

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE

ANNO 2011

comune di ragusa

ragusa

SEZIONE 1

IDENTITÀ DELL'ENTE LOCALE

1.1- IL PROFILO ISTITUZIONALE

1.2 - LO SCENARIO

1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

SEZIONE 2

TECNICA E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

2.5 - PIANO PROGRAMMATICO DEL 2011

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

2.11 - ANALISI PER INDICI

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Introduzione

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

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

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

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

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

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

- 1) la sezione dell'identità dell'Ente locale;
- 2) la sezione tecnica e dell'andamento della gestione;

SEZIONE 1

**IDENTITÀ
DELL'ENTE LOCALE**

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

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

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

1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

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

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

LE FUNZIONI DELL'ENTE

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

Spettano, in particolare, all'Ente locale le funzioni relative ai seguenti settori nel rispetto della legge 42/2009, art.21 c. 3 e 4 , che determina in via provvisoria le funzioni fondamentali degli enti fino all'entrata in vigore della legge statale di individuazione delle funzioni fondamentali dei Comuni per come di seguito specificato:

- funzioni generali di Amministrazione , gestione e controllo nella misura del 70% delle spese dell'ultimo conto di bilancio;
- funzioni di polizia locale;
- funzioni di istruzione pubblica;
- . funzioni nel campo della viabilità e trasporti;
- funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente;
- . funzioni nel settore sociale.

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

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

- statuti dell'Ente e delle aziende speciali;
- regolamenti;
- programmi, relazioni previsionali e programmatiche, programmi triennali e elenco annuale dei lavori pubblici, piani territoriali e urbanistici e relative variazioni.

La Giunta compie tutti gli atti ai sensi dell'art. 107 nelle funzioni degli organi di governo , che non siano riservati dalla legge al consiglio e che non ricadano nelle competenze del sindaco. E' di competenza della giunta l'adozione dei regolamenti

sull'ordinamento degli uffici e dei servizi, nel rispetto dei criteri generali stabiliti dal consiglio.

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

In particolare, in caso di emergenze sanitarie o di igiene pubblica a carattere esclusivamente locale, adotta le ordinanze contingibili e urgenti.

Coordina e riorganizza, sulla base degli indirizzi espressi dal consiglio e nell'ambito dei criteri eventualmente indicati dalla regione, gli orari degli esercizi commerciali, dei pubblici esercizi e dei servizi pubblici, al fine di armonizzare l'espletamento dei servizi con le esigenze complessive degli utenti.

STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato con deliberazione di C.C. n. 63 dell'8 ottobre 2007, e successive modifiche con deliberazione C.C. n. 36 del 7/4/2010 e n. 85 del 5/10/2010.

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

- Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi;
- Regolamento del Consiglio Comunale e delle Commissioni Consiliari;
- Regolamento di contabilità;
- Regolamento di Polizia Municipale.

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 al 31/12/2011 ammonta a 74.018 abitanti

TERRITORIO

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di 44.260,00 Km^q.

1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

DATI GENERALI DEL COMUNE AL 31/12/2011		
1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	74.018
1.2	Nuclei familiari (n.)	30.605
1.3	Circoscrizioni (n.)	6
1.4	Frazioni geografiche (n.)	2
1.5	Superficie Comune (Kmq)	44.260,00
1.6	Superficie urbana (Kmq)	1.721,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	140,00
1.7.1	- di cui in territorio montano (Km)	5,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	90,00
1.8.1	- di cui in territorio montano (Km)	17,00
2	ASSETTO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
2.1	Piano regolatore approvato:	SI
2.2	Piano regolatore adottato:	SI
2.3	Programma di fabbricazione:	SI
2.4	Programma pluriennale di attuazione: sospeso in forza dell'art. 9 D.L. 498/95	NO
2.5	Piano edilizia economica e popolare: E.R.P. ai sensi dell'art. 51 L. 865/71	SI
2.6	Piano per gli insediamenti produttivi:	SI
2.7	- industriali	SI
2.8	- artigianali	SI
2.9	- commerciali	SI
2.10	Piano urbano del traffico:	SI
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 che, stante il rinnovo degli organi nel giugno 2011, ha avuto il suo avvio nel secondo semestre dell'anno 2011.

All'interno di tale programma si possono individuare i seguenti obiettivi che l'amministrazione ha avviato ma che avranno il loro completamento nell'esercizio 2012:

- Completamento del 15° censimento generale della popolazione;
- Procedere alla dematerializzazione degli atti di stato civile e delle relative annotazioni;
- Archiviazione informatizzata dei provvedimenti amministrativi dell'ente;
 - Bonifica utenze servizio idrico e modifica del regolamento;
 - Ricognizione e messa a reddito del patrimonio immobiliare;
 - Costituzione dell'anagrafe immobiliare;
 - Riqualificazione urbanistica del quartiere San Giovanni;
 - Illuminazione artistica del quartiere san Giovanni;
 - Piano di ammodernamento di piazza libertà;
 - Progettazione esecutiva del teatro della Concordia;
 - Approvazione progetto esecutivo del water front porto turistico;
 - Sistemazione dell'area Padre Pio a Marina di Ragusa;
 - Messa in sicurezza degli edifici scolastici;
 - Completamento dei lavori relativi alle opere di urbanizzazione di c.da brusce
 - Completamento dei lavori per la realizzazione della condotta idrica di Punta Braccetto;
 - Progetto preliminare per il potenziamento del depuratore a Marina di Ragusa.

1.4 - 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 nell'esercizio 2011 è stata ingessata, stante il mancato avvio nelle regioni a statuto speciale del federalismo.

E' stata avviata la procedura di gara (dialogo competitivo) per la realizzazione di un'anagrafe immobiliare , catastale , tributaria e territoriale, progettata e specializzata per la gestione integrata del territorio comunale nello spirito di attuazione di maggiore perequazione fiscale.

1.5 - 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 2011 ha portato ai seguenti mutamenti

La struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in 12 settori. Tale struttura è stata modificata per effetto dell'approvazione del nuovo regolamento degli uffici e servizi

SISTEMA INFORMATIVO

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

- personal computer 565
- monitor 565
- stampanti 529

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete,

CENNI STATISTICI SUL PERSONALE

I dati relativi al personale dell'Ente al 31/12/2011 ed alla sua evoluzione nell'ultimo quinquennio sono sintetizzati nelle seguenti tabelle:

COMPETENZE PROFESSIONALI ESISTENTI

Le competenze professionali esistenti sono sintetizzate nella seguente tabella:

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con delibera n. 223 21/06/2011 con la quale si è provveduto ad assumere n. 12 muratori per l'avvio dei cantieri di lavoro a tempo pieno e determinato, e n. 18 agenti di p.m. a tempo pieno e determinato per esigenze stagionali .

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

DATI RELATIVI AL PERSONALE						
Descrizione	AL 31/12/2011	AL 31/12/2010	AL 31/12/2009	AL 31/12/2008	AL 31/12/2007	
Posti previsti in pianta organica	1053	1053	1053	1053	1053	1053
Personale di ruolo in servizio	605	612	631	654	450	450
Personale non di ruolo in servizio	7	12	18	19	224	224
Descrizione	Impegni 2011	Impegni 2010	Impegni 2009	Impegni 2008	Impegni 2007	
Spesa personale (titolo I intervento 1)	24.160.967,14	24.612.528,90	24.800.973,68	24.765.973,36	23.570.377,13	

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2009	In servizio al 31/12/2009	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 2009	In servizio al 31/12/2009
A.1	81	2	C.1	358	185
A.2	0	0	C.2	0	7
A.3	0	10	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	2
A.5	0	27	C.5	0	94
B.1	248	51	D.1	312	82
B.2	0	0	D.2	0	1
B.3	76	46	D.3	0	58
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	7	D.5	0	0
B.6	0	14	D.6	0	0
B.7	0	3	Dirigenti	0	35
TOTALE	0	0	TOTALE	0	14
					631

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2010	In servizio al 31/12/2010	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2010	In servizio al 31/12/2010
A.1	81	3	C.1	398	185
A.2	0	0	C.2	0	7
A.3	0	10	C.3	0	1
A.4	0	0	C.4	0	2
A.5	0	24	C.5	0	94
B.1	248	53	D.1	312	80
B.2	0	0	D.2	0	1
B.3	76	45	D.3	0	56
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	5	D.5	0	0
B.6	0	11	D.6	0	33
B.7	0	2	Dirigenti	0	13
TOTALE	0	0	TOTALE	0	624

DATI AL 31/12/2010

AREA TECNICA				AREA ECONOMICO-FINANZIARIA			
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	In servizio
A	12	5	A	4	1		
B	96	31	B	0	6		
C	52	55	C	12	34		
D	84	48	D	22	16		
Dir.	4	4	Dir.	1	1		
TOTALE	248	143	TOTALE	39	58		
AREA DI VIGILANZA				AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA			
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	In servizio
A	0	3	A	0	0		
B	7	4	B	9	11		
C	85	56	C	0	17		
D	41	29	D	1	5		
Dir.	1	1	Dir.	0	0		
TOTALE	134	93	TOTALE	10	33		
ALTRE AREE				TOTALE AL 31/12/2010			
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	In servizio
A	65	28	A	81	37		
B	136	64	B	248	116		
C	249	127	C	398	289		
D	164	72	D	312	170		
Dir.	8	7	Dir.	14	13		
TOTALE	622	298	TOTALE	0	624		

STRUTTURE ANNI 2007 - 2011

TIPOLOGIA	TREND STORICO																
	ANNO 2011			ANNO 2010			ANNO 2009			ANNO 2008			ANNO 2007				
	n.°	SI	NO	n.°	SI	NO	n.°	SI	NO	n.°	SI	NO	n.°	SI	NO		
Mezzi operativi	2			2			2			0			0				
Veicoli	190			181			181			0			0				
Centro elaborazione dati		SI	X	NO		SI	X	NO			SI	X	NO		SI	X	NO
Personal computer	565			565			540			400			400				
Monitor	565			565			540			400			400				
Stampanti	529			529			489			400			400				
Altre strutture (specificare)																	

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

Il Comune partecipa al Consorzio per l'area di sviluppo industriale con una percentuale dell'11%, al Consorzio Universitario della Provincia di Ragusa per il 41%, al Consorzio di filiera lattiero-casearia con una quota del 21.20%, al Consorzio Dop Monti Iblei con l'1%, Consorzio di ripopolamento ittico golfo di Gela con l'1% .

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

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

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

L'Ente per la rilevazione dei fatti di gestione ha adottato un sistema di contabilità che rileva i fatti di gestione sotto l'aspetto finanziario come da conto di bilancio, mentre sotto l'aspetto economico-patrimoniale si ha una rilevazione su fogli di lavoro.

I due sistemi sono integrati tecnicamente nella fase finale di rendicontazione

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

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

ATTIVO

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

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

- i terreni acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono valutati al valore catastale rivalutato; quelli acquisiti dopo l'entrata in vigore del decreto legislativo sono valutati al costo di acquisizione;
- i fabbricati acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono valutati al valore catastale, rivalutato secondo le norme fiscali al netto degli ammortamenti effettuati, mentre quelli acquisiti successivamente sono iscritti al costo di acquisizione o di realizzazione, al netto degli ammortamenti effettuati;
- i macchinari, le attrezzature e gli impianti sono stati valutati al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
- le attrezzature ed i sistemi informatici, gli automezzi e i motoveicoli, i mobili e le macchine d'ufficio sono stati valutati al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
- le universalità di beni sono iscritte al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
- le immobilizzazioni in corso sono state valutate al costo di acquisizione o di produzione del bene non ancora utilizzato per l'erogazione dei servizi dell'Ente.

○ finanziarie:

- partecipazioni in imprese: sono state valutate, secondo le norme del Codice Civile, al costo di acquisto ovvero in base al metodo del patrimonio netto;
- crediti verso partecipate sono stati valutati al valore nominale;
- titoli: sono stati valutati al valore nominale;
- i crediti di dubbia esigibilità sono stati valutati al netto del relativo fondo svalutazione crediti;
- i crediti per depositi cauzionali sono stati valutati al valore nominale.

