180.132,83	1.191.899,39	11.766,56	1,00%
Titolo II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	358.363,83	358.259,17	-104,66	-0,03%
Titolo III	Entrate Extratributarie	534.326,06	534.664,44	338,38	0,06%
Titolo IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	70.782,12	389.729,54	318.947,42	450,60%
Titolo V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	440.203,28	0,00	-440.203,28	-100,00%
Titolo VI	Entrate da servizi per conto di terzi	521.000,00	561.000,00	40.000,00	7,68%
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	655.119,88	655.119,88	0,00%
	TOTALE	3.104.808,12	3.690.672,42	585.864,30	18,87%

SPESE DI COMPETENZA					
Titolo I	Spese correnti	1.943.471,59	1.975.522,28	32.050,69	1,65%
Titolo II	Spese in conto capitale	762.690,20	985.808,98	223.118,78	29,25%
Titolo III	Spese per rimborso di prestiti	167.241,57	168.341,16	1.099,59	0,66%
Titolo IV	Spese per servizi per conto di terzi	521.000,00	561.000,00	40.000,00	7,68%
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TOTALE	3.394.403,36	3.690.672,42	296.269,06	8,73%

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON LE PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti iniziali	Accertamenti e impegni 2011	Differenza tra accertamenti/impegni e stanziamenti iniziali (maggiori e minori entrate e minori spese)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
Titolo I	Entrate Tributarie	1.180.132,83	1.203.166,42	23.033,59	1,95%
Titolo II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	358.363,83	319.978,71	-38.385,12	-10,71%
Titolo III	Entrate Extratributarie	534.326,06	307.657,96	-226.668,10	-42,42%
Titolo IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	70.782,12	377.189,20	306.407,08	432,89%
Titolo V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	440.203,28	0,00	-440.203,28	0,00%
Titolo VI	Entrate da servizi per conto di terzi	521.000,00	226.828,42	-294.171,58	-56,46%
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
TOTALE		3.104.808,12	2.434.820,71	-669.987,41	-21,58%

SPESE DI COMPETENZA					
Titolo I	Spese correnti	1.943.471,59	1.697.630,46	245.841,13	12,65%
Titolo II	Spese in conto capitale	762.690,20	627.761,63	134.928,57	17,69%
Titolo III	Spese per rimborso di prestiti	167.241,57	168.341,16	-1.099,59	-0,66%
Titolo IV	Spese per servizi per conto di terzi	521.000,00	226.828,42	294.171,58	56,46%
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
TOTALE		3.394.403,36	2.720.561,67	673.841,69	19,85%

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON LE PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti e impegni 2011	Differenza tra stanziamenti definitivi e accertamenti/impegni (maggiori e minori entrate e minori spese)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
Titolo I	Entrate Tributarie	1.191.899,39	1.203.166,42	11.267,03	0,94%
Titolo II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	358.259,17	319.978,71	-38.280,46	-11,96%
Titolo III	Entrate Extratributarie	534.664,44	307.657,96	-227.006,48	-73,79%
Titolo IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	389.729,54	377.189,20	-12.540,34	-3,32%
Titolo V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00%
Titolo VI	Entrate da servizi per conto di terzi	561.000,00	226.828,42	-334.171,58	-147,32%
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	655.119,88			
TOTALE		3.690.672,42	2.434.820,71	-600.731,83	-24,67%

SPESE DI COMPETENZA					
Titolo I	Spese correnti	1.975.522,28	1.697.630,46	277.891,82	16,37%
Titolo II	Spese in conto capitale	985.808,98	627.761,63	358.047,35	57,04%
Titolo III	Spese per rimborso di prestiti	168.341,16	168.341,16	0,00	0,00%
Titolo IV	Spese per servizi per conto di terzi	561.000,00	226.828,42	334.171,58	147,32%
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
TOTALE		3.690.672,42	2.720.561,67	970.110,75	35,66%

Come evidenziato in precedenza, il risultato finanziario complessivo è determinato anche dalla gestione residui ed, 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.

Nelle tabelle seguenti si evidenziano le informazioni principali riguardanti tali variazioni.

CONTO DEL BILANCIO 2011					
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI					

					TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	28.363,65
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato	

CONTO DEL BILANCIO 2011					
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI					

					TOTALE RESIDUI ATTIVI ELIMINATI	692.980,78
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione eliminazione o riduzione	Importo ridotto o eliminato	
1	4035/0	2009	6	2^ E 3^ RATA PERMESSO A COSTRUIRE N.37/06 AFFABILE GENNARO		23,07
2	1026/0	2009	24	PROVENTI DA PERMESSO A COSTRUIRE SIG.RA D'ONOFRIO MARIA GIUSEPPA IN FUSCO (1^ E 2^ RATA)		87,58
3	6010/0	2009	28	RIMBORSO SPESE PER ELEZIONI EUROPEE E PROVINCIALI DEL 7 - 8 GIUGNO 2009		130,86
4	1002/0	2010	78	ICI DA INCASSARE PER IL 2^ SEMESTRE 2010		79,25
5	1026/0	2010	57	QUOTA DI INCIDENZA COSTO COSTRUZIONE SIG. CASTELLA DONATINA VIA S. MARIA DELLA NEVE 1^ RATA 2010		49,40
6	1026/0	2010	58	QUOTA INCIDENZA COSTO DI COSTRUZIONE 1^ RATA 2010 SIG. DE MIERI DEMETRIO VIA VAL D'AGRI		26,53
7	1026/0	2010	86	PERMESSO A COSTRUIRE PARCHEGGIO COPERTO LAVEGLIA FRANCESCO		149,28
8	2052/0	2010	87	CONTRIBUTO REGIONALE PER PIANTARE UN ALBERO PER OGNI NEONATO ANNO 2010		476,00

9	3015/0	2010	70	FATTURA N. 19 DEL 20.09.10 - SERVIZIO RACCOLTA DIFFERENZIARA GIUGNO 2010 - COMIECO. CONGIUNTA EURO 885,80 E SELETTIVA EURO 1054,66	472,38
10	4036/0	2010	41	PROVENTI PRATICA SANATORIA N.60-86 D'AGUANNO CIRO	1.297,95
11	4036/0	2010	42	PROVENTI PRATICA SANATORIA N.59-86 D'AGUANNO ANTONIO	1.541,10
12	5060/0	2010	93	- RESIDUO MUTUO CASSA DD.PP. POSIZ.N.4273889- PREVISTO IN USCITA AL CAP.3402	186,47
13	1002/1	2000	149	ruolo coattivo ici 1993 N.4143 DEL 2002	0,04
14	4021/1	2003	258	contributi straord.per funzioni trasferite	3.487,96
15	5053/0	2003	213	mutuo Cassa DD.PP. per strada Calvario posiz.n.442211400	488,03
16	2052/0	2006	301	EROGAZ.CONTRIB.L.R.14/92-PIANTA= RE UN ALBERO PER OGNI NEONATO	304,00
17	4050/0	2006	302	DECRETO DIRIGENZ.N.258 DEL 19.5. 06 DI AMMISSIONE FINANZIAMENTO	2.251,86
18	4036/0	2007	321	SALDO OBALZIONE CONDONO EDILIZIO SIG. DE MIERI ANGELO	502,44
19	4036/0	2007	337	CONGUAGLIO OBLAZIONE PRAT.N.29/ 95- BARONE SAVERIA	17,78
20	4513/0	2007	326	CESSIONE DIRITTO PROPRIETA'LOTTI PIP LOC.FONTANA VECCHIA	15.000,00
21	4513/0	2007	415	VENDITA LOTTI PIP PELUSO GIOVANNI	9.670,24
22	6005/0	2007	349	COPERTURA SPESA PAGATA A SEGUITO ATTO PIGNORAM.VERT.CIORCIARI/COM	14.400,00
23	1026/0	2008	332	PERMESSO A COSTRUIRE PRAT.N.22 DEL 16.10.08 1^RATA LA PENTA A.	544,47
24	2061/0	2008	310	DECRETO DIRIGRENZ.N.349/08 CONTR L.R.N.2/96 CITERA FRANCESCO	1.800,34
25	5306/0	2008	329	determina a contrattare mutuo x lavori CAS.CARABINIERI EX L.R.51 - POSIZIONE N. 450071500	118,96
26	6005/0	2009	138	DIRITTI DI ACCESSO REP.508 PER ACQUISTO LOTTO N. 1 ZAMBROTTA MICHELE	25,00
27	6005/0	2009	139	DIRITTI DI ACCESSO REP. N.509/09	25,00
28	6005/0	2009	140	.DIRITTI DI ACCESSO CONTRATTO REP. N.506/09	25,00
29	6005/0	2009	141	DIRITTI DI ACCESSO CONTRATTO REP. N.514/09	25,00
30	1022/0	2010	102	TOSAP PER MERCATO DAL 03.10.2010 AL 31.12.2010	1,00
31	1026/0	2010	132	1^ E 2^ RATA PERMESSO A COSTRUIRE SIG.RA COZZI GIOVANNA	14,06
32	2013/0	2010	107	INTERVENTO RISANAMENTO E VALORIZZAZIONE COMPLESSO CONVENTUALE SAN FRANCESCO DECRETO REGIONALE N.39 DEL 26.03.10	639.759,62
33	3015/0	2010	108	CONFERIMENTO PLASTICA NOVEMBRE 2010-COREPLA MILANO	0,07
34	3015/0	2010	145	FATTURA N. 21 DEL 27.10.10 - PROVENTI RACCOLTA RR.SS.UU. SELETTIVA 788,30 E CONGIUNTA EURO 728,54	0,04

CONTO DEL BILANCIO 2011

VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

					TOTALE RESIDUI PASSIVI ELIMINATI	840.759,36
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione eliminazione o riduzione	Importo ridotto o eliminato	
1	1156/1	2010	2	IMPEGNO DI SPESA PER CONSUMO ENERGIA ELETTRICA ANNO 2010		882,78
2	1346/1	2010	3	IMPEGNO DI SPESA PER CONSUMO ENERGIA ELETTRICA ANNO 2010		60,90
3	1692/0	2009	69	IMPEGNO SPESA ACQUISTO CARBURANTE PER AUTOMEZZI VELENTINI E TERNA - ANNO 2009		748,00
4	1718/1	2009	70	IMPEGNO SPESA MANUTENZIONE DEL CARROPONTE RASCHIAFANGHI PER L'IMPIANTO DI DEPURAZIONE AFFID.DITTA ABI S.P.A.		308,00
5	1043/3	2010	32	IMPEGNO SPESA PER CORRISPONDENZA ANNO 2010		748,99
6	1050/0	2010	33	IMPEGNO SPESA UTENZE TELEFONICHE SEDE MUNICIPALE		2.832,50
7	1056/3	2010	19	IMPEGNO SPESA FORNITURA CARBURANTE PER AUTOVETTURE FIAT PANDA E FIAT MAREA ANNO 2010- INTEGRAZIONE IMPEGNO DETERMINA N. 144 DEL 24.11.2010 DI EURO 600,00		47,00
8	1386/1	2010	34	IMPEGNO DI SPESA PER UTENZA TELEFONICA ISTITUTO COMPRESIVO		135,34
9	1417/2	2010	68	IMPEGNO SPESA TRASPORTO SCOLASTICO 2010		4.721,47
10	1718/1	2010	52	IMPEGNO SPESA PER GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTO DI DEPURAZIONE - ANNO 2010 - DITTA IBI IDROIMPIANTI SPA		0,06
11	1733/0	2010	27	IMPEGNO SPESA UTILIZZAZIONE L.S.U. ANNO 2010 PER GESTIONE IGIENE URBANA		4,00
12	1740/0	2010	83	IMPEGNO SPESA RITIRO, TRASPORTO E CONFERIMENTO RIFIUTI MULTIMATERIALE SOCIETA' FONDECO S.R.L. SOCIETA' S.R.A - PERIODO GENNAIO/LUGLIO 2010- INTEGR.IMPEGNO DET.88/2010 EURO 39.000,00 INTEGR. DET. N. 25/10 E 13.972,83		1,00
13	1828/1	2010	80	IMPEGNO SPESA REVISIONE STINTORI DITTA EFFEGGI GROUP		12,24
14	1938/1	2010	81	IMPEGNO SPESA MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTO PUBBLICA ILLUMINAZIONE ANNO 2010- INTEGR.IMPEGNO EURO 5.630,40 DET.N.192 DEL 18.10.10		0,01
15	5013/0	1997	210	SPESE DIVERSE PER AZIENDA CERVATI DISC.LR11/96- ESPOS.DEB.		10.000,00
16	2108/0	1998	310	MIGLIORIE BOSCHIVE		6.287,86
17	2158/0	1998	219	RESTITUZIONE REG.CAMPANIA IL 75% CONTRIB.STIP.PERS.EX		10.000,00

