

**RELAZIONE**  
**AL**  
**RENDICONTO DI GESTIONE**  
**ANNO 2012**

Comune di:  
Comune di SANT'ANNA ARRESI

## **SEZIONE 1**

### **IDENTITÀ DELL'ENTE LOCALE**

#### **1.1- IL PROFILO ISTITUZIONALE**

#### **1.2 - LO SCENARIO**

1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

#### **1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO**

#### **1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI**

#### **1.5 - LE POLITICHE FISCALI**

#### **1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO**

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

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

#### **1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI**

## **SEZIONE 2**

### **TECNICA E ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

#### **2.1 - ASPETTI GENERALI**

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

#### **2.2 - ASPETTI FINANZIARI**

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

**2.3 - ASPETTI ECONOMICI**

**2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI**

**2.5 - IL PIANO PROGRAMMATICO**

**2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI**

**2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO**

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

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

**2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI**

**2.11 - ANALISI PER INDICI**

**2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

# Introduzione

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

Nell'ambito del processo di rendicontazione, devono essere evidenziati i risultati di gestione, sia sotto l'aspetto finanziario che sotto l'aspetto economico-patrimoniale ed a tal fine viene richiesta l'approvazione da parte dell'organo consiliare del documento contabile del "rendiconto di gestione", contenente il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio. E' comunque necessaria almeno la convocazione.

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

La Legge Finanziaria n.266 del 23/12/2005 stabilisce poi, che tutti i comuni con meno di 3000 abitanti non hanno l'obbligo di inviare il Conto Economico e il Prospetto di conciliazione.

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

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

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

rendiconto degli Enti locali” approvato dall’Osservatorio per la finanza e la contabilità degli Enti locali nell’aprile 2009 , nel quale viene 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 SANT'ANNA ARRESI

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:

- Generali di amministrazione, di gestione e di controllo
- Giustizia
- Polizia Locale
- Istruzione Pubblica
- Cultura e beni culturali
- Sportivo e ricreativo
- turistico
- Viabilità e trasporti
- Territorio e ambiente
- Sociale
- Sviluppo economico
- Produttivo



## GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

Il Consiglio è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente ed ha competenza limitatamente agli atti fondamentali individuati all'art.42 comma2 del T.U.E.L. approvato con D.Lgs.267/2000.

Il Consiglio è stato eletto nella consultazione elettorale del 30 e 31 maggio 2010, convalidato con deliberazione C.C. n.31 del 12.06.2010. Si compone dal Presidente, nella persona del Sindaco Dessì Paolo Luigi, e 12 consiglieri.

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

La Giunta è stata nominata con provvedimento sindacale n.5 del 08.06.2010

Ad ogni assessore sono state ripartite le funzioni di cui sopra.

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

Le sue funzioni principali sono quelle indicate all'art.54 del T.U.E.L. approvato con D.Lgs.267/2000.

### STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato con deliberazione C.C. n.8 del 25.02.2003.

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

- Regolamento per le modifiche allo Statuto Comunale
- Regolamento funzionamento Consiglio comunale
- Regolamento modalità di accesso all'impiego
- Regolamento sull'ordinamento degli uffici e servizi Comunali;
- Regolamento in materia di Responsabile del Procedimento e del diritto di accesso ai documenti amministrativi;
- Regolamento di contabilità
- Regolamento per lavori e forniture di beni e servizi in economia

E altri funzionali ai vari servizi amministrativi

## 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 2001 ammonta a 2583 ed al 31/12/2012 secondo i dati dell'ufficio demografico ammonta a 2725

### TERRITORIO

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di 36.67Kmq di cui 0.35Kmq di superficie urbana.

### ECONOMIA

I saldi delle attività sono comunque rimasti più o meno simili agli anni precedenti.

La consistenza dei pubblici esercizi è di circa 25 unità tra bar, ristoranti, pizzerie e pub: alcuni a carattere stagionale data la tendenza del paese di incentrare le attività nel periodo di maggior flusso turistico.

Il commercio fisso, di piccola distribuzione, consta di circa 30 attività commerciali operanti nel paese.

Il Paese valorizza l'impresa turistica: ospita cinque alberghi, un villaggio turistico, un campeggio, un agriturismo e sei bed&breakfast., nonché una agenzia viaggi e quattro noleggi auto con conducente.

Gli stabilimenti installati nelle Prima e Seconda Spiaggia di PortoPino, inoltre, hanno la possibilità di realizzare nuovi punti vendita stagionali.

Da ricordare che il mercato "Notti d'estate a PortoPino", che si propone di dare un'identità nell'offerta dei prodotti, dando maggiore visibilità ai prodotti locali, anche quest'anno ha registrato una discreta affluenza di partecipanti.

Il numero delle associazioni culturali e sportive che svolgono attività di aggregazione, promozione sociale e/o di puro svago è cresciuto, arrivando a circa venti, di cui due associazioni di pronto intervento e emergenze e a cui si aggiungono i comitati spontanei per le sagre, le associazioni che svolgono l'attività nel territorio comunale pur non avendone la sede legale.

In paese, nel periodo estivo, opera una discoteca.

Nel territorio comunale sono presenti due edicole, due tabaccai di cui uno stagionale, una farmacia.

Si aggiungano circa 18 tra imprese di costruzione, imp.elettrici e movimento terra, circa 10 professionisti, circa 8 tra officine e gommisti, un distributore di carburante e gasolio, tre parrucchieri, un estetista.

Nel Paese di Sant'Anna Arresi è operante una cantina.

Nell'area P.I.P. sono insediate due imprese nei lotti assegnati dal Comune. E' in corso di predisposizione la pubblicazione del nuovo bando per l'assegnazione dei restanti lotti.

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

<b>DATI GENERALI AL 31/12/ 2012</b>		
<b>1</b>	<b>NOTIZIE VARIE</b>	
1.1	Popolazione residente (ab.)	2725
1.2	Nuclei famigliari (n.)	1107
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	0
1.5	Superficie Comune (Kmq)	36,67
1.6	Superficie urbana (Kmq)	0,35
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	45,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	15,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00

<b>2</b>	<b>ASSETTO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>	
2.1	Piano regolatore approvato:	NO
2.2	Piano regolatore adottato:	NO
2.3	Programma di fabbricazione:	NO
2.4	Programma pluriennale di attuazione: sospeso in forza dell'art. 9 D.L. 498/95	NO
2.5	Piano edilizia economica e popolare: E.R.P. ai sensi dell'art. 51 L. 865/71	SI
2.6	Piano per gli insediamenti produttivi:	SI
2.7	- industriali	NO
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

Le linee guida del programma politico dell'Amministrazione comunale completamento di quanto iniziato nella precedente legislatura, proponendo nuove soluzioni e iniziative per il paese.

In particolare intende continuare un percorso tendente a valorizzare le risorse economiche e produttive del territorio, improntate principalmente alla salvaguardia delle bellezze naturali che caratterizzano il Comune di Sant'Anna Arresi.

Il disegno strategico è contenuto all'interno del programma amministrativo 2010 – 2015.

Gli obiettivi del programma sono quelli presentati al Consiglio comunale nella seduta del 12 giugno 2010, di cui alla deliberazione n.35/2010.

In particolare, nel corso del 2012, si è immediatamente dato seguito a:

- RIORDINO URBANISTICO: proseguo dell'iter realizzazione del nuovo P.U.C.. In particolare, tramite costanti contatti con la RAS si sono recuperati ben due finanziamenti risalenti agli anni '90 mediante l'applicazione dell'avanzo di amministrazione . Allo stato attuale è stata indetta la conferenza di servizi per la V.A.S. (Valutazione Ambientale strategica) del documento e poi pubblicato il verbale della suddetta conferenza. Lo staff e i redattori del V.A.S. stanno analizzando e valutando le osservazioni intervenute da diversi enti partecipanti.
- TURISMO: il Comune di Sant'Anna Arresi è al primo posto nelle presenze turistiche del Sulcis. Il nuovo PUC ridefinisce le nuove aree destinate allo sviluppo turistico ed alla ricettività alberghiera. E' stato ultimato il primo intervento del progetto SIC nelle oasi di Portopino attorno agli stagni e nella pineta. E' pronto il progetto preliminare che prevede la trasformazione del parcheggio attiguo alla spiaggia in parco attrezzato e sono stati ultimati i lavori relativi al IV lotto. Nella località di Porto Pino è operante, nella stagione estiva, un info-point e nel parcheggio adiacente la struttura è attivo il servizio di Wi-Fi free zone, servizio attivo anche nella Piazza del Municipio. E' stato approvato il progetto, già finanziato, per la realizzazione di un Camper service nella località di Portopino. Firmato il protocollo d'intesa con l'Ente Foreste per la gestione del Parco di Candiani.
- SUAP: è attivo il servizio Sportello Unico Attività produttive per semplificare ed agevolare il rapporto tra la PA e le imprese e per

coloro che intendono avviare una attività produttiva. E' in via di definizione l'aggiudicazione il servizio di accertamento e riscossione dei tributi comunali e del s.i.i..

- P.I.P.: sono stati assegnati n.2 dei lotti nella zona PIP, che consente a due imprese di svolgere alle attività artigianali di incrementare la propria attività. E' in corso di predisposizione la pubblicazione del nuovo bando di assegnazione. E' prossimo l'appalto dei lavori di completamento delle opere di urbanizzazione.
- LAVORI PUBBLICI: i principali: opere di completamento, con cantiere comunale, del cimitero, scuola di Via Cagliari e piazzetta Is Pillonis; in corso i lavori di ristrutturazione delle ex scuole rurali da destinare ad alloggi a canone moderato; appaltati i lavori per strade rurali, lavori per strada collegamento Via Torino, cimitero zona PIP, e lavori per riqualificazione del centro urbano. Terminati i lavori di installazione degli impianti fotovoltaici nel Municipio, scuole materne e elementari e Centro sociale; in corso di definizione gli appalti per il "tunnel" di collegamento delle scuole di Via Cagliari e della riqualificazione della piazzetta della Fonte nuragica. Sarà presto attiva una stazione di ricarica per auto elettriche.
- AMBIENTE e VALORIZZAZIONE TERRITORIO: lo sviluppo turistico non può prescindere da una assidua difesa e valorizzazione del patrimonio ambientale. Nel corso del 2012 prosegue la raccolta porta a porta , ed è stato inaugurato il nuovo Ecocentro comunale (Regolamento approvato con deliberazione C.C. n.20 del 23/04/2012) che ha da subito registrato un numero notevole di visitatori. E' stato aggiudicato il nuovo servizio di igiene urbana. E' stato realizzato dalla Provincia un impianto di FITODEPURAZIONE nella Località Is Meis per il finisaggio delle acque di scarico del depuratore comunale al fine della salvaguardia delle zone umide di Porto Pino (Progetto COREM) Acquisito il centro polifunzionale di Candiani, nel quale troveranno sede l'antincendio, la protezione civile, un centro di educazione ambientale, una sala congressi e vari punti ristoro ed è stato firmato l'Ente Foreste per la gestione. Con cantiere comunale, è stata assicurata la pulizia periodica delle spiagge e dei luoghi limitrofi. Il progetto internazionale di salvaguardia e valorizzazione del territorio del Vermentino, anche nel 2012, ha visto il Comune di Sant'Anna Arresi protagonista in diverse manifestazioni. Importante anche il percorso, percorribile a piedi, del "Sentiero naturalistico" che dalla loc. Is Serras giunge al Nuraghe Giara, alla Punta Acutza per poi rientrare, attraversando scenari incantevoli, a Is Serras, inaugurato nel 2011;

