

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2012

Comune di:
COMUNE DI SANZA

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 - IL PIANO PROGRAMMATICO

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

2.11 - ANALISI PER INDICI

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, sia sotto l'aspetto economico-patrimoniale, a tal fine è richiesta l'approvazione da parte dell'organo consiliare entro il 30 aprile del documento contabile del "rendiconto di gestione", contenente il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio.

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

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

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

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

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

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2012

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

Comune di:
COMUNE DI SANZA

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 Spaciali;
- 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, salvo 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 e accordi di programma;
- . Relazione Previsionale e Programmatica e Programma Triennale delle Opere Pubbliche già approvato dalla Giunta Comunale;
- . Determinazione tariffe IMU.

La Giunta

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta dall'8 maggio 2012, data della proclamazione degli eletti, da tre Assessori (Antonio FORTE vice-sindaco, Vincenzo Antonucci e Vincenza D'Onofrio) 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 le seguenti deleghe:

- Patrimonio e demanio; Contenzioso; Bilancio e Tributi; Personale; Cultura e Turismo all'ass. **Avv. Antonio FORTE - Vice Sindaco.**

- Rifiuti e nettezza urbana; Lavori pubblici; Urbanistica; Manutenzioni; Agricoltura; Attività produttive e commercio all'ass. **Vincenzo ANTONUCCI.**

- Sport e spettacolo; Servizi Sociali; Servizi informatici, Sanità e U.R.P. all'ass. **Vincenza D'ONOFRIO.**

Il Sindaco ...

Il Sindaco Francesco DE MIERI 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.76 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 ed inoltre:

Delibera Consiglio Comunale n. 29 del 14.12.2010 di approvazione Regolamento del Procedimento Amministrativo e dell'Amministrazione Digitale;

Delibera Giunta Comunale n. 6 del 8.2.2011 di approvazione Regolamento del Nucleo di Valutazione e Controllo di Gestione;

Delibera Consiglio Comunale n. 4 del 21.02.2011 di modifica al Regolamento com.le per i lavori, le forniture e i servizi in economia approvato con delibera del C.C. n.n.49 del 11.12.2006;

Delibera Consiglio Comunale n. 70 del 5.5.2011 di approvazione Regolamento dell'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi;

Delibera Consiglio Comunale n. 35 del 30.12.2011 di approvazione Regolamento di disciplina del Forum dei giovani;

Delibera del Consiglio Comunale n. 17 del 2.10.2012 di approvazione Regolamento per la concessione in uso di locali comunali;

Delibera Comunale n. 26 del 20.12.2012 di approvazione Regolamento per il godimento in natura dei pascoli del Comune di Sanza. Modifica ed integrazione del Regolamento approvato con deliberazione C.C. n.6/98;

Delibera Consiglio Comunale n. 3 del 31.01.2013 di approvazione Regolamento dei Controlli Interni.

ALCUNI DEI REGOLAMENTI SONO STATI PUBBLICATI SUL SITO ISTITUZIONALE DEL COMUNE: www.comune.sanza.sa.it

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 2011 ammonta a 2.701 ed al 31.12.2012 secondo i dati dell'ufficio di statistica, il Comune di Sanza conta n. 2734 abitanti di cui n.1.391 maschi e n. 1.343 femmine.

La distribuzione per classi d'età è la seguente:

- in età prescolare (0/6 anni)	n. 121
- in età scuola dell'obbligo (7/14 anni)	n. 212
- in forza lavoro (15/29 anni)	n. 525
- in età adulta (30/65 anni)	n. 1.336
- in età senile (oltre 65 anni)	n. 540

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

Anno 2008	Tasso	0,68
Anno 2009	"	0,68
Anno 2010	"	0,76
Anno 2011	"	0,69
Anno 2012	"	1,02

Tassi di mortalità nell'ultimo quinquennio sono i seguenti:

- Anno 2008	Tasso	1,18
- Anno 2009	"	1,08
- Anno 2010	"	1,12
- Anno 2011	"	1,13
- Anno 2012	"	1,02

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

DATI GENERALI AL 31/12/ 2012		
1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	2734
1.2	Nuclei famigliari (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
	- di cui in territorio montano (Km)	111,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	47,00
	- di cui in territorio montano (Km)	47,00

2	ASSETTO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
2.1	Piano regolatore approvato:	SI
2.2	Piano regolatore adottato:	SI
2.3	Programma di fabbricazione:	NO
2.4	Programma pluriennale di attuazione: sospeso in forza dell'art. 9 D.L. 498/95	NO
2.5	Piano edilizia economica e popolare: E.R.P. ai sensi dell'art. 51 L. 865/71	SI
2.6	Piano per gli insediamenti produttivi:	NO
2.7	- industriali	SI
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 del triennio 2012-2014.

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

In questo capitolo si descrivono le principali politiche gestionali attuate ed in corso di attuazione da parte dell'amministrazione.

Partendo dal programma amministrativo del triennio, nei vari documenti di programmazione, che si sono succeduti l'amministrazione ha individuato le seguenti politiche gestionali:

- Attenzione particolare ai servizi sociali e sanitari da offrire ai cittadini.
- Attenzione alle politiche del lavoro con affidamento di servizi a varie cooperative.

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

In questo capitolo si espone la politica che l'amministrazione ha attuato o intende attuare in materia tributaria.

La politica che è stata adottata in materia tributaria è stata quella di non aumentare la pressione tributaria mediante l'istituzione di nuove tasse o l'aumento di quelle già esistenti. Si pensi che il Comune di Sanza è uno dei pochissimi Comuni che non ha istituito l'addizionale comunale irpef.

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 non ha portato considerevoli mutamenti.

La struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in 5 aree gestionali (Area Finanziaria - Area Amministrativa - Area Tecnica - Area Urbanistica ed Area Vigilanza)

Ha prestato servizio, in situazione di comando, fino al 30 ottobre 2012, un segretario per un giorno alla settimana e dal 5 novembre è stata nominata una segretaria a tempo pieno.

Esiste la figura del vice-segretario la cui funzione è svolta dal responsabile dell'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 è così strutturato:

- personal computer n. 20
- monitor 20
- stampanti 20
- altre attrezzature informatiche: fotocopiatrici n.5

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

CENNI STATISTICI SUL PERSONALE

I dati relativi al personale dell'Ente al 31/12/2012 ed alla sua evoluzione nell'ultimo quinquennio sono sintetizzati nelle seguenti tabelle:

.....

COMPETENZE PROFESSIONALI ESISTENTI

Le competenze professionali esistenti sono sintetizzate nelle seguenti tabelle:

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con delibera della Giunta Comunale n. 35 del 12.06.2012. Tale piano prevede le seguenti assunzioni di n. 2 unità lavorative par-time presso l'area vigilanza di cat.C.

Si fa presente che l'Ente, nel corso del 2012, si trovava nella possibilità di provvedere a tali assunzioni, in quanto rispettoso delle norme in materia di contenimento della spesa del personale.