			AZIENDA		
18	1058/0	1999	653	IMPEGNO X AFFIDAM.INCARICO LEGAL AVV.PALADINO CAIAFA A/COMUNE	516,77
19	1058/0	2000	625	affid. inc.avv.Paladino x oppos. TAR D'Onofrio/Comune	1.291,14
20	2170/0	2002	862	RUOLI INTEGRATIVI E SUPPLEMENTIVI	2.278,60
21	1905/0	2004	808	QUOTA PARTECIPAZIONE PIANO DI ZONA ANNO 2004 COMUNICAZ.P.Z.	5,00
22	1086/0	2005	963	INCARICO REDAZIONE SCHEDE MONITO RAGGIO OO.PP.ARCH.GABRIEL MATTEO	111,38
23	1717/3	2005	878	IMPEGNO SPESA MANUTENZIONE STR. RETE FOGNANTE	138,00
24	1043/2	2006	964	IMPEGNO SPESA ACQUISTO MATERIALE VARIA FUNZ.UFF.DITTA LS L. MARMO	15,60
25	1058/0	2006	885	impegno spesa nomina legale cost giudizio a.Speranza-avv.Maldonat	1.400,00
26	1086/0	2006	784	impegno spesa addestramento uso Software City Planning	261,12
27	1876/0	2006	886	SPESA VINC.ABBATTIMENTO BARRIERE ARCH.SOMMA INCASS.REV.N.523/06	1.854,72
28	2020/0	2006	785	aggiudicazione lavori per euro 246.243,19 ditta TRE DI ERRE	77.617,55
29	1416/1	2007	768	IMPEGNO SPESA FORMAZIONE ADDETTI SERVIZIO MENSA SCOLASTICA	113,34
30	5005/0	2007	860	DIRITTI DI ACCESSO CONTRATTO REP N.488/07(CIERA MARIA GAETANA)	25,00
31	5005/0	2007	864	DIRITTI DI ACCESSO CONTRATTO REP N.489/07 (ROMANO FELICINA)	25,00
32	5005/0	2007	866	DIRITTI DI ACCESSO CONTRATTO REP N.491/07 (CITERA FRANCESCA)	25,00
33	5005/0	2007	953	DIRITTO DI ACCESSO REGISTRAZIONE CONTRATTO VEND.SUOLO RINASCITA S	25,00
34	1003/0	2008	816	IMPEGNO SPESA ACQUISTO TROFEI X MANIFESTAZ.SPRT.DITTA TUTTOSPORT	100,00
35	1043/5	2008	655	IMPEGNO RIPARAZIONE COMPUTER	30,00
36	1074/0	2008	518	IMPEGNO SPESA MANTENIMENTO PAGIN WEB E CASELLA POSTA ELETTR.2008	600,00
37	1074/0	2008	685	intrgraz.impegno spesa manuten= zione software applicativo 2008	550,80
38	1156/0	2008	975	IMPEGNO SPESA ACQUISTO MATERIALE MANUTENZIONE CASA COMUNALE DITTA GRIMALDI	13,40
39	1718/1	2008	582	IMPEGNO SPESA MANUTENZ.IMPIANTO DEPURAZIONE ANNO 2008 DITTA IBI	142,16
40	1908/0	2008	739	decreto direz.n.349/08 GIUNTA REG.CAMPANIA-CONTR.CITERA F.	1.800,34
41	3054/0	2008	848	DETERMINA A CONTRATTARE MUTUO EX L.R.51/78 (entrata cap. 5306)	118,96
42	5005/0	2008	982	DIRITTI DI ACCESSO SU CONTRATTO REPERTORIO PER VENDITA LOTTO PIPI ALLA DITTA SOCIETA' PELUSO & C S.R.L.	25,00
43	5005/0	2008	983	DIRITTO DI ACCESSO AL SEGR. COM.LE PER REGISTRAZ. CONTRATTO VENDITA LOTTO PIP	25,00

			ALLA DITTA ZAMBROTTA MICHELE		
44	5007/0	2008	877	CAUZIONE PER VENDITA BOSCO VALLI VONA CONTR.RE.502/08 DITTA NANNI	6,29
45	5007/0	2008	879	SPESE PER VENDITA BOSCO FOSSA DELLA MONACA DITTA NANNI G.	25,00
46	1030/0	2009	447	IMPEGNO SPESA ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO DITTA PUBBLITIME DI ANDREA RUSSO	60,00
47	1034/0	2009	454	MIGLIORAMENTI CONTRATTUALI AL SEGRETARIO COMUNALE	10.005,65
48	1034/2	2009	384	progressioni orizzontali	871,05
49	1034/2	2009	392	PIANI DI LAVORO ANNO 2009	57,52
50	1034/2	2009	442	INCENTIVI UFFICIO TRIBUTI	61,02
51	1034/2	2009	474	progressioni orizzontali cat.D	0,01
52	1035/1	2009	264	Indennità di risultato per Segretario Comunale. Art. 42 del CCNL Segretari Comunali e Provinciali 1998-2001. Impegno di spesa.	568,27
53	1038/0	2009	301	DIRITTI DI ROGITO AL SEGR. COM.LE CONTR.REP. N. 517/09 VENDITA SUOLO ALLA SIG.RA COZZA ASSUNTA	52,00
54	1038/0	2009	376	diritti di rogito contr.rep.n.519 del 27.08.09 -Vendita materiale legnoso bosco Cervati	188,85
55	1039/10	2009	417	SOMMA VINCOLATA PER ACQUISTO ATTREZZATURA INFORMAGIOVANI (CONTRIBUTI REGIONALI VINCOLATI)	0,98
56	1040/1	2009	193	IMPEGNO SPESA ACQUISTO TESTO "MESSI NOTIFICATORI" HALLEY ED.	50,00
57	1043/3	2009	245	IMPEGNO DI SPESA PER RIPARAZIONE COMPUTER UFFICIO PROTOCOLLO DITTA CYBERTECH	2,00
58	1043/4	2009	114	IMPEGNO SPESA ACQUISTO SOFTWARE REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE ESERCIZIO FINANZ.2008 - DITTA EDK EDITORE S.R.L.	180,00
59	1043/4	2009	435	IMPEGNO SPESA ACQUISTO MOUSE	10,00
60	1421/0	2009	450	EROGAZIONE CONTRIBUTO PER BORSE DI STUDIO ANNO SC. 2008/2009	32,00
61	1718/1	2009	219	IMPEGNO SPESA MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO DI DEPURAZIONE- DITTA IBI IDROBIOIMPIANTI SPA	4,00
62	2009/0	2009	360	IMPEGNO SPESA MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI - DETERMINA A CONTRATTARE -LAVORI FINANZIATI CON AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,70
63	2580/0	2009	370	IMPEGNO SPESA INTERVENTI STRAORDINARI RETE IDRICA FINANZIATI DA RESIDUI MUTUI POSIZ. N.4097885/01 E POSIZ. N.4212545/01	53,18
64	2809/0	2009	465	LAVORI STRAORDINARIO PARCHI E GIARDINI (AFFIDAMENTO MANUTENZ.GIOCHI PER EURO 4.070,00 ALLA DITTA SOREM BROKER)	419,16
65	5001/0	2009	469	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI PERSOMALE DIPENDENTE	20,27
66	1015/0	2010	161	IMPEGNO SPESA STAMPA PERIODICO COMUNALE "CRONACHE DEL CERVATI" DITTA	260,00

				NEW GRAPHIC DI GUADAGNO NICOLA (OTTATI)	
67	1015/0	2010	308	impegno spesa per stampa giornale "Cronache del Cervati" ditta New Graphic di Guadagno Nicola	1.365,00
68	1020/0	2010	172	impegno spesa per servizio pulizia edifici com.li anno 2010 affidamento coop. Terra Pulita	0,08
69	1021/0	2010	419	MIGLIORAMENTI CONTRATTUALI AL SEGRETARIO COMUNALE	3.213,92
70	1034/2	2010	369	VERBALE DELEGAZIONE TRATTANTE - FONDI INCENTIVANTI ANNO 2010	44,26
71	1038/1	2010	421	CONTRIBUTI OBBLIGATORI SU DIRITTI DI ROGITO	115,00
72	1046/1	2010	341	impegno spesa per gemellaggio viaggi Ruocco	4.000,00
73	1047/0	2010	427	SPESA PER LA COMMISSIONE ELETTORALE CIRCONDARIALE DI SALA CONSILINA 2^ 3^ E 4^ TRIMESTRE 2010	387,75
74	1052/1	2010	510	impegno spesa acquisto volume bilancio di previsione 2011	3,10
75	1052/2	2010	490	impegno spesa acquisto Software "Programma triennale Opere Pubbliche 2011-2013"	0,20
76	1058/0	2010	183	IMPEGNO DI SPESA NOMINA LEGALE AVV. TIERNO MICHELINA DECRETO INGIUNTIVO LIGURIA ASSICURAZIONE S.P.A IMPRESA CIORCIARI GIOVANNI	138,97
77	1078/3	2010	245	IMPEGNO DI SPESA PER MANIFESTAZIONI ED EVENTI CULTURALI	300,00
78	1084/0	2010	410	IMPEGNO E LIQUIDAZIONE DI SPESA RIMBORSO SPESE MISSIONI GEOM. IODICE A.	0,60
79	1088/1	2010	353	IMPEGNO DI SPESA CONTRIBUTO ALL'AUTORITA' DI VIGILANZA - LAVORI COMPLESSO CONVENTUALE S. FRANCESCO	400,00
80	1116/0	2010	481	IMPEGNO SPESA ACQUISTO MATERIALE PER UFFICI	48,00
81	1156/1	2010	430	impegno spesa riparazione vetro edificio polifunzionale Ditta Edil D'Elia	275,00
82	1346/0	2010	464	IMPEGNO FORNITURA MATERIALE DIVERSO DI FACILE CONSUMO PER DIVERSO UFFICI DITTA MONDOFFICE	0,54
83	1366/1	2010	323	IMPEGNO DI SPESA PER ISTALLAZIONE LINEA TELEFONICA SCUOLA PRIMARIA	100,00
84	1387/1	2010	429	impegno spesa sistemazione ingresso Scuola media ditta edil D'elia	1.160,00
85	1416/1	2010	345	IMPEGNO DI SPESA PER PRESTAZIONE HACCP MENSA A.S. 2010/2011	0,03
86	1502/1	2010	162	IMPEGNO SPESE TELEFONICHE MONASTERO SALEMME ANNO 2010	600,42
87	1502/1	2010	233	IMPEGNO SPESA MANUTENZIONE IMPIANTO ASCENSORE - AFFID.DITTA PARAVIA ELEVATORS SERVICE SRL DA SALERNO	66,00
88	1579/1	2010	126	impegno spesa per il servizio di sanificazione ambientale - affidamento alla ditta Mediacom srl	324,00
89	1660/0	2010	511	QUOTA ADESIONE ADESIONE " CITTA' DEL BIO" ANNO 2010	20,00
90	1686/1	2010	472	IMPEGNO DI SPESA ACQUISTO BOLLETTE/FATTURAZIONE CONSUMI ACQUEDOTTO DITTA GASPARI	1,20

