

# **RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE ANNO 2014**

UNIONE DI COMUNI VALDARNO e VALDISIEVE

## **SEZIONE 1**

### **IDENTITÀ DELL'ENTE LOCALE**

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

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

1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

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

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

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

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

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

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

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

## **SEZIONE 2**

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

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

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

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

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

#### **2.3 - ASPETTI ECONOMICI**

**2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI**

**2.5 - IL PIANO PROGRAMMATICO**

**2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI**

**2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO**

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

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

**2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI**

**2.11 - ANALISI PER INDICI**

**2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

# Introduzione

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

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

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

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

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

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

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

Dal punto di vista della identità in via generale occorre tenere conto che l' Ente Unione di Comuni “Valdarno e Valdisieve” è stato costituito in data 27/09/2010 fra i Comuni di Londa, San Godenzo, Rufina, Pelago, Reggello e Pontassieve a cui si è aggiunto dal Gennaio 2011 anche il Comune di Rignano Sull'Arno.

Il nuovo Ente è operativo a far data dal 30/11/2010, giusto Decreto del Presidente della Giunta Regionale Toscana n. 217/2010, con cui si è disposto la chiusura della ex. Comunità Montana “Montagna Fiorentina” e la completa successione in tutti i rapporti attivi e passivi.

L'Unione di Comuni oltre a proseguire i compiti delegati dalla Regione Toscana in materia di Patrimonio Agricolo Forestale, ai sensi del DLgs 267/00 si è posta come missione principale l'allargamento e lo sviluppo di nuovi servizi in forma associata per i 7 Comuni, anche mediante la costituzione di Uffici veri e propri, per cui è in fase di progressiva trasformazione.

Dal 01/01/2013 in aggiunta ai precedenti sono stati infatti costituiti i seguenti nuovi Uffici Associati:

- Gestione del Personale
- Centro Unico Appalti
- Gestione ICT
- Corpo di Polizia Locale per i Comuni di Rufina, Londa e S.Godenzo
- Protezione Civile Integrata

L'impatto di questi nuovi Servizi è stato rilevante sia in termini di Personale impiegato (ceduto in posizione di Comando dai vari Comuni) sia in termini di costi di gestione.

Di questo aspetto occorre sempre tenere debito conto nel giudizio dei risultati e soprattutto nel confronto "storico" dei dati che forzatamente non trovano corrispondenza nei prospetti di riscontro con i risultati degli anni precedenti proprio per il consistente variare del volume dell'attività svolta.

A fine anno 2014 si è inoltre deciso di attivare dal 01/01/2015 anche le cosiddette “funzioni fondamentali” di cui all’art. 14, c. 27, lett. a), b), d), h), l), l-bis) del D.L. 78/2010 per i comuni sotto i 5.000 abitanti che nel Ns. caso sono: LONDA e S.GODENZO

La nuova dotazione organica dell'Ente ed il nuovo Organigramma sono stati approvati con Deliberazione di Giunta Esecutiva n. 116 del 30/12/2014.

La nuova struttura prevede:

- a) il trasferimento all'Unione di tutto il personale di Londa e S.Godenzò assegnato ai vari servizi
  - b) parte del personale assegnato dai Comuni agli Uffici Associati
- per un totale di 69 dipendenti a tempo indeterminato e 2 dipendenti a tempo Determinato.
- c) l’assegnazione funzionale di 13 Dipendenti dei Comuni Associati per la gestione di Uffici Associati
  - d) l’assegnazione in sola Reperibilità di 18 Tecnici dei Comuni per il servizio di Protezione Civile.

# RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE 2014

## **SEZIONE 1**

### **IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE**

*UNIONE DI COMUNI VALDARNO e VALDISIEVE*

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

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

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

## **1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE**

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

L'Unione di Comuni è un Ente locale territoriale espressamente previsto dall'art. 32 del D.Lgs 267/00 e secondo quanto stabilito dalla Costituzione è un Ente dotato di una propria autonomia, che rappresenta il complesso delle comunità aderenti, ne cura gli interessi, ne promuove e ne coordina lo sviluppo. Obiettivo primario è la condivisione nella gestione di servizi al fine di realizzare uniformità di erogazione ed economicità di scala.

### **LE FUNZIONI DELL'ENTE**

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

In particolare alla nostra Unione di Comuni, in quanto nata da una ex Comunità Montana, spettano fondamentalmente 2 tipi di funzioni relative ai seguenti settori:

- Gestioni Associate ed Uffici Unici di servizi per i 7 Comuni facenti parte dell'Ente
- Gestione Patrimonio Agricolo Forestale della Regione Toscana ed altre Funzioni delegate dalla Regione Toscana

### **GLI ORGANI ISTITUZIONALI**

Come da Statuto sono organi di governo della Unione di Comuni:

- ✓ Il Presidente, eletto a rotazione dalla Giunta Esecutiva nella persona di un Sindaco dei Comuni aderenti
- ✓ La Giunta Esecutiva composta come Assessori da tutti i Sindaci dei Comuni aderenti
- ✓ L'Assemblea Consiliare

## **STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI**

L'Unione di Comuni VALDARNO e VALDISIEVE è stata costituita con Atto del 27/09/2010 dai Comuni di: Londa, San Godenzo, Rufina, Pelago, Pontassieve e Reggello (che già facevano parte della ex Comunità Montana) successivamente con Deliberazione consiliare n. 78 del 23/12/2010 anche il Comune di RIGNANO SULL'ARNO ha aderito alla Unione

Lo statuto dell'Ente è quindi stato approvato:

dal Comune di Pontassieve Delibera CC n. 86 del 13/07/2010

dal Comune di Pelago Delibera CC n. 59 del 26/07/2010

dal Comune di Rufina Delibera CC n. 80 del 24/07/2010

dal Comune di San Godenzo Delibera CC n. 44 del 20/08/2010

dal Comune di Londa Delibera CC n. 71 del 24/08/2010

dal Comune di Reggello Delibera CC n. 83 del 22/07/2010

dal Comune di Rignano Delibera CC n. 78 del 23/12/2010

A partire dal 2011 sono stati progressivamente approvati i nuovi Regolamenti della Unione di Comuni che hanno sostituito quelli a suo tempo approvati dalla ex. Comunità Montana. Comunque ai sensi di quanto espressamente disposto dal Decreto del P.G.R.T. n. 217/2010 fino all'approvazione dei nuovi Regolamenti restano in vigore, per quanto compatibili, i regolamenti interni della ex C.M.

Di seguito si elencano i principali atti di Funzionamento in vigore:

|                                                                                      |                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| - Regolamento di Funzionamento dell'Assemblea                                        | Del. Assemblea n. 7 del 14/03/2011  |
| - Regolamento di Contabilità                                                         | Del. Assemblea n. 17 del 08/04/2011 |
| - Regolamento Servizi e Lavori in Economia                                           | Del. Assemblea n. 47 del 31/08/2011 |
| - Regolamento dell'Ufficio Economato                                                 | Del. Assemblea n. 18 del 08/04/2011 |
| - Regolamento per la concessione di contributi (art. 12 L. 241/90)                   | Del. Assemblea n. 21 del 08/04/2011 |
| - Regolamento dei servizi e degli uffici                                             | Del. Assemblea n. 50 del 16/05/2011 |
| - Regolamento per la gestione delle funzioni consortili del comprensorio di bonifica | Del. Assemblea n. 19 del 08/04/2011 |
| - Regolamento vincolo idrogeologico in materia Forestale                             | Del. Assemblea n. 14 del 21/12/2010 |
| - Regolamento vincolo idrogeologico in materia Urbanistica                           | Del. Assemblea n. 10 del 14/03/2011 |
| - Regolamento per la disciplina delle gare e dei Contratti                           | Del. Assemblea n. 28 del 2005       |
| - Regolamento per istituzione Imposta di soggiorno                                   | Del. Assemblea n. 41 del 30/06/2011 |
| - Regolamento per la tutela della "privacy"                                          | Del. Assemblea n. 4 del 23/01/2001  |
| - Regolamento istituzione e funzionamento Nucleo di Valutazione                      | Del. Giunta n. 51 del 16/05/2011    |
| - Regolamento per l'Organizzazione e Funzionamento Ufficio Associato SUAP            | Del. Giunta n. 52 del 16/05/2011    |
| - Regolamento cessione uso immobili PAFR                                             | Del. Assemblea n. 11 del 14/03/2011 |
| - Regolamento per la vendita prodotti PAFR                                           | Del. Assemblea n. 12 del 14/03/2011 |
| - Regolamento sui "Controlli Interni"                                                | Del. Assemblea n. 2 del 03/01/2013  |
| - Regolamento del Corpo di Polizia Locale (Rufina, Londa e S.Godenzo)                | Del. Giunta n. 44 del 28/05/2013    |
| - Regolamento dell' Ufficio Associato Gestione del Personale                         | Del. Giunta n. 112 del 28/12/2012   |
| - Regolamento dell'Ufficio Associato I.C.T.                                          | Del. Giunta n. 114 del 28/12/2012   |
| - Regolamento del Centro Unico Appalti Ufficio Associato C.U.A.                      | Del. Giunta n. 113 del 28/12/2012   |
| - Regolamento del Servizio Associato di Protezione Civile                            | Del. Giunta n. 121 del 30/12/2013   |
| - Approvazione nuovo Organigramma                                                    | Del. Giunta n. 116 del 30/12/2014   |

## 1.2 - LO SCENARIO

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

### POPOLAZIONE

La popolazione totale residente nell'ambito territoriale dell'Ente secondo i dati dell'ultimo censimento 2001 ammontava a 58.999 ed a fine anno, secondo gli ultimi dati ufficiali reperiti dal sito web ISTAT, ammonta a 63.855 abitanti con un piccolo incremento rispetto all'anno precedente

La suddivisione per sesso è di 31.194 maschi e 32.661 femmine

#### RIEPILOGO DATI POPOLAZIONE

RESIDENTE per Comune

| Comune        | Totale | Maschi | Femmine |
|---------------|--------|--------|---------|
| Londa         | 1845   | 935    | 910     |
| Pelago        | 7469   | 3664   | 3805    |
| Pontassieve   | 20646  | 9966   | 10680   |
| Reggello      | 16314  | 8007   | 8307    |
| Rignano       | 8708   | 4291   | 4417    |
| Rufina        | 7469   | 3664   | 3967    |
| S.Godenzo     | 1191   | 616    | 575     |
| Totale Unione | 63855  | 31194  | 32661   |

I nuclei familiari sono 27.322

### TERRITORIO

Il territorio di competenza dell'Ente è dato dalla somma dei territori dei singoli Comuni ed ha una superficie complessiva di 548.88 Km<sup>2</sup> di cui: 420,37 Km<sup>2</sup> di Territorio Montano e 128,61 Km<sup>2</sup> di Territorio NON Montano

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

| DATI GENERALI AL 2014 |                                     |        |
|-----------------------|-------------------------------------|--------|
| 1                     | NOTIZIE VARIE                       |        |
| 1.1                   | Popolazione residente (ab.)         | 63855  |
| 1.2                   | Nuclei famigliari (n.)              | 27322  |
| 1.3                   | Circoscrizioni (n.)                 | 0      |
| 1.4                   | Frazioni geografiche (n.)           | 0      |
| 1.5                   | Superficie Comune (Kmq)             | 548,88 |
| 1.6                   | Superficie urbana (Kmq)             | 0,00   |
| 1.7                   | Lunghezza delle strade esterne (Km) | 0,00   |
|                       | - di cui in territorio montano (Km) | 0,00   |
| 1.8                   | Lunghezza delle strade interne (Km) | 0,00   |
|                       | - di cui in territorio montano (Km) | 0,00   |

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

## **1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO**

Il disegno strategico è contenuto all'interno del piano di Sviluppo Socio Economico 2005/2007 tuttora vigente ed in corso di aggiornamento dato il mutare dello Statuto dell'Ente (da Comunità Montana a Unione di Comuni) e del territorio (aggiunta del Comune di Rignano sull' Arno)

## **1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI**

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

Le politiche gestionali intraprese dal 2011 erano le seguenti:

Gestione Amministrativa Contabile propria dell'Ente

Gestione del Territorio e servizi di bonifica

Gestione del Patrimonio Agricolo Forestale Regionale (Azienda di Rincine)

Gestioni Associate di servizi a supporto dei Comuni facenti parte dell'Ente

Gestione Servizi per l'Agricoltura

Gestione SIT e Cartografia

Gestione Vincolo Idrogeologico

Gestione Servizi di Protezione Civile in forma Associata

Gestione Ufficio Associato SUAP

A partite dal 01/01/2013 sono stati costituiti ed attivati i seguenti Uffici Associati in materia di:

Gestione del Personale,

Gestione ICT

Polizia Locale per i Comuni di Rufina Londa e S.Godenzo

Gare d'Appalto

#### Gestione Servizi di Protezione Civile a livello avanzato

Dal 01/01/2012 l'Unione gestisce inoltre per conto dei Comuni l'Imposta di Soggiorno. Tale imposta è stata gestita e riscossa tramite un apposito software compilabile on-line dalle strutture ricettive. Alla fine dell'anno verranno trasferite ai Comuni territorialmente competenti le rispettive quote.

Ai sensi delle ultime disposizioni di legge dal 01/01/2015 verrà attivato l'esercizio in forma associata di funzioni fondamentali per i 2 Comuni (Londa e S.Godenzo) che hanno meno di 5.000 abitanti.

## 1.5 - LE POLITICHE FISCALI

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

Con atto della Assemblea Consiliare n. 46 del 31/08/2011 e successive integrazioni e modificazioni è stata Istituita dal 01/01/2012 l' Imposta di Soggiorno nel Territorio della Unione di Comuni Valdarno e Valdisieve. L'Ente raccoglie per conto dei Comuni le denunce di attività dalle strutture ricettive a seconda della loro tipologia e incassa la relativa Imposta.

Tale imposta è stata gestita tramite un apposito software compilabile on-line dalle strutture ricettive e riscossa con versamenti in CCP e CCB.

Al termine dell'anno i proventi sono ripartiti al 10% all'Unione di Comuni quale quota di rimborso spese di personale impiegato e per interventi di carattere generale che riguardano tutto il territorio ed al 90% ai singoli Comuni in proporzione ai pagamenti effettuati nei loro rispettivi territori.

Questa è l'unica fattispecie presente per la nostra tipologia di Ente che non ha rilevanti Tasse e Tributi propri (come l' IMU, TASI, TARI ecc.....) e persegue questa attività sostanzialmente per conto dei Comuni

In termini di risorse finanziarie il gettito registrato a fine 2014 è stato complessivamente di € 218.476,97 (vedi Cap. 40 E)

A termini di Regolamento alla fine dell'anno verranno trasferite ai Comuni territorialmente competenti le rispettive quote.

## 1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

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

### FILOSOFIA ORGANIZZATIVA

La filosofia organizzativa dell'Ente nell'anno 2014 è sostanzialmente mutata già dal 2013 per effetto dell'attivazione dei nuovi Uffici Associati.

La nuova Organizzazione operativa della Unione di Comuni "Valdarno e Valdisieve" è stata approvata con Deliberazione della Giunta Esecutiva n. 91 del 23/10/2012 e si compone di n. 3 Aree (Affari Istituzionali, Personale, Organizzazione) (Servizi Finanziari e ICT) (Gestione e difesa del Territorio) a cui si sono aggiunti n. 2 Servizi Autonomi (Corpo Polizia Locale per i comuni di Rufina, Londa e San Godenzo) e (Ufficio Unico Appalti)

La filosofia organizzativa dell'Ente, nell'anno 2014, non ha subito mutamenti salvo alcune modifiche apportate al regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi, già approvato con delibera di Giunta n. 88 del 23/10/2012, e successivamente modificato con delibere di Giunta n. 57 del 18/06/2013 e n. 74 del 01/08/2013. Tali modifiche riguardavano la figura del Segretario Generale e le procedure per il conferimento degli incarichi professionali.

### SISTEMA INFORMATIVO

Come accennato in precedenza è stato costituito nel 2013 un nuovo Ufficio Associato che si occupa di tutta la gestione della struttura informatica. L'Ufficio opera quindi anche sulle dotazioni dei singoli Comuni con l'obiettivo di razionalizzare le strutture e renderle il più possibile interoperabili

Il sistema informativo dell'Ente al 31/12/2014, considerato nelle sole sedi dell'Unione, è così strutturato:

- n. 45 personal computer (compreso i 6 dell'Ufficio SUAP)
- n. 51 monitor (i 6 PC del SUAP sono dotati di doppio schermo)

- n. 18 stampanti

a questi vanno aggiunti 14 server (fra windows e linux) che sono installati nel Centro Servizi Informativi che nel corso del 2014 hanno erogato servizi condivisi ai Comuni.

Nelle sedi periferiche del CESI e di Rincine sono installati altri 2 server con funzione di "file server"

Tutti gli uffici dell'Ente, anche quelli periferici sono collegati tramite rete VPN alla sede centrale

## CENNI STATISTICI SUL PERSONALE

Senza tener conto del personale assegnato in posizione di comando dai Comuni per il funzionamento degli Uffici Associati, la Dotazione Organica dell'Ente ed il Personale effettivamente impiegato non ha subito variazioni rispetto al 2012 ed al 2013.

## COMPETENZE PROFESSIONALI ESISTENTI

Le competenze professionali esistenti sono sintetizzate nelle tabelle che seguono

## FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale 2014-2016 è stato approvato con delibera di Giunta n. 87 del 23/09/2014.

I posti che si renderanno vacanti nel Triennio 2014-2016 potranno essere coperti, a legislazione attuale e salvo variazioni nell'anno successivo, nel limite delle cessazioni intervenute nell'anno precedente.

In materia di spesa del personale l'attuale quadro normativo fissa i seguenti vincoli:

Per gli enti non soggetti al patto di stabilità, tra i quali le unioni di comuni, l'art. 1, comma 562, della Legge 296/2006, come modificato dall'art. 14, comma 10, del D.L. 78/2010, convertito nella Legge 122/2010, stabilisce che le spese di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle Amministrazioni e dell'I.R.A.P., con esclusione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali, non devono superare il corrispondente ammontare dell'anno 2004. Il D.L. 2 marzo 2012 n. 16, convertito con Legge n. 44/2012, all'art. 4 ter, comma 11, ha modificato l'annualità di riferimento entro la quale contenere la spesa di personale, non più il 2004 ma il 2008. La Corte dei Conti –

Sez. Controllo Toscana – con deliberazione n. 7 del 31/01/2012, ha sancito che “Nell’applicare la norma di cui sopra alle Unioni di Comuni è opportuno considerare la somma della spesa di personale dei Comuni e dell’Unione di Comuni(o dell’allora Comunità Montana) riferita al 2004 (ora 2008) e rapportarla alla corrispondente spesa attuale dei Comuni e dell’Unione di Comuni.....”;

Prendendo a riferimento la somma della spesa di personale dei Comuni e dell’Unione di Comuni (o dell’allora Comunità Montana) riferita al 2004 (ora 2008) e rapportandola alla corrispondente spesa attuale dei Comuni e dell’Unione di Comuni, si ha la seguente situazione:

| ENTE                        | Spesa di personale rendiconto<br>2008 | Spesa di personale previsione<br>2014 |
|-----------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Comune di Pontassieve       | 4.817.903,62                          | 4.256.946,00                          |
| Comune di Reggello          | 2.769.426,50                          | 2.830.091,86                          |
| Comune di Pelago            | 1.614.960,95                          | 1.378.264,18                          |
| Comune di Rignano Sull’Arno | 1.656.646,70                          | 1.598.056,03                          |
| Comune di Rufina            | 1.682.233,25                          | 1.407.610,85                          |
| Comune di Londa             | 580.930,27                            | 521.100,88                            |
| Comune di San Godenzo       | 498.125,21                            | 472.941,26                            |
| Unione di Comuuni           | 643.491,53                            | 627.597,17                            |
| <b>TOTALE</b>               | <b>14.263.718,03</b>                  | <b>13.092.608,23</b>                  |

#### CENNI STATISTICI SUL PERSONALE

I dati relativi al personale dell’Ente ed alla sua evoluzione nell’ultimo quinquennio sono sintetizzati nelle tabelle che seguono:

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

| DATI RELATIVI AL PERSONALE         |               |               |               |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Descrizione                        | AL 31/12/2010 | AL 31/12/2011 | AL 31/12/2012 | AL 31/12/2013 | AL 31/12/2014 |
| Posti previsti in pianta organica  | 24            | 24            | 24            | 24            | 24            |
| Personale di ruolo in servizio     | 17            | 17            | 17            | 17            | 17            |
| Personale non di ruolo in servizio | 3             | 1             | 1             | 1             | 0             |

| Descrizione                             | Impegni 2010 | Impegni 2011 | Impegni 2012 | Impegni 2013 | Impegni 2014 |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Spesa personale (Titolo I Intervento 1) | 325.111,52   | 1.511.212,05 | 1.539.599,25 | 2.358.648,29 | 2.272.553,20 |

N.B. Poiché l'Unione di Comuni è nata nel Dicembre 2010 la spesa impegnata nel 2010 si riferisce al solo mese di riferimento (stipendi + tredicesime).

Negli importi del tit 1 int. 1 sono comprese le spese del Personale comandato dai Comuni per gli Uffici Associati.

Nel corso del 2014 non è stato rinnovata l'unità di personale a Tempo Determinato.

| Categoria e posizione economica | Previsti in dotazione organica al 31/12/2013 | In servizio al 31/12/2013 | Categoria e posizione economica | Previsti in dotazione organica al 31/12/2013 | In servizio al 31/12/2013 |
|---------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------|
| A.1                             | 0                                            | 0                         | C.1                             | 5                                            | 3                         |
| A.2                             | 0                                            | 0                         | C.2                             | 0                                            | 0                         |
| A.3                             | 0                                            | 0                         | C.3                             | 0                                            | 0                         |
| A.4                             | 0                                            | 0                         | C.4                             | 0                                            | 0                         |
| A.5                             | 0                                            | 0                         | C.5                             | 0                                            | 0                         |
| B.1                             | 1                                            | 1                         | D.1                             | 13                                           | 1                         |
| B.2                             | 0                                            | 0                         | D.2                             | 0                                            | 7                         |
| B.3                             | 0                                            | 0                         | D.3                             | 3                                            | 3                         |
| B.4                             | 0                                            | 0                         | D.4                             | 0                                            | 1                         |
| B.5                             | 0                                            | 0                         | D.5                             | 0                                            | 1                         |
| B.6                             | 0                                            | 0                         | D.6                             | 0                                            | 0                         |
| B.7                             | 0                                            | 0                         | Dirigenti                       | 2                                            | 0                         |
| <b>TOTALE</b>                   | <b>1</b>                                     | <b>1</b>                  | <b>TOTALE</b>                   | <b>23</b>                                    | <b>16</b>                 |

| Categoria e posizione economica | Previsti in dotazione organica al 31/12/2014 | In servizio al 31/12/2014 | Categoria e posizione economica | Previsti in dotazione organica al 31/12/2014 | In servizio al 31/12/2014 |
|---------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------|
| A.1                             | 0                                            | 0                         | C.1                             | 5                                            | 3                         |
| A.2                             | 0                                            | 0                         | C.2                             | 0                                            | 0                         |
| A.3                             | 0                                            | 0                         | C.3                             | 0                                            | 0                         |
| A.4                             | 0                                            | 0                         | C.4                             | 0                                            | 0                         |
| A.5                             | 0                                            | 0                         | C.5                             | 0                                            | 0                         |
| B.1                             | 1                                            | 1                         | D.1                             | 13                                           | 1                         |
| B.2                             | 0                                            | 0                         | D.2                             | 0                                            | 7                         |
| B.3                             | 0                                            | 0                         | D.3                             | 3                                            | 3                         |
| B.4                             | 0                                            | 0                         | D.4                             | 0                                            | 1                         |
| B.5                             | 0                                            | 0                         | D.5                             | 0                                            | 1                         |
| B.6                             | 0                                            | 0                         | D.6                             | 0                                            | 0                         |
| B.7                             | 0                                            | 0                         | Dirigenti                       | 2                                            | 0                         |
| <b>TOTALE</b>                   | <b>1</b>                                     | <b>1</b>                  | <b>TOTALE</b>                   | <b>23</b>                                    | <b>16</b>                 |

| DATI AL 31/12/2013 |                                |             |                             |                                |             |
|--------------------|--------------------------------|-------------|-----------------------------|--------------------------------|-------------|
| AREA TECNICA       |                                |             | AREA ECONOMICO-FINANZIARIA  |                                |             |
| Categoria          | Previsti in dotazione organica | In servizio | Categoria                   | Previsti in dotazione organica | In servizio |
| A                  | 0                              | 0           | A                           | 0                              | 0           |
| B                  | 0                              | 0           | B                           | 1                              | 1           |
| C                  | 0                              | 0           | C                           | 5                              | 3           |
| D                  | 13                             | 10          | D                           | 3                              | 3           |
| Dirigenti          | 1                              | 0           | Dirigenti                   | 1                              | 0           |
| <b>TOTALE</b>      | <b>14</b>                      | <b>10</b>   | <b>TOTALE</b>               | <b>10</b>                      | <b>7</b>    |
| AREA DI VIGILANZA  |                                |             | AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA |                                |             |
| Categoria          | Previsti in dotazione organica | In servizio | Categoria                   | Previsti in dotazione organica | In servizio |
| A                  | 0                              | 0           | A                           | 0                              | 0           |
| B                  | 0                              | 0           | B                           | 0                              | 0           |
| C                  | 0                              | 0           | C                           | 0                              | 0           |
| D                  | 0                              | 0           | D                           | 0                              | 0           |
| Dirigenti          | 0                              | 0           | Dirigenti                   | 0                              | 0           |
| <b>TOTALE</b>      | <b>0</b>                       | <b>0</b>    | <b>TOTALE</b>               | <b>0</b>                       | <b>0</b>    |
| ALTRE AREE         |                                |             | TOTALE AL 31/12/2013        |                                |             |
| Categoria          | Previsti in dotazione organica | In servizio | Categoria                   | Previsti in dotazione organica | In servizio |
| A                  | 0                              | 0           | A                           | 0                              | 0           |
| B                  | 0                              | 0           | B                           | 1                              | 1           |
| C                  | 0                              | 0           | C                           | 5                              | 3           |
| D                  | 0                              | 0           | D                           | 16                             | 13          |
| Dirigenti          | 0                              | 0           | Dirigenti                   | 2                              | 0           |
| <b>TOTALE</b>      | <b>0</b>                       | <b>0</b>    | <b>TOTALE</b>               | <b>24</b>                      | <b>17</b>   |

| DATI AL 31/12/2014 |                                |             |                             |                                |             |
|--------------------|--------------------------------|-------------|-----------------------------|--------------------------------|-------------|
| AREA TECNICA       |                                |             | AREA ECONOMICO-FINANZIARIA  |                                |             |
| Categoria          | Previsti in dotazione organica | In servizio | Categoria                   | Previsti in dotazione organica | In servizio |
| A                  | 0                              | 0           | A                           | 0                              | 0           |
| B                  | 0                              | 0           | B                           | 1                              | 1           |
| C                  | 0                              | 0           | C                           | 5                              | 3           |
| D                  | 13                             | 10          | D                           | 3                              | 3           |
| Dirigenti          | 1                              | 0           | Dirigenti                   | 1                              | 0           |
| <b>TOTALE</b>      | <b>14</b>                      | <b>10</b>   | <b>TOTALE</b>               | <b>10</b>                      | <b>7</b>    |
| AREA DI VIGILANZA  |                                |             | AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA |                                |             |
| Categoria          | Previsti in dotazione organica | In servizio | Categoria                   | Previsti in dotazione organica | In servizio |
| A                  | 0                              | 0           | A                           | 0                              | 0           |
| B                  | 0                              | 0           | B                           | 0                              | 0           |
| C                  | 0                              | 0           | C                           | 0                              | 0           |
| D                  | 0                              | 0           | D                           | 0                              | 0           |
| Dirigenti          | 0                              | 0           | Dirigenti                   | 0                              | 0           |
| <b>TOTALE</b>      | <b>0</b>                       | <b>0</b>    | <b>TOTALE</b>               | <b>0</b>                       | <b>0</b>    |
| ALTRE AREE         |                                |             | TOTALE AL 31/12/2014        |                                |             |
| Categoria          | Previsti in dotazione organica | In servizio | Categoria                   | Previsti in dotazione organica | In servizio |
| A                  | 0                              | 0           | A                           | 0                              | 0           |
| B                  | 0                              | 0           | B                           | 1                              | 1           |
| C                  | 0                              | 0           | C                           | 5                              | 3           |
| D                  | 0                              | 0           | D                           | 16                             | 13          |
| Dirigenti          | 0                              | 0           | Dirigenti                   | 2                              | 0           |
| <b>TOTALE</b>      | <b>0</b>                       | <b>0</b>    | <b>TOTALE</b>               | <b>24</b>                      | <b>17</b>   |

| DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL'ENTE DAL 2010 AL 2014 |                                                                                                                                                                                                                                                    |           |           |           |           |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Tipologia                                            | Trend storico                                                                                                                                                                                                                                      |           |           |           |           |
|                                                      | Anno 2010                                                                                                                                                                                                                                          | Anno 2011 | Anno 2012 | Anno 2013 | Anno 2014 |
| Mezzi operativi (n°.)                                | 18                                                                                                                                                                                                                                                 | 18        | 18        | 18        | 24        |
| Veicoli (n°.)                                        | 23                                                                                                                                                                                                                                                 | 23        | 23        | 24        | 33        |
| Centro elaborazione dati                             | SI                                                                                                                                                                                                                                                 | SI        | SI        | SI        | SI        |
| Personal Computer (n°)                               | 34                                                                                                                                                                                                                                                 | 36        | 42        | 45        | 45        |
| Monitor (n°)                                         | 32                                                                                                                                                                                                                                                 | 32        | 38        | 51        | 51        |
| Stampanti (n°)                                       | 16                                                                                                                                                                                                                                                 | 17        | 18        | 18        | 18        |
| Altre strutture                                      | n. 16 SERVER (Win e Linux) sono installati nel CENTRO SERVIZI INFORMATIVI e nelle sedi di CESI e RINCINE. Nel 2014 hanno erogato servizi informatici condivisi ai Comuni dell'Unione. Dal 2014 + n. 6 Mezzi Operativi da Regione + 3 mezzi da P.M. |           |           |           |           |