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

DATI RELATIVI AL PERSONALE					
Descrizione	AL 31/12/2008	AL 31/12/2009	AL 31/12/2010	AL 31/12/2011	AL 31/12/2012
Posti previsti in pianta organica	21	19	19	19	19
Personale di ruolo in servizio	21	21	19	17	16
Personale non di ruolo in servizio	0	0	0	0	0

Descrizione	Impegni 2008	Impegni 2009	Impegni 2010	Impegni 2011	Impegni 2012
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	765.487,16	716.831,35	704.006,02	623.799,23	603.124,23

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	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	3	1
B.1	0	0	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	5	5
B.7	10	10	Dirigenti	0	0
TOTALE	10	10	TOTALE	8	6

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2012	In servizio al 31/12/2012	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2012	In servizio al 31/12/2012
A.1	0	0	C.1	2	0
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	1	1
B.1	0	0	D.1	0	0
B.2	4	4	D.2	0	0
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	3	3	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	5	5
B.7	3	3	Dirigenti	0	0
TOTALE	10	10	TOTALE	8	6

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

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

DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL'ENTE DAL 2008 AL 2012

Tipologia	Trend storico				
	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
Mezzi operativi (n°.)	4	4	5	5	2
Veicoli (n°.)	3	2	2	2	2
Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	SI	SI
Personal Computer (n°)	18	18	18	20	20
Monitor (n°)	18	18	18	20	20
Stampanti (n°)	18	18	18	20	20
Altre strutture	N. 5 FOTOCOPIATRICI				

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

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2012	Valore patrimonio netto al 31/12/2012	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2012	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
0		D	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00

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: FINO A TUTTO IL MESE DI GIUGNO DEL 2012 è STATO IN FUNZIONE LO SPORTELLO UNICO ai sensi del DPR n. 447 del 20.10.1998 e DPR n.440/2000 per la gestione associata dello stesso con i Comuni di Buonabitacolo, Casalbuono, Monte S.Giacomo, San Rufo e Sassanon con il Comune di Sanza Capofila.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2012

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI SANZA

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

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

PASSIVO

- **CONFERIMENTI:** sono stati valutati al valore nominale al netto dell'eventuale quota annuale di ricavi pluriennali rilevata.
- **DEBITI:** sono stati valutati al valore nominale residuo.
- **RATEI E RISCONTI:** sono poste contabili rilevate per ripartire correttamente fatti di gestione che generano costi e proventi di competenza economica in parte dell'esercizio in chiusura ed in parte dell'esercizio o degli esercizi successivi:
 - ratei passivi: sono stati valutati in base alla quota di costi di competenza dell'esercizio in chiusura, ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo;

- risconti passivi: sono stati valutati in base alla quota di proventi, la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta, ma che sono di competenza degli esercizi futuri.

CONTO ECONOMICO

IL COMUNE DI SANZA NON E' TENUTO ALLA COMPILAZIONE DEL CONTO ECONOMICO PERCHE' LA SUA POPOLAZIONE E' INFERIORE A 3.000 ABITANTI.

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE

Il risultato finanziario complessivo dell'Ente nel 2012 è positivo ed è dovuto innanzitutto ad un fondo di cassa al 31.12.2011 abbastanza consistente.

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

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.094.669,53
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	279.203,17
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	586.817,74
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	271.500,00
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	440.203,28
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	511.000,00
Avanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	3.183.393,72
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	1.784.405,31
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	711.703,28
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	176.285,13
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	511.000,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.183.393,72

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 14 del 10-07-2012

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2012

ENTRATA	Accertamenti 2012
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.074.416,78
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	115.316,84
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	447.479,22
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	693.129,57
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	282.268,52
TOTALE ENTRATE	2.612.610,93
SPESA	Impegni 2012
Titolo 1° - CORRENTI	1.859.382,17
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	527.463,73
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	176.285,13
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	282.265,43
TOTALE SPESE	2.845.396,46
Avanzo di amministrazione 2011 applicato al 2012	521.959,74

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2012

Fondo di cassa al 01/01/2012		1.716.026,36
+ riscossioni effettuate		
<i>in conto residui</i>	1.455.005,40	
<i>in conto competenza</i>	1.958.862,50	
		3.413.867,90
- pagamenti effettuati		
<i>in conto residui</i>	2.369.206,95	
<i>in conto competenza</i>	2.055.501,46	
		4.424.708,41
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2012		705.185,85
+ somme rimaste da riscuotere		
<i>in conto competenza</i>	653.748,43	
<i>in conto residui</i>	4.249.082,78	
		4.902.831,21
- somme rimaste da pagare		
<i>in conto competenza</i>	789.895,00	
<i>in conto residui</i>	4.235.518,62	
		5.025.413,62
Avanzo di amministrazione al 31/12/2012		582.603,44

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	673.847,48
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-55.977,21
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	197.518,70
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	815.388,97

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	2.612.610,93
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	2.845.396,46
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	-232.785,53

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	1.637.212,84	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	2.035.667,30	-

DISAVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	-398.454,46	+
--	--------------------	----------

Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	0,00	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	-
Avanzo 2011 applicato a spese correnti	373.798,00	+

DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	-24.656,46	
---	-------------------	--

2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	693.129,57	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	0,00	-
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	+
Avanzo 2011 applicato a investimenti	79.000,00	+
<i>Spese Titolo II</i>	527.463,73	-

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	244.665,84	
--	-------------------	--

2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

Entrate Titolo V (Categoria 1)	0,00	+
<i>Spese Titolo III (Intervento 1)</i>	0,00	-

DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI	0,00	
--	-------------	--

GESTIONE RESIDUI		
Miglioramenti		
per maggiori accertamenti di residui attivi (*)	52.217,22	+
per economie di residui passivi	<u>197.518,70</u>	+
		249.735,92 +
Peggioramenti		
per eliminazione di residui attivi (*)	<u>108.194,43</u>	-
		108.194,43 -
SALDO della gestione residui		141.541,49 =
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		53.855,85
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		143.350,08
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		312,77
Totale economie sui residui passivi		197.518,70

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

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

Fondi vincolati	336.088,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
Fondo svalutazione crediti	14.133,61
Fondi non vincolati	232.381,83

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2008	2009	2010	2011	2012
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	50.768,84	-82.247,24	140.991,79	-285.740,96	-232.785,53
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	371.198,23	493.236,94	642.454,42	959.588,44	815.388,97
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	421.967,07	410.989,70	783.446,21	673.847,48	582.603,44
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate (in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione risultante dalla gestione finanziaria	421.967,07	410.989,70	783.446,21	673.847,48	582.603,44

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

Il Comune di Sanza non è tenuto al rispetto del Patto di Stabilità avendo una popolazione inferiore a 5.000 abitanti.

PATTO DI STABILITÀ 2012

Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA 0,00

Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA 0,00

OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2012 RAGGIUNTO

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

Dopo aver delineato nel secondo capitolo della presente sezione le varie componenti del risultato finanziario, si forniscono ora, in maniera sintetica, i dati contabili della gestione finanziaria da cui deriva tale risultato, dettagliatamente indicati nel conto del bilancio 2011.

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

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.

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

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

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2012	Impegni 2012	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	1.637.212,84	2.035.667,30	-398.454,46
Conto Capitale	693.129,57	527.463,73	165.665,84
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	282.268,52	282.265,43	3,09
TOTALE	2.612.610,93	2.845.396,46	-232.785,53

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.094.669,53	1.133.319,78	38.650,25	3,53 %
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	279.203,17	272.781,31	-6.421,86	-2,30 %
III	Entrate Extratributarie	586.817,74	580.285,47	-6.532,27	-1,11 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	271.500,00	373.607,16	102.107,16	37,61 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	440.203,28	0,00	-440.203,28	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	511.000,00	511.232,48	232,48	0,05 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	521.959,74	521.959,74	*****,** %
	TOTALE	3.183.393,72	3.393.185,94	209.792,22	6,59 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.784.405,31	2.143.482,10	359.076,79	20,12 %
II	Spese in conto capitale	711.703,28	562.186,23	-149.517,05	-21,01 %
III	Spese per rimborso di prestiti	176.285,13	176.285,13	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	511.000,00	511.232,48	232,48	0,05 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	3.183.393,72	3.393.185,94	209.792,22	6,59 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziameti iniziali	Accertamenti Impegni 2012	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.094.669,53	1.074.416,78	-20.252,75	-1,85 %
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	279.203,17	115.316,84	-163.886,33	-58,70 %
III	Entrate Extratributarie	586.817,74	447.479,22	-139.338,52	-23,74 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	271.500,00	693.129,57	421.629,57	155,30 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	440.203,28	0,00	-440.203,28	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	511.000,00	282.268,52	-228.731,48	-44,76 %
TOTALE		3.183.393,72	2.612.610,93	-570.782,79	-17,93 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		3.183.393,72			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.784.405,31	1.859.382,17	74.976,86	4,20 %
II	Spese in conto capitale	711.703,28	527.463,73	-184.239,55	-25,89 %
III	Spese per rimborso di prestiti	176.285,13	176.285,13	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	511.000,00	282.265,43	-228.734,57	-44,76 %
TOTALE		3.183.393,72	2.845.396,46	-337.997,26	-10,62 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		3.183.393,72			

