

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2012

Comune di:
COMUNE DI MILITELLO VAL DI CATANIA

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

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

SEZIONE 2

TECNICA E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

2.5 - IL PIANO PROGRAMMATICO

- 2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI
- 2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO
- 2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ
- 2.9 - ANDAMENTO DEI RISULTATI ECONOMICI, DEI COSTI E DEI PROVENTI
- 2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI
- 2.11 - ANALISI PER INDICI
- 2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Introduzione

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

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

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

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

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

Nella stesura della presente relazione si è cercato di seguire quindi le indicazioni contenute nel "Principio contabile n. 3 - II

**RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2012**

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

Comune di:
COMUNE DI MILITELLO VAL DI CATANIA

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.

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;
- 1.5 - le politiche fiscali;
- 1.6 - l'assetto organizzativo;
- 1.7 - le partecipazioni dell'Ente;
- 1.8 - le convenzioni con Enti.

1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

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

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

LE FUNZIONI DELL'ENTE

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

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

Il Consiglio è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente ed ha competenza sugli atti fondamentali.

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

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

STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato con deliberazione consiliare n. 2 del 05/01/2005.

1.2 - LO SCENARIO

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

L'evoluzione dei dati relativi alla popolazione indicano un'ariduzione della stessa.

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di ha 6.214 ed è caratterizzato da rilievi collinari.

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

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

DATI GENERALI AL 31/12/ 2012		
1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	7804
1.2	Nuclei famigliari (n.)	3435
1.3	Circostrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	0
1.5	Superficie Comune (Km ²)	61,00
1.6	Superficie urbana (Km ²)	4,50
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km) - di cui in territorio montano (Km)	121,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km) - di cui in territorio montano (Km)	0,00 20,00 0,00

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

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

Nel presente capitolo si espongono le linee guida del programma politico dell'amministrazione dell'Ente.
Il disegno strategico è contenuto all'interno del programma amministrativo del triennio.

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

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

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

Tale politica nell'ambito del programma amministrativo era così delineata: mantenimento dell'attuale pressione fiscale.

Nel corso dell'anno tale politica fiscale è stata attuata confermando le tariffe ed aliquote vigenti fatta eccezione per l'addizionale IRPEF il cui aumento si è reso necessario per la copertura della riduzione dei trasferimenti erariali.

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

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

FILOSOFIA ORGANIZZATIVA

La struttura organizzativa dell'Ente nell'anno non ha subito mutamenti

La struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in n. 5 Aree: Area Servizi Finanziari; Area Servizi Tecnici ed Ambientali; Area Servizi Generali ed Istituzionali; Area Servizi Territoriali; Area Servizi alla Persona;

SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente è così strutturato:

- personal computer
- monitor
- stampanti
- altre attrezzature informatiche

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete. Il CED ha provveduto ha mantenere in efficienza tutto il sistema.

CENNI STATISTICI SUL PERSONALE

I dati relativi al personale dell'Ente al 31/12/2012 ed alla sua evoluzione sono sintetizzati nelle apposite tabelle.

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Non è stato adottato Il piano triennale di fabbisogno del personale in quanto non sono possibili assunzioni a seguito di un rapporto percentuale spesa corrente/spesa del personale superiore al 50%.

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

DATI RELATIVI AL PERSONALE					
Descrizione	AL 31/12/2008	AL 31/12/2009	AL 31/12/2010	AL 31/12/2011	AL 31/12/2012
Posti previsti in pianta organica	92	92	182	94	94
Personale di ruolo in servizio	71	68	66	64	63
Personale non di ruolo in servizio	63	63	63	0	0

Descrizione	Impegni 2008	Impegni 2009	Impegni 2010	Impegni 2011	Impegni 2012
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	3.588.581,63	3.429.439,61	3.366.516,60	3.339.153,69	3.259.963,77

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2011	In servizio al 31/12/2011	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2011	In servizio al 31/12/2011
A.1	5	1	C.1	8	3
A.2	2	2	C.2	3	3
A.3	2	2	C.3	10	10
A.4	4	4	C.4	20	18
A.5	0	0	C.5	1	1
B.1	15	0	D.1	4	0
B.2	3	3	D.2	2	2
B.3	5	5	D.3	1	1
B.4	3	3	D.4	1	1
B.5	3	3	D.5	2	2
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	42	23	TOTALE	52	41

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2012	In servizio al 31/12/2012	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2012	In servizio al 31/12/2012
A.1	5	1	C.1	8	3
A.2	2	2	C.2	3	3
A.3	2	2	C.3	10	10
A.4	4	4	C.4	20	18
A.5	0	0	C.5	1	1
B.1	15	0	D.1	4	0
B.2	3	3	D.2	2	2
B.3	5	5	D.3	1	1
B.4	3	3	D.4	1	1
B.5	3	0	D.5	1	0
B.6	0	0	D.6	1	1
B.7	0	3	Dirigenti	0	0
TOTALE	42	23	TOTALE	52	40

DATI AL 31/12/2011					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	6	6	C	3	2
D	2	1	D	2	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	8	7	TOTALE	5	3
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	1	1
C	8	7	C	1	1
D	2	1	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	10	8	TOTALE	3	3
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2011		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	13	9	A	13	9
B	28	13	B	29	14
C	24	19	C	42	35
D	3	2	D	10	6
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	68	43	TOTALE	94	64

DATIAL 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	0	0	B	0	0
C	6	6	C	5	5
D	2	1	D	2	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	8	7	TOTALE	7	6

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	1	1
C	8	6	C	1	1
D	2	1	D	1	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	10	7	TOTALE	3	2

ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2012		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	13	9	A	13	9
B	28	13	B	29	14
C	22	17	C	42	35
D	3	2	D	10	5
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	66	41	TOTALE	94	63

DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL'ENTE DAL 2008 AL 2012						
Tipologia	Trend storico					
	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	
Mezzi operativi (n°)	0	0	0	1	1	
Veicoli (n°)	8	8	0	7	7	
Centro elaborazione dati	SI	SI	SI	SI	SI	
Personal Computer (n°)	86	86	68	79	79	
Monitor (n°)	86	86	68	79	79	
Stampanti (n°)	30	30	30	41	41	
Altre strutture						

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

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

Si fa presente che tali partecipazioni sono mantenute in quanto derivanti da obblighi di legge.

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2012	Valore patrimonio netto al 31/12/2012	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2012	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	S.I.E. S.p.A.-Servizi Idrici Etna	D	5,17	520.000,00	197.178,00	197.178,00	2010	243.565,00
2	KALAT AMBIENTE S.p.A.	D	0,35	4.500.000,00	4.401.086,00	4.401.086,00	2011	162.993,00
3	COMUNE MILITELLO MULTISERVIZI S.r.l.	D	100,00	10.400,00	0,00	0,00	0	0,00

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

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

E' stata disdetta la convenzione di segreteria con il Comune di Palagonia.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2012

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI MILITELLO VAL DI CATANIA

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

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

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

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 autoveicoli, i mobili e le macchine d'ufficio sono stati valutati al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
- le universalità di beni sono iscritte al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
- le immobilizzazioni in corso sono state valutate al costo di acquisizione o di produzione del bene non ancora utilizzato per l'erogazione dei servizi dell'Ente.

• finanziarie:

- partecipazioni in imprese: sono state valutate, secondo le norme del Codice Civile, al costo di acquisto ovvero in base al metodo del patrimonio netto;
- crediti verso partecipate sono stati valutati al valore nominale;
- titoli: sono stati valutati al valore nominale;
- i crediti di dubbia esigibilità sono stati valutati al netto del relativo fondo svalutazione crediti;
- i crediti per depositi cauzionali sono stati valutati al valore nominale.

• **ATTIVO CIRCOLANTE:**

- rimanenze: sono state valutate, secondo le norme del Codice Civile, al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore

desumibile dall'andamento del mercato;

- crediti: sono stati valutati al valore nominale;
- titoli: sono stati valutati al valore nominale;
- disponibilità liquide: sono state iscritte al loro valore monetario reale.

- RATEI E RISCONTI: sono poste contabili rilevate per ripartire correttamente fatti di gestione che generano costi e proventi di competenza economica in parte dell'esercizio in chiusura ed in parte dell'esercizio o degli esercizi successivi:
 - ratei attivi: sono stati valutati in base alla quota di proventi di competenza dell'esercizio in chiusura, ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo;
 - risconti attivi: sono stati valutati in base alla quota di costi, la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta, ma che sono di competenza degli esercizi futuri.

