

RELAZIONE

AL

RENDICONTO DI GESTIONE

ANNO 2013

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 (SUAP, S.I.T. Vincolo Idrogeologico, Sportello Catastale, ecc....) sono stati infatti costituiti i seguenti nuovi Uffici Associati:

- Gestione del Personale
- Centro Unico Appalti
- Gestione Servizi Informatici I.C.T.
- 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.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2013

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

Comune di:
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 fundamentalmente 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 ogni 6 mesi dall' Assemblea Consiliare nella persona di un Sindaco dei Comuni aderenti
- ✓ La Giunta Esecutiva composta come Assessori da tutti i Sindaci dei Comuni aderenti
- ✓ L'Assemblea Consiliare composta da 25 Rappresentanti

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

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 al 31/10/2013 secondo gli ultimi dati ufficiali reperiti dal sito web ISTAT ammonta a 63.368 abitanti con un piccolo incremento rispetto all'anno precedente (63.146 abitanti al 2012)

La suddivisione per sesso è di 30.955 maschi e 32.413 femmine

RIEPILOGO DATI POPOLAZIONE RESIDENTE

Comune	Totale	Maschi	Femmine
Londa	1843	939	904
Pelago	7553	3657	3896
Pontassieve	20424	9854	10570
Reggello	16243	7971	8272
Rignano	8705	4286	4419
Rufina	7422	3641	3781
S.Godenzo	1178	607	571
Totale Unione	63368	30955	32413

I nuclei familiari sono 27.408

TERRITORIO

Il territorio di competenza dell'Ente è dato dalla somma dei territori dei singoli Comuni ed ha una superficie complessiva di 548.88 Km² di cui: 420,37 Km² di Territorio Montano e 128,61 Km² di Territorio NON Montano

DATI GENERALI AL 2013

1 NOTIZIE VARIE		
1.1	Popolazione residente (ab.)	63368
1.2	Nuclei famigliari (n.)	27408
1.3	Circostrizioni (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 2012 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 è inoltre in fase di studio 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.

Come specificato nel paragrafo precedente dal 01/01/2012 l'Unione gestisce per conto dei Comuni l'Imposta di Soggiorno.

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

In termini di risorse finanziarie il gettito registrato a fine 2013 è stato complessivamente di € 244.660,05 (vedi Cap. 40 E)

A termini di Regolamento alla fine dell'anno verranno trasferite ai Comuni territorialmente competenti, su cui si trovano le Strutture Ricettive, 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 nuova struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in n. 3 Aree:

- Area Affari Istituzionali, Programmazione e Organizzazione,
- Area Gestione, Difesa ed Uso del Territorio,
- Area Servizi Finanziari e Sistemi I.C.T.)

e n. 2 Servizi autonomi (Polizia Locale per i comuni di Rufina, Londa e San Godenzo, e Centro Unico Appalti). Tale struttura organizzativa è stata approvata con delibera della Giunta n. 91 del 23/10/2012.

La filosofia organizzativa dell'Ente, nel corso dell'anno 2013, 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 01/08/2013l. Tali modifiche riguardavano la figura del Segretario Generale e le procedure per il conferimento degli incarichi professionali.

SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente al 31/12/2013 è così strutturato:

- n. 45 personal computer (+ 6 PC dell'Ufficio SUAP)
- n. 51 monitor (i PC dell'Ufficio 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 2013 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 dai Comuni per il funzionamento degli Uffici Associati, la Dotazione Organica dell'Ente ed il Personale effettivamente impiegato non ha subito variazioni rispetto al 2011 ed al 2012.

COMPETENZE PROFESSIONALI ESISTENTI

Le competenze professionali esistenti sono sintetizzate nelle tabelle che seguono

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale 2013-2015 è stato approvato con delibera di Giunta n. 54 del 18/06/2013.

I posti che si renderanno vacanti nel Triennio 2013-2015 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.....”;

Per tutti gli Enti l'art. 76, comma 7, del D.L. 112/2008 convertito nella Legge 133/2008 come modificato dall'art. 14, comma 9, del D.L. 78/2010, convertito nella Legge 122/2010, stabilisce: “E' fatto divieto agli enti nei quali l'incidenza delle spese di personale è pari o superiore al 40% delle spese correnti di procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo e con qualsivoglia tipologia contrattuale; i restanti enti possono procedere ad assunzioni di personale nel limite del 20 per cento della spesa corrispondente alle cessazioni dell'anno precedente”. La disposizione del presente comma si applica a decorrere dal 1° gennaio 2011, con riferimento alle cessazioni verificatesi nell'anno 2010.

L'art. 28, comma 11 quater del D.L. 201/2011, convertito nella Legge 214/2011 ha sostituito alle parole 40% del sopra citato art. 76, comma 7, del D.L. 112/2008 convertito nella Legge 133/2008, le parole 50%. Pertanto, a decorrere dal 1.1.2012, qualora l'incidenza della spesa di personale sul totale delle spese correnti risulti pari o superiore al 50%, scatta il divieto di procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo e con qualsivoglia tipologia contrattuale. Il calcolo della spesa da considerare ai fini del rispetto della suddetta percentuale va effettuato secondo le indicazioni della circolare n. 9/2006 del M.E.F. senza, però, togliere le voci che la stessa circolare esclude e, per la stessa, si deve fare riferimento a quanto in merito impegnato nell'esercizio precedente (delibera n. 27/2011 della Corte dei Conti Sezioni Riunite).

Per tutti gli Enti il comma 9 dell'art. 20 del D.L. 98/2011, convertito nella Legge 111/2011, dispone inoltre che, sempre ai fini del limite del 40%, e dal 1.1.2012 del limite del 50%, vanno incluse anche le spese del personale relative alle società a partecipazione pubblica locale totale o di controllo che siano titolari di affidamento diretto di servizi pubblici locali senza gara, ovvero che svolgono funzioni volte a soddisfare esigenze di interesse generale aventi carattere non industriale nè commerciale, ovvero che svolgono attività nei confronti della Pubblica Amministrazione a supporto di funzioni amministrative di natura pubblicistica, con esclusione delle società quotate. Per il calcolo occorre al momento attenersi alle indicazioni dettate dalla Corte dei Conti Sezione Autonomie con il parere 147AUT/2011 DEL 30.11.2011.