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

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2012	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.133.319,78	1.074.416,78	-58.903,00	-5,20 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	272.781,31	115.316,84	-157.464,47	-57,73 %
III	Entrate Extratributarie	580.285,47	447.479,22	-132.806,25	-22,89 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	373.607,16	693.129,57	319.522,41	85,52 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	511.232,48	282.268,52	-228.963,96	-44,79 %
TOTALE		2.871.226,20	2.612.610,93	-258.615,27	-9,01 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		521.959,74			
TOTALE		3.393.185,94			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.143.482,10	1.859.382,17	-284.099,93	-13,25 %
II	Spese in conto capitale	562.186,23	527.463,73	-34.722,50	-6,18 %
III	Spese per rimborso di prestiti	176.285,13	176.285,13	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	511.232,48	282.265,43	-228.967,05	-44,79 %
TOTALE		3.393.185,94	2.845.396,46	-547.789,48	-16,14 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		3.393.185,94			

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

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

				TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	324,16
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato
4035	2009	10	IV^ RATA PERMESSO A COSTRUIRE N.12/07 - GRIMALDI ONOFRIO	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	324,16

CONTO DEL BILANCIO 2012
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-108.518,59
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato	
1004	2007	355	ACCERTAMENTO CONVENZIONALE ICI FABBRIC.EX RURALI DATI INTERNET	riduzione ici art.2 DL 262/06- riduzione per maggior gettito ici certificato	-1.517,65	
1026	2008	274	2^e3^RATA PERMESSO A COSTRUIRE N.12/07 GRIMALDI ONOFRIO	differenza gia' pagata	-324,16	
1026	2011	20	2^3^ E 4^ RATA ONERI DI URBANIZZAZIONE PRAT.N.20/02 MANDUCA PAOLA		-311,54	
1026	2011	21	PRATICA EDILIZIA N. 28/2010 D'ELIA MARCO E MANDUCA ANGIOLINA- 1^ E 2^ RATA		-0,19	
1026	2011	35	ONERI PER PERMESSO A COSTRUIRE PRAT.N.27/10 SIG. IODICE GENNARO VIA S.STEFANO 1^ E " RATA.	PAGATA	-54,64	
1026/01	2008	253	CONGUAGLIO OBLAZIONE PRATICA N. 128/2 SIG. LANZIERI MICHELE	somma incassata e non scaricata sul presente accertamento	-2.717,07	
1026/01	2008	341	CONGUAGLIO OBLAZIONE PRAT.N. 03- 1-2004 DE STEFANO M.ANTONIA	somma incassata senza scaricarla sull'accertamento	-6.546,20	
2000	2010	99	CONTRIBUTO REGIONALE PER ASSUNZIONE MUTUI CON LA CASSA DD.PP. AI SENSI DELLA L.R.3/07 E 1/08 (EX L.R.51/78)	somma parte del mutuo Caserma Carabinieri a carico del Comune	-968,47	
2000	2011	85	RIMBORSO MUTUI ASSUNTI CON LA CASSA DD.PP. CON FONDI REGIONALI AI SENSI DELLA L.3/07	somma parte del mutuo caserma carabinieri a carico Comune	-968,47	
2005	2001	233	FONDI L.219/81	chiusura pratiche 219 privati	-2.604,49	
2075/03	2009	137	RIMBORSO FONDI EROGATI A FAMIGLIE MONOPARENTALI - PIANO DI ZONA	ECONOMIA DI SPESA	-387,84	
2075/07	2005	259	FONDO PER LA NATALITA' 3^ ANNUALITA' PIANO DI ZONA	gi erogato ed incassato a capito diverso	-100,00	
2075/09	2009	134	ATTIVITA' RICREATIVE, SOCIALI E CULTURALI FONDI PIANO DI ZONA ANNO 2009	economia di spesa	-716,04	
2080	2010	137	Piano territoriale delle politiche Giovanili della rete distrettuale n. 61. Approvazione e adesione al progetto.	MINORE FINANZIAMENTO	-440,28	
2082	2011	90	contributo largo ai giovani comune di Rofrano	importo non erogato	-1.003,00	
3001	2011	40	DIRITTI DI SEGR. E DI ROGITO SU CONTR.REP.536/11 LAVORI COMPLESSO CONVENTUALE S.FRANCESCO DITTA CUPOLO MARIA DIRITTI 2.788,37 ONERI PREVIDENZIALI 900,64	erroneamente doppiamente registrata	-3.689,01	
3015	2010	70	FATTURA N. 19 DEL 20.09.10 - SERVIZIO RACCOLTA DIFFERENZIARA GIUGNO 2010 - COMIECO. CONGIUNTA EURO 885,80 E SELETTIVA EURO 1054,66	somma non incassata	-1.094,71	
3015	2011	61	fattura n. 7 del 26.9.11 per conferimento cartone (Reno dei >Medici - Milano)	SOMMA NON RICONOSCIUTA	-66,88	
3063	2009	111	conguaglio fitto Caserma Carabinieri anno 2009	rinnovo contratto e compreso negli arretrati del nuovo contratto	-2.046,56	
3064	2011	15	CANONE PER INSTALLAZIONE TORRE ANEMOMETRICA IN LOCALITA MONTE ROTONDO ANNO 2011	RIMOZIONE ANTENNA	-2.000,00	
3064	2011	16	CANONE PER INSTALLAZIONE STAZIONE RADIO BASE WIND TELECOMUNICAZIONI	INCASSO NON SCARICATO SULL'ACCERTAMENTO	-1.620,00	

