

COMUNE DI ISILI
PROVINCIA DI CAGLIARI

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
2012

RENDICONTO GESTIONE ANNO 2012

Il rendiconto di Gestione per il 2012 avviene nei tempi indicati dalla legge nel pieno delle sofferenze per la crisi drammatica che attraversa il paese. Crisi acuitasi, profondamente nell'arco dell'anno di riferimento, anche a seguito della destabilizzazione del quadro politico, che ha portato alla crisi del governo tecnico con il conseguente scioglimento delle camere e l'indizione delle elezioni anticipate per il rinnovo del Parlamento .

Il tutto con le ovvie paralisi amministrative e il vuoto di potere e di orientamento nella gestione dei provvedimenti varati ; vere novità nello scenario legislativo, di interesse istituzionale con le loro contraddizioni ma, in particolare per le loro drammatiche conseguenze nella vita amministrativa dei comuni e le ripercussioni nei confronti dei cittadini.

La voce delle associazioni degli Enti locali, dei sindacati, di alcuni partiti politici e movimenti e le manifestazioni di protesta hanno riproposto immagini e voci conosciute per la nazione e altre comunità internazionali con la diffusione sempre più grande , della paura e della sfiducia più totale sulla possibilità del cambiamento.

I fatti di questi primi mesi del 2013 allontanano sempre di più il momento delle doverose ed urgenti verifiche sull'indiscriminato taglio ai trasferimenti (Spending review), sull'IMU, sulla TARES e in particolare sul PATTO DI STABILITA' per Regioni, Province e Comuni e spiegano se ve ne fosse bisogno, le difficoltà a predisporre il Bilancio di previsione per il 2013.

Tornando al consuntivo, dopo aver sottolineato che:

- la riduzione del contributo statale ordinario, ammonta a € 195.709,33 per il triennio 2012/2014;
- il taglio dei trasferimenti per il solo 2012 è di € 85.700,00 ;
- è stato ridotto il contributo statale a valere sulla stima di maggiori introiti IMU , da verificare, per 122.219 euro;
- per effetto della tesoreria unica , si registra una minore entrata di € 6.147,00;

E' doveroso precisare che l'azione della gestione del Bilancio si è espressa attraverso la politica dell'attenzione scrupolosa alle diverse poste di spesa con la necessaria azione di recupero di somme attraverso la lotta agli sprechi e risparmi doverosi nei costi derivanti dai consumi dell'energia e dell'acqua per un verso e per un altro dalla lotta all'evasione fiscale di imposte, tasse e

tributi, vera piaga prodottasi nell'arco degli anni.

Sulla lotta all'evasione dell'ICI si sono ottenuti risultati insperati con un quadro che per il 2012 ci ha fornito incassi per 27.964,45 euro + rate per 18.105,59 euro, un contenzioso per €54.633,89 e accertamenti messi a ruolo per €150.615,00 per il 2012 ed € 31.118,74 per gli anni precedenti.

Insieme di azioni che sommate ai fondi vincolati e i fondi spese ci portano a un avanzo di amministrazione attorno ai 596.467,00 euro di cui 338.245,00 effettivamente utilizzabili che potrebbero diventare circa 440,00 euro complessivi con gli accantonamenti IMU.

Ai dati esposti i risultati nel settore servizi nel campo dell'istruzione rivolti all'infanzia e all'adolescenza con l'ampliamento e ammodernamento della struttura delle scuole Primaria e Secondaria di 1° Grado, attraverso l'appalto dei lavori di “Riqualificazione funzionale delle scuole elementari e medie” e l'impianto fotovoltaico messo in rete.

Sempre per il fotovoltaico si annovera anche l'appalto per gli impianti della piscina e per le aree annesse di cui il comune è l'ente cofinanziatore e capofila, nonché la predisposizione del progetto definitivo per il centro sociale, il comune, il centro Ceas e il centro della musica.

Per il settore opere pubbliche dopo aver evidenziato, l'invio alla Regione del progetto qualità “Le stazioni sul lago” classificatosi al 3° posto con il relativo finanziamento si sottolinea:

- Il completamento dell'opera di sistemazione dell'area mercato ed aree limitrofe di Montanuddu con realizzazione dei servizi igienico-sanitari;
- La sistemazione del vicolo di via Garibaldi ;
- Interventi vari di manutenzione ordinaria e straordinaria di locali pubblici tra cui molto consistente l'intervento sulla caserma;
- La sistemazione dell'area Monumento ai caduti;

Nonché il riepilogo dei lavori di cui al quadro che segue:

LAVORI PUBBLICI gare espletate nel 2012

n.	LAVORI	IMPORTO PROGETTO
1	L.R. 29/98 - BANDO "BIDDAS" 2008 - P.I. - LAVORI DI "REALIZZAZIONE DELLA PIAZZETTA ALBERATA IN VIA GARIBALDI	€ 166.419,85
2	PO FESR SARDEGNA 2007/2013 - Linea di attività 2.2.1.A - LAVORI DI "RIQUALIFICAZIONE FUNZIONALE DELLE SCUOLE ELEMENTARI E MEDIE"	€ 210.000,00
3	L.R. 17/99 - LAVORI DI "RIQUALIFICAZIONE IMPIANTI SPORTIVI COMUNITARI"	€ 330.000,00
4	REALIZZAZIONE IMPIANTI SOLARI FOTOVOLTAICI EDIFICI COMUNALI - PRIMO LOTTO - SCUOLA MEDIA	€ 100.000,00
5	REALIZZAZIONE OPERE DI RACCOLTA DELLE ACQUE METEORICHE NELLA VIABILITA' URBANA E RURALE.	€ 85.789,18

LAVORI PUBBLICI PROGRAMMATI E FINANZIATI nel 2012

n.	LAVORI	IMPORTO PROGETTO
1	RISANAMENTO E CONSERVAZIONE CHIESE DI SAN SATURNINO E SAN GIUSEPPE	€ 120.000,00
2	PROGETTI DI QUALITA' NEL CAMPO DELLA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO CULTURALE, PAESAGGISTICO E AMBIENTALE – LE STAZIONI SUL LAGO	€ 1.065.000,00
3	INCENTIVAZIONE DI ATTIVITA' TURISTICHE – BANDO G.A.L. MISURA 313	€ 66.468,64
4	RIQUALIFICAZIONE E ADEGUAMENTO DELLE STAZIONI DI ISILI	€ 750.000,00
5	RIQUALIFICAZIONE ENERGETICO-AMBIENTALE DEL C.E.A.S. NEL PARCO ASUSA	€ 125.000,00

Nel settore degli Servizi sociali alleghiamo scheda riassuntiva dei più importanti interventi di particolare rilievo oltre la quotidianità dei servizi consolidati nel tempo.

INTERVENTI SERVIZIO SOCIALE ANNO 2012

SETTORE DI INTERVENTO	PROGETTO SERVIZIO INTERVENTO	DESTINATARI	ATTIVITA'	GESTIONE	ORE DEDICATE DAGLI UFFICI AL SERVIZIO
SERVIZI RIABILITATIVI	PROGETTO A FAVORE DI PERSONE SOFFERENTI MENTALI - IN ASSOCIAZIONE FRA I 13 COMUNI DEL PLUS FINANZIATO DALLA REGIONE CON FONDI DELLA LEGGE 20/97 (SALUTE MENTALE)	5 PERSONE	due tipologie d'intervento: 1) abitare assistito che consiste in un intervento di tipo riabilitativo sociale a favore di due persone rientrate da case famiglia ; 2) intervento di tipo riabilitativo-sociale a favore di tre persone attraverso inserimenti lavorativi. stipulate 3 convenzioni: con la polisportiva isilese , con la cooperativa Incontro e con la cooperativa che gestiva il Sistema Bibliotecario	erogazione contributo alle persone beneficiarie	40
altri interventi DI NATURA SOCIALE	progetto "VIVERE NELLA LEGALITA'" in associazione con i comuni di Gersei - Serri - Escolca - Villanovatulo - Villamar. Comune Capofila Gersei	persone vittime di azioni violente, abuso sessuale, stalking, a rischio di devianza o ricaduta, compresi ex detenuti e soggetti affidati al servizio Sociale del Ministero della Giustizia, con provvedimenti di restrizione della libertà, ad alto rischio sottoposte a provvedimenti di recupero sociale, soggetti attivi produttori di fenomeni di bullismo residenti nei comuni associati	progetto POR finanziamento €. 550.000,00 - riunioni finalizzate alla realizzazione dell'associazione- incontri finalizzati alla predisposizione del progetto - preparazione atti (delibere - convenzioni/accordi di programma/impegni di spesa) partecipazione a corso di formazione regionale	gestione in appalto	50
	PROGETTO SERVIZIO INTERVENTO	DESTINATARI	ATTIVITA'	GESTIONE	ORE DEDICATE DAGLI UFFICI AL SERVIZIO

	<p>PROGETTO INPS GESTIONE EX INPDAP "HOME CARE PREMIUM" ASSOCIAZIONE TRA PLUS SARCIDANO E BARBAGIA DI SEULO E TREXENTA</p>	<p>200 PERSONE DIPENDENTI O EX DIPENDENTI INPDAP O LORO FAMILIARI (CONIUGI - FIGLI - GENITORI) RESIDENTI NEI DUE AMBITI</p>	<p>INTERVENTI SOCIALI, FINANZIATI CON FONDI PRELEVATI DALLE RETRIBUZIONI DEI DIPENDENTI INPDAP, DESTINATI A PERSONE NON AUTOSUFFICIENTI - PROGETTO AMMESSO AL FINANZIAMENTO DI € 500.000,00 - RIUNIONI PER RELALIZZARE L'ASSOCIAZIONE- PREDISPOSIZIONE DELIBERE E DOMANDA ALLA DIREZIONE NAZIONALE DELL'INPS GESTIONE EX INPDAP</p>		50
<p>MIGLIORAMENT O SERVIZI PER LA PRIMA INFANZIA</p>	<p>ACQUISTO ARREDI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA E IL NIDO</p>		<p>VERIFICA FABBISOGNO - RIUNIONI CON LA SCUOLA - AVVIO PROCEDURE DI GARA - AFFIDAMENTO - IMPEGNI DI SPESA- LIQUIDAZIONI</p>		50
<p>PROGETTO ORTO DEI NONNI E DEI BAMBINI</p>	<p>ALLIEVI SCUOLA MATERNA ED ELEMENTARE</p>		<p>PROGETTO FINANZIATO DALLA PROVINCIA E COFINANZIATO DAL COMUNE - IN ASSOCIAZIONE CON L'ISTITUTO COMPRENSICO E CEA LE VIE DEL TRENO - RIUNIONI VARIE - RIMODULAZIONE PROGETTO - DELIBERE - IMPEGNI DI SPESA</p>	<p>AFFIDAMENTO ASSOCIAZIONE CEA LE VIE DEL TRENO</p>	60

AFFARI GENERALI – PERSONALE – SERVIZI DEMOGRAFICI

- ATTIVITA' DI SEGRETERIA:

Revisione Statuto e Regolamento del Consiglio;

Regolamento Uffici e Servizi

Regolamento erogazione benefici economici

Regolamento acquisti in economia

Regolamento incentivi economici all'imprenditorialità e presentazione progetto di sviluppo dell'imprenditorialità comunale

- EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA

Avvio e definizione della procedura finalizzata alla formazione di una graduatoria di aventi diritto all'assegnazione di alloggi popolari;

Regolarizzazione rapporti locativi pregressi;

- PERSONALE

Modifica struttura organizzativa e mutamento mansioni di uno di Vigili Urbani al fine di potenziare il settore commercio e potenziamento servizio sociale con l'assegnazione di un amministrativo

Procedura concorsuale finalizzata all'assunzione a tempo indeterminato di un Assistente Sociale;

- SPORT

Approvazione del programma operativo e del disciplinare tecnico che, sottoposto al nulla osta dell'Ente gestore del Lago Is Borrocos, ne hanno consentito l'utilizzo per finalità sportivo turistiche.