91	1690/0	2010	364	IMPEGNO DI SPESA FORNITURA IPOCLORITO DI SODIO PER CLORAZIONE ACQUE POTABILI DITTA ICA	28,16
92	1690/0	2010	403	IMPEGNO DI SPESA PER FORNITURA TUBO IN POLIETILENE	4,00
93	1717/1	2010	413	impegno spesa sistemazione pozzetto rete fognaria - affidamento lavori ditta De Mieri Domenico	0,01
94	1808/2	2010	358	SPESE PER POSA DI UN ALBERO PER OGNI NEONATO ANNO 2010 SPESA FINANZIATA DA CONTRIBUTO REGIONALE	476,00
95	1830/1	2010	359	IMPEGNO E LIQUIDAZIONE SPESE CERVATI MEETING	147,25
96	1904/1	2010	301	impegno spesa progetto Anzianinforma anno 2010	2,00
97	1928/1	2010	414	impegno spesa sistemazione manto stradale- affidamento lavori ditta De Mieri Domenico	0,01
98	1928/3	2010	342	impegno spesa lavori straordinari strada S.Tommaso-S.Maria delle Grazie Ditta Lettieri srl	35,00
99	1937/0	2010	103	IMPEGNO SPESA PER NUOVO ALLACCIO IMPIANTO PUBBLI.ILL. VIA S.MARIA DELLE GRAZIE CLIENTE 817837433-CONSUMO 2010	568,13
100	2009/0	2010	416	impegno spesa ripristino strade danneggiate da piogge torrenziali dell'8-10 novembre 2010(avviso di gara)AFFIDAMENTO DET.N.134/2011 DITTA DI.VA COSTRUZIONI EURO 11.701,80	0,93
101	2013/0	2010	475	DECRETO DIRIGENZIALE N.39 DEL 26.03.10 SETTORE BILANCIO DELLA REGIONE CAMPANIA EURO 1.900.000,00 + EURO 100.000,00 FONDI COMUNALI	639.759,62
102	2102/0	2010	486	IMPEGNO SPESA PER DOCENTI (DONATO NICASTRO-MARIA SARNATARO-ADELE BREGLIA E ANTONELLA CONFUORTO)	51,60
103	2178/0	2010	392	Attività per manutenzione delle aree boschive e forestali - Direttive- PSR misura 2.25. Azione B-approvazione progetto- entrata cap.4213	466,80
104	2178/0	2010	484	impegno spesa per consulente esprto valutazione automezzo fuoristrada seminuovo - studio tecnico infortunistica stradale OTTOBRINO MARIO	200,00
105	2178/0	2010	493	Acquisto automezzo. Provvedimenti.	120,00
106	3402/0	2010	397	RESIDUO MUTUO CASSA DD.PP. POSIZ.N.4273889/00 PER LAVORI STRAORDINARI CAMPO SPORTIVO - CAP. ENTRATA 5060	186,47
107	4010/0	2010	202	IMPEGNO SPESA NUOVO ALLACCIO IMPIANTO PUBBLICA ILLUMINAZIONE C/DA AGNO	2.342,13
108	5001/0	2010	434	inail per addetto stampa	21,75
109	3002/1	2003	1015	RIFACIMENTO COPERTURA ED.COM.LE SPESA FINANZ.CON CONTRIB.ORDIN.I	15,44
110	3321/2	2003	1016	RESIDUO MUTUO POS.4229495 RETE IDR.S.TOMMASO-VERLIG.CAMPO LA C.	14.763,38
111	3002/2	2004	1062	SOSTITUZIONE INFISSI CASA COM.LE CON CONTRIB.ORD.INVEST.PROV.EDIL	186,45
112	3339/0	2004	1010	approvaz.prog.definitivo compl. impianto dep.DECRETO N.82/178/04	8,39
113	1198/1	2005	1056	IRAP SU MIGLIORAMENTI	106,85

				CONTRATTUALI AL SEGRETARIO COMUNALE	
114	2170/0	2005	1076	RUOLI SUPPLEMENTIVI E INTEGRATIVI ANNO 2005	356,94
115	2901/0	2005	1026	REALIZZAZIONE PROG.CEA POR CAM= PANIA MIS.1.9-PIT PARCO NAZ.CIL.	567,91
116	1043/3	2006	1006	IMPEGNO SPESA ACQUISTO TABELLA SEGNALETICA UFFICI- SOREM BROKER	240,00
117	1198/1	2006	1057	IRAP SU MIGLIORAMENTI CONTRAT= TUALI AL PERSONALE	1.036,98
118	1910/0	2006	1073	integrazione socio sanitaria	1.291,00
119	2170/0	2006	1070	RUOLI INTEGRATIVI E SUPPLEMENTIVI ANNO 2006	356,94
120	1034/0	2007	1025	miglioramenti contrattuali al segretario comunale	4.238,43
121	1034/2	2007	1000	CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL 03 MAGGIO 2007 -INDENNITA' VARIE	1.677,33
122	1030/0	2008	1033	IMPEGNO SPESA ACQUISTO STAMPANTE - DITTA WEBMASTER DI DE STEFANO GENNARO	300,00
123	1034/0	2008	1034	MIGLIORAMENTI CONTRATTUALI	19.336,41
124	1808/2	2008	1047	spesa per piantare un albero per ogni neonato (spesa vincolata finanziata da contributo regionale previsto al cap.2052 dell'entrata	476,00

COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE

L'ELIMINAZIONE DEI RESIDUI E' AVVENUTA PREVIA VERIFICA CON I RESPONSABILI DEI SERVIZI INTERESSATI.

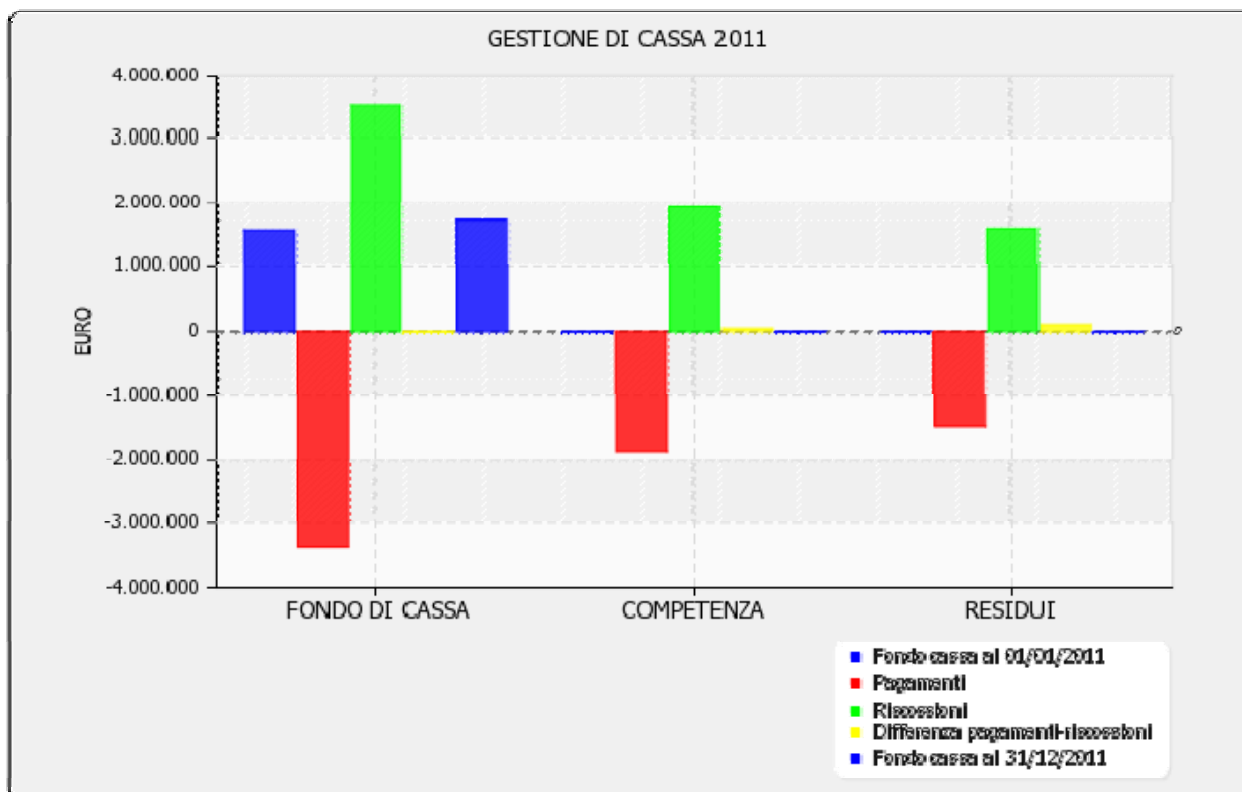
2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

Oggetto di attenta analisi è anche la gestione di cassa per attuare una corretta gestione dei flussi di cassa, al fine di evitare costose anticipazioni di tesoreria.

Nelle tabelle seguenti si evidenzia l'andamento nel 2011 di questa gestione.

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1° gennaio			1.561.363,25
- Riscossioni (+)	1.586.797,94	1.920.558,15	3.507.356,09
- Pagamenti (-)	1.480.761,91	1.871.931,07	3.352.692,98
FONDO DI CASSA al 31 dicembre			1.716.026,36

Per rendere maggiormente intuitiva l'influenza della gestione di competenza e della gestione residui sull'andamento della gestione di cassa si presenta il seguente grafico.



ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ

FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2011				1.561.363,25
ENTRATE		Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
Titolo I	Tributarie	90.936,84	1.037.962,64	1.128.899,48
Titolo II	Contributi e trasferimenti	72.491,24	153.932,29	226.423,53
Titolo III	Extratributarie	159.737,62	159.075,42	318.813,04
Titolo IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	520.118,56	354.195,13	874.313,69
Titolo V	Accensione di prestiti	736.489,57	0,00	736.489,57
Titolo VI	Da servizi per conto di terzi	7.024,11	215.392,67	222.416,78
TOTALE		1.586.797,94	1.920.558,15	3.507.356,09

SPESE		Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
Titolo I	Correnti	238.214,51	1.335.558,00	1.573.772,51
Titolo II	In conto capitale	1.233.327,34	146.937,90	1.380.265,24
Titolo III	Rimborso di prestiti	0,00	168.341,16	168.341,16
Titolo IV	Per servizi per conto di terzi	9.220,06	221.094,01	230.314,07
TOTALE		1.480.761,91	1.871.931,07	3.352.692,98

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2011	1.716.026,36
---	---------------------

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.

Al riguardo, l'Ente ha effettuato nel 2011 le seguenti scelte:

Anno di riferimento 2011

Aliquote ICI 1 ^a casa (x mille) =	6,000
Aliquote ICI 2 ^a casa (x mille) =	6,000
Aliquote ICI aree fabbricabili =	6,000

Inoltre si è provveduto all'incasso diretto dell'ICI.

All'interno delle entrate tributarie, l'evoluzione nel corso del 2011, che si è avuta per le singole voci di entrata che compongono tale categoria è rappresentata dalla seguente tabella che mette a confronto le risultanze finali con la previsione iniziale.

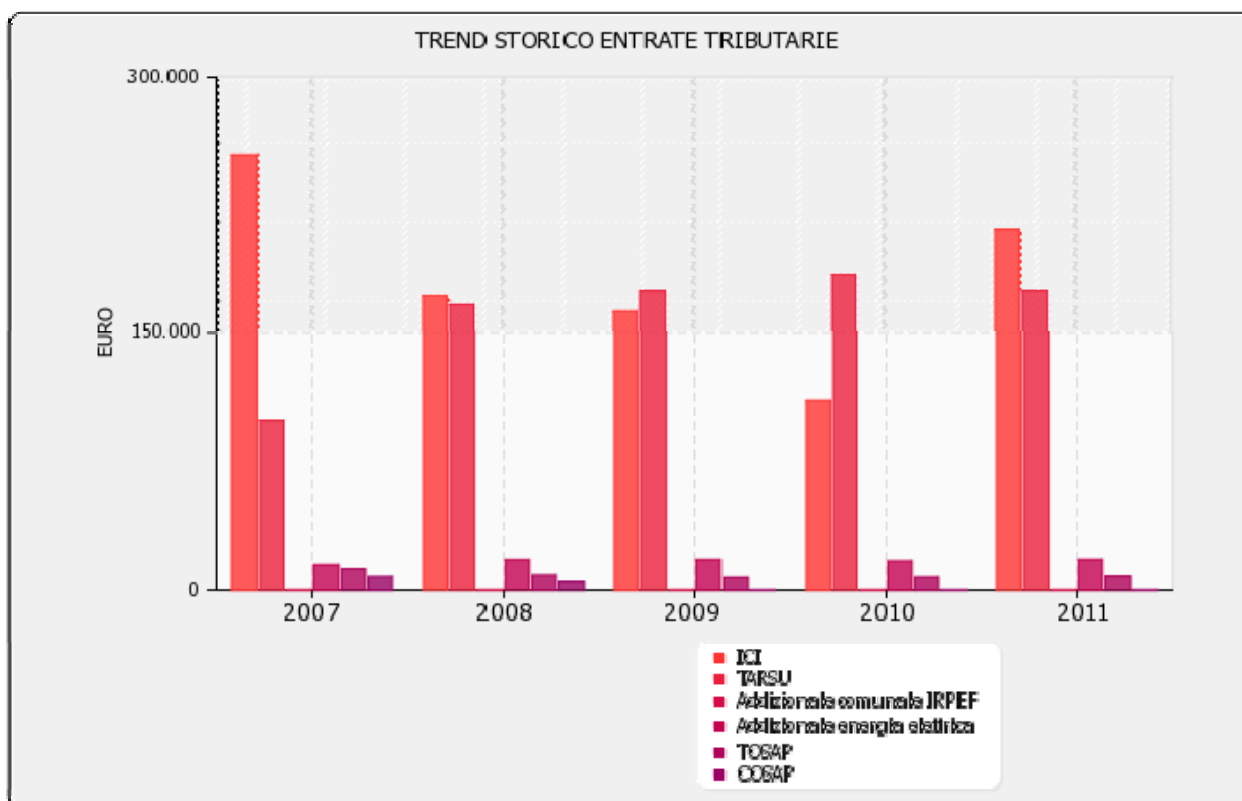
**ENTRATE TRIBUTARIE
CONFRONTO ACCERTAMENTI CON LE PREVISIONI INIZIALI**

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2011	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
ICI	183.039,00	210.136,38	27.097,38	12,90%
TARSU	174.226,45	173.329,95	-896,50	-0,52%
Addizionale comunale IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	20.000,00	17.958,09	-2.041,91	-11,37%
TOSAP	7.500,00	8.057,68	557,68	6,92%
COSAP	0,00	0,00	0,00	0,00%

Particolarmente significativo, al fine di comprendere l'evoluzione della politica fiscale dell'Ente, confrontare, per ogni tipologia di entrata tributaria, gli anni dell'ultimo quinquennio, sia in forma tabellare che grafica.

