

**Comune di:
COMUNE DI SAN GODENZO**

**RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2012**

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 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 SAN GODENZO

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 dalle leggi nazionali o regionali che stabiliscono funzioni proprie o delegate.

Spettano, in particolare, all'Ente locale le funzioni relative ai seguenti settori:

- settori organici dei servizi alla persona ed alla comunità,
- assetto ed utilizzazione del territorio,
- sviluppo economico.

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

Il Consiglio è composto da n. 13 Consiglieri (Sindaco compreso in quanto Presidente del Consiglio).

Il Consiglio è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente ed ha competenza limitatamente agli atti fondamentali previsti dall'art. 42 c. 2 del D.Lgs 267/2000 e dal vigente statuto.

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta dal Sindaco e da 4 Assessori in base a quanto previsto dalla legge e dallo statuto dell'Ente.

La Giunta ha competenza limitatamente agli atti previsti dall'art. 48 del D.lgs 267/2000 e dal vigente statuto Comunale.

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

Le sue funzioni principali sono :

- Responsabile dell'amministrazione del Comune
- Rappresenta l'Ente, convoca e presiede la Giunta e sovrintende al funzionamento degli uffici e dei servizi e all'esecuzione degli atti,
- Adotta ordinanze contingibili ed urgenti in caso di emergenza sanitaria ed igiene pubblica a carattere esclusivamente locale

STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 23 del 16/06/2000 e modificata con atto C.C. n. 3 del 23/02/2001.

Il Comune adotta regolamenti nelle materie di competenza propria, ripartita o delegata, per l'organizzazione ed il funzionamento delle istituzioni e degli organismi di partecipazione, per il funzionamento degli organi e degli uffici e per l'esercizio delle funzioni (art. 3 c. 2 dello Statuto Comunale).

1.2 - LO SCENARIO

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

POPOLAZIONE

La popolazione totale residente nell'ambito territoriale dell'Ente secondo i dati dell'ultimo censimento ammonta a 1.231 ed al 31/12/2012 secondo i dati ammonta a 1219

La distribuzione maschi e femmine è la seguente:

FEMMINE N. 625

MASCHI N. 594

La distribuzione per classi di età è la seguente:

-in età prescolare (0/6 anni)	n. 45
-in età scuola dell'obbligo (7/14 anni)	n. 62
-in forza lavoro 1° occupazione (15/29 anni)	n. 168
-in età adulta (30/65 anni)	n. 650
-in età senile (oltre 65 anni)	n. 294

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

NATALITA'

-2007 0,71%

-2008 1,01%

-2009 0,87%

-2010 0,40%

-2011 0,88%

-2012 0,57%

MORTALITA'

-2007 1,18%

-2008 1,87%

-2009 1,89%

- 2010 1,19%

- 2011 2,09%

- 2012 1,72%

TERRITORIO

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di 99,30 Km²

ECONOMIA

Nel territorio insistono pochi insediamenti produttivi ed i più rilevanti sono:

- costruzione cabine elettriche in cemento armato
- lavorazione del legno
- lavorazione della pietra
- lavorazione e imballaggio ortaggi
- pelletteria.

Si rileva inoltre l'attività relativa al settore ricettivo turistico con alberghi, ristoranti ed agriturismi.

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

DATI GENERALI AL 31/12/ 2012		
1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	1219
1.2	Nuclei famigliari (n.)	594
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	4
1.5	Superficie Comune (Kmq)	99,30
1.6	Superficie urbana (Kmq)	10,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	5,00
	- di cui in territorio montano (Km)	5,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	69,00
	- di cui in territorio montano (Km)	69,00

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

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

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

Il disegno strategico è contenuto all'interno del programma amministrativo 2009 – 2014.

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

- Energie rinnovabili e ambiente
- Parco nazionale e turismo
- Cultura
- Associazionismo e sport
- Servizi al cittadino
- Scuola
- Trasporti
- Sviluppo economico
- Informazione
- Lavori Pubblici

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

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

Partendo dal programma amministrativo 2009 -2014 nei vari documenti di programmazione che si sono succeduti l'amministrazione ha individuato le seguenti politiche gestionali:

- gestione giuridica ed economica del personale
- gestione del patrimonio (mobiliare ed immobiliare)
- gestione dell'indebitamento
- gestione dei servizi cimiteriali, ambiente, mensa scolastica, trasporto pubblico e scolastico,
- gestione convenzioni per servizi associati
- gestione convenzioni con associazioni del territorio
- servizi demografici
- gestione attività culturali e turistiche
- gestione economico – finanziaria
- gestione tributi

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

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

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

Nel corso del 2012 tale politica si è caratterizzata nel mantenimento delle tariffe dei servizi a domanda individuale nei limiti dell'esercizio precedente, con una piccola diminuzione del costo del buono pasto per il secondo figlio.

Sono state aumentate le aliquote della TARSU del 5,0% rispetto a quelle previste per l'anno 2011 al fine di mantenere la stessa percentuale di copertura dei costi.

Inoltre sono state stabilite le aliquote IMU (Imposta Municipale Propria) con un aumento rispetto a quanto indicato a livello centrale relativamente alle secondo case e successivamente anche alla prima casa.

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

Gli uffici ed i servizi comunali sono organizzati secondo i criteri di autonomia, funzionalità, economicità, efficacia ed efficienza dell'azione amministrativa. Nell'attuazione di tali criteri e principi, i responsabili di servizio coordinati dal Segretario Comunale assicurano l'imparzialità ed il buon andamento dell'Amministrazione e promuovono la massima semplificazione dei procedimenti amministrativi.

L'ordinamento degli uffici e dei servizi è disciplinato da appositi regolamenti adottati dalla Giunta, tenuto conto dei criteri generali stabiliti dal Consiglio, nel rispetto del principio della netta distinzione e separazione fra funzione politica di indirizzo e controllo, che spetta agli organi di direzione politica, e funzione di gestione amministrativa, che compete ai responsabili degli uffici e dei servizi.

SISTEMA INFORMATIVO

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

- personal computer
- monitor
- stampanti

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete.

CENNI STATISTICI SUL PERSONALE

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

COMPETENZE PROFESSIONALI ESISTENTI

Le competenze professionali esistenti sono sintetizzate nella seguente tabella:

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con delibera di Giunta Municipale n. 31 del 17/05/2012.

Tale piano prevedeva l'assunzione di personale a tempo determinato con qualifica di "vigile urbano" finanziato con i fondi delle sanzioni al codice della strada.

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

DATI RELATIVI AL PERSONALE					
Descrizione	AL 31/12/2008	AL 31/12/2009	AL 31/12/2010	AL 31/12/2011	AL 31/12/2012
Posti previsti in pianta organica	17	17	17	17	17
Personale di ruolo in servizio	16	15	16	15	15
Personale non di ruolo in servizio	0	0	0	0	0

Descrizione	Impegni 2008	Impegni 2009	Impegni 2010	Impegni 2011	Impegni 2012
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	538.878,55	525.068,09	531.990,20	528.138,21	511.918,37

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2011	In servizio al 31/12/2011	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2011	In servizio al 31/12/2011
A.1	0	0	C.1	2	1
A.2	0	0	C.2	2	2
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	0	0
B.1	0	0	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	1	1
B.3	2	2	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	2	2
B.5	7	6	D.5	0	0
B.6	1	1	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	10	9	TOTALE	7	6

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2012	In servizio al 31/12/2012	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2012	In servizio al 31/12/2012
A.1	0	0	C.1	2	1
A.2	0	0	C.2	2	2
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	0	0
B.1	0	0	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	1	1
B.3	2	2	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	2	2
B.5	7	6	D.5	0	0
B.6	1	1	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	10	9	TOTALE	7	6

DATI AL 31/12/2011					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	3	3	B	0	0
C	1	1	C	2	2
D	1	1	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	5	5	TOTALE	2	2
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	2	2
C	1	0	C	0	0
D	0	0	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	1	0	TOTALE	3	3
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2011		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	5	4	B	10	9
C	0	0	C	4	3
D	1	1	D	3	3
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	6	5	TOTALE	17	15

DATI AL 31/12/2012					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	3	3	B	0	0
C	1	1	C	2	2
D	1	1	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	5	5	TOTALE	2	2
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	2	2
C	1	0	C	0	0
D	0	0	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	1	0	TOTALE	3	3
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2012		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	5	4	B	10	9
C	0	0	C	4	3
D	1	1	D	3	3
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	6	5	TOTALE	17	15

DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL'ENTE DAL 2008 AL 2012

Tipologia	Trend storico				
	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
Mezzi operativi (n°)	5	5	5	6	6
Veicoli (n°)	8	7	7	7	7
Centro elaborazione dati	SI	SI	SI	SI	SI
Personal Computer (n°)	15	15	15	15	15
Monitor (n°)	15	15	15	15	15
Stampanti (n°)	15	15	15	13	13
Altre strutture					

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

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

Le partecipazioni dell'Ente al 31.12.2012 sono quelle indicate nella seguente tabella.

