

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2012

Comune di:
COMUNE DI PALAZZUOLO SUL SENIO

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 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.3.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.4 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

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 - SINTESI FINANZIARIA

2.2.1.1 - GESTIONE DI CASSA

2.2.2 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

2.3 - ASPETTI PATRIMONIALI

2.4 - IL PIANO PROGRAMMATICO

2.5 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

2.6 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

2.7 - ANALISI PER INDICI

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 (ad eccezione dei conuni con popolazione inferiore a 3.000 abitanti) ed il conto del patrimonio.

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

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

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

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

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

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2012

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

Comune di:
COMUNE DI PALAZZUOLO SUL SENIO

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 - l'assetto organizzativo;

1.4 - le partecipazioni dell'Ente;

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

Spettano al Comune tutte le funzioni amministrative che riguardano la popolazione ed il territorio comunale, precipuamente nei settori organici dei servizi alla persona e alla comunità, dell'assetto ed utilizzazione del territorio e dello sviluppo economico, salvo quanto non sia espressamente attribuito ad altri soggetti dalla legge statale o regionale secondo le rispettive competenze.

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

Sono organi di governo del comune il Consiglio, la Giunta, il Sindaco (art. 36 D. Lgs. 267/2000).

Il Consiglio è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente ed ha competenza limitatamente agli atti di cui all'art. 42 del TUEL.

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta da 4 Assessori .

Il Sindaco è l'organo responsabile dell'amministrazione del Comune nonché ufficiale di governo nelle funzioni di competenza statale ed 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 C.C. n. 17 del 26.03.2001 e s.m.i.

Nel rispetto dei principi fissati dalla legge e dallo Statuto, il Comune adotta i regolamenti nelle materie di propria competenza (art. 7 TUEL).

1.2 - LO SCENARIO

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

POPOLAZIONE

La popolazione totale residente nell'ambito territoriale dell'Ente secondo i dati dell'ultimo censimento ammonta a 1.188 ed al 31.12.2012 a 1.171.

TERRITORIO

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di 108,90.

ECONOMIA INSEDIATA

Il territorio comunale è caratterizzato dalla presenza di aziende artigianali-industriali che operano prevalentemente nel settore meccanico e che sono molto rilevanti ai fini occupazionali.

L'agricoltura mantiene un discreto numero di occupati, grazie anche al caseificio locale e a diversi castagneti da frutta.

Il settore turistico grazie alla presenza di aziende agrituristiche ed a buone strutture ricettive continua ad avere una notevole incidenza sull'economia locale.

Nell'ambito del mercato del lavoro il tasso di disoccupazione è inferiore alla media nazionale.

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.)	1171
1.2	Nuclei famigliari (n.)	554
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	0
1.5	Superficie Comune (Kmq)	108,90
1.6	Superficie urbana (Kmq)	0,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	208,00
	- di cui in territorio montano (Km)	208,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	83,00
	- di cui in territorio montano (Km)	83,00

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

1.3 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

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

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 tabelle che seguono.

COMPETENZE PROFESSIONALI ESISTENTI

Le competenze professionali esistenti sono sintetizzate nella tabella che segue.

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con delibera G.C. n. 23 del 14.05.2012
Tale piano ha previsto l'assunzione ex art. 110 nel corso del 2012 di uno Specialista in attività tecniche a tempo determinato e parziale.

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	14	14	14	14	14
Personale di ruolo in servizio	9	10	10	11	11
Personale non di ruolo in servizio	2	1	2	1	1

Descrizione	Impegni 2008	Impegni 2009	Impegni 2010	Impegni 2011	Impegni 2012
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	433.327,54	470.385,42	460.228,01	437.621,52	427.326,71

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2011	In servizio al 31/12/2011	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2011	In servizio al 31/12/2011
A.1	0	0	C.1	6	5
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	2	2
B.1	0	0	D.1	2	0
B.2	0	0	D.2	1	1
B.3	2	2	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	1	1	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	3	3	TOTALE	11	8

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	6	5
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	2	2
B.1	0	0	D.1	2	0
B.2	0	0	D.2	1	1
B.3	2	2	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	1	1	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	3	3	TOTALE	11	8

DATI AL 31/12/2011					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	3	3	B	0	0
C	1	1	C	2	2
D	1	0	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	5	4	TOTALE	3	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	0	0
C	2	1	C	1	1
D	0	0	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	2	1	TOTALE	1	1
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2011		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	3	3
C	2	2	C	8	7
D	1	0	D	3	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	3	2	TOTALE	14	11

DATI AL 31/12/2012					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	3	3	B	0	0
C	1	1	C	2	1
D	1	0	D	1	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	5	4	TOTALE	3	1
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	2	1	C	1	2
D	0	0	D	0	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	2	1	TOTALE	1	3
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2012		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	3	3
C	2	2	C	8	7
D	1	0	D	3	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	3	2	TOTALE	14	11

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	6	6	6	6
Veicoli (n°)	0	4	4	4	4
Centro elaborazione dati	SI	SI	SI	SI	SI
Personal Computer (n°)	0	19	19	19	19
Monitor (n°)	0	0	19	19	19
Stampanti (n°)	0	19	19	19	19
Altre strutture					

1.4 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

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

Si fa presente che tali partecipazioni sono mantenute in quanto la società e i consorzi sopra elencati, svolgono attività di produzione di servizi di interesse generale e di servizi necessari per il proseguimento dell'attività istituzionale del Comune medesimo.

