

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2012

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

Comune di:
Comune di Barrali

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

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

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

1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

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

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

LE FUNZIONI DELL'ENTE

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

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

- Gestione e controllo, amministrazione generale
- Gestione del territorio
- Istruzione primaria e secondaria di I grado
- ° Funzioni nel settore sociale

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

Il Consiglio è composto da 12 consiglieri oltre il Sindaco

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

- Statuti, programmi, piani triennali, bilanci annuali;
- Convenzioni tra comuni e costituzione e modificazione di forme associative;
- Istituzione e ordinamento dei tributi;

La Giunta attuale è in carica dal 2011

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

Ogni Assessore è responsabile di un settore

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

Le sue funzioni principali sono :

- tenuta dei registri di stato civile e funzioni in materia elettorale demandatigli dalla legge;
- vigilanza su quanto riguarda sicurezza e ordine pubblico;
- emana atti che gli sono attribuiti dalle leggi in materia di sicurezza e ordine pubblico;

STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 31 del 28.12.2000

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

- Regolamento di funzionamento degli uffici;
- Regolamento di acquisto beni e servizi;
- Regolamento di contabilità;
- ° Regolamento delle entrate;
- ° Regolamento riscossione I.C.I.
- ° Regolamento riscossione I.M.U.
- ° Regolamento riscossione T.A.R.S.U.

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 incremento e una successiva diminuzione della popolazione. secondo i dati anagrafici la popolazione residente nell'ambito territoriale al 31.12.2012 ammonta a 1135 unità contro i 1144 risultante al 31.12.2011.

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di 11,46.

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.)	1135
1.2	Nuclei famigliari (n.)	413
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	0
1.5	Superficie Comune (Kmq)	11,46
1.6	Superficie urbana (Kmq)	0,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	0,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	0,00
	- di cui in territorio montano (Km)	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	SI
2.6	Piano per gli insediamenti produttivi:	SI
2.7	- industriali	SI
2.8	- artigianali	SI
2.9	- commerciali	SI
2.10	Piano urbano del traffico:	NO
2.11	Piano energetico ambientale comunale:	NO

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

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

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

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

- SERVIZI AMBIENTALI
- AGRICOLTURA
- ISTRUZIONE E CULTURA
- ° SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI
- ° SPORT
- ° POLITICHE OCCUPAZIONALI - ATTIVITA' PRODUTTIVE
- ° LAVORI PUBBLICI E URBANISTICA
- ° TRASPARENZA E SEMPLIFICAZIONE AMMINISTRATIVA

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

Si descrivono le principali politiche gestionali attuate ed in corso di attuazione da parte dell'amministrazione.

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

- Si è provveduto ad effettuare lavori di manutenzione straordinaria nella scuola materna;
 - Sono stati effettuati lavori di ripristino sul telone del campo sportivo polivalente;
 - E' stato approvato il progetto definitivo per il restauro della Chiesa di Santa Lucia
 - E' stato approvato il progetto definitivo per la realizzazione di lavori di copertura sul campo polivalente esistente
 - Sono stati completati i lavori di adeguamento impianto di illuminazione pubblica dell'abitato oltre estendere gli stessi alla Piazza del Popolo e Centro Storico;
 - Sono stati realizzati dei lavori di ristrutturazione nei locali della Lucoteca e della Biblioteca Comunale
 - E' stata realizzata la rete idrica relativa al depuratore - Ecocentro comunale, propedeutico per i successivi lavori di depolverizzazione della strada comunale
 - E' stato gestito il cantiere occupazionale per la pulizia degli immobili comunali
 - E' stato progettato il cantiere occupazionale anticrisi;
 - Sono stati effettuati lavori di manutenzione nel Parco giochi della Piazza del Popolo con completamento semina del prato iniziato nel 2011;
 - Sono stati realizzati lavori in economia di manutenzione nelle strade e nei canali rurali con mezzi e personale comunale.
- Il Comune nel 2012 ha dato continuità agli interventi in materia di diritto allo studio e contrasto alla dispersione scolastica con misure di sostegno allo studio per le famiglie come Borse di studio, rimborsi spese di viaggio, abbattimento parziale dei costi relativi ai buoni mensa. Sono stati erogati i Bonus per i nuovi nati, e previsto dei bonus per chi frequenta l'asilo nido (non richiesto dai cittadini)

Sono stati erogati i contributi a favore delle scuole al fine di sostenere l'istruzione e le iniziative a favore dei bambini barralesi.

In ambito culturale, sono state sostenute le attività svolte da Pro-Loco, Gruppo folk, Oratorio Parrocchiale attraverso l'erogazione di contributi economici e la concessione di strutture comunali in uso gratuito.

L'attività sportiva è stata sostenuta attraverso l'erogazione di contributi economici, la concessione delle strutture sportive e il sostegno delle spese di gestione degli impianti.

L'Ente ha partecipato a Bandi di finanziamento Regionali: - Completamento delle Aree P.I.P. con l'obiettivo di realizzare lo svincolo nella strada SS.128;

- Lavori nel Palatenda;

- Completamento Casa anziani

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

A decorrere dal 2011 è stata avviata la riscossione diretta dei tributi: I.C.I. e T.A.R.S.U. . Nel 2012 si è provveduto all'approvazione del regolamento per l'Imposta Municipale Unica, per ciò che concerne l'I.C.I. si è provveduto ad effettuare accertamenti per il recupero di anni pregressi di I.C.I.

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.

SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente al 31.12.2012 è così strutturato:

- personal computer 11
- monitor 11
- stampanti 10
- fotocopiatori n. 2
- rilevatore presenze n.

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete.

CENNI STATISTICI SUL PERSONALE

I dati relativi al personale dell'Ente al 31.12.2012 ed alla sua evoluzione nell'ultimo quinquennio sono sintetizzati nelle seguenti tabelle:

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con delibera della Giunta Municipale
Tale piano prevede che non si deve provvedere ad ulteriori assunzioni.