PASSIVO

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

CONTO ECONOMICO

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

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2012

PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2012

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.478.567,00
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	4.739.780,00
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	441.524,00
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	1.284.735,81
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	800.000,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	1.556.500,00
Avanzo applicato	147.659,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	10.448.765,81
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	6.666.500,00
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	1.372.125,81
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	853.640,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	1.556.500,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	10.448.765,81

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 20 del 30-07-2012

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2012

ENTRATA		Accertamenti 2012
Titolo 1° - TRIBUTARIE		1.817.578,03
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		4.037.834,32
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE		499.575,53
Titolo 4° - ALIENAZIONI,, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI		835.510,53
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI		461.262,17
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI		1.041.314,27
TOTALE ENTRATE		8.693.074,85
SPESA		Impegni 2012
Titolo 1° - CORRENTI		5.961.863,27
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		738.260,53
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		514.901,86
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		1.041.314,27
TOTALE SPESE		8.256.339,93
Avanzo di amministrazione 2011 applicato al 2012		185.089,61

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2012		
Fondo di cassa al 01/01/2012		122.434,08
+ riscossioni effettuate		
in conto residui	1.731.212,31	
in conto competenza	5.587.979,23	
		7.319.191,54
- pagamenti effettuati		
in conto residui	1.020.295,46	
in conto competenza	6.421.330,16	
		7.441.625,62
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2012		0,00
+ somme rimaste da riscuotere		
in conto competenza	3.105.095,62	
in conto residui	5.745.358,05	
		8.850.453,67
- somme rimaste da pagare		
in conto competenza	1.835.009,77	
in conto residui	4.496.423,94	
		6.331.433,71
Avanzo di amministrazione al 31/12/2012		2.519.019,96

GESTIONE RESIDUI	
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	2.074.761,14
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-16.848,75
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	24.372,65
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	2.082.285,04

GESTIONE DI COMPETENZA	
ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	8.693.074,85
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	8.256.339,93
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	436.734,92

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE	
Entrate correnti (Titolo I II e III)	6.354.987,88 +
Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)	6.015.502,96 -
AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	339.484,92 +
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	30.000,00 +
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	3.524,72 -
Avanzo 2011 applicato a spese correnti	37.430,61 +
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	403.390,81
2) LA GESTIONE C/CAPITALE	
Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	835.510,53 +
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	30.000,00 -
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	3.524,72 +
Avanzo 2011 applicato a investimenti	0,00 +
Spese Titolo II	738.260,53 -
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	70.774,72
2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI	
Entrate Titolo V (Categoria 1)	461.262,17 +
Spese Titolo III (Intervento 1)	461.262,17 -
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI	0,00

GESTIONE RESIDUI			
Miglioramenti			
per maggiori accertamenti di residui attivi (*)	6.050,57	+	
per economie di residui passivi	24.372,65	+	
			30.423,22
Peggioramenti			
per eliminazione di residui attivi (*)	22.899,32	-	
			22.899,32
SALDO della gestione residui			7.523,90
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:			
Titolo 1° - CORRENTI			21.438,45
Titolo 2° - CONTO CAPITALE			40,49
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI			0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI			2.893,71
Totale economie sui residui passivi			24.372,65
(*) <i>Maggiori accertamenti e minori residui attivi sono compensati a livello di capitolo PEG</i>			

RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE SCOMPOSTO AI FINI DELL'UTILIZZO O RIPIANO	
Fondi vincolati	680.563,27
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	1.838.456,69

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI					
DESCRIZIONE	2008	2009	2010	2011	2012
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	-288.622,59	-197.466,36	233.135,91	547.559,92	436.734,92
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	2.537.986,47	1.902.691,03	1.811.615,14	1.527.201,22	2.082.285,04
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	2.249.363,88	1.705.224,67	2.044.751,05	2.074.761,14	2.519.019,96
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate (in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione risultante dalla gestione finanziaria	2.249.363,88	1.705.224,67	2.044.751,05	2.074.761,14	2.519.019,96

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

In base a tale normativa in vigore è stato applicato il meccanismo dei saldi per quanto riguarda il calcolo degli obiettivi e la verifica di raggiungimento degli stessi.

E' stato definito un unico limite in termini di saldo di competenza mista dato dalla combinazione degli accertamenti d'entrata e impegni di spesa della parte corrente e dalle riscossioni e pagamenti a competenza e a residui della parte in conto capitale.

L'obiettivo relativo al patto di stabilità nonché i risultati conclusivi dell'ente sono sintetizzati nella tabella che segue.

PATTO DI STABILITÀ 2012	
Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA	420.000,00
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	423.000,00
OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2012 RAGGIUNTO	

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

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

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

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

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

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

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2012	Impegni 2012	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	6.381.463,16	6.015.502,96	365.960,20
Conto Capitale	809.035,25	738.260,53	70.774,72
Movimento fondi	461.262,17	461.262,17	0,00
Servizi conto terzi	1.041.314,27	1.041.314,27	0,00
TOTALE	8.693.074,85	8.256.339,93	436.734,92

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI					
Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.478.567,00	1.805.051,00	326.484,00	22,08 %
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	4.739.780,00	4.420.979,00	-318.801,00	-6,73 %
III	Entrate Extratributarie	441.524,00	464.410,00	22.886,00	5,18 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.284.735,81	1.284.735,81	0,00	0,00 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.556.500,00	1.566.500,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	147.659,00	185.089,61	37.430,61	25,35 %
	TOTALE	10.448.765,81	10.516.765,42	67.999,61	0,65 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	6.666.500,00	6.734.499,61	67.999,61	1,02 %
II	Spese in conto capitale	1.372.125,81	1.372.125,81	0,00	0,00 %
III	Spese per rimborso di prestiti	853.640,00	853.640,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.556.500,00	1.556.500,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	10.448.765,81	10.516.765,42	67.999,61	0,65 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI					
Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2012	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.478.567,00	1.817.578,03	339.011,03	22,93 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	4.739.780,00	4.037.834,32	-701.945,68	-14,81 %
III	Entrate Extratributarie	441.524,00	499.575,53	58.051,53	13,15 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.284.735,81	835.510,53	-449.225,28	-34,97 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	800.000,00	461.262,17	-338.737,83	-42,34 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.556.500,00	1.041.314,27	-515.185,73	-33,10 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	147.659,00			
	TOTALE	10.448.765,81	8.693.074,85	-1.608.031,96	-18,50 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	6.666.500,00	5.961.863,27	-704.636,73	-10,57 %
II	Spese in conto capitale	1.372.125,81	738.260,53	-633.865,28	-46,20 %
III	Spese per rimborso di prestiti	853.640,00	514.901,86	-338.738,14	-39,68 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.556.500,00	1.041.314,27	-515.185,73	-33,10 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	10.448.765,81	8.256.339,93	-7.810.471,64	-26,55 %

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE					
Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2012	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.805.051,00	1.817.578,03	12.527,03	0,69 %
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	4.420.979,00	4.037.834,32	-383.144,68	-8,67 %
III	Entrate Extratributarie	464.410,00	499.575,53	35.165,53	7,57 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.284.735,81	835.510,53	-449.225,28	-34,97 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	800.000,00	461.262,17	-338.737,83	-42,34 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.556.500,00	1.041.314,27	-515.185,73	-33,10 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	185.089,61			
	TOTALE	10.516.765,42	8.693.074,85	-1.838.600,96	-18,85 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	6.734.499,61	5.961.863,27	-772.636,34	-11,47 %
II	Spese in conto capitale	1.372.125,81	738.260,53	-633.865,28	-46,20 %
III	Spese per rimborso di prestiti	853.640,00	514.901,86	-338.738,14	-39,68 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.556.500,00	1.041.314,27	-515.185,73	-33,10 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	10.516.765,42	8.256.339,93	-2.281.863,94	-27,38 %

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

CONTO DEL BILANCIO 2012					
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI					
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	TOTALE MAGGIORI RESIDUI/ATTIVI	6.050,57
212	1993	75	DIVERSI CCP-CANONE RUOLO 1993	Motivazione maggior residuo attivo ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	Importo aumentato 91,13
212	1994	76	DIVERSI CCP-CANONE RUOLO 1994	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	32,21
220	2011	162	CCP-DIVERSI RETTE ASILO NIDO - RENDICONTO MESE NOV/DIC 2011	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	1.510,50
226	2011	52	ILLUMINAZIONE VOTIVA ANNO 2011	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	2.146,40
236	2011	17	CCP-DIVERSI MERCATO SETTIMANALE ANNO 2011	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	351,93
254	2011	104	CANONI LOCAZIONE EREDITA' IACOBELLO ANNO 2011	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	751,52
275/01	2011	16	DIVERSI-COSAP MERCATO SETTIMANALE -ANNO 2011	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	1.166,88

CONTO DEL BILANCIO 2012

VARIAZIONE IN DIMINUIZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

				TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-22.897,05
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato
90/07	2011	139	ASSESSORATO AUTONOMIE LOCALI-ASSEGNAZIONE ANNO 2011 RIMBORSO SPESE ASILO NIDO ANNO 2010(SOTT TES REG MINORE ASSEGNAZIONE 513/2012)		-14.838,51
317	2011	83	MINISTERO DELLA GIUSTIZIA - RIMBORSO TRATTAMENTO ECONOMICO PERSONALE COMANDATO LO FARO GIUSEPPE - 1 MINORE RIMBORSO SEMESTRE 2011		-21,96
317	2011	134	MINISTERO DELLA GIUSTIZIA - RIMBORSO TRATTAMENTO MINORE ECONOMICO PERSONALE COMANDATO LO FARO GIUSEPPE 2 ERRORE MATERIALE NEL SEM/2011		-451,81
318	2011	136	MINISTERO DI GIUSTIZIA - RIMBORSO SPESE UFFICIO GIUDICE DI PER PACE ANNO 2011	ECONOMIA DI SPESA(CAP.1221/2)	-3.044,00
318	2011	136	MINISTERO DI GIUSTIZIA - RIMBORSO SPESE UFFICIO GIUDICE DI PER PACE ANNO 2011	ECONOMIA DI SPESA(CAP.1225)	-477,37
318	2011	136	MINISTERO DI GIUSTIZIA - RIMBORSO SPESE UFFICIO GIUDICE DI PER PACE ANNO 2011	ECONOMIA DI SPESA(CAP.1222)	-1.296,50
6000	2011	144	PER ERRATA IMPUTAZIONE VERSAMENTI DI RITENUTE	ERRATA IMPUTAZIONE VERSAMENTI DI RITENUTE	-2.766,90

