



RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2012

COMUNE DI LONDA

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 LONDA

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.

Il Comune rappresenta unitariamente gli interessi della Comunità, ne cura lo sviluppo ed il progresso civile nel rispetto delle compatibilità ambientali e sociali.

Le finalità del Comune sono dettagliatamente individuate nell'art. 3 dello Statuto comunale approvato con deliberazione consiliare n. 11 del 07.02.2001 e n. 22 del 12.03.2001.

Il Consiglio è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente, rappresenta l'intera comunità ed esercita la potestà e le competenze stabilite dalla legge e dallo statuto e svolge le proprie attribuzioni confermandosi ai principi, alle modalità ed alle procedure stabiliti dalla Legge, dallo statuto e dal regolamento per il funzionamento del Consiglio comunale.

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta da n. 4 Assessori, anche esterni al Consiglio, in base a quanto previsto dalla legge e dallo statuto dell'Ente.

Ogni Assessore può essere preposto a vari settori di intervento secondo quanto stabilito dal documento programmatico. In tali settori possono avere le funzioni di sovrintendenza, indirizzo, controllo e vigilanza proprie del Sindaco quando quest'ultimo le abbia conferite con apposita delega.

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

Il Sindaco è capo dell'Amministrazione comunale, rappresenta l'Ente e la comunità. Il Sindaco è responsabile dell'amministrazione, sovrintende al funzionamento dei servizi e degli uffici ed all'esecuzione degli atti, impartisce direttive al Segretario comunale ed ai responsabili dei Servizi in ordine agli obiettivi definiti con gli atti di indirizzo.

STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato con deliberazioni consiliari n. 11 del 07.02.2001 e n. 22 del 12.03.2001.

Ai sensi della legge e dello Statuto è vigente il Regolamento per il funzionamento del Consiglio comunale approvato con deliberazione consiliare n. 66 del 28.08.2002 e n. 33 del 27.05.2003.

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 (2001) ammonta a 1669 abitanti ed al 31/12/2010 secondo i dati dell'Anagrafe della Popolazione Residente ammonta a 1874 abitanti.

La popolazione al 31.12.2012 ammonta a n. 1855 con n. 800 nuclei familiari.

TERRITORIO

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di 59,90 kmq.

ECONOMIA

Secondo i dati forniti dall'Ufficio di Statistica della Camera di Commercio di Firenze risultano registrate al 31.12.2012 nel Comune di Londa n. 175 imprese di cui attive n. 160, iscrizioni nell'anno 15, cancellazioni nell'anno 13.

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.)	1875
1.2	Nuclei famigliari (n.)	812
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	6
1.5	Superficie Comune (Kmq)	59,90
1.6	Superficie urbana (Kmq)	1,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	35,00
	- di cui in territorio montano (Km)	35,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	5,00
	- di cui in territorio montano (Km)	5,00

2	ASSETTO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
2.1	Piano regolatore approvato:	SI
2.2	Piano regolatore adottato:	NO
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	NO
2.6	Piano per gli insediamenti produttivi:	NO
2.7	- industriali	NO
2.8	- artigianali	NO
2.9	- commerciali	NO
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 2009 – 2014 approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 60 del 30.09.2009.

All'interno di tale programma si possono individuare i seguenti obiettivi che l'amministrazione si è posta suddivise per singolo settore d'intervento:

- Territorio, Infrastrutture e Ambiente;
- Istruzione, Cultura, Politiche giovanili e sport;
- Lavoro e crescita sostenibile;
- Servizi e qualità della vita;
- Attività istituzionali.

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 2009/2014 nei vari documenti di programmazione a partire dal 2010 e poi nel 2011 e 2012 l'amministrazione ha individuato le politiche gestionali che si riflettono in altrettanti programmi nella Relazione Previsionale e Programmatica.

Le politiche gestionali intraprese nel 2012 hanno riguardato i seguenti programmi dell'Amministrazione:

Programma n. 8 - Affari Generali, Servizi associati, gestione del Territorio, Società partecipate, comunicazione istituzionale.

Responsabile: Sindaco Aleandro Murras;

Programma n. 9 – Lavori Pubblici, Ambiente, Difesa del Suolo. Responsabile: Assessore Luigi Tacconi;

Programma n. 10 – Pubblica istruzione e Cultura. Responsabile: Assessore Barbara Cagnacci;

Programma n. 11 – Sviluppo economico, Turismo, Agricoltura e Protezione Civile. Responsabile: Assessore Stefania Pini/Serena Pini.

Programma n. 12 – Servizi Sociali, Politiche giovanili, Caccia, pesca, sport, gemellaggi. Responsabile Francesca Braccini. A seguito di dimissioni in corso d'anno le suddette materie sono state redistribuite agli Assessori Cagnacci e Pini.

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

In merito alla politica in materia tributaria si evidenzia che l'anno 2012 é stato interessato dall'introduzione dell'Imposta municipale propria. Con deliberazione consiliare n. 48 del 28.09.2012 il Comune ha stabilito le aliquote dell'imposta e con deliberazione consiliare n. 39 del 23.07.2012 modificata con deliberazione consiliare n. 49 del 28.09.2013 (a seguito emanazione Linee Guida da parte del M.E.F.) é stato emanato il Regolamento applicativo dell'Imposta. Il gettito di tale imposta, stimato prudenzialmente sulla base di analoga proiezione effettuata dal M.E.F. (ad aliquote base in €. 339.267,00), con un extragettito pari a €. 147.005,86, si é concretamente realizzato per un'entrata complessiva pari a €. 486.272,86 con una maggiore entrata accertata pari a €. 29.005,86.

L'addizionale all'I.R.P.E.F. é stata completamente rivista nella sua disciplina con l'approvazione del nuovo Regolamento avvenuta con deliberazione consiliare n. 38 del 23.07.2012. Il regolamento ha previsto l'introduzione di aliquote differenziate per scaglioni di reddito secondo il principio di progressività e per gli stessi scaglioni vigenti per l'IRPEF. La misura é crescente dallo 0,38 all'8% all'aumentare degli scaglioni di reddito imponibile. Inoltre é stata prevista una soglia di esenzioni per redditi inferiori a €. 7.500,00. Il gettito dell'imposta é stato prudenzialmente accertato per €. 88.000,00.

Il gettito della Tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani (T.A.R.S.U.) definitivamente previsto in €. 357.000,00 é stato accertato per €. 356.656,37. Il costo del servizio ammonta a complessive €. 374.254,03 con una percentuale di copertura da tariffa pari al 96,38

In merito alle tariffe dei servizi a domanda individuale si fa presente che nell'anno 2012 sono state mantenute inalterate le tariffe degli impianti sportivi, Lampade votive mentre sono state previste nuove tariffe personalizzate in base ai valori ISEE del servizio mensa scolastica nonché un leggero incremento della tariffa del "Centro estivo per ragazzi". Complessivamente considerati i servizi a domanda individuale sono costati al Comune €. 137.427,15; gli introiti da tariffe e contribuzioni é ammontato a €. 62.108,00 con una percentuale di copertura dei costi pari al 45,19%.

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 2012 è stata improntata ad un potenziamento dell'immagine complessiva nella convinzione dell'Amministrazione che una struttura efficiente e disponibile contribuisce alla formazione di quella cultura dell'accoglienza rilevante ai fini della crescita sostenibile (oltre che doverosa nei confronti del cittadino).

Si è proseguito il percorso di riorganizzazione della struttura organizzativa con una focalizzazione agli obiettivi gestionali in modo da impiegare i dipendenti nella predisposizione e realizzazione di nuovi progetti. Ciò alla luce anche dell'applicazione della Riforma Brunetta, intrapresa a livello comprensoriale da parte dei Comuni facenti parte dell'Unione e che ha portato alla predisposizione ed approvazione del Piano delle Performance, avvenuta con deliberazione della Giunta comunale n. 97 del 05.12.2011, pubblicata sul sito *web* del Comune, nonché all'approvazione del nuovo Sistema di valutazione del personale e degli incaricati di Posizione organizzativa, nonché all'affidamento degli obiettivi di gestione.

La struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in due servizi: il Servizio "Affari Generali e Finanziari" il cui responsabile è il Dott. Moreno Fontani che svolge anche funzioni di Vice Segretario comunale ed il Servizio "Tecnico" il cui responsabile è l'Arch. Paolo Anzilotti.

Per la figura del Segretario comunale il Comune ha stipulato una convenzione con i Comuni di Rufina (capofila), San Godenzo e Londa per l'esercizio associato dell'Ufficio, retto dalla Dott.ssa Paola Aveta.

Tale struttura è stata rivista per effetto dell'approvazione del nuovo regolamento degli uffici e servizi con deliberazione della Giunta comunale n. 120 del 30.12.2010 per effetto dell'applicazione delle norme del D.Lgs. 150/2009 (Riforma Brunetta).

SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente al 31/12/2012 è così strutturato:

- personal computer n. 18
- monitor n. 18
- stampanti n. 12

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete L.A.N. al server. La funzione di Amministratore di sistema è svolta dalla dipendente Rag. Anna Maria Anicetti.

CENNI STATISTICI SUL PERSONALE

I dati relativi al personale dell'Ente al 31/12/2010 ed alla sua evoluzione nell'ultimo quinquennio sono sintetizzati nelle seguenti tabelle.

COMPETENZE PROFESSIONALI ESISTENTI

Le competenze professionali esistenti sono sintetizzate nella seguente tabella.

