

**RELAZIONE**  
**AL**  
**RENDICONTO DI GESTIONE**  
**ANNO 2013**

Comune di:  
**COMUNE DI SAN GODENZO**

## **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  
2013

**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 e n. 21 del 27.09.2013.

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 31/12/2013 secondo i dati ammonta a 1192

La distribuzione maschi e femmine è la seguente:

FEMMINE N. 525

MASCHI N. 617

La distribuzione per classi di età è la seguente:

-in età prescolare (0/6 anni)	n. 54
-in età scuola dell'obbligo (7/14 anni)	n. 62
-in forza lavoro 1° occupazione (15/29 anni)	n. 154
-in età adulta (30/65 anni)	n. 623
-in età senile (oltre 65 anni)	n. 299

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%  
-2013 0.59%

#### MORTALITA'

-2007 1,18%  
-2008 1,87%  
-2009 1,89%  
- 2010 1,19%  
- 2011 2,09%  
- 2012 1,72%  
- 2013 1.59%

#### TERRITORIO

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

#### ECONOMIA

Nel territorio insistono pochi insediamenti produttivi:

- 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/ 2013		
1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	1192
1.2	Nuclei famigliari (n.)	597
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	SI
2.6	Piano per gli insediamenti produttivi:	NO
2.7	- industriali	NO
2.8	- artigianali	NO
2.9	- commerciali	SI
2.10	Piano urbano del traffico:	NO
2.11	Piano energetico ambientale comunale:	NO

### **1.3 - 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 2013 tale politica si è caratterizzata nel mantenimento delle tariffe dei servizi a domanda individuale nei limiti dell'esercizio precedente.

Le aliquote IMU (Imposta Municipale Propria) sono rimaste invariate rispetto all'anno 2012.

L'aliquota dell'addizionale Comunale IRPEF è rimasta invariata.

Ai sensi dell'art. 14 del D.L. 06.12.2011 n. 201, convertito con modifiche nella Legge 22.12.2011 n. 214 e modificato dall'art. 1 comma 387 della Legge di stabilità anno 2013, n. 228/2012, a decorrere dalla data del 01.01.2013 è stata istituita la TARES (Tributo Comunale sui Rifiuti e sui Servizi), a copertura dei costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani e assimilati avviati allo smaltimento e dei costi relativi ai servizi indivisibili del Comune.

Quindi ai sensi dell'art. 14, comma 46, del medesimo decreto della stessa data è stata soppressa la TARSU, compresa l'addizionale ECA:

## 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 31/12/2013 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 31/12/2013 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. 49 del 22.08.2013.

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

<b>DATI RELATIVI AL PERSONALE</b>					
<b>Descrizione</b>	<b>AL 31/12/2009</b>	<b>AL 31/12/2010</b>	<b>AL 31/12/2011</b>	<b>AL 31/12/2012</b>	<b>AL 31/12/2013</b>
Posti previsti in pianta organica	17	17	17	17	17
Personale di ruolo in servizio	15	16	15	15	15
Personale non di ruolo in servizio	0	0	0	0	0

<b>Descrizione</b>	<b>Impegni 2009</b>	<b>Impegni 2010</b>	<b>Impegni 2011</b>	<b>Impegni 2012</b>	<b>Impegni 2013</b>
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	525.068,09	531.990,20	528.138,21	511.918,37	494.306,46

<b>Categoria e posizione economica</b>	<b>Previsti in dotazione organica al 31/12/2012</b>	<b>In servizio al 31/12/2012</b>	<b>Categoria e posizione economica</b>	<b>Previsti in dotazione organica al 31/12/2012</b>	<b>In servizio al 31/12/2012</b>
A.1	0	0	C.1	2	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
<b>TOTALE</b>	<b>10</b>	<b>9</b>	<b>TOTALE</b>	<b>7</b>	<b>6</b>

<b>Categoria e posizione economica</b>	<b>Previsti in dotazione organica al 31/12/2013</b>	<b>In servizio al 31/12/2013</b>	<b>Categoria e posizione economica</b>	<b>Previsti in dotazione organica al 31/12/2013</b>	<b>In servizio al 31/12/2013</b>
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
<b>TOTALE</b>	<b>10</b>	<b>9</b>	<b>TOTALE</b>	<b>7</b>	<b>6</b>

DATI AL 31/12/2012					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	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
<b>TOTALE</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>TOTALE</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	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
<b>TOTALE</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>TOTALE</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2012		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	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
<b>TOTALE</b>	<b>6</b>	<b>5</b>	<b>TOTALE</b>	<b>17</b>	<b>15</b>

DATI AL 31/12/2013					
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
<b>TOTALE</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>TOTALE</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	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
<b>TOTALE</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>TOTALE</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2013		
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
<b>TOTALE</b>	<b>6</b>	<b>5</b>	<b>TOTALE</b>	<b>17</b>	<b>15</b>

**DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL'ENTE DAL 2009 AL 2013**

Tipologia	Trend storico				
	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
Mezzi operativi (n°)	5	5	6	6	6
Veicoli (n°)	7	7	7	7	6
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	13	13	13
Altre strutture					

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

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

Le partecipazioni dell'Ente al 31.12.2012 sono quelle indicate nella 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 31/12/2013	Valore patrimonio netto al 31/12/2013	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2013	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:

### CONVENZIONE 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

### CONVENZIONE PER LA SEGRETERIA COMUNALE:

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

### SERVIZI ASSOCIATI UNIONE DEI COMUNI VALDARNO - VALDISIEVE:

- Vigili Urbani (San Godenzo, Londa, Rufina e Unione dei Comuni Valdarno e Valdisieve).
- Catasto delle aree boscate percorse dai fuochi (Pontassieve, Pelago, Rufina, Rignano sull'arno, Londa, San Godenzo, Reggello, Unione dei Comuni)
- Sit e Cartografia (Pontassieve, Pelago, Rufina, Londa, San Godenzo, Reggello, Rignano sull'arno, Unione dei Comuni)
- Protezione civile (Pontassieve, Pelago, Rufina, Londa, San Godenzo, Reggello, Rignano sull'arno, Unione dei Comuni)
- Vincolo idrogeologico urbanistico (Pontassieve, Pelago, Rufina, Londa, San Godenzo, Reggello, Rignano sull'arno, Unione dei Comuni)
- Contributi per abbattimento barriere architettoniche (Pontassieve, Pelago, Rufina, Londa, San Godenzo, Reggello, Rignano sull'arno, Unione dei Comuni)
- VIA –Valutazione Impatto Ambientale – (Pontassieve, Pelago, Rufina, Londa, San Godenzo, Reggello, Rignano sull'arno, Unione dei Comuni)
- Ufficio di supporto alle gestioni associate (Pontassieve, Pelago, Rufina, Londa, San Godenzo, Reggello, Rignano sull'arno, Unione dei Comuni)
- Innovazione amministrativa (Pontassieve, Pelago, Rufina, Londa, San Godenzo, Reggello, Rignano sull'arno, Unione dei Comuni)
- Pari opportunità (Pontassieve, Pelago, Rufina, Londa, San Godenzo, Reggello, Rignano sull'arno, Unione dei Comuni)
- Mattatoio (Pontassieve, Pelago, Rufina, Londa, San Godenzo, Reggello, Rignano sull'arno, Unione dei Comuni)

- EDA (Pontassieve, Pelago, Rufina, Londa, San Godenzo, Unione dei Comuni)
- Comunicazioni istituzionali ( Pontassieve, Pelago, Rufina, Londa, San Godenzo, Reggello, Rignano sull'arno, Unione dei Comuni)
- Suap (Pontassieve, Pelago, Rufina, Londa, San Godenzo, Reggello, Rignano sull'arno, Unione dei Comuni)
- Personale ( Pontassieve, Pelago, Rufina, Londa, San Godenzo, Reggello, Rignano sull'arno, Unione dei Comuni)
- CUA (Pontassieve, Pelago, Rufina, Londa, San Godenzo, Reggello, Rignano sull'arno, Unione dei Comuni)
- Informatica (Pontassieve, Pelago, Rufina, Londa, San Godenzo, Reggello, Rignano sull'arno, Unione dei Comuni)

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE  
2013

**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 2013****PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2013**

<b>ENTRATA</b>	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.090.648,24
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	160.385,62
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	214.140,38
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	185.359,92
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	339.000,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	242.000,00
Avanzo applicato	5.000,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE</b>	<b>2.236.534,16</b>
<b>SPESA</b>	
Titolo 1° - CORRENTI	1.376.497,38
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	166.045,58
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	451.991,20
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	242.000,00
Disavanzo applicato	0,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>2.236.534,16</b>