Si fa presente che tali partecipazioni sono mantenute in quanto le società svolgono attività di interesse pubblico, così come indicato nella deliberazione del Consiglio Comunale n. 64 del 22.12.2010 ad oggetto "Ricognizione delle partecipazioni societarie ed autorizzazione al loro mantenimento ai sensi dell'art. 3, commi 27 e 28 della Legge n. 244 del 24.12.2007".

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2012	Valore patrimonio netto al 31/12/2012	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2012	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	Publiacqua Spa	D	0,06	150.280.056,72	164.059.660,00	90.168,03	2011	17.305,88
2	Toscana Energia Spa	D	0,01	146.070.226,00	358.596,00	0,00	2011	26.730,00
3	TO.RO. a R.L.	D	0,50	124.161,00	147.898,00	620,81	2009	8.030,00
4	AER Ambiente Energia Risorse Spa	D	0,94	2.853.198,00	3.722.994,00	22.824,70	2011	117.131,00
5	AER Impianti S.r.L.	D	0,91	996.374,00	900.705,00	9.067,00	2011	42.349,00
6	CASA SpA	D	0,50	9.300.000,00	10.524.619,00	50.753,67	2011	373.884,00

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:

SERVIZI SOCIALI:

- n. 14 Comuni (San Godenzo, Londa, Rufina, Pontassieve, Bagno a Ripoli, Barberino Val d'Elsa, Figline Valdarno, Greve in Chianti, Impruneta, Incisa Val d'Arno, Pelago, Reggello, San Casciano Val di Pesa, Tavarnelle Val di Pesa) nella Società della Salute Fiorentina Sud-Est
- n. 5 Comuni (San Godenzo, Londa, Rufina, Pontassieve e Pelago) nel SAAS con capofila il Comune di Pontassieve

ASSOCIATA VIGILI URBANI:

- n. 4 Comuni (San Godenzo, Dicomano, Londa, Rufina)

CONVENZIONE PER LA SEGRETERIA COMUNALE:

- n. 3 Comuni (San Godenzo, Londa, Rufina)

SERVIZI ASSOCIATI UNIONE DEI COMUNI VALDARNO - VALDISIEVE:

- Catasto delle aree boscate percorse dai fuochi (Pontassieve, Pelago, Rufina, Londa, San Godenzo, Reggello, Unione dei Comuni)
- Sit e Cartografia (Pontassieve, Pelago, Rufina, Londa, San Godenzo, Reggello, Unione dei Comuni)
- Protezione civile (Pontassieve, Pelago, Rufina, Londa, San Godenzo, Reggello, Unione dei Comuni)
- Vincolo idrogeologico urbanistico (Pontassieve, Pelago, Rufina, Londa, San Godenzo, Reggello, Unione dei Comuni)
- Contributi per abbattimento barriere architettoniche (Pontassieve, Pelago, Rufina, Londa, San Godenzo, Reggello, Unione dei Comuni)
- VIA –Valutazione Impatto Ambientale – (Pontassieve, Pelago, Rufina, Londa, San Godenzo, Reggello, Unione dei Comuni)
- Ufficio di supporto alle gestioni associate (Pontassieve, Pelago, Rufina, Londa, San Godenzo, Reggello, Unioni dei Comuni)
- Difensore civico (Pontassieve, Pelago, Rufina, Londa, San Godenzo, Reggello, Unioni dei Comuni)
- Innovazione amministrativa (Pontassieve, Pelago, Rufina, Londa, San Godenzo, Reggello, Unione dei Comuni)
- Pari opportunità (Pontassieve, Pelago, Rufina, Londa, San Godenzo, Reggello, Unione dei Comuni)

- Mattatoio (Pontassieve, Pelago, Rufina, Londa, San Godenzo, Reggello, Unione dei Comuni)
- EDA (Pontassieve, Pelago, Rufina, Londa, San Godenzo, Unione dei Comuni)
- Formazione del Personale - (Pontassieve, Pelago, Rufina, Londa, San Godenzo, Reggello, Unione dei Comuni) Capofila Comune di Reggello
- Comunicazioni istituzionali (Pontassieve, Pelago, Rufina, Londa, San Godenzo, Reggello, Unione dei Comuni)
- Suap (Pontassieve, Pelago, Rufina, Londa, San Godenzo, Reggello, Unione dei Comuni)

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2012

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI SAN GODENZO

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

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

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

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.

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.

CONTO ECONOMICO

Ai sensi della L.266 del 2005 (Finanziaria 2006) la disciplina del conto economico prevista dall'articolo 229 del testo unico di cui al D.Lgs 18 agosto 2000 n. 267, non si applica ai comuni con popolazione inferiore ai 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.

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

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.070.645,47
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	153.138,88
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	213.533,13
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	312.814,34
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	363.000,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	239.900,00
Avanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	2.353.031,82
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	1.348.399,20
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	297.000,00
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	467.732,62
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	239.900,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.353.031,82

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

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2012

ENTRATA	Accertamenti 2012
Titolo 1°- TRIBUTARIE	1.080.324,91
Titolo 2°- CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	159.594,85
Titolo 3°- EXTRATRIBUTARIE	206.568,10
Titolo 4°- ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	161.693,60
Titolo 5°- ACCENSIONE DI PRESTITI	246.464,19
Titolo 6°- ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	141.267,95
TOTALE ENTRATE	1.995.913,60
SPESA	Impegni 2012
Titolo 1°- CORRENTI	1.371.652,04
Titolo 2°- CONTO CAPITALE	149.233,69
Titolo 3°- RIMBORSO PRESTITI	353.937,92
Titolo 4°- SPESE PER SERVIZI C/TERZI	141.267,95
TOTALE SPESE	2.016.091,60
Avanzo di amministrazione 2011 applicato al 2012	8.011,72

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2012

Fondo di cassa al 01/01/2012		146.720,65
+ riscossioni effettuate		
<i>in conto residui</i>	559.284,77	
<i>in conto competenza</i>	1.607.381,79	
		2.166.666,56
- pagamenti effettuati		
<i>in conto residui</i>	673.467,11	
<i>in conto competenza</i>	1.589.031,27	
		2.262.498,38
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2012		50.888,83
+ somme rimaste da riscuotere		
<i>in conto competenza</i>	388.531,81	
<i>in conto residui</i>	366.039,97	
		754.571,78
- somme rimaste da pagare		
<i>in conto competenza</i>	427.060,33	
<i>in conto residui</i>	373.307,40	
		800.367,73
Avanzo di amministrazione al 31/12/2012		5.092,88

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	18.011,72
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-47.102,75
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	54.361,91
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	25.270,88

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	1.995.913,60
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	2.016.091,60
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	-20.178,00

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	1.446.487,86	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	1.479.125,77	-

DISAVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	-32.637,91	+
--	-------------------	----------

Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	17.515,85	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	-
Avanzo 2011 applicato a spese correnti	24.564,87	+

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	9.442,81	
--	-----------------	--

2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	161.693,60	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	17.515,85	-
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	+
Avanzo 2011 applicato a investimenti	3.844,80	+
<i>Spese Titolo II</i>	149.233,69	-

DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	-1.211,14	
---	------------------	--

2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

Entrate Titolo V (Categoria 1)	246.464,19	+
<i>Spese Titolo III (Intervento 1)</i>	246.464,19	-

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

GESTIONE RESIDUI		
Miglioramenti		
per maggiori accertamenti di residui attivi (*)	7.250,28	+
per economie di residui passivi	<u>54.361,91</u>	+
		61.612,19 +
Peggioramenti		
per eliminazione di residui attivi (*)	<u>54.353,03</u>	-
		54.353,03 -
SALDO della gestione residui		7.259,16 =
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		18.528,09
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		35.624,94
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		208,88
Totale economie sui residui passivi		54.361,91

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

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

Fondi vincolati	5.000,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	92,88

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2008	2009	2010	2011	2012
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	7.171,41	29.519,20	-152.279,47	-28.687,99	-20.178,00
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	25.704,97	144.448,71	180.689,73	46.699,71	25.270,88
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	32.876,38	173.967,91	28.410,26	18.011,72	5.092,88
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	32.876,38	173.967,91	28.410,26	18.011,72	5.092,88

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

In base alla normativa in vigore sono esclusi dal patto di stabilità i Comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti.