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con delibera della Giunta comunale n. 09 del 06.02.2012, esecutiva. Tale piano è stato redatto in conformità ai vincoli in materia di assunzioni 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	20	20	40	20	20
Personale di ruolo in servizio	20	18	17	17	17
Personale non di ruolo in servizio	1	3	3	4	2

Descrizione	Impegni 2008	Impegni 2009	Impegni 2010	Impegni 2011	Impegni 2012
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	663.999,57	631.734,36	652.546,69	623.436,46	635.524,60

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	4	4
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	2	2	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	4	6	D.3	1	1
B.4	0	0	D.4	1	1
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	6	5	D.6	0	0
B.7	1	1	Dirigenti	0	0
TOTALE	13	14	TOTALE	7	7

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	4	4
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	2	2	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	4	6	D.3	1	1
B.4	0	0	D.4	1	1
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	6	5	D.6	0	0
B.7	1	1	Dirigenti	0	0
TOTALE	13	14	TOTALE	7	7

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	4	4	B	1	3
C	1	1	C	2	1
D	1	1	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	6	6	TOTALE	4	5
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	1	1	C	1	1
D	0	0	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	1	1	TOTALE	1	1
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	7	6	B	12	13
C	1	1	C	6	5
D	0	0	D	2	2
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	8	7	TOTALE	20	20

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	4	4	B	1	3
C	1	1	C	2	1
D	1	1	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	6	6	TOTALE	4	5
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	1	1	C	1	1
D	0	0	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	1	1	TOTALE	1	1
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	7	6	B	12	13
C	1	1	C	6	5
D	0	0	D	2	2
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	8	7	TOTALE	20	20

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°)	3	3	4	4	4
Veicoli (n°)	2	2	2	3	3
Centro elaborazione dati	SI	SI	SI	SI	SI
Personal Computer (n°)	17	17	18	19	19
Monitor (n°)	17	17	18	19	19
Stampanti (n°)	11	13	13	13	13
Altre strutture					

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.

Le partecipazioni dell'Ente al 31/12/2012 sono quelle indicate nella precedente tabella.

Con deliberazione del Consiglio comunale n. 100 del 22.12.2010, esecutiva ai sensi di Legge (trasmessa alla Corte dei Conti – Sezione Regionale di Controllo per la Toscana con nota raccomandata a.r. prot. N. 2283 del 22.03.2011), il Consiglio comunale ha deliberato il mantenimento delle partecipazioni in essere stante il positivo accertamento dei seguenti elementi:

a) sussistenza dei requisiti di cui all'art. 3, commi 27, della Legge 244/2007 (Finanziaria 2008), relativamente alla Società TO.RO s.c.r.l.

b) in quanto escluse dall'ambito applicativo della norma per le seguenti società erogatrici di servizi pubblici:

Publiacqua s.p.a.

Toscana Energia s.p.a.

A.E.R. Ambiente Energia Risorse s.p.a.

A.E.R. Impianti s.r.l.

c) in quanto strumentali all'attività dell'ente ai sensi dell'art. 13 del D.L. 223/2006 conv. nella Legge 248/2006 relativamente alla Società Casa S.p.A.

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2012	Valore patrimonio netto al 31/12/2012	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2012	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	PUBLIACQUA S.P.A.	D	0,08	0,00	0,00	111.321,84	2011	17.305.878,00
2	TOSCANA ENERGIA S.P.A.	D	0,01	0,00	0,00	9.559,00	2011	26.730.258,00
3	CASA S.P.A.	D	0,50	0,00	0,00	46.500,00	2011	373.884,00
4	A.E.R. S.P.A.	D	1,17	0,00	0,00	32.342,95	2011	117.131,00
5	A.E.R. IMPIANTI S.R.L.	D	1,15	0,00	0,00	11.467,89	2011	42.349,00
6	TO.RO TOSCO ROMAGNOLA S.C.R.L.	D	0,50	0,00	0,00	620,81	2011	8.208,55
7	SOCIETA' SALUTE FIORENTINA SUD-EST	D	0,00	73.500,00	0,00	1.560,00	2011	0,00
8	A.T.O. N. 3 MEDIO VALDARNO	D	0,00	0,00	0,00	0,00	2011	0,00
9	A.T.O. TOSCANA CENTRO	D	0,00	0,00	0,00	0,00	2011	-
								1.147.660,00

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 come segue:

- 1) Funzioni del **Segretario comunale** fra i Comuni di Rufina (capofila), Londa, San Godenzo;
- 2) Sportello Unico per le Attività Produttive (**S.U.A.P.**) con i Comuni aderenti all'Unione dei Comuni Valdarno e Valdisieve;
- 3) **Corpo Unico di Polizia Municipale "Alta Valdisieve"** fra i Comuni di Rufina (capofila), Dicomano, Londa e San Godenzo;
- 4) Servizio Associato di Assistenza Sociale (**S.A.A.S.**) fra i Comuni di Pontassieve, Pelago, Rufina, Londa, San Godenzo;
- 5) **Servizio di Informazione e Comunicazione Istituzionale** con i Comuni dell'Unione dei Comuni Valdarno e Valdisieve;
- 6) Sistema Integrato Territoriale (**S.I.T.**) con i Comuni dell'Unione dei Comuni Valdarno e Valdisieve;
- 7) Funzioni in materia di **Protezione Civile** con i Comuni dell'Unione dei Comuni Valdarno e Valdisieve;
- 8) **Catasto dei Boschi e dei Pascoli percorsi dal Fuoco** con i Comuni dell'Unione dei Comuni Valdarno e Valdisieve;
- 9) **Procedimenti per la concessione dei contributi in materia di abbattimento delle barriere architettoniche** con i Comuni dell'Unione dei Comuni Valdarno e Valdisieve;
- 10) **Ufficio unico di supporto alle gestioni associate** con i Comuni dell'Unione dei Comuni Valdarno e Valdisieve.

Nel corso dell'anno 2012 è stata deliberata l'attivazione a decorrere dal 1.1.2012 delle seguenti ulteriori funzioni associate:

- a) Gestione del personale dipendente;

- b) Sistema informatico;
- c) Gestione ufficio gare.

mentre la Polizia Municipale dei Comuni di Rufina, Londa e San Godenzo é stata trasferita direttamente all'Unione dei Comuni Valdarno Valdisieve con il nuovo Statuto.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2012

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI LONDA

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 adottato un sistema di contabilità, che rileva i fatti di gestione sotto l'aspetto finanziario, mentre sotto l'aspetto economico-patrimoniale si ha una rilevazione integrata che partendo dal dato finanziario rileva il fatto anche sotto i profili economico e patrimoniale.

I due sistemi sono integrati tecnicamente nella fase della predisposizione del Prospetto di Conciliazione allegato al Rendiconto.

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

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

ATTIVO

- IMMOBILIZZAZIONI

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

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

PASSIVO

- **CONFERIMENTI:** sono stati valutati al valore nominale al netto dell'eventuale quota annuale di ricavi pluriennali rilevata.
- **DEBITI:** sono stati valutati al valore nominale residuo.
- **RATEI E RISCONTI:** sono poste contabili rilevate per ripartire correttamente fatti di gestione che generano costi e proventi di competenza economica in parte dell'esercizio in chiusura ed in parte dell'esercizio o degli esercizi successivi:

- ratei passivi: sono stati valutati in base alla quota di costi di competenza dell'esercizio in chiusura, ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo;
- risconti passivi: sono stati valutati in base alla quota di proventi, la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta, ma che sono di competenza degli esercizi futuri.

CONTO ECONOMICO

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

- Per tale quantificazione si è applicato il principio della competenza economica attraverso rettifiche finanziarie con la rilevazione dei ratei e risconti.

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.

Il risultato finanziario complessivo dell'Ente nel 2012 è positivo ed ammonta a €. 202.759,49 ed è dovuto ad un risultato della competenza positivo di Euro 9.550,09 ed ad un risultato della gestione residui positivo di Euro 193.209,40 dovuto anche alla mancata applicazione integrale dell'avanzo di amministrazione precedente.

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

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.359.417,83
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	166.502,64
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	338.394,88
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	1.466.535,01
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	205.553,64
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	276.500,00
Avanzo applicato	59.800,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	3.872.704,00
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	1.848.672,26
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	1.712.743,64
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	34.788,10
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	276.500,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.872.704,00

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 41 del 23-07-2012

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2012

ENTRATA	Accertamenti 2012
Titolo 1°- TRIBUTARIE	1.422.439,69
Titolo 2°- CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	151.577,87
Titolo 3°- EXTRATRIBUTARIE	354.543,15
Titolo 4°- ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPIT ALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	978.151,28
Titolo 5°- ACCENSIONE DI PRESTITI	205.000,00
Titolo 6°- ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	200.139,31
TOTALE ENTRATE	3.311.851,30
SPESA	Impegni 2012
Titolo 1°- CORRENTI	1.789.309,25
Titolo 2°- CONTO CAPITALE	1.248.064,55
Titolo 3°- RIMBORSO PRESTITI	64.788,10
Titolo 4°- SPESE PER SERVIZI C/TERZI	200.139,31
TOTALE SPESE	3.302.301,21
Avanzo di amministrazione 2011 applicato al 2012	71.916,05

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2012

Fondo di cassa al 01/01/2012		531.805,62
+ riscossioni effettuate		
<i>in conto residui</i>	1.306.333,36	
<i>in conto competenza</i>	1.706.725,90	
		3.013.059,26
- pagamenti effettuati		
<i>in conto residui</i>	1.104.652,70	
<i>in conto competenza</i>	1.627.470,65	
		2.732.123,35
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2012		812.741,53
+ somme rimaste da riscuotere		
<i>in conto competenza</i>	1.605.125,40	
<i>in conto residui</i>	1.903.342,97	
		3.508.468,37
- somme rimaste da pagare		
<i>in conto competenza</i>	1.674.830,56	
<i>in conto residui</i>	2.443.619,85	
		4.118.450,41
Avanzo di amministrazione al 31/12/2012		202.759,49

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	179.370,41
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-28.807,93
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	42.646,92
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	193.209,40

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	3.311.851,30
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	3.302.301,21
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	9.550,09

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	1.928.560,71	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	<i>1.854.097,35</i>	<i>-</i>

AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	74.463,36	+
---	------------------	----------

Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	9.025,99	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	32.023,21	-
Avanzo 2011 applicato a spese correnti	0,00	+

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	51.466,14	
--	------------------	--

2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	1.183.151,28	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	9.025,99	-
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	32.023,21	+
Avanzo 2011 applicato a investimenti	132.111,29	+
<i>Spese Titolo II</i>	<i>1.248.064,55</i>	<i>-</i>

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	90.195,24	
--	------------------	--

2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

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

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

GESTIONE RESIDUI		
Miglioramenti		
per maggiori accertamenti di residui attivi (*)	44.557,92	+
per economie di residui passivi	<u>42.646,92</u>	+
		87.204,84 +
Peggioramenti		
per eliminazione di residui attivi (*)	<u>73.365,85</u>	-
		73.365,85 -
SALDO della gestione residui		13.838,99 =
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		26.032,37
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		16.153,40
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		461,15
Totale economie sui residui passivi		42.646,92

(*) *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	147.198,51
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	11.381,58
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	44.179,40

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2008	2009	2010	2011	2012
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	-65.578,61	520,26	-18.068,85	-74.377,85	9.550,09
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	112.886,93	52.795,00	257.634,50	253.748,26	193.209,40
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	47.308,32	53.315,26	239.565,65	179.370,41	202.759,49
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	47.308,32	53.315,26	239.565,65	179.370,41	202.759,49

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

L'applicazione delle norme sul Patto di Stabilità interno nei confronti degli enti locali con popolazione inferiore ai 5000 abitanti é stata esclusa dalla normativa vigente anche per l'anno 2012.