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	9	9	0	0	9
Personale di ruolo in servizio	8	9	8	9	9
Personale non di ruolo in servizio	0	0	0	0	0

Descrizione	Impegni 2008	Impegni 2009	Impegni 2010	Impegni 2011	Impegni 2012
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	3.257,91	3.730,43	3.333,89	0,00	353.410,09

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

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

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°.)	1	1	1	1	1
Veicoli (n°.)	3	3	3	3	3
Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO	NO
Personal Computer (n°)	10	10	11	11	11
Monitor (n°)	10	10	11	11	11
Stampanti (n°)	10	10	11	11	11
Altre strutture					

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2012

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
Comune di Barrali

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

L'Ente per la rilevazione dei fatti di gestione ha adottato un sistema di contabilità, che rileva i fatti di gestione sotto l'aspetto finanziario, e sotto l'aspetto patrimoniale

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

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

ATTIVO

- **IMMOBILIZZAZIONI**
 - immateriali: sono state valutate al costo storico di acquisizione o di produzione, al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.
 - materiali:
 - i beni demaniali acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono stati valutati al valore del residuo debito dei mutui ancora in estinzione, al netto degli ammortamenti effettuati, mentre quelli

acquisiti successivamente all'entrata in vigore del predetto decreto legislativo sono valutati al costo di acquisizione o di realizzazione, al netto degli ammortamenti effettuati;

- i terreni acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono valutati al valore catastale rivalutato; quelli acquisiti dopo l'entrata in vigore del decreto legislativo sono valutati al costo di acquisizione;
- i fabbricati acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono valutati al valore catastale, rivalutato secondo le norme fiscali al netto degli ammortamenti effettuati, mentre quelli acquisiti successivamente sono iscritti al costo di acquisizione o di realizzazione, al netto degli ammortamenti effettuati;
- i macchinari, le attrezzature e gli impianti sono stati valutati al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
- le attrezzature ed i sistemi informatici, gli automezzi e i motoveicoli, i mobili e le macchine d'ufficio sono stati valutati al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
- le universalità di beni sono iscritte al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
- le immobilizzazioni in corso sono state valutate al costo di acquisizione o di produzione del bene non ancora utilizzato per l'erogazione dei servizi dell'Ente.
- finanziarie:
 - partecipazioni in imprese: sono state valutate, secondo le norme del Codice Civile, al costo di acquisto ovvero in base al metodo del patrimonio netto;
 - crediti verso partecipate sono stati valutati al valore nominale;
 - titoli: sono stati valutati al valore nominale;
 - i crediti di dubbia esigibilità sono stati valutati al netto del relativo fondo svalutazione crediti;
 - i crediti per depositi cauzionali sono stati valutati al valore nominale.

- **ATTIVO CIRCOLANTE:**
 - rimanenze: sono state valutate, secondo le norme del Codice Civile, al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore desumibile dall'andamento del mercato;
 - crediti: sono stati valutati al valore nominale;
 - titoli: sono stati valutati al valore nominale;
 - disponibilità liquide: sono state iscritte al loro valore monetario reale.
- **RATEI E RISCOINTI:** 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 RISCOINTI:** 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.

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 nella seguente tabella riepilogativa

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

Il risultato contabile di amministrazione si può scomporre in risultato della gestione di competenza ed in risultato della gestione dei residui.

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.

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

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	199.034,27
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	1.037.240,14
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	114.816,66
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	1.033.793,26
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	237.164,57
Avanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	2.622.048,90
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	1.244.642,24
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	1.033.793,26
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	106.448,83
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	237.164,57
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.622.048,90

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 17 del 24-04-2012

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2012

ENTRATA	Accertamenti 2012
Titolo 1° - TRIBUTARIE	253.206,74
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	1.168.433,09
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	55.871,61
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	154.085,67
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	104.337,64
TOTALE ENTRATE	1.735.934,75
SPESA	Impegni 2012
Titolo 1° - CORRENTI	1.260.637,45
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	218.485,41
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	106.448,83
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	104.337,64
TOTALE SPESE	1.689.909,33
Avanzo di amministrazione 2011 applicato al 2012	67.007,28

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2012

Fondo di cassa al 01/01/2012		839.699,00
+ riscossioni effettuate		
<i>in conto residui</i>	508.185,35	
<i>in conto competenza</i>	1.028.309,58	
		1.536.494,93
- pagamenti effettuati		
<i>in conto residui</i>	649.815,84	
<i>in conto competenza</i>	1.140.887,29	
		1.790.703,13
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2012		585.490,80
+ somme rimaste da riscuotere		
<i>in conto competenza</i>	707.625,17	
<i>in conto residui</i>	656.745,02	
		1.364.370,19
- somme rimaste da pagare		
<i>in conto competenza</i>	549.022,04	
<i>in conto residui</i>	1.012.790,49	
		1.561.812,53
Avanzo di amministrazione al 31/12/2012		388.048,46

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	329.006,11
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	0,00
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	13.016,93
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	342.023,04

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	1.735.934,75
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	1.689.909,33
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	46.025,42

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	1.477.511,44	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	1.367.086,28	-

AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	110.425,16	+
---	-------------------	----------

Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	0,00	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	-
Avanzo 2011 applicato a spese correnti	456,52	+

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	110.881,68	
--	-------------------	--

2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	154.085,67	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	0,00	-
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	+
Avanzo 2011 applicato a investimenti	66.550,76	+
<i>Spese Titolo II</i>	218.485,41	-

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	2.151,02	
--	-----------------	--

2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

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

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

GESTIONE RESIDUI

Miglioramenti

per maggiori accertamenti di residui attivi (*)	0,00 +	
per economie di residui passivi	<u>13.016,93 +</u>	13.016,93 +

Peggioramenti

per eliminazione di residui attivi (*)	<u>0,00 -</u>	0,00 -
--	---------------	--------

SALDO della gestione residui **13.016,93 =**

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

Titolo 1° - CORRENTI	11.519,27
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	1.497,66
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	0,00

Totale economie sui residui passivi **13.016,93**

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

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

Fondi vincolati	0,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	388.048,46

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2008	2009	2010	2011	2012
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	-41.184,91	31.201,86	11.020,28	57.460,44	46.025,42
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	203.849,76	175.362,65	251.371,48	271.545,67	342.023,04
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	162.664,85	206.564,51	262.391,76	329.006,11	388.048,46
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	162.664,85	206.564,51	262.391,76	329.006,11	388.048,46

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

Si forniscono ora in maniera sintetica, sia in forma tabellare che grafica, i dati contabili della gestione finanziaria da cui deriva tale risultato, dettagliatamente indicati nel conto del bilancio 2012. Preliminarmente si presenta il conto di bilancio suddiviso secondo macroaggregati, ognuno dei quali prende in considerazione un particolare aspetto della gestione.