Come previsto dall'art. 3 comma 27 della Legge 244/2007 il Comune ha provveduto ad effettuare la ricognizione delle partecipazioni possedute al fine di verificare la finalità istituzionale della stessa (Delibera C.C. n. 22/2009 e n. 36/2010).

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	CASA SPA	D	0,50	0,00	0,00	50.656,00	0	0,00
2	CON.AMI	D	0,46	0,00	0,00	0,00	0	0,00
3	ATERSIR	D	0,26	0,00	0,00	0,00	0	0,00
4	HERA SPA	D	0,00	0,00	0,00	752,00	0	0,00
5	SOCIETA DELLA SALUTE DEL MUGELLO	D	1,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00
6	SENO ENERGIA	D	2,00	0,00	0,00	400,00	0	0,00

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2012

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI PALAZZUOLO SUL SENIO

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

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

L'Ente, per la rilevazione dei fatti di gestione ha adottato un sistema di contabilità che rileva i fatti di gestione sotto l'aspetto finanziario, mentre sotto l'aspetto patrimoniale il prospetto relativo alle immobilizzazioni materiali è compilato sulla base delle risultanze dell'inventario aggiornato dalla "ESSE IN" mentre le restanti voci del conto del Patrimonio sono direttamente prodotte dal software di contabilità.

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.

CONTO ECONOMICO

Non è previsto nei comuni con popolazione inferiore a 3.000 abitanti.

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.192.418,31
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	93.178,52
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	647.756,38
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	186.494,34
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	702.466,33
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	306.700,00
Avanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	3.129.013,88
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	1.800.318,50
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	382.848,26
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	639.147,12
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	306.700,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.129.013,88

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 16 del 11-06-2012

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2012

ENTRATA	Accertamenti 2012
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.155.163,98
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	90.508,62
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	629.030,31
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	196.281,84
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	378.624,83
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	119.249,40
TOTALE ENTRATE	2.568.858,98
SPESA	Impegni 2012
Titolo 1° - CORRENTI	1.775.812,41
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	437.645,70
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	315.305,62
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	119.249,40
TOTALE SPESE	2.648.013,13
Avanzo di amministrazione 2011 applicato al 2012	35.473,63

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2012

Fondo di cassa al 01/01/2012		208.235,77
+ riscossioni effettuate		
<i>in conto residui</i>	1.315.121,60	
<i>in conto competenza</i>	1.942.262,83	
		3.257.384,43
- pagamenti effettuati		
<i>in conto residui</i>	1.522.247,38	
<i>in conto competenza</i>	1.639.885,19	
		3.162.132,57
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2012		303.487,63
+ somme rimaste da riscuotere		
<i>in conto competenza</i>	626.596,15	
<i>in conto residui</i>	884.800,76	
		1.511.396,91
- somme rimaste da pagare		
<i>in conto competenza</i>	1.008.127,94	
<i>in conto residui</i>	769.035,07	
		1.777.163,01
		Avanzo di amministrazione al 31/12/2012
		37.721,53

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	35.473,63
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-458.255,85
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	539.657,90
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	116.875,68

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	2.568.858,98
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	2.648.013,13
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	-79.154,15

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	1.874.702,91	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	<i>1.894.311,18</i>	-
DISAVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	-19.608,27	+
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	31.532,16	-
Avanzo 2011 applicato a spese correnti	7.459,91	+
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	-43.680,52	

2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	378.099,82	+
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	31.532,16	+
Avanzo 2011 applicato a investimenti	28.013,72	+
<i>Spese Titolo II</i>	<i>437.645,70</i>	-
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	0,00	

2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

Entrate Titolo V (Categoria 1)	196.806,85	+
<i>Spese Titolo III (Intervento 1)</i>	<i>196.806,85</i>	-
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI	0,00	

GESTIONE RESIDUI		
Miglioramenti		
per maggiori accertamenti di residui attivi (*)	68.211,03	+
per economie di residui passivi	<u>539.657,90</u>	+
		607.868,93 +
Peggioramenti		
per eliminazione di residui attivi (*)	<u>526.466,88</u>	-
		526.466,88 -
SALDO della gestione residui		81.402,05 =
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		19.083,49
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		518.022,42
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		2.551,99
Totale economie sui residui passivi		539.657,90

(*) *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	1.298,04
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	25.974,36
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	10.449,13

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2008	2009	2010	2011	2012
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	7.711,71	-41.466,86	-26.158,43	-1.377,61	-79.154,15
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	46.837,77	75.363,38	58.806,98	36.851,24	116.875,68
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	54.549,48	33.896,52	32.648,55	35.473,63	37.721,53
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	54.549,48	33.896,52	32.648,55	35.473,63	37.721,53