• **ATTIVO CIRCOLANTE:**

- rimanenze: sono state valutate, secondo le norme del Codice Civile, al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore desumibile dall'andamento del mercato;
- crediti: sono stati valutati al valore nominale;

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

PASSIVO

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

CONTO ECONOMICO

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

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2011

Le previsioni finali del bilancio di previsione 2011 erano le seguenti:

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	28.699.778,33
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	34.679.250,29
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	14.039.037,68
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	144.190.900,05
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	5.775.000,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	30.528.446,49
Avanzo applicato	855.909,13
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	258.768.321,97
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	72.003.345,62
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	147.628.479,64
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	8.608.050,22
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	30.528.446,49
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	258.768.321,97

I dati previsionali suindicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. del

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

ENTRATA	Accertamenti 2011
Titolo 1° - TRIBUTARIE	28.744.176,97
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	34.886.972,68
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	12.144.868,97
Titolo 4° - ALIENAZIONI, ecc.	7.785.979,51
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	13.256.856,30
TOTALE ENTRATE	96.818.854,43
SPESA	Impegni 2011
Titolo 1° - CORRENTI	69.029.033,33

Titolo 2° - CONTO CAPITALE	
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	10.844.534,64
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	2.833.050,22
TOTALE SPESE	13.256.856,30
	95.963.474,49
Avanzo di amministrazione 2010 applicato al 2011	837.449,93

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

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

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

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

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2011	
Fondo di cassa al 01/01/2011	7.944.477,59
+ riscossioni effettuate	
in conto residui	38.715.087,45
in conto competenza	53.315.697,85
	<u>92.030.785,30</u>
- pagamenti effettuati	
in conto residui	28.215.900,56
in conto competenza	66.231.974,53
	<u>94.447.875,09</u>
Fondo di cassa al 31/12/2011	5.527.387,80
+ somme rimaste da riscuotere	
in conto competenza	43.503.156,58
in conto residui	50.930.699,96
	<u>94.433.856,54</u>
- somme rimaste da pagare	
in conto competenza	29.731.499,96
in conto residui	65.851.472,40
	<u>95.582.972,36</u>
Avanzo di amministrazione al 31/12/2011	4.378.271,98

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

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (avanzo + disavanzo -)	1.841.791,02
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-5.724.429,10
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	-7.405.530,12
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	3.522.892,04

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	96.818.854,43
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	95.963.474,49
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	855.379,94

Il valore "segnaleatico" dei risultati finanziari assumono maggior rilevanza se si vanno a dettagliare nelle loro varie componenti.

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

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

GESTIONE DI COMPETENZA		
1) LA GESTIONE CORRENTE		
Entrate correnti		
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate correnti applicata a spese in conto capitale	75.776.018,62	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	450.000,00	-
Spese correnti + Tit. III (Int. 3)	0,00	+
AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	71.862.083,55	-
	3.463.935,07	+
Avanzo 2010 applicato a spese correnti	344.249,63	+
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	3.808.184,70	+
2) LA GESTIONE C/CAPITALE		
Entrate Tit. IV e V, cat. 3	7.785.979,51	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	0,00	-
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate correnti applicata a spese in conto capitale	450.000,00	+
Spese titolo II	10.844.534,64	-
Avanzo 2010 applicato a investimenti	493.200,30	+
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	-2.115.354,83	+

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

GESTIONE RESIDUI		
Miglioramenti		
per maggiori accertamenti di residui attivi	593.479,86	+
per economie di residui passivi	7.510.985,69	+
	<u>8.104.465,55</u>	<u>+</u>
Peggioramenti		
per eliminazione di residui attivi	6.317.908,96	-
SALDO della gestione residui	6.317.908,96	+
	1.786.556,59	+
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	675.588,13	
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	938.602,25	
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	0,00	
Totale economie sui residui passivi	5.791.339,74	
	7.405.530,12	

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

Fondi vincolati	823.423,95
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	129.899,94
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	3.424.948,09

COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE

Il risultato finanziario complessivo dell'Ente nel 2011 è positivo ed è dovuto ad un risultato della competenza positivo di Euro 855.379,94. dovuto principalmente al contenimento della spesa corrente nel rispetto dell'obiettivo programmatico del patto di stabilità ed ad un risultato della gestione residui positivo grazie alle economie sui lavori aggiudicati negli esercizi precedenti e quanto a € 823.423,95 a seguito di ricognizione sui fondi finanziati dalla L.R. 61/81.

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

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI					
DESCRIZIONE	2007	2008	2009	2010	2011
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	-2.478.497,94	-2.468.954,68	-3.267.856,80	-2.383.423,85	855.379,94
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	6.016.434,06	5.532.929,39	5.520.636,00	4.225.215,87	3.522.892,04
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	3.537.936,12	3.063.974,71	2.252.779,20	1.841.792,02	4.378.271,98

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

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

Tali norme sono state interpretate ed integrate nel corso del 2009 dalla Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n.2 del 27/01/09, dal decreto legge 78/2009 convertito con legge 102/2009 e dai Decreti del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 15/6/2009, 31/07/2009 e 1/10/2009 che hanno fissato le regole per la dimostrazione dell'obiettivo e per il monitoraggio per l'anno 2009.

In base a tale normativa nell'anno 2011 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.

PATTO DI STABILITÀ 2011	
Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA	-830,00
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	-638,00
OBIETTIVO DI COMPETENZA RAGGIUNTO	

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

Dopo aver delineato nel secondo capitolo della presente sezione le varie componenti del risultato finanziario, si forniscono ora in maniera sintetica, sia in forma tabellare che grafica, i dati contabili della gestione finanziaria da cui deriva tale risultato, dettagliatamente indicati nel conto del bilancio 2011.

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

CONTO DEL BILANCIO			
GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2011	Impegni 2011	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	75.776.018,62	71.862.083,55	3.913.935,07
Conto Capitale	7.785.979,51	10.844.534,64	-3.058.555,13
Servizi conto terzi	13.256.856,30	13.256.856,30	0,00
TOTALE	96.818.854,43	95.963.474,49	855.379,94

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

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

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziameti iniziali	Stanziameti definitivi	Differenza tra stanziameti definitivi e stanziameti iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
Titolo I	Entrate Tributarie	28.456.679,60	28.699.778,33	243.098,73	0,85%
Titolo II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	34.440.771,75	34.679.250,29	238.478,54	0,69%
Titolo III	Entrate Extratributarie	13.939.512,52	14.039.037,68	99.525,16	0,71%
Titolo IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	143.433.422,18	144.190.900,05	757.477,87	0,53%
Titolo V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	5.775.000,00	5.775.000,00	0,00	0,00%
Titolo VI	Entrate da servizi per conto di terzi	30.528.446,49	30.528.446,49	0,00	0,00%
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	855.909,13	855.909,13	0,00%
TOTALE		256.573.832,54	258.768.321,97	2.194.489,43	0,86%

SPESE DI COMPETENZA					
Titolo I	Spese correnti	70.878.816,06	72.003.345,62	1.458.587,82	2,07%
Titolo II	Spese in conto capitale	146.558.519,77	147.628.479,64	1.069.959,87	0,73%
Titolo III	Spese per rimborso di prestiti	8.608.050,22	8.608.050,22	0,00	0,00%
Titolo IV	Spese per servizi per conto di terzi	30.528.446,49	30.528.446,49	0,00	0,00%
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTALE		256.573.832,54	258.768.321,97	2.528.547,69	0,99%

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON LE PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti definitivi	Accertamenti e impegni 2011	Differenza tra stanziamenti definitivi e accertamenti/impegni (maggiori e minori entrate e minori spese)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
Titolo I	Entrate Tributarie	28.699.778,33	28.744.176,97	44.398,64	0,15%
Titolo II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	34.679.250,29	34.886.972,68	207.722,39	0,60%
Titolo III	Entrate Extratributarie	14.039.037,68	12.144.868,97	-1.894.168,71	-15,60%
Titolo IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	144.190.900,05	7.785.979,51	-136.404.920,54	-1.751,93%
Titolo V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	5.775.000,00	0,00	-5.775.000,00	0,00%
Titolo VI	Entrate da servizi per conto di terzi	30.528.446,49	13.256.856,30	-17.271.590,19	-130,28%
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	855.909,13			
TOTALE		258.768.321,97	96.818.854,43	-161.093.558,41	-166,39%

SPESE DI COMPETENZA					
Titolo I	Spese correnti	72.003.345,62	69.029.033,33	2.974.312,29	4,31%
Titolo II	Spese in conto capitale	147.628.479,64	10.844.534,64	136.783.945,00	1.261,32%
Titolo III	Spese per rimborso di prestiti	8.608.050,22	2.833.050,22	5.775.000,00	203,84%
Titolo IV	Spese per servizi per conto di terzi	30.528.446,49	13.256.856,30	17.271.590,19	130,28%
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
TOTALE		258.768.321,97	95.963.474,49	162.804.847,48	169,65%

Come evidenziato in precedenza, il risultato finanziario complessivo è determinato anche dalla gestione residui ed, in particolare, dalle variazioni derivanti dalle operazioni di riaccertamento effettuate dai responsabili dei servizi, per la verifica della sussistenza delle condizioni, per il mantenimento dei residui stessi nel rendiconto.

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

CONTO DEL BILANCIO 2011
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

					TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	593.479,86
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato	
1	230/0	2010	46	INCASSI RETTE ASILO NIDO ANNO 2010-C/C 22613681		314,24
2	185/0	2010	235	CANONE CONESSORIO PARCHEGGI A PAG.TO PARCOMETRI ANNO 2010		17.341,81
3	315/0	2010	322	art 12 l.r.11/2010		575.823,81

CONTO DEL BILANCIO 2011
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

					TOTALE RESIDUI ATTIVI ELIMINATI	6.317.908,96
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione eliminazione o riduzione	Importo ridotto o eliminato	
1	215/0	2010	6	ALLACCIAMENTO FOGNATURA -RIP.NE STRADE -REST.NI CAUZ.NI 2010 C/ECONOMO		75,60
2	140/0	2009	13	DIRITTI SEGRETERIA ECONOMO - ANNO 2009.		286,61
3	140/0	2009	77	DIRITTI SEGRETERIA RILASCIO AUTORIZZ.NI DISCARICA C/C 18496976- ANNO 2009		467,08
4	200/0	2010	21	PROVENTI CONCESSIONI AREE CIMITERIALI ANNO 2010.-		1.844,76
5	220/0	2010	45	INCASSI REFEZIONE SCOLASTICA ANNO 2010		103,91
6	550/0	2010	40	DIRITTI DI NOTIFICA MESSI NOTIFICATORI ANNO 2010.-		94,99
7	290/0	1997	183	FITTO ALLOGGIO ANNO'97 GIAQUINTA VIA A.DISTEFANO N.2 INT.8		909,87