PATTO DI STABILITÀ 2012

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

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

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

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

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

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

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

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2012	Impegni 2012	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	1.464.003,71	1.479.125,77	-15.122,06
Conto Capitale	144.177,75	149.233,69	-5.055,94
Movimento fondi	246.464,19	246.464,19	0,00
Servizi conto terzi	141.267,95	141.267,95	0,00
TOTALE	1.995.913,60	2.016.091,60	-20.178,00

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.070.645,47	1.100.586,79	29.941,32	2,80 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	153.138,88	164.923,35	11.784,47	7,70 %
III	Entrate Extratributarie	213.533,13	230.589,32	17.056,19	7,99 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	312.814,34	398.765,34	85.951,00	27,48 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	363.000,00	363.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	239.900,00	239.900,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	8.011,72	8.011,72	*****,** %
TOTALE		2.353.031,82	2.505.776,52	152.744,70	6,49 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.348.399,20	1.414.684,49	66.285,29	4,92 %
II	Spese in conto capitale	297.000,00	380.583,79	83.583,79	28,14 %
III	Spese per rimborso di prestiti	467.732,62	470.608,24	2.875,62	0,61 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	239.900,00	239.900,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		2.353.031,82	2.505.776,52	152.744,70	6,49 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2012	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.070.645,47	1.080.324,91	9.679,44	0,90 %
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	153.138,88	159.594,85	6.455,97	4,22 %
III	Entrate Extratributarie	213.533,13	206.568,10	-6.965,03	-3,26 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	312.814,34	161.693,60	-151.120,74	-48,31 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	363.000,00	246.464,19	-116.535,81	-32,10 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	239.900,00	141.267,95	-98.632,05	-41,11 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
TOTALE		2.353.031,82	1.995.913,60	-357.118,22	-17,89 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.348.399,20	1.371.652,04	23.252,84	1,72 %
II	Spese in conto capitale	297.000,00	149.233,69	-147.766,31	-49,75 %
III	Spese per rimborso di prestiti	467.732,62	353.937,92	-113.794,70	-24,33 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	239.900,00	141.267,95	-98.632,05	-41,11 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
TOTALE		2.353.031,82	2.016.091,60	-1.473.737,54	-16,71 %

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

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2012	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.100.586,79	1.080.324,91	-20.261,88	-1,84 %
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	164.923,35	159.594,85	-5.328,50	-3,23 %
III	Entrate Extratributarie	230.589,32	206.568,10	-24.021,22	-10,42 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	398.765,34	161.693,60	-237.071,74	-59,45 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	363.000,00	246.464,19	-116.535,81	-32,10 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	239.900,00	141.267,95	-98.632,05	-41,11 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		8.011,72			
TOTALE		2.505.776,52	1.995.913,60	-501.851,20	-25,14 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.414.684,49	1.371.652,04	-43.032,45	-3,04 %
II	Spese in conto capitale	380.583,79	149.233,69	-231.350,10	-60,79 %
III	Spese per rimborso di prestiti	470.608,24	353.937,92	-116.670,32	-24,79 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	239.900,00	141.267,95	-98.632,05	-41,11 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		2.505.776,52	2.016.091,60	-508.213,01	-24,29 %

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

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

					TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	1.764,40
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato	
1009	2011	30	ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF ANNO 2011	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	1.161,06	
2073	2011	32	CONTRIBUTO PROVINCIA PER T.P.L. DICEMBRE 2011	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	12,87	
2073/17	2011	33	CONTRIBUTO PROVINCIA SOSTEGNO PICCOLI COMUNI MONTANI	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	558,50	
3073	2011	42	PROVENTI UTILIZZO IMMOBILI COMUNALI	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	26,20	
3081	2011	53	interessi attivi	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	5,77	

CONTO DEL BILANCIO 2012
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-54.353,03
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato	
1007	2009	29	ICI ORDINARIA 2009	residuo attivo insussistente	-945,02	
1007	2009	52	ICI 2009	residuo attivo insussistente	-2.438,60	
1007	2010	24	ICI anno 2010	residuo attivo insussistente	-789,58	
1007	2011	28	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI 2011	residuo attivo insussistente	-2.471,05	
1010	2009	53	Quota IRPEF 5 per mille	residuo attivo insussistente	-407,05	
1010	2010	28	Contributo 5 per mille su IRPEF anno 2010	residuo attivo insussistente	-727,59	
1025	2003	177	Ruolo principale TARSU 2003	residuo attivo insussistente	-3.407,27	
1025	2004	182	Ruolo TARSU 2004-Rettifica	residuo attivo insussistente	-3.479,78	
1025	2004	186	Ruolo integrativo TARSU 2004	residuo attivo insussistente	-261,90	
1025	2005	194	Ruolo principale TARSU 2005	residuo attivo insussistente	-4.441,94	
1025	2006	176	Ruolo principale TARSU 2006	perenzione	-1.000,00	
2003/95	2010	76	ULTERIORE ACCONTO ICI ANNO 2008	residuo attivo insussistente	-871,57	
2004/30	2011	26	CONTRIBUTO STATO RIMBORSO MENSA INSEGNANTI	residuo attivo insussistente	-450,50	
2004/50	2003	178	Addizionale ex ECA su ruolo principale TARSU 2003	residuo attivo insussistente	-669,26	
2004/50	2004	184	Add.le ex ECA ruolo TARSU 2004. Rettifica	residuo attivo insussistente	-670,25	
2004/50	2004	185	Add.le ex ECA ruolo supp.vo 2003 Rettifica	residuo insussistente	-7,63	
2004/50	2004	187	Add.ex ECA Ruolo integ.TARSU 04	residuo attivo insussistente	-26,20	
2004/50	2005	196	Add.le ex ECA ruolo TARSU 2005	RESIDUO ATTIVO INSUSSISTENE	-774,03	
2004/50	2005	197	Ad.ex ECA ruolo supp.vo TARSU 04	RESIDUO ATTIVO INSUSSISTENTE	-4,13	
2057	2011	25	CONTRIBUTO REGIONALE PER GESTIONE VOUCHER PRIMA INFANZIA	INSUSSISTENTE	-338,75	
2070	2011	24	CONTRIBUTO PER LIBRI DI TESTO SCUOLA MEDIA 2011	residuo attivo insussistente	-535,00	
2073/16	2011	23	CONTRIBUTO PROVINCIA BORSE DI STUDIO 2011	residuo attivo insussistente	-188,34	
2075	2011	56	CONTRIBUTO PER MANIFESTAZIONI	minori entrate	-850,00	
2078	2011	57	CONTRIBUTI PER MANIFESTAZIONI	minori entrate	-350,00	
2079	2010	39	Contributo agente riscossione per ICI 2010	residuo attivo insussistente	-176,46	
3001/10	2011	64	versamento diritti tecnici	insussistenza	-162,38	
3008/10	2011	40	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI CODICE STRADA 2011 (VINCOLO DESTINAZIONE)	residuo attivo insussistente	-329,31	
3008/15	2010	44	Ripartizione sanzioni amministrative C.D.S. anno 2010	residuo attivo insussistente	-2.707,63	
3008/16	2011	41	SANZIONI AMMINISTRATIVE VIOLAZIONI CODICE STRADA (SENZA VINCOLO)	residuo attivo insussistente	-1.612,00	
3042	2011	52	vendita pubblicazioni	minori entrate	-159,00	
3078	2011	43	CONTRIBUTO GSE ANNO 2011	insussistenza	-143,49	
3141	2010	64	Rimborso spese per censimento agricoltura	minori entrate	-569,40	
3142	2011	63	RIMBORSO SPESE REFERENDUM	minore entrata	-2.585,81	
3146	2011	44	FONDI INCENTIVI PROGETTAZIONE INTERNA	insussistenza	-536,20	
3147	2011	54	rimborso diritti sanitari	minori entrate	-230,00	
3160	2007	249	restituzione depositi cauzionali su contratti enel	insussistenza	-2.500,00	
4033/20	2010	55	Contributo Enti per loggia mercato	insussistenza	-15.680,16	
4035/20	2011	12	contributo art 140 l.r. 01/2005	insussistenza	-855,75	