In situazioni particolari che hanno interessato l'Amministrazione Comunale il servizio si è prestato nel corso dell'anno ad una interessante attività di supporto a favore di altri servizi direttamente coinvolti nell'adozione di atti amministrativi (es. gestione emergenza sanitaria Suinicola - demolizione ciminiera – novità normative in materia di acquisti di servizi e forniture).

Settore scuola

Il Servizio sull' Istruzione ha coordinato gli interventi a favore delle scuole, nella programmazione e attuazione del piano per il diritto allo studio, garantendo il buon funzionamento sotto tutti gli aspetti anche dal punto di vista degli arredi .

Ha contribuito ove è possibile ad eliminare i casi di evasione e abbandono scolastico, promuovendo quindi la diversificazione e l'integrazione dell'offerta formativa nell'ambito del sistema scolastico

Ha garantito a tutti gli studenti, dalla scuola dell'infanzia alla scuola secondaria di 1° grado, i mezzi necessari per poter frequentare gli studi con meno difficoltà possibile, garantendo a tutti il diritto allo studio come prevede la legge regionale 31/84.

Sport e tempo libero

L'importanza che rivestono le associazioni nella società Isilese sono state in ogni momento messe in primo piano dall'Amministrazione Comunale.

Le associazioni sportive sono state coinvolte con corsi di formazione per la tutela sportivo sanitaria e l'utilizzo del defibrillatore, sono state stimolate a creare al proprio interno una maggiore specializzazione nei ruoli, per un consolidamento delle stesse in una gestione più attenta sia nella formazione sportiva sia nella gestione amministrativa.

Le strutture sportive comunali sono state rese fruibili da tutte le associazioni che ne abbiano fatto richiesta, permettendo una crescita dell'offerta ai cittadini, che oltre alle attività di ginnastica, atletica, calcio a tutti i livelli, pallavolo e tiro con l'arco, ha visto aggiungersi la disciplina del ballo e del calcio a 5. Sul versante del lago si è intervenuti ripulendo il sentiero che porta alle falesie, rendendola nuovamente percorribile, ma soprattutto si è ottenuto un finanziamento apposito per la ristrutturazione della stazione di Sarcidano e il finanziamento del progetto di qualità "Le stazioni sul lago".

Un forte impegno ha fatto sì che anche le palestre dell'Istituto tecnico e del Liceo scientifico in capo alla Provincia di Cagliari fossero rese fruibili alle associazioni locali.

Sono state promosse e sostenute importanti manifestazioni di carattere nazionale come il torneo giovanile di bocce con la

partecipazione degli atleti provenienti dal Lazio e dall'Emilia Romagna e il campus di canoa con la presenza di circa 80 atleti che hanno dimorato nei locali messi a disposizione dall'Amministrazione. Si sono disputate due importanti gare a carattere regionale di Judo. Dopo diversi anni è stato riproposto il torneo di calcetto che ha visto come protagonisti i ragazzi Isilesi.

Sono state intraprese iniziative in collaborazione con la ASL , il CIM e la Polisportiva Isili per l'inserimento dei disabili alla pratica della canoa, del nordik walking e del calcetto.

Tutte le iniziative si sono svolte grazie all'importante contributo delle associazioni presenti ad Isili.

ATTIVITÀ PRINCIPALI DEI SERVIZI CULTURALI ANNUALITÀ 2012

MANIFESTAZIONE “DIFENDIAMO I NOSTRI GRANAI” - 1° GIUGNO 2012 –

A partire dalla consapevolezza della problematica politica che interessa la gestione dei Beni e dei Servizi culturali, Biblioteche, Musei, Aree e parchi archeologici, e in particolare le forme precarie di gestione del personale che deriva dalle ormai ultradecennali scelte regionali, l'Amministrazione si è fatta promotrice di un'importante manifestazione che è stata al tempo stesso culturale e di protesta. Una vera e propria vertenza verso le inadempienze della R.A.S. organizzata sotto forma di Attività/manifestazione in piazza con interventi di amministratori locali, zonali e regionali, di tecnici, di operatori dei diversi settori e con una maratona di lettura che si è protratta per tutta la giornata con la partecipazione attiva della popolazione delle scuole e associazioni.

La manifestazione ha avuto larga eco nella stampa regionale e sui social network ed ha avuto un seguito con altre manifestazioni organizzate anche da associazioni regionali (Comitato “Nessuno a casa” e AIB – Sardegna) che hanno scelto Isili come luogo simbolo e hanno così rilanciato la vertenza.

INCONTRO CON LO SCRITTORE RUMENO LUCIAN DAN TEODOROVICI E CON LA COMUNITÀ RUMENA DI ISILI - 5 OTTOBRE 2012-

In occasione dell'importante festival della letteratura per ragazzi organizzato in collaborazione con il Sistema Bibliotecario "Sarcidano-Barbagia di Seulo" e con la libreria Tuttestorie, che si è svolto nelle tre giornate del 4-5 e 6 ottobre con oltre mille presenze agli incontri e ai laboratori per ragazzi, l'Amministrazione ha promosso, in collaborazione con l'associazione Liberos, l'incontro con uno dei più importanti scrittori rumeni contemporanei, Lucian Dan Teodorovici.

L'attività letteraria è stata l'occasione per l'Amministrazione di incontrare la comunità dei lavoratori e delle lavoratrici rumene, diventata ormai piuttosto numerosa a Isili, richiedeva un segnale di attenzione e di accoglienza in direzione della conoscenza reciproca, dello scambio culturale, del dialogo e della migliore integrazione.

L'incontro è stato partecipato e vivace e ha rappresentato l'occasione per questi nuovi cittadini, che in diverse forme sempre più partecipano alla vita quotidiana e all'economia del paese, di presentarsi e di stabilire contatti con l'Amministrazione comunale e con gli altri cittadini. Una importante iniziativa in favore della migliore convivenza e del reciproco arricchimento culturale, social e umano.

MOSTRA DI TESSUTI "SA BÈRTULA DE S'URREI 15 DICEMBRE – 12 GENNAIO

Dal 15 dicembre al 20 gennaio, nei locali del Monte granatico- Centro servizi Sistema Bibliotecario, si tenuta una importante mostra di elaborati tessili realizzati dalla tessitrice isilese Doloretta Ghiani. La qualità delle opere e la cura dell'esposizione, la realizzazione di un pregevole catalogo hanno consentito a tutti i cittadini di apprezzare i risultati che una politica culturale di ampio respiro e di attenzione per l'artigianato e l'arte hanno prodotto nella nostra comunità. La mostra è stata pensata e realizzata come esito presente dell'incontro ormai di lungo periodo tra attività museali e attività artigianali, artistiche e produttive. Il messaggio rivolto a tutti ma in particolare alle giovani generazioni è quello di cercare futuro e migliore qualità della vita a cominciare da ciò che di meglio offre il sostrato culturale della nostra stessa comunità. L'elevato numero di visitatori, le conferme sulla stampa e il generale gradimento dimostrato dalla popolazione sono stati la conferma della bontà della scelta fatta.

COMUNE DI ISILI
PROVINCIA DI CAGLIARI

RELAZIONE TECNICA
DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO AL
RENDICONTO DI GESTIONE 2012

SEZIONE 1

- 1.1 LO SCENARIO**
- 1.2 LE POLITICHE FISCALI**
- 1.3 L'ASSETTO ORGANIZZATIVO**
 - 1.3.1 TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO**

SEZIONE 2

- 2.1 ASPETTI GENERALI**
 - 2.1.1 – CRITERI DI FORMAZIONE**
 - 2.1.2 – CRITERI DI VALUTAZIONE**
- 2.2 ASPETTI FINANZIARI**
 - 2.2.2 SINTESI FINANZIARIA**
 - 2.2.2.1 GESTIONE DI CASSA**
- 2.3 ASPETTI ECONOMICI**

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

2.5 - IL PIANO PROGRAMMATICO

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

2.11 - 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 s' 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 ISILI

La presente sezione fornisce un profilo introduttivo dell'Ente, illustrando l'ambito in cui opera l'Ente, la struttura politico-amministrativa e organizzativa, nonché le principali politiche gestionali attuate o da attuare.

Questa sezione è strutturata nei seguenti capitoli:

1.1 - lo scenario;

1.2 - le politiche fiscali;

1.3 - lo assetto organizzativo;

1.1 - LO SCENARIO

Nel presente capitolo si illustra sinteticamente il contesto sociale del territorio in cui opera l'Ente, fornendo dati relativi alla popolazione, al territorio.

POPOLAZIONE

La popolazione totale residente nell'ambito territoriale secondo i dati ufficiali del Censimento Generale della popolazione del 2001 ammontava a 3080 abitanti mentre quella al 31/12/2012 ammonta a 2958 abitanti, dato suscettibile di modifiche quando saranno ufficializzati i risultati del censimento generale svoltosi nel 2011, in lenta ma costante diminuzione.

La popolazione è suddivisa in 1520 maschi e 1438 femmine distribuiti in 1110 famiglie e 6 convivenze.

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

	natalità	mortalità
2007	0,71	0,61
2008	0,84	0,70
2009	0,69	1,29
2010	0,63	1,29
2011	0,53	1,10

l'evoluzione dei dati relativi alla popolazione indicano un costante calo della natalità.

TERRITORIO

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di ha 6793,00.

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

DATI GENERALI AL 31/12/ 2012		
1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	2995
1.2	Nuclei famigliari (n.)	1119
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	0
1.5	Superficie Comune (Kmq)	6,79
1.6	Superficie urbana (Kmq)	1,10
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	430,00
	- di cui in territorio montano (Km)	430,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	16,00
	- di cui in territorio montano (Km)	16,00

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

1.2 - LE POLITICHE FISCALI

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

Nel corso del 2012 vi è stata l'introduzione dell'IMU da parte del Governo centrale in sostituzione dell'ICI. Al fine di salvaguardare gli equilibri di bilancio senza modificare le aliquote IMU si è dovuta incrementare l'aliquota dell'addizionale comunale all'IRPEF dallo 0,4 al 0,6 per cento.

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 struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in 5 Unità Operative.

La filosofia organizzativa dell'Ente nell'anno ha portato allo spostamento di un'unità Cat. C4 dalla Polizia Municipale all'Ufficio Tecnico e, la rimanente intera struttura della Polizia Municipale dall'Unità Operativa Affari Generali all'Unità Operativa Edilizia Lavori Pubblici e Patrimonio. E' stata inoltre spostata un'unità Cat. B7 dall'U.O. Affari Generali all'U.O. Servizi Sociali ed Istruzione.

SISTEMA INFORMATIVO

Tutti gli Uffici sono dotati di postazione informatica ed interconnessi tramite rete locale.

CENNI STATISTICI SUL PERSONALE

I dati relativi al personale dell'Ente al 31/12/2012 ed alla sua evoluzione nell'ultimo quinquennio sono evidenziati nelle tabelle che seguono.

