

ALLEGATO "A"
G.M. M.
DEL.

RELAZIONE

AL

RENDICONTO DI GESTIONE

ANNO 2012

Comune di:
COMUNE DI ORIOLO ROMANO

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 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.3.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.4 - 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 - SINTESI FINANZIARIA

2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

2.3 - ASPETTI PATRIMONIALI

2.4 - IL PIANO PROGRAMMATICO

2.5 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

2.6 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

2.8 - ANALISI PER INDICI

Introduzione

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

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

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

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

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

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

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

**RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2012**

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

Comune di:
COMUNE DI ORIOLO ROMANO

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 - l'assetto organizzativo;
- 1.4 - le convenzioni con Enti.

1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

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

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

LE FUNZIONI DELL'ENTE

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

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

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

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta da n. 3 Assessori in base a quanto previsto dalla legge e dallo statuto dell'Ente.

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

STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato con deliberazioni del Consiglio Comunale 4.10.1991, n. 135 e

16.7.1992, n. 73 ai sensi dell'art. 4 della legge 8.6.1990 n. 142, modificato con atto C.C. n. 89 del 14.7.1994, e con atto C.C. n. 60 del

3.9.2001, modificato con atto C.C. n. 70 del 30.12.2009.

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.

La popolazione totale residente nell'ambito territoriale dell'Ente secondo i dati dell'ultimo censimento ammonta a 3042 ed al 31/12/2011 secondo i dati ammonta a 3810.

La distribuzione maschi e femmine è la seguente: maschi n. 1892 - femmine 1918.

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di ha 1920 di cui una superficie urbana di ha 100.

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.)	3855
1.2	Nuclei famigliari (n.)	1575
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	0
1.5	Superficie Comune (Kmq)	1920,00
1.6	Superficie urbana (Kmq)	100,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	0,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	13,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00

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

1.3 - 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 ha portato ai seguenti mutamenti

La struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in 6 aree

AREA N. 1 – AA.GG E SERVIZI DEMOGRAFICI

AREA N. 2 - AREA CULTURA, SERVIZI SOCIALI, E PUBBLICA ISTRUZIONE

AREA N. 3 - AREA FINANZIARIA

AREA N. 4 – AREA URBANISTICA

AREA N. 5 - LL.PP MANUTENZIONE E PATRIMONIO

AREA N. 6 – AREA VIGILANZA

Tale struttura è stata modificata per effetto dell'approvazione dell'atto G.M. n. 233/2010 avente per oggetto " Modifica dotazione organica – Atto della G.M: n. 200 /2010 –Preso atto definizione procedura. ”

SISTEMA INFORMATIVO

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

- personal computer 17
- monitor 17
- stampanti 15

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete INTRANET

CENNI STATISTICI SUL PERSONALE

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

COMPETENZE PROFESSIONALI ESISTENTI

Le competenze professionali esistenti sono sintetizzate nella seguente tabella:

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con delibera G.M. N. 76 DEL 20.6.2012

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	26	26	52	26	26
Personale di ruolo in servizio	15	15	17	17	17
Personale non di ruolo in servizio	0	0	0	0	0
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	Impegni 2008 561.812,28	Impegni 2009 575.340,36	Impegni 2010 619.131,24	Impegni 2011 640.194,81	Impegni 2012 627.313,84

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

Categoria e posizione economica	Previsiti in dotazione organica al 31/12/2012	In servizio al 31/12/2012	Categoria e posizione economica	Previsiti in dotazione organica al 31/12/2012	In servizio al 31/12/2012
A.1	0	0	C.1	0	0
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	2	2	C.5	12	7
B.1	0	0	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	5	5
B.7	7	3	Dirigenti	0	0
TOTALE	9	5	TOTALE	17	12

DATI AL 31/12/2011

AREA TECNICA		AREA ECONOMICO-FINANZIARIA			
Categoria	Previsi in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsi in dotazione organica	In servizio
A	1	1	A	0	0
B	3	1	B	2	0
C	2	0	C	2	2
D	2	2	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	8	4	TOTALE	5	3

AREA DI VIGILANZA		AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA			
Categoria	Previsi in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsi in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	2	2
C	3	3	C	1	0
D	0	0	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	3	3	TOTALE	4	3

ALTRE AREE		TOTALE AL 31/12/2011			
Categoria	Previsi in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsi in dotazione organica	In servizio
A	1	1	A	2	2
B	0	0	B	7	3
C	4	2	C	12	7
D	1	1	D	5	5
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	6	4	TOTALE	26	17

DATI AL 31/12/2012

AREA TECNICA		AREA ECONOMICO-FINANZIARIA			
Categoria	Previsi in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsi in dotazione organica	In servizio
A	1	1	A	0	0
B	3	1	B	2	0
C	2	0	C	2	2
D	2	2	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	8	4	TOTALE	5	3
AREA DI VIGILANZA		AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA			
Categoria	Previsi in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsi in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	2	2
C	3	3	C	1	0
D	0	0	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	3	3	TOTALE	4	3
ALTRE AREE		TOTALE AL 31/12/2012			
Categoria	Previsi in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsi in dotazione organica	In servizio
A	1	1	A	2	2
B	0	0	B	7	3
C	4	2	C	12	7
D	1	1	D	5	5
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	6	4	TOTALE	26	17

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°)	0	0	0	0	0
Veicoli (n°)	3	4	4	4	2
Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO	NO
Personal Computer (n°)	11	11	13	13	13
Monitor (n°)	11	11	13	13	13
Stampanti (n°)	13	13	15	15	15
Altre strutture					

1.4 - 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 :

Convenzione con ACEA ATO 2 , sottoscritta in data 26.9.2007 per la gestione del Servizio Idrico Integrato,

Convenzione segreteria comunale ORIOLO ROMANO COMUNE DI CANALE MONTERANO e BASSANO ROMANO fino al 30/10/2012.

Convenzione segreteria comunale ORIOLO ROMANO COMUNE DI MONTALTO decorrente dal 01/11/2012.

**RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2012**

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI ORIOLO ROMANO

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 mediante prospetto di conciliazione

I due sistemi sono integrati tecnicamente nella fase di chiusura

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, materiali:
 - i beni demaniali acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 777/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono stati valutati al valore del residuo debito dei mutui ancora in estinzione, mentre quelli acquisiti successivamente all'entrata in vigore del predetto decreto legislativo sono valutati al costo di acquisizione o di realizzazione,;
 - i terreni acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 777/1995 (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. 777/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono valutati al valore catastale, rivalutato secondo le norme fiscali, mentre quelli acquisiti successivamente sono iscritti al costo di acquisizione o di realizzazione,
 - i macchinari, le attrezzature e gli impianti sono stati valutati al costo di acquisizione;
 - 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,
 - le universalità di beni sono iscritte al costo di acquisizione,
 - 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;
- 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;

- **PASSIVO**

- **CONFERIMENTI:** sono stati valutati al valore nominale **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

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

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2012

PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2012

ENTRATA	
TITOLO 1° - TRIBUTARIE	1.771.336,95
TITOLO 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	250.858,97
TITOLO 3° - EXTRATRIBUTARIE	258.192,55
TITOLO 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	3.966.828,22
TITOLO 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	523.361,05
TITOLO 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	631.200,00
Avanzo applicato	10.000,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	7.411.777,74
SPESA	
TITOLO 1° - CORRENTI	2.204.894,35
TITOLO 2° - CONTO CAPITALE	3.936.828,22
TITOLO 3° - RIMBORSO PRESTITI	638.855,17
TITOLO 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	631.200,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	7.411.777,74

