

**RELAZIONE**  
**AL**  
**RENDICONTO DI GESTIONE**  
**ANNO 2012**

Comune di:  
Comune di SELEGAS

## **SEZIONE 1**

### **IDENTITÀ DELL'ENTE LOCALE**

#### **1.1- IL PROFILO ISTITUZIONALE**

#### **1.2 - LO SCENARIO**

1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

#### **1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO**

#### **1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI**

#### **1.5 - LE POLITICHE FISCALI**

#### **1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO**

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

#### **1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE**

#### **1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI**

## **SEZIONE 2**

### **TECNICA E ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

#### **2.1 - ASPETTI GENERALI**

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

#### **2.2 - ASPETTI FINANZIARI**

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

#### **2.3 - ASPETTI ECONOMICI**

#### **2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI**

**2.5 - IL PIANO PROGRAMMATICO**

**2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI**

**2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO**

**2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ**

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

**2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI**

**2.11 - ANALISI PER INDICI**

**2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

# Introduzione

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

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

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

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

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

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

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

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE  
2012

**SEZIONE 1**

**IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE**

Comune di:  
Comune di SELEGAS

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

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

- 1.1 - il profilo istituzionale;
- 1.2 - lo scenario;
- 1.3 - il disegno strategico;
- 1.4 - le politiche gestionali;
- 1.5 - le politiche fiscali;
- 1.6 - l'assetto organizzativo;
- 1.7 - le partecipazioni dell'Ente;
- 1.8 - le convenzioni con Enti.

## 1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

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

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

### LE FUNZIONI DELL'ENTE

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

Spettano al comune tutte le funzioni amministrative che riguardano la popolazione ed il territorio comunale, precipuamente nei settori organici dei servizi alla persona e alla comunità, dell'assetto ed utilizzazione del territorio e dello sviluppo economico, salvo quanto

non sia espressamente attribuito ad altri soggetti dalla legge statale o regionale, secondo le rispettive competenze.

Il comune, per l'esercizio delle funzioni in ambiti territoriali adeguati, attua forme sia di decentramento sia di cooperazione con altri comuni e con la provincia.

Il comune gestisce i servizi elettorali, di stato civile, di anagrafe, di leva militare e di statistica. Le relative funzioni sono esercitate dal sindaco quale ufficiale del Governo.

Ulteriori funzioni amministrative per servizi di competenza statale possono essere affidate ai comuni dalla legge che regola anche i relativi rapporti finanziari, assicurando le risorse necessarie.

### GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

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

- a) statuti dell'ente e delle aziende speciali, regolamenti salva l'ipotesi di cui all'articolo 48, comma 3 , criteri generali in materia di ordinamento degli uffici e dei servizi;
  - b) programmi, relazioni previsionali e programmatiche, piani finanziari, programmi triennali e elenco annuale dei lavori pubblici, bilanci annuali e pluriennali e relative variazioni, rendiconto, piani territoriali ed urbanistici, programmi annuali e pluriennali per la loro attuazione, eventuali deroghe ad essi, pareri da rendere per dette materie;
  - c) convenzioni tra i comuni e quelle tra i comuni e provincia, costituzione e modificazione di forme associative;
  - d) istituzione, compiti e norme sul funzionamento degli organismi di decentramento e di partecipazione;
  - e) organizzazione dei pubblici servizi, costituzione di istituzioni e aziende speciali, concessione dei pubblici servizi, partecipazione dell'ente locale a società di capitali, affidamento di attività o servizi mediante convenzione;
  - f) istituzione e ordinamento dei tributi, con esclusione della determinazione delle relative aliquote; disciplina generale delle tariffe per la fruizione dei beni e dei servizi;
  - g) indirizzi da osservare da parte delle aziende pubbliche e degli enti dipendenti, sovvenzionati o sottoposti a vigilanza;
  - h) contrazione di mutui e aperture di credito non previste espressamente in atti fondamentali del consiglio ed emissioni di prestiti obbligazionari;
  - i) spese che impegnino i bilanci per gli esercizi successivi, escluse quelle relative alle locazioni di immobili ed alla somministrazione e fornitura di beni e servizi a carattere continuativo;•
  - l) acquisti e alienazioni immobiliari, relative permuta, appalti e concessioni che non siano previsti espressamente in atti fondamentali del consiglio o che non ne costituiscano mera esecuzione e che, comunque, non rientrino nella ordinaria amministrazione di funzioni e servizi di competenza della giunta, del segretario o di altri funzionari;
  - m) definizione degli indirizzi per la nomina e la designazione di rappresentanti del comune presso enti, aziende ed istituzioni, nonché nomina dei rappresentanti del consiglio presso enti, aziende ed istituzioni ad esso espressamente riservata dalla legge.
- Il consiglio, nei modi disciplinati dallo statuto, partecipa altresì alla definizione, all'adeguamento e alla verifica periodica dell'attuazione delle linee programmatiche da parte del sindaco o del presidente della provincia e dei singoli assessori.

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta da 4 Assessori in base a quanto previsto dalla legge e dallo statuto dell'Ente. La giunta collabora con il sindaco o con il presidente della provincia nel governo del comune o della provincia ed opera attraverso deliberazioni collegiali. La giunta compie tutti gli atti rientranti ai sensi dell'articolo 107, commi 1 e 2, nelle funzioni degli organi di governo, che non siano riservati dalla legge al consiglio e che non ricadano nelle competenze, previste dalle leggi o dallo statuto, del sindaco o del presidente della provincia o degli organi di decentramento; collabora con il sindaco e con il presidente della provincia

nell'attuazione degli indirizzi generali del consiglio; riferisce annualmente al consiglio sulla propria attività e svolge attività propositive e di impulso nei confronti dello stesso. E', altresì, di competenza della giunta l'adozione dei regolamenti sull'ordinamento degli uffici e dei servizi, nel rispetto dei criteri generali stabiliti dal consiglio.

Il Sindaco esercita le funzioni che gli sono attribuite dalla legge nonché dallo statuto e dai regolamenti dell'Ente. Il sindaco è l'organo responsabile dell'amministrazione del comune. Il sindaco rappresenta l'ente, convoca e presiede la giunta, nonché il consiglio quando non è previsto il presidente del consiglio, e sovrintende al funzionamento dei servizi e degli uffici e all'esecuzione degli atti. Il sindaco esercita le funzioni attribuitegli dalle leggi, dallo statuto e dai regolamenti e sovrintende altresì all'espletamento delle funzioni statali e regionali attribuite o delegate al comune. Il sindaco esercita altresì le altre funzioni attribuitegli quale autorità locale nelle materie previste da specifiche disposizioni di legge. In particolare, in caso di emergenze sanitarie o di igiene pubblica a carattere esclusivamente locale le ordinanze contingibili e urgenti sono adottate dal sindaco, quale rappresentante della comunità locale. Negli altri casi l'adozione dei provvedimenti d'urgenza, ivi compresa la costituzione di centri e organismi di riferimento o assistenza, spetta allo Stato o alle regioni in ragione della dimensione dell'emergenza e dell'eventuale interessamento di più ambiti territoriali regionali. In caso di emergenza che interessi il territorio di più comuni, ogni sindaco adotta le misure necessarie fino a quando non intervengano i soggetti competenti ai sensi del precedente comma. Il sindaco, altresì, coordina e riorganizza, sulla base degli indirizzi espressi dal consiglio comunale e nell'ambito dei criteri eventualmente indicati dalla regione, gli orari degli esercizi commerciali, dei pubblici esercizi e dei servizi pubblici, nonché, d'intesa con i responsabili territorialmente competenti delle amministrazioni interessate, gli orari di apertura al pubblico degli uffici pubblici localizzati nel territorio, al fine di armonizzare l'espletamento dei servizi con le esigenze complessive e generali degli utenti. Sulla base degli indirizzi stabiliti dal consiglio il sindaco provvede alla nomina, alla designazione e alla revoca dei rappresentanti del comune presso enti, aziende ed istituzioni. Il sindaco nomina i responsabili degli uffici e dei servizi, attribuisce e definisce gli incarichi dirigenziali e quelli di collaborazione esterna secondo le modalità ed i criteri stabiliti dalla legge e dagli statuti e regolamenti comunali.

## STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 5 del 13.03.2001

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

- Regolamento di contabilità
- Regolamento per il trattamento dei dati sensibili e giudiziari
- Regolamento delle Entrate
- Regolamento di disciplina dell'accesso all'impiego
- Regolamento per il servizio di noleggio con conducente

Regolamento utilizzo locali comunali  
Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi comunali  
Regolamento comunale per la costituzione e la ripartizione del fondo incentivante di cui all'art. 92 del D.Lgs 12.04.2006 n. 163:  
Regolamento di Polizia Mortuaria  
Regolamento dei Servizi Cimiteriali  
Regolamento IMU  
Regolamento ICI  
Regolamento gestione Casa Protetta  
Regolamento servizio raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti  
Regolamento per l'applicazione della TARSU  
Regolamento TOSAP  
Regolamento servizio Affissioni  
Regolamento servizio economato  
Regolamento concessione contributi e sussidi economici  
Regolamento integrazione rette  
Regolamento Polizia Municipale  
Regolamento del Consiglio Comunale  
Regolamento sugli immobili soggetti ad usi civici  
Regolamento di assistenza, beneficenza e servizi sociali  
Regolamento sul diritto di accesso alle informazioni e ai procedimenti amministrativi  
Regolamento fognario tipo  
Regolamento per la gestione del protocollo informatico e dei flussi documentali

•

## 1.2 - LO SCENARIO

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

L'evoluzione dei dati relativi alla popolazione indicano un costante decremento dei residenti anche a causa della diminuzione delle nascite.

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di Km.20 circa ed è caratterizzato da vaste zone destinate alla coltivazione soprattutto di cereali, foraggere e vigneti.

Dal punto di vista economico, negli ultimi anni si è evidenziato nel territorio un'espansione del settore viticolo.

All'interno di ogni singolo settore nel corso dell'anno l'incidenza dei vari comparti è la seguente ...