8	290/0	1997	199	FITTO ALLOGGIO ANNO'97 LICITRA VIA DONNALUCATA N.33 INT.2		71.37
9	101/0	2009	370	CONTRIBUTO LIBRI DI TESTO ANNO 2009-SALDO		0.18
10	133/0	2009	337	TRASFERIMENTO REGIONE FINANZIAMENTO FONDO MIGL.TO SERVIZI SOTT.129/10 VEDI ACC.233 portare in meno incassato partita di giro		150.000,00
11	138/0	2009	298	RIMBORSO QUOTA INTERESSI MUTUO PARCHEGGIO C/DA TABUNA 9^RATA + 10^RATA		2.55
12	215/0	2009	369	ALLACCIAMENTO FONATURA-RIP.NE STRADE-REST.NI CAUZIONI ANNO 2009		494,60
13	320/0	2009	277	INTERESSI ATTIVI SU CONTO 1003030 ANNO 2009		581,56
14	340/5	2009	348	PROVENTI DA SPONSORIZZ.NE TESORERIA COMUNALE		22.500,00
15	467/0	2009	297	CONTRIBUTO REG.LE PARCHEGGIO C/DA TABUNA 9^ RATA + 10^RATA		0,05
16	467/0	2009	300	CONTRIBUTO REG.LE PARCHEGGI P.ZZA STAZIONE-RATA 6 + 7		0,01
17	550/0	2009	405	CONVENZIONE CONSIP FORNITURA ENERGIA ELETTRICA NOV.E DIC.2009		875.000,00
18	550/0	2009	439	ANTICIPAZIONE PER XVIII EDIZIONE IBLA GRAN PRIZE 2009		40.000,00
19	110/0	2010	297	TRASFERIMENTO DELLA REGIONE PER FUNZIONI TRASFERITE FONDO GLOBALE		0,01
20	138/0	2010	262	RIMBORSO QUOTA INTERESSI MUTUI PARCHEGGI C/DA TABUNA 11/12 RATA		2,58
21	180/0	2010	177	PROVENTI CONTRAVVENZIONALI ANNO 2010		18.956,99
22	235/0	2010	250	UTILIZZO TEATRO TENDA ANNO 2010.-		85,55
23	290/0	2010	168	FITTO ALLOGGIO POPOLARE VIA UGOLINO N.92 - ANNO 2010		624,00
24	290/0	2010	186	FITTO ALLOGGIO POPOLARE VIA DONNALUCATA N.33 INT.7 - ANNO 2010 -		624,00
25	320/0	2010	242	INTERESSI MATURATI SUL C/C 1002212/08-ECONOMO COMUNALE ANNO 2010		59,78
26	550/0	2010	268	ANTICIPAZIONE SOMME x LA 19^ EDIZIONE DELLA MANIFESTAZIONE IBLA GRAN PRIZE		40.000,00
27	550/0	2010	310	CONVENZIONE CONSIP PER FORNITURA ENERGIA ELETTRICA		4.375.000,00
28	550/0	2010	376	PROGRAMMA NAZIONALE PROTEZIONE MINORI STRANIERI -II FASE PROGETTO SENTIERI DI SPERANZA 2^ ANCI - D.D. 1028/11		165.161,19
29	550/0	2010	378	GITA DEL POLLINO - SOMMA EROGATA DALL' ENTE NAZIONALE PARCO DEL POLLINO		4,00
30	290/0	1997	1552	FITTO ALLOGGIO POPOLARE V.LE EUROPA 4 INT.6 ANNO 1997		76,85
31	290/0	2001	1593	FITTO ALLOGGIO VIALE EUROPA 2 INT.6 1.1/28.11.01 PEREZ FILIPPA		282,32

32	139/0	2003	1512	ASSEGNAZIONE REG.LE X DISABILI MENTALI DDG.N.3132/03 SOTT.255	0,94
33	445/1	2003	1327	ASSEGNAZIONE REGIONALE P.I.T. POR SICILIA MIS.4.04	21.450,40
34	250/0	2004	1459	PROVENTI SERVIZIO IDRICO INTEGRATO ANNO 2004	386,14
35	446/0	2004	1549	RIQUALIF.PERCORSO V ADDOLORATA VIA MONELLI	96.716,13
36	81/0	2005	1573	ATTIVITA' ACCERTAMENTO RECUPERO ANNI 2002 E PRECEDENTI	2,27
37	290/0	2006	1330	FITTO ALLOGGIO VIA DONNALUCATA35 INT.2 MARINA CARDACI GIUSEPPE	466,92
38	290/0	2006	1547	FITTO ALLOGGIO POPOLARE VIALE EUROPA N.14 INT.5 CAPRA ANGELA	312,00
39	290/0	2006	1551	FITTO ALLOGGIO POPOLARE VIALE EUROPA N.4 INT.5 PERZ GILDO	312,00
40	101/0	2007	1593	CONTRIBUTO PER LIBRI DI TESTO saldo da portare in meno	4.186,29
41	139/0	2007	1538	ASSEGNAZIONE DISABILI PSICHICI SOTT.423/07 (144.937,52)	18.256,26
42	290/0	2007	1159	FITTO ALLOGGIO V/LE EUROPA N.4 INT.5 PERZ GILDO	624,00
43	290/0	2007	1190	FITTO ALLOGGIO POPOLARE V/LE EUROPA N.14 INT.5 CAPRA ANGELA	624,00
44	341/0	2007	1536	RISCOSSIONE CREDITO IVA	134.173,32
45	550/0	2007	1548	SERVIZIO TRASPORTI PUBBLICI URBANI PER C/REGIONE OTT-DIC. 2007**VEDI ACC.385/10	296.124,72
46	139/2	2008	1604	SALDO 40% PROGETTO POTENZIAMENTO GRUPPI PIANI DISTR.SOTT.248/0	23,56
47	230/0	2008	1416	PROVENTI RETTE ASILO NIDO ANNO 2008	20.336,28
48	290/0	2008	1295	FITTO ALLOGGIO V/LE EUROPA N.4/5 ANNO 2008- PEREZ	624,00
49	290/0	2008	1319	FITTO ALLOG. V/LE EUROPA N.14/4 ANNO 2008-CAPRA	624,00
50	520/0	2008	1442	RITENUTA IRPEF COD.1012 MAND.6133/07-MAZZA DOMENICO	11,99
51	550/0	2008	1670	ASSEGNAZIONE STRAORDINARIA INTEGRAZIONE POSTI DI ACCOGLIENZA*****INCASSATI AL CAP 119/5 NEL 2008	29.943,33

CONTO DEL BILANCIO 2011

VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

					TOTALE RESIDUI PASSIVI ELIMINATI	7.405.530,12
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione eliminazione o riduzione	Importo ridotto o eliminato	
1	1187/0	2009	166	SERVIZIO TRASMISS.TELEV.SEDUTE		9.613,12

				CONSIGLIO 2009-AFFID.D.D. 3156/08..... **	
2	1187/0	2009	962	SPESA DI PUBBLICIZZAZIONE PER AVVISO ACQUISIZIONE OPERE D'ARTE PER ROTATORIE	1.000,00
3	1221/0	2009	480	FONDO PER SPESE RELATIVE A PRATICHE DI PREVENZIONE INCENDI - ANTICIPO ALL'ECONOMO **	1.989,00
4	1241/0	2009	941	MANUT. E RIPAR. DI MACCHINE E ATTREZZATURE VARIE PER FUNZIONAM.UFFICI COMUNALI - **	3.465,00
5	1377/0	2009	977	FONDO SPESE MINUTE ED URGENTI PER IL 2^ SEMESTRE 2009 **	5.156,33
6	1387/0	2009	369	RINNOVO ABBONAMENTI A RIVISTE PUBBLICAZIONI E GAZZETTE ANNO 2009 **	2.829,95
7	1899/68	2009	298	INTEGRAZIONE SPESA PER SERVIZIO DISABILI GRAVI-D.D.1450/08	3.948,34
8	2430/0	2009	996	ANTICIPAZIONE PER XVIII EDIZIONE IBLA GRAN PRIZE 2009	40.000,00
9	1187/0	2010	126	SERVIZIO TRASMISSIONE TELEVISIVA IN DIRETTA DELLE SEDUTE DEL CONSIGLIO COMUNALE 2010 AFF. D.D. 2941/09**	7.971,30
10	1241/0	2010	741	FONDO MANUTENZIONE ATTREZZATURE VARIE PER GLI UFFICI COMUNALI **	3.459,19
11	1396/0	2010	834	lavori di pronto intervento negli uffici giudiziari di ragusa - nomina rup civello e collaboratore cilia filipponei vedi d.d.- nomima progett. e d.l.vedi det. sind.....- affid. ditta cannata carmelo vedi d.d.....	908,37
12	1899/18	2010	709	PER-CORSO DI CITTADINANZA PERIODO:1.02.2010/31.05.2010	3.705,64
13	2430/0	2010	108	ADESIONE ALLA CONVENZIONE CONSIP PER LA FORNITURA DI ENERGIA ELETTRICA E DEI SERVIZI CONNESSI PER LE PP.AA. ANNUALE	4.375.000,00
14	2951/2	2010	884	LAVORI MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA FIERE E MERCATI- rup geom.Catania e Degno	686,03
15	2260/0	1988	1690	1^VARIANTE COMPL/TO AREA ESTERNA PALASPORT C/DA SELVAGGIO	11.831,22
16	2194/0	1996	1682	CONTRIBUTI RECUPERO CASE CENTRO	1.688,82
17	2504/0	1997	4229	PIANO UTILIZZO FONDI ART.18 L.R.61/81 EX ART.19 L.R.1/79	315.132,20
18	2504/0	1999	5065	RIMODULAZIONE PIANO SPESA INTERV ESERCIZI 1997-2004	2.292,86
19	1015/1	2001	4478	PATROCINIO MANIF/NE "HANDBALL" TORNEO INTER/LE A CATELLA(SPAGNA)	774,69
20	2058/0	2001	4915	COMPART/NE CON ACCADEMIA AVIGNON SEMINARIO SCIENTIFICO- 20/21-9-01	1.549,37
21	1226/0	2002	4471	SPESA COMPONENTI COMMISSIONE X ASSUNZIONE 4 INSERVIENTI ASILI N	812,88
22	1676/0	2002	5015	INCARICO A VIDEO MEDITERRANEO X SERATA "FESTASPORT 2002"	1.000,00
23	2039/0	2002	3862	DISINFESTAZIONE UFFICIO FORO BOARIO ANNO 2002	1.244,47
24	2504/0	2002	5904	MANUT.STRAORD.IMMOBILI DESTINATI E.R.P.E SCUOLE CENTRO STORICO	23.903,44
25	2504/0	2002	5907	LAVORI VARI URGENTI XSEDI VIARIE IMMOB.COMUN.OPERE SOTT.ACQUISIZ.	11.200,00
26	1100/0	2003	4631	AUTOR.PARTEC.CORSO*SPECIALISTA FORMAZ.PERSONALE* N.5 DIPENDENTI	2.134,00
27	1365/0	2003	5450	CONV/NE CON AG.DEL TERR. FORN. SERV.VALUT.TECNICA A.I.780/03	2.500,00
28	1380/1	2003	5943	CONTRIBUTI ORDINARI ALLE CHIESE X MANIF/NI RELIGIOSE ANNO 2003	1.964,76