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 2008	Spesa di personale rendiconto 2013
Comune di Pontassieve	4.817.903,62	4.255.787,49
Comune di Reggello	2.769.426,50	2.831.995,18
Comune di Pelago	1.614.960,95	1.409.966,54
Comune di Rignano Sull'Arno	1.656.646,70	1.598.770,86
Comune di Rufina	1.682.233,25	1.408.855,55
Comune di Londa	580.930,27	503.339,05
Comune di San Godenzo	498.125,21	475.795,01
Unione di Comuni	643.491,53	664.824,41
TOTALE	14.263.718,03	13.149.334,09

Art. 76, comma 7, del D.L. 112/2008 - Il rapporto fra le spese di personale (il calcolo della spesa da considerare ai fini del rispetto della suddetta percentuale va effettuato secondo le indicazioni della circolare n. 9/2006 del M.E.F. senza, però, togliere le voci che la stessa circolare esclude e, per la stessa, si deve fare riferimento a quanto in merito impegnato nell'esercizio precedente ai sensi della delibera n. 27/2011 della Corte dei Conti Sezioni Riunite) ed il totale delle spese correnti dell'anno 2013 è del 32,20%, calcolato sullo schema di rendiconto dello stesso anno. Tale rapporto tiene conto anche della inclusione delle spese del personale relative alle società a partecipazione pubblica locale totale o di controllo che siano titolari di affidamento diretto di servizi pubblici locali senza gara, ovvero che svolgono funzioni volte a soddisfare esigenze di interesse generale aventi carattere non industriale nè commerciale, ovvero che svolgono attività nei confronti della pubblica amministrazione a supporto di funzioni amministrative di natura pubblicistica, con

esclusione delle società quotate. Per il calcolo occorre al momento attenersi alle indicazioni dettate dalla Corte dei Conti Sezione Autonomie con il parere 14/AUT/2011 del 30.11.2011. Tale rapporto tiene conto anche della inclusione della spesa del personale dipendente dell'Unione di Comuni con contratto di natura privatistica "Addetti lavori di sistemazione idraulico-forestale e idraulico-agraria", in virtù della delega in materia di forestazione e bonifica conferita a questo Ente dalla Regione.

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 dell' Unione					
Descrizione	AL 31/12/2009	AL 31/12/2010	AL 31/12/2011	AL 31/12/2012	AL 31/12/2013
Posti previsti in pianta organica	0	24	24	24	24
Personale di ruolo in servizio	0	17	17	17	17
Personale non di ruolo in servizio	0	3	1	1	1

Descrizione	Impegni 2009	Impegni 2010	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	0,00	325.111,52	1.511.212,05	1.539.599,25	2.358.648,29

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.

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2012	In servizio al 31/12/2012	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2012	In servizio al 31/12/2012
A.1	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
TOTALE	1	1	TOTALE	23	16

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
TOTALE	1	1	TOTALE	23	16

DATI AL 31/12/2012					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	1	1
C	0	0	C	5	3
D	13	10	D	3	3
Dirigenti	1	0	Dirigenti	1	0
TOTALE	14	10	TOTALE	10	7
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
TOTALE	0	0	TOTALE	0	0
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2012		
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
TOTALE	0	0	TOTALE	24	17

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
TOTALE	14	10	TOTALE	10	7
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
TOTALE	0	0	TOTALE	0	0
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
TOTALE	0	0	TOTALE	24	17

DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL'ENTE DAL 2009 AL 2013

Tipologia	Trend storico				
	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
Mezzi operativi (n°.)	0	18	18	18	18
Veicoli (n°.)	0	23	23	23	24
Centro elaborazione dati	NO	SI	SI	SI	SI
Personal Computer (n°)	0	34	36	42	45
Monitor (n°)	0	32	32	38	51
Stampanti (n°)	0	16	17	18	18
Altre strutture	n. 16 SERVER (Win e Linux) sono installati nel CENTRO SERVIZI INFORMATIVI e nelle sedi di CESI e RINCINE. Nel 2013 hanno erogato servizi informatici condivisi ai Comuni dell'Unione.				

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 2013 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 31/12/2013 sono quindi quelle indicate nella successiva tabella. I dati aggiornati sono stati acquisiti dalle Società direttamente e/o tramite i loro siti web. Tutte le partecipazioni sono di tipo Diretto (Ente/Società)

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 (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale	Valore patrimonio netto	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2013	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	G.A.L - START srl	D	10,09	70.187,00	61.331,00	7.065,00	2012	18,00
2	OLCAS srl	D	16,44	474.570,00	450.463,00	77.468,53	2013	-9.717,00
3	FIDI TOSCANA spa	D	0,01	156.458.366,00	306.262.608,00	13.014,71	2012	-2.354.122,00
4	Soc. Cons. TO.RO. - Tosco Romagnola	D	1,00	124.161,00	161.686,00	2.065,83	2013	7.433,00
5	AGENZIA FIORENTINA PER L'ENERGIA srl	D	0,73	50.000,00	276.146,00	445,29	2012	46.618,00
6	LINEA COMUNE spa	D	2,00	200.000,00	759.748,00	4.000,00	2013	167.557,00

Tenuto conto di quanto sopra detto nel prospetto non è più compresa la Società Partecipata "Terre del Levante Fiorentino".

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
2013

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
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 2013**PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2013**

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	265.000,00
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	3.969.884,75
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	655.240,80
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	682.106,58
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	596.300,00
Avanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	6.168.532,13
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	4.850.591,38
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	682.106,58
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	39.534,17
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	596.300,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	6.168.532,13

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 11 del 26/06/2013.