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

ENTRATE TRIBUTARIE	2007 <i>(accertamenti)</i>	2008 <i>(accertamenti)</i>	2009 <i>(accertamenti)</i>	2010 <i>(accertamenti)</i>	2011 <i>(accertamenti)</i>
ICI	253.868,91	170.396,84	162.293,16	110.587,14	210.136,38
TARSU	98.676,82	166.235,83	173.219,84	182.993,69	173.329,95
Addizionale comunale IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Addizionale energia elettrica	14.854,24	17.849,11	17.903,22	17.143,36	17.958,09
TOSAP	12.369,50	8.786,12	7.381,22	7.580,54	8.057,68
COSAP	7.859,38	4.781,88	0,00	0,00	0,00



COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE

La politica fiscale dell'Ente negli ultimi anni ha cercato di mantenere invariata la pressione fiscale.

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

Il Comune di Sanza non è tenuto alla compilazione del Conto Economico.

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE			
A PROVENTI DELLA GESTIONE		ANNO 2011	Incidenza percentuale sul totale della voce
1	Proventi tributari	1.203.166,42	65,79%
2	Proventi da trasferimenti	319.978,71	17,50%
3	Proventi da servizi pubblici	170.023,47	9,30%
4	Proventi da gestione patrimoniale	86.127,08	4,71%
5	Proventi diversi	49.569,71	2,71%
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)		1.828.865,39	100,00%

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2011	Incidenza percentuale sul totale della voce
9	Personale	623.799,23	41,25%
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	100.977,07	6,68%
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00%
12	Prestazioni di servizi	669.186,42	44,25%
13	Utilizzo beni di terzi	1.209,21	0,08%
14	Trasferimenti	73.583,91	4,87%
15	Imposte e tasse	43.440,08	2,87%
16	Quote di ammortam. di esercizio	0,00	0,00%
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		1.512.195,92	100,00%

L'ultimo risultato intermedio è particolarmente importante per poter comprendere la significatività del risultato economico complessivo. In questo aggregato confluiscono i proventi e costi straordinari.

La seguente tabella mostra la composizione del risultato di tale gestione straordinaria.

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA			
E PROVENTI STRAORDINARI		ANNO 2011	Incidenza percentuale sul totale della voce
22	Insussistenze del passivo	840.759,36	97,23%
23	Sopravvenienze attive	23.943,94	2,77%
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00%
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		864.703,30	100,00%

E ONERI STRAORDINARI		ANNO 2011	Incidenza percentuale sul totale della voce
25	Insussistenze dell'attivo	692.980,78	94,67%
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00%
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00%
28	Oneri straordinari	39.022,20	5,33%
TOTALE ONERI STRAORDINARI		732.002,98	100,00%

Le seguenti tabelle presentano un'ulteriore analisi della composizione economica, segnalando l'incidenza di ogni singola tipologia di provento e costo sul totale complessivo.

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO			
A PROVENTI DELLA GESTIONE		ANNO 2011	Incidenza percentuale sul totale della voce
1	Proventi tributari	1.203.166,42	44,64%
2	Proventi da trasferimenti	319.978,71	11,87%
3	Proventi da servizi pubblici	170.023,47	6,31%
4	Proventi da gestione patrimoniale	86.127,08	3,20%
5	Proventi diversi	49.569,71	1,84%
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 E PARTECIPATE			
17	Utili	0,00	0,00%
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00%
D PROVENTI FINANZIARI			
20	Interessi attivi	1.937,70	0,07%
E PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	840.759,36	31,19%
23	Sopravvenienze attive	23.943,94	0,89%
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00%
TOTALE PROVENTI		2.695.506,39	100,00%

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2011	Incidenza percentuale sul totale della voce
9	Personale	623.799,23	26,09%
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	100.977,07	4,22%
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00%
12	Prestazioni di servizi	669.186,42	27,99%
13	Utilizzo beni di terzi	1.209,21	0,05%
14	Trasferimenti	73.583,91	3,08%
15	Imposte e tasse	43.440,08	1,82%
16	Quote di ammortam. di esercizio	0,00	0,00%
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	7.400,00	0,31%
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	139.012,34	5,81%
E ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	692.980,78	28,99%
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00%
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00%
28	Oneri straordinari	39.022,20	1,63%
TOTALE COSTI		2.390.611,24	100,00%

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

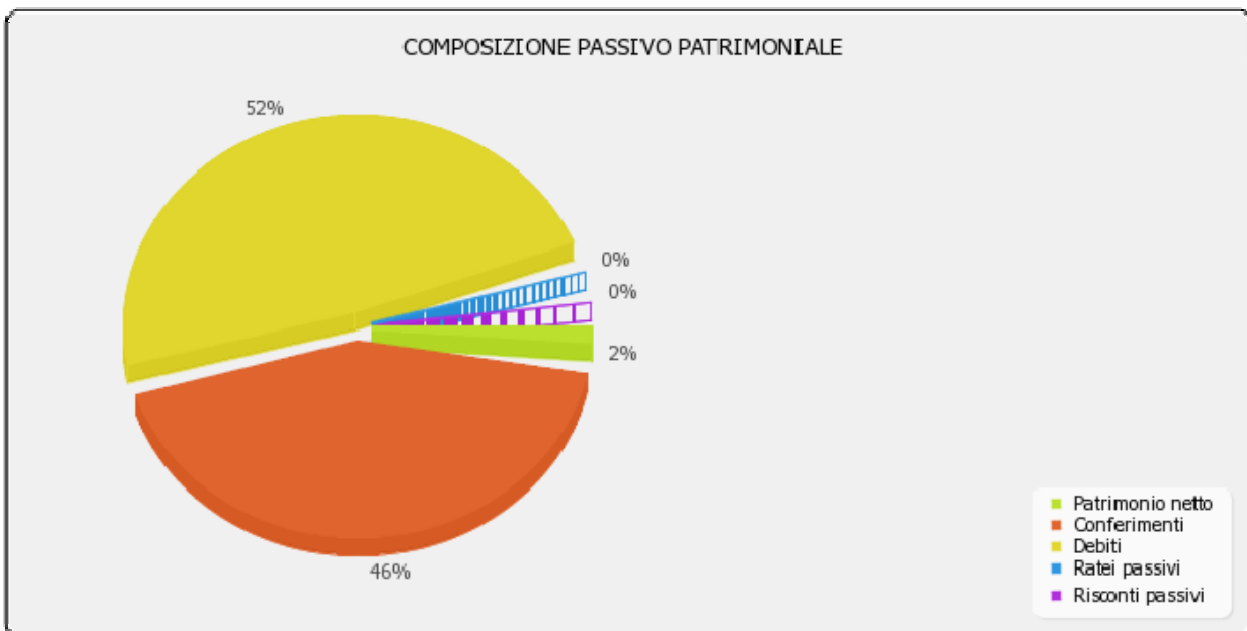
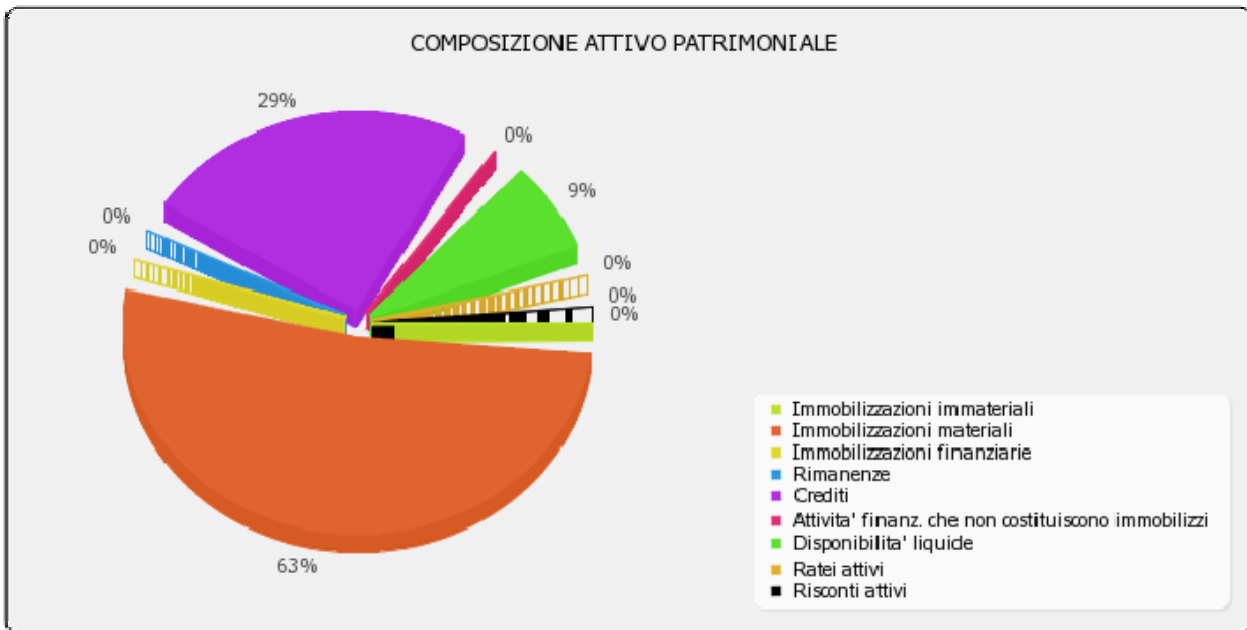
Il conto del patrimonio nella sua consistenza finale indica la situazione patrimoniale di fine esercizio, evidenziando i valori delle attività e passività.

La seguente tabella sintetizza la situazione patrimoniale dell'Ente a fine esercizio, evidenziandone la composizione per macrocategorie.

CONTO DEL PATRIMONIO 2011		
ATTIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2011	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00%
Immobilizzazioni materiali	12.561.829,34	62,52%
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00%
Rimanenze	0,00	0,00%
Crediti	5.817.267,51	28,95%
Attività finanz. che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00%
Disponibilità liquide	1.716.026,36	8,53%
Ratei attivi	0,00	0,00%
Risconti attivi	0,00	0,00%
TOTALE ATTIVO	20.095.123,21	100,00%

PASSIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2011	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	303.718,13	1,51%
Conferimenti	9.310.161,61	46,34 %
Debiti	10.480.677,44	52,15%
Ratei passivi	0,00	0,00%
Risconti passivi	566,03	0,00%
TOTALE PASSIVO	20.095.123,21	100,00%

Le composizioni dell'attivo e passivo patrimoniale vengono espresse graficamente nel modo seguente.