29	1675/1	2003	5540	CENTRI FORMAZ.PSICOMOTORIA E AV= VIAMENTO ALL SPORT ANNO 2003/04	5.000,00
30	2055/1	2003	4434	CONTRIBUTO ORDINARIO X ATTIVITA' ANNO 2003-ASS.PROV.BED & BREAKFA DD.N.127/11	750,00
31	2067/4	2003	4422	CONTRIBUTI ORDINARI X ATTIVITA' ANNO 03-CONS.TUTELA FORMAG.- OLIO	5.000,00
32	2214/0	2003	4805	MANUT/NE STRAORD/RIA STRUTTURE** ACQUED.L.R.10/93- AFF.DD.2064/03	1.152,00
33	2504/0	2003	5762	COMPLETAMENTI PROGETTI VARI	2.188,79
34	2504/0	2003	5871	MANUTENZIONE IMMOBILI	1.582,94
35	2504/0	2003	5877	INTEGRAZ.FONDI FELIBERA 77/97 CC RIQUALIF.POLOSAN GIOVANNI	194.844,80
36	2508/1	2003	5909	PROGETTO LAVORI PRONTO INTERV. * MANUT.IMMOBILI COM.(EC.7872,48)	1.898,05
37	2870/2	2003	6024	DA DESTINARE PER INCARICHI P.I.T	1.754,72
38	1525/0	2004	6549	FITTI	1.557,25
39	1680/0	2004	5302	CONTRIBUTO STRAORD.REAL.PROGETTO FITNESS FRA MUSICHE E ONDE	2.500,00
40	1834/0	2004	6318	LAVORI MANUTENZIONE ORDINARIA ** ASILI NIDO -aggiud.d.d.610/05	1.551,31
41	2504/0	2004	5641	COMPLETAMENTO OPERE IN CORSO DI REALIZZAZIONE MAGGIORE SPESA	11.103,64
42	2505/3	2004	5797	REALIZZ/NE TOPONOMASTICA STRDALE DS.2340/4-AFF/TO DITTA DIROSA SE	3.160,00
43	2804/1	2004	6581	ADEGUAM.VIA ADDOLORATA-VIA MONELLI	96.716,13
44	1187/0	2005	5194	FORNITURA N.5 PROGETTI GRAFICI AFFID. SOC.GRAPHITE A.R.I.	960,00
45	1187/0	2005	5770	FORNIT.DISTRIB E INSER.VOLANT. RIVISTA RAGUSA INFORMA AGO/DIC.	5.548,00
46	1192/0	2005	6824	FITTI VARI	16.516,39
47	1525/0	2005	6820	FITTI VARI	1.931,37
48	1589/2	2005	6888	CONTRIBUTO ACQUISTO LIBRI DI TE STO L.448/98-OI.7667/05	62.144,10
49	1590/0	2005	6519	FORNITURA GAS METANO NEGLI EDIFICI SCOLASTICI ANNO 2005	1.720,66
50	1834/0	2005	6138	MANUT/NE STABILI COM/LI E ASILI NIDO- COTTIMO FIDUC.-IMP.6137 **	2.710,39
51	1840/0	2005	4618	FORNITURA GENERI DI PULIZIA ED IGIENE PER GLI ASILI NIDO- 2005	3.040,07
52	1899/67	2005	4673	ATTIVITA'RIABILITATIVA RAGAZZI DISABILI - PROGETTO PEGASO	2.153,92
53	2504/0	2005	6727	ALTRI INTERVENTI E INDAGINI DIAGNOSTICHE	5.207,70
54	2504/0	2005	6729	LAVORI DI PRONTO INTERVENTO MANUTENZ.EDIFICI ADEG.626	2.981,78
55	1020/2	2006	6289	FONDO PER I CONSIGLI DI CIRCOS- CRIZIONE	2.311,90
56	1187/0	2006	4625	STAMPA N.2 NUMERI DEL PERIODICO RAGUSA INFORMA GENN-FEBBR/2006	2.268,28
57	1589/0	2006	5980	LIQUIDAZIONE BUONI LIBRO ANNO SCOLASTICO 2004/05	15.561,58
58	1589/2	2006	6471	FORNITURA LIBRI DI TESTO ANNO SCOLASTICO 2006-2007 O.I.7542/06	16.752,57
59	1706/0	2006	4499	RINNOVO LOCAZ.IMMOB.V.RAPISARDI N.111 PROP.OTTAVIANO X UFF.COM.	4.708,32
60	2067/4	2006	6024	CONTRIBUTO ORDINARIO ANNO 2006** CONSOR.TUTELA OLIO DOP MONTI IBL	758,00
61	2260/0	2006	5607	MANUTENZIONE STRADE E MARCIAPIED TERRIT.COMUNALE- AFFID.DD.1544/06	20.490,00
62	1014/2	2007	5055	GETTONI SEGRETARI VERBALIZZANTI COMMISSIONI CONSILIARI ANNO 2006	6.287,20
63	1014/2	2007	5672	GETTONI PRESENZA SEGRETARI VERB.COMMISSIONI ELETTORALI 2007	5.343,43

64	1014/2	2007	6666	SEGRETARI VERBALIZZANTI COMMISSIONE EDILIZIA ANNO 2007	854,60
65	1014/3	2007	5070	ONERI RIFLESSI GETTONI SEGRETARI COMMISSIONI CONSILIARI ANNO 2007	1.725,29
66	1020/2	2007	6134	FONDO SPESE PER LE CIRCOSCRIZIONI	900,30
67	1023/0	2007	5130	COMPENSO COMPONENTI NUCLEO DI VALUTAZIONE	3.609,94
68	1187/0	2007	4859	PROROGA SERVIZIO TRASMISSIONE TELEVISIVA DIRETTA CONSIGLIO	1.000,00
69	1187/0	2007	5114	DIRETTE TELEVISIVE SEDUTE CONSIGLIO 2007-DD.98/07 E D.D.700/07....	6.520,50
70	1192/0	2007	6886	FITTI VARI	4.775,00
71	1380/0	2007	6336	FONDO PER SPESE MINUTE UFFICIO PERSONALE	1.041,60
72	1497/1	2007	6882	FITTI VARI	4.000,00
73	1525/0	2007	6879	FITTI VARI	1.000,00
74	1589/0	2007	5848	BUONI LIBRO ANNO SCOLASTICO 2005-2006	12.142,31
75	1589/0	2007	6344	CONTRIB. X ACQUISTO LIBRI DI TEST PER STUDENTI MENO ABILI	5.717,40
76	1615/1	2007	5863	QUOTA RELATIVA A CONTRIBUTI DA ENTI CONSORZIATI - ANNO 2007	5.176,31
77	1680/1	2007	5947	PIANO CONCESSIONE CONTRIBUTI A SOCIETA' SPORTIVE STAGIONE 06/07	882,27
78	1680/1	2007	6866	CONTRIBUTO AL RAGUSA RUGBY CLUB S.PADUA 1° TORNEO IBLEO ATLETI	2.350,00
79	1706/0	2007	4755	RINNOVO LOCAZ. IMMOB. V. RAPISARDI N.111 PROP. OTTAVIANO X UFF. COM.	4.708,32
80	1899/67	2007	6697	COMPARTICIPAZIONE PROGETTO PREV. E TRATTAMENTO OSTEOPOROSI	6.500,00
81	2069/11	2007	6276	SPETTACOLO PREMIATA FORNERIA MARCONI X INAUGUR. P. ZZA S. GIOVANNI	1.203,50
82	2069/11	2007	6861	SPESE INAUGURAZIONE NUOVO SITO DI VIA NATALELLI EX VILLA MARGHE DA DESTINARE PER IMPIANTISTICA PUBBLICHE AFFISSIONI O.U.	1.450,00
83	2289/0	2007	7189	SERVIZIO TRASPORTI PUBBLICI OTTOBRE-DICEMBRE 2007** VEDI IMP.2093/10	20.000,00
84	2430/0	2007	6385	RIUSO EX MACELLO LARGO S. PAOLO X CENTRO SOCIALE PARCHEGG. NUOVO APP	296.124,72
85	2504/0	2007	5818	LAV. PRONTO INTERV. MANUTENZ. IMMOB COMUNALI CENTRO STORICO	645,43
86	2504/0	2007	5820	LAV. PRONTO INTERV. MANUTENZ. SEDE VARIE SPAZI PUBBL. RETE TECNOLOGIC	13.495,94
87	2504/0	2007	5821	LAVORI DI MANUTENZIONE NELLE CHIESE DEL CENTRO STORICO DI RAGUSA ANNO 2007	9.800,00
88	2504/0	2007	5826	DA DESTINARE PER ATTREZZATURE AULA CONSILIARE O.U.	40.844,11
89	2505/2	2007	7190	DA DESTINARE OPERE FOGNARIE IN VICO CAIROLI O.U.	10.000,00
90	2882/0	2007	7196	COMPENSO SEGRETARI VERBALIZZANTI COMMISSIONI ELETTORALI ANNO 2008	50.000,00
91	1014/2	2008	5510	SEGRETARI VERBALIZZANTI COMMISSIONE EDILIZIA ANNO 2008	9.771,00
92	1014/2	2008	6157	GETTONI SEGRETARI VERBALIZZANTI COMMISSIONE SPETTACOLO ANNO 2008	1.617,47
93	1014/2	2008	6651	FONDO SPESE ANNO 2008 PER I CONSIGLI CIRCOSCRIZIONALI	801,27
94	1020/2	2008	6238	DIRITTI DI SEGRETERIA FONDO SPECIALE	644,59
95	1095/0	2008	7443	FONDO MINUTE SPESE SETTORE 3^	2.020,81
96	1103/0	2008	6502		1.504,48

97	1187/0	2008	7243	INCARICO VIDEO MEDITERRANEO PROMOZIONI NATALE 2008	2.000,00
98	1380/0	2008	6664	FONDO SPESE SETTORE 2^ PER ACQUISTO LIBRI E VARIE	1.083,10
99	1497/1	2008	7535	FITTI VARI	994,21
100	1615/1	2008	6474	CONTRIBUTO ENTE CONSORZIATO	36.882,79
101	1615/4	2008	6453	RIMOBORSO CARBURANTE PER I DIP.E CONTRATT.IN SERVIZIO AL CASTELLO - **	856,80
102	1680/1	2008	6241	PIANO CONCESSIONE CONTRIBUTI SOCIETA' SPORTIVE STAGIONE 07/08	4.379,28
103	1682/0	2008	6639	FONDO SPESE MINUTE	710,02
104	1899/6	2008	6744	FONDO MINUTE SPESE SETTORE 9^ FUNZIONAMENTO GABINETTI PUBBLICI	761,15
105	1899/25	2008	5017	AUTOR.INSERIMENTO MINORI PRESSO ISTITUTI VARI - 01/01- 31/12/08	1.005,00
106	2062/3	2008	7533	CONTRIBUTO ALLA PROVINCIA REGIONALE PER ADESIONE PROGETTO "MADE IN RAGUSA"	13.000,00
107	2064/0	2008	6631	FONDO PER SPESE MINUTE 2008	1.166,68
108	2069/11	2008	6051	COMPARTECIPAZIONE CONVEGNO CEN- TRO STUDI ARTIG.E IMPRESA	1.000,00
109	2174/1	2008	7532	ONERI RIFLESSI SU INDENNITA' DI RISULTATO E COMPENSI PERSONALE U.T.O.	3.453,56
110	2240/0	2008	7002	MANUT/NE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI D.D.N.1044/09 AGGIUD. VEDI D.D.1698/09-Approvazione perizia di variante e suppletiva d.d.1625/10.. **	2.153,07
111	2504/0	2008	6020	SISTEMAZ.PARCHEGGI IN PROSSIMITA VIA PESCHIERA A RG.IBLA.	7.508,50
112	2504/0	2008	6021	RIFACIMENTO CONDOTTA FOGNARIA ACQUE BIANCHE VIA PESCHIERA	3.000,00
113	2504/0	2008	6025	LAV.PRONTO INTERVENTO MANUTENZIO IMMOBILI COMUNALI CENTRO STORICO	6.285,73
114	2504/0	2008	6026	LAVORI PRONTO INTERVENTO E MANUT RETI FOGNARIE E IDRICHE C.STORICO	1.148,95
115	1421/0	2009	2095	EMOLUMENTI AL PERSONALE portare in meno pagato a partita di giro	113.000,00
116	1426/0	2009	1508	FONDO MINUTE SPESE SETTORE 9^ - EDIFICI SCOLASTICI	3.500,51
117	1440/0	2009	1589	FONDO SETTORE 14^ PER ACQUISTO CAPI DI VESTIARIO USURATI	842,40
118	1494/0	2009	1509	FONDO MINUTE SPESE SETTORE 9^ - EDIFICI SCOLASTICI	2.510,16
119	1615/1	2009	1258	CONTRIBUTO IN FAVORE DEL CONSORZIO UNIVERSITARIO	19.578,30
120	1674/2	2009	1152	MANUTENZIONE ORDINARIA E PRONTO INTERVENTO IMPIANTI SPORTIVI incarico rup vedi det.dir. n.1634/09 - incarico progett. e d.l. vedi det.sind. n. 119/09 AGGIUDICAZIONE GARA DIRTTA SAVASTA **	1.941,74
121	1693/3	2009	1989	COMPARTECIPAZIONE CON UNITALSI DI RAGUSA PER SPESE DELL'ASSOCIAZIONE	2.500,00
122	1693/3	2009	2010	COMPARTECIPAZIONE AVIS PER REALIZZAZIONE BENEMERENZE	1.000,00
123	2175/0	2009	1233	BUDGET PROGETTO SPECIALE SETTORE VII	4.039,20
124	2175/0	2009	1235	BUDGET PROGETTO SPECIALE SETT.IX + INCREMENTO DA BUDGET AMMINISTRAZIONE	1.732,50
125	2175/0	2009	1239	BUDGET SETTORE XIV PROGETTO SPECIALE+ PROG INTERSETTORIALE	5.262,37
126	2430/0	2009	1521	ADESIONE CONVENZIONE CONSIP PER LA FORNITURA ENERGIA ELETTRICA E SERVIZI CONNESSI PER LE PP.AA. DI DURATA ANNUALE NOVEMBRE E DICEMBRE 2009	375.000,00

