

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2012

Comune di:
COMUNE DI SAN STINO DI LIVENZA

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

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

SEZIONE 2

TECNICA E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

2.5 - IL PIANO PROGRAMMATICO

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

2.11 - ANALISI PER INDICI

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Introduzione

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

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

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

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

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

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

con due sezioni:

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

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2012

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

Comune di:
COMUNE DI SAN STINO DI LIVENZA

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 amministrative che riguardano la popolazione e il territorio comunale relative ai seguenti settori:

- servizi alla persona e alla comunità;
- assetto e utilizzazione del territorio;
- sviluppo economico

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

Il Consiglio

Il Consiglio comunale è l'organo di indirizzo e di controllo politico-amministrativo dell'ente locale. La funzione di indirizzo consiste nella partecipazione del Consiglio alla definizione dei fini politico-amministrativi dell'ente che, costituendo i criteri guida dell'azione politica e gestionale del Comune, di fatto vincolano il Sindaco, il Presidente, gli Assessori, i dirigenti e i responsabili dei servizi. La funzione di controllo si concretizza nel monitoraggio dell'attività degli organi politici e burocratici al fine di accertarne la congruità all'indirizzo politico-amministrativo dell'ente.

Gli atti fondamentali di competenza del Consiglio comunale riguardano: lo statuto e i regolamenti; i programmi, le relazioni previsionali e programmatiche, i piani finanziari, i programmi dei lavori pubblici, i bilanci annuali e pluriennali, il rendiconto, i piani territoriali urbanistici, le convenzioni con i Comuni, la partecipazione dell'ente locale alle società di capitale, l'istituzione e l'ordinamento dei tributi.

La Giunta

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta dal Sindaco che la presiede, e, nel nostro comune, da 7 Assessori, in base a quanto previsto dalla legge e dallo statuto dell'Ente, che gestiscono le seguenti materie:

- lavori pubblici, ecologia e protezione civile;
- attività produttive, agricoltura e commercio;
- politiche sportive;
- urbanistica, ambiente;
- cultura;
- servizi sociali e politiche giovanili;
- bilancio e pubblica istruzione.

Le competenze della Giunta sono in generale stabilite dall' art. 48 del Testo Unico, secondo il quale la Giunta compie tutti gli atti di indirizzo e di controllo rientranti nelle funzioni degli organi di governo che non siano riservati dalla legge al Consiglio e che non rientrino nelle competenze, previste dalle leggi o dallo Statuto, del Sindaco e degli organi di decentramento; collabora con il Sindaco nell'attuazione degli indirizzi generali del Consiglio; riferisce annualmente al Consiglio sulla propria attività e svolge attività propositive e di impulso nei confronti dello stesso. Queste ultime assumono particolare rilevanza in quanto concorrono, con un apporto preparatorio indispensabile, alla formazione ed adozione da parte dell' Assemblea Consiliare degli atti fondamentali, relativi all'ordinamento, alla programmazione, ai bilanci, alla pianificazione urbanistica.

La Giunta inoltre collabora alla formazione delle linee programmatiche di mandato che il Sindaco presenta al Consiglio. Sulla base del bilancio di previsione annuale deliberato dal Consiglio la Giunta definisce, prima dell'inizio dell'esercizio, il Piano Esecutivo di Gestione determinando gli obiettivi della Gestione ed affidando gli stessi, unitamente alle dotazioni necessarie, ai Responsabili dei Servizi (i dirigenti). La Giunta propone al Consiglio il rendiconto della gestione, allegando allo stesso una propria relazione illustrativa che esprime le valutazioni di efficacia dell' azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti. Essa ha inoltre potere deliberativo in materia di variazioni di bilancio, nomine e revoca del Direttore Generale, revoca del Segretario comunale, utilizzo di entrate a specifica destinazione, proposte di riequilibrio del bilancio, rendiconto di gestione, procedure di esecuzione, anticipazione di tesoreria, aliquote di tributi e tariffe dei servizi, elenco annuale dei lavori pubblici, progetti definitivi ed esecutivi di lavori pubblici, programma triennale dei lavori pubblici, piani di lottizzazione, statuto e regolamenti dei tributi comunali, collaborazione istituzionale per la sicurezza e beni culturali.

Il Sindaco

Il Sindaco è l'organo responsabile dell'amministrazione del Comune, rappresenta l'ente e sovrintende al funzionamento dei servizi e degli uffici e all'esecuzione degli atti.

Esercita le funzioni a lui attribuite dalle leggi, dallo Statuto e dai regolamenti e sovrintende all'espletamento delle funzioni statali e regionali attribuite o delegate al comune.

Inoltre:

- convoca e presiede la Giunta, il nomina ed eventualmente revoca gli assessori
- nomina, designa e revoca i rappresentanti del Comune presso enti, aziende e istituzioni.
- Nomina i responsabili degli uffici e dei servizi e attribuisce gli incarichi dirigenziali e quelli di collaborazione esterna.
- Emette ordinanze contingibili e urgenti in caso di emergenze sanitarie o di igiene pubblica a carattere locale e adotta le misure necessarie fino a quando non intervengano i soggetti competenti.
- Coordina e riorganizza, sulla base degli indirizzi espressi dal Consiglio Comunale e dei criteri eventualmente indicati dalla regione, gli orari degli esercizi commerciali, dei pubblici esercizi e dei servizi pubblici, gli orari di apertura al pubblico degli uffici pubblici del territorio, al fine di armonizzare l'espletamento dei servizi con le esigenze degli utenti.

Nel nostro Comune il Sindaco segue gli assessorati personale, affari generali e polizia locale.

LO STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato nel 1991 con deliberazione del consiglio comunale n. 73.

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

- Indirizzi operativi per la erogazione di contributi, sovvenzioni e vantaggi economici ex art. 12 legge 241/90
- Regolamento del consiglio comunale
- Regolamento per la definizione agevolata della tassa rifiuti solidi urbani
- Regolamento per la definizione agevolata della tassa rifiuti solidi urbani
- Regolamento per la disciplina del controllo di gestione
- Regolamento per la disciplina dell'accertamento con adesione

- Regolamento per la disciplina delle progressioni verticali
- Regolamento per il servizio di fognatura comunale
- Regolamento per il funzionamento delle consulte comunali
- Regolamento modalità di esercizio del diritto di accesso ai documenti amministrativi in attuazione del D.P.R. N. 184/2006
- Regolamento comunale concernente l'armamento della polizia municipale
- Regolamento per la determinazione dell'indicatore della situazione economica equivalente (I.S.E.E.) per l'accesso ai servizi ed alle prestazioni comunali
- Regolamento di assistenza domiciliare
- Regolamento del servizio di assistenza domiciliare integrata
- Regolamento per l'esercizio dell'attività di barbiere, parrucchiere per uomo e donna ed estetista
- Regolamento di assistenza economica e di accesso ai servizi
- Regolamento della biblioteca comunale
- Regolamento disciplina del commercio su aree pubbliche
- Regolamento per le modalità dei concorsi e per i criteri di valutazione dei titoli e delle prove
- Regolamento di contabilità
- Regolamento edilizio
- Regolamento d'igiene e sanità
- Regolamento per la disciplina dei contratti
- Regolamento disciplinante la costituzione e ripartizione del fondo previsto dall'art. 18 della L. 109/94 come modificato dall'art. 6 della L. 127/97
- Regolamento per la disciplina delle entrate
- Regolamento per la disciplina dell'Imposta Comunale sugli Immobili
- Regolamento comunale per le mostre mercato di cose usate e di altri tempi (mercatino dell'antiquariato)
- Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi
- Regolamento per l'uso delle palestre comunali e del palazzetto dello sport

- Regolamento per l'affidamento in concessione ad associazioni sportive di impianti comunali
- Regolamento comunale di polizia mortuaria e cimiteriale
- Regolamento per la disciplina dei procedimenti amministrativi
- Regolamento per l'applicazione della tariffa del servizio di gestione dei rifiuti urbani
- Regolamento per l'uso della sala consiliare del palazzo municipale di S. Stino di Livenza e della sala riunioni della delegazione comunale di La Salute di Livenza
- Regolamento per l'utilizzo di minialloggi a destinazione socio-assistenziale
- Regolamento comunale per l'applicazione di normativa sulle sanzioni amministrative
- Regolamento per le concessioni di occupazione suolo pubblico e per l'applicazione della relativa tassa
- Regolamento per l'esecuzione di forniture, servizi e lavori in economia
- Regolamento comunale per la protezione civile
- Regolamento per la disciplina della pubblicità e delle affissioni e per l'applicazione dell'imposta sulla pubblicità e del diritto sulle pubbliche affissioni
- Regolamento per la disciplina della attribuzione ai responsabili dei servizi di responsabilità gestionali
- Regolamento per l'applicazione delle sanzioni amministrative per violazioni di norme tributarie
- Regolamento per la disciplina dei servizi di trasporto non di linea nelle acque di navigazione interna
- Regolamento per l'esercizio del servizio di noleggio da rimessa con conducente per trasporto di persone con autovettura
- Regolamento per il trattamento dei dati sensibili e giudiziari
- Regolamento per l'insediamento delle attività commerciali
- Regolamento per l'applicazione della addizionale comunale IRPEF (Imposta sul Reddito delle Persone Fisiche)
- Indirizzi di gestione per la concessione di contributi, sovvenzioni e vantaggi economici
- Regolamento comunale per il servizio di gestione dei rifiuti urbani
- Regolamento organico del personale - Modifica dell'art. 114 concernente il collocamento a riposo
- Regolamento per la disciplina degli incarichi di collaborazione ex art. 3, commi 56 e segg. L. 244/07
- Regolamento per il servizio di trasporto scolastico

- Regolamento per l'utilizzazione degli effluenti di allevamento e delle acque reflue
- Regolamento per la disciplina degli interventi comunali in tema di ricovero di assistiti in apposite strutture
- Regolamento della Scuola dell'Infanzia comunale "Sacro Cuore"
- Regolamento di polizia urbana e rurale

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 13.136 ed al 31/12/2011, secondo i dati forniti dal servizio demografico, ammonta a 13.070 abitanti, distribuiti in 6.437 maschi e 6.699 femmine.

La popolazione residente dopo una continua espansione, nell'ultimo anno risulta in leggero calo.

TERRITORIO

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di 68,13 kmq, pianeggiante.

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

DATI GENERALI AL 31/12/ 2012		
1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	13070
1.2	Nuclei famigliari (n.)	4934
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	3
1.5	Superficie Comune (Kmq)	68,13
1.6	Superficie urbana (Kmq)	19,83
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	200,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	50,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00

2	ASSETTO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
2.1	Piano regolatore approvato:	SI
2.2	Piano regolatore adottato:	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	SI
2.6	Piano per gli insediamenti produttivi:	SI
2.7	- industriali	SI
2.8	- artigianali	SI
2.9	- commerciali	SI
2.10	Piano urbano del traffico:	NO
2.11	Piano energetico ambientale comunale:	NO

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

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

Il disegno strategico è contenuto all'interno del programma amministrativo 2008 – 2013 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 18 del 30.04.2008.

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

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

Partendo dal programma amministrativo 2008-2013 nei vari documenti di programmazione che si sono succeduti, l'amministrazione ha individuato le proprie politiche gestionali.

Le politiche gestionali intraprese nel corso del 2012 sono state individuate nel Piano esecutivo di gestione approvato con deliberazione della G.C. n. 80 del 10.05.2012 e nel Piano dettagliato degli obiettivi approvato con deliberazione n. 84 del 17.05.2012.

Tra le politiche intraprese e da intraprendere si possono individuare le seguenti:

- **Personale:** nella previsione di vari pensionamenti che andranno ad attuarsi nei prossimi esercizi si sta attuando una politica di contenimento e razionalizzazione del personale;
- **Gestione del Patrimonio:** particolare attenzione è stata e viene data alla riqualificazione e al mantenimento del patrimonio, compatibilmente con le risorse, sia umane che finanziarie, impiegabili;
- **Servizi resi alla comunità:** in un'ottica di rispetto della persona, si mira al mantenimento del livello dei servizi esistenti a fronte di risorse disponibili sempre più scarse, privilegiando i servizi scolastici e socio-assistenziali.

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

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

Tra le politiche gestionali di particolare rilevanza assume la politica fiscale dell'Ente, che mira a mantenere l'imposizione comunale e le tariffe dei servizi a domanda individuale al livello più basso possibile, compatibilmente con la necessità di garantire servizi efficienti per la comunità.

Nel 2012 tale politica è stata attuata sia dal punto di vista tariffario, che da quello fiscale.

Il 2012, infatti, ha visto l'introduzione anticipata dell'IMU, la nuova imposta sugli immobili già introdotta dalle norme sul federalismo fiscale, che sostituisce, oltre all'ICI, sostituisce anche l'Irpef dovuta per gli immobili non locati e deve essere pagata da chi ha la proprietà o un altro diritto reale di godimento (diritto di abitazione, usufrutto ecc.) su fabbricati, terreni ed aree edificabili, compresa l'abitazione principale.

Nella determinazione delle aliquote si è mantenuta l'aliquota base prevista dalla legge per l'abitazione principale, mentre si è aumentata di un decimo di punto l'aliquota per i fabbricati diversi dalla prima casa. Questo aumento si è reso necessario dato che l'introduzione della nuova imposta ha comportato parallelo taglio nei trasferimenti erariali ben superiore al gettito dell'imposta ad aliquota base, taglio che l'incremento di aliquota solo in parte ha compensato.

Per quanto riguarda l'addizionale IRPEF si è passati da un sistema ad aliquota unica ad un sistema a scaglioni di reddito, mantenendo invariata l'aliquota minima, per non far gravare la manovra sulle fasce di reddito più basse.

In termini di risorse finanziarie, l'attuazione di tale politica fiscale – introduzione dell'IMU e addizionale IRPEF - ha portato a maggiori entrate per €. 350.137,90, che tuttavia non compensano i tagli ai trasferimenti da parte dello Stato.

Le tariffe dei servizi essenziali per la cittadinanza, (mensa, scuola materna, trasporto scolastico, pasti anziani, T.I.A.) sono rimaste invariate per non pesare sulle famiglie in questo momento di difficoltà dovuta alle cattive condizioni dell'economia.

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

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

FILOSOFIA ORGANIZZATIVA

La filosofia organizzativa dell'Ente nell'anno 2012 non ha subito alcun mutamento.

La struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in cinque servizi:

Servizio tecnico-manutentivo

Servizio di polizia locale

Servizio economico-finanziario

Servizio affari generali-demografico

Servizio educativo, culturale e socio-assistenziale,

diretti da un dirigente e quattro responsabili di servizio.

SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente al 31/12/2012 è così strutturato:

- server di rete: 2
- personal computer 48
- monitor 49
- stampanti 35

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete.

DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL'ENTE DAL 2008 AL 2012

Tipologia	Trend storico				
	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
Mezzi operativi (n°)	9	9	9	9	9
Veicoli (n°)	9	9	11	12	12
Centro elaborazione dati	SI	SI	SI	SI	SI
Personal Computer (n°)	0	0	44	48	48
Monitor (n°)	0	0	0	48	48
Stampanti (n°)	0	0	0	35	35
Altre strutture	L'Ente e' dotato anche di n. 3 multifunzione di rete (fotocopiatore-stampante) di n. 3 multifunzione (fotocopiatore-stampante-fax) di n. 2 fax				

CENNI STATISTICI SUL PERSONALE

I dati relativi al personale dell'Ente al 31/12/2012 ed alla sua evoluzione nell'ultimo quinquennio sono sintetizzati nelle seguenti tabelle:

Descrizione	AL 31/12/2008	AL 31/12/2009	AL 31/12/2010	AL 31/12/2011	AL 31/12/2012
Posti previsti in pianta organica	69	69	69	69	69
Personale di ruolo in servizio	52	54	53	50	47
Personale non di ruolo in servizio	1	1	0	2	0

Descrizione	Impegni 2008	Impegni 2009	Impegni 2010	Impegni 2011	Impegni 2012
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	2.039.090,39	2.054.671,23	1.969.654,62	1.864.297,18	1.787.929,05

L'andamento della pianta organica nell'ultimo biennio è evidenziato nelle tabelle che seguono:

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	1	C.1	0	6
A.2	0	0	C.2	0	2
A.3	0	0	C.3	0	2
A.4	0	0	C.4	0	2
A.5	0	0	C.5	0	3
B.1	0	2	D.1	0	5
B.2	0	2	D.2	0	5
B.3	0	3	D.3	0	3
B.4	0	3	D.4	0	3
B.5	0	3	D.5	0	0
B.6	0	3	D.6	0	0
B.7	0	1	Dirigenti	0	1
TOTALE	0	18	TOTALE	0	32

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2012	In servizio al 31/12/2012	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2012	In servizio al 31/12/2012
A.1	3	0	C.1	0	6
A.2	0	0	C.2	0	2
A.3	0	0	C.3	0	2
A.4	0	0	C.4	0	2
A.5	0	0	C.5	22	4
B.1	0	2	D.1	0	5
B.2	0	2	D.2	0	5
B.3	0	3	D.3	0	3
B.4	0	3	D.4	0	2
B.5	0	3	D.5	0	0
B.6	0	2	D.6	16	0
B.7	27	0	Dirigenti	1	1
TOTALE	30	15	TOTALE	39	32

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	2	1	A	0	0
B	12	5	B	2	1
C	4	4	C	4	3
D	4	4	D	2	2
Dirigenti	1	1	Dirigenti	0	0
TOTALE	23	15	TOTALE	8	6
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	2	2
C	4	3	C	2	2
D	3	3	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	7	6	TOTALE	5	5
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2011		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	1	0	A	3	1
B	11	8	B	27	16
C	8	4	C	22	16
D	6	6	D	16	16
Dirigenti	0	0	Dirigenti	1	1
TOTALE	26	18	TOTALE	69	50

DATI AL 31/12/2012

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	2	0	A	0	0
B	12	5	B	2	2
C	4	4	C	4	2
D	4	4	D	2	1
Dirigenti	1	1	Dirigenti	0	0
TOTALE	23	14	TOTALE	8	5
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	2	1
C	4	3	C	2	3
D	3	2	D	1	2
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	7	5	TOTALE	5	6
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2012		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	1	0	A	3	0
B	11	7	B	27	15
C	8	4	C	22	16
D	6	6	D	16	15
Dirigenti	0	0	Dirigenti	1	1
TOTALE	26	17	TOTALE	69	47

Competenze professionali esistenti

Le competenze professionali esistenti nell'Ente sono sintetizzate nella seguente tabella:

n.	Profilo
1	Dirigente tecnico
1	Funzionario amm.vo-contabile
2	Funzionario amm.vo
1	Funzionario P.L.
1	Istruttore direttivo amm.vo-contabile
2	Istruttore direttivo tecnico
5	Istruttore direttivo amm.vo
1	Specialista di vigilanza
2	Assistente Sociale
10	Istruttore amm.vo
1	Istruttore contabile
1	Istruttore tecnico-tributario
2	Istruttore tecnico-geometra
3	Agente di Polizia Locale
2	Cuoca
1	Coll. Professionale terminalista
5	Collabor - terminalista
1	Collaboratore tecnico
1	Ausiliaria cucina
2	Operaio professionale
3	Operaio specializzato

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con delibera N. 36 del 08.03.2012.

Tale piano prevedeva le seguenti indicazioni:

- assunzioni obbligatorie di cui alla legge 68/1999 che si rendessero necessarie nel corso dell'anno;
- dare priorità alla trasformazione da tempo parziale a tempo pieno del personale già in servizio, e solo successivamente procedere alla copertura di posti vacanti in organico del personale categoria B3/B1 per il settore tecnico manutentivo;
- eventuali assunzioni a tempo indeterminato per sostituzione di personale cessato in corso d'anno;

- eventuali assunzioni a tempo determinato nei casi consentiti dalla legge e dalla contrattazione collettiva o di cessazioni improvvise e non programmate del rapporto di lavoro;
- eventuale ricorso a forme flessibili di reclutamento, quale il lavoro accessorio (tramite voucher) per esigenze occasionali a carattere saltuario nei limiti consentiti dal rispetto del principio di riduzione della spesa di personale (art. 14.7 DL 78/2010).

Durante l'anno detto piano è stato attuato procedendo all'incremento da 18 a 32 ore dell'orario dell'operaio specializzato, cat. B.3. Si è proceduto al contenimento delle dinamiche di crescita della contrattazione decentrata, nonché, alla riorganizzazione di servizio relativamente alla gestione del teatro comunale per l'assistenza alle rappresentazioni e all'applicazioni dell'art. 208, comma 5, del C.d.S. per il finanziamento di un progetto di potenziamento dei servizi di controllo finalizzato alla sicurezza urbana e stradale.

Si fa presente che l'Ente si trova nella possibilità di provvedere a tali assunzioni, in quanto rispetta comunque le norme in materia di contenimento della spesa del personale previsto dall'art. 14, comma 7 del D.L. 78/2010, dei limiti della spesa di personale previsti dall'art. 14, comma 9 del D.L. 78/2010 ed ha rispettato il patto di stabilità nel 2011.

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 al 31/12/2012 sono indicate nella tabella che segue.

Tali partecipazioni sono mantenute in base a quanto deliberato dal Consiglio Comunale con proprio atto n. 22 del 08.05.2009 in merito ai presupposti ed al rispetto della finalità istituzionale da parte di tutte le società partecipate.

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2011	Valore 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
1	A.S.V.O. Ambiente Servizi Venezia Orientale S.p.A.	D	10,69	9.389.970,00	10.505.520,00	1.123.040,09	2011	328.135,00
2	A.T.V.O. S.p.A.	D	2,48	7.628.400,00	30.234.175,00	749.807,54	2011	8.280,00
3	Societa' per Azioni Autovie Venete (S.A.A.V.)	D	0,00	157.965.739,00	438.210.504,00	9.785,24	2011	16.395.416,00
4	Acque del Basso Livenza S.p.A.	D	10,65	2.270.492,00	6.613.800,00	704.369,70	2011	598.666,00
5	Nuova Pramaggiore Srl	D	1,11	930.000,00	1.043.357,00	11.581,26	2011	-15.115,00
6	Banca Popolare Etica S.c.p.a.	D	0,01	35.096.093,00	38.303.224,00	3.830,32	2011	1.490.374,00
7	Consorzio Energia Veneto	D	0,05	117.820,00	599.792,00	299,90	2011	481.971,00
8	Veritas S.p.A.	D	0,00	110.973.850,00	140.790.900,00	634,97	2011	3.950.401,00
9	Mostra Nazionale Vini S.r.l.	D	0,88	6.765,00	26.639,00	233,09	2011	257,00
10	Res Tipica In Comune	D	0,45	81.671,00	6.637,00	29,87	2011	4.559,00
11	Acque del Basso Livenza Patrimonio S.p.A.	D	10,65	7.993.843,00	14.062.616,00	1.497.668,60	2011	61.995,00

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

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

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

- A.T.O. Interregionale "Lemene";
- A.T.O. "Venezia Ambiente"

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2012

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI SAN STINO DI LIVENZA

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

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

L'Ente, per la rilevazione dei fatti di gestione sotto i tre aspetti, finanziario, economico e patrimoniale, avvalendosi della facoltà di cui all'art. 232 del T.U.E.L., nell'anno 2012 ha adottato un sistema contabile semplificato – con tenuta della sola contabilità finanziaria ed utilizzo del conto del bilancio per costruire a fine esercizio, attraverso la conciliazione dei valori e rilevazioni integrative, il conto economico ed il conto del patrimonio.

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

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

ATTIVO

- **IMMOBILIZZAZIONI**
 - immateriali: sono state valutate al costo storico di acquisizione o di produzione, al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

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

- dall'andamento del mercato;
- crediti: sono stati valutati al valore nominale;
 - titoli: sono stati valutati al valore nominale;
 - disponibilità liquide: sono state iscritte al loro valore monetario reale.
- RATEI E RISCOINTI: sono poste contabili rilevate per ripartire correttamente fatti di gestione che generano costi e proventi di competenza economica in parte dell'esercizio in chiusura ed in parte dell'esercizio o degli esercizi successivi:
 - ratei attivi: sono stati valutati in base alla quota di proventi di competenza dell'esercizio in chiusura, ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo;
 - risconti attivi: sono stati valutati in base alla quota di costi, la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta, ma che sono di competenza degli esercizi futuri.

PASSIVO

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

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:

- per i proventi dei servizi pubblici e proventi diversi, ad una valutazione rettificando gli accertamenti di parte corrente del bilancio;
- per i costi relativi ad acquisto di materie prime e beni di consumo e a prestazioni di servizi, ad una valutazione rettificando gli impegni di parte corrente del bilancio;
- per i costi relativi agli ammortamenti ad una valutazione unicamente sulla base di elementi economici, non essendoci una corrispondente rilevazione finanziaria.

Con particolare riguardo ai valori riportati nelle singole voci del Conto Economico, Conto del Patrimonio e Prospetto di Conciliazione, si veda la seguente nota integrativa.

Conto Economico

Proventi della gestione

La voce **proventi da servizi pubblici** è stata rettificata sottraendo un importo di €. 38.390,37, costituita dai proventi l'IVA a debito pari ad €. 38.011,77 e dall'importo di €. 378,60 per rettificare in diminuzione il credito iniziale dell'IVA. Tale rettifica si è resa necessaria in quanto il credito IVA è stato rideterminato in sede di dichiarazione, successivamente all'approvazione del rendiconto 2011.

La voce **proventi diversi** è stata rettificata aggiungendo la quota di ricavi differiti di €. 355.982,21 relativi ai conferimenti di cui alla voce B)II) del passivo del conto del patrimonio (vedi relativa nota).

Costi della gestione

La voce **acquisto di materie prime e/o beni di consumo** è stata rettificata in diminuzione per €. 25.849,29, pari al valore dei beni inventariati acquistati al titolo 1 della spesa al netto del valore dei beni acquistati a titolo 2 non inventariati oltre ad €. 52.102,87 per l'importo dell'IVA detraibile per un totale di €. 77.952,16.

La voce **prestazioni di servizi** è stata rettificata in aumento per €. 3.399,18 pari al valore delle manutenzioni ordinarie pagate al titolo 2 della spesa al netto dell'importo delle manutenzioni straordinarie pagate al titolo 1.

Voce E15

La voce **imposte e tasse** è stata rettificata in aumento per €. 49.334,00 pari al valore della compensazione del credito IVA. Si veda la relativa variazione negativa da altre cause alla voce B)II)4) del passivo del conto del patrimonio.

Voce E22

L'importo è dato da minori residui passivi di parte corrente (€. 33.517,25) e dall'importo di €. 1.12833 relativo all'estinzione anticipata di mutui con la Cassa Depositi e Prestiti. Si veda la relativa variazione negativa da altre cause alla voce C)I)2) del passivo del conto del patrimonio.

Voce E23

L'importo della voce è dato dalle sopravvenienze attive relative alle immobilizzazioni materiali risultanti dall'aggiornamento dell'inventario (€. 13.538,74) che trovano riscontro nelle variazioni positive da altre cause nel conto del patrimonio alle voci terreni (patrimonio indisponibile) e mobili e macchine d'ufficio, dall'aggiornamento della consistenza del valore delle partecipazioni in imprese al valore del patrimonio netto delle stesse (€. 98.424,68). Si veda la relativa variazione positive da altre cause nel conto del patrimonio alla voce A)III)1)c).

Voce E25

L'importo della voce è dato dai minori residui attivi di parte corrente per €. 7.356,41 iscritti come crediti nei conti del patrimonio dell'anno precedente oltre che a beni mobili non completamente ammortizzati scaricati dall'inventario per €. 459,80.

Voce E28

L'importo della voce è data dalla somma relativa ad oneri straordinari della gestione corrente per €. 13.432,41 oltre la somma relativa a trasferimenti in conto capitale a favore di terzi per €. 39.542,34 (vedi anche nota relativa al prospetto di conciliazione).

Conto del patrimonio

Attivo

Nella colonna "variazioni in aumento da conto finanziario" della voce immobilizzazioni, sono rilevate le somme pagate (competenza + residui) nel Titolo II della spesa (€. 1.443.105,52) escluse le somme rilevate all'intervento 7 del titolo stesso (€. 33.917,00).

La differenza di €. 4.828,42 è costituita per €. 144,46 dal pagamento ai concessionari per retrocessione di loculi (vedi la corrispondente voce iscritta in diminuzione da cause finanziarie della voce B)II) del passivo) e da €. 4.683,96 per acquisto di beni e manutenzioni straordinarie non inventariate.

Voce A)III)1)c)

La variazione positiva da altre cause è dato dall'adeguamento della consistenza iniziale del valore delle partecipazioni in imprese al valore risultante dal bilancio 2011 delle partecipate valutato con il criterio del patrimonio netto.

Passivo

I conferimenti concernono contributi in conto capitale (titolo IV delle entrate, categorie a 2 a 5) finalizzati al finanziamento di immobilizzazioni iscritte nell'attivo. La rilevazione di tali contributi è stata effettuata con il criterio del ricavo differito, sterilizzando la quota di ammortamento dei beni oggetto di finanziamento utilizzando parte del contributo.

Nello specifico si è stabilito che la quota di ammortamento dei beni finanziati da conferimenti sia pari al 35% dell'ammortamento totale.

Voce B)I)

La variazione positiva da conto finanziario è data dalla somma dell'accertato del titolo 4 cat. 2, 3 e 4; la variazione negativa da altre cause è data dalla somma dei minori residui di cui al Tit. 4, cat. 4 (€. 2.446,80) e dall'ammortamento attivo dei beni oggetto di finanziamento per €. 329.995,51, che trova contropartita sul conto economico alla voce A5 (si vedano le note al prospetto di conciliazione)

Voce B)II)

La variazione positiva da conto finanziario è data dalla somma dell'accertato del titolo 4 cat. 5 (€. 285.985,17) e gli accertamenti delle concessioni cimiteriali e diritti sui parcheggi (€. 129.706,06); la variazione negativa da conto finanziario è costituita dalla somma pagata per la retrocessione di loculi da parte dei concessionari (€. 144,46) e dalla restituzione di oneri di urbanizzazione (€. 68.279,24). La variazione negativa da altre cause è data dalla somma dei minori residui di cui alt Tit. 4, cat. 5 (€. 210,05) e dall'ammortamento attivo dei beni oggetto di finanziamento per €. 25.986,70, che trova contropartita sul conto economico alla voce A5 (si vedano le note al prospetto di conciliazione).

Voce C)I)2)

La variazione negativa da altre cause è data dai minori residui attivi di cui al titolo 5 cat. 3, (€ 89.108,78) dovuti all'estinzione anticipata dei relativi mutui con la Cassa Depositi e Prestiti (che ha comportato una somma versata per l'estinzione inferiore al valore del debito residuo) oltre all'importo di € 1.128,33 per adeguare l'importo del debito estinto al valore comunicato dalla Cassa Depositi e Prestiti.

Prospetto di conciliazione

Entrate

- 1) Proventi dei servizi pubblici – Altre rettifiche per € 38.390,37 è pari all'IVA sulle vendite per € 38.011,77 oltre all'adeguamento del credito iniziale IVA per € 378,60.
- 5) Proventi diversi - Altre rettifiche per € -355.982,21 sono costituite da ricavi differiti (vedi variazione in meno da altre cause conferimenti di capitale nel conto del patrimonio).

Uscite

- 2) Acquisti di beni – Altre rettifiche per € 77.952,16: importo dell'IVA detraibile pari ad € 52.102,87 meno € 25.849,29 pari al valore dei beni inventariati acquistati al titolo I della spesa al netto del valore dei beni acquistati a titolo 2 non inventariati.
- 3) Prestazioni di servizi – Altre rettifiche per -€ 3.399,18: valore delle manutenzioni ordinarie pagate al titolo 2 della spesa al netto dell'importo delle manutenzioni straordinarie pagate al titolo 1.
- 7) Imposte e tasse – Altre rettifiche per -€ 49.334,00: valore del credito IVA compensato nell'esercizio.
- 8) oneri straordinari della gestione corrente – Altre rettifiche per -€ 39.542,34: l'importo è relativo trasferimenti in conto capitale favore di terzi (per € 8.000,00 dal trasferimento ex L.R. 44/87, per € 31.542,34 per il contributo alla Provincia di Venezia per la pista ciclabile in Via Caorle).

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Il risultato finanziario complessivo dell'Ente nel 2012 è positivo ed è dovuto ad un risultato della competenza negativo di Euro 658.395,32, conseguente all'applicazione dell'avanzo di amministrazione 2011 alla parte investimenti del bilancio per Euro 814.086,64 ed ad un risultato della gestione residui positivo di Euro 856.829,35. L'avanzo di amministrazione, derivante dalla gestione corrente, viene prudenzialmente vincolato relativa a fronte di residui attivi di dubbia esigibilità conservati in bilancio.