Dal 1.1.2013 anche i Comuni con popolazione dai 1000 ai 5000 abitanti sono soggetti alla disciplina del Patto di Stabilità. Già nel Bilancio di Previsione 2012 é allegata una tabella ai fini della programmazione degli incassi e pagamenti ai fini del prossimo assoggettamento alla disciplina del Patto.

PATTO DI STABILITÀ 2012

Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA	0,00
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	0,00
OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2012 RAGGIUNTO	

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

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

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

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

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

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

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2012	Impegni 2012	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	1.905.563,49	1.854.097,35	51.466,14
Conto Capitale	1.206.148,50	1.248.064,55	-41.916,05
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	200.139,31	200.139,31	0,00
TOTALE	3.311.851,30	3.302.301,21	9.550,09

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	1.359.417,83	1.383.741,48	24.323,65	1,79 %
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	166.502,64	158.350,42	-8.152,22	-4,90 %
III	Entrate Extratributarie	338.394,88	358.414,59	20.019,71	5,92 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.466.535,01	1.522.541,17	56.006,16	3,82 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	205.553,64	205.553,64	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	276.500,00	276.500,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	59.800,00	71.916,05	12.116,05	20,26 %
	TOTALE	3.872.704,00	3.977.017,35	104.313,35	2,69 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.848.672,26	1.845.698,78	-2.973,48	-0,16 %
II	Spese in conto capitale	1.712.743,64	1.790.030,47	77.286,83	4,51 %
III	Spese per rimborso di prestiti	34.788,10	64.788,10	30.000,00	86,24 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	276.500,00	276.500,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	3.872.704,00	3.977.017,35	104.313,35	2,69 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2012	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.359.417,83	1.422.439,69	63.021,86	4,64 %
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	166.502,64	151.577,87	-14.924,77	-8,96 %
III	Entrate Extratributarie	338.394,88	354.543,15	16.148,27	4,77 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.466.535,01	978.151,28	-488.383,73	-33,30 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	205.553,64	205.000,00	-553,64	-0,27 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	276.500,00	200.139,31	-76.360,69	-27,62 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	59.800,00			
	TOTALE	3.872.704,00	3.311.851,30	-501.052,70	-15,13 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.848.672,26	1.789.309,25	-59.363,01	-3,21 %
II	Spese in conto capitale	1.712.743,64	1.248.064,55	-464.679,09	-27,13 %
III	Spese per rimborso di prestiti	34.788,10	64.788,10	30.000,00	86,24 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	276.500,00	200.139,31	-76.360,69	-27,62 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	3.872.704,00	3.302.301,21	-1.934.985,42	-17,27 %

(*) *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	1.383.741,48	1.422.439,69	38.698,21	2,80 %
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	158.350,42	151.577,87	-6.772,55	-4,28 %
III	Entrate Extratributarie	358.414,59	354.543,15	-3.871,44	-1,08 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.522.541,17	978.151,28	-544.389,89	-35,76 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	205.553,64	205.000,00	-553,64	-0,27 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	276.500,00	200.139,31	-76.360,69	-27,62 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		71.916,05			
TOTALE		3.977.017,35	3.311.851,30	-593.250,00	-17,91 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.845.698,78	1.789.309,25	-56.389,53	-3,06 %
II	Spese in conto capitale	1.790.030,47	1.248.064,55	-541.965,92	-30,28 %
III	Spese per rimborso di prestiti	64.788,10	64.788,10	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	276.500,00	200.139,31	-76.360,69	-27,62 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		3.977.017,35	3.302.301,21	-700.748,51	-20,43 %

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

CONTO DEL BILANCIO 2012
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

				TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	38.594,93
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato
1002	2010	121	ADDIZIONALE I.R.PE.F. ANNO 2010.	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	63,89
1002	2010	121	ADDIZIONALE I.R.PE.F. ANNO 2010.	MAGGIORI ACCERTAMENTI	24.372,96
1002	2011	94	ADDIZIONALE I.R.PE.F. ANNO 2011.	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	13.833,86
1005/01	2010	75	RUOLO COATTIVO I.C.I. RELATIVAMENTE ALL'ANNUALITA' 2004	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	324,22

CONTO DEL BILANCIO 2012
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-73.366,37
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato	
1005/01	2009	108	RUOLO COATTIVO I.C.I. ANNO 2009.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-0,52	
1025	2007	270	RUOLO TARSU 2007	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012.	-111,27	
1025	2007	272	RUOLO TARSU ACCERTAMENTI 2004/ 2005/2006	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-410,36	
1025	2008	273	RATEAZIONE INNOCENTI GIANNI - TARSU 2006-07	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-749,67	
1025	2008	305	RUOLO T.A.R.S.U. ANNO 2008.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-10.027,53	
1025	2009	105	RUOLO PRINCIPALE T.A.R.S.U. ANNO 2009.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-17.190,44	
1025	2010	38	RUOLO TARSU ANNO 2010.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-20.000,00	
1025	2011	68	APPROVAZIONE RUOLO T.A.R.S.U. ANNUALITA' 2011.	DISCARICHI RUOLO 2011	-1.116,95	
2003	2011	125	TRASFERIMENTO CONTRIBUTO ORDINARIO NON FISCALIZZATO ANNO 2011.	ASSESTAMENTO BILANCIO 2012: PER DUPLICAZIONE CON LO STESSO CONTRIBUTO INCASSATO AL CAP. 4021/1	-8.667,35	
2004/01	2011	69	APPROVAZIONE RUOLO T.A.R.S.U. ANNO 2011: QUOTA E.C.A./M.E.C.A.	DISCARICHI RUOLO 2011	-125,50	
2066	2010	97	DELIBERA CIPE 14/2006: ACCORDO DI PROGRAMMA QUADRO PER LE POLITICHE GIOVANILI. FINANZIAMENTO PROGETTO: "DIAMO VOCE AI GIOVANI: IL CONSIGLIO COMUNALE DEI GIOVANI DI LONDA E UN'ESTATE CON NOI".	MINORE EROGAZIONE A SALDO A SEGUITO REALIZZAZIONE PARZIALE DEL PROGETTO. RENDICONTO DELLA GESTIONE 20	-2.750,00	
3011	2011	42	RUOLO LAMPADE VOTIVE ANNO 2011.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-18,20	
3028	2010	133	RIVERSAMENTO INTROITI TITOLO DI VIAGGIO PEGASO MESE DI NOVEMBRE 2010.FATT.N.5 DEL 15.03.2011	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012: RISCOSSA CON REV. 484/2011	-757,24	
3028	2010	134	RIVERSAMENTO INTROITI RIROLO DI VIAGGIO PEGASO MESE DI DICEMBRE 2010.FATT.6 DEL 15.03.2010	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012: RISCOSSA CON REV. 484/2011	-758,03	
3028	2011	64	VENDITA BIGLIETTI E ABBONAMENTI III TRIMESTRE 2011: MONITORAGGIO TRIMESTRALE.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012. somma gia' incassata a carte contabili	-266,90	
3063	2009	3	CANONE DI LOCAZIONE (RIVALUTATO ISTAT) ANNO 2009 IMMOBILE ADIBITO A CASERMA CARABINIERI.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012.	-151,62	
3138	2009	132	RIMBORSO SPESE BUONI PASTO PAGATE AI DIPENDENTI PER ELEZIONI PRIMARIE REGIONALI DEL 13.12.09.	SOMMA NON RIMBORSATA DALLA REGIONE TOSCANA. RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012.	-93,60	

3146	2010	135	SALDO LOCAZIONE SEDE ASSOCIAZIONE CHALET DEL LAGO. ANNO 2010	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-345,00
5068	1993	416	MUTUO PER EDILIZIA SCOLASTICA L. 30/1991	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012.	-9.800,69
6013	2011	53	RIMBORSO SPESE REFERENDUM DEL 12-13-/06-2011	decreto prefettizio di ammissibilita' a rimborso spese sostenute in occasione consultazioni elettor	-25,50