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Nel corso del 2012 si è provveduto all'assunzione a tempo indeterminato di un'assistente sociale Cat. D1 part-time in sostituzione di analoga figura a tempo determinato.

Si fa presente che l'Ente si trova nella possibilità di provvedere a tali assunzioni, in quanto rispetta comunque le norme in materia di contenimento della spesa del personale previsto dalla normativa vigente.

1.3.1 - 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	35	35	35	36	36
Personale di ruolo in servizio	24	22	23	24	25
Personale non di ruolo in servizio	1	1	1	1	0

Descrizione	Impegni 2008	Impegni 2009	Impegni 2010	Impegni 2011	Impegni 2012
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	923.984,16	872.368,40	875584,98	905.813,38	934.720,54

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2011	In servizio al 31/12/2011	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2011	In servizio al 31/12/2011
A.1	1	0	C.1	12	1
A.2	0	0	C.2	0	1
A.3	0	0	C.3	0	1
A.4	0	0	C.4	0	6
A.5	0	0	C.5	0	0
B.1	6	0	D.1	9	3
B.2	0	3	D.2	0	2
B.3	7	0	D.3	1	0
B.4	0	0	D.4	0	3
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	2	D.6	0	0
B.7	0	2	Dirigenti	0	0
TOTALE	14	7	TOTALE	22	17

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2012	In servizio al 31/12/2012	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2012	In servizio al 31/12/2012
A.1	1	0	C.1	12	1
A.2	0	0	C.2	0	1
A.3	0	0	C.3	0	1
A.4	0	0	C.4	0	6
A.5	0	0	C.5	0	0
B.1	6	0	D.1	9	3
B.2	0	3	D.2	0	2
B.3	7	0	D.3	1	0
B.4	0	0	D.4	0	3
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	2	D.6	0	0
B.7	0	2	Dirigenti	0	0
TOTALE	14	7	TOTALE	22	17

DATI AL 31/12/2011					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	1	0	A	0	0
B	5	3	B	1	1
C	2	2	C	2	2
D	1	1	D	2	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	9	6	TOTALE	5	4
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	3	3
C	3	3	C	1	1
D	1	1	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	4	4	TOTALE	5	5
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2011		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	1	0
B	0	0	B	13	7
C	1	1	C	12	9
D	4	4	D	10	8
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	5	5	TOTALE	36	24

DATI AL 31/12/2012					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	1	0	A	0	0
B	5	3	B	1	1
C	3	3	C	2	2
D	1	1	D	2	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	9	6	TOTALE	5	4
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	3	3
C	3	2	C	1	1
D	1	1	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	4	4	TOTALE	5	5
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2012		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	1	0
B	0	0	B	13	7
C	1	1	C	12	9
D	4	4	D	10	8
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	5	5	TOTALE	36	24

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2012

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI ISILI

Nella presente sezione si cerca di fornire una serie di informazioni sui risultati finanziari ed economico-patrimoniali, sui criteri adottati nella formazione del rendiconto e nella valutazione delle singole voci in esso contenute. Tali informazioni sono fondamentali per permettere la valutazione dell'operato dell'amministrazione.

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

L'Ente, per la rilevazione dei fatti di gestione sotto i tre aspetti, ha applicato un sistema contabile integrato che rileva sia l'aspetto finanziario, sia quello economico-patrimoniale durante la gestione;

oppure

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 ...

I due sistemi sono integrati tecnicamente nella fase ...

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

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

ATTIVO

- **IMMOBILIZZAZIONI**

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

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

competenza degli esercizi futuri.

PASSIVO

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

CONTO ECONOMICO

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

Per tale quantificazione si è applicato il principio della competenza economica che, in base al sistema contabile adottato dall'Ente, ha portato:

- per i proventi dei servizi pubblici rettificati in meno per IVA a debito per € 1261,00 e con l'iscrizione a stato patrimoniale di un rateo attivo per € 16.826,44 relativo al riparto spese Ufficio del Lavoro di competenza del 2012 e da riscuotere nel 2013;
- per i seguenti proventi diversi escludendo la somma introitata per progettazione interna per € 1890,41 ed aumentandola della quota

di ricavi pluriennali per ammortamento conferimenti per € 368,14;

- vendono inoltre iscritti € 253.693,91 in parte attivo A7 per incrementi di immobilizzazioni per lavori interni;
- i costi del personale vengono ridotti per la quota relativa alla progettazione interna compensiva degli oneri previdenziali ed assistenziali per € 1890,41;
- i costi per acquisti di materie prime vengono rettificati con risconti attivi per € 49953,83 ed incrementati per la quota beni per lavori interni per € 120726,33 e detratta IVA a credito per € 118,00;
- i costi per servizi vengono rettificati con risconti attivi per € 309120,46 incrementati per la quota servizi per lavori interni per € 84916,13 e detratta IVA a credito per € 2246,00;
- i costi per imposte e tasse vengono rettificati per la quota IRAP relativa alla progettazione interna per € 81,77;
- gli oneri straordinari della gestione corrente vengono quantificati oltre all'int. 8 del Titolo 1° di € 12.476,82 in ulteriori € 1732,99 relativi a trasferimenti in conto capitale di mezzi propri per trasferimenti di quota degli introiti per opere di urbanizzazione alla Chiesa;

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Il risultato finanziario complessivo dell'Ente nel 2012 è positivo ed è dovuto ad un risultato della competenza negativo di Euro 143.235,93 dovuto all'applicazione dell'avanzo di amministrazione 2011 per € 459.062,39 ed ad un risultato della gestione residui positivo di Euro 739.703,55.

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2012

PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2012

ENTRATA	
Titolo 1°- TRIBUTARIE	884.581,66
Titolo 2°- CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	2.438.334,96
Titolo 3°- EXTRATRIBUTARIE	230.700,00
Titolo 4°- ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	2.630.307,04
Titolo 5°- ACCENSIONE DI PRESTITI	130.000,00
Titolo 6°- ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	1.532.165,00
Avanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	7.846.088,66
SPESA	
Titolo 1°- CORRENTI	3.199.754,09
Titolo 2°- CONTO CAPITALE	2.915.277,54
Titolo 3°- RIMBORSO PRESTITI	198.892,03
Titolo 4°- SPESE PER SERVIZI C/TERZI	1.532.165,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	7.846.088,66

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 0 del

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2012

ENTRATA		Accertamenti 2012
Titolo 1°- TRIBUTARIE		1.082.541,11
Titolo 2°- CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		2.428.585,03
Titolo 3°- EXTRATRIBUTARIE		238.523,88
Titolo 4°- ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI		590.336,50
Titolo 5°- ACCENSIONE DI PRESTITI		0,00
Titolo 6°- ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI		1.199.401,85
TOTALE ENTRATE		5.539.388,37
SPESA		Impegni 2012
Titolo 1°- CORRENTI		3.137.651,10
Titolo 2°- CONTO CAPITALE		1.146.679,32
Titolo 3°- RIMBORSO PRESTITI		198.892,03
Titolo 4°- SPESE PER SERVIZI C/TERZI		1.199.401,85
TOTALE SPESE		5.682.624,30
Avanzo di amministrazione 2011 applicato al 2012		459.062,39

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2012

Fondo di cassa al 01/01/2012		2.351.268,30	
+ riscossioni effettuate			
<i>in conto residui</i>	1.494.790,55		
<i>in conto competenza</i>	<u>3.102.863,80</u>		
		4.597.654,35	
- pagamenti effettuati			
<i>in conto residui</i>	2.015.624,09		
<i>in conto competenza</i>	<u>3.531.293,66</u>		
		5.546.917,75	
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00	
Fondo di cassa al 31/12/2012			1.402.004,90
+ somme rimaste da riscuotere			
<i>in conto competenza</i>	2.436.524,57		
<i>in conto residui</i>	<u>2.601.259,69</u>		
			5.037.784,26
- somme rimaste da pagare			
<i>in conto competenza</i>	2.151.330,64		
<i>in conto residui</i>	<u>3.691.990,90</u>		
			5.843.321,54
Avanzo di amministrazione al 31/12/2012			596.467,62

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	630.446,40
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-27.357,52
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	136.614,67
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	739.703,55

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	5.539.388,37
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	5.682.624,30
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	-143.235,93

GESTIONE DI COMPETENZA		
1) LA GESTIONE CORRENTE		
Entrate correnti (Titolo I II e III)	3.749.650,02	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	3.336.543,13	-
AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	413.106,89	+
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	214.214,86	-
Avanzo 2011 applicato a spese correnti	15.533,35	+
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	214.425,38	
2) LA GESTIONE C/CAPITALE		
Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	590.336,50	+
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	214.214,86	+
Avanzo 2011 applicato a investimenti	443.529,04	+
<i>Spese Titolo II</i>	1.146.679,32	-
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	101.401,08	
2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI		
Entrate Titolo V (Categoria 1)	0,00	+
<i>Spese Titolo III (Intervento 1)</i>	0,00	-
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI	0,00	

GESTIONE RESIDUI		
Miglioramenti		
per maggiori accertamenti di residui attivi (*)	129.361,26 +	
per economie di residui passivi	<u>136.614,67 +</u>	265.975,93 +
Peggioramenti		
per eliminazione di residui attivi (*)	<u>156.718,78 -</u>	156.718,78 -
SALDO della gestione residui		109.257,15 =
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		108.836,81
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		27.777,86
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		0,00
Totale economie sui residui passivi		136.614,67

(*) *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	232.564,82
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	36.667,78
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	327.235,02

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2008	2009	2010	2011	2012
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	155.502,56	1.405,29	-148.978,96	334,26	-143.235,93
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	378.453,95	691.317,10	649.390,75	630.112,14	739.703,55
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	533.956,51	692.722,39	500.411,79	630.446,40	596.467,62
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	533.956,51	692.722,39	500.411,79	630.446,40	596.467,62

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

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

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

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

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

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

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2012	Impegni 2012	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	3.535.435,16	3.336.543,13	198.892,03
Conto Capitale	804.551,36	1.146.679,32	-342.127,96
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	1.199.401,85	1.199.401,85	0,00
TOTALE	5.539.388,37	5.682.624,30	-143.235,93

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	884.581,66	1.105.602,51	221.020,85	24,99 %
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	2.438.334,96	2.495.394,90	57.059,94	2,34 %
III	Entrate Extratributarie	230.700,00	272.707,04	42.007,04	18,21 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.630.307,04	2.389.876,02	-240.431,02	-9,14 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	130.000,00	220.000,00	90.000,00	69,23 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.532.165,00	1.562.165,00	30.000,00	1,96 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	459.062,39	459.062,39	***** , ** %
TOTALE		7.846.088,66	8.504.807,86	658.719,20	8,40 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	3.199.754,09	3.490.738,30	290.984,21	9,09 %
II	Spese in conto capitale	2.915.277,54	3.253.012,53	337.734,99	11,59 %
III	Spese per rimborso di prestiti	198.892,03	198.892,03	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.532.165,00	1.562.165,00	30.000,00	1,96 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		7.846.088,66	8.504.807,86	658.719,20	8,40 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2012	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	884.581,66	1.082.541,11	197.959,45	22,38 %
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	2.438.334,96	2.428.585,03	-9.749,93	-0,40 %
III	Entrate Extratributarie	230.700,00	238.523,88	7.823,88	3,39 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.630.307,04	590.336,50	-2.039.970,54	-77,56 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	130.000,00	0,00	-130.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.532.165,00	1.199.401,85	-332.763,15	-21,72 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
TOTALE		7.846.088,66	5.539.388,37	-2.306.700,29	-41,64 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	3.199.754,09	3.137.651,10	-62.102,99	-1,94 %
II	Spese in conto capitale	2.915.277,54	1.146.679,32	-1.768.598,22	-60,67 %
III	Spese per rimborso di prestiti	198.892,03	198.892,03	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.532.165,00	1.199.401,85	-332.763,15	-21,72 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
TOTALE		7.846.088,66	5.682.624,30	-4.627.627,55	-38,07 %