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

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	6.462.394,98
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	558.948,69
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	1.285.639,99
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	4.270.443,83
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	950.000,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	1.080.000,00
Avanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	14.607.427,49
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	7.839.966,89
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	5.270.443,83
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	417.016,77
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	1.080.000,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	14.607.427,49

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 15 del 04-04-2012

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2012

ENTRATA		Accertamenti 2012
Titolo 1°- TRIBUTARIE		6.288.763,18
Titolo 2°- CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		599.773,25
Titolo 3°- EXTRATRIBUTARIE		1.747.359,58
Titolo 4°- ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPIT ALE E RISCOSSIONI DI CREDITI		1.857.563,39
Titolo 5°- ACCENSIONE DI PRESTITI		0,00
Titolo 6°- ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI		527.969,23
TOTALE ENTRATE		11.021.428,63
SPESA		Impegni 2012
Titolo 1°- CORRENTI		7.666.178,71
Titolo 2°- CONTO CAPITALE		2.729.238,20
Titolo 3°- RIMBORSO PRESTITI		756.437,81
Titolo 4°- SPESE PER SERVIZI C/TERZI		527.969,23
TOTALE SPESE		11.679.823,95
Avanzo di amministrazione 2011 applicato al 2012		814.086,64

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2012

Fondo di cassa al 01/01/2012		3.681.157,17
+ riscossioni effettuate		
<i>in conto residui</i>	1.664.126,22	
<i>in conto competenza</i>	7.920.584,46	
		9.584.710,68
- pagamenti effettuati		
<i>in conto residui</i>	3.227.771,01	
<i>in conto competenza</i>	7.335.003,90	
		10.562.774,91
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2012		2.703.092,94
+ somme rimaste da riscuotere		
<i>in conto competenza</i>	3.100.844,17	
<i>in conto residui</i>	1.493.078,78	
		4.593.922,95
- somme rimaste da pagare		
<i>in conto competenza</i>	4.344.820,05	
<i>in conto residui</i>	2.753.761,81	
		7.098.581,86
Avanzo di amministrazione al 31/12/2012		198.434,03

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	908.088,90
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-99.122,04
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	47.862,49
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	856.829,35

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	11.021.428,63
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	11.679.823,95
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	-658.395,32

Il risultato negativo della gestione di competenza è dovuto all'applicazione dell'avanzo di amministrazione alla spesa per investimenti per l'importo di Euro 814.086,84. L'avanzo di amministrazione è un'entrata maturata negli esercizi precedenti e la sua applicazione genera pertanto una spesa in competenza non compensata da un'entrata di competenza, e il conseguente squilibrio di gestione.

GESTIONE DI COMPETENZA**1) LA GESTIONE CORRENTE**

Entrate correnti (Titolo I II e III)	8.635.896,01	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	<i>8.422.616,52</i>	<i>-</i>
AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	213.279,49	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	0,00	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	67.294,23	-
Avanzo 2011 applicato a spese correnti	0,00	+
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	145.985,26	

2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	1.857.563,39	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	0,00	-
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	67.294,23	+
Avanzo 2011 applicato a investimenti	814.086,64	+
<i>Spese Titolo II</i>	<i>2.729.238,20</i>	<i>-</i>
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	9.706,06	

2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

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

GESTIONE RESIDUI		
Miglioramenti		
per maggiori accertamenti di residui attivi (*)	0,00	+
per economie di residui passivi	<u>47.862,49</u>	+
		47.862,49 +
Peggioramenti		
per eliminazione di residui attivi (*)	<u>99.122,04</u>	-
		99.122,04 -
SALDO della gestione residui		-51.259,55 =
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1°- CORRENTI		29.887,92
Titolo 2°- CONTO CAPITALE		14.345,24
Titolo 3°- RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4°- SPESE PER SERVIZI C/TERZI		3.629,33
Totale economie sui residui passivi		47.862,49

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

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

Fondi vincolati	198.434,03
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	0,00

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2008	2009	2010	2011	2012
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	-1.138.309,76	2.042,05	-289.290,37	363.169,93	-658.395,32
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	-1.351.653,96	524.884,18	596.718,52	544.918,97	856.829,35
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	-2.489.963,72	526.926,23	307.428,15	908.088,90	198.434,03
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate (in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione risultante dalla gestione finanziaria	-2.489.963,72	526.926,23	307.428,15	908.088,90	198.434,03

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

L'applicazione delle norme sul patto di stabilità interno nei confronti degli enti locali per l'anno 2012 sono state stabilite dagli articoli 30, 31 e 32 della legge 12 novembre 2011 n. 138 (legge finanziaria 2012).

Tali norme sono state interpretate ed integrate nel corso del 2012 dalla Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 5 del 14 febbraio 2012, dal decreto del Ministro dell'economia e delle finanze di concerto con il Ministro dell'interno del 22 gennaio 2013 concernente la riduzione degli obiettivi annuali degli enti locali soggetti al patto di stabilità interno per l'anno 2012, ai sensi del comma 122 dell'articolo 1 della legge 13 dicembre 2010, n. 220, dal decreto del Ministero dell'economia e delle finanze n. 0015162, concernente la certificazione del rispetto degli obiettivi del patto di stabilità interno del 2012.

In base a tale normativa nell'anno 2012 è stato applicato il meccanismo dei saldi per quanto riguarda il calcolo degli obiettivi e la verifica di raggiungimento degli stessi.

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

L'obiettivo relativo al patto di stabilità nonché i risultati conclusivi dell'ente sono sintetizzati nella seguente tabella (dati in migliaia di Euro).

PATTO DI STABILITÀ 2012

Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA	271,00
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	482,00
OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2012 RAGGIUNTO	

L'obiettivo iniziale, pari ad 470, determinato inizialmente secondo le regole stabilite dalla legge n. 183/2011 (legge finanziaria 2012) è stato più volte rideterminato nel corso dell'anno introducendo la riduzione relativa al Patto Regionale "Verticale" "Incentivato", ai sensi dell'art. 16, commi 12-bis e seguenti del D.L. n. 95/2012, pari a -159, la riduzione relativa al Patto Regionale "Verticale", in base all'art. 32, comma 17 della legge 183/2011, pari a -26. Successivamente alla chiusura dell'esercizio, e pertanto inutile ai fini di qualsiasi manovra ai fini patto per l'Ente, il 22.01.2013 è stato di firmato il Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministro dell'Interno che ha introdotto la riduzione dell'obiettivo di un importo pari a -14, ai sensi dell'art. 1, comma 122 della legge n. 220/2010 (comma 5, art. 7, D.Lgs. 149/2011).

Si sottolinea come le due riduzioni dell'obiettivo utili all'Ente siano state introdotte solo nell'ultimo trimestre dell'esercizio. Un'anticipazione temporale di tali variazioni, avrebbe senza dubbio consentito una manovra sul patto di stabilità più efficace, che avrebbe permesso di conseguire un saldo finanziario più vicino all'obiettivo.

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

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

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

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

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

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

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2012	Impegni 2012	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	8.568.601,78	8.422.616,52	145.985,26
Conto Capitale	1.924.857,62	2.729.238,20	-804.380,58
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	527.969,23	527.969,23	0,00
TOTALE	11.021.428,63	11.679.823,95	-658.395,32

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	6.462.394,98	6.507.731,76	45.336,78	0,70 %
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	558.948,69	628.226,01	69.277,32	12,39 %
III	Entrate Extratributarie	1.285.639,99	1.723.574,39	437.934,40	34,06 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	4.270.443,83	3.846.401,19	-424.042,64	-9,93 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	950.000,00	950.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.080.000,00	1.081.500,00	1.500,00	0,14 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	814.086,64	814.086,64	***** , ** %
	TOTALE	14.607.427,49	15.551.519,99	944.092,50	6,46 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	7.839.966,89	7.974.338,14	134.371,25	1,71 %
II	Spese in conto capitale	5.270.443,83	5.727.846,83	457.403,00	8,68 %
III	Spese per rimborso di prestiti	417.016,77	767.835,02	350.818,25	84,13 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.080.000,00	1.081.500,00	1.500,00	0,14 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	14.607.427,49	15.551.519,99	944.092,50	6,46 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziameti iniziali	Accertamenti Impegni 2012	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	6.462.394,98	6.288.763,18	-173.631,80	-2,69 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	558.948,69	599.773,25	40.824,56	7,30 %
III	Entrate Extratributarie	1.285.639,99	1.747.359,58	461.719,59	35,91 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	4.270.443,83	1.857.563,39	-2.412.880,44	-56,50 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	950.000,00	0,00	-950.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.080.000,00	527.969,23	-552.030,77	-51,11 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	14.607.427,49	11.021.428,63	-3.585.998,86	-32,54 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	7.839.966,89	7.666.178,71	-173.788,18	-2,22 %
II	Spese in conto capitale	5.270.443,83	2.729.238,20	-2.541.205,63	-48,22 %
III	Spese per rimborso di prestiti	417.016,77	756.437,81	339.421,04	81,39 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.080.000,00	527.969,23	-552.030,77	-51,11 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	14.607.427,49	11.679.823,95	-2.927.603,54	-20,04 %

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

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2012	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	6.507.731,76	6.288.763,18	-218.968,58	-3,36 %
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	628.226,01	599.773,25	-28.452,76	-4,53 %
III	Entrate Extratributarie	1.723.574,39	1.747.359,58	23.785,19	1,38 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.846.401,19	1.857.563,39	-1.988.837,80	-51,71 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	950.000,00	0,00	-950.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.081.500,00	527.969,23	-553.530,77	-51,18 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	814.086,64			
	TOTALE	15.551.519,99	11.021.428,63	-3.716.004,72	-33,72 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	7.974.338,14	7.666.178,71	-308.159,43	-3,86 %
II	Spese in conto capitale	5.727.846,83	2.729.238,20	-2.998.608,63	-52,35 %
III	Spese per rimborso di prestiti	767.835,02	756.437,81	-11.397,21	-1,48 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.081.500,00	527.969,23	-553.530,77	-51,18 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	15.551.519,99	11.679.823,95	-3.901.583,96	-33,15 %

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

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

					TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-99.122,04
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato	
3047/10	2010	29	VERSAMENTO PENSIONE ANNO 2010	Non risultano ulteriori ratei di pensione disponibili relativi al 2010.	-100,00	
3085/20	2009	1354	Cessione al sig. Zecchin Paolo di un'area gi concessa in diritto di superficie nel PEEP di La Salute	Rinuncia all'operazione da parte del cittadino.	-2.734,15	
3139	2009	785	PRESTITO SENZA INTERESSI (EX ART. 1815 C.C.) ALLA SIG.RA O.M.A.	Il beneficiario risulta espatriato e il credito è, pertanto, inesigibile	-390,00	
3142	2009	1491	CONTRIBUTO STRAORDINARIO PER MANTENIMENTO UTENZE DOMESTICHE FAMIGLIA K.R. MEDIANTE PRESTITO SENZA INTERESSI.	Quota già rimborsata	-132,26	
3146/20	2010	1761	Rimborso quote di ammortamento dei mutui	Credito compensato con altri debiti con la società Acque del Basso Livenza	-2.000,00	
3147/25	2008	900	Contributo da Fond. S. Stefano per progetto centri estivi	Credito stralciato a causa di doppia registrazione	-2.000,00	
4027/80	2010	1147	Contributo per sostituzione della recinzione del campo da calcio e realizzazione di una pensilina a protezione degli spogliatoi	Minor erogazione del contributo da parte della Regione (vedi minori residui passivi al capitolo 3403)	-2.446,80	
4053/20	2010	1134	ANTONEL CLAUDIA - ONERI DI URBANIZZAZIONE SECONDARIA	Credito inesistente a seguito di verifica	-210,05	
5011	2004	13	1708/2004: MUTUO PER SISTEMAZIONE VIA TRE PONTI	Quota mutuo non erogata relativa al mutuo estinto pos. 446/9417/00, corrispondente al minor valore di estinzione versato alla Cassa Depositi e Prestiti	-85.012,08	
5067/20	2007	113	1360/2007: MUTUO PER COSTRUZIONE PISTE CICLABILI VIA PAPA GIOVANNI - POSIZIONE N. 4512375	Quota mutuo non erogata relativa al mutuo estinto pos. 4512375/00, corrispondente al minor valore di estinzione versato alla Cassa Depositi e Prestiti	-4.096,70	

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

					TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-47.862,49
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato	
1001/10	2007	377	7/2007: INDENNITÀ DI CARICA ANNO 2007	Economia di spesa su impegno di massima	-2.788,87	
1001/30	2011	559	Gettoni presenza Consiglio Comunale e Commissioni - Anno 2011	Economia di spesa su impegno di massima	-860,57	
1042/10	2011	144	CIG 11611291F6 - RINNOVO CONTRATTO DI FORNITURA DI BUONI PASTO PER IL SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA AZIENDALE PER I DIPENDENTI COMUNALI E ACQUISTO BUONI CARTACEI	Economia di spesa su impegno di massima	-77,55	
1043/12	2011	292	AFFIDAMENTO DI FONDI ALL'ECONOMO COMUNALE DA PARTE DELL'UFFICIO TECNICO MANUTENTIVO.	Economia di spesa su impegno di massima	-56,36	
1043/21	2011	3	CONTRATTO DI NOLEGGIO TRIENNALE DI UNA FOTOCOPIATRICE ALL'UFFICIO TECNICO.	Economia di spesa su impegno di massima	-23,18	
1043/21	2011	295	AFFIDAMENTO DI FONDI ALL'ECONOMO COMUNALE DA PARTE DELL'UFFICIO TECNICO MANUTENTIVO.	Economia di spesa su impegno di massima	-0,40	
1043/59	2011	137	IMPEGNO DI SPESA PER BOLLETTE TELECOM	Economia di spesa su impegno di massima	-636,30	
1043/60	2011	275	IMPEGNO DI SPESA PER LE SPESE POSTALI DEL PERIODO 1 APRILE - 31 DICEMBRE 2011.	Economia di spesa su impegno di massima	-15,77	
1043/61	2011	237	Spese telefoniche delegazione La Salute	Economia di spesa su impegno di massima	-268,00	
1045/20	2006	25	674/2006: ATTIVITÀ DI SUPPORTO A LL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE AVV.	Economia di spesa a seguito di chiusura della causa	-321,29	
1049	2010	859	Spese per la commissione elettorale mandamentale - anno 2010	Economia di spesa su impegno di massima	-109,32	
1051/10	2011	139	RINNOVO ABBONAMENTI A RIVISTE E PUBBLICAZIONI PER L'ANNO 2011.	Economia di spesa su impegno di massima	-125,00	
1053/10	2011	365	INCARICO DI PRESTAZIONE DI SERVIZI IN ORDINE ALLA GESTIONE DELLA STRUTTURA INFORMATICA DELL'ENTE ALLA DITTA IVANO MENEGALDO PER L'ANNO 2011.	Economia di spesa su impegno di massima	-12,20	
1053/70	2011	657	AFFIDAMENTO ALL'ECONOMO COMUNALE DI FONDI IN DOTAZIONE ALL'UFFICIO RAGIONERIA.	Economia di spesa su impegno di massima	-21,24	
1053/80	2010	302	AFFIDAMENTO ALL'ECONOMO COMUNALE DI FONDI IN DOTAZIONE ALL'UFFICIO RAGIONERIA.	Economia di spesa su impegno di massima	-112,80	
1055	2011	211	AFFIDAMENTO ALL'ECONOMO COMUNALE DI FONDI IN DOTAZIONE ALL'UFFICIO RAGIONERIA.	Economia di spesa su impegno di massima	-76,58	

1058/10	2002	445	1474/2002: RICORSO AVANTI AL TAR VENETO PRESENTATO DAL SIG. ROET	Economia di spesa a seguito di chiusura della causa	-109,38
1068	2007	1026	Fitto Ufficio Lavoro Portogruaro - Anno 2007	Economia di spesa a seguito di verifica con il Comune di Portogruaro	-273,29
1068	2008	856	Rimborso al Comune di Portogruaro Fitto Ufficio per l'Impiego - anno 2008	Economia di spesa a seguito di verifica con il Comune di Portogruaro	-406,46
1086/15	2011	289	INCARICO AL DOTT. DANIELE TRENTIN PER GLI ADEMPIMENTI PREVISTI DALLA LEGGE IN MATERIA DI SICUREZZA SUL POSTO DI LAVORO.	Economia di spesa	-1.107,19
1088/60	2011	169	IMPEGNO DI SPESA PER PAGAMENTO SPESE TELEFONICHE ANNO 2011	Economia di spesa su impegno di massima	-0,10
1156/40	2011	440	IMPEGNO DI SPESA PER PAGAMENTO BOLLETTE ANNO 2011	Economia di spesa su impegno di massima	-138,70
1157	2010	300	AFFIDAMENTO ALL'ECONOMO COMUNALE DI FONDI IN DOTAZIONE ALL'UFFICIO RAGIONERIA.	Economia di spesa su impegno di massima	-13,50
1158	2000	807	1104/2000: LIQUIDAZIONE CANONE U TILIZZO ZONA INEREMNTE CONCESSIONE	Economia di spesa su impegno di massima	-901,22
1158	2010	418	AFFIDAMENTO DI FONDI ALL'ECONOMO COMUNALE DA PARTE DELL'UFFICIO TECNICO MANUTENTIVO.	Economia di spesa su impegno di massima	-47,66
1186/70	2011	366	AFFIDAMENTO ALL'ECONOMO COMUNALE DI FONDI IN DOTAZIONE ALL'UFFICIO TRIBUTI.	Economia di spesa su impegno di massima	-24,22
1186/80	2011	367	AFFIDAMENTO ALL'ECONOMO COMUNALE DI FONDI IN DOTAZIONE ALL'UFFICIO TRIBUTI.	Economia di spesa su impegno di massima	-88,49
1268/30	2011	204	AFFIDAMENTO RISORSE ALL'ECONOMO COMUNALE PER L'ACQUISTO DI MATERIALE D'UFFICIO CONSUMABILE.	Economia di spesa su impegno di massima	-72,73
1268/30	2011	427	AFFIDAMENTO RISORSE ALL'ECONOMO COMUNALE PER L'ACQUISTO DI TONER E MATERIALE DI CONSUMO PER IL MANTENIMENTO DELL'UFFICIO DI P.L.	Economia di spesa su impegno di massima	-22,40
1270/20	2011	271	IMPEGNO DI SPESA PER LA FORNITURA DI CARBURANTI PER TUTTI GLI AUTOMEZZI DI PROPRIETA' COMUNALE.	Economia di spesa su impegno di massima	-0,20
1273/10	2011	428	AFFIDAMENTO RISORSE ALL'ECONOMO COMUNALE PER IL PAGAMENTO DELLE UTENZE TRIMESTRALI AL C.E.D. DELLA M.C.T.C. CENTRALE DI ROMA.	Economia di spesa su impegno di massima	-48,81
1321	2011	291	AFFIDAMENTO DI FONDI ALL'ECONOMO COMUNALE DA PARTE DELL'UFFICIO TECNICO MANUTENTIVO.	Economia di spesa su impegno di massima	-95,37
1341	2011	45	STIPENDI ED ASSEGNI FISS AL PERSONALE ANNO 2011 S.CUORE	Economia di spesa a seguito riduzione del numero di suore in convenzione	-1.371,00
1346/55	2010	498	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO INTEGRATO DI ILLUMINAZIONE A RISPARMIO ENERGETICO PRESSO LA SCUOLA MATERNA "SACRO CUORE" ALLA DITTA BEGHELLI SERVIZI SRL DI	Economia di spesa per inizio ritardato del servizio	-1.854,94

CRESPELLANO.