Come specificato nella tabella dal 01/01/2014 l'Unione di Comuni ha preso in carico e quindi in gestione:

n 3 mezzi attrezzati del Corpo di Polizia Locale di proprietà del Comune di Rufina.

n. 6 mezzi operativi di proprietà della Regione Toscana ceduti in uso per la gestione del Patrimonio Forestale.

## 1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

In questo capitolo si espongono le partecipazioni dell'Ente attualmente in portafoglio evidenziando i settori d'intervento, le motivazioni e la rilevanza della partecipazione stessa nonché l'andamento di tali società od Enti partecipati. Nel corso del 2014 non sono state deliberate nuove acquisizioni di quote.

Con Deliberazione della Assemblea Consiliare n. 22 del 29/11/2012 è stata approvata la proposta di scioglimento della Soc. Partecipata "Terre del Levante Fiorentino" e la sua messa in liquidazione

Le 6 quote di partecipazioni dell'Ente al 31/12/2014 sono quindi quelle indicate nella successiva tabella. Tutte le partecipazioni sono di tipo Diretto (Ente/Società)

Nel corso del 2014 con Deliberazione della Assemblea Consiliare n. 6 del 28/04/2014 è stata approvata la proposta di dismissione delle quote della Soc. Partecipata "FIDI Toscana"

La verifica ed il mantenimento delle Società Partecipate è stato oggetto di ricognizione ai sensi art. 3 commi 27-29 della Legge 244/2007 e deliberato dalla Assemblea Consiliare dell'Unione con atto n. 16 del 21/12/2010

### LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

| N. | Denominazione società partecipata              | Tipologia partecipazione<br>(D=Diretta)<br>(I=Indiretta) | % Quota di possesso | Capitale sociale | Valore patrimonio netto | Valore attribuito nel conto del patrimonio | Anno ultimo risultato economico disponibile | Ultimo risultato economico disponibile |
|----|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------|------------------|-------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------|
| 1  | G.A.L - START srl                              | D                                                        | 10,09               | 70.187,00        | 68.663,00               | 7.065,00                                   | 2013                                        | 7.330,00                               |
| 2  | OLCAS srl                                      | D                                                        | 15,28               | 474.570,00       | 450.463,00              | 77.468,53                                  | 2013                                        | -9.717,00                              |
| 3  | TERRE DEL LEVANTE FIORENTINO Soc. Cons. a R.L. | D                                                        | 11,00               | 104.000,00       | 81.986,00               | 11.440,00                                  | 2011                                        | -9.378,00                              |
| 4  | FIDI TOSCANA spa                               | D                                                        | 0,01                | 170.477.164,00   | 319.653.124,00          | 13.014,71                                  | 2013                                        | -6.062.765,00                          |
| 5  | Soc. Cons. TO.RO. - Tosco Romagnola            | D                                                        | 1,00                | 124.161,00       | 169.120,00              | 2.065,83                                   | 2012                                        | 7.433,00                               |
| 6  | AGENZIA FIORENTINA PER L'ENERGIA srl           | D                                                        | 0,73                | 50.000,00        | 276.146,00              | 367,86                                     | 2013                                        | 46.618,00                              |
| 7  | LINEA COMUNE spa                               | D                                                        | 2,00                | 200.000,00       | 759.748,00              | 4.000,00                                   | 2013                                        | 167.557,00                             |

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

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

REGIONE TOSCANA Funzioni delegate in materia di gestione del P.A.F.R.

REGIONE TOSCANA Partecipazione a progetti cofinanziati di Innovazione Amministrativa nell'ambito di RTRT

ACCORDI di PROGRAMMA con altri Enti come la Provincia di Firenze ed i Comuni facenti parte della Unione.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE  
2014

**SEZIONE 2**

**TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

*UNIONE DI COMUNI VALDARNO e VALDISIEVE*

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

## **2.1 - ASPETTI GENERALI**

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

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

### **2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE**

#### **CONTO DEL PATRIMONIO**

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

#### **ATTIVO**

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

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

- i crediti per depositi cauzionali sono stati valutati al valore nominale.
- **ATTIVO CIRCOLANTE:**
  - rimanenze: sono state valutate, secondo le norme del Codice Civile, al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore desumibile dall'andamento del mercato;
  - crediti: sono stati valutati al valore nominale;
  - titoli: sono stati valutati al valore nominale;
  - disponibilità liquide: sono state iscritte al loro valore monetario reale.
- **RATEI E RISCONTI:** sono poste contabili rilevate per ripartire correttamente fatti di gestione che generano costi e proventi di competenza economica in parte dell'esercizio in chiusura ed in parte dell'esercizio o degli esercizi successivi:
  - ratei attivi: sono stati valutati in base alla quota di proventi di competenza dell'esercizio in chiusura, ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo;
  - risconti attivi: sono stati valutati in base alla quota di costi, la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta, ma che sono di competenza degli esercizi futuri.

## **PASSIVO**

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

- risconti passivi: sono stati valutati in base alla quota di proventi, la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta, ma che sono di competenza degli esercizi futuri.

## **CONTO ECONOMICO**

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

Per tale quantificazione si è applicato il principio della competenza economica.

—

## 2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2014****PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2014**

| <b>ENTRATA</b>                                                              |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Titolo 1° - TRIBUTARIE                                                      | 245.000,00          |
| Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI                                      | 3.558.627,94        |
| Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE                                                 | 1.181.390,80        |
| Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI | 586.819,46          |
| Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI                                          | 804.504,75          |
| Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI                                     | 645.000,00          |
| Avanzo applicato                                                            | 0,00                |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE</b>                                     | <b>7.021.342,95</b> |
| <b>SPESA</b>                                                                |                     |
| Titolo 1° - CORRENTI                                                        | 4.943.501,38        |
| Titolo 2° - CONTO CAPITALE                                                  | 586.819,46          |
| Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI                                               | 846.022,11          |
| Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI                                       | 645.000,00          |
| Disavanzo applicato                                                         | 0,00                |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>                                             | <b>7.021.342,95</b> |

*I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 11 del 23-09-2014*

## RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2014

| ENTRATA                                                                       |  | Accertamenti 2014   |
|-------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------|
| Titolo 1° - TRIBUTARIE                                                        |  | 218.476,97          |
| Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI                                        |  | 3.361.400,03        |
| Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE                                                   |  | 904.186,08          |
| Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI |  | 313.617,96          |
| Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI                                            |  | 0,00                |
| Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI                                       |  | 631.542,58          |
| <b>TOTALE ENTRATE</b>                                                         |  | <b>5.429.223,62</b> |
| SPESA                                                                         |  | Impegni 2014        |
| Titolo 1° - CORRENTI                                                          |  | 4.529.101,50        |
| Titolo 2° - CONTO CAPITALE                                                    |  | 458.257,94          |
| Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI                                                 |  | 41.517,36           |
| Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI                                         |  | 631.542,58          |
| <b>TOTALE SPESE</b>                                                           |  | <b>5.660.419,38</b> |
| Avanzo di amministrazione 2013 applicato al 2014                              |  | 289.924,92          |

## RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2014

|                                                           |                     |              |              |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|--------------|--------------|
| <b>Fondo di cassa al 01/01/2014</b>                       |                     | 1.255.359,83 |              |
| <b>+ riscossioni effettuate</b>                           |                     |              |              |
| <i>in conto residui</i>                                   | 3.030.566,02        |              |              |
| <i>in conto competenza</i>                                | <u>2.589.230,03</u> | 5.619.796,05 |              |
| <b>- pagamenti effettuati</b>                             |                     |              |              |
| <i>in conto residui</i>                                   | 3.459.570,87        |              |              |
| <i>in conto competenza</i>                                | <u>2.592.090,57</u> | 6.051.661,44 |              |
| <b>- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate</b> |                     | 0,00         |              |
| <b>Fondo di cassa al 31/12/2014</b>                       |                     |              | 823.494,44   |
| <b>+ somme rimaste da riscuotere</b>                      |                     |              |              |
| <i>in conto competenza</i>                                | 2.839.993,59        |              |              |
| <i>in conto residui</i>                                   | <u>2.909.446,51</u> |              | 5.749.440,10 |
| <b>- somme rimaste da pagare</b>                          |                     |              |              |
| <i>in conto competenza</i>                                | 3.068.328,81        |              |              |
| <i>in conto residui</i>                                   | <u>3.402.355,63</u> |              | 6.470.684,44 |
| <b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2014</b>            |                     |              | 102.250,10   |

## **GESTIONE RESIDUI**

|                                                                                        |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE ( Avanzo + Disavanzo - )</b> | <b>294.019,74</b> |
| <b>MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI</b>                            | <b>-476,60</b>    |
| <b>MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)</b>                                          | <b>39.902,72</b>  |
| <b>RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI</b>                                                | <b>333.445,86</b> |

## **GESTIONE DI COMPETENZA**

|                                               |                     |
|-----------------------------------------------|---------------------|
| <b>ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)</b>          | <b>5.429.223,62</b> |
| <b>IMPEGNI A COMPETENZA (-)</b>               | <b>5.660.419,38</b> |
| <b>RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b> | <b>-231.195,76</b>  |

Tenuto conto dell'applicazione di q.p. dell'Avanzo di Amministrazione 2013 in occasione di Variazioni e dell'Assestamento di Bilancio 2014 si ha un risultato di +58.729,16 come di seguito specificato:

| GESTIONE DI COMPETENZA                                                                                     |                   |   |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---|--|
| <b>1) LA GESTIONE CORRENTE</b>                                                                             |                   |   |  |
| Entrate correnti (Titolo I II e III)                                                                       | 4.484.063,08      | + |  |
| Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)                                                     | 4.570.618,86      | - |  |
| <b>DISAVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE</b>                                                     | <b>-86.555,78</b> |   |  |
| Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti   | 0,00              | + |  |
| Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale                                                    | 0,00              | - |  |
| Avanzo 2013 applicato a spese correnti                                                                     | 144.924,92        | + |  |
| Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente                    | 0,00              | + |  |
| <b>AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE</b>                                                               | <b>58.369,14</b>  | = |  |
| <b>2) LA GESTIONE C/CAPITALE</b>                                                                           |                   |   |  |
| Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)                                                             | 313.617,96        | + |  |
| Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti | 0,00              | - |  |
| Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale                                                    | 0,00              | + |  |
| Avanzo 2013 applicato a investimenti                                                                       | 145.000,00        | + |  |
| Spese Titolo II                                                                                            | 458.257,94        | - |  |
| <b>AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE</b>                                                             | <b>360,02</b>     | = |  |
| <b>2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI</b>                                                                      |                   |   |  |
| Entrate Titolo V (Categoria 1)                                                                             | 0,00              | + |  |
| Spese Titolo III (Intervento 1)                                                                            | 0,00              | - |  |
| <b>DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI</b>                                                     | <b>0,00</b>       | = |  |

L'avanzo di parte Conto Capitale di € 360,02 è dovuto alla minore spesa di € 360,00 prevista per acquisto software Protezione Civile e € 0,02 per Acquisto attrezzature Informatiche rispetto a quanto inizialmente previsto

| GESTIONE RESIDUI                                                                                 |                    |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Miglioramenti</b>                                                                             |                    |                    |
| per maggiori accertamenti di residui attivi                                                      | 0,00 +             |                    |
| per economie di residui passivi                                                                  | <u>39.902,72 +</u> | 39.902,72 +        |
| <b>Peggioramenti</b>                                                                             |                    |                    |
| per eliminazione di residui attivi                                                               | <u>476,60 -</u>    | 476,60 -           |
| <b>SALDO della gestione residui</b>                                                              |                    | <b>39.426,12 =</b> |
| Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa: |                    |                    |
| Titolo 1° - CORRENTI                                                                             |                    | 39.026,90          |
| Titolo 2° - CONTO CAPITALE                                                                       |                    | 875,82             |
| Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI                                                                    |                    | 0,00               |
| Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI                                                            |                    | 0,00               |
| <b>Totale economie sui residui passivi</b>                                                       |                    | <b>39.902,72</b>   |

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

|                                                 |           |
|-------------------------------------------------|-----------|
| Fondi vincolati                                 | 91.049,55 |
| Fondi per finanziamento spese in conto capitale | 0,00      |
| Fondi di ammortamento                           | 0,00      |
| Fondi non vincolati                             | 11.200,55 |

Quota parte di questo Avanzo di Amministrazione per € 91.049,55, risultante dalle seguenti economie accertate e/o maggiori incassi verrà vincolata ad interventi come di seguito specificato:

|                                                                          |            |                  |                                                   |                                 |            |                                                               |
|--------------------------------------------------------------------------|------------|------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------|
|                                                                          |            |                  |                                                   |                                 |            |                                                               |
| <b>DESTINAZIONE QUOTA PARTE VINCOLATA AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2014</b> |            |                  |                                                   |                                 |            |                                                               |
|                                                                          |            |                  |                                                   |                                 |            |                                                               |
|                                                                          |            |                  |                                                   |                                 |            |                                                               |
| <i>Capitolo di Provenienza</i>                                           | <i>E/U</i> | <i>Importo</i>   | <i>Oggetto</i>                                    | <i>Capitolo di destinazione</i> | <i>E/U</i> | <i>Oggetto</i>                                                |
| 195                                                                      | U          | 4.073,46         | Fondo svalutazione Crediti 2014                   | 195                             | U          | Fondo svalutazione Crediti 2014                               |
| 234/1                                                                    | E          | 59.767,32        | Maggiore Incasso Sanzioni P.L. art. 142 Rufina    | 199/20                          | U          | Trasferimento a Comune di Rufina Proventi 142 NON comunali    |
| 234/2                                                                    | E          | 10.204,40        | Maggiore Incasso Sanzioni P.L. art. 142 Londa     | 199/21                          | U          | Trasferimento a Comune di Londa Proventi 142 NON comunali     |
| 234/3                                                                    | E          | 17.004,37        | Maggiore Incasso Sanzioni P.L. art. 142 S.Godenzo | 199/22                          | U          | Trasferimento a Comune di S.Godenzo Proventi 142 NON comunali |
|                                                                          |            |                  |                                                   |                                 |            |                                                               |
| <b>Totale</b>                                                            |            | <b>91.049,55</b> | <b>Totale</b>                                     |                                 |            |                                                               |
|                                                                          |            |                  |                                                   |                                 |            |                                                               |

## TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

| DESCRIZIONE                                                            | 2010       | 2011       | 2012        | 2013        | 2014        |
|------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza | 223.243,72 | 25.353,90  | -179.198,52 | -330.532,15 | -231.195,76 |
| Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui       | 0,00       | 313.317,18 | 563.127,02  | 624.551,89  | 333.445,86  |
| Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo         | 223.243,72 | 338.671,08 | 383.928,50  | 294.019,74  | 102.250,10  |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate (in detrazione)       | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Avanzo di amministrazione risultante dalla gestione finanziaria        | 223.243,72 | 338.671,08 | 383.928,50  | 294.019,74  | 102.250,10  |

## 2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

Vista la Circolare n. 6 del 18/02/2014 del Ministero dell'Economia e Finanze è confermata anche per il 2014 l'assoggettabilità delle Province e Comuni con popolazione superiore a 5.000 abitanti all'applicazione del Patto di Stabilità interno.

Dal 2013 sono stati assoggettati anche i Comuni con popolazione compresa fra 1.000 e 5.000 abitanti.

Per quanto riguarda le Unioni di Comuni la Circolare all'art. A2 testualmente recita:

*“A.2 Unioni di comuni*

*Il comma 3 dell'articolo 16 del decreto legge 13 agosto 2011, n. 138, prevede che, a decorrere dall'anno 2014, le unioni costituite dai comuni con popolazione fino a 1.000 abitanti, di cui al comma 1 del medesimo articolo 16, sono soggette alla disciplina del patto di stabilità interno prevista per i comuni aventi corrispondente popolazione.*

**La norma non si applica a tutte le unioni di comuni ma solo a quelle costituite ai sensi del richiamato comma 1”.**

**Ai sensi dell'ultimo capoverso del succitato articolo si può confermare l'esclusione dell' Ente (quale Unione di Comuni non obbligatoria costituita da Enti aventi popolazione fino a 22.000 abitanti) dalla applicazione del Patto per il 2014.**

| PATTO DI STABILITÀ 2014                                     |      |
|-------------------------------------------------------------|------|
| Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA  | 0,00 |
| Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA | 0,00 |
| OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2014 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, i dati contabili della gestione finanziaria da cui deriva tale risultato, dettagliatamente indicati nel conto del bilancio 2014.

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

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

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

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

Tale aspetto assume rilevante importanza preso atto della prevista prossima introduzione dei nuovi principi di Bilancio dettati dal Decreto Legislativo 23/06/2011 n. 118 che impone una gestione di competenza annuale per cui i "Residui" vanno il più possibile verificati e se del caso eliminati.

Nel corso del 2014 si è proseguito inoltre alla capillare rivisitazione soprattutto delle poste derivanti dalla gestione della ex Comunità Montana.

## CONTO DEL BILANCIO

| GESTIONE DI COMPETENZA | Accertamenti 2014   | Impegni 2014        | Differenza<br>tra accertamenti e impegni |
|------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------------|
| Correnti               | 4.484.063,08        | 4.570.618,86        | -86.555,78                               |
| Conto Capitale         | 313.617,96          | 458.257,94          | -144.639,98                              |
| Movimento fondi        | 0,00                | 0,00                | 0,00                                     |
| Servizi conto terzi    | 631.542,58          | 631.542,58          | 0,00                                     |
| <b>TOTALE</b>          | <b>5.429.223,62</b> | <b>5.660.419,38</b> | <b>-231.195,76</b>                       |

# CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

| Titolo                       | DESCRIZIONE                                                                                                                                                                     | Stanziamenti iniziali | Stanziamenti definitivi | Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali | Scostamento in percentuale |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------|
| <b>ENTRATE DI COMPETENZA</b> |                                                                                                                                                                                 |                       |                         |                                                                |                            |
| <b>I</b>                     | Entrate Tributarie                                                                                                                                                              | 245.000,00            | 245.000,00              | 0,00                                                           | 0,00 %                     |
| <b>II</b>                    | Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione | 3.558.627,94          | 3.747.229,28            | 188.601,34                                                     | 5,30 %                     |
| <b>III</b>                   | Entrate Extratributarie                                                                                                                                                         | 1.181.390,80          | 1.243.002,39            | 61.611,59                                                      | 5,22 %                     |
| <b>IV</b>                    | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti                                                                                      | 586.819,46            | 529.817,96              | -57.001,50                                                     | -9,71 %                    |
| <b>V</b>                     | Entrate derivanti da accensioni di prestiti                                                                                                                                     | 804.504,75            | 804.504,75              | 0,00                                                           | 0,00 %                     |
| <b>VI</b>                    | Entrate da servizi per conto di terzi                                                                                                                                           | 645.000,00            | 809.300,00              | 164.300,00                                                     | 25,47 %                    |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE    |                                                                                                                                                                                 | 0,00                  | 289.924,92              | 289.924,92                                                     | ***** , ** %               |
| <b>TOTALE</b>                |                                                                                                                                                                                 | <b>7.021.342,95</b>   | <b>7.668.779,30</b>     | <b>647.436,35</b>                                              | <b>9,22 %</b>              |
| <b>SPESE DI COMPETENZA</b>   |                                                                                                                                                                                 |                       |                         |                                                                |                            |
| <b>I</b>                     | Spese correnti                                                                                                                                                                  | 4.943.501,38          | 5.338.639,23            | 395.137,85                                                     | 7,99 %                     |
| <b>II</b>                    | Spese in conto capitale                                                                                                                                                         | 586.819,46            | 674.817,96              | 87.998,50                                                      | 15,00 %                    |
| <b>III</b>                   | Spese per rimborso di prestiti                                                                                                                                                  | 846.022,11            | 846.022,11              | 0,00                                                           | 0,00 %                     |
| <b>IV</b>                    | Spese per servizi per conto di terzi                                                                                                                                            | 645.000,00            | 809.300,00              | 164.300,00                                                     | 25,47 %                    |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE |                                                                                                                                                                                 | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                                                           | 0,00 %                     |
| <b>TOTALE</b>                |                                                                                                                                                                                 | <b>7.021.342,95</b>   | <b>7.668.779,30</b>     | <b>647.436,35</b>                                              | <b>9,22 %</b>              |

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

| Titolo                       | DESCRIZIONE                                                                                                                                                                     | Stanzamenti iniziali | Accertamenti<br>Impegni<br>2014 | Differenza tra<br>accertamenti e impegni<br>con stanziamenti<br>iniziali(*) | Scostamento in<br>percentuale |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| ENTRATE DI COMPETENZA        |                                                                                                                                                                                 |                      |                                 |                                                                             |                               |
| I                            | Entrate Tributarie                                                                                                                                                              | 245.000,00           | 218.476,97                      | -26.523,03                                                                  | -10,83 %                      |
| II                           | Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione | 3.558.627,94         | 3.361.400,03                    | -197.227,91                                                                 | -5,54 %                       |
| III                          | Entrate Extratributarie                                                                                                                                                         | 1.181.390,80         | 904.186,08                      | -277.204,72                                                                 | -23,46 %                      |
| IV                           | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti                                                                                      | 586.819,46           | 313.617,96                      | -273.201,50                                                                 | -46,56 %                      |
| V                            | Entrate derivanti da accensioni di prestiti                                                                                                                                     | 804.504,75           | 0,00                            | -804.504,75                                                                 | -100,00 %                     |
| VI                           | Entrate da servizi per conto di terzi                                                                                                                                           | 645.000,00           | 631.542,58                      | -13.457,42                                                                  | -2,09 %                       |
| TOTALE                       |                                                                                                                                                                                 | 7.021.342,95         | 5.429.223,62                    | -1.592.119,33                                                               | -22,68 %                      |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE    |                                                                                                                                                                                 | 0,00                 |                                 |                                                                             |                               |
| TOTALE                       |                                                                                                                                                                                 | 7.021.342,95         |                                 |                                                                             |                               |
| SPESE DI COMPETENZA          |                                                                                                                                                                                 |                      |                                 |                                                                             |                               |
| I                            | Spese correnti                                                                                                                                                                  | 4.943.501,38         | 4.529.101,50                    | -414.399,88                                                                 | -8,38 %                       |
| II                           | Spese in conto capitale                                                                                                                                                         | 586.819,46           | 458.257,94                      | -128.561,52                                                                 | -21,91 %                      |
| III                          | Spese per rimborso di prestiti                                                                                                                                                  | 846.022,11           | 41.517,36                       | -804.504,75                                                                 | -95,09 %                      |
| IV                           | Spese per servizi per conto di terzi                                                                                                                                            | 645.000,00           | 631.542,58                      | -13.457,42                                                                  | -2,09 %                       |
| TOTALE                       |                                                                                                                                                                                 | 7.021.342,95         | 5.660.419,38                    | -1.360.923,57                                                               | -19,38 %                      |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE |                                                                                                                                                                                 | 0,00                 |                                 |                                                                             |                               |
| TOTALE                       |                                                                                                                                                                                 | 7.021.342,95         |                                 |                                                                             |                               |

(\*) Maggiori o minori entrate e minori spese

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

| Titolo                       | DESCRIZIONE                                                                                                                                                                     | Stanziamenti definitivi | Accertamenti<br>Impegni<br>2014 | Differenza tra<br>accertamenti e impegni<br>con stanziamenti<br>definitivi<br>(*) | Scostamento in<br>percentuale |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| ENTRATE DI COMPETENZA        |                                                                                                                                                                                 |                         |                                 |                                                                                   |                               |
| I                            | Entrate Tributarie                                                                                                                                                              | 245.000,00              | 218.476,97                      | -26.523,03                                                                        | -10,83 %                      |
| II                           | Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione | 3.747.229,28            | 3.361.400,03                    | -385.829,25                                                                       | -10,30 %                      |
| III                          | Entrate Extratributarie                                                                                                                                                         | 1.243.002,39            | 904.186,08                      | -338.816,31                                                                       | -27,26 %                      |
| IV                           | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti                                                                                      | 529.817,96              | 313.617,96                      | -216.200,00                                                                       | -40,81 %                      |
| V                            | Entrate derivanti da accensioni di prestiti                                                                                                                                     | 804.504,75              | 0,00                            | -804.504,75                                                                       | -100,00 %                     |
| VI                           | Entrate da servizi per conto di terzi                                                                                                                                           | 809.300,00              | 631.542,58                      | -177.757,42                                                                       | -21,96 %                      |
| TOTALE                       |                                                                                                                                                                                 | 7.378.854,38            | 5.429.223,62                    | -1.949.630,76                                                                     | -26,42 %                      |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE    |                                                                                                                                                                                 | 289.924,92              |                                 |                                                                                   |                               |
| TOTALE                       |                                                                                                                                                                                 | 7.668.779,30            |                                 |                                                                                   |                               |
| SPESE DI COMPETENZA          |                                                                                                                                                                                 |                         |                                 |                                                                                   |                               |
| I                            | Spese correnti                                                                                                                                                                  | 5.338.639,23            | 4.529.101,50                    | -809.537,73                                                                       | -15,16 %                      |
| II                           | Spese in conto capitale                                                                                                                                                         | 674.817,96              | 458.257,94                      | -216.560,02                                                                       | -32,09 %                      |
| III                          | Spese per rimborso di prestiti                                                                                                                                                  | 846.022,11              | 41.517,36                       | -804.504,75                                                                       | -95,09 %                      |
| IV                           | Spese per servizi per conto di terzi                                                                                                                                            | 809.300,00              | 631.542,58                      | -177.757,42                                                                       | -21,96 %                      |
| TOTALE                       |                                                                                                                                                                                 | 7.668.779,30            | 5.660.419,38                    | -2.008.359,92                                                                     | -26,19 %                      |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE |                                                                                                                                                                                 | 0,00                    |                                 |                                                                                   |                               |
| TOTALE                       |                                                                                                                                                                                 | 7.668.779,30            |                                 |                                                                                   |                               |

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

In quest'ultima tabella, che contiene i dati più significativi a Bilancio "Assestato", detto che la minore entrata totale è stata quasi interamente compensata con una pari minore uscita totale, si dettagliano i principali scostamenti:

- per quanto riguarda le Entrate Tributarie lo scostamento ( - 10,83 %) è dovuto al fatto che la previsione era stata stimata sulla base degli incassi effettivi registrati nel 2013. Durante l'anno tutte le strutture hanno registrato i loro pagamenti e solo alla fine del 2014 (in particolare nell'ultimo trimestre) è apparso chiaro che l'imposta fosse in trend negativo rispetto alle previsioni probabilmente per il negativo andamento stagionale.