2.2.1 - SINTESI FINANZIARIA

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

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

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

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

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

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2012	Impegni 2012	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	1.843.170,75	1.894.311,18	-51.140,43
Conto Capitale	409.631,98	437.645,70	-28.013,72
Movimento fondi	196.806,85	196.806,85	0,00
Servizi conto terzi	119.249,40	119.249,40	0,00
TOTALE	2.568.858,98	2.648.013,13	-79.154,15

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi	Differenza tra stanzamenti definitivi e stanzamenti iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.192.418,31	1.176.519,47	-15.898,84	-1,33 %
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	93.178,52	111.010,73	17.832,21	19,14 %
III	Entrate Extratributarie	647.756,38	658.204,37	10.447,99	1,61 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	186.494,34	367.440,17	180.945,83	97,02 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	702.466,33	1.202.466,33	500.000,00	71,18 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	306.700,00	306.827,00	127,00	0,04 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	35.473,63	35.473,63	*****; ** %
	TOTALE	3.129.013,88	3.857.941,70	728.927,82	23,30 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.800.318,50	1.834.695,71	34.377,21	1,91 %
II	Spese in conto capitale	382.848,26	577.271,87	194.423,61	50,78 %
III	Spese per rimborso di prestiti	639.147,12	1.139.147,12	500.000,00	78,23 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	306.700,00	306.827,00	127,00	0,04 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	3.129.013,88	3.857.941,70	728.927,82	23,30 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziameti iniziali	Accertamenti Impegni 2012	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.192.418,31	1.155.163,98	-37.254,33	-3,12 %
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	93.178,52	90.508,62	-2.669,90	-2,87 %
III	Entrate Extratributarie	647.756,38	629.030,31	-18.726,07	-2,89 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	186.494,34	196.281,84	9.787,50	5,25 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	702.466,33	378.624,83	-323.841,50	-46,10 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	306.700,00	119.249,40	-187.450,60	-61,12 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	3.129.013,88	2.568.858,98	-560.154,90	-21,81 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.800.318,50	1.775.812,41	-24.506,09	-1,36 %
II	Spese in conto capitale	382.848,26	437.645,70	54.797,44	14,31 %
III	Spese per rimborso di prestiti	639.147,12	315.305,62	-323.841,50	-50,67 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	306.700,00	119.249,40	-187.450,60	-61,12 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	3.129.013,88	2.648.013,13	-1.557.998,30	-18,16 %

(*) *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	1.176.519,47	1.155.163,98	-21.355,49	-1,82 %
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	111.010,73	90.508,62	-20.502,11	-18,47 %
III	Entrate Extratributarie	658.204,37	629.030,31	-29.174,06	-4,43 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	367.440,17	196.281,84	-171.158,33	-46,58 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.202.466,33	378.624,83	-823.841,50	-68,51 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	306.827,00	119.249,40	-187.577,60	-61,13 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		35.473,63			
TOTALE		3.857.941,70	2.568.858,98	-1.253.609,09	-48,80 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.834.695,71	1.775.812,41	-58.883,30	-3,21 %
II	Spese in conto capitale	577.271,87	437.645,70	-139.626,17	-24,19 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.139.147,12	315.305,62	-823.841,50	-72,32 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	306.827,00	119.249,40	-187.577,60	-61,13 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		3.857.941,70	2.648.013,13	-1.229.012,06	-45,69 %

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

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

					TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	71.764,45
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato	
1001	2011	32	ICI	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	5.042,14	
1001/01	2011	94	RECUPERO EVASIONE ICI	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	2.592,51	
1007	2011	38	ADDIZIONALE IRPEF 2011	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	17,11	
1022	2011	4	TOSAP	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	1.567,79	
1025	2008	64	TASSA RIFIUTI	RAICCERTAMENTO RESIDUI	2.022,77	
1025	2009	72	TASSA RIFIUTI	RIACCERTAMENTO RESIDUI	596,29	
1041	2011	9	PUBBLICHE AFFISSIONI	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	49,48	
2087/02	2011	99	CONTRIBUTO CON.AMI	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	188,50	
2087/03	2011	101	CONTRIBUTO HERA PER REALIZZAZIONE STATUA ACQUA	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	40,00	
3008/01	2010	7	SANZIONI AMMINISTRATIVE AL C.D.S.	INSERIMENTO RUOLO COATTIVO	50.000,00	
3013	2011	6	PROVENTI MENSA SCOLASTICA	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	122,52	
3014	2011	59	TRASPORTO SCOLASTICO ANNO SCOL. 2011/2012	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	176,09	
3047	2011	3	RETTE CASA RIPOSO	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	2.004,56	
3048	2011	47	QUOTE SANITARIE CASA RIPOSO	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	6.615,94	
6005	2011	109	SPESE TERZI-INCASSO PROVENTI VENDITA TESSERINI RACCOLTA FUNGHI DA PARTE ESERCENTI DA RIVERSARE ALLA REGIONE	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	728,75	