*I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 28 del 27-09-2013*

## RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2013

ENTRATA	Accertamenti 2013
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.167.409,78
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	220.684,64
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	199.566,77
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	220.545,37
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	205.981,85
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	151.259,26
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>2.165.447,67</b>
SPESA	Impegni 2013
Titolo 1° - CORRENTI	1.489.314,60
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	203.317,74
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	318.972,95
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	151.259,26
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>2.162.864,55</b>
Avanzo di amministrazione 2012 applicato al 2013	5.000,00

## RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2013

<b>Fondo di cassa al 01/01/2013</b>		50.888,83
<b>+ riscossioni effettuate</b>		
<i>in conto residui</i>	401.548,81	
<i>in conto competenza</i>	1.620.563,44	
		2.022.112,25
<b>- pagamenti effettuati</b>		
<i>in conto residui</i>	436.391,08	
<i>in conto competenza</i>	1.572.825,17	
		2.009.216,25
<b>- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate</b>		0,00
<b>Fondo di cassa al 31/12/2013</b>		63.784,83
<b>+ somme rimaste da riscuotere</b>		
<i>in conto competenza</i>	544.884,23	
<i>in conto residui</i>	286.923,47	
		831.807,70
<b>- somme rimaste da pagare</b>		
<i>in conto competenza</i>	590.039,38	
<i>in conto residui</i>	288.919,48	
		878.958,86
<b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2013</b>		16.633,67

**GESTIONE RESIDUI**

<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE ( Avanzo + Disavanzo - )</b>	<b>5.092,88</b>
<b>MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI</b>	<b>-66.099,50</b>
<b>MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)</b>	<b>75.057,17</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI</b>	<b>14.050,55</b>

**GESTIONE DI COMPETENZA**

<b>ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)</b>	<b>2.165.447,67</b>
<b>IMPEGNI A COMPETENZA (-)</b>	<b>2.162.864,55</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>	<b>2.583,12</b>

## GESTIONE DI COMPETENZA

### 1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	1.587.661,19	+
Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)	1.602.305,70	-

<b>DISAVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE</b>	<b>-14.644,51</b>	<b>+</b>
--	-------------------	----------

Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	15.047,98	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	-
Avanzo 2012 applicato a spese correnti	5.000,00	+

<b>AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE</b>	<b>5.403,47</b>	
--	-----------------	--

### 2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	220.545,37	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	15.047,98	-
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	+
Avanzo 2012 applicato a investimenti	0,00	+
Spese Titolo II	203.317,74	-

<b>AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE</b>	<b>2.179,65</b>	
--	-----------------	--

### 2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

Entrate Titolo V (Categoria 1)	205.981,85	+
Spese Titolo III (Intervento 1)	205.981,85	-

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

<b>GESTIONE RESIDUI</b>		
<b>Miglioramenti</b>		
per maggiori accertamenti di residui attivi	2.155,62	+
per economie di residui passivi	<u>75.057,17</u>	+
		77.212,79 +
<b>Peggioramenti</b>		
per eliminazione di residui attivi	<u>68.255,12</u>	-
		68.255,12 -
<b>SALDO della gestione residui</b>		<b>8.957,67 =</b>
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		17.557,20
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		57.499,97
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		0,00
<b>Totale economie sui residui passivi</b>		<b>75.057,17</b>

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

Fondi vincolati	10.054,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	6.579,67
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	0,00

**TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI**

DESCRIZIONE	2009	2010	2011	2012	2013
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	29.519,20	-152.279,47	-28.687,99	-20.178,00	2.583,12
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	144.448,71	180.689,73	46.699,71	25.270,88	14.050,55
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	173.967,91	28.410,26	18.011,72	5.092,88	16.633,67
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	173.967,91	28.410,26	18.011,72	5.092,88	16.633,67

### **2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ**

In base alla normativa in vigore il Comune di San Godenzo nell'anno 2013 è stato sottoposto al patto di stabilità.

**PATTO DI STABILITÀ 2013**

<b>Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA</b>	<b>159.000,00</b>
<b>Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA</b>	<b>183.000,00</b>
<b>OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2013 RAGGIUNTO</b>	

## **2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA**

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

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

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

Successivamente si 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 2013	Impegni 2013	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	1.602.709,17	1.602.305,70	403,47
Conto Capitale	205.497,39	203.317,74	2.179,65
Movimento fondi	205.981,85	205.981,85	0,00
Servizi conto terzi	151.259,26	151.259,26	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.165.447,67</b>	<b>2.162.864,55</b>	<b>2.583,12</b>

## CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	1.090.648,24	1.181.041,43	90.393,19	8,29 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	160.385,62	216.389,38	56.003,76	34,92 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	214.140,38	214.053,07	-87,31	-0,04 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	185.359,92	222.039,13	36.679,21	19,79 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	339.000,00	339.000,00	0,00	0,00 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	242.000,00	242.000,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00 %
	<b>TOTALE</b>	<b>2.236.534,16</b>	<b>2.419.523,01</b>	<b>182.988,85</b>	<b>8,18 %</b>
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	1.376.497,38	1.519.492,68	142.995,30	10,39 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	166.045,58	206.039,13	39.993,55	24,09 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	451.991,20	451.991,20	0,00	0,00 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	242.000,00	242.000,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	<b>TOTALE</b>	<b>2.236.534,16</b>	<b>2.419.523,01</b>	<b>182.988,85</b>	<b>8,18 %</b>

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2013	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	1.090.648,24	1.167.409,78	76.761,54	7,04 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	160.385,62	220.684,64	60.299,02	37,60 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	214.140,38	199.566,77	-14.573,61	-6,81 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	185.359,92	220.545,37	35.185,45	18,98 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	339.000,00	205.981,85	-133.018,15	-39,24 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	242.000,00	151.259,26	-90.740,74	-37,50 %
<b>TOTALE</b>		<b>2.231.534,16</b>	<b>2.165.447,67</b>	<b>-66.086,49</b>	<b>-2,96 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		5.000,00			
<b>TOTALE</b>		<b>2.236.534,16</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	1.376.497,38	1.489.314,60	112.817,22	8,20 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	166.045,58	203.317,74	37.272,16	22,45 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	451.991,20	318.972,95	-133.018,25	-29,43 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	242.000,00	151.259,26	-90.740,74	-37,50 %
<b>TOTALE</b>		<b>2.236.534,16</b>	<b>2.162.864,55</b>	<b>-73.669,61</b>	<b>-3,29 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>2.236.534,16</b>			

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

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2013	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
I	Entrate Tributarie	1.181.041,43	1.167.409,78	-13.631,65	-1,15 %
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	216.389,38	220.684,64	4.295,26	1,98 %
III	Entrate Extratributarie	214.053,07	199.566,77	-14.486,30	-6,77 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	222.039,13	220.545,37	-1.493,76	-0,67 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	339.000,00	205.981,85	-133.018,15	-39,24 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	242.000,00	151.259,26	-90.740,74	-37,50 %
<b>TOTALE</b>		<b>2.414.523,01</b>	<b>2.165.447,67</b>	<b>-249.075,34</b>	<b>-10,32 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		5.000,00			
<b>TOTALE</b>		<b>2.419.523,01</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
I	Spese correnti	1.519.492,68	1.489.314,60	-30.178,08	-1,99 %
II	Spese in conto capitale	206.039,13	203.317,74	-2.721,39	-1,32 %
III	Spese per rimborso di prestiti	451.991,20	318.972,95	-133.018,25	-29,43 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	242.000,00	151.259,26	-90.740,74	-37,50 %
<b>TOTALE</b>		<b>2.419.523,01</b>	<b>2.162.864,55</b>	<b>-256.658,46</b>	<b>-10,61 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>2.419.523,01</b>			

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

**CONTO DEL BILANCIO 2013  
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI**

					<b>TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI</b>	<b>2.222,14</b>
<b>Capitolo</b>	<b>Esercizio provenienza</b>	<b>N. Accertamento</b>	<b>Descrizione residuo</b>	<b>Motivazione maggior residuo attivo</b>	<b>Importo aumentato</b>	
1009	2012	18	ADDIZIONALE IRPEF 2012	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	1.602,93	
4033/25	2012	37	CONTRIBUTO MESSA SICUREZZA VERSANTI DISSESTATI	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	619,20	
5016	1994	1196	Potenz.to e ristruttur.ne acquedot o S.Bavello-Gugena	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	0,01	