In generale occorre dire che l'Imposta di Soggiorno non è applicabile su una base fissa e relativamente certa (come avviene ad es. per la tassa rifiuti e l'IMU) ma risente dei flussi turistici, dei giorni di permanenza, della tipologia degli ospiti (per cui sono previste agevolazioni) ecc...

- per le entrate da trasferimenti ( - 10,30%) si rileva:

- la sostanziale diminuzione del contributo di cui alla legge regionale 68 per le Associazioni di Funzioni delle Unioni di Comuni che ha subito una decurtazione di circa 80.000,00 comunicata dalla Regione dopo il tempo utile per l'Assestamento.

- la diminuzione della somma di € 24.000,00 quale quota da regione per la gestione del complesso regionale di Rincine,. Per questa posta che sostanzialmente copre spese di gestione di un complesso di proprietà regionale abbiamo in corso una richiesta di revisione e riammissione al finanziamento.

- la diminuzione della somma di € 16.400,00 quale quota da regione per la gestione del complesso regionale di Rincine ed antincendio ai sensi della LR 39/2000.

Vi sono stati poi ulteriori mancati incassi da Regione e Provincia dovuti a progetti non finanziati (progetti Ambiente Educazione Ambientale e Foreste Modello)

- per le entrate extratributarie ( - 27,26%) si ha un minore totale incasso dovuto:

- in parte a minori introiti nella gestione delle Concessioni.

A fronte di questi minori introiti la spesa corrente si è potuta diminuire solo in parte tenuto conto che comunque alcuni degli oneri di gestione non sono comprimibili più di tanto (Utenze, Spese di Personale,...) senza intervenire con modifiche ai servizi.

Una voce importante in questo raggruppamento riguarda il Corpo di Polizia Locale attivato dal 01/01/2013 per i Comuni di Rufina, Londa e S.Godenzo.

Gli accertamenti da violazioni del C.d.S.. sono stati complessivamente € 439.924,24 a fronte di una previsione totale di € 443.400,00 (escluso Ruoli attivati solo a fine 2014) con un leggero scostamento rispetto alle previsioni (- € 3.475,76).

Rispetto alle previsioni si rileva un maggiore incasso sui proventi da art. 142 limiti di velocità su strade sia di proprietà comunale che di altri Enti ed un minore incasso sui proventi da art. 208 (altre sanzioni, come divieto di sosta ecc...)

Come da Regolamento le somme incassate art 142 entro la previsione sono state utilizzate e/o trasferite ai Comuni Territorialmente competenti (quindi ai Comuni sul cui territorio comunale è stata elevata la contravvenzione così come ribadito da recenti sentenze della Corte dei Conti) per INTERO per la realizzazione di interventi di miglioramento della Circolazione Stradale.

Rimane per ora solo impegnata la q.p. del 50% accertato sulla strada provinciale di Stia (nel Comune di Londa) il cui provento va invece riversato all'Ente proprietario della strada (Provincia di Firenze) in attesa della definizione del Regolamento di attuazione.

Il maggiore incasso andrà in avanzo di amministrazione vincolato.

Il gettito dei proventi art. 208 è stato utilizzato al 50% fra somme vincolate ad opere di circolazione stradale e 50% per la copertura di spese sostenute dall'Unione e quindi non vincolate come da Deliberazione della Giunta Esecutiva n. 31 del 11/03/2014.

- per quanto riguarda le somme in conto capitale lo scostamento in Entrata ed Uscita rispetto alle previsioni iniziali (- 40,81 %) è dovuto sostanzialmente al mancato trasferimento dalla Regione dell'importo di 215.000,00 inizialmente previsto per la realizzazione di opere ed interventi da "piano di Indirizzo territoriale" che è stato completamente azzerato.

- per quanto riguarda le somme da "accensione prestiti" lo scostamento in Entrata ed Uscita rispetto alle previsioni iniziali è totale (- 100,00 %) ed è dovuto esclusivamente al mancato utilizzo della Anticipazione di Cassa chiesta al tesoriere rilevato che non erano previsti nuovi Mutui

Le spese in "Conto Terzi" sono diminuite (- 21,96) in Entrata ed Uscita di pari importo.

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 2014**  
**VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI**

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

| Capitolo | Esercizio<br>provenienza | N.<br>Accertamento | Descrizione residuo | Motivazione<br>maggior residuo attivo | Importo aumentato |
|----------|--------------------------|--------------------|---------------------|---------------------------------------|-------------------|
| 0        | 0                        | 0                  |                     |                                       | 0,00              |

**CONTO DEL BILANCIO 2014**  
**VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI**

|                                         |                |
|-----------------------------------------|----------------|
| <b>TOTALE MINORI<br/>RESIDUI ATTIVI</b> | <b>-476,60</b> |
|-----------------------------------------|----------------|

| Capitolo | Esercizio<br>provenienza | N.<br>Accertamento | Descrizione residuo                                                    | Motivazione riduzione o<br>eliminazione residuo attivo | Importo diminuito<br>o eliminato |
|----------|--------------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------|
| 40       | 2012                     | 246                | INCASSO "IMPOSTA DI SOGGIORNO" PER IL 2 TRIMESTRE 2012<br>DA CCB E CCP | RETTIFICHE RENDICONTO<br>DELLA GESTIONE 2014           | -51,80                           |
| 40       | 2012                     | 498                | INCASSO "IMPOSTA DI SOGGIORNO" PER IL 4 TRIMESTRE 2012<br>DA CCB E CCP | RETTIFICHE RENDICONTO<br>DELLA GESTIONE 2014           | -424,80                          |

**CONTO DEL BILANCIO 2014**  
**VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI**

|                 |                                  |                   |                                                                                                                                                                                              |                                                                  | <b>TOTALE MINORI<br/>RESIDUI PASSIVI</b> | <b>-39.902,72</b> |
|-----------------|----------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------|
| <b>Capitolo</b> | <b>Esercizio<br/>provenienza</b> | <b>N. Impegno</b> | <b>Descrizione residuo</b>                                                                                                                                                                   | <b>Motivazione riduzione o<br/>eliminazione residuo passivo</b>  | <b>Importo diminuito<br/>o eliminato</b> |                   |
| 20              | 2013                             | 849               | SPESE PER GESTIONE AMMINISTRATORI DELL'ENTE. SPESE PER RIMBORSO DATORI DI LAVORO E SPESE PER MISSIONI AMMINISTRATORI DELL'ENTE . IMPEGNO DI SPESA.                                           | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014 | -375,89                                  |                   |
| 25              | 2013                             | 850               | SPESE PER GESTIONE AMMINISTRATORI DELL'ENTE. SPESE PER RIMBORSO DATORI DI LAVORO E SPESE PER MISSIONI AMMINISTRATORI DELL'ENTE . IMPEGNO DI SPESA.                                           | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014 | -1.500,00                                |                   |
| 25              | 2013                             | 1019              | RIMBORSI AMMINISTRATORI 2013                                                                                                                                                                 | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014 | -1.396,52                                |                   |
| 32              | 2013                             | 624               | COMPENSO ANNUALE SPETTANTE AI MEMBRI ESTERNI DEL NUCLEO DI VALUTAZIONE - IMPEGNO DI SPESA ANNO 2013. - Dott. FONTANI                                                                         | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014 | -80,00                                   |                   |
| 50/04           | 2013                             | 990               | INDENNITA' DI RISULTATO ANNO 2013 SPETTANTE AI TITOLARI DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA. IMPEGNO DI SPESA SOMMA VINCOLATA                                                                         | RENDICONTO DELLA GESTIONE 2014                                   | -182,22                                  |                   |
| 50/05           | 2013                             | 991               | INDENNITA' DI RISULTATO ANNO 2013 SPETTANTE AI TITOLARI DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA. IMPEGNO DI SPESA SOMMA VINCOLATA                                                                         | RENDICONTO DELLA GESTIONE 2014                                   | -180,19                                  |                   |
| 50/06           | 2013                             | 992               | INDENNITA' DI RISULTATO ANNO 2013 SPETTANTE AI TITOLARI DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA. IMPEGNO DI SPESA SOMMA VINCOLATA                                                                         | RENDICONTO DELLA GESTIONE 2014                                   | -105,34                                  |                   |
| 60              | 2011                             | 717               | IMPEGNO SOMME PER REGOLARIZZAZIONE ONERI PREVIDENZIALI SU LIQUIDAZIONE INDENNITA' RISULTATO SERVIZIO AA.GG.                                                                                  | RENDICONTO DELLA GESTIONE 2014                                   | -55,30                                   |                   |
| 60              | 2012                             | 838               | IMPEGNO PER ACCANTONAMENTO CONTRIBUTO ARAN ANNO 2012 ( N. 17 FISSI N. 17)                                                                                                                    | RENDICONTO DELLA GESTIONE 2014                                   | -23,04                                   |                   |
| 60              | 2013                             | 1001              | IMPEGNO DI SPESA PER EROGAZIONE SALARIO DI RISULTATO 2013 - NARDONI E BISTONDI - ONERI PREVIDENZIALI                                                                                         | RENDICONTO DELLA GESTIONE 2014                                   | -41,87                                   |                   |
| 60              | 2013                             | 1008              | INAIL SALDO 2013                                                                                                                                                                             | RENDICONTO DELLA GESTIONE 2014                                   | -1.081,71                                |                   |
| 60/01           | 2013                             | 1003              | IMPEGNO DI SPESA PER EROGAZIONE SALARIO DI RISULTATO 2013 VENTRE COLOM ONERI                                                                                                                 | RENDICONTO DELLA GESTIONE 2014                                   | -42,89                                   |                   |
| 60/01           | 2013                             | 1009              | SALDO INAIL 2013                                                                                                                                                                             | RENDICONTO DELLA GESTIONE 2014                                   | -1.869,30                                |                   |
| 60/02           | 2013                             | 1005              | IMPEGNO DI SPESA PER EROGAZIONE SALARIO DI RISULTATO 2013 BONINI ONERI                                                                                                                       | RETTIFICHE RENDICONTO DELLA GESTIONE 2014                        | -26,57                                   |                   |
| 60/02           | 2013                             | 1010              | INAIL 2013                                                                                                                                                                                   | RETTIFICHE RENDICONTO DELLA GESTIONE 2014                        | -814,82                                  |                   |
| 61              | 2013                             | 70                | COSTITUZIONE FONDO LAVORO STRAORDINARIO ANNO 2013.IMPEGNO DI SPESA IRAP                                                                                                                      | RETTIFICHE DA RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014              | -158,96                                  |                   |
| 61              | 2013                             | 74                | SERVIZIO DI REPERIBILITA' AIB E CESI ANNO 2013 DEI TECNICI CON QUALIFICA DI DIRETTORE DELLE OPERAZIONI DI SPENGIMENTO.ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA REPERIBILITA' AIB E CESI ANNO 2013. - IRAP | RETTIFICHE DA RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014              | -7,11                                    |                   |

|       |      |      |                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                 |           |
|-------|------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------|
| 61    | 2013 | 77   | COSTITUZIONE FONDO PER LAVORO STRAORDINARIO ANTINCENDIO BOSCHIVO E CESI ANNO 2013.IMPEGNO DI SPESA PER IRAP                                                                                                                                               | RETTIFICHE DA RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014             | -136,57   |
| 61    | 2013 | 717  | SERVIZIO DI REPERIBILITA' AIB E CESI ANNO 2013.DETERMINAZIONE N. 49 DEL 25.01.2013.INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA A COPERTURA SPESA RELATIVA PAGAMENTO INDENNITA' AIB/CESI PERIODO DAL 01.11.2013 AL 25.11.2013 ED REPERIBILITA' AIB DAL 26.11.2013 AL 31. | RETTIFICHE DA RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014             | -34,88    |
| 61    | 2013 | 1002 | IMPEGNO DI SPESA PER EROGAZIONE SALARIO DI RISULTATO 2013 NARDONI E BISTONDI IRAP                                                                                                                                                                         | RETTIFICHE DA RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014             | -15,23    |
| 61    | 2013 | 1007 | FONDO RISORSE UMANE 2013 IRAP                                                                                                                                                                                                                             | RETTIFICHE DA RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014             | -1.493,86 |
| 61/01 | 2013 | 1004 | IMPEGNO DI SPESA PER EROGAZIONE SALARIO DI RISULTATO 2013 VENTRE E COLOM IRAP                                                                                                                                                                             | RETTIFICHE RENDICONTO DELLA GESTIONE 2014                       | -15,32    |
| 61/02 | 2013 | 1006 | IMPEGNO DI SPESA PER EROGAZIONE SALARIO DI RISULTATO 2013 BONINI IRAP                                                                                                                                                                                     | RETTIFICHE RENDICONTO DELLA GESTIONE 2014                       | -10,20    |
| 61/04 | 2011 | 726  | IMPEGNO PER LIQUIDAZIONE I.R.A.P. SU DIRITTI DI ROGITO                                                                                                                                                                                                    | RETTIFICHE DA RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014             | -240,00   |
| 66    | 2013 | 909  | POLIZZE ASSICURATIVE DELL'ENTE - INTEGRAZIONE IMPEGNO PER LIQUIDAZIONE ELEMENTI FLUTTUANTI                                                                                                                                                                | RETTIFICHE DA RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2014 | 0,00      |
| 66/01 | 2013 | 910  | POLIZZE ASSICURATIVE DELL'ENTE - INTEGRAZIONE IMPEGNO PER LIQUIDAZIONE ELEMENTI FLUTTUANTI                                                                                                                                                                | RETTIFICHE DA RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2014 | -5,25     |
| 70    | 2013 | 81   | RIMBORSO SPESE DI MISSIONE AL PERSONALE DIPENDENTE INQUADRATO NEL CCNL REGIONI AUTONOMIE LOCALI.IMPEGNO DI SPESA                                                                                                                                          | RETTIFICHE DA RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014             | -117,95   |
| 77    | 2013 | 68   | COSTITUZIONE FONDO LAVORO STRAORDINARIO ANNO 2013.IMPEGNO DI SPESA                                                                                                                                                                                        | RETTIFICHE DA RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014             | -1.587,31 |
| 78    | 2013 | 69   | COSTITUZIONE FONDO LAVORO STRAORDINARIO ANNO 2013.IMPEGNO DI SPESA - ONERI PREVIDENZIALI                                                                                                                                                                  | RETTIFICHE DA RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014             | -440,23   |
| 78    | 2013 | 1013 | SALDO INAIL 2013                                                                                                                                                                                                                                          | RETTIFICHE DA RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014             | -250,00   |
| 85    | 2010 | 123  | INTERVENTO GESTIONE ORD. E SPERI MENTALE COMPLESSO RINCINE - da C.M: ex imp 1193 del 23/06/2008                                                                                                                                                           | RETTIFICHE DA RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2014 | -115,62   |
| 85    | 2010 | 124  | INTERVENTI DI GESTIONE ORD. NEI COMPLESSI DI ALPE S. BEN E FORET - da C.M: ex imp 1194 del 23/06/2008                                                                                                                                                     | RETTIFICHE DA RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2014 | -244,62   |
| 85    | 2010 | 125  | COMPENSO PROGETTAZIONE INTERVENTO SU COMPLESSO DI RINCINE DA ESEGUIRSI IN ECONOMIA DIRETTA LOTTO 1 - da C.M: ex imp 335 del 03/08/2009                                                                                                                    | RETTIFICHE DA RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2014 | -3,04     |
| 85    | 2010 | 126  | COMPENSO PROGETTAZIONE INTERVENTO SU COMPLESSO DI RINCINE DA ESEGUIRSI IN ECONOMIA DIRETTA LOTTO 2 - da C.M: ex imp 336 del 03/08/2009                                                                                                                    | RETTIFICHE DA RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2014 | -3,15     |
| 85    | 2010 | 127  | COMPENSO PROGETTAZIONE INTERVENTO SU COMPLESSO DI RINCINE DA ESEGUIRSI IN ECONOMIA DIRETTA LOTTO 3 - da C.M: ex imp 337 del 03/08/2009                                                                                                                    | RETTIFICHE DA RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2014 | -29,78    |
| 85    | 2010 | 128  | IMPEGNO PER LIQUIDAZIONE COMPENSI TECNICI - da C.M: ex imp 594 del 30/11/2010                                                                                                                                                                             | RETTIFICHE DA RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014             | -460,46   |
| 85/01 | 2012 | 812  | IMPEGNO DI SPESA SOMME VINCOLATE BONIFICA ANNO 2012                                                                                                                                                                                                       | RETTIFICHE DA RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014             | -1.227,03 |
| 88    | 2013 | 622  | INCARICO PROFESSIONALE ALLA DR.SSA PAOLA AVETA PER LO                                                                                                                                                                                                     | RETTIFICHE DA RENDICONTO DI                                     | -0,14     |

|        |      |     | SVOLGIMENTO DELLE FUNZIONI DI SEGRETARIO DELL'UNIONE GESTIONE<br>DI COMUNI VALDARNO E VALDISIEVE - COMPLETAMENTO FINANZIARIO 2014<br>IMPEGNO DI SPESA. - quota IRAP                                                                            | ESERCIZIO                                 |                                         |
|--------|------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------|
| 89/04  | 2013 | 822 | ASSEGNAZIONE DEL PERSONALE DAI COMUNI ALL'UNIONE PER LO SVOLGIMENTO DELLE FUNZIONI ASSOCIATE ANNO 2013. IMPEGNO DI SPESA PER RIMBORSO QUOTE AI COMUNI.                                                                                         | RETTIFICHE DELLA GESTIONE 2014            | RENDICONTO ESERCIZIO 2014<br>-50,60     |
| 89/05  | 2013 | 835 | ASSEGNAZIONE PERSONALE ALL'UNIONE DI COMUNI PER LO SVOLGIMENTO DELLE FUNZIONI ASSOCIATE ANNO 2013. IMPEGNO DI SPESA PER PAGAMENTO SALARIO ACCESSORIO.                                                                                          | RETTIFICHE DELLA GESTIONE 2014            | RENDICONTO ESERCIZIO 2014<br>-6,08      |
| 89/07  | 2013 | 836 | ASSEGNAZIONE PERSONALE ALL'UNIONE DI COMUNI PER LO SVOLGIMENTO DELLE FUNZIONI ASSOCIATE ANNO 2013. IMPEGNO DI SPESA PER PAGAMENTO SALARIO ACCESSORIO.                                                                                          | RETTIFICHE DELLA GESTIONE 2014            | RENDICONTO ESERCIZIO 2014<br>-0,40      |
| 89/09  | 2013 | 833 | ASSEGNAZIONE PERSONALE ALL'UNIONE DI COMUNI PER LO SVOLGIMENTO DELLE FUNZIONI ASSOCIATE ANNO 2013. IMPEGNO DI SPESA PER PAGAMENTO SALARIO ACCESSORIO.                                                                                          | RETTIFICHE DELLA GESTIONE 2014            | RENDICONTO ESERCIZIO 2014<br>-1,41      |
| 89/11  | 2013 | 805 | SVOLGIMENTO DEL SERVIZIO REPERIBILITA' DI PROTEZIONE CIVILE - IRAP                                                                                                                                                                             | RETTIFICHE DELLA GESTIONE 2014            | RENDICONTO ESERCIZIO 2014<br>-61,67     |
| 96     | 2012 | 527 | RIPRISTINO SERVIZIO CONSULTAZIONE ON-LINE DEI REGISTRI DELLA CAMERA DI COMMERCIO - SERV. TELEMACO - STIPULA CONTRATTO CON LINEA COMUNE SPA                                                                                                     | RETTIFICHE DA GESTIONE FINANZIARIO 2014+  | RENDICONTO DI ESERCIZIO 2014<br>-1,00   |
| 96     | 2013 | 485 | ABBONAMENTO ANNUALE A "APPALTI&CONTRATTI" VERSIONE ON-LINE                                                                                                                                                                                     | RETTIFICHE DA GESTIONE FINANZIARIO 2014   | RENDICONTO DI ESERCIZIO 2014<br>-0,70   |
| 96     | 2013 | 573 | RIPRISTINO SERVIZIO CONSULTAZIONE ON-LINE DEI REGISTRI DELLA CAMERA DI COMMERCIO - SERV. "TELEMACO" - STIPULA CONTRATTO CON "LINEA COMUNE" SPA                                                                                                 | RETTIFICHE DA GESTIONE FINANZIARIO 2014   | RENDICONTO DI ESERCIZIO 2014<br>-2,00   |
| 96     | 2013 | 575 | DETERMINA N. 564 DEL 24.09.2013 PER ACQUISTO PRODOTTO INFORMATICO "GUIDA OPERATIVA PER LA CERTIFICAZIONE DELLE POSIZIONI ASSICURATIVE" PRODOTTO DA ALMA SPA - INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA PER MODIFICA ALIQUOTA IVA IN VIGORE DAL 01.10.2013 | RETTIFICHE DA GESTIONE FINANZIARIO 2014   | RENDICONTO DI ESERCIZIO 2014<br>-0,58   |
| 105    | 2011 | 381 | FORNITURA CANCELLERIA MINUTA - DITTA ERREBIAN                                                                                                                                                                                                  | RETTIFICHE DA GESTIONE FINANZIARIO 2014   | RENDICONTO DI ESERCIZIO 2014<br>-0,20   |
| 105    | 2013 | 657 | ACQUISTO MATERIALE DI CANCELLERIA TRAMITE MEPA - AFFIDAMENTO A DITTA CARTOIDE                                                                                                                                                                  | RETTIFICHE DA GESTIONE FINANZIARIO 2014   | RENDICONTO DI ESERCIZIO 2014<br>-0,97   |
| 110    | 2011 | 327 | AFFIDAMENTO FORNITURA DI CARTA INTESTATA E BUSTE CON IL LOGO DELL'U.C. VALDARNO E VALDISIEVE.                                                                                                                                                  | RETTIFICHE DA RENDICONTO FINANZIARIO 2014 | APPROVAZIONE ESERCIZIO 2014<br>-672,00  |
| 110    | 2012 | 628 | ACQUISTO CARTA A4 TRAMITE MERCATO ELETTRONICO CONSIP - DITTA VALSECCHI                                                                                                                                                                         | RETTIFICHE DA GESTIONE FINANZIARIO 2014   | RENDICONTO DI ESERCIZIO 2014<br>-0,59   |
| 110/01 | 2010 | 151 | SERVIZIO RILEGATURA ATTI 2009 - ASS. PENTAGRAMMA - da C.M: ex imp 408 del 01/09/2010                                                                                                                                                           | RETTIFICHE DA GESTIONE FINANZIARIO 2014   | RENDICONTO DI ESERCIZIO 2014<br>-108,00 |
| 110/30 | 2013 | 636 | CONTRATTO DI ASSISTENZA SU APPLICATIVI HALLEY INSTALATI PRESSO L'UNIONE DEI COMUNI VALDARNO E VALDISIEVE E PRESSO I COMUNI DI SAN GODENZO, LONDA E RUFINA - ACCETTAZIONE OFFERTA TECNICOECONOMICA                                              | RETTIFICHE DA RENDICONTO FINANZIARIO 2014 | APPROVAZIONE ESERCIZIO 2014<br>-21,60   |
| 114    | 2012 | 145 | RINNOVO CASELLE P.E.C. ED ACQUISTO N. 4 FIRME DIGITALI IN ADESIONE AL CONTRATTO FRA REGIONE TOSCANA E RTI ARUBA SPA                                                                                                                            | RETTIFICHE DA GESTIONE FINANZIARIO 2014   | RENDICONTO DI ESERCIZIO 2014<br>-0,48   |
| 114    | 2013 | 167 | RINNOVO CASELLE P.E.C. IN ADESIONE AL CONTRATTO                                                                                                                                                                                                | RETTIFICHE DA GESTIONE FINANZIARIO 2014   | RENDICONTO DI ESERCIZIO 2014<br>-0,20   |