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

				TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-530.020,30
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato
1006	2011	12	PUBBLICITA	RIACCERTAMENTO RESIDUI RENDICONTO 2012	-257,40
1007	2007	164	ADDIZIONALE IRPEF ANNO 2007	RIACCERTAMENTO RESIDUI RENDICONTO 2012	-11.957,00
1025	2006	150	TASSA RIFIUTI	RIACCERTAEMTNO RESIDUI	-7.532,38
1025	2007	179	TASSA RIFIUTI	RIACCERTAMENTO RESIDUI	-5.025,57
1025	2010	83	TASSA RIFIUTI	RIACCERTAMENTO RESIDUI	-392,07
2030	2011	14	CONTRIBUTO REGIONE SCUOLA	RIACCERTAMENTO RESIDUI RENDICONTO 2012	-5.336,00
2087/02	2010	95	CONTRIBUTO ACQUA DEL SINDACO	RIACCERTAMENTO RESIDUI RENDICONTO 2012	-3,00
2087/02	2010	118	CONTRIBUTO CON.AMI PENSILINA	RIACCERTAMENTO RESIDUI RENDICONTO 2012	-1.200,00
3005	2011	5	GETTONI PESA PUBBLICA	RIACCERTAMENTO RESIDUI RENDICONTO 2012	-253,26
3008/02	2011	24	SANZIONI AMMINISTRATIVE VARIE	RIACCERTAMENTO RESIDUI RENDICONTO 2012	-54,14
3009	2011	74	SOVRACANONI IMPIANTI ELETTRICI	RIACCERTAMENTO RESIDUI RENDICONTO 2012	-2.967,38
3138	2011	22	PROVENTI VARI	RIACCERTAMENTO RESIDUI RENDICONTO 2012	-107,49
3138	2011	53	ALLACCIAMENTI AMBULANTI	RIACCERTAMENTO RESIDUI RENDICONTO 2012	-391,52
3140	2011	90	TESSERINI FUNGHI	RIACCERTAMENTO RESIDUI RENDICONTO 2012	-68,95
4042	2010	101	CONTRIBUTO IMPIANTO BIOMASSA	RIACCERTAMENTO RESIDUI RENDICONTO 2012	-488.024,89
4050	2011	107	CONTRIBUTO PSR PER PROGETTI SENTIERISTICA E FRANA DI MANTIGNO	RIACCERTAMENTO RESIDUI RENDICONTO 2012	-4.023,17
6002/02	2011	55	RIVERSAMENTO RITENUTA LAV. AUTONOMO (PROFESSIONISTA SANTARELLI)	RIACCERTAMENTO RESIDUI RENDICONTO 2012	-18,09
6005	2011	71	RIMBORSO SPESE REFERENDUM 12-13 GIUGNO 2011	RIACCERTAMENTO RESIDUI RENDICONTO 2012	-419,99
6005	2011	86	SPESE TERZI-RIMBORSO PER REFERENDUM 12-13 GIUGNO COMPENSI COMPONENTI SEZIONI ELETTORALI	RIACCERTAMENTO RESIDUI RENDICONTO 2012	-1.988,00

