

RELAZIONE AL RENDICONTO
DI GESTIONE

ANNO 2011

Comune di CORIGLIANO CALABRO

Provincia di COSENZA

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 - PIANO PROGRAMMATICO DEL 2011

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 entro il 30 aprile del documento contabile del "rendiconto di gestione", contenente il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio.

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

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

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

Nella stesura della presente relazione si è cercato di seguire quindi le indicazioni contenute nel "Principio contabile n. 3 - Il rendiconto degli Enti locali" approvato dall'Osservatorio per la finanza e la contabilità degli Enti locali nell'aprile 2009, nel quale 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.

SEZIONE 1

IDENTITÀ DELL'ENTE LOCALE

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:

- Spettano, in particolare, al Comune le funzioni relative ai seguenti settori:
- servizi sociali
- assetto ed utilizzazione del territorio
- sviluppo economico.

Inoltre gestisce per conto dello Stato:

- 1) servizio elettorale
- 2) servizio di anagrafe
- 3) servizio stato civile
- 4) servizio di statistica
- 5) servizio di leva militare.

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

Il Consiglio

Il Consiglio è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente ed ha competenza limitatamente agli atti fondamentali previsti dall'articolo 42 del decreto legislativo 267/2000.

Con DPR 9 giugno 2011 il Consiglio comunale di questo Ente è stato sciolto ai sensi di quanto previsto dall'articolo 143 TUEL ed è stata nominata una Commissione Straordinaria a cui sono affidati i poteri previsti dal TUEL del Consiglio, Giunta e Sindaco.

La Giunta

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente. Essa è composta dal Sindaco e dagli assessori con delega del Sindaco per determinate materie il cui numero è previsto dalla legge e dallo Statuto Comunale.

Il Sindaco

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

Le sue funzioni sono previste dall'articolo 54 del decreto legislativo 267/2000.

STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 88 del 7 ottobre 1991 e successivamente aggiornato per adeguarlo al nuovo ordinamento enti locali con delibera di consiglio Comunale n. 82 del 20 dicembre 1999.

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

- 1) Regolamento per la disciplina delle modalità di esercizio e dei casi di esclusione del diritto di accesso ai documenti amministrativi – approvato con delibera di Commissione Straordinaria n. 1 del 09/02/2012;
- 2) Regolamento per la disciplina dei contratti – approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 90 del 07/10/1991;
- 3) Regolamento per la Gestione dei Concorsi e delle Assunzioni – approvato con Delibera di Giunta Municipale n. 10 del 14/01/1999;
- 4) Regolamento per la Istituzione dell'Albo Sociale del Terzo Settore – approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 99/2003;
- 5) Regolamento per la distribuzione dell'acqua potabile – approvato con Delibera di Consiglio Comunale n. 22 del 14/03/1995;
- 6) Regolamento disciplinante l'Assistenza Sanitaria in forma di contributo agli indigenti per spese sanitarie particolarmente onerose – approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 91 del 22/12/1998;
- 7) Regolamento per la concessione di contributi, sussidi e benefici economici approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 73 del 25/08/1994;
- 8) Regolamento Asilo Nido – approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 14 del 26/03/1999;

- 9) Regolamento sull’Affido Familiare – approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 44/99;
- 10) Regolamento per la Gestione e l’Uso degli Impianti Sportivi – approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 63 del 11/05/2002;
- 11) Regolamento sull’Ordinamento degli Uffici e dei Servizi – approvato con delibera della Commissione Straordinaria n. 6 del 24/01/2012;
- 12) Regolamento Controllo di Gestione – approvato con delibera di G.M. n. 329 del 01/10/1999;
- 13) Regolamento del Corpo Polizia Municipale – approvato con delibera della Commissione Straordinaria n.9 del 12/03/2012;
- 14) Regolamento di Polizia Mortuaria – approvato con delibera di C.C. n. 14 del 29/01/2002;
- 15) Regolamento di Contabilità approvato con delibera di C.C. n. 54 del 26/07/1996;
- 17) Regolamento per la Tassa Smaltimento Rifiuti Solidi Urbani approvato con delibera C.C.2/2010;
- 18) Regolamento per l’Applicazione della Tassa sull’occupazione di spazi ed Aree Pubbliche approvato con delibera di C.C. 4/2010;
- 19) Regolamento del Codice di Comportamento dei dipendenti e dei Procedimenti disciplinari – approvato con delibera di C.C. n. 36 del 28/04/1997;
- 20) Regolamento Museo Castello di Corigliano Calabro approvato con delibera di C.C. n. 4 del 06/02/2003;
- 21) Regolamento per l’Autocertificazione delle sottoscrizioni previste dalla Legge 04/01/1968, n.15 al domicilio delle persone inferme – approvato con delibera di C.C. n. 40 del 15/06/1996;
- 22) Regolamento criteri di assegnazione dei posteggi per l’Esercizio del Commercio su aree pubbliche – approvato con delibera di C.C. n. 22 del 03/04/1998;
- 23) Regolamento del Servizio Assistenza Domiciliare – approvato con delibera di C.C. n.53 del 30/06/1998;
- 24) Regolamento Edilizia Comunale – Modifiche – approvato con delibera di C.C. n. 11 del 11/02/1998;
- 25) Regolamento per la Costituzione ed il Funzionamento della Consulta dello Sport- approvato con delibera di C.C. n. 5/1996;
- 26) Regolamento del Centro di incontro di Pensionati ed Anziani del Comune di Corigliano Calabro – approvato con delibera di C.C. n. 2/96;

- 27) Regolamento Generale delle Entrate – approvato con delibera di C.C. n.7 del 11/02/1999;
- 28) Regolamento ICI, approvato con delibera di C.C. n. 3/2010;
- 29) Regolamento sull'armamento del personale della Polizia Municipale approvato con delibera Commissione Straordinaria n. 10 del 12/03/2012;
- 30) Regolamento per la disciplina e la gestione delle sponsorizzazioni approvato con delibera Commissione Straordinaria n. 3 del 9 febbraio 2012;
- 31) Regolamento per l'istituzione e la gestione dell'albo degli operatori economici da utilizzare per l'acquisizione in economia di lavori, servizi e forniture approvato con delibera Commissione Straordinaria n. 2 del 9 febbraio 2012;
- 32) Regolamento per il rimborso ai dipendenti delle spese sostenute in occasione di missioni fuori dal territorio comunale approvato con delibera Commissione Straordinaria n. 16 del 9 febbraio 2012;
- 33) Regolamento organizzazione e funzionamento autoparco comunale approvato con delibera Commissione Straordinaria n. 3 del 9 novembre 2011;
- 34) Regolamento per l'applicazione delle sanzioni amministrative per le violazioni alle norme sui regolamenti e delle ordinanze comunali approvato con delibera Commissione Straordinaria n. 12 del 12 marzo 2012;
- 35) Regolamento sul funzionamento della Commissione Comunale di vigilanza sui locali di pubblico spettacolo approvato con delibera Commissione Straordinaria n. 11 del 12 marzo 2012;
- 36) Regolamento di gestione dei beni immobili comunali approvato con delibera Commissione Straordinaria n. 13 del 12 marzo 2012;
- 37) Regolamento di funzionamento e organizzazione dello sportello unico delle attività produttive approvato con delibera Commissione Straordinaria n. 32/2011.
- 38) Regolamento dei lavori, servizi e forniture in economia approvato dalla Commissione Straordinaria con delibera n. 31/2011.

1.2 - LO SCENARIO

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

POPOLAZIONE

La popolazione totale residente nell'ambito territoriale dell'Ente secondo i dati dell'ultimo censimento ammonta a 38.174 ed al 31/12/2011 secondo i dati dell'Ufficio Anagrafe ammonta a 40.597.

La distribuzione maschi e femmine è la seguente

Maschi 19955

Femmine 20642.

La distribuzione per classi di età è la seguente ...

0-14 17,05%

15-64 69,21%

oltre 64 13,75

I tassi di natalità e mortalità nell'ultimo quinquennio sono i seguenti:

2006	12,9	7,0
2007	11,2	6,4
2008	11,5	7,0
2009	11,4	6,6

Le proiezioni previste per il 2012 sono in linea con gli anni precedenti.

TERRITORIO

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di 196 Kmq.

ECONOMIA

Oltre che le attività commerciali, nel territorio comunale risultano sviluppate in particolar modo le attività agricole con produzioni specializzata in arance, clementine, olive, olio, nonché la produzione di latticini. La pesca è un altro aspetto molto importante dell'economia di Corigliano Calabro con l'enorme porto peschereccio nella frazione Schiavonea e la sua flotta peschereccia tra le maggiori del meridione; così come un forte volano per l'economia e lo sviluppo è dato dal turismo, con la naturale posizione strategica di Corigliano che, affacciata sul mare, è a pochi chilometri dai boschi della Sila e dai monti del Parco Nazionale del Pollino. Ha una zona industriale tra le più produttive dell'intera regione per la presenza di numerose attività (edilizia, legnami, alimentari, commercio, servizi).

1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

DATI GENERALI DEL COMUNE AL 31/12/2011		
1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	40.597
1.2	Nuclei familiari (n.)	12.851
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	53
1.5	Superficie Comune (Kmq)	196,00
1.6	Superficie urbana (Kmq)	2,50
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	140,00
1.7.1	- di cui in territorio montano (Km)	3,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	415,00
1.8.1	- di cui in territorio montano (Km)	50,00
2	ASSETTO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
2.1	Piano regolatore approvato:	SI
2.2	Piano regolatore adottato:	SI
2.3	Programma di fabbricazione:	NO
2.4	Programma pluriennale di attuazione: sospeso in forza dell'art. 9 D.L. 498/95	NO
2.5	Piano edilizia economica e popolare: E.R.P. ai sensi dell'art. 51 L. 865/71	NO
2.6	Piano per gli insediamenti produttivi:	NO
2.7	- industriali	NO
2.8	- artigianali	NO
2.9	- commerciali	SI
2.10	Piano urbano del traffico:	NO
2.11	Piano energetico ambientale comunale:	NO

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

La Commissione Straordinaria ha in corso di attuazione quanto previsto dalla normativa vigente per una gestione che deve provvedere a ripristinare la regolare attività amministrativa dell'Ente.

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

L'amministrazione straordinaria sta perseguendo una politica di garanzia della legalità in particolare per le seguenti politiche gestionali:

- gestione del personale
- gestione del patrimonio (mobiliare ed immobiliare)
- gestione dell'indebitamento
- gestione dei servizi.

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

Tra le politiche gestionali di particolare rilevanza è la politica fiscale dell'Ente. Tale politica nell'ambito del programma amministrativo della Commissione ha previsto di non aumentare le tasse provvedendo al recupero della base impositiva combattendo l'evasione.

Nel corso del 2011 tale politica fiscale è stata attuata tramite la redazione di numerosi accertamenti in materia di TARSU ed ICI.

L'attuazione di tale politica fiscale avrà sicuramente i suoi maggiori effetti nel corso dell'esercizio 2012.

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

FILOSOFIA ORGANIZZATIVA

La filosofia organizzativa dell'Ente nell'anno 2011 è stata volta ad approfondire le problematiche esistenti per procedere ad una riorganizzazione.

L'Ente nell'anno 2011 era suddiviso in 11 settori.

Tale struttura è in una fase di adeguamento per adattarla alle esigenze effettive dell'Ente.

SISTEMA INFORMATIVO

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

- personal computer 140
- monitor 140
- stampanti 127

Gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete in corso di espansione e miglioramento.

I dati evolutivi sono riportati nella tabella 1.6.3.

CENNI STATISTICI SUL PERSONALE

I dati relativi al personale dell'Ente al 31/12/2011 ed alla sua evoluzione nell'ultimo quinquennio sono sintetizzati nella tabella 1.6.1.

COMPETENZE PROFESSIONALI ESISTENTI

Le competenze professionali esistenti sono sintetizzate nelle tabelle 1.6.2

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Con delibera della Commissione Straordinaria n. 45 del 27-03-2012 è stato approvato il nuovo organigramma del personale comunale.

L'Ente ha in corso una ricognizione per approvare la nuova dotazione organica.

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

DATI RELATIVI AL PERSONALE					
Descrizione	AL 31/12/2011	AL 31/12/2010	AL 31/12/2009	AL 31/12/2008	AL 31/12/2007
Posti previsti in pianta organica	250	250	262	265	265
Personale di ruolo in servizio	217	233	231	225	225
Personale non di ruolo in servizio	1	3	3	1	9

Descrizione	Impegni 2011	Impegni 2010	Impegni 2009	Impegni 2008	Impegni 2007
Spesa personale (titolo I intervento 1)	7.038.384,60	7.199.311,53	7.326.391,33	7.338.210,16	7.671.956,50

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2010	In servizio al 31/12/2010	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 2010	In servizio al 31/12/2010
A.1	0	0	C.1	0	0
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	0	0
B.1	0	0	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	0	0	TOTALE	0	0

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

DATI AL 31/12/2010					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	34	34	A	3	2
B	12	5	B	0	0
C	26	23	C	7	7
D	12	11	D	9	4
Dir.	0	0	Dir.	0	0
TOTALE	84	73	TOTALE	19	13
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	3	3
B	0	0	B	5	5
C	37	34	C	12	12
D	6	7	D	1	1
Dir.	0	0	Dir.	0	0
TOTALE	43	41	TOTALE	21	21
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2010		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	29	29	A	69	68
B	22	22	B	39	32
C	19	19	C	101	95
D	14	14	D	42	37
Dir.	1	1	Dir.	1	1
TOTALE	85	85	TOTALE	252	233

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	34	43	A	3	2
B	12	12	B	0	0
C	26	24	C	7	7
D	12	11	D	9	4
Dir.	0	0	Dir.	0	0
TOTALE	84	90	TOTALE	19	13
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	3	3
B	0	0	B	5	5
C	37	31	C	12	12
D	6	6	D	1	1
Dir.	0	0	Dir.	0	0
TOTALE	43	37	TOTALE	21	21
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2011		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	29	17	A	69	65
B	22	10	B	39	27
C	19	16	C	101	90
D	14	13	D	42	35
Dir.	1	0	Dir.	1	0
TOTALE	85	56	TOTALE	252	217

STRUTTURE ANNI 2007 - 2011																				
TIPOLOGIA	TREND STORICO																			
	ANNO 2011				ANNO 2010				ANNO 2009				ANNO 2008				ANNO 2007			
Mezzi operativi	n.° 35				n.° 35				n.° 35				n.° 35				n.° 35			
Veicoli	n.° 44				n.° 44				n.° 44				n.° 44				n.° 44			
Centro elaborazione dati	SI			NO	X	SI			NO	X	SI			NO	X	SI			NO	X
Personal computer	n.° 140				n.° 140				n.° 135				n.° 125				n.° 125			
Monitor	n.° 140				n.° 140				n.° 135				n.° 125				n.° 125			
Stampanti	n.° 127				n.° 127				n.° 125				n.° 120				n.° 120			
Altre strutture (specificare)																				

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

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

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE (1)		
DENOMINAZIONE SOCIETA' PARTECIPATA	Tipologia partecipazione (D= DIRETTA) (I = INDIRETTA)	% Quota di possesso
Meris srl	D	97,50%
Sibaritide Spa	D	10,96%
Cosenza Acque Spa	D	5,05%
Consorzio Insiti	D	50,00%

Le partecipazioni dell'Ente al 31/12/2011 sono quelle indicate nella precedente tabella.

Si fa presente che la Sibaritide Spa è stata posta in liquidazione come risulta anche da delibera di Consiglio Comunale n. 28 del 3 dicembre 2009. Le altre partecipazioni sono mantenute in quanto non si è, al momento, trovata una organizzazione delle attività svolte dalle partecipate alternativa.

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

L'Ente per l'esercizio delle funzioni in ambiti territoriali maggiormente adeguati, ha attuato con alcuni comuni vicini una convenzione per la realizzazione del PIANO STRUTTURALE ASSOCIATO (PSA).

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

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

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

L'Ente per la rilevazione dei fatti di gestione ha adottato un sistema di contabilità che rileva i fatti di gestione sotto l'aspetto finanziario mentre sotto l'aspetto economico-patrimoniale si procede alle rilevazioni in sede di redazione del rendiconto di gestione. I due sistemi sono integrati tecnicamente nella fase di stesura del prospetto di conciliazione.

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

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

Per tale quantificazione si è applicato il principio della competenza economica che, in base al sistema contabile adottato dall'Ente, ha portato alle valutazioni riportate tramite il prospetto di conciliazione nel conto economico e nel conto del patrimonio.

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2011	
Le previsioni finali del bilancio di previsione 2011 erano le seguenti:	
<u>ENTRATA</u>	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	19.692.717,24
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	3.242.194,93
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	3.302.743,98
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	32.078.373,70
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	29.245.385,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	6.232.000,00
Avanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	93.793.414,85
<u>SPESA</u>	
Titolo 1° - CORRENTI	25.177.141,58
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	37.534.111,90
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	24.850.161,37
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	6.232.000,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	93.793.414,85

I dati previsionali suindicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 21 del 30/06/2011

I risultati finali della gestione finanziaria di competenza 2011 sono quelli sottoindicati.