| REGIONE TOSCANA - R.T.I. ARUBA SPA - ANNO 2103 |      |     |                                                                                                                                                                                                | GESTIONE FINANZIARIO 2014                 | ESERCIZIO FINANZIARIO 2014 |           |
|------------------------------------------------|------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------|-----------|
| 114                                            | 2013 | 602 | ACQUISTO FIRME DIGITALI IN ADESIONE AL CONTRATTO REGIONALE                                                                                                                                     | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO     | ESERCIZIO FINANZIARIO 2014 | -10,01    |
| 114                                            | 2013 | 642 | ACQUISTO TRAMITE MEPA DI CARTA PER PLOTTER DA DITTA FORMAZIONE CAD                                                                                                                             | RETTIFICHE DA RENDICONTO DI GESTIONE      | ESERCIZIO FINANZIARIO 2014 | -0,05     |
| 114                                            | 2013 | 689 | ACQUISTI FIRME DIGITALI IN ADESIONE AL CONTRATTO REGIONALE                                                                                                                                     | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO     | ESERCIZIO FINANZIARIO 2014 | -3,09     |
| 115                                            | 2010 | 156 | CONTRATTI ASSISTENZA E MANUTENZIONE APPLICATIVI HALLEY - INTEGRAZIONE ORE Periodo ANNO 2009 art. 183 comma 2 lett. "C" - da C.M. ex imp 511 del 10/12/2009                                     | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO     | ESERCIZIO FINANZIARIO 2014 | -313,00   |
| 115                                            | 2010 | 159 | ASSISTENZA TELEFAX - DITTA RICOH - da C.M: ex imp 472 del 18/10/2010                                                                                                                           | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO     | ESERCIZIO FINANZIARIO 2014 | -137,89   |
| 115                                            | 2010 | 160 | CONTRATTO ASSISTENZA SOFTWARE HALLEY TOSCANA - INTEGRAZIONE ORE DI ASSISTENZA - da C.M: ex imp 555 del 29/11/2010                                                                              | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO     | ESERCIZIO FINANZIARIO 2014 | -410,25   |
| 115                                            | 2012 | 791 | CONTRATTO ASSISTENZA APPLICATIVI HALLEY - INTEGRAZIONE ORE                                                                                                                                     | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO     | ESERCIZIO FINANZIARIO 2014 | -1.580,00 |
| 115                                            | 2013 | 35  | APPROVAZIONE STIPULA CONTRATTO DI MANUTENZIONE SOFTWARE GESTIONALI HALLEY TOSCANA - ANNO 2013                                                                                                  | RETTIFICHE RENDICONTO DELLA GESTIONE 2014 |                            | -0,20     |
| 115                                            | 2013 | 310 | AFFIDAMENTO DELLA REVISIONE, MANUTENZIONE ED AGGIORNAMENTO DEL PORTALE TURISTICO PER L'ANNO 2013                                                                                               | RETTIFICHE DA RENDICONTO DI GESTIONE      | ESERCIZIO FINANZIARIO 2014 | -0,10     |
| 115/01                                         | 2012 | 317 | MPEGNO DI SPESA PER CONTRATTO DI CONNETTIVITA' SEDE E VPN SEDE/COMUNI - DITTA INFRACOM 6 MESI ANNO 2012                                                                                        | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO     | ESERCIZIO FINANZIARIO 2014 | -1.318,00 |
| 116                                            | 2012 | 314 | SERVIZIO DI PULIZIA LOCALI DELLA UNIONE DI COMUNI "VALDARNO E VALDISIEVE" - AFFIDAMENTO LAVORI ALLA DITTA COOPERATIVA L'OROLOGIO di Pontassieve - APR-DIC 2012. - art. 183 comma 2 lett. "C" - | RETTIFICHE DA RENDICONTO DI GESTIONE      | ESERCIZIO FINANZIARIO 2014 | -47,92    |
| 116                                            | 2013 | 413 | SERVIZIO DI PULIZIA LOCALI DELLA UNIONE DI COMUNI "VALDARNO E VALDISIEVE" - AFFIDAMENTO LAVORI ALLA DITTA COOPERATIVA L'OROLOGIO di Pontassieve - art. 183 comma 2 lett. "C" - 2 SEMESTRE 2013 | RETTIFICHE DA RENDICONTO DI GESTIONE      | ESERCIZIO FINANZIARIO 2014 | -29,13    |
| 117                                            | 2011 | 32  | SERVIZIO DI NOLEGGIO E MANUTENZIONE ESTINTORI SEDI DI RUFINA - DITTA LUPI                                                                                                                      | RETTIFICHE DA RENDICONTO                  | ESERCIZIO FINANZIARIO 2014 | -35,34    |
| 117                                            | 2012 | 207 | AFFIDAMENTO ESERCIZIO E MANUTENZIONE IMPIANTI TERMICI - APPROVAZIONE VERBALE DI GARA ED AGGIUDICAZIONE LAVORI                                                                                  | RETTIFICHE DA RENDICONTO                  | ESERCIZIO FINANZIARIO 2014 | -8,27     |
| 117                                            | 2012 | 469 | AFFIDAMENTO SERVIZIO DI MANUTENZIONE MONTASCALE SEDE DI RUFINA - ANNO 2012                                                                                                                     | RETTIFICHE DA RENDICONTO                  | ESERCIZIO FINANZIARIO 2014 | -1,25     |
| 117                                            | 2012 | 691 | AFFIDAMENTO SERVIZI DI FORNITURA E MANUTENZIONE AD IMPIANTI DELL'ENTE - INNOCENTI & BATTISTONI                                                                                                 | RETTIFICHE DA RENDICONTO                  | ESERCIZIO FINANZIARIO 2014 | -0,08     |
| 117                                            | 2013 | 36  | SERVIZIO NOLEGGIO E MANUTENZIONE ATTREZZATURE ANTINCENDIO PER LE SEDI DI RUFINA                                                                                                                | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO     | ESERCIZIO FINANZIARIO 2014 | -20,71    |
| 117                                            | 2013 | 858 | AFFIDAMENTO A DITTA CUCCI LAUDINO PER FORNITURA ED INSTALLAZIONE CAVO DI TRASMISSIONE DATI                                                                                                     | RETTIFICHE DA RENDICONTO                  | ESERCIZIO FINANZIARIO 2014 | -0,04     |
| 119/02                                         | 2010 | 174 | IMPEGNO PER ACQUISTO BENI SERVIZIO GESTIONE ASSOCIATA                                                                                                                                          | RETTIFICHE DA RENDICONTO                  |                            | -518,70   |

|        |      |     |                                                                                                                                                                                |                                                                    |           |
|--------|------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------|
|        |      |     | S.I.T. E CARTOGRAFIA - da C.M. ex imp 646 del 30/11/2010                                                                                                                       | ESERCIZIO FINANZIARIO 2014                                         |           |
| 135/01 | 2012 | 528 | IMPEGNO PER CONTRATTI FORNITURA ENERGIA ELETTRICA - ENEL spa - anno 2012 - Art. 183 comma 2 Lett "C"                                                                           | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014   | -323,47   |
| 135/01 | 2012 | 585 | IMPEGNO PER CONTRATTI FORNITURA ENERGIA ELETTRICA - ENEL spa - anno 2012 - Art. 183 comma 2 Lett "C"                                                                           | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014   | -75,46    |
| 135/02 | 2012 | 792 | CONTRATTI PUBBLICACQUA FORNITURE IDRICHE ANNO 2012 - 2 SEM - art. 183 comma 2 lett. "C"                                                                                        | RETTIFICHE DA RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014                | -479,84   |
| 135/03 | 2012 | 780 | IMPEGNO PER CONTRATTI FORNITURA GAS METANO - TOSCANA ENERGIA spa ENI GAS & POWER anno 2012 - Art. 183 comma 2 Lett "C"                                                         | EX RETTIFICHE DA RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2014 | -39,26    |
| 135/03 | 2013 | 85  | FORNITURA GAS METANO PER SEDE UFFICI - ANNO 2013                                                                                                                               | RETTIFICHE DA RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2014    | -134,00   |
| 135/03 | 2013 | 425 | IMPEGNO PER CONTRATTI FORNITURA GAS METANO - TOSCANA ENERGIA spa ENI GAS & POWER anno 2013 - Art. 183 comma 2 Lett "C"                                                         | EX RETTIFICHE DA RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014             | -104,47   |
| 135/03 | 2013 | 696 | IMPEGNO PER CONTRATTI FORNITURA GAS METANO - TOSCANA ENERGIA spa ENI GAS & POWER anno 2013 - Art. 183 comma 2 Lett "C"                                                         | EX RETTIFICHE DA RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014             | -86,07    |
| 135/04 | 2013 | 492 | CONTRATTI TELEFONIA FISSA - TELECOM Convenzione Consip - 2 Periodo ANNO 2013 art. 183 comma 2 lett. "C"                                                                        | RETTIFICHE DA RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014                | -71,00    |
| 159/02 | 2010 | 727 | COPERTURA COSTI GESTIONI ASSOCIATE                                                                                                                                             | RETTIFICHE DA RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014                | -195,50   |
| 159/02 | 2011 | 412 | CONTRATTI ENEL FORNITURA ENERGIA ELETTRICA ANNO 2011 art. 183 comma 2 lett. "C" - GESTIONE ASSOCIATA C.E.S.I. PROTEZIONE CIVILE                                                | RETTIFICHE DA RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014                | -151,91   |
| 159/02 | 2011 | 429 | CONTRATTI TELEFONIA FISSA E MOBILE - TELECOM - TIM ANNO 2011 art. 183 comma 2 lett. "C" - Q.P. CESI                                                                            | RETTIFICHE DA RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014                | -589,00   |
| 159/02 | 2013 | 388 | SERVIZIO MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA IMPIANTI DI CONDIZIONAMENTO CENTRO SERVIZI INFORMATIVI per il biennio 2012-2013 - Impegno anno 2013 art. 183 comma 2 lett. "C" | RETTIFICHE DA RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014                | -4,40     |
| 172    | 2010 | 230 | COMANDO CAMMILLI FRANCESCO PERIODO 01.08.08-30.09.08. - da C.M: ex imp 1316 del 21/0/2008                                                                                      | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014   | -1.068,88 |
| 174    | 2012 | 734 | RIVERSAMENTO AGENZIA DEL TERRITORIO PROVENTI SPORTELLO CATASTALE DECENTRATO - 4 TRIMESTRE 2012                                                                                 | RETTIFICHE DA RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2014    | -1,00     |
| 198/01 | 2013 | 578 | INTERVENTO DI MANUTENZIONE FIAT DOBLO'. AFFIDAMENTO SERVIZIO E IMPEGNO DI SPESA                                                                                                | RETTIFICHE DA RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2014    | -1,00     |
| 199    | 2013 | 965 | IMPEGNO DI SPESA PER RIMBORSO SOMME AL COMUNE DI RUFINA PER CORPO DI POLIZIA LOCALE                                                                                            | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014   | -405,12   |
| 199/03 | 2013 | 967 | IMPEGNO DI SPESA PER RIMBORSO SOMME AL COMUNE DI RUFINA PER CORPO DI POLIZIA LOCALE                                                                                            | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014   | -2.268,22 |
| 202    | 2013 | 366 | CINEMA SOTTO LE STELLE 2013. AFFIDAMENTO FORNITURA PELLICOLE,- MEDUSA                                                                                                          | RETTIFICHE DA RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014                | -1,21     |
| 203    | 2012 | 805 | SVOLGIMENTO GESTIONE ASSOCIATA CON L'UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO DELEL FUNZIONI E DEI SERVIZI                                                                        | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO                    | -928,04   |

|        |      |     |                                                                                                                                                                             |                                                                                         |           |  |
|--------|------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--|
|        |      |     |                                                                                                                                                                             | AFFERENTI AL SISTEMA MUSEALE ED AL SISTEMA FINANZIARIO 2014<br>BIBLIOTECARIO ANNO 2012. |           |  |
| 203    | 2013 | 847 | SVOLGIMENTO GESTIONE ASSOCIATA CON L'UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO DELLE FUNZIONI E DEI SERVIZI AFFERENTI AL SISTEMA MUSEALE ED AL SISTEMA BIBLIOTECARIO ANNO 2013. | RETTIFICHE DA RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2014                         | -0,01     |  |
| 208    | 2013 | 346 | ACQUISTO SPAZI PROMOZIONALI SUI QUOTIDIANI LOCALI PER LA PROMOZIONE DEGLI EVENTI ORGANIZZATI DALL'UNIONE DI COMUNI E DAI COMUNI FACENTI PARTE DELL'UNIONE. - La Repubblica  | RETTIFICHE DA RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014                                     | -79,45    |  |
| 208    | 2013 | 978 | DETERMINAZIONE N. 294 DEL 27/05/2013 - ACQUISTO SPAZI PROMOZIONALI SU QUOTIDIANI LOCALI. INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA PER VARIAZIONE ALIQUOTA IVA IN VIGORE DA 1/10/2013.  | RETTIFICHE DA RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014                                     | -39,04    |  |
| 213    | 2010 | 276 | PROGETTO UN CRED - REALIZZAZIONE TARGA ESPLICATIVA - da C.M. ex imp 222 del 19/05/2010                                                                                      | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014                        | -72,00    |  |
| 235    | 2010 | 328 | SOSTITUZIONE PNEUMATICI SOLLEVATORE MANITOU - DITTA MUGELGOMME - da C.M. ex imp 189 del 04/05/2010                                                                          | RETTIFICHE DA RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2014                         | -7,20     |  |
| 235    | 2010 | 330 | RIPARAZIONI MEZZI AGRICOLI E FORESTALI - da C.M. ex imp 406 del 31/08/2010                                                                                                  | RETTIFICHE DA RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2014                         | -73,13    |  |
| 235    | 2010 | 339 | GESTIONE AUTOMEZZI SERVIZIO ATT. FORESTALI - da C.M. ex imp 652 del 30/11/2010                                                                                              | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014                        | -40,18    |  |
| 235    | 2011 | 112 | FORNITURA CONNETTIVITA' E COLLEGAMENTO INFORMATICO SEDE DI RINCINE                                                                                                          | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014                        | -263,06   |  |
| 235    | 2012 | 194 | CONTRATTO FORNITURA linee telefoniche TELECOM/TIM - ANNO 2012 art. 183 comma 2 lett. "C" - AZIENDA DI RINCINE                                                               | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014                        | -45,05    |  |
| 235    | 2012 | 245 | CONTRATTO FORNITURA linee telefoniche TELECOM/TIM - ANNO 2012 art. 183 comma 2 lett. "C" - AZIENDA DI RINCINE                                                               | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014                        | -98,59    |  |
| 235    | 2012 | 275 | CONTRATTO FORNITURA ENERGIA ELETTRICA - ENEL - ANNO 2012 art. 183 comma 2 lett. "C" - AZIENDA DI RINCINE                                                                    | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014                        | -286,82   |  |
| 235/01 | 2012 | 374 | IMPEGNO PER UTENZE CONTRATTI FORNITURA ENERGIA ELETTRICA IMMOBILI RINCINE - ENEL spa - anno 2012 - Art. 183 comma 2 Lett "C"                                                | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014                        | -61,22    |  |
| 235/02 | 2013 | 412 | IMPEGNO PER UTENZE CONTRATTO CONNETTIVITA' DI COLLEGAMENTO VPN SEDE-UFFICI DI RINCINE - 2 periodo anno 2013 - Art. 183 comma 2 Lett "C"                                     | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014                        | -18,00    |  |
| 238    | 2010 | 341 | IMPEGNO PER RIVERSAMENTO I.V.A. - da C.M. ex imp 602 del 30/11/2010                                                                                                         | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014                        | -8.971,49 |  |
| 242    | 2012 | 364 | GESTIONE CASSA ECONOMALE SECONDO TRIMESTRE 2012.- IMPEGNO DI SPESA                                                                                                          | RETTIFICHE RENDICONTO DELLA GESTIONE 2014                                               | -0,01     |  |
| 250/01 | 2012 | 107 | ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA PER ACQUISTO SEMI FORESTALI E PORTAINNESTI PER IL VIVAIO DI RINCINE - C.N.C.B.F. PERI (VR)                                                      | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014                        | -1,84     |  |
| 250/01 | 2012 | 115 | IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO MATERIALE VARIO PER LA                                                                                                                        | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE                                                              | -6,87     |  |

| GESTIONE DEL VIVAIO DI RINCINE |      |     |                                                                                                                                                                                                                                              | RENDICONTO FINANZIARIO 2014                                                 | ESERCIZIO |         |
|--------------------------------|------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|
| 260/01                         | 2010 | 448 | IMPEGNO GESTIONE AUTOMEZZI SERVIZIO ATTIVITA' FORESTALI - da C.M. ex imp 149 del 27/03/2009                                                                                                                                                  | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2014                      | ESERCIZIO | -183,03 |
| 270/01                         | 2013 | 164 | AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER RILIEVO BATIMETRICO DELL'INVASO DELL'AINA NEL COMPLESSO FORESTALE REGIONALE DI RINCINE, COMUNE DI LONDA                                                                                               | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2014                      | ESERCIZIO | -0,92   |
| 280                            | 2012 | 604 | IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO CARBURANTI PER GESTIONE P.A.F.                                                                                                                                                                                 | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2014                      | ESERCIZIO | -51,67  |
| 280                            | 2013 | 124 | IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO CARBURANTE GESTIONE P.A.F.                                                                                                                                                                                     | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2014                      | ESERCIZIO | -242,91 |
| 280/01                         | 2010 | 478 | GESTIONE AUTOMEZZI SERVIZIO FORESTALE - da C.M. ex imp 504 del 10/11/2010                                                                                                                                                                    | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2014                      | ESERCIZIO | -739,02 |
| 280/01                         | 2012 | 240 | IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO GOMME PER AUTOMEZZO NISSAN NAVARA TARGATO DF599AT                                                                                                                                                              | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2014                      | ESERCIZIO | -17,79  |
| 280/01                         | 2013 | 30  | IMPEGNO DI SPESA PER RIPARAZIONE AUTOMEZZI E MEZZI AGRICOLO FORESTALI                                                                                                                                                                        | RETTIFICHE RENDICONTO DELLA GESTIONE 2014                                   |           | -1,00   |
| 290/04                         | 2012 | 71  | INCARICO DI PROGETTAZIONE PRELIMINARE, DEFINITIVA ED ESECUTIVA, CONSULENZA GEOLOGICA, COORDINAMENTO SICUREZZA E DD.LL. PER INTERVENTO DI RECUPERO ANTICA STRADA REGGELLESE NEL COMPLESSO DEMANIALE FORESTA DI S. ANTONIO, COMUNE DI REGGELLO | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2014                      | ESERCIZIO | -0,03   |
| 301/06                         | 2013 | 829 | ASSEGNAZIONE PERSONALE ALL'UNIONE DI COMUNI PER LO SVOLGIMENTO DELLE FUNZIONI ASSOCIATE ANNO 2013. IMPEGNO DI SPESA PER PAGAMENTO SALARIO ACCESSORIO.                                                                                        | RETTIFICHE RENDICONTO DELLA GESTIONE 2014                                   |           | -4,76   |
| 301/07                         | 2013 | 843 | ASSEGNAZIONE PERSONALE ALL'UNIONE DI COMUNI PER LO SVOLGIMENTO DELLE FUNZIONI ASSOCIATE ANNO 2013. IMPEGNO DI SPESA PER PAGAMENTO SALARIO ACCESSORIO.                                                                                        | RETTIFICHE RENDICONTO DELLA GESTIONE 2014                                   |           | -13,86  |
| 301/08                         | 2013 | 804 | SVOLGIMENTO DEL SERVIZIO REPERIBILITA' DI PROTEZIONE CIVILE - ONERI                                                                                                                                                                          | RETTIFICHE RENDICONTO DELLA GESTIONE 2014                                   |           | -252,75 |
| 306/02                         | 2013 | 312 | SOSTITUZIONE GOMME ESTIVE -INVERNALI MEZZI UNIONE DEI COMUNI                                                                                                                                                                                 | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2014                      | ESERCIZIO | -0,50   |
| 306/02                         | 2013 | 408 | MANUTENZIONE FIAT PUNTO DJ 727FP. AFFIDAMENTO SERVIZIO A OFFICINA FIAT ULIVI DI RUFINA                                                                                                                                                       | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2014                      | ESERCIZIO | -0,72   |
| 306/03                         | 2012 | 300 | AFFIDAMENTO INCARICO PER COLLAUDO STATICO CENTRO DI PROTEZIONE CIVILE IMPEGNO DI SPESA                                                                                                                                                       | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2014                      | ESERCIZIO | -0,80   |
| 306/07                         | 2013 | 411 | IMPEGNO PER UTENZE CONTRATTO COLLEGAMENTO VPN SEDE UFFICIO CE.SI. - 2 periodo anno 2013 - Art. 183 comma 2 Lett "C"                                                                                                                          | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2014                      | ESERCIZIO | -66,15  |
| 321                            | 2012 | 675 | AFFIDAMENTO FORNITURA N 1 SCANNER DIGITALE DOTAZIONE DEL SERVIZIO ATTIVITA' AGRICOLE -                                                                                                                                                       | RETTIFICHE DA RENDICONTO DI GESTIONE FINANZIARIO 2014                       | ESERCIZIO | -0,01   |
| 321                            | 2013 | 863 | AFFIDAMENTO FORNITURA PER ACQUISTO STAMPANTE DOTAZIONE DEL SERVIZIO ATTIVITA' AGRICOLE                                                                                                                                                       | RETTIFICA DETERMINAZIONE N. 820 DEL 30/12/2013 DI AFFIDAMENTO FORNITURA PER |           | 0,00    |

|        |      |      |                                                                                                                                                                                                           |                                                        |                         |         |
|--------|------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------|---------|
|        |      |      |                                                                                                                                                                                                           | ACQUISTO STAMPANTE A D                                 |                         |         |
| 361    | 2013 | 995  | INDENNITA' DI RISULTATO ANNO 2012 SPETTANTE AI TITOLARI DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA. IMPEGNO DI SPESA- SERVIZIO SUAP ASSOCIATO                                                                             | RETTIFICHE DELLA GESTIONE 2014                         | RENDICONTO              | -65,33  |
| 362    | 2013 | 830  | ASSEGNAZIONE PERSONALE ALL'UNIONE DI COMUNI PER LO SVOLGIMENTO DELLE FUNZIONI ASSOCIATE ANNO 2013. IMPEGNO DI SPESA PER PAGAMENTO SALARIO ACCESSORIO.                                                     | RETTIFICHE DELLA GESTIONE 2014                         | RENDICONTO              | -100,57 |
| 363    | 2013 | 996  | INDENNITA' DI RISULTATO ANNO 2012 SPETTANTE AI TITOLARI DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA. IMPEGNO DI SPESA - SERVIZIO SUAP ASSOCIATO - ONERI                                                                    | RETTIFICHE DELLA GESTIONE 2014                         | RENDICONTO              | -17,05  |
| 363    | 2013 | 1022 | ACCANTONAMENTO SALDO INAIL 2013                                                                                                                                                                           | RETTIFICHE DELLA GESTIONE 2014                         | RENDICONTO              | -347,28 |
| 364    | 2013 | 997  | INDENNITA' DI RISULTATO ANNO 2012 SPETTANTE AI TITOLARI DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA. IMPEGNO DI SPESA - SERVIZIO SUAP ASSOCIATO                                                                            | RETTIFICHE DELLA GESTIONE 2014                         | RENDICONTO              | -6,80   |
| 364    | 2013 | 1011 | SALDO INAIL 2013                                                                                                                                                                                          | RETTIFICHE DELLA GESTIONE 2014                         | RENDICONTO              | -94,33  |
| 381    | 2013 | 514  | IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO TELI PER COPERTURA CIPPATO DI LEGNA - Impianto Vallombrosa                                                                                                                  | RETTIFICHE DELLA GESTIONE 2014                         | RENDICONTO              | -72,60  |
| 383/02 | 2013 | 748  | IMPEGNO DI SPESA PER FORNITURA ENERGIA ELETTRICA IMPIANTO DI TELERISCALDAMENTO IN LOC. CASTAGNO D'ANDREA COMUNE DI SAN GODENZO congruagli per passaggio a Consip - art. 183 comma 2 lett. "C" Dlgs 267/00 | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2014 | ESERCIZIO               | -20,33  |
| 506    | 2010 | 535  | REALIZZAZIONE CENTRO SERVIZI - da C.M: ex imp 1230 del 31/12/2003                                                                                                                                         | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2014 | ESERCIZIO               | -33,20  |
| 506    | 2010 | 536  | IMPEGNO EX ART. 183 TUEL SOMME PER CENTRO SERVIZI- E. 365 - da C.M: ex imp 1269 del 31/12/2004                                                                                                            | RETTIFICHE DELLA GESTIONE 2014                         | RENDICONTO              | -0,20   |
| 506    | 2010 | 536  | IMPEGNO EX ART. 183 TUEL SOMME PER CENTRO SERVIZI- E. 365 - da C.M: ex imp 1269 del 31/12/2004                                                                                                            | RETTIFICHE DA GESTIONE FINANZIARIO 2014                | RENDICONTO DI ESERCIZIO | -0,02   |
| 506/01 | 2010 | 537  | IMPEGNO EX ART.183 TUEL CENTRO SERVIZI - CAP. E.350 - da C.M. ex imp 1270 del 31/12/2004                                                                                                                  | RETTIFICHE DELLA GESTIONE 2014                         | RENDICONTO              | -0,03   |
| 506/01 | 2010 | 537  | IMPEGNO EX ART.183 TUEL CENTRO SERVIZI - CAP. E.350 - da C.M. ex imp 1270 del 31/12/2004                                                                                                                  | RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2014 | ESERCIZIO               | -0,58   |
| 507    | 2013 | 961  | ACQUISTO MATERIALE INFORMATICO QUALE GRUPPI DI CONTINUITA', SCANNER, HD E ECC. ATTRAVERSO IL MERCATO ELETTRONICO DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE: IMPEGNO DI SPESA                                         | RETTIFICHE DELLA GESTIONE 2014                         | RENDICONTO              | -16,90  |
| 507    | 2013 | 962  | ACQUISTO MATERIALE INFORMATICO QUALE GRUPPI DI CONTINUITA', SCANNER, HD E ECC. ATTRAVERSO IL MERCATO ELETTRONICO DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE: IMPEGNO DI SPESA                                         | RETTIFICHE DELLA GESTIONE 2014                         | RENDICONTO              | -8,37   |
| 524    | 2010 | 559  | PROGETTO VIABILITA' RURALE COMUN DI LONDA - da C.M. ex imp 1192 del 29/12/2003                                                                                                                            | RENDICONTO DELLA GESTIONE 2014                         |                         | -816,52 |

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

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

Nelle tabelle che seguono si evidenzia l'andamento nell'anno di questa gestione. Occorre rilevare che nonostante la decisa diminuzione della cassa fra inizio anno e fine anno non è stato necessario fare ricorso alla anticipazione di Tesoreria.