CONTO DEL BILANCIO			
GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2012	Impegni 2012	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	1.477.511,44	1.367.086,28	110.425,16
Conto Capitale	154.085,67	218.485,41	-64.399,74
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	104.337,64	104.337,64	0,00
TOTALE	1.735.934,75	1.689.909,33	46.025,42

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	199.034,27	238.728,05	39.693,78	19,94 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	1.037.240,14	1.183.064,68	145.824,54	14,06 %
III	Entrate Extratributarie	114.816,66	127.928,85	13.112,19	11,42 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.033.793,26	1.039.379,09	5.585,83	0,54 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	237.164,57	237.164,57	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	67.007,28	67.007,28	*****,** %
	TOTALE	2.622.048,90	2.893.272,52	271.223,62	10,34 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.244.642,24	1.443.729,27	199.087,03	16,00 %
II	Spese in conto capitale	1.033.793,26	1.105.929,85	72.136,59	6,98 %
III	Spese per rimborso di prestiti	106.448,83	106.448,83	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	237.164,57	237.164,57	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	2.622.048,90	2.893.272,52	271.223,62	10,34 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2012	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	199.034,27	253.206,74	54.172,47	27,22 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	1.037.240,14	1.168.433,09	131.192,95	12,65 %
III	Entrate Extratributarie	114.816,66	55.871,61	-58.945,05	-51,34 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.033.793,26	154.085,67	-879.707,59	-85,10 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	237.164,57	104.337,64	-132.826,93	-56,01 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
TOTALE		2.622.048,90	1.735.934,75	-886.114,15	-51,05 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.244.642,24	1.260.637,45	15.995,21	1,29 %
II	Spese in conto capitale	1.033.793,26	218.485,41	-815.307,85	-78,87 %
III	Spese per rimborso di prestiti	106.448,83	106.448,83	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	237.164,57	104.337,64	-132.826,93	-56,01 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
TOTALE		2.622.048,90	1.689.909,33	-1.646.532,32	-55,16 %

(*) *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	238.728,05	253.206,74	14.478,69	6,06 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	1.183.064,68	1.168.433,09	-14.631,59	-1,24 %
III	Entrate Extratributarie	127.928,85	55.871,61	-72.057,24	-56,33 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.039.379,09	154.085,67	-885.293,42	-85,18 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	237.164,57	104.337,64	-132.826,93	-56,01 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		67.007,28			
TOTALE		2.893.272,52	1.735.934,75	-1.090.330,49	-62,81 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.443.729,27	1.260.637,45	-183.091,82	-12,68 %
II	Spese in conto capitale	1.105.929,85	218.485,41	-887.444,44	-80,24 %
III	Spese per rimborso di prestiti	106.448,83	106.448,83	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	237.164,57	104.337,64	-132.826,93	-56,01 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		2.893.272,52	1.689.909,33	-1.214.882,46	-71,21 %

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

0 0 0

0,00

CONTO DEL BILANCIO 2012
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-13.016,93
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato	
34/01	2011	312	IMPEGNO DI SPESA PER IL REVISORE DEI CONTI - ANNO 2011	SVINCOLO SOMME RESIDUE	-266,50	
42	2011	316	IMPEGNO DI SPESA IRAP REVISORE DEI CONTI - ANNO 2011	SVINCOLO SOMME RESIDUE	-33,29	
85	2011	6	IMPEGNO RINNOVO ABBONAMENTO TRIENNALE ENTI LOCALI LEGGI D'ITALIA	SVINCOLO SOMME RESIDUE	-0,29	
152/02	2011	57	Impegno di spesa per Assistenza Software di contabilità/paghe/inventario/I.V.A./gestione presenze e ambiente halley - anno 2011.	OPERAZIONE DI VERIFICA CONTABILE PER LA FORMAZIONE DEL CONTO DI BILANCIO- ESERCIZIO 2012. RIACCERTAME	-0,02	
160	2010	438	IRAP INDENNITA' DI RISULTATO	OPERAZIONE DI VERIFICA CONTABILE PER LA FORMAZIONE DEL CONTO DI BILANCIO- ESERCIZIO 2012. RIACCERTAME	-0,69	
250/01	2009	343	IMPEGNO FORNITURA MARTINETTO DI ROTAZIONE DEL BRACCIO DELL'ESCAVATORE VENIERI VF4	SVINCOLO SOMME RESIDUE	-156,24	
572/01	2010	116	IMPEGNO SPESE TELEFONICHE SCUOLA MATERNA	OPERAZIONE DI VERIFICA CONTABILE PER LA FORMAZIONE DEL CONTO DI BILANCIO- ESERCIZIO 2012. RIACCERTAME	-21,78	
573	2010	349	Fornitura in economia franco Comune di Barrali di gasolio da riscaldamento per i locali della Scuola dell'Infanzia. Impegno di spesa in favore della Ditta Sodigas S.p.a. di Sestu.	SVINCOLO SOMME RESIDUE	-0,01	
592/03	2011	97	IMPEGNO DI SPESA UTENZE TELEFONICHE. ANNO 2011	OPERAZIONE DI VERIFICA CONTABILE PER LA FORMAZIONE DEL CONTO DI BILANCIO- ESERCIZIO 2012. RIACCERTAME	-2,00	
623/03	2000	1034	PROGETTO TRIENNALE SCUOLA APERTI L.R. 31/84 ART.6 ANNUALITA'2000	Svincolo somme residue NUOVI ALBABETI VINCOLATO DUBBIO INCASSO	-5.577,73	
760	2010	154	CONTRIBUTI A ENTI E ASSOCIAZIONI ATTIVITA' CULTURALI ANNO 2010	SVINCOLO SOMME RESIDUE	-62,50	
824	2011	91	IMPEGNO DI SPESA UTENZE ELETTRICHE - ANNO 2011	OPERAZIONE DI VERIFICA CONTABILE PER LA FORMAZIONE DEL CONTO DI BILANCIO- ESERCIZIO 2012. RIACCERTAME	-225,81	
824	2011	347	Integrazione Impegno di spesa utenze elettriche e telefoniche anno 2011.	OPERAZIONE DI VERIFICA CONTABILE PER LA FORMAZIONE DEL CONTO DI BILANCIO- ESERCIZIO 2012. RIACCERTAME	-1.113,01	