1349	2011	46	STIPENDI ED ASSEGNI FISSI AL PERSONALE ANNO 2011 PIAGET	Economia di spesa su impegno di massima	-59,95
1400	2010	862	Contributo per il mantenimento del Polo Universitario a Portogruaro		-3.000,00
1416/80	2011	217	AFFIDAMENTO IN GESTIONE ALL'ECONOMO COMUNALE DI SOMME IN DOTAZIONE AL SERVIZIO SOCIO ASSISTENZIALE.	Economia di spesa su impegno di massima	-57,44
1418	2011	679	IMPEGNO DI SPESA PER AFFIDAMENTO SERVIZIO DI TRASPORTO PER PROGETTO CONTINUITA' (CIG: Z330215023)	Economia di spesa su impegno di massima	-68,97
1423/10	2011	656	AFFIDAMENTO ALL'ECONOMO COMUNALE DI SOMME PER LA FORNITURA DI LIBRI DI TESTO E MATERIALE SCOLASTICO AGLI ALUNNI BISOGNOSI - ANNO 2011.	Economia di spesa su impegno di massima	-10,17
1424/20	2011	311	IMPEGNI DI SPESA PER LIQUIDAZIONE PRESTAZIONI OCCASIONALI.	Economia di spesa su impegno di massima	-5,00
1424/20	2011	312	IMPEGNI DI SPESA PER LIQUIDAZIONE PRESTAZIONI OCCASIONALI.	Economia di spesa su impegno di massima	-5,00
1455/50	2009	445	IMPEGNO DI SPESA PER LA FORNITURA DI VETRI PER LE MANUTENZIONI ORDINARIE DEGLI IMMOBILI COMUNALI.	Economia di spesa su impegno di massima	-202,63
1455/51	2010	848	MANUTENZIONE E MESSA A NORMA DEGLI ASCENSORI INSTALLATI NEGLI EDIFICI COMUNALI.	Economia di spesa su impegno di massima	-1,93
1456/21	2011	216	AFFIDAMENTO IN GESTIONE ALL'ECONOMO COMUNALE DI SOMME IN DOTAZIONE AL SERVIZIO SOCIO ASSISTENZIALE.	Economia di spesa su impegno di massima	-39,89
1475	2011	149	AFFIDAMENTO ALL'ECONOMO DI SOMME PER IL RIMBORSO SPESE MISSIONI SOSTENUTE DA PERSONALE DIPENDENTE.	Economia di spesa su impegno di massima	-33,20
1476/10	2011	213	AFFIDAMENTO IN GESTIONE ALL'ECONOMO COMUNALE DI SOMME IN DOTAZIONE AL SERVIZIO SOCIO ASSISTENZIALE.	Economia di spesa su impegno di massima	-68,01
1476/30	2010	277	IMPEGNO DI SPESA PER AFFIDAMENTO DI SOMME IN GESTIONE ALL'ECONOMO COMUNALE.	Economia di spesa su impegno di massima	-16,34
1506/10	2011	619	IMPEGNO DI SPESA PER IL PRANZO DELLA GIURIA DELLA XVIII EDIZIONE DEL PREMIO LETTERARIO NAZIONALE "G. NOVENTA - R. PASCUTTO" 2011.	Economia di spesa	-100,00
1506/10	2011	681	IMPEGNO DI SPESA PER IL PRANZO IN OCCASIONE DELLE PREMIAZIONI DELLA XVIII EDIZIONE DEL PREMIO LETTERARIO NAZIONALE "G. NOVENTA - R. PASCUTTO" 2011 (CIG: Z9302340A3).	Economia di spesa	-56,00
1546/10	2011	724	BANDO DI CONCORSO PER L'ASSEGNAZIONE DI ALLOGGI E.R.P. - ANNO 2011. IMPEGNO DI SPESA.	Economia di spesa su impegno di massima	-42,95
1656/40	2011	451	IMPEGNO DI SPESA PER PAGAMENTO BOLLETTE ANNO 2011	Economia di spesa su impegno di massima	-6,00
1786	2009	1062	Fondo perequativo 2009	Economia su somme accantonate per fondo perequativo minori a seguito comunicazione della ripartizione della spesa da parte del	-10.000,00

Comune di Portogruaro

1806/20	2009	366	AFFIDAMENTO DI FONDI ALL'ECONOMO COMUNALE DA PARTE DEL SERVIZIO TECNICO MANUTENTIVO.	Economia di spesa su impegno di massima	-199,10
1830/30	2011	194	PROROGA DELL'APPALTO DI FORNITURA DEL CALORE AI SENSI DELL'ART. 6, COMMA 2, LETT. B) ALL. I A D.LGS. 115/2008.	Economia di spesa su impegno di massima	-56,57
1831/20	2011	442	IMPEGNO DI SPESA PER PAGAMENTO BOLLETTE ANNO 2011	Economia di spesa su impegno di massima	-386,25
1874	2011	638	AFFIDAMENTO ALL'ECONOMO COMUNALE DELLA GESTIONE DELLE SPESE DEI CAPITOLI STANZIATI PER L'EMERGENZA PROFUGHI.	Economia di spesa su impegno di massima	-3,22
1876	2011	639	AFFIDAMENTO ALL'ECONOMO COMUNALE DELLA GESTIONE DELLE SPESE DEI CAPITOLI STANZIATI PER L'EMERGENZA PROFUGHI.	Economia di spesa su impegno di massima	-1,47
1878	2010	832	IMPEGNO DI SPESA PER CONTRIBUTI VARI	Economia di spesa su impegno di massima	-15,73
1926/10	2010	417	AFFIDAMENTO DI FONDI ALL'ECONOMO COMUNALE DA PARTE DELL'UFFICIO TECNICO MANUTENTIVO.	Economia di spesa su impegno di massima	-180,96
1926/10	2011	158	AFFIDAMENTO DI FONDI ALL'ECONOMO COMUNALE.	Economia di spesa su impegno di massima	-354,21
1926/20	2011	293	AFFIDAMENTO DI FONDI ALL'ECONOMO COMUNALE DA PARTE DELL'UFFICIO TECNICO MANUTENTIVO.	Economia di spesa su impegno di massima	-410,08
1927	2011	266	IMPEGNO DI SPESA PER LA FORNITURA DI CARBURANTI PER TUTTI GLI AUTOMEZZI DI PROPRIETA' COMUNALE.	Economia di spesa su impegno di massima	-11,98
1928/45	2011	444	IMPEGNO DI SPESA PER PAGAMENTO BOLLETTE ANNO 2011	Economia di spesa su impegno di massima	-21,84
1928/50	2010	841	FORNITURA DI INERTE SPACCATO PER LA MANUTENZIONE DELLE STRADE BIANCHE.	Economia di spesa su impegno di massima	-121,28
1928/50	2011	32	Fornitura di materiale elettrico. Affidamento alla Ditta Marchiol Spa di Portogruaro.	Economia di spesa su impegno di massima	-2,34
1928/52	2011	209	AFFIDAMENTO A COOP SOCIALE DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE E PULIZIA TRAMITE INSERIMENTO LAVORATIVO DI PERSONA SVANTAGGIATA. CIG 11377114D0.	Economia di spesa per risparmio sul servizio	-1.873,30
1935/10	2010	471	IMPEGNO DI SPESA PER LA MANUTENZIONE E RIPARAZIONE DI TUTTI GLI AUTOMEZZI IN GESTIONE ALL'UFFICIO TECNICO COMUNALE E AL GRUPPO COMUNALE DI PROTEZIONE CIVILE.	Economia di spesa su impegno di massima	-95,02
1935/10	2011	388	IMPEGNO DI SPESA PER LA MANUTENZIONE E RIPARTIZIONE DEGLI AUTOMEZZI COMUNALI. CIG N. 1190004.	Economia di spesa su impegno di massima	-59,10
1937	2011	445	IMPEGNO DI SPESA PER PAGAMENTO BOLLETTE ANNO 2011	Economia di spesa su impegno di massima	-90,00
2167/20	2009	1064	Produttivita' collettiva 2009	Risparmio per applicazione trattenuta sullo stipendio per malattia dei dipendenti	-150,90

3001/10	2011	755	Lavori di manutenzione straordinaria della scuola primaria "D. Michele Martina"	Economia di spesa su lavori	-3,52
3001/10	2011	790	Per altrettanti accertati in entrata - avanzo di amministrazione	Economia di spesa su impegno di massima	-92,43
3006/10	2011	263	INCARICO ALLA DITTA GEO SERVIZI DI LOVADINA DI SPRESIANO PER SVOLGIMENTO INDAGINE GEOGNOSTICA SULLA SCUOLA MATERNA DI LA SALUTE DI LIVENZA.	Impegno di spesa segnato due volte	-1.104,00
3006/10	2011	352	INCARICO AL P.I. GASPARINI FLAVIO PER ESPLETAMENTO PRATICHE DI RINNOVO DEL CERTIFICATO DI PREVENZIONE INCENDI DELLA SCUOLA DELL'INFANZIA "PIAGET".	Economia per spesa pagata su altro impegno	-78,12
3006/10	2011	753	Per altrettanti accertati in entrata	Economia di spesa su impegno di massima	-157,30
3006/75	2011	751	Per altrettanti accertati in entrata - CAP. 4085/20	Economia di spesa su impegno di massima	-0,01
3059/20	2010	244	IMPEGNO DI SPESA PER LA MANUTENZIONE E RIPARAZIONE DI SERRAMENTI IN LEGNO.	Economia su lavori	-144,00
3231/10	2007	973	Per altrettanti accertati in entrata - Cap. 4004	Economia di spesa su impegno di massima	-0,01
3390/10	2004	97	1482/2004: LAVORI DI ARREDO E SISTEMAZIONE DI VIA TRE PONTI - 1 STRALCIO - APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO - ESECUTIVO	Economia su lavori	-2.585,53
3393	2006	102	1462/2006: SISTEMAZIONE AREA EX- MACELLO - PER ALTRETTANTE ACCERTATE IN ENTRATA	Economia su lavori	-2.565,09
3401/10	2004	505	1022/2004: LAVORI DI AMPLIAMENTO DEL CAMPO DI CALCIO DI CORBOLONE - VARIAZIONE DEL QUADRO ECONOMICO	Economia su lavori	-2.185,12
3403	2007	972	Per altrettanti accertati in entrata	Economia su lavori	-2.311,54
3403	2007	1009	Lavori di completamento di impianti sportivi in La Salute di Livenza. Riapprovazione progetto esecutivo	Economia su lavori	-193,93
3403	2010	694	Lavori di completamento di impianti sportivi in La Salute di Livenza. Riapprovazione progetto esecutivo.	Economia su lavori	-392,32
3471/40	2007	624	1109/2007: PISTE CICLABILI IN VI A PAPA GIOVANNI - APPROVAZIONE P	Economia su lavori	-2.109,49
3472/10	2004	308	1504/2004: COLLEGAMENTO VIA DE GASPERI- VIA DEL POPOLO	Economia su lavori	-422,83
5004	2002	647	1497/2002: PER ALTRETTANTI ACCERTATI IN ENTRATA PER DEPOSITO CAU	Debito prescritto	-258,23
5004	2002	648	1496/2002: PER ALTRETTANTI ACCERTATI IN ENTRATA PER DEPOSITO CAU	Debito prescritto	-258,23
5004	2002	671	1492/2002: PER ALTRETTANTI ACCERTATI IN ENTRATA - SOMMA DEPOSITO	Debito prescritto	-258,23
5004	2002	672	1493/2002: PER ALTRETTANTI ACCERTATI IN ENTRATA PER DEPOSITO CAU	Debito prescritto	-600,00

5004	2002	675	1499/2002: PER ALTRETTANTI ACCERTATI IN ENTRATA PER DEPOSITO CAUZI	Debito prescritto	-258,23
5004	2002	676	1495/2002: PER ALTRETTANTI ACCERTATI IN ENTRATA PER DEPOSITO CAU	Debito prescritto	-258,23
5005/10	2000	694	1649/2000: PER ALTRETTANTE PERVENUTE DALLA REGIONE VENETO PER AB	Economia per mancato utilizzo del contributo da parte degli aventi diritto	-1.347,16
5005/10	2002	691	836/2002: LIQUIDAZIONE A SALDO SPESE LEGALI AVV. PAGOTTO CAUSA A	Economia di spesa su causa conclusa	-60,92
5005/10	2008	966	INTEGRAZIONE IMPEGNO SPESA RICOVERO SINO AL 31.12.08 ANZIANO A.A. PRESSO FONDAZIONE F.LLI ZULIANELLO.	Economia di spesa per decesso assistito	-110,00
5005/10	2010	584	IMPEGNO DI SPESA PER ESEQUIE FUNEBRI SIG. N.E.	Economia di spesa	-100,00
5005/10	2010	847	IMPEGNO DI SPESA PER PAGAMENTO FATTURA METALCO N. 2586 - RIMBORSO DALL'ASSICURAZ. UNIQUA	Economia di spesa	-120,00
5007	2011	324	PRELEVAMENTO SOMMA PER REGISTRAZIONE CONTRATTO VENEZIANA RESTAURI COSTRUZIONI SRL	Arrotondamento	-0,10

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

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

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

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2012			3.681.157,17
Riscossioni +	1.664.126,22	7.920.584,46	9.584.710,68
Pagamenti -	3.227.771,01	7.335.003,90	10.562.774,91
FONDO DI CASSA risultante			2.703.092,94
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2012			2.703.092,94

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2012				3.681.157,17
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	725.701,11	5.162.382,45	5.888.083,56
II	Contributi e trasferimenti	61.768,69	576.593,25	638.361,94
III	Extratributarie	28.773,94	1.261.276,53	1.290.050,47
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	562.263,81	399.363,43	961.627,24
V	Accensione di prestiti	253.874,69	0,00	253.874,69
VI	Da servizi per conto di terzi	31.743,98	520.968,80	552.712,78
TOTALE		1.664.126,22	7.920.584,46	9.584.710,68
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	1.776.920,83	6.045.992,82	7.822.913,65
II	In conto capitale	1.365.746,31	77.359,21	1.443.105,52
III	Rimborso di prestiti	0,00	756.437,81	756.437,81
IV	Per servizi per conto di terzi	85.103,87	455.214,06	540.317,93
TOTALE		3.227.771,01	7.335.003,90	10.562.774,91
FONDO DI CASSA risultante				2.703.092,94
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2012				2.703.092,94

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

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

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

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

ALIQUOTE IMU	ANNO 2012
Aliquota IMU 1^ casa (x mille)	4,000
Aliquota IMU 2^ casa (x mille)	8,600
Aliquota IMU fabbricati produttivi (x mille)	8,600
Aliquota IMU altro (x mille)	2,000

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2012	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU	100.000,00	100.759,79	759,79	0,76%
Addizionale comunale IRPEF	850.000,00	850.000,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	0,00	14.037,30	14.037,30	***** ,**%
TARSU	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOSAP	50.250,00	56.523,94	6.273,94	12,49%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2012 (Accertamenti)
	2008 (Accertamenti)	2009 (Accertamenti)	2010 (Accertamenti)	2011 (Accertamenti)	
ICI / IMU	1.443.140,06	1.634.540,10	1.715.437,66	1.628.096,57	1.842.029,39
Addizionale comunale IRPEF	627.060,00	625.000,00	462.600,00	713.400,00	850.000,00
Addizionale energia elettrica	143.198,10	183.781,21	162.894,31	132.826,04	14.037,30
TARSU	0,00	29,36	0,00	0,00	0,00
TOSAP	57.808,83	57.044,87	37.788,63	53.683,71	56.523,94

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

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

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

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

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

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

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

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

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

Infine si presenta un'ulteriore analisi della composizione economica evidenziando, per ogni singola tipologia di provento e costo, l'incidenza

percentuale sul relativo totale complessivo.