**CONTO DEL BILANCIO 2013**  
**VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI**

					TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-68.321,64
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato	
1007/50	2012	9	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA 2012	minore incasso	-757,75	
1008	2010	26	Addizionale consumo energia elettrica 2010	minore incasso	-310,81	
1010	2012	19	QUOTA IRPEF 5 per mille	minore incasso	-66,52	
1025	2006	176	Ruolo principale TARSU 2006	minore incasso	-2.435,00	
1025/20	2007	186	Ruolo supp.vo TARSU 2006	INSUSSISTENZA	-1.185,07	
2004/50	2006	177	Add.exECA ruolo princ.TARSU 2006	minore incasso	-784,29	
2004/50	2007	188	Add.ex ECA ruolo TARSU supp.2006	INSUSSISTENZA	-122,34	
2073/16	2012	12	CONTRIBUTO PACCHETTO SCUOLA 2012/2013	minore trasferimento	-171,86	
2078/50	2012	25	Imposta di soggiorno 2012	NON INCASSATO	-483,37	
3011	2008	161	Ruolo canone lampade votive 2008		-204,83	
3014	2008	204	PROVENTI TRASPORTO ALUNNI ANNO 2008	inesigibilita	-155,96	
3014	2009	13	Contributo trasporto scolastico A.S. 2009/2010		-40,77	
3028	2007	256	proventi trasporto pubblico consuntivo 2007	inesigibilita	-5.809,28	
3081	2012	34	Interessi attivi su giacenze di cassa 2012	minore incasso	-357,79	
3137	2008	196	Rimborso energia elettrica scale condominiali 2008		-57,00	
3141	2011	62	RIMBORSO SPESE CENSIMENTO	NON DOVUTO	-2.179,00	
4023/20	2011	48	contributo impianto teleriscaldamento capoluogo	NON INCASSATO	-25.000,00	
4034	2011	50	contributo impianto biomasse	NON INCASSATO	-17.500,00	
4034/85	2010	56	Contributo per Centro Informazione Turistica	INSUSSISTENZA	-10.700,00	

**CONTO DEL BILANCIO 2013**  
**VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI**

**TOTALE MINORI  
RESIDUI PASSIVI** **-75.058,07**

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato
1021	2011	362	INDENNITA' RISULTATO ANNO 2011	ECONOMIA	-37,23
1021/70	2010	413	SENZA ATTO	ECONOMIA	-15,14
1021/70	2011	364	IRAP INDENNITA' RISULTATO 2011	ECONOMIA	-2,41
1022	2012	166	IMPEGNO DI SPESA PER SERVIZIO ECONOMATO 2^ SEMESTRE 2012.	ECONOMIA	-149,84
1022/30	2008	969	RILEGATURA DELIBERE GIUNTA E CONSIGLIO E DETERMINAZIONI ANNO 2008 - IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO LAVORO.	ECONOMIA	-8,36
1043/15	2009	140	PULIZIA DEI LOCALI UFFICI PALAZZO COMUNALE - PROROGA AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO PER IL PERIODO DAL 01/04/2009 AL 31/12/2009 - IMPEGNO DI SPESA.		-3,62
1043/40	2008	669	abbonamento portale giuridico enti locali giu-dic '08	ECONOMIA	-0,16
1053/10	2012	56	NOLEGGIO HARDWARE DOPPIA FUNZIONE PER UFFICI COMUNALI - IMPEGNO DI SPESA ANNO 2012	ECONOMIA	-0,05
1053/20	2009	83	IMPEGNO DI SPESA SERVIZI TELEFONIA UFFICI COMUNALI - MOMAX LINEA HDSL	ECONOMIA	-13,02
1053/50	2010	409	STAMPA NOTIZIARIO DEL COMUNE	ECONOMIA	-748,80
1053/50	2010	410	"SAN GODENZO NOTIZIE DAL TUO COMUNE" IMPEGNO DI SPESA PER SPEDIZIONE NOTIZIARIO	ECONOMIA	-340,00
1081	2012	363	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE UFFICIO TECNICO	ECONOMIA	-179,70
1081/10	2011	372	CONTRIBUTI INDENNITA' RISULTATO	ECONOMIA	-38,27
1081/70	2012	364	IRAP PER PERSONALE UFFICIO TECNICO	ECONOMIA	-4,51
1086	2010	151	ADEGUAMENTO SISMICO STATICO PALESTRA COMUNALE- 4^ LOTTO - ATTIVAZIONE 2^ FASE INCARICO PROFESSIONALE	ECONOMIA	-2.446,88
1087/30	2008	487	TOSCANA ENERGIA PER RISC. UTC 08	ECONOMIA	-145,93
1111	2012	365	INDENNITA' DI RISULTATO PERSONALE STATO CIVILE E ANAGRAFE	ECONOMIA	-20,98
1137	2011	287	APPROVAZIONE SCHEMA DI CONTRATTO DA SOTTOSCRIVERE CON I RILEVATORI CENSIMENTO	ECONOMIA	-0,52
1137	2011	394	SPESE PER CENSIMENTO POPOLAZIONE	ECONOMIA	-950,32
1156	2007	742	FORNITURA MATERIALE MESTICHERIA	ECONOMIA	-3,00
1156	2008	814	FORNITURA MATERIALE VARIO MESTICHERIA	ECONOMIA	-0,24
1156	2010	11	ACQUISTO I MATERIALE MESTICHERIA E FERRAMENTA	ECONOMIA	-0,10
1156	2012	138	fornitura materiale mesticheria e ferramenta	ECONOMIA	-16,64
1156	2012	285	fornitura material eedile vario	ECONOMIA	-8,74
1156/30	2012	5	INCARICO PER MANUTENZIONE ASCENSORI, PIATTAFORME ELEVATRICI E MONTASCALE A SERVIZIO DI IMMOBILI COMUNALI - IMPEGNO DI SAPESA E AFFIDAMENTO ANNO 2012	ECONOMIA	0,10
1156/30	2012	5	INCARICO PER MANUTENZIONE ASCENSORI, PIATTAFORME ELEVATRICI E MONTASCALE A SERVIZIO DI IMMOBILI COMUNALI - IMPEGNO DI SAPESA E AFFIDAMENTO ANNO 2012	ECONOMIA	-232,15

1181	2012	368	STIPENDI ED ASSEGNI PERSONALE GESTIONE ECONOMICA E FINANZIARIA	ECONOMIA	-74,24
1181/10	2012	369	CONTRIBUTI PERSONALE GESTIONE ECONOMICA E FINANZIARIA	ECONOMIA	-48,56
1181/70	2012	370	IRAP PERSONALE GESTIONE ECONOMICO E FINANZIARIA	ECONOMIA	-13,55
1366	2008	576	ACQUISTO DI MATERIALE DI MESTICHERIA PER LA SCUOLA PRIMARIA DEL	ECONOMIA	-0,71
1366/10	2012	91	consumo energia elettrica scuole elementari 1^ semestre 2012	ECONOMIA	-2,00
1366/20	2012	353	RIMBORSO AL COMUNE DI DICOMANO DI SPESE DI FUNZIONAMENTO DELLA SEGRETERIA DELL'ISTITUTO COMPRENSIVO "DESIDERIO DA SETTIGNANO" ANNO 2012.	ECONOMIA	-1,77
1366/40	2012	311	L.R. 32/2002 - DIRITTO ALLO STUDIO PER L'ANNO SCOLASTICO 2012/2013 DENOMINATO "PACCHETTO SCUOLA" - APPROVAZIONE GRADUATORIA DELLE DOMANDE PRESENTATE.	ECONOMIA	-171,86
1416	2008	976	ACQUISTO DI MATERIALE VARIO DI MESTICHERIA PER LA CUCINA DELLA MENSA SCOLASTICA - IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO DELLA FORNITURA.	ECONOMIA	-31,96
1416	2011	276	ACQUISTO DI VESTIARIO PER IL PERSONALE DELLA CUCINA MENSA SCOLASTICA - IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO DELLA FORNITURA.	ECONOMIA	-0,10
1416	2012	358	ACQUISTO DI MATERIALE VARIO DI MESTICHERIA PER LA CUCINA DELLA MENSA SCOLASTICA - IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO DELLA FORNITURA.	ECONOMIA	-5,40
1416/30	2012	49	APPROVAZIONE CONTRATTO PER ATTUAZIONE MISURE IGIENICHE ED ORGANIZZATIVE PREVISTE DAL REG. CE 852/04 PER LA MENSA SCOLASTICA- IMPEGNO DI SPESA ANNO 2012.	ECONOMIA	-24,20
1416/30	2012	262	INTERVENTO DI RIPARAZIONE MACCHINA LAVASTOVIGLIE DELLA MENSA SCOLASTICA - AFFIDAMENTO LAVORO E IMPEGNO DI SPESA.	ECONOMIA	-0,99
1416/30	2012	357	CONSUMO GAS METANO PER LA CUCINA DELLA MENSA SCOLASTICA - IMPEGNO DI SPESA.	ECONOMIA	-24,63
1417/10	2012	327	LAVORI DI MANUTENZIONE AUTOMEZZO ADIBITO AL TRASPORTO SCOLASTICO TARGATO DR785FA - IMPEGNO DI SPESA.	ECONOMIA	-0,84
1422	2008	784	CAMPO SOLARE PER I RAGAZZI ANNO 2008 - IMPEGNO DI SPESA A FAVORE	ECONOMIA	-140,00
1568	1993	864	Conferimento incarico redazione rimo lotto funzionale nuovo P.R	ECONOMIA	-909,00
1568	1995	346	Incarico per la redazione 1^ lotto funzionale nuovo PRG con at	ECONOMIA	-87,07
1569	1997	1052	Spesa readzione piani di recupero	ECONOMIA	-0,01
1656/10	2008	512	APPROVAZIONE CONVENZIONE PER PRE STAZIONI PRESSO I CIMITERI COMUN	ECONOMIA	-32,00
1656/10	2012	189	INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DELLA MISERICORDIA DI PONTASSIEVE PER PRESTAZIONI PRESSO I CIMITERI COMUNALI	ECONOMIA	-69,86
1657/30	2008	485	ENEL PER ILL. VOTIVA 2008	ECONOMIA	-8,60
1657/30	2008	485	ENEL PER ILL. VOTIVA 2008	ECONOMIA	-0,02
1657/30	2012	8	UTENZE CONTRATTUALI GESTITE DA UTC- IMPEGNO DI SPESA ANNO 2012	ECONOMIA	-86,44
1700	2012	238	consumo idrico acqua potabile	ECONOMIA	-41,71
1772	2012	263	RINNOVO CONVENZIONE CON L'AUSER UNIVERSITA' DELL'ETA' LIBERA DI BORGO SAN LORENZO PER ATTIVITA' DI SUPPORTO AL CENTRO BAMBINI E GENITORI "UN, DUE E TRE" DI SAN GODENZO.	ECONOMIA	-195,00