3064	2011	46	CONTRATTO REP.N.495/2007 -FITTO TERRENI LOCALITA' TEMPITELLI-MPMTICELLO ALLA COOP.RINASCITA SANZESE (DAL INIZIO CONTRATTO A LUGLIO 09.07.2009 AL 08.07.2024)		-1.896,00
3064	2011	65	estinzione livelli foglio 29-part.360-362-471 e 472 loc.Petrariello- sig. Citera Gennaro	somma gi versata	-195,21
3064	2011	66	Estinzione livelli sig.ri Citera Gaetano, Rosa e Carlo - fol.29 - part.241- 331-332-246-329-330 loc. Petrariello	erroneamente incassata su capitolo diverso	-616,14
3064/02	2010	45	estinzione livelli sigg. Curcio vincenzo e Viglietta anna foglio 29 part.150 e 255.	somma incassata su capitolo diverso	-72,30
3064/02	2010	47	estinzione livelli su terreni legittimati CC. N.5/2008 E N.19/08 CITERA MICHELINA E SANTORO SABATO	gia' incassata e non scaricata sul presente accertamento	-905,04
3064/02	2010	73	estinzione livelli sig. Campolongo Giovanni	gia' incassato e non scaricato sul presente accertamento	-5.860,62
3066	2009	70	VENDITA MATERIALE LEGNOSO BOSCO "CENTAURINO" PART.121 E 125 DEL PAF - DITTA AGGIUDICATRICE CIORCIARI GIUSEPPE	arrotondamento	-0,01
4015	2003	259	decreto Ministero Lavori Pubblic n.2621 del 02.05.1994	mancato finanziamento	-14.879,47
4021	2002	223	FONDO NAZIONALE ORDINARIO INVESTIMENTI ANNO 2002	incassata precedentemente su diverso capitolo	-3.729,03
4021	2003	257	trasferimenti ordinari di capita li dallo stato-pubbl.Internet	INCASSATA SU ALTRO CAPITOLO	-6.343,25
4028	2003	229	MUTUO CASSA DD.PP. A COMPLETO CARICO REG.POS.N.441790000 + parte mutuo posiz.n.4462373	ricalcolo residuo mutui posiz- n.4417900 e n. 4462373	-11.711,62
4035	2004	255	IV^ RATA ONERI URBANIZZAZIONE CONC.N.03/02 COZZI ANGELA	incasso non scaricato sull'accertamento	-479,97
4035	2007	304	proventi da permesso a costruire 2^ e 3^ rata LAVEGLIA SABINO	incassata ma non scaricata sull'accertamento	-136,16
4035	2008	276	4^ RATA PERMESSO A COSTRUIRE PRAT.N.28/03 LAVEGLIA SABINO	somma incassata e non scaricata sull'accertamento	-639,08
4035	2008	340	ONERI CONCESSORI PRAT.CONDONO 03-1-2004-DE STEFANO M.ANTONIA	somma non dovuta	-2.683,66
4035	2009	7	ONERI DI URBANIZZAZIONE PERMESSO A COSTRUIRE N. 22/08 LA PENTA AGNESE	ESENTE PERCH INPRENDITRICE AGRICOLA A TITOLO PRINCIPALE	-1.070,94
4036	2006	371	50% CONGUAGLIO OBLAZIONE PRAT.N. 47/86 - BIANCO SALVATORE	somma rideterminata	-2.585,99
4036	2008	256	CONGUAGLIO OBLAZIONE PRATICA N. 128/1 SIG. LANZIERI MICHELE	somma non dovuta	-1.153,91
5013	2009	72	RESIDUO MUTUI PR INTERV.STRAORD.RETE FOGNANTE S. VITO-MATINA-FONTANA VECCHIA POSIZ.N.4354698/00	ECONOMIA DI SPESA	-27,57
5013	2010	90	mutuo Cassa DD.PP. per rete fognaria posiz.n.43544698/1 riportato in entrata al cap.2581	ECONOMIA DI SPESA	-1.862,85
5015/03	2009	69	RESIDUO MUTUO EX RETE IDRICA VERLINGIERI S. TOMMASO-CAMPO LA CORTE - POSIZIONE N.4229495 PER POTENZIAMENTO CHIUSURA LAVORI RETE IDRICA POZZACCHIA		-1.328,74
5030	2001	208	sistemaz.iginico-sanitaria strad S.Vito, Taverna, Vallone Ceraso	ECONOMIA DI SPESA	-135,44
6005	2008	343	REGOLARIZZAZIONE CONTABILE PER PIGNORAMENTO AD ORDINE DELL'IMPRESA CIORCIARI	incamerata cauzione di euro 21028,39 con reversale n. 458/2006	-21.028,39

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

					TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-197.518,70
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato	
1001	2007	998	IMPEGNO SPESA PER BUONAUSCITA AL SINDACO ANNO 2008(28.5/31.12)	ECONOMIA DI SPESA	-1.176,15	
1001	2008	572	impegno spesa per indennita` agli Amministratori anno 2008	ECONOMIA DI SPESA	-0,39	
1001	2009	35	IMPEGNO SPESA INDENNITA' DI FUNZIONE AGLI AMMINISTRATORI ANNO 2009	ECONOMIA DI SPESA	-0,21	
1001	2010	113	IMPEGNO SPESA INDENNITA' DI CARICA AGLI AMMINISTRATORI ANNO 2010	ECONOMIA DI SPESA	-215,22	
1001	2011	71	IMPEGNO DI SPESA INDENNITA' DI FUNZIONE AGLI AMMINISTRATORI ANNO 2011	ECONOMIA DI SPESA	-321,07	
1020	2011	134	impegno spesa per convenzionamento servizio pulizia edifici comunali per mesi 24 (6 mesi anno 2011-12 mesi anno 2012 e 6 mesi anno 2012)	ECONOMIA DI SPESA	-0,04	
1021/01	2010	15	IMPEGNO DI SPESA COMPENSO REVISORE DEI CONTI CIRCOLO ANZIANI ANNO 2010	PAGATO ED ERRONEAMENTE IMPUTATO SU ALYTRO CAP. 1034ART.2	-1.000,00	
1034	2010	338	MIGLIORAMENTI CONTRATTUALI AL SEGRETARIO COMUNALE	ECONOMIA DI SPESA	-637,64	
1035	2008	1035	INDENN	IMPUTATA A CAPITOLE DIVERSO	-6.714,00	
1038/01	2011	536	contributi previdenziali, assistenziali e assicurativi su competenze per diritti di rogito anno 2011	ECONOMIA DI SPESA	-141,10	
1043/03	2011	15	IMPEGNO DI SPESA PER CORRISPONDENZA ANNO 2011.	economia di spesa	-1.551,86	
1043/05	2011	111	IMPEGNO ELABORAZIONE STIPENDI ANNO 2011	economia di spesa	-0,01	
1049	2011	76	impegno spesa acquisto manifesti per celebrazione Unita' d'Italia- ditta New Grafic	economia di spesa	-60,00	
1050	2011	11	IMPEGNO SPESA PER UTENZE TELEFONICHE ANNO 2011	economia di spesa	-860,76	
1052/01	2009	375	impegno spesa acquisto volume sulla riforma Brunetta Archimagazzine	merce non fornita	-52,00	
1055/01	2011	113	impegno di spesa per istallazione linea telefonica punto informagiovani + integrazione con determina n. 118 del 30.05.2011	economia di spesa	-65,00	
1055/01	2011	318	INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA PER UTENZA TELEFONICA SERVIZIO INFORMAGIOVANI	economia di spesa	-256,00	
1055/02	2006	1066	spesa vincolata - finanziata da contrib.Comune capofila Sala C.	economia di spesa	-0,09	
1056/03	2011	2	IMPEGNO SPESA A FAVORE DELLA DITTA ERG PETROLI SCARAMUZZO g. PER FORNITURA CARBURANTE AUTOVETTURE COMUNALI FIAT PANDA E MAREA ANNO 2011.-Integraz.impegno det.n.149/11 euro 650,00	economia di spesa	-106,00	
1056/04	2011	436	impegno spesa riparazione autovettura Fiat Marea- autofficina MDS DI SASSO FRANCESCO	economia di spesa	-2,30	
1057	2009	8	IMPEGNO SPESA FORNITURA GASOLIO DA RISCALDAMENTO EDIFICIO POLIFUNZIONALE DITTA GASO BENZ - INTEGRAZ. DET. N. 185 /09 E. 400,00	economia di spesa	-1.050,07	
1058	2005	1079	NOMINA AVV.PALADINOX DECR.CITAZ. ANTONUCCI EREDI PELUSO	sentenza favorevole per il Comune	-1.500,00	
1058	2009	123	IMPEGNO SPESA COMPETENZE PROFESSIONALI AVV. ITALO ROCCO DIFENSORE SIG. PARENTE ALFONSO	ECONOMIA DI SPESA	-112,00	
1074	2008	720	IMPEGNO SPESA ACQUISTO LICENZA USO DATABASE DITTA	economia di spesa	-0,01	