127	2504/0	2009	1451	LAV.PRONTO INTERV.E MANUTENZIONE RETI FOGNARIE E IDRICHE DEL CENTRO STORICO	4.097,28
128	2504/0	2009	1462	INTERV.MANUTENZ.RESTAURO FINALIZZATI ALL SALVAGUARDIA DEL PATRIMONIO MONUMENTALE E DELLE OPERE D'ARTE MOBILI DI PARTICOLARE PREGIO ARTISTICO	1.494,55
129	1307/2	2010	1163	FONDO PROVENTI PER MATRIMONI AL CASTELLO economia 1195**	1.195,00
130	1377/0	2010	1095	SPESE MINUTE ED URGENTI PER IL 2^ SEMESTRE 2010 - INTEGR. FONDO VEDI D.D.2068/10 - **	18.772,11
131	1615/1	2010	1144	ACCORDO-TRANSAZIONE UNIVERSITA' DI CATANIA -PROVINCIA REG.LE-COMUNE DI RG E CONSORZIO UNIV.RIO -IMPEGNO SPESA DI CUI ALL'ART.4 E 6	8.917,46
132	1693/3	2010	1209	COMPARTICIPAZIONE ALLA REALIZZAZIONE DELLA 9^FESTA DIOCESANA DELLA FAMIGLIA, DAL 29 AL 31 LUGLIO 2010	1.000,00
133	2109/0	2010	1298	MANIFESTAZIONI A CARATTERE NAZIONALE ED INTERNAZIONALE CONSOLIDATE NEGLI ANNI CHE CONTRIBUISCONO ALLA RIVITALIZZAZIONE DEL CENTRO STORICO QUALI FESTIVAL ORGANISTICO IBLA GRAN PRIZE	1.169,45
134	2174/0	2010	1357	REALIZZAZIONE DI UN ARCHIVIO INFORMATIZZATO COLLEGATO ALLA PLANIMETRIE DEL CENTRO STORICO DEL NUOVO PPE RELATIVO ALLE PRATICHE DI COMPETENZA DEL SETTORE	18.892,73
135	2174/0	2010	2011	COMPETENZE AL PERSONALE DELL' U.T.O.	57.944,56
136	2174/1	2010	1359	REALIZZAZIONE ARCHIVIO INFORMATIZZATO COLLEGATO ALLA PLANIMETRIE DEL CENTRO STORICO DEL NUOVO PPE RELATIVO ALLE PRATICHE DI COMPETENZA DEL SETTORE	4.496,47
137	2174/1	2010	2206	ONERI RIFLESSI SU COMPETENZE ANNO 2010 PERSONALE U.T.O.	13.790,90
138	2174/2	2010	1360	IRAP SU COMPENSO PERSONALE UTO PROGETTO REALIZZAZIONE DI UN ARCHIVIO INFORMATIZZATO COLLEGATO ALLA PLANIMETRIE DEL CENTRO STORICO DEL NUOVO PPE	1.605,89
139	2174/2	2010	2207	IRAP SU COMPETENZE PERSONALE U.T.O. ANNO 2010	9.629,45
140	2175/0	2010	1053	BUDGET PROGETTO SPECIALE SETT.III	1.289,91
141	2175/0	2010	1055	BUDGET PROGETTO SPECIALE SETT.V	2.716,17
142	2175/0	2010	1056	BUDGET PROGETTO SPECIALE SETT.VI	641,00
143	2175/0	2010	1155	INDENNITA' MANEGGIO VALORI 2010	1.039,72
144	2175/0	2010	1156	INDENNITA' ORARIO NOTTURNO,FESTIVO E NOTTURNO FESTIVO 2010	3.903,73
145	2175/0	2010	1799	PROGRESSIONE ORIZZONTALE DALL'1/1/10	80.000,00
146	2430/0	2010	1115	ANTICIPO SOMMA x LA 19^ EDIZIONE IBLA GRAN PRIZE VEDI ACC.N.268/10	40.000,00
147	2430/0	2010	1884	PROGRAMMA NAZIONALE DI PROTEZIONE MINORI STRANIERI-II FASE "SENTIERI DI SPERANZA 2" - MOD.E INTEGR. D.D.1028/11	165.161,19
148	2504/0	2010	1342	LAVORI DI MANUTENZIONE E COPERTURA CONVENTO DEL CARMINE	50.000,00
149	2807/2	2010	1846	MANUTENZIONE STRAORDINARIA E COMPLETAMENTO IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE nomina rup biagio	709,52

			golino-approvazione progetto D.D. 418/11 - AGGIUD. DITTA TECNOBIT DD.803/11	
150			Altri residui attivi in diminuzione	33.479,07

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

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

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

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1° gennaio			7.944.477,59
- Riscossioni (+)	38.715.087,45	53.315.697,85	92.030.785,30
- Pagamenti (-)	28.215.900,56	66.231.974,53	94.447.875,09
FONDO DI CASSA al 31 dicembre			5.527.387,80

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

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ**FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2011****7.944.477,59**

ENTRATE		Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
Titolo I	Tributarie	11.085.612,34	14.290.270,99	25.375.883,33
Titolo II	Contributi e trasferimenti	9.105.261,29	23.576.167,01	32.681.428,30
Titolo III	Extratributarie	9.738.973,60	2.267.852,08	12.006.825,68
Titolo IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	1.826.153,64	3.583.797,47	5.409.951,11
Titolo V	Accensione di prestiti	5.105.972,19	0,00	5.105.972,19
Titolo VI	Da servizi per conto di terzi	1.853.114,39	9.597.610,30	11.450.724,69
TOTALE		38.715.087,45	53.315.697,85	92.030.785,30

SPESE		Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
Titolo I	Correnti	13.823.579,48	52.673.390,02	66.496.969,50
Titolo II	In conto capitale	11.000.156,46	1.510.663,29	12.510.819,75
Titolo III	Rimborso di prestiti	0,00	2.833.050,22	2.833.050,22
Titolo IV	Per servizi per conto di terzi	3.392.164,62	9.214.871,00	12.607.035,62
TOTALE		28.215.900,56	66.231.974,53	94.447.875,09

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2011**5.527.387,80**

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

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

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

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

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON LE PREVISIONI INIZIALI				
ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2011	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
ICI	11.600.000,00	11.600.000,00	0,00	0,00%
TARSU	12.439.289,32	12.579.069,31	139779,99	1,38%
Addizionale comunale IRPEF	3.700.000,00	3.700.000,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	980.000,00	980.000,00	0,00	0,00%
TOSAP	495.000,00	638.946,65	143.946,65	22,53%

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

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE					
ENTRATE TRIBUTARIE	2007 <i>(accertamenti)</i>	2008 <i>(accertamenti)</i>	2009 <i>(accertamenti)</i>	2010 <i>(accertamenti)</i>	2011 <i>(accertamenti)</i>
ICI	14.115.382,19	11.011.919,00	11.500.000,00	11.733.248,47	11.600.000,00
TARSU	9.538.086,26	9.459.967,99	11.433.988,14	11.439.913,95	12.579.069,31
Addizionale comunale IRPEF	3.400.000,00	3.500.000,00	3.700.000,00	3.700.000,00	3.700.000,00
Addizionale energia elettrica	946.519,88	920.000,00	945.186,24	980.885,57	980.000,00
TOSAP	468.619,07	495.524,87	455.711,27	464.030,14	638.946,65

COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE

La politica fiscale dell'Ente negli ultimi anni è stata condizionata dal taglio costante ai trasferimenti erariali di cui al D.L.78/2010, cercando altresì di lasciare inalterato lo standard quali quantitativo dei servizi in essere. Si precisa che al fine di meglio distribuire il carico fiscale sulla popolazione è stato dato avvio al complesso iter di realizzazione di un'anagrafe immobiliare, catastale , tributaria e territoriale, predisponendo bando di gara per la procedura di "dialogo competitivo" e successiva nomina della commissione con determina dirigenziale n. 1830/2011. Ad oggi è in corso l'esame progettuale delle proposte fornite dalle 5 ditte ammesse alla procedura.

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

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

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

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

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

RISULTATI ECONOMICI 2011	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	3.687.827,69
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	-14.000,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-1.967.052,77
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	1.079.593,12
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	2.786.368,04

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

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

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

La composizione di tale risultato è evidenziata nella seguente tabella.

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE			
A PROVENTI DELLA GESTIONE		ANNO 2011	Incidenza percentuale sul totale della voce
1	Proventi tributari	28.744.176,97	37,78%
2	Proventi da trasferimenti	34.886.972,68	45,85%
3	Proventi da servizi pubblici	9.494.481,02	12,48%
4	Proventi da gestione patrimoniale	1.478.072,71	1,94%
5	Proventi diversi	1.029.898,91	1,35%
6	Proventi da concessioni edificare	450.000,00	0,59%
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)		76.083.602,29	100,00%
B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2011	Incidenza percentuale sul totale della voce
9	Personale	24.160.967,14	33,37%
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	9.257.569,10	12,79%
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00%
12	Prestazioni di servizi	27.157.787,58	37,51%
13	Utilizzo beni di terzi	571.892,91	0,79%
14	Trasferimenti	3.663.671,82	5,06%
15	Imposte e tasse	1.763.426,05	2,44%
16	Quote di ammortam. di esercizio	5.820.460,00	8,04%
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		72.395.774,60	100,00%

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

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

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE			
C	PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2011	Incidenza percentuale sul totale della voce
17	Utili	0,00	0,00%
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00%
TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		0,00	0,00%
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2011	Incidenza percentuale sul totale della voce
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	14.000,00	100,00%
TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		14.000,00	100,00%

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

Tale risultato per il 2011 è così scomposto:

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
D PROVENTI FINANZIARI		ANNO 2011	Incidenza percentuale sul totale della voce
20	Interessi attivi	142.416,33	100,00%
TOTALE PROVENTI FINANZIARI		142.416,33	100,00%

D ONERI FINANZIARI		ANNO 2011	Incidenza percentuale sul totale della voce
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	2109.469,10	100,00%
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00%
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00%
21	Interessi passivi per altre cause	0,00	0,00%
TOTALE ONERI FINANZIARI		2.109.469,10	100,00%

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

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

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA			
E PROVENTI STRAORDINARI		ANNO 2011	Incidenza percentuale sul totale della voce
22	Insussistenze del passivo	7.405.530,12	95,03%
23	Sopravvenienze attive	387.552,35	4,97%
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00%
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		7.793.082,47	100,00%

E ONERI STRAORDINARI		ANNO 2011	Incidenza percentuale sul totale della voce
25	Insussistenze dell'attivo	6.317.594,72	94,10%
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00%
27	Accantonamento per svalutazione crediti	51.645,00	0,77%
28	Oneri straordinari	344.249,63	5,13%
TOTALE ONERI STRAORDINARI		6.713.489,35	100,00%

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

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO			
A PROVENTI DELLA GESTIONE		ANNO 2011	Incidenza percentuale sul totale della voce
1	Proventi tributari	28.744.176,97	34,21%
2	Proventi da trasferimenti	34.886.972,68	41,52%
3	Proventi da servizi pubblici	9.494.481,02	11,30%
4	Proventi da gestione patrimoniale	1.478.072,71	1,76%
5	Proventi diversi	1.029.898,91	1,23%
6	Proventi da concessioni edificare	450.000,00	0,54%
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00%
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00%
C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17	Utili	0,00	0,00%
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00%
D PROVENTI FINANZIARI			
20	Interessi attivi	142.416,33	0,17%
E PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	7.405.530,12	8,81%
23	Sopravvenienze attive	387.552,35	0,46%
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00%
TOTALE PROVENTI		84.019.101,09	100,00%

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2011	Incidenza percentuale sul totale della voce
9	Personale	24.160.967,14	29,74%
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	9.257.569,10	11,40%
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00%
12	Prestazioni di servizi	27.157.787,58	33,43%
13	Utilizzo beni di terzi	571.892,91	0,70%
14	Trasferimenti	3.663.671,82	4,51%
15	Imposte e tasse	1.763.426,05	2,17%
16	Quote di ammortam. di esercizio	5.820.460,00	7,17%
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	14.000,00	0,02%
D ONERI FINANZIARI			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	0,00	0,00%
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00%
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00%
21	Interessi passivi per altre cause	2.109.469,10	2,60%
E ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	6.317.594,72	7,78%
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00%
27	Accantonamento per svalutazione crediti	51.645,00	0,06%
28	Oneri straordinari	344.249,63	0,42%
TOTALE COSTI		81.232.733,05	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.