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2013

ENTRATA	Accertamenti 2013
Titolo 1° - TRIBUTARIE	244.660,05
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	3.778.209,24
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	698.498,42
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	454.509,58
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	484.422,72
TOTALE ENTRATE	5.660.300,01
SPESA	Impegni 2013
Titolo 1° - CORRENTI	4.745.924,69
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	720.950,58
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	39.534,17
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	484.422,72
TOTALE SPESE	5.990.832,16
Avanzo di amministrazione 2012 applicato al 2013	383.426,62

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2013

Fondo di cassa al 01/01/2013		1.149.310,91
+ riscossioni effettuate		
<i>in conto residui</i>	2.002.380,61	
<i>in conto competenza</i>	2.593.291,88	
		4.595.672,49
- pagamenti effettuati		
<i>in conto residui</i>	2.017.138,09	
<i>in conto competenza</i>	2.472.485,48	
		4.489.623,57
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2013		1.255.359,83
+ somme rimaste da riscuotere		
<i>in conto competenza</i>	3.067.008,13	
<i>in conto residui</i>	2.873.481,00	
		5.940.489,13
- somme rimaste da pagare		
<i>in conto competenza</i>	3.518.346,68	
<i>in conto residui</i>	3.383.482,54	
		6.901.829,22
Avanzo di amministrazione al 31/12/2013		294.019,74

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	383.928,50
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-16.082,67
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	256.706,06
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	624.551,89

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	5.660.300,01
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	5.990.832,16
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	-330.532,15

Tenuto conto dell'applicazione di q.p. dell'Avanzo di Amministrazione 2012 in occasione dell'Assestamento di Bilancio 2013 si ha un risultato di +52.894,47 come di seguito specificato:

GESTIONE DI COMPETENZA		
1) LA GESTIONE CORRENTE		
Entrate correnti (Titolo I II e III)	4.721.367,71	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	4.785.458,86	-
DISAVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	-64.091,15	+
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 2012 applicato a spese correnti	106.975,62	+
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	42.884,47	
2) LA GESTIONE C/CAPITALE		
Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	454.509,58	+
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 2012 applicato a investimenti	276.451,00	+
<i>Spese Titolo II</i>	720.950,58	-
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	10.010,00	
2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI		
Entrate Titolo V (Categoria 1)	0,00	+
<i>Spese Titolo III (Intervento 1)</i>	0,00	-
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI	0,00	

L'avanzo di parte Conto Capitale di € 10.010,00 è dovuto alla minore spesa di € 10.000,00 prevista per interventi su terreni di proprietà dell' Ente e € 10,00 per Acquisto attrezzature Informatiche (coperti da Avanzo di Amministrazione) rispetto a quanto inizialmente previsto

GESTIONE RESIDUI		
Miglioramenti		
per maggiori accertamenti di residui attivi	9,00	+
per economie di residui passivi	<u>256.706,06</u>	+
		256.715,06 +
Peggioramenti		
per eliminazione di residui attivi	<u>16.091,67</u>	-
		16.091,67 -
SALDO della gestione residui		240.623,39 =
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		103.074,25
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		153.631,81
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		0,00
Totale economie sui residui passivi		256.706,06

Il risultato finanziario complessivo dell' Ente nel 2013 dopo la gestione residui è complessivamente positivo. Si dà atto di aver provveduto ad una attenta e capillare rivisitazione dei residui giacenti, rideterminando quelli insussistenti e/o Inaccertabili

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

Fondi vincolati	188.698,64
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	105.321,10

Quota parte di questo Avanzo di Amministrazione per € 188.698,64, risultante dalle seguenti economie accertate e/o maggiori incassi verrà vincolata ad interventi come di seguito specificato:

<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	4.094,82	Fondo svalutazione Crediti 2013		U	Fondo svalutazione Crediti 2013
40	E	8.694,04	Maggiore incasso Imposta di soggiorno	209/1	U	Trasferimento ai Comuni Imposta di Soggiorno
234/1	E	667,46	Maggiore Incasso Sanzioni P.L. art. 142 Rufina	199/20	U	Trasferimento a Comune di Rufina Proventi 142 NON comunali
234/2	E	693,90	Maggiore Incasso Sanzioni P.L. art. 142 Londa	199/21	U	Trasferimento a Comune di Londa Proventi 142 NON comunali
234/3	E	16.770,00	Maggiore Incasso Sanzioni P.L. art. 142 S.Godenzo	199/22	U	Trasferimento a Comune di S.Godenzo Proventi 142 NON comunali
238/3	E	252,42	Maggiore Incasso Sanzioni P.L. art. 208 S.Godenzo	199/42	U	Trasferimento a Comune di S.Godenzo Proventi 208 VINCOLATI
238/3	E	252,43	Maggiore Incasso Sanzioni P.L. art. 208 S.Godenzo	199/52	U	Trasferimento a Comune di S.Godenzo Proventi 208 NON VINCOLATI
112/1	U	27.273,57	Acquisti Gestioni Associate		U	Nuovi Capitoli Gestioni Associate
571	U	20.000,00	Progetto Iternet Incarichi Prof.		U	Nuovo capitolo Progetto Iternet Prestazioni di Servizio
564	U	110.000,00	Progetti da Piano Indirizzo - ICT		U	Nuovo Capitolo Progetto ICT a Prestazioni di servizio e acquisto beni
Totale		188.698,64				

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2009	2010	2011	2012	2013
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	0,00	223.243,72	25.353,90	-179.198,52	-330.532,15
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	0,00	0,00	313.317,18	563.127,02	624.551,89
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	0,00	223.243,72	338.671,08	383.928,50	294.019,74
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	0,00	223.243,72	338.671,08	383.928,50	294.019,74

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

Anche nel 2013, vista la Circolare 5/2012 della Ragioneria Generale dello Stato, che fornisce i criteri interpretativi per l'applicazione delle regole che disciplinano il "Patto di Stabilità Interno" l'Unione di Comuni VALDARNO e VALDISIEVE non rientra fra gli Enti soggetti alla applicazione delle norme sul patto di stabilità interno, che verranno applicate solo a partire dal 2014 e solo per le Unioni di Comuni di carattere OBBLIGATORIO formate da Enti con meno di 1.000 abitanti .