La distribuzione delle imprese per numero di addetti è la seguente:

N. esercizi commerciali: 10 con n. 19 addetti

N. imprese artigiane: 7 con n. 12

Nell'ambito del mercato del lavoro il tasso di disoccupazione è in continua crescita e risente in misura maggiore di altre zone della crisi che ha colpito il Paese e la Sardegna in particolar modo

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

<b>DATI GENERALI AL 31/12/ 2012</b>		
<b>1</b>	<b>NOTIZIE VARIE</b>	
1.1	Popolazione residente (ab.)	1421
1.2	Nuclei famigliari (n.)	532
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	1
1.5	Superficie Comune (Kmq)	20,52
1.6	Superficie urbana (Kmq)	47,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	50,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	10,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00

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

## 1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

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

Il disegno strategico è contenuto all'interno del programma amministrativo del triennio.

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

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

Il disegno strategico è contenuto all'interno del programma amministrativo 2011 - 2013.

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

### • SERVIZI AL CITTADINO ED ATTIVITÀ SOCIALI

In coerenza con il principio dell'integrazione dei servizi, l'amministrazione intende rispondere all'esigenza di considerare in modo unitario i bisogni delle persone mantenendo e potenziando i servizi sociali in forma singola e/o forme associate con l'Unione dei Comuni o con altri comuni, in stretta collaborazione con l'ASL n. 8 di Cagliari:

servizio tutela minori ed affido familiare;

interventi a favore dei diversamente abili e con disagio psichico;

servizio di promozione e sostegno della domiciliarità quali l'assistenza domiciliare integrata (socio-sanitario);

servizi di promozione e prevenzione: soggiorni climatici, centro diurno, attività motorie,

sostegno alle famiglie attraverso il consultorio familiare;

attenzione a quanti a causa dell'attuale crisi economica vivono particolari situazioni di difficoltà;

attuazione del sistema di videosorveglianza. Inoltre al fine di valorizzare forme di aggregazione primaria considerate "mondi vitali" (famiglia, associazionismo, volontariato,

comunità parrocchiale)

si ritiene utile:

favorire occasioni di incontro per famiglie, bambini, adolescenti;

promuovere momenti di consultazione dei giovani sulle loro aspettative e sui loro bisogni per prevenire il disagio e potenziare il loro senso di cittadinanza ( centro di aggregazione giovanile, in collaborazione);

prevedere il potenziamento della sede delle associazioni quale punto di ritrovo per favorire l'attività di anziani, giovani, gruppi di volontariato e associazioni.

### ATTIVITÀ CULTURALI, MANIFESTAZIONI E SPORT

L'amministrazione continuerà a favorire pur con le riduzioni dovute ai continui tagli dei trasferimenti, le attività culturali e sportive previste nei programmi.

## GESTIONE DEL TERRITORIO ED OPERE PUBBLICHE

Particolare attenzione è stata posta sia al rispetto dell'ambiente inteso come elemento paesaggistico di impatto sociale-urbanistico, sia al modo di edificare incentivando le costruzioni di qualità come quelle dotate di adeguati isolamenti e che utilizzano fonti energetiche alternative.

Particolare attenzione è stata posta anche al recupero dei centri storici, in parte già effettuato nell'abitato di Selegas ed in fase di esecuzione nella Frazione di Seuni, anche con l'acquisizione di vecchi fabbricati esistenti con possibilità di recupero e utilizzo per iniziative sociali e culturali. Tale soluzione consentirà di mantenere vivo il nucleo storico dell'abitato avviato ad un progressivo spopolamento. Tali interventi sono coordinati con l'istituzione dell'Ufficio del Piano che consente lo studio delle varie possibilità anche con il contributo della popolazione.

## TUTELA DEL TERRITORIO

E' stato previsto un intervento da attuarsi nel 2013 relativo ad opere per la messa in sicurezza del territorio contro il rischio di allagamento da eventi meteorici.

### - Viabilità

E' stato ritenuto di primaria necessità provvedere alla sistemazione e manutenzione della viabilità rurale che si trova in condizioni critiche, con l'accesso a finanziamenti regionali che consentiranno l'attuazione di due importanti interventi che permetteranno una più agevole fruizione da parte degli utenti. Si è inoltre aderito al progetto predisposto dal Consorzio "I Sentieri del Grano" denominato "Is Bias beccias" finalizzato al recupero di antichi sentieri. Gli interventi compresi nel progetto relativo alla riqualificazione della rete commerciale hanno consentito inoltre la realizzazione di un'area di parcheggio in prossimità della Casa per Anziani.

## ECOLOGIA E AMBIENTE

- Particolare attenzione è stata posta nel campo del risparmio energetico, delle energie rinnovabili e della lotta all'inquinamento luminoso con la installazione di impianti fotovoltaici negli edifici pubblici, con l'avvio del PAES e con interventi di adeguamento all'impianto di illuminazione pubblica.

### - Rifiuti

E' stato potenziato il sistema di raccolta differenziata in linea con le indicazioni dell'autorità preposta.

## OPERE PUBBLICHE

Particolare attenzione è stata rivolta al completamento del Parco Giochi comunale, all'adeguamento e completamento della struttura della Comunità integrata per anziani i cui lavori sono in via di finalizzazione ed all'adeguamento delle aule delle Scuole

Medie per consentire le varie attività scolastiche.

#### ATTIVITA' PRODUTTIVE

Si è provveduto all'attuazione di un progetto di riqualificazione della rete commerciale a sostegno delle attività locali. Si è inoltre avviata la progettazione relativa al recupero dei fabbricati esistenti nell'area ex demaniale di Pranu di Seuni da destinare ad attività turistiche e culturali.

Si è attivata la gestione del servizio di sportello unico per le attività produttive con l'affidamento all'Unione dei Comuni della Trexenta

## 1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

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

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

Esempi di politiche gestionali:

- gestione del personale
- gestione del patrimonio (mobiliare ed immobiliare)
- gestione dell'indebitamento
- gestione dei servizi ...
-

## 1.5 - LE POLITICHE FISCALI

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

Tra le politiche gestionali di particolare rilevanza assume la politica fiscale dell'Ente ...

Nel corso del 2012 sono state mantenute invariate le aliquote della TARSU e di altri tributi locali quali la T.o.s.a.p. e l'Imposta sulla Pubblicità, interessate al blocco degli incrementi delle aliquote dei tributi locali. Inoltre non è stata istituita l'addizionale comunale all'IRPEF.

Un discorso a parte merita la nuova imposta IMU introdotta con carattere sperimentale dall'anno 2012, per la quale il Comune ha mantenuto ferme le aliquote base, senza introdurre alcuna maggiorazione. Inoltre è stato fornito ai contribuenti un servizio di assistenza e di predisposizione dei modelli F24 compilati per il versamento dell'imposta. Nel sito internet del Comune sono stati pubblicati il regolamento, le aliquote e altra documentazione relativa all'imposta, oltre ad un link al calcolatore IMU personalizzato, in collaborazione con Anutel.

## 1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

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

### FILOSOFIA ORGANIZZATIVA

La filosofia organizzativa dell'Ente nell'anno 2012 ha portato ai seguenti mutamenti:

La struttura organizzativa dell'ente, suddivisa in Area Contabile/Amministrativa e Servizi Sociale e Area Tecnica e dal 01.10.2012 risulta suddivisa in: Area Contabile – Amministrativa, Area Servizi Sociali e Area Tecnica. Si è inoltre provveduto all'assunzione per mobilità esterna di una figura professionale di Istruttore Tecnico che ha coperto un posto vacante.

### SISTEMA INFORMATIVO

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

personal computer 18

monitor 18

stampanti 12 più una stampante di rete

Tutti gli uffici dell'ente sono collegati tramite rete.

### CENNI STATISTICI SUL PERSONALE

I dati relativi al personale dell'ente al 31/12/12 e alla sua evoluzione nell'ultimo quinquennio sono sintetizzati nelle successive tabelle.

### COMPETENZE PROFESSIONALI ESISTENTI

*Le competenze professionali esistenti sono sintetizzate nelle successive tabelle.*

- altre attrezzature informatiche ...

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete ...

## FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con delibera N.92 del 19.11.2011

Tale piano prevede le seguenti assunzioni: n. 1 Istruttore Tecnico cat. C.

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.

## 1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

<b>DATI RELATIVI AL PERSONALE</b>					
<b>Descrizione</b>	<b>AL 31/12/2008</b>	<b>AL 31/12/2009</b>	<b>AL 31/12/2010</b>	<b>AL 31/12/2011</b>	<b>AL 31/12/2012</b>
Posti previsti in pianta organica	15	30	30	15	15
Personale di ruolo in servizio	11	0	12	11	12
Personale non di ruolo in servizio	0	0	1	0	0

<b>Descrizione</b>	<b>Impegni 2008</b>	<b>Impegni 2009</b>	<b>Impegni 2010</b>	<b>Impegni 2011</b>	<b>Impegni 2012</b>
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	379.597,35	376.619,70	403.084,63	422.475,70	398.810,58

<b>Categoria e posizione economica</b>	<b>Previsti in dotazione organica al 31/12/2011</b>	<b>In servizio al 31/12/2011</b>	<b>Categoria e posizione economica</b>	<b>Previsti in dotazione organica al 31/12/2011</b>	<b>In servizio al 31/12/2011</b>
A.1	0	0	C.1	2	2
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	1	1
A.4	4	4	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	0	0
B.1	1	1	D.1	2	2
B.2	0	0	D.2	1	1
B.3	0	0	D.3	1	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	2	0	D.5	0	0
B.6	1	0	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>8</b>	<b>5</b>	<b>TOTALE</b>	<b>7</b>	<b>6</b>

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

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	3	3	A	0	0
B	2	1	B	2	0
C	1	1	C	1	1
D	2	1	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>8</b>	<b>6</b>	<b>TOTALE</b>	<b>4</b>	<b>2</b>
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	1	1
B	0	0	B	0	0
C	1	1	C	0	0
D	0	0	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>TOTALE</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
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	4	4
B	0	0	B	4	1
C	0	0	C	3	3
D	1	1	D	4	3
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>TOTALE</b>	<b>15</b>	<b>11</b>

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	3	3	A	0	0
B	2	1	B	2	0
C	2	2	C	1	1
D	1	1	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>8</b>	<b>7</b>	<b>TOTALE</b>	<b>4</b>	<b>2</b>
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	1	1
B	0	0	B	0	0
C	1	1	C	0	0
D	0	0	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>TOTALE</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
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	4	4
B	0	0	B	4	1
C	0	0	C	4	4
D	1	1	D	3	3
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>TOTALE</b>	<b>15</b>	<b>12</b>

**DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL'ENTE DAL 2008 AL 2012**

<b>Tipologia</b>	<b>Trend storico</b>				
	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
Mezzi operativi (n°)	1	1	1	1	1
Veicoli (n°)	3	4	4	4	4
Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO	NO
Personal Computer (n°)	13	13	13	13	13
Monitor (n°)	13	13	13	13	13
Stampanti (n°)	15	15	17	17	17
Altre strutture					

## **1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE**

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

Si fa presente che tali partecipazioni sono mantenute in quanto la società ... svolge attività ...

## LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

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

## **1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI**

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

L'Ente per l'esercizio delle funzioni in ambiti territoriali maggiormente adeguati, ha attuato le seguenti forme di cooperazione e di associazione con altri enti:

- UNIONE DEI COMUNI DELLA TREXENTA

- A.T.O. SARDEGNA - consorzio con funzioni di regolazione, pianificazione e controllo nell'ambito della gestione del servizio idrico integrato;

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE  
2012

**SEZIONE 2**

**TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

Comune di:  
Comune di SELEGAS

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

## **2.1 - ASPETTI GENERALI**

### **2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE**

L'Ente per la rilevazione dei fatti di gestione ha adottato un sistema di contabilità che rileva i fatti di gestione sotto l'aspetto finanziario mentre sotto l'aspetto patrimoniale si ha una rilevazione che partendo dalla gestione informatizzata dell'inventario comunale e dagli altri elementi patrimonialmente rilevanti, giunge alla predisposizione del conto del patrimonio dell'esercizio in esame.

### **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**

Ai sensi dell'art. 1, comma 164, della Legge 23 dicembre 2005, n. 266 (Legge Finanziaria 2006) è esclusa l'applicazione della disciplina del conto economico prevista dall'art. 229 del D.Lgs. 267/2000 per i Comuni con popolazione inferiore a 3.000 abitanti.

## 2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE**

(inizio commento) *Il risultato finanziario complessivo dell'Ente nel 2012 è positivo ed è dovuto ad un risultato della competenza negativo di Euro 260.901,70 dovuto principalmente a differenza tra pagamenti e riscossioni. ed ad un risultato della gestione residui positivo di Euro 505.950,66 dovuto principalmente a riscossioni* (fine commento)

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

<b>ENTRATA</b>	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	149.208,50
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	1.326.370,63
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	118.026,88
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	250.063,01
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	195.000,00
Avanzo applicato	0,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE</b>	<b>2.038.669,02</b>
<b>SPESA</b>	
Titolo 1° - CORRENTI	1.533.101,01
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	256.470,94
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	54.097,07
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	195.000,00
Disavanzo applicato	0,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>2.038.669,02</b>

*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	176.717,36
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	1.337.863,74
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	95.824,06
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	483.494,31
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	32.913,60
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	127.755,49
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>2.254.568,56</b>
SPESA	Impegni 2012
Titolo 1° - CORRENTI	1.539.121,56
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	792.149,56
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	54.097,07
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	130.102,07
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>2.515.470,26</b>
Avanzo di amministrazione 2011 applicato al 2012	409.500,00

## RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2012

<b>Fondo di cassa al 01/01/2012</b>		509.703,80
<b>+ riscossioni effettuate</b>		
<i>in conto residui</i>	1.538.258,42	
<i>in conto competenza</i>	1.180.001,88	
		2.718.260,30
<b>- pagamenti effettuati</b>		
<i>in conto residui</i>	1.158.712,72	
<i>in conto competenza</i>	1.409.849,17	
		2.568.561,89
<b>- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate</b>		0,00
<b>Fondo di cassa al 31/12/2012</b>		659.402,21
<b>+ somme rimaste da riscuotere</b>		
<i>in conto competenza</i>	1.074.566,68	
<i>in conto residui</i>	2.814.594,59	
		3.889.161,27
<b>- somme rimaste da pagare</b>		
<i>in conto competenza</i>	1.105.621,09	
<i>in conto residui</i>	3.197.893,43	
		4.303.514,52
<b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2012</b>		245.048,96

**GESTIONE RESIDUI**

<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE ( Avanzo + Disavanzo - )</b>	<b>534.347,28</b>
<b>MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI</b>	<b>-189.925,72</b>
<b>MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)</b>	<b>161.529,10</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI</b>	<b>505.950,66</b>

**GESTIONE DI COMPETENZA**

<b>ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)</b>	<b>2.254.568,56</b>
<b>IMPEGNI A COMPETENZA (-)</b>	<b>2.515.470,26</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>	<b>-260.901,70</b>

## GESTIONE DI COMPETENZA

### 1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	1.610.405,16	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	1.593.218,63	-

<b>AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE</b>	<b>17.186,53</b>	<b>+</b>
---	------------------	----------

Contributo dallo Stato fondo naz.le ordinario investimenti (Art.94 C.11 Legge 289/2002)	22.815,51	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	0,00	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	-
Avanzo 2011 applicato a spese correnti	0,00	+

<b>AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE</b>	<b>40.002,04</b>	
--	------------------	--

### 2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	516.407,91	+
Contributo dallo Stato fondo naz.le ordinario investimenti (Art.94 C.11 Legge 289/2002)	22.815,51	-
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	0,00	-
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	+
Avanzo 2011 applicato a investimenti	0,00	+
<i>Spese Titolo II</i>	792.149,56	-

<b>DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE</b>	<b>-298.557,16</b>	
---	--------------------	--

### 2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

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

<b>DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI</b>	<b>0,00</b>	
--	-------------	--

## GESTIONE RESIDUI

### Miglioramenti

per maggiori accertamenti di residui attivi	0,00 +	
per economie di residui passivi	<u>161.529,10 +</u>	161.529,10 +

### Peggioramenti

per eliminazione di residui attivi	<u>189.925,72 -</u>	189.925,72 -
------------------------------------	---------------------	--------------

<b>SALDO della gestione residui</b>		<b>-28.396,62 =</b>
-------------------------------------	--	---------------------

Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:

Titolo 1° - CORRENTI	14.839,61
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	146.689,49
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	0,00

<b>Totale economie sui residui passivi</b>	<b>161.529,10</b>
--	-------------------

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

Fondi vincolati	0,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	245.048,96

**TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI**

DESCRIZIONE	2008	2009	2010	2011	2012
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	44.335,32	7.195,63	7.318,07	7.976,89	-260.901,70
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	416.032,42	450.940,78	532.160,92	526.370,39	505.950,66
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	460.367,74	458.136,41	539.478,99	534.347,28	245.048,96
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	460.367,74	458.136,41	539.478,99	534.347,28	245.048,96

### **2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ**

L'applicazione delle norme sul patto di stabilità interno nei confronti degli enti locali per l'anno 2012 riguarda le province e i comuni con popolazione superiore ai 5.000 abitanti. Il comune di Selegas è quindi escluso dall'applicazione di tale normativa ma vi sarà sottoposto a partire dall'esercizio 2013.

**PATTO DI STABILITÀ 2012**

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

## **2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA**

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

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

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

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

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

## CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2012	Impegni 2012	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	1.633.220,67	1.593.218,63	40.002,04
Conto Capitale	493.592,40	792.149,56	-298.557,16
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	127.755,49	130.102,07	-2.346,58
<b>TOTALE</b>	<b>2.254.568,56</b>	<b>2.515.470,26</b>	<b>-260.901,70</b>

## CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	149.208,50	177.926,62	28.718,12	19,25 %
<b>II</b>	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	1.326.370,63	1.344.810,26	18.439,63	1,39 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	118.026,88	131.586,65	13.559,77	11,49 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	250.063,01	491.072,26	241.009,25	96,38 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	32.913,60	32.913,60	***** , ** %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	195.000,00	195.000,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	409.500,00	409.500,00	***** , ** %
	<b>TOTALE</b>	<b>2.038.669,02</b>	<b>2.782.809,39</b>	<b>744.140,37</b>	<b>36,50 %</b>
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	1.533.101,01	1.589.011,08	55.910,07	3,65 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	256.470,94	944.701,24	688.230,30	268,35 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	54.097,07	54.097,07	0,00	0,00 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	195.000,00	195.000,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	<b>TOTALE</b>	<b>2.038.669,02</b>	<b>2.782.809,39</b>	<b>744.140,37</b>	<b>36,50 %</b>

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziameti iniziali	Accertamenti Impegni 2012	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
I	Entrate Tributarie	149.208,50	176.717,36	27.508,86	18,44 %
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	1.326.370,63	1.337.863,74	11.493,11	0,87 %
III	Entrate Extratributarie	118.026,88	95.824,06	-22.202,82	-18,81 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	250.063,01	483.494,31	233.431,30	93,35 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	32.913,60	32.913,60	*****, ** %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	195.000,00	127.755,49	-67.244,51	-34,48 %
<b>TOTALE</b>		<b>2.038.669,02</b>	<b>2.254.568,56</b>	<b>215.899,54</b>	<b>10,59 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>2.038.669,02</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
I	Spese correnti	1.533.101,01	1.539.121,56	6.020,55	0,39 %
II	Spese in conto capitale	256.470,94	792.149,56	535.678,62	208,87 %
III	Spese per rimborso di prestiti	54.097,07	54.097,07	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	195.000,00	130.102,07	-64.897,93	-33,28 %
<b>TOTALE</b>		<b>2.038.669,02</b>	<b>2.515.470,26</b>	<b>476.801,24</b>	<b>23,39 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>2.038.669,02</b>			