CONTO DEL BILANCIO 2012
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-42.647,97
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato	
1002/01	2010	559	PERMESSI AMMINISTRATORI ANNO 2010.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-2.112,31	
1021	2011	97	COMPETENZE LAVORO STRAORDINARIO ANNO 2011.		-0,30	
1021/01	2011	374	INDENNITA' DI RISULTATO ANNO 2011.	rideterminazione indennita' di risultato anno 2012	-167,84	
1022/01	2011	376	ONERI RIFLESSI SU INDENNITA' DI RISULTATO ANNO 2011.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012.	-39,95	
1024	2011	43	SERVIZIO ECONOMATO ANNO 2011.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	0,00	
1024	2011	43	SERVIZIO ECONOMATO ANNO 2011.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-15,60	
1027	2008	1321	FONDO AZIONI PARITA' UOMO DONNA	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-500,00	
1043/03	2011	48	SERVIZIO ECONOMATO ANNO 2011.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-275,00	
1043/03	2011	364	ACQUISTO DI TONER E CARTUCCE PER GLI UFFICI COMUNALI.	MAGGIORE SPESA	0,04	
1043/03	2011	364	ACQUISTO DI TONER E CARTUCCE PER GLI UFFICI COMUNALI.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	0,00	
1043/20	2011	142	FORNITURA GAS METANO IMMOBILI COMUNALI.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012.	-0,01	
1053	2011	31	AFFIDAMENTO SERVIZIO DI ASSISTENZA SISTEMISTICA SOFTWARE ANNO 2011.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-1.474,85	
1057	2011	379	I.R.A.P. SU INDENNITA' DI RISULTATO ANNO 2011	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012.	-100,35	
1081	2011	375	INDENNITA' DI RISULTATO ANNO 2011.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-1.180,62	
1082	2011	377	ONERI RIFLESSI SU INDENNITA' DI RISULTATO ANNO 2011.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-280,99	
1089	2011	474	CONTRIBUTO ALL'AUTORITA' DI VIGILANZA GARA III LOTTO LAVORI EDIFICIO SCOLASTICO DEL CAPOLUOGO.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-375,00	
1090	2011	421	COMMISSIONI COMUNALI EDILIZIA E PAESAGGIO: GETTONI DI PRESENZA ANNO 2011.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012.	-0,87	
1158	2011	378	I.R.A.P. SU INDENNITA' DI RISULTATO ANNO 2011	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-14,26	
1183/01	2011	302	PROGETTO ACCERTAMENTI TRIBUTARI I.C.I. ANNO 2011: ONERI RIFLESSI.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-64,49	
1276	2010	354	INCARICO DOTT. NENCETTI PIERUGO PER CURA GATTO RANDAGIO.	SOMMA INSUSSISTENTE PER MANCATA PRESENTAZIONE FATTURA DA PARTE DEL VETERINARIO (PER ATTO DI LIBERALIT	-128,00	
1280	2011	488	TRASFERIMENTO ALL'ENTE PROPRIETARIO DELLA STRADA DEL 50% SANZIONI ART. 142 CDS.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-3.715,20	
1346/01	2010	168	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA ANNO 2010: IMPEGNO.	RENDICONTO DELLA GESTIONE	0,00	

				2012	
1366/01	2010	60	FORNITURA CONNETTIVITA' A BANDA LARGA ANNO 2010.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-114,00
1366/01	2010	189	CONSUMO 2 BIMESTRE 2010	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012: duplicazione	-69,00
1366/01	2011	72	UTENZA ACQUA POTABILE ANNO 2011	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-10,61
1386/01	2009	560	CONSUMO DAL 18.11.2009/09.12.09	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-0,01
1386/01	2010	61	FORNITURA CONNETTIVITA' A BANDA LARGA ANNO 2010.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-114,00
1386/01	2010	133	UTENZA ACQUA POTABILE ANNO 2010.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-237,58
1386/01	2010	170	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA ANNO 2010: IMPEGNO.		0,00
1386/01	2010	170	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA ANNO 2010: IMPEGNO.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-178,21
1386/01	2011	74	UTENZA ACQUA POTABILE ANNO 2011	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-193,56
1416/01	2007	587	CARBURANTE AUTOMEZZI COMUNALI 2007	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-27,54
1416/01	2008	612	CARBURANTE AUTOMEZZO TRASPORTO PASTI PORTER BE366LV	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-27,21
1416/02	2010	451	ACQUISTO CARRELLO PORTAVIVANDE	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-96,00
1416/02	2011	59	SERVIZIO ECONOMATO ANNO 2011.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-133,23
1416/02	2011	131	FORNITURA CARBURANTE AUTOMEZZO TRASPORTO PASTI MENSA TG. BE366LV ANNO 2011.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-58,58
1511	2011	388	ATTIVITA' INTEGRATIVE PER LA SCUOLA PRIMARIA: PROGETTO MOTORIA.	ASSESTAMENTO DI BILANCIO 2012	-130,00
1515	2011	63	SERVIZIO ECONOMATO ANNO 2011.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	0,00
1515/02	2011	454	GESTIONE ASSOCIATA SCUOLA DI MUSICA ANNUALITA' 2011/2012.	ASSESTAMENTO DI BILANCIO: ECONOMIA	-354,64
1518	2011	338	PROGETTO LEVANTE CONTEMPORANEA" 2011: IMPEGNO DI SPESA QUARTA ANNUALITA'.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-250,00
1519	2010	293	INIZIATIVA "...ESTATE CON NOI" (PROGETTO FILIGRANE).	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-34,46
1519/01	2010	294	INIZIATIVA "...ESTATE CON NOI" (PROGETTO FILIGRANE).	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-19,98
1739/07	2009	657	MAGGIORE SPESA QUOTA DI PARTECIPAZIONE ANNO 2009 A.T.O. TOSCANA CENTRO	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-368,95
1777	2011	472	QUOTA TRASFERIMENTO PER GESTIONE ASSOCIATA ASILO NIDO "IL TRENO MAGICO" ANNO 2011.	ASSESTAMENTO DI BILANCIO 2012 (VEDI NOTA RENDICONTO PROT. 8460 DEL 27.10.2012).	-7.144,00
1808	2011	69	UTENZA ACQUA POTABILE ANNO 2011.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012.	-330,93
1828	2011	254	ACQUISTO MATERIALE ELETTRICO PER PISTA DI PATTINAGGIO.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012.	-237,78
1829	2009	136	FORNITURA ACQUA POTABILE ANNO 2009.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-877,75
1829	2010	119	ACQUISTO MATERIALE MINUTO ANNO 2010.	RENDICONTO DELLA GESTIONE	-49,86

				2012	
1829	2011	70	UTENZA ACQUA POTABILE ANNO 2011	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-370,96
1829	2011	86	ACQUISTO MATERIALE MINUTO ANNO 2011.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-5,66
1906/01	2009	93	IMPEGNO DI SPESA REVISIONE AUTO FIAT PUNTO TARGATA CD355JS.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2009	-495,72
1911	2010	568	RIPARTO NELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO DELLA SEGRETERIA DELLA CONFERENZA DEI SINDACI A.S.L. 10	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-516,46
1911	2011	475	QUOTA FUNZIONAMENTO CONFERENZA DEI SINDACI AZIENDA A.S.L. 10 FIRENZE.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-516,46
1912	2011	477	FONDO INTEGRAZIONE CANONI DI LOCAZIONE ANNO 2011.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-0,02
1912	2011	477	FONDO INTEGRAZIONE CANONI DI LOCAZIONE ANNO 2011.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012.	0,00
1927/01	2011	279	RIPARAZIONE MEZZO TECNICO DEL COMUNE DI DICOMANO IN COMODATO D'USO AL COMUNE DI LONDA.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-388,59
1927/01	2011	355	REVISIONE PERIODICA PAGGIO PORTER BE366VB.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-207,38
1957/06	2010	474	INDENNITA' DI OCCUPAZIONE TERRENO IMMOBILE DEPOSITO OFFICINA T.P.L. ANNO 2010.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012: AREA ACQUISTATA DAL COMUNE.	-1.936,80
1957/50	2011	73	UTENZA ACQUA POTABILE ANNO 2011	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012.	-59,45
2078	2011	292	EDIZIONE 2010/2011 PULIAMO IL MONDO.IMPEGNO DI SPESA	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-5,00
2078	2011	405	MANIFESTAZIONE TRADIZIONALE "IL FUSIGNO" ANNO 2011.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-26,39
3061	2011	360	ACQUISTO MATERIALE ELETTRICO PER INTERVENTI STRAORDINARI ILLUMINAZIONE PUBBLICA.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012.	-136,99
3132/01	1993	1001	EDILIZIA SCOLASTICA ADEGUAMEN- T A NORMA L. 430/1991	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-9.800,68
3231	2003	843	PROGETT., DIREZ. LAVORI E COL- LAUDO IMPIANTO ILL.NE	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012: INCARICO NON PIU' ESEGUITO.	-4.750,00
3231	2005	1300	QUOTA URBANIZZ.SECONDARIA DESTI- NATA ALLA CHIESA CATTOLICA		0,00
3231	2005	1300	QUOTA URBANIZZ.SECONDARIA DESTI- NATA ALLA CHIESA CATTOLICA	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-0,01
3231	2005	1302	QUOTA 10% VINCOLATA AD ABBATTIM. BARRIERE ARCHITETTONICHE.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	0,01
3231	2008	554	PIANO DI ACQUISTO BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI DELLO STATO	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-1,00
3231	2008	1336	QUOTA 10% VINCOLATA AD INTERVENTI DI ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	1,00
3231	2009	641	DESTINAZIONE FONDI RESIDUI ANNO 2009.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-21,79
3231	2010	428	SOMMA VINCOLATA PER ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE ANNO 2010 (L. 13/1989)	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-0,03
3593	2002	1163	PROGETTO VALORIZZ. PRODUZIONI TIPICHE	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-926,79
3593	2004	1038	LAVORI RIQUALIFICAZIONE ACCESSO PARCO DEL LAGO.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-517,12

5005	2007	1390	RIVERS.ECA/MECA SU AVV.ACCERT. 29/07 E 30/07 PAOLETTI A. E RENDICONTO DELLA GESTIONE G.	2012	-104,56
5005	2010	553	RIVERSAMENTO DIRITTI SANITARI P.E. 01/2010	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-142,43
5005	2010	584	RIVERSAMENTO DIRITTI SANITARI	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-99,14
5005	2011	383	VI CENSIMENTO GENERALE DELL'AGRICOLTURA LIQUIDAZIONE SALDO.	2011: RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012	-115,02

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

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

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

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2012			531.805,62
Riscossioni +	1.306.333,36	1.706.725,90	3.013.059,26
Pagamenti -	1.104.652,70	1.627.470,65	2.732.123,35
FONDO DI CASSA risultante			812.741,53
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2012			812.741,53

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2012				531.805,62
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	418.192,25	1.084.052,10	1.502.244,35
II	Contributi e trasferimenti	45.530,55	84.761,84	130.292,39
III	Extratributarie	108.340,88	240.668,69	349.009,57
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	389.969,52	99.761,28	489.730,80
V	Accensione di prestiti	334.665,36	0,00	334.665,36
VI	Da servizi per conto di terzi	9.634,80	197.481,99	207.116,79
TOTALE		1.306.333,36	1.706.725,90	3.013.059,26
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	223.323,92	1.351.941,60	1.575.265,52
II	In conto capitale	877.788,28	12.010,46	889.798,74
III	Rimborso di prestiti	0,00	64.788,10	64.788,10
IV	Per servizi per conto di terzi	3.540,50	198.730,49	202.270,99
TOTALE		1.104.652,70	1.627.470,65	2.732.123,35
FONDO DI CASSA risultante				812.741,53
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2012				812.741,53