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 38 del 31-07-2012

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2012

ENTRATA	Accertamenti 2012
TITOLO 1° - TRIBUTARIE	1.777.024,37
TITOLO 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	272.025,41
TITOLO 3° - EXTRATRIBUTARIE	236.289,03
TITOLO 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	361.219,86
TITOLO 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	415.290,19
TITOLO 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	178.046,14
TOTALE ENTRATE	3.239.895,00
SPESA	
	Impegni 2012
TITOLO 1° - CORRENTI	2.171.497,55
TITOLO 2° - CONTO CAPITALE	640.108,79
TITOLO 3° - RIMBORSO PRESTITI	224.489,20
TITOLO 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	178.045,83
TOTALE SPESE	3.214.141,37
Avanzo di amministrazione 2011 applicato al 2012	10.000,00

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2012

Fondo di cassa al 01/01/2012		0,00	
+ riscossioni effettuate			
in conto residui		583.866,77	
in conto competenza		1.964.807,42	
			2.548.674,19
- pagamenti effettuati			
in conto residui		788.158,29	
in conto competenza		1.760.515,90	
			2.548.674,19
Fondo di cassa al 31/12/2012		0,00	
+ somme rimaste da riscuotere			
in conto competenza		1.275.087,58	
in conto residui		6.882.643,89	
			8.157.731,47
- somme rimaste da pagare			
in conto competenza		1.453.625,47	
in conto residui		6.695.142,83	
			8.148.768,30
	Avanzo di amministrazione al 31/12/2012		8.963,17

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	76.213,23
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-261.322,57
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	168.318,88
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	-16.790,46

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	3.239.895,00
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	3.214.141,37
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	25.753,63

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE		
Entrate correnti (Titolo I II e III)		2.285.338,81 +
Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)		2.283.457,01 -
AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE		1.881,80 +
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti		0,00 +
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale		0,00 -
Avanzo 2011 applicato a spese correnti		0,00 +
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE		1.881,80
2) LA GESTIONE C/CAPITALE		
Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)		663.980,31 +
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti		0,00 -
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale		0,00 +
Avanzo 2011 applicato a investimenti		640.108,79 +
Spese Titolo II		-
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE		23.871,52
2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI		
Entrate Titolo V (Categoria 1)		112.529,74 +
Spese Titolo III (Intervento 1)		112.529,74 -
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI		0,00

GESTIONE RESIDUI

Miglioramenti	
per maggiori accertamenti di residui attivi (*)	0,00 +
per economie di residui passivi	168.318,88 +
Peggioramenti	
per eliminazione di residui attivi (*)	261.322,57 -
SALDO della gestione residui	-93.003,69 =
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:	
Titolo 1° - CORRENTI	11.469,72
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	141.426,37
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	15.422,79
Totale economie sui residui passivi	168.318,88

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

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

Fondi vincolati	0,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	8.963,17

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2008	2009	2010	2011	2012
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	54.395,67	46.874,39	-44.906,31	-50.611,20	25.753,63
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	29.684,16	86.454,97	132.991,20	126.824,43	-16.790,46
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	84.079,83	133.329,36	88.084,89	76.213,23	8.963,17
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	84.079,83	133.329,36	88.084,89	76.213,23	8.963,17

2.2.1 - SINTESI FINANZIARIA

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

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

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

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

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

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2012	Impegni 2012	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	2.285.338,81	2.283.457,01	1.881,80
Conto Capitale	663.980,31	640.108,79	23.871,52
Movimento fondi	112.529,74	112.529,74	0,00
Servizi conto terzi	178.046,14	178.045,83	0,31
TOTALE	3.239.895,00	3.214.141,37	25.753,63

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	1.771.336,95	1.790.375,93	19.038,98	1,07 %
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	250.858,97	282.352,19	31.493,22	12,55 %
III	Entrate Extratributarie	258.192,55	278.963,55	20.771,00	8,04 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.966.828,22	4.255.047,69	288.219,47	7,27 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	523.361,05	868.971,09	345.610,04	66,04 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	631.200,00	631.200,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	7.411.777,74	8.116.910,45	705.132,71	9,51 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.204.894,35	2.276.928,54	72.034,19	3,27 %
II	Spese in conto capitale	3.936.828,22	4.569.926,74	633.098,52	16,08 %
III	Spese per rimborso di prestiti	638.855,17	638.855,17	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	631.200,00	631.200,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	7.411.777,74	8.116.910,45	705.132,71	9,51 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

TITOLO	DESCRIZIONE	Stanzamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2012	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.771.336,95	1.777.024,37	5.687,42	0,32 %
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	250.858,97	272.025,41	21.166,44	8,44 %
III	Entrate Extratributarie	258.192,55	236.289,03	-21.903,52	-8,48 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.966.828,22	361.219,86	-3.605.608,36	-90,89 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	523.361,05	415.290,19	-108.070,86	-20,65 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	631.200,00	178.046,14	-453.153,86	-71,79 %
	TOTALE	7.401.777,74	3.239.895,00	-4.161.882,74	-56,23 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	10.000,00			
	TOTALE	7.411.777,74			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.204.894,35	2.171.497,55	-33.396,80	-1,51 %
II	Spese in conto capitale	3.936.828,22	640.108,79	-3.296.719,43	-83,74 %
III	Spese per rimborso di prestiti	638.855,17	224.489,20	-414.365,97	-64,86 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	631.200,00	178.046,83	-453.154,17	-71,79 %
	TOTALE	7.411.777,74	3.214.141,37	-4.197.636,37	-56,63 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	7.411.777,74			

(*) 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	1.790.375,93	1.777.024,37	-13.351,56	-0,75 %
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	282.352,19	272.025,41	-10.326,78	-3,66 %
III	Entrate Extratributarie	278.963,55	236.289,03	-42.674,52	-15,30 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	4.255.047,69	361.219,86	-3.893.827,83	-91,51 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	868.971,09	415.290,19	-453.680,90	-52,21 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	631.200,00	178.046,14	-453.153,86	-71,79 %
	TOTALE	8.106.910,45	3.239.895,00	-4.867.015,45	-60,04 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	10.000,00			
	TOTALE	8.116.910,45			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.276.928,54	2.171.497,55	-105.430,99	-4,63 %
II	Spese in conto capitale	4.569.926,74	640.108,79	-3.929.817,95	-85,99 %
III	Spese per rimborso di prestiti	638.855,17	224.489,20	-414.365,97	-64,86 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	631.200,00	178.046,83	-453.154,17	-71,79 %
	TOTALE	8.116.910,45	3.214.141,37	-4.902.769,08	-60,40 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	8.116.910,45			