(*) 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	1.105.602,51	1.082.541,11	-23.061,40	-2,09 %
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	2.495.394,90	2.428.585,03	-66.809,87	-2,68 %
III	Entrate Extratributarie	272.707,04	238.523,88	-34.183,16	-12,53 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.389.876,02	590.336,50	-1.799.539,52	-75,30 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	220.000,00	0,00	-220.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.562.165,00	1.199.401,85	-362.763,15	-23,22 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		459.062,39			
TOTALE		8.504.807,86	5.539.388,37	-2.506.357,10	-45,25 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	3.490.738,30	3.137.651,10	-353.087,20	-10,11 %
II	Spese in conto capitale	3.253.012,53	1.146.679,32	-2.106.333,21	-64,75 %
III	Spese per rimborso di prestiti	198.892,03	198.892,03	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.562.165,00	1.199.401,85	-362.763,15	-23,22 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		8.504.807,86	5.682.624,30	-2.931.020,37	-49,66 %

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

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

					TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	129.361,26
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato	
111001	2011	88	reversali 2011	ADEGUAMENTO MAGGIORI INCASSI	PER	2.538,00
111001	2011	87	REVERSALI OTT	ADEGUAMENTO MAGGIORI INCASSI	PER	1.034,35
111001	2011	138	reversali dic 2011	ADEGUAMENTO MAGGIORI INCASSI	PER	4.764,52
111001/01	2011	89	reversali novembre 2011	ADEGUAMENTO MAGGIORI INCASSI	PER	2.207,83
111031	2011	73	ADDIZIONALE PRESUNTA	ADEGUAMENTO MAGGIORI INCASSI	PER	20.240,35
121201	2011	90	reversali nov 2011	ADEGUAMENTO MAGGIORI INCASSI	PER	1.071,37
121201	2011	117	REVERSALI DICEMBRE 2011	ADEGUAMENTO MAGGIORI INCASSI	PER	510,15
212001/01	2011	75	COMUNICAZIONE SPETTANZE MINISTERO INTERNO	ADEGUAMENTO MAGGIORI INCASSI	PER	28.613,66
212001/5	2011	73	MAGGIORI CONTRIBUTI	ADEGUAMENTO MAGGIORI INCASSI	PER	10.836,95
222201/02	2011	74	FONDO UNICO	ADEGUAMENTO MAGGIORI INCASSI	PER	40.709,10
313041/01	2011	140	reversali dic 2011	ADEGUAMENTO MAGGIORI INCASSI	PER	226,48
313052	2011	97	reversali	ADEGUAMENTO MAGGIORI INCASSI	PER	400,00
313081	2011		reversali	ADEGUAMENTO MAGGIORI INCASSI	PER	16.198,17
353571	2011	130	REVERSALI DICEMBRE 2011	ADEGUAMENTO MAGGIORI INCASSI	PER	10,33

CONTO DEL BILANCIO 2012
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-156.718,78
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato	
121201/01	2005	207	TOSAP 2004	CREDITO INESIGIBILE	-166,54	
121201/01	2005	209	TOSAP 2004 DEMURTAS ERNESTO	CREDITO INESIGIBILE	-20,00	
121201/01	2006	278	ACCERTAMENTI TOSAP 2005	CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'	-3.511,57	
121223	2006	279	CHIUSURA 2006	QUOTE INESIGIBILI E SGRAVI	-7.889,72	
212021	2010	127	CONTRIBUTO 2010	MINORE TRASFERIMENTO STATALE	-216,00	
212021	2011	148	CONTRIBUTO 2011	ADEGUAMENTO AL RENDICONTO	-374,95	
222241	2009	117	CHIUSURA	MINORE CONTRIBUTO REGIONALE	-5.243,99	
222241	2010	108	CONTRIBUTO REGIONALE	MINORE CONTRIBUTO REGIONALE	-15.652,20	
222241	2011	136	CONTRIBUTO RAS	MINORE CONTRIBUTO REGIONALE	-10.483,21	
232303	2007	212	CONTRIBUTI RAS	MINORE TRASFERIMENTO	-424,31	
232303	2008	268	ANNO 2008	MINORE TRASFERIMENTO	-11.260,00	
232303	2009	134	FONDI 2009	MINORI TRASFERIMENTI	-10.060,00	
232323/07	2004	279	CHIUSURA 2004 cap. uscita 110433.5	MINORE TRASFERIMENTO REGIONALE	-2.153,96	
232325	2007	226	CONTRIBUTO RAS 2007	MANCATA EROGAZIONE RAS	-10.371,00	
232326	2008	208	PIANO SOCIO ASS. 2009	MINORE ENTRATA CORRISPONDENTE A MINORE USCITA CAP 110459-4	-5.088,00	
323201	2011	76	FITTI IMMOBILI	RIDUZIONE CANONE LOCAZIONE PER PARERE CONGRUITA'	-11.831,81	
434305/04	2010	72	FIN REG.LE	RESTAURO E RIQUALIFICAZIONE DEL COMPLESSO DELLA PRETURA REALE E CASERMA DI FANTERIA DA ADIBIRE A CASE	-16.857,00	
535006	2003	236	MUTUO POS. N. 4446569	RIDUZIONE IMPORTO MUTUI CONTRATTI CON LA CASSA DEPOSITI E PRESTITI	-14.171,94	
535007	2004	263	MUTUO PIAZZA MATTA BAROI POS. 4459590/00	RIDUZIONE IMPORTO MUTUI CONTRATTI CON LA CASSA DEPOSITI E PRESTITI	-17.242,18	
535011	2006	309	CHIUSURA 2006	RIDUZIONE IMPORTO MUTUI CONTRATTI CON LA CASSA DEPOSITI E PRESTITI	-13.700,40	

CONTO DEL BILANCIO 2012
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-136.614,67
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato	
101101	2011	503	SPESE	MINORI SPESE	-219,60	
101109	2011	162	COMPENSI COMMISSIONE GIUDICATRICE SELEZIONE AUTISTA SCUOLABUS	SPESA NON AMMISSIBILE	-579,93	
101170	2011	521	IRAP	MINORI SPESE	-306,65	
101211	2011	297	INDENNITA' RISULTATO SEGRETARIO DA RIACCERTARE	MINORE SPESA	-137,55	
101211	2011	298	RETRIBUZIONE DI RISULTATO AL RESPONSABILE 2011 DA RIACCERTARE	MINORE SPESA	-52,49	
101211/02	2011	294	QUOTA DEL FONDO DI PRODUTTIVITA' 2011 DA EROGARE CALCOLATA A TUTTO 2011	MINORE SPESA	-47,08	
101212	2011	295	CPDEL SU QUOTA FONDO DA EROGARE CALCOLATA A TUTTO IL 2011	MINORE SPESA	-11,20	
101212	2011	299	CPDEL SI IND. RISLT 2011 RESPONSABILE SERV DA RIACCERTARE	MINORE SPESA	-12,49	
101212	2011	301	CPDEL SU IND RISUL SEGRE 2011 DA RIACCERTARE	MINORE SPESA	-32,74	
101221	2011	480	ACQUISTO MATERIALE DI CANCELLERIA	MINORE SPESA	-13,24	
101231	2011	84	RINNOVO LICENZA SYMATEC ANTIVIRUS	MINORE SPESA	-1,00	
101231	2011	389	RINNOVO ABBONAMENTI	MINORE SPESA	-41,10	
101270	2011	296	IRAP SU FONDO DI PRODUTTIVITA DA EROGARE CALCOLATA A TUTTO 2011	MINORE SPESA	-62,05	
101270	2011	300	IRAP SU IND RISUKT REP. SERV 2011 DA RIACCERTARE	MINORE SPESA	-4,46	
101270	2011	302	IRAP SI IND. RISULT SEGRE 2011 DA RIACCERTARE	MINORE SPESA	-11,69	
101311	2011	303	IND RISULT RESP 2011	MINORE SPESA	-60,06	
101312	2011	304	CPDEL SU IND RIS. RESP SERV 2011 DA RIACCERTARE	MINORE SPESA	-14,27	
101370	2011	305	IRAP SU IND. RIS. RESP. SERV. 2011 DA RIACCERTARE	MINORE SPESA	-5,11	
101435	2011	523	SPESE RISCOSSIONE 2011	MINORE SPESA	-1.404,64	
101521	2011	376	ACQUISTO SACCHI SERVIZIO N.U.	MINORE SPESA	-19,80	
101521	2011	431	ACQUISTO PIANTE	MINORE SPESA	-157,77	
101521	2011	491	ASSISTENZA MECCANICA PARCO MEZZI	MINORE SPESA FINALE	-252,22	
101531	2010	15	MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI	MINORE SPESA	-350,00	
101531	2010	437	ASSISTENZA MECCANICA PARCO MEZZI	MINORE SPESA	-18,00	
101611	2011	306	IND. RIS. RESP. SERV. 2011 DA RIACCERTARE	MINORE SPESA	-60,06	
101612	2011	307	CPDEL SU IND. RIS. RESP. SERV. 2011 DA RIACCERTARE	MINORE SPESA	-14,27	
101613	2011	230	INCENTIVO L.R. 5/2007 SOSPESO	MINORE SPESA	-3,35	
101670	2011	308	IRAP SU IND. RIS. RESP. SERV. 2011 DA RIACCERTARE	MINORE SPESA	-5,11	
104521	2011	354	ACQUISTO DERRATE ALIMENTARI	MINORE SPESA	-8,92	
104570	2011	165	IRAP AUTISTA SCUOLABUS	MINORE SPESA	-48,43	
105111	2011	309	IND. RIS. RESP. SERV. 2011 DA RIACCERTARE	MINORE SPESA	-101,85	
105112	2011	310	CPDEL SU IND. RIS. RESP. SERV. 2011 DA RIACCERTARE	MINORE SPESA	-24,24	
105121/01	2011	418	ACQUISTO GASOLIO RISCALDAMENTO	MINORE SPESA	-64,48	
105122	2010	509	ACQUISTO LIBRI	MINORE SPESA	-0,79	
105125	2011	220	PARTECIPAZIONE ETNU - ACQUISTO CORNICI	MINORE SPESA	-168,00	