857	2011	350	CONCESSIONE DI CONTRIBUTI A ENTI E ASSOCIAZIONI PSVIVCOLO SOMME - STAGIONE 2011/2012.	SVINCOLO SOMME RESIDUE	-500,00
956/02	2011	73	Somme da gestire in conto economato.	SVINCOLO SOMME RESIDUE	-1,91
974/06	2010	132	IMPEGNO POLIZZA ASSICURAZIONE MACCHINA OPERATRICE	SVINCOLO SOMME RESIDUE	-4,00
1015	2010	204	IMPEGNO SERVIZIO MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTO ILLUMINAZIONE	SVINCOLO SOMME RESIDUE	-0,08
1164/06	2010	129	IMPEGNO POLIZZA ASSICURAZIONE IVECO DAILY	SVINCOLO SOMME RESIDUE	-11,00
1164/06	2010	131	IMPEGNO POLIZZA ASSICURAZIONE PIAGGIO PORTER	SVINCOLO SOMME RESIDUE	-13,00
1416/09	2006	999	SOMME DA IMPEGNARE FORMALMENTE	Svincolo somme residue PLUS	-1.032,14
1416/10	2010	401	Impegno di spesa per inaugurazione Centro giovani	Svincolo somme residue	-34,08
1457	2011	136	L. 162/98. Piano personalizzato di sostegno in favore di una persona disabile. Programma 2010- Periodo Marzo-Dicembre 2011. M.V.	Svincolo somme residue	-233,82
1457	2011	137	L. 162/98 Piano personalizzato di sostegno in favore di una persona disabile. Programma 2010- Periodo Marzo-Dicembre 2011. M.M.	Svincolo somme residue	-1,31
1457	2011	138	L. 162/98 Piano personalizzato di sostegno in favore di una persona disabile. Programma 2010- Periodo Marzo-Dicembre 2011 M.A.	Svincolo somme residue	-3,12
1457	2011	139	L. 162/98. Piano personalizzato di sostegno a favore di una persona disabile. Programma 2010- Periodo Marzo-Dicembre 2011. M.C.	Svincolo somme residue	-87,24
1457	2011	144	L. 162/98. Piano personalizzato di sostegno a favore di una persona disabile. Periodo Marzo-Dicembre 2011. F.G.	Svincolo somme residue	-55,83
1457	2011	148	L. 162/98. Piano personalizzato di sostegno in favore di una persona disabile. Programma 2010. Periodo Marzo-Dicembre 2011. A.E.	Svincolo somme residue	-40,00
1457	2011	158	L. 162/98. Piano personalizzato di sostegno in favore di una persona disabile. Programma 2010. Periodo Marzo-Dicembre 2011. M.A.	Svincolo somme residue	-1.215,00
1457	2011	292	L. 162/98. Piano personalizzato di sostegno in favore di una persona disabile Programma 2010. Settembre-Dicembre 2011. J.P.	Svincolo somme residue	-516,25
1488/03	2011	89	IMPEGNO DI SPESA UTENZE ELETTRICHE - ANNO 2011	OPERAZIONE DI VERIFICA CONTABILE PER LA FORMAZIONE DEL CONTO DI BILANCIO- ESERCIZIO 2012. RIACCERTAME	-228,86
1540/04	2010	104	IMPEGNO SPESE ELETTRICHE ANNO 2010	OPERAZIONE DI VERIFICA CONTABILE PER LA FORMAZIONE DEL CONTO DI BILANCIO- ESERCIZIO 2012. RIACCERTAME	-81,76
1975/10	2011	440	Somme da impegnare formalmente	SVINCOLO SOMME RESIDUE	-248,88
1976/02	2011	374	IMPEGNO DI SPESA PER L'ACQUISTO DI UN DISPOSITIVO DI SALVATAGGIO DATI DI RETE.	SVINCOLO SOMME RESIDUE	-0,01
1976/02	2011	375	IMPEGNO DI SPESA PER L'ACQUISTO DI UN NOTEBOOK PER L'UFFICIO DEL SINDACO.	SVINCOLO SOMME RESIDUE	-0,01
1977/03	2011	441	somme da impegnare formalmente	SVINCOLO SOMME RESIDUE	-690,36
2049	2004	781	CENSIMENTO LOCALI EX MUNICIPIO E CASA MASCIA INCARICO	SVINCOLO SOMME RESIDUE	-46,24
2780	2005	755	LAVORI DI ADEGUAMENTO NORME SICU REZZA SCUOLA MATERNA II INTERV.	SVINCOLO SOMME RESIDUE	-0,03
2820	2006	1061	SOMME DA IMPEGNARE FORMALMENTE	SVINCOLO SOMME RESIDUE	-215,10
3100/01	2010	352	MIGLIORAMENTO SISTEMA SCARICO ACQUE METEORICHE E MANUT. STRADE	SVINCOLO SOMME RESIDUE	-121,34
3100/01	2010	416	SOMME DA IMPEGNARE FORMALMENTE	SVINCOLO SOMME RESIDUE	-173,98
3776	2005	797	SOMME DA IMPEGNARE FORMALMENTE	SVINCOLO SOMME RESIDUE	-1,18
3781/01	2011	448	Somme da impegnare formalmente	SVINCOLO SOMME RESIDUE	-0,53

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

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

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2012			839.699,00
Riscossioni +	508.185,35	1.028.309,58	1.536.494,93
Pagamenti -	649.815,84	1.140.887,29	1.790.703,13
FONDO DI CASSA risultante			585.490,80
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2012			585.490,80

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2012				839.699,00
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	96.253,07	133.703,35	229.956,42
II	Contributi e trasferimenti	256.629,56	690.555,87	947.185,43
III	Extratributarie	10.401,81	45.143,84	55.545,65
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	128.662,49	60.524,67	189.187,16
V	Accensione di prestiti	1.147,75	0,00	1.147,75
VI	Da servizi per conto di terzi	15.090,67	98.381,85	113.472,52
TOTALE		508.185,35	1.028.309,58	1.536.494,93
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	272.496,19	843.869,17	1.116.365,36
II	In conto capitale	369.633,31	88.428,45	458.061,76
III	Rimborso di prestiti	0,00	106.448,83	106.448,83
IV	Per servizi per conto di terzi	7.686,34	102.140,84	109.827,18
TOTALE		649.815,84	1.140.887,29	1.790.703,13
FONDO DI CASSA risultante				585.490,80
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2012				585.490,80