- SPORT: il NUOVO Campo sportivo comunale, operativo, ha ospitato diverse manifestazioni e attualmente in uso temporaneo a due associazioni sportive del territorio. Nel 2012 sono proseguiti i laboratori di “Scuola di vela” e del “Minivolley” indirizzati ai ragazzi dai 5 ai 15 anni e di "attività motoria" per i bambini della scuola materna. L'attività si pone come obiettivo quello di avvicinare i giovani e i giovanissimi all'attività motoria in forma strutturata con particolare attenzione alla valenza formativa del momento motorio-sportivo. In particolare i laboratori si propongono di insegnare al più piccolo di convivere, lottare e crescere insieme a tanti amici, imparando a confrontarsi nel rispetto delle regole dello sport e della convivenza sportiva. In corso di definizione l'appalto dei lavori per i "Punti Sport", ossia la realizzazione nella Piazzetta di Is Domus di un campo polivalente.
- VOLONTARIATO e ASSOCIAZIONISMO: volontà di questa amministrazione è di ampliare il dialogo con le associazioni di volontariato, radicate da decenni nel territorio svolgendo un servizio eccellente. Sono stati loro affidati i servizi di antincendio, di salvamento a mare e dei servizi di supporto alla balneazione. L'amministrazione da parte sua ha concesso in comodato gratuito i locali di “Sa scola Beccia” ora nuovo centro polifunzionale ex scuola materna via Cagliari. All'interno della comunità operano diverse associazioni locali che svolgono attività di aggregazione, promozione sociale e/o di svago. A queste si aggiungo le società e/o associazioni operanti nel territorio che hanno inteso svolgere laboratori, attività e prestazioni a favore della collettività insediata nel Comune di Sant'Anna Arresi. Le diverse attività operano in sinergia con l'Amministrazione che ne condivide le finalità e talvolta agisce congiuntamente. Molto importante il supporto delle Famiglie e dell'Istituto Scolastico alle varie attività promosse dall'Amministrazione.
- SOCIALE: continuano gli interventi per alleviare il disagio in cui versano molti nuclei familiari del Comune di Sant'Anna Arresi, con progetti di inserimento lavorativo, di aggregazione e di sostegno domiciliare;
- CULTURA - ARCHEOLOGIA: L'estate arresina è ormai nota per essere ricca di eventi e manifestazioni di notevole richiamo. L'attività continua con le consuete manifestazioni in occasione delle festività natalizie e del "Carnevale Arresino", divenuto uno dei più coinvolgenti del Sulcis. Ha avuto inoltre un discreto successo, la manifestazione, tenutasi a fine autunno di promozione della tradizione, musica, balli e costumi del Sulcis Iglesiente. Lungo i percorsi della sfilata in costume erano esposti *"opere dell'artigianato locale, i prodotti della nostra terra, sapori e profumi da tutto il Sulcis"*. Il Sito di Coi Casu è reso più accessibile grazie ai lavori di

messa in sicurezza e restano

- BIBLIOTECA: le diverse iniziative intraprese rientrano nell'ambito delle più svariate attività volute dall'Amministrazione Comunale per incoraggiare l'accesso alla Biblioteca comunale e per tenerla in movimento, al passo con i tempi e alla continua ricerca di "vie" alternative per renderla attraente per nuovi utenti e per fidelizzare gli altri frequentatori . Non solo libri in consultazione (oltre 7000 volumi) ma anche Emeroteca, Mediateca, Internet-point, Wi Fi Free zone e WI FI free zone Junior.
- SICUREZZA: grazie al prezioso lavoro della protezione civile, in particolar modo nel periodo estivo, è stato garantito un maggior controllo nelle spiagge e nella pineta.

Nella piazza del Municipio e nella struttura del Centro sociale è operativo un sistema di videosorveglianza, che, anche per il 2012, ha rappresentato un ottimo deterrente contro le azioni di vandalismo.

- SCUOLA: nel 2012 sono continuati i laboratori musicali e teatrali. Di notevole importanza e vanto per il paese di Sant'Anna Arresi è il progetto di animazione teatrale "il paese che accarezza le nuvole - sa genti arrubia" che vede i nostri bambini della scuola primaria impegnati in esibizioni anche sui trampoli: *"tutto un paese invaso da personaggi fantastici che animano le strade e le piazze e le trasformano in luoghi d'arte e di festa"* . L'Ufficio comunale è molto attento alle esigenze delle famiglie dei nostri alunni, con progetti e iniziative volte a limitare la dispersione scolastica.
- POLO UNIVERSITARIO A DISTANZA: E' sempre attiva la convenzione, stipulata nel 2007, per il centro d'ascolto con l'Università telematica Internazionale Uninettuno per la fruizione dei corsi universitari triennali di primo livello in Economia e gestione dei servizi turistici e Economia e gestione delle imprese e ,dal 2010, anche la convenzione che consente di poter usufruire di ulteriori corsi di Laurea Università telematica Internazionale Uninettuno Roma per i quali è possibile accreditarsi presso il Polo Tecnologico di Sant'Anna Arresi. Con questo strumento l'Università è veramente "senza confini..." e gli studenti partecipano attivamente alla creazione dell'apprendimento diventando costruttori attivi del sapere. Le modalità di insegnamento/apprendimento sono le videolezioni trasmesse su internet e su canale satellitare, tutorato a distanza tramite chat, forum e videoconferenze e esami in sede. Allo stato attuale risultano accreditati sono oltre 30 studenti provenienti da diversi paesi della provincia e non solo (uno studente residente a Fiumicino e uno studente residente a Busto Arsizio).

## 1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

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

Partendo dal programma amministrativo 2010-2015, che si intende un seguito del precedente programma, l'amministrazione ha lavorato affinché gli uffici raggiungessero un livello di organizzazione adeguato al crescente fabbisogno sia dei cittadini che delle molteplici imprese che operano nel territorio . E' attivo infatti il servizio di e-government ossia la possibilità per tutti i cittadini e le imprese di accedere 24 ore su 24 ad una serie di dati senza recarsi fisicamente presso gli uffici comunali.

Altro importante politica che porta avanti questa amministrazione è la valorizzazione del patrimonio immobiliare già esistente, come la ristrutturazione delle ex scuole rurali da destinare ad alloggi a canone moderato e che ha un risvolto anche sociale, l'accordo per la gestione del parco di Candiani, l'installazione dei pannelli fotovoltaici sui fabbricati di proprietà comunale.



## 1.5 - LE POLITICHE FISCALI

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

La politica fiscale dell'Amministrazione è incentrata nella minor pressione fiscale possibile, che si scontra purtroppo con le esigenze di coprire spese di gestione dei servizi sempre più alte e soprattutto, considerato che le entrate tributarie, data l'autonomia finanziaria dell'ente, devono sopperire a trasferimenti ridotti al minimo dal legislatore nazionale.

Ai sensi dell'art.13, del D.L. 201/2011, e smi, è stata istituita nel 2012 l'imposta municipale propria: con deliberazione C.C. n.15 del 02/04/2012 sono state definite le percentuali che sono state successivamente ridefinite e ridotte con deliberazione C.C. n.58 del 25/10/2012, entro cioè il termine per l'approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2012.

Con deliberazione C.C. n.64 del 29/11/2012 si è proceduto ad adeguare le tariffe TARSU per l'anno 2012, resosi necessario a seguito della sospensione dei conferimenti dall'impianto Tecnocasic SpA a favore dell'impianto De Vizia Transfer SpA ad un costo più elevato. L'operazione poteva anche essere propedeutica all'istituzione, a partire dal 2013, della TARES che, ai sensi dell'art.14 del D.L.201/2011 e smi, prevede la copertura integrale del costo del servizio. Nel 2012, alle attuali tariffe, è stata assicurata la copertura per l'88,35%.

Da una analisi e riscontro delle altre realtà locali della zona, il Comune di Sant'Anna Arresi ha comunque cercato di tenersi dentro range piuttosto bassi.

## **1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO**

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

### FILOSOFIA ORGANIZZATIVA

La filosofia organizzativa dell'Ente nell'anno 2012:

La struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in 7 aree gestionali, la cui gestione è affidata al Responsabile mediante provvedimento sindacale.

Tale struttura è stata modificata nel 2011 per effetto dell'approvazione del nuovo regolamento degli uffici e servizi

### SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente al 31/12/2011 è strutturato:

- personal computer n.28
- monitor n. 27
- stampanti n.21

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete LAN e collegati ad Internet mediante rete wireless...

### 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 **1.6.1**.

## COMPETENZE PROFESSIONALI ESISTENTI

Le competenze professionali esistenti sono sintetizzate nella seguente tabella **1.6.1**.

## FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con delibera n.27 del 19/03/2012.

Tale piano prevedeva la conclusione dell'iter per l'assunzione di n.1 Istruttore direttivo Servizi Sociali - Pegagogista iniziato nel 2011.

Si fa presente che l'Ente si trovava nella possibilità di provvedere a tali assunzioni, in quanto rispetta comunque le norme in materia di contenimento della spesa del personale previsto dal comma 562 Legge 296/2006 (finanziaria 2007), così come modificato dall'art.4-ter del D.L. 2 marzo 2012, n.16.

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

<b>DATI RELATIVI AL PERSONALE</b>					
<b>Descrizione</b>	<b>AL 31/12/2008</b>	<b>AL 31/12/2009</b>	<b>AL 31/12/2010</b>	<b>AL 31/12/2011</b>	<b>AL 31/12/2012</b>
Posti previsti in pianta organica	32	32	32	32	32
Personale di ruolo in servizio	23	21	21	21	22
Personale non di ruolo in servizio	10	9	3	3	3

<b>Descrizione</b>	<b>Impegni 2008</b>	<b>Impegni 2009</b>	<b>Impegni 2010</b>	<b>Impegni 2011</b>	<b>Impegni 2012</b>
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	1.048.450,58	1.285.607,98	1.241.932,84	1.065.060,69	1.538.076,35

<b>Categoria e posizione economica</b>	<b>Previsti in dotazione organica al 31/12/2011</b>	<b>In servizio al 31/12/2011</b>	<b>Categoria e posizione economica</b>	<b>Previsti in dotazione organica al 31/12/2011</b>	<b>In servizio al 31/12/2011</b>
A.1	1	0	C.1	4	2
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	1	1
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	8	8
B.1	1	0	D.1	5	1
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	6	3	D.3	0	0
B.4	1	1	D.4	2	2
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	3	3	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>12</b>	<b>7</b>	<b>TOTALE</b>	<b>20</b>	<b>14</b>

<b>Categoria e posizione economica</b>	<b>Previsti in dotazione organica al 31/12/2012</b>	<b>In servizio al 31/12/2012</b>	<b>Categoria e posizione economica</b>	<b>Previsti in dotazione organica al 31/12/2012</b>	<b>In servizio al 31/12/2012</b>
A.1	1	0	C.1	4	2
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	1	1
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	8	8
B.1	1	0	D.1	5	2
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	6	3	D.3	0	0
B.4	1	1	D.4	2	2
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	3	3	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>12</b>	<b>7</b>	<b>TOTALE</b>	<b>20</b>	<b>15</b>