PATTO DI STABILITÀ 2013	
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 2013 NON VALUTABILE	

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 2013.

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 passa 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 2013 si è proseguito inoltre alla capillare rivisitazione soprattutto delle poste derivanti dalla gestione fino al 2012 della ex Comunità Montana.

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2013	Impegni 2013	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	4.721.367,71	4.785.458,86	-64.091,15
Conto Capitale	454.509,58	720.950,58	-266.441,00
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	484.422,72	484.422,72	0,00
TOTALE	5.660.300,01	5.990.832,16	-330.532,15

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	265.000,00	235.000,00	-30.000,00	-11,32 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	3.969.884,75	3.901.668,35	-68.216,40	-1,72 %
III	Entrate Extratributarie	655.240,80	729.345,80	74.105,00	11,31 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	682.106,58	670.606,58	-11.500,00	-1,69 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	596.300,00	663.000,00	66.700,00	11,19 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	383.426,62	383.426,62	*****,** %
	TOTALE	6.168.532,13	6.583.047,35	414.515,22	6,72 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.850.591,38	4.933.455,60	82.864,22	1,71 %
II	Spese in conto capitale	682.106,58	947.057,58	264.951,00	38,84 %
III	Spese per rimborso di prestiti	39.534,17	39.534,17	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	596.300,00	663.000,00	66.700,00	11,19 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	6.168.532,13	6.583.047,35	414.515,22	6,72 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziameti iniziali	Accertamenti Impegni 2013	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	265.000,00	244.660,05	-20.339,95	-7,68 %
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	3.969.884,75	3.778.209,24	-191.675,51	-4,83 %
III	Entrate Extratributarie	655.240,80	698.498,42	43.257,62	6,60 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	682.106,58	454.509,58	-227.597,00	-33,37 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	596.300,00	484.422,72	-111.877,28	-18,76 %
TOTALE		6.168.532,13	5.660.300,01	-508.232,12	-8,24 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		6.168.532,13			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.850.591,38	4.745.924,69	-104.666,69	-2,16 %
II	Spese in conto capitale	682.106,58	720.950,58	38.844,00	5,69 %
III	Spese per rimborso di prestiti	39.534,17	39.534,17	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	596.300,00	484.422,72	-111.877,28	-18,76 %
TOTALE		6.168.532,13	5.990.832,16	-177.699,97	-2,88 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		6.168.532,13			

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

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2013	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	235.000,00	244.660,05	9.660,05	4,11 %
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	3.901.668,35	3.778.209,24	-123.459,11	-3,16 %
III	Entrate Extratributarie	729.345,80	698.498,42	-30.847,38	-4,23 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	670.606,58	454.509,58	-216.097,00	-32,22 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	663.000,00	484.422,72	-178.577,28	-26,93 %
TOTALE		6.199.620,73	5.660.300,01	-539.320,72	-8,70 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		383.426,62			
TOTALE		6.583.047,35			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.933.455,60	4.745.924,69	-187.530,91	-3,80 %
II	Spese in conto capitale	947.057,58	720.950,58	-226.107,00	-23,87 %
III	Spese per rimborso di prestiti	39.534,17	39.534,17	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	663.000,00	484.422,72	-178.577,28	-26,93 %
TOTALE		6.583.047,35	5.990.832,16	-592.215,19	-9,00 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		6.583.047,35			

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

In quest'ultima tabella, che contiene i dati più significativi a Bilancio "Assestato" si segnala:

- per quanto riguarda le Entrate Tributarie lo scostamento (+4,11 %) è dovuto al fatto che nel corso dei primi 3 trimestri 2013 era apparso che l'imposta fosse in trend negativo rispetto alle previsioni di incasso iniziali per cui era stata abbassata la cifra iscritta a Bilancio".

Nel IV trimestre le entrate hanno invece superato le previsioni e quindi si è complessivamente incassato un + 4,11 %

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 (- 4,83%) si rileva nuovamente il mancato introito della somma di € 41.500,00 quale quota da regione per la gestione del complesso regionale di Rincine, erogata tutti gli anni scorsi mentre sia nel 2012 che nel 2013 sia pur inserita nel piano Regionale è stata tolta a metà anno. 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. Vi sono stati poi ulteriori mancati incassi da Regione e Provincia dovuti a progetti non finanziati (progetti Ambiente Educazione Ambientale e Foreste Modello)

Anche nelle entrate extratributarie (- 4,26%) si ha un minore incasso dovuto a minori introiti nella gestione delle Concessioni.

A fronte di questi minori introiti la spesa corrente si è potuta diminuire solo del - 3,80% 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.

- per le entrate extratributarie una nuova voce rispetto al 2012 è data dagli incassi del 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 € 221.428,06 con un leggero scostamento rispetto alle previsioni (+ € 3.748,06). Come da Regolamento le somme incassate sono stati INTERAMENTE 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)

Sono state suddivise per tipologia di violazione:

- art. 142 limiti di velocità su strade sia di proprietà comunale che di altri Enti

- art. 208 (altre sanzioni, come divieto di sosta ecc...)

Il gettito dei proventi art. 142 è stato riversato ai singoli Comuni salvo 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).

Il gettito dei proventi art. 208 è stato riversato interamente ai singoli Comuni già suddiviso al 50% fra somme vincolate ad opere di circolazione stradale e 50% somme non vincolate come da Deliberazione della Giunta Esecutiva n. 35 del 23/04/2013.