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

CONTO DEL PATRIMONIO 2011		
ATTIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2011	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00%
Immobilizzazioni materiali	267.899.783,82	72,37%
Immobilizzazioni finanziarie	638.750,57	0,17%
Rimanenze	2.691,00	0,00%
Crediti	96.105.051,54	25,96%
Attività finanz. che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00%
Disponibilità liquide	5.527.387,80	1,49%
Ratei attivi	0,00	0,00%
Risconti attivi	0,00	0,00%
TOTALE ATTIVO	370.173.664,73	100,00%

PASSIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2011	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	184.642.539,10	49,88%
Conferimenti	94.515.717,90	25,53%
Debiti	91.015.407,73	24,59%
Ratei passivi	0,00	0,00%
Risconti passivi	0,00	0,00%
TOTALE PASSIVO	370.173.664,73	100,00%

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

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2011

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2011	VALORE AL 31/12/2011	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00%
Immobilizzazioni materiali	261.045.252,90	267.899.783,82	6.854.530,92	2,63%
Immobilizzazioni finanziarie	638.807,38	638.750,57	-56,81	-0,01%
Rimanenze	2.691,00	2.691,00	0,00	0,00%
Crediti	96.913.592,51	96.105.051,54	-808.540,97	-0,83%
Attività finanz. che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00%
Disponibilità liquide	7.944.477,59	5.527.387,80	-2.417.089,79	-30,42%
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00%
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTALE ATTIVO	366.544.821,38	370.173.664,73	3.628.843,35	

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2011	VALORE AL 31/12/2011	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	181.856.171,06	184.642.539,10	2.786.368,04	1,53%
Conferimenti	87.555.149,01	94.515.717,90	6.960.568,89	7,95%
Debiti	97.133.501,31	91.015.407,73	-6.118.093,58	-6,30%
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00%
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTALE PASSIVO	366.544.821,38	370.173.664,73	3.628.843,35	0,99%

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

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2011				
ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2011	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2011	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Immobilizzazioni materiali	261.045.252,90	71,22%	267.899.783,82	72,37%
Immobilizzazioni finanziarie	638.807,38	0,17%	638.750,57	0,17%
Rimanenze	2.691,00	0,00%	2.691,00	0,00%
Crediti	96.913.592,51	26,44%	96.105.051,54	25,96%
Attività finanz. che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Disponibilità liquide	7.944.477,59	2,17%	5.527.387,80	1,49%
Ratei attivi	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Risconti attivi	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTALE ATTIVO	366.544.821,38	100,00%	370.173.664,73	100,00%

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2011	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2011	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	181.856.171,06	49,61%	184.642.539,10	49,88%
Conferimenti	87.555.149,01	23,89%	94.515.717,90	25,53%
Debiti	97.133.501,31	26,50%	91.015.407,73	24,59%
Ratei passivi	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Risconti passivi	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTALE PASSIVO	366.544.821,38	100,00%	370.173.664,73	100,00%

COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE

Le principali variazioni intervenute nell'attivo patrimoniale sono dovute ad incrementi sul patrimonio per effetto dei lavori eseguiti nell'esercizio in corso.

Le principali variazioni intervenute nel passivo patrimoniale sono dovute al collegamento con il conto finanziario.

2.5 - PIANO PROGRAMMATICO DEL 2011

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

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

PROGRAMMAZIONE 2011 STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI			
Titolo	DESCRIZIONE	Stanziameti iniziali	Stanziameti defintivi
ENTRATE DI COMPETENZA			
Titolo I	Entrate Tributarie	28.456.679,60	28.699.778,33
Titolo II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	34.440.771,75	34.679.250,29
Titolo III	Entrate Extratributarie	13.939.512,52	14.039.037,68
Titolo IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	143.433.422,18	144.190.900,05
Titolo V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	5.775.000,00	5.775.000,00
Titolo VI	Entrate da servizi per conto di terzi	30.528.446,49	30.528.446,49
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	855.909,13
TOTALE		256.573.832,54	258.768.321,97
SPESE DI COMPETENZA			
Titolo I	Spese correnti	70.878.816,06	72.003.345,62
Titolo II	Spese in conto capitale	146.558.519,77	147.628.479,64
Titolo III	Spese per rimborso di prestiti	8.608.050,22	8.608.050,22
Titolo IV	Spese per servizi per conto di terzi	30.528.446,49	30.528.446,49
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
TOTALE		256.573.832,34	258.768.321,97

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

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE		
N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	FUNZIONE GENERALE DI AMMIN/NE DI GESTIONE E DI CONTROLLO	Dott. Lumiera/Licitra/Pagoto
2	FUNZIONE RELATIVA ALLA GIUSTIZIA	" "
3	FUNZIONE DI POLIZIA LOCALE	Comandante Spata
4	FUNZIONE DI ISTRUZIONE PUBBLICA	d.ssa Ingallina
5	FUNZIONE RELATIVA ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	" "
6	FUNZIONE SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	" "
7	FUNZIONE NEL CAMPO TURISTICO	Dott. Lumiera
8	FUNZIONE NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	Ing. Scarpulla
9	FUNZIONE RIGUARDANTE LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	Ing. Lettica/Torrieri
10	FUNZIONE NEL SETTORE SOCIALE	Dott. Scifo
11	FUNZIONE NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	Dott. Di Stefano

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

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

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONE GENERALE DI AMMIN/NE DI GESTIONE E DI CONTROLLO	19.954.093,12	20.623.838,67
2	FUNZIONE RELATIVA ALLA GIUSTIZIA	1.290.769,14	1.274.769,14
3	FUNZIONE DI POLIZIA LOCALE	3.207.527,41	3.127.527,41
4	FUNZIONE DI ISTRUZIONE PUBBLICA	5.157.571,95	5.162.271,95
5	FUNZIONE RELATIVA ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	977.239,73	978.558,06
6	FUNZIONE SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	1.158.681,98	1.169.181,98
7	FUNZIONE NEL CAMPO TURISTICO	200.910,00	200.535,40
8	FUNZIONE NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	2.865.687,44	2.864.187,44
9	FUNZIONE RIGUARDANTE LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	23.084.277,48	23.058.677,48
10	FUNZIONE NEL SETTORE SOCIALE	12.013.121,91	12.534.922,19
11	FUNZIONE NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	968.935,90	1.008.875,90
	TOTALE	70.878.816,06	72.003.345,62

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

**PROGRAMMAZIONE 2011 STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI
SPESE IN CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA**

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONE GENERALE DI AMMIN/NE DI GESTIONE E DI CONTROLLO	6684.989,45	7.109.989,75
2	FUNZIONE RELATIVA ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	FUNZIONE DI POLIZIA LOCALE	90.000,00	90.000,00
4	FUNZIONE DI ISTRUZIONE PUBBLICA	2.381.600,00	2.381.600,00
5	FUNZIONE RELATIVA ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	1.427.000,00	1.427.000,00
6	FUNZIONE SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	4.400.000,00	4.400.000,00
7	FUNZIONE NEL CAMPO TURISTICO	15.500.000,00	15.500.000,00
8	FUNZIONE NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	79.717.000,00	79.717.000,00
9	FUNZIONE RIGUARDANTE LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	21.807.790,32	629.498,47
10	FUNZIONE NEL SETTORE SOCIALE	10.145.500,00	10.155.500,00
11	FUNZIONE NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	4.404.640,00	4.402.165,50
	TOTALE	146.558.519,77	147.628.479,64

COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE

Ad integrazione delle tabelle suindicate è utile evidenziare, in estrema sintesi, il contenuto descrittivo dei programmi delineati dall'amministrazione precisando che l'attività amministrativa nell'esercizio 2011 è stata condizionata dallo svolgimento delle elezioni amministrative del 29 e 30 maggio. Le principali attività svolte dai vari servizi possono essere così riassunte:

Si è provveduto ad ottimizzare la qualità dei servizi resi ai cittadini mediante l'acquisto di nuovo software di gestione integrata dell'Anagrafe, stato civile ed elettorale. E' stata istituita una seconda postazione di rilascio della Carta d'identità a seguito dell'entrata in vigore del d.l. 13 maggio 2011, n. 70 recante "prime disposizioni urgenti per l'economia". E' stato attivato l'ufficio del XV censimento generale della popolazione secondo le istruzioni impartite dall'Istat.

Si è dato il via al progetto per l'affidamento della gestione del nuovo canile comunale tendente a potenziare le azioni di contrasto al fenomeno del randagismo. La realizzazione della struttura è stata completata nel primo semestre del 2011 e dopo il collaudo l'ufficio ha predisposto gli atti per l'autorizzazione alla gestione del canile, sebbene la volontà da parte della Regione di autorizzare un canile –sanitario e non un canile rifugio ha allungato i tempi di approvazione del bando per l'affidamento all'esterno, stante la mancanza di personale specializzato in materia, nel rispetto della normativa sui contratti pubblici.

E' stato redatto il piano particolareggiato delle aree peep e i programmi costruttivi, di cui già 11 piani di lottizzazione sono stati adottati dal Consiglio Comunale. E' stato redatto il documento definitivo del piano strategico "Terre Iblee – Mari e Monti", approvato dalla Regione in via definitiva nel mese di novembre. Si è realizzato il S.I.T.R. ovvero il sistema informatico territoriale regionale, di cui le prime banche dati sono state inserite (stradario, toponomastica, numeri civici, catastali), E' stato adeguato il Piano di Urbanistica Commerciale al P.R.G. ed è stato pubblicato il bando per "manifestazione di interesse alla realizzazione di strutture alberghiere", con 24 richieste presentate in corso di istruttoria.

Sempre in materia di progettazione è stato presentato il progetto definitivo del teatro della Concordia da parte dei professionisti incaricati, alla luce delle indicazioni fornite dalla Commissione Risanamento Centri storici. E' stata conclusa la redazione del Piano Colore che permetterà di impartire le direttive a tutti coloro che intendono intervenire nelle facciate del centro storico, al fine di armonizzare l'aspetto estetico cortine edilizie.

Si è continuato ad investire sul porto turistico di Marina di Ragusa attraverso l'approvazione del progetto "Water Front" e l'individuazione delle modalità di affidamento

dei lavori da realizzare. E' stato acquisito il finanziamento dell'opera di riqualificazione della piazza Duca degli Abruzzi e via Tindari, e completati i lavori del primo step della palazzina da adibire a sede uffici tributari per migliorare il servizio al pubblico.

Sono stati affidati i lavori di costruzione della condotta fognaria a servizio del nuovo ospedale di C.da Cisternazzi , e di costruzione della rete di distribuzione idrica di c.da Puntarazzi.

Questi , in sintesi, gli elementi piu' significativi dell'azione svolta dall'amministrazione oltre all'assolvimento dei servizi istituzionali propri della mission dell'Ente.