(\*) *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
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
I	Entrate Tributarie	177.926,62	176.717,36	-1.209,26	-0,68 %
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	1.344.810,26	1.337.863,74	-6.946,52	-0,52 %
III	Entrate Extratributarie	131.586,65	95.824,06	-35.762,59	-27,18 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	491.072,26	483.494,31	-7.577,95	-1,54 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	32.913,60	32.913,60	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	195.000,00	127.755,49	-67.244,51	-34,48 %
<b>TOTALE</b>		<b>2.373.309,39</b>	<b>2.254.568,56</b>	<b>-118.740,83</b>	<b>-5,00 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		409.500,00			
<b>TOTALE</b>		<b>2.782.809,39</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
I	Spese correnti	1.589.011,08	1.539.121,56	-49.889,52	-3,14 %
II	Spese in conto capitale	944.701,24	792.149,56	-152.551,68	-16,15 %
III	Spese per rimborso di prestiti	54.097,07	54.097,07	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	195.000,00	130.102,07	-64.897,93	-33,28 %
<b>TOTALE</b>		<b>2.782.809,39</b>	<b>2.515.470,26</b>	<b>-267.339,13</b>	<b>-9,61 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>2.782.809,39</b>			

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

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

<b>TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI</b>	<b>0,00</b>
---	-------------

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato
0	0	0			0,00

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

					TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-189.925,72
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato	
110	2011	5	ADDIZIONALI SUL CONSUMO ENERGIA ELETTRICA GESTORI VARI ANNO 2011		-1.014,76	
110	2011	15	ADDIZIONALE ENEL SERV. EETTRICO MARZO 2011		-16,32	
250	2010	155	CONTRIBUTO CONSOLIDATO ANNO 2010-SALDO		-2.492,96	
370	2011	151	CNT RAS PER INTERVENTI PIANO OCCUPAZIONE ANNUALITA' 2011		-264,53	
398	2010	136	CONTRIBUTO RAS ANNO 2010 PER INTERVENTI A SUPPORTO ALUNNI CON DISABILITA'		-162,98	
531	2005	120	INTERVENTI A FAVORE GIOVENTU'		-2.392,32	
750	2011	113	FITTO TERRENI COMUNALI PARDU SIDDU 2011		-208,03	
770	2009	157	CANONI AFFITTO ALLOGGI COMUNALI EX IACP		-82,00	
770	2011	160	CANONI LOCAZIONE ALLOGGI EX IACP-ANNO 2011 SALDO		-63,06	
920	2011	161	CONTRIBUTI PER RISPARMIO ENERGIA ELETTRICA ANNO 2011		-728,11	
1393	2008	332	CONTRIBUTO RAS PER INTERVENTI DI RECUPERO PATRIMONIO ERP		-8.005,98	
1410	2002	364	CONTRIBUTO RAS INTERVENTI CHIESA SEUNI - 2^ LOTTO		-5.501,67	
1410	2005	248	CONTRIBUTO RAS CHIESA S.VITTORIA INTEGRAZ. FINANZ. - 2^ LOTTO		-354,31	
1495	2001	284	CONTRIBUTO RAS PER ADEGUAMENTO SCUOLE MEDIE		-1.633,56	
1570	2005	131	ADEGUAMENTO NORME SICUREZZA SCUOLE ELEM.		-383,88	
1575	2010	157	CONTRIBUTO RAS PER ADEGUAMENTO ALLE NORME EDIFICIO SCUOLE ELEM. L.R. 6/2001		-11.498,00	
1660	2008	336	SALDO CONTRIBUTO RAS		-21,72	
1680	2008	301	CONTR. RAS PER INTERVENTO DI RESTAURO PITTURE CHIESA S.ANN		-1.868,91	
1750	2003	278	CONTRIB. REALIZZ. BOCCIODROMO		-11.250,00	
1792	2004	167	CONTRIBUTO RAS PARCO S. VITALIA		-184,11	
1795	2004	234	CONTRIBUTO VALORIZZAZ. SISTEMA ARCHEOLOGICO		-10.677,45	
1850	1993	41	CONTRIB. RAS PER CAMPO POLIVALENTE		-11.922,36	
2004	2004	266	TUTELA E VALORIZZAZ. CENTRI STO- RICI BANDO 2001 - PRIVATI		-19.186,65	
2005	2005	163	TITELA E VALORIZZ.CENTRI STORICI QUOTA PRIVATI-PROGRAM.INTRGR.03		-790,09	
2130	1987	52	MUTUO PER COSTRUZ. CANALE DI GUARDIA A PROTEZ. DELL'ABITATO		-22.979,32	
2150	1987	53	MUTUO PER COMPLET. 1^ PIANO IMMOBILE COMUNALE - POS. 4391380		-6.291,00	
2170	1990	54	MUTUO PER COSTRUZIONE CASA DI RI POSO ANZIANI		-9.189,66	
2190	1985	55	MUTUO PER SISTEMAZ. VIABILITA'		-3.338,63	
2230	1991	58	MUTUO PER CENTRO RICREATIVO POLI FUNZIONALE - BOCCIODROMO		-467,24	
2235	2009	182	EROGAZIONE RATE MUTUO		-37.013,25	
2240	1999	296	Mutuo per adeguamento locali per Ufficio Postale		-7.127,77	

2350	2000	440	RIMBORSO SOMME ELEZIONI PROV.LI ANNO 2000	-949,06
2350	2001	460	SPESE PER REFERENDUM DEL 7.10.01	-461,91
2350	2001	461	RIMBORSO SOMME PER ALLACCIO PRI- VATO USAI/MAMELI	-4.648,11
2350	2001	475	RIMBORSO SOMME PER INSERZ. P.I.T COMUNI DELLE TREXENTA	-435,07
2350	2003	282	RIMBORSO SPESE RAS ELEZ. REFER. REG.LI DEL 11.05.2003	-54,50
2350	2003	283	RIMBORSO SOMME ELEZ. REFERENDUM DEL 15.06.2003	-459,49
2350	2004	263	RIMBORSO SOMME ELEZ. REG.LI DEL 12-13 GIUGNO 2004	-341,90
2350	2006	267	RIMBORSO SPESE PER ELEZIONI POLI TICHE SALDO-RIMBORSO SPESE REF.	-32,19
2350	2008	342	RIMBORSO SPESE REFERENDUM REGIONALE DEL 5.10.2008	-2.003,49
2350	2009	102	SPESE PER ELEZIONI PARLAMENTO EUROPEO 2009	-162,00
2350	2009	183	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI ELETTORALI ANNO 2009	-2.905,80
2350	2010	159	RIMBORSO SPESE PER ELEZIONI PROVINCIALI DEL MAGGIO/GIUGNO 2010	-361,57

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

**TOTALE MINORI  
RESIDUI PASSIVI**

**-161.529,10**

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato
30	2009	108	INDENNITA' DI FUNZIONE AL SINDACO E ASSESSORI ANNO 2009		-90,88
31	2007	832	GETTONI PARTECIPAZIONE SEDUTE ANNO 2007		-10,39
31	2010	267	SALDO GETTONI PRESENZA SEDUTE ANNO 2010		-15,60
33	2011	296	RIMBORSO SPESE VIAGGIO AMMINISTRATORI ANNO 2011		-1.031,98
110	2005	815	COMPENSO AL REVISORE		-0,30
110	2010	228	ONORARI E RIMBORSO SPESE AL REVISORE DEI CONTI ANNO 2010		-300,59
310	2010	287	DIRITTI DI ROGITO AL SEGRETARIO 2 SEM. 2010		-0,01
310	2011	48	DIRITTI DI ROGITO AL SEGRETARIO		-755,59
315	2010	227	QUOTA PER FINANZIAMENTO FONDO DI PRODUTTIVITA' DEL PERSONALE		-1.194,98
370	2011	67	RIMBORSO FONDO ECONOMATO		-7,51
410	2009	185	ORGANIZZAZIONE MANIFESTAZIONI IN OCCASIONE DELLE FESTIVITA' NATALIZIE		-69,45
540	2009	226	QUOTA FONDO MOBILITA' SEGRETARI COMUNALI ANNO 2009		-75,69
616	2010	257	ACQUISTO BENI CONSUMO PER GLI UFFICI		-5,59
620	2011	277	ASSUNZIONE A T.D. DI UNA FIGURA PROFESSIONALE CAT. C1		-595,24
652	2011	123	REINTEGRO FONDO ECONOMALE		-4,35
690	2009	234	SPESE PER PROGETTAZIONI E STUDI		-1.820,49
716	2007	847	QUOTA RIPARTO SPESE PER LE COM- MISSIONI ELETTORALI		-60,77
716	2008	983	QUOTA COMMISSIONE ELETTORALE CIRCONDARIALE ANNO 2008		-20,00
720	2010	29	ACQUISTO BUONI-PASTO PER IL PERSONALE		-66,85
720	2010	92	SERVIZIO TELEFONICO TELELEASING S.P.A.-CANONE ANNUO		-6,61
720	2010	189	RIMBORSO ALL'ECONOMO N. 3/2010		-5,43
720	2011	30	ACQUISTO BUONI-PASTO PER IL PERSONALE-ANNO 2011		-123,03
820	2006	879	MANIFESTAZIONI DI PUBBLICO SPETTACOLO		-1.718,60
955	2007	806	SPESE VARIE SERVIZIO ECONOMATO		-0,34
955	2011	303	RIMBORSO FONDO ECONOMALE		-163,59
1070	2011	125	RIMBORSO FONDO ECONOMATO		-47,80
1230	2008	992	ACQUISTO GASOLIO PER RISCALDAMENTO EDIFICI SCOLASTICI		-30,00
1230	2011	218	T.P. PER L'ACQUISTO DI GASOLIO DA RISCALDAMENTO PER LOCALI SCUOLE MEDIE		-20,69
1350	2007	819	ACQUISTO MATERIALE PER BIBLIOTECA		-4,96
1350	2008	922	ANNO 2008		-35,82
1350	2008	923	AFFIDAMENTO FORNITURA LIBRI E ATTREZZ. PER BIBLIOTECA		-4,43
1350	2010	235	ACQUISTO DI ATTREZZATURE E MATERIALE LIBRARIO PER LA BIBLIOTECA		-103,13
1350	2011	267	ACQUISTO DI MATERIALI PER LA BIBLIOTECA COMUNALE		-64,00
1411	2011	75	RIMBORSO FONDO ECONOMATO		-86,10
1555	2007	823	ACQUISTO MATERIALE DA CONSUMO PER I CIMITERI		-25,35
1555	2008	999	ACQUISTO MATERIALI PER I CIMITERI		-4,30
1555	2009	138	SPESE PER SERVIZIO TUMULAZIONI		-9,18