La Differenza è data in massima parte dai pagamenti anticipati a valere sui fondi regionali che vengono erogati solo dopo la rendicontazione.

Il prospetto è stato verificato con la resa del conto del Tesoriere (Cassa di Risparmio di Firenze) approvato con Deliberazione della Giunta Esecutiva n. 9 del 27/01/2015.

| GESTIONE                                           |              |              |                     |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|---------------------|
|                                                    | RESIDUI      | COMPETENZA   | TOTALE              |
| <b>FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2014</b>            |              |              | <b>1.255.359,83</b> |
| Riscossioni +                                      | 3.030.566,02 | 2.589.230,03 | 5.619.796,05        |
| Pagamenti -                                        | 3.459.570,87 | 2.592.090,57 | 6.051.661,44        |
| <b>FONDO DI CASSA risultante</b>                   |              |              | <b>823.494,44</b>   |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate - |              |              | 0,00                |
| <b>FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2014</b>          |              |              | <b>823.494,44</b>   |

| ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ                        |                                                                 |                     |                        |                     |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
| <b>FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2014</b>          |                                                                 |                     |                        | <b>1.255.359,83</b> |
| Titolo                                           | ENTRATE                                                         | Riscossioni residui | Riscossioni competenza | Totale riscossioni  |
| I                                                | Tributarie                                                      | 38.749,30           | 181.326,92             | 220.076,22          |
| II                                               | Contributi e trasferimenti                                      | 2.195.806,29        | 1.206.938,25           | 3.402.744,54        |
| III                                              | Extratributarie                                                 | 324.059,95          | 550.246,45             | 874.306,40          |
| IV                                               | Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti | 453.847,16          | 55.217,96              | 509.065,12          |
| V                                                | Accensione di prestiti                                          | 0,00                | 0,00                   | 0,00                |
| VI                                               | Da servizi per conto di terzi                                   | 18.103,32           | 595.500,45             | 613.603,77          |
|                                                  | <b>TOTALE</b>                                                   | <b>3.030.566,02</b> | <b>2.589.230,03</b>    | <b>5.619.796,05</b> |
| Titolo                                           | SPESE                                                           | Pagamenti residui   | Pagamenti competenza   | Totale pagamenti    |
| I                                                | Correnti                                                        | 2.655.543,05        | 1.987.350,18           | 4.642.893,23        |
| II                                               | In conto capitale                                               | 735.881,91          | 19.699,07              | 755.580,98          |
| III                                              | Rimborso di prestiti                                            | 0,00                | 41.517,36              | 41.517,36           |
| IV                                               | Per servizi per conto di terzi                                  | 68.145,91           | 543.523,96             | 611.669,87          |
|                                                  | <b>TOTALE</b>                                                   | <b>3.459.570,87</b> | <b>2.592.090,57</b>    | <b>6.051.661,44</b> |
| <b>FONDO DI CASSA risultante</b>                 |                                                                 |                     |                        | <b>823.494,44</b>   |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate |                                                                 |                     |                        | 0,00                |
| <b>FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2014</b>        |                                                                 |                     |                        | <b>823.494,44</b>   |

## VERIFICA CODICI SIOPE

Visto il Decreto Legge 25/06/2008 n. 112 convertito, con modificazioni, dalla legge 06/08/2008 n. 113;

Visto l'art. 77 – quater del citato Decreto il quale prevede che i prospetti dei dati delle codifiche SIOPE costituiscono allegato al Conto Consuntivo del Bilancio di Esercizio;

Visti i prospetti finali anno 2014 scaricati dal sito web SIOPE – BANCA D'ITALIA relativamente all'Ente Codice 026852091 Unione di Comuni “Valdarno e Valdisieve” e controllata la corrispondenza dei dati con i prospetti degli ordinativi e mandati estratti dalla procedura di contabilità dell'Ente;

Si dà atto che:

- per la parte **ENTRATA** al termine dell'esercizio finanziario 2014 il totale degli Ordinativi emessi da procedura di contabilità dell'Ente è € 5.619.796,05 e corrisponde al totale degli incassi verificati dal sito web SIOPE della Banca d'Italia che è € 5.619.796,05.

**Nelle singole codifiche NON SI REGISTRANO SCOSTAMENTI:**

- per la parte **USCITA** al termine dell'esercizio finanziario 2014 il totale degli Mandati emessi da procedura di contabilità dell'Ente è € 6.051.661,44 e corrisponde al totale degli incassi verificati dal sito SIOPE della Banca d'Italia che è € 6.051.661,44.

**Nelle singole codifiche NON SI REGISTRANO SCOSTAMENTI:**

## RESA DEL CONTO AGENTI CONTABILI

In attuazione dell'articoli 226 e 233 del Tuel i seguenti agenti contabili, hanno reso il conto della loro gestione, entro il 31 gennaio 2015.:

| Nome                          | Funzione             | Periodo           | Atto di Approvaz.           |
|-------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------------------|
| Cassa di Risparmio di Firenze | Tesoriere            | 01/01/14-31/12/14 | Giunta n. 9 del 27/01/2015  |
| Bigozzi Elena                 | Economato            | 01/01/14-31/12/14 | Giunta n. 14 del 27/01/2015 |
| Bigozzi Elena                 | Riscossione Copie    | 01/01/14-31/12/14 | Giunta n. 11 del 27/01/2015 |
| Bigozzi Elena                 | Accesso al Demanio   | 01/01/14-31/12/14 | Giunta n. 13 del 27/01/2015 |
| Bigozzi Elena                 | Gestione Buoni Pasto | 01/01/14-31/12/14 | Giunta n. 12 del 27/01/2015 |
| Bigozzi Elena                 | Vendita Cartoguide   | 01/01/14-31/12/14 | Giunta n. 10 del 27/01/2015 |
| Angiolini Renato              | Sportello Catastale  | 01/01/14-31/12/14 | Giunta n. 8 del 27/01/2015  |
| Cungi Umberto                 | Corpo Polizia Locale | 01/01/14-31/12/14 | Giunta n. 7 del 27/01/2015  |
| Boschi Barbara                | Incassi Rincine      | 01/01/14-30/06/14 | Giunta n. 70 del 22/07/2014 |
| Boschi Barbara                | Vendita Cartoguide   | 01/01/14-30/06/14 | Giunta n. 69 del 22/07/2014 |
| Aretini Francesco             | Incassi Rincine      | 11/09/14-31/12/14 | Giunta n. 3 del 13/01/2015  |
| Aretini Francesco             | Vendita Cartoguide   | 11/09/14-31/12/14 | Giunta n. 2 del 13/01/2015  |
|                               |                      |                   |                             |

Si rileva che l'Agente Contabile Boschi è andata in congedo per maternità dal 30/06/2014, ha reso i conti, ed è stata sostituita con il Dipendente Aretini Francesco che ha assunto la qualifica di Agente Contabile dal 11/09/2014

## 2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

Dal 01/01/2012 l'Unione gestisce per conto dei Comuni solo l'Imposta di Soggiorno.

Tale imposta è stata gestita e riscossa tramite un apposito software compilabile on-line dalle strutture ricettive.

In termini di risorse finanziarie il gettito registrato a fine 2014 è stato complessivamente di € 218.476,97 (vedi accertamento al Cap. 40 E)

A termini di Regolamento alla fine dell'anno verranno trasferite ai Comuni territorialmente competenti le rispettive quote.

| ALIQUOTE IMU/TASI                                 | ANNO 2014 |
|---------------------------------------------------|-----------|
| Aliquota IMU/TASI 1^ casa (x mille)               | 0,000     |
| Aliquota IMU/TASI 2^ casa (x mille)               | 0,000     |
| Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille) | 0,000     |
| Aliquota IMU/TASI altro (x mille)                 | 0,000     |

| ENTRATE TRIBUTARIE<br>CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI |                     |                   |                                                   |                            |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|
| ENTRATE TRIBUTARIE                                                   | Previsioni iniziali | Accertamenti 2014 | Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali | Scostamento in percentuale |
| IMU/TASI                                                             | 0,00                | 0,00              | 0,00                                              | 0,00%                      |
| Addizionale comunale IRPEF                                           | 0,00                | 0,00              | 0,00                                              | 0,00%                      |
| Addizionale energia elettrica                                        | 0,00                | 0,00              | 0,00                                              | 0,00%                      |
| TARES/TARI                                                           | 0,00                | 0,00              | 0,00                                              | 0,00%                      |
| TOSAP                                                                | 0,00                | 0,00              | 0,00                                              | 0,00%                      |

| TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE |                        |                        |                        |                        |                             |
|----------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------------|
| DESCRIZIONE                            | TREND STORICO          |                        |                        |                        | ANNO 2014<br>(Accertamenti) |
|                                        | 2010<br>(Accertamenti) | 2011<br>(Accertamenti) | 2012<br>(Accertamenti) | 2013<br>(Accertamenti) |                             |
| ICI/IMU/TASI                           | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                        |
| Addizionale comunale IRPEF             | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                        |
| Addizionale energia elettrica          | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                        |
| TARSU/TARES/TARI                       | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                        |
| TOSAP                                  | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                        |

## 2.3 - ASPETTI ECONOMICI

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

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

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

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

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

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

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

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

Infine si presenta un'ulteriore analisi della composizione economica evidenziando, per ogni singola tipologia di provento e costo, l'incidenza percentuale sul relativo totale complessivo.

| <b>RISULTATI ECONOMICI 2014</b>                                      |                    |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------|
| RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"                         | -301.383,83        |
| RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE | -1.600,00          |
| RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA                                 | -37.698,59         |
| RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA                               | 227.849,27         |
| <b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>                            | <b>-112.833,15</b> |

## COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

| <b>A</b> PROVENTI DELLA GESTIONE          |                                                                     | <b>ANNO 2014</b>    | <b>Incidenza percentuale sul totale</b> |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------|
| 1                                         | Proventi tributari                                                  | 218.476,97          | 4,87 %                                  |
| 2                                         | Proventi da trasferimenti                                           | 3.361.400,03        | 74,97 %                                 |
| 3                                         | Proventi da servizi pubblici                                        | 562.615,08          | 12,55 %                                 |
| 4                                         | Proventi da gestione patrimoniale                                   | 44.273,94           | 0,99 %                                  |
| 5                                         | Proventi diversi                                                    | 297.108,21          | 6,62 %                                  |
| 6                                         | Proventi da concessioni edificare                                   | 0,00                | 0,00 %                                  |
| 7                                         | Incrementi di immobilizz. per lavori interni                        | 0,00                | 0,00 %                                  |
| 8                                         | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc. | 0,00                | 0,00 %                                  |
| <b>TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)</b> |                                                                     | <b>4.483.874,23</b> | <b>100,00 %</b>                         |

| <b>B</b> COSTI DELLA GESTIONE          |                                                                 | <b>ANNO 2014</b>    | <b>Incidenza percentuale sul totale</b> |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------|
| 9                                      | Personale                                                       | 2.272.553,20        | 47,49 %                                 |
| 10                                     | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo                   | 151.385,72          | 3,16 %                                  |
| 11                                     | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo | 0,00                | 0,00 %                                  |
| 12                                     | Prestazioni di servizi                                          | 1.075.399,89        | 22,47 %                                 |
| 13                                     | Utilizzo beni di terzi                                          | 4.176,41            | 0,09 %                                  |
| 14                                     | Trasferimenti                                                   | 822.877,91          | 17,20 %                                 |
| 15                                     | Imposte e tasse                                                 | 163.220,93          | 3,41 %                                  |
| 16                                     | Quote di ammortam. di esercizio                                 | 295.644,00          | 6,18 %                                  |
| <b>TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)</b> |                                                                 | <b>4.785.258,06</b> | <b>100,00 %</b>                         |

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

| <b>C</b> PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE      |                                    | ANNO 2014   | Incidenza percentuale sul totale |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------|----------------------------------|
| 17                                                       | Utili                              | 0,00        | 0,00 %                           |
| 18                                                       | Interessi su capitale di dotazione | 0,00        | 0,00 %                           |
| <b>TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b> |                                    | <b>0,00</b> | <b>0,00 %</b>                    |

| <b>C</b> ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE      |                                                 | ANNO 2014       | Incidenza percentuale sul totale |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------|
| 19                                                    | Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate | 1.600,00        | 100,00 %                         |
| <b>TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b> |                                                 | <b>1.600,00</b> | <b>100,00 %</b>                  |

I 1.600,00 euro iscritti a Bilancio riguardano la restituzione alla Azienda Sanitaria 10 di quota parte dell'affitto da loro versato per l'uso dei locali di Ns. proprietà a Borgo S.Lorenzo.

La restituzione si è resa necessaria ai sensi della riduzione imposta dalla Legge 89/2014 sul canone che loro avevano già versato all'Unione.

### COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

| <b>D</b> PROVENTI FINANZIARI      |                  | ANNO 2014     | Incidenza percentuale sul totale |
|-----------------------------------|------------------|---------------|----------------------------------|
| 20                                | Interessi attivi | 188,85        | 100,00 %                         |
| <b>TOTALE PROVENTI FINANZIARI</b> |                  | <b>188,85</b> | <b>100,00 %</b>                  |

| <b>D</b> ONERI FINANZIARI      |                                       | ANNO 2014        | Incidenza percentuale sul totale |
|--------------------------------|---------------------------------------|------------------|----------------------------------|
| 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     | 37.887,44        | 100,00 %                         |
| <b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b> |                                       | <b>37.887,44</b> | <b>100,00 %</b>                  |

Come si vede gli interessi attivi sono dati dalle disponibilità liquidità dell'Ente in Tesoreria ed in Banca d'Italia, mentre il totale degli interessi passivi deriva interamente dalle rate pagate in conto interessi sui mutui. La differenza porta ad un dato negativo di – 37.698,59 euro.

| COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA |  |  |  |
|---------------------------------------------------------|--|--|--|
|---------------------------------------------------------|--|--|--|

| E PROVENTI STRAORDINARI      |                           | ANNO 2014  | Incidenza percentuale sul totale |
|------------------------------|---------------------------|------------|----------------------------------|
| 22                           | Insussistenze del passivo | 494.353,00 | 97,62 %                          |
| 23                           | Sopravvenienze attive     | 4.073,46   | 0,80 %                           |
| 24                           | Plusvalenze patrimoniali  | 8.000,00   | 1,58 %                           |
| TOTALE PROVENTI STRAORDINARI |                           | 506.426,46 | 100,00 %                         |

| E ONERI STRAORDINARI      |                                         | ANNO 2014  | Incidenza percentuale sul totale |
|---------------------------|-----------------------------------------|------------|----------------------------------|
| 25                        | Insussistenze dell'attivo               | 12.279,60  | 4,41 %                           |
| 26                        | Minusvalenze patrimoniali               | 625,00     | 0,22 %                           |
| 27                        | Accantonamento per svalutazione crediti | 4.073,46   | 1,46 %                           |
| 28                        | Oneri straordinari                      | 261.599,13 | 93,91 %                          |
| TOTALE ONERI STRAORDINARI |                                         | 278.577,19 | 100,00 %                         |

Il dato E23 Sopravvenienze attive è dato dal "Fondo svalutazione Crediti"

Il dato E28 Oneri Straordinari è rappresentato da:

- euro 261.599,13 derivanti dalla differenza fra i Pagamenti in Conto Capitale e la variazione positiva del Conto del Patrimonio per l'aumento di valore dei Ns. immobili: Sono quindi pagamenti che non rappresentano immobilizzazioni.

## INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

| <b>A</b>               |                                                                     | <b>PROVENTI DELLA GESTIONE</b>                    | <b>ANNO 2014</b>    | <b>Incidenza percentuale sul totale</b> |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------|
| 1                      | Proventi tributari                                                  |                                                   | 218.476,97          | 4,38 %                                  |
| 2                      | Proventi da trasferimenti                                           |                                                   | 3.361.400,03        | 67,36 %                                 |
| 3                      | Proventi da servizi pubblici                                        |                                                   | 562.615,08          | 11,27 %                                 |
| 4                      | Proventi da gestione patrimoniale                                   |                                                   | 44.273,94           | 0,89 %                                  |
| 5                      | Proventi diversi                                                    |                                                   | 297.108,21          | 5,95 %                                  |
| 6                      | Proventi da concessioni edificare                                   |                                                   | 0,00                | 0,00 %                                  |
| 7                      | Incrementi di immobilizz. per lavori interni                        |                                                   | 0,00                | 0,00 %                                  |
| 8                      | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc. |                                                   | 0,00                | 0,00 %                                  |
| <b>C</b>               |                                                                     | <b>PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b> |                     |                                         |
| 17                     | Utili                                                               |                                                   | 0,00                | 0,00 %                                  |
| 18                     | Interessi su capitale di dotazione                                  |                                                   | 0,00                | 0,00 %                                  |
| <b>D</b>               |                                                                     | <b>PROVENTI FINANZIARI</b>                        |                     |                                         |
| 20                     | Interessi attivi                                                    |                                                   | 188,85              | 0,00 %                                  |
| <b>E</b>               |                                                                     | <b>PROVENTI STRAORDINARI</b>                      |                     |                                         |
| 22                     | Insussistenze del passivo                                           |                                                   | 494.353,00          | 9,91 %                                  |
| 23                     | Sopravvenienze attive                                               |                                                   | 4.073,46            | 0,08 %                                  |
| 24                     | Plusvalenze patrimoniali                                            |                                                   | 8.000,00            | 0,16 %                                  |
| <b>TOTALE PROVENTI</b> |                                                                     |                                                   | <b>4.990.489,54</b> | <b>100,00 %</b>                         |

## INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

| <b>B COSTI DELLA GESTIONE</b>                    |                                                                 | <b>ANNO 2014</b>    | <b>Incidenza percentuale sul totale</b> |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------|
| 9                                                | Personale                                                       | 2.272.553,20        | 44,53 %                                 |
| 10                                               | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo                   | 151.385,72          | 2,97 %                                  |
| 11                                               | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo | 0,00                | 0,00 %                                  |
| 12                                               | Prestazioni di servizi                                          | 1.075.399,89        | 21,07 %                                 |
| 13                                               | Utilizzo beni di terzi                                          | 4.176,41            | 0,08 %                                  |
| 14                                               | Trasferimenti                                                   | 822.877,91          | 16,12 %                                 |
| 15                                               | Imposte e tasse                                                 | 163.220,93          | 3,20 %                                  |
| 16                                               | Quote di ammortam. di esercizio                                 | 295.644,00          | 5,79 %                                  |
| <b>C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b> |                                                                 |                     |                                         |
| 19                                               | Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate                 | 1.600,00            | 0,03 %                                  |
| <b>D ONERI FINANZIARI</b>                        |                                                                 |                     |                                         |
| 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                               | 37.887,44           | 0,74 %                                  |
| <b>E ONERI STRAORDINARI</b>                      |                                                                 |                     |                                         |
| 25                                               | Insussistenze dell'attivo                                       | 12.279,60           | 0,24 %                                  |
| 26                                               | Minusvalenze patrimoniali                                       | 625,00              | 0,01 %                                  |
| 27                                               | Accantonamento per svalutazione crediti                         | 4.073,46            | 0,08 %                                  |
| 28                                               | Oneri straordinari                                              | 261.599,13          | 5,13 %                                  |
| <b>TOTALE COSTI</b>                              |                                                                 | <b>5.103.322,69</b> | <b>100,00 %</b>                         |

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

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

| CONTO DEL PATRIMONIO 2014                              |                         |                        |
|--------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| ATTIVO                                                 |                         |                        |
| DESCRIZIONE                                            | VALORE AL<br>31/12/2014 | Percentuale sul totale |
| Immobilizzazioni immateriali                           | 0,00                    | 0,00 %                 |
| Immobilizzazioni materiali                             | 4.134.512,83            | 37,77 %                |
| Immobilizzazioni finanziarie                           | 115.867,22              | 1,06 %                 |
| Rimanenze                                              | 0,00                    | 0,00 %                 |
| Crediti                                                | 5.872.725,10            | 53,65 %                |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00                    | 0,00 %                 |
| Disponibilità liquide                                  | 823.494,44              | 7,52 %                 |
| Ratei attivi                                           | 0,00                    | 0,00 %                 |
| Risconti attivi                                        | 0,00                    | 0,00 %                 |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                                   | <b>10.946.599,59</b>    | <b>100,00 %</b>        |
| PASSIVO                                                |                         |                        |
| DESCRIZIONE                                            | VALORE AL<br>31/12/2014 | Percentuale sul totale |
| Patrimonio netto                                       | 5.095.610,95            | 46,55 %                |
| Conferimenti                                           | 305.617,96              | 2,79 %                 |
| Debiti                                                 | 5.545.370,68            | 50,66 %                |
| Ratei passivi                                          | 0,00                    | 0,00 %                 |
| Risconti passivi                                       | 0,00                    | 0,00 %                 |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>                                  | <b>10.946.599,59</b>    | <b>100,00 %</b>        |

## VARIAZIONI PATRIMONIALI 2014

| ATTIVO                                                 |                       |                         |                    |                           |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------|---------------------------|
| DESCRIZIONE                                            | VALORE AL<br>1/1/2014 | VALORE AL<br>31/12/2014 | VARIAZIONE +/-     | VARIAZIONE<br>PERCENTUALE |
| Immobilizzazioni immateriali                           | 0,00                  | 0,00                    | 0,00               | 0,00 %                    |
| Immobilizzazioni materiali                             | 4.111.121,79          | 4.134.512,83            | 23.391,04          | 0,57 %                    |
| Immobilizzazioni finanziarie                           | 115.867,22            | 115.867,22              | 0,00               | 0,00 %                    |
| Rimanenze                                              | 0,00                  | 0,00                    | 0,00               | 0,00 %                    |
| Crediti                                                | 6.075.577,13          | 5.872.725,10            | -202.852,03        | -3,34 %                   |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00                  | 0,00                    | 0,00               | 0,00 %                    |
| Disponibilità liquide                                  | 1.255.359,83          | 823.494,44              | -431.865,39        | -34,40 %                  |
| Ratei attivi                                           | 0,00                  | 0,00                    | 0,00               | 0,00 %                    |
| Risconti attivi                                        | 0,00                  | 0,00                    | 0,00               | 0,00 %                    |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                                   | <b>11.557.925,97</b>  | <b>10.946.599,59</b>    | <b>-611.326,38</b> | <b>-5,29 %</b>            |

| PASSIVO               |                       |                         |                    |                           |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------|---------------------------|
| DESCRIZIONE           | VALORE AL<br>1/1/2014 | VALORE AL<br>31/12/2014 | VARIAZIONE +/-     | VARIAZIONE<br>PERCENTUALE |
| Patrimonio netto      | 5.208.444,10          | 5.095.610,95            | -112.833,15        | -2,17 %                   |
| Conferimenti          | 454.509,58            | 305.617,96              | -148.891,62        | -32,76 %                  |
| Debiti                | 5.894.972,29          | 5.545.370,68            | -349.601,61        | -5,93 %                   |
| Ratei passivi         | 0,00                  | 0,00                    | 0,00               | 0,00 %                    |
| Risconti passivi      | 0,00                  | 0,00                    | 0,00               | 0,00 %                    |
| <b>TOTALE PASSIVO</b> | <b>11.557.925,97</b>  | <b>10.946.599,59</b>    | <b>-611.326,38</b> | <b>-5,29 %</b>            |

## VARIAZIONI PATRIMONIALI 2014

| ATTIVO                                                 |                      |                        |                         |                        |
|--------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| DESCRIZIONE                                            | VALOREAL<br>1/1/2014 | Percentuale sul totale | VALORE AL<br>31/12/2014 | Percentuale sul totale |
| Immobilizzazioni immateriali                           | 0,00                 | 0,00 %                 | 0,00                    | 0,00 %                 |
| Immobilizzazioni materiali                             | 4.111.121,79         | 35,57 %                | 4.134.512,83            | 37,77 %                |
| Immobilizzazioni finanziarie                           | 115.867,22           | 1,00 %                 | 115.867,22              | 1,06 %                 |
| Rimanenze                                              | 0,00                 | 0,00 %                 | 0,00                    | 0,00 %                 |
| Crediti                                                | 6.075.577,13         | 52,57 %                | 5.872.725,10            | 53,65 %                |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00                 | 0,00 %                 | 0,00                    | 0,00 %                 |
| Disponibilità liquide                                  | 1.255.359,83         | 10,86 %                | 823.494,44              | 7,52 %                 |
| Ratei attivi                                           | 0,00                 | 0,00 %                 | 0,00                    | 0,00 %                 |
| Risconti attivi                                        | 0,00                 | 0,00 %                 | 0,00                    | 0,00 %                 |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                                   | <b>11.557.925,97</b> | <b>100,00 %</b>        | <b>10.946.599,59</b>    | <b>100,00 %</b>        |

| PASSIVO               |                      |                        |                         |                        |
|-----------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| DESCRIZIONE           | VALOREAL<br>1/1/2014 | Percentuale sul totale | VALORE AL<br>31/12/2014 | Percentuale sul totale |
| Patrimonio netto      | 5.208.444,10         | 45,06 %                | 5.095.610,95            | 46,55 %                |
| Conferimenti          | 454.509,58           | 3,93 %                 | 305.617,96              | 2,79 %                 |
| Debiti                | 5.894.972,29         | 51,01 %                | 5.545.370,68            | 50,66 %                |
| Ratei passivi         | 0,00                 | 0,00 %                 | 0,00                    | 0,00 %                 |
| Risconti passivi      | 0,00                 | 0,00 %                 | 0,00                    | 0,00 %                 |
| <b>TOTALE PASSIVO</b> | <b>11.557.925,97</b> | <b>100,00 %</b>        | <b>10.946.599,59</b>    | <b>100,00 %</b>        |

## **2.5 - PIANO PROGRAMMATICO**

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

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

.