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

					TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-54.361,91
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato	
1010	2010	186	Compenso al Revisore dei Conti per l'anno 2010 - impegno di spesa	residuo passivo insussistente	-0,06	
1010	2011	194	COMPENSO AL REVISORE DEI CONTI PER L'ANNO 2011 - IMPEGNO DI SPESA.		-0,45	
1053/10	2011	69	NOLEGGIO HARDWARE DOPPIA FUNZIONE PER UFFICI COMUNALI - IMPEGNO DI SPESA	economia spesa	-11,38	
1053/10	2011	167	AFFIDAMENTO ASSISTENZA SISTEMA INFORMATICO COMUNALE - IMPEGNO DI SPESA	minore spesa	-725,60	
1055	2007	1075	Accantonamento spesa compenso concessionario per risc. ICI	ECONOMIA	-609,40	
1055	2010	438	Spese tenuta conti correnti postali di tesoreria 2' semestre 2010 - Impegno di spesa	ECONOMIA	-4,46	
1055	2011	387	SPESA PER TENUTA CONTI CORRENTI POSTALI DI TESORERIA 2^ SEMESTRE 2011 - IMPEGNO DI SPESA.	ECONOMIA	-156,92	
1086	1998	819	Collaudi tecnico-amm.vi opere urb.ne primaria lottizzazioni	economia	-123,12	
1086	2006	839	contributo consorzio strada cerreta - casellini	spesa insussistente	-500,00	
1086/10	2011	72	INCARICO MEDICO COMPETENTE D.LGS. 81/08- IMPEGNO 2011	economia	-385,55	
1087/30	2009	448	INCARICO PER VISURE ATTI CONSERVATORIA REGISTRI IMMOBILIARI	economia	-16,02	
1111	2011	365	INDENNITA' RISULTATO 2011	economia	-1,41	
1111/10	2010	418	SENZA ATTO	economia	-12,63	
1111/10	2011	366	CONTRIBUTI INDENNITA' RISULTATO 2011	INSUSSISTENZA	-77,21	
1111/70	2011	367	IRAP INDENNITA' RISULTATO 2011	INSUSSISTENZA	-7,48	
1137	2011	281	6^ CESIMENTO DELL'AGRICOLTURA OTTOBRE 2010 - LIQUIDAZIONE COMPENSI AI COMPONENTI DELL'UFFICIO COMUNALE DI CENSIMENTO E RILEVATORE	economia	-0,62	
1156/41	2011	111	UTENZE CONTRATTUALI RELATIVE A RISCALDAMENTO LOCALI DI PROPRIETA' GESTITE DA UTC- IMPEGNO DI SPESA ANNO 2011	economia	-378,18	
1156/41	2011	234	UTENZE CONTRATTUALI UTC ACQUEDOTTO - IMPEGNO DI SPESA	economia	-4,31	
1156/41	2011	312	AFFIDAMENTO FORNITURA ENERGIA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE PUBBLICA ED EDIFICI PROIPRIETA' COMUNALE OTTOBRE 2011- SETTEMBRE 2012 , - AGGIUDICAZIONE DEFINITIVIA E IMPEGNI DI SPESA	economia	-687,90	
1156/70	2010	292	VERIFICHE SISMICHE PALAZZO COMUNALE- AFFIDAMENTO PRESTAZIONI PROFESSIONALI PER VALUTAZIONE VULNERABILITA'	economia	-0,01	
1204	2011	125	REFERENDUM 12 - 13 GIUGNO 2011 - APPROVAZIONE PIANO FINANZIARIO	minore spesa	-2.585,82	
1366/10	2011	110	riscaldamento locali scuole elementare ematerna	economia	-29,17	
1366/10	2011	143	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA , SCUOLA ELEMENTARE EMATERNA - IMPEGNO DI SPESA ANNO 2011	economia	-147,50	
1366/10	2011	310	consumo energia elettrica scuola elementare	economia	-484,26	
1366/40	2011	360	EROGAZIONE BORSE DI STUDIO	impegno insussistente	-300,00	
1393	2011	361	CONTRIBUTO ACQUISTO LIBRI TESTO SCUOLA SECONDARIA	impegno insussistente	-535,00	

PRIMO GRADO				
1394/10	2010	447	IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DELLA EX COMUNITA' MONTANA MONTAGNA FIORENTINA PER FUNZIONAMENTO CONFERENZA DELL'ISTRUZIONE E CRED ANNO 2010. economia di spesa	-35,93
1416/30	2011	68	MONITORAGGIO INSETTI E RODITORI PRESSO LA MENSA SCOLASTICA - IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO. insussistenza	-74,40
1521	2007	1082	CELEBRAZIONI 550^ ANNIVERSARIO DELLA MORTE ANDREA DEL CASTAGNO - minore spesa	-763,80
1526	2011	188	MOSTRA "VITA DI UNA COLLEZIONE DI VITA" SECONDA PARTE: "PITTORI MACCHIAIOLI TRA 800 E 900" 10.07.2011 - 28.08.2011 - APPROVAZIONE PIANO FINANZIARIO economia spesa	-11,40
1540/70	2011	370	IRAP INDENNITA' RISULTATO economia	-158,90
1656/50	2010	375	FORNITURA MATERIALE ELETTRICO CIMITERI COMUNALI economia	-0,56
1657/30	2011	313	AFFIDAMENTO FORNITURA ENERGIA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE PUBBLICA ED EDIFICI PROPRIETA' COMUNALE OTTOBRE 2011- SETTEMBRE 2012 ,- AGGIUDICAZIONE DEFINITIVA E IMPEGNI DI SPESA economia	-440,95
1700	2011	38	UTENZE CONTRATTUALI GESTITE DA U.T.C. - IMPEGNO DI SPESA ANNO 2011 economia	-26,64
1719	2011	262	consumo utenze idriche edifici proprieta' comunale economia	-22,02
1772/10	2011	338	ACQUISTO DI MATERIALE PER IL CENTRO BAMBINI E GENITORI "UN, DUE E TRE"-IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO FORNITURA. RESIDUO INSUSSISTENTE PASSIVO	-2,55
1773	2011	373	CONTRIBUTI VOUCHER PRIMA INFANZIA residuo passivo insussistente	-338,75
1829/30	2011	314	AFFIDAMENTO FORNITURA ENERGIA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE PUBBLICA ED EDIFICI PROPRIETA' COMUNALE OTTOBRE 2011- SETTEMBRE 2012 ,- AGGIUDICAZIONE DEFINITIVA E IMPEGNI DI SPESA economia	-38,80
1906	2010	275	PROGETTO INDIVIDUALIZZATO DI ASSISTENZA SCOLASTICA - AFFIDAMENTO DELLA GESTIONE PERIODO DAL 15 SETTEMBRE AL 22 DICEMBRE 2010. residuo passivo insussistente	-1.024,90
1927/30	2010	274	LAVORI DI RIPARAZIONE CORDONATO E PAVIMENTAZIONE PERCORSO L.13/89 GIARDINI PUBBLICI CAPOLUOGO - IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO INTERVENTO economia	-801,74
1928/50	2011	335	fornitura carburanti automezzi comunali dicembre 2011 economia	-3,79
1961	2011	218	SISTEMA TARIFFARIO INTEGRATO REGIONALE DENOMINATO "PEGASO"-IMPEGNO DI SPESA SECONDO SEMESTRE 2011. economia	-141,57
2164	2010	393	COSTITUZIONE DEL FONDO DESTINATO ALLA INCENTIVAZIONE DELLE POLITICHE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E PER LA PRODUTTIVITA' ANNO 2010.	-164,10
2164	2011	340	COSTITUZIONE DEL FONDO DESTINATO ALLA INCENTIVAZIONE DELLE POLITICHE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E PER LA PRODUTTIVITA' ANNO 2011.	-202,22
2164/05	2009	480	Contributi per fondo produttivita' miglioramento servizi	-967,81
2164/05	2010	420	oneri riflessi fondo produttivita' anno 2010 economia	-2.762,44
2164/05	2011	160	INDENNITA' DI REPERIBILITA' UFFICIO ANAGRAFE E STATO CIVILE - LIQUIDAZIONE 1^ TRIMESTRE 2011.	-17,22
2164/05	2011	346	COSTITUZIONE DEL FONDO DESTINATO ALLA INCENTIVAZIONE DELLE POLITICHE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E PER LA PRODUTTIVITA' ANNO 2011. economia di spesa	-318,64
2164/06	2009	481	IRAP per fondo produttivita' miglioramento servizi economia	-746,63
2164/06	2009	485	IRAP INCARICO PROFESSIONALE economia	-161,61