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	7	5	B	1	0
C	2	2	C	3	3
D	1	1	D	1	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>10</b>	<b>8</b>	<b>TOTALE</b>	<b>5</b>	<b>3</b>
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	1	1
C	3	2	C	3	2
D	1	1	D	1	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>TOTALE</b>	<b>5</b>	<b>3</b>
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2011		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	1	0	A	1	0
B	2	1	B	11	7
C	2	2	C	13	11
D	3	1	D	7	3
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>8</b>	<b>4</b>	<b>TOTALE</b>	<b>32</b>	<b>21</b>

DATI AL 31/12/2012					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	7	5	B	1	1
C	2	2	C	3	2
D	1	1	D	1	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>10</b>	<b>8</b>	<b>TOTALE</b>	<b>5</b>	<b>3</b>
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	1	0
C	3	2	C	3	3
D	1	1	D	1	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>TOTALE</b>	<b>5</b>	<b>3</b>
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2012		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	1	0	A	1	0
B	2	1	B	11	7
C	2	2	C	13	11
D	3	2	D	7	4
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>8</b>	<b>5</b>	<b>TOTALE</b>	<b>32</b>	<b>22</b>

**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°)	6	6	6	6	6
Veicoli (n°)	4	4	5	5	5
Centro elaborazione dati	SI	SI	SI	SI	SI
Personal Computer (n°)	28	28	28	28	28
Monitor (n°)	27	27	27	27	27
Stampanti (n°)	17	17	20	20	21
Altre strutture	Il Centro sociale e' dotata di aula didattica con PC per accesso Internet Corsi Laurea, e di Biblioteca con postazioni InternetPoint.				



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

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

Si fa presente che tali partecipazioni sono mantenute in quanto la società AATO Sardegna svolge attività mirate al superamento della frammentazione gestionale attraverso l'integrazione (definizione di bacini di utenza di dimensioni ottimale) e l'integrazione funzionale del ciclo dei servizi di acquedotto, fognatura e depurazione.

## 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	ATO SARDEGNA	D	0,14	2.607.874,79	7.316.686,63	367.939.397,05	2011	1.246.997,37

## **1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI**

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

L'Ente per l'esercizio delle funzioni in ambiti territoriali maggiormente adeguati, ha attuato le seguenti forme di cooperazione e di associazione con altri enti:

UNIONE DEI COMUNI DEL SULCIS (deliberazione C.C. n.10 del 19/03/2008), con i Comuni di San Giovanni smergi, Carbonia, Tratalias, Villaperuccio, Santadi, Nuxis e Perdaxius, per la gestione della manutenzione delle strade rurali e per il servizio di amministratore di sistema.

ASSOCIAZIONE CANDIANI – PORTOPINO (deliberazione C.C. n.21 del 18/05/2009), con il Consorzio del Parco Geominerario, per la gestione, nel compendio di Candiani-Porto Pino, di servizi di accoglienza, informazione, guida-accompagnamento di tipo turistico al fine della valorizzazione e conservazione del patrimonio naturalistico e ambientale e attività di riscossione.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE  
2012

**SEZIONE 2**

**TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

Comune di:  
Comune di SANT'ANNA ARRESI

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

## **2.1 - ASPETTI GENERALI**

### **2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE**

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

I due sistemi sono integrati tecnicamente nella fase di inserimento dei dati in contabilità finanziaria, mediante l'utilizzo di software informatici, che registrano automaticamente in contabilità economica.

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

## **PASSIVO**

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

## **CONTO ECONOMICO**

La Legge Finanziaria n.266 del 23/12/2005 stabilisce che tutti i comuni con meno di 3000 abitanti non hanno l'obbligo di inviare il Conto Economico e il Prospetto di conciliazione.



## 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.

*Il risultato finanziario complessivo dell'Ente nel 2012 è positivo, dovuto anche ad una puntuale revisione dei residui e a una maggiore oculatezza nelle previsioni di entrata corrente .*

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

<b>ENTRATA</b>	
Titolo 1°- TRIBUTARIE	1.098.086,70
Titolo 2°- CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	2.258.124,13
Titolo 3°- EXTRATRIBUTARIE	1.026.670,32
Titolo 4°- ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	10.059.359,16
Titolo 5°- ACCENSIONE DI PRESTITI	1.550.511,25
Titolo 6°- ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	565.000,00
Avanzo applicato	175.000,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE</b>	<b>16.732.751,56</b>
<b>SPESA</b>	
Titolo 1°- CORRENTI	4.483.275,51
Titolo 2°- CONTO CAPITALE	10.683.502,68
Titolo 3°- RIMBORSO PRESTITI	1.000.973,37
Titolo 4°- SPESE PER SERVIZI C/TERZI	565.000,00
Disavanzo applicato	0,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>16.732.751,56</b>

*I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 16 del 02-04-2012*

## RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2012

ENTRATA	Accertamenti 2012
Titolo 1°- TRIBUTARIE	1.114.275,41
Titolo 2°- CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	2.461.472,21
Titolo 3°- EXTRATRIBUTARIE	860.938,19
Titolo 4°- ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPIT ALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	2.046.048,01
Titolo 5°- ACCENSIONE DI PRESTITI	215.000,00
Titolo 6°- ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	494.107,05
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>7.191.840,87</b>
SPESA	Impegni 2012
Titolo 1°- CORRENTI	4.611.343,86
Titolo 2°- CONTO CAPITALE	2.071.989,99
Titolo 3°- RIMBORSO PRESTITI	258.164,93
Titolo 4°- SPESE PER SERVIZI C/TERZI	494.107,06
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>7.435.605,84</b>
Avanzo di amministrazione 2011 applicato al 2012	322.491,21

## RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2012

<b>Fondo di cassa al 01/01/2012</b>		0,00
<b>+ riscossioni effettuate</b>		
<i>in conto residui</i>	2.389.711,59	
<i>in conto competenza</i>	4.446.069,33	
		6.835.780,92
<b>- pagamenti effettuati</b>		
<i>in conto residui</i>	3.052.956,80	
<i>in conto competenza</i>	3.572.743,99	
		6.625.700,79
<b>- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate</b>		0,00
<b>Fondo di cassa al 31/12/2012</b>		210.080,13
<b>+ somme rimaste da riscuotere</b>		
<i>in conto competenza</i>	2.745.771,54	
<i>in conto residui</i>	8.600.219,24	
		11.345.990,78
<b>- somme rimaste da pagare</b>		
<i>in conto competenza</i>	3.862.861,85	
<i>in conto residui</i>	7.626.947,29	
		11.489.809,14
<b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2012</b>		66.261,77

**GESTIONE RESIDUI**

<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE ( Avanzo + Disavanzo - )</b>	<b>325.116,23</b>
<b>MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI</b>	<b>-45.809,60</b>
<b>MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)</b>	<b>30.720,11</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI</b>	<b>310.026,74</b>

**GESTIONE DI COMPETENZA**

<b>ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)</b>	<b>7.191.840,87</b>
<b>IMPEGNI A COMPETENZA (-)</b>	<b>7.435.605,84</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>	<b>-243.764,97</b>

## GESTIONE DI COMPETENZA

### 1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	4.436.685,81	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	4.869.508,79	-

<b>DISAVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE</b>	<b>-432.822,98</b>	<b>+</b>
--	--------------------	----------

Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	202.898,74	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	-
Avanzo 2011 applicato a spese correnti	307.491,21	+

<b>AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE</b>	<b>77.566,97</b>	
--	------------------	--

### 2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	2.261.048,01	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	202.898,74	-
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	+
Avanzo 2011 applicato a investimenti	15.000,00	+
<i>Spese Titolo II</i>	2.071.989,99	-

<b>AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE</b>	<b>1.159,28</b>	
--	-----------------	--

### 2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

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

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

<b>GESTIONE RESIDUI</b>		
<b>Miglioramenti</b>		
per maggiori accertamenti di residui attivi (*)	2.000,06	+
per economie di residui passivi	<u>30.720,11</u>	+
		32.720,17 +
<b>Peggioramenti</b>		
per eliminazione di residui attivi (*)	<u>47.809,66</u>	-
		47.809,66 -
<b>SALDO della gestione residui</b>		<b>-15.089,49 =</b>
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		30.720,00
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		0,11
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		0,00
<b>Totale economie sui residui passivi</b>		<b>30.720,11</b>

(\*) *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	56.146,30
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	2.625,02
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	7.490,45

**TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI**

DESCRIZIONE	2008	2009	2010	2011	2012
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	-312,77	-327.804,70	319.237,46	83.238,43	-243.764,97
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	242.331,68	557.446,91	42.058,76	241.877,80	310.026,74
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	242.018,91	229.642,21	361.296,22	325.116,23	66.261,77
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	242.018,91	229.642,21	361.296,22	325.116,23	66.261,77

### **2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ**

Per il 2012, il Comune di Sant'Anna Arresi, non è soggetto in quanto ente con popolazione inferiore a 5000 abitanti (artt.30,31 e 32 della Legge 12 novembre 2011, n.183).

## **2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA**

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

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

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

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

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

## CONTO DEL BILANCIO

<b>GESTIONE DI COMPETENZA</b>	<b>Accertamenti 2012</b>	<b>Impegni 2012</b>	<b>Differenza tra accertamenti e impegni</b>
Correnti	4.639.584,55	4.869.508,79	-229.924,24
Conto Capitale	2.058.149,27	2.071.989,99	-13.840,72
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	494.107,05	494.107,06	-0,01
<b>TOTALE</b>	<b>7.191.840,87</b>	<b>7.435.605,84</b>	<b>-243.764,97</b>

## CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	1.098.086,70	1.129.177,20	31.090,50	2,83 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	2.258.124,13	2.555.713,54	297.589,41	13,18 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	1.026.670,32	933.602,27	-93.068,05	-9,07 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	10.059.359,16	9.982.293,46	-77.065,70	-0,77 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.550.511,25	1.550.511,25	0,00	0,00 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	565.000,00	690.250,00	125.250,00	22,17 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	175.000,00	322.491,21	147.491,21	84,28 %
	<b>TOTALE</b>	<b>16.732.751,56</b>	<b>17.164.038,93</b>	<b>431.287,37</b>	<b>2,58 %</b>
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	4.483.275,51	4.876.220,56	392.945,05	8,76 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	10.683.502,68	10.604.403,38	-79.099,30	-0,74 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	1.000.973,37	993.164,99	-7.808,38	-0,78 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	565.000,00	690.250,00	125.250,00	22,17 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	<b>TOTALE</b>	<b>16.732.751,56</b>	<b>17.164.038,93</b>	<b>431.287,37</b>	<b>2,58 %</b>