DETTAGLIO ENTRATE / USCITE INCASSI DA POLIZIA LOCALE -				2013					
<i>Entrata</i>	<i>Capitolo</i>	<i>Previsione</i>	<i>Accertato</i>	<i>Differenza Prev/Acc</i>	<i>Uscita</i>			<i>Previsione</i>	<i>Liquidato</i>
230 / 1	Art. 142 Strade COMUNALI - Rufina	500,00	0,00	-500,00	199 / 10	Art. 142 Strade COMUNALI - Rufina		500,00	0,00
230 / 2	Art. 142 Strade COMUNALI - Londa	500,00	0,00	-500,00	199 / 11	Art. 142 Strade COMUNALI - Londa		500,00	0,00
230 / 3	Art. 142 Strade COMUNALI - San Godenzo	500,00	0,00	-500,00	199 / 12	Art. 142 Strade COMUNALI - San Godenzo		500,00	0,00
234 / 1	Art. 142 Strade NON COMUNALI - Rufina	120.000,00	120.667,46	667,46	199 / 20	Art. 142 Strade NON COMUNALI - Rufina		120.000,00	120.667,46
234 / 2	Art. 142 Strade NON COMUNALI - Londa	14.580,00	15.273,90	693,90	199 / 21	Art. 142 Strade NON COMUNALI - Londa		7.290,00	7.636,95
					199/31	Art. 142 Strade PROVINCIALI - Londa		7.290,00	7.636,95
234 / 3	Art. 142 Strade NON COMUNALI - San Godenzo	30.000,00	46.770,00	16.770,00	199 / 22	Art. 142 Strade NON COMUNALI - San Godenzo		30.000,00	46.770,00
238 / 1	Art. 208 Strade - Rufina	45.000,00	33.442,45	-11.557,55	199 / 40	Art. 208 Strade - 50 % VINCOLATO Rufina		22.500,00	16.721,22
					199 / 50	Art. 208 Strade - 50 % NON VINCOLATO Rufina		22.500,00	16.721,22
238 / 2	Art. 208 Strade - Londa	5.000,00	3.169,40	-1.830,60	199 / 41	Art. 208 Strade - 50 % VINCOLATO Londa		2.500,00	1.584,70
					199 / 51	Art. 208 Strade - 50 % NON VINCOLATO Londa		2.500,00	1.584,70
238 / 3	Art. 208 Strade - San Godenzo	1.600,00	2.104,85	504,85	199 / 42	Art. 208 Strade - 50 % VINCOLATO San Godenzo		800,00	1.052,43
					199 / 52	Art. 208 Strade - 50 % NON VINCOLATO San Godenzo		800,00	1.052,43
	Totale	217.680,00	221.428,06	3.748,06		Totale		217.680,00	221.428,06

- per quanto riguarda le somme in conto capitale lo scostamento in Entrata ed Uscita rispetto alle previsioni iniziali è dovuto al mancato trasferimento dalla Regione di somme previste per lavori sul P.A.F.R.
La restante quota di spesa per lavori sul patrimonio dei Comuni (Viabilità Rurali, Immobili, Impianti....) è stata finanziata con q.p. dell'Avanzo di Amministrazione 2012.

Le spese in "Conto Terzi" sono diminuite 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.

Tale aspetto assume rilevante importanza dato che nel corso del 2010 non si era potuto procedere al riaccertamento a causa del passaggio fra i 2 Enti. Le poste in Entrata ed Uscita erano state tutte mantenute e solo negli anni successivi si è potuto procedere ad una prima rivisitazione soprattutto delle poste derivanti dalla ex Comunità Montana.
Nelle tabelle seguenti si evidenziano le informazioni principali riguardanti tali variazioni.

**CONTO DEL BILANCIO 2013
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI**

**TOTALE MAGGIORI
RESIDUI ATTIVI** **9,00**

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato
168	2012	318	CINEMA SOTTO LE STELLE 2012. ACCERTAMENTO QUOTE A CARICO DEI COMUNI - SAN GODENZO	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	9,00

**CONTO DEL BILANCIO 2013
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI**

**TOTALE MINORI
RESIDUI ATTIVI** **-16.091,67**

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato
129/04	2011	478	CONTRIBUTO DA REGIONE TOSCANA PER PROGETTI EDUCAZIONE AMBIENTALE - anno 2011	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-1.956,46
158/02	2010	72	SOMME DA EROGARSI DAI COMUNI PER CONTRATTO SERV. LINEA COM. - da C.M. ex acc 321 del 29/12/2006	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-546,33
167	2010	124	CONTRIBUTO GESTIONE P.I.A. - COMUNE DI PONTASSIEVE 2010 - da C.M. ex acc 144 del 22/06/2010	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-221,40
167/01	2010	136	QUOTA ATTIVITA' P.I.A. 2009/2010 - COMUNE DI PONTASSIEVE - da C.M. ex acc 230 del 31/12/2009	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-1.345,72
167/01	2010	137	QUOTA ATTIVITA' P.I.A. 2009/2010 - COMUNE DI RUFINA - da C.M. ex acc 231 del 31/12/2009	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-0,01
167/04	2010	22	RIMBORSO COMUNE DI PONTASSIEVE CO.CO.CO. C. PANICHI - da C.M. ex acc 311 del 31/12/2005	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-7.061,75
171/01	2010	85	PROGETTO SCUOLA D'ENERGIA - da C.M. ex acc 476 del 23/12/2008	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-221,87
505	2010	234	ARROTONDAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO 07- da C.M. ex acc 497 del 31/12/2007	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-0,09
540	2010	242	RIMB.MALATTIA FOREST.FEBBRAIO - da C.M. ex acc 41 del 03/03/2001	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-457,35
540	2010	243	RIMBORSO MALATTIA NOVEMBRE OPERAI FORESTALI - da C.M. ex acc 216 del 31/12/2001	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-446,91
540	2010	244	RIMBORSO INPS E CASSA FORESTALE MALATTIA FABBRUCCI	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE	-51,89