2164/06	2010	421	SENZA ATTO	economia	-560,52
2164/06	2011	161	INDENNITA' DI REPERIBILITA' UFFICIO ANAGRAFE E STATO CIVILE - LIQUIDAZIONE 1^ TRIMESTRE 2011.	economia	-6,15
2164/06	2011	347	COSTITUZIONE DEL FONDO DESTINATO ALLA INCENTIVAZIONE DELLE POLITICHE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E PER LA PRODUTTIVITA' ANNO 2011.	economia di spesa	-546,37
2164/10	2011	341	COSTITUZIONE DEL FONDO DESTINATO ALLA INCENTIVAZIONE DELLE POLITICHE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E PER LA PRODUTTIVITA' ANNO 2011.	economia	-209,18
2164/15	2010	422	ONERI RIFLESSI FONDO PRODUTTIVIT D.LGS.163/06	economia	-87,61
2164/16	2010	423	SENZA ATTO	economia	-83,89
2164/25	2009	491	oneri riflessi fondo produttivita' ICI	economia	-22,54
3002	1997	648	INCARICO PROGETTAZIONE ESECUTIVA 1^ LOTTO CENTRO VISITA DI CASTAG	economia	-1.758,02
3002	1998	746	Ristrutturazione Centro Visita Parco Monte Falterona	economia	-617,68
3002	2000	801	Progettazione esecutiva, DD.LL., contabilita` e collaudo 3^ lotto	economia	-371,85
3002	2000	941	Sistemazione esterna 3^ lotto centro visita Castagno D'Andrea	economia	-36,66
3002/20	1999	910	Ristrutt.ne ex scuola di Castagno	economia	-1.063,90
3002/20	1999	911	Ristrutturazione ex scuola di Castagno	economia	-946,57
3005	2011	319	ACQUISTO MATERIALE HARDWARE - IMPEGNO DI SPESA	economia	-0,10
3005	2011	395	ACQUISTO MATERIALE HARDWARE	economia	-0,01
3021/60	2008	923	REALIZZAZIONE DI PARCHEGGI PUBBLICI NEL CAPOLUOGO - 3^ STRALCIO	economia	-8,00
3100	2008	832	integrazione supporto legale rup	economia	-0,56
3383	2002	1058	Acquisto arredi per allestimento SPAZIO BAMBINI-GENITORI.	residuo passivo insussistente	-21,54
3392/20	2008	780	P.P.O. DI GIOCHI PER TEMPO LIBERO BAMBINI E ARREDO VEREDE PUBBLICI	economia	-57,28
3485	2003	797	impresvisti accantonam lavori strade 2003 1^ stralcio	economia	-0,70
3485	2006	1067	Per lavori somma urgenza lavori strada Cimitero di Petrognano	economia	-0,01
3485/30	2010	431	LOGGIA MERCATO CAPOLUOGO	economia	-6.450,32
3485/30	2011	383	ristrutturazione loggia mercato	economia	-9.291,74
3605/10	2005	1174	Restitut.oneri condono	eliminazione della spesa	-15.000,00
5007	2008	1030	anticipo spese contratto acquisto loculi anno 2008	insussistenza	-42,02
5007	2008	1031	rimborso spese contratti di locazione 2008	insussistenza	-100,72
5007	2009	498	DIRITTI DI SEGRETERIA - CONTRATTO LOCULI	insussistenza	-66,14

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

Oggetto di attenta analisi è stata anche la gestione di cassa per attuare una corretta gestione dei flussi finanziari anche al fine di evitare il più possibile anticipazioni di tesoreria.

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

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2012			146.720,65
Riscossioni +	559.284,77	1.607.381,79	2.166.666,56
Pagamenti -	673.467,11	1.589.031,27	2.262.498,38
FONDO DI CASSA risultante			50.888,83
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2012			50.888,83

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2012				146.720,65
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	160.309,79	919.715,02	1.080.024,81
II	Contributi e trasferimenti	43.661,64	93.341,17	137.002,81
III	Extratributarie	49.188,20	133.559,34	182.747,54
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	199.268,23	75.718,10	274.986,33
V	Accensione di prestiti	104.256,91	246.464,19	350.721,10
VI	Da servizi per conto di terzi	2.600,00	138.583,97	141.183,97
TOTALE		559.284,77	1.607.381,79	2.166.666,56
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	209.669,91	1.054.921,99	1.264.591,90
II	In conto capitale	463.797,20	40.497,39	504.294,59
III	Rimborso di prestiti	0,00	353.937,92	353.937,92
IV	Per servizi per conto di terzi	0,00	139.673,97	139.673,97
TOTALE		673.467,11	1.589.031,27	2.262.498,38
FONDO DI CASSA risultante				50.888,83
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2012				50.888,83

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

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

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

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

ALIQUOTE IMU/ICI	ANNO 2012
Aliquota IMU/ICI 1^ casa (x mille)	0,450
Aliquota IMU/ICI 2^ casa (x mille)	1,060
Aliquota IMU/ICI fabbricati produttivi (x mille)	0,760
Aliquota IMU/ICI altro (x mille)	1,060

**ENTRATE TRIBUTARIE
CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI**

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2012	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/ICI	280.000,00	369.334,45	89.334,45	31,91%
Addizionale comunale IRPEF	65.000,00	65.000,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00%
TARSU	258.000,00	258.077,07	77,07	0,03%
TOSAP	6.800,00	6.800,00	0,00	0,00%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2012 (Accertamenti)
	2008 (Accertamenti)	2009 (Accertamenti)	2010 (Accertamenti)	2011 (Accertamenti)	
ICI/IMU	251.213,43	231.000,00	230.820,00	241.000,00	369.334,45
Addizionale comunale IRPEF	71.678,30	62.000,00	62.000,00	62.000,00	65.000,00
Addizionale energia elettrica	14.518,29	15.630,09	14.503,58	14.999,86	0,00
TARSU	232.747,57	236.363,03	242.396,00	246.142,45	258.077,07
TOSAP	5.351,02	6.924,46	6.482,72	6.603,46	6.800,00

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

Il conto economico che 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, non si applica nei Comuni con popolazione inferiore ai 3.000 abitanti.

Nonostante ciò 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"	152.078,34
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	8.968,19
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-84.385,03
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	433,48
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	77.094,98

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

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

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A	PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	1.080.324,91	75,20 %
2	Proventi da trasferimenti	159.594,85	11,11 %
3	Proventi da servizi pubblici	122.425,46	8,52 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	59.622,61	4,15 %
5	Proventi diversi	14.558,32	1,02 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		1.436.526,15	100,00 %

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	511.918,37	39,86 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	68.439,11	5,33 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	508.334,01	39,58 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	163.715,90	12,75 %
15	Imposte e tasse	32.040,42	2,48 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	0,00	0,00 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		1.284.447,81	100,00 %

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

C		PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
17	Utili		8.968,19	100,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione		0,00	0,00 %
		TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	8.968,19	100,00 %

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

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D		PROVENTI FINANZIARI	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi		993,52	100,00 %
		TOTALE PROVENTI FINANZIARI	993,52	100,00 %

D		ONERI FINANZIARI	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause		85.378,55	100,00 %
		TOTALE ONERI FINANZIARI	85.378,55	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E		ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	54.361,91	88,23 %
23	Sopravvenienze attive	7.250,28	11,77 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		61.612,19	100,00 %

E		ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	54.353,03	88,84 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	5.000,00	8,17 %
28	Oneri straordinari	1.825,68	2,99 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		61.178,71	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A		ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
PROVENTI DELLA GESTIONE			
1	Proventi tributari	1.080.324,91	71,63 %
2	Proventi da trasferimenti	159.594,85	10,58 %
3	Proventi da servizi pubblici	122.425,46	8,12 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	59.622,61	3,95 %
5	Proventi diversi	14.558,32	0,97 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
C			
PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17	Utili	8.968,19	0,59 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
D			
PROVENTI FINANZIARI			
20	Interessi attivi	993,52	0,07 %
E			
PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	54.361,91	3,60 %
23	Sopravvenienze attive	7.250,28	0,48 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI		1.508.100,05	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B		COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale		511.918,37	35,77 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		68.439,11	4,78 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo		0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi		508.334,01	35,52 %
13	Utilizzo beni di terzi		0,00	0,00 %
14	Trasferimenti		163.715,90	11,44 %
15	Imposte e tasse		32.040,42	2,24 %
16	Quote di ammortam. di esercizio		0,00	0,00 %
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		85.378,55	5,97 %
E ONERI STRAORDINARI				
25	Insussistenze dell'attivo		54.353,03	3,80 %
26	Minusvalenze patrimoniali		0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti		5.000,00	0,35 %
28	Oneri straordinari		1.825,68	0,13 %
TOTALE COSTI			1.431.005,07	100,00 %