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

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	Importo diminuito o eliminato
1012	2011	166	DIVERSI-COMPENSO COMPONENTI COLLEGIO REVISORI DEI CONTI PERIODO GENNAIO 2011	ECONOMIA DI SPESA	-1.355,04
1012	2011	167	DIVERSI-COMPENSO COMPONENTI COLLEGIO REVISORI DEI CONTI PERIODO FEBBRAIO-DICEMBRE 2011	ECONOMIA DI SPESA	-686,74
1016	2011	866	RIMBORSO ONERI PERMISSI AMMINISTRATORI PARTECIPAZIONE SEDUTE CONSILIARI	ECONOMIA DI SPESA	-4,00
1023	2011	12	FICARA/PUGLISI-COMPENSO COMPONENTI NUCLEO VALUTAZIONE(RINNOVO INCARICO DS 46/14-07-11)	ECONOMIA DI SPESA	-2.028,97
1024	2009	1114	COOP S PAOLO-CONVENZ SERV RADIO DIFFUSIONE ATTIVITA ISTITUZIONAL	ECONOMIA DI SPESA	-558,91
1024	2010	7	COOP S PAOLO-CONVENZ SERV RADIO DIFFUSIONE ATTIVITA ISTITUZIONAL	ECONOMIA DI SPESA	-557,91
1026	2011	865	REGIONE SICILIA - IRAP SU GETTONE DI PRESENZA CONSIGLIERI COMUNALI 2 SEMESTRE 2012	ECONOMIA DI SPESA	-107,56
1034/01	2011	823	ANNO 2011- FONDO PER LAVORO STRAORDINARIO	ECONOMIA DI SPESA	-234,15
1035	2011	824	INPDAP-CONTRIBUTI SU FONDO LAVORO STRAORDINARIO	ECONOMIA DI SPESA	-55,73
1035/01	2011	863	INPDAP-CONTRIBUTI SU FONDO EFFICIENZA SERVIZI ENTI LOCALI, L.R. 6/97	ECONOMIA DI SPESA	-0,83
1055/02	2011	825	REGIONE SICILIA-IRPA SU FONDO LAVORO STRAORDINARIO	ECONOMIA DI SPESA	-19,90
1055/03	2011	864	REGIONE SICILIA-IRAP SU FONDO EFFICIENZA SERVIZI ENTI LOCALI, L.R. 6/97	ECONOMIA DI SPESA	-0,14
1157/01	2008	1102	PRENOTAZIONE IMPEGNO LAVORI DI MANUTENZ BENI E SERVIZI 2007	ECONOMIA DI SPESA	-0,50
1157/01	2009	1091	PRENOTAZIONE IMPEGNO-LAVORI MANU TENZ BENI E SERVIZI 2009	ECONOMIA DI SPESA	-202,47
1157/01	2011	30	SUD ANTINCENDIO- LAVORI DI MANUTENZIONE E REVISIONE DEGLI ESTINTORI POSTI NEGLI EDIFICI COMUNALI	ECONOMIA DI SPESA	-0,04
1157/02	2011	366	TELECOM CANONE TELEFONICO ANNO 2011	ECONOMIA DI SPESA	-24,81
1190/02	2009	1676	BURTONE AGATA-INCARICO OPPOSIZIONE ATTO DI PRECETTO TOSTO VALERIA	ECONOMIA DI SPESA	-718,05
1190/02	2010	166	BURTONE AGATA-INCARICO PER PROPOSIZIONE INTERVENTO "AD ADIUVANDUM" E COSTITUZIONE DELL'ENTE NEI GIUDIZI NN. 211/08 E 212/08 DINANZI IL TRIBUNALE DI CALTAGIRONE SEZIONE DISTACCATA DI GRAMMICHELE	SVINCOLO SOMME	-246,48
1190/02	2010	414	OPPOSIZIONE RICORSO DECRETO INGIUNTIVO DI SALVO AFFIDAMENTO PATROCINIO LEGALE AVV.BURTONE	ECONOMIA DI SPESA	-59,34
1192/03	2011	176	TIM CANONE TELEFONICO TELEFONIA MOBILE ANNO 2011 COD.CIG. 186526408C	ECONOMIA DI SPESA	-15,50
1203	2004	1400	AVV BURTONE-RICORSO DECRETO ING PROMOSSO DA LAMANTIA	ECONOMIA DI SPESA	-105,20
1203	2004	1448	BURTONE A-OPPOSIZIONE RICORSO D. INGIUN PROMOSSO DAI VIGILI URBAN	ECONOMIA DI SPESA	-187,00
1221/01	2011	31	SUD ANTINCENDIO- LAVORI DI MANUTENZIONE E REVISIONE DEGLI ESTINTORI POSTI NEGLI EDIFICI COMUNALI	ECONOMIA DI SPESA	-0,06
1221/02	2011	179	TELECOM CANONE TELEFONICO ANNO 2011	ECONOMIA DI SPESA	-3.044,00

1222	2011	356	EDISON FORNITURA DI ENERGIA ELETTRICA	ECONOMIA DI SPESA (CAP. 1222)	-1.296,50
1225	2011	2	BARRRESI RITA E ANTONIETTA-LOCAZ LOCALI PER GIUDICE DI PACE	ECONOMIA DI SPESA	-477,37
1305/04	2011	747	DITTA CULTRARO VASTA GIUSEPPE - AFF.TO FORNITURA MATERIALE VARIO E DI PULIZIA		-42,44
1310/01	2010	371	AUSL/MERCURY-VERIFICA BIENNALE ASCENSORI	ECONOMIA DI SPESA	-31,56
1310/02	2011	368	TELECOM CANONE TELEFONICO ANNO 2011	ECONOMIA DI SPESA	-1.452,50
1330/01	2010	370	AUSL/MERCURY-VERIFICAZIONE BIENNALE ASCENSORI (2008/2009-2009/2010)	ECONOMIA DI SPESA	-31,56
1330/02	2011	369	TELECOM CANONE TELEFONICO ANNO 2011	ECONOMIA DI SPESA	-3.896,65
1362	2011	53	DITTA CULTRARO VASTA-AFFIDAMENTO FORNITURA MATERIALE VARIO E DI PULIZIA PER IL SERVIZIO DI REFEZIONE SCOLASTICA, ECONOMIA DI SPESA LR 6/97		-32,58
1380	2011	628	BUONI LIBRO AGLI ALUNNI DELLA SCUOLA SECONDARIA DI 1 GRADO PER L'ANNO SCOLASTICO 2011/2012 L.R.6/97	ECONOMIA DI SPESA	-3.104,61
1480	2011	33	SUD ANTINCENDIO- LAVORI DI MANUTENZIONE E REVISIONE DEGLI ESTINTORI POSTI NEGLI EDIFICI COMUNALI, L.R. 6/97	ECONOMIA DI SPESA	-0,04
1520	2011	441	telecom spese per telefonia anno 2011	ECONOMIA DI SPESA	-44,50
1561/01	2006	831	LARDIZZONE MAR-MANUTENZ BENI E SERVIZI ANNO 2006.ON.URBANIZ	ECONOMIA DI SPESA	-153,08
1594	2011	39	MODICA MAURIZIO-RECUPERO INVESTIMENTO PROGETTO COSTRUZIONE COMPLETAMENTO IMPIANTO ECONOMIA DI SPESA ILLUMINAZIONE(ON.URBAN.)		-178,54
1696	2011	37	SUD ANTINCENDIO- MANUTENZIONE E REVISIONE DEGLI ESTINTORI POSTI NEGLI EDIFICI COMUNALI	ECONOMIA DI SPESA	-0,04
1696/01	2011	442	SPESE TELEFONICHE ANNO 2011	ECONOMIA DI SPESA	-11,00
1774	2011	422	DITTA VICINO S.R.L. UNIP.LE - AFFIDAMENTO SERVIZIO DI ACCALLAPPIAMENTO , TRASPORTO, E CUSTODIA CANI RANDAGI DAL 01/07/2011 AL 31/12/2011 L.R.6/97 CODICE CIG. 2631541055	ECONOMIA DI SPESA	-62,64
1807/03	2011	766	DITTA ENEL ENERGIA - FORNITURA GAS NATURALE PER L'IMPIANTO DI RISCALDAMENTO ASILO NIDO	ECONOMIA DI SPESA	-2,11
1811	2011	36	SUD ANTINCENDIO SRL- MANUTENZIONE E REVISIONE DEGLI ESTINTORI POSTI NEGLI EDIFICI COMUNALI (EX DITTA SUD ANTINCEDIO DI CARUSO MARIELLA DETERM N. 667/2012)	ECONOMIA DI SPESA	-0,04
1881	2011	797	SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE ANZIANI ANNO 2011		-4,00
1865/01	2011	187	CONSORZIO SOL.CALATINO SERVIZIO TRASPORTO PACCHI ALIMENTARI	ECONOMIA DI SPESA	-350,00
1870	2010	988	DITTA CATABON - AFFIDAMENTO PER LA FORNITURA DI N. 120 PANETTONI, LR 6/97	ECONOMIA DI SPESA	-52,40
1955	2011	836	DITTA I.CO.SERVIZI S.R.L. - AFF.TO LAVORI DI ESUMAZIONE PRESSO IL CIMITERO COMUNALE	ECONOMIA DI SPESA	-0,96
3478	2000	560	PROGE LAVORI SISTEMAZ CORTILE TINNIRELO, CONTR PROV REG CT	ECONOMIA DI SPESA	-40,49
6020	2011	873	PER ERRATA IMPUTAZIONE VERSAMENTI RITENUTE	ERRATA IMPUTAZIONE	-2.801,04
6052	2011	222	ORD. 666-11 COMUNE DI CALTAGIRONE VINCOLO 12 - CUP B25E10000060006 -	ERRATA VERSAMENTO	-0,01
6070	2007	1364	IACOBELLO MARIA VER.TO DIRITTI SEGRETI.CONTRATTO LOCULO N.28	ECONOMIA DI SPESA	-25,56
6070	2008	2237	RAGUSA SANTA- DEPOSITO CONTRATTU ALE CONC.AREA CIMITER.	NOTA AST 2473/2012	-67,10
				NOTA AST N. 2473/2012	

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

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

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

GESTIONE		
RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
1.731.212,31	5.587.979,23	7.319.191,54
1.020.295,46	6.421.330,16	7.441.625,62
		122.434,08

FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2012

Riscossioni +
Pagamenti -

FONDO DI CASSA risultante

Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -

FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2012

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITA'	
----------------------------	--

FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2012				122.434,08
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	770.262,21	897.292,94	1.667.555,15
II	Contributi e trasferimenti	658.082,75	2.830.082,97	3.488.165,72
III	Extratributarie	142.385,72	360.543,20	502.928,92
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	65.111,63	84.811,76	149.923,39
V	Accensione di prestiti	0,00	461.262,17	461.262,17
VI	Da servizi per conto di terzi	95.370,00	953.986,19	1.049.356,19
	TOTALE	1.731.212,31	5.587.979,23	7.319.191,54

Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	774.943,67	5.399.575,45	6.174.519,12
II	In conto capitale	64.950,25	3.325,07	68.275,32
III	Rimborso di prestiti	0,00	53.639,69	53.639,69
IV	Per servizi per conto di terzi	180.401,54	964.789,95	1.145.191,49
	TOTALE	1.020.295,46	6.421.330,16	7.441.625,62

FONDO DI CASSA risultante

0,00

Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate

0,00

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2012

0,00

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

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

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

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

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

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI				
ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2012	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/ICI	15.603,00	59.352,09	43.749,09	280,39%
Addizionale comunale IRPEF	172.000,00	172.000,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	20.000,00	25.598,63	5.598,63	27,99%
TARSU	1.000.000,00	987.647,96	-12.352,04	-1,24%
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00%
COSAP	26.000,00	27.235,03	1.235,03	4,75%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE				
DESCRIZIONE	TREND STORICO			
	2008 (Accertamenti)	2009 (Accertamenti)	2010 (Accertamenti)	2011 (Accertamenti)
ICI/IMU	244.748,24	241.703,39	240.326,88	252.366,44
Addizionale comunale IRPEF	65.975,49	65.201,31	67.566,58	75.947,61
Addizionale energia elettrica	113.391,33	108.147,81	107.315,59	109.070,01
TARSU	0,00	0,00	947.507,44	958.423,97
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00
COSAP	23.368,17	26.499,49	22.423,26	21.123,68
				27.235,03

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

RISULTATI ECONOMICI 2012

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	-431.131,63
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-35.571,00
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-219.690,00
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-686.392,63

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

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

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A		PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari		1.817.578,03	28,48 %
2	Proventi da trasferimenti		4.037.834,32	63,28 %
3	Proventi da servizi pubblici		288.836,02	4,53 %
4	Proventi da gestione patrimoniale		69.306,44	1,09 %
5	Proventi diversi		137.648,63	2,16 %
6	Proventi da concessioni edificare		30.000,00	0,46 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni		0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.		0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)			6.381.203,44	100,00 %

B		COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale		3.259.963,77	47,85 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		133.042,53	1,95 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo		0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi		1.941.364,02	28,50 %
13	Utilizzo beni di terzi		59.150,87	0,87 %
14	Trasferimenti		236.036,57	3,46 %
15	Imposte e tasse		220.585,17	3,24 %
16	Quote di ammortam. di esercizio		962.192,14	14,13 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)			6.812.335,07	100,00 %

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

C		PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
17	Utili		0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione		0,00	0,00 %
		TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	0,00	0,00 %
C		ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate		0,00	0,00 %
		TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	0,00	0,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D		PROVENTI FINANZIARI	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi		3.784,44	100,00 %
		TOTALE PROVENTI FINANZIARI	3.784,44	100,00 %
D		ONERI FINANZIARI	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti		37.347,31	94,90 %
21	Interessi passivi su obbligazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni		2.008,13	5,10 %
21	Interessi passivi per altre cause		0,00	0,00 %
		TOTALE ONERI FINANZIARI	39.355,44	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA				
E		PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo		24.372,65	80,11 %
23	Sopravvenienze attive		6.050,57	19,89 %
24	Plusvalenze patrimoniali		0,00	0,00 %
		TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	30.423,22	100,00 %
E		ONERI STRAORDINARI	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo		30.089,32	12,03 %
26	Minusvalenze patrimoniali		0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti		147.659,00	59,04 %
28	Oneri straordinari		72.364,90	28,93 %
		TOTALE ONERI STRAORDINARI	250.113,22	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO			
A	PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	1.817.578,03	28,33 %
2	Proventi da trasferimenti	4.037.834,32	62,94 %
3	Proventi da servizi pubblici	288.836,02	4,50 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	69.306,44	1,08 %
5	Proventi diversi	137.648,63	2,15 %
6	Proventi da concessioni edificare	30.000,00	0,47 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
C	PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		
17	Utili	0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
D	PROVENTI FINANZIARI		
20	Interessi attivi	3.784,44	0,06 %
E	PROVENTI STRAORDINARI		
22	Insussistenze del passivo	24.372,65	0,38 %
23	Sopravvenienze attive	6.050,57	0,09 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
	TOTALE PROVENTI	6.415.411,10	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO			
COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
B			
9	Personale	3.259.963,77	45,90 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	133.042,53	1,87 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	1.941.364,02	27,34 %
13	Utilizzo beni di terzi	59.150,87	0,83 %
14	Trasferimenti	236.036,57	3,32 %
15	Imposte e tasse	220.585,17	3,11 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	962.192,14	13,55 %
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	37.347,31	0,53 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	2.008,13	0,03 %
21	Interessi passivi per altre cause	0,00	0,00 %
E			
ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	30.089,32	0,42 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	147.659,00	2,08 %
28	Oneri straordinari	72.364,90	1,02 %
TOTALE COSTI		7.101.803,73	100,00 %

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

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

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

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

CONTO DEL PATRIMONIO 2012			
ATTIVO			
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale	
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %	
Immobilizzazioni materiali	25.954.150,48	72,78 %	
Immobilizzazioni finanziarie	840.127,96	2,36 %	
Rimanenze	4.365,90	0,01 %	
Crediti	8.862.427,67	24,85 %	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	
Disponibilità liquide	0,00	0,00 %	
Ratei attivi	0,00	0,00 %	
Risconti attivi	0,00	0,00 %	
TOTALE ATTIVO	35.661.072,01	100,00 %	

PASSIVO			
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale	
Patrimonio netto	27.626.620,47	77,47 %	
Conferimenti	5.737.166,80	16,09 %	
Debiti	2.297.284,74	6,44 %	
Ratei passivi	0,00	0,00 %	
Risconti passivi	0,00	0,00 %	
TOTALE PASSIVO	35.661.072,01	100,00 %	

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2012

ATTIVO					
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2012	VALORE AL 31/12/2012	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE	
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	27.001.685,81	25.954.150,48	-1.047.535,33	-3,88	%
Immobilizzazioni finanziarie	840.127,96	840.127,96	0,00	0,00	0,00 %
Rimanenze	4.365,90	4.365,90	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	7.512.583,11	8.862.427,67	1.349.844,56	17,97	%
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	122.434,08	0,00	-122.434,08	-100,00	%
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	35.481.196,86	35.661.072,01	179.875,15	0,51 %	

PASSIVO					
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2012	VALORE AL 31/12/2012	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE	
Patrimonio netto	28.313.013,10	27.626.620,47	-686.392,63	-2,42	%
Conferimenti	4.937.656,27	5.737.166,80	799.510,53	16,19	%
Debiti	2.230.527,49	2.297.284,74	66.757,25	2,99	%
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	35.481.196,86	35.661.072,01	179.875,15	0,51 %	

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2012					
ATTIVO					
DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2012	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale	
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %	0,00		0,00 %
Immobilizzazioni materiali	27.001.685,81	76,10 %	25.954.150,48		72,78 %
Immobilizzazioni finanziarie	840.127,96	2,37 %	840.127,96		2,36 %
Rimanenze	4.365,90	0,01 %	4.365,90		0,01 %
Crediti	7.512.583,11	21,17 %	8.862.427,67		24,85 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00		0,00 %
Disponibilità liquide	122.434,08	0,35 %	0,00		0,00 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00		0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00		0,00 %
TOTALE ATTIVO	35.481.196,86	100,00 %	35.661.072,01		100,00 %
PASSIVO					
DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2012	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale	
Patrimonio netto	28.313.013,10	79,80 %	27.626.620,47		77,47 %
Conferimenti	4.937.656,27	13,92 %	5.737.166,80		16,09 %
Debiti	2.230.527,49	6,28 %	2.297.284,74		6,44 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00		0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00		0,00 %
TOTALE PASSIVO	35.481.196,86	100,00 %	35.661.072,01		100,00 %

2.5 - PIANO PROGRAMMATICO

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

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

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

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

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

PROGRAMMAZIONE 2012
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	1.478.567,00	1.805.051,00
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	4.739.780,00	4.420.979,00
III	Entrate Extratributarie	441.524,00	464.410,00
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.284.735,81	1.284.735,81
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	800.000,00	800.000,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.556.500,00	1.556.500,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	147.659,00	185.089,61
	TOTALE	10.448.765,81	10.516.765,42

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	6.666.500,00	6.734.499,61
II	Spese in conto capitale	1.372.125,81	1.372.125,81
III	Spese per rimborso di prestiti	853.640,00	853.640,00
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.556.500,00	1.556.500,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	10.448.765,81	10.516.765,42