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

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

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

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI					
Titolo	DESCRIZIONE	Stanziameti iniziali	Stanziameti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
Titolo I	Entrate Tributarie	28.456.679,60	28.699.778,33	243.098,73	
Titolo II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	34.440.771,75	34.679.250,29	238.478,54	
Titolo III	Entrate Extratributarie	13.939.512,52	14.039.037,68	99.525,16	
Titolo IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	143.433.422,18	144.190.900,05	757.477,87	
Titolo V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	5.775.000,00	5.775.000,00	0,00	0,00%
Titolo VI	Entrate da servizi per conto di terzi	30.528.446,49	30.528.446,49	0,00	0,00%
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	855.909,13	855.909,13	0,00%
	TOTALE	256.573.832,54	258.768.321,97	2.194.489,43	

SPESE DI COMPETENZA					
Titolo I	Spese correnti	70.878.816,06	72.003.345,62	1.458.587,82	2,07%
Titolo II	Spese in conto capitale	146.558.519,77	147.628.479,64	1.069.959,87	0,73%
Titolo III	Spese per rimborso di prestiti	8.608.050,22	8.608.050,22	0,00	0,00%
Titolo IV	Spese per servizi per conto di terzi	30.528.446,49	30.528.446,49	0,00	0,00%
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TOTALE	256.573.832,54	258.768.321,97	2.528.547,69	0,99%

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

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON LE PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamanti definitivi	Accertamenti e impegni 2011	Differenza tra stanziamenti definitivi e accertamenti/impegni (maggiori e minori entrate e minori spese)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
Titolo I	Entrate Tributarie	28.699.778,33	28.744.176,97	44.398,64	
Titolo II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	34.679.250,29	34.886.972,68	207.722,39	
Titolo III	Entrate Extratributarie	14.039.037,68	12.144.868,97	-1.894.168,71	
Titolo IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	144.190.900,05	7.785.979,51	-136.404.920,54	
Titolo V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	5.775.000,00	0,00	-5.775.000,00	
Titolo VI	Entrate da servizi per conto di terzi	30.528.446,49	13.256.856,30	-17.271.590,19	
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	855.909,13			
TOTALE		258.768.321,97	96.818.854,43	-161.093.558,41	

SPESE DI COMPETENZA					
Titolo I	Spese correnti	72.003.345,62	69.029.033,33	2.974.312,29	
Titolo II	Spese in conto capitale	147.628.479,64	10.844.534,64	136.783.945,00	
Titolo III	Spese per rimborso di prestiti	8.608.050,22	2.833.050,22	5.775.000,00	
Titolo IV	Spese per servizi per conto di terzi	30.528.446,49	13.256.856,30	17.271.590,19	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
TOTALE		258.768.321,97	95.963.474,49	162.804.847,48	

**CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI ED IMPEGNI
SPESE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA**

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti definitivi 2011	Impegni 2011	Percentuale di realizzazione delle spese
1	FUNZIONE GENERALE DI AMMIN/NE DI GESTIONE E DI CONTROLLO	20.623.838,67	19.486.640,39	94,43%
2	FUNZIONE RELATIVA ALLA GIUSTI ZIA	1.274.769,14	1.193.078,66	93,59%
3	FUNZIONE DI POLIZIA LOCALE	3.127.527,41	3.052.426,88	98,52%
4	FUNZIONE DI ISTRUZIONE PUBBLICA	5.162.271,95	5.102.149,60	98,84%
5	FUNZIONE RELATIVA ALLA CULTU- RA ED AI BENI CULTURALI	978.558,06	888.107,51	90,76%
6	FUNZIONE SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	1.169.181,98	1.131.806,60	96,80%
7	FUNZIONE NEL CAMPO TURISTICO	200.535,40	200.173,94	99,82%
8	FUNZIONE NEL CAMPO DELLA VIA- BILITA' E DEI TRASPORTI	2.864.187,44	2.803.264,12	97,87%
9	FUNZIONE RIGUARDANTE LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBI-ENTE	23.058.677,48	22.094.920,00	95,82%
10	FUNZIONE NEL SETTORE SOCIALE	12.534.922,19	12.169.456,77	97,08%
11	FUNZIONE NEL CAMPO DELLO SVI- LUPPO ECONOMICO	1.008.875,90	907.009,06	89,90%
TOTALE		72.003.345,62	69.029.033,33	95,89%

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti definitivi 2011	Impegni 2011	Percentuale di realizzazione delle spese
1	FUNZIONE GENERALE DI AMMIN/NE DI GESTIONE E DI CONTROLLO	7.109.989,75	5.506.719,87	77,00%
2	FUNZIONE RELATIVA ALLA GIUSTI ZIA	0,00	0	0,00%
3	FUNZIONE DI POLIZIA LOCALE	90.000,00	67.821,05	75,00%
4	FUNZIONE DI ISTRUZIONE PUBBLICA	2.381.600,00	466.327,40	19,00%
5	FUNZIONE RELATIVA ALLA CULTU- RA ED AI BENI CULTURALI	1.427.000,00	0,00	0,00%
6	FUNZIONE SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	4.400.000,00	0,00	0,00%
7	FUNZIONE NEL CAMPO TURISTICO	15.500.000,00	0,00	0,00%
8	FUNZIONE NEL CAMPO DELLA VIA- BILITA' E DEI TRASPORTI	79.717.000,00	1.300.000,00	1,60%
9	FUNZIONE RIGUARDANTE LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBI-ENTE	22.445.224,39	3.493.666,32	15,00%
10	FUNZIONE NEL SETTORE SOCIALE	10.155.500,00	10.000,00	0,00%
11	FUNZIONE NEL CAMPO DELLO SVI- LUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,09%
TOTALE		147.628.479,64	10.844.534,64	7,00%

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

In questa parte si analizzano le politiche di investimento ed indebitamento attuate nel corso del 2011, nonché le prospettive future.

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

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

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER CATEGORIE		
CATEGORIA D'INVESTIMENTO	IMPEGNO 2011	PERCENTUALE
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	5.421.719,87	49,99%
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00%
Funzione 3 - Polizia locale	67.821,05	0,63%
Funzione 4 - Istruzione pubblica	446.327,40	4,12%
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00%
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00%
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00%
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	1.300.000,00	11,99%
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	3.493.666,32	32,22%
Funzione 10 - Settore sociale	115.000,00	1,06%
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00%
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00%
TOTALE RIPARTITO	10.844.534,64	100,00%

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

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE		
TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Entrate correnti	4.482.242,75	41,33%
Permessi a costruire	450.000,00	4,15%
Mutui	0,00	0,00%
Altri indebitamenti	498.859,40	4,60%
Contributi	0,00	0,00%
Alienazioni patrimoniali	479.617,87	4,42%
Avanzo di amministrazione	493.200,30	4,55%
Altro	4.440.614,32	40,95%
TOTALE	10.844.534,64	100,00%

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

Si evidenzia quindi l'evoluzione di tale fonte, individuando le variazioni intervenute nel corso del 2011 e la consistenza finale del debito per finanziamenti a fine esercizio, suddivise per istituto mutuante tramite le seguenti tabelle.

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2011					
ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Altre variazioni positive	Altre variazioni negative	Variazione complessiva
1 ISTITUTO CREDITO SPORTIVO	0,00	129.445,19	0,00	0,00	-129.445,19
2 CASSA DD.E PP.SEZ.TESORERIA PROVINCIALE	0,00	2.703.605,03	0,00	0,00	-2.703.605,03
TOTALE	0,00	2.833.050,22	0,00	0,00	-2.833.050,22

CONSISTENZA INDEBITAMENTO						
ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2010	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Altre variazioni positive	Altre variazioni negative	Consistenza del debito al 31/12/2011

1	ISTITUTO CREDITO SPORTIVO	1.436.034,67	0,00	129.445,19	0,00	0,00	1.306.589,48
	CASSA DD.E						
2	PP. SEZ. TESORERIA PROVINCIALE	46.635.295,66	0,00	2.703.605,03	0,00	0,00	43.931.690,63
	TOTALE	48.071.330,33	0,00	2.833.050,22	0,00	0,00	45.238.280,11

COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE

Analizzando le tabelle suindicate, si può affermare che l'indebitamento nel corso del 2011 non è stato aumentato, pur essendo abbondantemente entro i limiti di cui al d.lgs. n. 267/2000, al fine di rispettare i sempre più stringenti vincoli legati al patto di stabilità. Si è pertanto attivata la procedura di recupero di fonti alternative di finanziamento attraverso le misure comunitarie e il diverso utilizzo di mutui già in essere.

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

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

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

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

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

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

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

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

N. SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	PROVENTI
1 Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	<u>costo totale</u> numero utenti 0,00	<u>provento totale</u> numero utenti 0,00
2 Alberghi diurni e bagni pubblici	<u>costo totale</u> numero utenti 0,00	<u>provento totale</u> numero utenti 0,00
3 Asili nido	<u>costo totale</u> n. bambini frequentanti 858.119,83	<u>provento totale</u> n. bambini frequentanti 290.500,00
4 Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	<u>costo totale</u> numero utenti 0,00	<u>provento totale</u> numero utenti 0,00
5 Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	<u>costo totale</u> numero utenti 0,00	<u>provento totale</u> numero utenti 0,00
6 Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	<u>costo totale</u> numero iscritti 0,00	<u>provento totale</u> numero iscritti 0,00
7 Giardini zoologici e botanici	<u>costo totale</u> totale mq. Superficie 0,00	<u>provento totale</u> totale mq. Superficie 0,00
8 Impianti sportivi	<u>costo totale</u> numero utenti 51.500,00	<u>provento totale</u> numero utenti 10.020,00
9 Mattatoi pubblici	<u>costo totale</u> q.li carni macellate 0,00	<u>provento totale</u> q.li carni macellate 0,00
10 Mense	<u>costo totale</u> numero pasti offerti 0,00	<u>provento totale</u> numero pasti offerti 0,00
11 Mense scolastiche	<u>costo totale</u> numero pasti offerti 0,00	<u>provento totale</u> numero pasti offerti 0,00
12 Mercati e fiere attrezzate	<u>costo totale</u> mq superf. occupata 76.383,00	<u>provento totale</u> mq superf. occupata 32.493,35
13 Pesa pubblica	<u>costo totale</u> numero servizi resi 0,00	<u>provento totale</u> numero servizi resi 0,00
14 Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	<u>costo totale</u> popolazione 0,00	<u>provento totale</u> popolazione 0,00
15 Spurgo pozzi neri	<u>costo totale</u> numero interventi 128.000,00	<u>provento totale</u> numero interventi 23.000,00
16 Teatri	<u>costo totale</u> numero spettatori 0,00	<u>provento totale</u> numero spettatori 0,00
17 Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	<u>costo totale</u> numero visitatori 579.106,14	<u>provento totale</u> numero visitatori 281.937,24
18 Spettacoli		<u>provento totale</u> numero spettacoli 0,00
19 Trasporti di carni macellate	<u>costo totale</u> q.li carni macellate 0,00	<u>provento totale</u> q.li carni macellate 0,00
20 Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	<u>costo totale</u> nr. servizi prestati 1.032,00	<u>provento totale</u> nr. servizi prestati 15.000,00
21 Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	<u>costo totale</u> nr. giorni d'utilizzo 0,00	<u>provento totale</u> nr. giorni d'utilizzo 0,00
22 Altri servizi	<u>costo totale</u> numero utenti 0,00	<u>provento totale</u> numero utenti 0,00

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DC

N. SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2009	2010	2011	PROV
1 Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento}}{\text{numero}}$
2 Alberghi diurni e bagni pubblici	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento}}{\text{numero}}$
3 Asili nido	$\frac{\text{costo totale}}{\text{n. bambini frequentanti}}$	0,00	819.684,44	858.119,83	$\frac{\text{provento}}{\text{n. barr frequer}}$
4 Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento}}{\text{numero}}$
5 Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento}}{\text{numero}}$
6 Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero iscritti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento}}{\text{numero}}$
7 Giardini zoologici e botanici	$\frac{\text{costo totale}}{\text{totale mq. Superficie}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento}}{\text{totale mq. Si}}$
8 Impianti sportivi	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	96.078,33	51.500,00	$\frac{\text{provento}}{\text{numero}}$
9 Mattatoi pubblici	$\frac{\text{costo totale}}{\text{q.li carni macellate}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento}}{\text{q.li carni ma}}$
10 Mense	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero pasti offerti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento}}{\text{numero pas}}$
11 Mense scolastiche	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero pasti offerti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento}}{\text{numero pas}}$