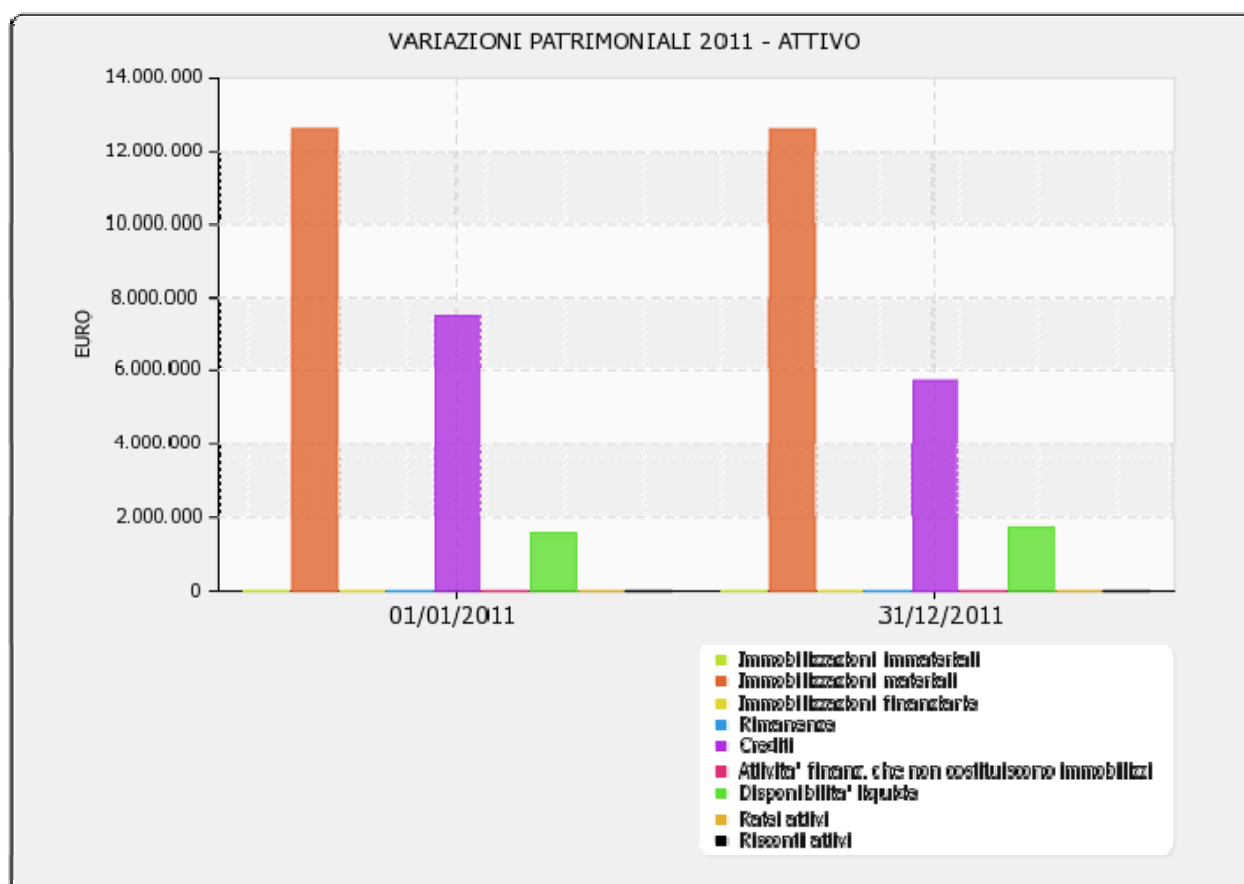


É significativo confrontare i dati di fine esercizio con i dati di inizio esercizio, per porre l'attenzione sulle variazioni intervenute, sia in termini assoluti che in percentuale.

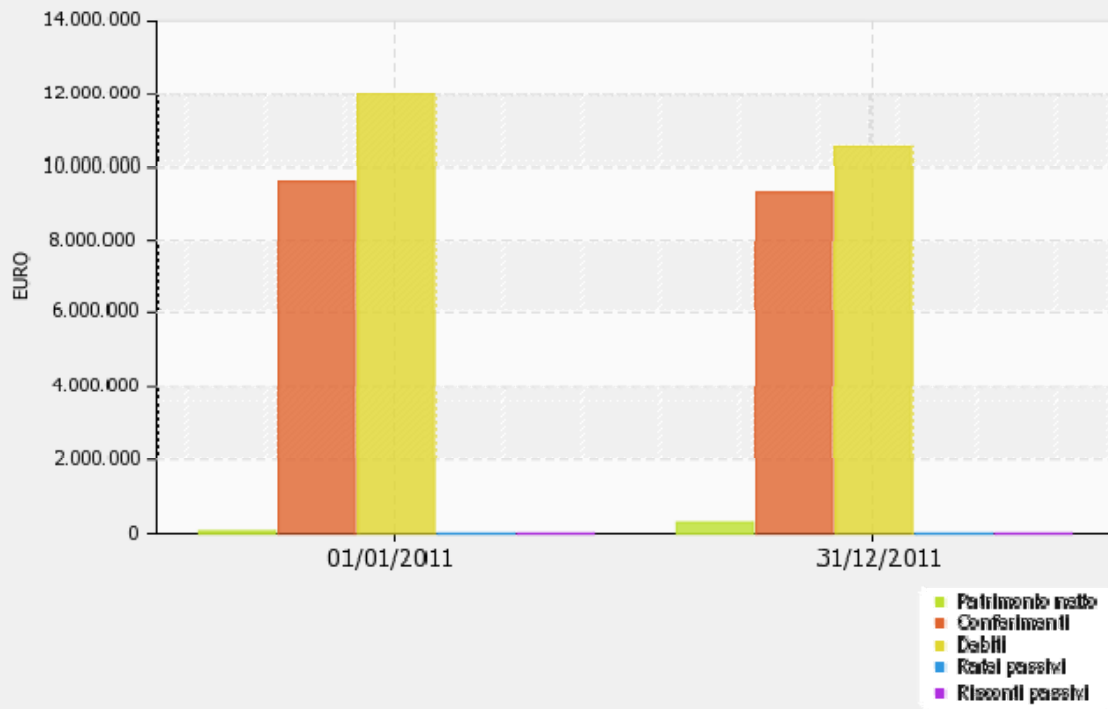
VARIAZIONI PATRIMONIALI 2011				
ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2011	VALORE AL 31/12/2011	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00%
Immobilizzazioni materiali	12.599.561,43	12.561.829,34	-37.732,09	-0,30%
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00%
Crediti	7.497.217,90	5.817.267,51	-1.679.950,39	-22,41%
Attività finanz. che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00%
Disponibilità liquide	1.561.363,25	1.716.026,36	+154.663,11	+9,91%
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00%
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTALE ATTIVO	21.658.142,58	20.095.123,21	-1.563.019,37	-7,22%

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2011	VALORE AL 31/12/2011	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	66.028,94	303.718,13	237.689,19	359,98%
Conferimenti	9.610.106,30	9.310.161,61	-299.944,69	-3,12%
Debiti	11.981.441,31	10.480.677,44	-1.500.763,87	-12,52%
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00%
Risconti passivi	566,03	566,03	0,00	0,00%
TOTALE PASSIVO	21.658.142,58	20.095.123,21	-1.563.019,37	-7,22%

Anche per queste variazioni si presentano due grafici, con lo scopo di renderle immediatamente intuitive.



VARIAZIONI PATRIMONIALI 2011 - PASSIVO

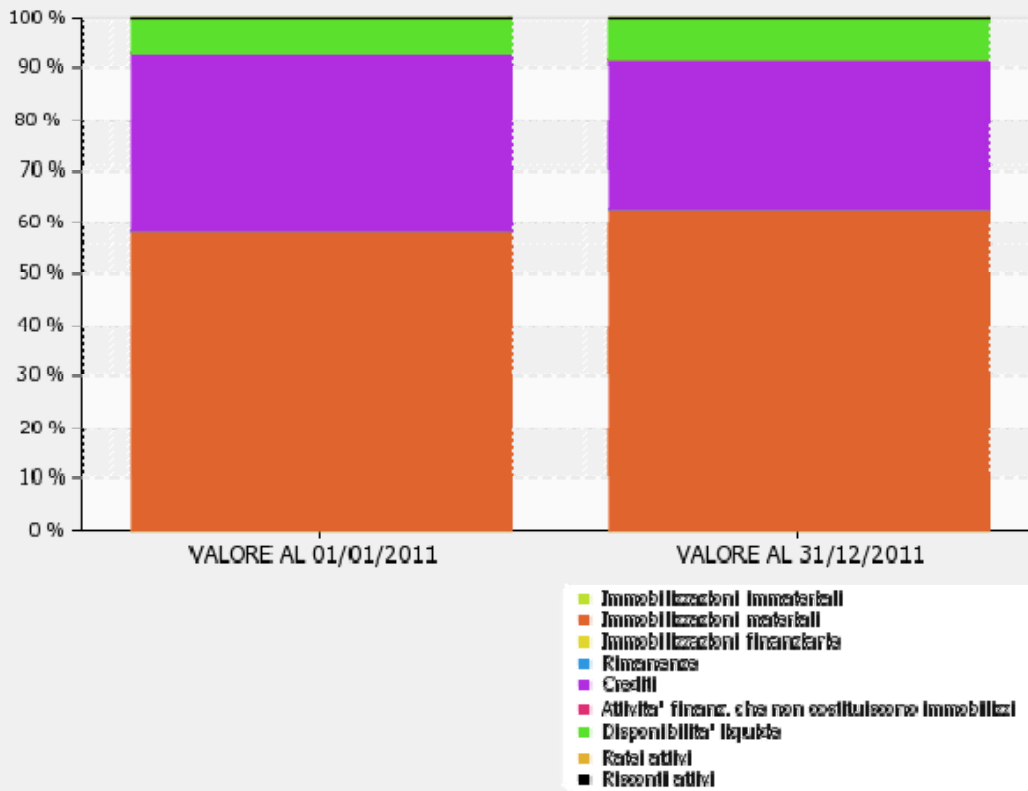


La sintesi dell'analisi patrimoniale svolta sono queste ultime tabelle e grafici che evidenziano come la gestione 2011 abbia modificato la composizione patrimoniale dell'Ente.

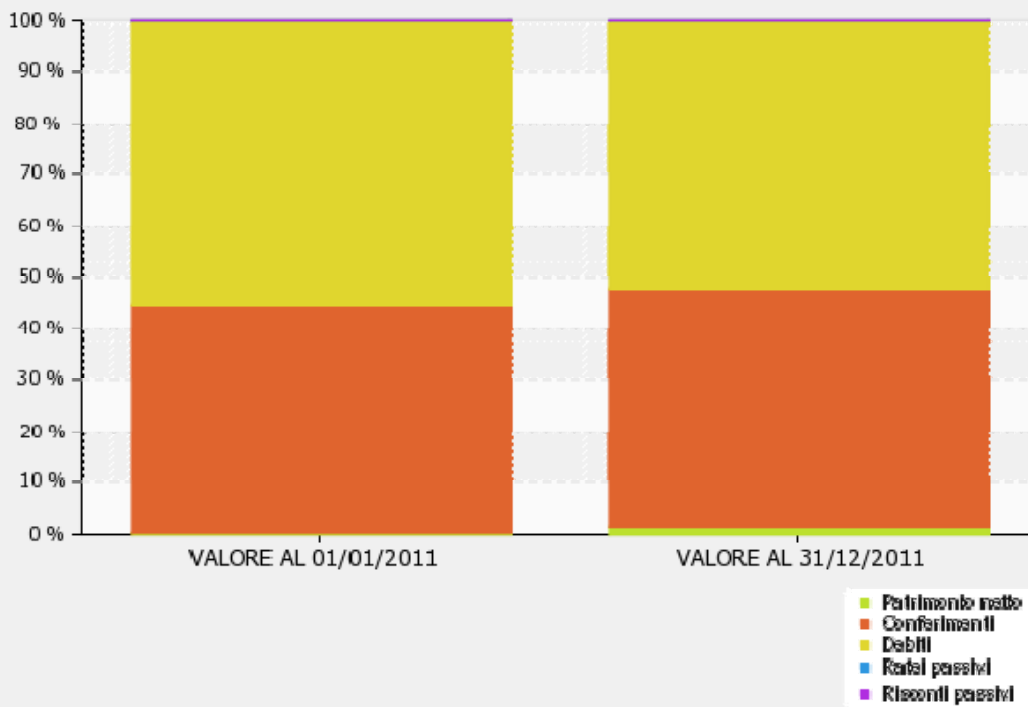
VARIAZIONI PATRIMONIALI 2011				
ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2011	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2011	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Immobilizzazioni materiali	12.599.561,43	58,17%	12.561.829,34	62,64%
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Rimanenze	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Crediti	7.497.217,90	34,62%	5.817.267,51	28,81%
Attività finanz. che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Disponibilità liquide	1.561.363,25	7,21%	1.716.026,36	8,55%
Ratei attivi	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Risconti attivi	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTALE ATTIVO	21.658.142,58	100,00%	20.063.060,16	100,00%

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2011	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2011	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	66.028,94	0,30%	303.718,13	1,51%
Conferimenti	9.610.106,30	44,31%	9.310.161,61	46,27%
Debiti	11.981.441,31	55,38%	10.480677,44	52,22%
Ratei passivi	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Risconti passivi	566,03	0,00%	566,03	0,00%
TOTALE PASSIVO	21.688.452,89	100,00%	20.121.947,87	100,00%

CONFRONTO COMPOSIZIONE ATTIVO PATRIMONIALE INIZIO E FINE ESERCIZIO



CONFRONTO COMPOSIZIONE PASSIVO PATRIMONIALE INIZIO E FINE ESERCIZIO



COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE

Le principali variazioni intervenute sia nell'attivo patrimoniale che nel passivo sono dovute principalmente ai mancati conferimenti e trasferimenti in conto capitale.

2.5 - PIANO PROGRAMMATICO DEL 2011

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

La tabella seguente evidenzia i dati finanziari relativi alla programmazione iniziale e dopo le variazioni approvate nel corso dell'esercizio.