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

**PROGRAMMAZIONE 2014**  
**STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

| Titolo        | ENTRATE DI COMPETENZA                                                                                                                                                           | Stanziamenti iniziali | Stanziamenti definitivi |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>I</b>      | Entrate Tributarie                                                                                                                                                              | 245.000,00            | 245.000,00              |
| <b>II</b>     | Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione | 3.558.627,94          | 3.747.229,28            |
| <b>III</b>    | Entrate Extratributarie                                                                                                                                                         | 1.181.390,80          | 1.243.002,39            |
| <b>IV</b>     | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti                                                                                      | 586.819,46            | 529.817,96              |
| <b>V</b>      | Entrate derivanti da accensioni di prestiti                                                                                                                                     | 804.504,75            | 804.504,75              |
| <b>VI</b>     | Entrate da servizi per conto di terzi                                                                                                                                           | 645.000,00            | 809.300,00              |
|               | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE                                                                                                                                                       | 0,00                  | 289.924,92              |
| <b>TOTALE</b> |                                                                                                                                                                                 | <b>7.021.342,95</b>   | <b>7.668.779,30</b>     |

| Titolo        | SPESE DI COMPETENZA                  | Stanziamenti iniziali | Stanziamenti definitivi |
|---------------|--------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>I</b>      | Spese correnti                       | 4.943.501,38          | 5.338.639,23            |
| <b>II</b>     | Spese in conto capitale              | 586.819,46            | 674.817,96              |
| <b>III</b>    | Spese per rimborso di prestiti       | 846.022,11            | 846.022,11              |
| <b>IV</b>     | Spese per servizi per conto di terzi | 645.000,00            | 809.300,00              |
|               | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE         | 0,00                  | 0,00                    |
| <b>TOTALE</b> |                                      | <b>7.021.342,95</b>   | <b>7.668.779,30</b>     |

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

| ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE |                                                       |                      |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|
| N.                                                      | PROGRAMMA                                             | RESPONSABILE         |
| 1                                                       | Organi Istituzionali                                  | NARDONI SAURO        |
| 2                                                       | Segreteria Personale Organizzazione                   | NARDONI SAURO        |
| 3                                                       | Gestione Economica Programmazione                     | BISTONDI GIUSEPPE    |
| 4                                                       | Altri Servizi Generali                                | BISTONDI GIUSEPPE    |
| 5                                                       | Istruzione Cultura Biblioteche e Musei                | NARDONI SAURO        |
| 6                                                       | Turismo e Sport                                       | NARDONI SAURO        |
| 7                                                       | Difesa del Suolo Assetto Idrogeologico e Forestazione | VENTRE ANTONIO       |
| 8                                                       | Attività Territoriali e Protezione Civile             | COLOM MANUEL RODOLFO |
| 9                                                       | Servizi Sociali                                       | BONINI MAURO         |
| 10                                                      | Agricoltura                                           | BONINI MAURO         |
| 11                                                      | Sviluppo Economico                                    | NARDONI SAURO        |
| 12                                                      | Attività Produttive                                   | CEI STEFANIA         |
| 13                                                      | Polizia Locale                                        | CUNGI UMBERTO        |
| 14                                                      | Ufficio Associato gestione I.C.T.                     | TERENZI STEFANO      |
| 15                                                      | Ufficio Associato Gestione del Personale              | MASI ANGELA          |
| 16                                                      | Ufficio Associato Centro Unico Appalti                | GORI LUISELLA        |
|                                                         |                                                       |                      |
|                                                         |                                                       |                      |
|                                                         |                                                       |                      |
|                                                         |                                                       |                      |
|                                                         |                                                       |                      |

**PROGRAMMAZIONE 2014**  
**STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA**  
(Titoli I, II e III)

| N.            | PROGRAMMA                                             | Stanzamenti iniziali | Stanzamenti definitivi |
|---------------|-------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| 1             | Organi Istituzionali                                  | 0,00                 | 0,00                   |
| 2             | Segreteria Personale Organizzazione                   | 529.570,00           | 532.894,40             |
| 3             | Gestione Economica Programmazione                     | 80.977,67            | 76.477,67              |
| 4             | Altri Servizi Generali                                | 0,00                 | 0,00                   |
| 5             | Istruzione Cultura Biblioteche e Musei                | 106.954,19           | 110.421,36             |
| 6             | Turismo e Sport                                       | 245.000,00           | 245.000,00             |
| 7             | Difesa del Suolo Assetto Idrogeologico e Forestazione | 1.778.549,69         | 1.720.954,58           |
| 8             | Attività Territoriali e Protezione Civile             | 177.618,47           | 172.640,27             |
| 9             | Servizi Sociali                                       | 30.000,00            | 24.500,00              |
| 10            | Agricoltura                                           | 5.000,00             | 0,00                   |
| 11            | Sviluppo Economico                                    | 340.838,01           | 315.738,75             |
| 12            | Attività Produttive                                   | 105.000,00           | 122.000,00             |
| 13            | Polizia Locale                                        | 998.491,90           | 1.077.591,90           |
| 14            | Ufficio Associato gestione I.C.T.                     | 236.840,72           | 475.011,60             |
| 15            | Ufficio Associato Gestione del Personale              | 292.658,45           | 308.138,25             |
| 16            | Ufficio Associato Centro Unico Appalti                | 57.519,64            | 53.862,89              |
| <b>TOTALI</b> |                                                       | <b>4.985.018,74</b>  | <b>5.235.231,67</b>    |
|               |                                                       |                      |                        |
|               |                                                       |                      |                        |
|               |                                                       |                      |                        |
|               |                                                       |                      |                        |
|               |                                                       |                      |                        |
|               |                                                       |                      |                        |

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

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

| PROGRAMMAZIONE 2014                                                       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (Titolo I e Titolo III Interventi 2-3-4-5)                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

| N.            | PROGRAMMA                                             | Stanziamenti iniziali | Stanziamenti definitivi |
|---------------|-------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 1             | Organi Istituzionali                                  | 22.050,00             | 22.350,00               |
| 2             | Segreteria Personale Organizzazione                   | 496.332,30            | 533.733,75              |
| 3             | Gestione Economica Programmazione                     | 424.195,79            | 430.246,73              |
| 4             | Altri Servizi Generali                                | 8.500,00              | 8.500,00                |
| 5             | Istruzione Cultura Biblioteche e Musei                | 101.984,00            | 149.550,08              |
| 6             | Turismo e Sport                                       | 228.000,00            | 234.694,04              |
| 7             | Difesa del Suolo Assetto Idrogeologico e Forestazione | 1.486.809,69          | 1.430.772,23            |
| 8             | Attivita' Territoriali e Protezione Civile            | 171.871,08            | 165.570,40              |
| 9             | Servizi Sociali                                       | 70.000,00             | 64.500,00               |
| 10            | Agricoltura                                           | 207.423,42            | 203.723,42              |
| 11            | Sviluppo Economico                                    | 268.485,05            | 265.228,12              |
| 12            | Attivita' Produttive                                  | 85.650,00             | 89.350,00               |
| 13            | Polizia Locale                                        | 988.791,91            | 1.104.728,12            |
| 14            | Ufficio Associato gestione I.C.T.                     | 61.136,33             | 309.368,20              |
| 15            | Ufficio Associato Gestione del Personale              | 304.845,39            | 308.897,72              |
| 16            | Ufficio Associato Centro Unico Appalti                | 55.593,78             | 55.593,78               |
| <b>TOTALI</b> |                                                       | <b>4.981.668,74</b>   | <b>5.376.806,59</b>     |

| PROGRAMMAZIONE 2014                                                               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (Titolo IV e Titolo V Categorie 2-3-4)                                            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

| N.            | PROGRAMMA                                             | Stanziamenti iniziali | Stanziamenti definitivi |
|---------------|-------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 1             | Organi Istituzionali                                  | 0,00                  | 0,00                    |
| 2             | Segreteria Personale Organizzazione                   | 215.000,00            | 215.000,00              |
| 3             | Gestione Economica Programmazione                     | 0,00                  | 0,00                    |
| 4             | Altri Servizi Generali                                | 0,00                  | 0,00                    |
| 5             | Istruzione Cultura Biblioteche e Musei                | 0,00                  | 0,00                    |
| 6             | Turismo e Sport                                       | 0,00                  | 0,00                    |
| 7             | Difesa del Suolo Assetto Idrogeologico e Forestazione | 121.801,50            | 64.800,00               |
| 8             | Attivita' Territoriali e Protezione Civile            | 250.000,00            | 250.000,00              |
| 9             | Servizi Sociali                                       | 0,00                  | 0,00                    |
| 10            | Agricoltura                                           | 0,00                  | 0,00                    |
| 11            | Sviluppo Economico                                    | 0,00                  | 0,00                    |
| 12            | Attivita' Produttive                                  | 17,96                 | 17,96                   |
| 13            | Polizia Locale                                        | 0,00                  | 0,00                    |
| 14            | Ufficio Associato gestione I.C.T.                     | 0,00                  | 0,00                    |
| 15            | Ufficio Associato Gestione del Personale              | 0,00                  | 0,00                    |
| 16            | Ufficio Associato Centro Unico Appalti                | 0,00                  | 0,00                    |
| <b>TOTALI</b> |                                                       | <b>586.819,46</b>     | <b>529.817,96</b>       |

| PROGRAMMAZIONE 2014                                                             |  |
|---------------------------------------------------------------------------------|--|
| STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA |  |
| (Titolo II)                                                                     |  |

| N.            | PROGRAMMA                                             | Stanziamenti iniziali | Stanziamenti definitivi |
|---------------|-------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 1             | Organi Istituzionali                                  | 0,00                  | 0,00                    |
| 2             | Segreteria Personale Organizzazione                   | 0,00                  | 20.000,00               |
| 3             | Gestione Economica Programmazione                     | 0,00                  | 0,00                    |
| 4             | Altri Servizi Generali                                | 0,00                  | 0,00                    |
| 5             | Istruzione Cultura Biblioteche e Musei                | 0,00                  | 0,00                    |
| 6             | Turismo e Sport                                       | 0,00                  | 0,00                    |
| 7             | Difesa del Suolo Assetto Idrogeologico e Forestazione | 371.819,46            | 314.817,96              |
| 8             | Attivita' Territoriali e Protezione Civile            | 0,00                  | 15.000,00               |
| 9             | Servizi Sociali                                       | 0,00                  | 0,00                    |
| 10            | Agricoltura                                           | 0,00                  | 0,00                    |
| 11            | Sviluppo Economico                                    | 215.000,00            | 215.000,00              |
| 12            | Attivita' Produttive                                  | 0,00                  | 0,00                    |
| 13            | Polizia Locale                                        | 0,00                  | 0,00                    |
| 14            | Ufficio Associato gestione I.C.T.                     | 0,00                  | 110.000,00              |
| 15            | Ufficio Associato Gestione del Personale              | 0,00                  | 0,00                    |
| 16            | Ufficio Associato Centro Unico Appalti                | 0,00                  | 0,00                    |
| <b>TOTALI</b> |                                                       | <b>586.819,46</b>     | <b>674.817,96</b>       |

| PROGRAMMAZIONE 2014                                                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE MOVIMENTI FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (Titolo V Categoria 1)                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

| N.            | PROGRAMMA                                             | Stanziamenti iniziali | Stanziamenti definitivi |
|---------------|-------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 1             | Organi Istituzionali                                  | 0,00                  | 0,00                    |
| 2             | Segreteria Personale Organizzazione                   | 0,00                  | 0,00                    |
| 3             | Gestione Economica Programmazione                     | 804.504,75            | 804.504,75              |
| 4             | Altri Servizi Generali                                | 0,00                  | 0,00                    |
| 5             | Istruzione Cultura Biblioteche e Musei                | 0,00                  | 0,00                    |
| 6             | Turismo e Sport                                       | 0,00                  | 0,00                    |
| 7             | Difesa del Suolo Assetto Idrogeologico e Forestazione | 0,00                  | 0,00                    |
| 8             | Attivita' Territoriali e Protezione Civile            | 0,00                  | 0,00                    |
| 9             | Servizi Sociali                                       | 0,00                  | 0,00                    |
| 10            | Agricoltura                                           | 0,00                  | 0,00                    |
| 11            | Sviluppo Economico                                    | 0,00                  | 0,00                    |
| 12            | Attivita' Produttive                                  | 0,00                  | 0,00                    |
| 13            | Polizia Locale                                        | 0,00                  | 0,00                    |
| 14            | Ufficio Associato gestione I.C.T.                     | 0,00                  | 0,00                    |
| 15            | Ufficio Associato Gestione del Personale              | 0,00                  | 0,00                    |
| 16            | Ufficio Associato Centro Unico Appalti                | 0,00                  | 0,00                    |
| <b>TOTALI</b> |                                                       | <b>804.504,75</b>     | <b>804.504,75</b>       |
|               |                                                       |                       |                         |
|               |                                                       |                       |                         |
|               |                                                       |                       |                         |

| PROGRAMMAZIONE 2014                                                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (Titolo III Intervento 1)                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

| N.            | PROGRAMMA                                             | Stanziamenti iniziali | Stanziamenti definitivi |
|---------------|-------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 1             | Organi Istituzionali                                  | 0,00                  | 0,00                    |
| 2             | Segreteria Personale Organizzazione                   | 0,00                  | 0,00                    |
| 3             | Gestione Economica Programmazione                     | 804.504,75            | 804.504,75              |
| 4             | Altri Servizi Generali                                | 0,00                  | 0,00                    |
| 5             | Istruzione Cultura Biblioteche e Musei                | 0,00                  | 0,00                    |
| 6             | Turismo e Sport                                       | 0,00                  | 0,00                    |
| 7             | Difesa del Suolo Assetto Idrogeologico e Forestazione | 0,00                  | 0,00                    |
| 8             | Attivita' Territoriali e Protezione Civile            | 0,00                  | 0,00                    |
| 9             | Servizi Sociali                                       | 0,00                  | 0,00                    |
| 10            | Agricoltura                                           | 0,00                  | 0,00                    |
| 11            | Sviluppo Economico                                    | 0,00                  | 0,00                    |
| 12            | Attivita' Produttive                                  | 0,00                  | 0,00                    |
| 13            | Polizia Locale                                        | 0,00                  | 0,00                    |
| 14            | Ufficio Associato gestione I.C.T.                     | 0,00                  | 0,00                    |
| 15            | Ufficio Associato Gestione del Personale              | 0,00                  | 0,00                    |
| 16            | Ufficio Associato Centro Unico Appalti                | 0,00                  | 0,00                    |
| <b>TOTALI</b> |                                                       | <b>804.504,75</b>     | <b>804.504,75</b>       |
|               |                                                       |                       |                         |
|               |                                                       |                       |                         |
|               |                                                       |                       |                         |

## **2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI**

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

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

## CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

| Titolo                       | DESCRIZIONE                                                                                                                                                                     | Stanziamenti iniziali | Stanziamenti definitivi | Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali | Scostamento in percentuale |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|
| <b>ENTRATE DI COMPETENZA</b> |                                                                                                                                                                                 |                       |                         |                                                   |                            |
| <b>I</b>                     | Entrate Tributarie                                                                                                                                                              | 245.000,00            | 245.000,00              | 0,00                                              | 0,00 %                     |
| <b>II</b>                    | Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione | 3.558.627,94          | 3.747.229,28            | 188.601,34                                        | 5,30 %                     |
| <b>III</b>                   | Entrate Extratributarie                                                                                                                                                         | 1.181.390,80          | 1.243.002,39            | 61.611,59                                         | 5,22 %                     |
| <b>IV</b>                    | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti                                                                                      | 586.819,46            | 529.817,96              | -57.001,50                                        | -9,71 %                    |
| <b>V</b>                     | Entrate derivanti da accensioni di prestiti                                                                                                                                     | 804.504,75            | 804.504,75              | 0,00                                              | 0,00 %                     |
| <b>VI</b>                    | Entrate da servizi per conto di terzi                                                                                                                                           | 645.000,00            | 809.300,00              | 164.300,00                                        | 25,47 %                    |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE    |                                                                                                                                                                                 | 0,00                  | 289.924,92              | 289.924,92                                        | 0,00 %                     |
| <b>TOTALE</b>                |                                                                                                                                                                                 | <b>7.021.342,95</b>   | <b>7.668.779,30</b>     | <b>647.436,35</b>                                 | <b>9,22 %</b>              |

|                              |                                      |                     |                     |                   |               |
|------------------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------|
| <b>SPESE DI COMPETENZA</b>   |                                      |                     |                     |                   |               |
| <b>I</b>                     | Spese correnti                       | 4.943.501,38        | 5.338.639,23        | 395.137,85        | 7,99 %        |
| <b>II</b>                    | Spese in conto capitale              | 586.819,46          | 674.817,96          | 87.998,50         | 15,00 %       |
| <b>III</b>                   | Spese per rimborso di prestiti       | 846.022,11          | 846.022,11          | 0,00              | 0,00 %        |
| <b>IV</b>                    | Spese per servizi per conto di terzi | 645.000,00          | 809.300,00          | 164.300,00        | 25,47 %       |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE |                                      | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00 %        |
| <b>TOTALE</b>                |                                      | <b>7.021.342,95</b> | <b>7.668.779,30</b> | <b>647.436,35</b> | <b>9,22 %</b> |

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

| CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE |                                                                                                                                                                                 |                        |                      |                                                            |                            |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Titolo                                                     | DESCRIZIONE                                                                                                                                                                     | Stanzamenti definitivi | Accertamenti Impegni | Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti | Scostamento in percentuale |
| ENTRATE DI COMPETENZA                                      |                                                                                                                                                                                 |                        |                      |                                                            |                            |
| I                                                          | Entrate Tributarie                                                                                                                                                              | 245.000,00             | 218.476,97           | -26.523,03                                                 | -10,83 %                   |
| II                                                         | Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione | 3.747.229,28           | 3.361.400,03         | -385.829,25                                                | -10,30 %                   |
| III                                                        | Entrate Extratributarie                                                                                                                                                         | 1.243.002,39           | 904.186,08           | -338.816,31                                                | -27,26 %                   |
| IV                                                         | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti                                                                                      | 529.817,96             | 313.617,96           | -216.200,00                                                | -40,81 %                   |
| V                                                          | Entrate derivanti da accensioni di prestiti                                                                                                                                     | 804.504,75             | 0,00                 | -804.504,75                                                | -100,00 %                  |
| VI                                                         | Entrate da servizi per conto di terzi                                                                                                                                           | 809.300,00             | 631.542,58           | -177.757,42                                                | -21,96 %                   |
| TOTALE                                                     |                                                                                                                                                                                 | 7.378.854,38           | 5.429.223,62         | -1.949.630,76                                              | -26,42 %                   |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE                                  |                                                                                                                                                                                 | 289.924,92             |                      |                                                            |                            |
| TOTALE                                                     |                                                                                                                                                                                 | 7.668.779,30           |                      |                                                            |                            |
| SPESE DI COMPETENZA                                        |                                                                                                                                                                                 |                        |                      |                                                            |                            |
| I                                                          | Spese correnti                                                                                                                                                                  | 5.338.639,23           | 4.529.101,50         | -809.537,73                                                | -15,16 %                   |
| II                                                         | Spese in conto capitale                                                                                                                                                         | 674.817,96             | 458.257,94           | -216.560,02                                                | -32,09 %                   |
| III                                                        | Spese per rimborso di prestiti                                                                                                                                                  | 846.022,11             | 41.517,36            | -804.504,75                                                | -95,09 %                   |
| IV                                                         | Spese per servizi per conto di terzi                                                                                                                                            | 809.300,00             | 631.542,58           | -177.757,42                                                | -21,96 %                   |
| TOTALE                                                     |                                                                                                                                                                                 | 7.668.779,30           | 5.660.419,38         | -2.008.359,92                                              | -26,19 %                   |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE                               |                                                                                                                                                                                 | 0,00                   |                      |                                                            |                            |
| TOTALE                                                     |                                                                                                                                                                                 | 7.668.779,30           |                      |                                                            |                            |

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

| CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI |                                                                                                                                                                                 |                       |                      |                                                         |                            |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------|
| Titolo                                                   | DESCRIZIONE                                                                                                                                                                     | Stanziamenti iniziali | Accertamenti Impegni | Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti | Scostamento in percentuale |
| ENTRATE DI COMPETENZA                                    |                                                                                                                                                                                 |                       |                      |                                                         |                            |
| I                                                        | Entrate Tributarie                                                                                                                                                              | 245.000,00            | 218.476,97           | -26.523,03                                              | -10,83 %                   |
| II                                                       | Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione | 3.558.627,94          | 3.361.400,03         | -197.227,91                                             | -5,54 %                    |
| III                                                      | Entrate Extratributarie                                                                                                                                                         | 1.181.390,80          | 904.186,08           | -277.204,72                                             | -23,46 %                   |
| IV                                                       | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti                                                                                      | 586.819,46            | 313.617,96           | -273.201,50                                             | -46,56 %                   |
| V                                                        | Entrate derivanti da accensioni di prestiti                                                                                                                                     | 804.504,75            | 0,00                 | -804.504,75                                             | -100,00 %                  |
| VI                                                       | Entrate da servizi per conto di terzi                                                                                                                                           | 645.000,00            | 631.542,58           | -13.457,42                                              | -2,09 %                    |
| TOTALE                                                   |                                                                                                                                                                                 | 7.021.342,95          | 5.429.223,62         | -1.592.119,33                                           | -22,68 %                   |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE                                |                                                                                                                                                                                 | 0,00                  |                      |                                                         |                            |
| TOTALE                                                   |                                                                                                                                                                                 | 7.021.342,95          |                      |                                                         |                            |
| SPESE DI COMPETENZA                                      |                                                                                                                                                                                 |                       |                      |                                                         |                            |
| I                                                        | Spese correnti                                                                                                                                                                  | 4.943.501,38          | 4.529.101,50         | -414.399,88                                             | -8,38 %                    |
| II                                                       | Spese in conto capitale                                                                                                                                                         | 586.819,46            | 458.257,94           | -128.561,52                                             | -21,91 %                   |
| III                                                      | Spese per rimborso di prestiti                                                                                                                                                  | 846.022,11            | 41.517,36            | -804.504,75                                             | -95,09 %                   |
| IV                                                       | Spese per servizi per conto di terzi                                                                                                                                            | 645.000,00            | 631.542,58           | -13.457,42                                              | -2,09 %                    |
| TOTALE                                                   |                                                                                                                                                                                 | 7.021.342,95          | 5.660.419,38         | -1.360.923,57                                           | -19,38 %                   |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE                             |                                                                                                                                                                                 | 0,00                  |                      |                                                         |                            |
| TOTALE                                                   |                                                                                                                                                                                 | 7.021.342,95          |                      |                                                         |                            |

Complessivamente la previsione finale assestata di Bilancio 2014 in Entrata ed Uscita si è scostata del + 9,22% rispetto a quanto **inizialmente** previsto.

Per quanto riguarda lo scostamento fra gli Accertamenti/Impegni ed il Bilancio **finale assestato** si evidenzia una variazione nelle Entrate del - 26,42% compensata con una variazione sulle Uscite del – 26,19 %

La maggiore spesa in conto Capitale è stata coperta da maggiore entrata al Tit. IV e dall'utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione.

Le spese in “Conto Terzi” sono complessivamente diminuite in Entrata ed Uscita di pari importo.