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE		
		AREA	SERVIZI	GENERALI ED
1	ATTIVITA GENERALI DI FUNZIONAMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE	AREA ISTITUZIONALI	GENERALI	ED
2	SERVIZIO ANAGRAFE, STATO CIVILE ELETTORALE, STATISTICO	AREA ISTITUZIONALI	SERVIZI	GENERALI ED
3	GESTIONE DELLE RISORSE E DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	AREA SERVIZI FINANZIARI		
4	ATTIVITA TECNICA PER IL FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI COMUNALI	AREA SERVIZI TECNICI ED AMBIENTALI		
5	POLIZIA, DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO	AREA SERVIZI TERRITORIALI		
6	PUBBLICA ISTRUZIONE ED ALTRE ATTIVITA FORMATIVE	AREA SERVIZI ALLA PERSONA		
7	ATTIVITA CULTURALI	AREA SERVIZI ALLA PERSONA		
8	ATTIVITA TURISTICHE E RICREATIVE	AREA SERVIZI ALLA PERSONA		
9	INFRASTRUTTURE PER LO SVILUPPO E LA RAZIONALIZZAZIONE DELLA MOBILITA'	AREA SERVIZI TECNICI ED AMBIENTALI		
10	DIFESA DELL'AMBIENTE E GESTIONE DEL TERRITORIO	AREA SERVIZI TECNICI ED AMBIENTALI		
11	INTERVENTI SOCIALI E ASSISTENZIALI	AREA SERVIZI ALLA PERSONA		
12	SVILUPPO ECONOMICO	AREA SERVIZI TERRITORIALI		
13	ATTIVITA' PRODUTTIVE	AREA SERVIZI TERRITORIALI		
14	LAVORI PUBBLICI	AREA SERVIZI TECNICI ED AMBIENTALI		
15	ATTIVITA SPORTIVE	AREA SERVIZI ALLA PERSONA		

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	ATTIVITA GENERALI DI FUNZIONAMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE	1.125.456,00	1.125.456,00
2	SERVIZIO ANAGRAFE, STATO CIVILE ELETTORALE, STATISTICO	10.000,00	10.000,00
3	GESTIONE DELLE RISORSE E DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	3.771.241,00	3.776.754,00
4	ATTIVITA TECNICA PER IL FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI COMUNALI	204.640,00	204.640,00
5	POLIZIA, DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO	42.772,00	42.772,00
6	PUBBLICA ISTRUZIONE ED ALTRE ATTIVITA FORMATIVE	98.100,00	98.100,00
7	ATTIVITA CULTURALI	7.164,00	7.164,00
8	ATTIVITA TURISTICHE E RICREATIVE	0,00	0,00
9	INFRASTRUTTURE PER LO SVILUPPO E LA RAZIONALIZZAZIONE DELLA MOBILITA'	35.000,00	35.000,00
10	DIFESA DELL'AMBIENTE E GESTIONE DEL TERRITORIO	1.005.900,00	1.005.900,00
11	INTERVENTI SOCIALI E ASSISTENZIALI	230.798,00	255.854,00
12	SVILUPPO ECONOMICO	124.000,00	124.000,00
13	ATTIVITA' PRODUTTIVE	4.800,00	4.800,00
14	LAVORI PUBBLICI	0,00	0,00
15	ATTIVITA SPORTIVE	0,00	0,00
TOTALI		6.659.871,00	6.690.440,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	ATTIVITA GENERALI DI FUNZIONAMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE	1.422.051,00	1.421.559,84
2	SERVIZIO ANAGRAFE, STATO CIVILE ELETTORALE, STATISTICO	335.064,00	326.422,00
3	GESTIONE DELLE RISORSE E DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	609.982,90	549.601,36
4	ATTIVITA TECNICA PER IL FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI COMUNALI	461.925,25	474.060,26
5	POLIZIA, DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO	442.862,00	450.041,00
6	PUBBLICA ISTRUZIONE ED ALTRE ATTIVITA FORMATIVE	400.647,00	401.260,00
7	ATTIVITA CULTURALI	283.401,00	285.677,00
8	ATTIVITA TURISTICHE E RICREATIVE	15.986,84	24.436,84
9	INFRASTRUTTURE PER LO SVILUPPO E LA RAZIONALIZZAZIONE DELLA MOBILITA'	268.330,00	273.545,00
10	DIFESA DELL'AMBIENTE E GESTIONE DEL TERRITORIO	1.294.097,00	1.295.837,00
11	INTERVENTI SOCIALI E ASSISTENZIALI	843.595,01	925.264,62
12	SVILUPPO ECONOMICO	255.597,00	255.998,00
13	ATTIVITA' PRODUTTIVE	20.400,00	37.976,00
14	LAVORI PUBBLICI	0,00	0,00
15	ATTIVITA SPORTIVE	66.221,00	66.460,70
TOTALI		6.720.140,00	6.788.139,61

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	ATTIVITA GENERALI DI FUNZIONAMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
2	SERVIZIO ANAGRAFE, STATO CIVILE ELETTORALE, STATISTICO	0,00	0,00
3	GESTIONE DELLE RISORSE E DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	0,00	0,00
4	ATTIVITA TECNICA PER IL FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI COMUNALI	300.000,00	300.000,00
5	POLIZIA, DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO	0,00	0,00
6	PUBBLICA ISTRUZIONE ED ALTRE ATTIVITA FORMATIVE	0,00	0,00
7	ATTIVITA CULTURALI	0,00	0,00
8	ATTIVITA TURISTICHE E RICREATIVE	0,00	0,00
9	INFRASTRUTTURE PER LO SVILUPPO E LA RAZIONALIZZAZIONE DELLA MOBILITA'	0,00	0,00
10	DIFESA DELL'AMBIENTE E GESTIONE DEL TERRITORIO	100.000,00	100.000,00
11	INTERVENTI SOCIALI E ASSISTENZIALI	0,00	0,00
12	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
13	ATTIVITA' PRODUTTIVE	0,00	0,00
14	LAVORI PUBBLICI	884.735,81	884.735,81
15	ATTIVITA SPORTIVE	0,00	0,00
TOTALI		1.284.735,81	1.284.735,81

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	ATTIVITA GENERALI DI FUNZIONAMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE	500,00	500,00
2	SERVIZIO ANAGRAFE STATO CIVILE ELETTORALE, STATISTICO	400,00	400,00
3	GESTIONE DELLE RISORSE E DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	800,00	800,00
4	ATTIVITA TECNICA PER IL FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI COMUNALI	7.000,00	7.000,00
5	POLIZIA, DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO	0,00	0,00
6	PUBBLICA ISTRUZIONE ED ALTRE ATTIVITA FORMATIVE	1.700,00	1.700,00
7	ATTIVITA CULTURALI	1.000,00	1.000,00
8	ATTIVITA TURISTICHE E RICREATIVE	200,00	200,00
9	INFRASTRUTTURE PER LO SVILUPPO E LA RAZIONALIZZAZIONE DELLA MOBILITA'	0,00	0,00
10	DIFESA DELL'AMBIENTE E GESTIONE DEL TERRITORIO	0,00	0,00
11	INTERVENTI SOCIALI E ASSISTENZIALI	0,00	0,00
12	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
13	ATTIVITA' PRODUTTIVE	0,00	0,00
14	LAVORI PUBBLICI	1.359.525,81	1.359.525,81
15	ATTIVITA SPORTIVE	1.000,00	1.000,00
TOTALI		1.372.125,81	1.372.125,81

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	ATTIVITA GENERALI DI FUNZIONAMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
2	SERVIZIO ANAGRAFE, STATO CIVILE ELETTORALE, STATISTICO	0,00	0,00
3	GESTIONE DELLE RISORSE E DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	800.000,00	800.000,00
4	ATTIVITA TECNICA PER IL FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI COMUNALI	0,00	0,00
5	POLIZIA, DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO	0,00	0,00
6	PUBBLICA ISTRUZIONE ED ALTRE ATTIVITA FORMATIVE	0,00	0,00
7	ATTIVITA CULTURALI	0,00	0,00
8	ATTIVITA TURISTICHE E RICREATIVE	0,00	0,00
9	INFRASTRUTTURE PER LO SVILUPPO E LA RAZIONALIZZAZIONE DELLA MOBILITA'	0,00	0,00
10	DIFESA DELL'AMBIENTE E GESTIONE DEL TERRITORIO	0,00	0,00
11	INTERVENTI SOCIALI E ASSISTENZIALI	0,00	0,00
12	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
13	ATTIVITA' PRODUTTIVE	0,00	0,00
14	LAVORI PUBBLICI	0,00	0,00
15	ATTIVITA SPORTIVE	0,00	0,00
TOTALI		800.000,00	800.000,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	ATTIVITA GENERALI DI FUNZIONAMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
2	SERVIZIO ANAGRAFE, STATO CIVILE ELETTORALE, STATISTICO	0,00	0,00
3	GESTIONE DELLE RISORSE E DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	800.000,00	800.000,00
4	ATTIVITA TECNICA PER IL FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI COMUNALI	0,00	0,00
5	POLIZIA, DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO	0,00	0,00
6	PUBBLICA ISTRUZIONE ED ALTRE ATTIVITA FORMATIVE	0,00	0,00
7	ATTIVITA CULTURALI	0,00	0,00
8	ATTIVITA TURISTICHE E RICREATIVE	0,00	0,00
9	INFRASTRUTTURE PER LO SVILUPPO E LA RAZIONALIZZAZIONE DELLA MOBILITA'	0,00	0,00
10	DIFESA DELL'AMBIENTE E GESTIONE DEL TERRITORIO	0,00	0,00
11	INTERVENTI SOCIALI E ASSISTENZIALI	0,00	0,00
12	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
13	ATTIVITA' PRODUTTIVE	0,00	0,00
14	LAVORI PUBBLICI	0,00	0,00
15	ATTIVITA SPORTIVE	0,00	0,00
TOTALI		800.000,00	800.000,00