HALLEY

1078	2011	333	IMPEGNO DI SPESA FORNITURA MATERIALE DI CANCELLERIA	economia di spesa	-15,82
1195/01	2011	411	impegno spesa per miglioramento attrezzature ufficio tributi - spesa finanziata con entrate derivanti da accertamenti	ECONOMIA DI SPESE	-47,33
1198/01	2010	422	IRAP SU MIGLIORAMENTI CONTRATTUALI	ECONOMIA DI SPESA	-4,00
1198/06	2011	538	IRAP SU BUONAUSCITA INS.SCUOLA MATERNA COMUNALE ANNO 2011	ECONOMIA DI SPESA	-5,72
1198/13	2006	547	IRAP SU INDENNITA' AGLI AMMINISTRATORI PER L'ANNO 2006	ECONOMIA DI SPESA	-135,75
1198/13	2006	1054	IRAP SU BUONAUSCITA INDENNITA' DI CARICA AL SINDACO	ECONOMIA DI SPESA	-208,94
1198/13	2007	986	IRAP SU INDENNITA' AGLI AMMINI= STRATORI E COMP.REV.DEI CONTI	ECONOMIA DI SPESA	-1.338,71
1198/13	2010	418	IRAP SU BUONAUSCITA SINDACO - ANNO 2010	ECONOMIA DI SPESA	-139,00
1347	2005	1066	INDENNITA' FINE RAPPORTO INS. SCUOLA MATERNA COM.LE ANNO 2005	IMPORTO NON DOVUTO	-1.369,00
1347	2006	940	buonauscita ins.scuola materna anno 2006	SOMMA NON DOVUTA	-1.368,80
1347/01	2005	1067	ONERI PREVIDENZIALI,ASSISTENZIAL E ASSIC.SU IND,FINE RAPP.INS.SC.	non dovuti da parte del Comune	-405,00
1347/01	2006	941	oneri previdenziali e assisten= ziali su comp.fine rapporto ins.	non dovuta	-400,58
1347/01	2006	1063	oneri previdenziali su competen= ze per buonauscita	ECONOMIA DI SPESA	-500,58
1366/01	2011	13	IMPEGNO SPESA PER UTENZE TELEFONICHE ANNO 2011	ECONOMIA DI SPESA	-1.051,43
1386/01	2011	12	IMPEGNO DI SPESA PER UTENZE TELEFONICHE ANNO 2011 + INTEGRAZIONE DET. N. 191 DEL 05.12.2011 DI . 350,00	ECONOMIA DI SPESA	-11,50
1386/01	2011	32	Impegno spesa per consumo energia elettrica anno 2011 scuola media.-integrazione impegno spesa di euro 620,00 det.n.75/2011	ECONOMIA DI SPESA	-8,96
1417/02	2011	298	IMPEGNO SPESA TRASPORTO SCOLASTICO DITTA PELUSO A.	ECONOMIA DI SPESA	-115,20
1421	2011	546	contributo per borse di studio anno sc.2010/2011	SOMMA NON RIPORTATA IN ENTRATA	-5.942,00
1422	2011	545	impegno spesa per fornitura libri scolastici		-5.588,00
1502	2011	413	IMPEGNO SPESA PER FORNITURA GAS GPL AL MONASTERO SALEMME	ECONOMIA DI SPESA	-99,86
1502/01	2011	232	IMPEGNO SPESA PER SERVIZIO TELEFONICO	ECONOMIA DI SPESA	-345,00
1690/01	2011	304	IMPEGNO SPESA RINNOVO CONVENZIONE PER AFFIDAMENTO ANALISI ACQUE DESTINATE AL CONSUMO UMANO ANNO 2011	ECONOMIA DI SPESA	-0,01
1692	2011	120	IMPEGNO DI SPESA PER FORNITURA CARBURANTE AUTOMEZZI TERNA E VALENTINI ANNO 2011- Rideterminaz.impegno per euro 2.000,00 det.n.277/2011	ECONOMIA DI SPESA	-88,00
1718/01	2011	35	Impegno spesa per consumo energia elettrica anno 2011 servizio depurazione-integraz.impegno det.n.72/2011 EURO 1.820,00	arrotondamento	-0,26
1718/01	2011	121	impegno spesa gestione e manutenzione impianto depurazione anno 2011	arrotondamento	-0,06
1739	2011	3	IMPEGNO SPESA A FAVORE DITTA ERGON PETROLI SCARAMUZZO g. PER FORNITURA CARBURANTE DECESPUGLIATORE ANNO 2011	ECONOMIA DI SPESA	-50,00
1740	2010	179	IMPEGNO SPESA RITIRO , TRASPORTO E CONFERIMENTO RIFIUTI INGOMBRANTI ANNO 2010 AFFID. DITTA TAFURI (INTEGRAZIONE DET. 150 DEL 02.12.2010 DI EURO 109,699)	ECONOMIA DI SPESA	-823,68
1740	2011	27	impegno spesa a favore ditta tafuri per ritiro trasporto e smaltimento ingombranti e beni durevoli anno 2011- INTEGRA.IMPEGNO DET.N.143/11 EURO 3741,00	arrotondamento	-0,01
1740	2011	43	Impegno spesa a favore societ Ergon spa per nolo automezzi servizio rifiuti.	economia di spesa	-782,54
1740	2011	96	IMPEGNO DI SPESA PER AFFIDAMENTO SERVIZIO DI PRELIEVO E	economia di spesa	-1.732,72

SMALTIMENTO RIFIUTI ORGANICI: APPROVAZIONE SCHEMA DI CONVENZIONE PERIODO DAL 01.04.2011 AL 31.12.2011						
1740	2011	98	IMPEGNO SPESA PER RITIRO E SMALTIMENTO ACQUE PIAZZALE AREA DI TRASFERENZA- DITTA INNAMORATO VINCENZO	economia di spesa		-530,00
1740	2011	130	AFFIDAMENTO SERVIZIO RITIRO E TRASPORTO RIFIUTI INDIFERENZIATI CER 20 03 01 PERIODO 18.05/31.07.11 DITTA GENERALE ENTERPRISE SRL.-INTEGRAZIONE IMPEGNO DET.N.150/11 EURO 4.000,00	economia di spesa		-2.515,85
1740	2011	151	IMPEGNO SPESA MAGGIORI COSTI DEL PERSONALE SOCIETA' ERGON	economia di spesa		-72,75
1801	2011	265	IMPEGNO SPESA COMPENSO INTEGRAZIONE ORARIA PER UTILIZZAZIONE I.s.u. DAL 1^ LUGLIO AL 31.12.11	ECONOMIA DI SPESA		-1.479,94
1809/01	2006	972	IMPEGNO SPESA PER SERVIZIO DI ACCALAPP.CANI-CANILE CICERALENSI	servizio non attivato		0,00
1809/01	2006	972	IMPEGNO SPESA PER SERVIZIO DI ACCALAPP.CANI-CANILE CICERALENSI	servizio non attivato		-3.800,00
1830/01	2011	353	impegno spesa per meeting della montagna Ditta Real Cup di Ciociola Andrea	SPESA NON EFFETTUATA		-80,00
1876	2006	887	SOMMA VINC.ABBATTIMENTO BARRIERE ARCH.SOMMA INCASSATE REV.N.6/06	SOMMA NON UTILIZZATA		-4.974,85
1904/01	2011	410	IMPEGNO DI SPESA PER CORSO DI GINNASTICA PER ANZIANI	ECONOMIA DI SPESA		-2,00
1911	2011	480	IMPEGNO SPESA PER SERVIZI SOCIO-AGGREGATIVI (EURO 500,00 DITTA CENTRO DISTRIBUZIONE CURCIO ED EURO 200,00 ALLA DITTA RISTORTANTE DA SARO	ECONOMIA DI SPESA		-0,08
2086	2009	412	IMPEGNO SPESA ISTRUTTORIA PRATICHE CONDONO EDILIZIO GEOM VITO LA VISTA	ECONOMIA DI SPESA		-1.310,00
2158	1998	219	RESTITUZIONE REG.CAMPANIA IL 75% CONTRIB.STIP.PERS.EX AZIENDA	ECONOMIA DI SPESA		-2.000,00
2178	2010	392	Attivita' per manutenzione delle aree boschive e forestali - Direttive-PSR misura 2.25. Azione B-approvazione progetto- entrata cap.4213	ECONOMIA DI SPESA		0,00
3002	2010	432	inerventi di adeguamento normativo sede Municipale- determina a contrattare- DET.29/12 AFFID.LAVORI PER EURO 2.867,70 ALLA DITTA LAVEGLIA E PELUSO + DET.232/12 LAVORI CASA COM.LE EURO 2.066,41 DITTA ASFALTI CITERA	economia di spesa		-0,50
3304	2007	856	APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO ED ESECUTIVO- ARCH. COCO DEMETRI	ECONOMIA DI SPESA		-0,49
3320	2000	627	RETE IDRICA S.VITO-MATINA- POZACCHIA MUTUO CASSA DD.PP. POSIZ. N. 4351553/00	completamento lavori		-59.072,87
3447	2003	759	ASSUNZIONE MUTUO CON CASSA DD.PP PER EURO 216.395,00 E PATTI TERR	lavori completati		-82.966,22
5001	2011	559	inail su competenze addetto stampa	VERSATA SU ALTRO CAPITOLO		-51,05
5007	2009	369	SPESE CONTRATTUALI PER ENDITA BOSCO CENTAURINO PART.121 E 125 DEL PAF DITTA CIORCIARI GIUSEPPE	ERRONEAMENTO REGISTRATO		-261,72

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

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

Nelle tabelle che seguono si evidenzia l'andamento nell'anno 2012 di questa gestione.