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

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

**TOTALE MINORI
RESIDUI ATTIVI -261.322,57**

Capitolo	Esercizio provenienza	N Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato
31	2009	18	PROVENTI VERIFICA ICI		-4,57
31	2011	11	ACCERTAMENTO ICI		-1,00
52	2005	167	RUOLO N.U. ANNO 2005 S.R.T.		-35,62
54	2006	230	RISCOSSIONE ADD.LE REG.LE EX E.C.A. 2006		-12.253,42
120/01	2006	238	PROG. DIDATT. MUSEALE SOMMA DA RIPO RT. A RRAA.		-1.256,00
140/01	2010	56	ASSEGNAZIONE FONDI ASSISTENZA MINORI		-542,76
146	2005	238	SOMMA DA RIPORTARE A RRAA		-4,00
146	2008	297	PROGETTI IMMIGRAZIONE PIANO 2004 SOMMA DA RIPORTARE ARRAA ANNO 2008		-700,90
155/02	2006	239	CONTRIB. CENTRO SOCIALE ANZIANI SOMMA DA RIPO RRAA.		-1.000,00
160/01	2004	227	CANTIERE SCUOLA QUOTA PARTE 2004 SOMMA DA RIPORTARE ANNO 2004		-6.142,00
161	2005	241	SOMMA DA RIPORTARE A RRAA		-4.767,00
184	2007	263	FONDI REG. LI. SAGRA FUNGO PORCINO		-10.000,00
201	2007	271	INIZIATIVE CULTURALI PALAZZO ALTERI		-8.743,67
202	2006	242	CONTRIBUTO NEL CAMPO DELLA TUTELA AMBIENTALE		-2.000,00
204	2004	228	SOMMA DA RIPORTARE A RRAA ANNO 2004		-13.947,21
252	2009	78	MANZUOLI GIANCARLO ORDINANZA N. 84 DEL 5.10.2009		-1.500,00
318	2005	249	RUOLO ANNO 2005		-2.303,23
520	2003	209	SOMMA DA RIPORTARE A RRAA		-9.000,00
536/01	2005	170	APHEL DONATA CORRISPETTIVO LOCULO CIMITERIALE		-50,00
555	1995	41	COSTRUZIONE IMPIANTI SPORTIVI		-20.658,28
557/02	2002	130	SOMMA DA RIPE ORATRE A RRAA.		-22.865,13
560/02	2006	265	LAVORI RISTRUTT. SEDE MUNICIPALE		-9.942,43
560/05	2000	136	SOMMA DA RIPORTARE A RRAA ANNO 2001		-21.660,08
560/11	2004	184	SOMMA A RRAA		-23.240,59
560/13	2008	258	CONSOLIDAMENTO ANTICHE CINTE MURARIE		-12.457,40
561/03	2004	237	SOMMA DA RIPORTARE A RRAA ANNO 2004		-54.443,39
563/05	2003	198	REALIZZAZIONE PARCHEGGI		-17.736,40
570	2007	205	REALIZZAZIONE RACCOLTA DIFFERENZIATA		-12,00
656/02	2001	159	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRA DE COMUNALI DEV. MUTUO CASSA DDP		-113,13
669/05	2007	253	REALIZZAZIONE PARCHEGGI - L.R. 4/2006 ART. 72		-2.626,42
676	2011	55	SOMMA DA RIPORTARE A RRAA		-1.157,36
724	2007	277	LABI COSTRUZ. SPESE CONTRAT. LAVORI COSTRUZIONE MARCIAPIEDI		-100,00
724	2010	76	SPESE CONTRATTUALI LAVORI STRADA POGGIO PALOMBINO		-58,48

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

TOTALE MINORI
RESIDUI PASSIVI -168.318,88

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato
10	2009	132	G-STYLE RIVERSAMENTO FOTO SU SUPPORTO MAGNETICO MOSTRA AMADUZZI		-114,00
82/02	2010	97	DITTA FUMAC IMPEGNO DI SPESA ACQUISTO NASTRI PER MACCHINETTA AFFRANCATRICE		-157,60
82/02	2010	98	CAROSI ORIS FORNITURA N. 4 CARTUCCE PER TONER FAX VEDI DET. 133/2010		-360,00
82/07	2009	32	TELECOMSERVIZI FORNITURA 4 BATTERIE CENTRALE TELEFONICA		-342,00
82/07	2011	93	TRAPPOLINI M. GESTIONE IMPIANTI TERMICI - SCADDE 2012		-25,14
94	2008	560	DIVERSE DITTE IMPEGNO ACQUISTO STAMP CANC INT.DET. 76/08		0,00
94	2010	106	DIVERSE DITTE IMPEGNO DI SPESA ACQUISTO CANCELLERIA		-28,78
98	2009	219	RINNOVO ABBONAMENTI 2009 SEPEL L'UFFICIO TECNICO		-199,00
98	2010	118	RINNOVO ABBONAMENTO ANNO 2010 MAGGIOLI U.T. - ANUSCA - SEPEL - ANUTEL		-193,00
111	2009	570	SPESA PER LA CEM		-500,00
120	2007	905	AGENZIA RIPARTO DIRITTI DI SEG. 5. 7/20.10.07		-350,20
138	2007	658	CAF ACI CIA IMPEGNO PRESTAZIO NI SOCIALI		-116,10
200	2010	320	REALIZZAZIONE BUFFET LABORATORIO PROGETTUALE BIOARCHITETTURA		-88,00
648	2011	327	Z4501113E1 GIODICART FORNITURA SUPPELLETILI SCUOLA INFANZIA VIA ORSINI		-193,20
648/01	2011	408	AGRICOLTURA 2000 ACQUISTO BOMBOLE		-192,00
648/02	2011	330	ZEB0111480 SERVIZI DI PULIZIA 2011 PULIZIA SCUOLA INFANZIA VIA ORSINI		-0,92
692/01	2008	1030	ACQUISTO MEDICINALI		-47,16
734/03	2007	801	A.E.M. SRL MANUT. STRAORD. IMPAINTO FOTOVOLTAICO		-800,00
798	2010	334	IMEPEGNO DI SPESA ACQUISTO LIBRIA S. 2010-2011		-450,07
1046/01	2009	561	IORGANIZZAZIONE INIZIATIVE CULTURALI LIQUID. CON DET 3 DEL 30.12.2010 LIQUIDATO E . 1200,00 DETERMINA N. 4 . S. 30.12.10 SALDO " E ARRIVATO GODOT" PER E . 710,00		-107,40
1046/01	2010	658	ZENGA IMPEGNO DI SPESA PE ATTIVITA'		-161,00
1136/03	2010	453	DITTA RINOVA TORINO FORNITURA CHIAVETTE ELETTRONICHE FUNZIONAMENTO IMP. FONTANA LEGGERA		-16,46
1380	2011	465	QUERCIA ROSSA IMPEGNO 2° SEMESTRE 2011		-133,75
1574/04	2009	151	INTERPARK SERVIZIO PORTA A PORTA ANNO 2009 VEDI DET. 54/09		-690,10
1929	2011	294	BORGIONE CENTRO DIDATTICO ACQUISTO MATERIALE		-12,90
1930	2006	714	LUDOTECA CIG. Z2E0DDBF8		-389,20
1930	2009	209	COMUNE DI VETRALLA ASSIST. DOMICIL. CARDELLI F. GIUG. DIC. 2009 L.R. 49/83		-460,00
1930	2011	27	CONAD OROLO ROMANO BUONI SPESA PER NERI P. RUSCIANO A. STARTIARI CARMELA		-6,46