RISULTATI ECONOMICI 2012	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	973.210,20
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	-303.813,90
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-336.226,22
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	85.818,04
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	418.988,12

Il risultato economico dell'esercizio è positivo, ed evidenzia un andamento della gestione operativa interna e straordinaria positiva, mentre il risultato della gestione derivante da società e aziende partecipate e della gestione finanziaria sono negativi.

In particolare, nella gestione derivante da società e aziende partecipate sono compresi i trasferimenti che questo comune versa all'Azienda Socio Sanitaria Locale quale quota capitaria per i servizi sociali e il punto prelievo.

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A	PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	6.288.763,18	70,66 %
2	Proventi da trasferimenti	599.773,25	6,74 %
3	Proventi da servizi pubblici	1.125.993,35	12,65 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	389.137,43	4,37 %
5	Proventi diversi	495.749,05	5,58 %
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)		8.899.416,26	100,00 %

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	1.787.929,05	22,56 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	233.256,75	2,94 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	4.017.543,91	50,69 %
13	Utilizzo beni di terzi	19.196,24	0,24 %
14	Trasferimenti	647.451,72	8,17 %
15	Imposte e tasse	203.736,34	2,57 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	1.017.092,05	12,83 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		7.926.206,06	100,00 %

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

C		PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
17	Utili		17.028,00	100,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione		0,00	0,00 %
		TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	17.028,00	100,00 %

C		ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate		320.841,90	100,00 %
		TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	320.841,90	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D		PROVENTI FINANZIARI	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi		37.043,59	100,00 %
		TOTALE PROVENTI FINANZIARI	37.043,59	100,00 %

D		ONERI FINANZIARI	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti		250.363,87	67,07 %
21	Interessi passivi su obbligazioni		122.905,94	32,93 %
21	Interessi passivi su anticipazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause		0,00	0,00 %
		TOTALE ONERI FINANZIARI	373.269,81	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	34.645,58	23,63 %
23	Sopravvenienze attive	111.963,42	76,37 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		146.609,00	100,00 %

E	ONERI STRAORDINARI	ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	7.816,21	12,86 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	52.974,75	87,14 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		60.790,96	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A PROVENTI DELLA GESTIONE		ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	6.288.763,18	69,11 %
2	Proventi da trasferimenti	599.773,25	6,59 %
3	Proventi da servizi pubblici	1.125.993,35	12,37 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	389.137,43	4,28 %
5	Proventi diversi	495.749,05	5,45 %
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	17.028,00	0,19 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
D PROVENTI FINANZIARI			
20	Interessi attivi	37.043,59	0,41 %
E PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	34.645,58	0,38 %
23	Sopravvenienze attive	111.963,42	1,23 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI		9.100.096,85	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2012	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	1.787.929,05	20,60 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	233.256,75	2,69 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	4.017.543,91	46,28 %
13	Utilizzo beni di terzi	19.196,24	0,22 %
14	Trasferimenti	647.451,72	7,46 %
15	Imposte e tasse	203.736,34	2,35 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	1.017.092,05	11,72 %
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	320.841,90	3,70 %
D ONERI FINANZIARI			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	250.363,87	2,88 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	122.905,94	1,42 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	0,00	0,00 %
E ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	7.816,21	0,09 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	52.974,75	0,61 %
TOTALE COSTI		8.681.108,73	100,00 %

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

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

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

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

CONTO DEL PATRIMONIO 2012

ATTIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	59.120,58	0,14 %
Immobilizzazioni materiali	29.918.571,64	72,02 %
Immobilizzazioni finanziarie	4.101.280,58	9,87 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	4.731.671,05	11,39 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	2.703.092,94	6,51 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	26.595,54	0,07 %
TOTALE ATTIVO	41.540.332,33	100,00 %

PASSIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	24.282.720,44	58,46 %
Conferimenti	7.346.927,16	17,69 %
Debiti	9.910.684,73	23,85 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	41.540.332,33	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2012

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2012	VALORE AL 31/12/2012	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	75.945,18	59.120,58	-16.824,60	-22,15 %
Immobilizzazioni materiali	29.474.265,98	29.918.571,64	444.305,66	1,51 %
Immobilizzazioni finanziarie	4.002.855,90	4.101.280,58	98.424,68	2,46 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	3.429.696,64	4.731.671,05	1.301.974,41	37,96 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	3.681.157,17	2.703.092,94	-978.064,23	-26,57 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	2.293,94	26.595,54	24.301,60	1059,38 %
TOTALE ATTIVO	40.666.214,81	41.540.332,33	874.117,52	2,15 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2012	VALORE AL 31/12/2012	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	23.863.732,32	24.282.720,44	418.988,12	1,76 %
Conferimenti	5.916.426,53	7.346.927,16	1.430.500,63	24,18 %
Debiti	10.886.055,96	9.910.684,73	-975.371,23	-8,96 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	40.666.214,81	41.540.332,33	874.117,52	2,15 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2012

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2012	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	75.945,18	0,19 %	59.120,58	0,14 %
Immobilizzazioni materiali	29.474.265,98	72,48 %	29.918.571,64	72,02 %
Immobilizzazioni finanziarie	4.002.855,90	9,84 %	4.101.280,58	9,87 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	3.429.696,64	8,43 %	4.731.671,05	11,39 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	3.681.157,17	9,05 %	2.703.092,94	6,51 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	2.293,94	0,01 %	26.595,54	0,07 %
TOTALE ATTIVO	40.666.214,81	100,00 %	41.540.332,33	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2012	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	23.863.732,32	58,68 %	24.282.720,44	58,46 %
Conferimenti	5.916.426,53	14,55 %	7.346.927,16	17,69 %
Debiti	10.886.055,96	26,77 %	9.910.684,73	23,85 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	40.666.214,81	100,00 %	41.540.332,33	100,00 %

2.5 - PIANO PROGRAMMATICO

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

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

.

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

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

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

**PROGRAMMAZIONE 2012
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	6.462.394,98	6.507.731,76
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	558.948,69	628.226,01
III	Entrate Extratributarie	1.285.639,99	1.723.574,39
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	4.270.443,83	3.846.401,19
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	950.000,00	950.000,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.080.000,00	1.081.500,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	814.086,64
TOTALE		14.607.427,49	15.551.519,99

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	7.839.966,89	7.974.338,14
II	Spese in conto capitale	5.270.443,83	5.727.846,83
III	Spese per rimborso di prestiti	417.016,77	767.835,02
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.080.000,00	1.081.500,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
TOTALE		14.607.427,49	15.551.519,99

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
20	Servizi istituzionali e amministrativi	PAVAN GIORGIO
21	Servizio economico-finanziario e risorse umane	PASQUON STEFANIA
22	Vigilanza e prevenzione	ZOCCOLAN SONIA
23	Lavori pubblici, manutenzione e patrimonio	MARTIN FRANCESCO
24	Servizi scolastici	DEL BELLO ROBERTO
25	Servizi culturali, ricreativi e sportivi	DEL BELLO ROBERTO
26	Servizi socio-assistenziali	DEL BELLO ROBERTO
27	Pianificazione e gestione del territorio e dell'ambiente	MARTIN FRANCESCO
28	Servizi per lo sviluppo economico	MARTIN FRANCESCO

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
20	Servizi istituzionali e amministrativi	27.100,00	49.675,55
21	Servizio economico-finanziario e risorse umane	0,00	5.114,07
22	Vigilanza e prevenzione	266.000,00	271.000,00
23	Lavori pubblici, manutenzione e patrimonio	25.650,00	26.335,00
24	Servizi scolastici	525.258,00	528.693,16
25	Servizi culturali, ricreativi e sportivi	55.000,00	49.744,70
26	Servizi socio-assistenziali	641.000,00	656.339,82
27	Pianificazione e gestione del territorio e dell'ambiente	1.733.162,35	1.739.788,90
28	Servizi per lo sviluppo economico	13.000,00	313.000,00
TOTALI		3.286.170,35	3.639.691,20

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
20	Servizi istituzionali e amministrativi	1.054.319,01	1.091.806,33
21	Servizio economico-finanziario e risorse umane	874.160,95	1.234.346,83
22	Vigilanza e prevenzione	291.193,39	291.846,14
23	Lavori pubblici, manutenzione e patrimonio	777.995,27	827.795,34
24	Servizi scolastici	1.338.968,95	1.348.812,95
25	Servizi culturali, ricreativi e sportivi	424.745,21	427.605,21
26	Servizi socio-assistenziali	1.650.078,84	1.677.802,35
27	Pianificazione e gestione del territorio e dell'ambiente	1.786.512,22	1.783.905,19
28	Servizi per lo sviluppo economico	59.009,82	58.252,82
TOTALI		8.256.983,66	8.742.173,16

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
20	Servizi istituzionali e amministrativi	0,00	0,00
21	Servizio economico-finanziario e risorse umane	0,00	0,00
22	Vigilanza e prevenzione	0,00	0,00
23	Lavori pubblici, manutenzione e patrimonio	1.100.000,00	1.120.000,00
24	Servizi scolastici	800.000,00	800.000,00
25	Servizi culturali, ricreativi e sportivi	346.726,41	66.726,41
26	Servizi socio-assistenziali	0,00	0,00
27	Pianificazione e gestione del territorio e dell'ambiente	1.500.000,00	1.500.000,00
28	Servizi per lo sviluppo economico	0,00	0,00
TOTALI		3.746.726,41	3.486.726,41

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
20	Servizi istituzionali e amministrativi	0,00	45.059,00
21	Servizio economico-finanziario e risorse umane	500.000,00	500.000,00
22	Vigilanza e prevenzione	0,00	20.000,00
23	Lavori pubblici, manutenzione e patrimonio	1.890.743,75	2.193.043,75
24	Servizi scolastici	800.000,00	870.000,00
25	Servizi culturali, ricreativi e sportivi	392.384,30	392.384,30
26	Servizi socio-assistenziali	0,00	0,00
27	Pianificazione e gestione del territorio e dell'ambiente	1.687.315,78	1.707.359,78
28	Servizi per lo sviluppo economico	0,00	0,00
TOTALI		5.270.443,83	5.727.846,83

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
20	Servizi istituzionali e amministrativi	0,00	0,00
21	Servizio economico-finanziario e risorse umane	0,00	0,00
22	Vigilanza e prevenzione	0,00	0,00
23	Lavori pubblici, manutenzione e patrimonio	0,00	0,00
24	Servizi scolastici	0,00	0,00
25	Servizi culturali, ricreativi e sportivi	0,00	0,00
26	Servizi socio-assistenziali	0,00	0,00
27	Pianificazione e gestione del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00
28	Servizi per lo sviluppo economico	0,00	0,00
TOTALI		0,00	0,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
20	Servizi istituzionali e amministrativi	0,00	0,00
21	Servizio economico-finanziario e risorse umane	0,00	0,00
22	Vigilanza e prevenzione	0,00	0,00
23	Lavori pubblici, manutenzione e patrimonio	0,00	0,00
24	Servizi scolastici	0,00	0,00
25	Servizi culturali, ricreativi e sportivi	0,00	0,00
26	Servizi socio-assistenziali	0,00	0,00
27	Pianificazione e gestione del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00
28	Servizi per lo sviluppo economico	0,00	0,00
TOTALI		0,00	0,00

Ad integrazione delle tabelle suindicate, è utile inserire a questo punto la verifica dei risultati conseguiti ripartita per settori con riferimento agli obiettivi programmatici, di cui i dati sopra riportati e le tabelle che seguono riguardanti gli scostamenti, sono la rappresentazione finanziaria.

VERIFICA DEI RISULTATI CONSEGUITI

I documenti programmatici

L'attività di verifica dei risultati conseguiti, ripartita per settori, è effettuata non solo in riferimento agli obiettivi di legge, ma anche in relazione agli obiettivi dell'Amministrazione rinvenibili nei seguenti documenti programmatici:

Linee programmatiche approvate del Consiglio dell'Ente, ai sensi dell'art.46, comma 3, del D.Lgs 18 agosto 2000, n.267	n. 18 del 30.04.2008
Bilancio preventivo ed in particolare la relazione previsionale e programmatica, il bilancio pluriennale, il piano triennale dei lavori pubblici e l'elenco annuale, ai sensi degli artt. 151, 162 e segg. del D.Lgs 18 agosto 2000, n.267	n. 15 del 04.04.2012
Piano esecutivo di gestione (PEG), ai sensi dell'art.169 del D.Lgs 18 agosto 2000, n.267	n. 80 del 10.05.2012
Piano dettagliato degli obiettivi, ai sensi dell'art.197, comma 2, lett. A), del D.Lgs 18 agosto 2000, n.267	n. 84 del 17.05.2012

SERVIZIO AFFARI GENERALI E DEMOGRAFICO

Revisione ed aggiornamento tecnologico del sistema informativo comunale

Obiettivo	Grado di raggiungimento
Installare un nuovo server di opportune prestazioni e capacità che in modalità virtualizzata concentri le attività dell'attuale application e database server principale e dei due server dipartimentali che si incaricano dei servizi di proxy (Linux) ed antivirus (Windows)	Raggiunto
aumentare la sicurezza del sistema provvedendo a realizzare una nuova infrastruttura di backup sia per la gestione documentale (office automation) in rete sia per l'intera infrastruttura di configurazione del Controllore Primario di Dominio (PDC) ora assegnata al solo server principale	Raggiunto con esiti non pienamente positivi
implementare nuovi servizi quali il WSUS in grado di provvedere all'aggiornamento automatico e controllato delle unità di lavoro del sistema di rete. Tale intervento concorre a rendere più efficace anche il servizio automatico di protezione antivirus oltre a rendere più efficienti le singole unità	Raggiunto
ridurre il rischio di blocco completo del sistema in caso di fermo macchina temporaneo del server principale in linea con le prescrizioni in tema di disaster recovery di cui al D.Lgs. 196/2003;	Raggiunto
salvaguardare tutte le impostazioni e configurazioni degli utenti in rete mantenendo attivi, in caso di blocco, i servizi di accesso ad internet, alla posta elettronica, alla gestione documentale e alla stampa condivisa;	Raggiunto

Protocollo informatico

Obiettivo	Grado di raggiungimento
Gestione informatica digitale delle comunicazioni in arrivo e in partenza dall'Ente	Parzialmente raggiunto
Acquisizione di un qualunque documento digitale e sua "distribuzione" all'interno dell'Ente senza mai stamparlo	Non raggiunto
Produzione di documenti con strumenti informatici e loro invio in formato digitale con gli attuali strumenti tecnologici	Parzialmente raggiunto
Utilizzo di tutte le funzionalità dei prodotti HALLEY da tempo a disposizione degli operatori	Non raggiunto
Coinvolgimento di tutto il personale dell'Ente, di tutti i settori, compresi gli Amministratori, per lo sviluppo del progetto	Raggiunto

Gestione atti amministrativi

Obiettivo	Grado di raggiungimento
Nell'ambito dell'attività di implementazione della procedura di gestione degli atti amministrativi (Delibere di Giunta e di Consiglio, Determinazioni dei Responsabili degli Uffici e dei Servizi, ordinanze) sarà avviata la comunicazione fra i soggetti coinvolti (capigruppo consiliari, responsabili dei servizi, assessori e sindaco, ecc.) mediante l'utilizzo della posta elettronica oltre che delle comunicazioni interne senza la produzione di documenti cartacei.	Obiettivo raggiunto limitatamente alla comunicazione tra soggetti coinvolti mediante utilizzo della posta elettronica

Revisione dell'anagrafe a seguito del censimento (dal 9 aprile 2012 al 31 dicembre 2013)

Obiettivo	Grado di raggiungimento
adozione del sistema informatico ISTAT "SIREA" per il confronto del censimento anagrafe per la revisione delle liste conseguenti al censimento (attività formativa e conseguente operatività)	Raggiunto
avvio delle procedure di cancellazione delle persone certificate irreperibili (accertamenti, avvio procedura, notifiche, chiusura della procedura, notifiche)	Non raggiunto
rettifiche delle posizioni certificate incongruenti al censimento (accertamenti, avvio procedura, notifiche, chiusura della procedura, notifiche);	Non raggiunto
iscrizioni delle posizioni non risultanti in anagrafe, ma presenti al censimento (accertamenti, avvio procedura, notifiche, chiusura della procedura, notifiche);	Non raggiunto

Art. 15, Legge 12.11.2011, n. 183 "nuove disposizioni in materia di decertificazione (dall'1.1.2012 a regime il prima possibile)