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

| PROGRAMMAZIONE 2014                                                                       |                                                       |                          |                     |                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|------------------------------|
| CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI ENTRATE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA |                                                       |                          |                     |                              |
| (Titoli I, II e III)                                                                      |                                                       |                          |                     |                              |
| N.                                                                                        | PROGRAMMA                                             | Stanziamiento definitivo | Accertamenti        | Percentuale di realizzazione |
| 1                                                                                         | Organi Istituzionali                                  | 0,00                     | 0,00                | 0,00 %                       |
| 2                                                                                         | Segreteria Personale Organizzazione                   | 532.894,40               | 448.832,71          | 84,23 %                      |
| 3                                                                                         | Gestione Economica Programmazione                     | 76.477,67                | 78.971,17           | 103,26 %                     |
| 4                                                                                         | Altri Servizi Generali                                | 0,00                     | 0,00                | 0,00 %                       |
| 5                                                                                         | Istruzione Cultura Biblioteche e Musei                | 110.421,36               | 118.591,36          | 107,40 %                     |
| 6                                                                                         | Turismo e Sport                                       | 245.000,00               | 218.476,97          | 89,17 %                      |
| 7                                                                                         | Difesa del Suolo Assetto Idrogeologico e Forestazione | 1.720.954,58             | 1.665.029,05        | 96,75 %                      |
| 8                                                                                         | Attività Territoriali e Protezione Civile             | 172.640,27               | 170.099,62          | 98,53 %                      |
| 9                                                                                         | Servizi Sociali                                       | 24.500,00                | 24.500,00           | 100,00 %                     |
| 10                                                                                        | Agricoltura                                           | 0,00                     | 0,00                | 0,00 %                       |
| 11                                                                                        | Sviluppo Economico                                    | 315.738,75               | 311.258,91          | 98,58 %                      |
| 12                                                                                        | Attività Produttive                                   | 122.000,00               | 122.000,00          | 100,00 %                     |
| 13                                                                                        | Polizia Locale                                        | 1.077.591,90             | 742.956,14          | 68,95 %                      |
| 14                                                                                        | Ufficio Associato gestione I.C.T.                     | 475.011,60               | 229.011,60          | 48,21 %                      |
| 15                                                                                        | Ufficio Associato Gestione del Personale              | 308.138,25               | 300.472,66          | 97,51 %                      |
| 16                                                                                        | Ufficio Associato Centro Unico Appalti                | 53.862,89                | 53.862,89           | 100,00 %                     |
| <b>TOTALI</b>                                                                             |                                                       | <b>5.235.231,67</b>      | <b>4.484.063,08</b> | <b>85,65 %</b>               |

Come si rileva la percentuale di realizzazione delle Entrate si attesta al 85,65 % che data l'attuale congiuntura si può considerare positivo

**PROGRAMMAZIONE 2014**  
**CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA**  
(Titolo I e Titolo III Interventi 2-3-4-5)

| N.            | PROGRAMMA                                             | Stanziamiento definitivo | Impegni             | Percentuale di realizzazione |
|---------------|-------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|------------------------------|
| 1             | Organi Istituzionali                                  | 22.350,00                | 18.780,99           | 84,03 %                      |
| 2             | Segreteria Personale Organizzazione                   | 533.733,75               | 518.630,80          | 97,17 %                      |
| 3             | Gestione Economica Programmazione                     | 430.246,73               | 391.735,15          | 91,05 %                      |
| 4             | Altri Servizi Generali                                | 8.500,00                 | 5.586,57            | 65,72 %                      |
| 5             | Istruzione Cultura Biblioteche e Musei                | 149.550,08               | 149.257,71          | 99,80 %                      |
| 6             | Turismo e Sport                                       | 234.694,04               | 208.519,00          | 88,85 %                      |
| 7             | Difesa del Suolo Assetto Idrogeologico e Forestazione | 1.430.772,23             | 1.399.278,19        | 97,80 %                      |
| 8             | Attività Territoriali e Protezione Civile             | 165.570,40               | 148.565,29          | 89,73 %                      |
| 9             | Servizi Sociali                                       | 64.500,00                | 64.465,00           | 99,95 %                      |
| 10            | Agricoltura                                           | 203.723,42               | 200.906,09          | 98,62 %                      |
| 11            | Sviluppo Economico                                    | 265.228,12               | 261.166,01          | 98,47 %                      |
| 12            | Attività Produttive                                   | 89.350,00                | 83.669,96           | 93,64 %                      |
| 13            | Polizia Locale                                        | 1.104.728,12             | 689.355,08          | 62,40 %                      |
| 14            | Ufficio Associato gestione I.C.T.                     | 309.368,20               | 63.364,50           | 20,48 %                      |
| 15            | Ufficio Associato Gestione del Personale              | 308.897,72               | 308.394,74          | 99,84 %                      |
| 16            | Ufficio Associato Centro Unico Appalti                | 55.593,78                | 55.593,78           | 100,00 %                     |
| <b>TOTALI</b> |                                                       | <b>5.376.806,59</b>      | <b>4.567.268,86</b> | <b>84,94 %</b>               |

Come si rileva la percentuale di realizzazione delle Uscite si attesta al 84,94 % che compensa la minore entrata

**PROGRAMMAZIONE 2014**  
**CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI ENTRATE C/CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA**  
(Titolo IV e Titolo V Categorie 2-3-4)

| N.            | PROGRAMMA                                             | Stanziamiento definitivo | Accertamenti      | Percentuale di realizzazione |
|---------------|-------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|------------------------------|
| 1             | Organi Istituzionali                                  | 0,00                     | 0,00              | 0,00 %                       |
| 2             | Segreteria Personale Organizzazione                   | 215.000,00               | 0,00              | 0,00 %                       |
| 3             | Gestione Economica Programmazione                     | 0,00                     | 0,00              | 0,00 %                       |
| 4             | Altri Servizi Generali                                | 0,00                     | 0,00              | 0,00 %                       |
| 5             | Istruzione Cultura Biblioteche e Musei                | 0,00                     | 0,00              | 0,00 %                       |
| 6             | Turismo e Sport                                       | 0,00                     | 0,00              | 0,00 %                       |
| 7             | Difesa del Suolo Assetto Idrogeologico e Forestazione | 64.800,00                | 63.600,00         | 98,15 %                      |
| 8             | Attività Territoriali e Protezione Civile             | 250.000,00               | 250.000,00        | 100,00 %                     |
| 9             | Servizi Sociali                                       | 0,00                     | 0,00              | 0,00 %                       |
| 10            | Agricoltura                                           | 0,00                     | 0,00              | 0,00 %                       |
| 11            | Sviluppo Economico                                    | 0,00                     | 0,00              | 0,00 %                       |
| 12            | Attività Produttive                                   | 17,96                    | 17,96             | 100,00 %                     |
| 13            | Polizia Locale                                        | 0,00                     | 0,00              | 0,00 %                       |
| 14            | Ufficio Associato gestione I.C.T.                     | 0,00                     | 0,00              | 0,00 %                       |
| 15            | Ufficio Associato Gestione del Personale              | 0,00                     | 0,00              | 0,00 %                       |
| 16            | Ufficio Associato Centro Unico Appalti                | 0,00                     | 0,00              | 0,00 %                       |
| <b>TOTALI</b> |                                                       | <b>529.817,96</b>        | <b>313.617,96</b> | <b>59,19 %</b>               |

Per la parte in Conto Capitale si rileva una percentuale di realizzazione delle entrate del 59,19% dovuta al mancato introito dei trasferimenti Regionali per Interventi del Piano di Sviluppo e sul Patrimonio Agricolo Forestale Regionale P.A.F.R.

**PROGRAMMAZIONE 2014**  
**CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE C/CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA**  
(Titolo II)

| N.            | PROGRAMMA                                             | Stanziamiento definitivo | Impegni           | Percentuale di realizzazione |
|---------------|-------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|------------------------------|
| 1             | Organi Istituzionali                                  | 0,00                     | 0,00              | 0,00 %                       |
| 2             | Segreteria Personale Organizzazione                   | 20.000,00                | 20.000,00         | 100,00 %                     |
| 3             | Gestione Economica Programmazione                     | 0,00                     | 0,00              | 0,00 %                       |
| 4             | Altri Servizi Generali                                | 0,00                     | 0,00              | 0,00 %                       |
| 5             | Istruzione Cultura Biblioteche e Musei                | 0,00                     | 0,00              | 0,00 %                       |
| 6             | Turismo e Sport                                       | 0,00                     | 0,00              | 0,00 %                       |
| 7             | Difesa del Suolo Assetto Idrogeologico e Forestazione | 314.817,96               | 313.617,96        | 99,62 %                      |
| 8             | Attività Territoriali e Protezione Civile             | 15.000,00                | 14.640,00         | 97,60 %                      |
| 9             | Servizi Sociali                                       | 0,00                     | 0,00              | 0,00 %                       |
| 10            | Agricoltura                                           | 0,00                     | 0,00              | 0,00 %                       |
| 11            | Sviluppo Economico                                    | 215.000,00               | 0,00              | 0,00 %                       |
| 12            | Attività Produttive                                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00 %                       |
| 13            | Polizia Locale                                        | 0,00                     | 0,00              | 0,00 %                       |
| 14            | Ufficio Associato gestione I.C.T.                     | 110.000,00               | 109.999,98        | 100,00 %                     |
| 15            | Ufficio Associato Gestione del Personale              | 0,00                     | 0,00              | 0,00 %                       |
| 16            | Ufficio Associato Centro Unico Appalti                | 0,00                     | 0,00              | 0,00 %                       |
| <b>TOTALI</b> |                                                       | <b>674.817,96</b>        | <b>458.257,94</b> | <b>67,91 %</b>               |

Per la parte in Conto Capitale si rileva una percentuale di realizzazione delle uscite del 67,91% dovuta all'utilizzo di q.p. dell'Avanzo di Amministrazione 2013 per tali spese

**PROGRAMMAZIONE 2014**  
**CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI**  
**ENTRATE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA**  
**(Titolo V Categoria 1)**

| N.            | PROGRAMMA                                             | Stanziamiento definitivo | Accertamenti | Percentuale di realizzazione |
|---------------|-------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|------------------------------|
| 1             | Organi Istituzionali                                  | 0,00                     | 0,00         | 0,00 %                       |
| 2             | Segreteria Personale Organizzazione                   | 0,00                     | 0,00         | 0,00 %                       |
| 3             | Gestione Economica Programmazione                     | 804.504,75               | 0,00         | 0,00 %                       |
| 4             | Altri Servizi Generali                                | 0,00                     | 0,00         | 0,00 %                       |
| 5             | Istruzione Cultura Biblioteche e Musei                | 0,00                     | 0,00         | 0,00 %                       |
| 6             | Turismo e Sport                                       | 0,00                     | 0,00         | 0,00 %                       |
| 7             | Difesa del Suolo Assetto Idrogeologico e Forestazione | 0,00                     | 0,00         | 0,00 %                       |
| 8             | Attività Territoriali e Protezione Civile             | 0,00                     | 0,00         | 0,00 %                       |
| 9             | Servizi Sociali                                       | 0,00                     | 0,00         | 0,00 %                       |
| 10            | Agricoltura                                           | 0,00                     | 0,00         | 0,00 %                       |
| 11            | Sviluppo Economico                                    | 0,00                     | 0,00         | 0,00 %                       |
| 12            | Attività Produttive                                   | 0,00                     | 0,00         | 0,00 %                       |
| 13            | Polizia Locale                                        | 0,00                     | 0,00         | 0,00 %                       |
| 14            | Ufficio Associato gestione I.C. T.                    | 0,00                     | 0,00         | 0,00 %                       |
| 15            | Ufficio Associato Gestione del Personale              | 0,00                     | 0,00         | 0,00 %                       |
| 16            | Ufficio Associato Centro Unico Appalti                | 0,00                     | 0,00         | 0,00 %                       |
| <b>TOTALI</b> |                                                       | <b>804.504,75</b>        | <b>0,00</b>  | <b>0,00 %</b>                |

Per la parte in Movimento fondi si rileva che l'importo di € 804.504,75 è relativo alla richiesta di Anticipazione di Cassa che non è stata utilizzata nel corso del 2014.

**PROGRAMMAZIONE 2014**  
**CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA**  
(Titolo III Intervento 1)

| N.            | PROGRAMMA                                             | Stanziamiento definitivo | Impegni     | Percentuale di realizzazione |
|---------------|-------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------|
| 1             | Organi Istituzionali                                  | 0,00                     | 0,00        | 0,00 %                       |
| 2             | Segreteria Personale Organizzazione                   | 0,00                     | 0,00        | 0,00 %                       |
| 3             | Gestione Economica Programmazione                     | 804.504,75               | 0,00        | 0,00 %                       |
| 4             | Altri Servizi Generali                                | 0,00                     | 0,00        | 0,00 %                       |
| 5             | Istruzione Cultura Biblioteche e Musei                | 0,00                     | 0,00        | 0,00 %                       |
| 6             | Turismo e Sport                                       | 0,00                     | 0,00        | 0,00 %                       |
| 7             | Difesa del Suolo Assetto Idrogeologico e Forestazione | 0,00                     | 0,00        | 0,00 %                       |
| 8             | Attività Territoriali e Protezione Civile             | 0,00                     | 0,00        | 0,00 %                       |
| 9             | Servizi Sociali                                       | 0,00                     | 0,00        | 0,00 %                       |
| 10            | Agricoltura                                           | 0,00                     | 0,00        | 0,00 %                       |
| 11            | Sviluppo Economico                                    | 0,00                     | 0,00        | 0,00 %                       |
| 12            | Attività Produttive                                   | 0,00                     | 0,00        | 0,00 %                       |
| 13            | Polizia Locale                                        | 0,00                     | 0,00        | 0,00 %                       |
| 14            | Ufficio Associato gestione I.C.T.                     | 0,00                     | 0,00        | 0,00 %                       |
| 15            | Ufficio Associato Gestione del Personale              | 0,00                     | 0,00        | 0,00 %                       |
| 16            | Ufficio Associato Centro Unico Appalti                | 0,00                     | 0,00        | 0,00 %                       |
| <b>TOTALI</b> |                                                       | <b>804.504,75</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00 %</b>                |

Per la parte in Movimento fondi si rileva che l'importo di € 804.504,75 è relativo alla richiesta di Anticipazione di Cassa che non è stata utilizzata nel corso del 2014.

## 2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

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

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

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

| SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI     |                   |                        |
|----------------------------------------------------|-------------------|------------------------|
| FUNZIONI                                           | IMPEGNI 2014      | Percentuale sul totale |
| Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo | 129.999,98        | 28,37 %                |
| Funzione 2 - Giustizia                             | 0,00              | 0,00 %                 |
| Funzione 3 - Polizia locale                        | 0,00              | 0,00 %                 |
| Funzione 4 - Istruzione pubblica                   | 0,00              | 0,00 %                 |
| 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                 | 0,00              | 0,00 %                 |
| Funzione 9 - Territorio ed ambiente                | 318.640,00        | 69,53 %                |
| Funzione 10 - Settore sociale                      | 0,00              | 0,00 %                 |
| Funzione 11 - Sviluppo economico                   | 0,00              | 0,00 %                 |
| Funzione 12 - Servizi produttivi                   | 9.617,96          | 2,10 %                 |
| <b>TOTALE</b>                                      | <b>458.257,94</b> | <b>100,00 %</b>        |

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

| <b>FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                   |                          |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------|
| <b>TIPOLOGIA</b>                                                              | <b>IMPORTO ACCERTATO</b> | <b>PERCENTUALE</b> |
| Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)                                    | 8.000,00                 | 1,74 %             |
| Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)                                         | 305.617,96               | 66,64 %            |
| Mutui (Titolo V Cat. 3)                                                       | 0,00                     | 0,00 %             |
| Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)                                       | 0,00                     | 0,00 %             |
| Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)            | 0,00                     | 0,00 %             |
| Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale         | 0,00                     | 0,00 %             |
| Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale | 145.000,00               | 31,62 %            |
| <b>TOTALE</b>                                                                 | <b>458.617,96</b>        | <b>100,00 %</b>    |

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

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

| <b>EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2014</b> |                                      |                                          |                               |
|-------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------|
| <b>ISTITUTO MUTUANTE</b>                  | <b>Importo nuovi mutui contratti</b> | <b>Importo quote capitale rimborsate</b> | <b>Variazione complessiva</b> |
| CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA             | 0,00                                 | 38.044,61                                | -38.044,61                    |
| MINISTERO ECONOMIA FINANZE (MEF) MUTUI    | 0,00                                 | 3.472,75                                 | -3.472,75                     |
| <b>TOTALI</b>                             | <b>0,00</b>                          | <b>41.517,36</b>                         | <b>-41.517,36</b>             |

| <b>CONSISTENZA INDEBITAMENTO</b>       |                                             |                                      |                                          |                                             |
|----------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>ISTITUTO MUTUANTE</b>               | <b>Consistenza del debito al 31/12/2013</b> | <b>Importo nuovi mutui contratti</b> | <b>Importo quote capitale rimborsate</b> | <b>Consistenza del debito al 31/12/2014</b> |
| CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA          | 752.113,75                                  | 0,00                                 | 38.044,61                                | 714.069,14                                  |
| MINISTERO ECONOMIA FINANZE (MEF) MUTUI | 38.310,28                                   | 0,00                                 | 3.472,75                                 | 34.837,53                                   |
| <b>TOTALI</b>                          | <b>790.424,03</b>                           | <b>0,00</b>                          | <b>41.517,36</b>                         | <b>748.906,67</b>                           |

Analizzando le tabelle suindicate, si può affermare che l'indebitamento nel corso del 2014 si è complessivamente ridotto della sola quota di interessi in conto capitale poiché non sono stati attivati nuovi mutui e/o prestiti.

## **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.

Nel nostro caso specifico occorre tuttavia tener conto che una Unione di Comuni è un Ente Sovracomunale che quasi mai eroga direttamente i servizi tipici dei Comuni singoli, ad esempio a domanda individuale, per cui non risulta possibile effettuare una corretta valutazione con tali parametri.

In particolare si segnala che gran parte del lavoro svolto viene effettuato per delega regionale sulla gestione del Patrimonio Agricolo Forestale Regionale con maestranze inquadrato con un CCNL diverso da quello degli Enti Locali. Fra l'altro il territorio su cui si agisce non coincide con quello della somma dei Comuni.

Si rileva inoltre che anche una valutazione di un servizio rapportata al numero dei cittadini "serviti" nel nostro caso non può essere correttamente definita poiché la Ns. popolazione è data dalla somma dei cittadini residenti nei Comuni ma il "servizio" può essere erogato solo ad una parte di essi.

Ad esempio per quanto riguarda il "teleriscaldamento" vengono parzialmente servite solo 3 Frazioni di Comuni (Pomino a Rufina, e dal 2012 anche Castagno d'Andrea a S.Godenzo e Vallombrosa a Reggello) e per quanto riguarda il Corpo di Polizia Locale vengono serviti solo 3 Comuni (Rufina, Londa e S.Godenzo)

Poiché la Ns. struttura di Bilancio rispecchia quella dei singoli Comuni nella presentazione di tali indicatori viene utilizzata l'indicazione dei servizi prevista dalla normativa in materia di certificazione del conto del bilancio.

Per le ragioni sopraesposte si ritiene comunque opportuno elencare comunque gli indicatori ma senza valorizzazione.

# INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE - ANNO 2014

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

# INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2014

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

# INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2014

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

| INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2014 |                                 |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| N.                                                                | SERVIZIO                        | PARAMETRO DI EFFICACIA          |
| 1                                                                 | Distribuzione gas               | mc gas erogato                  |
|                                                                   |                                 | popolazione servita             |
|                                                                   |                                 | unità imm.ri servite            |
|                                                                   |                                 | totale unità imm.ri             |
| 2                                                                 | Centrale del latte              |                                 |
| 3                                                                 | Distribuzione energia elettrica | unità imm.ri servite            |
|                                                                   |                                 | totale unità imm.ri             |
| 4                                                                 | Teleriscaldamento               | unità imm.ri servite            |
|                                                                   |                                 | totale unità imm.ri             |
| 5                                                                 | Trasporti pubblici              | viaggiatori per Km              |
|                                                                   |                                 | posti disponibili x Km percorsi |
| 6                                                                 | Altri servizi                   | domande soddisfatte             |
|                                                                   |                                 | domande presentate              |

| INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2014 |                                 |                              |                              |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| N.                                                                            | SERVIZIO                        | PARAMETRO DI EFFICIENZA      | PROVENTI                     |
| 1                                                                             | Distribuzione gas               | costo totale                 | provento totale              |
|                                                                               |                                 | mc gas erogato               | gas erogato                  |
| 2                                                                             | Centrale del latte              | costo totale                 | provento totale              |
|                                                                               |                                 | litri latte prodotto         | litri latte prodotto         |
| 3                                                                             | Distribuzione energia elettrica | costo totale                 | provento totale              |
|                                                                               |                                 | KWh erogati                  | KWh erogati                  |
| 4                                                                             | Teleriscaldamento               | costo totale                 | provento totale              |
|                                                                               |                                 | Kcal prodotte                | Kcal prodotte                |
| 5                                                                             | Trasporti pubblici              | costo totale                 | provento totale              |
|                                                                               |                                 | Km percorsi                  | Km percorsi                  |
| 6                                                                             | Altri servizi                   | costo totale                 | provento totale              |
|                                                                               |                                 | Unità di misura del servizio | Unità di misura del servizio |

Si specifica che l'Impianto di Teleriscaldamento di Pomino è in gestione a Ditta Concessionaria mentre gli Impianti di Castagno e Vallombrosa sono al momento provvisoriamente gestiti in forma interna in attesa di eventuale affidamento sempre in concessione. Gli utenti serviti sono. Circa 70 a Castagno d'Andrea e circa 10 a Vallombrosa (sono 2 frazioni dei Comuni di G.Godenzo e Reggello) La potenza annua degli impianti è di circa 800 Megawatt/h a Castagno e di circa 600 Megawatt/h a Vallombrosa

# INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE - ANNO 2014

| N. | SERVIZIO                                                  | PARAMETRO DI EFFICACIA                         | 2012    | 2013    | 2014    | PARAMETRO DI EFFICIENZA                  | 2012 | 2013  | 2014  |
|----|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------|---------|---------|------------------------------------------|------|-------|-------|
| 1  | Servizi connessi agli organi istituzionali                | numero addetti<br>popolazione                  | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | costo totale<br>popolazione              | 0,00 | 0,32  | 0,29  |
| 2  | Amministrazione generale, compreso servizio elettorale    | numero addetti<br>popolazione                  | 0,00011 | 0,00011 | 0,00011 | costo totale<br>popolazione              | 8,01 | 12,89 | 12,99 |
| 3  | Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale             | domande evase<br>domande presentate            | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | costo totale<br>popolazione              | 0,00 | 0,00  | 0,00  |
| 4  | Servizi di anagrafe e di stato civile                     | numero addetti<br>popolazione                  | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | costo totale<br>popolazione              | 0,00 | 0,00  | 0,00  |
| 5  | Servizio statistico                                       | numero addetti<br>popolazione                  | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | costo totale<br>popolazione              | 0,00 | 0,00  | 0,00  |
| 6  | Servizi connessi con la giustizia                         |                                                |         |         |         | costo totale<br>popolazione              | 0,00 | 0,00  | 0,00  |
| 7  | Polizia locale e amministrativa                           | numero addetti<br>popolazione                  | 0,00000 | 0,00009 | 0,00009 | costo totale<br>popolazione              | 0,00 | 8,56  | 10,80 |
| 8  | Servizio della leva militare                              |                                                |         |         |         | costo totale<br>popolazione              | 0,00 | 0,00  | 0,00  |
| 9  | Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica | numero addetti<br>popolazione                  | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | costo totale<br>popolazione              | 0,00 | 0,00  | 0,00  |
| 10 | Istruzione primaria e secondaria inferiore                | numero aule<br>n. studen. frequentanti         | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | costo totale<br>n. studen. frequentanti  | 0,00 | 0,00  | 0,00  |
|    | - Scuola Materna                                          | n. bambini iscritti<br>n. aule disponibili     | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |                                          |      |       |       |
|    | - Istruzione elementare                                   | n. alunni iscritti<br>n. aule disponibili      | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |                                          |      |       |       |
|    | - Istruzione media                                        | n. studenti iscritti<br>n. aule disponibili    | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |                                          |      |       |       |
| 11 | Servizi necroscopici e cimiteriali                        |                                                |         |         |         | costo totale<br>popolazione              | 0,00 | 0,00  | 0,00  |
| 12 | Acquedotto                                                | mc acqua erogata<br>nr. abitanti serviti       | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | costo totale<br>mc acqua erogata         | 0,00 | 0,00  | 0,00  |
|    |                                                           | unità imm.ri servite<br>totale unità imm.ri    | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |                                          |      |       |       |
| 13 | Fognatura e depurazione                                   | unità imm.ri servite<br>totale unità imm.ri    | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | costo totale<br>Km rete fognaria         | 0,00 | 0,00  | 0,00  |
| 14 | Nettezza urbana                                           | frequenza media<br>settimanale di raccolta/7   | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | costo totale<br>Q.li di rifiuto smaltiti | 0,00 | 0,00  | 0,00  |
|    |                                                           | unità imm.ri servite<br>totale unità imm.ri    | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |                                          |      |       |       |
| 15 | Viabilità e illuminazione pubblica                        | km strade illuminate<br>tot. kmstrade comunali | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | costo totale<br>Km strade illuminate     | 0,00 | 0,00  | 0,00  |

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

| N. | SERVIZIO                                                                                                                             | PARAMETRO DI EFFICACIA            | 2012    | 2013    | 2014    |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------|---------|---------|
| 1  | Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero                                                                   | domande soddisfatte               | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                                                                                                                      | domande presentate                |         |         |         |
| 2  | Alberghi diurni e bagni pubblici                                                                                                     | domande soddisfatte               | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                                                                                                                      | domande presentate                |         |         |         |
| 3  | Asili nido                                                                                                                           | domande soddisfatte               | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                                                                                                                      | domande presentate                |         |         |         |
| 4  | Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli                                                                                        | domande soddisfatte               | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                                                                                                                      | domande presentate                |         |         |         |
| 5  | Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali                                                                                 | domande soddisfatte               | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                                                                                                                      | domande presentate                |         |         |         |
| 6  | Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge | domande soddisfatte               | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                                                                                                                      | domande presentate                |         |         |         |
| 7  | Giardini zoologici e botanici                                                                                                        | numero visitatori                 | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                                                                                                                      | popolazione                       |         |         |         |
| 8  | Impianti sportivi                                                                                                                    | numero impianti                   | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                                                                                                                      | popolazione                       |         |         |         |
| 9  | Mattatoi pubblici                                                                                                                    | q.li carne macellate              | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                                                                                                                      | popolazione                       |         |         |         |
| 10 | Mense                                                                                                                                | domande soddisfatte               | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                                                                                                                      | domande presentate                |         |         |         |
| 11 | Mense scolastiche                                                                                                                    | domande soddisfatte               | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                                                                                                                      | domande presentate                |         |         |         |
| 12 | Mercati e fiere attrezzate                                                                                                           |                                   |         |         |         |
| 13 | Pesa pubblica                                                                                                                        |                                   |         |         |         |
| 14 | Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili                                                         |                                   |         |         |         |
| 15 | Spurgo pozzi neri                                                                                                                    | domande soddisfatte               | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                                                                                                                      | domande presentate                |         |         |         |
| 16 | Teatri                                                                                                                               | numero spettatori                 | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                                                                                                                      | nr. posti disp. x nr. Rappresent. |         |         |         |
| 17 | Musei, pinacoteche, gallerie e mostre                                                                                                | numero visitatori                 | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                                                                                                                      | numero istituzioni                |         |         |         |
| 18 | Spettacoli                                                                                                                           |                                   |         |         |         |
| 19 | Trasporti di carni macellate                                                                                                         |                                   |         |         |         |
| 20 | Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive                                                                              | domande soddisfatte               | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                                                                                                                      | domande presentate                |         |         |         |
| 21 | Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili         | domande soddisfatte               | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                                                                                                                      | domande presentate                |         |         |         |
| 22 | Altri servizi                                                                                                                        | domande soddisfatte               | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                                                                                                                      | domande presentate                |         |         |         |

| ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE |                                                                                       |                                        |      |      |      |                                           |      |      |      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------|------|------|-------------------------------------------|------|------|------|
| N.                                                                                                | SERVIZIO                                                                              | PARAMETRO DI EFFICIENZA                | 2012 | 2013 | 2014 | PROVENTI                                  | 2012 | 2013 | 2014 |
| 1                                                                                                 | Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero                    | costo totale<br>numero utenti          | 0,00 | 0,00 | 0,00 | provento totale<br>numero utenti          | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2                                                                                                 | Alberghi diurni e bagni pubblici                                                      | costo totale<br>numero utenti          | 0,00 | 0,00 | 0,00 | provento totale<br>numero utenti          | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3                                                                                                 | Asili nido                                                                            | costo totale<br>n.bambini frequentanti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | provento totale<br>n.bambini frequentanti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4                                                                                                 | Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli                                         | costo totale<br>numero utenti          | 0,00 | 0,00 | 0,00 | provento totale<br>numero utenti          | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5                                                                                                 | Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali                                  | costo totale<br>numero utenti          | 0,00 | 0,00 | 0,00 | provento totale<br>numero utenti          | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6                                                                                                 | Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge | costo totale<br>numero iscritti        | 0,00 | 0,00 | 0,00 | provento totale<br>numero iscritti        | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7                                                                                                 | Giardini zoologici e botanici                                                         | costo totale<br>totale mq. Superficie  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | provento totale<br>n.visitatori           | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8                                                                                                 | Impianti sportivi                                                                     | costo totale<br>numero utenti          | 0,00 | 0,00 | 0,00 | provento totale<br>numero utenti          | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9                                                                                                 | Mattatoi pubblici                                                                     | costo totale<br>q.li carni macellate   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | provento totale<br>q.li carni macellate   | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10                                                                                                | Mense                                                                                 | costo totale<br>numero pasti offerti   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | provento totale<br>numero pasti offerti   | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11                                                                                                | Mense scolastiche                                                                     | costo totale<br>numero pasti offerti   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | provento totale<br>numero pasti offerti   | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| N. | SERVIZIO                                                                                                                      | PARAMETRO DI EFFICIENZA               | 2012 | 2013 | 2014 | PROVENTI                                 | 2012 | 2013 | 2014 |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------|------|------|------------------------------------------|------|------|------|
| 12 | Mercati e fiere attrezzate                                                                                                    | costo totale<br>mq superf. occupata   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | provento totale<br>mq superf. occupata   | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Pesa pubblica                                                                                                                 | costo totale<br>numero servizi resi   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | provento totale<br>numero servizi resi   | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili                                                  | costo totale<br>popolazione           | 0,00 | 0,00 | 0,00 | provento totale<br>popolazione           | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | Spurgo pozzi neri                                                                                                             | costo totale<br>numero interventi     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | provento totale<br>numero interventi     | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Teatri                                                                                                                        | costo totale<br>numero spettatori     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | provento totale<br>numero spettatori     | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | Musei, pinacoteche, gallerie e mostre                                                                                         | costo totale<br>numero visitatori     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | provento totale<br>numero visitatori     | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | Spettacoli                                                                                                                    |                                       |      |      |      | provento totale<br>numero spettacoli     | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | Trasporti di carni macellate                                                                                                  | costo totale<br>q.li carni macellate  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | provento totale<br>q.li carni macellate  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive                                                                       | costo totale<br>nr. servizi prestati  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | provento totale<br>nr. servizi resi      | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Uso di locali, adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili | costo totale<br>nr. giorni d'utilizzo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | provento totale<br>nr. giorni d'utilizzo | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Altri servizi                                                                                                                 | costo totale<br>numero utenti         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | provento totale<br>numero utenti         | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| N. | SERVIZIO                        | PARAMETRO DI EFFICACIA          | 2012    | 2013    | 2014    |
|----|---------------------------------|---------------------------------|---------|---------|---------|
| 1  | Distribuzione gas               | mc gas erogato                  | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                 | popolazione servita             |         |         |         |
|    |                                 | unità imm.ri servite            | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                 | totale unità imm.ri             |         |         |         |
| 2  | Centrale del latte              |                                 |         |         |         |
| 3  | Distribuzione energia elettrica | unità imm.ri servite            | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                 | totale unità imm.ri             |         |         |         |
| 4  | Teleriscaldamento               | unità imm.ri servite            | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                 | totale unità imm.ri             |         |         |         |
| 5  | Trasporti pubblici              | viaggiatori per Km              | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                 | posti disponibili x Km percorsi |         |         |         |
| 6  | Altri servizi                   | domande soddisfatte             | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                 | domande presentate              |         |         |         |