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2012			1.716.026,36
Riscossioni +	1.455.005,40	1.958.862,50	3.413.867,90
Pagamenti -	2.369.206,95	2.055.501,46	4.424.708,41
FONDO DI CASSA risultante			705.185,85
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2012			705.185,85

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2012				1.716.026,36
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	56.376,20	1.017.313,51	1.073.689,71
II	Contributi e trasferimenti	89.390,11	103.799,70	193.189,81
III	Extratributarie	228.922,27	210.305,76	439.228,03
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	279.494,56	346.082,22	625.576,78
V	Accensione di prestiti	796.121,94	0,00	796.121,94
VI	Da servizi per conto di terzi	4.700,32	281.361,31	286.061,63
TOTALE		1.455.005,40	1.958.862,50	3.413.867,90
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	386.402,95	1.558.913,54	1.945.316,49
II	In conto capitale	1.978.378,31	41.515,40	2.019.893,71
III	Rimborso di prestiti	0,00	176.285,13	176.285,13
IV	Per servizi per conto di terzi	4.425,69	278.787,39	283.213,08
TOTALE		2.369.206,95	2.055.501,46	4.424.708,41
FONDO DI CASSA risultante				705.185,85
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2012				705.185,85

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

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

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

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

Nel 2012 si è provveduto all'incasso diretto tramite c.c.p. dedicato della Tarsu.

ALIQUOTE IMU/ICI		ANNO 2012
Aliquota IMU/ICI 1^ casa (x mille)		4,000
Aliquota IMU/ICI 2^ casa (x mille)		6,700
Aliquota IMU/ICI fabbricati produttivi (x mille)		6,700
Aliquota IMU/ICI altro (x mille)		6,700

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2012	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/ICI	157.565,00	228.495,00	70.930,00	45,02%
Addizionale comunale IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	0,00	511,95	511,95	***** , **%
TARSU	173.779,45	192.030,00	18.250,55	10,50%
TOSAP	8.000,00	9.861,31	1.861,31	23,27%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2012 (Accertamenti)
	2008 (Accertamenti)	2009 (Accertamenti)	2010 (Accertamenti)	2011 (Accertamenti)	
ICI/IMU	170.396,84	162.293,16	110.587,14	210.136,38	228.495,00
Addizionale comunale IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Addizionale energia elettrica	17.849,11	17.903,22	17.143,36	17.958,09	511,95
TARSU	166.235,83	173.219,84	182.993,69	173.329,95	192.030,00
TOSAP	8.786,12	7.381,22	7.580,54	8.057,68	9.861,31
COSAP	4.781,88	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

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

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

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

RISULTATI ECONOMICI 2012

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	156.338,29
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	-4.281,81
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-129.734,39
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-117.083,54
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-94.761,45

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

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

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A	PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	1.074.416,78	65,68 %
2	Proventi da trasferimenti	115.316,84	7,05 %
3	Proventi da servizi pubblici	121.217,85	7,41 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	274.324,71	16,77 %
5	Proventi diversi	50.602,68	3,09 %
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)		1.635.878,86	100,00 %

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	603.124,23	40,76 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	102.177,34	6,91 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	629.636,38	42,56 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	102.940,99	6,96 %
15	Imposte e tasse	41.661,63	2,81 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	0,00	0,00 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		1.479.540,57	100,00 %

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

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

C		ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate		4.281,81	100,00 %
		TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	4.281,81	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D		PROVENTI FINANZIARI	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi		1.333,98	100,00 %
		TOTALE PROVENTI FINANZIARI	1.333,98	100,00 %

D		ONERI FINANZIARI	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause		131.068,37	100,00 %
		TOTALE ONERI FINANZIARI	131.068,37	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	197.518,70	79,09 %
23	Sopravvenienze attive	52.217,22	20,91 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		249.735,92	100,00 %

E	ONERI STRAORDINARI	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	108.194,43	29,50 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	14.133,61	3,85 %
28	Oneri straordinari	244.491,42	66,65 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		366.819,46	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A PROVENTI DELLA GESTIONE		ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	1.074.416,78	56,94 %
2	Proventi da trasferimenti	115.316,84	6,11 %
3	Proventi da servizi pubblici	121.217,85	6,42 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	274.324,71	14,54 %
5	Proventi diversi	50.602,68	2,68 %
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	1.333,98	0,07 %
E PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	197.518,70	10,47 %
23	Sopravvenienze attive	52.217,22	2,77 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI		1.886.948,76	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	603.124,23	30,43 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	102.177,34	5,16 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	629.636,38	31,77 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	102.940,99	5,19 %
15	Imposte e tasse	41.661,63	2,10 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	0,00	0,00 %
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	4.281,81	0,22 %
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	131.068,37	6,61 %
E ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	108.194,43	5,46 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	14.133,61	0,71 %
28	Oneri straordinari	244.491,42	12,34 %
TOTALE COSTI		1.981.710,21	100,00 %

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

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

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

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

CONTO DEL PATRIMONIO 2012**ATTIVO**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	12.184.175,49	68,21 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	4.963.836,06	27,80 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	705.185,85	3,94 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	17.853.197,40	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	367566,03	2,06 %
Conferimenti	10.004.175,15	56,04 %
Debiti	7.481.456,22	41,90 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi		0,00 %
TOTALE PASSIVO	17.853.197,40	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2012

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2012	VALORE AL 31/12/2012	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	12.561.829,64	12.184.175,49	-377.654,15	-3,01 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	5.817.267,51	4.963.836,06	- 853.431,45	-14,67 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.716.026,36	705.185,85	-1.010.840,51	-58,91 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	20.095.123,51	17.853.197,40	-2.241.926,11	-11,15 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2012	VALORE AL 31/12/2012	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	303.718,13	367.566,03	63.847,90	21,02 %
Conferimenti	9.310.161,61	10.004.175,15	694.013,54	7,45 %
Debiti	10.480.677,74	7.481.456,22	-2.999.221,52	-28,61 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	566,03		0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	20.095.123,51	17.853.197,40	-2.241.926,11	-11,15 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2012

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2012	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	12.561.829,64	62,51 %	12.184.175,49	68,25 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	5.817.267,51	28,95 %	4.963.836,06	27,80 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.716.026,36	8,54 %	705.185,85	3,95 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	20.095.123,51	100,00 %	17.853.197,40	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2012	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	303.718,13	1,51 %	367.566,03	2,05 %
Conferimenti	9.310.161,61	46,33 %	10.004.175,15	56,053 %
Debiti	10.480.677,74	52,16 %	7.481.456,22	41,90 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	566,03	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	20.095.123,51	100,00 %	17.853.197,40	100,00 %

2.5 - PIANO PROGRAMMATICO 2011

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

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

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

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

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

**PROGRAMMAZIONE 2012
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamnti iniziali	Stanziamnti defintivi
I	Entrate Tributarie	1.094.669,53	1.133.319,78
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	279.203,17	272.781,31
III	Entrate Extratributarie	586.817,74	580.285,47
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	271.500,00	373.607,16
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	440.203,28	0,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	511.000,00	511.232,48
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	521.959,74
TOTALE		3.183.393,72	3.393.185,94