Parzialmente raggiunto

Obiettivo	Grado di raggiungimento
digitalizzazione dell'attività certificativa e documentale tra gli organi della Pubblica Amministrazione, i Gestori dei pubblici servizi a mezzo e Privati	Parzialmente raggiunto
Scansione dei documenti (anagrafe - dello stato civile – elettorale)	Parzialmente raggiunto
Posta Elettronica Certificata;	Parzialmente raggiunto
accordo con la Questura di Venezia per l'invio dei cartellini delle carte di identità su supporto informatico	Parzialmente raggiunto

Art. 5 , Legge 4.4.2012, n. 35 “Cambio di residenza in tempo reale” – Modifiche al Regolamento Anagrafico (in vigore dal 9 maggio 2012 – in parte già operativa, a regime il prima possibile)

Obiettivo	Grado di raggiungimento
attività formativa (nuove norme, nuove procedure a livello informatico) e organizzativa (nuove modalità di operatività allo sportello e al ricevimento delle dichiarazioni con le nuove procedure) per l'espletamento dell'attività conseguente all'entrata in vigore della normativa di cui sopra	Raggiunto
nuova tipologia delle dichiarazioni anagrafiche (allo sportello, a mezzo fax, a mezzo P.E.C., a mezzo raccomandata	Parzialmente raggiunto
registrazione dell'iscrizione entro due giorni lavorativi dalla dichiarazione;	Parzialmente raggiunto
registrazione della cancellazione entro 5 giorni lavorativi dalla ricezione della comunicazione	Parzialmente raggiunto
accertamenti dei requisiti entro i 45 giorni dalla dichiarazione resa o ricevuta	Parzialmente raggiunto
procedure di respingimento , rilevanza amministrativa e penale	Parzialmente raggiunto

SERVIZIO ECONOMICO – FINANZIARIO

Programmazione e bilancio

Obiettivo	Grado di raggiungimento
Attività di supporto agli organi politici riguardo il bilancio partecipativo (qualora richiesto dall'Amministrazione)	Raggiunto
Adeguamento dell'attività di gestione del servizio alle crescenti esigenze dell'attività amministrativa generale	Raggiunto
Elaborazione degli obiettivi programmatici semestrali del saldo finanziario e consolidamento di procedure di monitoraggio dei flussi di cassa per garantire il rispetto del patto di stabilità interno, come riformulato dalla Legge di Stabilità per l'anno 2012, che ha introdotto rilevanti elementi di complessità	Raggiunto
Redazione del Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari ex art. 58 D.L. 112 del 25.06.2008	Raggiunto
Adeguamento del programma delle collaborazioni e consulenze al disposto dell'art. 46 del D.L. 112 del 25.06.2008	Raggiunto
Ausilio e supporto attivo alle funzioni esercitate dal Revisore	Raggiunto
Monitoraggio economico – finanziario e di gestione richiesto dal segretario generale in relazione all'attuazione dei controlli interni	Raggiunto
Adempimenti conseguenti all'intensificazione dei controlli da parte della Corte dei Conti	Raggiunto
Verifica del credito IVA e attivazione procedure per rimborsi	Raggiunto
Questionari sui costi standard: redazione entro i termini di volta in volta determinati da SOSE	Raggiunto
Redazione allegato spese di rappresentanza al conto consuntivo da trasmettersi alla Corte dei Conti	Raggiunto
Costante monitoraggio degli equilibri di bilancio a seguito dell'incertezza delle entrate derivanti da federalismo fiscale e dell'effettivo importo del gettito IMU	Raggiunto

Personale

Obiettivo	Grado di raggiungimento
Adempimenti gestionali correlati alla contrattazione collettiva decentrata integrativa ed ai nuovi limiti e adempimenti introdotti dal D.L. 78/2010	Raggiunto
Adempimenti connessi all'adeguamento del sistema complessivo di gestione del personale alla riforma organica introdotta dal D.Lgs. 150/2009, con particolare riferimento alla contrattazione collettiva, alla valutazione delle strutture e del personale ed alla valorizzazione del merito	Raggiunto
Monitoraggio della spesa complessiva ed eventuali correttivi ai fini del rispetto della previsione dei	Raggiunto

riduzione complessiva della spesa	
Adempimenti richiesti dall'INPDAP relativamente alla regolarizzazione di dati relativi a versamenti contributivi	Raggiunto
Gestione giuridica lavoratori socialmente utili e soggetti anziani utilizzati in progetti di pubblica utilità: minimo 6 soggetti	Raggiunto
Elaborazione di un regolamento che disciplini l'orario di lavoro e di servizio, del lavoro straordinario e della banca ore	Non raggiunto

Tributi

Obiettivo	Grado di raggiungimento
Attività di accertamento I.C.I. con particolare riguardo al periodo di imposta 2010	Raggiunto
Acquisizione variazioni relative all'ICI con accesso diretto alla banca dati catastale ed ipotecaria	Raggiunto
Regolamentazione dell'Imposta Municipale Propria e organizzazione della gestione del nuovo tributo	Raggiunto
Attivazione di procedure per la collaborazione con l'Agenzia delle Entrate nell'attività di contrasto all'evasione fiscale	Raggiunto
Predisposizione di materiale informativo per i contribuenti sul funzionamento della nuova imposta IMU	Raggiunto
Comunicazione ai contribuenti relativa all'attribuzione d'ufficio della rendita catastale presunta	Raggiunto

SERVIZIO EDUCATIVO CULTURALE E SOCIOASSISTENZIALE

Attività Culturali

Programma di massima delle attività:

- Stagione teatrale
- realizzazione degli spettacoli teatrali con la cooperativa sociale “L’Alba”;
- teatro Estivo nell’ambito di “Rete Eventi” provinciale con lo spettacolo “ Lunario Veneto del Lavoro” di Filippo Tognazzo;
- realizzazione delle rassegne teatrali e di danza mediante convenzione con ARTEVEN, compatibilmente con le disponibilità di bilancio;
- rassegna del cinema d’autore in collaborazione con l’Associazione “Up Urte” di San Stino;

Specifica attenzione sarà posta all’educazione al teatro dei giovani;

- Mostre di Pittura: in particolare, di opere di interesse storico o culturale connesse alla nostra comunità;
- Presentazione e realizzazione Libri:
- mostra del Libro per ragazzi;
- promozione dell’edizione di un libro sulla follia curato da autori sanstinesi

➤ Biblioteca:

- viene garantita la continuità nell’acquisto di libri, compatibilmente con le risorse disponibili.
- adesione al sistema bibliotecario regionale ed implementazione della procedura di catalogazione “Sebina” previa trasformazione delle attuali banche dati “Biblo”;
- implementazione del progetto Nati Per Leggere in collaborazione con le biblioteche del Portogruarese e con in servizio pediatrico dell’Aulss 10

➤ Informagiovani: si riconferma il servizio per interventi in favore dei giovani

- Teatro: sarà favorito l’utilizzo della struttura da parte delle istituzioni scolastiche ed in occasione di ricorrenze, manifestazioni, festeggiamenti che rivestano particolare significato per la collettività;
- Fornitura di un videoproiettore per il cinema teatro comunale.

Relazione sul grado di raggiungimento:

Tutti gli obiettivi sono stati raggiunti come da programma su indicato.

Sport

- Gestione dei campi sportivi del Capoluogo e di La Salute mediante convenzione, sulla base di affidamenti mediante procedure di evidenza pubblica;
- aggiornamento e controllo periodico dell’andamento delle convenzioni in atto per il servizio di pulizia del Palazzetto dello Sport;
- cura della diffusione dello sport tra i giovani attraverso la sensibilizzazione e il supporto economico alle società sportive che operano nel territorio compatibilmente con le risorse disponibili;
- iniziativa promossa dall’assessorato” Notte Bianca dello Sport”.

Relazione sul grado di raggiungimento:

Tutti gli obiettivi sono stati raggiunti come da programma su indicato.

Ambiente

- Aggiornamento delle convenzioni sottoscritte con le associazioni per la manutenzione del verde pubblico, anche attrezzato a sport, e controllo periodico dell'andamento dei lavori
- Attività di informazione e sensibilizzazione all'adozione degli animali custoditi presso il canile convenzionato con il Comune per la custodia degli animali randagi catturati nel territorio comunale. Attivazione di controlli per l'iscrizione all'anagrafe canina.
- Iniziative di sensibilizzazione nell'ambito delle tematiche ambientali.

Relazione sul grado di raggiungimento:

Tutti gli obiettivi sono stati raggiunti.

Servizi Scolastici

- Gestione delle procedure di iscrizione presso la Scuola dell'infanzia Sacro Cuore secondo le previsioni del nuovo regolamento comunale;
- verifica costante delle procedure di acquisto e distribuzione del materiale di pulizia per le scuole;
- gestione procedure di recupero morosità relative a rette scolastiche e pasti;
- gestione abbonamenti per l'adesione al servizio di trasporto scolastico;
- Confezionamento e Somministrazione Pasti:
- mantenimento delle prescrizioni contenute nel HACCP, programma di controllo delle procedure sanitarie per le mense delle scuole, garantendo i necessari miglioramenti strutturali, l'adeguamento delle procedure operative e la formazione del personale;
- controllo degli alimenti somministrati nelle mense, in collaborazione con la scuola e il comitato dei genitori;
- verifica costante sulla produzione e trasporto pasti destinati al plesso di Biverone;
- collaborazione con le scuole per la realizzazione di attività didattiche integrative e per la promozione di attività culturali, anche attraverso progetti che coinvolgano i genitori degli alunni.
- convenzione con la Provincia di Venezia per l'integrazione degli alunni stranieri.
- procedura di evidenza pubblica per l'appalto della fornitura di derrate alimentari;
- produzione pasti per centri estivi di La Salute e San Stino;
- affidamento triennale dei servizi ausiliari e di scodellamento gestiti direttamente dal Comune nelle scuole;
- rinnovo della convenzione con la cooperativa Itaca per i servizi d'istruzione alla scuola dell'infanzia comunale "Sacro Cuore" e di istruzione;
- rinnovo triennale del contratto d'appalto per i servizi del trasporto scolastico;
- realizzazione della festa finale della scuola;
- rinnovo della convenzione con l'ordine religioso per il personale da impiegarsi presso la scuola comunale dell'Infanzia

Relazione sul grado di raggiungimento:

Tutti gli obiettivi sono stati raggiunti.

Servizi Sociali

Servizio Sociale Professionale

- Predisposizione di progetti individuali di intervento per ogni singolo richiedente l'assistenza dei servizi sociali comunali in raccordo con l'ufficio amministrativo e con i vari servizi sociali territoriali;
- sarà posta particolare attenzione alle situazioni che vedono la presenza di minori per attivare soluzioni alternative al ricovero in struttura protetta e alle situazioni che vedono la presenza di anziani in difficoltà a sostegno delle famiglie e a prevenzione dei ricoveri in casa di riposo;
- applicazione di procedure e protocolli di servizio sociale per una gestione coordinata e concertata degli interventi di recupero, di sostegno e promozione, in collaborazione con gli uffici comunali, territoriali e specialistici;
- applicazione del regolamento per la disciplina dei ricoveri in apposite strutture;
- gestione procedure amministrative di assegnazione provvidenze regionali previa partecipazione a bandi: assegno di cura, contributo affitti, borse di studio e libri;
- gestione trasporto disabili presso istituti scolastici e di riabilitazione;
- attivazione dei punti prelievo ematico;
- gestione anziani utilizzati in progetti di pubblica utilità;
- gestione impieghi di pubblica utilità a seguito di sanzione per la violazione del codice della strada e per i reati giudicati davanti al giudice di Pace;
- gestione della presenza dei profughi provenienti dalla Libia su apposita convenzione stipulata con la Caritas Veneziana e la Prefettura di Venezia;

Servizio Sociale Minori: viene definita un'area di intervento destinata a presidiare le problematiche minorili.

- Collaborazione con la scuola per la risoluzione dei problemi legati alle inadempienze scolastiche e al disagio di minori inseriti.
- Collaborazione con i servizi territoriali per l'attuazione di progetti individualizzati per minori in difficoltà e le loro famiglie.
- Verifica e controllo dei progetti in atto destinati ad attività in favore di minori e ragazzi in particolare quelli relativi al PIAF

Servizio di Assistenza Domiciliare:

- Vengono garantite le prestazioni erogate nell'ambito del servizio a nuclei e singoli in particolari situazioni di difficoltà, curando particolarmente l'aspetto della socializzazione e del superamento delle difficoltà economiche.
- Raccordo del Servizio con il progetto di Assistenza Domiciliare Integrata attivato nell'ambito del Piano di Zona gestito dall'Azienda Socio Sanitaria Locale.
- Attivazione di un costante controllo per il Servizio Somministrazione Pasti a Domicilio e raccordo con l'Associazione Auser per il Servizio Trasporto dei malati.
- Attività di collegamento tra le associazioni per valorizzare e potenziare le attività di supporto al Servizio di Assistenza Domiciliare.
- Gestione recupero morosità quote di compartecipazione poste a carico dei familiari.

- **Servizio di Assistenza Economica**

- Predisposizione di progetti individuali di intervento per i nuclei e le persone che richiedono l'assistenza economica, finalizzati al superamento delle difficoltà e all'autonomia, attraverso anche l'erogazione di beni di prima necessità, di rimborsi di spese mediche e farmaceutiche.
- Incentivazione degli inserimenti lavorativi protetti attraverso il Servizio Integrazione Lavorativa dell'Az. S.S.L. e il rapporto diretto con cooperative che collaborano con il Comune per la manutenzione del verde pubblico e per le pulizie delle strutture pubbliche.
- Progetto alfabetizzazione cittadini stranieri ;
- Implementazione del progetto " Prendersi cura" dedicato alla formazione di assistenti personali, in particolare donne straniere;

Relazione sul grado di raggiungimento:

Tutte le azioni sono state portate a termine con un sufficiente grado di efficacia ed efficienza.

Altre Iniziative

- Partecipazione e sostegno alle attività delle Associazione di volontariato attraverso anche l'erogazione di contributi economici finalizzati alle attività e ad iniziative particolari che migliorino la qualità della vita della comunità, compatibilmente con le risorse del bilancio.
- Attivazione di procedure per la richiesta di contributi economici alla Regione e alla Provincia per il sostegno alle iniziative comunali.
- Organizzazione dei soggiorni climatici estivi per anziani e minori.
- Raccolta delle richieste di contributi economici regionali con procedure semplificate e agevolate all'utenza.
- Gestione bandi relativi ai contributi regionali per energia elettrica e gas;
- Rinnovo adesione progetto Abramo
- Gestione emergenze abitative mini alloggi comunali

Relazione sul grado di raggiungimento:

Tutte le azioni sono state portate a termine.

SERVIZIO DI POLIZIA LOCALE

Polizia stradale

- Garantire, attraverso un adeguato sistema di turnazione e flessibilità del lavoro, anche con modifica dell'orario di servizio, la massima attività di controllo della viabilità e sicurezza stradale nei centri abitati e lungo le principali arterie, attuando un costante controllo sull'osservanza delle norme di circolazione, specificatamente per quanto riguarda il:
- rispetto dei limiti di velocità, servendosi delle attrezzature tecniche in dotazione;
- rimozione veicoli abbandonati (rifiuti) a sensi D.Lgs. 03/4/2006, n. 152 e successiva radiazione a sensi art.103 D.Lgs. 30/4/1992, n.285.
- Assicurare il Servizio di Vigilanza esterna alle Scuole: stradale, di Pubblica Sicurezza e Giudiziaria a mezzo del sistema di videosorveglianza;;
- Interventi su sinistri stradali, con le dovute rilevazioni e le successive fasi del rapporto e segnalazione alle Autorità competenti (Prefettura, Dipartimento Trasporti Terrestri e Procura della Repubblica);
- Attività di controllo, amministrativa e di Pubblica Sicurezza. Adeguamento segnaletica stradale, fissa e mobile, di informazione ai fini del controllo della velocità nel territorio (art. 142 del CdS).
- Spedizione verbali di contestazione entro entro 60 giorni dalla rilevazione della violazione.

Relazione sul grado di raggiungimento:

Tutte le azioni sono state portate a termine.

Pubblica Sicurezza

- identificazione a carico di soggetti non residenti in concomitanza di eventi straordinari (fiere, manifestazioni, ecc.) in relazione a comportamenti di volta in volta assunti, anche in esito a specifiche richieste provenienti dall'utenza;
- controlli documentali a seguito richieste accertamenti nuove residenze (Ufficio Stato Civile Anagrafe) e dalla tenuta del Registro Cessioni Fabbricati (art.12 D.L. 21/3/1978, n.59);
- Provvedere ai servizi d'ordine e sicurezza nell'ambito delle manifestazioni pubbliche, sportive, civili e religiose anche in collaborazione con la Protezione Civile Comunale (minimo 30 eventi).

Relazione sul grado di raggiungimento:

Tutte le azioni sono state portate a termine.

Polizia commerciale

- garantire la continuità nella gestione dei mercati settimanali e delle numerose manifestazioni fieristiche

- gestire la tariffa per la partecipazione alle fiere (nelle giornate festive) stabilita a carico degli operatori economici anche a mezzo riscossione diretta (n. 4 eventi).