1555	2011	312	SPESA PER SERVIZIO TUMULAZIONI	-568,60
1710	2007	824	T.P. PER ACQUISTO CONTENITORI PER RACCOLTA R.S.U.	-10,66
1710	2009	250	PROROGA AFFIDAMENTO SERVIZIO RACCOLTA, TRASPORTO E CONFERIMENTO RR.SS.UU.	-1,12
1710	2010	81	ACQUISTO BUSTE IN MATERIALE BIODEGRADABILE PER RACCOLTA R.S.U.-CNT RAS	-1,06
1780	2001	758	CURA VERDE PUBBLICO E MANUTENZ.	-105,86
1780	2007	826	ACQUISTO MATERIALI VARI PER CURA VERDE PUBBLICO	-25,55
1780	2010	277	INTERVENTI DI MANUTENZIONE E CURA VERDE PUBBLICO	-34,10
1790	2010	278	INTERVENTI MANUTENTIVI VERDE PUBBLICO	-58,70
2310	2007	854	ACQUISTO E RIPARAZIONE MEZZI PER MANUTENZIONI STRADALI	-18,20
2310	2008	1009	INTERVENTI DI MANUTENZIONE DELLE STRADE INTERNE E ESTERNE	-4.127,59
2310	2009	119	PROGETTO DI MANUTENZIONE STRADE INTERNE	-264,65
2350	1996	121	avviso conferim. progettaz. lavori -	-338,20
2410	2006	918	INCARICO PER MANUTENZIONE IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	-19,10
2430	2010	105	FORNITURA MATERIALI PER MANUTENZIONE IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA	-1,19
2650	2011	77	RIMBORSO FONDO ECONOMATO	-86,00
2690	2009	4	Quota Interesse Ammortam. Mutuo di 44.203,71 x Anno 2009	-38,56
2750	2005	937	MANUTENZ. ALLOGGI ERP	-70,42
2750	2007	859	INTERVENTI MANUTENZIONE EDIFICI COMUNALI	-59,86
2750	2008	1013	INTERVENTI URGENTI DI RIPARAZIONE NEGLI ALLOGGI EX IACP VIA DE GASPERI	-244,80
2830	2006	896	AFFIDAMENTO INCARICO PROGETTAZIONE CANTIERE ANNUALITA' 2006	-41,01
2830	2008	758	PROGETTO ESECUT. CANTIERE COM.LE SELEGAS FATTI BELLA	-144,76
2960	1999	631	ADEGUAMENTO LOCALI UFF. POSTALE	-8.935,90
2980	2011	105	T.P. PER FORNITURA MATERIALI PER RECIZIONE AREA PISCINA E ISOLAMENTO VASCA PISCINA	-252,01
2980	2011	127	RIMBORSO FONDO ECONOMATO	-47,85
2985	2004	738	ADEGUAMENTO NORME DI SICUREZZA	-32,93
3110	1992	211	Mutuo per ristrutturazione delle scuole elemen-Posiz. 4238612/00	-3.592,38
3130	2005	800	MANUTENZ. STRAORD. SCUOLE ELEM.	-23,46
3134	2010	284	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ALLE NORME SCUOLE ELEM.	-11.498,00
3232	2003	727	PROFETTO ADEGUAM. NORME EDIFICIO SCUOLE MEDIE	-847,41
3232	2003	727	PROFETTO ADEGUAM. NORME EDIFICIO SCUOLE MEDIE	-323,44
3270	2008	959	PROGETTO INTERVENTI DI RESTAURO PITTURE CHIESA S.ANNA	-1.108,12
3271	2008	955	QUOTA ENTE PROGETTO RESTAURO PITTURE CHIESA S.ANNA	-371,51
3294	2004	676	APPROV. PROG.ARCHEOLOGICO NURITZI	-10.627,45
3338	2006	585	RECUPERO IMMOB. A FAVORE CERE- BROLESI	-4,65
3360	2008	881	PROGETTO RICONVERSIONE EDIFICIO EX SCUOLA ELEM. SEUNI	-21,72
3469	2009	275	CONFINANZIAMENTO DELL'ENTE PER REALIZZAZIONE INTERVENTI SU OO.PP.	-1.362,64
3473	2004	845	TUTELA E VALORIZZ.CENTRI STORICI	-19.186,65
3475	2004	846	TUTELA E VALORIZZ.CENTRI STORICI	-3,40
3478	2005	741	TUTELA E VALORIZZ.CENTRI STORICI RECUPERO PRIMARIO 2003	-304,74
3610	2008	957	AFFIDAMENTO COSTRUZIONE LOCULI CIMITERI SELEGAS E SEUNI	-846,00
3610	2009	278	INTERVENTI DI MANUTENZIONE E GESTIONE CIMITERI	-925,00

3670	1994	285	UTIL. INTERESSI ACQUEDOTTO RURA- LE -C.C.B. 14271/1 F.S.D.	-1.292,92
3720	2009	279	INTERVENTI DI MANUTENZIONE E GESTIONE RETE FOGNARIA INTERNA	-778,32
3730	1994	293	Affidam. progetto sistemaz. rete idrica e fognaria al Geom. Frau	-403,72
3730	1995	294	UTIL. INTERESSI REALIZZAZ. RETE FOGNARIA -C.C.B. 14268/1 F.S.D.	-736,95
3930	1991	230	INCARICO PROGETTAZ.-D.L.-SICUREZZA COSTRUZ. BOCCIODROMO	-3.049,52
3945	2003	606	APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO IMPIANTI SPORT.BASE ASTA+IVA+ONE	-10.386,05
3945	2003	608	APPROV.PROGETTO ESECUTIVO LAVORI IMPIANTI SPORT.ONERI RESP.PROCED	-2.732,21
4010	1990	307	MUTUO PER COSTRUZ. CENTRO DIURNO PER ANZIANI (2^ LOTTO)	-13.044,49
4035	2007	870	SISTEMAZIONE AREA ANESSA CASA ANZIANI	-7.686,84
4035	2009	282	INTERVENTI URGENTI DI SISTEMAZIONE E ADEGUAMENTO AREA CASA PROTETTA	-5.019,05
4045	2009	285	INTERVENTI DI MANUTENZIONE E GESTIONE AREA CASA PROTETTA	-6.273,99
4110	1988	239	MUTUO PER complet. 1^ Piano Immob. Com.le - Pos. 4391380/00	-5.144,32
4130	1985	240	MUTUO PER MANUTENZ. STRAORD. DI VIE,P.ZZE E MARCIAPIEDI-OPERE IG	-3.338,63
4250	1987	245	MUTUO PER LAVORI DI RISANAMENTO E SISTEM. CANALE DI GUARDIA	-23.437,84
4306	2009	199	PROGETTO ILLUMINAMENTO PER ADEGUAMENTO IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA	-2.313,46
4450	1995	317	UTIL. INTERESSI URBANIZZAZ. E A- CQUISIZ. AREE P.I.P-C/CB 14273/8	-649,92
4475	2011	319	QUOTA ONERI DI COSTRUZ. DESTINATA ALL'EDILIZIA PER IL CULTO-ANNO 2011	-86,00

### **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.

<b>GESTIONE</b>			
	<b>RESIDUI</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>TOTALE</b>
<b>FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2012</b>			<b>509.703,80</b>
Riscossioni +	1.538.258,42	1.180.001,88	2.718.260,30
Pagamenti -	1.158.712,72	1.409.849,17	2.568.561,89
<b>FONDO DI CASSA risultante</b>			<b>659.402,21</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
<b>FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2012</b>			<b>659.402,21</b>

<b>ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ</b>				
<b>FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2012</b>				<b>509.703,80</b>
<b>Titolo</b>	<b>ENTRATE</b>	<b>Riscossioni residui</b>	<b>Riscossioni competenza</b>	<b>Totale riscossioni</b>
I	Tributarie	128.853,50	60.086,36	188.939,86
II	Contributi e trasferimenti	326.572,12	820.033,59	1.146.605,71
III	Extratributarie	37.206,84	80.408,51	117.615,35
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	924.429,77	102.616,46	1.027.046,23
V	Accensione di prestiti	97.739,69	0,00	97.739,69
VI	Da servizi per conto di terzi	23.456,50	116.856,96	140.313,46
<b>TOTALE</b>		<b>1.538.258,42</b>	<b>1.180.001,88</b>	<b>2.718.260,30</b>
<b>Titolo</b>	<b>SPESE</b>	<b>Pagamenti residui</b>	<b>Pagamenti competenza</b>	<b>Totale pagamenti</b>
I	Correnti	510.387,24	1.113.555,05	1.623.942,29
II	In conto capitale	648.325,48	116.006,03	764.331,51
III	Rimborso di prestiti	0,00	54.097,07	54.097,07
IV	Per servizi per conto di terzi	0,00	126.191,02	126.191,02
<b>TOTALE</b>		<b>1.158.712,72</b>	<b>1.409.849,17</b>	<b>2.568.561,89</b>
<b>FONDO DI CASSA risultante</b>				<b>659.402,21</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
<b>FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2012</b>				<b>659.402,21</b>

### **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.

<b>ALIQUOTE IMU/ICI</b>	<b>ANNO 2012</b>
Aliquota IMU/ICI 1^ casa (x mille)	4,000
Aliquota IMU/ICI 2^ casa (x mille)	7,600
Aliquota IMU/ICI fabbricati produttivi (x mille)	0,000
Aliquota IMU/ICI altro (x mille)	7,600

### ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

<b>ENTRATE TRIBUTARIE</b>	<b>Previsioni iniziali</b>	<b>Accertamenti 2012</b>	<b>Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali</b>	<b>Scostamento in percentuale</b>
IMU/ICI	37.000,00	52.733,48	15.733,48	42,52%
Addizionale comunale IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	18.658,50	15.752,54	-2.905,96	-15,57%
TARSU	90.000,00	105.000,00	15.000,00	16,67%
TOSAP	2.300,00	3.190,60	890,60	38,72%

### TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>TREND STORICO</b>				<b>ANNO 2012 (Accertamenti)</b>
	<b>2008 (Accertamenti)</b>	<b>2009 (Accertamenti)</b>	<b>2010 (Accertamenti)</b>	<b>2011 (Accertamenti)</b>	
ICI/IMU	39.665,55	35.000,00	30.000,00	30.000,00	52.733,48
Addizionale comunale IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Addizionale energia elettrica	15.708,00	15.708,00	17.276,58	18.658,50	15.752,54
TARSU	80.000,00	80.000,00	80.000,00	81.846,88	105.000,00
TOSAP	2.600,00	2.007,00	2.031,32	2.245,00	3.190,60

## 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"	-225.052,24
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-55.398,98
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-28.737,12
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-309.188,34</b>

*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	176.717,36	11,00 %
2	Proventi da trasferimenti	1.337.863,74	83,31 %
3	Proventi da servizi pubblici	26.802,22	1,67 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	29.932,38	1,86 %
5	Proventi diversi	34.529,69	2,16 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>1.605.845,39</b>	<b>100,00 %</b>

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	398.810,58	21,78 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	13.323,28	0,73 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	672.219,59	36,72 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	371.169,34	20,27 %
15	Imposte e tasse	23.640,02	1,29 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	351.734,82	19,21 %
<b>TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>1.830.897,63</b>	<b>100,00 %</b>

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

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

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

**COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

<b>D</b>		<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>ANNO 2012</b>	<b>Incidenza percentuale sul totale</b>
20	Interessi attivi		4.559,77	100,00 %
		<b>TOTALE PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>4.559,77</b>	<b>100,00 %</b>

<b>D</b>		<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>ANNO 2012</b>	<b>Incidenza percentuale sul totale</b>
21	Interessi passivi su mutui e prestiti		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause		59.958,75	100,00 %
		<b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>	<b>59.958,75</b>	<b>100,00 %</b>

## COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	161.529,10	100,00 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PROVENTI STRAORDINARI</b>		<b>161.529,10</b>	<b>100,00 %</b>

E	ONERI STRAORDINARI	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	189.925,72	99,82 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	340,50	0,18 %
28	Oneri straordinari	0,00	0,00 %
<b>TOTALE ONERI STRAORDINARI</b>		<b>190.266,22</b>	<b>100,00 %</b>

## INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A		ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	176.717,36	9,97 %
2	Proventi da trasferimenti	1.337.863,74	75,50 %
3	Proventi da servizi pubblici	26.802,22	1,51 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	29.932,38	1,69 %
5	Proventi diversi	34.529,69	1,95 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
<b>C</b>			
PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17	Utili	0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
<b>D</b>			
PROVENTI FINANZIARI			
20	Interessi attivi	4.559,77	0,26 %
<b>E</b>			
PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	161.529,10	9,12 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PROVENTI</b>		<b>1.771.934,26</b>	<b>100,00 %</b>

## INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	398.810,58	19,16 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	13.323,28	0,64 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	672.219,59	32,30 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	371.169,34	17,84 %
15	Imposte e tasse	23.640,02	1,14 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	351.734,82	16,90 %
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	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	59.958,75	2,88 %
E ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	189.925,72	9,13 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	340,50	0,02 %
28	Oneri straordinari	0,00	0,00 %
<b>TOTALE COSTI</b>		<b>2.081.122,60</b>	<b>100,00 %</b>

## 2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

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

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

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

**CONTO DEL PATRIMONIO 2012****ATTIVO**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	14.263.873,52	75,76 %
Immobilizzazioni finanziarie	16.176,67	0,09 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	3.889.161,27	20,66 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	659.402,21	3,49 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>18.828.613,67</b>	<b>100,00 %</b>

**PASSIVO**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	9.900.574,53	52,58 %
Conferimenti	7.209.608,33	38,29 %
Debiti	1.718.430,81	9,13 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>18.828.613,67</b>	<b>100,00 %</b>

## VARIAZIONI PATRIMONIALI 2012

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2012	VALORE AL 31/12/2012	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	13.089.962,37	14.263.873,52	1.173.911,15	8,97 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	16.176,67	16.176,67	***** %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	4.542.778,73	3.889.161,27	-653.617,46	-14,39 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	509.703,80	659.402,21	149.698,41	29,37 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>18.142.444,90</b>	<b>18.828.613,67</b>	<b>686.168,77</b>	<b>3,78 %</b>

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2012	VALORE AL 31/12/2012	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	9.184.948,99	9.900.574,53	715.625,54	7,79 %
Conferimenti	6.866.584,24	7.209.608,33	343.024,09	5,00 %
Debiti	2.090.911,67	1.718.430,81	-372.480,86	-17,81 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>18.142.444,90</b>	<b>18.828.613,67</b>	<b>686.168,77</b>	<b>3,78 %</b>

## VARIAZIONI PATRIMONIALI 2012

### ATTIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2012	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	13.089.962,37	72,15 %	14.263.873,52	75,76 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00 %	16.176,67	0,09 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	4.542.778,73	25,04 %	3.889.161,27	20,66 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	509.703,80	2,81 %	659.402,21	3,49 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>18.142.444,90</b>	<b>100,00 %</b>	<b>18.828.613,67</b>	<b>100,00 %</b>

### PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2012	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	9.184.948,99	50,63 %	9.900.574,53	52,58 %
Conferimenti	6.866.584,24	37,85 %	7.209.608,33	38,29 %
Debiti	2.090.911,67	11,52 %	1.718.430,81	9,13 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>18.142.444,90</b>	<b>100,00 %</b>	<b>18.828.613,67</b>	<b>100,00 %</b>

## 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**

<b>Titolo</b>	<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
<b>I</b>	Entrate Tributarie	149.208,50	177.926,62
<b>II</b>	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	1.326.370,63	1.344.810,26
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	118.026,88	131.586,65
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	250.063,01	491.072,26
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	32.913,60
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	195.000,00	195.000,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	409.500,00
	<b>TOTALE</b>	<b>2.038.669,02</b>	<b>2.782.809,39</b>

<b>Titolo</b>	<b>SPESE DI COMPETENZA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
<b>I</b>	Spese correnti	1.533.101,01	1.589.011,08
<b>II</b>	Spese in conto capitale	256.470,94	944.701,24
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	54.097,07	54.097,07
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	195.000,00	195.000,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>2.038.669,02</b>	<b>2.782.809,39</b>

**ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE**

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>RESPONSABILE</b>
1	GENERALE DI AMMINISTRAZIONE	SIRIGU GIUSEPPE
2	PER FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA	
3	PER FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	LUSSO VALENTINA
4	PER FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	CASU GIULIANA
5	PER FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA	CASU GIULIANA
6	PER FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO	SIRIGU GIUSEPPE
7	PER FUNZIONI NEL SETTORE DEL TURISMO	LUSSO VALENTINA
8	PER FUNZIONI NEL SETTORE DELLA VIABILITA'	LUSSO VALENTINA
9	NEL SETTORE DEL TERRITORIO E AMBIENTE	LUSSO VALENTINA
10	PER FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	SIRIGU GIUSEPPE
11	PER FUNZIONI NEL CAMPO ECONOM.	LUSSO VALENTINA
12	PER FUNZIONI DEI SERVIZI PRODUTTIVI	LUSSO VALENTINA
13	SPESE RIMBORSO DI PRESTITI	SIRIGU GIUSEPPE
14	SPESE SERVIZI CONTO TERZI	SIRIGU GIUSEPPE

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
1	GENERALE DI AMMINISTRAZIONE	1.018.416,84	1.055.794,36
2	PER FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	PER FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	500,00	500,00
4	PER FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	46.169,15	51.192,61
5	PER FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA	5.205,66	8.452,72
6	PER FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO	14.084,52	14.084,52
7	PER FUNZIONI NEL SETTORE DEL TURISMO	0,00	0,00
8	PER FUNZIONI NEL SETTORE DELLA VIABILITA'	0,00	0,00
9	NEL SETTORE DEL TERRITORIO E AMBIENTE	47.113,35	47.113,35
10	PER FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	462.116,49	477.185,97
11	PER FUNZIONI NEL CAMPO ECONOM.	0,00	0,00
12	PER FUNZIONI DEI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
13	SPESE RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00
14	SPESE SERVIZI CONTO TERZI	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>1.593.606,01</b>	<b>1.654.323,53</b>

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
1	GENERALE DI AMMINISTRAZIONE	547.590,11	589.239,33
2	PER FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	PER FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	36.253,44	35.309,59
4	PER FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	81.533,01	74.262,26
5	PER FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA	6.305,66	4.363,66
6	PER FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO	44.971,58	39.414,35
7	PER FUNZIONI NEL SETTORE DEL TURISMO	0,00	0,00
8	PER FUNZIONI NEL SETTORE DELLA VIABILITA'	101.810,15	94.717,65
9	NEL SETTORE DEL TERRITORIO E AMBIENTE	194.223,81	194.492,16
10	PER FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	520.371,93	557.170,76
11	PER FUNZIONI NEL CAMPO ECONOM.	0,00	0,00
12	PER FUNZIONI DEI SERVIZI PRODUTTIVI	41,32	41,32
13	SPESE RIMBORSO DI PRESTITI	54.097,07	54.097,07
14	SPESE SERVIZI CONTO TERZI	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>1.587.198,08</b>	<b>1.643.108,15</b>

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
1	GENERALE DI AMMINISTRAZIONE	163.421,38	163.421,38
2	PER FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	PER FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	PER FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	PER FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA	0,00	0,00
6	PER FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO	8.319,96	8.319,96
7	PER FUNZIONI NEL SETTORE DEL TURISMO	0,00	0,00
8	PER FUNZIONI NEL SETTORE DELLA VIABILITA'	0,00	200.000,00
9	NEL SETTORE DEL TERRITORIO E AMBIENTE	78.321,67	152.244,52
10	PER FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
11	PER FUNZIONI NEL CAMPO ECONOM.	0,00	0,00
12	PER FUNZIONI DEI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
13	SPESE RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00
14	SPESE SERVIZI CONTO TERZI	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>250.063,01</b>	<b>523.985,86</b>