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

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

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

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

ALIQUOTE IMU/ICI		ANNO 2012
Aliquota IMU/ICI 1^ casa (x mille)		4,800
Aliquota IMU/ICI 2^ casa (x mille)		9,900
Aliquota IMU/ICI fabbricati produttivi (x mille)		9,900
Aliquota IMU/ICI altro (x mille)		8,900

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2012	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/ICI	448.497,00	531.560,55	83.063,55	18,52%
Addizionale comunale IRPEF	88.000,00	88.000,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	0,00	1.426,44	1.426,44	*****; **%
TARSU	357.000,00	356.656,37	-343,63	-0,10%
TOSAP	15.000,00	11.507,46	-3.492,54	-23,28%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2012 (Accertamenti)
	2008 (Accertamenti)	2009 (Accertamenti)	2010 (Accertamenti)	2011 (Accertamenti)	
ICI/IMU	401.874,87	306.371,87	314.578,89	343.941,94	531.560,55
Addizionale comunale IRPEF	111.414,55	80.000,00	80.000,00	70.000,00	88.000,00
Addizionale energia elettrica	22.371,51	23.491,70	23.568,05	21.720,26	1.426,44
TARSU	330.951,89	340.773,35	363.622,48	337.908,90	356.656,37
TOSAP	18.594,40	12.466,74	13.664,71	14.999,00	11.507,46

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

RISULTATI ECONOMICI 2012

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	-176.725,71
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	1.164,24
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-27.391,80
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	1.201.610,25
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	998.656,98

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	1.422.439,69	74,56 %
2	Proventi da trasferimenti	151.577,87	7,95 %
3	Proventi da servizi pubblici	128.559,62	6,74 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	121.698,70	6,38 %
5	Proventi diversi	83.377,53	4,37 %
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)		1.907.653,41	100,00 %

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	635.524,60	30,49 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	96.010,05	4,61 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	747.591,49	35,87 %
13	Utilizzo beni di terzi	6.792,32	0,33 %
14	Trasferimenti	206.634,10	9,91 %
15	Imposte e tasse	41.383,26	1,99 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	350.443,30	16,80 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		2.084.379,12	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		19.164,24	100,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione		0,00	0,00 %
		TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	19.164,24	100,00 %

C		ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate		18.000,00	100,00 %
		TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	18.000,00	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D		PROVENTI FINANZIARI	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi		2.903,02	100,00 %
		TOTALE PROVENTI FINANZIARI	2.903,02	100,00 %

D		ONERI FINANZIARI	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti		30.294,82	100,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause		0,00	0,00 %
		TOTALE ONERI FINANZIARI	30.294,82	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	629.166,40	50,70 %
23	Sopravvenienze attive	3.866,54	0,31 %
24	Plusvalenze patrimoniali	607.911,78	48,99 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		1.240.944,72	100,00 %

E	ONERI STRAORDINARI	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	34.940,85	88,83 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	293,62	0,75 %
28	Oneri straordinari	4.100,00	10,42 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		39.334,47	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A		ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
PROVENTI DELLA GESTIONE			
1	Proventi tributari	1.422.439,69	44,86 %
2	Proventi da trasferimenti	151.577,87	4,78 %
3	Proventi da servizi pubblici	128.559,62	4,05 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	121.698,70	3,84 %
5	Proventi diversi	83.377,53	2,63 %
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	19.164,24	0,60 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
D			
PROVENTI FINANZIARI			
20	Interessi attivi	2.903,02	0,09 %
E			
PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	629.166,40	19,84 %
23	Sopravvenienze attive	3.866,54	0,12 %
24	Plusvalenze patrimoniali	607.911,78	19,17 %
TOTALE PROVENTI		3.170.665,39	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	635.524,60	29,26 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	96.010,05	4,42 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	747.591,49	34,42 %
13	Utilizzo beni di terzi	6.792,32	0,31 %
14	Trasferimenti	206.634,10	9,51 %
15	Imposte e tasse	41.383,26	1,91 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	350.443,30	16,13 %
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	18.000,00	0,83 %
D ONERI FINANZIARI			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	30.294,82	1,39 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	0,00	0,00 %
E ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	34.940,85	1,61 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	293,62	0,01 %
28	Oneri straordinari	4.100,00	0,19 %
TOTALE COSTI		2.172.008,41	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	9.139.090,41	66,34 %
Immobilizzazioni finanziarie	286.260,70	2,08 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	3.529.648,24	25,62 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	812.741,53	5,90 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	7.544,46	0,06 %
TOTALE ATTIVO	13.775.285,34	100,00 %

PASSIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	11.288.362,35	81,77 %
Conferimenti	978.151,28	7,09 %
Debiti	1.540.643,18	11,16 %
Ratei passivi	-3.602,98	-0,03 %
Risconti passivi	1.731,51	0,01 %
TOTALE PASSIVO	13.805.285,34	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	7.991.823,19	9.139.090,41	1.147.267,22	14,36 %
Immobilizzazioni finanziarie	286.260,70	286.260,70	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	3.262.224,13	3.529.648,24	267.424,11	8,20 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	531.805,62	812.741,53	280.935,91	52,83 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	4.565,85	7.544,46	2.978,61	65,24 %
TOTALE ATTIVO	12.076.679,49	13.775.285,34	1.698.605,85	14,07 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2012	VALORE AL 31/12/2012	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	10.289.705,37	11.288.362,35	998.656,98	9,71 %
Conferimenti	592.872,19	978.151,28	385.279,09	64,99 %
Debiti	1.194.813,44	1.540.643,18	345.829,74	28,94 %
Ratei passivi	-3.602,98	-3.602,98	0,00	0,00 %
Risconti passivi	2.891,47	1.731,51	-1.159,96	-40,12 %
TOTALE PASSIVO	12.076.679,49	13.805.285,34	1.728.605,85	14,31 %

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	7.991.823,19	66,18 %	9.139.090,41	66,34 %
Immobilizzazioni finanziarie	286.260,70	2,37 %	286.260,70	2,08 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	3.262.224,13	27,01 %	3.529.648,24	25,62 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	531.805,62	4,40 %	812.741,53	5,90 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	4.565,85	0,04 %	7.544,46	0,06 %
TOTALE ATTIVO	12.076.679,49	100,00 %	13.775.285,34	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2012	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	10.289.705,37	85,20 %	11.288.362,35	81,77 %
Conferimenti	592.872,19	4,91 %	978.151,28	7,09 %
Debiti	1.194.813,44	9,89 %	1.540.643,18	11,16 %
Ratei passivi	-3.602,98	-0,03 %	-3.602,98	-0,03 %
Risconti passivi	2.891,47	0,03 %	1.731,51	0,01 %
TOTALE PASSIVO	12.076.679,49	100,00 %	13.805.285,34	100,00 %

2.5 - PIANO PROGRAMMATICO

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

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

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

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

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

**PROGRAMMAZIONE 2012
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	1.359.417,83	1.383.741,48
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	166.502,64	158.350,42
III	Entrate Extratributarie	338.394,88	358.414,59
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.466.535,01	1.522.541,17
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	205.553,64	205.553,64
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	276.500,00	276.500,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	59.800,00	71.916,05
TOTALE		3.872.704,00	3.977.017,35

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	1.848.672,26	1.845.698,78
II	Spese in conto capitale	1.712.743,64	1.790.030,47
III	Spese per rimborso di prestiti	34.788,10	64.788,10
IV	Spese per servizi per conto di terzi	276.500,00	276.500,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
TOTALE		3.872.704,00	3.977.017,35

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	SERVIZI GENERALI E DI SUPPORTO	
2	URBANISTICA-GESTIONE DEL TERRITORIO-UFFICIO TECNICO GESTIONI BENI PATR.	
3	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E SERVIZI.	
4	SERVIZI PER IL CITTADINO SERVIZI SOCIALI E SVILUPPO ECONOMICO	
5	SERVIZI PER LA CULTURA, PUBBLICA ISTRUZIONE, SPORT	
6	POLIZIA URBANA	
7	TRASPORTO PUBBLICO IN ECONOMIA	
8	RAPPORTI ISTITUZIONALI, AFF.GENER., SERV.ASSOCIATI E COMUNICAZIONE ESTERNA	SINDACO ALEANDRO MURRAS
9	LAVORI PUBBLICI, AMBIENTE, DIFESA DEL SUOLO	ASSESSORE LUIGI TACCONI
10	PUBBLICA ISTRUZIONE E CULTURA	ASSESSORE BARBARA CAGNACCI
11	SVILUPPO ECONOMICO, TURISMO, AGRICOLTURA E PROTEZIONE CIVILE	ASSESSORE PINI SERENA
12	SERV.SOCIALI, POL.GIOVANILI, CACCIA, PESCA, SPORT E GEMELLAGGI.	ASSESSORE FRANCESCA BRACCINI

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamnti iniziali	Stanziamnti definitivi
1	SERVIZI GENERALI E DI SUPPORTO	0,00	0,00
2	URBANISTICA-GESTIONE DEL TERRITORIO-UFFICIO TECNICO GESTIONI BENI PATR.	0,00	0,00
3	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E SERVIZI.	0,00	0,00
4	SERVIZI PER IL CITTADINO SERVIZI SOCIALI E SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
5	SERVIZI PER LA CULTURA, PUBBLICA ISTRUZIONE, SPORT	0,00	0,00
6	POLIZIA URBANA	0,00	0,00
7	TRASPORTO PUBBLICO IN ECONOMIA	0,00	0,00
8	RAPPORTI ISTITUZIONALI, AFF.GENER., SERV.ASSOCIATI E COMUNICAZIONE ESTERNA	1.326.702,35	1.357.790,47
9	LAVORI PUBBLICI, AMBIENTE, DIFESA DEL SUOLO	425.993,00	434.684,40
10	PUBBLICA ISTRUZIONE E CULTURA	72.220,00	66.310,12
11	SVILUPPO ECONOMICO, TURISMO, AGRICOLTURA E PROTEZIONE CIVILE	14.400,00	17.721,50
12	SERV.SOCIALI, POL.GIOVANILI, CACCIA, PESCA, SPORT E GEMELLAGGI.	25.000,00	24.000,00
TOTALI		1.864.315,35	1.900.506,49