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2012	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali (*)	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	1.098.086,70	1.114.275,41	16.188,71	1,47 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	2.258.124,13	2.461.472,21	203.348,08	9,01 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	1.026.670,32	860.938,19	-165.732,13	-16,14 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	10.059.359,16	2.046.048,01	-8.013.311,15	-79,66 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.550.511,25	215.000,00	-1.335.511,25	-86,13 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	565.000,00	494.107,05	-70.892,95	-12,55 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	175.000,00			
<b>TOTALE</b>		<b>16.732.751,56</b>	<b>7.191.840,87</b>	<b>-9.365.910,69</b>	<b>-130,23 %</b>
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	4.483.275,51	4.611.343,86	128.068,35	2,86 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	10.683.502,68	2.071.989,99	-8.611.512,69	-80,61 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	1.000.973,37	258.164,93	-742.808,44	-74,21 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	565.000,00	494.107,06	-70.892,94	-12,55 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>16.732.751,56</b>	<b>7.435.605,84</b>	<b>-11.883.415,83</b>	<b>-125,04 %</b>

(\*) *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
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	1.129.177,20	1.114.275,41	-14.901,79	-1,32 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	2.555.713,54	2.461.472,21	-94.241,33	-3,69 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	933.602,27	860.938,19	-72.664,08	-7,78 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	9.982.293,46	2.046.048,01	-7.936.245,45	-79,50 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.550.511,25	215.000,00	-1.335.511,25	-86,13 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	690.250,00	494.107,05	-196.142,95	-28,42 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		322.491,21			
<b>TOTALE</b>		<b>17.164.038,93</b>	<b>7.191.840,87</b>	<b>-9.649.706,85</b>	<b>-134,18 %</b>
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	4.876.220,56	4.611.343,86	-264.876,70	-5,43 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	10.604.403,38	2.071.989,99	-8.532.413,39	-80,46 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	993.164,99	258.164,93	-735.000,06	-74,01 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	690.250,00	494.107,06	-196.142,94	-28,42 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>17.164.038,93</b>	<b>7.435.605,84</b>	<b>-9.759.153,09</b>	<b>-130,84 %</b>

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

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

<b>TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI</b>	<b>0,00</b>
---	-------------

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato
0	0	0			0,00



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

					TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-47.809,66
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato	
1010	2011	116	VERSAMENTI ICI 2011 - II RATA	RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO 2012 - RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI	-44.092,81	
1015	2009	131	ADD.LE IRPEF- ANNO 2009	RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO 2012 - RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AREA CONTABILE	-3,98	
2007	2011	137	CTR STATO MUTUO CAMPO SPORTIVO ANNO 2011	RENDICONTO 2011. RICOGNIZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI 2012.	-0,01	
2022/01	2011	124	CTR INTEGRAZIONE CANONI LOCAZIONE ANNO 2011	RENDICONTO ESERCIZIO 2012. RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E RESIDUI PASSIVI.	-0,31	
2059	2011	118	INTERVENTI A FAVORE DELLE BIBLIOTECHE COMUNALI ANNUALITA' 2011	- incassato a competenza 2012	-565,32	
3032	2011	127	RUOLO ACQUEDOTTO ANNO 2011	RENDICONTO 2011. RICOGNIZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI 2012.	-0,93	
3120	2011	67	TRASFERIMENTI ERARIALI - CONTRIBUTO IVA SERVIZI ESTERNALIZZATI 2011 - II RATA	RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO 2012 - RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AREA CONTABILE	-0,01	
4042/05	2011	119	INTERVENTI A FAVORE DELLE BIBLIOTECHE COMUNALI ANNUALITA' 2011	- incassati a competenza 2012	-1.159,28	
6005	2005	218	STRAORDINARIO PERSONALE ELEZIONI PROVINCIALI 08/05/05	RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO 2012 - RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI	-1.831,87	
6005	2005	219	CARTELLE, MANIFESTI E ALTRO ELEZIONI PROV.LI ANNO 2005	RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO 2012 - RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI	-10,80	
6005	2005	231	RIMBORSO PER SPESE VARIE, CANCEL E STAMPATI ELEZIONI 08/05/05	RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO 2012 - RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI	-144,34	

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

					<b>TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI</b>	<b>-30.720,11</b>
<b>Capitolo</b>	<b>Esercizio provenienza</b>	<b>N. Impegno</b>	<b>Descrizione residuo</b>	<b>Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo</b>	<b>Importo diminuito o eliminato</b>	
1001/20	2011	513	GETTONI PRESENZA PARTECIPAZIONE SEDUTE CONSIGLIO COMUNALE 2011. IMPEGNO DI SPESA.	RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2012. RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.		-682,04
1007	2010	147	Carta prepagata ricaricabile PAY UP. Attivazione presso Banco di Sardegna.	RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2012. RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.		-1,00
1007	2011	37	MISSIONI E PARTECIPAZIONI AD ATTIVITA' ISTITUZIONALI AMMINISTRATORI COMUNALI ANNO 2011. IMPEGNO DI SPESA	RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2012. RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.		-46,09
1021	2009	686	COMPETENZE SERVIZI GENERALI	RENDICONTO ESERCIZIO 2012 - RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AREA CONTABILE		-5.103,08
1022	2009	687	ONERI PRED E ASS. SERV. GENER.	RENDICONTO ESERCIZIO 2012 - RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AREA CONTABILE		-1.273,54
1022	2010	303	ATTUAZIONE PROGRAMMA DI STABILIZZAZIONE QUADRIENNALE. L.R. N.7/2009	RENDICONTO ESERCIZIO 2012 - RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AREA CONTABILE		-28,82
1024	2011	664	MISSIONI 2011	RENDICONTO ESERCIZIO 2012 - RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AREA CONTABILE		-194,80
1024/10	2011	669	MISSIONI SEGRETARIO 2011	RENDICONTO ESERCIZIO 2012 - RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AREA CONTABILE		-474,75
1024/50	2009	688	IRAP SERVIZI GENERALI	RENDICONTO ESERCIZIO 2012 - RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AREA CONTABILE		-574,66

1024/50	2011	10	ATTUAZIONE PROGRAMMA DI STABILIZZAZIONE QUADRIENNALE. L.R. N.7/2009	RENDICONTO ESERCIZIO 2012 RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI CONTABILE	GESTIONE - RESIDUI AREA	-11,66
1043/23	2011	476	CONNETTIVITA' INTERNET. IMPEGNO DI SPESA. DITTA MEDI@NET.	RENDICONTO ESERCIZIO 2012 RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI CONTABILE	GESTIONE - RESIDUI AREA	-200,00
1044	2011	760	PRENOTAZIONE IMPORTO PER REGOLAZIONE PREMIO ASSICURATIVO	RENDICONTO ESERCIZIO 2012 RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI CONTABILE	GESTIONE - RESIDUI AREA	-3,96
1053/20	2011	186	GESTIONE ORDINATIVO INFORMATICO. TESORIERE BANCO DI SARDEGNA SpA. IMPEGNO DI SPESA	RENDICONTO ESERCIZIO 2012 RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI CONTABILE	GESTIONE - RESIDUI AREA	-569,58
1059/02	2011	653	IMPEGNO DI SPESA NOTIFICA AVVISI DI ACCERTAMENTO ICI	RENDICONTO DI ESERCIZIO 2012 RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI	GESTIONE - RESIDUI AREA	-0,01
1084	2011	665	MISSIONI 2011	RENDICONTO ESERCIZIO 2012 RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI CONTABILE	GESTIONE - RESIDUI AREA	-416,00
1089/23	2011	137	COMUNICAZIONI TELEFONICHE E CONNETTIVITA' INTERNET. IMPEGNO DI SPESA. WIND - TIM - TELECOM - MEDI@NET.	RENDICONTO ESERCIZIO 2012 RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI CONTABILE	GESTIONE - RESIDUI AREA	-116,02
1158/31	2010	122	IMPEGNO DI SPESA ANNO 2010 PER SERVIZIO DI VIGILANZA DEI LOCALI DEL CENTRO DI AGGREGAZIONE SOCIALE. PROROGA AFFIDAMENTO ISTITUTO VIGILANZA CANNAS.	RENDICONTO RICOGNIZIONE PASSIVI 2012.	2011. RESIDUI ATTIVI E	-663,33
1158/31	2011	169	IMPEGNO DI SPESA ANNO 2011 PER SERVIZIO DI VIGILANZA DEI LOCALI DEL CENTRO DI AGGREGAZIONE SOCIALE. PROROGA AFFIDAMENTO ISTITUTO VIGILANZA CANNAS.	RENDICONTO RICOGNIZIONE PASSIVI 2012.	2011. RESIDUI ATTIVI E	-233,97
1158/88	2011	380	IMPEGNO TASSA DI POSSESSO MEZZI COMUNALI ANNO 2011. fiat panda	RENDICONTO RICOGNIZIONE PASSIVI 2012.	2011. RESIDUI ATTIVI E	-4,71
1264	2011	413	IMPEGNO DI SPESA PARTECIPAZIONE CONVEGNO NAZIONALE OPERATORE DEL SERVIZIO DI POLIZIA LOCALE	RENDICONTO ESERCIZIO 2012 RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI CONTABILE	GESTIONE - RESIDUI AREA	-1,59
1264	2011	666	MISSIONI 2011	RENDICONTO ESERCIZIO 2012 RIACCERTAMENTO	GESTIONE - RESIDUI	-1,84

					ATTIVI E PASSIVI AREA CONTABILE	
1265	2011	270	IMPEGNO DI SPESA FORNITURA VESTIARIO PERSONALE ADDETTO AL SERVIZIO DI POLIZIA LOCALE ANNO 2011	RENDICONTO ESERCIZIO 2012: RICOGNIZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI		-0,75
1268/23	2011	138	COMUNICAZIONI TELEFONICHE E CONNETTIVITA' INTERNET. IMPEGNO DI SPESA. WIND - TIM - TELECOM - MEDI@NET.	RENDICONTO ESERCIZIO 2012: RICCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AREA CONTABILE	GESTIONE	-466,75
1268/27	2010	703	RINNOVO CONTRATTO MANUTENZIONE SOFTWARE CONCILIA ANNO 2011 LIQUIDAZIONE	RENDICONTO ESERCIZIO 2012: RICOGNIZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI		-1,48
1273	2011	81	ACQUISTO PREAVVISI E PRONTUARI CODICE DELLA STRADA E AFFIDAMENTO ALLA DITTA MAGGIOLI SPA - CIG 1447435D22	RENDICONTO ESERCIZIO 2012: RICOGNIZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI		-0,70
1325	2011	355	SALVAMENTO A MARE 2011. AFFIDAMENTO ALL'ASSOCIAZIONE VOLONTARI DI PROTEZIONE CIVILE E SALVAGUARDIA AMBIENTALE ONLUS	RENDICONTO ESERCIZIO 2011: RICOGNIZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI 2012.		-60,00
1326	2010	674	IMPEGNO DI SPESA PER SERVIZIO DI SALVAMENTO E PRIMO SOCCORSO STAGIONE BALNEARE 2011.	RENDICONTO ESERCIZIO 2011: RICOGNIZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI 2012.		-154,34
1366/27	2011	611	AVVIO E MANUTENZIONE IMPIANTI DI RISCALDAMENTO EDIFICI SCOLASTICI STAGIONE 2011/2012. IMPEGNO SOMME E AFFIDAMENTO DITTA S.I.T.I. SRL. - CIG N. Z12029C105.	RENDICONTO ESERCIZIO 2011: RICOGNIZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI 2012.		-324,86
1386/27	2011	610	AVVIO E MANUTENZIONE IMPIANTI DI RISCALDAMENTO EDIFICI SCOLASTICI STAGIONE 2011/2012. IMPEGNO SOMME E AFFIDAMENTO DITTA S.I.T.I. SRL. - CIG N. Z12029C105.	RENDICONTO ESERCIZIO 2011: RICOGNIZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI 2012.		-324,87
1456/02	2009	148	CORSI UNIVERSITARI TELEMATICI. SESSIONE DI ESAMI MARZO E APRILE 2009.	RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2012: RICCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.		-6,70
1456/02	2010	536	CORSI UNIVERSITARI TELEMATICI UNINETTUNO. ESAMI SESSIONE OTTOBRE 2010.	RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2012: RICCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.		-7,96
1456/02	2011	533	CORSI DI LAUREA TELEMATICI UNINETTUNO. SESSIONE ESAMI NOVEMBRE 2011.	RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2012: RICCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.		-9,50
1456/20	2011	599	CORSI DI LAUREA TELEMATICI UNINETTUNO. SESSIONE ESAMI 13 GENNAIO 2012. IMPEGNO DI SPESA.	RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2012: RICCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.		-0,50
1563	2011	679	INTERVENTI URGENTI IN CONSEGUENZA DELLE VIOLENTE MAREGGIATE INVERNALI ANNO 2010/2011. DICHIARAZIONE DI STATO DI CALAMITA' NATURALE	RENDICONTO ESERCIZIO 2011: RICOGNIZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI 2012.		-2.925,80
1563/12	2011	680	INTERVENTI URGENTI IN CONSEGUENZA DELLE VIOLENTE MAREGGIATE INVERNALI ANNO 2010/2011. DICHIARAZIONE DI STATO DI CALAMITA' NATURALE.	RENDICONTO ESERCIZIO 2011: RICOGNIZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI 2012.		-437,84
1563/15	2011	681	INTERVENTI URGENTI IN CONSEGUENZA DELLE VIOLENTE	RENDICONTO ESERCIZIO 2011.		-509,66