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

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

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

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

CONTO DEL PATRIMONIO 2012**ATTIVO**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	21.210,00	0,23 %
Immobilizzazioni materiali	8.318.717,42	88,73 %
Immobilizzazioni finanziarie	186.837,09	1,99 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	798.130,78	8,51 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	50.888,83	0,54 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	9.375.784,12	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	5.504.842,59	58,71 %
Conferimenti	1.760.377,95	18,78 %
Debiti	2.110.563,58	22,51 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	9.375.784,12	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2012

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2012	VALORE AL 31/12/2012	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	24.240,00	21.210,00	-3.030,00	-12,50 %
Immobilizzazioni materiali	8.101.390,78	8.318.717,42	217.326,64	2,68 %
Immobilizzazioni finanziarie	194.944,43	186.837,09	-8.107,34	-4,16 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	1.029.213,09	798.130,78	-231.082,31	-22,45 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	146.720,65	50.888,83	-95.831,82	-65,32 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	9.496.508,95	9.375.784,12	-120.724,83	-1,27 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2012	VALORE AL 31/12/2012	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	5.722.590,97	5.504.842,59	-217.748,38	-3,81 %
Conferimenti	1.615.220,26	1.760.377,95	145.157,69	8,99 %
Debiti	2.158.697,72	2.110.563,58	-48.134,14	-2,23 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	9.496.508,95	9.375.784,12	-120.724,83	-1,27 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2012

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2012	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	24.240,00	0,26 %	21.210,00	0,23 %
Immobilizzazioni materiali	8.101.390,78	85,31 %	8.318.717,42	88,73 %
Immobilizzazioni finanziarie	194.944,43	2,05 %	186.837,09	1,99 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	1.029.213,09	10,84 %	798.130,78	8,51 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	146.720,65	1,54 %	50.888,83	0,54 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	9.496.508,95	100,00 %	9.375.784,12	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2012	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	5.722.590,97	60,26 %	5.504.842,59	58,71 %
Conferimenti	1.615.220,26	17,01 %	1.760.377,95	18,78 %
Debiti	2.158.697,72	22,73 %	2.110.563,58	22,51 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	9.496.508,95	100,00 %	9.375.784,12	100,00 %

2.5 - PIANO PROGRAMMATICO

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

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

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

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

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

**PROGRAMMAZIONE 2012
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	1.070.645,47	1.100.586,79
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	153.138,88	164.923,35
III	Entrate Extratributarie	213.533,13	230.589,32
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	312.814,34	398.765,34
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	363.000,00	363.000,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	239.900,00	239.900,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	8.011,72
TOTALE		2.353.031,82	2.505.776,52

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	1.348.399,20	1.414.684,49
II	Spese in conto capitale	297.000,00	380.583,79
III	Spese per rimborso di prestiti	467.732,62	470.608,24
IV	Spese per servizi per conto di terzi	239.900,00	239.900,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
TOTALE		2.353.031,82	2.505.776,52

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	ORGANI ISTITUZIONALI E UFFICIO SEGRETERIA	RESPONS.LE SANDRA AFFORTUNATI
2	TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO	RESPONSABILE FRANCO PRETOLANI
3	SCUOLA E TRASPORTO PUBBLICO	RESPONS.LE SANDRA AFFORTUNATI
4	SERVIZI SOCIALI	RESPONSABILE SANDRA AFFORTUNATI
5	SERV.DEMOGRAFICI, INFORMATICA,CULTURA E TURISMO	RESPONSABILE LORI MARRETTI
6	GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E TRIBUTI	RESPONSABILE SANDRA AFFORTUNATI
7	POLIZIA MUNICIPALE	RESPO.LE UMBERTO CUNGI
8	TECNICO	

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamnti iniziali	Stanziamnti definitivi
1	ORGANI ISTITUZIONALI E UFFICIO SEGRETERIA	3.500,00	3.551,00
2	TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO	349.103,00	360.603,00
3	SCUOLA E TRASPORTO PUBBLICO	139.975,82	141.016,02
4	SERVIZI SOCIALI	8.660,00	7.353,27
5	SERV.DEMOGRAFICI, INFORMATICA,CULTURA E TURISMO	46.900,00	59.600,00
6	GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E TRIBUTI	868.806,93	905.716,44
7	POLIZIA MUNICIPALE	20.371,73	18.259,73
8	TECNICO	0,00	0,00
TOTALI		1.437.317,48	1.496.099,46

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	ORGANI ISTITUZIONALI E UFFICIO SEGRETERIA	171.556,06	167.580,00
2	TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO	727.526,52	766.783,13
3	SCUOLA E TRASPORTO PUBBLICO	196.322,30	197.495,19
4	SERVIZI SOCIALI	72.889,74	74.039,64
5	SERV.DEMOGRAFICI, INFORMATICA,CULTURA E TURISMO	190.658,83	194.741,04
6	GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E TRIBUTI	82.382,50	113.653,00
7	POLIZIA MUNICIPALE	11.795,87	8.000,73
8	TECNICO	0,00	0,00
TOTALI		1.453.131,82	1.522.292,73

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	ORGANI ISTITUZIONALI E UFFICIO SEGRETERIA	0,00	0,00
2	TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO	292.814,34	378.765,34
3	SCUOLA E TRASPORTO PUBBLICO	0,00	0,00
4	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00
5	SERV.DEMOGRAFICI, INFORMATICA,CULTURA E TURISMO	20.000,00	20.000,00
6	GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E TRIBUTI	0,00	0,00
7	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00
8	TECNICO	0,00	0,00
TOTALI		312.814,34	398.765,34

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	ORGANI ISTITUZIONALI E UFFICIO SEGRETERIA	0,00	0,00
2	TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO	275.000,00	358.451,00
3	SCUOLA E TRASPORTO PUBBLICO	0,00	0,00
4	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00
5	SERV.DEMOGRAFICI, INFORMATICA,CULTURA E TURISMO	22.000,00	22.132,79
6	GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E TRIBUTI	0,00	0,00
7	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00
8	TECNICO	0,00	0,00
TOTALI		297.000,00	380.583,79

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	ORGANI ISTITUZIONALI E UFFICIO SEGRETERIA	0,00	0,00
2	TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO	0,00	0,00
3	SCUOLA E TRASPORTO PUBBLICO	0,00	0,00
4	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00
5	SERV.DEMOGRAFICI, INFORMATICA,CULTURA E TURISMO	0,00	0,00
6	GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E TRIBUTI	363.000,00	363.000,00
7	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00
8	TECNICO	0,00	0,00
TOTALI		363.000,00	363.000,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	ORGANI ISTITUZIONALI E UFFICIO SEGRETERIA	0,00	0,00
2	TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO	0,00	0,00
3	SCUOLA E TRASPORTO PUBBLICO	0,00	0,00
4	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00
5	SERV.DEMOGRAFICI, INFORMATICA,CULTURA E TURISMO	0,00	0,00
6	GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E TRIBUTI	363.000,00	363.000,00
7	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00
8	TECNICO	0,00	0,00
TOTALI		363.000,00	363.000,00

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

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

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

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

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

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

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.070.645,47	1.100.586,79	29.941,32	2,80 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	153.138,88	164.923,35	11.784,47	7,70 %
III	Entrate Extratributarie	213.533,13	230.589,32	17.056,19	7,99 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	312.814,34	398.765,34	85.951,00	27,48 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	363.000,00	363.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	239.900,00	239.900,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	8.011,72	8.011,72	0,00 %
	TOTALE	2.353.031,82	2.505.776,52	152.744,70	6,49 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.348.399,20	1.414.684,49	66.285,29	4,92 %
II	Spese in conto capitale	297.000,00	380.583,79	83.583,79	28,14 %
III	Spese per rimborso di prestiti	467.732,62	470.608,24	2.875,62	0,61 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	239.900,00	239.900,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	2.353.031,82	2.505.776,52	152.744,70	6,49 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.100.586,79	1.080.324,91	-20.261,88	-1,84 %
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	164.923,35	159.594,85	-5.328,50	-3,23 %
III	Entrate Extratributarie	230.589,32	206.568,10	-24.021,22	-10,42 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	398.765,34	161.693,60	-237.071,74	-59,45 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	363.000,00	246.464,19	-116.535,81	-32,10 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	239.900,00	141.267,95	-98.632,05	-41,11 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		8.011,72			
TOTALE		2.505.776,52	1.995.913,60	-501.851,20	-25,14 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.414.684,49	1.371.652,04	-43.032,45	-3,04 %
II	Spese in conto capitale	380.583,79	149.233,69	-231.350,10	-60,79 %
III	Spese per rimborso di prestiti	470.608,24	353.937,92	-116.670,32	-24,79 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	239.900,00	141.267,95	-98.632,05	-41,11 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		2.505.776,52	2.016.091,60	-424.019,48	-24,29 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.070.645,47	1.080.324,91	9.679,44	0,90 %
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	153.138,88	159.594,85	6.455,97	4,22 %
III	Entrate Extratributarie	213.533,13	206.568,10	-6.965,03	-3,26 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	312.814,34	161.693,60	-151.120,74	-48,31 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	363.000,00	246.464,19	-116.535,81	-32,10 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	239.900,00	141.267,95	-98.632,05	-41,11 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		2.353.031,82	1.995.913,60	-357.118,22	-17,89 %

SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.348.399,20	1.371.652,04	23.252,84	1,72 %
II	Spese in conto capitale	297.000,00	149.233,69	-147.766,31	-49,75 %
III	Spese per rimborso di prestiti	467.732,62	353.937,92	-113.794,70	-24,33 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	239.900,00	141.267,95	-98.632,05	-41,11 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		2.353.031,82	2.016.091,60	-314.307,23	-16,71 %

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	ORGANI ISTITUZIONALI E UFFICIO SEGRETERIA	3.551,00	1.117,48	31,47 %
2	TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO	360.603,00	352.083,00	97,64 %
3	SCUOLA E TRASPORTO PUBBLICO	141.016,02	140.391,92	99,56 %
4	SERVIZI SOCIALI	7.353,27	6.353,27	86,40 %
5	SERV.DEMOGRAFICI, INFORMATICA,CULTURA E TURISMO	59.600,00	45.910,20	77,03 %
6	GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E TRIBUTI	905.716,44	883.426,54	97,54 %
7	POLIZIA MUNICIPALE	18.259,73	17.205,45	94,23 %
8	TECNICO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		1.496.099,46	1.446.487,86	96,68 %

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	ORGANI ISTITUZIONALI E UFFICIO SEGRETERIA	167.580,00	163.101,44	97,33 %
2	TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO	766.783,13	751.156,15	97,96 %
3	SCUOLA E TRASPORTO PUBBLICO	197.495,19	194.677,87	98,57 %
4	SERVIZI SOCIALI	74.039,64	73.031,47	98,64 %
5	SERV.DEMOGRAFICI, INFORMATICA,CULTURA E TURISMO	194.741,04	182.443,00	93,68 %
6	GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E TRIBUTI	113.653,00	106.727,35	93,91 %
7	POLIZIA MUNICIPALE	8.000,73	7.988,49	99,85 %
8	TECNICO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		1.522.292,73	1.479.125,77	97,16 %

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	ORGANI ISTITUZIONALI E UFFICIO SEGRETERIA	0,00	0,00	0,00 %
2	TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO	378.765,34	161.693,60	42,69 %
3	SCUOLA E TRASPORTO PUBBLICO	0,00	0,00	0,00 %
4	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
5	SERV.DEMOGRAFICI, INFORMATICA,CULTURA E TURISMO	20.000,00	0,00	0,00 %
6	GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E TRIBUTI	0,00	0,00	0,00 %
7	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00	0,00 %
8	TECNICO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		398.765,34	161.693,60	40,55 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	ORGANI ISTITUZIONALI E UFFICIO SEGRETERIA	0,00	0,00	0,00 %
2	TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO	358.451,00	147.100,90	41,04 %
3	SCUOLA E TRASPORTO PUBBLICO	0,00	0,00	0,00 %
4	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
5	SERV.DEMOGRAFICI, INFORMATICA,CULTURA E TURISMO	22.132,79	2.132,79	9,64 %
6	GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E TRIBUTI	0,00	0,00	0,00 %
7	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00	0,00 %
8	TECNICO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		380.583,79	149.233,69	39,21 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	ORGANI ISTITUZIONALI E UFFICIO SEGRETERIA	0,00	0,00	0,00 %
2	TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
3	SCUOLA E TRASPORTO PUBBLICO	0,00	0,00	0,00 %
4	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
5	SERV.DEMOGRAFICI, INFORMATICA,CULTURA E TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
6	GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E TRIBUTI	363.000,00	246.464,19	67,90 %
7	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00	0,00 %
8	TECNICO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		363.000,00	246.464,19	67,90 %

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	ORGANI ISTITUZIONALI E UFFICIO SEGRETERIA	0,00	0,00	0,00 %
2	TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
3	SCUOLA E TRASPORTO PUBBLICO	0,00	0,00	0,00 %
4	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
5	SERV.DEMOGRAFICI, INFORMATICA,CULTURA E TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
6	GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E TRIBUTI	363.000,00	246.464,19	67,90 %
7	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00	0,00 %
8	TECNICO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		363.000,00	246.464,19	67,90 %

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

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

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

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

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

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

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

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI 2012	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	12.132,79	8,13 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	9.900,00	6,63 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	105.201,00	70,49 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	21.999,90	14,75 %
Funzione 10 - Settore sociale	0,00	0,00 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	149.233,69	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	0,00	0,00 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	161.693,60	109,24 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	0,00	0,00 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	-17.515,85	-11,83 %
Entrate correnti utiklizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	3.844,80	2,59 %
TOTALE	148.022,55	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2012

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	10.700,00	19.081,91	-8.381,91
CASSA DI RISPARMIO DI FIRENZE	0,00	2.387,72	-2.387,72
ISTITUTO NAZIONALE DELLE ASSICURAZIONI	0,00	0,00	0,00
TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO -FI-	0,00	86.004,11	-86.004,11
TOTALI	10.700,00	107.473,74	-96.773,74

CONSISTENZA INDEBITAMENTO

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2011	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2012
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	528.576,70	10.700,00	19.081,91	520.194,79
CASSA DI RISPARMIO DI FIRENZE	68.118,23	0,00	2.387,72	65.730,51
ISTITUTO NAZIONALE DELLE ASSICURAZIONI	0,09	0,00	0,00	0,09
TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO -FI-	1.225.802,34	0,00	86.004,11	1.139.798,23
TOTALI	1.822.497,36	10.700,00	107.473,74	1.725.723,62

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	
1	Distribuzione gas	mc gas erogato	0,00000
		popolazione servita	
		unità imm.ri servite	0,00000
		totale unità imm.ri	
2	Centrale del latte		
3	Distribuzione energia elettrica	unità imm.ri servite	0,00000
		totale unità imm.ri	
4	Teleriscaldamento	unità imm.ri servite	0,00000
		totale unità imm.ri	
5	Trasporti pubblici	viaggiatori per Km	0,36842
		posti disponibili x Km percorsi	
6	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA		PROVENTI	
1	Distribuzione gas	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		mc gas erogato		gas erogato	
2	Centrale del latte	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		litri latte prodotto		litri latte prodotto	
3	Distribuzione energia elettrica	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		KWh erogati		KWh erogati	
4	Teleriscaldamento	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		Kcal prodotte		Kcal prodotte	
5	Trasporti pubblici	costo totale	1,52	provento totale	1,23
		Km percorsi		Km percorsi	
6	Altri servizi	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		Unità di misura del servizio		Unità di misura del servizio	

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2010	2011	2012	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2010	2011	2012
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	16,94	17,23	18,40
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00318	0,00321	0,00328	costo totale popolazione	227,59	151,11	174,03
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	1,00000	1,00000	1,04762	costo totale popolazione	78,42	76,23	79,51
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00238	0,00241	0,00246	costo totale popolazione	89,22	100,72	86,99
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	2,00	2,18	7,66
8	Servizio della leva militare					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
9	Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	1,60	2,42	2,55
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule	0,12281	0,13462	0,10345	costo totale	1.054,72	1.067,17	678,52
	- Scuola Materna	n. studen. frequentanti n.bambini iscritti n. aule disponibili	10,50000	10,50000	11,50000	n. studen. frequentanti			
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	7,20000	6,20000	8,75000				
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	0,00000	0,00000	0,00000				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					costo totale popolazione	38,18	32,74	42,31
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	0,71429	0,71429	0,71429	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	45,35	35,72	38,66
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,62438	0,62082	0,62534				
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate tot. kmstrade comunali	0,40000	0,40000	0,40000	costo totale Km strade illuminate	25.231,60	21.597,04	25.964,83

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2010	2011	2012	PROVENTI	2010	2011	2012
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	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
		numero utenti				numero utenti			
3	Asili nido	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	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
		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
		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
		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
		totale mq. Superficie				n.visitatori			
8	Impianti sportivi	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	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
		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
		numero pasti offerti				numero pasti offerti			
11	Mense scolastiche	costo totale	8,20	8,09	7,71	provento totale	4,34	4,29	4,02
		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	7,01	7,00	13,65	provento totale nr. servizi resi	15,84	16,75	32,70
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	0,36842	0,36842
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	1,36	1,64	1,52	provento totale	1,05	1,35	1,23
		Km percorsi				Km percorsi			
6	Altri servizi	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		Unità di misura del servizio				Unità di misura del servizio			