1772/10	2012	299	ACQUISTO DI MATERIALE VARIO PER IL CENTRO BAMBINI E GENITORI "UN, DUE E TRE" - IMPEGNO DI SPESA E ECONOMIA AFFIDAMENTO DELLA FORNITURA.		-11,93
1808/50	2009	183	ACQUISTO DI MATERIALE VARIO PER MANUTENZIONE ORDINARIA VERDE PUBBLICO - IMPEGNO DI SPESA E ECONOMIA AFFIDAMENTO FORNITURA		-3,00
1810	2011	14	Quota Interesse Ammortam. Mutuo di 80.000,00 x Anno 2011	ECONOMIA	-0,01
1811	2010	460	somme spettanti alla regione toscana per rilascio autorizzazione raccolta funghi	NON DOVUTO	-200,00
1829/50	2011	195	FORNITURA DI ELEMENTI DI CARTONGESSO PER INTERVENTO DI MANUTENZIONE ORDINARIA SPOGLIATOI IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO FORNITURA	ECONOMIA	-0,02
1906	2009	274	FORNITURA DI ENERGIA ELETTRICA LOCALI CENTRO SOCIALE ANZIANI DI SAN GODENZO - IMPEGNO DI SPESA PERIODO 2^ SEMESTRE 2009.	ECONOMIA	-245,27
1918/50	2012	315	GESTIONE ASSOCIATA DEI SERVIZI SOCIALI - IMPEGNO DI SPESA ANNO 2012.	economia	-8.533,48
1927	2012	237	consumo carburanti ott - dic 2012	ECONOMIA	-21,61
1927/30	2012	141	REVISIONE ANNUALE PIATTAFORMA AEREA	ECONOMIA	-37,88
1928/30	2012	348	interventi manutenzione ordinaria strada casale	ECONOMIA	-0,01
1937	2008	483	ENEL PER P.ILLUMINAZIONE 2008	ECONOMIA	-285,41
1937	2012	6	UTENZE CONTRATTUALI GESTITE DA UTC- IMPEGNO DI SPESA ANNO 2012	ECONOMIA	-21,78
1938	2012	191	FORNITURA MATERIALE LETTRICO PER MANUTENZIONE ILL PUBBLICA	ECONOMIA	-0,02
1950	2012	383	RETRIBUZIONE PERSONALE SERVIZIO TRASPORTO PUBBLICO	ECONOMIA	-10,75
1951	2012	384	ONERI RIFLESSI PERSONALE TPL	ECONOMIA	-6,18
1952	2012	162	PRESTAZIONE DI LAVORO STRAORDINARIO DA PARTE DEL PERSONALE DIPENDENTE - IMPEGNO DI SPESA ANNO 2012.	ECONOMIA	-48,27
1953	2012	385	IRAP PERSONALE TRASPORTO PUBBLICO	ECONOMIA	-46,75
1961	2011	200	CONTROLLO REVISIONE ANNUALE AUTOMEZZO ADIBITO AL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE TARGATO CS689KM - IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO LAVORI.	ECONOMIA	-0,22
1961	2012	179	SISTEMA TARIFFARIO INTEGRATO REGIONALE DENOMINATO "PEGASO" - IMPEGNO DI SPESA 2^ SEMESTRE 2012.	ECONOMIA	-8,82
1961	2012	179	SISTEMA TARIFFARIO INTEGRATO REGIONALE DENOMINATO "PEGASO" - IMPEGNO DI SPESA 2^ SEMESTRE 2012.	ECONOMIA	-25,51
2164/05	2012	342	COSTITUZIONE DEL FONDO DESTINATO ALLA INCENTIVAZIONE DELLE POLITICHE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E DELLA PRODUTTIVITA' ANNO 2012.	ECONOMIA	-300,00
2164/15	2011	348	COSTITUZIONE DEL FONDO DESTINATO ALLA INCENTIVAZIONE DELLE POLITICHE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E PER LA PRODUTTIVITA' ANNO 2011.	ECONOMIA	-395,47
2164/16	2011	349	COSTITUZIONE DEL FONDO DESTINATO ALLA INCENTIVAZIONE DELLE POLITICHE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E PER LA PRODUTTIVITA' ANNO 2011.	ECONOMIA	-17,78
3021	2007	930	incricio prof.le adeguam palestra	economia	-805,33
3100	2011	385	realizzazione impianto teleriscaldamento	NON REALIZZATO	-42.500,00
3136	2006	1091	Impianto elettrico scuole. Aggiudicazione lavori.	ECONOMIA	-0,01
3136/20	2009	495	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO E POTENZIAMENTO PUBBLICA ILLUMINAZIONE SUL TERRITORIO COMUNALE -2^ LOTTO	ECONOMIA	-356,90

3136/20	2009	495	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO E POTENZIAMENTO PUBBLICA ILLUMINAZIONE SUL TERRITORIO COMUNALE -2^ LOTTO	ECONOMIA	-11,48
3138	2005	800	attivazione 2^ incarico adeguam sismico scuole	ECONOMIA	-0,40
3138	2005	847	INCARICO VALIDAZ. PROGETTO ESECUTIVO	ECONOMIA	-500,00
3144	2005	1012	Lavori adeguamento sismico Scuola Media	ECONOMIA	-1.202,14
3144	2008	818	ADEGUAMENTO SISMICO STATICO SCUOLA MEDIA PALESTRA L.289/02	ECONOMIA	-70,00
3144/10	2010	427	PALESTRA SCUOLA MEDIA 4^ LOTTO	ECONOMIA	-163,75
3144/10	2010	427	PALESTRA SCUOLA MEDIA 4^ LOTTO	ECONOMIA	-225,00
3144/10	2010	427	PALESTRA SCUOLA MEDIA 4^ LOTTO	ECONOMIA	-411,28
3144/50	2012	294	FORNITURA ARREDI E ATTREZZATURE PALESTRA COMUNALE - AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA	ECONOMIA	-10,00
3144/50	2012	295	FORNITURA ARREDI E ATTREZZATURE PALESTRA COMUNALE - AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA	ECONOMIA	-0,38
3144/50	2012	295	FORNITURA ARREDI E ATTREZZATURE PALESTRA COMUNALE - AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA	ECONOMIA	-2,62
3144/50	2012	295	FORNITURA ARREDI E ATTREZZATURE PALESTRA COMUNALE - AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA	ECONOMIA	0,80
3254	2000	1053	Completamento piano strutturale e regolamento urbanistico	ECONOMIA	-140,88
3254	2005	1014	L.R. N.01/2005 REGOLAMENTO URBAN ISTICO- AFFIDAMENTO INCARICO PRO	ECONOMIA	-2,00
3420	2010	429	CENTRO INFORMAZIONE TURISTICA	ECONOMIA	-26,99
3420	2011	384	realizzazione centro informazione turistica	RETTIFICA	-10.700,00
3470	2011	261	acquisto trattore con allestimenti per manutenzione strade comunali e trattorino rasaerba	ECONOMIA	-0,01
3474/30	2009	493	CONTRATTO DI PRESTITO PRESSO LA CDP S.P.A. PER INTERVENTI DI ADEGUAMENTO E POTENZIAMENTO PUBBLICA ILLUMINAZIONE SUL TERRITORIO COMUNALE - III' LOTTO	ECONOMIA	-0,92
3485/10	2008	826	INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA VIABILITA' COMUNALE	ECONOMIA	-0,01
3485/20	2012	195	RIFACIMENTO VIABILITA' COMUNALE CON INTERVENTI DI CONSOLIDAMENTO DELLA SOVRASTRUTTURA STRADALE - AGGIUDICAZIONE DEFINITIVA E D AFFICACE ART. 11-5^ COMMA D.LGS. 163/06	ECONOMIA	-173,37
3485/30	2010	431	LOGGIA MERCATO CAPOLUOGO	ECONOMIA	-0,01
3485/60	2010	432	INTERVENTI SISTEMAZIONE STRADE	ECONOMIA	-196,58
3605	2006	1108	Quota 10% barriere architetton.	ECONOMIA	-0,36
3605	2008	959	ACQUISTO DI SEGNALETICA VERTICAL	ECONOMIA	-0,35