FEBBR.MARZO - da C.M. ex acc 93 del 11/04/2002				RENDICONTO FINANZIARIO 2013	ESERCIZIO	
540	2010	245	RIMBORSO INPS CASSA FORESTALE MALATTIA MARTINI FEBBRAIO 2002- da C.M. ex acc 99 del 12/04/2002	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2013	ESERCIZIO	-160,04
540	2010	246	RIMBORSO MALATTIA ANTONIELLI E MARTINI DICEMBRE 2001 - da C.M. ex acc 133 del 28/05/2002	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2013	ESERCIZIO	-884,56
540	2010	247	RIMBORSO MALATTIA BIANCHI PIETRO STIP.OP.FORESTALI AGOSTO 2002 -da C.M. ex acc 194 del 05/09/2002	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2013	ESERCIZIO	-101,61
540	2010	248	RIMBORSO CFT.INAIL INFORTUNIO VIGNOLI STIP.OP.FORESTALI OTT 02 - da C.M. ex acc 227 del 08/11/2002	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2013	ESERCIZIO	-6,19
540	2010	249	RIMBORSI MALATTIA ANTONIELLI E MERLO STIP.OPERAI NOVEMBRE - da C.M. ex acc 239 del 05/12/2002	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2013	ESERCIZIO	-325,34
540	2010	250	REINTEGRO CFT MALATTIA MERLO TIZIANO DICEMBRE 2002 - da C.M. ex acc 70 del 14/01/2003	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2013	ESERCIZIO	-103,48
540	2010	251	RIMB.MALATTIA STIP.OP.FORESTALI GENNAIO 2003 - da C.M: ex acc 89 del 07/02/2003	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2013	ESERCIZIO	-310,39
540	2010	252	RIMBORSO MALATTIA MERLO TIZIANO C.F.T. GENNAIO 2003 - da C.M. ex acc 91 del 07/03/2003	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2013	ESERCIZIO	-69,95
540	2010	253	RIMBORSI INPS C.F.T MALATTIA OPE RAI FORESTALI MARZO 2003 - da C.M. ex acc 106 del 11/07/2003	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2013	ESERCIZIO	-382,33
540	2010	254	MALATTIE OPERAI SAVELLI E VI- GNOLI SETTEMBRE 2003 - da C.M. ex acc 112 del 13/10/2003	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2013	ESERCIZIO	-261,54
540	2010	255	MALATTIE OPERAI MESE OTTOBRE 2003 - da C.M. ex acc 115 del 12/11/2003	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2013	ESERCIZIO	-167,41
540	2010	256	RIMBORSO C.F.T. E INPS MALATTIE OPERAI FORESTALI MESE NOVEMBRE - da C.M: ex acc 118 del 05/12/2003	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2013	ESERCIZIO	-92,29
540	2010	257	RIMBORSO MALATTIA OPERAI DICEM BRE 2003 - da C.M. ex acc 69 del 13/01/2004	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2013	ESERCIZIO	-156,92
540	2010	258	RIMBORSI MALATTIE OPERAI FORESTA LI MESE DI GENNAIO 2004 .- da C.M. ex acc 107 del 09/02/2004	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2013	ESERCIZIO	-214,25
540	2010	259	RIMBORSI MALATTIE OPERAI FORESTA LI FEBBRAIO 2004 - da C.M. ex acc 109 del 05/03/2004	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2013	ESERCIZIO	-452,66
540	2010	260	LIQUIDAZIONE SPESE CONDOMINIALI FONDO BORGO SAN LORENZO LOCATO A - da C.M. ex acc 122 del 04/05/2004	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2013	ESERCIZIO	-92,90
540	2010	261	RIMBORSO INPS E CFT MALATTIA ROM ANO LORENZO AGOSTO 2004 - da C.M: ex acc 150 del 10/09/2004	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2013	ESERCIZIO	-0,03

CONTO DEL BILANCIO 2013
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-256.706,06
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato	
8	2012	396	ORGANIZZAZIONE EVENTO FINALE SCAVO ARCHEOLOGICO MONTE GIOVI ANNO 2012.	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-120,00	
15	2010	27	IMPEGNO PER REGOLARIZZAZIONE GETTONI PRESENZA - da C.M. ex imp 570 del 30/11/2010	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-1.500,00	
20	2011	743	AMMINISTRATORI DELL'ENTE - RIMBORSI SPESE PER MISSIONI FUORI SEDE ANNO 2011.	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-800,87	
20	2012	807	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 2013	-150,00	
25	2011	744	AMMINISTRATORI DELL'ENTE - RIMBORSI SPESE AI DATORI DI LAVORO 2 semestre 2011.	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-1.184,75	
25	2012	581	MEDFORUM 2012 A YALOVA - TURCHIA. IMPEGNO SPESA PER PARTECIPAZIONE DEL PRESIDENTE DR. RENZO ZUCCHINI.	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-84,64	
25	2012	808	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 2013	-723,56	
30	2010	38	ELEZIONE REVISORE CONTABILE ENTE ANNI 2007/2010 - DA C.M. EX IMP 6 DEL 01/01/2009	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-199,40	
30	2010	39	ELEZIONE REVISORE CONTABILE ENTE ANNI 2007/2010 - DA C. M. EX IMP 487 DEL 03/11/2010	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-3.461,11	
30	2010	693	ELEZIONE REVISORE CONTABILE ENTE ANNO 2010 - DIC. Unione di Comuni	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-676,84	
30	2011	521	ELEZIONE DELL'ORGANO REVISORE DEI CONTI PER IL TRIENNIO 2011-2013 - impegno di spesa anno 2011	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-10,78	
30	2012	439	ELEZIONE DELL'ORGANO REVISORE DEI CONTI PER IL TRIENNIO 2011-2013 - Impegno di Spesa Anno 2012	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-10,78	
32	2012	191	COMPENSO ANNUALE AL COMPONENTE DEL NUCLEO DI VALUTAZIONE DR. FONTANI MORENO.	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-75,49	
35	2010	42	IMPEGNO SOMME PER REGOLARIZZAZIONE LIQUIDAZIONE GETTONI AMM. - IRAP - DA C.M. EX IMP 638 DEL 31/12/2009	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-284,91	
35	2010	43	IMPEGNO PER IRAP INDENNITA' AMM.RI - DA C.M. EX IMP 573 DEL 30/11/2010	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO	-150,00	