1930	2011	144	CONAD BUONI SPESA N.P. - P.F. - B.R. -	-1,38
1952	2010	345	GREEN PARK ACCOGLIENZA BAMBINI SARAWI	-206,25
2011	2005	968	ORIOLO R. SRL FORNITURA STAMPANTE CANON	-99,00
2011	2005	969	ORIOLO S.R.L. FORNITURA FOTOCAMERE RA E TELEFONO CELLULARE	-98,00
2011	2005	1054	IMPEGNO DI SPESA SPESE POSTALI SERVIZIO MESSI DI ROMA	-106,21
2011	2008	1154	SOMMA DA RIPORTARE A RRRP ANNO 2008	-73,31
2011	2011	557	GASPERINI ANTONELLA FORNITURA SCARPONCINO	-48,00
2023	2007	805	D.M.CAR SNG RIPARAZIONE FIAT PUNTO VIGILI	-95,04
2023	2007	1126	IMP. MIGLIORAMENTO CIRCOLAZIONE	-137,48
2023	2010	421	D.M. CAR TAGLIANDO AUTOVETTURA VIGILI	-10,62
2023/01	2007	1127	SOMMA A DESTINAZIONE VINCOLATA	-83,00
2328	2008	1156	SOMMA DA RIPORTARE A RRRP ANNO 2008	-2.060,00
2459/01	2010	34	OGGETTIVO LAVORO IMPEGNO DI SPESA ADDETTO ALLE PULIZIE ANNO 2010	0,00
2459/01	2011	283	OGGETTIVO LAVORO AUTISTA 4 ORE PER 30.6.2011	-57,51
2483	2009	38	IOVENE FRANCESCO FORNITURA MATERIALE EDILE VARIO	-220,37
2483	2010	126	DITTA IOVENE FRANCESCO FORNITURA MATERIALE EDILE VARIO	-1.105,45
2483	2010	518	PASCUCCI IMPIANTI LAVORI DI FORNITURA E POSA IN OPERA P.I.	-511,20
2483/01	2009	139	DIMENSIONE UFFICIO CONTRATTO FULL SERVICE FOTOCOPIATRICE UFFICI COMUNALI ANNO 2009	-25,26
2483/01	2010	164	DITTA D.U. NOLEGGIO ODDULO STAMPANTE PER FOTOCOPIATRICE	-24,00
2483/01	2010	410	ditta d.u. contratto full service fotocopiatrice uffici comunali	-44,20
2483/02	2007	1129	SOMMA A DESTINAZIONE VINCOLATA DA RIPORTARE ANNO 2007	-329,00
2500/02	2006	1095	RISTRUTTURAZIONE EDIFICIO COMUNALE	-9.942,43
2550	1996	247	PERIZIA ASSESTAMENTO FINALE LAVORI NORMALIZZ. IMPIANTI	-94,29
2662/01	2004	1160	SOMMA DA RIPORTARE A RRRP	-16.317,20
2662/01	2007	1134	SOMMA DA DESTINARE A SEGUITO REST. DUE EFEE (NON DOVUTA)	-1.835,34
2732/01	2002	1138	DET. 244/09 FEDE DI FERRUCCIO MONTALBETTI - IN CONTO FORN. SCALA CIMITERO	-40,16
2732/01	2008	1179	somma da riportare a rrrp anno 2008	-215,33
2732/02	2009	215	SOMMA DA RIPORTARE ARRPP ANNO 2008	-11,86
2732/03	2004	1165	SOMMA DA RIPORTARE A RRRP	-431,11
2747/01	2004	1182	SOMMA DA RIPORTARE A RRRP VEDI DET. 151/07	-32.408,45
2747/01	2004	1182	SOMMA DA RIPORTARE A RRRP VEDI DET. 151/07	-22.032,94
2757	1999	1139	SOMMA DA RIPORTARE A RRRP ANNO 2001	-2.265,39
2757	2000	1130	SOMMA DA RIPORTARE A RRRP ANNO 2001	-19.516,38
2780	2007	1113	SISTEMAZIONE PARCHEGGI	-2.626,42
2794/01	2005	876	FELIZIANI MAURIZIO LAVORI CAMPO BOCCIE	0,00
2795	2006	791	LAVORI BOCCIODROMO APPROVAZ. PROGETTO ESECUTIVO	0,00
2830	2006	1073	SOMMA DA RIPORTARE A RRRP	-252,06
2832/01	1996	292	SOMMA A DESTINAZIONE VINCOLATA DA RIPORTARE AL 1998	-22,21
2837	2008	952	PROGETTO OLIMATE APPROVAZIONE	-144,29
2838/10	2008	996	LAVORI MURA CIVICHE AGG. DITTA GRAL	-14.612,84
2839/02	2006	763	LAVORI PARCHEGGIO PARCHEGGIO ZONA ART.	0,00
2841/05	2001	1113	SOMMA A DESTINAZIONE VINCOLATA	-113,13
2850	2003	1191	REALIZZAZIONE PARCHEGGI URBANI	-8.571,15
2850	2005	1095	LAVORI PARCHEGGIO SOTTOCANTINE	-9.165,50

2905	1996	921	SOMMA A DESTINAZIONE VINCOLATA DA RIPORTARE A RR.PP.	-68,17
2905	2000	596	MATERIALI EDILI FORNITURA MATERIA VARIO MANUT.	-0,05
			PATRI.M.IN.DET.157/2	
2905	2000	882	somma a destinazione vincoalta	0,00
2905	2004	738	SISTEMAZIONE RETI ENEL TELECOM TERRITORIO COMUNALE	-8,76
2905	2004	1200	SOMMA DA RIPORTARE A RRPP ANNO 2004	-0,02
2905	2005	517	VETERES RISTRUTTI.IMP. SOLLEVAMENTO LOC. OLMATE--	-0,10
2905	2005	881	PROGETTO ESECUTIVO MARCIAPIEDI LATO SX	-60,47
2905	2005	1072	SOMMA DA RIPORTARE A RRPP ANNO 2005	-13,50
2905	2006	954	ENEL FORNITURA E E. ALIMENTATORI STRADALI	-106,30
2905	2007	1086	DITTA MINELLI ACQUISTO ANGOLARI PALESTRA SCUOLA MEDIA	-180,00
2905	2008	692	METALCO SPA - FORNITURA ELEMENTI DI ARRODO URBANO	-0,20
2905/01	2007	996	E.N.E.L. INSTALLAZIONE PALO LUCE VIA ORSINI	-370,32
2940	1997	316	RESTITUZIONE CONTRIBUTI PREVID. EX INADEL A DIPENDENTI	-368,97
2940	2011	545	CONTRIBUTI MESE DI DICEMBRE E 13 ^a	-2.226,26
2942	1998	612	SOMMA DA RIPORTARE A RRPP 1999 RITENUTE PER RISCATTI	-153,29
2954	2006	1078	DEPOSITI CAUZIONALI ANNO 2006 SOMMA DA RIPORTARE	-5.905,08
2954	2007	1130	RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE ANNO 2007	-5.868,92
2970	2010	678	SOMMA DA RIPORTARE A RR.AA - TAGLIO SIEPI	-900,27

2.2.1.1 - GESTIONE DI CASSA

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

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

GESTIONE			TOTALE
RESIDUI	COMPETENZA		
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2012			
Riscossioni +	583.866,77	1.964.807,42	2.548.674,19
Pagamenti -	788.158,29	1.760.515,90	2.548.674,19
FONDO DI CASSA risultante			0,00
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			
			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2012			
			0,00

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITA'

FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2012				
TITOLO	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	245.009,47	1.346.296,52	1.591.304,99
II	Contributi e trasferimenti	172.193,44	83.416,06	255.609,50
III	Extratributarie	16.399,39	206.139,26	222.538,65
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	120.266,84	33.176,78	153.443,62
V	Accensione di prestiti	16.135,41	117.734,20	133.869,61
VI	Da servizi per conto di terzi	13.862,22	178.045,60	191.907,82
	TOTALE	583.866,77	1.964.807,42	2.548.674,19
FONDO DI CASSA risultante				
TITOLO	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	316.731,66	1.492.053,33	1.808.784,99
II	In conto capitale	238.590,03	4.793,22	243.383,25
III	Rimborso di prestiti	195.325,69	111.959,46	307.285,15
IV	Per servizi per conto di terzi	37.510,91	151.709,89	189.220,80
	TOTALE	788.158,29	1.760.515,90	2.548.674,19
FONDO DI CASSA risultante				
				0,00
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				
				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2012				
				0,00

ALIQUOTE IMU/ICI		ANNO 2012
Aliquota IMU/ICI 1 ^a casa (x mille)		4,800
Aliquota IMU/ICI 2 ^a casa (x mille)		9,600
Aliquota IMU/ICI fabbricati produttivi (x mille)		9,600
Aliquota IMU/ICI altro (x mille)		9,600

**ENTRATE TRIBUTARIE
CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI**

DESCRIZIONE	TREND STORICO		Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
	2008 (Accertamenti)	2009 (Accertamenti)		
IMU/ICI	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00%
Addizionale comunale IRPEF	207.232,00	207.232,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	8.000,00	7.396,03	-603,97	-7,55%
TARSU	340.024,00	340.024,00	0,00	0,00%
TOSAP	18.000,00	16.885,80	-1.114,20	-6,19%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2012 (Accertamenti)
	2008 (Accertamenti)	2009 (Accertamenti)	2010 (Accertamenti)	2011 (Accertamenti)	
ICI/IMU	518.499,37	509.000,00	437.677,86	402.198,74	30.000,00
Addizionale comunale IRPEF	154.044,87	150.000,00	150.000,00	155.000,00	207.232,00
Addizionale energia elettrica	38.736,53	44.032,70	46.335,26	93.550,74	7.396,03
TARSU	337.525,00	300.743,00	317.240,00	324.500,00	340.024,00
TOSAP	22.326,24	16.496,99	17.738,79	16.951,79	16.885,80