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamnti iniziali	Stanziamnti definitivi
1	SERVIZI GENERALI E DI SUPPORTO	332,35	332,35
2	URBANISTICA-GESTIONE DEL TERRITORIO-UFFICIO TECNICO GESTIONI BENI PATR.	0,00	0,00
3	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E SERVIZI.	0,00	0,00
4	SERVIZI PER IL CITTADINO SERVIZI SOCIALI E SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
5	SERVIZI PER LA CULTURA, PUBBLICA ISTRUZIONE, SPORT	0,00	0,00
6	POLIZIA URBANA	0,00	0,00
7	TRASPORTO PUBBLICO IN ECONOMIA	0,00	0,00
8	RAPPORTI ISTITUZIONALI, AFF.GENER., SERV.ASSOCIATI E COMUNICAZIONE ESTERNA	899.786,13	879.907,83
9	LAVORI PUBBLICI, AMBIENTE, DIFESA DEL SUOLO	522.180,35	571.135,31
10	PUBBLICA ISTRUZIONE E CULTURA	264.022,70	259.171,46
11	SVILUPPO ECONOMICO, TURISMO, AGRICOLTURA E PROTEZIONE CIVILE	38.016,56	38.790,66
12	SERV.SOCIALI, POL.GIOVANILI, CACCIA, PESCA, SPORT E GEMELLAGGI.	159.122,27	161.149,27
TOTALI		1.883.460,36	1.910.486,88

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	SERVIZI GENERALI E DI SUPPORTO	0,00	0,00
2	URBANISTICA-GESTIONE DEL TERRITORIO-UFFICIO TECNICO GESTIONI BENI PATR.	20.000,00	20.000,00
3	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E SERVIZI.	0,00	0,00
4	SERVIZI PER IL CITTADINO SERVIZI SOCIALI E SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
5	SERVIZI PER LA CULTURA, PUBBLICA ISTRUZIONE, SPORT	0,00	0,00
6	POLIZIA URBANA	0,00	0,00
7	TRASPORTO PUBBLICO IN ECONOMIA	0,00	0,00
8	RAPPORTI ISTITUZIONALI, AFF.GENER., SERV.ASSOCIATI E COMUNICAZIONE ESTERNA	10.395,01	10.314,34
9	LAVORI PUBBLICI, AMBIENTE, DIFESA DEL SUOLO	1.641.193,64	1.697.280,47
10	PUBBLICA ISTRUZIONE E CULTURA	500,00	500,00
11	SVILUPPO ECONOMICO, TURISMO, AGRICOLTURA E PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00
12	SERV.SOCIALI, POL.GIOVANILI, CACCIA, PESCA, SPORT E GEMELLAGGI.	0,00	0,00
TOTALI		1.672.088,65	1.728.094,81

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	SERVIZI GENERALI E DI SUPPORTO	0,00	0,00
2	URBANISTICA-GESTIONE DEL TERRITORIO-UFFICIO TECNICO GESTIONI BENI PATR.	0,00	0,00
3	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E SERVIZI.	0,00	24.836,83
4	SERVIZI PER IL CITTADINO SERVIZI SOCIALI E SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
5	SERVIZI PER LA CULTURA, PUBBLICA ISTRUZIONE, SPORT	0,00	0,00
6	POLIZIA URBANA	0,00	0,00
7	TRASPORTO PUBBLICO IN ECONOMIA	0,00	0,00
8	RAPPORTI ISTITUZIONALI, AFF.GENER., SERV.ASSOCIATI E COMUNICAZIONE ESTERNA	3.000,00	3.500,00
9	LAVORI PUBBLICI, AMBIENTE, DIFESA DEL SUOLO	1.709.243,64	1.761.193,64
10	PUBBLICA ISTRUZIONE E CULTURA	500,00	500,00
11	SVILUPPO ECONOMICO, TURISMO, AGRICOLTURA E PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00
12	SERV.SOCIALI, POL.GIOVANILI, CACCIA, PESCA, SPORT E GEMELLAGGI.	0,00	0,00
TOTALI		1.712.743,64	1.790.030,47

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	SERVIZI GENERALI E DI SUPPORTO	0,00	0,00
2	URBANISTICA-GESTIONE DEL TERRITORIO-UFFICIO TECNICO GESTIONI BENI PATR.	0,00	0,00
3	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E SERVIZI.	0,00	0,00
4	SERVIZI PER IL CITTADINO SERVIZI SOCIALI E SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
5	SERVIZI PER LA CULTURA, PUBBLICA ISTRUZIONE, SPORT	0,00	0,00
6	POLIZIA URBANA	0,00	0,00
7	TRASPORTO PUBBLICO IN ECONOMIA	0,00	0,00
8	RAPPORTI ISTITUZIONALI, AFF.GENER., SERV.ASSOCIATI E COMUNICAZIONE ESTERNA	0,00	0,00
9	LAVORI PUBBLICI, AMBIENTE, DIFESA DEL SUOLO	0,00	0,00
10	PUBBLICA ISTRUZIONE E CULTURA	0,00	0,00
11	SVILUPPO ECONOMICO, TURISMO, AGRICOLTURA E PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00
12	SERV.SOCIALI, POL.GIOVANILI, CACCIA, PESCA, SPORT E GEMELLAGGI.	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	Stanziamnti iniziali	Stanziamnti definitivi
1	SERVIZI GENERALI E DI SUPPORTO	0,00	0,00
2	URBANISTICA-GESTIONE DEL TERRITORIO-UFFICIO TECNICO GESTIONI BENI PATR.	0,00	0,00
3	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E SERVIZI.	0,00	0,00
4	SERVIZI PER IL CITTADINO SERVIZI SOCIALI E SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
5	SERVIZI PER LA CULTURA, PUBBLICA ISTRUZIONE, SPORT	0,00	0,00
6	POLIZIA URBANA	0,00	0,00
7	TRASPORTO PUBBLICO IN ECONOMIA	0,00	0,00
8	RAPPORTI ISTITUZIONALI, AFF.GENER., SERV.ASSOCIATI E COMUNICAZIONE ESTERNA	0,00	0,00
9	LAVORI PUBBLICI, AMBIENTE, DIFESA DEL SUOLO	0,00	0,00
10	PUBBLICA ISTRUZIONE E CULTURA	0,00	0,00
11	SVILUPPO ECONOMICO, TURISMO, AGRICOLTURA E PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00
12	SERV.SOCIALI, POL.GIOVANILI, CACCIA, PESCA, SPORT E GEMELLAGGI.	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	1.359.417,83	1.383.741,48	24.323,65	1,79 %
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	166.502,64	158.350,42	-8.152,22	-4,90 %
III	Entrate Extratributarie	338.394,88	358.414,59	20.019,71	5,92 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.466.535,01	1.522.541,17	56.006,16	3,82 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	205.553,64	205.553,64	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	276.500,00	276.500,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	59.800,00	71.916,05	12.116,05	20,26 %
	TOTALE	3.872.704,00	3.977.017,35	104.313,35	2,69 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.848.672,26	1.845.698,78	-2.973,48	-0,16 %
II	Spese in conto capitale	1.712.743,64	1.790.030,47	77.286,83	4,51 %
III	Spese per rimborso di prestiti	34.788,10	64.788,10	30.000,00	86,24 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	276.500,00	276.500,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	3.872.704,00	3.977.017,35	104.313,35	2,69 %

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	1.383.741,48	1.422.439,69	38.698,21	2,80 %
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	158.350,42	151.577,87	-6.772,55	-4,28 %
III	Entrate Extratributarie	358.414,59	354.543,15	-3.871,44	-1,08 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.522.541,17	978.151,28	-544.389,89	-35,76 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	205.553,64	205.000,00	-553,64	-0,27 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	276.500,00	200.139,31	-76.360,69	-27,62 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		71.916,05			
TOTALE		3.977.017,35	3.311.851,30	-593.250,00	-17,91 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.845.698,78	1.789.309,25	-56.389,53	-3,06 %
II	Spese in conto capitale	1.790.030,47	1.248.064,55	-541.965,92	-30,28 %
III	Spese per rimborso di prestiti	64.788,10	64.788,10	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	276.500,00	200.139,31	-76.360,69	-27,62 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		3.977.017,35	3.302.301,21	-599.710,04	-20,43 %

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	1.359.417,83	1.422.439,69	63.021,86	4,64 %
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	166.502,64	151.577,87	-14.924,77	-8,96 %
III	Entrate Extratributarie	338.394,88	354.543,15	16.148,27	4,77 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.466.535,01	978.151,28	-488.383,73	-33,30 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	205.553,64	205.000,00	-553,64	-0,27 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	276.500,00	200.139,31	-76.360,69	-27,62 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		59.800,00			
TOTALE		3.872.704,00	3.311.851,30	-501.052,70	-15,13 %

SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.848.672,26	1.789.309,25	-59.363,01	-3,21 %
II	Spese in conto capitale	1.712.743,64	1.248.064,55	-464.679,09	-27,13 %
III	Spese per rimborso di prestiti	34.788,10	64.788,10	30.000,00	86,24 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	276.500,00	200.139,31	-76.360,69	-27,62 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		3.872.704,00	3.302.301,21	-551.786,22	-17,27 %

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	SERVIZI GENERALI E DI SUPPORTO	0,00	0,00	0,00 %
2	URBANISTICA-GESTIONE DEL TERRITORIO-UFFICIO TECNICO GESTIONI BENI PATR.	0,00	0,00	0,00 %
3	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E SERVIZI.	0,00	0,00	0,00 %
4	SERVIZI PER IL CITTADINO SERVIZI SOCIALI E SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
5	SERVIZI PER LA CULTURA, PUBBLICA ISTRUZIONE, SPORT	0,00	0,00	0,00 %
6	POLIZIA URBANA	0,00	0,00	0,00 %
7	TRASPORTO PUBBLICO IN ECONOMIA	0,00	0,00	0,00 %
8	RAPPORTI ISTITUZIONALI, AFF.GENER., SERV.ASSOCIATI E COMUNICAZIONE ESTERNA	1.357.790,47	1.407.099,82	103,63 %
9	LAVORI PUBBLICI, AMBIENTE, DIFESA DEL SUOLO	434.684,40	429.156,49	98,73 %
10	PUBBLICA ISTRUZIONE E CULTURA	66.310,12	58.612,80	88,39 %
11	SVILUPPO ECONOMICO, TURISMO, AGRICOLTURA E PROTEZIONE CIVILE	17.721,50	14.721,50	83,07 %
12	SERV.SOCIALI, POL.GIOVANILI, CACCIA, PESCA, SPORT E GEMELLAGGI.	24.000,00	18.970,10	79,04 %
TOTALI		1.900.506,49	1.928.560,71	101,48 %