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)	5,000
Aliquota IMU/ICI 2^ casa (x mille)	0,000
Aliquota IMU/ICI fabbricati produttivi (x mille)	0,000
Aliquota IMU/ICI altro (x mille)	0,000

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI				
ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2012	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/ICI	51.000,00	106.415,10	55.415,10	108,66%
Addizionale comunale IRPEF	12.000,00	15.754,52	3.754,52	31,29%
Addizionale energia elettrica	10.119,53	3.979,65	-6.139,88	-60,67%
TARSU	116.717,50	117.085,01	367,51	0,31%
TOSAP	3.500,00	4.037,27	537,27	15,35%
COSAP	5.950,00	9.585,12	3.635,12	61,09%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2012 (Accertamenti)
	2008 (Accertamenti)	2009 (Accertamenti)	2010 (Accertamenti)	2011 (Accertamenti)	
ICI/IMU	24.000,00	15.209,04	17.205,40	20.497,45	106.415,10
Addizionale comunale IRPEF	10.545,04	10.000,00	10.300,00	12.000,00	15.754,52
Addizionale energia elettrica	11.635,23	11.971,77	13.000,00	10.119,53	3.979,65
TARSU	82.000,00	86.000,00	108.467,50	108.467,50	117.085,01
TOSAP	5.000,00	5.028,78	5.580,27	4.404,72	4.037,27
COSAP	0,00	0,00	3.202,04	3.700,00	9.585,12

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

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

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

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

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2012

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2012	VALORE AL 31/12/2012	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2012	VALORE AL 31/12/2012	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Conferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Debiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	0,00	0,00	0,00	0,00 %

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	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	0,00	0,00 %	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	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2012	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Conferimenti	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Debiti	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %

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	199.034,27	238.728,05
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	1.037.240,14	1.183.064,68
III	Entrate Extratributarie	114.816,66	127.928,85
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.033.793,26	1.039.379,09
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	237.164,57	237.164,57
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	67.007,28
TOTALE		2.622.048,90	2.893.272,52

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	1.244.642,24	1.443.729,27
II	Spese in conto capitale	1.033.793,26	1.105.929,85
III	Spese per rimborso di prestiti	106.448,83	106.448,83
IV	Spese per servizi per conto di terzi	237.164,57	237.164,57
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
TOTALE		2.622.048,90	2.893.272,52

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FINANZE-RAGIONERIA	926.797,59	944.191,51
2	AFFARI GENERALI	1.000,00	47.670,40
3	SVILUPPO AGRICOLO	0,00	0,00
4	SERVIZI TECNICI	36.125,60	36.059,86
7	SERVIZIO ENTRATE	218.072,61	263.381,35
8	ECOCENTRO	0,00	0,00
9	COMUNITA' ALLOGGIO ANZIANI	0,00	0,00
10	REALIZZAZIONE PALESTRA COMUNALE	0,00	0,00
11	CHIESA PARROCCHIALE	0,00	0,00
12	SALVAGUARDIA AMBIENTALE	1.803,00	1.803,00
13	CONSULTA ELETTORALE	0,00	0,00
14	CONSIGLIO COMUNALE DEI RAGAZZI	0,00	0,00
15	REALIZZAZIONE IMPIANTO AUDIO/VIDEO	0,00	0,00
16	DIRITTO ALLO STUDIO	24.035,08	24.035,08
17	POLITICHE OCCUPAZIONALI	0,00	57.063,94
18	INTERVENTI CULTURALI	6.500,00	6.500,00
19	ATTIVITA' DI SOCIALIZZAZIONE E SPORTIVE	49.250,00	49.250,00
21	POLITICHE SOCIALI	87.507,19	119.766,44
22	SPAZI VERDE E VIABILITA'	0,00	0,00
23	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
24	PROMOZIONE TERRITORIO	0,00	0,00
25	INCUBATORE D'IMPRESA	0,00	0,00
26	GESTIONE TERRITORIO	0,00	0,00
27	ASSOCIAZIONISMO FRA COMUNI	0,00	0,00
TOTALI		1.351.091,07	1.549.721,58

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	FINANZE-RAGIONERIA	679.950,87	672.893,05
2	AFFARI GENERALI	101.066,63	125.582,06
3	SVILUPPO AGRICOLO	0,00	0,00
4	SERVIZI TECNICI	62.417,55	67.886,23
7	SERVIZIO ENTRATE	16.510,75	16.510,75
8	ECOCENTRO	6.000,00	0,00
9	COMUNITA' ALLOGGIO ANZIANI	0,00	0,00
10	REALIZZAZIONE PALESTRA COMUNALE	0,00	0,00
11	CHIESA PARROCCHIALE	0,00	0,00
12	SALVAGUARDIA AMBIENTALE	8.303,00	9.303,00
13	CONSULTA ELETTORALE	0,00	0,00
14	CONSIGLIO COMUNALE DEI RAGAZZI	0,00	0,00
15	REALIZZAZIONE IMPIANTO AUDIO/VIDEO	0,00	0,00
16	DIRITTO ALLO STUDIO	23.206,76	27.132,12
17	POLITICHE OCCUPAZIONALI	37.000,00	92.166,00
18	INTERVENTI CULTURALI	14.700,00	14.700,00
19	ATTIVITA' DI SOCIALIZZAZIONE E SPORTIVE	110.300,00	94.587,06
21	POLITICHE SOCIALI	118.407,19	228.491,57
22	SPAZI VERDE E VIABILITA'	0,00	0,00
23	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
24	PROMOZIONE TERRITORIO	0,00	0,00
25	INCUBATORE D'IMPRESA	0,00	0,00
26	GESTIONE TERRITORIO	0,00	7.897,94
27	ASSOCIAZIONISMO FRA COMUNI	173.228,32	193.028,32
TOTALI		1.351.091,07	1.550.178,10