<u>ENTRATA</u>	Accertamenti 2011
Titolo 1° - TRIBUTARIE	19.668.537,21
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	1.599.940,83
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	2.265.636,10
Titolo 4° - ALIENAZIONI, ecc.	30.075.792,01
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	16.265.876,38
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	2.269.049,79
TOTALE ENTRATE	72.144.832,32
<u>SPESA</u>	Impegni 2011
Titolo 1° - CORRENTI	22.655.249,22

Titolo 2° - CONTO CAPITALE	30.086.145,21
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	17.116.037,75
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	2.269.049,79
TOTALE SPESE	72.126.481,97

Le risultanze finali del conto del bilancio sono 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 si può scomporre in risultato della gestione di competenza ed in risultato della gestione residui.

Il conto del bilancio per l'esercizio 2011 presenta, in termini di risultato contabile di amministrazione, le risultanze come indicate nella seguente tabella.

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2011			
Fondo di cassa al 01/01/2011		240.507,25	
+ riscossioni effettuate			
in conto residui	5.685.225,87		
in conto competenza	<u>44.208.736,98</u>		
		49.893.962,85	
- pagamenti effettuati			
in conto residui	11.242.344,09		
in conto competenza	<u>38.650.536,50</u>		
		49.892.880,59	
Fondo di cassa al 31/12/2011			241.589,51
+ somme rimaste da riscuotere			
in conto competenza	27.936.095,34		
in conto residui	<u>46.970.012,32</u>		
			74.906.107,66
- somme rimaste da pagare			
in conto competenza	33.475.945,47		
in conto residui	<u>41.442.588,35</u>		
			74.918.533,82
Avanzo di amministrazione al 31/12/2011			229.163,35

Questo risultato di amministrazione si può scomporre in risultato della gestione residui e risultato della gestione di competenza.

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (avanzo + disavanzo -)	77.725,58
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-19.022.659,95
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	-19.155.747,37
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	210.813,00

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	72.144.832,32
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	72.126.481,97
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	18.350,35

Il valore "segnaletico" dei 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.

Nelle tabelle seguenti si attua tale scomposizione, in particolare, per il risultato derivante dalla gestione di competenza lo si suddivide a seconda della sua provenienza dalla parte corrente o dalla parte in conto capitale del bilancio, mentre per il risultato derivante dalla gestione residui lo si suddivide in base alle motivazioni che hanno portato a modificare i valori dei residui attivi e passivi determinati nel rendiconto dell'anno precedente.

GESTIONE DI COMPETENZA		
1) LA GESTIONE CORRENTE		
Entrate correnti	23.534.114,14	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate correnti applicata a spese in conto capitale	0,00	-
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	0,00	+
Spese correnti + Tit. III (Int. 3)	23.505.410,59	-
AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	28.703,55	+
Avanzo 2010 applicato a spese correnti	0,00	+
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	28.703,55	
2) LA GESTIONE C/CAPITALE		
Entrate Tit. IV e V, cat. 3	30.075.792,01	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	0,00	-
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate correnti applicata spese in conto capitale	0,00	+
Spese titolo II	30.086.145,21	-
Avanzo 2010 applicato a investimenti	0,00	+
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	-10.353,20	

Si elencano ora più analiticamente le variazioni che hanno determinato il risultato della gestione residui:

GESTIONE RESIDUI		
Miglioramenti		
per maggiori accertamenti di residui attivi	280.654,05	+
per economie di residui passivi	19.155.747,37	+
	19.436.401,42	
Peggioramenti		
per eliminazione di residui attivi	19.303.314,00	-
	19.303.314,00	
SALDO della gestione residui	133.087,42	
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI	1.027.433,37	
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	18.128.314,00	
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	0,00	
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	0,00	
Totale economie sui residui passivi	19.155.747,37	

Il risultato di amministrazione, come richiesto dall'art. 187 comma 1 del T.U.E.L., viene scomposto, ai fini del suo utilizzo o ripiano, nelle seguenti componenti:

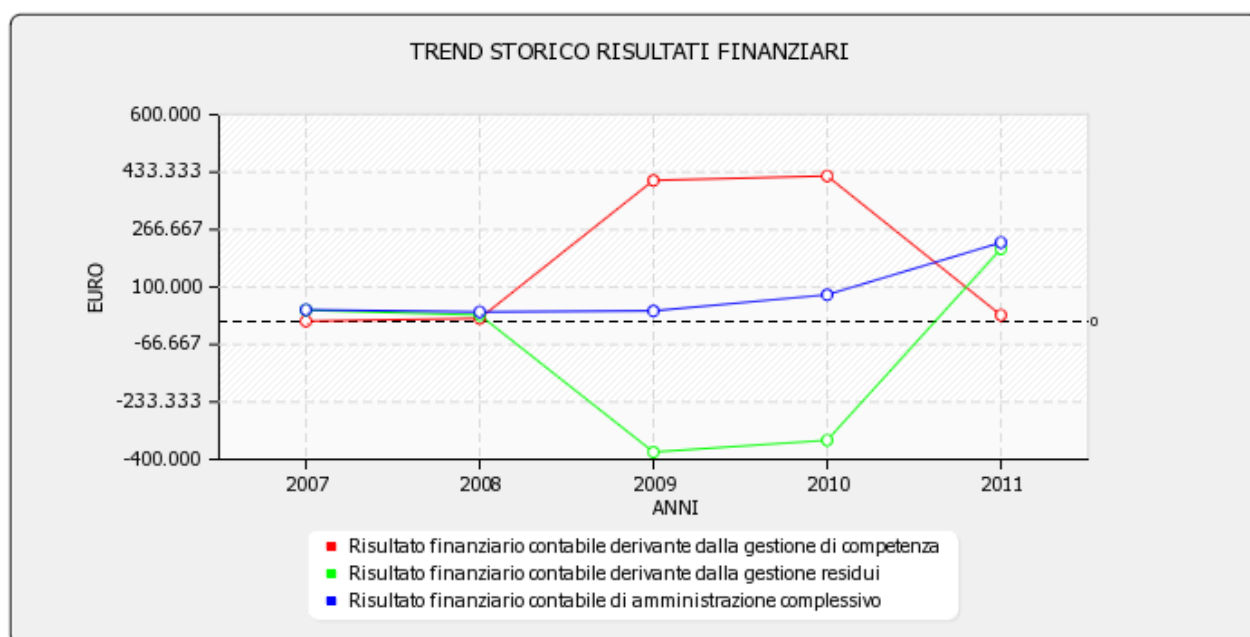
Fondi vincolati	229.163,35
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	-0,00

COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE

Il risultato finanziario complessivo dell'Ente nel 2011 è positivo ed è dovuto ad un risultato della competenza positivo di Euro 18.350,35 ed ad un risultato della gestione residui positivo di Euro 210.813,00.

Al fine di dare un'interpretazione maggiormente significativa ai risultati dell'esercizio 2011 evidenziati nelle precedenti pagine si dà un'indicazione dell'evoluzione dei risultati dell'ultimo quinquennio.

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI					
DESCRIZIONE	2007	2008	2009	2010	2011
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	1.017,65	8.984,01	409.550,29	422.239,44	18.350,35
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	32.991,94	18.895,22	-378.759,64	-344.513,86	210.813,00
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	34.009,59	27.879,23	30.790,65	77.725,58	229.163,35



COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE

I risultati finanziari sono in linea con gli esercizi precedenti.

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

L'applicazione delle norme sul patto di stabilità interno nei confronti degli enti locali per l'anno 2009 sono state stabilite dall'art. 77 bis del decreto legge 112/2008 convertito con Legge 133/2008.

Gli enti Commissariati ai sensi dell'articolo 143 TUEL non sono soggetti a tali norme.

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, sia in forma tabellare che grafica, i dati contabili della gestione finanziaria da cui deriva tale risultato, dettagliatamente indicati nel conto del bilancio 2011.

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

CONTO DEL BILANCIO			
GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2011	Impegni 2011	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	23.534.114,14	39.771.286,97	-16.237.172,83
Conto Capitale	46.341.668,39	30.086.145,21	16.255.523,18
Servizi conto terzi	2.269.049,79	2.269.049,79	0,00
TOTALE	72.144.832,32	72.126.481,97	18.350,35

L'analisi insita nella tabella precedente è un'analisi statica, tesa ad individuare la composizione e le caratteristiche dei dati finanziari nel conto del bilancio.

Si passerà ora invece ad un'analisi dinamica, tesa a porre l'attenzione sugli scostamenti tra i dati di previsione, risultanti sia dal bilancio di previsione iniziale che da quello definitivo e quelli ottenuti al termine della gestione.

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
Titolo I	Entrate Tributarie	18.844.410,47	19.692.717,24	848.306,77	4,50%
Titolo 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	3.242.194,93	3.242.194,93	0,00	0,00%
Titolo III	Entrate Extratributarie	3.302.743,98	3.302.743,98	0,00	0,00%
Titolo IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	31.926.761,57	32.078.373,70	151.612,13	0,47%
Titolo V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	29.220.000,00	29.245.385,00	25.385,00	0,09%
Titolo VI	Entrate da servizi per conto di terzi	6.232.000,00	6.232.000,00	0,00	0,00%
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTALE		92.768.110,95	93.793.414,85	1.025.303,90	1,11%

SPESE DI COMPETENZA					
Titolo I	Spese correnti	24.539.188,01	25.177.141,58	637.953,57	2,60%
Titolo II	Spese in conto capitale	37.146.761,57	37.534.111,90	387.350,33	1,04%
Titolo III	Spese per rimborso di prestiti	24.850.161,37	24.850.161,37	0,00	0,00%
Titolo IV	Spese per servizi per conto di terzi	6.232.000,00	6.232.000,00	0,00	0,00%
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTALE		92.768.110,95	93.793.414,85	1.025.303,90	1,11%

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON LE PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti e impegni 2011	Differenza tra accertamenti/impegni e stanziamenti iniziali (maggiori e minori entrate e minori spese)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
Titolo I	Entrate Tributarie	18.844.410,47	19.668.537,21	824.126,74	4,37%
Titolo 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	3.242.194,93	1.599.940,83	-1.642.254,10	-50,65%
Titolo III	Entrate Extratributarie	3.302.743,98	2.265.636,10	-1.037.107,88	-31,40%
Titolo IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	31.926.761,57	30.075.792,01	-1.850.969,56	-5,80%
Titolo V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	29.220.000,00	16.265.876,38	-12.954.123,62	-44,33%
Titolo VI	Entrate da servizi per conto di terzi	6.232.000,00	2.269.049,79	-3.962.950,21	-63,59%
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
TOTALE		92.768.110,95	72.144.832,32	-20.623.278,63	-22,23%

SPESE DI COMPETENZA					
Titolo I	Spese correnti	24.539.188,01	22.655.249,22	1.883.938,79	7,68%
Titolo II	Spese in conto capitale	37.146.761,57	30.086.145,21	7.060.616,36	19,01%
Titolo III	Spese per rimborso di prestiti	24.850.161,37	17.116.037,75	7.734.123,62	31,12%
Titolo IV	Spese per servizi per conto di terzi	6.232.000,00	2.269.049,79	3.962.950,21	63,59%
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
TOTALE		92.768.110,95	72.126.481,97	20.641.628,98	22,25%

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON LE PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti definitivi	Accertamenti e impegni 2011	Differenza tra stanziamenti definitivi e accertamenti/impegni (maggiori e minori entrate e minori spese)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
Titolo I	Entrate Tributarie	19.692.717,24	19.668.537,21	-24.180,03	-0,12%
Titolo 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	3.242.194,93	1.599.940,83	-1.642.254,10	-102,64%
Titolo III	Entrate Extratributarie	3.302.743,98	2.265.636,10	-1.037.107,88	-45,78%
Titolo IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	32.078.373,70	30.075.792,01	-2.002.581,69	-6,66%
Titolo V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	29.245.385,00	16.265.876,38	-12.979.508,62	-79,80%
Titolo VI	Entrate da servizi per conto di terzi	6.232.000,00	2.269.049,79	-3.962.950,21	-174,65%
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
TOTALE		93.793.414,85	72.144.832,32	-21.648.582,53	-30,01%

SPESE DI COMPETENZA					
Titolo I	Spese correnti	25.177.141,58	22.655.249,22	2.521.892,36	11,13%
Titolo II	Spese in conto capitale	37.534.111,90	30.086.145,21	7.447.966,69	24,76%
Titolo III	Spese per rimborso di prestiti	24.850.161,37	17.116.037,75	7.734.123,62	45,19%
Titolo IV	Spese per servizi per conto di terzi	6.232.000,00	2.269.049,79	3.962.950,21	174,65%
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
TOTALE		93.793.414,85	72.126.481,97	21.666.932,88	30,04%

Come evidenziato in precedenza, il risultato finanziario complessivo è determinato anche dalla gestione residui ed, 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.

Nelle tabelle seguenti si evidenziano le informazioni principali riguardanti tali variazioni.

CONTO DEL BILANCIO 2011						
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI						
					TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	280.654,05
	Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato
1	2000/0	2010	5	Accertamento maggior gettito dl 262/06		144.785,16
2	1000/0	2010	36	Accertamento ICI periodo 2010		126.024,11
3	1350/0	2010	38	Accertamento TOSAP anno 2010		4.854,57
4	3300/0	2008	674	Accertamento servizio idrico 2 semestre 2008		4.990,21

CONTO DEL BILANCIO 2011						
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI						
				TOTALE RESIDUI ATTIVI ELIMINATI		19.303.314,00
	Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione eliminazione o riduzione	Importo ridotto o eliminato
1	1400/0	1999	36	Tassa per lo smaltimento R.S.U. approv.ruoli 1999 e prec.(1628)		205.000,00
2	1450/0	1999	53	Addizionale E.C.A.(5+5%)-ruoli smaltimento RSU (1629)		65.000,00
3	1400/0	2000	37	Tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani (1059)		115.000,00
4	1450/0	2000	54	Addizionale erariale tassa RSU- ruolo anno 2000 (1060)		45.000,00
5	1400/0	2001	38	Tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani (1292)		80.000,00
6	1450/0	2001	55	Addizionale E.C.A.-Tassa per lo smaltimento dei rifiuti (1293)		80.000,00
7	1400/0	2003	40	Tassa per lo smaltim.dei R.S.U. appr.ruolo pr.2003-imp.p.(565)		210.000,00
8	1450/0	2003	58	Tassa RSU-approv.ruolo princ.an. 2003 -addizionale E.C.A.(566)		65.000,00
9	1400/0	2004	43	Provv.di rett.errore mater.ruolo tarsu 2004-del.G.C.530/04(624)		220.000,00

10	1450/0	2004	60	Prov. di rett. errore mater. ruolo TARSU 2004-d.GM.530/04 (625)	90.000,00
11	4091/25	2010	48	Accertamento fondi regionali programma PISU	13.992.314,00
12	4091/15	2008	648	Trasferimenti da Regione Calabria per Interventi portuali per la nautica da diporto finanziamento POR CALABRIA Asse IV Misura 4.4 Azione 1.-	4.136.000,00

CONTO DEL BILANCIO 2011

VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

					TOTALE RESIDUI PASSIVI ELIMINATI	19.155.747,37
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione eliminazione o riduzione	Importo ridotto o eliminato	
1	547/0	2009	52	Impegno di spesa per competenze lavoratori LSU utilizzati presso Parco Comunale - Lagano L. - Magno C. - Ponte A.		457,01
2	1539/0	2009	16	Impegno di spesa per incarico Assistenti all'Infanzia Asilo Nido Comunale periodo gennaio-luglio 2009.		2.010,22
3	1540/0	2009	17	Impegno di spesa per incarico Assistenti all'Infanzia Asilo Nido Comunale periodo gennaio-luglio 2009. CONTRIBUTI.-		345,84
4	1689/0	1998	809	Somma impegnata 1998 (4016)		2.272,05
5	348/0	2005	504	Fornitura G.P.L. Butan Gas per impianti sportivi (1342)		852,65
6	1394/0	2005	676	Smaltimento fanghi dep. comunali c/o discarica Sovreco (939)		315,04
7	732/0	2006	771	Bollette ENI S.p.A. (2385)		301,85
8	774/0	2006	770	Bollette ENI S.p.A. (2384)		296,62
9	72/0	2009	439	Impegno di spesa per lavoro straordinario - Dipendente Immacolata Palmieri-		306,70
10	162/0	2009	420	Impegno di spesa per lavoro straordinario dipendenti Settore Finanziario -		369,95
11	539/0	2009	269	Impegno di spesa rischio		1.714,44
12	547/0	2009	197	Deliberazione di G.C. n.221/03 - conferimento incarichi retribuiti al personale dipendente anno 2009 - Impegno di spesa mesi di gennaio/aprile 2009.		1.771,42
13	547/0	2009	497	Conferimento incarichi retribuiti al personale dipendente - Impegno di spesa per Maggio 2009 -		667,23
14	548/0	2009	199	Deliberazione di G.C. n.221/03 - conferimento incarichi retribuiti al personale dipendente anno 2009 - Impegno di spesa CONTRIBUTI mesi di gennaio/aprile 2009.		1.021,45
15	548/0	2009	202	Deliberazione di G.C. n.221/03 - conferimento incarichi retribuiti al personale dipendente anno 2009 - Impegno di spesa CONTRIBUTI mesi di dicembre 2008.		183,87