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	SERVIZI GENERALI E DI SUPPORTO	332,35	0,00	0,00 %
2	URBANISTICA-GESTIONE DEL TERRITORIO-UFFICIO TECNICO GESTIONI BENI PATR.	0,00	0,00	0,00 %
3	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E SERVIZI.	0,00	0,00	0,00 %
4	SERVIZI PER IL CITTADINO SERVIZI SOCIALI E SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
5	SERVIZI PER LA CULTURA, PUBBLICA ISTRUZIONE, SPORT	0,00	0,00	0,00 %
6	POLIZIA URBANA	0,00	0,00	0,00 %
7	TRASPORTO PUBBLICO IN ECONOMIA	0,00	0,00	0,00 %
8	RAPPORTI ISTITUZIONALI, AFF.GENER., SERV.ASSOCIATI E COMUNICAZIONE ESTERNA	879.907,83	862.796,95	98,06 %
9	LAVORI PUBBLICI, AMBIENTE, DIFESA DEL SUOLO	571.135,31	557.027,33	97,53 %
10	PUBBLICA ISTRUZIONE E CULTURA	259.171,46	246.366,30	95,06 %
11	SVILUPPO ECONOMICO, TURISMO, AGRICOLTURA E PROTEZIONE CIVILE	38.790,66	37.762,55	97,35 %
12	SERV.SOCIALI, POL.GIOVANILI, CACCIA, PESCA, SPORT E GEMELLAGGI.	161.149,27	150.144,22	93,17 %
TOTALI		1.910.486,88	1.854.097,35	97,05 %

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	SERVIZI GENERALI E DI SUPPORTO	0,00	0,00	0,00 %
2	URBANISTICA-GESTIONE DEL TERRITORIO-UFFICIO TECNICO GESTIONI BENI PATR.	20.000,00	0,00	0,00 %
3	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E SERVIZI.	0,00	0,00	0,00 %
4	SERVIZI PER IL CITTADINO SERVIZI SOCIALI E SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
5	SERVIZI PER LA CULTURA, PUBBLICA ISTRUZIONE, SPORT	0,00	0,00	0,00 %
6	POLIZIA URBANA	0,00	0,00	0,00 %
7	TRASPORTO PUBBLICO IN ECONOMIA	0,00	0,00	0,00 %
8	RAPPORTI ISTITUZIONALI, AFF.GENER., SERV.ASSOCIATI E COMUNICAZIONE ESTERNA	10.314,34	20.628,68	200,00 %
9	LAVORI PUBBLICI, AMBIENTE, DIFESA DEL SUOLO	1.697.280,47	1.162.522,60	68,49 %
10	PUBBLICA ISTRUZIONE E CULTURA	500,00	0,00	0,00 %
11	SVILUPPO ECONOMICO, TURISMO, AGRICOLTURA E PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	0,00 %
12	SERV.SOCIALI, POL.GIOVANILI, CACCIA, PESCA, SPORT E GEMELLAGGI.	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		1.728.094,81	1.183.151,28	68,47 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	SERVIZI GENERALI E DI SUPPORTO	0,00	0,00	0,00 %
2	URBANISTICA-GESTIONE DEL TERRITORIO-UFFICIO TECNICO GESTIONI BENI PATR.	0,00	0,00	0,00 %
3	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E SERVIZI.	24.836,83	19.836,83	79,87 %
4	SERVIZI PER IL CITTADINO SERVIZI SOCIALI E SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
5	SERVIZI PER LA CULTURA, PUBBLICA ISTRUZIONE, SPORT	0,00	0,00	0,00 %
6	POLIZIA URBANA	0,00	0,00	0,00 %
7	TRASPORTO PUBBLICO IN ECONOMIA	0,00	0,00	0,00 %
8	RAPPORTI ISTITUZIONALI, AFF.GENER., SERV.ASSOCIATI E COMUNICAZIONE ESTERNA	3.500,00	3.496,44	99,90 %
9	LAVORI PUBBLICI, AMBIENTE, DIFESA DEL SUOLO	1.761.193,64	1.224.731,28	69,54 %
10	PUBBLICA ISTRUZIONE E CULTURA	500,00	0,00	0,00 %
11	SVILUPPO ECONOMICO, TURISMO, AGRICOLTURA E PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	0,00 %
12	SERV.SOCIALI, POL.GIOVANILI, CACCIA, PESCA, SPORT E GEMELLAGGI.	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		1.790.030,47	1.248.064,55	69,72 %

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	SERVIZI GENERALI E DI SUPPORTO	0,00	0,00	0,00 %
2	URBANISTICA-GESTIONE DEL TERRITORIO-UFFICIO TECNICO GESTIONI BENI PATR.	0,00	0,00	0,00 %
3	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E SERVIZI.	0,00	0,00	0,00 %
4	SERVIZI PER IL CITTADINO SERVIZI SOCIALI E SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
5	SERVIZI PER LA CULTURA, PUBBLICA ISTRUZIONE, SPORT	0,00	0,00	0,00 %
6	POLIZIA URBANA	0,00	0,00	0,00 %
7	TRASPORTO PUBBLICO IN ECONOMIA	0,00	0,00	0,00 %
8	RAPPORTI ISTITUZIONALI, AFF.GENER., SERV.ASSOCIATI E COMUNICAZIONE ESTERNA	0,00	0,00	0,00 %
9	LAVORI PUBBLICI, AMBIENTE, DIFESA DEL SUOLO	0,00	0,00	0,00 %
10	PUBBLICA ISTRUZIONE E CULTURA	0,00	0,00	0,00 %
11	SVILUPPO ECONOMICO, TURISMO, AGRICOLTURA E PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	0,00 %
12	SERV.SOCIALI, POL.GIOVANILI, CACCIA, PESCA, SPORT E GEMELLAGGI.	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	SERVIZI GENERALI E DI SUPPORTO	0,00	0,00	0,00 %
2	URBANISTICA-GESTIONE DEL TERRITORIO-UFFICIO TECNICO GESTIONI BENI PATR.	0,00	0,00	0,00 %
3	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E SERVIZI.	0,00	0,00	0,00 %
4	SERVIZI PER IL CITTADINO SERVIZI SOCIALI E SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
5	SERVIZI PER LA CULTURA, PUBBLICA ISTRUZIONE, SPORT	0,00	0,00	0,00 %
6	POLIZIA URBANA	0,00	0,00	0,00 %
7	TRASPORTO PUBBLICO IN ECONOMIA	0,00	0,00	0,00 %
8	RAPPORTI ISTITUZIONALI, AFF.GENER., SERV.ASSOCIATI E COMUNICAZIONE ESTERNA	0,00	0,00	0,00 %
9	LAVORI PUBBLICI, AMBIENTE, DIFESA DEL SUOLO	0,00	0,00	0,00 %
10	PUBBLICA ISTRUZIONE E CULTURA	0,00	0,00	0,00 %
11	SVILUPPO ECONOMICO, TURISMO, AGRICOLTURA E PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	0,00 %
12	SERV.SOCIALI, POL.GIOVANILI, CACCIA, PESCA, SPORT E GEMELLAGGI.	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	8.517,94	0,68 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	1.005.000,00	80,52 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	88.476,83	7,09 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	32.599,90	2,61 %
Funzione 10 - Settore sociale	45.000,00	3,61 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	7.000,00	0,56 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	61.469,88	4,93 %
TOTALE	1.248.064,55	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	0,00	0,00 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	978.151,28	73,09 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	205.000,00	15,32 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	-9.025,99	-0,67 %
Entrate correnti utiklizzate per finanziamento spese in conto capitale	32.023,21	2,39 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	132.111,29	9,87 %
TOTALE	1.338.259,79	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2012

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA S.P.A	0,00	4.809,75	-4.809,75
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	205.000,00	21.182,48	183.817,52
CASSA DI RISPARMIO DI FIRENZE	0,00	0,00	0,00
ISTITUTO CREDITO SPORTIVO	0,00	2.870,73	-2.870,73
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE M.E.F.	0,00	5.925,14	-5.925,14
TOTALI	205.000,00	34.788,10	170.211,90

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
BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA S.P.A	98.638,27	0,00	4.809,75	93.828,52
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	470.665,60	205.000,00	21.182,48	654.483,12
CASSA DI RISPARMIO DI FIRENZE	12,82	0,00	0,00	12,82
ISTITUTO CREDITO SPORTIVO	12.384,56	0,00	2.870,73	9.513,83
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE M.E.F.	68.444,70	0,00	5.925,14	62.519,56
TOTALI	650.145,95	205.000,00	34.788,10	820.357,85

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
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	mc acqua erogata
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
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	Q.li di rifiuto smaltiti
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate totale km di strade comunali	costo totale Km strade illuminate

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
3	Asili nido	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	1,00000
		domande presentate	
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000
		popolazione	
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00162
		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	1,00000
		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	0,05405
		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	2,12	provento totale	0,40
		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	20,52	17,23	20,44
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00160	0,00160	0,00162	costo totale popolazione	124,55	117,74	119,48
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	0,80000	0,80000	0,90000	costo totale popolazione	73,17	68,75	80,37
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00000	0,00053	0,00054	costo totale popolazione	0,00	16,73	17,23
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	0,00053	0,00053	0,00054	costo totale popolazione	18,76	22,04	20,79
8	Servizio della leva militare					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
9	Protezz. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,92	0,33	0,92
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule	0,05528	0,04128	0,05314	costo totale	410,42	274,04	319,83
	- Scuola Materna	n. studen. frequentanti n.bambini iscritti n. aule disponibili	19,66667	19,00000	20,66667				
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	19,20000	33,00000	18,00000				
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	14,66667	20,66667	18,33333				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					costo totale popolazione	17,99	19,27	19,47
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale mc acqua erogata	0,00	0,00	0,00
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000				
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	0,42857	0,42857	0,42857	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	52,19	47,30	48,55
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	1,00000	1,00000	1,00000				
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate tot. kmstrade comunali	0,20446	0,20446	0,18395	costo totale Km strade illuminate	26.282,12	26.210,31	27.606,21