				FINANZIARIO 2013	
50/04	2012	768	INDENNITA' DI RISULTATO ANNO 2012 SPETTANTE AI TITOLARI DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA. IMPEGNO DI SPESA.	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-291,89
50/05	2012	771	INDENNITA' DI RISULTATO ANNO 2012 SPETTANTE AI TITOLARI DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA. IMPEGNO DI SPESA.	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-195,85
50/06	2012	774	INDENNITA' DI RISULTATO ANNO 2012 SPETTANTE AI TITOLARI DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA. IMPEGNO DI SPESA.	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-102,53
60	2012	769	INDENNITA' DI RISULTATO ANNO 2012 SPETTANTE AI TITOLARI DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA. IMPEGNO DI SPESA	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-69,47
60/01	2012	772	INDENNITA' DI RISULTATO ANNO 2012 SPETTANTE AI TITOLARI DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA. IMPEGNO DI SPESA.	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-46,61
60/02	2012	775	INDENNITA' DI RISULTATO ANNO 2012 SPETTANTE AI TITOLARI DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA. IMPEGNO DI SPESA.	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-24,40
61	2012	55	COSTITUZIONE FONDO LAVORO STRAORDINARIO ANNO 2012, IMPEGNO DI SPESA QUOTA IRAP	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-228,53
61	2012	599	DETERMINAZIONE DEFINITIVA DELL'AMMONTARE DELLE RISORSE FINANZIARIE DESTINATE ALL'INCENTIVAZIONE DELLE POLITICHE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E DELLA PRODUTTIVITA' - ANNO 2012.	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-491,34
61	2012	770	INDENNITA' DI RISULTATO ANNO 2012 SPETTANTE AI TITOLARI DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA. IMPEGNO DI SPESA.	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-24,81
61/01	2011	722	IMPEGNO SOMME PER REGOLARIZZAZIONE I.R.A.P. SU LIQUIDAZIONE INDENNITA' RISULTATO SERVIZIO FORESTALE	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-35,09
61/01	2012	773	INDENNITA' DI RISULTATO ANNO 2012 SPETTANTE AI TITOLARI DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA. IMPEGNO DI SPESA.	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-16,66
61/02	2012	776	INDENNITA' DI RISULTATO ANNO 2012 SPETTANTE AI TITOLARI DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA. IMPEGNO DI SPESA.	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-8,72
70	2011	41	RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO E MISSIONE PERSONALE	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-352,24
70	2012	52	RIMBORSO SPESE DI MISSIONE AL PERSONALE DIPENDENTE INQUADRATO NEL CCNL REGIONI ENTI LOCALI. IMPEGNO DI SPESA ANNO 2012	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-631,43
76	2011	30	REPERIBILITA' A.I.B. DEI TECNICI DIRETTORI OPERAZIONI - ONERI	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-474,58
76	2012	598	DETERMINAZIONE DEFINITIVA DELL'AMMONTARE DELLE RISORSE FINANZIARIE DESTINATE ALL'INCENTIVAZIONE DELLE POLITICHE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E DELLA PRODUTTIVITA' - ANNO 2012.	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-13,08
77	2012	53	COSTITUZIONE FONDO LAVORO STRAORDINARIO ANNO 2012, IMPEGNO DI SPESA	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO	-2.405,96

				FINANZIARIO 2013	
78	2012	54	COSTITUZIONE FONDO LAVORO STRAORDINARIO ANNO 2012, IMPEGNO DI SPESA	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-643,90
90	2011	678	RIPARTO DIRITTI DI SEGRETERIA IV TRIMESTRE 2011. QUANTIFICAZIONE IMPORTI TOTALI INTERO ANNO 2011 - QUOTA DI SPETTANZA SEGRETARIO	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-2.893,16
93	2012	440	COMANDO ANGIOLINI RENATO DIPENDENTE COMUNE DI RUFINA ANNO 2012. INTEGRAZIONE PERIODO DI COMANDO PER N. 03 GIORNATE AGGIUNTIVE 25/05/2012- 01/06/2012- 08/06/2012.	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-22,18
95	2011	510	ACQUISTO QUODIDIANI PER USO ISTITUZIONALE - AFFIDAMENTO EDICOLA DEL GAUDIO - 4 TRIMESTRE 2011	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-104,30
95	2012	437	ACQUISTO QUOTIDIANI PER USO ISTITUZIONALE - AFFIDAMENTO EDICOLA DEL GAUDIO - 3 PERIODO 2012	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-45,90
105	2012	732	ACQUISTO BLOCCHETTI NUMERATI DA PUBLISERVICE TOSCANA	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-0,37
110/01	2010	143	SERVIZIO PROGNOSI HD PER RECUPERO DATI D'EMERGENZA - AFFIDAMENTO DITTA KROLL ONTRACK - da C.M. ex imp 139 del 13/03/2009	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-120,00
114	2010	153	ACQUISTO TONER E CARTUCCE PER STAMPANTI - da C.M. ex imp 207 del 11/05/2010	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-636,30
117	2010	165	AFFIDAMENTO MANUTENZIONE IMPIANTI TERMICI 2008-2010. - da C.M. ex imp 1588 del 27/11/2008	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-900,94
117	2011	382	SERVIZIO VUOTATURA FOSSE BIOLOGICHE - IMPEGNO QUOTA CONDOMINIALE	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-22,96
117	2011	629	SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTO MONTASCALE DELLA SEDE - INTEGRAZIONE IMPEGNO DITTA CAMA ASCENSORI	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-4,05
120	2010	179	QUOTA RESIDUA IMPEGNO SPESE LEGALI RICORSO TAR DITTA KEELEY NERI - da C.M. ex imp 692 del 01/01/2008	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-10,91
120	2011	94	IMPEGNO AVV. ERCI PER CAUSA KERKER-VAN POELWIJCK	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-78,17
122/01	2012	684	ACQUISTO FIRME DIGITALI PER NUOVI RESPONSABILI UFFICI ASSOCIATI UNIONE DI COMUNI	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-0,28
122/01	2012	814	COPERTURA COSTI PER LO SVOLGIMENTO DELLE FUNZIONI ASSOCIATE DA PARTE DELL'UNIONE DI COMUNI.	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-27.273,57
135/03	2012	529	IMPEGNO PER CONTRATTI FORNITURA GAS METANO - TOSCANA ENERGIA spa - 3 Mesi anno 2012 - Art. 183 comma 2 Lett "C"	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-404,48
142	2012	304	VISITE FISCALI DI CONTROLLO STATO DI MALATTIA PERSONALE DIPENDENTE. DETERMINAZIONE N. 2 DEL 02.01.2012. IMPEGNO DI SPESA A SALDO	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-300,00
156	2011	47	CONVENZIONE CON LA ASL 10 FIRENZE PER MEDICINA DEL	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE	-1.041,55