CONTO DEL BILANCIO 2012
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-539.657,90
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato	
1001/02	2011	371	LIQUIDAZIONE GETTONI PRESENZA CONSIGLIO COMUNALE ANNO 2011	RIACCERTAMENTO RESIDUI RENDICONTO 2012		-0,34
1001/03	2011	420	LIQUIDAZIONE MISSIONI AMMINISTRATORI	RIACCERTAMENTO RESIDUI RENDICONTO 2012		-981,72
1001/06	2011	143	DOMINIO "PALAZZUOLO.IT"	RIACCERTAMENTO RESIDUI RENDICONTO 2012		-72,00
1003	2011	142	SPESE DI RAPPRESENTANZA ANNO 2011 - RIDUZIONE IMPEGNO A CONSUNTIVO	RIACCERTAMENTO RESIDUI RENDICONTO 2012		-437,40
1043/04	2011	74	ACQUISTI MANUTENZIONE ORDINARIE UFFICI	RIACCERTAMENTO RESIDUI RENDICONTO 2012		-98,80
1043/05	2011	27	ACQUISTO CANCELLERIA PER UFFICI	RIACCERTAMENTO RESIDUI RENDICONTO 2012		-333,72
1043/06	2009	257	ACQUISTO SMART CARD CERTIFICATI DI FIRMA E DI AUTENTICAZIONE PER SINDACO-VICE E RESPONSABILE DALL'OMO B.	RIACCERTAMENTO RESIDUI RENDICONTO 2012		-43,50
1043/14	2011	423	RIPARAZIONE FOTOCOPIATRICI	RIACCERTAMENTO RESIDUI RENDICONTO 2012		-0,02
1044	2011	393	CONGUAGLIO ASSICURAZIONE	RIACCERTAMENTO RESIDUI RENDICONTO 2012		-2.351,54
1047	2011	111	SPESE COMMISSIONE MANDAMENTALE	RIACCERTAMENTO RESIDUI RENDICONTO 2012		-99,46
1052	2011	20	ABBOANEMTNO ANNUALE QUOTIDIANO TELEMATICO PAWEB	RIACCERTAMENTO RESIDUI RENDICONTO 2012		-19,20
1052	2011	21	FASCICOLO NOTE GIANNUZZI 2011 (COD CIG 0828004A81)	RIACCERTAMENTO RESIDUI RENDICONTO 2012		-30,61
1056/13	2011	81	LAVORI MANUTENZIONE AUTOMEZZI UFFICI (CIG 1281910996) - RIDUZIONE A CONSUNTIVO	RIACCERTAMENTO RESIDUI RENDICONTO 2012		-60,00
1058	2011	422	SPESE LEGALI	RIACCERTAMENTO RESIDUI RENDICONTO 2012		-466,64
1086	2010	57	RIMBORSO SPESE PER INDAGINE DI MERCATO - PROJECT FINANCING	RIACCERTAMENTO RESIDUI RENDICONTO 2012		-500,00
1087	2011	82	LAVORI DI MANUTENZIONE UFFICIO TECNICO	RIACCERTAMENTO RESIDUI RENDICONTO 2012		-163,35
1090/01	2010	455	IRAP COMMISSIONE EDILIZIA ANNO 2010			-37,55
1156/01	2004	1154	MANUTENZIONE PATRIMONIO ABITATIV FONDI CASA SPA	RIACCERTAMENTO RESIDUI RENDICONTO 2012		-331,54
1156/01	2005	964	MANUTENZIONEN PATRIMONIO ABITATIV	RIACCERTAMENTO RESIDUI RENDICONTO 2012		-68,38
1156/05	2011	37	UTENZE TELECENTRO ANNO 2011	RIACCERTAMENTO RESIDUI RENDICONTO 2012		-49,55
1265	2010	347	ACQUISTO UNIFORMI ED ACCESSORI			-13,52
1265	2011	134	ACQUISTO UNIFORMI E CALZATURE PERSONALE PM (C.I.G. 2246505292)	RIACCERTAMENTO RESIDUI RENDICONTO 2012		-4,86
1266	2010	199	ACQUISTO CARBURANTE PER I VEICOLI IN DOTAZIONE A P.M.			-957,70

1266	2011	214	ACQUISTO CARBURANTE PER VEICOLI DI SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-134,12
1266/03	2011	99	MANUTENZIONE AUTOVEICOLO FIAT PANDA	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-209,50
1268	2011	16	ABBONAMENTO ALLA BANCA DATI P.R.A.	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-123,87
1368	2011	177	ACQUISTO LIBRI DI TESTO SCUOLA PRIMARIA A.S. 2011-2012 - CIG Z6A0099931	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-36,85
1376/01	2011	372	LAVORI MANUTENZIONE ORDINARIA PRESSO I LOCALI ADIBITI A SCUOLE ELEMENTARI E MEDIE IN LOC. QUADALTO 1	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-439,12
1386/07	2011	77	ACQUISTI MANUTENZIONI SCUOLE MEDIE - RIDUZIONE A CONSUNTIVO	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-24,39
1416/01	2011	126	FORNITURA PASTI ALUNNI SCUOLE (PARTE 2011) COD CIG 1052691417	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-692,15
1416/01	2011	250	AFFIDAMENTO FORNITURA PASTI SCUOLE DI PALAZZUOLO	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-1.613,22
1476/10	2011	87	LAVORI MANUTENZIONE BIBLIOTECA	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-27,34
1479/01	2009	405	PROGETTO PIA ANNO 2009 (A.S. 2009-2010)	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-65,75
1656	2011	78	ACQUISTI MANUTENZIONI CIMITERI - RIDUZIONE A CONSUNTIVO	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-107,25
1656/01	2011	202	MOVIMENTAZIONE TERRA PER TUMULAZIONI ANNO 2011	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-481,79
1806/04	2011	373	INTERVENTI DI MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AUTOMEZZI COMUNALI	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-84,70
1832	2010	443	POLITICHE GIOVANILI - PROGETTO PRO.GRE.DIRE	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-707,68
1905	2010	233	LUDOTECA ESTATE 2010	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-0,01
1906/06	2011	110	CONVENZIONE ASSISTENTE SOCIALE	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-232,18
1912	2011	383	QUOTA PARTE SPESE AFFITTO UFFICIO COLLOCAMENTO	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-31,56
1928/01	2010	203	SISTEMAZIONE BARRIERE SUL PONTE DEI TUBI	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-420,00
1928/01	2010	283	RIPRISTINO SEDE STRADALE IN VIA DELLE VALDONICHE	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-96,00
1928/01	2010	475	ACQUISTO CONGLOMERATO	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-112,80
1933	2011	169	FORNITURA DI 8 ELEMENTI NEW JERSEY - CIG ZDD0049270	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-0,02
2078/04	2008	780	ORGANIZZAZIONE EVENTI CULTURALI GEMELLAGGIO CON MONTIEL	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-1.268,60
2078/04	2010	225	ORGANIZZAZIONE CONCERTO FESTA DELLA TOSCANA	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-3,60
2078/04	2010	264	REALIZZAZIONE MANIFESTI MOSTRA ORNELLA PAVIRANI	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-144,00
2078/04	2010	267	NATALE PALAZZUOLESE - STAMPA MATERIALE PROMOZIONALE	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-30,72
2078/04	2010	278	INCARICO GRUPPO MICOLOGICO PER ORGANIZZAZIONE MOSTRE	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-350,00