105135/02	2011	160	GESTIONE FINO AL 31/12/2011	MINORE SPESA	-2.939,08
105170	2011	311	IRAP SU IND. RIS. RESP. SERV. 2011 DA RIACCERTARE	MINORE SPESA	-8,66
105231	2010	423	CORSO PER AUDIOPRODUCER	MINORE SPESA	-1.060,35
105282/02	2008	1413	FONDI REGIONALI 2008	MINORE SPESA	-803,08
106231	2010	188	RINNOVO CONVENZIONE	MINORE TRASFERIMENTO IN CONTO ENERGIA ELETTRICA	-1.500,00
106231	2011	171	RINNOVO CONVENZIONE IMPIANTI SPORTIVI	MINORE TRASFERIMENTO IN CONTO ENERGIA ELETTRICA	-1.500,00
107153	2011	281	CONTRIBUTO MANIFESTAZIONE VIA GARIBALDI	MINORE SPESA	-250,00
107254	2010	530	ASSOCIAZIONE TURISTICA PRO LOCO - CONTRIBUTO.-.	MINORE SPESA	-5.000,00
109321	2011	183	CAMPAGNA ANTINCENDI 2011 - ACQUISTO MATERIALI	MINORE SPESA	-500,00
110411	2011	312	IND. RIS. RESP. SERV. 2011 DA RIACCERTARE	MINORE SPESA	-52,49
110412	2011	313	CPDEL SU IND. RIS. RESP. SERV. 2011 DA RIACCERTARE	MINORE SPESA	-9,08
110421/11	2009	617	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO	MINORE SPESA	-52,85
110421/11	2009	618	ACQUISTO DERRATE ALIMENTARI	MINORE SPESA	-16,99
110421/11	2009	618	ACQUISTO DERRATE ALIMENTARI	MINORE SPESA	0,00
110421/11	2010	515	ATTIVITA' ANIMAZIONE	MINORE SPESA	-414,80
110421/11	2010	516	ATTIVITA' ANIMAZIONE	MINORE SPESA	-15,13
110428/03	2007	1147	FONDI A DESTINAZIONE SPEC	CANCELLAZIONE MANCATA EROGGAZIONE CONTRIBUTO	-2.000,00
110429	2011	88	ATTIVITA RICREATIVE	MINORE SPESA	-400,00
110429/01	2010	540	ACQUISTO GASOLIO DA RISCALDAMENTO	MINORE SPESA	-902,65
110429/01	2011	420	ACQUISTO GASOLIO RISCALDAMENTO	MINORE SPESA	-52,71
110432	2011	12	SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE ANZIANI	MINORE SPESA	-18,48
110433	2006	1320	CHIUSURA 2006	SOMME A DESTINAZIONE VINCOLATA DA DESTINARE ALLE LEGGI DI SETTORE	-3.401,96
110433	2007	810	CONVENZIONE AIAS MANTENIMENTO IN STRUTTURA S.M.	SOMME A DESTINAZIONE VINCOLATA DA DESTINARE ALLE LEGGI DI SETTORE	-1.745,64
110433	2008	1362	IMPEGNO SU INCASSATO 2008	SOMME A DESTINAZIONE VINCOLATA DA DESTINARE ALLE LEGGI DI SETTORE	-960,14
110433	2009	318	CONVENZIONE AIAS 2009	MINORE SPESA	-82,35
110433	2010	305	SOMME A DESTINAZIONE VINCOLATA GIA' INCASSATE	SOMME A DESTINAZIONE VINCOLATA DA DESTINARE ALLE LEGGI DI SETTORE	-21.344,09
110433/03	2007	1175	CASA PROTETTA	MINORE SPESA	-88,47
110433/03	2009	375	INSERIMENTO IN COMUNITA'	MINORE SPESA	-205,54
110433/04	2010	304	SOMME A DESTINAZIONE VINCOLATA GIA' INCASSATE	SOMME A DESTINAZIONE VINCOLATA DA ASSEGNARE ALLE LEGGI DI SETTORE	-7.000,00
110433/04	2011	270	SOMMA IMPEGNATA PER INCASSO CONTRIBUTO REV 404/11	SOMME A DESTINAZIONE VINCOLATA DA ASSEGNARE ALLE LEGGI DI SETTORE	-4.685,26
110437/04	2007	1148	FONDI A DESTINAZIONE SPEC. DA SPENDERE PREVIO INCASSO AL CAP 232325	MANCATA EROGAZIONE CONTRIBUTO	-8.371,00
110451	2009	865	SOMME IMPEGNATE A DEST VINC INC CAP 232323	SOMME A DESTINAZIONE VINCOLATA DA ASSEGNARE ALLE LEGGI DI SETTORE	-2.266,87
110451	2010	303	SOMME A DESTINAZIONE VINCOLATA GIA' INCASSATE	SOMME A DESTINAZIONE	-200,00

				VINCOLATA DA ASSEGNARE ALLE LEGGI DI SETTORE	
110451	2011	266	SOMMA IMPEGNATA PER INCASSO CONTRIBUTO REV 400/11	SOMME A DESTINAZIONE VINCOLATA DA ASSEGNARE ALLE LEGGI DI SETTORE	-200,00
110454/02	2009	680	SOMMA IMPEGNATA PER INCASSO QUOTA DELLA REGIONE	SOMME A DESTINAZIONE VINCOLATA DA ASSEGNARE ALLE LEGGI DI SETTORE	-2,33
110456	2009	870	SOMME DA SPENDERE PREVIO INCASSO AL CAP 222241	ADEGUAMENTO ALL'ENTRATA	-5.243,99
110456	2010	581	SOMME A DESTINAZIONE DA SPENDERE PREVIO INCASSO CAP 222241	ADEGUAMENTO AL CONTRIBUTO INCASSATO	-15.652,20
110456	2011	531	DA PAGARE PREVIO INCASSO CAP 222241	ADEGUAMENTO ALL'ENTRATA	-10.483,21
110456/01	2011	502	DEL G.R. 52/57 DEL 23/12/11	SOMME A DESTINAZIONE VINCOLATA ALL'ASSISTENZA	-0,31
110459/04	2009	279	EURO 5088 PREVIO INCASSO AL CAP 232326	RIDUZIONE PER MINORE ENTRATA CAP. 232326	-5.088,00
110459/04	2009	280	LINEA 2 INTERVENTI ABITATIVI ETC	SPOSTAMENTO AD ALTRO INTERVENTO	-6.113,43
110459/04	2010	458	IMPEGNO PROGRAMMA POVERTA' ESTREME ANNO 2010	CAMBIO TIPO INTERVENTO	-4.731,44
110470	2011	314	IRAP SU IND. RIS. RESP. SERV. 2011 DA RIACCERTARE	MINORE SPESA	-4,46
201511/06	2010	254	APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO - PARTE DELLA SOMMA ERA GIA' IMPEGNATA	RESTAURO E RIQUALIFICAZIONE DEL COMPLESSO DELLA PRETURA REALE E CASERMA DI FANTERIA DA ADIBIRE A CASE	-16.857,00
201612	2011	31	VALUTAZIONE AMBIENTALE STRATEGICA	ECONOMIA	-0,48
201811	2007	1191	MANUTENZIONE MARCIAPIEDE E COPERTURA CASERMA CC	ECONOMIA	-0,01
201812/02	2006	1337	APPROVAZ PROGETTO RISTRUTTURAZIO NE EX BANCO DI SARDEGNA	MINORE SPESA	-1.268,66
205135	2004	289	REIMPIEGO SOMME	MINORE SPESA	-3.201,90
205135/01	2005	1271	CHIUSURA 2005	MINORE SPESA	-857,65
205135/01	2009	612	SOMME RESTITUITE DALL'ECONOMO	MINORE SPESA	-1.415,29
209111	2011	462	CANTIERE QUALIFICAZIONE DEI SERVIZI COMUNALI CURA ED ESTENSIONE DEL VERDE URBANO MANODOPERA	MINORE SPESA	-522,86
209111	2011	495	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	MINORE SPESA	-0,01
209615	2008	1437	CHIUSURA	MINORE SPESA	-190,00
211611	2004	954	REALIZ. INFRASTR. PORTA MANNA APPR. PROGETTO ESECUT/DEFINITIVO	MINORE SPESA	-3.464,00

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

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

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

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2012			2.351.268,30
Riscossioni +	1.494.790,55	3.102.863,80	4.597.654,35
Pagamenti -	2.015.624,09	3.531.293,66	5.546.917,75
FONDO DI CASSA risultante			1.402.004,90
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2012			1.402.004,90

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2012				2.351.268,30
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	87.691,07	507.130,59	594.821,66
II	Contributi e trasferimenti	642.975,09	1.474.705,42	2.117.680,51
III	Extratributarie	39.659,37	125.818,34	165.477,71
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	263.826,66	39.105,58	302.932,24
V	Accensione di prestiti	388.625,38	0,00	388.625,38
VI	Da servizi per conto di terzi	72.012,98	956.103,87	1.028.116,85
TOTALE		1.494.790,55	3.102.863,80	4.597.654,35
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	638.078,67	2.464.001,24	3.102.079,91
II	In conto capitale	966.872,68	212.379,08	1.179.251,76
III	Rimborso di prestiti	0,00	198.892,03	198.892,03
IV	Per servizi per conto di terzi	410.672,74	656.021,31	1.066.694,05
TOTALE		2.015.624,09	3.531.293,66	5.546.917,75
FONDO DI CASSA risultante				1.402.004,90
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2012				1.402.004,90

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

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

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

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

ALIQUOTE IMU/ICI	ANNO 2012
Aliquota IMU/ICI 1^ casa (x mille)	7,000
Aliquota IMU/ICI 2^ casa (x mille)	0,000
Aliquota IMU/ICI fabbricati produttivi (x mille)	0,000
Aliquota IMU/ICI altro (x mille)	0,000

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2012	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/ICI	395.000,00	360.991,82	-34.008,18	-8,60%
Addizionale comunale IRPEF	150.000,00	150.003,99	3,99	0,00%
Addizionale energia elettrica	38.580,00	8.191,52	-30.388,48	-78,77%
TARSU	267.251,66	256.164,00	-11.087,66	-4,15%
TOSAP	20.000,00	17.500,00	-2.500,00	-12,50%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2012 (Accertamenti)
	2008 (Accertamenti)	2009 (Accertamenti)	2010 (Accertamenti)	2011 (Accertamenti)	
ICI/IMU	341.589,17	392.131,65	326.995,67	270.368,38	452.361,00
Addizionale comunale IRPEF	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	150.003,99
Addizionale energia elettrica	37.846,48	35.210,46	33.940,34	38.579,69	8.191,52
TARSU	241.085,70	241.656,11	240.596,80	239.751,23	256.164,00
TOSAP	16.213,87	20.780,27	20.141,05	24.570,66	17.500,00

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

RISULTATI ECONOMICI 2012	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	-67.594,28
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-77.029,43
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	292.055,72
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	147.432,01

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

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

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A PROVENTI DELLA GESTIONE		ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	885.513,23	23,44 %
2	Proventi da trasferimenti	2.428.585,03	64,27 %
3	Proventi da servizi pubblici	121.731,95	3,22 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	85.130,00	2,25 %
5	Proventi diversi	3.901,85	0,10 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	253.693,91	6,72 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		3.778.555,97	100,00 %

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	980.881,58	25,50 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	260.988,56	6,79 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	1.345.171,24	34,97 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	619.796,11	16,11 %
15	Imposte e tasse	69.938,14	1,82 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	569.374,62	14,81 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		3.846.150,25	100,00 %

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

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

C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00 %
	TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	0,00	0,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D	PROVENTI FINANZIARI	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi	25.523,30	100,00 %
	TOTALE PROVENTI FINANZIARI	25.523,30	100,00 %

D	ONERI FINANZIARI	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	102.552,73	100,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	0,00	0,00 %
	TOTALE ONERI FINANZIARI	102.552,73	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	136.614,67	29,61 %
23	Sopravvenienze attive	324.807,12	70,39 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		461.421,79	100,00 %