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	FINANZE-RAGIONERIA	0,00	0,00
2	AFFARI GENERALI	0,00	0,00
3	SVILUPPO AGRICOLO	0,00	0,00
4	SERVIZI TECNICI	699.793,26	705.379,09
7	SERVIZIO ENTRATE	0,00	0,00
8	ECOCENTRO	0,00	0,00
9	COMUNITA' ALLOGGIO ANZIANI	334.000,00	334.000,00
10	REALIZZAZIONE PALESTRA COMUNALE	0,00	0,00
11	CHIESA PARROCCHIALE	0,00	0,00
12	SALVAGUARDIA AMBIENTALE	0,00	0,00
13	CONSULTA ELETTORALE	0,00	0,00
14	CONSIGLIO COMUNALE DEI RAGAZZI	0,00	0,00
15	REALIZZAZIONE IMPIANTO AUDIO/VIDEO	0,00	0,00
16	DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00
17	POLITICHE OCCUPAZIONALI	0,00	0,00
18	INTERVENTI CULTURALI	0,00	0,00
19	ATTIVITA' DI SOCIALIZZAZIONE E SPORTIVE	0,00	0,00
21	POLITICHE SOCIALI	0,00	0,00
22	SPAZI VERDE E VIABILITA'	0,00	0,00
23	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
24	PROMOZIONE TERRITORIO	0,00	0,00
25	INCUBATORE D'IMPRESA	0,00	0,00
26	GESTIONE TERRITORIO	0,00	0,00
27	ASSOCIAZIONISMO FRA COMUNI	0,00	0,00
TOTALI		1.033.793,26	1.039.379,09

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FINANZE-RAGIONERIA	0,00	1.300,00
2	AFFARI GENERALI	0,00	0,00
3	SVILUPPO AGRICOLO	0,00	0,00
4	SERVIZI TECNICI	69.488,34	137.053,93
7	SERVIZIO ENTRATE	0,00	0,00
8	ECOCENTRO	20.000,00	12.000,00
9	COMUNITA' ALLOGGIO ANZIANI	334.000,00	334.000,00
10	REALIZZAZIONE PALESTRA COMUNALE	0,00	0,00
11	CHIESA PARROCCHIALE	0,00	0,00
12	SALVAGUARDIA AMBIENTALE	0,00	4.000,00
13	CONSULTA ELETTORALE	0,00	0,00
14	CONSIGLIO COMUNALE DEI RAGAZZI	0,00	0,00
15	REALIZZAZIONE IMPIANTO AUDIO/VIDEO	3.000,00	0,00
16	DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	7.000,00
17	POLITICHE OCCUPAZIONALI	350.000,00	350.000,00
18	INTERVENTI CULTURALI	0,00	0,00
19	ATTIVITA' DI SOCIALIZZAZIONE E SPORTIVE	200.000,00	200.000,00
21	POLITICHE SOCIALI	0,00	8.600,00
22	SPAZI VERDE E VIABILITA'	21.329,00	15.000,00
23	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	35.975,92	35.975,92
24	PROMOZIONE TERRITORIO	0,00	0,00
25	INCUBATORE D'IMPRESA	0,00	0,00
26	GESTIONE TERRITORIO	0,00	1.000,00
27	ASSOCIAZIONISMO FRA COMUNI	0,00	0,00
TOTALI		1.033.793,26	1.105.929,85

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	199.034,27	238.728,05	39.693,78	19,94 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	1.037.240,14	1.183.064,68	145.824,54	14,06 %
III	Entrate Extratributarie	114.816,66	127.928,85	13.112,19	11,42 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.033.793,26	1.039.379,09	5.585,83	0,54 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	237.164,57	237.164,57	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	67.007,28	67.007,28	0,00 %
	TOTALE	2.622.048,90	2.893.272,52	271.223,62	10,34 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.244.642,24	1.443.729,27	199.087,03	16,00 %
II	Spese in conto capitale	1.033.793,26	1.105.929,85	72.136,59	6,98 %
III	Spese per rimborso di prestiti	106.448,83	106.448,83	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	237.164,57	237.164,57	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	2.622.048,90	2.893.272,52	271.223,62	10,34 %

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	238.728,05	253.206,74	14.478,69	6,06 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	1.183.064,68	1.168.433,09	-14.631,59	-1,24 %
III	Entrate Extratributarie	127.928,85	55.871,61	-72.057,24	-56,33 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.039.379,09	154.085,67	-885.293,42	-85,18 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	237.164,57	104.337,64	-132.826,93	-56,01 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		67.007,28			
TOTALE		2.893.272,52	1.735.934,75	-1.090.330,49	-62,81 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.443.729,27	1.260.637,45	-183.091,82	-12,68 %
II	Spese in conto capitale	1.105.929,85	218.485,41	-887.444,44	-80,24 %
III	Spese per rimborso di prestiti	106.448,83	106.448,83	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	237.164,57	104.337,64	-132.826,93	-56,01 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		2.893.272,52	1.689.909,33	-1.112.909,57	-71,21 %

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	199.034,27	253.206,74	54.172,47	27,22 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	1.037.240,14	1.168.433,09	131.192,95	12,65 %
III	Entrate Extratributarie	114.816,66	55.871,61	-58.945,05	-51,34 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.033.793,26	154.085,67	-879.707,59	-85,10 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	237.164,57	104.337,64	-132.826,93	-56,01 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		2.622.048,90	1.735.934,75	-886.114,15	-51,05 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.244.642,24	1.260.637,45	15.995,21	1,29 %
II	Spese in conto capitale	1.033.793,26	218.485,41	-815.307,85	-78,87 %
III	Spese per rimborso di prestiti	106.448,83	106.448,83	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	237.164,57	104.337,64	-132.826,93	-56,01 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		2.622.048,90	1.689.909,33	-1.024.777,77	-55,16 %