				MAREGGIATE INVERNALI ANNO 2010/2011. DICHIARAZIONE DI STATO DI CALAMITA' NATURALE.	RICOGNIZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI 2012.	
1656	2010	296	IMPEGNO DI SPESA ACQUISTO MATERIALE PER MANUTENZIONE ORDINARIA CIMITERO.		RENDICONTO 2011. RICOGNIZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI 2012.	-789,06
1684	2011	667	MISSIONI 2011		RENDICONTO GESTIONE ESERCIZIO 2012 - RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AREA CONTABILE	-100,00
1717/28	2011	124	IMPEGNO DI SPESA PER STASAMENTO FOGNATURE ANNO 2011. AFFIDAMENTO DITTA SITEK srl CAGLIARI. CIG N. 158814203D.		RENDICONTO 2011. RICOGNIZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI 2012.	-0,93
1739/10	2010	682	REALIZZAZIONE ECOCENTRO COMUNALE SU AREA P.I.P., IMPEGNO SOMME PER ANALISI DI CARATTERIZZAZIONE TERRENO.		RENDICONTO 2012. ACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI	-730,20
1806/15	2011	165	IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO PER MANUTENZIONE VERDE PUBBLICO.		RENDICONTO 2011. RICOGNIZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI 2012.	-14,00
1806/15	2011	546	ACQUISTO PIANTE ORNAMENTALI PER CIMITERO COMUNALE E I MONUMENTI AI CADUTI - IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO FORNITURE. CIG N. ZEF02278E8		RENDICONTO 2011. RICOGNIZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI 2012.	-6,00
1820	2008	2217	progetto sostegno politiche del lavoro /irap		RENDICONTO 2011. RICOGNIZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI 2012.	-147,85
1831	2007	2057	CTR PRATICA SPORTIVA 2007/2008		RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2012. RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.	-0,96
1871	2011	676	COMPETENZE SOSTITUTI ANNO 2011		RENDICONTO GESTIONE ESERCIZIO 2012 - RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AREA CONTABILE	-1.000,00
1872	2011	522	ONERI RETRIBUZIONE POSIZIONE AREA SOCIALE OTTOBRE/DICEMBRE 2011		RENDICONTO GESTIONE ESERCIZIO 2012 - RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AREA CONTABILE	-0,03
1872	2011	677	ONERI SOSTITUTI ANNO 2011		RENDICONTO GESTIONE ESERCIZIO 2012 - RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AREA CONTABILE	-549,99
1924	2011	668	MISSIONI 2011		RENDICONTO GESTIONE ESERCIZIO 2012 - RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AREA CONTABILE	-100,00
2078/40	2011	294	ATTIVAZIONE SERVIZI DI ASSISTENZA TECNICO AMMINISTRATIVA E DI VIGILANZA AMBIENTALE FINALIZZATE		- RENDICONTO 2012. ACCERTAMENTO RESIDUI	-5,00

ALLA VALORIZZAZIONE DEL COMPENDIO AMBIENTALE DI ATTIVI E PASSIVI  
CANDIANI - PORTOPINO. IMPEGNO SOMME

2078/40	2011	632	quota associazione ticket ormeggi - agosto/settembre 2011	QUOTA COMPETENZA COMUNE	-3.821,24
2081	2011	292	GESTIONE SERVIZIO PARCHEGGIO A PAGAMENTO LOCALITA' PORTO PINO. BOLLETTARI. IMPEGNO SOMME E AFFIDAMENTO	RENDICONTO 2012.ACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI	-96,00
2081	2011	537	QUOTA 40% + IVA INCASSI PARCHEGGIO PORTO PINO DAL 01/08/2011 AL 19/09/2011	RENDICONTO 2012.ACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI	-0,02
2161	2011	759	INTERESSI PASSIVI E COMPETENZE UTILIZZO ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	RENDICONTO GESTIONE ESERCIZIO 2012 - RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AREA CONTABILE	-1.464,93
2169	2011	661	FONDO RISORSE DECENTRATE ANNO 2011	RENDICONTO GESTIONE ESERCIZIO 2012 - RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AREA CONTABILE	-4.228,79
2169	2011	661	FONDO RISORSE DECENTRATE ANNO 2011	DECURTAZIONE ART.71 D.L. 112/2008 (MALATTIA)	-1.484,04
2169	2011	661	FONDO RISORSE DECENTRATE ANNO 2011	ECONOMIA DA PERFORMANCE INDIVIDUALE	-347,39
2169/40	2011	753	fondo lavoro straordinario 2011	ECONOMIA	-0,41
3023	2011	508	IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO FORNITURA MATERIALI DI CONSUMO PER MANUTENZIONE ESCAVATORE. AFFIDAMENTO FORNITURA DITTA SOVERI - 09032 ASSEMINI (CA) CIG N. : Z2B01E5719	RENDICONTO 2011. RICOGNIZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI 2012.	-0,10
3059	2010	655	INTERVENTO DI PULIZIA E RIMOZIONE POSIDONIA SPIAGGIATA IN LOCALITA' PORTO PINO ANNO 2010. IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO LAVORI DITTA SPINA VITTORIO E FIGLI SNC.	RENDICONTO 2011. E RICOGNIZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI 2012.	-0,01

### **2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA**

Oggetto di attenta analisi è anche la gestione di cassa per attuare una corretta gestione dei flussi finanziari. Nel 2012, ai sensi dell'art.222 e dell'art.195 del T.U.E.L., con deliberazione G.C. n.145 del 13/12/2011, è stato autorizzato il ricorso all'anticipazione di tesoreria per €.735.000,00, divenuta necessaria a causa dell'insufficienza della cassa comunale ad onorare anche il pagamento delle spese per il personale, di quelle urgenti e non dilazionabili e di quelle indifferibili.

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

<b>GESTIONE</b>			
	<b>RESIDUI</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>TOTALE</b>
<b>FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2012</b>			<b>0,00</b>
Riscossioni +	2.389.711,59	4.446.069,33	6.835.780,92
Pagamenti -	3.052.956,80	3.572.743,99	6.625.700,79
<b>FONDO DI CASSA risultante</b>			<b>210.080,13</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
<b>FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2012</b>			<b>210.080,13</b>

<b>ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ</b>				
<b>FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2012</b>				<b>0,00</b>
<b>Titolo</b>	<b>ENTRATE</b>	<b>Riscossioni residui</b>	<b>Riscossioni competenza</b>	<b>Totale riscossioni</b>
I	Tributarie	538.988,04	562.854,57	1.101.842,61
II	Contributi e trasferimenti	490.441,79	1.967.615,48	2.458.057,27
III	Extratributarie	527.870,12	318.617,10	846.487,22
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	427.844,20	992.632,98	1.420.477,18
V	Accensione di prestiti	346.411,47	152.558,36	498.969,83
VI	Da servizi per conto di terzi	58.155,97	451.790,84	509.946,81
<b>TOTALE</b>		<b>2.389.711,59</b>	<b>4.446.069,33</b>	<b>6.835.780,92</b>
<b>Titolo</b>	<b>SPESE</b>	<b>Pagamenti residui</b>	<b>Pagamenti competenza</b>	<b>Totale pagamenti</b>
I	Correnti	1.012.491,30	2.662.115,49	3.674.606,79
II	In conto capitale	1.640.389,09	182.322,08	1.822.711,17
III	Rimborso di prestiti	390.186,53	243.941,75	634.128,28
IV	Per servizi per conto di terzi	9.889,88	484.364,67	494.254,55
<b>TOTALE</b>		<b>3.052.956,80</b>	<b>3.572.743,99</b>	<b>6.625.700,79</b>
<b>FONDO DI CASSA risultante</b>				<b>210.080,13</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
<b>FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2012</b>				<b>210.080,13</b>



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

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

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

Occorre evidenziare che, ai sensi dell'art.13, del D.L. 201/2011, e s.m.i., è stata istituita nel 2012 l'imposta municipale propria: con deliberazione C.C. n.15 del 02/04/2012 sono state definite le percentuali che sono state successivamente ridefinite e ridotte con deliberazione C.C. n.58 del 25/10/2012, entro cioè il termine per l'approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2012.

Con deliberazione C.C. n.64 del 29/11/2012 si è proceduto ad adeguare le tariffe TARSU già approvate per l'anno 2012, resosi necessario a seguito della sospensione dei conferimenti dall'impianto Tecnocasic SpA a favore dell'impianto De Vizia Transfer SpA ad un costo più elevato. Nel 2012 è stata assicurata la copertura per l'88,35%.