2078/04	2010	384	ATTIVITA' NATALIZIE 2010 - PACCO ANZIANI	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-0,12
2078/05	2010	250	STAMPA DEPLIANTI MOSTRA ORNELLA PAVIRANI	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-264,00
2078/05	2011	246	CELEBRAZIONE PRIMA DIVISIONE INGLESE - MANIFESTI E INVITI	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-0,24
2109/05	2009	425	PROTEZIONE CIVILE 2009	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-875,18
2109/05	2010	464	GESTIONE ASSOCIATA PROTEZIONE CIVILE	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-55,28
2161	2010	351	FONDO RIOSRSE UMANE 2010	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-0,01
2161	2010	431	FONDO RISORSE UMANE 2010 - ONERI	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-3.330,04
3007/02	2010	470	TRASFERIMENTO ACQUISTO ATTREZZATURE	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-1.000,00
3007/02	2011	409	TRASFERIMENTO A FABBRICHE DI VALLICO PER PROGETTO VIDEOCOM	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-1.500,00
3013	2010	330	INCARICO PER REDAZIONE PROGETTO DEFINITIVO LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE IMPIANTI SPORTIVI	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-0,01
3014	2008	940	ACQUISTO LIBRI,AUDIOVISIVI BIBLIOTECA	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-5,31
3021	2011	164	LAVORI IDRAULICI PER REALIZZAZIONE SERVIZI NEL LOCALE AD USO DEPOSITO IN VIA DELLE ACQUE - CIG ZB20040668	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-0,53
3022	2006	859	SPESE GESTIONE ASSOCIATA	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-527,49
3022/01	2011	346	ATTESTATO IDONEITA' AL TIRO AG. POLIZIA MUNICIPALE	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-31,23
3024	2007	965	GESTIONE ASSOCIATA POLIZIA VEDI CAP. 3021 ENTRATA	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-880,00
3024	2008	919	ACQUISTI GEST.ASSOCIATA POLIZIA CAP. 3021 ENTRATA	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-155,38
3042	2010	445	CENTRALE DISTRIBUZIONE ENERGIA	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-488.024,89
3046	2009	412	LAVORI CASA DI RIPOSO	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-17.000,00
3124/01	2010	303	ACQUISTO GIOCHI SCUOLA MATERNA	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-35,80
3132	2011	174	LAVORI RIPRISTINO FRANA MANTIGNO	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-3.180,06
3132/01	2011	388	LAVORI DI MANUTENZIONE COPERTURA CIMITERO MISILEO	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-393,12
3134	2011	249	REALIZZAZIONE PERCORSI NATURALISTICI AREA VERDE "LA FONTANA"	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-4.159,03
3469	2011	427	LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA LASTRICO STRADALE	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-0,99
3604	2009	415	REALIZZAZIONE OPERE DI URBANIZZAZIONE	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-591,92
3604	2010	473	REALIZZAZIONE OPERE DI URBANIZZAZIONE	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-536,66
5002/01	2010	477	IMPEGNO A PAREGGIO	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-144,00

5005	2011	112	REFERENDUM 12-13 GIUGNO 2011- LAVORO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-2.307,99
5005	2011	113	REFEREDUM 12-13 GIUGNO 2011 - ACQUISTO STAMPATI AUSILIARI, MODULISTICA ON LINE E MATERIALI VARI PER SPAZI E SEGGI ELETTORALI (CIG 2021127EBF)	RIACCERTAMENTO RENDICONTO 2012	RESIDUI	-100,00

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

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

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

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2012			208.235,77
Riscossioni +	1.315.121,60	1.942.262,83	3.257.384,43
Pagamenti -	1.522.247,38	1.639.885,19	3.162.132,57
FONDO DI CASSA risultante			303.487,63
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2012			303.487,63

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2012				208.235,77
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	172.122,90	871.882,27	1.044.005,17
II	Contributi e trasferimenti	372.054,62	44.045,56	416.100,18
III	Extratributarie	153.813,42	461.716,51	615.529,93
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	589.398,73	70.316,45	659.715,18
V	Accensione di prestiti	8.091,53	378.624,83	386.716,36
VI	Da servizi per conto di terzi	19.640,40	115.677,21	135.317,61
	TOTALE	1.315.121,60	1.942.262,83	3.257.384,43
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	648.235,70	1.018.588,69	1.666.824,39
II	In conto capitale	866.703,10	191.503,20	1.058.206,30
III	Rimborso di prestiti	0,00	315.305,62	315.305,62
IV	Per servizi per conto di terzi	7.308,58	114.487,68	121.796,26
	TOTALE	1.522.247,38	1.639.885,19	3.162.132,57
FONDO DI CASSA risultante				303.487,63
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2012				303.487,63