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	FINANZE-RAGIONERIA	944.191,51	925.808,04	98,05 %
2	AFFARI GENERALI	47.670,40	47.670,40	100,00 %
3	SVILUPPO AGRICOLO	0,00	0,00	0,00 %
4	SERVIZI TECNICI	36.059,86	36.059,86	100,00 %
7	SERVIZIO ENTRATE	263.381,35	275.386,66	104,56 %
8	ECOCENTRO	0,00	0,00	0,00 %
9	COMUNITA' ALLOGGIO ANZIANI	0,00	0,00	0,00 %
10	REALIZZAZIONE PALESTRA COMUNALE	0,00	0,00	0,00 %
11	CHIESA PARROCCHIALE	0,00	0,00	0,00 %
12	SALVAGUARDIA AMBIENTALE	1.803,00	1.403,00	77,81 %
13	CONSULTA ELETTORALE	0,00	0,00	0,00 %
14	CONSIGLIO COMUNALE DEI RAGAZZI	0,00	0,00	0,00 %
15	REALIZZAZIONE IMPIANTO AUDIO/VIDEO	0,00	0,00	0,00 %
16	DIRITTO ALLO STUDIO	24.035,08	15.842,05	65,91 %
17	POLITICHE OCCUPAZIONALI	57.063,94	57.063,94	100,00 %
18	INTERVENTI CULTURALI	6.500,00	1.504,74	23,15 %
19	ATTIVITA' DI SOCIALIZZAZIONE E SPORTIVE	49.250,00	4.366,84	8,87 %
21	POLITICHE SOCIALI	119.766,44	112.405,91	93,85 %
22	SPAZI VERDE E VIABILITA'	0,00	0,00	0,00 %
23	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
24	PROMOZIONE TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
25	INCUBATORE D'IMPRESA	0,00	0,00	0,00 %
26	GESTIONE TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
27	ASSOCIAZIONISMO FRA COMUNI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		1.549.721,58	1.477.511,44	95,34 %

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	FINANZE-RAGIONERIA	672.893,05	622.990,23	92,58 %
2	AFFARI GENERALI	125.582,06	95.917,67	76,38 %
3	SVILUPPO AGRICOLO	0,00	0,00	0,00 %
4	SERVIZI TECNICI	67.886,23	48.439,78	71,35 %
7	SERVIZIO ENTRATE	16.510,75	14.153,13	85,72 %
8	ECOCENTRO	0,00	0,00	0,00 %
9	COMUNITA' ALLOGGIO ANZIANI	0,00	0,00	0,00 %
10	REALIZZAZIONE PALESTRA COMUNALE	0,00	0,00	0,00 %
11	CHIESA PARROCCHIALE	0,00	0,00	0,00 %
12	SALVAGUARDIA AMBIENTALE	9.303,00	7.903,00	84,95 %
13	CONSULTA ELETTORALE	0,00	0,00	0,00 %
14	CONSIGLIO COMUNALE DEI RAGAZZI	0,00	0,00	0,00 %
15	REALIZZAZIONE IMPIANTO AUDIO/VIDEO	0,00	0,00	0,00 %
16	DIRITTO ALLO STUDIO	27.132,12	17.091,29	62,99 %
17	POLITICHE OCCUPAZIONALI	92.166,00	88.418,18	95,93 %
18	INTERVENTI CULTURALI	14.700,00	8.560,95	58,24 %
19	ATTIVITA' DI SOCIALIZZAZIONE E SPORTIVE	94.587,06	49.757,43	52,60 %
21	POLITICHE SOCIALI	228.491,57	216.928,94	94,94 %
22	SPAZI VERDE E VIABILITA'	0,00	0,00	0,00 %
23	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
24	PROMOZIONE TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
25	INCUBATORE D'IMPRESA	0,00	0,00	0,00 %
26	GESTIONE TERRITORIO	7.897,94	7.897,94	100,00 %
27	ASSOCIAZIONISMO FRA COMUNI	193.028,32	189.027,74	97,93 %
TOTALI		1.550.178,10	1.367.086,28	88,19 %

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	FINANZE-RAGIONERIA	0,00	0,00	0,00 %
2	AFFARI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
3	SVILUPPO AGRICOLO	0,00	0,00	0,00 %
4	SERVIZI TECNICI	705.379,09	154.085,67	21,84 %
7	SERVIZIO ENTRATE	0,00	0,00	0,00 %
8	ECOCENTRO	0,00	0,00	0,00 %
9	COMUNITA' ALLOGGIO ANZIANI	334.000,00	0,00	0,00 %
10	REALIZZAZIONE PALESTRA COMUNALE	0,00	0,00	0,00 %
11	CHIESA PARROCCHIALE	0,00	0,00	0,00 %
12	SALVAGUARDIA AMBIENTALE	0,00	0,00	0,00 %
13	CONSULTA ELETTORALE	0,00	0,00	0,00 %
14	CONSIGLIO COMUNALE DEI RAGAZZI	0,00	0,00	0,00 %
15	REALIZZAZIONE IMPIANTO AUDIO/VIDEO	0,00	0,00	0,00 %
16	DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00	0,00 %
17	POLITICHE OCCUPAZIONALI	0,00	0,00	0,00 %
18	INTERVENTI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
19	ATTIVITA' DI SOCIALIZZAZIONE E SPORTIVE	0,00	0,00	0,00 %
21	POLITICHE SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
22	SPAZI VERDE E VIABILITA'	0,00	0,00	0,00 %
23	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
24	PROMOZIONE TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
25	INCUBATORE D'IMPRESA	0,00	0,00	0,00 %
26	GESTIONE TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
27	ASSOCIAZIONISMO FRA COMUNI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		1.039.379,09	154.085,67	14,82 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FINANZE-RAGIONERIA	1.300,00	1.295,91	99,69 %
2	AFFARI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
3	SVILUPPO AGRICOLO	0,00	0,00	0,00 %
4	SERVIZI TECNICI	137.053,93	134.137,88	97,87 %
7	SERVIZIO ENTRATE	0,00	0,00	0,00 %
8	ECOCENTRO	12.000,00	12.000,00	100,00 %
9	COMUNITA' ALLOGGIO ANZIANI	334.000,00	0,00	0,00 %
10	REALIZZAZIONE PALESTRA COMUNALE	0,00	0,00	0,00 %
11	CHIESA PARROCCHIALE	0,00	0,00	0,00 %
12	SALVAGUARDIA AMBIENTALE	4.000,00	4.000,00	100,00 %
13	CONSULTA ELETTORALE	0,00	0,00	0,00 %
14	CONSIGLIO COMUNALE DEI RAGAZZI	0,00	0,00	0,00 %
15	REALIZZAZIONE IMPIANTO AUDIO/VIDEO	0,00	0,00	0,00 %
16	DIRITTO ALLO STUDIO	7.000,00	7.000,00	100,00 %
17	POLITICHE OCCUPAZIONALI	350.000,00	0,00	0,00 %
18	INTERVENTI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
19	ATTIVITA' DI SOCIALIZZAZIONE E SPORTIVE	200.000,00	0,00	0,00 %
21	POLITICHE SOCIALI	8.600,00	8.275,38	96,23 %
22	SPAZI VERDE E VIABILITA'	15.000,00	15.000,00	100,00 %
23	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	35.975,92	35.776,24	99,44 %
24	PROMOZIONE TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
25	INCUBATORE D'IMPRESA	0,00	0,00	0,00 %
26	GESTIONE TERRITORIO	1.000,00	1.000,00	100,00 %
27	ASSOCIAZIONISMO FRA COMUNI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		1.105.929,85	218.485,41	19,76 %