### **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.

<b>GESTIONE</b>			
	<b>RESIDUI</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>TOTALE</b>
<b>FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2013</b>			<b>50.888,83</b>
Riscossioni +	401.548,81	1.620.563,44	2.022.112,25
Pagamenti -	436.391,08	1.572.825,17	2.009.216,25
<b>FONDO DI CASSA risultante</b>			<b>63.784,83</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
<b>FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2013</b>			<b>63.784,83</b>

<b>ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ</b>				
<b>FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2013</b>				<b>50.888,83</b>
<b>Titolo</b>	<b>ENTRATE</b>	<b>Riscossioni residui</b>	<b>Riscossioni competenza</b>	<b>Totale riscossioni</b>
I	Tributarie	149.002,71	918.676,69	1.067.679,40
II	Contributi e trasferimenti	64.388,45	143.002,79	207.391,24
III	Extratributarie	91.524,29	88.957,51	180.481,80
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	93.383,28	119.764,85	213.148,13
V	Accensione di prestiti	573,42	205.981,85	206.555,27
VI	Da servizi per conto di terzi	2.676,66	144.179,75	146.856,41
<b>TOTALE</b>		<b>401.548,81</b>	<b>1.620.563,44</b>	<b>2.022.112,25</b>
<b>Titolo</b>	<b>SPESE</b>	<b>Pagamenti residui</b>	<b>Pagamenti competenza</b>	<b>Totale pagamenti</b>
I	Correnti	305.481,70	1.108.903,58	1.414.385,28
II	In conto capitale	129.409,38	0,00	129.409,38
III	Rimborso di prestiti	0,00	318.972,95	318.972,95
IV	Per servizi per conto di terzi	1.500,00	144.948,64	146.448,64
<b>TOTALE</b>		<b>436.391,08</b>	<b>1.572.825,17</b>	<b>2.009.216,25</b>
<b>FONDO DI CASSA risultante</b>				<b>63.784,83</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
<b>FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2013</b>				<b>63.784,83</b>

### **2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO**

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

All'interno delle entrate tributarie, l'evoluzione nel corso dell'anno, che si è avuta, per le singole voci di entrata, che compongono tale categoria, è rappresentata 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.

<b>ALIQUOTE IMU/ICI</b>	<b>ANNO 2013</b>
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

<b>ENTRATE TRIBUTARIE</b>	<b>Previsioni iniziali</b>	<b>Accertamenti 2013</b>	<b>Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali</b>	<b>Scostamento in percentuale</b>
IMU/ICI	569.756,00	527.329,58	-42.426,42	-7,45%
Addizionale comunale IRPEF	68.000,00	70.000,00	2.000,00	2,94%
Addizionale energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00%
TARES	282.427,41	277.427,41	-5.000,00	-1,77%
TOSAP	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00%

### TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>TREND STORICO</b>				<b>ANNO 2013 (Accertamenti)</b>
	<b>2009 (Accertamenti)</b>	<b>2010 (Accertamenti)</b>	<b>2011 (Accertamenti)</b>	<b>2012 (Accertamenti)</b>	
ICI/IMU	231.000,00	230.820,00	241.000,00	369.334,45	527.329,58
Addizionale comunale IRPEF	62.000,00	62.000,00	62.000,00	65.000,00	70.000,00
Addizionale energia elettrica	15.630,09	14.503,58	14.999,86	0,00	0,00
TARSU / TARES	236.363,03	242.396,00	246.142,45	258.077,07	277.427,41
TOSAP	6.924,46	6.482,72	6.603,46	6.800,00	9.000,00

## 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 2013

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	-109.997,93
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	10.088,06
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-79.766,95
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-54.177,06
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-233.853,88</b>

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

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

## COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A	PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	1.167.409,78	74,01 %
2	Proventi da trasferimenti	220.684,64	13,99 %
3	Proventi da servizi pubblici	116.850,90	7,41 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	56.008,35	3,55 %
5	Proventi diversi	16.515,73	1,04 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>1.577.469,40</b>	<b>100,00 %</b>

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	494.306,46	29,29 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	70.309,97	4,17 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	546.569,63	32,39 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	266.274,09	15,78 %
15	Imposte e tasse	31.403,01	1,86 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	278.604,17	16,51 %
<b>TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>1.687.467,33</b>	<b>100,00 %</b>

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

<b>C</b>		<b>PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>	<b>ANNO 2013</b>	<b>Incidenza percentuale sul totale</b>
17	Utili		10.088,06	100,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione		0,00	0,00 %
		<b>TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>	<b>10.088,06</b>	<b>100,00 %</b>

<b>C</b>		<b>ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>	<b>ANNO 2013</b>	<b>Incidenza percentuale sul totale</b>
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate		0,00	0,00 %
		<b>TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 %</b>

**COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

<b>D</b>		<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>ANNO 2013</b>	<b>Incidenza percentuale sul totale</b>
20	Interessi attivi		103,73	100,00 %
		<b>TOTALE PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>103,73</b>	<b>100,00 %</b>

<b>D</b>		<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>ANNO 2013</b>	<b>Incidenza percentuale sul totale</b>
21	Interessi passivi su mutui e prestiti		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause		79.870,68	100,00 %
		<b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>	<b>79.870,68</b>	<b>100,00 %</b>

## COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	17.557,20	88,77 %
23	Sopravvenienze attive	2.222,14	11,23 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PROVENTI STRAORDINARI</b>		<b>19.779,34</b>	<b>100,00 %</b>

E	ONERI STRAORDINARI	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	68.321,64	92,38 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	5.054,00	6,83 %
28	Oneri straordinari	580,76	0,79 %
<b>TOTALE ONERI STRAORDINARI</b>		<b>73.956,40</b>	<b>100,00 %</b>

## INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
<b>PROVENTI DELLA GESTIONE</b>			
1	Proventi tributari	1.167.409,78	72,63 %
2	Proventi da trasferimenti	220.684,64	13,73 %
3	Proventi da servizi pubblici	116.850,90	7,27 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	56.008,35	3,48 %
5	Proventi diversi	16.515,73	1,03 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
<b>C</b>			
<b>PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>			
17	Utili	10.088,06	0,63 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
<b>D</b>			
<b>PROVENTI FINANZIARI</b>			
20	Interessi attivi	103,73	0,01 %
<b>E</b>			
<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>			
22	Insussistenze del passivo	17.557,20	1,09 %
23	Sopravvenienze attive	2.222,14	0,14 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PROVENTI</b>		<b>1.607.440,53</b>	<b>100,00 %</b>

## INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	494.306,46	26,85 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	70.309,97	3,82 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	546.569,63	29,68 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	266.274,09	14,46 %
15	Imposte e tasse	31.403,01	1,71 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	278.604,17	15,13 %
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	79.870,68	4,34 %
E ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	68.321,64	3,71 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	5.054,00	0,27 %
28	Oneri straordinari	580,76	0,03 %
<b>TOTALE COSTI</b>		<b>1.841.294,41</b>	<b>100,00 %</b>

## 2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

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

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

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

**CONTO DEL PATRIMONIO 2013**

<b>ATTIVO</b>		
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>VALORE AL 31/12/2013</b>	<b>Percentuale sul totale</b>
Immobilizzazioni immateriali	27.104,45	0,29 %
Immobilizzazioni materiali	8.162.870,23	87,74 %
Immobilizzazioni finanziarie	184.008,64	1,98 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	865.366,70	9,30 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	63.784,83	0,69 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>9.303.134,85</b>	<b>100,00 %</b>

<b>PASSIVO</b>		
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>VALORE AL 31/12/2013</b>	<b>Percentuale sul totale</b>
Patrimonio netto	5.325.037,10	57,24 %
Conferimenti	1.918.342,52	20,62 %
Debiti	2.059.755,23	22,14 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>9.303.134,85</b>	<b>100,00 %</b>