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

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

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

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

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

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

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI					
TITOLO	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e Iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.478.567,00	1.805.051,00	326.484,00	22,08 %
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	4.739.780,00	4.420.979,00	-318.801,00	-6,73 %
III	Entrate Extratributarie	441.524,00	464.410,00	22.886,00	5,18 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.284.735,81	1.284.735,81	0,00	0,00 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.556.500,00	1.556.500,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	147.659,00	185.089,61	37.430,61	25,35 %
	TOTALE	10.448.765,81	10.516.765,42	67.999,61	0,65 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	6.666.500,00	6.734.499,61	67.999,61	1,02 %
II	Spese in conto capitale	1.372.125,81	1.372.125,81	0,00	0,00 %
III	Spese per rimborso di prestiti	853.640,00	853.640,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.556.500,00	1.556.500,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	10.448.765,81	10.516.765,42	67.999,61	0,65 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE					
Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp/accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.805.051,00	1.817.578,03	12.527,03	0,69 %
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	4.420.979,00	4.037.834,32	-383.144,68	-8,67 %
III	Entrate Extratributarie	464.410,00	499.575,53	35.165,53	7,57 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.284.735,81	835.510,53	-449.225,28	-34,97 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	800.000,00	461.262,17	-338.737,83	-42,34 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.556.500,00	1.041.314,27	-515.185,73	-33,10 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	185.089,61			
	TOTALE	10.516.765,42	8.693.074,85	-1.638.600,96	-18,85 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	6.734.499,61	5.961.863,27	-772.636,34	-11,47 %
II	Spese in conto capitale	1.372.125,81	738.260,53	-633.865,28	-46,20 %
III	Spese per rimborso di prestiti	853.640,00	514.901,86	-338.738,14	-39,68 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.556.500,00	1.041.314,27	-515.185,73	-33,10 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	10.516.765,42	8.256.339,93	-1.562.417,76	-27,38 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.478.567,00	1.817.578,03	339.011,03	22,93 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	4.739.780,00	4.037.834,32	-701.945,68	-14,81 %
III	Entrate Extratributarie	441.524,00	499.575,53	58.051,53	13,15 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.284.735,81	835.510,53	-449.225,28	-34,97 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	800.000,00	461.262,17	-338.737,83	-42,34 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.556.500,00	1.041.314,27	-515.185,73	-33,10 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		147.659,00			
TOTALE		10.448.765,81	8.693.074,85	-1.608.031,96	-18,50 %

SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	6.666.500,00	5.961.863,27	-704.636,73	-10,57 %
II	Spese in conto capitale	1.372.125,81	738.260,53	-633.865,28	-46,20 %
III	Spese per rimborso di prestiti	853.640,00	514.901,86	-338.738,14	-39,68 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.556.500,00	1.041.314,27	-515.185,73	-33,10 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		10.448.765,81	8.256.339,93	-2.267.054,49	-26,55 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo		Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	ATTIVITA GENERALI DI FUNZIONAMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE	1.125.456,00	1.104.782,16		98,16 %
2	SERVIZIO ANAGRAFE, STATO CIVILE ELETTORALE, STATISTICO	10.000,00	11.113,80		111,14 %
3	GESTIONE DELLE RISORSE E DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	3.776.754,00	3.650.533,61		96,66 %
4	ATTIVITA TECNICA PER IL FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI COMUNALI	204.640,00	99.539,36		48,64 %
5	POLIZIA, DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO	42.772,00	17.841,18		41,71 %
6	PUBBLICA ISTRUZIONE ED ALTRE ATTIVITA FORMATIVE	98.100,00	106.921,68		108,99 %
7	ATTIVITA CULTURALI	7.164,00	312,50		4,36 %
8	ATTIVITA TURISTICHE E RICREATIVE	0,00	0,00		0,00 %
9	INFRASTRUTTURE PER LO SVILUPPO E LA RAZIONALIZZAZIONE DELLA MOBILITA'	35.000,00	31.063,35		88,75 %
10	DIFESA DELL'AMBIENTE E GESTIONE DEL TERRITORIO	1.005.900,00	1.173.097,69		116,62 %
11	INTERVENTI SOCIALI E ASSISTENZIALI	255.854,00	110.998,28		43,38 %
12	SVILUPPO ECONOMICO	124.000,00	48.754,27		39,32 %
13	ATTIVITA' PRODUTTIVE	4.800,00	30,00		0,63 %
14	LAVORI PUBBLICI	0,00	0,00		0,00 %
15	ATTIVITA SPORTIVE	0,00	0,00		0,00 %
TOTALI		6.690.440,00	6.354.987,88		94,99 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	ATTIVITA GENERALI DI FUNZIONAMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE	1.421.559,84	1.287.810,45	90,59 %
2	SERVIZIO ANAGRAFE, STATO CIVILE ELETTORALE, STATISTICO	326.422,00	320.121,59	98,07 %
3	GESTIONE DELLE RISORSE E DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	549.601,36	386.435,78	70,31 %
4	ATTIVITA TECNICA PER IL FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI COMUNALI	474.060,25	456.546,33	96,31 %
5	POLIZIA, DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO	450.041,00	419.278,18	93,16 %
6	PUBBLICA ISTRUZIONE ED ALTRE ATTIVITA FORMATIVE	401.260,00	263.005,79	65,54 %
7	ATTIVITA CULTURALI	285.677,00	275.018,41	96,27 %
8	ATTIVITA TURISTICHE E RICREATIVE	24.436,84	23.037,30	94,27 %
9	INFRASTRUTTURE PER LO SVILUPPO E LA RAZIONALIZZAZIONE DELLA MOBILITA'	273.545,00	272.788,95	99,72 %
10	DIFESA DELL'AMBIENTE E GESTIONE DEL TERRITORIO	1.295.837,00	1.271.017,22	98,08 %
11	INTERVENTI SOCIALI E ASSISTENZIALI	925.264,62	763.680,46	82,54 %
12	SVILUPPO ECONOMICO	255.998,00	179.647,65	70,18 %
13	ATTIVITA' PRODUTTIVE	37.976,00	32.045,07	84,38 %
14	LAVORI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00 %
15	ATTIVITA SPORTIVE	66.460,70	65.069,78	97,91 %
TOTALI		6.788.139,61	6.015.502,96	88,62 %

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

N	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	ATTIVITA GENERALI DI FUNZIONAMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
2	SERVIZIO ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, STATISTICO	0,00	0,00	0,00 %
3	GESTIONE DELLE RISORSE E DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00 %
4	ATTIVITA TECNICA PER IL FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI COMUNALI	300.000,00	0,00	0,00 %
5	POLIZIA, DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO	0,00	0,00	0,00 %
6	PUBBLICA ISTRUZIONE ED ALTRE ATTIVITA FORMATIVE	0,00	0,00	0,00 %
7	ATTIVITA CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
8	ATTIVITA TURISTICHE E RICREATIVE	0,00	0,00	0,00 %
9	INFRASTRUTTURE PER LO SVILUPPO E LA RAZIONALIZZAZIONE DELLA MOBILITA'	0,00	0,00	0,00 %
10	DIFESA DELL'AMBIENTE E GESTIONE DEL TERRITORIO	100.000,00	94.774,72	94,77 %
11	INTERVENTI SOCIALI E ASSISTENZIALI	0,00	0,00	0,00 %
12	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
13	ATTIVITA' PRODUTTIVE	0,00	0,00	0,00 %
14	LAVORI PUBBLICI	884.735,81	740.735,81	83,72 %
15	ATTIVITA SPORTIVE	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		1.284.735,81	835.510,53	65,03 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	ATTIVITA' GENERALI DI FUNZIONAMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE	500,00	490,00	98,00 %
2	SERVIZIO ANAGRAFE, STATO CIVILE E LETTORALE, STATISTICO	400,00	344,85	86,21 %
3	GESTIONE DELLE RISORSE E DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	800,00	0,00	0,00 %
4	ATTIVITA' TECNICA PER IL FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI COMUNALI	7.000,00	0,00	0,00 %
5	POLIZIA, DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO	0,00	0,00	0,00 %
6	PUBBLICA ISTRUZIONE ED ALTRE ATTIVITA' FORMATIVE	1.700,00	1.490,72	87,69 %
7	ATTIVITA' CULTURALI	1.000,00	999,50	99,95 %
8	ATTIVITA' TURISTICHE E RICREATIVE	200,00	199,65	99,83 %
9	INFRASTRUTTURE PER LO SVILUPPO E LA RAZIONALIZZAZIONE DELLA MOBILITA'	0,00	0,00	0,00 %
10	DIFESA DELL'AMBIENTE E GESTIONE DEL TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
11	INTERVENTI SOCIALI E ASSISTENZIALI	0,00	0,00	0,00 %
12	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
13	ATTIVITA' PRODUTTIVE	0,00	0,00	0,00 %
14	LAVORI PUBBLICI	1.359.525,81	734.735,81	54,04 %
15	ATTIVITA' SPORTIVE	1.000,00	0,00	0,00 %
TOTALI		1.372.125,81	738.260,53	53,80 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	ATTIVITA GENERALI DI FUNZIONAMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
2	SERVIZIO ANAGRAFE STATO CIVILE ELETTORALE STATISTICO	0,00	0,00	0,00 %
3	GESTIONE DELLE RISORSE E DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	800.000,00	461.262,17	57,66 %
4	ATTIVITA TECNICA PER IL FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI COMUNALI	0,00	0,00	0,00 %
5	POLIZIA, DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO	0,00	0,00	0,00 %
6	PUBBLICA ISTRUZIONE ED ALTRE ATTIVITA FORMATIVE	0,00	0,00	0,00 %
7	ATTIVITA CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
8	ATTIVITA TURISTICHE E RICREATIVE	0,00	0,00	0,00 %
9	INFRASTRUTTURE PER LO SVILUPPO E LA RAZIONALIZZAZIONE DELLA MOBILITA'	0,00	0,00	0,00 %
10	DIFESA DELL'AMBIENTE E GESTIONE DEL TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
11	INTERVENTI SOCIALI E ASSISTENZIALI	0,00	0,00	0,00 %
12	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
13	ATTIVITA' PRODUTTIVE	0,00	0,00	0,00 %
14	LAVORI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00 %
15	ATTIVITA SPORTIVE	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		800.000,00	461.262,17	57,66 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	ATTIVITA GENERALI DI FUNZIONAMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
2	SERVIZIO ANAGRAFE, STATO CIVILE E LETTORALE, STATISTICO	0,00	0,00	0,00 %
3	GESTIONE DELLE RISORSE E DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	800.000,00	461.262,17	57,66 %
4	ATTIVITA TECNICA PER IL FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI COMUNALI	0,00	0,00	0,00 %
5	POLIZIA, DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO	0,00	0,00	0,00 %
6	PUBBLICA ISTRUZIONE ED ALTRE ATTIVITA FORMATIVE	0,00	0,00	0,00 %
7	ATTIVITA CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
8	ATTIVITA TURISTICHE E RICREATIVE	0,00	0,00	0,00 %
9	INFRASTRUTTURE PER LO SVILUPPO E LA RAZIONALIZZAZIONE DELLA MOBILITA'	0,00	0,00	0,00 %
10	DIFESA DELL'AMBIENTE E GESTIONE DEL TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
11	INTERVENTI SOCIALI E ASSISTENZIALI	0,00	0,00	0,00 %
12	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
13	ATTIVITA PRODUTTIVE	0,00	0,00	0,00 %
14	LAVORI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00 %
15	ATTIVITA SPORTIVE	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		800.000,00	461.262,17	57,66 %