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A		PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari		1.777.024,37	77,86 %
2	Proventi da trasferimenti		272.025,41	11,92 %
3	Proventi da servizi pubblici		161.446,90	7,07 %
4	Proventi da gestione patrimoniale		39.726,81	1,74 %
5	Proventi diversi		31.994,95	1,41 %
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)	2.282.218,44	100,00 %

B		COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale		627.313,84	30,70 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		195.377,77	9,56 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo		0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi		1.034.687,19	50,63 %
13	Utilizzo beni di terzi		8.575,19	0,42 %
14	Trasferimenti		132.903,17	6,50 %
15	Imposte e tasse		44.767,56	2,19 %
16	Quote di ammortam. di esercizio		0,00	0,00 %
		TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)	2.043.624,72	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A		ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
PROVENTI DELLA GESTIONE			
1	Proventi tributari	1.777.024,37	72,42 %
2	Proventi da trasferimenti	272.025,41	11,09 %
3	Proventi da servizi pubblici	161.446,90	6,58 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	39.726,81	1,62 %
5	Proventi diversi	31.994,95	1,30 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
C			
PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17	Utili	0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
D			
PROVENTI FINANZIARI			
20	Interessi attivi	3.120,37	0,13 %
E			
PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	168.318,88	6,86 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
		TOTALE PROVENTI	2.453.657,69
			100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	627.313,84	25,47 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	195.377,77	7,93 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	1.034.687,19	42,02 %
13	Utilizzo beni di terzi	8.575,19	0,35 %
14	Trasferimenti	132.903,17	5,40 %
15	Imposte e tasse	44.767,56	1,82 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	0,00	0,00 %
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	475,91	0,02 %
D ONERI FINANZIARI			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	131.349,33	5,33 %
E ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	277.841,48	11,28 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	9.266,80	0,38 %
28	Oneri straordinari	0,00	0,00 %
TOTALE COSTI		2.462.558,24	100,00 %

2.3 - ASPETTI PATRIMONIALI

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

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

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

CONTO DEL PATRIMONIO 2012

ATTIVO		VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sui totale
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2012		
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %	
Immobilizzazioni materiali	8.231.582,15	50,08 %	
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00 %	
Rimanenze	8.205.886,52	49,92 %	
Crediti	0,00	0,00 %	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	
Disponibilità liquide	0,00	0,00 %	
Ratei attivi	0,00	0,00 %	
Risconti attivi	0,01	0,00 %	
TOTALE ATTIVO	16.437.468,68	100,00 %	

PASSIVO		VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sui totale
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2012		
Patrimonio netto	3.815.527,95	23,21 %	
Conferimenti	9.171.933,76	55,80 %	
Debiti	3.450.006,97	20,99 %	
Ratei passivi	0,00	0,00 %	
Risconti passivi	0,00	0,00 %	
TOTALE PASSIVO	16.437.468,68	100,00 %	

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2012

DESCRIZIONE	ATTIVO		VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
	VALORE AL 1/1/2012	VALORE AL 31/12/2012		
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	8.230.876,76	8.231.582,15	705,39	0,01 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	7.784.023,19	8.205.886,52	421.863,33	5,42 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,01	0,01	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	16.014.899,96	16.437.468,68	422.568,72	2,64 %
DESCRIZIONE	PASSIVO		VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
	VALORE AL 1/1/2012	VALORE AL 31/12/2012		
Patrimonio netto	3.824.428,50	3.815.527,95	-8.900,55	-0,23 %
Conferimenti	9.041.394,22	9.171.933,76	130.539,54	1,44 %
Debiti	3.149.077,24	3.450.006,97	300.929,73	9,56 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	16.014.899,96	16.437.468,68	422.568,72	2,64 %

2.4 - PIANO PROGRAMMATICO

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

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

**PROGRAMMAZIONE 2012
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

ENTRATE DI COMPETENZA		Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	1.771.336,95	1.790.375,93
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	250.859,97	282.352,19
III	Entrate Extratributarie	258.192,55	278.963,55
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.966.828,22	4.255.047,69
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	523.361,05	868.971,09
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	631.200,00	631.200,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	10.000,00	10.000,00
	TOTALE	7.411.777,74	8.116.910,45
SPESE DI COMPETENZA		Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
I	Spese correnti	2.204.894,35	2.276.928,54
II	Spese in conto capitale	3.936.828,22	4.569.926,74
III	Spese per rimborso di prestiti	638.855,17	638.855,17
IV	Spese per servizi per conto di terzi	631.200,00	631.200,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	7.411.777,74	8.116.910,45

2.5 - 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.

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziam. iniziali	Stanziam. definitivi	Differenza tra Stanziam. definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.771.336,95	1.790.375,93	19.038,98	1,07 %
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	250.858,97	282.352,19	31.493,22	12,55 %
III	Entrate Extratributarie	258.192,55	278.963,55	20.771,00	8,04 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.966.828,22	4.255.047,69	288.219,47	7,27 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	523.361,05	868.971,09	345.610,04	66,04 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	631.200,00	631.200,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	7.411.777,74	8.116.910,45	705.132,71	9,51 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.204.894,35	2.276.928,54	72.034,19	3,27 %
II	Spese in conto capitale	3.936.828,22	4.569.926,74	633.098,52	16,08 %
III	Spese per rimborso di prestiti	638.855,17	638.855,17	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	631.200,00	631.200,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	7.411.777,74	8.116.910,45	705.132,71	9,51 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impieghi	Differenza tra stanzamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.790.375,93	1.777.024,37	-13.351,56	-0,75 %
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	282.352,19	272.025,41	-10.326,78	-3,66 %
III	Entrate Extratributarie	278.963,55	236.289,03	-42.674,52	-15,30 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	4.256.047,69	361.219,86	-3.893.827,83	-91,51 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	868.971,09	415.290,19	-453.680,90	-52,21 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	631.200,00	178.046,14	-453.153,86	-71,79 %
	TOTALE	8.116.910,45	3.239.895,00	-4.867.015,45	-60,04 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	10.000,00			
	TOTALE	8.116.910,45			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.276.928,54	2.171.497,55	-105.430,99	-4,63 %
II	Spese in conto capitale	4.569.926,74	640.108,79	-3.929.817,95	-85,99 %
III	Spese per rimborso di prestiti	638.855,17	224.489,20	-414.365,97	-64,86 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	631.200,00	178.046,83	-453.154,17	-71,79 %
	TOTALE	8.116.910,45	3.214.141,37	-4.902.769,08	-60,40 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	8.116.910,45			

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziam. iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/ Accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.771.336,95	1.777.024,37	5.687,42	0,32 %
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	250.858,97	272.025,41	21.166,44	8,44 %
III	Entrate Extratributarie	258.192,55	236.289,03	-21.903,52	-8,48 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.966.828,22	361.219,86	-3.605.608,36	-90,89 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	523.361,05	415.290,19	-108.070,86	-20,65 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	631.200,00	178.046,14	-453.153,86	-71,79 %
	TOTALE	7.401.777,74	3.239.895,00	-4.161.882,74	-56,23 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	10.000,00			
	TOTALE	7.411.777,74			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.204.894,35	2.171.497,55	-33.396,80	-1,51 %
II	Spese in conto capitale	3.936.828,22	640.108,79	-3.296.719,43	-83,74 %
III	Spese per rimborso di prestiti	638.855,17	224.489,20	-414.365,97	-64,86 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	631.200,00	178.045,83	-453.154,17	-71,79 %
	TOTALE	7.411.777,74	3.214.141,37	-4.197.636,37	-56,53 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	7.411.777,74			