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

| N. SERVIZIO | PARAMETRO DI EFFICIENZA         | 2012                         | 2013 | 2014 | PROVENTI | 2012                         | 2013 | 2014 |
|-------------|---------------------------------|------------------------------|------|------|----------|------------------------------|------|------|
| 1           | Distribuzione gas               | costo totale                 | 0,00 | 0,00 | 0,00     | provento totale              | 0,00 | 0,00 |
|             |                                 | gas erogato                  |      |      |          | gas erogato                  |      |      |
| 2           | Centrale del latte              | costo totale                 | 0,00 | 0,00 | 0,00     | provento totale              | 0,00 | 0,00 |
|             |                                 | litri latte prodotto         |      |      |          | litri latte prodotto         |      |      |
| 3           | Distribuzione energia elettrica | costo totale                 | 0,00 | 0,00 | 0,00     | provento totale              | 0,00 | 0,00 |
|             |                                 | KWh erogati                  |      |      |          | KWh erogati                  |      |      |
| 4           | Teleriscaldamento               | costo totale                 | 0,01 | 0,06 | 0,08     | provento totale              | 0,02 | 0,06 |
|             |                                 | Kcal prodotte                |      |      |          | Kcal prodotte                |      |      |
| 5           | Trasporti pubblici              | costo totale                 | 0,00 | 0,00 | 0,00     | provento totale              | 0,00 | 0,00 |
|             |                                 | Km percorsi                  |      |      |          | Km percorsi                  |      |      |
| 6           | Altri servizi                   | costo totale                 | 0,00 | 0,00 | 0,00     | provento totale              | 0,00 | 0,00 |
|             |                                 | Unità di misura del servizio |      |      |          | Unità di misura del servizio |      |      |

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

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

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

| TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI                                |                   |                    |                    |                    |                    |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                      | ANNO 2010         | ANNO 2011          | ANNO 2012          | ANNO 2013          | ANNO 2014          |
| RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"                         | 824.443,55        | -199.728,00        | -461.735,58        | -332.770,86        | -301.383,83        |
| RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE | 0,00              | 0,00               | 0,00               | 0,00               | -1.600,00          |
| RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA                                 | 3.127,22          | -38.292,50         | -39.357,97         | -39.589,01         | -37.698,59         |
| RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA                               | -201.748,65       | -331.484,96        | 129.845,85         | -60.548,67         | 227.849,27         |
| <b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>                            | <b>625.822,12</b> | <b>-569.505,46</b> | <b>-371.247,70</b> | <b>-432.908,54</b> | <b>-112.833,15</b> |

| ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO              |                                                                     |                     |                     |                     |                     |                     |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                                     |                                                                     | ANNO 2010           | ANNO 2011           | ANNO 2012           | ANNO 2013           | ANNO 2014           |
| <b>A PROVENTI DELLA GESTIONE</b>                    |                                                                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 1                                                   | Proventi tributari                                                  | 0,00                | 0,00                | 248.160,73          | 244.660,05          | 218.476,97          |
| 2                                                   | Proventi da trasferimenti                                           | 2.609.613,41        | 2.894.542,04        | 2.558.502,00        | 3.778.209,24        | 3.361.400,03        |
| 3                                                   | Proventi da servizi pubblici                                        | 28,08               | 4.611,28            | 28.242,69           | 301.793,68          | 562.615,08          |
| 4                                                   | Proventi da gestione patrimoniale                                   | 704,30              | 46.596,26           | 64.277,21           | 42.498,76           | 44.273,94           |
| 5                                                   | Proventi diversi                                                    | 135.675,74          | 269.255,59          | 316.436,18          | 353.924,36          | 297.108,21          |
| 6                                                   | Proventi da concessioni edificare                                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 7                                                   | Incrementi di immobilizz. per lavori interni                        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 8                                                   | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc. | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b> |                                                                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 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                |
| <b>D PROVENTI FINANZIARI</b>                        |                                                                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 20                                                  | Interessi attivi                                                    | 3.127,22            | 5.262,01            | 2.400,13            | 281,62              | 188,85              |
| <b>E PROVENTI STRAORDINARI</b>                      |                                                                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 22                                                  | Insussistenze del passivo                                           | 392.349,00          | 147.499,06          | 554.030,56          | 795.805,93          | 494.353,00          |
| 23                                                  | Sopravvenienze attive                                               | 3.209.250,16        | 57.233,00           | 3.722,85            | 9.620,82            | 4.073,46            |
| 24                                                  | Plusvalenze patrimoniali                                            | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 8.000,00            |
| <b>TOTALE PROVENTI</b>                              |                                                                     | <b>6.350.747,91</b> | <b>3.424.999,24</b> | <b>3.775.772,35</b> | <b>5.526.794,46</b> | <b>4.990.489,54</b> |

### ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

|                     |                                                                 | ANNO 2010           | ANNO 2011           | ANNO 2012           | ANNO 2013           | ANNO 2014           |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>B</b>            | <b>COSTI DELLA GESTIONE</b>                                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 9                   | Personale                                                       | 325.111,52          | 1.511.212,05        | 1.539.599,25        | 2.358.648,29        | 2.272.553,20        |
| 10                  | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo                   | 212.620,50          | 137.312,66          | 158.100,42          | 153.565,95          | 151.385,72          |
| 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                                          | 1.096.116,09        | 1.132.285,02        | 1.113.500,47        | 1.282.813,30        | 1.075.399,89        |
| 13                  | Utilizzo beni di terzi                                          | 0,00                | 1.800,00            | 1.900,00            | 3.700,00            | 4.176,41            |
| 14                  | Trasferimenti                                                   | 256.001,48          | 148.712,38          | 390.057,74          | 731.937,96          | 822.877,91          |
| 15                  | Imposte e tasse                                                 | 31.728,39           | 113.946,37          | 109.206,78          | 175.388,56          | 163.220,93          |
| 16                  | Quote di ammortamento di esercizio                              | 0,00                | 369.464,69          | 364.989,73          | 347.802,89          | 295.644,00          |
| <b>C</b>            | <b>ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>                  |                     |                     |                     |                     |                     |
| 19                  | Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 1.600,00            |
| <b>D</b>            | <b>ONERI FINANZIARI</b>                                         |                     |                     |                     |                     |                     |
| 21                  | Interessi passivi:                                              |                     |                     |                     |                     |                     |
|                     | - su mutui e prestiti                                           | 0,00                | 43.554,51           | 41.758,10           | 39.870,63           | 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                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 37.887,44           |
| <b>E</b>            | <b>ONERI STRAORDINARI</b>                                       |                     |                     |                     |                     |                     |
| 25                  | Insussistenze dell'attivo                                       | 2.747.463,55        | 120.166,06          | 24.062,24           | 16.221,87           | 12.279,60           |
| 26                  | Minusvalenze patrimoniali                                       | 0,00                | 0,00                | 667,44              | 560,00              | 625,00              |
| 27                  | Accantonamento per svalutazione crediti                         | 0,00                | 0,00                | 482,85              | 4.094,82            | 4.073,46            |
| 28                  | Oneri straordinari                                              | 1.055.884,26        | 416.050,96          | 402.695,03          | 845.098,73          | 261.599,13          |
| <b>TOTALE COSTI</b> |                                                                 | <b>5.724.925,79</b> | <b>3.994.504,70</b> | <b>4.147.020,05</b> | <b>5.959.703,00</b> | <b>5.103.322,69</b> |

L'andamento dei Proventi/Costi deve essere rapportato al fatto che l'Ente è nato nel 2010 e come più volte ribadito è in corso di trasformazione ed ampliamento dei servizi svolti per cui è difficile avere un confronto significativo con gli anni precedenti.

## 2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

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

Al fine di evidenziare le possibilità di influenza sulle partecipate, si è elaborato il seguente prospetto con evidenziazione della tipologia e quota di possesso della partecipata stessa al 31 dicembre 2014.

I dati sono stati acquisiti direttamente dalle Società.

### LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

| N. | Denominazione società partecipata    | Tipologia partecipazione<br>(D=Diretta)<br>(I=Indiretta) | % Quota di possesso | Capitale sociale al<br>31/12/2014 | Valore patrimonio netto al<br>31/12/2014 | Valore attribuito nel conto del<br>patrimonio al 31/12/2014 | Anno ultimo risultato economico<br>disponibile | Ultimo risultato economico<br>disponibile |
|----|--------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 1  | G.A.L - START srl                    | D                                                        | 10,09               | 70.187,00                         | 68.663,00                                | 7.065,00                                                    | 2013                                           | 7.330,00                                  |
| 2  | OLCAS srl                            | D                                                        | 15,28               | 474.570,00                        | 450.463,00                               | 77.468,53                                                   | 2013                                           | -9.717,00                                 |
| 3  | FIDI TOSCANA spa                     | D                                                        | 0,01                | 170.477.164,00                    | 319.653.124,00                           | 13.014,71                                                   | 2013                                           | -6.062.765,00                             |
| 4  | Soc. Cons. TO.RO. - Tosco Romagnola  | D                                                        | 1,00                | 124.161,00                        | 169.120,00                               | 2.065,83                                                    | 2012                                           | 7.433,00                                  |
| 5  | AGENZIA FIORENTINA PER L'ENERGIA srl | D                                                        | 0,73                | 50.000,00                         | 276.146,00                               | 367,86                                                      | 2013                                           | 46.618,00                                 |
| 6  | LINEA COMUNE spa                     | D                                                        | 2,00                | 200.000,00                        | 759.748,00                               | 4.000,00                                                    | 2013                                           | 167.557,00                                |

Con Deliberazione della Assemblea Consiliare n. 22 del 29/11/2012 è stata approvata la proposta di scioglimento della Soc. Partecipata "Terre del Levante Fiorentino" e la sua messa in liquidazione. Quindi nel prospetto delle Partecipazioni "effettive" non è più compresa la Società Partecipata "Terre del Levante Fiorentino" che è stata posta in liquidazione nel 2011

Le 6 quote di partecipazioni dell'Ente al 31/12/2014 sono quindi quelle indicate nella successiva tabella. Tutte le partecipazioni sono di tipo Diretto (Ente/Società)

Nel corso del 2014 con Deliberazione della Assemblea Consiliare n. 6 del 28/04/2014 è stata approvata la proposta di dismissione delle quote della Soc. Partecipata "FIDI Toscana"

Le partecipazioni dell'Unione di Comuni al 31/12/2014 sono quelle a suo tempo detenute dalla ex Comunità Montana ed indicate nella precedente tabella.

La verifica ed il mantenimento delle Società Partecipate è stato oggetto di ricognizione ai sensi art. 3 commi 27-29 della Legge 244/2007 e deliberato dalla Assemblea Consiliare dell'Unione con atto n. 16 del 21/12/2010

Come previsto dal 4° comma art. 6 del D.L. 95/2012 convertito in legge 135/2012 si è proceduto all'adempimento di VERIFICA DEBITI/CREDITI nei confronti delle singole Società Partecipate.

Il risultato NON HA RILEVATO SCOSTAMENTI e/o DISCORDANZA fra quanto da loro comunicato e quanto da Noi iscritto in Bilancio come risulta dalla seguente tabella

| ADEMPIMENTO VERIFICA DEBITI / CREDITI CON LE SOCIETA' PARTECIPATE |                  |                      |                       |                                 |   |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------------|---|
| Art. 6 comma 4° del D.L. 95/2012                                  |                  |                      |                       |                                 |   |
|                                                                   |                  |                      |                       |                                 |   |
| Società                                                           | % Partecipazione | a Debito dell'Unione | a Credito dell'Unione | Iscritto a Bilancio dall'Unione |   |
| LINEA COMUNE                                                      | 2,00             | 488,00               | 0,00                  | 488,00                          | U |
| OLCAS                                                             | 15,28            | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                            |   |
| FIDI TOSCANA                                                      | 0,01             | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                            |   |
| TO.RO.                                                            | 1,00             | 3.011,00             | 0,00                  | 3.357,00                        | U |
| AGENZIA FIORENT. ENERGIA                                          | 0,73             | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                            |   |
| START                                                             | 10,09            | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                            |   |
| TERRE DEL LEVANTE                                                 | 11,00            | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                            |   |
|                                                                   |                  |                      |                       |                                 |   |

Le certificazioni originali sono allegate al Conto di Bilancio.

## **2.11 - ANALISI PER INDICI**

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

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

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

Dai dati risultanti dalla procedure di contabilità nel rendiconto 2014, l'Ente Unione di Comuni Valdarno e Valdisieve non rispetterebbe solo 2 parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale pubblicati con decreto del Ministero dell'Interno in data 18/02/2013, come da prospetto:

## 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 delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24/12/2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;                                                                                                                              | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24/12/2012 n.228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;                                                                                           | <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 anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoei;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <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; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia dal numeratore che dal denominatore del parametro;                                                                      | <input checked="" type="checkbox"/> | <input 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'articolo 204 del tuoei con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;                                                                                                                                                                | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <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 tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari; | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> |

Tutti gli altri parametri sono rispettati e pertanto l'ente NON è comunque da considerarsi strutturalmente deficitario e soggetto ai controlli di cui all'art.243 del Tuel.

Al Rendiconto è allegato il modello ministeriale sottoscritto dall'Organo di Revisione Contabile.

Peraltro si rileva dalla Circolare n. F.L 17/2010 del Ministero dell'Interno Sez. Finanza Locale che le Unioni di Comuni non sono contemplate all'art. 242 comma 3 del D.L. 267/2000 fra gli Enti soggetti alla disciplina della Deficitarietà

## INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2014

|                                             |                                               |       |         |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------|---------|
| <b>Autonomia finanziaria</b>                | <u>Titolo I + III</u>                         | x 100 | 25,037  |
|                                             | <u>Titolo I + II + III</u>                    |       |         |
| <b>Autonomia impositiva</b>                 | <u>Titolo I</u>                               | x 100 | 4,872   |
|                                             | <u>Titolo I + II + III</u>                    |       |         |
| <b>Pressione finanziaria</b>                | <u>Titolo I + III</u>                         |       | 17,58   |
|                                             | <u>Popolazione</u>                            |       |         |
| <b>Pressione tributaria</b>                 | <u>Titolo I</u>                               |       | 3,42    |
|                                             | <u>Popolazione</u>                            |       |         |
| <b>Intervento erariale</b>                  | <u>Trasferimenti statali</u>                  |       | 0,21    |
|                                             | <u>Popolazione</u>                            |       |         |
| <b>Intervento regionale</b>                 | <u>Trasferimenti regionali</u>                |       | 23,24   |
|                                             | <u>Popolazione</u>                            |       |         |
| <b>Incidenza residui attivi</b>             | <u>Totale residui attivi</u>                  | x 100 | 105,898 |
|                                             | <u>Totale accertamenti di competenza</u>      |       |         |
| <b>Incidenza residui passivi</b>            | <u>Totale residui passivi</u>                 | x 100 | 114,315 |
|                                             | <u>Totale impegni di competenza</u>           |       |         |
| <b>Indebitamento locale pro capite</b>      | <u>Residui debiti mutui</u>                   |       | 11,73   |
|                                             | <u>Popolazione</u>                            |       |         |
| <b>Velocità riscossione entrate proprie</b> | <u>Riscossione Titolo I + III</u>             | x 100 | 65,164  |
|                                             | <u>Accertamenti Titolo I + III</u>            |       |         |
| <b>Rigidità spesa corrente</b>              | <u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>     | x 100 | 52,451  |
|                                             | <u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>     |       |         |
| <b>Velocità gestione spese correnti</b>     | <u>Pagamenti Titolo I competenza</u>          | x 100 | 43,880  |
|                                             | <u>Impegni Titolo I competenza</u>            |       |         |
| <b>Redditività del patrimonio</b>           | <u>Entrate patrimoniali</u>                   | x 100 | 11,016  |
|                                             | <u>Valore patrimoniale disponibile</u>        |       |         |
| <b>Patrimonio pro capite</b>                | <u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u> |       | 50,06   |
|                                             | <u>Popolazione</u>                            |       |         |
| <b>Patrimonio pro capite</b>                | <u>Valore beni patrimoniali disponibili</u>   |       | 6,29    |
|                                             | <u>Popolazione</u>                            |       |         |
| <b>Patrimonio pro capite</b>                | <u>Valore beni demaniali</u>                  |       | 0,00    |
|                                             | <u>Popolazione</u>                            |       |         |
| <b>Rapporto dipendenti/popolazione</b>      | <u>Dipendenti</u>                             | x 100 | 0,027   |
|                                             | <u>Popolazione</u>                            |       |         |

## INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2014

|                                   |                                     |         |
|-----------------------------------|-------------------------------------|---------|
| <b>Congruità dell'IMU/ICI</b>     | Proventi IMU/ICI                    | 0,00    |
|                                   | n. unità immobiliari                |         |
|                                   | Proventi IMU/ICI                    | 0,00    |
|                                   | n. famiglie + n. imprese            |         |
|                                   | Proventi IMU/ICI prima abitazione   | 0,00000 |
|                                   | Totale proventi IMU/ICI             |         |
|                                   | Proventi IMU/ICI altri fabbricati   | 0,00000 |
|                                   | Totale proventi IMU/ICI             |         |
| <b>Congruità I.C.I.A.P.</b>       | Proventi IMU/ICI terreni agricoli   | 0,00000 |
|                                   | Totale proventi IMU/ICI             |         |
| <b>Congruità della T.O.S.A.P.</b> | Proventi IMU/ICI aree edificabili   | 0,00000 |
|                                   | Totale proventi IMU/ICI             |         |
| <b>Congruità I.C.I.A.P.</b>       | Provento I.C.I.A.P.                 | 0,00    |
|                                   | Popolazione                         |         |
|                                   | T.O.S.A.P. passi carrai             | 0,00    |
|                                   | n. passi carrai                     |         |
| <b>Congruità della T.O.S.A.P.</b> | Tasse occupazione suolo pubblico    | 0,00    |
|                                   | mq. occupati                        |         |
| <b>Congruità T.A.R.S.U.</b>       | n.iscritti a ruolo                  | x 100   |
|                                   | n. famiglie + n. utenze commerciali | 0,00    |
|                                   | + seconde case                      |         |

## INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

| DENOMINAZIONE INDICATORI             | FORMULA                                                                                                                       | 2012    | 2013    | 2014    |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| Autonomia finanziaria                | $\frac{\text{Titolo I} + \text{III}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$                                    | 20,495  | 19,976  | 25,037  |
| Autonomia impositiva                 | $\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$                                                 | 7,712   | 5,182   | 4,872   |
| Pressione finanziaria                | $\frac{\text{Titolo I} + \text{II}}{\text{Popolazione}}$                                                                      | 10,44   | 14,88   | 17,58   |
| Pressione tributaria                 | $\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$                                                                                  | 3,93    | 3,86    | 3,42    |
| Intervento erariale                  | $\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$                                                                     | 0,20    | 0,22    | 0,21    |
| Intervento regionale                 | $\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$                                                                   | 25,92   | 27,05   | 23,24   |
| Incidenza residui attivi             | $\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$                                    | 103,675 | 104,950 | 105,898 |
| Incidenza residui passivi            | $\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$                                        | 115,509 | 115,207 | 114,315 |
| Indebitamento locale pro capite      | $\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$                                                                      | 13,14   | 12,47   | 11,73   |
| Velocità riscossione entrate proprie | $\frac{\text{Riscossione Titolo I} + \text{III}}{\text{Accertamenti Titolo I} + \text{III}} \times 100$                       | 75,371  | 59,614  | 65,164  |
| Rigidità spesa corrente              | $\frac{\text{Spese personale} + \text{Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$ | 50,311  | 51,639  | 52,451  |
| Velocità gestione spese correnti     | $\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$                                  | 52,678  | 41,303  | 43,880  |
| Redditività del patrimonio           | $\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$                                       | 14,420  | 10,027  | 11,016  |
| Patrimonio pro capite                | $\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$                                                    | 57,10   | 57,38   | 50,06   |
| Patrimonio pro capite                | $\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$                                                      | 7,06    | 6,69    | 6,29    |
| Patrimonio pro capite                | $\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$                                                                     | 0,00    | 0,00    | 0,00    |
| Rapporto dipendenti/popolazione      | $\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$                                                                     | 0,027   | 0,027   | 0,027   |

## INDICATORI DELL'ENTRATA

| DENOMINAZIONE INDICATORE          | FORMULA                                                                                                   | 2012    | 2013    | 2014    |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| <b>Congruità dell'ICI/IMU</b>     | $\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$                                             | 0,00    | 0,00    | 0,00    |
|                                   | $\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$                                         | 0,00    | 0,00    | 0,00    |
|                                   | $\frac{\text{Proventi ICI/IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$                         | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|                                   | $\frac{\text{Proventi ICI/IMU altri fabbricati}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$                         | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|                                   | $\frac{\text{Proventi ICI/IMU terreni agricoli}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$                         | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|                                   | $\frac{\text{Proventi ICI/IMU aree edificabili}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$                         | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|                                   |                                                                                                           |         |         |         |
| <b>Congruità dell'I.C.I.A.P.</b>  | $\frac{\text{Provento I.C.I.A.P.}}{\text{Popolazione}}$                                                   | 0,00    | 0,00    | 0,00    |
| <b>Congruità della T.O.S.A.P.</b> | $\frac{\text{T.O.S.A.P. passi carrai}}{\text{n. passi carrai}}$                                           | 0,00    | 0,00    | 0,00    |
|                                   | $\frac{\text{T.O.S.A.P.}}{\text{mq. occupati}}$                                                           | 0,00    | 0,00    | 0,00    |
|                                   |                                                                                                           |         |         |         |
| <b>Congruità T.A.R.S.U.</b>       | $\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$ | 0,00    | 0,00    | 0,00    |

## **2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

Sulla base della decisione assunta a Settembre 2010 e conseguente Decreto del Presidente della Giunta Regionale Toscana n. 217/2010 l'Ente Unione di Comuni Valdarno e Valdisieve ha iniziato la sua attività al 31/12/2010.

La politica di indirizzo della Unione di Comuni "Valdarno e Valdisieve" è stata quindi costruita concretamente negli anni 2011 2012 2013 2014 primi 4 interi anni di gestione del nuovo Ente.

In via generale si può affermare che le Unioni di Comuni sono enti di relativa nuova gestione a livello nazionale per cui si ha qualche obiettiva difficoltà ad adeguare i servizi che sono stati svolti per tanti anni a livello individuale dal singolo Comune e riportarli correttamente ad una gestione "associata"

Detto questo come specificato nella presente relazione lo stato di realizzazione dei programmi è sostanzialmente in linea con quanto programmato ad inizio anno.

La politica generale dell'Ente sarà quella di continuare la gestione del Patrimonio Forestale per conto della Regione Toscana e rafforzare nel prossimo triennio 2014-2016 l'attivazione degli Uffici Associati che dovranno svolgere determinate funzioni per conto di tutti i Comuni.

Come specificato nella relazione l'Unione a fine 2014 ha già concretizzato l'inizio dal 2015 lo svolgimento di funzioni fondamentali in forma associata per i Comuni sotto i 5.000 abitanti (Londa e S.Godenzo)

Il Segretario  
(Sauro Nardoni)

Il Responsabile Servizio Finanziario  
(Giuseppe Bistondi)

Il Presidente  
(Aleandro Murras )