16	548/0	2009	499	Conferimento incarichi retribuiti al personale dipendente - Impegno di spesa per Maggio 2009 -	343,36
17	470/0	2010	878	Autorizzazione espletamento lavoro straordinario Servizio Stato Civile - Anno 2010 -	605,71
18	547/0	2010	575	Integrazione salariale lavoratrice LPU Rubini Roberta - periodo Genn./Dic.2010 - Impegno di spesa -	3.117,00
19	836/0	1997	1100	Aggiornamento canone immobile sito in C/da S.Francesco (1660)	2.174,34
20	441/0	1998	3851	Assunzione fitto locali (545)	561,72
21	784/0	1998	3871	Assunzione loc. immobile (1771)	3.743,28
22	784/0	1998	3911	Somma impegnata (784)	2.116,70
23	836/0	1998	3892	Somma impegnata anno 1998(4009)	43.753,01
24	1394/0	1999	4224	Smaltimento fanghi e grigliato (2676)	757,60
25	10335/0	1999	4391	Ripartizione oneri (4970)	1.691,89
26	784/0	2000	4562	Disdetta loc.siti in Schiavonea via Barletta (1442)	1.224,00
27	784/0	2000	4973	Adeguamento fitti in corso(4770)	1.806,94
28	836/0	2000	4537	Fitto locali (1096)	7.374,71
29	1468/0	2000	4980	Trasferimenti Regione (4782)	10.329,14
30	127/0	2001	4352	Impegno per pagamento spese di stipula contratti - (349)-	361,52
31	127/0	2001	4625	Impegno fitto locali 01.01.2001 (1219)-	1.735,30
32	127/0	2001	5668	Impegno di spesa per fitto locali - (3825)-	1.948,41
33	298/0	2001	5673	Impegno per trasferimenti sgravi e rimborsi - (3830)-	30.513,29
34	700/0	2001	5707	Approvazione Bilancio 2001 - (3894)-	254,25
35	784/0	2001	4633	Impegno fitto locali 01.01.2001 (1248)-	459,36
36	784/0	2001	4634	Impegno fitto locali 01.01.2001 (1251)-	2.342,23
37	784/0	2001	4635	Impegno fitto locali 01.01.2001 (1254)-	9.483,39
38	1468/0	2001	5696	Impegno per sgravi e rimborsi tassa rifiuti - (3870)-	15.477,44
39	1540/0	2001	5697	Impegno per contrib.previd. ed assist. - (3872)-	549,67
40	127/0	2002	2584	Pagamento fitti (795)	435,94
41	359/0	2002	3637	Concessioni demaniali canoni Con sorzio di Bonifica (3185)	7.746,85
42	441/0	2002	3735	Fitti locali (803)	664,68
43	511/0	2002	2588	Pagamento fitti (809)	643,32
44	784/0	2002	2589	Pagamento fitti (832)	4.640,69
45	784/0	2002	2590	Pagamento fitti (833)	9.012,84
46	1024/0	2002	3563	Interv.manut.straord.impianto sportivo (2857)	1.080,00
47	1198/0	2002	2594	Aumento potenza fornitura pubbl. illuminazione (853)	241,68
48	1198/0	2002	3383	Nuova fornitura energia pubbl.illumin. (2302)	698,28
49	1708/0	2002	3367	Concessione locali (2173)	1.150,52
50	10335/0	2002	3211	Manut. e ristruttur. bagni (1757)	206,80
51	359/0	2003	3404	Impegno per concess.demaniali e canoni consorz.bonifica (2495)-	7.746,85
52	673/0	2003	3103	Fornitura corredo e casermaggio Polizia Munic.- (1398)-	947,90
53	742/0	2003	3069	Locaz.immob.adibito a Scuola Materna - (1235)-	378,70
54	784/0	2003	2952	Pagamento fitto periodi 1/1/2003 al 31/12/2003 - (687) -	1.877,13
55	836/0	2003	2953	Pagamento fitto periodo 1/1/2003 al 31/12/2003 - (693) -	1.216,14

56	991/0	2003	3136	Impegno per fornitura arredi Castello(int.d'autori)- (1605)-	6.156,00
57	1700/0	2003	1670	Patto territ.sociale Solidarieta Diffuse Fondi Region.(1978)-	18.218,33
58	127/0	2004	1782	Pagamento fitti (593)	819,25
59	348/0	2004	1780	Acquisto gasolio Palazzetto Brillia (562)	597,34
60	359/0	2004	2342	Concessioni demaniali (2165)	7.746,85
61	427/0	2004	2362	Somma impegnata (2237)	541,37
62	671/0	2004	1624	Fornitura carburanti automezzi com.li (346)	267,37
63	826/0	2004	1773	Aff. manutenzione ascensore Ist. Comp. di Cantinella (539)	576,00
64	1198/0	2004	1956	Spostamento contatore situato pr esso pozzo C/da Lecco (1407)	214,70
65	1198/0	2004	1957	Nuova forn.energia elett.pubb.il lum. C/da Grotte (1408)	343,32
66	1198/0	2004	2099	Aumento potenza fornitura energi ia elettrica Fabrizio G.(1839)	618,52
67	1448/0	2004	2929	Somma impegnata - (2239)-	63.450,00
68	1452/0	2004	1935	Smaltimento inerti e resti mat. edili (1184)	953,22
69	1452/0	2004	1991	Approvazione preventivo Radio Cometa (1479)	250,00
70	127/0	2005	1839	Pagamento fitti periodo 01.01.05 al 31.12.05 - (720) -	4.957,99
71	347/0	2005	1899	Valorizzazione e gestione Castello Ducale - (899) -	666,00
72	359/0	2005	2637	Impegno spesa canoni consorzio e concessioni - (2830)-	5.011,00
73	784/0	2005	1840	Pagamento fitti periodo 01.01.05 al 31.12.05 - (742)-	478,32
74	826/0	2005	1350	Manut.edifici com.li e privati assunti in locazione (15)	2.272,00
75	898/0	2005	2384	Progetti ed iniziative contro la dispersione scolastica - (2573)-	2.020,00
76	1198/0	2005	2316	Nuovo allaccio Pubbl.illuminaz. in C.da Cannata - (2316)-	1.234,30
77	1198/0	2005	2373	Fornit.energ.eletr.locali Assoc.Carabin.in pensione (2508)	621,03
78	1198/0	2005	2413	Impegno aumento potenza elettr. su Via Nazionale - (2624)-	404,91
79	1198/0	2005	2528	Pagamento bollette ENEL (2834)	798,63
80	1448/0	2005	2643	Impegno di spesa aggio ETR- (2840)-	55.250,00
81	1491/0	2005	2175	Indizione gara manutenzione verde pubblico - (1760)-	244,12
82	127/0	2006	3570	Impegno per pagamento fitti - periodo 1.1.06/31.3.06-(533)-	2.625,53
83	127/0	2006	3812	Liquidazione fitti periodo 1.4.06- 30.6.06- (1367)-	4.957,99
84	875/0	2006	4039	Pagam.oneri rifl.Ott./Nov./Dic.+ 13^mens.2006 - (1890)-	990,39
85	961/0	2006	1409	Acquisto volumi per la Civica Biblioteca (2434) -	390,00
86	1198/0	2006	3545	Nuova fornit.energ.eletr.su imp pubbl.illum.P.zza Sibari (394)-	751,87
87	1198/0	2006	3907	Impegno aumento potenza Energia Elettr.pompe sollev.Apoll.(1583)	636,56
88	1198/0	2006	3916	Impegno aumento potenza energia elettr.pompe sollevam.- (1586)-	832,75
89	1198/0	2006	3921	Impegno nuova fornit.energia elettr.Via S.Stefano - (1702)-	774,64
90	1198/0	2006	3933	Impegno aumento potenza elettr. imp.di P.I.Via O.Pacifico(1743)-	857,70
91	1224/0	2006	1000	Lavoro straordinario dipendenti Ufficio Urbanistica -	225,92
92	298/0	2007	7728	Impegno di spesa sgravi e rimborsi tributi anno 2007	9.817,00
93	1177/0	2007	2912	Impegno di spesa per lavoro stra ordinario dipendenti Settore Tec	607,27

94	1448/0	2007	7624	Impegno aggio riscossione Etr Spa	162.345,34
95	1784/0	2007	2915	Impegno di spesa per lavoro straordinario dipendenti Settore Tec	658,58
96	70/0	2008	7369	Impegno di spesa per rinnovo contratto 2008-	1.337,44
97	162/0	2008	5971	Impegno di spesa per autorizzazione lavoro straordinario Settore Finanziario - Dipendenti Sposato Alfonsina G. e Sposato Francesco.-	494,21
98	171/0	2008	6407	Impegno di spesa per compenso componenti nucleo di valutazione - Anno 2008- Contributi Assistenziali -	239,26
99	252/0	2008	7371	Impegno di spesa per arretrati contratto 2008 -	641,13
100	318/0	2008	7373	Impegno di spesa per arretrati contratto 2008 -	5.272,96
101	319/0	2008	6197	Impegno di spesa per lavoro straordinario dipendenti del Settore Tecnico Manutentivo -	196,98
102	320/0	2008	6216	Avviamento personale assunto a Tempo Determinato - Marzo 2008-	454,44
103	390/0	2008	7375	Impegno di spesa per arretrati contratto 2008 -	2.457,19
104	392/0	2008	7376	Impegno dsi spesa per arretrati contratto 2008 -	1.936,49
105	394/0	2008	7377	Impegno di spesa per arretrati contratto 2008 -	1.649,28
106	469/0	2008	7378	Impegno di spesa per arretrati contratto 2008 -	9.171,55
107	471/0	2008	7379	Impegno di spesa per arretrati contratto 2008 -	4.422,75
108	532/0	2008	7380	Impegno di spesa per arretrati contratto 2008 -	3.552,41
109	533/0	2008	7381	Impegno di spesa per arretrati contratto 2008 -	2.031,15
110	540/0	2008	7398	Impegno di spesa per valutazione posizioni organizzative	5.855,66
111	543/0	2008	7399	Impegno di spesa oneri riflessi fondo valutazione risultati	2.743,26
112	545/0	2008	6623	Impegno di spesa per incarichi di collaborazione co.co. - mesi da Luglio a Dicembre 2008 -	3.490,21
113	546/0	2008	6625	Impegno di spesa per incarichi di collaborazione co.co. - mesi da Luglio a Dicembre 2008 - INPS	284,55
114	547/0	2008	6487	Impegno di spesa per conferimento incarichi retribuiti al personale dipendente anno 2008 - Aprile/Ottobre 2008 -	239,39
115	547/0	2008	6490	Impegno di spesa per integrazione salariale lavoratori LSU Comunita' Montana "Destra Crati" - Aprile/Maggio 2008 -	602,86
116	547/0	2008	7187	Conferimento incarichi retribuiti al personale dipendente anno 2008 - Impegno di spesa per mesi Ottobre e Novembre 2008 -	416,56
117	548/0	2008	7382	Impegno di spesa per arretrati contratto 2008 -	6.970,44
118	654/0	2008	7383	Impegno di spesa per arretrati contratto 2008 -	11.706,09
119	656/0	2008	5920	INPS su personale a T.D.	1.100,10
120	656/0	2008	7384	Impegno di spesa per arretrati contratto 2008 -	3.135,91
121	866/0	2008	7385	Impegno di spesa per arretrati contratto 2008 -	3.963,06
122	875/0	2008	7386	Impegno di spesa per arretrati contratto 2008 -	1.428,78
123	947/0	2008	7387	Impegno di spesa per arretrati contratto 2008 -	3.263,90
124	1221/0	2008	7389	Impegno di spesa per arretrati	5.857,15

				contratto 2008 -		
125	1222/0	2008	7390	Impegno di spesa per arretrati contratto 2008 -		3.578,32
126	1356/0	2008	7392	Impegno di spesa per arretrati contratto 2008 -		6.616,30
127	1448/0	2008	7401	Impegno di spesa compenso Equitalia Etr		168.916,23
128	1538/0	2008	5873	Avviamento personale assunto a tempo determinato periodo gennaio 2008.-		800,54
129	1538/0	2008	6044	Avviamento personale assunto a tempo determinato - febbraio 2008 -		608,40
130	1538/0	2008	6213	Avviamento personale assunto a Tempo Determinato - Marzo 2008-		874,36
131	1538/0	2008	6395	Avviamento personale assunto a Tempo Determinato - Aprile 2008 -		527,86
132	1538/0	2008	6492	Avviamento personale assunto a tempo determinato periodo Maggio 2008 -		1.068,54
133	1538/0	2008	6563	Impegno di spesa per Avviamento Personale assunto a Tempo Determinato - Mese di Giugno 2008 -		255,07
134	1538/0	2008	6865	Impegno di spesa per Personale assunto a Tempo Determinato - Luglio 2008 -		2.557,27
135	1539/0	2008	5724	Impegno incarichi Assist.Asilo Nido-Genn./Lug.08-Retribuzioni-		2.008,63
136	1540/0	2008	5725	Impegno incarichi Assist.Asilo Nido-Genn./Lug.2008-Contributi-		579,90
137	1540/0	2008	6866	Impegno di spesa per Personale assunto a Tempo Determinato - Luglio 2008 -		698,81
138	1656/0	2008	6210	Impegno di spesa per lavoro straordinario Stagione Estiva 2007 -		323,97
139	23051/0	2008	6907	Impegno per Interventi portuali per la nautica da diporto finanziamento POR CALABRIA Asse IV Misura 4.4 Azione 1.-		4.136.000,00
140	396/0	2009	1059	Liquidazione lavoro straordinario per lo svolgimento delle consultazioni elettorali del 6 e 7 Giugno 2009 -		345,43
141	470/0	2009	1218	Impegno di spesa lavoro straordinario per Servizio Stato Civile - Anno 2009.		252,43
142	538/2	2009	1529	Impegno di spesa oneri riflessi contrattazione esercizio 2009		1.854,10
143	1468/0	2009	1566	Impegno di spesa sgravi tarsu esercizio 2009		80.000,00
144	76/0	2010	1542	CCNL dei Segretari Comunali ne Provinciali sottoscritti in data 14/12/2010 - Presa atto e Liquidazione arretrati - Oneri riflessi -		2.975,14
145	539/0	2010	1262	Impegno del Fondo collettivo di miglioramento efficienza servizi produttività' anno 2010.-		1.082,31
146	543/0	2010	1324	Impegno del Fondo collettivo miglioramento efficienza servizi produttività' anno 2010 - Contributi .		5.705,97
147	1227/0	2010	1347	Impegno di spesa per lavoro straordinario dipendenti Settore Urbanistica.-		321,15
148	1468/0	2010	1516	Impegno di spesa sgravi e rimborsi TARSU		100.000,00
149	22222/24	2010	1580	Impegno di spesa programma PISU		13.992.314,00
150				Altri residui attivi in diminuzione		5.086,45

COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE

La Corte dei Conti in precedenti pronunzie ha rilevato la presenza di residui attivi relativi ad annualità troppo vetuste. Per tale motivo si è proceduto allo stralcio dalla contabilità finanziaria di una quota di tali residui pur persistendo il concessionario nelle azioni di riscossione.

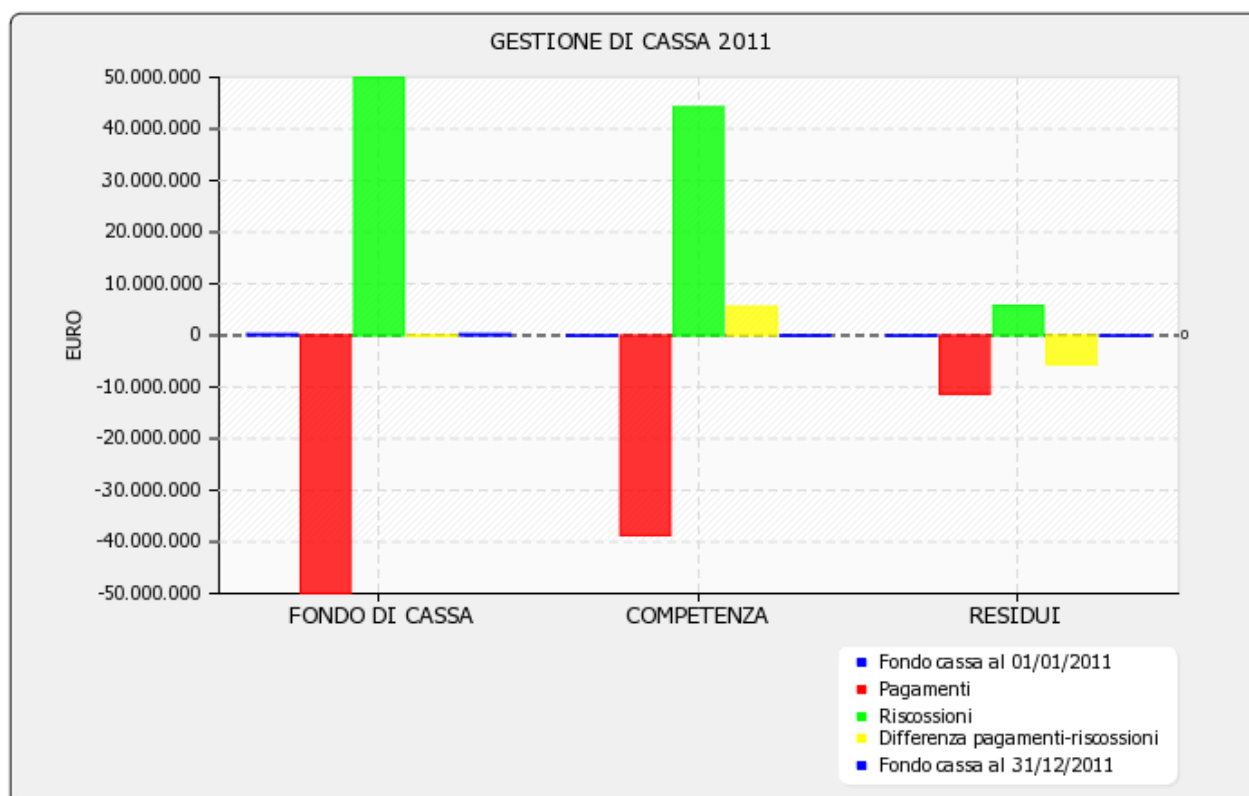
2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

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

Nelle tabelle seguenti si evidenzia l'andamento nel 2011 di questa gestione.