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI 2012	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	11.615,63	1,81 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	12.555,99	1,96 %
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	285.000,00	44,52 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	323.450,17	50,53 %
Funzione 10 - Settore sociale	7.477,00	1,18 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	640.108,79	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat. 1)	15.015,26	2,26 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	346.204,60	52,14 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	302.760,45	45,60 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
TOTALE	663.980,31	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2012

	ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
CA.RI.VI.		0,00	3.419,10	-3.419,10
CASSA DEPOSITI E PRESTITI CDP SPA		0,00	87.168,25	-87.168,25
ISTITUTO CREDITO SPORTIVO		0,00	21.469,62	-21.469,62
TESORIERE COMUNALE BANCA DI CARRANICA C.C. SOC. COOP.		0,00	3.437,15	-3.437,15
TOTALI		0,00	115.494,12	-115.494,12

CONSISTENZA INDEBITAMENTO

	ISTITUTO MUTUANTE		Consistenza del debito al		Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al	
			31/12/2011	31/12/2012			31/12/2012
CA.RIVIT.			46.793,65	0,00	3.419,10		43.374,55
CASSA DEPOSITI E PRESTITI CDP SPA			2.251.390,10	0,00	87.168,25		2.164.221,85
ISTITUTO CREDITO SPORTIVO			314.326,76	0,00	21.469,62		292.857,14
TESORIERE COMUNALE BANCA DI CAPRANICA C.C. SOC. COOP.			48.598,54	0,00	3.437,15		45.161,39
TOTALI			2.661.109,05	0,00	115.494,12		2.545.614,93

2.6 - 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 numero addetti	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		
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
8	Servizio della leva militare		
9	Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore - Scuola Matera	numero aule n. studenti frequentanti n. bambini iscritti n. aule disponibili	costo totale n. studenti frequentanti
	- 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 unità imm.r.i servite	costo totale mc acqua erogata
13	Fognatura e depurazione	totale unità imm.r.i unità imm.r.i servite totale unità imm.r.i	costo totale Km rete fognaria
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta 7 unità imm.r.i servite totale unità imm.r.i	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti
15	Viabilità e illuminazione pubblica	totale km di strade comunali km strade illuminate	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 domande presentate	0,00000
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte domande presentate	0,00000
3	Asili nido	domande soddisfatte domande presentate	0,00000
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte domande presentate	0,00000
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte domande presentate	1,00000
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte domande presentate	0,00000
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori popolazione	0,00000
8	Impianti sportivi	numero impianti popolazione	0,00182
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate popolazione	0,00000
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000
11	Mense scolastiche	domande presentate domande soddisfatte domande presentate	1,00000
12	Mercati e fiere attrezzate		
13	Pesa pubblica		
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili		
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte domande presentate	0,00000
16	Teatri	numero spettatori nr. posti disponibili x nr. Rappresentaz.	0,00000
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori numero istituzioni	0,00000
18	Spettacoli		
19	Trasporti di carni macellate	domande soddisfatte	0,00000
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande presentate	
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte domande presentate	0,00000
22	Altri servizi	domande soddisfatte domande presentate	0,00000

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA		PROVENTI	
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero utenti		numero utenti	
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero utenti		numero utenti	
3	Asili nido	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		n. bambini frequentanti		n. bambini frequentanti	
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero utenti		numero utenti	
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale	135,43	provento totale	131,57
		numero utenti		numero utenti	
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli previsti per legge	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero iscritti		numero iscritti	
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		totale mq. Superficie		numero visitatori	
8	Impianti sportivi	costo totale	229,43	provento totale	24,57
		numero utenti		numero utenti	
9	Mattatoi pubblici	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		q.li carni macellate		q.li carni macellate	
10	Mense	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero pasti offerti		provento totale	
11	Mense scolastiche	costo totale	4,04	provento totale	2,22
		numero pasti offerti		numero pasti offerti	
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		mq superf. occupata		mq superf. occupata	
13	Pesa pubblica	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero servizi resi		numero servizi resi	
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		popolazione		popolazione	
15	Spurgo pozzi neri	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero interventi		numero interventi	
16	Teatri	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero spettatori		numero spettatori	
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero visitatori		numero visitatori	
18	Spettacoli	costo totale		provento totale	0,00
		q.li carni macellate		numero spettacoli	
19	Trasporti di carni macellate	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		nr. servizi prestati		q.li carni macellate	
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		nr. giorni d'utilizzo		nr. servizi resi	
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero utenti		nr. giorni d'utilizzo	
22	Altri servizi	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero utenti		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.rì servite	0,00000
		totale unità imm.rì	
2	Centrale del latte		
3	Distribuzione energia elettrica	unità imm.rì servite	0,00000
		totale unità imm.rì	
4	Teleriscaldamento	unità imm.rì servite	0,00000
		totale unità imm.rì	
5	Trasporti pubblici	viaggiatori per Km	0,00000
		posti disponibili x Km percorsi	
		domande soddisfatte	
6	Altri servizi	domande presentate	0,00000

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA			PARAMETRO DI EFFICIENZA				
		2010	2011	2012	2010	2011	2012		
1	1 Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti	0,00000	0,00000	0,00026	costo totale popolazione	12,62	0,00	6,67
2	2 Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00106	0,00000	0,00052	costo totale popolazione	203,47	0,00	13,55
3	3 Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	17,55	0,00	28,31
4	4 Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00053	0,00000	0,00052	costo totale popolazione	9,00	0,00	13,55
5	5 Servizio statistico	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
6	6 Servizi connessi con la giustizia	numero addetti popolazione	0,00080	0,00000	0,00052	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
7	7 Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	0,00080	0,00000	0,00052	costo totale popolazione	26,82	0,00	25,89
8	8 Servizio della leva militare	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
9	9 Protezione civile, pronto intervento, tutela sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
10	10 Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule	0,08000	0,00000	0,07536	costo totale popolazione	174,30	0,00	274,24
	- Scuola Materna	n. studen. frequentanti	25,00000	0,00000	26,66667	costo totale n. studen. frequentanti			
	- Istruzione elementare	n. aule disponibili	12,30769	0,00000	13,07692				
	- Istruzione media	n. aule disponibili	9,00000	0,00000	9,50000				
11	11 Servizi necroscopici e cimiteriali	mc acqua erogata	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	1,08	0,00	1,03
12	12 Acquedotto	nr. abitanti serviti	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale mc acqua erogata	0,00	0,00	0,00
13	13 Fognatura e depurazione	totale unità inm.ri	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale Km rete fognaria	0,00	0,00	0,00
14	14 Nettezza urbana	unità inm.ri servite	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	184,46	0,00	0,00
		frequenza media settimanale di raccolta/7	1,00000	0,00000	1,00000				
		unità inm.ri servite	0,00000	0,00000	0,00000				
		totale unità inm.ri	0,00000	0,00000	0,00000				
15	15 Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate	0,38889	0,00000	0,38889	costo totale Km strade illuminate	23.409,29	0,00	31.384,29
		tot. kmstrade comunali	0,38889	0,00000	0,38889				

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

N	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2010	2011	2012
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
3	Asili nido	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte domande presentate	1,00000	1,00000	1,00000
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori popolazione	0,00000	0,00000	0,00000
8	Impianti sportivi	numero impianti popolazione	0,00186	0,00184	0,00182
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate popolazione	0,00000	0,00000	0,00000
10	Mense	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte domande presentate	1,00000	1,00000	1,00000
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
16	Teatri	numero spettatori nr. posti disp. x nr. Rappresent.	0,00000	0,00000	0,00000
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori numero istituzioni	0,00000	0,00000	0,00000
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
22	Altri servizi	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA			PROVENTI			
		2010	2011	2012	2010	2011	2012	
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Asili nido	costo totale n bambini frequentanti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale numero utenti	480,04	347,35	135,43	357,67	263,56	131,57
6	Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge	costo totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale totale mq. Superficie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Impianti sportivi	costo totale numero utenti	273,39	227,04	229,43	30,98	23,95	24,57
9	Mattatoi pubblici	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Mense	costo totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Mense scolastiche	costo totale numero pasti offerti	350,66	4,08	4,04	197,32	2,16	2,22

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

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

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

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

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

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

2.7 - 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.