PROGRAMMAZIONE 2011 STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI			
Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
ENTRATE DI COMPETENZA			
Titolo I	Entrate Tributarie	1.180.132,83	1.191.899,39
Titolo II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	358.363,83	358.259,17
Titolo III	Entrate Extratributarie	534.326,06	534.664,44
Titolo IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	70.782,12	389.729,54
Titolo V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	440.203,28	0,00
Titolo VI	Entrate da servizi per conto di terzi	521.000,00	561.000,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	655.119,88
	TOTALE	3.104.808,12	3.690.672,42
SPESE DI COMPETENZA			
Titolo I	Spese correnti	1.943.471,59	1.975.522,28
Titolo II	Spese in conto capitale	762.690,20	985.808,98
Titolo III	Spese per rimborso di prestiti	167.241,57	168.341,16
Titolo IV	Spese per servizi per conto di terzi	521.000,00	561.000,00

	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	3.394.403,36	3.690.672,42

Per renderli maggiormente significativi i dati suindicati, è utile analizzarli, considerando che, in sede di programmazione di inizio esercizio, sono stati delineati i seguenti programmi:

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE		
N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMIN., DI GESTIONE E DI CONTROLLO	Apadula A. – Giordano M.G. - Viglietta G. e Iodice A.
2	POLIZIA MUNICIPALE	Manduca V.
3	PUBBLICA ISTRUZIONE	Giordano M.G.
4	CULTURA, SPORT E TURISMO	Segretario Comunale
5	VIABILITA' E TRASPORTI	Viglietta G.
6	TERRITORIO E AMBIENTE	Iodice A.
7	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	Giordano M.G.
8	SVILUPPO ECONOMICO	Viglietta G. e Iodice A.

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 due tabelle in cui vengono evidenziate le risorse attribuite ed impiegate per la parte corrente in sede di previsione iniziale e definitiva per ogni singolo programma.

**PROGRAMMAZIONE 2011 STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI
ENTRATE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA**

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMIN., DI GESTIONE E DI CONTROLLO	149.650,38	106.938,79
2	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00
3	PUBBLICA ISTRUZIONE	36.598,00	34.598,00
4	CULTURA, SPORT E TURISMO	7.700,00	7.097,76
5	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
6	TERRITORIO E AMBIENTE	282.058,27	282.058,27
7	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	35.790,28	51.860,28
8	SVILUPPO ECONOMICO	65.156,28	105.665,28
	TOTALE	576.953,21	588.218,38

**PROGRAMMAZIONE 2011 STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI
SPESE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA**

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMIN., DI GESTIONE E DI CONTROLLO	1.057.763,39	1.006.849,45
2	POLIZIA MUNICIPALE	92.240,51	93.551,51
3	PUBBLICA ISTRUZIONE	181.019,17	195.278,65
4	CULTURA, SPORT E TURISMO	51.606,36	65.805,31
5	VIABILITA' E TRASPORTI	146.093,89	154.844,23
6	TERRITORIO E AMBIENTE	396.388,27	414.252,56
7	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	102.895,43	113.139,59
8	SVILUPPO ECONOMICO	82.706,14	100.142,14
	TOTALE	2.110.713,16	2.143.863,44

Analogamente, anche per la parte in conto capitale, si evidenziano le medesime informazioni.

**PROGRAMMAZIONE 2011 STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI
ENTRATE IN CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA**

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMIN., DI GESTIONE E DI CONTROLLO	22.532,44	22.532,44
2	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00
3	PUBBLICA ISTRUZIONE	0,00	348.947,42
4	CULTURA, SPORT E TURISMO	37.249,68	7.249,68
5	VIABILITA' E TRASPORTI	127.000,00	7.000,00
6	TERRITORIO E AMBIENTE	320.203,28	0,00
7	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
8	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
	TOTALE	506.985,40	385.729,54

**PROGRAMMAZIONE 2011 STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI
SPESE IN CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA**

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMIN., DI GESTIONE E DI CONTROLLO	93.629,68	21.380,00
2	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00
3	PUBBLICA ISTRUZIONE	0,00	348.947,42
4	CULTURA, SPORT E TURISMO	17.639,32	65.819,32
5	VIABILITA' E TRASPORTI	237.620,00	100.539,68
6	TERRITORIO E AMBIENTE	413.801,20	83.597,92
7	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
8	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	365.524,64
	TOTALE	762.690,20	985.808,98

COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE

Ad integrazione delle tabelle suindicate è utile evidenziare, in estrema sintesi, il contenuto descrittivo dei programmi delineati dall'amministrazione:

a) Programma n.1 = Funzioni di amministrazione, gestione e controllo che riguarda i seguenti servizi:

- a) – Organi Istituzionali, partecipazione e decentramento;
- b) – Segreteria generale, personale e organizzazione;
- c) - Gestione economica e finanziaria;
- d) – Gestione entrate tributarie;
- e) – Gestione beni demaniali;
- f) – Ufficio Tecnico;
- g) – Anagrafe – Stato Civile – Leva Militare – Elettorale e Statistica;
- h) – Altri Servizi Generali.

- Programma n. 2 = Polizia Municipale

- a) Polizia Municipale.

-Programma n. 3 = Pubblica Istruzione

- a) – Scuola Materna;
- b) - Istruzione Elementare;
- c) – Istruzione Media;
- d) – Assistenza scolastica.

- Programma n.4 = Cultura – Sport e Turismo

- a) – Attività culturali e servizi diversi nel settore culturale;
- b) – Biblioteche, musei e pinacoteche;
- c) - Funzioni nel settore sportivo e ricreativo;
- d) - Funzioni nel campo turistico.

- Programma n. 5 = Viabilità e trasporti

- a) – Viabilità e circolazione stradale;
- b) - Illuminazione pubblica.

- Programma n. 6 = Gestione del Territorio e dell'Ambiente

- a) - Urbanistica e gestione del territorio;
- b) – Servizi di protezione civile;
- c) – Servizio idrico integrato;
- d) – Servizio smaltimento rifiuti;
- e) – Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde.

- Programma n. 7 = funzioni nel settore sociale

- a) – Servizi per l’infanzia e per i minori;
- b) - Assistenza e beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona;
- c) - Servizio necroscopico e cimiteriale.

- Programma n.8 = Sviluppo economico

- a) – Affissioni e pubblicità;
- b) – Fiere, mercati e servizi connessi;
- c) – Servizi relativi al commercio;
- d) - Servizi relativi all’agricoltura;
- e) – Funzioni relativi a servizi produttivi.

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.

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI					
Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
Titolo I	Entrate Tributarie	1.180.132,83	1.191.899,39	11.766,56	1,00%
Titolo II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	358.363,83	358.259,17	-104,66	-0,03%
Titolo III	Entrate Extratributarie	534.326,06	534.664,44	338,38	0,06%
Titolo IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	70.782,12	389.729,54	318.947,42	450,60%
Titolo V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	440.203,28	0,00	-440.203,28	-100,00%
Titolo VI	Entrate da servizi per conto di terzi	521.000,00	561.000,00	40.000,00	7,68%
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	655.119,88	655.119,88	0,00%
	TOTALE	3.104.808,12	3.690.672,42	585.864,30	18,87%

SPESE DI COMPETENZA					
Titolo I	Spese correnti	1.943.471,59	1.975.522,28	32.050,69	1,65%
Titolo II	Spese in conto capitale	762.690,20	985.808,98	223.118,78	29,25%
Titolo III	Spese per rimborso di prestiti	167.241,57	168.341,16	1.099,59	0,66%
Titolo IV	Spese per servizi per conto di terzi	521.000,00	561.000,00	40.000,00	7,68%
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TOTALE	3.394.403,36	3.690.672,42	296.269,06	8,73%

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

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON LE PREVISIONI DEFINITIVE					
Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti e impegni 2011	Differenza tra stanziamenti definitivi e accertamenti/impegni (maggiori e minori entrate e minori spese)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
Titolo I	Entrate Tributarie	1.191.899,39	1.203.166,42	11.267,03	0,94%
Titolo II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	358.259,17	319.978,71	-38.280,46	-11,96%
Titolo III	Entrate Extratributarie	534.664,44	307.657,96	-227.006,48	-73,79%
Titolo IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	389.729,54	377.189,20	-12.540,34	-3,32%
Titolo V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00%
Titolo VI	Entrate da servizi per conto di terzi	561.000,00	226.828,42	-334.171,58	-147,32%
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	655.119,88			
TOTALE		3.690.672,42	2.434.820,71	-600.731,83	-24,67%
SPESE DI COMPETENZA					
Titolo I	Spese correnti	1.975.522,28	1.697.630,46	277.891,82	16,37%
Titolo II	Spese in conto capitale	985.808,98	627.761,63	358.047,35	57,04%
Titolo III	Spese per rimborso di prestiti	168.341,16	168.341,16	0,00	0,00%
Titolo IV	Spese per servizi per conto di terzi	561.000,00	226.828,42	334.171,58	147,32%
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
TOTALE		3.690.672,42	2.720.561,67	970.110,75	35,66%

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

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON LE PREVISIONI INIZIALI					
Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti iniziali	Accertamenti e impegni 2011	Differenza tra accertamenti/impegni e stanziamenti iniziali (maggiori e minori entrate e minori spese)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
Titolo I	Entrate Tributarie	1.180.132,83	1.203.166,42	23.033,59	1,95%
Titolo II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	358.363,83	319.978,71	-38.385,12	-10,71%
Titolo III	Entrate Extratributarie	534.326,06	307.657,96	-226.668,10	-42,42%
Titolo IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	70.782,12	377.189,20	306.407,08	432,89%
Titolo V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	440.203,28	0,00	-440.203,28	0,00%
Titolo VI	Entrate da servizi per conto di terzi	521.000,00	226.828,42	-294.171,58	-56,46%
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
TOTALE		3.104.808,12	2.434.820,71	-669.987,41	-21,58%

SPESE DI COMPETENZA					
Titolo I	Spese correnti	1.943.471,59	1.697.630,46	245.841,13	12,65%
Titolo II	Spese in conto capitale	762.690,20	627.761,63	134.928,57	17,69%
Titolo III	Spese per rimborso di prestiti	167.241,57	168.341,16	-1.099,59	-0,66%
Titolo IV	Spese per servizi per conto di terzi	521.000,00	226.828,42	294.171,58	56,46%
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
TOTALE		3.394.403,36	2.720.561,67	673.841,69	19,85%

COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE

) Analizzando le tabelle suindicate, si può individuare che gli scostamenti principali sono dovuti ad economie di spese correnti per il 15,02% ed a minori spese del titolo tit.II per il 12,96% per mancati finanziamenti da parte della Regione e dello Stato.

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 STANZIAMENTI DEFINITIVI ED ACCERTAMENTI ENTRATE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA				
N.	PROGRAMMA	Stanziameti definitivi 2011	Accertamenti 2011	Percentuale di realizzazione delle entrate
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMIN., DI GESTIONE E DI CONTROLLO	106.938,79	106.980,40	100,04%
2	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00	0,00%
3	PUBBLICA ISTRUZIONE	34.598,00	24.538,35	70,92%
4	CULTURA, SPORT E TURISMO	7.097,76	3.447,76	48,58%
5	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00%
6	TERRITORIO E AMBIENTE	282.058,27	258.844,23	91,77%
7	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	51.860,28	19.186,59	37,00%
8	SVILUPPO ECONOMICO	105.665,28	86.881,36	82,22%
	TOTALE	588.218,38	499.878,69	84,98%

CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI ED IMPEGNI SPESE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA				
N.	PROGRAMMA	Stanziameti definitivi 2011	Impegni 2011	Percentuale di realizzazione delle spese
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMIN., DI GESTIONE E DI CONTROLLO	1.006.849,45	879.251,96	87,33%
2	POLIZIA MUNICIPALE	93.551,51	88.676,26	94,79%
3	PUBBLICA ISTRUZIONE	195.278,65	173.688,50	88,94%
4	CULTURA, SPORT E TURISMO	65.805,31	48.657,81	73,94%
5	VIABILITA' E TRASPORTI	154.844,23	151.867,93	98,08%
6	TERRITORIO E AMBIENTE	414.252,56	378.666,64	91,41%
7	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	113.139,59	76.428,25	67,55%

8	SVILUPPO ECONOMICO	100.142,14	68.734,27	68,64%
TOTALE		2.143.863,44	1.865.971,62	87,04%

**CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI ED ACCERTAMENTI
ENTRATE IN CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA**

N.	PROGRAMMA	Stanziameti definitivi 2011	Accertamenti 2011	Percentuale di realizzazione delle entrate
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMIN., DI GESTIONE E DI CONTROLLO	22.532,44	22.532,44	100,00%
2	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00	0,00%
3	PUBBLICA ISTRUZIONE	348.947,42	0,00	0,00%
4	CULTURA, SPORT E TURISMO	7.249,68	7.190,23	99,18%
5	VIABILITA' E TRASPORTI	7.000,00	6.321,84	90,31%
6	TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00%
7	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00%
8	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	336.088,64	0,00%
TOTALE		385.729,54	372.133,15	96,48%

**CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI ED IMPEGNI
SPESE IN CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA**

N.	PROGRAMMA	Stanziameti definitivi 2011	Impegni 2011	Percentuale di realizzazione delle spese
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMIN., DI GESTIONE E DI CONTROLLO	21.380,00	20.000,00	93,55%
2	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00	0,00%
3	PUBBLICA ISTRUZIONE	348.947,42	0,00	0,00%
4	CULTURA, SPORT E TURISMO	65.819,32	65.819,32	100,00%
5	VIABILITA' E TRASPORTI	100.539,68	100.539,67	100,00%
6	TERRITORIO E AMBIENTE	83.597,92	83.000,00	99,28%
7	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00%
8	SVILUPPO ECONOMICO	365.524,64	358.402,64	98,05%
TOTALE		985.808,98	627.761,63	63,68%

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

In questa parte si analizzano le politiche di investimento ed indebitamento attuate nel corso del 2011, 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 individua il totale degli impegni, suddividendoli per categoria ed individuando per ognuna di esse la percentuale rispetto al totale.