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

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

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

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

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

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

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

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI			
FUNZIONI	IMPEGNI 2012	Percentuale sul totale	
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	834,85	0,11 %	
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %	
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %	
Funzione 4 - Istruzione pubblica	1.490,72	0,20 %	
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	999,50	0,14 %	
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %	
Funzione 7 - Turismo	199,65	0,03 %	
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	0,00	0,00 %	
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	0,00	0,00 %	
Funzione 10 - Settore sociale	734.735,81	99,52 %	
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %	
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %	
TOTALE	738.260,53	100,00 %	

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE		
TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	6.000,00	0,74 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	829.510,53	102,53 %
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)	-30.000,00	-3,71 %
Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	3.524,72	0,44 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
TOTALE	809.035,25	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2012

ISTITUTO MUTUANTE		Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
TESORERIA PROV.LE STATO-RATE MUTUI		0,00	53.639,69	-53.639,69
TOTALI		0,00	53.639,69	-53.639,69

CONSISTENZA INDEBITAMENTO

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2011	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2012
TESORERIA PROV. LE STATO-RATE MUTUI	834.302,73	0,00	53.639,69	780.663,04
TOTALI	834.302,73	0,00	53.639,69	780.663,04

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

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

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

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

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

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA		PARAMETRO DI EFFICIENZA	
		numero addetti	popolazione	costo totale	popolazione
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	0,00000		28,06	
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	0,00205		174,87	
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	0,00000		36,29	
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	0,00038		41,02	
5	Servizio statistico	0,00000		0,00	
6	Servizi connessi con la giustizia			8,48	
7	Polizia locale e amministrativa	0,00154		53,73	
8	Servizio della leva militare			0,00	
9	Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica	0,00013		4,55	
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	0,05168		78,33	
	- Scuola Materna	19,77778			
	- Istruzione elementare	18,55000			
	- Istruzione media	20,45455			
11	Servizi necroscopici e cimiteriali			17,87	
12	Acquedotto	0,00000		0,00	
13	Fognatura e depurazione	0,00000		0,00	
14	Nettezza urbana	0,85714		0,00	
15	Viabilità e illuminazione pubblica	1,00000		0,00	

INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2012		
N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte domande presentate 0,00000
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte domande presentate 0,00000
3	Asili nido	domande soddisfatte domande presentate 0,33333
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte domande presentate 0,00000
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte domande presentate 0,00000
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte domande presentate 0,00000
7	Giardini zoologici e botanici	domande soddisfatte domande presentate 0,00000
8	Impianti sportivi	numero visitatori popolazione 0,00000
9	Mattatoi pubblici	numero impianti popolazione 0,00000
10	Mense	q.li carne macellate popolazione 0,00000
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte domande presentate 0,00000
12	Mercati e fiere attrezzate	domande soddisfatte domande presentate 0,00000
13	Pesa pubblica	domande soddisfatte domande presentate 0,00000
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	domande soddisfatte domande presentate 0,00000
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte domande presentate 0,00000
16	Teatri	domande soddisfatte domande presentate 0,00000
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero spettatori nr.posti disponibili x nr.Rappresentaz. 0,00000
18	Spettacoli	numero visitatori numero istituzioni 0,00000
19	Trasporti di carni macellate	domande soddisfatte domande presentate 0,00000
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte domande presentate 0,00000
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte domande presentate 0,00000
22	Altri servizi	domande soddisfatte domande presentate 0,00000

INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2012				
N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	PROVENTI	
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale	provento totale	0,00
		numero utenti	numero utenti	
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale	provento totale	0,00
		numero utenti	numero utenti	
3	Asili nido	costo totale	provento totale	0,00
		n. bambini frequentanti	n. bambini frequentanti	
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale	provento totale	0,00
		numero utenti	numero utenti	
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale	provento totale	0,00
		numero utenti	numero utenti	
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli previsti per legge	costo totale	provento totale	0,00
		numero iscritti	numero iscritti	
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale	provento totale	0,00
		totale mq. Superficie	provento totale	
		costo totale	numero visitatori	
8	Impianti sportivi	numero utenti	provento totale	0,00
		costo totale	numero utenti	
9	Mattatoi pubblici	q.li carni macellate	provento totale	0,00
		costo totale	q.li carni macellate	
10	Mense	numero pasti offerti	provento totale	0,00
		costo totale	numero pasti offerti	
11	Mense scolastiche	numero pasti offerti	provento totale	0,00
		costo totale	numero pasti offerti	
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale	provento totale	0,00
		mq superf. occupata	mq superf. occupata	
13	Pesa pubblica	costo totale	provento totale	0,00
		numero servizi resi	numero servizi resi	
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale	provento totale	0,00
		popolazione	popolazione	
15	Spurgo pozzi neri	costo totale	provento totale	0,00
		numero interventi	numero interventi	
16	Teatri	costo totale	provento totale	0,00
		numero spettatori	numero spettatori	
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale	provento totale	0,00
		numero visitatori	numero visitatori	
18	Spettacoli		provento totale	0,00
			numero spettacoli	
19	Trasporti di carni macellate	costo totale	provento totale	0,00
		q.li carni macellate	q.li carni macellate	
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale	provento totale	0,00
		nr. servizi prestati	nr. servizi resi	
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale	provento totale	0,00
		nr. giorni d'utilizzo	nr. giorni d'utilizzo	
22	Altri servizi	costo totale	provento totale	0,00
		numero utenti	numero utenti	

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

INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2012		
N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA
1	Distribuzione gas	costo totale 0,00 mc gas erogato costo totale 0,00 litri latte prodotto costo totale 0,00 KWh erogati costo totale 0,00 Kcal prodotte costo totale 0,00 Km percorsi costo totale 0,00 Unità di misura del servizio
2	Centrale del latte	provento totale 0,00 gas erogato provento totale 0,00 litri latte prodotto provento totale 0,00 KWh erogati provento totale 0,00 Kcal prodotte provento totale 0,00 Km percorsi provento totale 0,00 Unità di misura del servizio
3	Distribuzione energia elettrica	
4	Teleriscaldamento	
5	Trasporti pubblici	
6	Altri servizi	

INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE - ANNO 2012									
N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2010	2011	2012	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2010	2011	2012
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	0,00025	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	30,20	23,38	28,06
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00227	0,00203	0,00205	costo totale popolazione	297,29	207,47	174,87
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	0,50952	0,58824	0,00000	costo totale popolazione	29,39	35,93	36,29
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00038	0,00000	0,00038	costo totale popolazione	21,75	42,56	41,02
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	4,99	9,31	8,48
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	0,00088	0,00000	0,00154	costo totale popolazione	57,53	56,10	53,73
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	0,00013	0,00000	0,00013	costo totale popolazione	5,56	10,56	4,55
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore - Scuola Materna	numero aule n. studen. frequentanti n. bambini iscritti n. aule disponibili	0,04869	0,00000	0,05168	costo totale popolazione	106,48	0,00	78,33
		n. alunni iscritti	22,40000	0,00000	19,77778	n. studen. frequentanti			
		n. aule disponibili	18,25000	0,00000	18,55000				
		n. studenti iscritti	23,00000	0,00000	20,45455				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali								
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	14,47	18,00	17,87
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale mc acqua erogata	0,00	0,00	0,00
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale Km rete fognaria	0,00	0,00	0,00
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta/7	0,85714	0,85714	0,85714	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	35,24	34,33	0,00
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	1,00000	1,01202	1,00000				
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate tot. kmstrade comunali	0,22695	0,23404	0,00000	costo totale Km strade illuminate	8.155,31	8.353,88	0,00

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE					
N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA			
		2010	2011	2012	
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande presentate		0,00000	
3	Asili nido	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande presentate	0,95652	0,00000	0,33333
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
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
7	Giardini zoologici e botanici	domande presentate			
8	Impianti sportivi	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
9	Mattatoi pubblici	popolazione	0,00013	0,00000	0,00000
10	Mense	q.li carne macellate	0,00000	0,00000	0,00000
11	Mense scolastiche	popolazione	0,00000	0,00000	0,00000
12	Mercati e fiere attrezzate	domande soddisfatte			
13	Pesa pubblica	domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	domande soddisfatte			
15	Spurgo pozzi neri	domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
16	Teatri	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	domande presentate			
18	Spettacoli	numero spettatori	0,00000	0,00000	0,00000
19	Trasporti di carni macellate	nr. posti disp. x nr. Rappresent.	0,00000	0,00000	0,00000
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	numero istituzioni			
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE									
N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2010	2011	2012	PROVENTI	2010	2011	2012
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale 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	8.453,01	0,00	0,00	provento totale n.bambini frequentanti	404,96	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	14,73	0,00	0,00	provento totale numero utenti	2,02	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	0,00	0,00	0,00	provento totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE									
N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2010	2011	2012	PROVENTI	2010	2011	2012
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00	provento totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00
13	Pesa pubblica	costo totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00	provento totale popolazione	0,00	0,00	0,00
15	Spurgo pozzi neri	costo totale numero interventi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero interventi	0,00	0,00	0,00
16	Teatri	costo totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00	provento totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00	provento totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00
18	Spettacoli								
19	Trasporti di carni macellate	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale numero spettacoli	0,00	0,00	0,00
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale nr. servizi prestati	4.599,96	0,00	0,00	q.li carni macellate provento totale nr. servizi resi	13.757,89	0,00	0,00
21	Uso di locali, adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00	provento totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00
22	Altri servizi	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