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

	ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012
A PROVENTI DELLA GESTIONE					
1	1.116.331,41	1.081.910,65	1.043.456,19	1.478.262,23	1.777.024,37
2	856.678,39	794.986,74	879.086,44	342.299,95	272.025,41
3	104.284,39	92.895,56	132.676,37	143.846,67	161.446,90
4	47.183,19	47.754,14	45.134,84	42.066,61	39.726,81
5	36.434,79	69.049,28	49.263,28	16.406,94	31.994,95
6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE					
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D PROVENTI FINANZIARI					
20	2.969,33	6.847,82	5.654,66	795,30	3.120,37
E PROVENTI STRAORDINARI					
22	12.822,71	2.616,58	19.184,54	297.808,73	168.318,88
23	36,00	0,00	80,00	0,00	0,00
24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI					
	2.176.740,21	2.096.060,77	2.174.536,32	2.321.486,43	2.453.657,69

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

	ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012
B COSTI DELLA GESTIONE					
9	561.812,28	575.340,36	619.131,24	640.194,81	627.313,84
10	165.452,26	139.797,45	178.154,04	153.957,68	195.377,77
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	1.098.198,68	970.063,73	1.012.064,28	908.002,69	1.034.687,19
13	7.913,24	7.932,36	7.917,00	7.288,34	8.575,19
14	156.413,48	178.446,98	178.629,93	144.917,43	132.903,17
15	40.886,58	33.268,27	46.992,83	50.813,81	44.767,56
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE					
19	1.025,43	452,46	1.542,78	0,00	475,91
D ONERI FINANZIARI					
21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
	- per altre cause	91.205,28	103.127,17	103.958,41	99.508,67
E ONERI STRAORDINARI					
25	26.749,41	241,44	19.602,70	259.068,84	277.841,48
26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	1.032,00	0,00	0,00	0,00	9.266,80
28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE COSTI					
	2.150.688,64	2.008.670,22	2.167.993,21	2.263.752,27	2.462.558,24

2.8 - 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 checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24/12/2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	<input type="checkbox"/>	<input 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 riosare a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24/12/2012 n.228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoei;	<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 checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoei con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012.	<input type="checkbox"/>	<input 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 tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2012

Autonomia finanziaria	Titolo I + III	x 100	88,097
	Titolo I + II + III		
Autonomia impositiva	Titolo I	x 100	77,758
	Titolo I + II + III		
Pressione finanziaria	Titolo I + III		522,26
	Popolazione		
Pressione tributaria	Titolo I		460,97
	Popolazione		
Intervento erariale	Trasferimenti statali		23,11
	Popolazione		
Intervento regionale	Trasferimenti regionali		25,17
	Popolazione		
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi	x 100	251,790
	Totale accertamenti di competenza		
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi	x 100	253,529
	Totale impegni di competenza		
	Residui debiti mutui		685,15
Indebitamento locale pro capite	Popolazione		
Velocità riscossione entrate proprie	Riscossione Titolo I + III	x 100	77,108
	Accertamenti Titolo I + III		
Rigidità spesa corrente	Spese personale + Quote arm. mutui	x 100	38,096
	Totale entrate Titoli I + II + III		
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Titolo I competenza	x 100	68,711
	Impegni Titolo I competenza		
Redditività del patrimonio	Entrate patrimoniali	x 100	0,000
	Valore patrimoniale disponibile		
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali indisponibili		1.241,25
	Popolazione		
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali disponibili		97,28
	Popolazione		
Patrimonio pro capite	Valore beni demaniali		25,26
	Popolazione		
Rapporto dipendenti/popolazione	Dipendenti	x 100	0,441
	Popolazione		

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2012

Congruità dell'IMU/ICI	Proventi IMU/ICI	0,00
	n. unità Immobiliari	
	Proventi IMU/ICI	532,10
	n. famiglie + n. imprese	
	Proventi IMU/ICI prima abitazione	0,00000
	Totale proventi IMU/ICI	
	Proventi IMU/ICI altri fabbricati	0,00000
	Totale proventi IMU/ICI	
	Proventi IMU/ICI terreni agricoli	0,00000
	Totale proventi IMU/ICI	
	Proventi IMU/ICI aree edificabili	0,00000
	Totale proventi IMU/ICI	
	Congruità I.C.I.A.P.	Provento I.C.I.A.P.
	Popolazione	
Congruità della T.O.S.A.P.	T.O.S.A.P. passi carrai	591,83
	n. passi carrai	
	Tasse occupazione suolo pubblico	14,71
	mq. occupati	
Congruità T.A.R.S.U.	n. iscritti a ruolo	x 100
	n. famiglie + n. utenze commerciali	
	+ seconde case	
		108,08

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2010	2011	2012
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II + III}}{\text{Popolazione}} \times 100$	59,205	83,085	88,097
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}} \times 100$	48,422	73,048	77,758
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II + III}}{\text{Popolazione}}$	339,41	441,31	522,26
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	277,59	388,00	460,97
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	165,45	52,06	23,11
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	37,96	21,87	25,17
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	235,966	252,049	251,790
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	230,831	245,511	253,529
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	744,76	0,00	686,15
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	76,782	81,835	77,108
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amrn. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	38,631	41,356	38,096
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	77,904	82,289	68,711
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	0,000	0,000	0,000
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	1.272,94	0,00	1.241,25
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	99,76	98,43	97,28
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	25,90	25,56	25,26
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,452	0,446	0,441

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2010	2011	2012
Congruietà dell'I.C.I./M.U.	Proventi I.C.I./M.U.	0,00	0,00	0,00
	n. unità immobiliari			
	Proventi I.C.I./M.U.	232,51	225,91	532,10
	n. famiglie + n. imprese			
	Proventi I.C.I./M.U. prima abitazione	0,000000	0,000000	0,000000
	Totale proventi I.C.I./M.U.			
	Proventi I.C.I./M.U. altri fabbricati	0,000000	0,000000	0,000000
	Totale proventi I.C.I./M.U.			
	Proventi I.C.I./M.U. terreni agricoli	0,000000	0,000000	0,000000
	Totale I.C.I./M.U. aree edificabili	0,000000	0,000000	0,000000
Congruietà dell'I.C.I.A.P.	Totale proventi I.C.I./M.U.			
	Provento I.C.I.A.P.	0,00	0,00	0,00
Congruietà della T.O.S.A.P.	Popolazione			
	T.O.S.A.P. passi carrai	315,62	315,62	591,83
	n. passi carrai			
Congruietà T.A.R.S.U.	T.O.S.A.P.	14,07	14,07	14,71
	mq. occupati			
	n. iscritti a ruolo			
	n. famiglie + n. utenze commerciali + secondo case	105,35	105,35	108,08
	x 100			

ALLEGATO "B"
 DELIBERA G.M. n.
 del

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	G E S T I O N E		
	Residui	Competenza	TOTALE
Fondo di cassa al 1 gennaio			
RISCOSSIONI	583.866,77	1.964.807,42	2.548.674,19
PAGAMENTI	788.158,29	1.760.515,90	2.548.674,19
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dic.			
DIFFERENZA			
RESIDUI ATTIVI.....	6.882.643,89	1.275.087,58	8.157.731,47
RESIDUI PASSIVI	6.695.142,83	1.453.625,47	8.148.768,30
DIFFERENZA			8.963,17
AVANZO (+) o DISAVANZO (-)			8.963,17
RISULTATO	-Fondi vincolati		
DI	-Fondi per finanziamento spese in conto capitale		
AMMINISTR.	-Fondi di ammortamento		
	-Fondi non vincolati.....		8.963,17