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	1,00000	1,00000	1,00000
		domande presentate			
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00160	0,00160	0,00162
		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	1,00000	1,00000	1,00000
		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	166,97	184,98	198,19	provento totale numero utenti	130,45	113,20	129,16
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	53,32	54,37	50,28	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	5,96	6,18	8,08	provento totale numero pasti offerti	2,86	2,49	2,85

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	7,08	6,97	7,40	provento totale nr. servizi resi	20,47	20,82	20,01
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	0,05405	0,05405	0,05405
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	2,05	2,07	2,12	provento totale	0,30	0,26	0,40
		Km percorsi				Km percorsi			
6	Altri servizi	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		Unità di misura del servizio				Unità di misura del servizio			

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

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

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

TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI

	ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	-194.988,90	-276.162,43	-317.283,30	-233.646,90	-176.725,71
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	-10.000,00	-7.170,34	-15.614,95	-9.285,25	1.164,24
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-18.768,48	-18.390,32	-16.934,09	-20.313,68	-27.391,80
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	377.617,09	384.344,18	885.792,00	1.268.710,73	1.201.610,25
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	153.859,71	82.621,09	535.959,66	1.005.464,90	998.656,98

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012
A PROVENTI DELLA GESTIONE						
1	Proventi tributari	957.539,48	893.370,21	882.159,69	1.280.039,82	1.422.439,69
2	Proventi da trasferimenti	655.443,57	607.397,06	582.970,52	195.312,77	151.577,87
3	Proventi da servizi pubblici	111.626,04	126.716,25	132.683,00	129.860,08	128.559,62
4	Proventi da gestione patrimoniale	109.948,10	113.258,04	110.491,00	117.925,22	121.698,70
5	Proventi diversi	86.661,44	33.042,30	57.535,67	45.502,83	83.377,53
6	Proventi da concessioni edificare	60.119,60	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE						
17	Utili	0,00	0,00	3.285,05	8.443,75	19.164,24
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D PROVENTI FINANZIARI						
20	Interessi attivi	1.374,17	134,07	32,64	2.558,15	2.903,02
E PROVENTI STRAORDINARI						
22	Insussistenze del passivo	463.367,70	368.812,49	886.339,23	1.339.023,02	629.166,40
23	Sopravvenienze attive	0,00	2.714,00	1.238,98	12.912,95	3.866,54
24	Plusvalenze patrimoniali	22.334,37	65.287,59	814.631,55	0,00	607.911,78
TOTALE PROVENTI		2.468.414,47	2.210.732,01	3.471.367,33	3.131.578,59	3.170.665,39

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012
B	COSTI DELLA GESTIONE					
9	Personale	663.999,57	631.734,36	652.546,69	623.436,46	635.524,60
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	116.759,28	106.906,47	102.403,75	90.600,94	96.010,05
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Prestazioni di servizi	904.835,10	806.213,64	744.356,58	724.331,78	747.591,49
13	Utilizzo beni di terzi	14.617,04	12.569,49	9.125,20	7.001,74	6.792,32
14	Trasferimenti	137.717,43	148.337,87	234.250,45	205.882,60	206.634,10
15	Imposte e tasse	40.891,29	40.340,33	39.672,55	40.733,43	41.383,26
16	Quote di ammortamento di esercizio	297.507,42	303.844,13	300.767,96	310.300,67	350.443,30
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE					
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	10.000,00	7.170,34	18.900,00	17.729,00	18.000,00
D	ONERI FINANZIARI					
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	30.294,82
	- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- per altre cause	20.142,65	18.524,39	16.966,73	22.871,83	0,00
E	ONERI STRAORDINARI					
25	Insussistenze dell'attivo	42.249,05	37.198,01	20.458,29	62.079,54	34.940,85
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	5.916,19	748.918,18	508,92	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	293,62
28	Oneri straordinari	65.835,93	9.355,70	52.437,29	20.636,78	4.100,00
TOTALE COSTI		2.314.554,76	2.128.110,92	2.940.803,67	2.126.113,69	2.172.008,41

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

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

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2012	Valore patrimonio netto al 31/12/2012	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2012	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	PUBLIACQUA S.P.A.	D	0,08	0,00	0,00	111.321,84	2011	17.305.878,00
2	TOSCANA ENERGIA S.P.A.	D	0,01	0,00	0,00	9.559,00	2011	26.730.258,00
3	CASA S.P.A.	D	0,50	0,00	0,00	46.500,00	2011	373.884,00
4	A.E.R. S.P.A.	D	1,17	0,00	0,00	32.342,95	2011	117.131,00
5	A.E.R. IMPIANTI S.R.L.	D	1,15	0,00	0,00	11.467,89	2011	42.349,00
6	TO.RO TOSCO ROMAGNOLA S.C.R.L.	D	0,50	0,00	0,00	620,81	2011	8.208,55
7	SOCIETA' SALUTE FIORENTINA SUD-EST	D	0,00	73.500,00	0,00	1.560,00	2011	0,00
8	A.T.O. N. 3 MEDIO VALDARNO	D	0,00	0,00	0,00	0,00	2011	0,00
9	A.T.O. TOSCANA CENTRO	D	0,00	0,00	0,00	0,00	2011	-
								1.147.660,00

2.11 - ANALISI PER INDICI

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

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

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

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

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

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2012

Autonomia finanziaria	<u>Titolo I + III</u>	x 100	92,140
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Autonomia impositiva	<u>Titolo I</u>	x 100	73,757
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Pressione finanziaria	<u>Titolo I + III</u>		957,94
	<u>Popolazione</u>		
Pressione tributaria	<u>Titolo I</u>		766,81
	<u>Popolazione</u>		
Intervento erariale	<u>Trasferimenti statali</u>		5,93
	<u>Popolazione</u>		
Intervento regionale	<u>Trasferimenti regionali</u>		61,16
	<u>Popolazione</u>		
Incidenza residui attivi	<u>Totale residui attivi</u>	x 100	105,937
	<u>Totale accertamenti di competenza</u>		
Incidenza residui passivi	<u>Totale residui passivi</u>	x 100	124,715
	<u>Totale impegni di competenza</u>		
Indebitamento locale pro capite	<u>Residui debiti mutui</u>		427,91
	<u>Popolazione</u>		
Velocità riscossione entrate proprie	<u>Riscossione Titolo I + III</u>	x 100	74,549
	<u>Accertamenti Titolo I + III</u>		
Rigidità spesa corrente	<u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>	x 100	37,884
	<u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>		
Velocità gestione spese correnti	<u>Pagamenti Titolo I competenza</u>	x 100	75,557
	<u>Impegni Titolo I competenza</u>		
Redditività del patrimonio	<u>Entrate patrimoniali</u>	x 100	14,867
	<u>Valore patrimoniale disponibile</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u>		3.359,35
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali disponibili</u>		441,29
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni demaniali</u>		1.103,74
	<u>Popolazione</u>		
Rapporto dipendenti/popolazione	<u>Dipendenti</u>	x 100	0,916
	<u>Popolazione</u>		

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2012

Congruità dell'IMU/ICI	<u>Proventi IMU/ICI</u>	210,89
	n. unità immobiliari	
	<u>Proventi IMU/ICI</u>	505,05
	n. famiglie + n. imprese	
	<u>Proventi IMU/ICI prima abitazione</u>	0,24411
	Totale proventi IMU/ICI	
	<u>Proventi IMU/ICI altri fabbricati</u>	0,73461
	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>	x 100
	n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case	0,00

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2010	2011	2012
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	67,040	89,012	92,140
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	49,876	72,010	73,757
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	632,73	843,88	957,94
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	470,74	682,69	766,81
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	222,71	9,26	5,93
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	88,38	70,01	61,16
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	88,063	117,765	105,937
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	91,511	127,142	124,715
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	183,95	346,74	427,91
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	59,286	67,615	74,549
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	39,163	38,005	37,884
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	81,931	79,876	75,557
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	12,618	14,052	14,867
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	2.775,85	2.881,99	3.359,35
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	467,26	447,59	441,29
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	878,39	903,48	1.103,74
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,961	0,907	0,916

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2010	2011	2012
Congruità dell'ICI/IMU	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$	138,34	120,45	210,89
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	323,97	280,93	505,05
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,06358	0,02521	0,24411
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU altri fabbricati}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,86522	0,89292	0,73461
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU terreni agricoli}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00377
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU aree edificabili}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,07121	0,08186	0,01750
	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.	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	0,00	0,00

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Complessivamente l'Amministrazione comunale esprime una valutazione positiva sulla gestione di Bilancio dell'anno 2012, nonostante che detto anno sia stato interessato da variabili finanziarie molto delicate per il mantenimento degli equilibri di Bilancio quali l'introduzione dell'Imposta municipale propria ed i suoi riflessi sull'entità delle risorse trasferite con il Fondo Sperimentale di Riequilibrio. L'amministrazione ha condotto un'azione tesa incessantemente al mantenimento degli equilibri di Bilancio fondamentale nell'attuale situazione di crisi economica finanziaria. E' stato possibile mantenere altresì una seppur circoscritta politica di sviluppo tesa alla prosecuzione dei lavori di ristrutturazione dell'edificio scolastico del Capoluogo, opera valutata di strategica e fondamentale importanza per la vita della comunità.

Nei successivi provvedimenti di programmazione sono state impostate le politiche che proseguono quanto già attuato nell'anno 2012 nel proposito del raggiungimento integrale degli obiettivi del programma di mandato e che attuano manovre correttive necessarie per adeguare gli stessi nel mutato contesto legislativo (quale l'introduzione a decorrere dal 1.1.2013 del Patto di Stabilità interno).