Relazione sul grado di raggiungimento:

Tutte le azioni sono state portate a termine.

Polizia ambientale

- Vigilanza sul governo degli animali, art.672 CP e Ordinanza Sindacale n.10/09, relativamente alla custodia di cani, anche a seguito di ricezione denuncia proveniente da Settore Igiene Pubblica conseguente a morso e/o ferite riportate da contatto con gli animali;
- Rilascio, a seguito istanza, delle dovute Autorizzazioni Comunali, a sensi art. 42 e 43 del DPR 08/02/54, n.320 (greggi e pascolo vagante).

Relazione sul grado di raggiungimento:

Tutte le azioni sono state portate a termine.

Polizia giudiziaria

- funzioni correlate/conseguenti all'attività di polizia locale, oltre alle attività su delega dell'AG.
- Istruttoria e rappresentanza diretta (Giudice di Pace) nel contenzioso conseguente all'applicazione di sanzioni amministrative.

Relazione sul grado di raggiungimento:

Tutte le azioni sono state portate a termine.

Funzioni amministrative

- Applicazione normativa sulle sanzioni amministrative a sensi art. 6 del Vigente Regolamento Comunale giusta Deliberazione CC n. 18 del 28/5/2001 (NAS, Guardia Costiera, GdF, Corpo Forestale dello Stato, Carabinieri, Polizia di Stato, ASL);
- Iscrizione a ruolo di soggetti facenti capo a sanzioni non oblate (CdS ed extra CdS) - minimo 70 posizioni;
- Indizione procedura di evidenza pubblica per vendita biciclette rinvenute nel territorio e non reclamate.

Relazione sul grado di raggiungimento:

Tutte le azioni sono state portate a termine.

SERVIZIO TECNICO MANUTENTIVO

Servizi di gestione generale

Le dotazioni assegnate con il P.E.G. dovranno, secondo le specifiche indicazioni contenute, essere utilizzate per il mantenimento e la manutenzione del patrimonio e per il funzionamento dell'ufficio tecnico manutentivo. In particolare, oltre alle manutenzioni e alle somministrazioni di energia, acqua e riscaldamento, si dovrà garantire:

- I servizi di formazione del personale dell'Ente in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro e di fornitura di ausili tecnici e logistici e mezzi al personale di appartenenza al servizio. Al dirigente è demandata l'individuazione del personale medico e specialistico;
- Il funzionamento degli uffici interni al servizio con la dotazione e il mantenimento delle attrezzature e per lo svolgimento delle attività amministrative (gare, progettazioni, commissioni, concessioni ecc.);
- il funzionamento dell'ufficio di Protezione Civile e gli interventi per la sicurezza e la pubblica incolumità (corsi di aggiornamento, esercitazioni anche a livello mandamentale). In particolare saranno assunti i compiti e funzioni derivanti dall'individuazione del Comune di S. Stino di Livenza quale capofila del coordinamento dei Sindaci in materia di Protezione Civile a livello comprensoriale (Intercomunale - Portogruarese);
- le manutenzioni del patrimonio comunale con la squadra operai e, in particolare, la gestione e manutenzione degli impianti di illuminazione pubblica e degli impianti elettrici a servizio degli immobili comunali nonostante il turn – over limitato (25%) del personale specializzato a ciò adibito nell'anno 2011.
- Verificare, attraverso apposita gara, o attraverso le convenzioni Consip, l'economicità dell'affidamento a ditta estera della gestione dell'impianto di illuminazione pubblica.

Relazione sul grado di raggiungimento:

Tutti gli obiettivi sono stati portati a termine in modo completo.

Gestione del territorio – ambiente – edilizia privata

- Piano di Assetto del Territorio: attività finalizzata all'adozione e alla approvazione dello strumento generale di pianificazione (presentazione al pubblico e attività istruttorie preliminari alla conferenza dei servizi).
- Redazione d'ufficio di varianti al PRG, secondo le necessità verificate di volta in volta, nell'ambito delle procedure semplificate ex art. 50 L.R. 61/1985.
- Programma urbanistico integrato Via Vespucci: dare impulso alla realizzazione, attività preliminari al convenzionamento, entro il primo semestre.
- Avvio dei procedimenti relativi all'acquisizione delle aree già interessate da interventi pubblici o da opere pubbliche previsti dal P.R.G.;

- Attività relativa alla trasformazione del diritto di superficie dei lotti del PIP e dei PEEP in diritto di proprietà in base alle richieste degli interessati;
- Attuazione delle misure in tema di tutela e risanamento dell'atmosfera, eventualmente concertate in sede di Tavolo Tecnico Zonale;
- Attuazione di interventi di miglioria nel Bosco (nuovi percorsi e cartellonistica) anche tramite accordi di collaborazione con l'associazionismo.
- Gestione rapporti con l'Associazione "Il Bosco di San Stino" per l'affidamento di una serie di attività di conservazione e valorizzazione del bosco di Bandiziol e Prassaccon, derivanti dalla convenzione in atto.
- Definizione pratiche di condono edilizio (minimo 10 posizioni).

Relazione sul grado di raggiungimento:

Tutti gli obiettivi sono stati portati a termine in modo completo.

Lavori Pubblici

Le dotazioni assegnate in conto capitale saranno utilizzate per la realizzazione delle opere pubbliche programmate dall'Ente, con attribuzione della responsabilità di procedimento (RUP) all'interno del servizio LL.PP.

In base agli indirizzi formulati dall'Amministrazione sarà effettuata dal servizio la progettazione e direzione lavori delle seguenti opere programmate:

- Ampliamento del Palazzetto dello sport Marta Russo (realizzazione opere entro il mese di settembre).
- Sistemazione delle attrezzature, dell'atrio e delle aree esterne del teatro Pascutto.
- Completare la realizzazione della rotatoria di Via Marconi.
- Realizzare la progettazione, l'appalto e le opere inerenti il completamento della pista ciclabile del "Buso"
- Realizzare la progettazione, l'appalto e le opere inerenti la passerella sulla cascata di Corbolone.
- Avviare i procedimenti per ottenere il certificato di prevenzioni incendi delle scuole (almeno tre).
- Istruttoria e gestione amministrativa delle richieste di contributo e ausili finanziari (prevalentemente in c/capitale) a sostegno di interventi comunali programmati.

Relazione sul grado di raggiungimento:

Tutti gli obiettivi sono stati portati a termine in modo completo.

Attività produttive/edilizia residenziale pubblica

- Adeguamento del regolamento per il commercio su aree pubbliche;
- Aggiornamento costante assetto posteggi e autorizzazioni fiere e mercati sulla scorta delle segnalazioni dell'Ufficio di Polizia Locale.
- Collaudo attrazioni spettacolo viaggiante in base alle domande che saranno presentate;
- Bando per servizio di noleggio con conducente per autovettura o taxi.

- Rilascio autorizzazioni per noleggio natanti con conducente in base alle richieste;
- Adeguamento, secondo indicazioni dell'Amministrazione, del piano delle medie strutture.

Relazione sul grado di raggiungimento:

Tutti gli obiettivi sono stati portate a termine in modo completo.

Alloggi di E.R.P. del Comune (ex proprietà dello Stato):

- Eventuale partecipazione al gruppo di lavoro istituito presso la Conferenza dei Sindaci del V.O. relativamente a tematiche di interesse comune coinvolgenti i rapporti con l'ATER (su richiesta della Conferenza stessa);
- Gestione manutenzioni straordinarie ed adeguamento alla normativa sulla sicurezza; (manutenzione coperture alloggi Via Fermi entro aprile);
- Ultimazione procedure di vendita degli alloggi ai privati aventi titolo, con particolare riguardo agli alloggi riscattati;
- Ultimazione procedure di regolarizzazione pertinenze fabbricato condominiale di Via Carducci previo frazionamento con assunzione di spesa mediante determina anche in deroga al limite ordinariamente previsto.

Relazione sul grado di raggiungimento:

Tutti gli obiettivi sono stati portate a termine in modo completo.

Aree in località Bosco soggette a vendita

- Conformemente al Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari: completamento procedure di trasferimento di proprietà ai privati aventi titolo.

Relazione sul grado di raggiungimento:

Tutti gli obiettivi sono stati portate a termine in modo completo.

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

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

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

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

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

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

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziameti iniziali	Stanziameti definitivi	Differenza tra Stanziameti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	6.462.394,98	6.507.731,76	45.336,78	0,70 %
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	558.948,69	628.226,01	69.277,32	12,39 %
III	Entrate Extratributarie	1.285.639,99	1.723.574,39	437.934,40	34,06 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	4.270.443,83	3.846.401,19	-424.042,64	-9,93 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	950.000,00	950.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.080.000,00	1.081.500,00	1.500,00	0,14 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	814.086,64	814.086,64	0,00 %
	TOTALE	14.607.427,49	15.551.519,99	944.092,50	6,46 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	7.839.966,89	7.974.338,14	134.371,25	1,71 %
II	Spese in conto capitale	5.270.443,83	5.727.846,83	457.403,00	8,68 %
III	Spese per rimborso di prestiti	417.016,77	767.835,02	350.818,25	84,13 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.080.000,00	1.081.500,00	1.500,00	0,14 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	14.607.427,49	15.551.519,99	944.092,50	6,46 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	6.507.731,76	6.288.763,18	-218.968,58	-3,36 %
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	628.226,01	599.773,25	-28.452,76	-4,53 %
III	Entrate Extratributarie	1.723.574,39	1.747.359,58	23.785,19	1,38 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.846.401,19	1.857.563,39	-1.988.837,80	-51,71 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	950.000,00	0,00	-950.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.081.500,00	527.969,23	-553.530,77	-51,18 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	814.086,64			
	TOTALE	15.551.519,99	11.021.428,63	-3.716.004,72	-23,89 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	7.974.338,14	7.666.178,71	-308.159,43	-3,86 %
II	Spese in conto capitale	5.727.846,83	2.729.238,20	-2.998.608,63	-52,35 %
III	Spese per rimborso di prestiti	767.835,02	756.437,81	-11.397,21	-1,48 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.081.500,00	527.969,23	-553.530,77	-51,18 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	15.551.519,99	11.679.823,95	-3.871.696,04	-24,89 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	6.462.394,98	6.288.763,18	-173.631,80	-2,69 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	558.948,69	599.773,25	40.824,56	7,30 %
III	Entrate Extratributarie	1.285.639,99	1.747.359,58	461.719,59	35,91 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	4.270.443,83	1.857.563,39	-2.412.880,44	-56,50 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	950.000,00	0,00	-950.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.080.000,00	527.969,23	-552.030,77	-51,11 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	14.607.427,49	11.021.428,63	-3.585.998,86	-24,54 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	7.839.966,89	7.666.178,71	-173.788,18	-2,22 %
II	Spese in conto capitale	5.270.443,83	2.729.238,20	-2.541.205,63	-48,22 %
III	Spese per rimborso di prestiti	417.016,77	756.437,81	339.421,04	81,39 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.080.000,00	527.969,23	-552.030,77	-51,11 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	14.607.427,49	11.679.823,95	-2.927.602,54	-20,04 %

Analizzando le tabelle suindicate, si può individuare che gli scostamenti principali riguardano le entrate per trasferimenti al titolo III e per investimenti al titolo IV.

Nel primo caso questo scostamento è dovuto all'entrata una tantum di €. 300.000,00 per la concessione della gestione della farmacia comunale e per entrate da rifusione spese per liti per €. 20.694,20. Le minore entrate al titolo IV sono dovute al mancato ottenimento di una serie di contributi in conto capitale che avrebbero dovuto finanziare la spesa per investimento per pari importo. In particolare, detti contributi erano finalizzati alla realizzazione della nuova caserma dei carabinieri, alla realizzazione dell'ampliamento e messa a norma della scuola primaria di Corbolone, e a diversi interventi sulla viabilità e sull'arredo urbano.

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
20	Servizi istituzionali e amministrativi	49.675,55	50.992,03	102,65 %
21	Servizio economico-finanziario e risorse umane	5.114,07	5.114,07	100,00 %
22	Vigilanza e prevenzione	271.000,00	279.587,29	103,17 %
23	Lavori pubblici, manutenzione e patrimonio	26.335,00	26.657,60	101,22 %
24	Servizi scolastici	528.693,16	527.135,38	99,71 %
25	Servizi culturali, ricreativi e sportivi	49.744,70	48.498,55	97,49 %
26	Servizi socio-assistenziali	656.339,82	603.180,06	91,90 %
27	Pianificazione e gestione del territorio e dell'ambiente	1.739.788,90	1.693.066,90	97,31 %
28	Servizi per lo sviluppo economico	313.000,00	309.506,00	98,88 %
TOTALI		3.639.691,20	3.543.737,88	97,36 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
20	Servizi istituzionali e amministrativi	1.091.806,33	973.335,67	89,15 %
21	Servizio economico-finanziario e risorse umane	1.234.346,83	1.217.510,39	98,64 %
22	Vigilanza e prevenzione	291.846,14	289.487,14	99,19 %
23	Lavori pubblici, manutenzione e patrimonio	827.795,34	808.447,77	97,66 %
24	Servizi scolastici	1.348.812,95	1.300.963,79	96,45 %
25	Servizi culturali, ricreativi e sportivi	427.605,21	415.346,40	97,13 %
26	Servizi socio-assistenziali	1.677.802,35	1.589.163,04	94,72 %
27	Pianificazione e gestione del territorio e dell'ambiente	1.783.905,19	1.775.271,24	99,52 %
28	Servizi per lo sviluppo economico	58.252,82	53.091,08	91,14 %
TOTALI		8.742.173,16	8.422.616,52	96,34 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
20	Servizi istituzionali e amministrativi	0,00	0,00	0,00 %
21	Servizio economico-finanziario e risorse umane	0,00	0,00	0,00 %
22	Vigilanza e prevenzione	0,00	0,00	0,00 %
23	Lavori pubblici, manutenzione e patrimonio	1.120.000,00	124.206,06	11,09 %
24	Servizi scolastici	800.000,00	0,00	0,00 %
25	Servizi culturali, ricreativi e sportivi	66.726,41	66.726,41	100,00 %
26	Servizi socio-assistenziali	0,00	0,00	0,00 %
27	Pianificazione e gestione del territorio e dell'ambiente	1.500.000,00	1.306.824,50	87,12 %
28	Servizi per lo sviluppo economico	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		3.486.726,41	1.497.756,97	42,96 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
20	Servizi istituzionali e amministrativi	45.059,00	45.059,00	100,00 %
21	Servizio economico-finanziario e risorse umane	500.000,00	0,00	0,00 %
22	Vigilanza e prevenzione	20.000,00	20.000,00	100,00 %
23	Lavori pubblici, manutenzione e patrimonio	2.193.043,75	806.647,16	36,78 %
24	Servizi scolastici	870.000,00	70.000,00	8,05 %
25	Servizi culturali, ricreativi e sportivi	392.384,30	392.384,30	100,00 %
26	Servizi socio-assistenziali	0,00	0,00	0,00 %
27	Pianificazione e gestione del territorio e dell'ambiente	1.707.359,78	1.395.147,74	81,71 %
28	Servizi per lo sviluppo economico	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		5.727.846,83	2.729.238,20	47,65 %

Con riferimento al programma n. 21, Servizio economico-finanziario e risorse umane, l'importo di €. 500.000,00 fa riferimento ad acquisto di titoli di Stato a breve termine che non è stato portato a termine in quanto si è verificato che il rendimento di tali titoli era meno favorevole rispetto al tasso di interesse applicato al conto corrente sui quali sono depositati i fondi in oggetto.

Con riferimento al programma n. 23, Lavori pubblici, manutenzione e patrimonio, la bassa percentuale di realizzazione è dovuta principalmente alla mancata realizzazione dei seguenti interventi per i relativi importi:

- Caserma carabinieri € 500.000,00
- Piste ciclabili Via Papa Giovanni € 150.000,00
- Manutenzione strade comunali € 500.000,00
- Acquisizione lotto Stecca € 161.359,00
- Interventi di riqualificazione urbana € 130.000,00
- Riassetto idraulico del territorio € 50.000,00

Con riferimento al programma n. 24, Servizi scolastici, la bassa percentuale di realizzazione è dovuta principalmente alla mancata realizzazione dell'adeguamento alla normativa e ampliamento della Scuola elementare di Corbolone per l'importo di €. 800.000,00.