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOM

N. SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2009	2010	2011	PROVENTI
12 Mercati e fiere attrezzate	$\frac{\text{costo totale}}{\text{mq superf. occupata}}$	0,00	94.466,41	76.383,00	$\frac{\text{provento tot.}}{\text{mq superf. occupata}}$
13 Pesa pubblica	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero servizi resi}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento tot.}}{\text{numero servizi}}$
14 Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento tot.}}{\text{popolazione}}$
15 Spurgo pozzi neri	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero interventi}}$	0,00	128.000,00	128.000,00	$\frac{\text{provento tot.}}{\text{numero interventi}}$
16 Teatri	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero spettatori}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento tot.}}{\text{numero spettatori}}$
17 Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero visitatori}}$	0,00	425.800,00	579.106,14	$\frac{\text{provento tot.}}{\text{numero visitatori}}$
18 Spettacoli					$\frac{\text{provento tot.}}{\text{numero spettacoli}}$
19 Trasporti di carni macellate	$\frac{\text{costo totale}}{\text{q.li carni macellate}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento tot.}}{\text{q.li carni macellate}}$
20 Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	$\frac{\text{costo totale}}{\text{nr. servizi prestati}}$	0,00	8.544,80	1.032,00	$\frac{\text{provento tot.}}{\text{nr. servizi prestati}}$
21 Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	$\frac{\text{costo totale}}{\text{nr. giorni d'utilizzo}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento tot.}}{\text{nr. giorni d'utilizzo}}$
22 Altri servizi	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento tot.}}{\text{numero utenti}}$

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

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

TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI					
	ANNO 2007	ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	8.698.234,35	2.778.372,91	3.432.049,57	2.264.112,78	3.687.827,69
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-1.628.944,99	-825.684,41	-1.523.716,02	-1.961.330,95	-1.967.052,77
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	2.254.081,65	-112.522,50	1.432.128,45	1.552.478,44	1.079.593,12
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	9.309.371,01	1.826.166,00	3.326.462,00	1.841.260,27	2.786.368,04

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

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2007	ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011
A PROVENTI DELLA GESTIONE						
1	Proventi tributari	27.305.223,43	24.382.907,74	26.978.720,64	27.399.205,44	28.744.176,97
2	Proventi da trasferimenti	33.405.765,37	37.089.532,22	36.654.544,15	36.966.259,37	34.886.972,68
3	Proventi da servizi pubblici	8.432.306,33	8.609.708,11	9.520.637,26	9.432.443,80	9.494.481,02
4	Proventi da gestione patrimoniale	1.728.991,98	1.651.326,44	1.649.950,92	1.483.151,74	1.478.072,71
5	Proventi diversi	974.002,89	1.247.905,76	1.078.408,82	1.068.098,59	1.029.898,91
6	Proventi da concessioni edificare	2.754.610,00	3.075.000,00	2.017.487,25	750.000,00	450.000,00
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE						
17	Utili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D PROVENTI FINANZIARI						
20	Interessi attivi	117.312,20	1.006.235,96	823.500,37	268.102,87	142.416,33
E PROVENTI STRAORDINARI						
22	Insussistenze del passivo	1.918.361,37	3.732.265,16	3.094.225,61	3.473.605,37	7.405.530,12
23	Sopravvenienze attive	4.004.515,15	130.596,54	391.795,40	631.623,95	387.552,35
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI		80.641.088,72	80.925.477,93	82.209.270,42	81.472.491,13	84.019.101,09

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2007	ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011
B COSTI DELLA GESTIONE						
9	Personale	23.585.455,70	24.765.973,36	24.800.973,68	24.612.528,90	24.160.967,14
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	7.988.679,40	9.375.434,10	9.501.230,77	9.418.967,40	9.257.569,10
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	26.291.838,58	25.989.428,55	27.368.988,73	28.496.472,56	27.157.787,58
13	Utilizzo beni di terzi	668.218,33	773.546,42	730.798,31	673.427,49	571.892,91
14	Trasferimenti	5.281.021,84	4.511.226,30	4.373.609,31	4.134.205,05	3.663.671,82
15	Imposte e tasse	2.087.451,80	2.042.612,32	1.887.842,92	1.695.189,01	1.763.426,05
16	Quote di ammortamento di esercizio	0,00	5.819.786,31	5.804.255,75	5.804.255,75	5.820.460,00
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE						
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
D ONERI FINANZIARI						
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	1.746.257,19	0,00	2.347.216,39	0,00	0,00
	- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- per altre cause	0,00	1.831.920,37	0,00	2.229.433,82	2.109.469,10
E ONERI STRAORDINARI						
25	Insussistenze dell'attivo	721.008,56	1.867.868,43	1.029.359,72	2.132.792,65	6.317.594,72
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	51.645,00	51.645,00	51.645,00	51.645,00	51.645,00
28	Oneri straordinari	2.896.141,31	2.055.870,77	972.887,84	368.313,23	344.249,63
TOTALE COSTI		71.331.717,71	79.099.311,93	78.882.808,42	79.631.230,86	81.232.733,05

2.11 - ANALISI PER INDICI

In questo capitolo si presentano una serie di indicatori generali applicati al rendiconto che permettono di comprendere in modo intuitivo l'andamento della gestione nel 2011

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

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

	SI	NO
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento)	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione dell'addizionale Irpef, superiori al 42 per cento dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi i valori dell'addizionale Irpef	<input checked="" type="checkbox"/>	<input 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 checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti (al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale);	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo (fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'art. 204 del tuel);	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio 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 2011

Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	53,960
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	37,933
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{popolazione}}$	0,00
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{popolazione}}$	0,00
Intervento erariale	$\frac{\text{trasferimenti statali}}{\text{popolazione}}$	0,00
Intervento regionale	$\frac{\text{trasferimenti regionali}}{\text{popolazione}}$	0,00
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{totale residui attivi}}{\text{totale accertamenti di competenza}} \times 100$	97,537
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{totale residui passivi}}{\text{totale impegni di competenza}} \times 100$	99,603
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{residui debiti mutui}}{\text{popolazione}}$	0,00
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{riscossione Titolo I + III}}{\text{accertamenti Titolo I + III}}$	40,495
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{spese personale + quote ammort. mutui}}{\text{totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	38,407
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{pagamenti Titolo I competenza}}{\text{impegni Titolo I competenza}}$	76,306
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{entrate patrimoniali}}{\text{valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	0,000
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{popolazione}}$	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{popolazione}}$	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{valore beni demaniali}}{\text{popolazione}}$	0,00
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{dipendenti}}{\text{popolazione}}$	0,0000

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

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI				
DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2009	2010	2011
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	52,214	51,752	53,960
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	35,172	35,761	37,933
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{popolazione}}$	543,12	537,69	0,00
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{popolazione}}$	365,85	371,55	0,00
Intervento erariale	$\frac{\text{trasferimenti statali}}{\text{popolazione}}$	267,39	260,89	0,00
Intervento regionale	$\frac{\text{trasferimenti regionali}}{\text{popolazione}}$	228,20	238,92	0,00
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{totale residui attivi}}{\text{totale accertamenti di competenza}} \times 100$	93,471	97,436	97,537
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{totale residui passivi}}{\text{totale impegni di competenza}} \times 100$	99,145	101,207	99,603
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{residui debiti mutui}}{\text{popolazione}}$	651,88	651,88	0,00
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{riscossione Titolo I + III}}{\text{accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	54,260	44,170	40,495
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{spese personale + quote ammort. mutui}}{\text{totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	38,860	38,575	38,407
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{pagamenti Titolo I competenza}}{\text{impegni Titolo I competenza}} \times 100$	71,021	75,295	76,306
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{entrate patrimoniali}}{\text{valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	8,992	8,083	0,000
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{popolazione}}$	101,15	101,15	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{popolazione}}$	163,59	163,59	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{valore beni demaniali}}{\text{popolazione}}$	884,32	884,32	0,00
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{dipendenti}}{\text{popolazione}} \times 100$	0,8560	0,8560	0,0000

COMUNE DI RAGUSA

Provincia di Ragusa

ELENCO DELLE SPESE DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE DAL COMUNE DI RAGUSA

NELL'ANNO 2011

(Articolo 1, comma 26, del decreto legge 13 agosto 2011, n. 138)

--

SPESE DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE NELL'ANNO 2011

Descrizione dell'oggetto della spesa	Occasione in cui la spesa è stata sostenuta	Importo della spesa (euro)
Acquisto fiori	Incontro con il Prefetto	30,00
Acquisto bassorilievi	Fornitura doni istituz. 24.1.2011	1.500,00
Locandine e brochure	Semin. "Novità contributive" 31.1.11	300,00
Acquisto targa	Fornitura doni Istituz. 9.2.2011	76,00
Acquisto Fiori	Commem. Giornata delle Foibe	50,00
Acquisto Fiori Aula Consiliare	Commem. Giornata delle Foibe	80,00
Acquisto brochures a colori	Inauguraz. Univers. Terza Età	200,00
Acquisto targhe silver	Doni rappresentanti istituz. 11.2.2011	100,00
Acquisto coppa sportiva	Comp. Manifestaz. Sport. 28.2.2011	60,00
Pernottamento hotel	Citt. Onor. Magdi Allam 3.4.2011	110,00
Rinfresco	Citt. Onor. Magdi Allam 3.4.2011	165,00
Vitto	Citt. Onor. Magdi Allam 4.4.2011	64,00
Vitto	Citt. Onor. Magdi Allam 4.4.2011	30,00
Acquisto bandiera	Compartecip. Manifestaz. 16.3.2011	28,00
Noleggio impianto di amplificaz.	Inaugurazione strada 15.3.2011	180,00
Lavoraz. lapide ed iscrizione	150° Anniversario Unità d'Italia	480,00
Lapide marmo e posa in opera	150° Anniversario Unità d'Italia	360,00
Acquisto fiori	150° Anniversario Unità d'Italia	120,00
Acquisto corona d'alloro	150° Anniversario Unità d'Italia	250,00
Acquisto cappelli promo	150° Anniversario Unità d'Italia	195,60
Acquisto brochure	"Insieme per la città" 28.3.2011	270,00
Acquisto libri	Doni ad esponenti istituz. 5.4.2011	200,00
Acq. targhe e cofanetti	Fornitura 6.4.2011	40,00
Acquisto libri	Doni ad esponenti istituz. 12.4.2011	80,00
Fornitura bigl. invito e augurali	Inaugurazione Centro Diurno Anziani	432,00
Acquisto fiori	Incontro istituzionale 19.4.2011	30,00
Acq. palloni, casacche ecc.	Comp. Manifestazione sport. 21.4.11	312,00
Acquisto fiori	Comm. Giovanni Falcone	150,00
Noleggio minibus	Comp. Manifest. Sportiva	144,00
Acq. locandine	150° Anniversario Unità d'Italia	40,00
Stampa locandine	Attestati aiuti uman. Afghanistan	50,00
Servizio di rinfresco	Incontro istituzionale 13.5.2011	180,00
Servizio buffet	Auguri pasquali dipendenti comunali	250,00

Fornitura gadget	Auguri Centro Diurno Anziani	231,39
Acquisto targhe e cofanetti	Fornitura 13.6.2011	250,00
Acquisto fiori	Compleanno di un centenario	40,15
Servizio audio-luci	Compartecipazione commiato Prefetto	500,00
Noleggio impianto di amplificaz.	Intitolazione strade	180,00
Acquisto fiori	Commemorazione sbarco in Sicilia	135,00
Acquisto targa/logo e incisione	Incontro istituzionale 23.9.2011	40,00
Acq. targa/incisione/cof. velluto	Fornitura	35,00
Acquisto fiori	Dono a rappr. istituzioni	40,00
Acquisto gadget	Comp. Manifestazione AIAD	200,00
Acquisto targa/loghi stampa	Incontro istituzionale 12.11.2011	30,00
Acquisto corona d'alloro	Comm. Caduti di Nassirya	70,00
TOTALE DELLE SPESE SOSTENUTE		8308,14

DATA _____

TIMBRO
ENTE

IL SEGRETARIO DELL'ENTE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO

L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIO