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1° gennaio			240.507,25
- Riscossioni (+)	5.685.225,87	44.208.736,98	49.893.962,85
- Pagamenti (-)	11.242.344,09	38.650.536,50	49.892.880,59
FONDO DI CASSA al 31 dicembre			241.589,51

Per rendere maggiormente intuitiva l'influenza della gestione di competenza e della gestione residui sull'andamento della gestione di cassa si presenta il seguente grafico.



ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ

FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2011

240.507,25

ENTRATE		Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
Titolo I	Tributarie	1.404.475,81	16.157.609,78	17.562.085,59
Titolo II	Contributi e trasferimenti	471.537,18	1.525.674,83	1.997.212,01
Titolo III	Extratributarie	1.565.444,45	1.591.683,89	3.157.128,34
Titolo IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	943.335,89	6.479.125,94	7.422.461,83
Titolo V	Accensione di prestiti	1.200.594,30	16.265.876,38	17.466.470,68
Titolo VI	Da servizi per conto di terzi	99.838,24	2.188.766,16	2.288.604,40
TOTALE		5.685.225,87	44.208.736,98	49.893.962,85

SPESE		Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
Titolo I	Correnti	4.394.298,26	16.538.583,06	20.932.881,32
Titolo II	In conto capitale	3.716.129,05	3.072.582,26	6.788.711,31
Titolo III	Rimborso di prestiti	2.703.195,55	16.867.800,01	19.570.995,56
Titolo IV	Per servizi per conto di terzi	428.721,23	2.171.571,17	2.600.292,40
TOTALE		11.242.344,09	38.650.536,50	49.892.880,59

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2011

241.589,51

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.

Al riguardo, l'Ente ha effettuato nel 2011 le seguenti scelte:

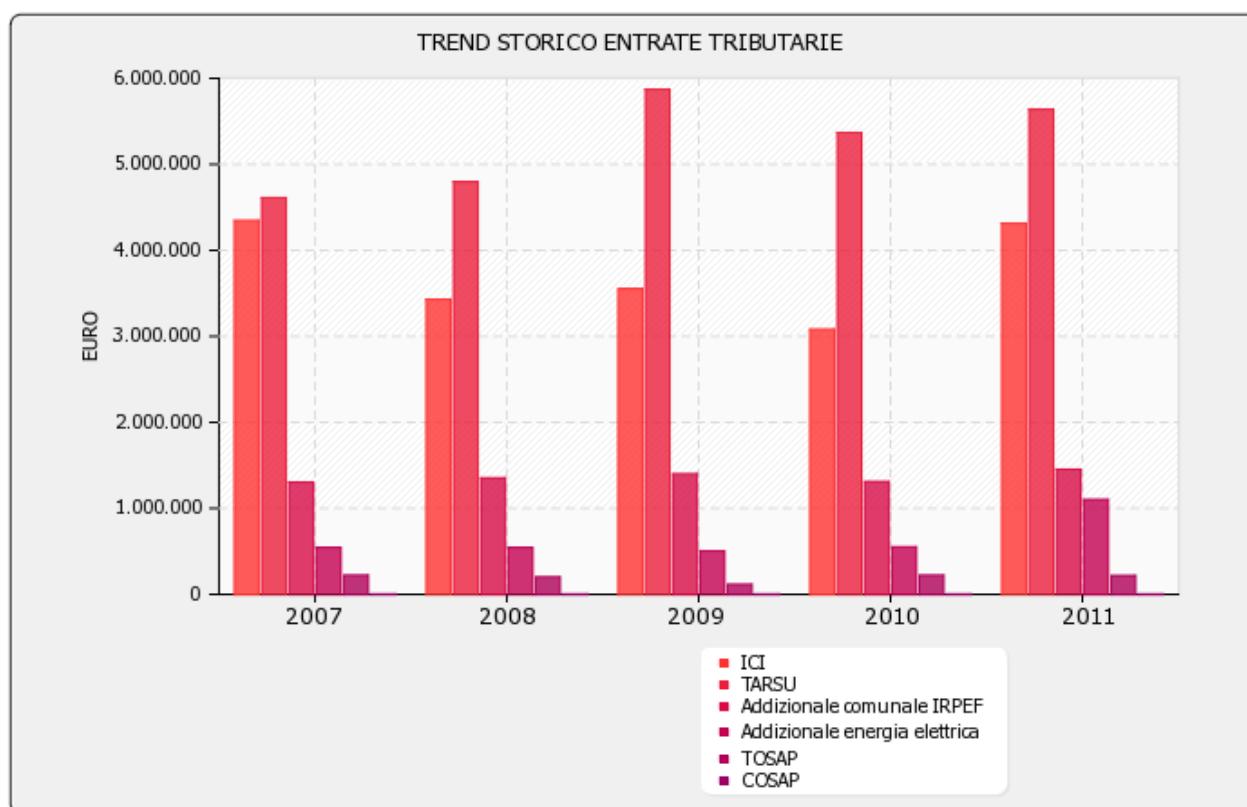
Anno di riferimento 2011

All'interno delle entrate tributarie, l'evoluzione nel corso del 2011, che si è avuta per le singole voci di entrata che compongono tale categoria è rappresentata dalla seguente tabella che mette a confronto le risultanze finali con la previsione iniziale.

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON LE PREVISIONI INIZIALI				
ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2011	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
ICI	3.440.000,00	4.309.346,15	869.346,15	20,17%
TARSU	5.675.360,00	5.635.548,87	-39.811,13	-0,71%
Addizionale comunale IRPEF	1.450.000,00	1.450.000,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	1.100.000,00	1.100.000,00	0,00	0,00%
TOSAP	220.000,00	215.386,20	-4.613,80	-2,14%
COSAP	0,00	0,00	0,00	0,00%

Particolarmente significativo, al fine di comprendere l'evoluzione della politica fiscale dell'Ente, confrontare, per ogni tipologia di entrata tributaria, gli anni dell'ultimo quinquennio, sia in forma tabellare che grafica.

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE					
ENTRATE TRIBUTARIE	2007 (accertamenti)	2008 (accertamenti)	2009 (accertamenti)	2010 (accertamenti)	2011 (accertamenti)
ICI	4.345.367,65	3.427.162,95	3.547.493,96	3.080.472,36	4.309.346,15
TARSU	4.607.747,48	4.793.416,72	5.868.504,90	5.364.419,95	5.635.548,87
Addizionale comunale IRPEF	1.300.000,00	1.350.000,00	1.400.000,00	1.308.520,94	1.450.000,00
Addizionale energia elettrica	541.013,22	539.097,26	499.936,24	548.378,48	1.100.000,00
TOSAP	220.000,00	200.000,00	113.645,78	220.000,00	215.386,20
COSAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE

La politica fiscale dell'Ente negli ultimi anni è stata improntata ad un contenimento della pressione fiscale. Per l'anno 2011 a copertura dei costi riferiti allo smaltimento rifiuti è stata solo istituita la maggiorazione della addizionale Enel.

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

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

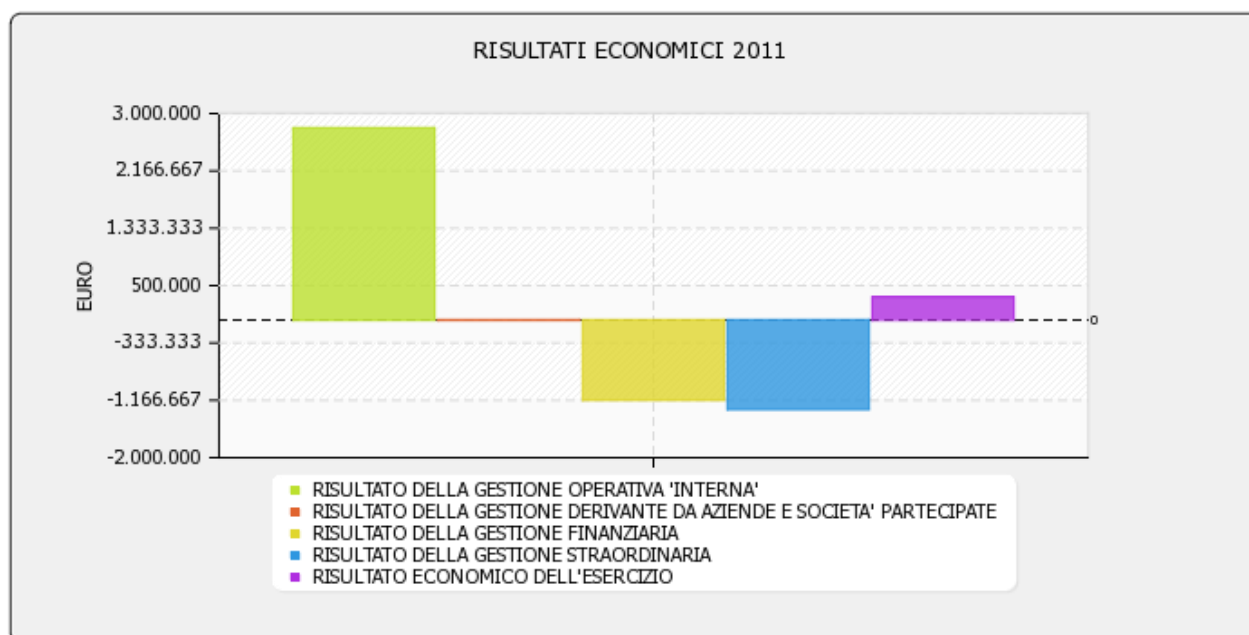
La struttura del conto economico permette di evidenziare, oltre al risultato economico complessivo, significativi risultati economici parziali, relativi a quattro gestioni fondamentali:

- 1) gestione operativa "interna";
- 2) gestione derivante da aziende e società partecipate;
- 3) gestione finanziaria;
- 4) gestione straordinaria.

I risultati per l'esercizio 2011 sono sintetizzati nella seguente tabella:

RISULTATI ECONOMICI 2011	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	2.789.929,31
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-1.162.370,01
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-1.298.222,26
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	329.337,04

I medesimi dati sono evidenziati nel seguente grafico che presenta sicuramente maggiore forza segnaletica, evidenziando, in maniera intuitiva, l'impatto di ogni singolo aggregato sul risultato economico complessivo.



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

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

La composizione di tale risultato è evidenziata nella seguente tabella.

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE			
A PROVENTI DELLA GESTIONE		ANNO 2011	Incidenza percentuale sul totale della voce
1	Proventi tributari	19.668.537,21	83,81%
2	Proventi da trasferimenti	1.599.940,83	6,82%
3	Proventi da servizi pubblici	1.657.820,31	7,06%
4	Proventi da gestione patrimoniale	133.223,48	0,57%
5	Proventi diversi	407.841,55	1,74%
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00%
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00%
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00%
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		23.467.363,38	100,00%
B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2011	Incidenza percentuale sul totale della voce
9	Personale	7.038.384,60	34,04%
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	470.426,31	2,28%

11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00%
12	Prestazioni di servizi	11.144.102,11	53,89%
13	Utilizzo beni di terzi	313.109,14	1,51%
14	Trasferimenti	920.611,64	4,45%
15	Imposte e tasse	398.187,88	1,93%
16	Quote di ammortam. di esercizio	392.612,39	1,90%
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		20.677.434,07	100,00%

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

La composizione di questo aggregato del 2011 è evidenziata nella seguente tabella:

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE			
C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		ANNO 2011	Incidenza percentuale sul totale della voce
17	Utili	0,00	0,00%
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00%
TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		0,00	0,00%

C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		ANNO 2011	Incidenza percentuale sul totale della voce
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00%
TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		0,00	0,00%

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

Tale risultato per il 2011 è così scomposto:

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
D PROVENTI FINANZIARI		ANNO 2011	Incidenza percentuale sul totale della voce
20	Interessi attivi	66.750,76	100,00%
TOTALE PROVENTI FINANZIARI		66.750,76	100,00%

D ONERI FINANZIARI		ANNO 2011	Incidenza percentuale sul totale della voce
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	1.194.572,77	97,19%
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00%
21	Interessi passivi su anticipazioni	34.548,00	2,81%
21	Interessi passivi per altre cause	0,00	0,00%
TOTALE ONERI FINANZIARI		1.229.120,77	100,00%

L'ultimo risultato intermedio è particolarmente importante per poter comprendere la significatività del risultato economico complessivo. In questo aggregato confluiscono i proventi e costi straordinari.

La seguente tabella mostra la composizione del risultato di tale gestione straordinaria.

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA			
E PROVENTI STRAORDINARI		ANNO 2011	Incidenza percentuale sul totale della voce
22	Insussistenze del passivo	1.027.433,37	78,54%
23	Sopravvenienze attive	280.654,05	21,46%
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00%
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		1.308.087,42	100,00%

E ONERI STRAORDINARI		ANNO 2011	Incidenza percentuale sul totale della voce
25	Insussistenze dell'attivo	1.175.000,00	45,08%
26	Minusvalenze patrimoniali	2,91	0,00%
27	Accantonamento per svalutazione crediti	290.000,00	11,13%
28	Oneri straordinari	1.141.306,77	43,79%
TOTALE ONERI STRAORDINARI		2.606.309,68	100,00%

Le seguenti tabelle presentano un'ulteriore analisi della composizione economica, segnalando l'incidenza di ogni singola tipologia di provento e costo sul totale complessivo.

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO			
A PROVENTI DELLA GESTIONE		ANNO 2011	Incidenza percentuale sul totale della voce
1	Proventi tributari	19.668.537,21	79,17%
2	Proventi da trasferimenti	1.599.940,83	6,44%
3	Proventi da servizi pubblici	1.657.820,31	6,67%
4	Proventi da gestione patrimoniale	133.223,48	0,54%
5	Proventi diversi	407.841,55	1,64%
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00%
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00%
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00%
C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17	Utili	0,00	0,00%
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00%
D PROVENTI FINANZIARI			
20	Interessi attivi	66.750,76	0,27%
E PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	1.027.433,37	4,14%
23	Sopravvenienze attive	280.654,05	1,13%
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00%
TOTALE PROVENTI		24.842.201,56	100,00%

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO			
B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2011	Incidenza percentuale sul totale della voce
9	Personale	7.038.384,60	28,71%
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	470.426,31	1,92%
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00%
12	Prestazioni di servizi	11.144.102,11	45,46%
13	Utilizzo beni di terzi	313.109,14	1,28%
14	Trasferimenti	920.611,64	3,76%
15	Imposte e tasse	398.187,88	1,62%
16	Quote di ammortam. di esercizio	392.612,39	1,60%
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00%
D ONERI FINANZIARI			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	1.194.572,77	4,87%
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00%
21	Interessi passivi su anticipazioni	34.548,00	0,14%
21	Interessi passivi per altre cause	0,00	0,00%
E ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	1.175.000,00	4,79%
26	Minusvalenze patrimoniali	2,91	0,00%
27	Accantonamento per svalutazione crediti	290.000,00	1,18%
28	Oneri straordinari	1.141.306,77	4,66%
TOTALE COSTI		24.512.864,52	100,00%

COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE

I risultati economici sono stabili nel corso del tempo.