E	ONERI STRAORDINARI	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	155.156,26	91,61 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	14.209,81	8,39 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		169.366,07	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A		PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari		885.513,23	20,76 %
2	Proventi da trasferimenti		2.428.585,03	56,94 %
3	Proventi da servizi pubblici		121.731,95	2,85 %
4	Proventi da gestione patrimoniale		85.130,00	2,00 %
5	Proventi diversi		3.901,85	0,09 %
6	Proventi da concessioni edificare		0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni		253.693,91	5,95 %
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		25.523,30	0,60 %
E		PROVENTI STRAORDINARI		
22	Insussistenze del passivo		136.614,67	3,20 %
23	Sopravvenienze attive		324.807,12	7,61 %
24	Plusvalenze patrimoniali		0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI			4.265.501,06	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO			
B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	980.881,58	23,82 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	260.988,56	6,34 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	1.345.171,24	32,67 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	619.796,11	15,05 %
15	Imposte e tasse	69.938,14	1,70 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	569.374,62	13,83 %
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00 %
D ONERI FINANZIARI			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	102.552,73	2,49 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	0,00	0,00 %
E ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	155.156,26	3,77 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	14.209,81	0,35 %
TOTALE COSTI		4.118.069,05	100,00 %

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

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

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

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

CONTO DEL PATRIMONIO 2012

ATTIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	213.942,94	0,79 %
Immobilizzazioni materiali	19.982.913,21	73,36 %
Immobilizzazioni finanziarie	10.807,03	0,04 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	5.056.871,80	18,56 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.402.004,90	5,15 %
Ratei attivi	16.826,44	0,06 %
Risconti attivi	556.726,86	2,04 %
TOTALE ATTIVO	27.240.093,18	100,00 %

PASSIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	9.596.092,18	35,23 %
Conferimenti	12.712.019,07	46,67 %
Debiti	4.931.981,93	18,10 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	27.240.093,18	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2012

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2012	VALORE AL 31/12/2012	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	228.878,92	213.942,94	-14.935,98	-6,53 %
Immobilizzazioni materiali	19.512.694,70	19.982.913,21	470.218,51	2,41 %
Immobilizzazioni finanziarie	10.290,57	10.807,03	516,46	5,02 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	4.141.857,76	5.056.871,80	915.014,04	22,09 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	2.351.268,30	1.402.004,90	-949.263,40	-40,37 %
Ratei attivi	16.198,17	16.826,44	628,27	3,88 %
Risconti attivi	561.593,21	556.726,86	-4.866,35	-0,87 %
TOTALE ATTIVO	26.822.781,63	27.240.093,18	417.311,55	1,56 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2012	VALORE AL 31/12/2012	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	9.448.660,17	9.596.092,18	147.432,01	1,56 %
Conferimenti	12.302.689,68	12.712.019,07	409.329,39	3,33 %
Debiti	5.071.431,78	4.931.981,93	-139.449,85	-2,75 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	26.822.781,63	27.240.093,18	417.311,55	1,56 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2012

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2012	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	228.878,92	0,85 %	213.942,94	0,79 %
Immobilizzazioni materiali	19.512.694,70	72,75 %	19.982.913,21	73,36 %
Immobilizzazioni finanziarie	10.290,57	0,04 %	10.807,03	0,04 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	4.141.857,76	15,44 %	5.056.871,80	18,56 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	2.351.268,30	8,77 %	1.402.004,90	5,15 %
Ratei attivi	16.198,17	0,06 %	16.826,44	0,06 %
Risconti attivi	561.593,21	2,09 %	556.726,86	2,04 %
TOTALE ATTIVO	26.822.781,63	100,00 %	27.240.093,18	100,00 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2012	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	9.448.660,17	35,23 %	9.596.092,18	35,23 %
Conferimenti	12.302.689,68	45,87 %	12.712.019,07	46,67 %
Debiti	5.071.431,78	18,90 %	4.931.981,93	18,10 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	26.822.781,63	100,00 %	27.240.093,18	100,00 %

2.5 - PIANO PROGRAMMATICO

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

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

.

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

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

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

PROGRAMMAZIONE 2012
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	884.581,66	1.105.602,51
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	2.438.334,96	2.495.394,90
III	Entrate Extratributarie	230.700,00	272.707,04
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.630.307,04	2.389.876,02
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	130.000,00	220.000,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.532.165,00	1.562.165,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	459.062,39
	TOTALE	7.846.088,66	8.504.807,86

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	3.199.754,09	3.490.738,30
II	Spese in conto capitale	2.915.277,54	3.253.012,53
III	Spese per rimborso di prestiti	198.892,03	198.892,03
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.532.165,00	1.562.165,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	7.846.088,66	8.504.807,86

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE		
N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
10000	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	SCHIRRU DORIANA
12000	PUBBLICA ISTRUZIONE	MUSCU RITA
13000	SERVIZI E BENI CULTURALI	GHIANI SANDRO
14000	SERVIZI TECNICI E MANUTENTIVI	CASU RENZO
15000	SPORT -TURISMO	SCHIRRU DORIANA
16000	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E URBANISTICA	CASU RENZO
17000	SERVIZI SOCIALI	MUSCU RITA
18000	SVILUPPO ECONOMICO	SCHIRRU DORIANA
18001	AMMINISTRAZIONE E SEVIZI GENERALI	PODDA PIER GIORGIO

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
10000	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	2.532.712,88	2.764.582,87
12000	PUBBLICA ISTRUZIONE	41.051,19	42.374,64
13000	SERVIZI E BENI CULTURALI	129.848,00	138.295,35
14000	SERVIZI TECNICI E MANUTENTIVI	277.201,66	294.740,86
15000	SPORT -TURISMO	12.600,00	12.600,00
16000	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E URBANISTICA	30.500,00	30.500,00
17000	SERVIZI SOCIALI	529.702,89	590.610,73
18000	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
18001	AMMINISTRAZIONE E SEVIZI GENERALI	0,00	0,00
TOTALI		3.553.616,62	3.873.704,45

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
10000	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	1.189.141,94	1.269.787,00
12000	PUBBLICA ISTRUZIONE	178.573,90	206.897,35
13000	SERVIZI E BENI CULTURALI	271.569,67	290.061,49
14000	SERVIZI TECNICI E MANUTENTIVI	774.272,47	860.049,63
15000	SPORT -TURISMO	34.445,45	48.095,45
16000	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E URBANISTICA	121.794,40	131.794,40
17000	SERVIZI SOCIALI	828.098,29	882.195,01
18000	SVILUPPO ECONOMICO	750,00	750,00
18001	AMMINISTRAZIONE E SEVIZI GENERALI	0,00	0,00
TOTALI		3.398.646,12	3.689.630,33

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
10000	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	73.882,13	203.882,13
12000	PUBBLICA ISTRUZIONE	493.820,00	493.820,00
13000	SERVIZI E BENI CULTURALI	160.000,00	163.000,00
14000	SERVIZI TECNICI E MANUTENTIVI	220.475,41	220.475,41
15000	SPORT -TURISMO	1.250.000,00	790.000,00
16000	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E URBANISTICA	562.129,50	738.698,48
17000	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00
18000	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
18001	AMMINISTRAZIONE E SEVIZI GENERALI	0,00	0,00
TOTALI		2.760.307,04	2.609.876,02

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
10000	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	97.000,00	330.000,00
12000	PUBBLICA ISTRUZIONE	493.820,00	531.820,00
13000	SERVIZI E BENI CULTURALI	160.000,00	163.000,00
14000	SERVIZI TECNICI E MANUTENTIVI	220.475,41	409.531,84
15000	SPORT -TURISMO	1.250.000,00	835.000,00
16000	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E URBANISTICA	692.432,75	960.027,62
17000	SERVIZI SOCIALI	0,00	8.000,00
18000	SVILUPPO ECONOMICO	1.549,38	15.633,07
18001	AMMINISTRAZIONE E SEVIZI GENERALI	0,00	0,00
TOTALI		2.915.277,54	3.253.012,53

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
10000	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	0,00	0,00
12000	PUBBLICA ISTRUZIONE	0,00	0,00
13000	SERVIZI E BENI CULTURALI	0,00	0,00
14000	SERVIZI TECNICI E MANUTENTIVI	0,00	0,00
15000	SPORT -TURISMO	0,00	0,00
16000	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E URBANISTICA	0,00	0,00
17000	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00
18000	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
18001	AMMINISTRAZIONE E SEVIZI GENERALI	0,00	0,00
TOTALI		0,00	0,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
10000	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	0,00	0,00
12000	PUBBLICA ISTRUZIONE	0,00	0,00
13000	SERVIZI E BENI CULTURALI	0,00	0,00
14000	SERVIZI TECNICI E MANUTENTIVI	0,00	0,00
15000	SPORT -TURISMO	0,00	0,00
16000	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E URBANISTICA	0,00	0,00
17000	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00
18000	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
18001	AMMINISTRAZIONE E SEVIZI GENERALI	0,00	0,00
TOTALI		0,00	0,00

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

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

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

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

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

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

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	884.581,66	1.105.602,51	221.020,85	24,99 %
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	2.438.334,96	2.495.394,90	57.059,94	2,34 %
III	Entrate Extratributarie	230.700,00	272.707,04	42.007,04	18,21 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.630.307,04	2.389.876,02	-240.431,02	-9,14 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	130.000,00	220.000,00	90.000,00	69,23 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.532.165,00	1.562.165,00	30.000,00	1,96 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	459.062,39	459.062,39	0,00 %
TOTALE		7.846.088,66	8.504.807,86	658.719,20	8,40 %

SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	3.199.754,09	3.490.738,30	290.984,21	9,09 %
II	Spese in conto capitale	2.915.277,54	3.253.012,53	337.734,99	11,59 %
III	Spese per rimborso di prestiti	198.892,03	198.892,03	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.532.165,00	1.562.165,00	30.000,00	1,96 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		7.846.088,66	8.504.807,86	658.719,20	8,40 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.105.602,51	1.082.541,11	-23.061,40	-2,09 %
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	2.495.394,90	2.428.585,03	-66.809,87	-2,68 %
III	Entrate Extratributarie	272.707,04	238.523,88	-34.183,16	-12,53 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.389.876,02	590.336,50	-1.799.539,52	-75,30 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	220.000,00	0,00	-220.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.562.165,00	1.199.401,85	-362.763,15	-23,22 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		459.062,39			
TOTALE		8.504.807,86	5.539.388,37	-2.506.357,10	-45,25 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	3.490.738,30	3.137.651,10	-353.087,20	-10,11 %
II	Spese in conto capitale	3.253.012,53	1.146.679,32	-2.106.333,21	-64,75 %
III	Spese per rimborso di prestiti	198.892,03	198.892,03	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.562.165,00	1.199.401,85	-362.763,15	-23,22 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		8.504.807,86	5.682.624,30	-2.406.218,04	-49,66 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	884.581,66	1.082.541,11	197.959,45	22,38 %
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	2.438.334,96	2.428.585,03	-9.749,93	-0,40 %
III	Entrate Extratributarie	230.700,00	238.523,88	7.823,88	3,39 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.630.307,04	590.336,50	-2.039.970,54	-77,56 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	130.000,00	0,00	-130.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.532.165,00	1.199.401,85	-332.763,15	-21,72 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.846.088,66	5.539.388,37	-2.306.700,29	-41,64 %

SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	3.199.754,09	3.137.651,10	-62.102,99	-1,94 %
II	Spese in conto capitale	2.915.277,54	1.146.679,32	-1.768.598,22	-60,67 %
III	Spese per rimborso di prestiti	198.892,03	198.892,03	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.532.165,00	1.199.401,85	-332.763,15	-21,72 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.846.088,66	5.682.624,30	-2.100.586,04	-38,07 %

PROGRAMMAZIONE 2012

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
10000	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	2.764.582,87	2.698.054,69	97,59 %
12000	PUBBLICA ISTRUZIONE	42.374,64	48.517,35	114,50 %
13000	SERVIZI E BENI CULTURALI	138.295,35	129.098,10	93,35 %
14000	SERVIZI TECNICI E MANUTENTIVI	294.740,86	281.325,04	95,45 %
15000	SPORT -TURISMO	12.600,00	10.000,00	79,37 %
16000	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E URBANISTICA	30.500,00	30.500,00	100,00 %
17000	SERVIZI SOCIALI	590.610,73	552.154,84	93,49 %
18000	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
18001	AMMINISTRAZIONE E SEVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		3.873.704,45	3.749.650,02	96,80 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
10000	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	1.269.787,00	1.087.701,68	85,66 %
12000	PUBBLICA ISTRUZIONE	206.897,35	197.971,79	95,69 %
13000	SERVIZI E BENI CULTURALI	290.061,49	262.960,91	90,66 %
14000	SERVIZI TECNICI E MANUTENTIVI	860.049,63	803.499,00	93,42 %
15000	SPORT -TURISMO	48.095,45	28.461,91	59,18 %
16000	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E URBANISTICA	131.794,40	128.434,85	97,45 %
17000	SERVIZI SOCIALI	882.195,01	827.512,99	93,80 %
18000	SVILUPPO ECONOMICO	750,00	0,00	0,00 %
18001	AMMINISTRAZIONE E SEVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		3.689.630,33	3.336.543,13	90,43 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
10000	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	203.882,13	63.982,13	31,38 %
12000	PUBBLICA ISTRUZIONE	493.820,00	0,00	0,00 %
13000	SERVIZI E BENI CULTURALI	163.000,00	3.000,00	1,84 %
14000	SERVIZI TECNICI E MANUTENTIVI	220.475,41	16.975,41	7,70 %
15000	SPORT -TURISMO	790.000,00	290.000,00	36,71 %
16000	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E URBANISTICA	738.698,48	216.378,96	29,29 %
17000	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
18000	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
18001	AMMINISTRAZIONE E SEVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		2.609.876,02	590.336,50	22,62 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
10000	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	330.000,00	127.826,71	38,74 %
12000	PUBBLICA ISTRUZIONE	531.820,00	16.179,60	3,04 %
13000	SERVIZI E BENI CULTURALI	163.000,00	3.000,00	1,84 %
14000	SERVIZI TECNICI E MANUTENTIVI	409.531,84	206.031,84	50,31 %
15000	SPORT -TURISMO	835.000,00	335.000,00	40,12 %
16000	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E URBANISTICA	960.027,62	435.008,10	45,31 %
17000	SERVIZI SOCIALI	8.000,00	8.000,00	100,00 %
18000	SVILUPPO ECONOMICO	15.633,07	15.633,07	100,00 %
18001	AMMINISTRAZIONE E SEVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		3.253.012,53	1.146.679,32	35,25 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
10000	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
12000	PUBBLICA ISTRUZIONE	0,00	0,00	0,00 %
13000	SERVIZI E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
14000	SERVIZI TECNICI E MANUTENTIVI	0,00	0,00	0,00 %
15000	SPORT -TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
16000	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E URBANISTICA	0,00	0,00	0,00 %
17000	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
18000	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
18001	AMMINISTRAZIONE E SEVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
10000	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
12000	PUBBLICA ISTRUZIONE	0,00	0,00	0,00 %
13000	SERVIZI E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
14000	SERVIZI TECNICI E MANUTENTIVI	0,00	0,00	0,00 %
15000	SPORT -TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
16000	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E URBANISTICA	0,00	0,00	0,00 %
17000	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
18000	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
18001	AMMINISTRAZIONE E SEVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

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

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

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

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

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

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

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI 2012	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	383.058,72	33,41 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	16.179,60	1,41 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	3.000,00	0,26 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	335.000,00	29,21 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	7.000,00	0,61 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	205.253,46	17,90 %
Funzione 10 - Settore sociale	197.187,54	17,20 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	1.146.679,32	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE		
TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	16.500,00	1,32 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	573.836,50	45,98 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	0,00	0,00 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	214.214,86	17,16 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	443.529,04	35,54 %
TOTALE	1.248.080,40	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2012

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	0,00	141.761,57	- 141.761,57
MINISTERO ECONOMIA E FINANZE	0,00	57.130,46	-57.130,46
TOTALI	0,00	198.892,03	-198.892,03

CONSISTENZA INDEBITAMENTO				
ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2011	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2012
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	1.636.103,68	0,00	141.761,57	1.559.323,71
MINISTERO ECONOMIA E FINANZE	640.078,50	0,00	57.130,46	582.948,03
TOTALI	2.276.182,18	0,00	198.892,03	2.142.271,74

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

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

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

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

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

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

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

INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE - ANNO 2012			
N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	PARAMETRO DI EFFICIENZA
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	Costo totale 94.355,51 Popolazione 2958
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	Numero addetti 8 Popolazione 2958	Costo totale Popolazione 2958
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	Pratiche presentate Pratiche evase	Costo totale 136441,51 Popolazione 2958
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	1 2958	costo totale popolazione
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
6	Servizi connessi con la giustizia		costo totale popolazione
7	Polizia locale e amministrativa	Numero addetti 3 Popolazione 2958	Costo totale 146936,14 Popolazione 2958
8	Servizio della leva militare		costo totale popolazione
9	Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	Costo totale Popolazione
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule n. studenti frequentanti	197971,79 n. studenti frequentanti
	- Scuola Materna	n. bambini iscritti 23	
	- Istruzione elementare	n. aule disponibili 2 n. alunni iscritti 96	
	- Istruzione media	n. aule disponibili 12 n. studenti iscritti 71 n. aule disponibili 9	
11	Servizi necroscopici e cimiteriali		Costo totale 28329,15 Popolazione 2958
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti	costo totale mc acqua erogata
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	costo totale Km rete fognaria
14	Nettezza urbana	6 7 1468 1468	Costo totale 254074,55 Q.li rifiuti 9203,10
15	Viabilità e illuminazione pubblica	Strade illuminate 15,52 Strade interne 16,00	costo totale Km strade illuminate

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte 0,00000 domande presentate
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte 0,00000 domande presentate
3	Asili nido	domande soddisfatte 25 1,00000 domande presentate 25
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte 0,00000 domande presentate
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte 0,00000 domande presentate
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte 0,00000 domande presentate
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori 0,00000 popolazione
8	Impianti sportivi	numero impianti 0,00000 popolazione
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate 0,00000 popolazione
10	Mense	domande soddisfatte 0,00000 domande presentate
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte 1,00000 domande presentate
12	Mercati e fiere attrezzate	
13	Pesa pubblica	
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte 0,00000 domande presentate
16	Teatri	numero spettatori 0,00000 nr.posti disponibili x nr.Rappresentaz.
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori 0,00000 numero istituzioni
18	Spettacoli	
19	Trasporti di carni macellate	
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte 0,00000 domande presentate
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte 1,00000 domande presentate
22	Altri servizi	domande soddisfatte 1,00000 domande presentate

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	PROVENTI
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale 0,00 numero utenti	provento totale 0,00 numero utenti
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale 0,00 numero utenti	provento totale 0,00 numero utenti
3	Asili nido	costo totale 6067,40 n. bambini frequentanti	provento totale 2191,40 n. bambini frequentanti
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale 0,00 numero utenti	provento totale 0,00 numero utenti
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale 0,00 numero utenti	provento totale 0,00 numero utenti
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli previsti per legge	costo totale 0,00 numero iscritti	provento totale 0,00 numero iscritti
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale 0,00 totale mq. Superficie	provento totale 0,00 numero visitatori
8	Impianti sportivi	costo totale 0,00 numero utenti	provento totale 0,00 numero utenti
9	Mattatoi pubblici	costo totale 0,00 q.li carni macellate	provento totale 0,00 q.li carni macellate
10	Mense	costo totale 0,00 numero pasti offerti	provento totale 0,00 numero pasti offerti
11	Mense scolastiche	costo totale 4,02 numero pasti offerti	provento totale 2,67 numero pasti offerti
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale 0,00 mq superf. occupata	provento totale 0,00 mq superf. occupata
13	Pesa pubblica	costo totale 0,00 numero servizi resi	provento totale 0,00 numero servizi resi
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale 0,00 popolazione	provento totale 0,00 popolazione
15	Spurgo pozzi neri	costo totale 0,00 numero interventi	provento totale 0,00 numero interventi
16	Teatri	costo totale 0,00 numero spettatori	provento totale 0,00 numero spettatori
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale 0,00 numero visitatori	provento totale 0,00 numero visitatori
18	Spettacoli		provento totale 0,00 numero spettacoli
19	Trasporti di carni macellate	costo totale 0,00 q.li carni macellate	provento totale 0,00 q.li carni macellate
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale 0,00 nr. servizi prestati	provento totale 0,00 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 nr. giorni d'utilizzo	provento totale 0,00 nr. giorni d'utilizzo
22	Altri servizi (scuolabus)	costo totale 534,73 numero utenti	provento totale 110,65 numero utenti

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

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

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2010	2011	2012	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2010	2011	2012
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	<u>numero addetti</u> <u>popolazione</u>	0,00000	0,00000	0,00000	<u>costo totale</u> <u>popolazione</u>	26,56	38,67	31,89
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	<u>numero addetti</u> <u>popolazione</u>	0,00690	0,00730	0,00000	<u>costo totale</u> <u>popolazione</u>	295,63	326,71	314,28
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	<u>domande evase</u> <u>domande presentate</u>	1,00000	1,00000	1,00000	<u>costo totale</u> <u>popolazione</u>	41,69	43,48	46,12
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	<u>numero addetti</u> <u>popolazione</u>	0,0003	0,0003	0,0003	<u>costo totale</u> <u>popolazione</u>	10,73	11,81	11,99
5	Servizio statistico	<u>numero addetti</u> <u>popolazione</u>	0,00000	0,00000	0,00000	<u>costo totale</u> <u>popolazione</u>	0,00	0,00	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia					<u>costo totale</u> <u>popolazione</u>	0,00	0,00	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	<u>numero addetti</u> <u>popolazione</u>	0,0013	0,0013	0,0013	<u>costo totale</u> <u>popolazione</u>	49,67	52,46	49,67
8	Servizio della leva militare					<u>costo totale</u> <u>popolazione</u>	0,00	0,00	0,00
9	Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	<u>numero addetti</u> <u>popolazione</u>	0,00000	0,00000	0,00000	<u>costo totale</u> <u>popolazione</u>	0,00	0,00	0,00
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	<u>numero aule</u> <u>n. studen. frequentanti</u>	0,00000	0,00000	0,00000	<u>costo totale</u> <u>n. studen. frequentanti</u>	0,00	0,00	0,00
	- Scuola Materna	<u>n.bambini iscritti</u> <u>n. aule disponibili</u>	0,00000	0,00000	11,5				
	- Istruzione elementare	<u>n. alunni iscritti</u> <u>n. aule disponibili</u>	0,00000	0,00000	8,00000				
	- Istruzione media	<u>n. studenti iscritti</u> <u>n. aule disponibili</u>	0,00000	0,00000	7,888				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					<u>costo totale</u> <u>popolazione</u>	0,00	0,00	0,00
12	Acquedotto	<u>mc acqua erogata</u> <u>nr. abitanti serviti</u>	0,00000	0,00000	0,00000	<u>costo totale</u> <u>mc acqua erogata</u>	0,00	0,00	0,00
		<u>unità imm.ri servite</u> <u>totale unità imm.ri</u>	0,00000	0,00000	0,00000				
13	Fognatura e depurazione	<u>unità imm.ri servite</u> <u>totale unità imm.ri</u>	0,00000	0,00000	0,00000	<u>costo totale</u> <u>Km rete fognaria</u>	0,00	0,00	0,00
14	Nettezza urbana	<u>frequenza media</u> <u>settimanale di raccolta/7</u>	0,857100	0,857100	0,857100	<u>costo totale</u> <u>Q.li di rifiuto smaltiti</u>	0,00	0,00	27,60
		<u>unità imm.ri servite</u> <u>totale unità imm.ri</u>	1,00000	1,00000	1,00000				
15	Viabilità e illuminazione pubblica	<u>km strade illuminate</u> <u>tot. kmstrade comunali</u>	0,97000	0,97000	0,97000	<u>costo totale</u> <u>Km strade illuminate</u>	6105,22	6944,51	10527,06