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamnti iniziali	Stanziamnti defintivi
I	Spese correnti	1.784.405,31	2.143.482,10
II	Spese in conto capitale	711.703,28	562.186,23
III	Spese per rimborso di prestiti	176.285,13	176.285,13
IV	Spese per servizi per conto di terzi	511.000,00	511.232,48
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
TOTALE		3.183.393,72	3.393.185,94

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMIN., DI GESTIONE E DI CONTROLLO	
2	POLIZIA MUNICIPALE	
3	PUBBLICA ISTRUZIONE	
4	CULTURA, SPORT E TURISMO	
5	VIABILITA' E TRASPORTI	
6	TERRITORIO E AMBIENTE	
7	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	
8	SVILUPPO ECONOMICO	

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMIN., DI GESTIONE E DI CONTROLLO	93.318,09	90.453,09
2	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00
3	PUBBLICA ISTRUZIONE	32.766,00	32.466,00
4	CULTURA, SPORT E TURISMO	11.200,00	10.820,00
5	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
6	TERRITORIO E AMBIENTE	244.949,55	290.161,97
7	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	13.910,28	7.160,28
8	SVILUPPO ECONOMICO	48.533,53	53.691,47
TOTALI		444.677,45	484.752,81

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMIN., DI GESTIONE E DI CONTROLLO	888.080,54	950.145,21
2	POLIZIA MUNICIPALE	169.815,14	120.378,44
3	PUBBLICA ISTRUZIONE	188.931,31	184.970,02
4	CULTURA, SPORT E TURISMO	50.740,50	37.140,50
5	VIABILITA' E TRASPORTI	155.465,64	210.817,64
6	TERRITORIO E AMBIENTE	368.872,17	408.110,93
7	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	96.166,71	105.774,57
8	SVILUPPO ECONOMICO	42.618,43	302.429,92
TOTALI		1.960.690,44	2.319.767,23

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMIN., DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00
2	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00
3	PUBBLICA ISTRUZIONE	0,00	0,00
4	CULTURA, SPORT E TURISMO	266.500,00	271.574,20
5	VIABILITA' E TRASPORTI	125.000,00	5.032,96
6	TERRITORIO E AMBIENTE	320.203,28	97.000,00
7	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
8	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
TOTALI		711.703,28	373.607,16

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMIN., DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00
2	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00
3	PUBBLICA ISTRUZIONE	0,00	0,00
4	CULTURA, SPORT E TURISMO	266.500,00	266.500,00
5	VIABILITA' E TRASPORTI	120.000,00	1.442,50
6	TERRITORIO E AMBIENTE	325.203,28	192.952,96
7	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
8	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	101.290,77
TOTALI		711.703,28	562.186,23

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMIN., DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00
2	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00
3	PUBBLICA ISTRUZIONE	0,00	0,00
4	CULTURA, SPORT E TURISMO	0,00	0,00
5	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
6	TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00
7	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
8	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
TOTALI		0,00	0,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMIN., DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00
2	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00
3	PUBBLICA ISTRUZIONE	0,00	0,00
4	CULTURA, SPORT E TURISMO	0,00	0,00
5	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
6	TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00
7	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
8	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
TOTALI		0,00	0,00

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

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

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

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

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

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

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.094.669,53	1.133.319,78	38.650,25	3,53 %
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	279.203,17	272.781,31	-6.421,86	-2,30 %
III	Entrate Extratributarie	586.817,74	580.285,47	-6.532,27	-1,11 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	271.500,00	373.607,16	102.107,16	37,61 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	440.203,28	0,00	-440.203,28	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	511.000,00	511.232,48	232,48	0,05 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	521.959,74	521.959,74	0,00 %
	TOTALE	3.183.393,72	3.393.185,94	209.792,22	6,59 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.784.405,31	2.143.482,10	359.076,79	20,12 %
II	Spese in conto capitale	711.703,28	562.186,23	-149.517,05	-21,01 %
III	Spese per rimborso di prestiti	176.285,13	176.285,13	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	511.000,00	511.232,48	232,48	0,05 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	3.183.393,72	3.393.185,94	209.792,22	6,59 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.133.319,78	1.074.416,78	-58.903,00	-5,20 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	272.781,31	115.316,84	-157.464,47	-57,73 %
III	Entrate Extratributarie	580.285,47	447.479,22	-132.806,25	-22,89 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	373.607,16	693.129,57	319.522,41	85,52 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	511.232,48	282.268,52	-228.963,96	-44,79 %
TOTALE		2.871.226,20	2.612.610,93	-258.615,27	-9,01 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		521.959,74			
TOTALE		3.393.185,94			

SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.143.482,10	1.859.382,17	-284.099,93	-13,25 %
II	Spese in conto capitale	562.186,23	527.463,73	-34.722,50	-6,18 %
III	Spese per rimborso di prestiti	176.285,13	176.285,13	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	511.232,48	282.265,43	-228.967,05	-44,79 %
TOTALE		3.393.185,94	2.845.396,46	-547.789,48	-16,14 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		3.393.185,94			

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.094.669,53	1.074.416,78	-20.252,75	-1,85 %
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	279.203,17	115.316,84	-163.886,33	-58,70 %
III	Entrate Extratributarie	586.817,74	447.479,22	-139.338,52	-23,74 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	271.500,00	693.129,57	421.629,57	155,30 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	440.203,28	0,00	-440.203,28	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	511.000,00	282.268,52	-228.731,48	-44,76 %
TOTALE		3.183.393,72	2.612.610,93	-570.782,79	-17,93 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		3.183.393,72			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.784.405,31	1.859.382,17	74.976,86	4,20 %
II	Spese in conto capitale	711.703,28	527.463,73	-184.239,55	-25,89 %
III	Spese per rimborso di prestiti	176.285,13	176.285,13	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	511.000,00	282.265,43	-228.734,57	-44,76 %
TOTALE		3.183.393,72	2.845.396,46	-337.997,26	-10,62 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		3.183.393,72			

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMIN., DI GESTIONE E DI CONTROLLO	90.453,09	72.147,53	79,76 %
2	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00	0,00 %
3	PUBBLICA ISTRUZIONE	32.466,00	35.271,40	108,64 %
4	CULTURA, SPORT E TURISMO	10.820,00	2.360,00	21,81 %
5	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
6	TERRITORIO E AMBIENTE	290.161,97	272.008,90	93,74 %
7	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	7.160,28	6.743,60	94,18 %
8	SVILUPPO ECONOMICO	53.691,47	44.938,45	83,70 %
TOTALI		484.752,81	433.469,88	89,42 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMIN., DI GESTIONE E DI CONTROLLO	950.145,21	822.308,00	86,55 %
2	POLIZIA MUNICIPALE	120.378,44	103.917,48	86,33 %
3	PUBBLICA ISTRUZIONE	184.970,02	161.470,38	87,30 %
4	CULTURA, SPORT E TURISMO	37.140,50	19.362,98	52,13 %
5	VIABILITA' E TRASPORTI	210.817,64	181.821,83	86,25 %
6	TERRITORIO E AMBIENTE	408.110,93	373.841,91	91,60 %
7	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	105.774,57	79.801,99	75,45 %
8	SVILUPPO ECONOMICO	302.429,92	293.142,73	96,93 %
TOTALI		2.319.767,23	2.035.667,30	87,75 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMIN., DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
2	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00	0,00 %
3	PUBBLICA ISTRUZIONE	0,00	0,00	0,00 %
4	CULTURA, SPORT E TURISMO	271.574,20	255.009,30	93,90 %
5	VIABILITA' E TRASPORTI	5.032,96	5.032,27	99,99 %
6	TERRITORIO E AMBIENTE	97.000,00	97.000,00	100,00 %
7	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
8	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	336.088,00	0,00 %
TOTALI		373.607,16	693.129,57	185,52 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMIN., DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
2	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00	0,00 %
3	PUBBLICA ISTRUZIONE	0,00	0,00	0,00 %
4	CULTURA, SPORT E TURISMO	266.500,00	249.935,10	93,78 %
5	VIABILITA' E TRASPORTI	1.442,50	1.419,30	98,39 %
6	TERRITORIO E AMBIENTE	192.952,96	174.818,56	90,60 %
7	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
8	SVILUPPO ECONOMICO	101.290,77	101.290,77	100,00 %
TOTALI		562.186,23	527.463,73	93,82 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMIN., DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
2	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00	0,00 %
3	PUBBLICA ISTRUZIONE	0,00	0,00	0,00 %
4	CULTURA, SPORT E TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
5	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
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	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMIN., DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
2	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00	0,00 %
3	PUBBLICA ISTRUZIONE	0,00	0,00	0,00 %
4	CULTURA, SPORT E TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
5	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
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	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