ORIOLO ROMANO ,li 31-12-2012

Il Segretario Il Rappresentante legale Il responsabile del servizio finanziario
 DOTT. DI FIORE MAURIZIO IL SINDACO SIG. LOMBI GRA RAG. BERNI LUCIA



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

ALLEGATO "C"
 DELIBERA G.M.M.
 DEL

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

RISCOSSIONI	(+)	1.964.807,42
PAGAMENTI	(-)	1.760.515,90
DIFFERENZA		204.291,52
RESIDUI ATTIVI	(+)	1.275.087,58
RESIDUI PASSIVI	(-)	1.453.625,47
DIFFERENZA		-178.537,89
AVANZO (+) o DISAVANZO (-) al 31-12-2012 ..		25.753,63
RISULTATO DI GESTIONE		
-Fondi vincolati		
-Fondi per finanziamento spese in conto capitale		
-Fondi di ammortamento		
-Fondi non vincolati.....		25.753,63

ALLEGATO "D"
DELIBERA COM M DEL

COMUNE DI ORIOLO ROMANO

Provincia di VT

CONTO DEL PATRIMONIO

ANNO 2012

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/ FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE	CONSISTENZA FINALE
			+	-		
A) IMMOBILIZZAZIONI						
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)						
TOTALE						
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		97.364,55				97.364,55
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		260.981,00				260.981,00
3) Terreni (patrimonio disponibile)						
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		4.785.000,00				4.785.000,00
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)		375.000,00				375.000,00
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		42.101,30				42.101,30
7) Altre attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		152.562,79	3.687,40			156.250,19
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		122.579,08				122.579,08
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		275.644,11			5.705,05	269.939,06
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		65.978,96	2.723,04			68.702,00
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)						
12) Diritti reali su beni di terzi		2.053.664,97				2.053.664,97
13) Immobilizzazioni in corso		8.230.876,76	6.410,44		5.705,05	8.231.582,15
TOTALE						
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						
1) Partecipazioni in:						
a) Imprese controllate						
b) Imprese collegate						
c) Altre imprese						
2) Crediti verso:						
a) Imprese controllate						
b) Imprese collegate						
c) Altre imprese						
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)						
4) Crediti di dubbia esigibilità (detratto il fondo svalutazione crediti)					9.266,80	9.266,80
5) Crediti per depositi cauzionali						
TOTALE						
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		8.230.876,76	6.410,44		5.705,05	8.231.582,15

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI		VARIAZIONI DA C/ FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
	+	-	+	-	+	-	
B) ATTIVO CIRCOLANTE							
I) RIMANENZE							
TOTALE							
II) CREDITI							
1) Verso contribuenti	481.930,92		1.777.024,37	1.591.504,99		28.813,62	638.836,68
2) Verso enti del sett. pubblico allargato:							
a) Stato - correnti	2.102,98		89.072,65	62.969,50		23.240,59	28.206,13
- capitale	43.240,60						20.000,01
b) Regione - correnti	356.261,09		97.011,09	153.496,39		26.428,43	273.347,87
- capitale	6.040.139,99		208.091,21	101.993,92		147.317,71	5.998.919,57
c) Altri - correnti	145.160,88		85.941,67	39.143,61		22.675,11	169.283,83
- capitale	238.413,22					12.457,40	225.955,82
3) Verso debitori diversi:							
a) verso utenti di servizi pubblici	100.999,68		161.446,90	146.810,20		3.803,23	111.833,15
b) verso utenti di beni patrimoniali	4.944,24		39.726,81	40.209,31		4.461,74	4.461,74
c) verso altri - correnti	4.185,16		35.115,32	35.519,14		3.781,34	3.781,34
- capitale	77.944,67		138.113,39	24.011,44			192.046,62
d) da alienazioni patrimoniali	5.402,32		15.015,26	27.438,26		9.050,00	-16.070,68
e) per somme corrisposte c/terzi	62.580,66		178.046,14	191.907,82		1.315,84	47.403,14
4) Crediti per IVA	10.332,80		8.484,00				18.816,80
5) Per depositi							
a) banche	55.431,44		302.760,45	16.135,41		113,13	39.182,90
b) Cassa Depositi e Prestiti	154.952,03			5.204,46		2.626,42	449.881,60
TOTALE	7.784.023,19		3.135.849,26	2.436.144,45		277.841,48	8.205.886,52
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI							
1) Titoli							
TOTALE							
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE							
1) Fondo di cassa			2.548.674,19	2.548.674,19			
2) Depositi bancari			2.548.674,19	2.548.674,19			
TOTALE	7.784.023,19		5.684.523,45	4.994.818,64		277.841,48	8.205.886,52
C) RATEI E RISCONTI							
I) RATEI ATTIVI							
II) RISCONTI ATTIVI	0,01						0,01
TOTALE RATEI E RISCONTI	0,01						0,01
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	16.014.893,96		5.690.933,89	4.994.818,64		283.546,53	16.437.468,68
CONTI D'ORDINE							
D) OPERE DA REALIZZARE							
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI	7.488.303,24		640.108,79	242.175,45		131.483,94	7.754.752,64
F) BENI DI TERZI	38.464,00						38.464,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	7.526.767,24		640.108,79	242.175,45		131.483,94	7.793.216,64

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO							
I) <u>NETTO PATRIMONIALE</u>		3.824.428,50		102.376,59		93.476,04	3.815.527,95
II) <u>NETTO DA BENI DEMANIALI</u>		3.824.428,50		102.376,59		93.476,04	3.815.527,95
TOTALE PATRIMONIO NETTO							
B) CONFERIMENTI							
I) <u>CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</u>		8.444.715,82	208.091,21				8.437.141,97
II) <u>CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE</u>		596.678,40	138.113,39				734.791,79
TOTALE CONFERIMENTI		9.041.394,22	346.204,60			215.665,06	9.171.933,76
C) DEBITI							
I) <u>DEBITI DI FINANZIAMENTO</u>							
1) Per finanziamenti a breve termine		2.453.194,00	302.760,45	111.959,46			2.641.255,44
2) Per mutui e prestiti							
3) Per prestiti obbligazionari							
4) Per debiti pluriennali							
II) <u>DEBITI DI FUNZIONAMENTO</u>		680.753,99	2.175.449,96	1.808.784,99		255.035,76	792.383,20
III) <u>DEBITI PER IVA</u>							
IV) <u>DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA</u>		-395,05	112.529,74	195.325,69	83.191,00		
V) <u>DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI</u>		-11.994,26	178.045,83	189.220,80	38.592,02	15.422,79	
VI) <u>ALTRI DEBITI</u>							
1) Imprese controllate							
2) Imprese collegate							
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
VII) <u>ALTRI DEBITI</u>		27.518,56	1.207,80	1.207,80		9.942,43	16.366,33
TOTALE DEBITI		3.149.077,24	2.768.785,98	2.306.498,74	121.783,02	283.140,53	3.450.006,97
D) RATEI E RISCONTI							
I) <u>RATEI PASSIVI</u>							
II) <u>RISCONTI PASSIVI</u>							
TOTALE RATEI E RISCONTI		16.014.899,96	3.114.990,58	2.408.875,33	215.259,06	498.805,59	16.437.469,68
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)							
CONTI D'ORDINE							
E) <u>IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</u>		7.486.303,24	640.108,79	242.175,45		131.483,94	7.754.752,64
F) <u>CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</u>							
G) <u>BENI DI TERZI</u>		38.464,00					38.464,00
TOTALE CONTI D'ORDINE		7.526.767,24	640.108,79	242.175,45		131.483,94	7.793.216,64

ORIOLO ROMANO, il 17-04-2013



IL SEGRETARIO
DOTT. DI FIORO MAURIZIO

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE
IL SINDACO SIG. LOMBI GRAZIELLA

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
RAG. BERNI LUCIA