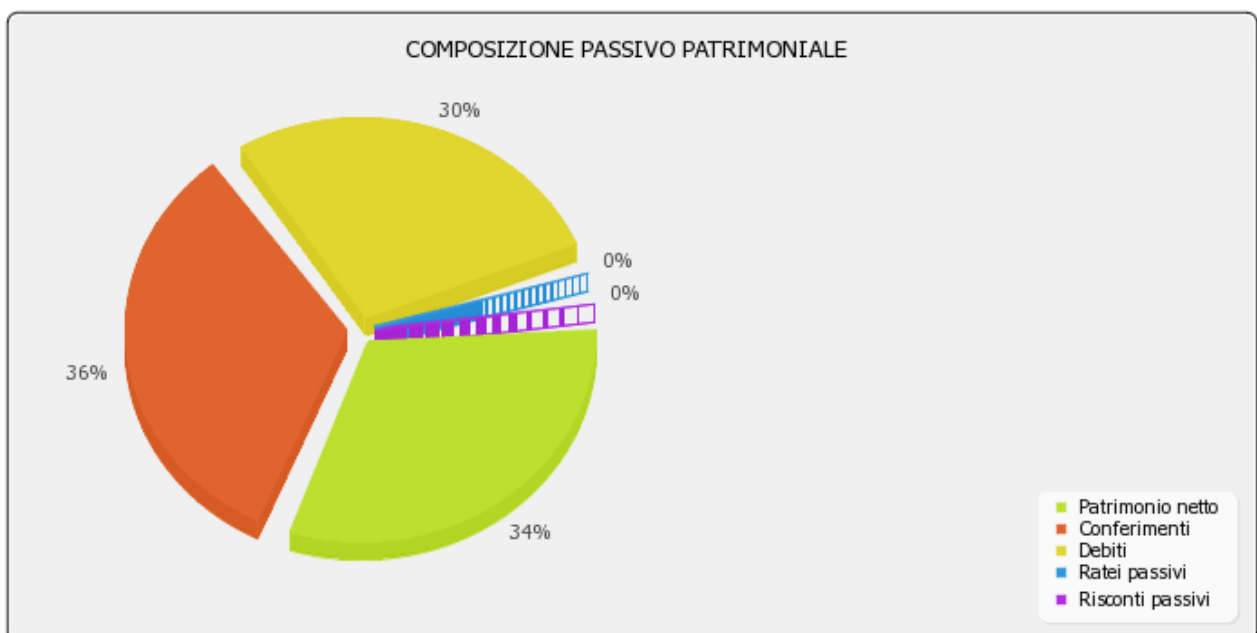
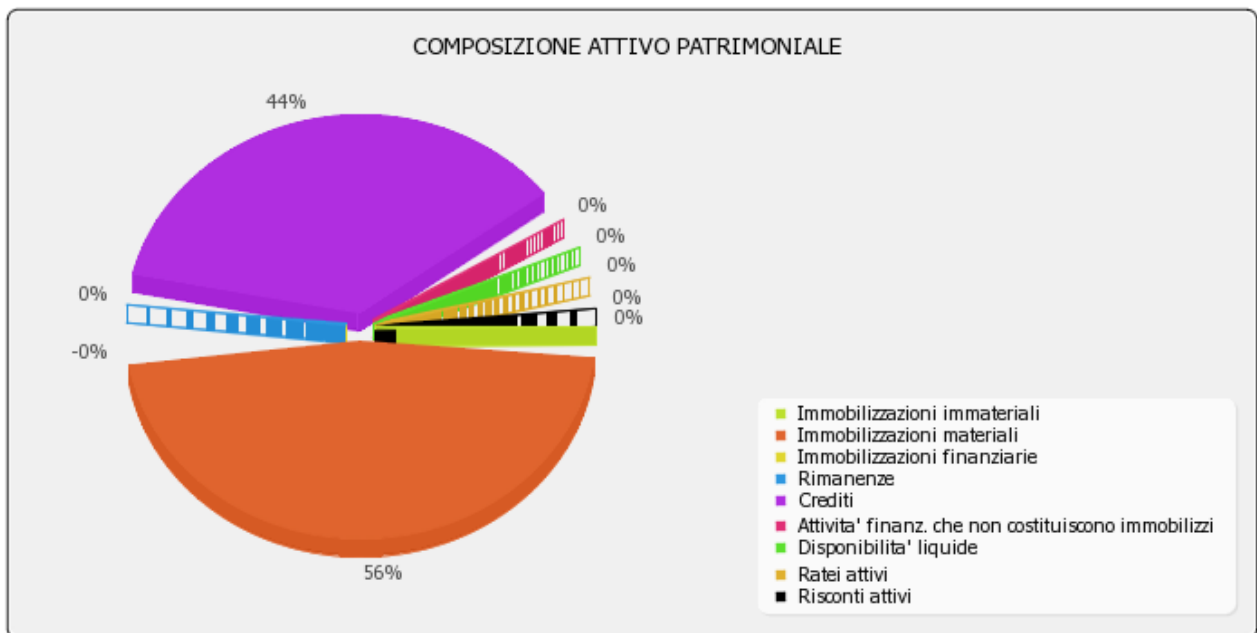
2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

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

La seguente tabella sintetizza la situazione patrimoniale dell'Ente a fine esercizio, evidenziandone la composizione per macrocategorie.

CONTO DEL PATRIMONIO 2011		
ATTIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2011	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00%
Immobilizzazioni materiali	95.132.954,69	55,95%
Immobilizzazioni finanziarie	-253.232,47	-0,15%
Rimanenze	0,00	0,00%
Crediti	74.906.107,66	44,06%
Attività finanz. che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00%
Disponibilità liquide	241.589,51	0,14%
Ratei attivi	0,00	0,00%
Risconti attivi	0,00	0,00%
TOTALE ATTIVO	170.027.419,39	100,00%
PASSIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2011	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	57.031.856,58	33,74%
Conferimenti	60.839.244,99	35,99%
Debiti	51.186.317,82	30,28%
Ratei passivi	0,00	0,00%
Risconti passivi	0,00	0,00%
TOTALE PASSIVO	169.057.419,39	100,00%

Le composizioni dell'attivo e passivo patrimoniale vengono espresse graficamente nel modo seguente.

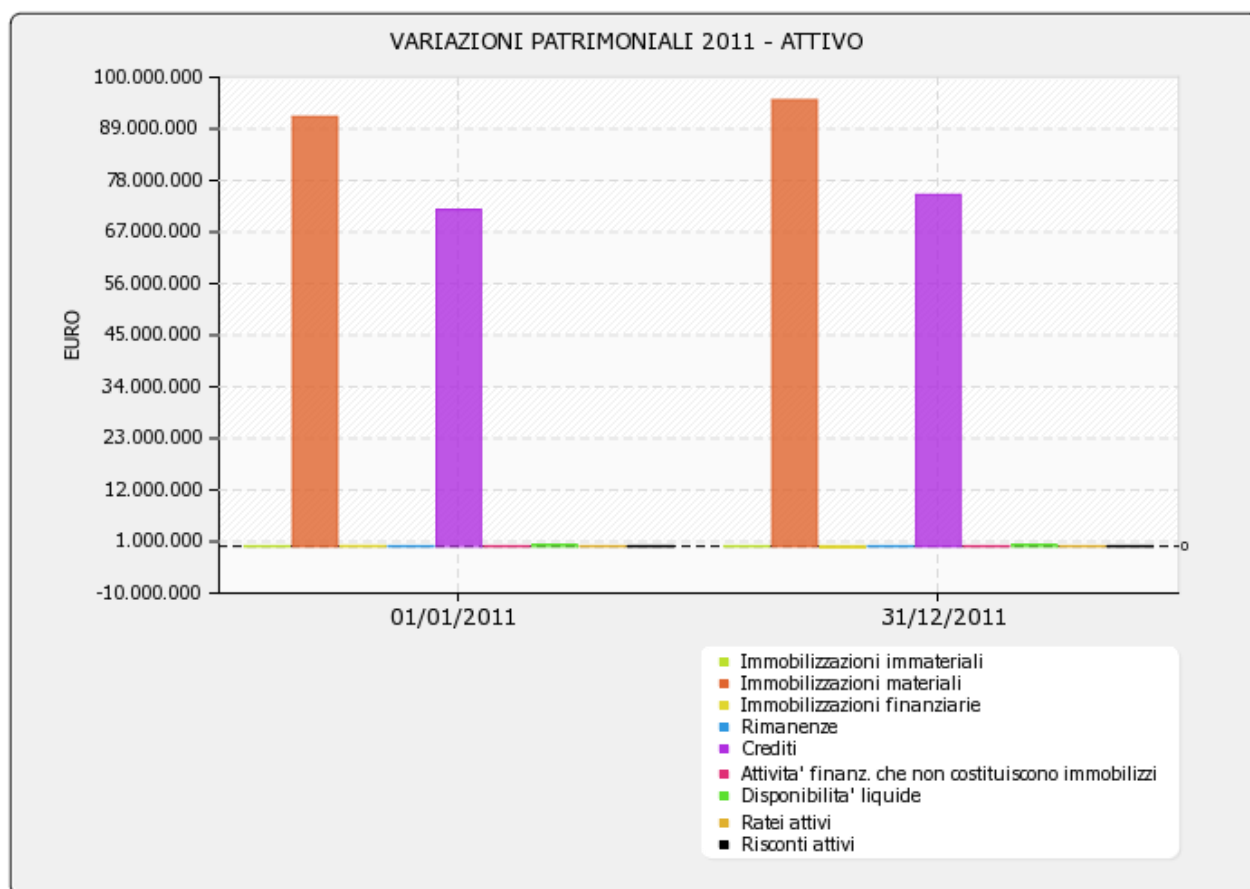


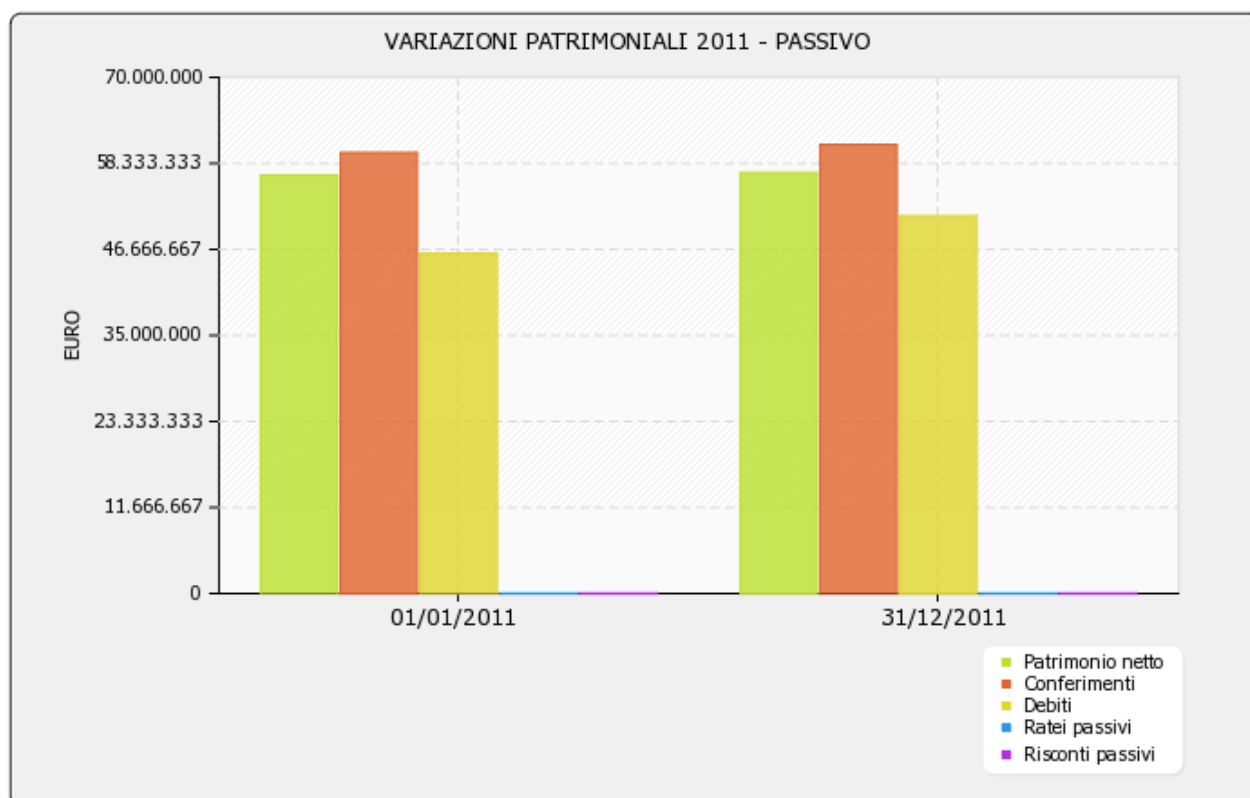
È significativo confrontare i dati di fine esercizio con i dati di inizio esercizio, per porre l'attenzione sulle variazioni intervenute, sia in termini assoluti che in percentuale.

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2011				
ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2011	VALORE AL 31/12/2011	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00%
Immobilizzazioni materiali	91.545.510,12	95.132.954,69	3.587.444,57	3,92%
Immobilizzazioni finanziarie	36.767,53	-253.232,47	-290.000,00	-788,74%
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00%
Crediti	71.677.898,14	74.906.107,66	3.228.209,52	4,50%
Attività finanz. che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00%
Disponibilità liquide	240.507,25	241.589,51	1.082,26	0,45%
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00%
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTALE ATTIVO	163.500.683,04	170.027.419,39	6.526.736,35	3,99%

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2011	VALORE AL 31/12/2011	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	56.702.519,54	57.031.856,58	329.337,04	0,58%
Conferimenti	59.763.289,55	60.839.244,99	1.075.955,44	1,80%
Debiti	46.064.873,95	51.186.317,82	5.121.443,87	11,12%
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00%
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTALE PASSIVO	162.530.683,04	169.057.419,39	6.526.736,35	4,02%

Anche per queste variazioni si presentano due grafici, con lo scopo di renderle immediatamente intuitive.



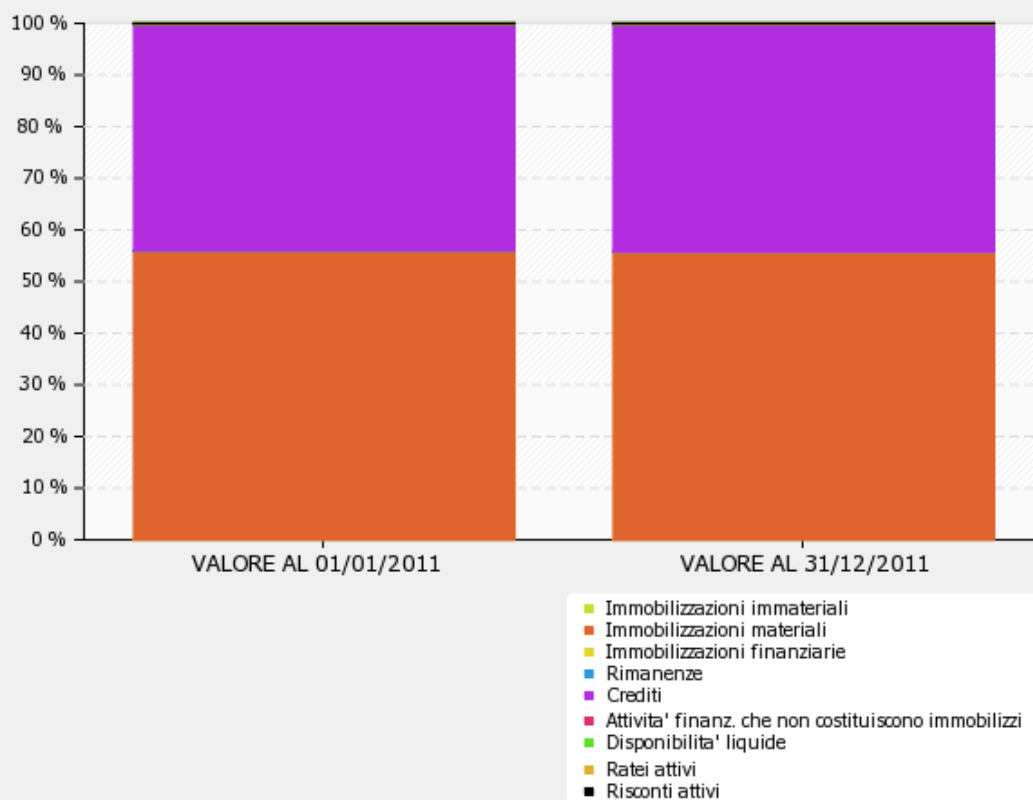


La sintesi dell'analisi patrimoniale svolta sono queste ultime tabelle e grafici che evidenziano come la gestione 2011 abbia modificato la composizione patrimoniale dell'Ente.

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2011				
ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2011	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2011	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Immobilizzazioni materiali	91.545.510,12	55,99%	95.132.954,69	55,95%
Immobilizzazioni finanziarie	36.767,53	0,02%	-253.232,47	-0,15%
Rimanenze	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Crediti	71.677.898,14	43,84%	74.906.107,66	44,06%
Attività finanz. che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Disponibilità liquide	240.507,25	0,15%	241.589,51	0,14%
Ratei attivi	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Risconti attivi	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTALE ATTIVO	163.500.683,04	100,00%	170.027.419,39	100,00%

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2011	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2011	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	56.702.519,54	34,89%	57.031.856,58	33,74%
Conferimenti	59.763.289,55	36,77%	60.839.244,99	35,99%
Debiti	46.064.873,95	28,34%	51.186.317,82	30,28%
Ratei passivi	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Risconti passivi	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTALE PASSIVO	162.530.683,04	100,00%	169.057.419,39	100,00%

CONFRONTO COMPOSIZIONE ATTIVO PATRIMONIALE INIZIO E FINE ESERCIZIO



CONFRONTO COMPOSIZIONE PASSIVO PATRIMONIALE INIZIO E FINE ESERCIZIO



COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE

Le principali variazioni intervenute nell'attivo patrimoniale sono dovute agli incrementi relativi ai lavori di opere pubbliche svolte.

2.5 - PIANO PROGRAMMATICO DEL 2011

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

La tabella seguente evidenzia i dati finanziari relativi alla programmazione iniziale e dopo le variazioni approvate nel corso dell'esercizio.