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	FINANZE-RAGIONERIA	0,00	0,00	0,00 %
2	AFFARI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
3	SVILUPPO AGRICOLO	0,00	0,00	0,00 %
4	SERVIZI TECNICI	0,00	0,00	0,00 %
7	SERVIZIO ENTRATE	0,00	0,00	0,00 %
8	ECOCENTRO	0,00	0,00	0,00 %
9	COMUNITA' ALLOGGIO ANZIANI	0,00	0,00	0,00 %
10	REALIZZAZIONE PALESTRA COMUNALE	0,00	0,00	0,00 %
11	CHIESA PARROCCHIALE	0,00	0,00	0,00 %
12	SALVAGUARDIA AMBIENTALE	0,00	0,00	0,00 %
13	CONSULTA ELETTORALE	0,00	0,00	0,00 %
14	CONSIGLIO COMUNALE DEI RAGAZZI	0,00	0,00	0,00 %
15	REALIZZAZIONE IMPIANTO AUDIO/VIDEO	0,00	0,00	0,00 %
16	DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00	0,00 %
17	POLITICHE OCCUPAZIONALI	0,00	0,00	0,00 %
18	INTERVENTI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
19	ATTIVITA' DI SOCIALIZZAZIONE E SPORTIVE	0,00	0,00	0,00 %
21	POLITICHE SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
22	SPAZI VERDE E VIABILITA'	0,00	0,00	0,00 %
23	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
24	PROMOZIONE TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
25	INCUBATORE D'IMPRESA	0,00	0,00	0,00 %
26	GESTIONE TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
27	ASSOCIAZIONISMO FRA COMUNI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FINANZE-RAGIONERIA	0,00	0,00	0,00 %
2	AFFARI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
3	SVILUPPO AGRICOLO	0,00	0,00	0,00 %
4	SERVIZI TECNICI	0,00	0,00	0,00 %
7	SERVIZIO ENTRATE	0,00	0,00	0,00 %
8	ECOCENTRO	0,00	0,00	0,00 %
9	COMUNITA' ALLOGGIO ANZIANI	0,00	0,00	0,00 %
10	REALIZZAZIONE PALESTRA COMUNALE	0,00	0,00	0,00 %
11	CHIESA PARROCCHIALE	0,00	0,00	0,00 %
12	SALVAGUARDIA AMBIENTALE	0,00	0,00	0,00 %
13	CONSULTA ELETTORALE	0,00	0,00	0,00 %
14	CONSIGLIO COMUNALE DEI RAGAZZI	0,00	0,00	0,00 %
15	REALIZZAZIONE IMPIANTO AUDIO/VIDEO	0,00	0,00	0,00 %
16	DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00	0,00 %
17	POLITICHE OCCUPAZIONALI	0,00	0,00	0,00 %
18	INTERVENTI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
19	ATTIVITA' DI SOCIALIZZAZIONE E SPORTIVE	0,00	0,00	0,00 %
21	POLITICHE SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
22	SPAZI VERDE E VIABILITA'	0,00	0,00	0,00 %
23	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
24	PROMOZIONE TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
25	INCUBATORE D'IMPRESA	0,00	0,00	0,00 %
26	GESTIONE TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
27	ASSOCIAZIONISMO FRA COMUNI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

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

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

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

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

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

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

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI 2012	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	4.951,86	2,27 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	13.530,42	6,19 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	3.146,00	1,44 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	80.956,24	37,05 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	57.143,51	26,15 %
Funzione 10 - Settore sociale	10.211,38	4,67 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	48.546,00	22,23 %
TOTALE	218.485,41	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE		
TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	48.546,00	22,00 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	105.539,67	47,83 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	0,00	0,00 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	66.550,76	30,17 %
TOTALE	220.636,43	100,00 %

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.

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.

2.11 - ANALISI PER INDICI

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

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

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

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

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

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2012

Autonomia finanziaria	<u>Titolo I + III</u>	x 100	20,919
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Autonomia impositiva	<u>Titolo I</u>	x 100	17,137
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Pressione finanziaria	<u>Titolo I + III</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Pressione tributaria	<u>Titolo I</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Intervento erariale	<u>Trasferimenti statali</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Intervento regionale	<u>Trasferimenti regionali</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Incidenza residui attivi	<u>Totale residui attivi</u>	x 100	78,596
	<u>Totale accertamenti di competenza</u>		
Incidenza residui passivi	<u>Totale residui passivi</u>	x 100	92,420
	<u>Totale impegni di competenza</u>		
Indebitamento locale pro capite	<u>Residui debiti mutui</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Velocità riscossione entrate proprie	<u>Riscossione Titolo I + III</u>	x 100	57,865
	<u>Accertamenti Titolo I + III</u>		
Rigidità spesa corrente	<u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>	x 100	34,378
	<u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>		
Velocità gestione spese correnti	<u>Pagamenti Titolo I competenza</u>	x 100	66,940
	<u>Impegni Titolo I competenza</u>		
Redditività del patrimonio	<u>Entrate patrimoniali</u>	x 100	0,000
	<u>Valore patrimoniale disponibile</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali disponibili</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni demaniali</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Rapporto dipendenti/popolazione	<u>Dipendenti</u>	x 100	0,000
	<u>Popolazione</u>		

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2010	2011	2012
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	18,621	18,502	20,919
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	11,904	11,541	17,137
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	63,661	59,226	78,596
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	87,931	87,753	92,420
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	47,410	50,814	57,865
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	36,892	35,925	34,378
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	75,706	74,034	66,940
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	0,000	0,000	0,000
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,000	0,000	0,000