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
1	GENERALE DI AMMINISTRAZIONE	66.000,00	67.473,91
2	PER FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	PER FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	42.500,00
4	PER FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	PER FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA	0,00	0,00
6	PER FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO	40.000,00	50.445,13
7	PER FUNZIONI NEL SETTORE DEL TURISMO	0,00	0,00
8	PER FUNZIONI NEL SETTORE DELLA VIABILITA'	0,00	222.500,00
9	NEL SETTORE DEL TERRITORIO E AMBIENTE	128.830,98	534.892,24
10	PER FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	10.000,00	15.250,00
11	PER FUNZIONI NEL CAMPO ECONOM.	0,00	0,00
12	PER FUNZIONI DEI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
13	SPESE RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00
14	SPESE SERVIZI CONTO TERZI	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>244.830,98</b>	<b>933.061,28</b>

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
1	GENERALE DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
2	PER FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	PER FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	PER FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	PER FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA	0,00	0,00
6	PER FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO	0,00	0,00
7	PER FUNZIONI NEL SETTORE DEL TURISMO	0,00	0,00
8	PER FUNZIONI NEL SETTORE DELLA VIABILITA'	0,00	0,00
9	NEL SETTORE DEL TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00
10	PER FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
11	PER FUNZIONI NEL CAMPO ECONOM.	0,00	0,00
12	PER FUNZIONI DEI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
13	SPESE RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00
14	SPESE SERVIZI CONTO TERZI	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
1	GENERALE DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
2	PER FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	PER FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	PER FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	PER FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA	0,00	0,00
6	PER FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO	0,00	0,00
7	PER FUNZIONI NEL SETTORE DEL TURISMO	0,00	0,00
8	PER FUNZIONI NEL SETTORE DELLA VIABILITA'	0,00	0,00
9	NEL SETTORE DEL TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00
10	PER FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
11	PER FUNZIONI NEL CAMPO ECONOM.	0,00	0,00
12	PER FUNZIONI DEI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
13	SPESE RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00
14	SPESE SERVIZI CONTO TERZI	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## **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
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	149.208,50	177.926,62	28.718,12	19,25 %
<b>II</b>	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	1.326.370,63	1.344.810,26	18.439,63	1,39 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	118.026,88	131.586,65	13.559,77	11,49 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	250.063,01	491.072,26	241.009,25	96,38 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	32.913,60	32.913,60	0,00 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	195.000,00	195.000,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	409.500,00	409.500,00	0,00 %
	<b>TOTALE</b>	<b>2.038.669,02</b>	<b>2.782.809,39</b>	<b>744.140,37</b>	<b>36,50 %</b>
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	1.533.101,01	1.589.011,08	55.910,07	3,65 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	256.470,94	944.701,24	688.230,30	268,35 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	54.097,07	54.097,07	0,00	0,00 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	195.000,00	195.000,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	<b>TOTALE</b>	<b>2.038.669,02</b>	<b>2.782.809,39</b>	<b>744.140,37</b>	<b>36,50 %</b>

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
I	Entrate Tributarie	177.926,62	176.717,36	-1.209,26	-0,68 %
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	1.344.810,26	1.337.863,74	-6.946,52	-0,52 %
III	Entrate Extratributarie	131.586,65	95.824,06	-35.762,59	-27,18 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	491.072,26	483.494,31	-7.577,95	-1,54 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	32.913,60	32.913,60	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	195.000,00	127.755,49	-67.244,51	-34,48 %
<b>TOTALE</b>		<b>2.373.309,39</b>	<b>2.254.568,56</b>	<b>-118.740,83</b>	<b>-5,00 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		409.500,00			
<b>TOTALE</b>		<b>2.782.809,39</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
I	Spese correnti	1.589.011,08	1.539.121,56	-49.889,52	-3,14 %
II	Spese in conto capitale	944.701,24	792.149,56	-152.551,68	-16,15 %
III	Spese per rimborso di prestiti	54.097,07	54.097,07	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	195.000,00	130.102,07	-64.897,93	-33,28 %
<b>TOTALE</b>		<b>2.782.809,39</b>	<b>2.515.470,26</b>	<b>-267.339,13</b>	<b>-9,61 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>2.782.809,39</b>			

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
I	Entrate Tributarie	149.208,50	176.717,36	27.508,86	18,44 %
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	1.326.370,63	1.337.863,74	11.493,11	0,87 %
III	Entrate Extratributarie	118.026,88	95.824,06	-22.202,82	-18,81 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	250.063,01	483.494,31	233.431,30	93,35 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	32.913,60	32.913,60	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	195.000,00	127.755,49	-67.244,51	-34,48 %
<b>TOTALE</b>		<b>2.038.669,02</b>	<b>2.254.568,56</b>	<b>215.899,54</b>	<b>10,59 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>2.038.669,02</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
I	Spese correnti	1.533.101,01	1.539.121,56	6.020,55	0,39 %
II	Spese in conto capitale	256.470,94	792.149,56	535.678,62	208,87 %
III	Spese per rimborso di prestiti	54.097,07	54.097,07	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	195.000,00	130.102,07	-64.897,93	-33,28 %
<b>TOTALE</b>		<b>2.038.669,02</b>	<b>2.515.470,26</b>	<b>476.801,24</b>	<b>23,39 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>2.038.669,02</b>			

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	GENERALE DI AMMINISTRAZIONE	1.055.794,36	1.046.496,14	99,12 %
2	PER FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	PER FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	500,00	0,00	0,00 %
4	PER FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	51.192,61	51.192,61	100,00 %
5	PER FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA	8.452,72	5.247,06	62,08 %
6	PER FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO	14.084,52	14.084,52	100,00 %
7	PER FUNZIONI NEL SETTORE DEL TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
8	PER FUNZIONI NEL SETTORE DELLA VIABILITA'	0,00	0,00	0,00 %
9	NEL SETTORE DEL TERRITORIO E AMBIENTE	47.113,35	35.054,16	74,40 %
10	PER FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	477.185,97	458.330,67	96,05 %
11	PER FUNZIONI NEL CAMPO ECONOM.	0,00	0,00	0,00 %
12	PER FUNZIONI DEI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
13	SPESE RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00 %
14	SPESE SERVIZI CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>1.654.323,53</b>	<b>1.610.405,16</b>	<b>97,35 %</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	GENERALE DI AMMINISTRAZIONE	589.239,33	563.806,06	95,68 %
2	PER FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	PER FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	35.309,59	34.196,78	96,85 %
4	PER FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	74.262,26	74.198,96	99,91 %
5	PER FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA	4.363,66	2.266,05	51,93 %
6	PER FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO	39.414,35	39.287,91	99,68 %
7	PER FUNZIONI NEL SETTORE DEL TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
8	PER FUNZIONI NEL SETTORE DELLA VIABILITA'	94.717,65	94.271,15	99,53 %
9	NEL SETTORE DEL TERRITORIO E AMBIENTE	194.492,16	194.347,50	99,93 %
10	PER FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	557.170,76	536.705,83	96,33 %
11	PER FUNZIONI NEL CAMPO ECONOM.	0,00	0,00	0,00 %
12	PER FUNZIONI DEI SERVIZI PRODUTTIVI	41,32	41,32	100,00 %
13	SPESE RIMBORSO DI PRESTITI	54.097,07	54.097,07	100,00 %
14	SPESE SERVIZI CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>1.643.108,15</b>	<b>1.593.218,63</b>	<b>96,96 %</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	GENERALE DI AMMINISTRAZIONE	163.421,38	163.412,05	99,99 %
2	PER FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	PER FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	PER FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	PER FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA	0,00	0,00	0,00 %
6	PER FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO	8.319,96	8.319,96	100,00 %
7	PER FUNZIONI NEL SETTORE DEL TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
8	PER FUNZIONI NEL SETTORE DELLA VIABILITA'	200.000,00	200.000,00	100,00 %
9	NEL SETTORE DEL TERRITORIO E AMBIENTE	152.244,52	144.675,90	95,03 %
10	PER FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
11	PER FUNZIONI NEL CAMPO ECONOM.	0,00	0,00	0,00 %
12	PER FUNZIONI DEI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
13	SPESE RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00 %
14	SPESE SERVIZI CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>523.985,86</b>	<b>516.407,91</b>	<b>98,55 %</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	GENERALE DI AMMINISTRAZIONE	67.473,91	64.475,62	95,56 %
2	PER FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	PER FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	42.500,00	42.500,00	100,00 %
4	PER FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	PER FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA	0,00	0,00	0,00 %
6	PER FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO	50.445,13	50.445,13	100,00 %
7	PER FUNZIONI NEL SETTORE DEL TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
8	PER FUNZIONI NEL SETTORE DELLA VIABILITA'	222.500,00	222.345,60	99,93 %
9	NEL SETTORE DEL TERRITORIO E AMBIENTE	534.892,24	385.493,25	72,07 %
10	PER FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	15.250,00	15.250,00	100,00 %
11	PER FUNZIONI NEL CAMPO ECONOM.	0,00	0,00	0,00 %
12	PER FUNZIONI DEI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
13	SPESE RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00 %
14	SPESE SERVIZI CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>933.061,28</b>	<b>780.509,60</b>	<b>83,65 %</b>

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamiento definitivo</b>	<b>Accertamenti</b>	<b>Percentuale di realizzazione</b>
1	GENERALE DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
2	PER FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	PER FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	PER FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	PER FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA	0,00	0,00	0,00 %
6	PER FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	PER FUNZIONI NEL SETTORE DEL TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
8	PER FUNZIONI NEL SETTORE DELLA VIABILITA'	0,00	0,00	0,00 %
9	NEL SETTORE DEL TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	PER FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
11	PER FUNZIONI NEL CAMPO ECONOM.	0,00	0,00	0,00 %
12	PER FUNZIONI DEI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
13	SPESE RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00 %
14	SPESE SERVIZI CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 %</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	GENERALE DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
2	PER FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	PER FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	PER FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	PER FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA	0,00	0,00	0,00 %
6	PER FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	PER FUNZIONI NEL SETTORE DEL TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
8	PER FUNZIONI NEL SETTORE DELLA VIABILITA'	0,00	0,00	0,00 %
9	NEL SETTORE DEL TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	PER FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
11	PER FUNZIONI NEL CAMPO ECONOM.	0,00	0,00	0,00 %
12	PER FUNZIONI DEI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
13	SPESE RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00 %
14	SPESE SERVIZI CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 %</b>