PROGRAMMAZIONE 2011 STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI			
Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
ENTRATE DI COMPETENZA			
Titolo I	Entrate Tributarie	18.844.410,47	19.692.717,24
Titolo 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	3.242.194,93	3.242.194,93
Titolo III	Entrate Extratributarie	3.302.743,98	3.302.743,98
Titolo IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	31.926.761,57	32.078.373,70
Titolo V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	29.220.000,00	29.245.385,00
Titolo VI	Entrate da servizi per conto di terzi	6.232.000,00	6.232.000,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
TOTALE		92.768.110,95	93.793.414,85
SPESE DI COMPETENZA			
Titolo I	Spese correnti	24.539.188,01	25.177.141,58
Titolo II	Spese in conto capitale	37.146.761,57	37.534.111,90
Titolo III	Spese per rimborso di prestiti	24.850.161,37	24.850.161,37
Titolo IV	Spese per servizi per conto di terzi	6.232.000,00	6.232.000,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
TOTALE		92.768.110,95	93.793.414,85

Per renderli maggiormente significativi i dati suindicati, è utile analizzarli, considerando che, in sede di programmazione di inizio esercizio, sono stati delineati i seguenti programmi:

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE		
N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	PERSONALE, ORGANIZZAZIONE, AFFARI GENERALI	Salimbeni Italia;
2	BILANCIO E FINANZE	Santo Giovanni;
3	LAVORI PUBBLICI ED EDILIZIA SCOLASTICA	Pisani Antonio;
4	URBANISTICA	Vercillo Franco;
5	MANUTENZIONE, AMBIENTE, TERRITORIO, PROTEZIONE CIVILE	Durante Antonio;
6	POLITICHE SOLIDARIETA' SOCIALE E PARI OPPORTUNITA'	Pettinato Dora;
7	VIGILANZA E PUBBLICA SICUREZZA	Greco Luigi;
8	CULTURA, TURISMO E CENTRO STORICO	Pettinato Dora;
9	ATTIVITA' PRODUTTIVE	De Rosis Tina;
10	ISTRUZIONE	Pettinato Dora;
11	ENTRATE TRIBUTARIE	De Rosis Tina;

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 due tabelle in cui vengono evidenziate le risorse attribuite ed impiegate per la parte corrente in sede di previsione iniziale e definitiva per ogni singolo programma.

**PROGRAMMAZIONE 2011 STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI
ENTRATE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA**

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	PERSONALE, ORGANIZZAZIONE, AFFARI GENERALI	52.000,00	52.000,00
2	BILANCIO E FINANZE	0,00	0,00
3	LAVORI PUBBLICI ED EDILIZIA SCOLASTICA	0,00	0,00
4	URBANISTICA	0,00	0,00
5	MANUTENZIONE, AMBIENTE, TERRITORIO, PROTEZIONE CIVILE	34.000,00	34.000,00
6	POLITICHE SOLIDARIETA' SOCIALE E PARI OPPORTUNITA'	1.906.071,73	1.906.071,73
7	VIGILANZA E PUBBLICA SICUREZZA	0,00	0,00
8	CULTURA, TURISMO E CENTRO STORICO	40.550,00	40.550,00
9	ATTIVITA' PRODUTTIVE	0,00	0,00
10	ISTRUZIONE	718.699,41	718.699,41
11	ENTRATE TRIBUTARIE	0,00	0,00
TOTALE		2.751.321,14	2.751.321,14

**PROGRAMMAZIONE 2011 STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI
SPESE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA**

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	PERSONALE, ORGANIZZAZIONE, AFFARI GENERALI	2.643.378,04	2.633.278,04
2	BILANCIO E FINANZE	26.260.976,15	26.498.009,72
3	LAVORI PUBBLICI ED EDILIZIA SCOLASTICA	562.558,49	610.868,49
4	URBANISTICA	761.864,57	734.764,57
5	MANUTENZIONE, AMBIENTE, TERRITORIO, PROTEZIONE CIVILE	11.797.982,98	11.684.582,98
6	POLITICHE SOLIDARIETA' SOCIALE E PARI OPPORTUNITA'	2.588.659,54	2.585.879,54
7	VIGILANZA E PUBBLICA SICUREZZA	1.588.171,74	1.582.971,74
8	CULTURA, TURISMO E CENTRO STORICO	432.162,00	381.162,00
9	ATTIVITA' PRODUTTIVE	137.526,83	137.946,83
10	ISTRUZIONE	2.460.999,52	2.500.019,52
11	ENTRATE TRIBUTARIE	155.069,52	177.819,52
TOTALE		49.389.349,38	49.527.302,95

Analogamente, anche per la parte in conto capitale, si evidenziano le medesime informazioni.

PROGRAMMAZIONE 2011 STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE IN CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA			
N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	PERSONALE, ORGANIZZAZIONE, AFFARI GENERALI	0,00	0,00
2	BILANCIO E FINANZE	24.000.000,00	24.000.000,00
3	LAVORI PUBBLICI ED EDILIZIA SCOLASTICA	36.006.761,57	36.057.603,70
4	URBANISTICA	0,00	0,00
5	MANUTENZIONE, AMBIENTE, TERRITORIO, PROTEZIONE CIVILE	240.000,00	240.000,00
6	POLITICHE SOLIDARIETA' SOCIALE E PARI OPPORTUNITA'	0,00	0,00
7	VIGILANZA E PUBBLICA SICUREZZA	0,00	0,00
8	CULTURA, TURISMO E CENTRO STORICO	0,00	0,00
9	ATTIVITA' PRODUTTIVE	0,00	0,00
10	ISTRUZIONE	0,00	0,00
11	ENTRATE TRIBUTARIE	0,00	0,00
TOTALE		60.246.761,57	60.297.603,70

PROGRAMMAZIONE 2011 STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE IN CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA			
N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	PERSONALE, ORGANIZZAZIONE, AFFARI GENERALI	0,00	0,00
2	BILANCIO E FINANZE	10.211,27	10.211,27
3	LAVORI PUBBLICI ED EDILIZIA SCOLASTICA	36.171.450,83	36.472.990,83
4	URBANISTICA	26.000,00	26.000,00
5	MANUTENZIONE, AMBIENTE, TERRITORIO, PROTEZIONE CIVILE	939.099,47	939.099,47
6	POLITICHE SOLIDARIETA' SOCIALE E PARI OPPORTUNITA'	0,00	0,00
7	VIGILANZA E PUBBLICA SICUREZZA	0,00	0,00
8	CULTURA, TURISMO E CENTRO STORICO	0,00	0,00
9	ATTIVITA' PRODUTTIVE	0,00	0,00
10	ISTRUZIONE	0,00	10.453,20
11	ENTRATE TRIBUTARIE	0,00	0,00
TOTALE		37.146.761,57	37.458.754,77

COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE

Le spese di programmi previsti sono stati sostanzialmente rispettati.

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.

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI					
Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
Titolo I	Entrate Tributarie	18.844.410,47	19.692.717,24	848.306,77	4,50%
Titolo 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	3.242.194,93	3.242.194,93	0,00	0,00%
Titolo III	Entrate Extratributarie	3.302.743,98	3.302.743,98	0,00	0,00%
Titolo IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	31.926.761,57	32.078.373,70	151.612,13	0,47%
Titolo V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	29.220.000,00	29.245.385,00	25.385,00	0,09%
Titolo VI	Entrate da servizi per conto di terzi	6.232.000,00	6.232.000,00	0,00	0,00%
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTALE		92.768.110,95	93.793.414,85	1.025.303,90	1,11%

SPESE DI COMPETENZA					
Titolo I	Spese correnti	24.539.188,01	25.177.141,58	637.953,57	2,60%
Titolo II	Spese in conto capitale	37.146.761,57	37.534.111,90	387.350,33	1,04%
Titolo III	Spese per rimborso di prestiti	24.850.161,37	24.850.161,37	0,00	0,00%
Titolo IV	Spese per servizi per conto di terzi	6.232.000,00	6.232.000,00	0,00	0,00%
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTALE		92.768.110,95	93.793.414,85	1.025.303,90	1,11%

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

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON LE PREVISIONI DEFINITIVE					
Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti definitivi	Accertamenti e impegni 2011	Differenza tra stanziamenti definitivi e accertamenti/impegni (maggiori e minori entrate e minori spese)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
Titolo I	Entrate Tributarie	19.692.717,24	19.668.537,21	-24.180,03	-0,12%
Titolo 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	3.242.194,93	1.599.940,83	-1.642.254,10	-102,64%
Titolo III	Entrate Extratributarie	3.302.743,98	2.265.636,10	-1.037.107,88	-45,78%
Titolo IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	32.078.373,70	30.075.792,01	-2.002.581,69	-6,66%
Titolo V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	29.245.385,00	16.265.876,38	-12.979.508,62	-79,80%
Titolo VI	Entrate da servizi per conto di terzi	6.232.000,00	2.269.049,79	-3.962.950,21	-174,65%
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
TOTALE		93.793.414,85	72.144.832,32	-21.648.582,53	-30,01%
SPESE DI COMPETENZA					
Titolo I	Spese correnti	25.177.141,58	22.655.249,22	2.521.892,36	11,13%
Titolo II	Spese in conto capitale	37.534.111,90	30.086.145,21	7.447.966,69	24,76%
Titolo III	Spese per rimborso di prestiti	24.850.161,37	17.116.037,75	7.734.123,62	45,19%
Titolo IV	Spese per servizi per conto di terzi	6.232.000,00	2.269.049,79	3.962.950,21	174,65%
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
TOTALE		93.793.414,85	72.126.481,97	21.666.932,88	30,04%

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

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON LE PREVISIONI INIZIALI					
Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti iniziali	Accertamenti e impegni 2011	Differenza tra accertamenti/impegni e stanziamenti iniziali (maggiori e minori entrate e minori spese)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
Titolo I	Entrate Tributarie	18.844.410,47	19.668.537,21	824.126,74	4,37%
Titolo 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	3.242.194,93	1.599.940,83	-1.642.254,10	-50,65%
Titolo III	Entrate Extratributarie	3.302.743,98	2.265.636,10	-1.037.107,88	-31,40%
Titolo IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	31.926.761,57	30.075.792,01	-1.850.969,56	-5,80%
Titolo V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	29.220.000,00	16.265.876,38	-12.954.123,62	-44,33%
Titolo VI	Entrate da servizi per conto di terzi	6.232.000,00	2.269.049,79	-3.962.950,21	-63,59%
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
TOTALE		92.768.110,95	72.144.832,32	-20.623.278,63	-22,23%

SPESE DI COMPETENZA					
Titolo I	Spese correnti	24.539.188,01	22.655.249,22	1.883.938,79	7,68%
Titolo II	Spese in conto capitale	37.146.761,57	30.086.145,21	7.060.616,36	19,01%
Titolo III	Spese per rimborso di prestiti	24.850.161,37	17.116.037,75	7.734.123,62	31,12%
Titolo IV	Spese per servizi per conto di terzi	6.232.000,00	2.269.049,79	3.962.950,21	63,59%
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
TOTALE		92.768.110,95	72.126.481,97	20.641.628,98	22,25%

COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE

Analizzando le tabelle suindicate, si può individuare che gli scostamenti principali sono dovuti ad opere pubbliche non realizzate a seguito del mancato ottenimento di contributi, per i quali nel corso del 2012 saranno attuate manovre correttive.

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 STANZIAMENTI DEFINITIVI ED ACCERTAMENTI ENTRATE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA				
N.	PROGRAMMA	Stanzamenti definitivi 2011	Accertamenti 2011	Percentuale di realizzazione delle entrate
1	PERSONALE, ORGANIZZAZIONE, AFFARI GENERALI	52.000,00	58.555,79	112,61%
2	BILANCIO E FINANZE	0,00	0,00	0,00%
3	LAVORI PUBBLICI ED EDILIZIA SCOLASTICA	0,00	0,00	0,00%
4	URBANISTICA	0,00	0,00	0,00%
5	MANUTENZIONE, AMBIENTE, TERRITORIO, PROTEZIONE CIVILE	34.000,00	34.734,28	102,16%
6	POLITICHE SOLIDARIETA' SOCIALE E PARI OPPORTUNITA'	1.906.071,73	967.379,73	50,75%
7	VIGILANZA E PUBBLICA SICUREZZA	0,00	0,00	0,00%
8	CULTURA, TURISMO E CENTRO STORICO	40.550,00	26.760,00	65,99%
9	ATTIVITA' PRODUTTIVE	0,00	0,00	0,00%
10	ISTRUZIONE	718.699,41	108.811,20	15,14%
11	ENTRATE TRIBUTARIE	0,00	0,00	0,00%
TOTALE		2.751.321,14	1.196.241,00	43,48%

CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI ED IMPEGNI SPESE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA				
N.	PROGRAMMA	Stanzamenti definitivi 2011	Impegni 2011	Percentuale di realizzazione delle spese
1	PERSONALE, ORGANIZZAZIONE, AFFARI GENERALI	2.633.278,04	2.530.356,12	96,09%
2	BILANCIO E FINANZE	26.498.009,72	18.413.093,17	69,49%
3	LAVORI PUBBLICI ED EDILIZIA SCOLASTICA	610.868,49	598.038,47	97,90%
4	URBANISTICA	734.764,57	732.289,10	99,66%
5	MANUTENZIONE, AMBIENTE, TERRITORIO, PROTEZIONE CIVILE	11.684.582,98	11.387.460,55	97,46%
6	POLITICHE SOLIDARIETA' SOCIALE E PARI OPPORTUNITA'	2.585.879,54	1.714.346,31	66,30%
7	VIGILANZA E PUBBLICA SICUREZZA	1.582.971,74	1.563.594,93	98,78%
8	CULTURA, TURISMO E CENTRO STORICO	381.162,00	308.179,51	80,85%
9	ATTIVITA' PRODUTTIVE	137.946,83	135.266,77	98,06%
10	ISTRUZIONE	2.500.019,52	1.720.460,32	68,82%
11	ENTRATE TRIBUTARIE	177.819,52	168.201,72	94,59%

TOTALE	49.527.302,95	39.271.286,97	79,29%
---------------	----------------------	----------------------	---------------

**CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI ED ACCERTAMENTI
ENTRATE IN CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA**

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti definitivi 2011	Accertamenti 2011	Percentuale di realizzazione delle entrate
1	PERSONALE, ORGANIZZAZIONE, AFFARI GENERALI	0,00	0,00	0,00%
2	BILANCIO E FINANZE	24.000.000,00	16.265.876,38	67,77%
3	LAVORI PUBBLICI ED EDILIZIA SCOLASTICA	36.057.603,70	29.547.407,99	81,95%
4	URBANISTICA	0,00	0,00	0,00%
5	MANUTENZIONE, AMBIENTE, TERRITORIO, PROTEZIONE CIVILE	240.000,00	0,00	0,00%
6	POLITICHE SOLIDARIETA' SOCIALE E PARI OPPORTUNITA'	0,00	0,00	0,00%
7	VIGILANZA E PUBBLICA SICUREZZA	0,00	0,00	0,00%
8	CULTURA, TURISMO E CENTRO STORICO	0,00	0,00	0,00%
9	ATTIVITA' PRODUTTIVE	0,00	0,00	0,00%
10	ISTRUZIONE	0,00	0,00	0,00%
11	ENTRATE TRIBUTARIE	0,00	0,00	0,00%
TOTALE		60.297.603,70	45.813.284,37	75,98%

**CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI ED IMPEGNI
SPESE IN CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA**

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti definitivi 2011	Impegni 2011	Percentuale di realizzazione delle spese
1	PERSONALE, ORGANIZZAZIONE, AFFARI GENERALI	0,00	0,00	0,00%
2	BILANCIO E FINANZE	10.211,27	10.186,68	99,76%
3	LAVORI PUBBLICI ED EDILIZIA SCOLASTICA	36.472.990,83	29.327.616,57	80,41%
4	URBANISTICA	26.000,00	26.000,00	100,00%
5	MANUTENZIONE, AMBIENTE, TERRITORIO, PROTEZIONE CIVILE	939.099,47	671.531,63	71,51%
6	POLITICHE SOLIDARIETA' SOCIALE E PARI OPPORTUNITA'	0,00	0,00	0,00%
7	VIGILANZA E PUBBLICA SICUREZZA	0,00	0,00	0,00%
8	CULTURA, TURISMO E CENTRO STORICO	0,00	0,00	0,00%
9	ATTIVITA' PRODUTTIVE	0,00	0,00	0,00%
10	ISTRUZIONE	10.453,20	10.453,20	100,00%
11	ENTRATE TRIBUTARIE	0,00	0,00	0,00%
TOTALE		37.458.754,77	30.045.788,08	80,21%

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

In questa parte si analizzano le politiche di investimento ed indebitamento attuate nel corso del 2011, 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 individua il totale degli impegni, suddividendoli per categoria ed individuando per ognuna di esse la percentuale rispetto al totale.

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER CATEGORIE		
CATEGORIA D'INVESTIMENTO	IMPEGNO 2011	PERCENTUALE
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	4.879.443,81	16,22%
Funzione 2 – Giustizia	0,00	0,00%
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00%
Funzione 4 - Istruzione pubblica	10.453,20	0,03%
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00%
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00%
Funzione 7 – Turismo	0,00	0,00%
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	9.889.122,00	32,87%
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	15.281.126,20	50,79%
Funzione 10 - Settore sociale	26.000,00	0,09%
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00%
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00%
TOTALE RIPARTITO	30.086.145,21	100%

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

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE		
TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Entrate correnti	0,00	0,00%
Permessi a costruire	755.573,31	2,51%
Mutui	0,00	0,00%
Altri indebitamenti	0,00	0,00%
Contributi	29.320.218,70	97,49%
Alienazioni patrimoniali	0,00	0,00%
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00%
Altro	0,00	0,00%
TOTALE	30.075.792,01	100,00%

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 del 2011 e la consistenza finale del debito per finanziamenti a fine esercizio, suddivise per istituto mutuante tramite le seguenti tabelle.