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER CATEGORIE		
CATEGORIA D'INVESTIMENTO	IMPEGNO 2011	PERCENTUALE
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	20.000,00	3,18%
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	15.639,32	2,50%
Funzione 6 - Sport e ricreazione	50.180,00	7,99%
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00%
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	100.539,67	16,02%
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	83.000,00	13,22%
Funzione 10 - Settore sociale	0,00	0,00%
Funzione 11 - Sviluppo economico	358.402,64	57,09%
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00%
TOTALE RIPARTITO	627.761,63	100,00%

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

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE		
TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Entrate correnti	0,00	0,00%
Permessi a costruire	10.556,54	1,69%
Mutui	0,00	0,00%
Altri indebitamenti	0,00	0,00%
Contributi	336.088,64	53,53%
Alienazioni patrimoniali	7.190,23	1,14%
Avanzo di amministrazione	273.926,22	43,64%
Altro	0,00	0,00%
TOTALE	627.761,63	100,00%

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 del 2011 e la consistenza finale del debito per finanziamenti a fine esercizio, suddivise per istituto mutuante tramite le seguenti tabelle.

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2011					
ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Altre variazioni positive	Altre variazioni negative	Variazione complessiva
1 CASSA DD.PP. ROMA	0,00	168.341,16	0,00	0,00	168.341,16
TOTALE	0,00	168.341,16	0,00	0,00	168.341,16

CONSISTENZA INDEBITAMENTO						
ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2010	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Altre variazioni positive	Altre variazioni negative	Consistenza del debito al 31/12/2011
1 CASSA DD.PP. ROMA	3.077.965,00	0,00	168.341,16	0,00	0,00	2.909.624,00
TOTALE	3.077.965,00	0,00	168.341,16	0,00	0,00	2.909.624,00

COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE

Analizzando le tabelle suindicate, si può affermare che durante l'esercizio 2011 non c'è stato alcuno indebitamento al fine di ridurre la percentuale di indebitamento rispetto alle entrate dei primi tre titoli delle entrate, così come previsto da legge.

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 viene utilizzata 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 2011**

N. SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	PARAMETRO DI EFFICIENZA
1 Servizi connessi agli organi istituzionali	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$ 0,0000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 19,06
2 Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$ 0,00146	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 74,64
3 Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	$\frac{\text{domande evase}}{\text{domande presentate}}$ 0,93258	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 50,90
4 Servizi di anagrafe e di stato civile	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$ 0,0073	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 20,01
5 Servizio statistico	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$ 0,0000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 0,00
6 Servizi connessi con la giustizia		$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 0,00
7 Polizia locale e amministrativa	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$ 0,0073	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 32,42
8 Servizio della leva militare		$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 0,00
9 Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$ 0,0000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 0,00
10 Istruzione primaria e secondaria inferiore	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{n. studenti frequentanti}}$ 39,67	$\frac{\text{costo totale}}{\text{n. studenti frequentanti}}$ 302,31
- Scuola Materna	$\frac{\text{n. studenti iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$ 15,00	
- Istruzione elementare	$\frac{\text{n. studenti iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$ 10,67	
- Istruzione media	$\frac{\text{n. studenti iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$ 14,00	
11 Servizi necroscopici e cimiteriali		$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 12,61
12 Acquedotto	$\frac{\text{mc acqua erogata}}{\text{nr. abitanti serviti}}$ 38,37	$\frac{\text{costo totale}}{\text{mc acqua erogata}}$ 1,04
	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$ 0,00	
13 Fognatura e depurazione	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$ 0,00	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km rete fognaria}}$ 0,00
14 Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta 6,00	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Q.li di rifiuto smaltiti}}$ 0,31
	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$ 0,00	
15 Viabilità e illuminazione pubblica	$\frac{\text{km strade illuminate}}{\text{totale km di strade comunali}}$ 0,00	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km strade illuminate}}$ 0,00

**INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE
DELL'ENTE - ANNO 2011**

N. SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	
1 Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00
2 Alberghi diurni e bagni pubblici	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00
3 Asili nido	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00
4 Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00
5 Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00
6 Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00
7 Giardini zoologici e botanici	$\frac{\text{numero visitatori}}{\text{popolazione}}$	0,00
8 Impianti sportivi	$\frac{\text{numero impianti}}{\text{popolazione}}$	0,00
9 Mattatoi pubblici	$\frac{\text{q.li carne macellate}}{\text{popolazione}}$	0,00
10 Mense	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00
11 Mense scolastiche	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	100,00
12 Mercati e fiere attrezzate		
13 Pesa pubblica		
14 Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili		
15 Spurgo pozzi neri	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00
16 Teatri	$\frac{\text{numero spettatori}}{\text{nr. posti disponibili} \times \text{nr. Rappresentazioni}}$	0,00
17 Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	$\frac{\text{numero visitatori}}{\text{numero istituzioni}}$	0,00
18 Spettacoli		
19 Trasporti di carni macellate		
20 Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00
21 Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00
22 Altri servizi	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00

**INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE
DELL'ENTE - ANNO 2011**

N. SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	PROVENTI
1 Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00
2 Alberghi diurni e bagni pubblici	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00
3 Asili nido	$\frac{\text{costo totale}}{\text{n. bambini frequentanti}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{n. bambini frequentanti}}$ 0,00
4 Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00
5 Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00
6 Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero iscritti}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero iscritti}}$ 0,00
7 Giardini zoologici e botanici	$\frac{\text{costo totale}}{\text{totale mq. Superficie}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{totale mq. Superficie}}$ 0,00
8 Impianti sportivi	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00
9 Mattatoi pubblici	$\frac{\text{costo totale}}{\text{q.li carni macellate}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{q.li carni macellate}}$ 0,00
10 Mense	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero pasti offerti}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero pasti offerti}}$ 0,00
11 Mense scolastiche	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero pasti offerti}}$ 11,20	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero pasti offerti}}$ 1,74
12 Mercati e fiere attrezzate	$\frac{\text{costo totale}}{\text{mq superf. occupata}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{mq superf. occupata}}$ 0,00
13 Pesa pubblica	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero servizi resi}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero servizi resi}}$ 0,00
14 Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{popolazione}}$ 0,00
15 Spurgo pozzi neri	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero interventi}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero interventi}}$ 0,00
16 Teatri	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero spettatori}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero spettatori}}$ 0,00
17 Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero visitatori}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero visitatori}}$ 0,00
18 Spettacoli		$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero spettacoli}}$ 0,00
19 Trasporti di carni macellate	$\frac{\text{costo totale}}{\text{q.li carni macellate}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{q.li carni macellate}}$ 0,00
20 Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	$\frac{\text{costo totale}}{\text{nr. servizi prestati}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{nr. servizi prestati}}$ 0,00
21 Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	$\frac{\text{costo totale}}{\text{nr. giorni d'utilizzo}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{nr. giorni d'utilizzo}}$ 0,00
22 Altri servizi	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00

INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2011

N. SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	
1 Distributore gas	$\frac{\text{mc gas erogato}}{\text{popolazione servita}}$	0,00
	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00
2 Centrale del latte		
3 Distributore energia elettrica	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00
	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00
5 Trasporti pubblici	$\frac{\text{viaggiatori per Km}}{\text{posti disponibili x Km percorsi}}$	0,00
6 Altri servizi	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00

**INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE -
ANNO 2011**

N. SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	PROVENTI
1 Distributore gas	$\frac{\text{costo totale}}{\text{gas erogato}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{gas erogato}}$ 0,00
2 Centrale del latte	$\frac{\text{costo totale}}{\text{litri latte prodotto}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{litri latte prodotto}}$ 0,00
3 Distributore energia elettrica	$\frac{\text{costo totale}}{\text{KWh erogati}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{KWh erogati}}$ 0,00
4 Teleriscaldamento	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Kcal prodotte}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{Kcal prodotte}}$ 0,00
5 Trasporti pubblici	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km percorsi}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{Km percorsi}}$ 0,00
6 Altri servizi	$\frac{\text{costo totale}}{\text{N. unità di misura del servizio}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{N. unità di misura del servizio}}$ 0,00

Dopo l'indicazione dei dati relativi al 2011 è utile l'evoluzione nel tempo di tali indicatori.

INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE

N. SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2009	2010	2011	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2009	2010	2011
1 Servizi connessi agli organi istituzionali	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,0000	0,0000	0,0000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	28,99	25,18	19,06
2 Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,0145	0,0145	0,0146	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	86,76	86,84	74,64
3 Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	$\frac{\text{domande evase}}{\text{domande presentate}}$	0,91566	0,97531	0,93258	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	44,98	41,72	50,90
4 Servizi di anagrafe e di stato civile	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,0109	0,0073	0,0073	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	26,29	26,17	20,01
5 Servizio statistico	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,0000	0,0000	0,0000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	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	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,0109	0,0109	0,0073	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	43,45	41,53	32,42
8 Servizio della leva militare					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
9 Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,0000	0,0000	0,0000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
10 Istruzione primaria e secondaria inferiore	$\frac{\text{numero aule}}{\text{n. studenti frequentanti}}$	0,7641	0,7850	0,8042	$\frac{\text{costo totale}}{\text{n. studenti frequentanti}}$	264,26	346,10	302,31
- Scuola Materna	$\frac{\text{n. studenti iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	13,50	15,75	15,00				
- Istruzione elementare	n. studenti iscritti	12,66	10,83	10,66				

	n. aule disponibili							
- Istruzione media	$\frac{\text{n. studenti iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	0,00	0,00	0,00				
11 Servizi necroscopici e cimiteriali					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	28,90	19,29	12,61
12 Acquedotto	$\frac{\text{mc acqua erogata}}{\text{nr. abitanti serviti}}$	117,57624	0,00	38,37833	$\frac{\text{costo totale}}{\text{mc acqua erogata}}$	0,31	0,00	1,04
	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,59897	0,56179	0,56373				
13 Fognatura e depurazione	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km rete fognaria}}$	0,00	0,00	0,00
14 Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta	0,85714	0,85714	0,85714	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Q.li di rifiuto smaltiti}}$	3,22	3,69	0,31
	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00	0,00	0,00				
15 Viabilità e illuminazione pubblica	$\frac{\text{km strade illuminate}}{\text{totale km di strade comunali}}$	0,01015	0,15188	1,0000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km strade illuminate}}$	763,87	611,89	1.375,74

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

N. SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2009	2010	2011
1 Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00	0,00	0,00
2 Alberghi diurni e bagni pubblici	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00	0,00	0,00
3 Asili nido	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00	0,00	0,00
4 Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00	0,00	0,00
5 Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00	0,00	0,00
6 Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00	0,00	0,00
7 Giardini zoologici e botanici	$\frac{\text{numero visitatori}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
8 Impianti sportivi	$\frac{\text{numero impianti}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
9 Mattatoi pubblici	$\frac{\text{q.li carne macellate}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
10 Mense	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00	0,00	0,00
11 Mense scolastiche	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	54	63	60
12 Mercati e fiere attrezzate				
13 Pesa pubblica				
14 Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15 Spurgo pozzi neri	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00	0,00	0,00
16 Teatri	$\frac{\text{numero spettatori}}{\text{nr. posti disponibili} \times \text{nr. Rappresentazioni}}$	0,00	0,00	0,00
17 Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	$\frac{\text{numero visitatori}}{\text{numero istituzioni}}$	0,00	0,00	0,00
18 Spettacoli				
19 Trasporti di carni macellate				
20 Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00	0,00	0,00
21 Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00	0,00	0,00
22 Altri servizi	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	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	2009	2010	2011	PROVENTI	2009	2010	2011
1 Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00
2 Alberghi diurni e bagni pubblici	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00
3 Asili nido	$\frac{\text{costo totale}}{\text{n. bambini frequentanti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{n. bambini frequentanti}}$	0,00	0,00	0,00
4 Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00
5 Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00
6 Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero iscritti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero iscritti}}$	0,00	0,00	0,00
7 Giardini zoologici e botanici	$\frac{\text{costo totale}}{\text{totale mq. Superficie}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{totale mq. Superficie}}$	0,00	0,00	0,00
8 Impianti sportivi	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00
9 Mattatoi pubblici	$\frac{\text{costo totale}}{\text{q.li carni macellate}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{q.li carni macellate}}$	0,00	0,00	0,00
10 Mense	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero pasti offerti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero pasti offerti}}$	0,00	0,00	0,00
11 Mense scolastiche	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero pasti offerti}}$	11,15	9,69	11,19	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero pasti offerti}}$	2,40	2,09	1,74