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

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

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

TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI

	ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	0,00	-137.832,64	101.000,60	-132.501,87	152.078,34
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00	9.118,17	6.055,87	8.033,58	8.968,19
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	0,00	-67.922,32	-81.208,99	-83.390,77	-84.385,03
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	0,00	90.073,55	-10.395,61	8.818,09	433,48
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	0,00	-106.563,24	15.451,87	-199.040,97	77.094,98

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012
A		PROVENTI DELLA GESTIONE				
1	Proventi tributari	0,00	613.999,19	623.386,54	988.054,79	1.080.324,91
2	Proventi da trasferimenti	0,00	578.296,37	592.375,20	160.215,66	159.594,85
3	Proventi da servizi pubblici	0,00	117.155,56	136.791,69	105.009,50	122.425,46
4	Proventi da gestione patrimoniale	0,00	49.916,95	47.556,88	53.651,75	59.622,61
5	Proventi diversi	0,00	50.275,48	45.328,84	41.990,84	14.558,32
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
C		PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE				
17	Utili	0,00	9.118,17	6.281,35	8.033,58	8.968,19
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D		PROVENTI FINANZIARI				
20	Interessi attivi	0,00	4.000,00	4.000,00	2.200,00	993,52
E		PROVENTI STRAORDINARI				
22	Insussistenze del passivo	0,00	111.444,62	261,46	17.830,65	54.361,91
23	Sopravvenienze attive	0,00	11.855,93	5.451,02	10.034,24	7.250,28
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI		0,00	1.546.062,27	1.461.432,98	1.387.021,01	1.508.100,05

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012
B	COSTI DELLA GESTIONE					
9	Personale	0,00	525.068,09	533.445,92	528.138,21	511.918,37
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	0,00	69.947,29	75.075,54	59.193,54	68.439,11
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	557.106,81	578.086,44	466.495,69	508.334,01
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Trasferimenti	0,00	101.069,55	126.596,10	128.577,96	163.715,90
15	Imposte e tasse	0,00	30.791,80	31.234,55	31.079,40	32.040,42
16	Quote di ammortamento di esercizio	0,00	263.492,65	0,00	267.939,61	0,00
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE					
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	225,48	0,00	0,00
D	ONERI FINANZIARI					
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	71.922,32	85.208,99	85.590,77	85.378,55
E	ONERI STRAORDINARI					
25	Insussistenze dell'attivo	0,00	11.728,22	5.052,63	9.546,80	54.353,03
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	5.000,00
28	Oneri straordinari	0,00	21.498,78	11.055,46	9.500,00	1.825,68
TOTALE COSTI		0,00	1.652.625,51	1.445.981,11	1.586.061,98	1.431.005,07

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

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

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2012	Valore patrimonio netto al 31/12/2012	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2012	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	Publiacqua Spa	D	0,06	150.280.056,72	164.059.660,00	90.168,03	2011	17.305,88
2	Toscana Energia Spa	D	0,01	146.070.226,00	358.596,00	0,00	2011	26.730,00
3	TO.RO. a R.L.	D	0,50	124.161,00	147.898,00	620,81	2009	8.030,00
4	AER Ambiente Energia Risorse Spa	D	0,94	2.853.198,00	3.722.994,00	22.824,70	2011	117.131,00
5	AER Impianti S.r.L.	D	0,91	996.374,00	900.705,00	9.067,00	2011	42.349,00
6	CASA SpA	D	0,50	9.300.000,00	10.524.619,00	50.753,67	2011	373.884,00

2.11 - ANALISI PER INDICI

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

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

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

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

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

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2012

Autonomia finanziaria	<u>Titolo I + III</u>	x 100	88,967
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Autonomia impositiva	<u>Titolo I</u>	x 100	74,686
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Pressione finanziaria	<u>Titolo I + III</u>		1.055,70
	<u>Popolazione</u>		
Pressione tributaria	<u>Titolo I</u>		886,24
	<u>Popolazione</u>		
Intervento erariale	<u>Trasferimenti statali</u>		26,44
	<u>Popolazione</u>		
Intervento regionale	<u>Trasferimenti regionali</u>		24,12
	<u>Popolazione</u>		
Incidenza residui attivi	<u>Totale residui attivi</u>	x 100	37,806
	<u>Totale accertamenti di competenza</u>		
Incidenza residui passivi	<u>Totale residui passivi</u>	x 100	39,699
	<u>Totale impegni di competenza</u>		
Indebitamento locale pro capite	<u>Residui debiti mutui</u>		1.281,86
	<u>Popolazione</u>		
Velocità riscossione entrate proprie	<u>Riscossione Titolo I + III</u>	x 100	81,846
	<u>Accertamenti Titolo I + III</u>		
Rigidità spesa corrente	<u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>	x 100	48,723
	<u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>		
Velocità gestione spese correnti	<u>Pagamenti Titolo I competenza</u>	x 100	76,909
	<u>Impegni Titolo I competenza</u>		
Redditività del patrimonio	<u>Entrate patrimoniali</u>	x 100	2,901
	<u>Valore patrimoniale disponibile</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u>		1.944,74
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali disponibili</u>		1.685,90
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni demaniali</u>		1.368,76
	<u>Popolazione</u>		
Rapporto dipendenti/popolazione	<u>Dipendenti</u>	x 100	1,231
	<u>Popolazione</u>		

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2012

Congruità dell'IMU/ICI	<u>Proventi IMU/ICI</u> n. unità immobiliari	201,71	
	<u>Proventi IMU/ICI</u> n. famiglie + n. imprese	555,39	
	<u>Proventi IMU/ICI prima abitazione</u> Totale proventi IMU/ICI	0,12119	
	<u>Proventi IMU/ICI altri fabbricati</u> Totale proventi IMU/ICI	0,83414	
	<u>Proventi IMU/ICI terreni agricoli</u> Totale proventi IMU/ICI	0,00000	
	<u>Proventi IMU/ICI aree edificabili</u> Totale proventi IMU/ICI	0,04467	
	Congruità I.C.I.A.P.	<u>Provento I.C.I.A.P.</u> Popolazione	0,00
	Congruità della T.O.S.A.P.	<u>T.O.S.A.P. passi carrai</u> n. passi carrai	12,69
<u>Tasse occupazione suolo pubblico</u> mq. occupati		1,70	
Congruità T.A.R.S.U.		<u>n.iscritti a ruolo</u> x 100 n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case	112,81

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2010	2011	2012
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	59,463	88,212	88,967
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	42,861	72,696	74,686
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	687,78	962,23	1.055,70
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	495,75	792,98	886,24
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	335,21	26,25	26,44
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	50,18	30,06	24,12
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	53,105	56,219	37,806
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	53,936	62,622	39,699
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	1.242,12	1.254,08	1.281,86
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	77,448	77,498	81,846
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	49,203	52,602	48,723
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	82,346	83,198	76,909
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	3,298	2,523	2,901
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	2.116,71	1.978,26	1.944,74
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	1.159,25	1.706,33	1.685,90
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	1.366,26	1.342,26	1.368,76
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	1,272	1,204	1,231

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2010	2011	2012
Congruità dell'ICI/IMU	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$	123,00	122,19	201,71
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	330,86	329,88	555,39
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00404	0,00404	0,12119
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU altri fabbricati}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,92122	0,92377	0,83414
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU terreni agricoli}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU aree edificabili}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,07474	0,07623	0,04467
	Congruità dell'I.C.I.A.P.	$\frac{\text{Provento I.C.I.A.P.}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00
Congruità della T.O.S.A.P.	$\frac{\text{T.O.S.A.P. passi carrai}}{\text{n. passi carrai}}$	13,08	13,05	12,69
	$\frac{\text{T.O.S.A.P.}}{\text{mq. occupati}}$	1,26	1,42	1,70
Congruità T.A.R.S.U.	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	113,33	111,59	112,81

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Complessivamente l'Amministrazione comunale esprime una valutazione abbastanza positiva sulla gestione di bilancio dell'anno 2012.

E' stata attuata, nonostante le molte difficoltà insite nella carenza delle risorse della finanza locale e nell'attuale crisi economico-finanziaria, una politica di bilancio attenta al mantenimento degli equilibri complessivi e orientata al soddisfacimento dei bisogni della comunità amministrata.

San Godenzo, li 28 marzo 2013

Per la Giunta Municipale

Il Sindaco

Alessandro Manni