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

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

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

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

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

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

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI 2012	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	0,00	0,00 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	0,00	0,00 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	249.935,10	47,38 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	1.419,30	0,27 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	174.818,56	33,14 %
Funzione 10 - Settore sociale	0,00	0,00 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	101.290,77	19,21 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	527.463,73	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	5.074,20	0,66 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	688.055,37	89,11 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	0,00	0,00 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entrate correnti utiklizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	79.000,00	10,23 %
TOTALE	772.129,57	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2012

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
CASSA DD.PP. ROMA	0,00	617,92	-617,92
TOTALI	0,00	617,92	-617,92

CONSISTENZA INDEBITAMENTO

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2011	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2012
CASSA DD.PP. ROMA	196.841,79	0,00	617,92	196.223,87
TOTALI	196.841,79	0,00	617,92	196.223,87

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2010	2011	2012	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2010	2011	2012
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	25,18	19,06	15,34
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00145	0,00146	0,00146	costo totale popolazione	86,84	74,64	64,70
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	0,97531	0,93258	0,88542	costo totale popolazione	41,72	50,90	45,06
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00073	0,00073	0,00073	costo totale popolazione	26,17	20,01	18,58
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	0,00109	0,00073	0,00110	costo totale popolazione	41,53	32,42	38,01
8	Servizio della leva militare					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
9	Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,79
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule	0,07850	0,08042	0,08519	costo totale	346,10	302,31	333,51
	- Scuola Materna	n. studen. frequentanti n. bambini iscritti n. aule disponibili	15,75000	15,00000	17,00000	n. studen. frequentanti			
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	10,83333	10,66667	9,50000				
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	14,28571	14,00000	12,57143				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					costo totale popolazione	19,29	12,61	12,89
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti	0,00000	38,37833	45,34748	costo totale mc acqua erogata	0,00	1,04	0,84
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,56179	0,56373	0,56157				
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale Km rete fognaria	0,00	0,00	0,00
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta/7 unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,85714	0,85714	0,85714	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	3,69	0,31	0,00
			0,47273	0,56373	0,49903				
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate tot. kmstrade comunali	10,15188	1,00000	1,00000	costo totale Km strade illuminate	611,89	1.375,74	1.621,75

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2010	2011	2012	PROVENTI	2010	2011	2012
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
3	Asili nido	costo totale n.bambini frequentanti	0,00	0,00	0,00	provento totale n.bambini frequentanti	0,00	0,00	0,00
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, Ostelli	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
6	Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge	costo totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale totale mq. Superficie	0,00	0,00	0,00	provento totale n.visitatori	0,00	0,00	0,00
8	Impianti sportivi	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
9	Mattatoi pubblici	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
10	Mense	costo totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00
11	Mense scolastiche	costo totale numero pasti offerti	5,08	11,20	11,20	provento totale numero pasti offerti	1,09	1,74	2,06

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

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

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

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

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

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

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2012	Valore patrimonio netto al 31/12/2012	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2012	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
0		D	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00

2.11 - ANALISI PER INDICI

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

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

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

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

	SI	NO
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	X	
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;		X
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;		X
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;		X
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoei;		X
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia dal numeratore che dal denominatore del parametro;		X
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all' articolo 204 del tuoei con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;		X
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;		X
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;		X
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari;		X

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2012

Autonomia finanziaria	<u>Titolo I + III</u>	x 100	92,957
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Autonomia impositiva	<u>Titolo I</u>	x 100	65,625
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Pressione finanziaria	<u>Titolo I + III</u>		556,66
	<u>Popolazione</u>		
Pressione tributaria	<u>Titolo I</u>		392,98
	<u>Popolazione</u>		
Intervento erariale	<u>Trasferimenti statali</u>		31,57
	<u>Popolazione</u>		
Intervento regionale	<u>Trasferimenti regionali</u>		5,63
	<u>Popolazione</u>		
Incidenza residui attivi	<u>Totale residui attivi</u>	x 100	187,660
	<u>Totale accertamenti di competenza</u>		
Incidenza residui passivi	<u>Totale residui passivi</u>	x 100	176,616
	<u>Totale impegni di competenza</u>		
Indebitamento locale pro capite	<u>Residui debiti mutui</u>		999,76
	<u>Popolazione</u>		
Velocità riscossione entrate proprie	<u>Riscossione Titolo I + III</u>	x 100	80,664
	<u>Accertamenti Titolo I + III</u>		
Rigidità spesa corrente	<u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>	x 100	55,611
	<u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>		
Velocità gestione spese correnti	<u>Pagamenti Titolo I competenza</u>	x 100	83,840
	<u>Impegni Titolo I competenza</u>		
Redditività del patrimonio	<u>Entrate patrimoniali</u>	x 100	45,367
	<u>Valore patrimoniale disponibile</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u>		2.782,95
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali disponibili</u>		23,39
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni demaniali</u>		1.429,03
	<u>Popolazione</u>		
Rapporto dipendenti/popolazione	<u>Dipendenti</u>	x 100	0,622
	<u>Popolazione</u>		

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2012

Congruità dell'IMU/ICI	<u>Proventi IMU/ICI</u>	59,62
	n. unità immobiliari	
	<u>Proventi IMU/ICI</u>	180,27
	n. famiglie + n. imprese	
	<u>Proventi IMU/ICI prima abitazione</u>	0,20465
	Totale proventi IMU/ICI	
	<u>Proventi IMU/ICI altri fabbricati</u>	0,78737
	Totale proventi IMU/ICI	
Congruità I.C.I.A.P.	<u>Provento I.C.I.A.P.</u>	0,00
	Popolazione	
Congruità della T.O.S.A.P.	<u>T.O.S.A.P. passi carrai</u>	0,00
	n. passi carrai	
	<u>Tasse occupazione suolo pubblico</u>	0,00
Congruità T.A.R.S.U.	mq. occupati	
	<u>n.iscritti a ruolo</u>	139,19
	n. famiglie + n. utenze commerciali	
	+ seconde case	

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2010	2011	2012
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	52,559	82,522	92,957
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	21,970	65,718	65,625
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	353,51	552,40	556,66
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	147,77	439,91	392,98
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	272,08	38,57	31,57
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	40,30	59,61	5,63
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	125,685	236,570	187,660
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	142,085	250,031	176,616
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	1.117,63	1.063,85	999,76
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	56,584	79,231	80,664
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	51,130	50,860	55,611
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	82,181	78,672	83,840
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	56,885	14,125	45,367
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	2.875,89	2.850,55	2.782,95
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	41,93	61,84	23,39
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	1.433,17	1.457,66	1.429,03
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,690	0,658	0,622

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2010	2011	2012
Congruità dell'ICI/IMU	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$	35,68	39,46	59,62
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	107,57	119,20	180,27
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,20465
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU altri fabbricati}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,78737
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU terreni agricoli}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00244
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU aree edificabili}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00554
	Congruità dell'I.C.I.A.P.	$\frac{\text{Provento I.C.I.A.P.}}{\text{Popolazione}}$	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
	$\frac{\text{T.O.S.A.P.}}{\text{mq. occupati}}$	0,00	0,00	0,00
Congruità T.A.R.S.U.	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	144,07	113,84	139,19