## VARIAZIONI PATRIMONIALI 2013

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2013	VALORE AL 31/12/2013	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	21.210,00	27.104,45	5.894,45	27,79 %
Immobilizzazioni materiali	8.318.717,42	8.162.870,23	-155.847,19	-1,87 %
Immobilizzazioni finanziarie	186.837,09	184.008,64	-2.828,45	-1,51 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	798.130,78	865.366,70	67.235,92	8,42 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	50.888,83	63.784,83	12.896,00	25,34 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>9.375.784,12</b>	<b>9.303.134,85</b>	<b>-72.649,27</b>	<b>-0,77 %</b>

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2013	VALORE AL 31/12/2013	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	5.504.842,59	5.325.037,10	-179.805,49	-3,27 %
Conferimenti	1.760.377,95	1.918.342,52	157.964,57	8,97 %
Debiti	2.110.563,58	2.059.755,23	-50.808,35	-2,41 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>9.375.784,12</b>	<b>9.303.134,85</b>	<b>-72.649,27</b>	<b>-0,77 %</b>

## VARIAZIONI PATRIMONIALI 2013

### ATTIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2013	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	21.210,00	0,23 %	27.104,45	0,29 %
Immobilizzazioni materiali	8.318.717,42	88,73 %	8.162.870,23	87,74 %
Immobilizzazioni finanziarie	186.837,09	1,99 %	184.008,64	1,98 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	798.130,78	8,51 %	865.366,70	9,30 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	50.888,83	0,54 %	63.784,83	0,69 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>9.375.784,12</b>	<b>100,00 %</b>	<b>9.303.134,85</b>	<b>100,00 %</b>

### PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2013	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	5.504.842,59	58,71 %	5.325.037,10	57,24 %
Conferimenti	1.760.377,95	18,78 %	1.918.342,52	20,62 %
Debiti	2.110.563,58	22,51 %	2.059.755,23	22,14 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>9.375.784,12</b>	<b>100,00 %</b>	<b>9.303.134,85</b>	<b>100,00 %</b>

## 2.5 - PIANO PROGRAMMATICO

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

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

.

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

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

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

**PROGRAMMAZIONE 2013  
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	1.090.648,24	1.181.041,43
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	160.385,62	216.389,38
III	Entrate Extratributarie	214.140,38	214.053,07
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	185.359,92	222.039,13
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	339.000,00	339.000,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	242.000,00	242.000,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	5.000,00	5.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>2.236.534,16</b>	<b>2.419.523,01</b>

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	1.376.497,38	1.519.492,68
II	Spese in conto capitale	166.045,58	206.039,13
III	Spese per rimborso di prestiti	451.991,20	451.991,20
IV	Spese per servizi per conto di terzi	242.000,00	242.000,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>2.236.534,16</b>	<b>2.419.523,01</b>

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>RESPONSABILE</b>
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 2013**  
**STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA**  
(Titoli I, II e III)

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
1	ORGANI ISTITUZIONALI E UFFICIO SEGRETERIA	22.565,61	21.180,71
2	TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO	353.856,41	354.356,41
3	SCUOLA E TRASPORTO PUBBLICO	144.004,25	144.221,38
4	SERVIZI SOCIALI	7.220,30	6.220,30
5	SERV.DEMOGRAFICI, INFORMATICA,CULTURA E TURISMO	37.854,56	32.864,56
6	GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E TRIBUTI	870.396,99	1.017.264,40
7	POLIZIA MUNICIPALE	29.276,12	35.376,12
8	TECNICO	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>1.465.174,24</b>	<b>1.611.483,88</b>

**PROGRAMMAZIONE 2013**  
**STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA**  
(Titolo I e Titolo III Interventi 2-3-4-5)

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
1	ORGANI ISTITUZIONALI E UFFICIO SEGRETERIA	197.822,41	197.613,76
2	TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO	775.183,21	787.692,93
3	SCUOLA E TRASPORTO PUBBLICO	200.648,05	201.031,66
4	SERVIZI SOCIALI	44.740,70	51.101,44
5	SERV.DEMOGRAFICI, INFORMATICA,CULTURA E TURISMO	174.485,86	171.385,86
6	GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E TRIBUTI	96.608,35	223.658,23
7	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00
8	TECNICO	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>1.489.488,58</b>	<b>1.632.483,88</b>

**PROGRAMMAZIONE 2013**  
**STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA**  
(Titolo IV e Titolo V Categorie 2-3-4)

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
1	ORGANI ISTITUZIONALI E UFFICIO SEGRETERIA	0,00	0,00
2	TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO	185.359,92	218.039,13
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	0,00	0,00
7	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00
8	TECNICO	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>185.359,92</b>	<b>218.039,13</b>

**PROGRAMMAZIONE 2013**  
**STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA**  
**(Titolo II)**

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
1	ORGANI ISTITUZIONALI E UFFICIO SEGRETERIA	0,00	0,00
2	TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO	165.045,58	205.039,13
3	SCUOLA E TRASPORTO PUBBLICO	0,00	0,00
4	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00
5	SERV.DEMOGRAFICI, INFORMATICA,CULTURA E TURISMO	1.000,00	1.000,00
6	GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E TRIBUTI	0,00	0,00
7	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00
8	TECNICO	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>166.045,58</b>	<b>206.039,13</b>

**PROGRAMMAZIONE 2013**  
**STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE MOVIMENTI FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA**  
(Titolo V Categoria 1)

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
1	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	339.000,00	339.000,00
7	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00
8	TECNICO	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>339.000,00</b>	<b>339.000,00</b>

**PROGRAMMAZIONE 2013**  
**STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA**  
(Titolo III Intervento 1)

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
1	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	339.000,00	339.000,00
7	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00
8	TECNICO	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>339.000,00</b>	<b>339.000,00</b>

## **2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI**

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

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

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

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

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

## CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	1.090.648,24	1.181.041,43	90.393,19	8,29 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	160.385,62	216.389,38	56.003,76	34,92 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	214.140,38	214.053,07	-87,31	-0,04 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	185.359,92	222.039,13	36.679,21	19,79 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	339.000,00	339.000,00	0,00	0,00 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	242.000,00	242.000,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00 %
	<b>TOTALE</b>	<b>2.236.534,16</b>	<b>2.419.523,01</b>	<b>182.988,85</b>	<b>8,18 %</b>
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	1.376.497,38	1.519.492,68	142.995,30	10,39 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	166.045,58	206.039,13	39.993,55	24,09 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	451.991,20	451.991,20	0,00	0,00 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	242.000,00	242.000,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	<b>TOTALE</b>	<b>2.236.534,16</b>	<b>2.419.523,01</b>	<b>182.988,85</b>	<b>8,18 %</b>

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
I	Entrate Tributarie	1.181.041,43	1.167.409,78	-13.631,65	-1,15 %
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	216.389,38	220.684,64	4.295,26	1,98 %
III	Entrate Extratributarie	214.053,07	199.566,77	-14.486,30	-6,77 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	222.039,13	220.545,37	-1.493,76	-0,67 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	339.000,00	205.981,85	-133.018,15	-39,24 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	242.000,00	151.259,26	-90.740,74	-37,50 %
<b>TOTALE</b>		<b>2.414.523,01</b>	<b>2.165.447,67</b>	<b>-249.075,34</b>	<b>-10,32 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		5.000,00			
<b>TOTALE</b>		<b>2.419.523,01</b>			

<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
I	Spese correnti	1.519.492,68	1.489.314,60	-30.178,08	-1,99 %
II	Spese in conto capitale	206.039,13	203.317,74	-2.721,39	-1,32 %
III	Spese per rimborso di prestiti	451.991,20	318.972,95	-133.018,25	-29,43 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	242.000,00	151.259,26	-90.740,74	-37,50 %
<b>TOTALE</b>		<b>2.419.523,01</b>	<b>2.162.864,55</b>	<b>-256.658,46</b>	<b>-10,61 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>2.419.523,01</b>			

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
I	Entrate Tributarie	1.090.648,24	1.167.409,78	76.761,54	7,04 %
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	160.385,62	220.684,64	60.299,02	37,60 %
III	Entrate Extratributarie	214.140,38	199.566,77	-14.573,61	-6,81 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	185.359,92	220.545,37	35.185,45	18,98 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	339.000,00	205.981,85	-133.018,15	-39,24 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	242.000,00	151.259,26	-90.740,74	-37,50 %
<b>TOTALE</b>		<b>2.231.534,16</b>	<b>2.165.447,67</b>	<b>-66.086,49</b>	<b>-2,96 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		5.000,00			
<b>TOTALE</b>		<b>2.236.534,16</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
I	Spese correnti	1.376.497,38	1.489.314,60	112.817,22	8,20 %
II	Spese in conto capitale	166.045,58	203.317,74	37.272,16	22,45 %
III	Spese per rimborso di prestiti	451.991,20	318.972,95	-133.018,25	-29,43 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	242.000,00	151.259,26	-90.740,74	-37,50 %
<b>TOTALE</b>		<b>2.236.534,16</b>	<b>2.162.864,55</b>	<b>-73.669,61</b>	<b>-3,29 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>2.236.534,16</b>			