## **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**

<b>FUNZIONI</b>	<b>IMPEGNI 2012</b>	<b>Percentuale sul totale</b>
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	64.475,62	8,14 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	42.500,00	5,37 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	0,00	0,00 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	62.085,09	7,84 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	222.345,60	28,07 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	385.493,25	48,66 %
Funzione 10 - Settore sociale	15.250,00	1,92 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>	<b>792.149,56</b>	<b>100,00 %</b>

## FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	48.871,57	9,90 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	434.622,74	88,05 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	32.913,60	6,67 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Contributo dallo Stato fondo nazionale ordinario investimenti (Art.94 C.11 Legge 289/2002) (a detrarre)	-22.815,51	-4,62 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entrate correnti utiklizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>	<b>493.592,40</b>	<b>100,00 %</b>

**EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2012**

<b>ISTITUTO MUTUANTE</b>	<b>Importo nuovi mutui contratti</b>	<b>Importo quote capitale rimborsate</b>	<b>Variazione complessiva</b>
BANCA INTESA SPA	0,00	0,00	0,00
CASSA DD.PP. S.p.A.	0,00	45.255,40	-45.255,40
ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO	0,00	0,00	0,00
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE - (M.E.F.)	0,00	1.368,59	-1.368,59
<b>TOTALI</b>	<b>0,00</b>	<b>46.623,99</b>	<b>-46.623,99</b>

**CONSISTENZA INDEBITAMENTO**

<b>ISTITUTO MUTUANTE</b>	<b>Consistenza del debito al 31/12/2011</b>	<b>Importo nuovi mutui contratti</b>	<b>Importo quote capitale rimborsate</b>	<b>Consistenza del debito al 31/12/2012</b>
BANCA INTESA SPA	-7.983,23	0,00	0,00	-7.983,23
CASSA DD.PP. S.p.A.	1.134.781,78	0,00	45.255,40	1.089.526,38
ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO	211,88	0,00	0,00	211,88
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE - (M.E.F.)	10.991,59	0,00	1.368,59	9.623,00
<b>TOTALI</b>	<b>1.138.002,02</b>	<b>0,00</b>	<b>46.623,99</b>	<b>1.091.378,03</b>

## **2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2010	2011	2012	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2010	2011	2012
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
8	Servizio della leva militare					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
9	Protezz. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule n. studen. frequentanti	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale n. studen. frequentanti	0,00	0,00	0,00
	- Scuola Materna	n. bambini iscritti n. aule disponibili	0,00000	0,00000	0,00000				
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	0,00000	0,00000	0,00000				
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	0,00000	0,00000	0,00000				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale mc acqua erogata	0,00	0,00	0,00
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000				
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale Km rete fognaria	0,00	0,00	0,00
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta/7	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	0,00	0,00	0,00
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000				
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate tot. kmstrade comunali	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale Km strade illuminate	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **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**

	<b>ANNO 2008</b>	<b>ANNO 2009</b>	<b>ANNO 2010</b>	<b>ANNO 2011</b>	<b>ANNO 2012</b>
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	0,00	0,00	-1.433.404,69	125.980,42	-225.052,24
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	0,00	0,00	-55.999,65	-55.420,25	-55.398,98
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	0,00	0,00	74.024,51	-13.108,60	-28.737,12
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.415.379,83</b>	<b>57.451,57</b>	<b>-309.188,34</b>

## ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012
<b>A PROVENTI DELLA GESTIONE</b>						
1	Proventi tributari	0,00	0,00	0,00	133.838,82	176.717,36
2	Proventi da trasferimenti	0,00	0,00	0,00	1.356.110,35	1.337.863,74
3	Proventi da servizi pubblici	0,00	0,00	0,00	36.819,58	26.802,22
4	Proventi da gestione patrimoniale	0,00	0,00	0,00	47.973,49	29.932,38
5	Proventi diversi	0,00	0,00	0,00	29.172,44	34.529,69
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>						
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
<b>D PROVENTI FINANZIARI</b>						
20	Interessi attivi	0,00	0,00	1.187,01	3.964,21	4.559,77
<b>E PROVENTI STRAORDINARI</b>						
22	Insussistenze del passivo	0,00	0,00	477.938,42	41.469,89	161.529,10
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>479.125,43</b>	<b>1.649.348,78</b>	<b>1.771.934,26</b>

## ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA GESTIONE</b>					
9	Personale	0,00	0,00	403.084,63	422.475,70	398.810,58
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00	3.959,84	6.019,44	13.323,28
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	0,00	0,00	713.631,23	703.988,70	672.219,59
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Trasferimenti	0,00	0,00	289.313,60	320.625,09	371.169,34
15	Imposte e tasse	0,00	0,00	23.415,39	24.825,33	23.640,02
16	Quote di ammortamento di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	351.734,82
<b>C</b>	<b>ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>					
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D</b>	<b>ONERI FINANZIARI</b>					
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- per altre cause	0,00	0,00	57.186,66	59.384,46	59.958,75
<b>E</b>	<b>ONERI STRAORDINARI</b>					
25	Insussistenze dell'attivo	0,00	0,00	403.913,91	54.578,49	189.925,72
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	340,50
28	Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE COSTI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.894.505,26</b>	<b>1.591.897,21</b>	<b>2.081.122,60</b>

## **2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI**

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

## LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

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

## **2.11 - ANALISI PER INDICI**

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

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

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

## Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

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

## INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2012

<b>Autonomia finanziaria</b>	<u>Titolo I + III</u>	x 100	16,924
	<u>Titolo I + II + III</u>		
<b>Autonomia impositiva</b>	<u>Titolo I</u>	x 100	10,973
	<u>Titolo I + II + III</u>		
<b>Pressione finanziaria</b>	<u>Titolo I + III</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
<b>Pressione tributaria</b>	<u>Titolo I</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
<b>Intervento erariale</b>	<u>Trasferimenti statali</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
<b>Intervento regionale</b>	<u>Trasferimenti regionali</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
<b>Incidenza residui attivi</b>	<u>Totale residui attivi</u>	x 100	172,501
	<u>Totale accertamenti di competenza</u>		
<b>Incidenza residui passivi</b>	<u>Totale residui passivi</u>	x 100	171,082
	<u>Totale impegni di competenza</u>		
<b>Indebitamento locale pro capite</b>	<u>Residui debiti mutui</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
<b>Velocità riscossione entrate proprie</b>	<u>Riscossione Titolo I + III</u>	x 100	51,550
	<u>Accertamenti Titolo I + III</u>		
<b>Rigidità spesa corrente</b>	<u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>	x 100	31,847
	<u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>		
<b>Velocità gestione spese correnti</b>	<u>Pagamenti Titolo I competenza</u>	x 100	72,350
	<u>Impegni Titolo I competenza</u>		
<b>Redditività del patrimonio</b>	<u>Entrate patrimoniali</u>	x 100	0,000
	<u>Valore patrimoniale disponibile</u>		
<b>Patrimonio pro capite</b>	<u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
<b>Patrimonio pro capite</b>	<u>Valore beni patrimoniali disponibili</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
<b>Patrimonio pro capite</b>	<u>Valore beni demaniali</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
<b>Rapporto dipendenti/popolazione</b>	<u>Dipendenti</u>	x 100	0,000
	<u>Popolazione</u>		

## INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2012

<b>Congruità dell'IMU/ICI</b>	Proventi IMU/ICI	0,00
	n. unità immobiliari	
	Proventi IMU/ICI	0,00
	n. famiglie + n. imprese	
	Proventi IMU/ICI prima abitazione	0,00000
	Totale proventi IMU/ICI	
	Proventi IMU/ICI altri fabbricati	0,00000
	Totale proventi IMU/ICI	
	Proventi IMU/ICI terreni agricoli	0,00000
	Totale proventi IMU/ICI	
<b>Congruità I.C.I.A.P.</b>	Provento I.C.I.A.P.	0,00
	Popolazione	
<b>Congruità della T.O.S.A.P.</b>	T.O.S.A.P. passi carrai	0,00
	n. passi carrai	
	Tasse occupazione suolo pubblico	0,00
<b>Congruità T.A.R.S.U.</b>	mq. occupati	
	n. iscritti a ruolo	x 100
	n. famiglie + n. utenze commerciali	
	+ seconde case	0,00

## INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2010	2011	2012
<b>Autonomia finanziaria</b>	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	11,305	15,658	16,924
<b>Autonomia impositiva</b>	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	8,283	8,324	10,973
<b>Pressione finanziaria</b>	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
<b>Pressione tributaria</b>	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
<b>Intervento erariale</b>	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
<b>Intervento regionale</b>	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
<b>Incidenza residui attivi</b>	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	179,975	133,079	172,501
<b>Incidenza residui passivi</b>	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	181,427	132,667	171,082
<b>Indebitamento locale pro capite</b>	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
<b>Velocità riscossione entrate proprie</b>	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	34,728	45,151	51,550
<b>Rigidità spesa corrente</b>	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	32,034	33,057	31,847
<b>Velocità gestione spese correnti</b>	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	66,436	71,212	72,350
<b>Redditività del patrimonio</b>	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	0,000	0,000	0,000
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
<b>Rapporto dipendenti/popolazione</b>	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,000	0,000	0,000

## INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2010	2011	2012
<b>Congruità dell'ICI/IMU</b>	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU altri fabbricati}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU terreni agricoli}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU aree edificabili}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	<b>Congruità dell'I.C.I.A.P.</b>	$\frac{\text{Provento I.C.I.A.P.}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00
<b>Congruità della T.O.S.A.P.</b>	$\frac{\text{T.O.S.A.P. passi carrai}}{\text{n. passi carrai}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{T.O.S.A.P.}}{\text{mq. occupati}}$	0,00	0,00	0,00
<b>Congruità T.A.R.S.U.</b>	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	0,00	0,00	0,00

## 2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

### COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE

(inizio commento) *Sulla base dello stato di realizzazione dei programmi come evidenziato nella presente relazione, l'amministrazione ha approvato i seguenti strumenti di programmazione per il triennio .... in data ... con delibera n. ...*

*In particolare in tali strumenti sono state attuate le seguenti politiche ... che proseguono quanto attuato nel corso dell'anno ... che attuano le manovre correttive necessarie a ...* (fine commento)