2.2.2 - 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		ANNO 2012
Aliquota IMU 1^ casa (x mille)		0,400
Aliquota IMU 2^ casa (x mille)		10,600
Aliquota IMU fabbricati produttivi (x mille)		7,600
Aliquota IMU altro (x mille)		10,600

**ENTRATE TRIBUTARIE
CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI**

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2012	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU	434.000,00	494.000,00	60.000,00	13,82%
Addizionale comunale IRPEF	65.000,00	70.000,00	5.000,00	7,69%
Addizionale energia elettrica	0,00	744,51	744,51	***** **%
TARSU	192.000,00	192.000,00	0,00	0,00%
TOSAP	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2012 (Accertamenti)
	2008 (Accertamenti)	2009 (Accertamenti)	2010 (Accertamenti)	2011 (Accertamenti)	
ICI / IMU	305.000,00	275.500,00	301.000,00	299.000,00	494.000,00
Addizionale comunale IRPEF	63.869,59	63.000,00	55.000,00	60.000,00	70.000,00
Addizionale energia elettrica	14.625,47	12.702,28	13.362,30	13.592,30	744,51
TARSU	162.324,07	162.000,00	162.000,00	174.000,00	192.000,00
TOSAP	19.490,03	21.000,00	20.000,00	20.000,00	25.000,00

2.3 - ASPETTI PATRIMONIALI

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

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

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

CONTO DEL PATRIMONIO 2012**ATTIVO**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	5.490.914,87	74,63 %
Immobilizzazioni finanziarie	51.808,00	0,70 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	1.511.396,91	20,54 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	303.487,63	4,13 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	7.357.607,41	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	1.734.445,87	23,57 %
Conferimenti	3.603.186,09	48,97 %
Debiti	2.019.975,45	27,46 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	7.357.607,41	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 %
Immobilizzazioni materiali	5.246.613,73	5.490.914,87	244.301,14	4,66 %
Immobilizzazioni finanziarie	51.808,00	51.808,00	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	2.658.178,21	1.511.396,91	-1.146.781,30	-43,14 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	208.235,77	303.487,63	95.251,86	45,74 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	8.164.835,71	7.357.607,41	-807.228,30	-9,89 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2012	VALORE AL 31/12/2012	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	2.411.520,91	1.734.445,87	-677.075,04	-28,08 %
Conferimenti	3.898.952,31	3.603.186,09	-295.766,22	-7,59 %
Debiti	1.854.362,49	2.019.975,45	165.612,96	8,93 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	8.164.835,71	7.357.607,41	-807.228,30	-9,89 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2012

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 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	5.246.613,73	64,26 %	5.490.914,87	74,63 %
Immobilizzazioni finanziarie	51.808,00	0,63 %	51.808,00	0,70 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	2.658.178,21	32,56 %	1.511.396,91	20,54 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	208.235,77	2,55 %	303.487,63	4,13 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	8.164.835,71	100,00 %	7.357.607,41	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2012	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	2.411.520,91	29,54 %	1.734.445,87	23,57 %
Conferimenti	3.898.952,31	47,75 %	3.603.186,09	48,97 %
Debiti	1.854.362,49	22,71 %	2.019.975,45	27,46 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	8.164.835,71	100,00 %	7.357.607,41	100,00 %

2.4 - PIANO PROGRAMMATICO

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

Le tabelle che seguono si 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	1.192.418,31	1.176.519,47
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	93.178,52	111.010,73
III	Entrate Extratributarie	647.756,38	658.204,37
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	186.494,34	367.440,17
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	702.466,33	1.202.466,33
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	306.700,00	306.827,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	35.473,63
	TOTALE	3.129.013,88	3.857.941,70

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	1.800.318,50	1.834.695,71
II	Spese in conto capitale	382.848,26	577.271,87
III	Spese per rimborso di prestiti	639.147,12	1.139.147,12
IV	Spese per servizi per conto di terzi	306.700,00	306.827,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	3.129.013,88	3.857.941,70

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	AFFARI GENERALI	AFFARI GENERALI
2	GESTIONE RISORSE	GESTIONE RISORSE
3	GESTIONE DEL TERRITORIO	GESTIONE DEL TERRITORIO
4	POLIZIA	POLIZIA

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

N.	PROGRAMMA	Stanziameti iniziali	Stanziameti definitivi
1	AFFARI GENERALI	694.627,17	719.886,05
2	GESTIONE RISORSE	841.700,73	823.453,21
3	GESTIONE DEL TERRITORIO	350.323,77	376.759,92
4	POLIZIA	32.124,28	32.303,98
TOTALI		1.918.775,95	1.952.403,16

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

N.	PROGRAMMA	Stanziameti iniziali	Stanziameti definitivi
1	AFFARI GENERALI	1.200,00	1.200,00
2	GESTIONE RISORSE	2.624,04	659,88
3	GESTIONE DEL TERRITORIO	378.574,22	574.961,99
4	POLIZIA	450,00	450,00
TOTALI		382.848,26	577.271,87