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
20	Servizi istituzionali e amministrativi	0,00	0,00	0,00 %
21	Servizio economico-finanziario e risorse umane	0,00	0,00	0,00 %
22	Vigilanza e prevenzione	0,00	0,00	0,00 %
23	Lavori pubblici, manutenzione e patrimonio	0,00	0,00	0,00 %
24	Servizi scolastici	0,00	0,00	0,00 %
25	Servizi culturali, ricreativi e sportivi	0,00	0,00	0,00 %
26	Servizi socio-assistenziali	0,00	0,00	0,00 %
27	Pianificazione e gestione del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00 %
28	Servizi per lo sviluppo economico	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
20	Servizi istituzionali e amministrativi	0,00	0,00	0,00 %
21	Servizio economico-finanziario e risorse umane	0,00	0,00	0,00 %
22	Vigilanza e prevenzione	0,00	0,00	0,00 %
23	Lavori pubblici, manutenzione e patrimonio	0,00	0,00	0,00 %
24	Servizi scolastici	0,00	0,00	0,00 %
25	Servizi culturali, ricreativi e sportivi	0,00	0,00	0,00 %
26	Servizi socio-assistenziali	0,00	0,00	0,00 %
27	Pianificazione e gestione del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00 %
28	Servizi per lo sviluppo economico	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

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

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

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

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

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

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

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI 2012	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	239.928,59	8,79 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	20.000,00	0,73 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	70.000,00	2,56 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	112.384,30	4,12 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	280.000,00	10,26 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	491.777,57	18,02 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	1.395.147,74	51,12 %
Funzione 10 - Settore sociale	120.000,00	4,40 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	2.729.238,20	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE		
TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	129.706,06	4,74 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	1.727.857,33	63,08 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	0,00	0,00 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entrate correnti utiklizzate per finanziamento spese in conto capitale	67.294,23	2,46 %
Avanzo di amministrazione utilizzato per finanziamento spese in conto capitale	814.086,64	29,72 %
TOTALE	2.738.944,26	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2012			
ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
BANCA INTESA S.P.A.	0,00	185.540,94	-185.540,94
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	0,00	661.134,28	-661.134,28
TOTALI	0,00	846.675,22	-846.675,22

L'importo delle quote di capitale rimborsate a Cassa Depositi e Prestiti comprende l'importo pagato quale quota annuale rimborso prestiti da piano di ammortamento(€ 228.339,02) nonché l'importo relativo al rimborso anticipato di mutui pari ad €. 432.795,26 (superiore all'importo effettivamente impegnato e versato a Cassa Depositi, come da comunicazione della stessa).

CONSISTENZA INDEBITAMENTO

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2011	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2012
BANCA INTESA S.P.A.	3.350.126,52	0,00	185.540,94	3.164.585,58
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	5.330.259,19	0,00	661.134,28	4.669.124,91
TOTALI	8.458.066,41	847.196,91	846.675,22	7.833.710,49

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
3	Asili nido	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	1,00000
		domande presentate	
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000
		popolazione	
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00031
		popolazione	
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000
		popolazione	
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	1,00000
		domande presentate	
12	Mercati e fiere attrezzate		
13	Pesa pubblica		
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili		
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
16	Teatri	numero spettatori	0,61682
		nr.posti disponibili x nr.Rappresentaz.	
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000
		numero istituzioni	
18	Spettacoli		
19	Trasporti di carni macellate		
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	

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

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

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

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

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2010	2011	2012	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2010	2011	2012
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	0,00023	0,00023	0,00023	costo totale popolazione	20,82	22,00	21,76
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00099	0,00107	0,00099	costo totale popolazione	86,42	75,08	80,92
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	0,97143	0,95422	0,96639	costo totale popolazione	33,06	33,40	33,36
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00031	0,00030	0,00031	costo totale popolazione	15,02	0,00	13,51
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	0,00046	0,00046	0,00046	costo totale popolazione	22,64	22,46	22,32
8	Servizio della leva militare					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
9	Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,73	1,88	1,01
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule	0,04200	0,04385	0,04391	costo totale	456,31	458,89	466,84
	- Scuola Materna	n. studen. frequentanti n.bambini iscritti n. aule disponibili	32,72727	26,23077	25,92308	n. studen. frequentanti			
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	20,73333	20,93333	21,23333				
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	23,47059	23,44444	23,05263				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					costo totale popolazione	4,92	6,42	6,34
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale mc acqua erogata	0,00	0,00	0,00
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000				
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale Km rete fognaria	0,00	0,00	0,00
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta/7	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	0,00	0,00	0,00
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000				
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate tot. kmstrade comunali	0,19880	0,19880	0,19880	costo totale Km strade illuminate	5.452,89	5.300,82	6.783,26

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2010	2011	2012
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
3	Asili nido	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	1,00000	1,00000	1,00000
		domande presentate			
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte	0,00000	1,00000	0,00000
		domande presentate			
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00031	0,00030	0,00031
		popolazione			
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	1,00000	1,00000	1,00000
		domande presentate			
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
16	Teatri	numero spettatori	0,90763	0,58270	0,61682
		nr. posti disp. x nr. Rappresent.			
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		numero istituzioni			
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA				PROVENTI		
			2010	2011	2012	2010	2011	2012
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti		
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti		
3	Asili nido	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00
		n.bambini frequentanti				n.bambini frequentanti		
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti		
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale	42,46	74,50	26,03	provento totale	17,75	49,54
		numero utenti				numero utenti		51,83
6	Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge	costo totale	0,00	11,32	0,00	provento totale	0,00	0,00
		numero iscritti				numero iscritti		
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00
		totale mq. Superficie				n.visitatori		
8	Impianti sportivi	costo totale	131,09	127,59	136,26	provento totale	39,71	39,71
		numero utenti				numero utenti		40,11
9	Mattatoi pubblici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00
		q.li carni macellate				q.li carni macellate		
10	Mense	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00
		numero pasti offerti				numero pasti offerti		
11	Mense scolastiche	costo totale	4,44	3,32	3,54	provento totale	4,00	3,23
		numero pasti offerti				numero pasti offerti		3,27

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2010			2011			2012		
			2010	2011	2012	2010	2011	2012	2010	2011	2012
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale			0,00	0,00	0,00
		mq superf. occupata				mq superf. occupata					
13	Pesa pubblica	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale			0,00	0,00	0,00
		numero servizi resi				numero servizi resi					
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale			0,00	0,00	0,00
		popolazione				popolazione					
15	Spurgo pozzi neri	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale			0,00	0,00	0,00
		numero interventi				numero interventi					
16	Teatri	costo totale	20,89	40,61	37,56	provento totale			1,16	2,61	2,33
		numero spettatori				numero spettatori					
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale			0,00	0,00	0,00
		numero visitatori				numero visitatori					
18	Spettacoli					provento totale			0,00	0,00	0,00
						numero spettacoli					
19	Trasporti di carni macellate	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale			0,00	0,00	0,00
		q.li carni macellate				q.li carni macellate					
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale			0,00	0,00	0,00
		nr. servizi prestati				nr. servizi resi					
21	Uso di locali, adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale			0,00	0,00	0,00
		nr. giorni d'utilizzo				nr. giorni d'utilizzo					
22	Altri servizi	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale			0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti					

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

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

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

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

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

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

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

TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI

	ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	190.296,62	525.187,80	484.873,40	923.382,51	973.210,20
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	-237.481,48	-253.668,82	-277.155,49	-298.855,79	-303.813,90
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-292.294,61	-344.860,21	-346.954,71	-376.094,57	-336.226,22
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	357.762,92	161.133,84	-413.231,42	291.230,80	85.818,04
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	18.283,45	87.792,61	-552.468,22	539.662,95	418.988,12

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012
A		PROVENTI DELLA GESTIONE				
1	Proventi tributari	2.607.760,91	2.922.495,25	4.311.260,38	6.538.587,53	6.288.763,18
2	Proventi da trasferimenti	2.571.727,51	2.538.575,74	2.469.129,75	673.443,74	599.773,25
3	Proventi da servizi pubblici	883.267,67	1.164.157,09	912.407,25	1.085.136,27	1.125.993,35
4	Proventi da gestione patrimoniale	98.187,84	93.376,03	90.859,87	85.544,42	389.137,43
5	Proventi diversi	202.713,18	500.618,97	416.492,37	451.056,85	495.749,05
6	Proventi da concessioni edificare	203.122,80	104.106,81	0,00	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	19.346,86	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	365,98	0,00	186,64	0,00	17.028,00
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D		PROVENTI FINANZIARI				
20	Interessi attivi	59.210,64	65.356,05	19.813,92	19.111,50	37.043,59
E		PROVENTI STRAORDINARI				
22	Insussistenze del passivo	42.050,33	41.676,96	228.667,20	231.411,99	34.645,58
23	Sopravvenienze attive	0,00	124.209,60	1.710.743,72	62.465,59	111.963,42
24	Plusvalenze patrimoniali	318.712,60	103.307,62	0,00	145.821,81	0,00
TOTALE PROVENTI		7.006.466,32	7.657.880,12	10.159.561,10	9.292.579,70	9.100.096,85

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012
B	COSTI DELLA GESTIONE					
9	Personale	2.039.090,39	2.054.671,23	1.969.654,62	1.864.297,18	1.787.929,05
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	439.731,07	371.065,20	283.560,38	288.168,11	233.256,75
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	2.332.631,84	2.595.230,10	3.803.710,36	3.977.936,56	4.017.543,91
13	Utilizzo beni di terzi	13.866,31	17.128,69	16.262,71	23.740,66	19.196,24
14	Trasferimenti	653.114,16	618.052,28	463.341,04	591.431,88	647.451,72
15	Imposte e tasse	202.239,01	152.980,46	173.681,67	123.596,06	203.736,34
16	Quote di ammortamento di esercizio	715.157,37	989.014,13	1.005.065,44	1.041.215,85	1.017.092,05
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE					
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	237.847,46	253.668,82	277.342,13	298.855,79	320.841,90
D	ONERI FINANZIARI					
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	203.189,47	270.978,20	233.873,09	264.970,35	250.363,87
	- su obbligazioni	148.315,78	139.238,06	132.895,54	130.235,72	122.905,94
	- su anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- per altre cause	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	ONERI STRAORDINARI					
25	Insussistenze dell'attivo	0,01	107.681,34	2.322.992,11	8.154,36	7.816,21
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	23.650,23	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Oneri straordinari	3.000,00	379,00	6.000,00	140.314,23	52.974,75
TOTALE COSTI		6.988.182,87	7.570.087,51	10.712.029,32	8.752.916,75	8.681.108,73

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

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

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2011	Valore 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
1	A.S.V.O. Ambiente Servizi Venezia Orientale S.p.A.	D	10,69	9.389.970,00	10.505.520,00	1.123.040,09	2011	328.135,00
2	A.T.V.O. S.p.A.	D	2,48	7.628.400,00	30.234.175,00	749.807,54	2011	8.280,00
3	Societa' per Azioni Autovie Venete (S.A.A.V.)	D	0,00	157.965.739,00	438.210.504,00	9.785,24	2011	16.395.416,00
4	Acque del Basso Livenza S.p.A.	D	10,65	2.270.492,00	6.613.800,00	704.369,70	2011	598.666,00
5	Nuova Pramaggiore Srl	D	1,11	930.000,00	1.043.357,00	11.581,26	2011	-15.115,00
6	Banca Popolare Etica S.c.p.a.	D	0,01	35.096.093,00	38.303.224,00	3.830,32	2011	1.490.374,00
7	Consorzio Energia Veneto	D	0,05	117.820,00	599.792,00	299,90	2011	481.971,00
8	Veritas S.p.A.	D	0,00	110.973.850,00	140.790.900,00	634,97	2011	3.950.401,00
9	Mostra Nazionale Vini S.r.l.	D	0,88	6.765,00	26.639,00	233,09	2011	257,00
10	Res Tipica In Comune	D	0,45	81.671,00	6.637,00	29,87	2011	4.559,00
11	Acque del Basso Livenza Patrimonio S.p.A.	D	10,65	7.993.843,00	14.062.616,00	1.497.668,60	2011	61.995,00

2.11 - ANALISI PER INDICI

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

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

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

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

	SI	NO
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento)	<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 type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente	<input type="checkbox"/>	<input checked="" 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 all'40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti (al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale);	<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 formatisi 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 2012

Autonomia finanziaria	<u>Titolo I + III</u>	x 100	93,055
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Autonomia impositiva	<u>Titolo I</u>	x 100	72,821
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Pressione finanziaria	<u>Titolo I + III</u>		614,85
	<u>Popolazione</u>		
Pressione tributaria	<u>Titolo I</u>		481,16
	<u>Popolazione</u>		
Intervento erariale	<u>Trasferimenti statali</u>		13,45
	<u>Popolazione</u>		
Intervento regionale	<u>Trasferimenti regionali</u>		30,48
	<u>Popolazione</u>		
Incidenza residui attivi	<u>Totale residui attivi</u>	x 100	41,682
	<u>Totale accertamenti di competenza</u>		
Incidenza residui passivi	<u>Totale residui passivi</u>	x 100	60,776
	<u>Totale impegni di competenza</u>		
Indebitamento locale pro capite	<u>Residui debiti mutui</u>		599,37
	<u>Popolazione</u>		
Velocità riscossione entrate proprie	<u>Riscossione Titolo I + III</u>	x 100	79,935
	<u>Accertamenti Titolo I + III</u>		
Rigidità spesa corrente	<u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>	x 100	33,785
	<u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>		
Velocità gestione spese correnti	<u>Pagamenti Titolo I competenza</u>	x 100	78,866
	<u>Impegni Titolo I competenza</u>		
Redditività del patrimonio	<u>Entrate patrimoniali</u>	x 100	22,331
	<u>Valore patrimoniale disponibile</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u>		1.231,24
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali disponibili</u>		133,32
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni demaniali</u>		836,29
	<u>Popolazione</u>		
Rapporto dipendenti/popolazione	<u>Dipendenti</u>	x 100	0,383
	<u>Popolazione</u>		

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2012

Conguità dell'IMU	<u>Proventi IMU</u>	145,45
	n. unità immobiliari	
	<u>Proventi IMU</u>	290,84
	n. famiglie + n. imprese	
	<u>Proventi IMU prima abitazione</u>	0,14595
	Totale proventi IMU	
	<u>Proventi IMU altri fabbricati</u>	0,61666
Totale proventi IMU		
<u>Proventi IMU terreni agricoli</u>	0,17328	
Totale proventi IMU		
<u>Proventi IMU aree edificabili</u>	0,06410	
Totale proventi IMU		
Conguità I.C.I.A.P.	<u>Provento I.C.I.A.P.</u>	0,00
	Popolazione	
Conguità della T.O.S.A.P.	<u>T.O.S.A.P. passi carrai</u>	34,27
	n. passi carrai	
	<u>Tasse occupazione suolo pubblico</u>	2,30
	mq. occupati	
Conguità T.A.R.S.U.	<u>n.iscritti a ruolo</u>	0,00
	n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case	

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2010	2011	2012
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	68,770	92,116	93,055
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	54,529	76,551	72,821
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	415,44	598,60	614,85
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	329,41	497,46	481,16
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	166,35	9,78	13,45
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	19,95	35,42	30,48
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	39,681	32,702	41,682
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	71,863	62,843	60,776
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	707,50	660,41	599,37
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	79,005	87,534	79,935
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	34,951	31,150	33,785
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	74,131	76,398	78,866
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	5,805	5,011	22,331
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	1.212,10	1.232,05	1.231,24
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	119,59	129,89	133,32
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	815,12	808,13	836,29
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,405	0,403	0,383

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2010	2011	2012
Congruità dell'ICI / IMU	$\frac{\text{Proventi ICI / IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$	132,43	127,69	145,45
	$\frac{\text{Proventi ICI / IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	256,31	252,31	290,84
	$\frac{\text{Proventi ICI / IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi ICI / IMU}}$	0,00397	0,00397	0,14595
	$\frac{\text{Proventi ICI / IMU altri fabbricati}}{\text{Totale proventi ICI / IMU}}$	0,68536	0,71881	0,61666
	$\frac{\text{Proventi ICI / IMU terreni agricoli}}{\text{Totale proventi ICI / IMU}}$	0,17776	0,15859	0,17328
	$\frac{\text{Proventi ICI / IMU aree edificabili}}{\text{Totale proventi ICI / IMU}}$	0,13292	0,11864	0,06410
	Congruità dell'I.C.I.A.P.	$\frac{\text{Provento I.C.I.A.P.}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00
Congruità della T.O.S.A.P.	$\frac{\text{T.O.S.A.P. passi carrai}}{\text{n. passi carrai}}$	21,52	35,29	34,27
	$\frac{\text{T.O.S.A.P.}}{\text{mq. occupati}}$	2,02	2,40	2,30
Congruità T.A.R.S.U.	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	0,00	0,00	0,00

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

La presente amministrazione chiuderà il suo mandato quest'anno, e al momento attuale non è ancora stato adottato alcuno strumento di programmazione per il 2013. Tuttavia, le politiche che verranno adottate nei nuovi strumenti di programmazione, saranno largamente influenzate dai vincoli di spesa dovuti al taglio dei trasferimenti determinati dal D.L. 78/2010 e la D.L. 95/2012 (spending review) e dagli ulteriori vincoli introdotti dal decreto stesso comportando un deciso taglio della spesa corrente che non potrà non avere ripercussioni non solo sulla qualità, ma anche sulla natura dei servizi offerti alla cittadinanza.