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

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

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

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

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

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

TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI						
	ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	-826.159,85	-743.886,56	-215.691,70	-258.023,67	-431.131,63	
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-32.186,41	-40.698,49	-40.017,63	-38.814,32	-35.571,00	
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	41.601,25	-479.440,97	66.802,92	332.764,46	-219.690,00	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-816.745,01	-1.264.026,02	-188.906,41	35.926,47	-686.392,69	

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012
A PROVENTI DELLA GESTIONE						
1	Proventi tributari	434.551,80	424.595,31	1.371.754,40	1.405.666,62	1.817.578,03
2	Proventi da trasferimenti	5.016.123,02	5.026.249,25	5.319.761,30	5.204.565,40	4.037.834,32
3	Proventi da servizi pubblici	404.180,42	98.184,27	119.730,29	98.319,27	288.836,02
4	Proventi da gestione patrimoniale	61.141,53	74.090,17	78.971,04	115.902,49	69.306,44
5	Proventi diversi	109.700,47	323.099,15	137.124,04	205.481,66	137.648,63
6	Proventi da concessioni edificare	42.475,86	21.924,08	21.141,70	45.542,50	30.000,00
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE						
17	Utili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D PROVENTI FINANZIARI						
20	Interessi attivi	18.978,83	7.189,76	4.418,50	1.984,88	3.784,44
E PROVENTI STRAORDINARI						
22	Insussistenze del passivo	69.582,63	170.636,69	92.955,75	328.955,38	24.372,65
23	Sopravvenienze attive	183.476,32	23.953,33	61.916,08	70.180,15	6.050,57
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI		6.340.210,88	6.169.922,01	7.207.773,10	7.476.598,35	6.415.411,10

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012
B COSTI DELLA GESTIONE						
9	Personale	3.588.581,63	3.429.439,61	3.366.516,60	3.339.153,69	3.259.963,77
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	182.770,70	154.035,12	147.920,70	137.827,37	133.042,53
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	1.653.251,75	1.667.295,56	2.305.826,89	2.272.357,66	1.941.364,02
13	Utilizzo beni di terzi	48.730,88	52.297,36	51.449,57	51.864,23	59.150,87
14	Trasferimenti	445.959,68	456.481,07	461.623,98	330.077,67	236.036,57
15	Imposte e tasse	248.531,07	239.347,97	233.727,82	228.601,94	220.585,17
16	Quote di ammortamento di esercizio	726.507,24	713.132,10	697.108,91	973.619,05	962.192,14
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE						
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D ONERI FINANZIARI						
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	51.165,24	47.888,25	44.436,13	40.799,20	37.347,31
	- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	2.008,13
	- per altre cause	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E ONERI STRAORDINARI						
25	Insussistenze dell'attivo	207.821,26	654.909,13	69.514,44	54.320,06	30.089,32
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	147.659,00
28	Oneri straordinari	3.636,44	19.121,86	18.554,47	12.051,01	72.364,90
TOTALE COSTI		7.156.955,89	7.433.948,03	7.396.679,51	7.440.671,88	7.101.803,73

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

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

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2012	Valore patrimonio netto al 31/12/2012	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2012	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	S.I.E. S.p.A.-Servizi Idrici Etnei	D	5,17	520.000,00	197.178,00	197.178,00	2010	243.565,00
2	KALAT AMBIENTE S.p.A.	D	0,35	4.500.000,00	4.401.086,00	4.401.086,00	2011	162.993,00
3	COMUNE MILITELLO MULTISERVIZI S.r.l.	D	100,00	10.400,00	0,00	0,00	0	0,00

2.11 - ANALISI PER INDICI

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

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

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

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

	SI	NO
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	☐	☒
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24/12/2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	☒	☐
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 risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24/12/2012 n.228, 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;	☐	☒
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	☐	☒
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;	☐	☒
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;	☒	☐
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiori 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;	☐	☒
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;	☐	☒
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	☒	☐
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;	☐	☒

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2012

Autonomia finanziaria	Titolo I + III	x 100	36,462
Autonomia impositiva	Titolo I + II + III		
	Titolo I	x 100	28,601
Pressione finanziaria	Titolo I + II + III		
	Titolo I + III		296,92
Pressione tributaria	Popolazione		
	Titolo I		232,90
Intervento erariale	Popolazione		
	Trasferimenti statali		202,35
	Popolazione		
Intervento regionale	Trasferimenti regionali		315,01
	Popolazione		
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi	x 100	101,810
Incidenza residui passivi	Totale accertamenti di competenza		
	Totale residui passivi	x 100	76,686
Indebitamento locale pro capite	Totale impegni di competenza		
	Residui debiti mutui		100,46
	Popolazione		
Velocità riscossione entrate proprie	Riscossione Titolo I + III	x 100	54,284
	Accertamenti Titolo I + III		
Rigidità spesa corrente	Spese personale + Quote amm. mutui	x 100	52,761
	Totale entrate Titoli I + II + III		
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Titolo I competenza	x 100	90,569
	Impegni Titolo I competenza		
Redditività del patrimonio	Entrate patrimoniali	x 100	5,493
	Valore patrimoniale disponibile		
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali indisponibili		1.881,73
	Popolazione		
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali disponibili		140,96
	Popolazione		
Patrimonio pro capite	Valore beni demaniali		748,59
	Popolazione		
Rapporto dipendenti/popolazione	Dipendenti	x 100	0,807
	Popolazione		

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2012

Congruit� dell'IMU/ICI	Proventi IMU/ICI	63,78
	n. unit� immobiliari	
	Proventi IMU/ICI	164,15
	n. famiglie + n. imprese	
	Proventi IMU/ICI prima abitazione	0,19930
	Totale proventi IMU/ICI	
	Proventi IMU/ICI altri fabbricati	0,80070
	Totale proventi IMU/ICI	
	Proventi IMU/ICI terreni agricoli	0,00000
	Totale proventi IMU/ICI	
Congruit� I.C.I.A.P.	Proventi IMU/ICI aree edificabili	0,00000
	Totale proventi IMU/ICI	
	Provento I.C.I.A.P.	0,00
Congruit� della T.O.S.A.P.	Popolazione	
	T.O.S.A.P. passi carrai	0,00
	n. passi carrai	
	Tasse occupazione suolo pubblico	0,00
Congruit� T.A.R.S.U.	mq. occupati	
	n. iscritti a ruolo	x 100
	n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case	130,76

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI				
DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2010	2011	2012
Autonomia finanziaria	Titolo I + III x 100	24,305	25,987	36,462
Autonomia impositiva	Titolo I + II + III Titolo I x 100	19,519	19,990	28,601
Pressione finanziaria	Titolo I + II + III Titolo I + II Popolazione	215,32	231,55	296,92
Pressione tributaria	Titolo I Popolazione	172,92	178,11	232,90
Intervento erariale	Trasferimenti statali Popolazione	324,33	282,73	202,35
Intervento regionale	Trasferimenti regionali Popolazione	346,21	376,68	315,01
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi x 100	67,098	93,290	101,810
Incidenza residui passivi	Totale accertamenti di competenza Totale residui passivi x 100	52,962	74,031	76,686
Indebitamento locale pro capite	Totale impegni di competenza Residui debiti mutui Popolazione	114,86	106,13	100,46
Velocità riscossione entrate proprie	Riscossione Titolo I + III Accertamenti Titolo I + III x 100	41,165	38,046	54,284
Rigidità spesa corrente	Spese personale + Quote amm. mutui Totale entrate Titoli I + II + III x 100	49,530	49,112	52,761
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Titolo I competenza Impegni Titolo I competenza x 100	87,479	87,028	90,569
Redditività del patrimonio	Entrate patrimoniali x 100	7,522	9,102	5,493
Patrimonio pro capite	Valore patrimoniale disponibile Valore beni patrimoniali indisponibili Popolazione	1.997,27	1.935,04	1.881,73
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali disponibili Popolazione	125,80	161,34	140,96
Patrimonio pro capite	Valore beni demaniali Popolazione	260,82	268,43	748,59
Rapporto dipendenti/popolazione	Dipendenti Popolazione x 100	0,832	0,811	0,807

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2010	2011	2012
Congruità dell'I.C.I./IMU	Proventi I.C.I./IMU n. unità immobiliari	30,40	31,92	63,78
	Proventi I.C.I./IMU n. famiglie + n. imprese	70,68	73,06	164,15
	Proventi I.C.I./IMU prima abitazione	0,00000	0,00000	0,19930
	Totale proventi I.C.I./IMU	1,00000	1,00000	0,80070
	Proventi I.C.I./IMU altri fabbricati	0,00000	0,00000	0,00000
	Totale proventi I.C.I./IMU terreni agricoli	0,00000	0,00000	0,00000
	Proventi I.C.I./IMU aree edificabili	0,00000	0,00000	0,00000
	Totale proventi I.C.I./IMU	0,00	0,00	0,00
	Provento I.C.I.A.P. Popolazione	0,00	0,00	0,00
	T.O.S.A.P. passi carrai n. passi carrai	0,00	0,00	0,00
Congruità della T.O.S.A.P.	T.O.S.A.P. mq. occupati	0,00	0,00	0,00
	n. iscritti a ruolo n. famiglie + n. utenze commerciali + secondo case	125,66	129,26	130,76
Congruità T.A.R.S.U.				