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

N. SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2009	2010	2011	PROVENTI	2009	2010	2011	
12	Mercati e fiere attrezzate	$\frac{\text{costo totale}}{\text{mq superf. occupata}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{mq superf. occupata}}$	0,00	0,00	0,00
13	Pesa pubblica	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero servizi resi}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero servizi resi}}$	0,00	0,00	0,00
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
15	Spurgo pozzi neri	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero interventi}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero interventi}}$	0,00	0,00	0,00
16	Teatri	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero spettatori}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero spettatori}}$	0,00	0,00	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero visitatori}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero visitatori}}$	0,00	0,00	0,00
18	Spettacoli				$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero spettacoli}}$	0,00	0,00	0,00	
19	Trasporti di carni macellate	$\frac{\text{costo totale}}{\text{q.li carni macellate}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{q.li carni macellate}}$	0,00	0,00	0,00
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	$\frac{\text{costo totale}}{\text{nr. servizi prestati}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{nr. servizi prestati}}$	0,00	0,00	0,00
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	$\frac{\text{costo totale}}{\text{nr. giorni d'utilizzo}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{nr. giorni d'utilizzo}}$	0,00	0,00	0,00
22	Altri servizi	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00

**ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA
DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE**

N. SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2009	2010	2011
1 Distributore gas	$\frac{\text{mc gas erogato}}{\text{popolazione servita}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00	0,00	0,00
2 Centrale del latte				
3 Distributore energia elettrica	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00	0,00	0,00
4 Teleriscaldamento	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00	0,00	0,00
5 Trasporti pubblici	$\frac{\text{viaggiatori per Km}}{\text{posti disponibili x Km percorsi}}$	0,00	0,00	0,00
6 Altri servizi	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00	0,00	0,00

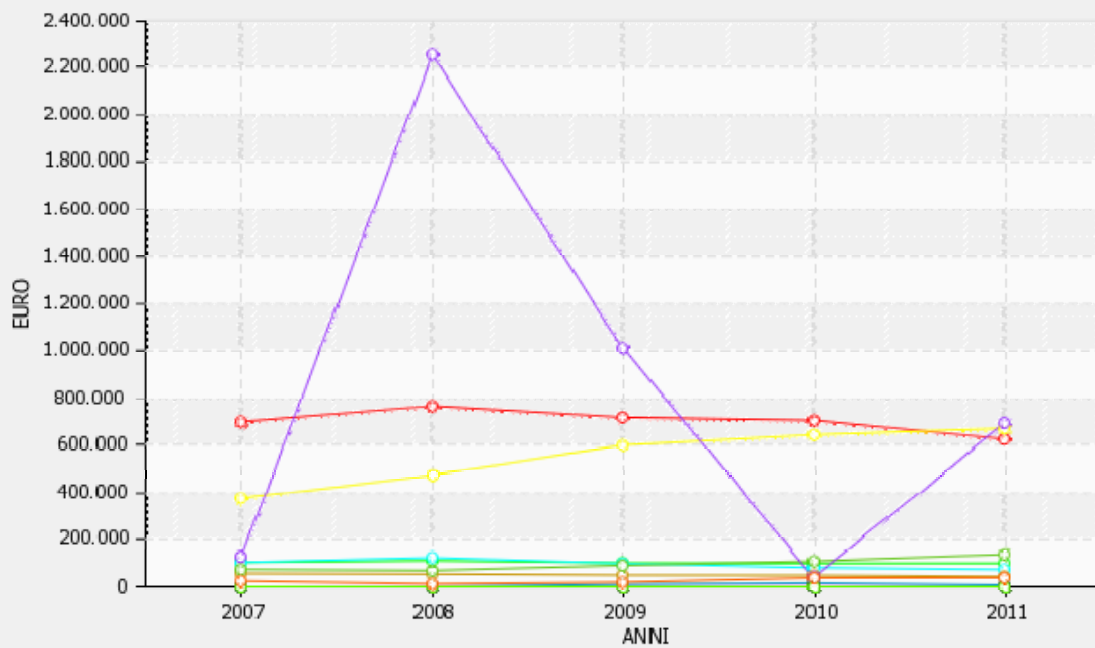
ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

N. SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2009	2010	2011	PROVENTI	2009	2010	2011
1 Distributore gas	$\frac{\text{costo totale}}{\text{gas erogato}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{gas erogato}}$	0,00	0,00	0,00
2 Centrale del latte	$\frac{\text{costo totale}}{\text{litri latte prodotto}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{litri latte prodotto}}$	0,00	0,00	0,00
3 Distributore energia elettrica	$\frac{\text{costo totale}}{\text{KWh erogati}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{KWh erogati}}$	0,00	0,00	0,00
4 Teleriscaldamento	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Kcal prodotte}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{Kcal prodotte}}$	0,00	0,00	0,00
5 Trasporti pubblici	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km percorsi}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{Km percorsi}}$	0,00	0,00	0,00
6 Altri servizi	$\frac{\text{costo totale}}{\text{N. unità di misura del servizio}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{N. unità di misura del servizio}}$	0,00	0,00	0,00

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2007	ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011
B COSTI DELLA GESTIONE						
9	Personale	698.089,45	765.487,16	716.831,35	704.006,02	623.799,23
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	104.884,35	112.065,20	102.619,84	100.741,49	100.977,07
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	378.687,37	473.971,46	597.593,93	641.906,81	669.186,42
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	1.100,00	1.153,30	1.527,30	1.209,21
14	Trasferimenti	104.540,17	124.941,92	100.178,78	81.909,96	73.583,91
15	Imposte e tasse	57.035,73	54.731,77	49.801,89	49.086,93	43.440,08
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	10.431,80	15.784,37	7.400,00
D ONERI FINANZIARI						
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	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	74.373,83	69.930,78	91.876,77	109.840,63	139.012,34
E ONERI STRAORDINARI						
25	Insussistenze dell'attivo	128.550,71	2.252.389,83	1.010.566,96	41.727,47	692.980,78
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	0,00
28	Oneri straordinari	25.029,58	12.302,37	19.526,79	37.864,85	39.022,20
TOTALE COSTI		1.571.191,19	3.866.920,49	2.700.581,41	1.784.395,83	2.390.611,24

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO



- Personale
- Acquisto di materie prime e/o beni di consumo
- Variazioni nella rimanenza di materie prime e/o beni di consumo
- Prestazioni di servizi
- Utilizzo beni di terzi
- Trasferimenti
- Imposte e tasse
- Quota di ammortamento di esercizio
- Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate
- Interessi passivi su mutui e prestiti
- Interessi passivi su obbligazioni
- Interessi passivi su anticipazioni
- Interessi passivi per altre cause
- Inesistenza dell'attivo
- Minusvalenze patrimoniali
- Accantonamenti per svalutazione crediti
- Oneri straordinari

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 nel 2011

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.

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 checked="" 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 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 type="checkbox"/>	<input checked="" 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 type="checkbox"/>	<input checked="" 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 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 (al netto dei contributi regionali nonche' 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 2011		
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	82,522
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	65,718
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{popolazione}}$	551,19
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{popolazione}}$	438,95
Intervento erariale	$\frac{\text{trasferimenti statali}}{\text{popolazione}}$	38,49
Intervento regionale	$\frac{\text{trasferimenti regionali}}{\text{popolazione}}$	59,48
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{totale residui attivi}}{\text{totale accertamenti di competenza}} \times 100$	236,570
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{totale residui passivi}}{\text{totale impegni di competenza}} \times 100$	250,031
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{residui debiti mutui}}{\text{popolazione}}$	1.061,52
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{riscossione Titolo I + III}}{\text{accertamenti Titolo I + III}}$	79,231
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{spese personale + quote ammort. mutui}}{\text{totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	50,860
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{pagamenti Titolo I competenza}}{\text{impegni Titolo I competenza}}$	78,672
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{entrate patrimoniali}}{\text{valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	14,125
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{popolazione}}$	2.844,31
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{popolazione}}$	61,70
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{valore beni demaniali}}{\text{popolazione}}$	1.454,47
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{dipendenti}}{\text{popolazione}}$	0,6570

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2011

Congruità dell'I.C.I.	<u>Proventi I.C.I.</u> n. unità immobiliari	39,46
	<u>Proventi I.C.I.</u> n. famiglie + n. imprese	119,20
	<u>Proventi I.C.I. prima abitazione</u> Totale proventi I.C.I.	0,00
	<u>Proventi I.C.I. altri fabbricati</u> Totale proventi I.C.I.	0,00
	<u>Proventi I.C.I. terreni agricoli</u> Totale proventi I.C.I.	0,00
	<u>Proventi I.C.I. aree edificabili</u> Totale proventi I.C.I.	0,00
Congruità I.C.I.A.P.	<u>Provento I.C.I.A.P.</u> Popolazione	0,00
Congruità della T.O.S.A.P.	<u>T.O.S.A.P. passi carrai</u> n. passi carrai	0,00
	<u>Tasse occupazione suolo pubblico</u> mq. occupati	0,00
Congruità T.A.R.S.U.	<u>n. iscritti a ruolo</u> x 100 n. famiglie + n. utenze commerciali + secondo case	0,00

Confrontando i medesimi indicatori con gli anni precedenti si ottengono le seguenti tabelle.

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI				
DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2009	2010	2011
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	52,321	52,559	82,522
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	23,806	21,970	65,718
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{popolazione}}$	358,03	353,51	551,19
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{popolazione}}$	162,90	147,77	438,95
Intervento erariale	$\frac{\text{trasferimenti statali}}{\text{popolazione}}$	283,36	272,08	38,49
Intervento regionale	$\frac{\text{trasferimenti regionali}}{\text{popolazione}}$	33,86	40,30	59,48
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{totale residui attivi}}{\text{totale accertamenti di competenza}} \times 100$	165,586	125,685	236,570
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{totale residui passivi}}{\text{totale impegni di competenza}} \times 100$	170,476	142,085	250,031
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{residui debiti mutui}}{\text{popolazione}}$	860,04	1.117,63	1.061,52
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{riscossione Titolo I + III}}{\text{accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	45,452	56,584	79,231
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{spese personale + quote ammort. mutui}}{\text{totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	69,135	51,130	50,860
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{pagamenti Titolo I competenza}}{\text{impegni Titolo I competenza}} \times 100$	83,172	82,181	78,672
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{entrate patrimoniali}}{\text{valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	61,446	56,885	14,125
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{popolazione}}$	2.980,81	2.875,89	2.844,31
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{popolazione}}$	40,51	41,93	61,70
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{valore beni demaniali}}{\text{popolazione}}$	1.428,23	1.433,17	1.454,47
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{dipendenti}}{\text{popolazione}} \times 100$	0,7610	0,6900	0,6570

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2009	2010	2011
Congruità dell'I.C.I.	$\frac{\text{Proventi I.C.I.}}{\text{n. unità immobiliari}}$	54,66	35,68	39,46
	$\frac{\text{Proventi I.C.I.}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	155,51	107,57	119,20
	$\frac{\text{Proventi I.C.I. prima abitazione}}{\text{Totale proventi I.C.I.}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{Proventi I.C.I. altri fabbricati}}{\text{Totale proventi I.C.I.}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{Proventi I.C.I. terreni agricoli}}{\text{Totale proventi I.C.I.}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{Proventi I.C.I. aree edificabili}}{\text{Totale proventi I.C.I.}}$	0,00	0,00	0,00
Congruità dell'I.C.I.A.P.	$\frac{\text{Provento I.C.I.A.P.}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Congruità della T.O.S.A.P.	$\frac{\text{T.O.S.A.P. passi carrai}}{\text{n. passi carrai}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{Tasse occupazione suolo pubblico}}{\text{mq. occupati}}$	0,00	0,00	0,00
Congruità T.A.R.S.U.	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	0,00	144,07	113,84