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

<b>ALIQUOTE IMU</b>		<b>ANNO 2012</b>
Aliquota IMU 1^ casa (x mille)		3,600
Aliquota IMU 2^ casa (x mille)		8,800
Aliquota IMU fabbricati produttivi (x mille)		8,800
Aliquota IMU altro (x mille)		7,600

### ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

<b>ENTRATE TRIBUTARIE</b>	<b>Previsioni iniziali</b>	<b>Accertamenti 2012</b>	<b>Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali</b>	<b>Scostamento in percentuale</b>
IMU	532.986,70	486.675,81	-46.310,89	-8,69%
Addizionale comunale IRPEF	60.000,00	71.400,58	11.400,58	19,00%
Addizionale energia elettrica	50.600,00	52.995,19	2.395,19	4,73%
TARSU	452.000,00	501.522,98	49.522,98	10,96%
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00%
COSAP	218.602,76	105.759,46	-112.843,30	-51,62%

### TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>TREND STORICO</b>				<b>ANNO 2012 (Accertamenti)</b>
	<b>2008 (Accertamenti)</b>	<b>2009 (Accertamenti)</b>	<b>2010 (Accertamenti)</b>	<b>2011 (Accertamenti)</b>	
IMU	324.786,63	327.330,06	370.000,00	401.676,97	486.675,81
Addizionale comunale IRPEF	60.000,00	70.000,00	23.207,07	57.186,39	71.400,58
Addizionale energia elettrica	47.186,59	51.654,86	65.851,80	50.592,51	52.995,19
TARSU	288.000,00	345.000,00	365.500,00	389.885,40	501.522,98
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSAP	14.092,54	15.223,81	13.500,78	16.113,24	105.759,46

## **2.3 - ASPETTI ECONOMICI**

La Legge Finanziaria n.266 del 23/12/2005 stabilisce che tutti i comuni con meno di 3000 abitanti non hanno l'obbligo di inviare il Conto Economico e il Prospetto di conciliazione.

## 2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

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

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

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

**CONTO DEL PATRIMONIO 2012****ATTIVO**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	13.333.317,88	53,53 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	11.364.730,54	45,63 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	210.080,13	0,84 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>24.908.128,55</b>	<b>100,00 %</b>

**PASSIVO**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	10.363.804,33	41,61 %
Conferimenti	6.983.398,70	28,04 %
Debiti	7.560.925,52	30,35 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>24.908.128,55</b>	<b>100,00 %</b>

## 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	12.510.555,63	13.333.317,88	822.762,25	6,58 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	11.099.101,43	11.364.730,54	265.629,11	2,39 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	0,00	210.080,13	210.080,13	***** %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>23.609.657,06</b>	<b>24.908.128,55</b>	<b>1.298.471,49</b>	<b>5,50 %</b>

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2012	VALORE AL 31/12/2012	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	10.210.324,45	10.363.804,33	153.479,88	1,50 %
Conferimenti	6.369.217,88	6.983.398,70	614.180,82	9,64 %
Debiti	7.030.114,73	7.560.925,52	530.810,79	7,55 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>23.609.657,06</b>	<b>24.908.128,55</b>	<b>1.298.471,49</b>	<b>5,50 %</b>

## 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	12.510.555,63	52,99 %	13.333.317,88	53,53 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	11.099.101,43	47,01 %	11.364.730,54	45,63 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	0,00	0,00 %	210.080,13	0,84 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>23.609.657,06</b>	<b>100,00 %</b>	<b>24.908.128,55</b>	<b>100,00 %</b>

### PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2012	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	10.210.324,45	43,25 %	10.363.804,33	41,61 %
Conferimenti	6.369.217,88	26,98 %	6.983.398,70	28,04 %
Debiti	7.030.114,73	29,77 %	7.560.925,52	30,35 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>23.609.657,06</b>	<b>100,00 %</b>	<b>24.908.128,55</b>	<b>100,00 %</b>

## **2.5 - PIANO PROGRAMMATICO**

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

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

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

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

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



**PROGRAMMAZIONE 2012  
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamnti iniziali	Stanziamnti defintivi
I	Entrate Tributarie	1.098.086,70	1.129.177,20
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	2.258.124,13	2.555.713,54
III	Entrate Extratributarie	1.026.670,32	933.602,27
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	10.059.359,16	9.982.293,46
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.550.511,25	1.550.511,25
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	565.000,00	690.250,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	175.000,00	322.491,21
<b>TOTALE</b>		<b>16.732.751,56</b>	<b>17.164.038,93</b>

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamnti iniziali	Stanziamnti defintivi
I	Spese correnti	4.483.275,51	4.876.220,56
II	Spese in conto capitale	10.683.502,68	10.604.403,38
III	Spese per rimborso di prestiti	1.000.973,37	993.164,99
IV	Spese per servizi per conto di terzi	565.000,00	690.250,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>16.732.751,56</b>	<b>17.164.038,93</b>

## ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE    ISTRUZIONE E CULTURA	ISTRUTTORE    AMMINISTRAZIONE GENERALE ATTIVITA CULTURALI-SPORT
2	GESTIONE PERSONALE    GESTIONE PATRIMONIO    GESTIONE ENTRATE	ISTRUTTORE GEST RISORSE UMANE - PATRIMONIO FINANZ - ENTRATE
3	ASSISTENZA SOCIALE    SERVIZI ALLA PERSONA	ISTRUTTORE SERV ASS SOCIALE - SERVIZI ALLA PERSONA-ISTRUZIONE
4	GESTIONE DEL TERRITORIO    URBANISTICA    CONTROLLO	ISTRUTTORE GESTIONE TERRITORIO - URBANISTICA E CONTROLLO
5	GESTIONE PATRIMONIO    MANUTENZIONE	ISTRUTTORE GEST PATRIMONIO EDILIZIO - MANUTENZIONE - OO.PP.
6	CONTROLLO TERRITORIO    VIGILANZA	ISTRUTTORE P.M. - SERVIZIO VIGILANZA E SICUREZZA STRADALE
7	SERVIZI AL CITTADINO - DEMOGRAFICI/TRIBUTI/SUAP	ISTRUTTORE SERVIZI DEMOGRAFICI - TRIBUTI - SPORTELLO UNICO ATTIVITA' PRODUTTIVE

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE ISTRUZIONE E CULTURA	43.505,88	45.661,76
2	GESTIONE PERSONALE GESTIONE PATRIMONIO GESTIONE ENTRATE	1.338.500,48	1.300.627,20
3	ASSISTENZA SOCIALE SERVIZI ALLA PERSONA	812.132,84	871.867,92
4	GESTIONE DEL TERRITORIO URBANISTICA CONTROLLO	339.852,76	277.185,44
5	GESTIONE PATRIMONIO MANUTENZIONE	802.402,49	1.054.670,50
6	CONTROLLO TERRITORIO VIGILANZA	90.000,00	90.000,00
7	SERVIZI AL CITTADINO - DEMOGRAFICI/TRIBUTI/SUAP	956.486,70	978.480,19
<b>TOTALI</b>		<b>4.382.881,15</b>	<b>4.618.493,01</b>

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE ISTRUZIONE E CULTURA	150.368,93	218.753,64
2	GESTIONE PERSONALE GESTIONE PATRIMONIO GESTIONE ENTRATE	1.547.915,44	1.577.331,44
3	ASSISTENZA SOCIALE SERVIZI ALLA PERSONA	827.744,68	877.731,48
4	GESTIONE DEL TERRITORIO URBANISTICA CONTROLLO	951.792,66	923.442,72
5	GESTIONE PATRIMONIO MANUTENZIONE	1.053.938,87	1.344.272,43
6	CONTROLLO TERRITORIO VIGILANZA	110.838,30	109.580,86
7	SERVIZI AL CITTADINO - DEMOGRAFICI/TRIBUTI/SUAP	106.650,00	83.272,98
<b>TOTALI</b>		<b>4.749.248,88</b>	<b>5.134.385,55</b>

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE ISTRUZIONE E CULTURA	2.749,20	2.749,20
2	GESTIONE PERSONALE GESTIONE PATRIMONIO GESTIONE ENTRATE	0,00	0,00
3	ASSISTENZA SOCIALE SERVIZI ALLA PERSONA	4.290,00	4.290,00
4	GESTIONE DEL TERRITORIO URBANISTICA CONTROLLO	754.262,55	712.837,54
5	GESTIONE PATRIMONIO MANUTENZIONE	10.113.568,66	10.077.927,97
6	CONTROLLO TERRITORIO VIGILANZA	0,00	0,00
7	SERVIZI AL CITTADINO - DEMOGRAFICI/TRIBUTI/SUAP	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>10.874.870,41</b>	<b>10.797.804,71</b>

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE ISTRUZIONE E CULTURA	2.749,20	3.749,20
2	GESTIONE PERSONALE GESTIONE PATRIMONIO GESTIONE ENTRATE	0,00	0,00
3	ASSISTENZA SOCIALE SERVIZI ALLA PERSONA	4.290,00	4.290,00
4	GESTIONE DEL TERRITORIO URBANISTICA CONTROLLO	132.032,27	129.673,66
5	GESTIONE PATRIMONIO MANUTENZIONE	10.544.431,21	10.466.690,52
6	CONTROLLO TERRITORIO VIGILANZA	0,00	0,00
7	SERVIZI AL CITTADINO - DEMOGRAFICI/TRIBUTI/SUAP	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>10.683.502,68</b>	<b>10.604.403,38</b>

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziameti iniziali</b>	<b>Stanziameti definitivi</b>
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE ISTRUZIONE E CULTURA	0,00	0,00
2	GESTIONE PERSONALE GESTIONE PATRIMONIO GESTIONE ENTRATE	735.000,00	735.000,00
3	ASSISTENZA SOCIALE SERVIZI ALLA PERSONA	0,00	0,00
4	GESTIONE DEL TERRITORIO URBANISTICA CONTROLLO	0,00	0,00
5	GESTIONE PATRIMONIO MANUTENZIONE	0,00	0,00
6	CONTROLLO TERRITORIO VIGILANZA	0,00	0,00
7	SERVIZI AL CITTADINO - DEMOGRAFICI/TRIBUTI/SUAP	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>735.000,00</b>	<b>735.000,00</b>

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamnti iniziali</b>	<b>Stanziamnti definitivi</b>
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE ISTRUZIONE E CULTURA	735.000,00	735.000,00
2	GESTIONE PERSONALE GESTIONE PATRIMONIO GESTIONE ENTRATE	0,00	0,00
3	ASSISTENZA SOCIALE SERVIZI ALLA PERSONA	0,00	0,00
4	GESTIONE DEL TERRITORIO URBANISTICA CONTROLLO	0,00	0,00
5	GESTIONE PATRIMONIO MANUTENZIONE	0,00	0,00
6	CONTROLLO TERRITORIO VIGILANZA	0,00	0,00
7	SERVIZI AL CITTADINO - DEMOGRAFICI/TRIBUTI/SUAP	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>735.000,00</b>	<b>735.000,00</b>



## **2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI**

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

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

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

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

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

## CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	1.098.086,70	1.129.177,20	31.090,50	2,83 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	2.258.124,13	2.555.713,54	297.589,41	13,18 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	1.026.670,32	933.602,27	-93.068,05	-9,07 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	10.059.359,16	9.982.293,46	-77.065,70	-0,77 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.550.511,25	1.550.511,25	0,00	0,00 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	565.000,00	690.250,00	125.250,00	22,17 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	175.000,00	322.491,21	147.491,21	84,28 %
	<b>TOTALE</b>	<b>16.732.751,56</b>	<b>17.164.038,93</b>	<b>431.287,37</b>	<b>2,58 %</b>
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	4.483.275,51	4.876.220,56	392.945,05	8,76 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	10.683.502,68	10.604.403,38	-79.099,30	-0,74 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	1.000.973,37	993.164,99	-7.808,38	-0,78 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	565.000,00	690.250,00	125.250,00	22,17 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	<b>TOTALE</b>	<b>16.732.751,56</b>	<b>17.164.038,93</b>	<b>431.287,37</b>	<b>2,58 %</b>