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

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

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE									
N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2010	2011	2012	PROVENTI	2010	2011	2012
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	<div>costo totale</div> <div>numero utenti</div>	0,00	0,00	0,00	<div>provento totale</div> <div>numero utenti</div>	0,00	0,00	0,00
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	<div>costo totale</div> <div>numero utenti</div>	0,00	0,00	0,00	<div>provento totale</div> <div>numero utenti</div>	0,00	0,00	0,00
3	Asili nido	<div>costo totale</div> <div>n.bambini frequentanti</div>	4973,69	5323,24	6027,40	<div>provento totale</div> <div>n.bambini frequentanti</div>	1440,66	3565,12	2195,40
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	<div>costo totale</div> <div>numero utenti</div>	0,00	0,00	0,00	<div>provento totale</div> <div>numero utenti</div>	0,00	0,00	0,00
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	<div>costo totale</div> <div>numero utenti</div>	0,00	0,00	0,00	<div>provento totale</div> <div>numero utenti</div>	0,00	0,00	0,00
6	Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge	<div>costo totale</div> <div>numero iscritti</div>	0,00	0,00	0,00	<div>provento totale</div> <div>numero iscritti</div>	0,00	0,00	0,00
7	Giardini zoologici e botanici	<div>costo totale</div> <div>totale mq. Superficie</div>	0,00	0,00	0,00	<div>provento totale</div> <div>n.visitatori</div>	0,00	0,00	0,00
8	Impianti sportivi	<div>costo totale</div> <div>numero utenti</div>	0,00	0,00	0,00	<div>provento totale</div> <div>numero utenti</div>	0,00	0,00	0,00
9	Mattatoi pubblici	<div>costo totale</div> <div>q.li carni macellate</div>	0,00	0,00	0,00	<div>provento totale</div> <div>q.li carni macellate</div>	0,00	0,00	0,00
10	Mense	<div>costo totale</div> <div>numero pasti offerti</div>	0,00	0,00	0,00	<div>provento totale</div> <div>numero pasti offerti</div>	0,00	0,00	0,00
11	Mense scolastiche	<div>costo totale</div> <div>numero pasti offerti</div>	3,60	3,85	4,02	<div>provento totale</div> <div>numero pasti offerti</div>	2,58	2,71	2,67

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE									
N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2010	2011	2012	PROVENTI	2010	2011	2012
12	Mercati e fiere attrezzate	<div>costo totale</div> <div>mq superf. occupata</div>	0,00	0,00	0,00	<div>provento totale</div> <div>mq superf. occupata</div>	0,00	0,00	0,00
13	Pesa pubblica	<div>costo totale</div> <div>numero servizi resi</div>	0,00	0,00	0,00	<div>provento totale</div> <div>numero servizi resi</div>	0,00	0,00	0,00
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	<div>costo totale</div> <div>popolazione</div>	0,00	0,00	0,00	<div>provento totale</div> <div>popolazione</div>	0,00	0,00	0,00
15	Spurgo pozzi neri	<div>costo totale</div> <div>numero interventi</div>	0,00	0,00	0,00	<div>provento totale</div> <div>numero interventi</div>	0,00	0,00	0,00
16	Teatri	<div>costo totale</div> <div>numero spettatori</div>	0,00	0,00	0,00	<div>provento totale</div> <div>numero spettatori</div>	0,00	0,00	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	<div>costo totale</div> <div>numero visitatori</div>	0,00	0,00	0,00	<div>provento totale</div> <div>numero visitatori</div>	0,00	0,00	0,00
18	Spettacoli					<div>provento totale</div> <div>numero spettacoli</div>	0,00	0,00	0,00
19	Trasporti di carni macellate	<div>costo totale</div> <div>q.li carni macellate</div>	0,00	0,00	0,00	<div>provento totale</div> <div>q.li carni macellate</div>	0,00	0,00	0,00
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	<div>costo totale</div> <div>nr. servizi prestati</div>	0,00	0,00	0,00	<div>provento totale</div> <div>nr. servizi resi</div>	0,00	0,00	0,00
21	Uso di locali, adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	<div>costo totale</div> <div>nr. giorni d'utilizzo</div>	0,00	0,00	0,00	<div>provento totale</div> <div>nr. giorni d'utilizzo</div>	0,00	0,00	0,00
22	Altri servizi(scuolabus)	<div>costo totale</div> <div>numero utenti</div>	417,52	598,00	534,00	<div>provento totale</div> <div>numero utenti</div>	106,47	118,75	110,65

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

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

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

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

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

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

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

TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI					
	ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	939.882,24	315.125,83	384.033,98	-13.827,28	-67.594,28
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-22.133,80	-63.602,55	-74.079,30	-81.859,21	-77.029,43
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	26.494,27	88.050,90	-209.733,19	134.584,26	292.055,72
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	944.242,71	339.574,18	100.221,49	38.897,77	147.432,01

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO							
			ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012
A PROVENTI DELLA GESTIONE							
	1	Proventi tributari	721.273,99	712.421,04	720.911,16	668.096,71	885.513,23
	2	Proventi da trasferimenti	2.365.149,38	2.360.684,08	2.662.822,43	2.492.750,15	2.428.585,03
	3	Proventi da servizi pubblici	119.234,93	122.413,90	118.183,33	129.485,40	121.731,95
	4	Proventi da gestione patrimoniale	98.425,84	96.887,84	97.417,15	97.106,70	85.130,00
	5	Proventi diversi	388.673,66	10.329,54	19.602,38	21.804,07	3.901,85
	6	Proventi da concessioni edificare	14.284,36	6.676,89	0,00	0,00	0,00
	7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	170.237,61	88.443,43	137.035,64	12.454,10	253.693,91
	8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE							
	17	Utili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D PROVENTI FINANZIARI							
	20	Interessi attivi	70.185,64	25.663,11	11.351,00	24.139,79	25.523,30
E PROVENTI STRAORDINARI							
	22	Insussistenze del passivo	66.711,78	95.767,10	120.197,61	227.360,15	136.614,67
	23	Sopravvenienze attive	122.628,11	157.097,64	76.753,11	55.687,71	324.807,12
	24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI			4.136.805,30	3.676.384,57	3.964.273,81	3.728.884,78	4.265.501,06

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

			ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012
B	COSTI DELLA GESTIONE						
9	Personale		813.490,28	807.848,96	840.353,95	896.147,58	980.881,58
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		156.234,41	127.512,56	140.476,40	137.589,45	260.988,56
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Prestazioni di servizi		714.287,65	975.086,30	1.047.838,65	1.146.769,24	1.345.171,24
13	Utilizzo beni di terzi		19.096,31	19.359,58	19.504,94	4.128,78	0,00
14	Trasferimenti		603.145,49	520.840,09	672.722,70	592.525,74	619.796,11
15	Imposte e tasse		68.883,57	65.956,07	63.923,16	71.390,29	69.938,14
16	Quote di ammortamento di esercizio		562.259,82	566.127,33	587.118,31	586.973,33	569.374,62
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE						
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D	ONERI FINANZIARI						
21	Interessi passivi:						
	- su mutui e prestiti		92.242,40	89.265,66	85.430,30	105.999,00	102.552,73
	- su obbligazioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su anticipazioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- per altre cause		77,04	0,00	0,00	0,00	0,00
E	ONERI STRAORDINARI						
25	Insussistenze dell'attivo		30.121,14	15.789,20	236.672,98	142.754,45	155.156,26
26	Minusvalenze patrimoniali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Oneri straordinari		132.724,48	149.024,64	170.010,93	5.709,15	14.209,81
TOTALE COSTI			3.192.562,59	3.336.810,39	3.864.052,32	3.689.987,01	4.118.069,05

2.11 - ANALISI PER INDICI

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

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

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

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

	SI	NO
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 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 checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risoese a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 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 type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del 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 type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del 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	35,232
	Titolo I + II + III		
Autonomia impositiva	Titolo I	x 100	28,870
	Titolo I + II + III		
Pressione finanziaria	Titolo I + III		446,61
	Popolazione		
Pressione tributaria	Titolo I		365,97
	Popolazione		
Intervento erariale	Trasferimenti statali		202,62
	Popolazione		
Intervento regionale	Trasferimenti regionali		581,22
	Popolazione		
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi	x 100	90,945
	Totale accertamenti di competenza		
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi	x 100	102,828
	Totale impegni di competenza		
Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui		724,23
	Popolazione		
Velocità riscossione entrate proprie	Riscossione Titolo I + III	x 100	47,912
	Accertamenti Titolo I + III		
Rigidità spesa corrente	Spese personale + Quote amm. mutui	x 100	32,967
	Totale entrate Titoli I + II + III		
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Titolo I competenza	x 100	78,530
	Impegni Titolo I competenza		
Redditività del patrimonio	Entrate patrimoniali	x 100	0,018
	Valore patrimoniale disponibile		
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali indisponibili		1888,60
	Popolazione		
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali disponibili		1431,79
	Popolazione		
Patrimonio pro capite	Valore beni demaniali		2979,75
	Popolazione		
Rapporto dipendenti/popolazione	Dipendenti	x 100	0,8451
	Popolazione		

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2010	2011	2012
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I} + \text{III}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	26,869	27,835	35,232
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	19,879	19,648	28,870
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I} + \text{II}}{\text{Popolazione}}$	326,67	321,02	446,61
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	238,88	226,61	365,97
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	250,76	246,93	202,62
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	529,02	572,90	581,22
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	55,207	72,908	90,945
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	82,619	103,340	102,828
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	781,69	781,69	724,23
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I} + \text{III}}{\text{Accertamenti Titolo I} + \text{III}} \times 100$	62,256	59,770	47,912
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale} + \text{Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	31,048	34,661	32,967
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	74,046	78,909	78,530
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	0,020	0,020	0,018
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	1.936,96	1.911,65	1888,60
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	1.473,79	1.447,25	1431,79
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	2.773,02	2.884,96	2979,75
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,7590	0,8013	0,8451

Si certifica inoltre

- 1) che sono state adottate le misure previste dall'art. 1 comma 198 della L. 23 dicembre 2005, n. 266, legge finanziaria 2006, e s.m.i. in materia di contenimento degli oneri per il personale;
- 2) è stato rispettato il limite del 8% di cui all'art. 204 del D.Lgs 18 agosto 2000, n. 267, in materia di assunzione di mutui.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

(Rag. Pier Giorgio Podda)