2.5 - 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	1.192.418,31	1.176.519,47	-15.898,84	-1,33 %
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	93.178,52	111.010,73	17.832,21	19,14 %
III	Entrate Extratributarie	647.756,38	658.204,37	10.447,99	1,61 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	186.494,34	367.440,17	180.945,83	97,02 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	702.466,33	1.202.466,33	500.000,00	71,18 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	306.700,00	306.827,00	127,00	0,04 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	35.473,63	35.473,63	0,00 %
	TOTALE	3.129.013,88	3.857.941,70	728.927,82	23,30 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.800.318,50	1.834.695,71	34.377,21	1,91 %
II	Spese in conto capitale	382.848,26	577.271,87	194.423,61	50,78 %
III	Spese per rimborso di prestiti	639.147,12	1.139.147,12	500.000,00	78,23 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	306.700,00	306.827,00	127,00	0,04 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	3.129.013,88	3.857.941,70	728.927,82	23,30 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamanti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.176.519,47	1.155.163,98	-21.355,49	-1,82 %
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	111.010,73	90.508,62	-20.502,11	-18,47 %
III	Entrate Extratributarie	658.204,37	629.030,31	-29.174,06	-4,43 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	367.440,17	196.281,84	-171.158,33	-46,58 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.202.466,33	378.624,83	-823.841,50	-68,51 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	306.827,00	119.249,40	-187.577,60	-61,13 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		35.473,63			
TOTALE		3.857.941,70	2.568.858,98	-1.253.609,09	-48,80 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.834.695,71	1.775.812,41	-58.883,30	-3,21 %
II	Spese in conto capitale	577.271,87	437.645,70	-139.626,17	-24,19 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.139.147,12	315.305,62	-823.841,50	-72,32 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	306.827,00	119.249,40	-187.577,60	-61,13 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		3.857.941,70	2.648.013,13	-2.070.250,99	-45,69 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.192.418,31	1.155.163,98	-37.254,33	-3,12 %
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	93.178,52	90.508,62	-2.669,90	-2,87 %
III	Entrate Extratributarie	647.756,38	629.030,31	-18.726,07	-2,89 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	186.494,34	196.281,84	9.787,50	5,25 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	702.466,33	378.624,83	-323.841,50	-46,10 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	306.700,00	119.249,40	-187.450,60	-61,12 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	3.129.013,88	2.568.858,98	-560.154,90	-21,81 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.800.318,50	1.775.812,41	-24.506,09	-1,36 %
II	Spese in conto capitale	382.848,26	437.645,70	54.797,44	14,31 %
III	Spese per rimborso di prestiti	639.147,12	315.305,62	-323.841,50	-50,67 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	306.700,00	119.249,40	-187.450,60	-61,12 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	3.129.013,88	2.648.013,13	-1.400.206,47	-18,16 %

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	AFFARI GENERALI	719.886,05	697.913,93	96,95 %
2	GESTIONE RISORSE	823.453,21	801.112,06	97,29 %
3	GESTIONE DEL TERRITORIO	376.759,92	364.778,70	96,82 %
4	POLIZIA	32.303,98	29.979,17	92,80 %
TOTALI		1.952.403,16	1.893.783,86	97,00 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	AFFARI GENERALI	1.200,00	1.200,00	100,00 %
2	GESTIONE RISORSE	659,88	659,88	100,00 %
3	GESTIONE DEL TERRITORIO	574.961,99	435.344,60	75,72 %
4	POLIZIA	450,00	441,22	98,05 %
TOTALI		577.271,87	437.645,70	75,81 %

2.6 - 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	18.241,08	4,17 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	441,22	0,10 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	181.817,98	41,54 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	1.200,00	0,27 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	19.091,86	4,36 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	87.000,00	19,88 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	126.853,56	28,99 %
Funzione 10 - Settore sociale	3.000,00	0,69 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	437.645,70	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	0,00	0,00 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	196.281,84	44,85 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	181.817,98	41,54 %
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	31.532,16	7,20 %
Avanzo di amministrazione utilizzato per finanziamento spese in conto capitale	28.013,72	6,41 %
TOTALE	437.645,70	100,00 %

CONSISTENZA INDEBITAMENTO

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2011	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2012
CASSA DD.PP.	1.060.653,21	181.817,98	118.498,77	1.123972,42
CREDITO SPORTIVO	0,00	0,00	0,00	0,004
ROLO BANCA 1473	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	1.060.653,21	181.817,98	118.498,77	1.123972,42

2.7 - 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.

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2012			
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}}$	x 100	95,172
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}}$	x 100	61,619
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}}$	x 100	58,835
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}}$	x 100	67,113
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}}$	x 100	74,745
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}}$	x 100	32,049
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}}$	x 100	57,359

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2010	2011	2012
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I} + \text{III}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	58,354	85,815	95,172
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	28,579	52,306	61,619
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	61,454	83,654	58,835
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	65,184	89,052	67,113
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I} + \text{III}}{\text{Accertamenti Titolo I} + \text{III}} \times 100$	76,122	78,426	74,745
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale} + \text{Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	29,953	33,006	32,049
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	73,142	58,635	57,359