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2011					
ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Altre variazioni positive	Altre variazioni negative	Variazione complessiva
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - GESTIONE TESORO	0,00	111.126,60	0,00	0,00	-111.126,60
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	0,00	739.034,77	0,00	0,00	-739.034,77
TOTALE	0.00	850.161,37	0.00	0.00	-850.161,37

CONSISTENZA INDEBITAMENTO							
	ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2010	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Altre variazioni positive	Altre variazioni negative	Consistenza del debito al 31/12/2011
1	CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - GESTIONE TESORO	4.682.842,21	0,00	111.126,60	0,00	0,00	4.571.715,61
2	CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	20.166.993,05	0,00	739.034,77	0,00	0,00	19.427.958,28
	TOTALE	24.849.835,26	0,00	850.161,37	0,00	0,00	23.999.673,89

COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE

Analizzando le tabelle suindicate, si può affermare che l'indebitamento nel corso del 2011 è rimasto costante.

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 viene utilizzata 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 2011

N. SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	PARAMETRO DI EFFICIENZA
1 Servizi connessi agli organi istituzionali	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{Popolazione}}$ 0,0001	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 28,92
2 Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{Popolazione}}$ 0,0007	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 0,00
3 Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	$\frac{\text{domande evase}}{\text{domande presentate}}$ 1,00	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 14,73
4 Servizi di anagrafe e di stato civile	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{Popolazione}}$ 0,0006	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 18,42
5 Servizio statistico	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{Popolazione}}$ 0,0000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 87,55
6 Servizi connessi con la giustizia		$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 0,00
7 Polizia locale e amministrativa	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{Popolazione}}$ 0,0009	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 38,52
8 Servizio della leva militare		$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 0,00
9 Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{Popolazione}}$ 0,0000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 0,00
10 Istruzione primaria e secondaria inferiore	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{n. studenti frequentanti}}$ 0,06	$\frac{\text{costo totale}}{\text{n. studenti frequentanti}}$ 92,15
- Scuola Materna	$\frac{\text{n. studenti iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$ 23,62	
- Istruzione elementare	$\frac{\text{n. studenti iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$ 15,82	
- Istruzione media	$\frac{\text{n. studenti iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$ 22,29	
11 Servizi necroscopici e cimiteriali		$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 3,73
12 Acquedotto	$\frac{\text{mc acqua erogata}}{\text{nr. abitanti serviti}}$ 72,70	$\frac{\text{costo totale}}{\text{mc acqua erogata}}$ 0,44
	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$ 0,57	
13 Fognatura e depurazione	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$ 0,52	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km rete fognaria}}$ 5.756,90
14 Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta 7,00	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Q.li di rifiuto smaltiti}}$ 37,69
	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$ 0,69	
15 Viabilità e illuminazione pubblica	$\frac{\text{km strade illuminate}}{\text{totale km di strade comunali}}$ 0,33	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km strade illuminate}}$ 11.462,74

INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2011

N. SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	
1 Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00
2 Alberghi diurni e bagni pubblici	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00
3 Asili nido	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,85
4 Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00
5 Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00
6 Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00
7 Giardini zoologici e botanici	$\frac{\text{numero visitatori}}{\text{popolazione}}$	0,00
8 Impianti sportivi	$\frac{\text{numero impianti}}{\text{popolazione}}$	0,00
9 Mattatoi pubblici	$\frac{\text{q.li carne macellate}}{\text{popolazione}}$	0,00
10 Mense	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00
11 Mense scolastiche	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	1,00
12 Mercati e fiere attrezzate		
13 Pesa pubblica		
14 Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili		
15 Spurgo pozzi neri	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	1,00
16 Teatri	$\frac{\text{numero spettatori}}{\text{nr. posti disponibili} \times \text{nr. Rappresentazioni}}$	0,00
17 Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	$\frac{\text{numero visitatori}}{\text{numero istituzioni}}$	0,00
18 Spettacoli		
19 Trasporti di carni macellate		
20 Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00
21 Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00
22 Altri servizi	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	1,00

INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2011

N. SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	PROVENTI
1 Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00
2 Alberghi diurni e bagni pubblici	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00
3 Asili nido	$\frac{\text{costo totale}}{\text{n. bambini frequentanti}}$ 5.388,89	$\frac{\text{provento totale}}{\text{n. bambini frequentanti}}$ 635,32
4 Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00
5 Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00
6 Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero iscritti}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero iscritti}}$ 0,00
7 Giardini zoologici e botanici	$\frac{\text{costo totale}}{\text{totale mq. Superficie}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{totale mq. Superficie}}$ 0,00
8 Impianti sportivi	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00
9 Mattatoi pubblici	$\frac{\text{costo totale}}{\text{q.li carni macellate}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{q.li carni macellate}}$ 0,00
10 Mense	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero pasti offerti}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero pasti offerti}}$ 0,00
11 Mense scolastiche	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero pasti offerti}}$ 3,95	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero pasti offerti}}$ 0,93
12 Mercati e fiere attrezzate	$\frac{\text{costo totale}}{\text{mq superf. occupata}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{mq superf. occupata}}$ 0,00
13 Pesa pubblica	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero servizi resi}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero servizi resi}}$ 0,00
14 Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Popolazione}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{popolazione}}$ 0,00
15 Spurgo pozzi neri	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero interventi}}$ 62,14	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero interventi}}$ 25,70
16 Teatri	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero spettatori}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero spettatori}}$ 0,00
17 Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero visitatori}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero visitatori}}$ 0,00
18 Spettacoli		$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero spettacoli}}$ 0,00
19 Trasporti di carni macellate	$\frac{\text{costo totale}}{\text{q.li carni macellate}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{q.li carni macellate}}$ 0,00
20 Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	$\frac{\text{costo totale}}{\text{nr. servizi prestati}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{nr. servizi prestati}}$ 0,00
21 Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	$\frac{\text{costo totale}}{\text{nr. giorni d'utilizzo}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{nr. giorni d'utilizzo}}$ 0,00
22 Altri servizi	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$ 2.004,26	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$ 78,96

INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2011

N. SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA
1 Distributore gas	$\frac{\text{mc gas erogato}}{\text{popolazione servita}}$ 0,00
	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$ 0,00
2 Centrale del latte	
3 Distributore energia elettrica	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$ 0,00
4 Teleriscaldamento	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$ 0,00
5 Trasporti pubblici	$\frac{\text{viaggiatori per Km}}{\text{posti disponibili x Km percorsi}}$ 0,00
6 Altri servizi	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$ 0,00

INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2011
--

N. SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	PROVENTI
1 Distributore gas	$\frac{\text{costo totale}}{\text{gas erogato}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{gas erogato}}$ 0,00
2 Centrale del latte	$\frac{\text{costo totale}}{\text{litri latte prodotto}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{litri latte prodotto}}$ 0,00
3 Distributore energia elettrica	$\frac{\text{costo totale}}{\text{KWh erogati}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{KWh erogati}}$ 0,00
4 Teleriscaldamento	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Kcal prodotte}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{Kcal prodotte}}$ 0,00
5 Trasporti pubblici	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km percorsi}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{Km percorsi}}$ 0,00
6 Altri servizi	$\frac{\text{costo totale}}{\text{N. unità di misura del servizio}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{N. unità di misura del servizio}}$ 0,00

Dopo l'indicazione dei dati relativi al 2011 è utile l'evoluzione nel tempo di tali indicatori.

INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE

N. SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2009	2010	2011	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2009	2010	2011
1 Servizi connessi agli organi istituzionali	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,0001	0,0001	0,0001	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	12,96	19,79	28,92
2 Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,0007	0,0007	0,0007	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	32,18	28,75	0,00
3 Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	$\frac{\text{domande evase}}{\text{domande presentate}}$	1,00	1,00	1,00	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	13,34	14,02	14,73
4 Servizi di anagrafe e di stato civile	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,0006	0,0006	0,0006	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	21,53	19,18	18,42
5 Servizio statistico	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,0000	0,0000	0,0000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	87,55
6 Servizi connessi con la giustizia					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,28	0,30	0,00
7 Polizia locale e amministrativa	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,0009	0,0009	0,0009	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	37,66	36,92	38,52
8 Servizio della leva militare					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,74	0,74	0,00
9 Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,0000	0,0000	0,0000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,71	0,00	0,00
10 Istruzione primaria e secondaria inferiore	$\frac{\text{numero aule}}{\text{n. studenti frequentanti}}$	0,06	0,06	0,06	$\frac{\text{costo totale}}{\text{n. studenti frequentanti}}$	110,77	106,20	92,15
- Scuola Materna	$\frac{\text{n. studenti iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	23,49	23,53	23,62				
- Istruzione elementare	$\frac{\text{n. studenti iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	15,68	15,72	15,82				

	n. aule disponibili							
- Istruzione media	$\frac{\text{n. studenti iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	22,13	22,21	22,29				
11 Servizi necroscopici e cimiteriali					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	4,60	4,96	3,73
12 Acquedotto	$\frac{\text{mc acqua erogata}}{\text{nr. abitanti serviti}}$	73,74	73,20	72,70	$\frac{\text{costo totale}}{\text{mc acqua erogata}}$	0,44	0,42	0,44
	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,57	0,57	0,57				
13 Fognatura e depurazione	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,53	0,52	0,52	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km rete fognaria}}$	5.364,22	5.454,34	5.756,90
14 Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta	7,00	7,00	7,00	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Q.li di rifiuto smaltiti}}$	41,33	37,21	37,69
	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,69	0,69	0,69				
15 Viabilità e illuminazione pubblica	$\frac{\text{km strade illuminate}}{\text{totale km di strade comunali}}$	0,33	0,33	0,33	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km strade illuminate}}$	12.400,67	11.598,00	11.462,74

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

N. SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2009	2010	2011
1 Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00	0,00	0,00
2 Alberghi diurni e bagni pubblici	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00	0,00	0,00
3 Asili nido	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,74	0,74	0,85
4 Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00	0,00	0,00
5 Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00	0,00	0,00
6 Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00	0,00	0,00
7 Giardini zoologici e botanici	$\frac{\text{numero visitatori}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
8 Impianti sportivi	$\frac{\text{numero impianti}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
9 Mattatoi pubblici	$\frac{\text{q.li carne macellate}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
10 Mense	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00	0,00	0,00
11 Mense scolastiche	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	1,00	1,00	1,00
12 Mercati e fiere attrezzate				
13 Pesa pubblica				
14 Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15 Spurgo pozzi neri	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	1,00	1,00	1,00
16 Teatri	$\frac{\text{numero spettatori}}{\text{nr. posti disponibili} \times \text{nr. Rappresentazioni}}$	0,00	0,00	0,00
17 Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	$\frac{\text{numero visitatori}}{\text{numero istituzioni}}$	0,00	0,00	0,00
18 Spettacoli				
19 Trasporti di carni macellate				
20 Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00	0,00	0,00
21 Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00	0,00	0,00
22 Altri servizi	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	1,00	1,00	1,00

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

N. SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2009	2010	2011	PROVENTI	2009	2010	2011
1 Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00
2 Alberghi diurni e bagni pubblici	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00
3 Asili nido	$\frac{\text{costo totale}}{\text{n. bambini frequentanti}}$	3.676,22	4.580,81	5.388,89	$\frac{\text{provento totale}}{\text{n. bambini frequentanti}}$	918,03	660,17	635,32
4 Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00
5 Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00
6 Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero iscritti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero iscritti}}$	0,00	0,00	0,00
7 Giardini zoologici e botanici	$\frac{\text{costo totale}}{\text{totale mq. Superficie}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{totale mq. Superficie}}$	0,00	0,00	0,00
8 Impianti sportivi	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00
9 Mattatoi pubblici	$\frac{\text{costo totale}}{\text{q.li carni macellate}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{q.li carni macellate}}$	0,00	0,00	0,00
10 Mense	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero pasti offerti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero pasti offerti}}$	0,00	0,00	0,00
11 Mense scolastiche	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero pasti offerti}}$	4,19	40,16	3,95	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero pasti offerti}}$	0,94	15,47	0,93

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

N. SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2009	2010	2011	PROVENTI	2009	2010	2011
12 Mercati e fiere attrezzate	$\frac{\text{costo totale}}{\text{mq superf. occupata}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{mq superf. occupata}}$	0,00	0,00	0,00
13 Pesa pubblica	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero servizi resi}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero servizi resi}}$	0,00	0,00	0,00
14 Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
15 Spurgo pozzi neri	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero interventi}}$	54,84	54,84	62,14	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero interventi}}$	24,30	28,87	25,70
16 Teatri	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero spettatori}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero spettatori}}$	0,00	0,00	0,00
17 Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero visitatori}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero visitatori}}$	0,00	0,00	0,00
18 Spettacoli					$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero spettacoli}}$	0,00	0,00	0,00
19 Trasporti di carni macellate	$\frac{\text{costo totale}}{\text{q.li carni macellate}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{q.li carni macellate}}$	0,00	0,00	0,00
20 Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	$\frac{\text{costo totale}}{\text{nr. servizi prestati}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{nr. servizi prestati}}$	0,00	0,00	0,00
21 Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	$\frac{\text{costo totale}}{\text{nr. giorni d'utilizzo}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{nr. giorni d'utilizzo}}$	0,00	0,00	0,00
22 Altri servizi	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$	966,92	1.158,49	2.004,26	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$	65,65	55,91	78,96

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

N. SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2009	2010	2011
1 Distributore gas	$\frac{\text{mc gas erogato}}{\text{popolazione servita}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00	0,00	0,00
2 Centrale del latte				
3 Distributore energia elettrica	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00	0,00	0,00
4 Teleriscaldamento	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00	0,00	0,00
5 Trasporti pubblici	$\frac{\text{viaggiatori per Km}}{\text{posti disponibili x Km percorsi}}$	0,00	0,00	0,00
6 Altri servizi	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00	0,00	0,00

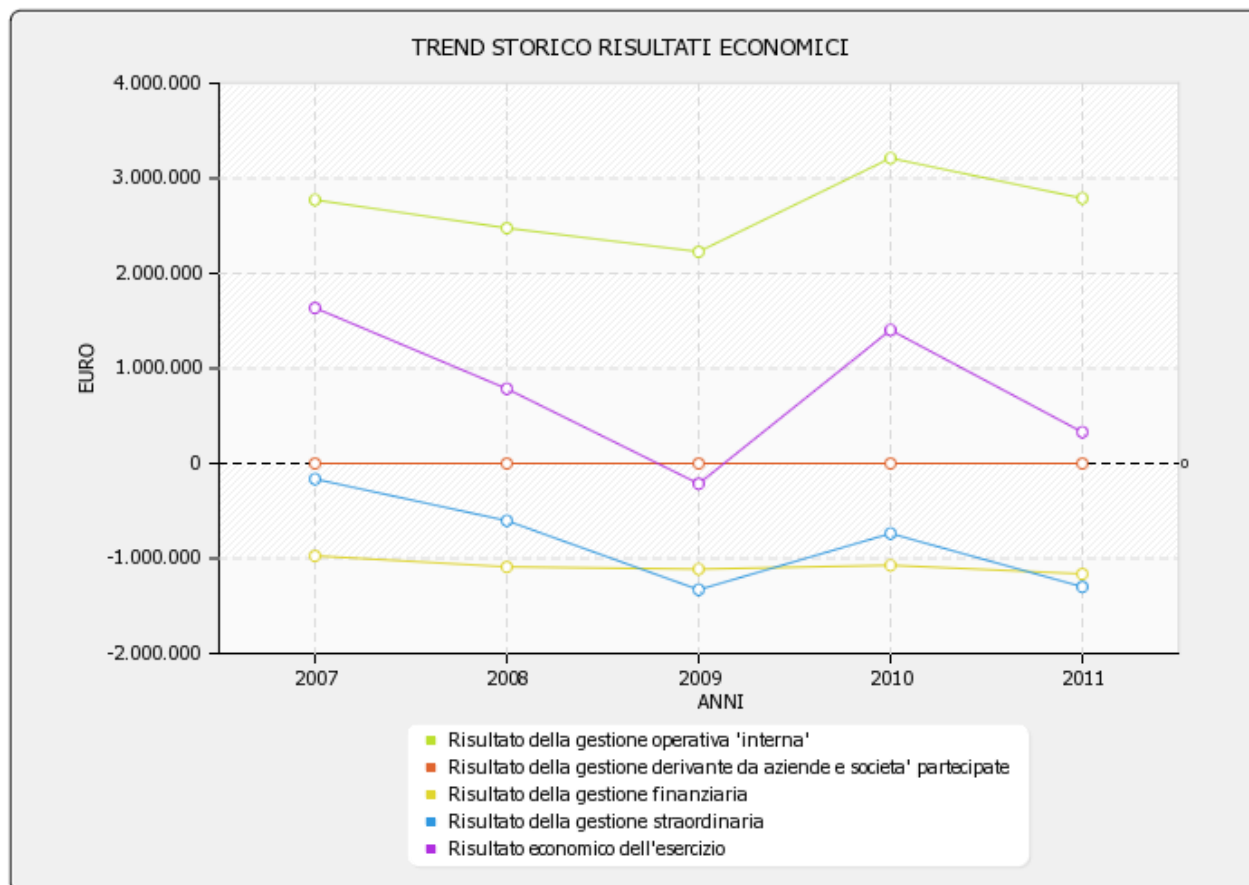
ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

N. SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2009	2010	2011	PROVENTI	2009	2010	2011
1 Distributore gas	$\frac{\text{costo totale}}{\text{gas erogato}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{gas erogato}}$	0,00	0,00	0,00
2 Centrale del latte	$\frac{\text{costo totale}}{\text{litri latte prodotto}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{litri latte prodotto}}$	0,00	0,00	0,00
3 Distributore energia elettrica	$\frac{\text{costo totale}}{\text{KWh erogati}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{KWh erogati}}$	0,00	0,00	0,00
4 Teleriscaldamento	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Kcal prodotte}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{Kcal prodotte}}$	0,00	0,00	0,00
5 Trasporti pubblici	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km percorsi}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{Km percorsi}}$	0,00	0,00	0,00
6 Altri servizi	$\frac{\text{costo totale}}{\text{N. unità di misura del servizio}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{N. unità di misura del servizio}}$	0,00	0,00	0,00

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

I risultati economici dell'ultimo quinquennio presentano la seguente evoluzione, esposta sia in forma tabellare che grafica.