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
I	Entrate Tributarie	1.129.177,20	1.114.275,41	-14.901,79	-1,32 %
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	2.555.713,54	2.461.472,21	-94.241,33	-3,69 %
III	Entrate Extratributarie	933.602,27	860.938,19	-72.664,08	-7,78 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	9.982.293,46	2.046.048,01	-7.936.245,45	-79,50 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.550.511,25	215.000,00	-1.335.511,25	-86,13 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	690.250,00	494.107,05	-196.142,95	-28,42 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		322.491,21			
<b>TOTALE</b>		<b>17.164.038,93</b>	<b>7.191.840,87</b>	<b>-9.649.706,85</b>	<b>-134,18 %</b>
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
I	Spese correnti	4.876.220,56	4.611.343,86	-264.876,70	-5,43 %
II	Spese in conto capitale	10.604.403,38	2.071.989,99	-8.532.413,39	-80,46 %
III	Spese per rimborso di prestiti	993.164,99	258.164,93	-735.000,06	-74,01 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	690.250,00	494.107,06	-196.142,94	-28,42 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>17.164.038,93</b>	<b>7.435.605,84</b>	<b>-9.956.895,80</b>	<b>-130,84 %</b>

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	1.098.086,70	1.114.275,41	16.188,71	1,47 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	2.258.124,13	2.461.472,21	203.348,08	9,01 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	1.026.670,32	860.938,19	-165.732,13	-16,14 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	10.059.359,16	2.046.048,01	-8.013.311,15	-79,66 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.550.511,25	215.000,00	-1.335.511,25	-86,13 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	565.000,00	494.107,05	-70.892,95	-12,55 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		175.000,00			
<b>TOTALE</b>		<b>16.732.751,56</b>	<b>7.191.840,87</b>	<b>-9.365.910,69</b>	<b>-130,23 %</b>
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	4.483.275,51	4.611.343,86	128.068,35	2,86 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	10.683.502,68	2.071.989,99	-8.611.512,69	-80,61 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	1.000.973,37	258.164,93	-742.808,44	-74,21 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	565.000,00	494.107,06	-70.892,94	-12,55 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>16.732.751,56</b>	<b>7.435.605,84</b>	<b>-9.790.485,13</b>	<b>-125,04 %</b>

**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	AMMINISTRAZIONE GENERALE ISTRUZIONE E CULTURA	45.661,76	18.254,99	39,98 %
2	GESTIONE PERSONALE GESTIONE PATRIMONIO GESTIONE ENTRATE	1.300.627,20	1.284.874,80	98,79 %
3	ASSISTENZA SOCIALE SERVIZI ALLA PERSONA	871.867,92	824.184,91	94,53 %
4	GESTIONE DEL TERRITORIO URBANISTICA CONTROLLO	277.185,44	235.663,78	85,02 %
5	GESTIONE PATRIMONIO MANUTENZIONE	1.054.670,50	1.028.709,44	97,54 %
6	CONTROLLO TERRITORIO VIGILANZA	90.000,00	90.000,00	100,00 %
7	SERVIZI AL CITTADINO - DEMOGRAFICI/TRIBUTI/SUAP	978.480,19	954.997,89	97,60 %
<b>TOTALI</b>		<b>4.618.493,01</b>	<b>4.436.685,81</b>	<b>96,06 %</b>

**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	AMMINISTRAZIONE GENERALE ISTRUZIONE E CULTURA	218.753,64	192.178,03	87,85 %
2	GESTIONE PERSONALE GESTIONE PATRIMONIO GESTIONE ENTRATE	1.577.331,44	1.480.551,79	93,86 %
3	ASSISTENZA SOCIALE SERVIZI ALLA PERSONA	877.731,48	811.353,12	92,44 %
4	GESTIONE DEL TERRITORIO URBANISTICA CONTROLLO	923.442,72	897.621,80	97,20 %
5	GESTIONE PATRIMONIO MANUTENZIONE	1.344.272,43	1.326.560,74	98,68 %
6	CONTROLLO TERRITORIO VIGILANZA	109.580,86	109.005,93	99,48 %
7	SERVIZI AL CITTADINO - DEMOGRAFICI/TRIBUTI/SUAP	83.272,98	52.237,38	62,73 %
<b>TOTALI</b>		<b>5.134.385,55</b>	<b>4.869.508,79</b>	<b>94,84 %</b>

**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	AMMINISTRAZIONE GENERALE ISTRUZIONE E CULTURA	2.749,20	2.700,10	98,21 %
2	GESTIONE PERSONALE GESTIONE PATRIMONIO GESTIONE ENTRATE	0,00	0,00	0,00 %
3	ASSISTENZA SOCIALE SERVIZI ALLA PERSONA	4.290,00	2.681,25	62,50 %
4	GESTIONE DEL TERRITORIO URBANISTICA CONTROLLO	712.837,54	327.866,71	45,99 %
5	GESTIONE PATRIMONIO MANUTENZIONE	10.077.927,97	1.927.799,95	19,13 %
6	CONTROLLO TERRITORIO VIGILANZA	0,00	0,00	0,00 %
7	SERVIZI AL CITTADINO - DEMOGRAFICI/TRIBUTI/SUAP	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>10.797.804,71</b>	<b>2.261.048,01</b>	<b>20,94 %</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE ISTRUZIONE E CULTURA	3.749,20	2.540,82	67,77 %
2	GESTIONE PERSONALE GESTIONE PATRIMONIO GESTIONE ENTRATE	0,00	0,00	0,00 %
3	ASSISTENZA SOCIALE SERVIZI ALLA PERSONA	4.290,00	2.681,25	62,50 %
4	GESTIONE DEL TERRITORIO URBANISTICA CONTROLLO	129.673,66	80.205,42	61,85 %
5	GESTIONE PATRIMONIO MANUTENZIONE	10.466.690,52	1.986.562,50	18,98 %
6	CONTROLLO TERRITORIO VIGILANZA	0,00	0,00	0,00 %
7	SERVIZI AL CITTADINO - DEMOGRAFICI/TRIBUTI/SUAP	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>10.604.403,38</b>	<b>2.071.989,99</b>	<b>19,54 %</b>



**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	AMMINISTRAZIONE GENERALE ISTRUZIONE E CULTURA	0,00	0,00	0,00 %
2	GESTIONE PERSONALE GESTIONE PATRIMONIO GESTIONE ENTRATE	735.000,00	0,00	0,00 %
3	ASSISTENZA SOCIALE SERVIZI ALLA PERSONA	0,00	0,00	0,00 %
4	GESTIONE DEL TERRITORIO URBANISTICA CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
5	GESTIONE PATRIMONIO MANUTENZIONE	0,00	0,00	0,00 %
6	CONTROLLO TERRITORIO VIGILANZA	0,00	0,00	0,00 %
7	SERVIZI AL CITTADINO - DEMOGRAFICI/TRIBUTI/SUAP	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>735.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 %</b>

**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	AMMINISTRAZIONE GENERALE ISTRUZIONE E CULTURA	735.000,00	0,00	0,00 %
2	GESTIONE PERSONALE GESTIONE PATRIMONIO GESTIONE ENTRATE	0,00	0,00	0,00 %
3	ASSISTENZA SOCIALE SERVIZI ALLA PERSONA	0,00	0,00	0,00 %
4	GESTIONE DEL TERRITORIO URBANISTICA CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
5	GESTIONE PATRIMONIO MANUTENZIONE	0,00	0,00	0,00 %
6	CONTROLLO TERRITORIO VIGILANZA	0,00	0,00	0,00 %
7	SERVIZI AL CITTADINO - DEMOGRAFICI/TRIBUTI/SUAP	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>735.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 %</b>

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

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

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

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

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

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

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

## SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI 2012	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	47.500,00	2,29 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	223.681,25	10,80 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	1.540,82	0,07 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	111.161,93	5,36 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	950.861,80	45,89 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	438.318,43	21,15 %
Funzione 10 - Settore sociale	48.925,76	2,36 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	250.000,00	12,08 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>	<b>2.071.989,99</b>	<b>100,00 %</b>

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

<b>TIPOLOGIA</b>	<b>IMPORTO ACCERTATO</b>	<b>PERCENTUALE</b>
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	2.681,25	0,13 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	2.043.366,76	98,56 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	215.000,00	10,37 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	-202.898,74	-9,79 %
Entrate correnti utiklizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione utilizzato per finanziamento spese in conto capitale	15.000,00	0,73 %
<b>TOTALE</b>	<b>2.073.149,27</b>	<b>100,00 %</b>

**EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2012**

<b>ISTITUTO MUTUANTE</b>	<b>Importo nuovi mutui contratti</b>	<b>Importo quote capitale rimborsate</b>	<b>Variazione complessiva</b>
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	215.000,00	149.000,76	65.999,24
ENEL DISTRIBUZIONE S.p.A. SARDEGNA	0,00	34.870,08	-34.870,08
I.N.P.D.A.P. MUTUI ENTI CARTOLARIZZATI	0,00	31.525,90	-31.525,90
ISTITUTO CREDITO SPORTIVO	0,00	42.768,24	-42.768,24
<b>TOTALI</b>	<b>215.000,00</b>	<b>258.164,98</b>	<b>-43.164,98</b>

**CONSISTENZA INDEBITAMENTO**

<b>ISTITUTO MUTUANTE</b>	<b>Consistenza del debito al 31/12/2011</b>	<b>Importo nuovi mutui contratti</b>	<b>Importo quote capitale rimborsate</b>	<b>Consistenza del debito al 31/12/2012</b>
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	2.840.355,91	215.000,00	149.000,76	2.906.355,15
ENEL DISTRIBUZIONE S.p.A. SARDEGNA	191.910,97	0,00	34.870,08	157.040,89
I.N.P.D.A.P. MUTUI ENTI CARTOLARIZZATI	31.525,92	0,00	31.525,90	0,02
ISTITUTO CREDITO SPORTIVO	609.130,52	0,00	42.768,24	566.362,28
<b>TOTALI</b>	<b>3.672.923,32</b>	<b>215.000,00</b>	<b>258.164,98</b>	<b>3.629.758,34</b>

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
3	Asili nido	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	1,00000
		domande presentate	
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000
		popolazione	
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00073
		popolazione	
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000
		popolazione	
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	1,00000
		domande presentate	
12	Mercati e fiere attrezzate		
13	Pesa pubblica		
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili		
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
16	Teatri	numero spettatori	0,00000
		nr.posti disponibili x nr.Rappresentaz.	
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000
		numero istituzioni	
18	Spettacoli		
19	Trasporti di carni macellate		
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
22	Altri servizi	domande soddisfatte	1,00000
		domande presentate	