**PROGRAMMAZIONE 2013**  
**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	21.180,71	18.648,32	88,04 %
2	TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO	354.356,41	347.359,60	98,03 %
3	SCUOLA E TRASPORTO PUBBLICO	144.221,38	145.010,38	100,55 %
4	SERVIZI SOCIALI	6.220,30	6.220,30	100,00 %
5	SERV.DEMOGRAFICI, INFORMATICA,CULTURA E TURISMO	32.864,56	28.762,76	87,52 %
6	GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E TRIBUTI	1.017.264,40	1.006.948,27	98,99 %
7	POLIZIA MUNICIPALE	35.376,12	34.711,56	98,12 %
8	TECNICO	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>1.611.483,88</b>	<b>1.587.661,19</b>	<b>98,52 %</b>

**PROGRAMMAZIONE 2013**  
**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	197.613,76	193.271,92	97,80 %
2	TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO	787.692,93	780.540,27	99,09 %
3	SCUOLA E TRASPORTO PUBBLICO	201.031,66	198.677,32	98,83 %
4	SERVIZI SOCIALI	51.101,44	50.782,94	99,38 %
5	SERV.DEMOGRAFICI, INFORMATICA,CULTURA E TURISMO	171.385,86	169.824,33	99,09 %
6	GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E TRIBUTI	223.658,23	209.208,92	93,54 %
7	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00	0,00 %
8	TECNICO	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>1.632.483,88</b>	<b>1.602.305,70</b>	<b>98,15 %</b>

**PROGRAMMAZIONE 2013**  
**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	218.039,13	216.545,37	99,31 %
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	0,00	0,00	0,00 %
7	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00	0,00 %
8	TECNICO	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>218.039,13</b>	<b>216.545,37</b>	<b>99,31 %</b>

**PROGRAMMAZIONE 2013**  
**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	205.039,13	203.317,74	99,16 %
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	1.000,00	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 %
<b>TOTALI</b>		<b>206.039,13</b>	<b>203.317,74</b>	<b>98,68 %</b>

**PROGRAMMAZIONE 2013**  
**CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI**  
**ENTRATE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA**  
**(Titolo V Categoria 1)**

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamiento definitivo</b>	<b>Accertamenti</b>	<b>Percentuale di realizzazione</b>
1	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	339.000,00	205.981,85	60,76 %
7	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00	0,00 %
8	TECNICO	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>339.000,00</b>	<b>205.981,85</b>	<b>60,76 %</b>

**PROGRAMMAZIONE 2013**  
**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	339.000,00	205.981,85	60,76 %
7	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00	0,00 %
8	TECNICO	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>339.000,00</b>	<b>205.981,85</b>	<b>60,76 %</b>

## **2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO**

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

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

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

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

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

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

**SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI**

<b>FUNZIONI</b>	<b>IMPEGNI 2013</b>	<b>Percentuale sul totale</b>
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	64.014,65	31,49 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	0,00	0,00 %
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	118.024,48	58,05 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	21.278,61	10,46 %
Funzione 10 - Settore sociale	0,00	0,00 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>	<b>203.317,74</b>	<b>100,00 %</b>

**FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE**

<b>TIPOLOGIA</b>	<b>IMPORTO ACCERTATO</b>	<b>PERCENTUALE</b>
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	0,00	0,00 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	220.545,37	107,32 %
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)	-15.047,98	-7,32 %
Entrate correnti utiklizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>	<b>205.497,39</b>	<b>100,00 %</b>

**EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2013**

<b>ISTITUTO MUTUANTE</b>	<b>Importo nuovi mutui contratti</b>	<b>Importo quote capitale rimborsate</b>	<b>Variazione complessiva</b>
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	0,00	91.086,46	-91.086,46
CASSA DI RISPARMIO DI FIRENZE	0,00	2.508,41	-2.508,41
CDP- MINISTERO ECONOMIA E FINANZE MEF	0,00	19.396,33	-19.396,33
ISTITUTO NAZIONALE DELLE ASSICURAZIONI	0,00	0,00	0,00
TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO -FI-	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>	<b>0,00</b>	<b>112.991,20</b>	<b>-112.991,20</b>

**CONSISTENZA INDEBITAMENTO**

<b>ISTITUTO MUTUANTE</b>	<b>Consistenza del debito al 31/12/2012</b>	<b>Importo nuovi mutui contratti</b>	<b>Importo quote capitale rimborsate</b>	<b>Consistenza del debito al 31/12/2013</b>
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	1.441.091,86	0,00	91.086,46	1.350.005,40
CASSA DI RISPARMIO DI FIRENZE	65.730,51	0,00	2.508,41	63.222,10
CDP- MINISTERO ECONOMIA E FINANZE MEF	214.762,68	0,00	19.396,33	195.366,35
ISTITUTO NAZIONALE DELLE ASSICURAZIONI	0,09	0,00	0,00	0,09
TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO -FI-	4.138,48	0,00	0,00	4.138,48
<b>TOTALI</b>	<b>1.725.723,62</b>	<b>0,00</b>	<b>112.991,20</b>	<b>1.612.732,42</b>

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

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

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

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

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

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

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

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

## INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE - ANNO 2013

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

## INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2013

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	0,00000
		domande presentate	
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	

**INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2013**

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 2013

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 2013

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	1,57	provento totale	1,26
		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 2013**

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2011	2012	2013	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2011	2012	2013
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	17,23	18,40	18,59
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00321	0,00328	0,00336	costo totale popolazione	151,11	174,03	289,84
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	1,00000	1,04762	1,00833	costo totale popolazione	76,23	79,51	78,63
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00241	0,00246	0,00252	costo totale popolazione	100,72	86,99	88,86
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	2,18	7,66	1,13
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	2,42	2,55	1,68
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule n. studen. frequentanti	0,13462	0,10345	0,08824	costo totale n. studen. frequentanti	1.067,17	678,52	581,63
	- Scuola Materna	n.bambini iscritti n. aule disponibili	10,50000	11,50000	12,50000				
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	6,20000	8,75000	10,75000				
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	0,00000	0,00000	0,00000				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					costo totale popolazione	32,74	42,31	30,29
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 unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,71429	0,71429	0,71429	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	35,72	38,66	40,15
			0,62082	0,62534	0,63784				
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate tot. kmstrade comunali	0,40000	0,40000	0,40000	costo totale Km strade illuminate	21.597,04	25.964,83	25.933,68

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2011	2012	2013
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	0,00000
		domande presentate			
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2011	2012	2013	PROVENTI	2011	2012	2013
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
3	Asili nido	costo totale n.bambini frequentanti	0,00	0,00	0,00	provento totale n.bambini frequentanti	0,00	0,00	0,00
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
6	Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge	costo totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale totale mq. Superficie	0,00	0,00	0,00	provento totale n.visitatori	0,00	0,00	0,00
8	Impianti sportivi	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
9	Mattatoi pubblici	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
10	Mense	costo totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00
11	Mense scolastiche	costo totale numero pasti offerti	8,09	7,71	6,96	provento totale numero pasti offerti	4,29	4,02	2,44

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2011	2012	2013	PROVENTI	2011	2012	2013
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	7,00	13,65	0,00	provento totale nr. servizi resi	16,75	32,70	0,00
21	Uso di locali, adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00	provento totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00
22	Altri servizi	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2011	2012	2013
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	0,36842	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	2011	2012	2013	PROVENTI	2011	2012	2013	
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	1,64	1,52	1,57	provento totale	1,35	1,23	1,26
		Km percorsi				Km percorsi			
6	Altri servizi	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		Unità di misura del servizio				Unità di misura del servizio			

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

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

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

**TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI**

	<b>ANNO 2009</b>	<b>ANNO 2010</b>	<b>ANNO 2011</b>	<b>ANNO 2012</b>	<b>ANNO 2013</b>
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	-137.832,64	101.000,60	-132.501,87	152.078,34	-109.997,93
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	9.118,17	6.055,87	8.033,58	8.968,19	10.088,06
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-67.922,32	-81.208,99	-83.390,77	-84.385,03	-79.766,95
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	90.073,55	-10.395,61	8.818,09	433,48	-54.177,06
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-106.563,24</b>	<b>15.451,87</b>	<b>-199.040,97</b>	<b>77.094,98</b>	<b>-233.853,88</b>

## ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
<b>A PROVENTI DELLA GESTIONE</b>						
1	Proventi tributari	613.999,19	623.386,54	988.054,79	1.080.324,91	1.167.409,78
2	Proventi da trasferimenti	578.296,37	592.375,20	160.215,66	159.594,85	220.684,64
3	Proventi da servizi pubblici	117.155,56	136.791,69	105.009,50	122.425,46	116.850,90
4	Proventi da gestione patrimoniale	49.916,95	47.556,88	53.651,75	59.622,61	56.008,35
5	Proventi diversi	50.275,48	45.328,84	41.990,84	14.558,32	16.515,73
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>						
17	Utili	9.118,17	6.281,35	8.033,58	8.968,19	10.088,06
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D PROVENTI FINANZIARI</b>						
20	Interessi attivi	4.000,00	4.000,00	2.200,00	993,52	103,73
<b>E PROVENTI STRAORDINARI</b>						
22	Insussistenze del passivo	111.444,62	261,46	17.830,65	54.361,91	17.557,20
23	Sopravvenienze attive	11.855,93	5.451,02	10.034,24	7.250,28	2.222,14
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI</b>		<b>1.546.062,27</b>	<b>1.461.432,98</b>	<b>1.387.021,01</b>	<b>1.508.100,05</b>	<b>1.607.440,53</b>

## ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA GESTIONE</b>					
9	Personale	525.068,09	533.445,92	528.138,21	511.918,37	494.306,46
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	69.947,29	75.075,54	59.193,54	68.439,11	70.309,97
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	557.106,81	578.086,44	466.495,69	508.334,01	546.569,63
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Trasferimenti	101.069,55	126.596,10	128.577,96	163.715,90	266.274,09
15	Imposte e tasse	30.791,80	31.234,55	31.079,40	32.040,42	31.403,01
16	Quote di ammortamento di esercizio	263.492,65	0,00	267.939,61	0,00	278.604,17
<b>C</b>	<b>ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>					
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	225,48	0,00	0,00	0,00
<b>D</b>	<b>ONERI FINANZIARI</b>					
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- per altre cause	71.922,32	85.208,99	85.590,77	85.378,55	79.870,68
<b>E</b>	<b>ONERI STRAORDINARI</b>					
25	Insussistenze dell'attivo	11.728,22	5.052,63	9.546,80	54.353,03	68.321,64
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.054,00
28	Oneri straordinari	21.498,78	11.055,46	9.500,00	1.825,68	580,76
<b>TOTALE COSTI</b>		<b>1.652.625,51</b>	<b>1.445.981,11</b>	<b>1.586.061,98</b>	<b>1.431.005,07</b>	<b>1.841.294,41</b>

## **2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI**

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

## LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2013	Valore patrimonio netto al 31/12/2013	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2013	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 riserve 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 tuoei;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia dal numeratore che dal denominatore del parametro;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoei con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

## INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2013

<b>Autonomia finanziaria</b>	<u>Titolo I + III</u>	x 100	86,100
	<u>Titolo I + II + III</u>		
<b>Autonomia impositiva</b>	<u>Titolo I</u>	x 100	73,530
	<u>Titolo I + II + III</u>		
<b>Pressione finanziaria</b>	<u>Titolo I + III</u>		1.146,79
	<u>Popolazione</u>		
<b>Pressione tributaria</b>	<u>Titolo I</u>		979,37
	<u>Popolazione</u>		
<b>Intervento erariale</b>	<u>Trasferimenti statali</u>		75,40
	<u>Popolazione</u>		
<b>Intervento regionale</b>	<u>Trasferimenti regionali</u>		29,21
	<u>Popolazione</u>		
<b>Incidenza residui attivi</b>	<u>Totale residui attivi</u>	x 100	38,413
	<u>Totale accertamenti di competenza</u>		
<b>Incidenza residui passivi</b>	<u>Totale residui passivi</u>	x 100	40,639
	<u>Totale impegni di competenza</u>		
<b>Indebitamento locale pro capite</b>	<u>Residui debiti mutui</u>		1.310,89
	<u>Popolazione</u>		
<b>Velocità riscossione entrate proprie</b>	<u>Riscossione Titolo I + III</u>	x 100	73,713
	<u>Accertamenti Titolo I + III</u>		
<b>Rigidità spesa corrente</b>	<u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>	x 100	43,282
	<u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>		
<b>Velocità gestione spese correnti</b>	<u>Pagamenti Titolo I competenza</u>	x 100	74,457
	<u>Impegni Titolo I competenza</u>		
<b>Redditività del patrimonio</b>	<u>Entrate patrimoniali</u>	x 100	2,727
	<u>Valore patrimoniale disponibile</u>		
<b>Patrimonio pro capite</b>	<u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u>		2.945,54
	<u>Popolazione</u>		
<b>Patrimonio pro capite</b>	<u>Valore beni patrimoniali disponibili</u>		1.722,83
	<u>Popolazione</u>		
<b>Patrimonio pro capite</b>	<u>Valore beni demaniali</u>		1.454,80
	<u>Popolazione</u>		
<b>Rapporto dipendenti/popolazione</b>	<u>Dipendenti</u>	x 100	1,258
	<u>Popolazione</u>		

## INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2013

<b>Congruità dell'IMU/ICI</b>	Proventi IMU/ICI	299,87
	n. unità immobiliari	
	Proventi IMU/ICI	830,47
	n. famiglie + n. imprese	
	Proventi IMU/ICI prima abitazione	0,07648
	Totale proventi IMU/ICI	
	Proventi IMU/ICI altri fabbricati	0,88026
	Totale proventi IMU/ICI	
	Proventi IMU/ICI terreni agricoli	0,00000
	Totale proventi IMU/ICI	
<b>Congruità I.C.I.A.P.</b>	Proventi IMU/ICI aree edificabili	0,04326
	Totale proventi IMU/ICI	
<b>Congruità I.C.I.A.P.</b>	Provento I.C.I.A.P.	0,00
<b>Congruità della T.O.S.A.P.</b>	Popolazione	
	T.O.S.A.P. passi carrai	13,11
	n. passi carrai	
	Tasse occupazione suolo pubblico	1,83
<b>Congruità T.A.R.S.U.</b>	mq. occupati	
	n. iscritti a ruolo	x 100
	n. famiglie + n. utenze commerciali	
	+ seconde case	110,07

## INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2011	2012	2013
<b>Autonomia finanziaria</b>	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	88,212	88,967	86,100
<b>Autonomia impositiva</b>	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	72,696	74,686	73,530
<b>Pressione finanziaria</b>	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	962,23	1.055,70	1.146,79
<b>Pressione tributaria</b>	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	792,98	886,24	979,37
<b>Intervento erariale</b>	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	26,25	26,44	75,40
<b>Intervento regionale</b>	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	30,06	24,12	29,21
<b>Incidenza residui attivi</b>	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	56,219	37,806	38,413
<b>Incidenza residui passivi</b>	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	62,622	39,699	40,639
<b>Indebitamento locale pro capite</b>	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	1.254,08	1.281,86	1.310,89
<b>Velocità riscossione entrate proprie</b>	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	77,498	81,846	73,713
<b>Rigidità spesa corrente</b>	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	52,602	48,723	43,282
<b>Velocità gestione spese correnti</b>	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	83,198	76,909	74,457
<b>Redditività del patrimonio</b>	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	2,523	2,901	2,727
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	1.978,26	1.944,74	2.945,54
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	1.706,33	1.685,90	1.722,83
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	1.342,26	1.368,76	1.454,80
<b>Rapporto dipendenti/popolazione</b>	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	1,204	1,231	1,258

## INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2011	2012	2013
<b>Congruità dell'ICI/IMU</b>	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$	122,19	201,71	299,87
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	329,88	555,39	830,47
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00404	0,12119	0,07648
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU altri fabbricati}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,92377	0,83414	0,88026
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU terreni agricoli}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU aree edificabili}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,07623	0,04467	0,04326
	<b>Congruità dell'I.C.I.A.P.</b>	$\frac{\text{Provento I.C.I.A.P.}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00
<b>Congruità della T.O.S.A.P.</b>	$\frac{\text{T.O.S.A.P. passi carrai}}{\text{n. passi carrai}}$	13,05	12,69	13,11
	$\frac{\text{T.O.S.A.P.}}{\text{mq. occupati}}$	1,42	1,70	1,83
<b>Congruità T.A.R.S.U.</b>	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	111,59	112,81	110,07

## **2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

E' stata attuata, nonostante le molte difficoltà dovute alla carenza delle risorse finanziarie e all'attuale incertezza e precarietà normativa, una politica di bilancio attenta al mantenimento degli equilibri e orientata al soddisfacimento dei bisogni essenziali dei cittadini.

San Godenzo, li 13 marzo 2014

Per la Giunta Municipale

Il Sindaco

Alessandro Manni