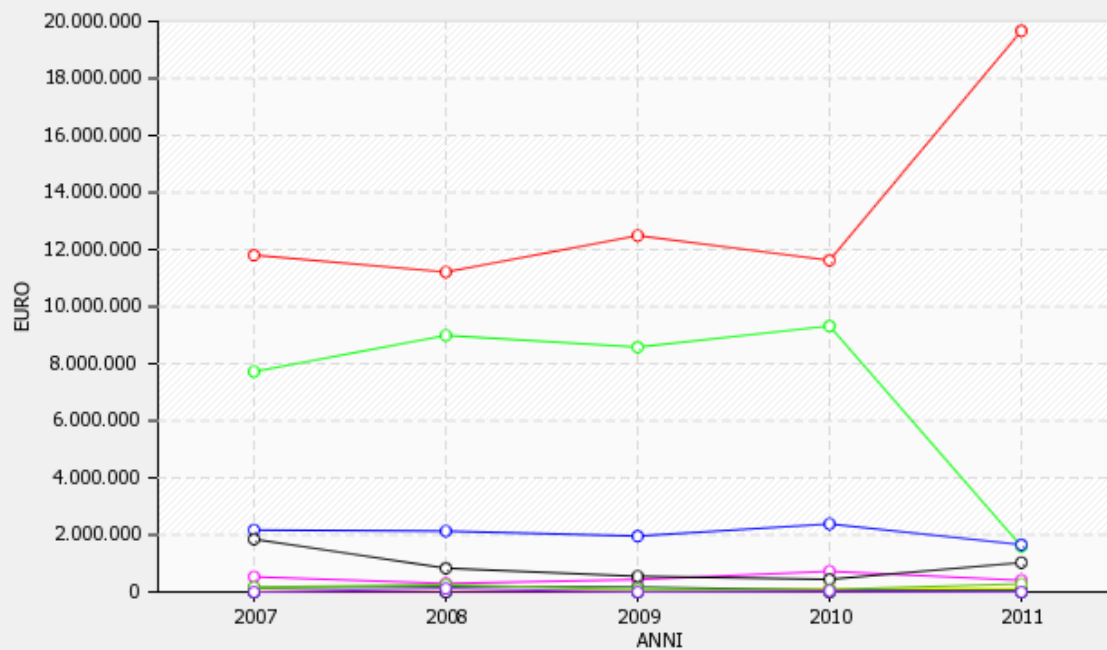
TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI					
	ANNO 2007	ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	2.773.115,65	2.477.075,90	2.228.209,44	3.212.778,55	2.789.929,31
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-972.277,34	-1.088.354,20	-1.112.520,17	-1.071.627,76	-1.162.370,01
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-164.071,03	-602.820,48	-1.329.074,07	-737.085,50	-1.298.222,26
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	1.636.767,28	785.901,22	-213.384,80	1.404.065,29	329.337,04



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

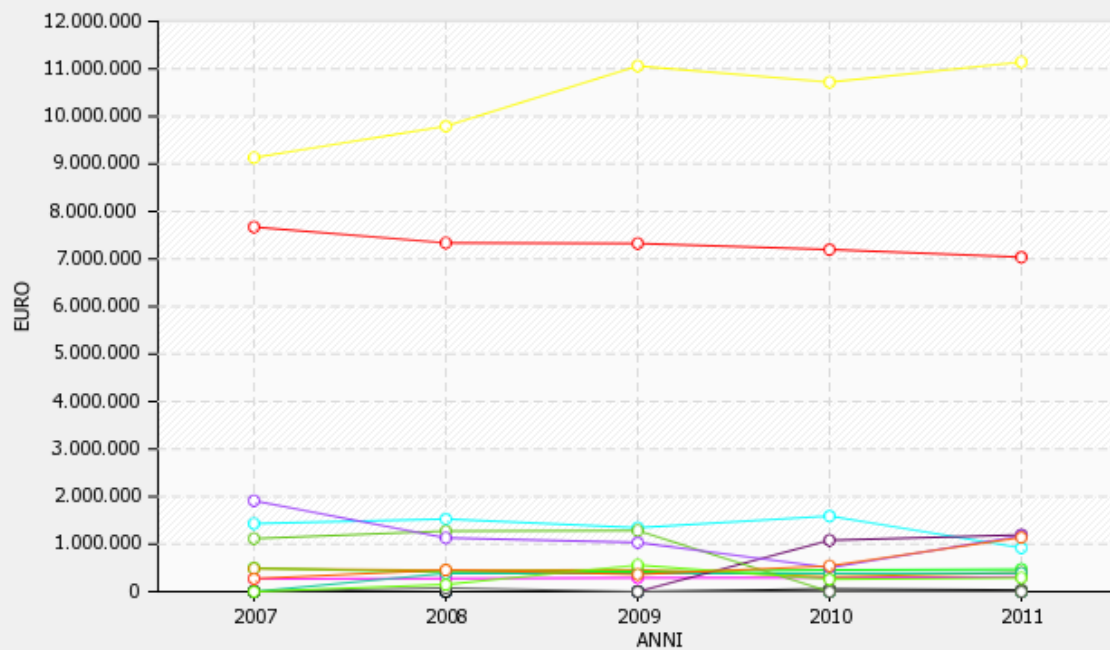
ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO						
		ANNO 2007	ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011
A PROVENTI DELLA GESTIONE						
1	Proventi tributari	11.807.436,93	11.213.732,01	12.490.803,21	11.625.136,29	19.668.537,21
2	Proventi da trasferimenti	7.721.828,63	8.991.898,41	8.581.699,70	9.322.070,19	1.599.940,83
3	Proventi da servizi pubblici	2.170.446,84	2.132.674,17	1.958.019,73	2.383.314,97	1.657.820,31
4	Proventi da gestione patrimoniale	30.324,69	20.128,85	51.843,42	122.123,82	133.223,48
5	Proventi diversi	529.389,32	297.478,75	433.037,60	722.417,78	407.841,55
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE						
17	Utili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D PROVENTI FINANZIARI						
20	Interessi attivi	143.793,50	186.214,98	172.019,21	63.834,90	66.750,76
E PROVENTI STRAORDINARI						
22	Insussistenze del passivo	1.849.456,31	831.814,42	547.704,37	442.605,42	1.027.433,37
23	Sopravvenienze attive	171.737,04	258.335,51	79.875,26	87.692,79	280.654,05
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	122.650,94	0,00	39.392,00	0,00
TOTALE PROVENTI		24.424.413,26	24.054.928,04	24.315.002,50	24.808.588,16	24.842.201,56

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO



ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO						
		ANNO 2007	ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011
B COSTI DELLA GESTIONE						
9	Personale	7.671.956,50	7.338.210,16	7.326.391,33	7.199.311,53	7.038.384,60
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	496.001,72	406.014,77	418.313,42	456.095,54	470.426,31
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Prestazioni di servizi	9.132.486,34	9.794.885,46	11.060.252,87	10.720.236,95	11.144.102,11
13	Utilizzo beni di terzi	270.347,26	276.781,19	289.806,24	294.099,78	313.109,14
14	Trasferimenti	1.431.367,22	1.528.060,50	1.344.819,11	1.591.513,58	920.611,64
15	Imposte e tasse	484.151,72	449.524,88	462.251,92	315.667,79	398.187,88
16	Quote di ammortamento di esercizio	0,00	385.359,33	385.359,33	385.359,33	392.612,39
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE						
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D ONERI FINANZIARI						
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	1.080.462,66	1.194.572,77
	- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su anticipazioni	0,00	0,00	0,00	55.000,00	34.548,00
	- per altre cause	1.116.070,84	1.274.569,18	1.284.539,38	0,00	0,00
E ONERI STRAORDINARI						
25	Insussistenze dell'attivo	1.912.329,65	1.131.031,55	1.034.218,50	505.212,23	1.175.000,00
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	77.977,35	0,00	0,00	2,91
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	150.000,00	560.000,00	260.000,00	290.000,00
28	Oneri straordinari	272.934,73	456.612,45	362.435,20	541.563,48	1.141.306,77
TOTALE COSTI		22.787.645,98	23.269.026,82	24.528.387,30	23.404.522,87	24.512.864,52

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO



- Personale
- Acquisto di materie prime e/o beni di consumo
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo
- Prestazioni di servizi
- Utilizzo beni di terzi
- Trasferimenti
- Imposte e tasse
- Quote di ammortamento di esercizio
- Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate
- Interessi passivi su mutui e prestiti
- Interessi passivi su obbligazioni
- Interessi passivi su anticipazioni
- Interessi passivi per altre cause
- Insussistenze dell'attivo
- Minusvalenze patrimoniali
- Accantonamento per svalutazione crediti
- Oneri straordinari

COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE

I risultati economici sono in linea con gli esercizi precedenti.

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 2011.

Al fine di evidenziare le possibilità di influenza sulle partecipate, si è elaborato il seguente prospetto con evidenziazione della tipologia e quota di possesso della partecipata stessa al 31 dicembre 2011.

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE (1)		
DENOMINAZIONE SOCIETA' PARTECIPATA	Tipologia partecipazione (D= DIRETTA) (I = INDIRETTA)	% Quota di possesso
Meris srl	D	97,50%
Sibaritide Spa	D	10,96%
Cosenza Acque Spa	D	5,05%
Consorzio Insiti	D	50,00%

COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE

Le società partecipate dall'Ente indicate nel prospetto precedente sono mantenute in quanto non sono state al momento individuate alternative tranne che per la Sibaritide Spa per la quale è in corso la liquidazione.

Nell'ambito delle analisi della gestione delle partecipate, è importante monitorare l'andamento della loro gestione e quindi dell'evoluzione del loro patrimonio netto, per evidenziare il loro riflesso sulla situazione economico-patrimoniale dell'Ente. Con la tabella seguente, vengono quindi evidenziati gli ultimi risultati economici disponibili, nonché il valore al 31 dicembre 2011 del patrimonio netto.

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE (2)					
DENOMINAZIONE SOCIETA' PARTECIPATA	Valore del Capitale sociale al 31/12/2011	Valore del patrimonio netto al 31/12/2011	Valore attribuito nel Conto del patrimonio al 31/12/2011	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
Meris srl	20.000,00	-104.850,00	19.500,00	2011	-124.852,00
Sibaritide Spa	23.294,00	23.294,00	0,00	2009	-822.665
Cosenza Acque Spa	258.858,00	258.858,00	17.265,57	2010	16.918,00
Consorzio Insiti	2.674,12	2.674,12	0,00	2009	2.674,12

COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE

I risultati delle società partecipate dall'Ente indicate nel prospetto precedente sono stati oggetto di valutazione ai fini dei loro riflessi negli equilibri finanziari dell'Ente. A tal proposito si fa presente che nel bilancio di previsione 2012 sarà previsto lo stanziamento di spesa relativo alla perdita Meris srl.

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 nel 2011

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.

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie		
	SI	NO
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento)	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione 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	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti (al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale);	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo (fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'art. 204 del tuel);	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
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);	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del 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.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2011		
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	93,202
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	83,575
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{popolazione}}$	523,89
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{popolazione}}$	484,48
Intervento erariale	$\frac{\text{trasferimenti statali}}{\text{popolazione}}$	9,44
Intervento regionale	$\frac{\text{trasferimenti regionali}}{\text{popolazione}}$	29,47
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{totale residui attivi}}{\text{totale accertamenti di competenza}} \times 100$	74,763
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{totale residui passivi}}{\text{totale impegni di competenza}} \times 100$	74,036
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{residui debiti mutui}}{\text{popolazione}}$	591,17
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{riscossione Titolo I + III}}{\text{accertamenti Titolo I + III}}$	80,921
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{spese personale + quote ammort. mutui}}{\text{totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	33,520
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{pagamenti Titolo I competenza}}{\text{impegni Titolo I competenza}}$	73,001
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{entrate patrimoniali}}{\text{valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	31,383
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{popolazione}}$	1.307,51
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{popolazione}}$	10,46
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{valore beni demaniali}}{\text{popolazione}}$	0,00
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{dipendenti}}{\text{popolazione}}$	0,0000

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2011		
Congruità dell'I.C.I.	Proventi I.C.I. n. unità immobiliari	119,69
	Proventi I.C.I. n. famiglie + n. imprese	187,88
	Proventi I.C.I. prima abitazione Totale proventi I.C.I.	0,00
	Proventi I.C.I. altri fabbricati Totale proventi I.C.I.	0,72
	Proventi I.C.I. terreni agricoli Totale proventi I.C.I.	0,20
	Proventi I.C.I. aree edificabili Totale proventi I.C.I.	0,08
Congruità I.C.I.A.P.	Provento I.C.I.A.P. Popolazione	0,00
Congruità della T.O.S.A.P.	T.O.S.A.P. passi carrai n. passi carrai	0,00
	Tasse occupazione suolo pubblico mq. occupati	27,50
Congruità T.A.R.S.U.	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	100,00

Confrontando i medesimi indicatori con gli anni precedenti si ottengono le seguenti tabelle.

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI				
DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2009	2010	2011
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I} + \text{III}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	63,771	61,541	93,202
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	52,732	47,961	83,575
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I} + \text{II}}{\text{popolazione}}$	379,31	374,57	523,89
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{popolazione}}$	313,65	291,91	484,48
Intervento erariale	$\frac{\text{trasferimenti statali}}{\text{popolazione}}$	191,61	198,40	9,44
Intervento regionale	$\frac{\text{trasferimenti regionali}}{\text{popolazione}}$	22,11	34,05	29,47
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{totale residui attivi}}{\text{totale accertamenti di competenza}} \times 100$	87,385	100,852	74,763
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{totale residui passivi}}{\text{totale impegni di competenza}} \times 100$	87,916	101,685	74,036
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{residui debiti mutui}}{\text{popolazione}}$	520,63	520,63	591,17
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{riscossione Titolo I} + \text{III}}{\text{accertamenti Titolo I} + \text{III}} \times 100$	76,026	75,577	80,921
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{spese personale} + \text{quote ammort. mutui}}{\text{totale entrate Titoli I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	42,375	40,689	33,520
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{pagamenti Titolo I competenza}}{\text{impegni Titolo I competenza}} \times 100$	78,008	79,391	73,001
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{entrate patrimoniali}}{\text{valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	2,839	6,689	31,383
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{popolazione}}$	590,17	590,17	1.307,51
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{popolazione}}$	45,85	45,85	10,46
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{valore beni demaniali}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{dipendenti}}{\text{popolazione}} \times 100$	0,5830	0,5830	0,0000

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2009	2010	2011
Congruit� dell'I.C.I.	$\frac{\text{Proventi I.C.I.}}{\text{n. unit� immobiliari}}$	118,89	118,86	119,69
	$\frac{\text{Proventi I.C.I.}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	186,61	186,57	187,88
	$\frac{\text{Proventi I.C.I. prima abitazione}}{\text{Totale proventi I.C.I.}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{Proventi I.C.I. altri fabbricati}}{\text{Totale proventi I.C.I.}}$	0,71	0,71	0,72
	$\frac{\text{Proventi I.C.I. terreni agricoli}}{\text{Totale proventi I.C.I.}}$	0,22	0,22	0,20
	$\frac{\text{Proventi I.C.I. aree edificabili}}{\text{Totale proventi I.C.I.}}$	0,07	0,07	0,08
Congruit� dell'I.C.I.A.P.	$\frac{\text{Provento I.C.I.A.P.}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Congruit� della T.O.S.A.P.	$\frac{\text{T.O.S.A.P. passi carrai}}{\text{n. passi carrai}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{Tasse occupazione suolo pubblico}}{\text{mq. occupati}}$	14,21	27,50	27,50
Congruit� T.A.R.S.U.	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	100,00	100,00	100,00

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE

Sulla base dello stato di realizzazione dei programmi come evidenziato nella presente relazione, l'amministrazione ha in corso l'approvazione delle necessarie manovre correttive.