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

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

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

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

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2010	2011	2012	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2010	2011	2012
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	0,00000	0,00037	0,00037	costo totale popolazione	0,00	12,75	12,30
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00000	0,00037	0,00037	costo totale popolazione	0,00	140,10	170,04
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	0,00000	1,00000	0,88214	costo totale popolazione	0,00	71,29	64,22
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00000	0,00073	0,00073	costo totale popolazione	0,00	0,00	24,86
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	0,00000	0,00367	0,00367	costo totale popolazione	0,00	82,80	82,25
8	Servizio della leva militare					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
9	Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule n. studen. frequentanti	0,00000	0,11628	0,11416	costo totale n. studen. frequentanti	0,00	359,48	309,90
	- Scuola Materna	n.bambini iscritti n. aule disponibili	0,00000	17,50000	14,00000				
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	0,00000	8,09091	9,09091				
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	0,00000	5,60000	6,30000				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti	0,00000	77,77778	77,77778	costo totale mc acqua erogata	0,00	0,81	0,87
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	1,87500	0,94724				
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	1,07692	0,56835	costo totale Km rete fognaria	0,00	2.042,42	2.376,12
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta/7	0,00000	0,85714	0,85714	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	0,00	37,42	63,98
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	1,76154	0,93525				
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate tot. kmstrade comunali	0,00000	0,08475	0,08983	costo totale Km strade illuminate	0,00	44.424,00	47.765,66

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2010	2011	2012
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
3	Asili nido	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	0,00000	1,00000	1,00000
		domande presentate			
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00000	0,00037	0,00073
		popolazione			
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	0,00000	1,00000	1,00000
		domande presentate			
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
16	Teatri	numero spettatori	0,00000	0,00000	0,00000
		nr. posti disp. x nr. Rappresent.			
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		numero istituzioni			
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000	1,00000	1,00000
		domande presentate			

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2010			2011			2012		
			2010	2011	2012	2010	2011	2012	2010	2011	2012
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	
		numero utenti				numero utenti					
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	
		numero utenti				numero utenti					
3	Asili nido	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	
		n.bambini frequentanti				n.bambini frequentanti					
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	
		numero utenti				numero utenti					
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale	0,00	164,17	175,68	provento totale	0,00	14,92	15,94	15,94	
		numero utenti				numero utenti					
6	Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	
		numero iscritti				numero iscritti					
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	
		totale mq. Superficie				n.visitatori					
8	Impianti sportivi	costo totale	0,00	130,63	3.626,62	provento totale	0,00	12,55	382,56	382,56	
		numero utenti				numero utenti					
9	Mattatoi pubblici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	
		q.li carni macellate				q.li carni macellate					
10	Mense	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	
		numero pasti offerti				numero pasti offerti					
11	Mense scolastiche	costo totale	0,00	377,36	6,91	provento totale	0,00	168,02	2,61	2,61	
		numero pasti offerti				numero pasti offerti					

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2010	2011	2012	PROVENTI	2010	2011	2012
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00	provento totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00
13	Pesa pubblica	costo totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale popolazione	0,00	98,74	80,53	provento totale popolazione	0,00	95,41	68,81
15	Spurgo pozzi neri	costo totale numero interventi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero interventi	0,00	0,00	0,00
16	Teatri	costo totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00	provento totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00	provento totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00
18	Spettacoli					provento totale numero spettacoli	0,00	0,00	0,00
19	Trasporti di carni macellate	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale nr. servizi prestati	0,00	0,00	0,00	provento totale nr. servizi resi	0,00	0,00	0,00
21	Uso di locali, adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00	provento totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00
22	Altri servizi	costo totale numero utenti	0,00	556,85	498,46	provento totale numero utenti	0,00	76,19	74,56



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

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

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

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

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

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

La Legge Finanziaria n.266 del 23/12/2005 stabilisce che tutti i comuni con meno di 3000 abitanti non hanno l'obbligo di inviare il Conto Economico e il Prospetto di conciliazione .

## **2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI**

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

## LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2012	Valore patrimonio netto al 31/12/2012	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2012	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	ATO SARDEGNA	D	0,14	2.607.874,79	7.316.686,63	367.939.397,05	2011	1.246.997,37

## **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)	X	
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione dell'addizionale IRPEF, superiori al 42 per cento dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi i valori dell'addizionale Irpef	X	
3) Ammontare dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento (provenienti dalla gestione dei residui attivi) rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III	X	
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente	X	
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti;		X
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 all'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 (al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale);		X
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'art. 204 del tuel);		X
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio formati nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre anni);		X
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;		X
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuel riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente.		X

## INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2012

<b>Autonomia finanziaria</b>	<u>Titolo I + III</u>	x 100	44,520
	<u>Titolo I + II + III</u>		
<b>Autonomia impositiva</b>	<u>Titolo I</u>	x 100	25,115
	<u>Titolo I + II + III</u>		
<b>Pressione finanziaria</b>	<u>Titolo I + III</u>		724,85
	<u>Popolazione</u>		
<b>Pressione tributaria</b>	<u>Titolo I</u>		408,91
	<u>Popolazione</u>		
<b>Intervento erariale</b>	<u>Trasferimenti statali</u>		211,85
	<u>Popolazione</u>		
<b>Intervento regionale</b>	<u>Trasferimenti regionali</u>		675,00
	<u>Popolazione</u>		
<b>Incidenza residui attivi</b>	<u>Totale residui attivi</u>	x 100	157,762
	<u>Totale accertamenti di competenza</u>		
<b>Incidenza residui passivi</b>	<u>Totale residui passivi</u>	x 100	154,524
	<u>Totale impegni di competenza</u>		
<b>Indebitamento locale pro capite</b>	<u>Residui debiti mutui</u>		1.401,72
	<u>Popolazione</u>		
<b>Velocità riscossione entrate proprie</b>	<u>Riscossione Titolo I + III</u>	x 100	44,627
	<u>Accertamenti Titolo I + III</u>		
<b>Rigidità spesa corrente</b>	<u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>	x 100	44,896
	<u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>		
<b>Velocità gestione spese correnti</b>	<u>Pagamenti Titolo I competenza</u>	x 100	57,730
	<u>Impegni Titolo I competenza</u>		
<b>Redditività del patrimonio</b>	<u>Entrate patrimoniali</u>	x 100	14,083
	<u>Valore patrimoniale disponibile</u>		
<b>Patrimonio pro capite</b>	<u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u>		1.577,48
	<u>Popolazione</u>		
<b>Patrimonio pro capite</b>	<u>Valore beni patrimoniali disponibili</u>		418,55
	<u>Popolazione</u>		
<b>Patrimonio pro capite</b>	<u>Valore beni demaniali</u>		2.439,95
	<u>Popolazione</u>		
<b>Rapporto dipendenti/popolazione</b>	<u>Dipendenti</u>	x 100	0,917
	<u>Popolazione</u>		

## INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2012

<b>Congruità dell'IMU</b>	Proventi IMU	214,04
	n. unità immobiliari	
	Proventi IMU	378,84
	n. famiglie + n. imprese	
	Proventi I.C.I. prima abitazione	0,07946
	Totale proventi IMU	
	Proventi IMU altri fabbricati	0,83615
	Totale proventi IMU	
	Proventi IMU terreni agricoli	0,00128
	Totale proventi IMU	
<b>Congruità I.C.I.A.P.</b>	Provento I.C.I.A.P.	0,00
	Popolazione	
<b>Congruità della T.O.S.A.P.</b>	T.O.S.A.P. passi carrai	0,00
	n. passi carrai	
	Tasse occupazione suolo pubblico	0,00
<b>Congruità T.A.R.S.U.</b>	mq. occupati	
	n. iscritti a ruolo	x 100
	n. famiglie + n. utenze commerciali	
	+ seconde case	100,00



## INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2010	2011	2012
<b>Autonomia finanziaria</b>	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	40,828	45,926	44,520
<b>Autonomia impositiva</b>	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	19,059	22,881	25,115
<b>Pressione finanziaria</b>	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	653,45	663,39	724,85
<b>Pressione tributaria</b>	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	305,04	330,51	408,91
<b>Intervento erariale</b>	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	241,97	235,22	211,85
<b>Intervento regionale</b>	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	620,77	538,07	675,00
<b>Incidenza residui attivi</b>	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	318,106	166,761	157,762
<b>Incidenza residui passivi</b>	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	333,075	163,910	154,524
<b>Indebitamento locale pro capite</b>	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	1.160,82	1.413,18	1.401,72
<b>Velocità riscossione entrate proprie</b>	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	48,796	45,953	44,627
<b>Rigidità spesa corrente</b>	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	36,684	39,301	44,896
<b>Velocità gestione spese correnti</b>	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	66,483	71,370	57,730
<b>Redditività del patrimonio</b>	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	4,731	5,195	14,083
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	1.364,78	755,78	1.577,48
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	368,92	352,90	418,55
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	1.975,51	1.348,43	2.439,95
<b>Rapporto dipendenti/popolazione</b>	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,775	0,770	0,917

## INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2010	2011	2012
<b>Congruità dell'IMU</b>	$\frac{\text{Proventi IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$	346,12	355,77	214,04
	$\frac{\text{Proventi IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	346,12	346,12	378,84
	$\frac{\text{Proventi IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi IMU}}$	0,00000	0,00000	0,07946
	$\frac{\text{Proventi IMU altri fabbricati}}{\text{Totale proventi IMU}}$	0,92000	0,92000	0,83615
	$\frac{\text{Proventi IMU terreni agricoli}}{\text{Totale proventi IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00128
	$\frac{\text{Proventi IMU aree edificabili}}{\text{Totale proventi IMU}}$	0,08000	0,08000	0,08311
	<b>Congruità dell'I.C.I.A.P.</b>	$\frac{\text{Provento I.C.I.A.P.}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00
<b>Congruità della T.O.S.A.P.</b>	$\frac{\text{T.O.S.A.P. passi carrai}}{\text{n. passi carrai}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{T.O.S.A.P.}}{\text{mq. occupati}}$	0,00	0,00	0,00
<b>Congruità T.A.R.S.U.</b>	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	0,00	0,00	100,00

## 2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

*Nel 2012, è stato approvato lo stato di realizzazione dei programmi e la verifica del permanere degli equilibri di bilancio con deliberazione C.C. n.49 del 27/09/2012.*

*Ai sensi del disposto di cui all'art.194 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267, i responsabili dei servizi hanno reso l'attestazione sull'insorgenza dei debiti fuori bilancio nel corso dell'esercizio 2012, allegati al Rendiconto. Nel 2012 è stato riconosciuto, con deliberazione C.C. n.47 del 27/09/2012, un debito fuori bilancio rientrante nella fattispecie del comma 1, lettera e) dell'art.194 del T.U.E.L. per prestazioni professionali.*

*Sulla base dello stato di realizzazione dei programmi come evidenziato nella presente relazione, l'amministrazione approverà gli strumenti di programmazione per il triennio 2013-2015, che vedrà il Comune impegnato nella nuova avventura del Patto di stabilità interno, con le modifiche alla imposizione di IMU e TARSU, che diviene TARES dal 2013, e potendo contare su sempre meno risorse erariali, considerati i tagli che dal 2012 sono stati operati (non da ultimi quelli della ormai nota "Spending review).*

*Con i medesimi strumenti saranno quindi attuate le politiche di gestione dei servizi comunali nell'intento dell'Amministrazione, già perseguito nel corso del 2012, di mantenere il medesimo livello di efficienza e di efficacia nell'erogazione.*

Sant'Anna Arresi, lì 27/02/2013

Il Responsabile Servizi Finanziari  
Rag. Rita Cogotti

---

Il Sindaco  
Dessì Paolo Luigi

---