LAVORO				RENDICONTO FINANZIARIO 2013	ESERCIZIO	
159/02	2010	223	IMPEGNO PER UTILIZZO CONTRIBUTO DA REGIONE PER SPESE CORRELATE ALLE GESTIONI ASSOCIATE - da C.M. ex imp 598 del 30/11/2010	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2013	ESERCIZIO	-1,40
159/02	2011	665	COPERTURA COSTI PER LO SVOLGIMENTO DELLE GESTIONI ASSOCIATE.	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2013	ESERCIZIO	-9,51
159/02	2012	790	CONTRATTO SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE - A.E.R. spa Periodo 09-12 ANNO 2012 art. 183 comma 2 lett. "C" - q.p. SERVIZIO ASSOCIATO CE.SI. PROTEZIONE CIVILE	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2013	ESERCIZIO	-7,02
165	2012	761	QUOTA ASSOCIATIVA 2012 ANCI/UNCEM NAZIONALE - IMPEGNO DI SPESA.	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2013	ESERCIZIO	-5.700,00
201/01	2010	240	COMANDO DR.SSA C. PANICHI PER AVVALIMENTO CRED PONTASSIEVE - da C.M: ex imp 699 del 01/01/2008	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2013	ESERCIZIO	-500,00
201/01	2010	241	COMANDO DIPENDETE DEL BUFFA ROB. PRESSO LA C.M. CRED - da C.M. ex imp 1113 del 09/05/2008	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2013	ESERCIZIO	-500,00
201/01	2010	244	COMANDO 2009 PANICHI CINZIA - da C.M. ex imp 58 del 16/01/2009	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2013	ESERCIZIO	-407,93
202/03	2011	519	CONFERIMENTO INCARICHI PER LO SVOLGIMENTO DELLA FORMAZIONE GENERALE E SPECIFICA PER I VOLONTARI DEL SERVIZIO CIVILE REGIONALE.- QUOTA IRAP	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2013	ESERCIZIO	-47,38
203/01	2010	260	CONTRIBUTO MANIFESTAZIONE "ESTATE LONDESE" 2008. - da C.M. ex imp 1318 del 21/07/2008	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2013	ESERCIZIO	-1.000,00
203/01	2010	262	CONTRIBUTO PARROCCHIA DI SAN GODENZO PER RECOGNITIO CANONICA. - da C.M. ex imp 1491 del 13/10/2008	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2013	ESERCIZIO	-500,00
203/01	2010	264	CONTRIBUTO ALL' ANPI PER PROGETTI MEMORIA STORICA - da C.M: ex imp 293 del 14/07/2009	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2013	ESERCIZIO	-500,00
203/01	2010	265	CONTRIBUTO ASS. VIVI E LAVORA A DIACCETO PER DIACETUM FESTIVAL 2009 - da C.M. ex imp 294 del 14/07/2009	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2013	ESERCIZIO	-1.000,00
203/02	2010	254	RIMBORSO SOMME C.R.E.D. COMUNE PONTASSIEVE - da C.M. ex imp 1290 del 31/12/2004	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2013	ESERCIZIO	-15.067,68
213	2010	278	SPESE PER CORSI E.D.A. FINANZIATI COL FONDO SOCIALE EUROPEO - da C.M. ex imp 600 del 30/11/2010	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2013	ESERCIZIO	-1.304,23
214	2010	259	PROGRAMMAZIONE EDUCAZIONE AMBIENTALE - da C.M. ex imp 170 del 08/04/2010	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2013	ESERCIZIO	-9.279,43
245/02	2010	352	ACQUISTO ABBIGLIAMENTO SERVIZIO ATTIVITA' TERRITORIALI E PROTEZIONE CIVILE - DITTA FLOWER GLOVES - da C.M. ex imp 528 del 19/11/2010	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2013	ESERCIZIO	-1,32
250/03	2011	733	IMPEGNO PER I.R.A.P. SU INDENNITA' RISULTATO VARIABILE 2011 -	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO 2013	ESERCIZIO	-273,49

250/03	2012	786	PERSONALE INQUADRATO CCNL ADDETTI AI LAVORI DI SISTEMAZIONE IDRAULICO E IDRAULICO FORESTALE.PER OBBIETTIVI ANNO 2012.IMPEGNI DI SPESA	DI RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-315,26
250/05	2011	729	IMPEGNO PER REGOLARIZZAZIONE E LIQUIDAZIONE INDENNITA' RISULTATO VARIABILE 2011 - O.T.I.	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-1.500,00
250/05	2012	782	PERSONALE INQUADRATO CCNL ADDETTI AI LAVORI DI SISTEMAZIONE IDRAULICO E IDRAULICO FORESTALE.PER OBBIETTIVI ANNO 2012.IMPEGNI DI SPESA	DI RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-3.487,99
250/06	2011	730	IMPEGNO PER REGOLARIZZAZIONE E LIQUIDAZIONE INDENNITA' RISULTATO VARIABILE 2011 - O.T.D.	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-377,10
250/06	2012	783	PERSONALE INQUADRATO CCNL ADDETTI AI LAVORI DI SISTEMAZIONE IDRAULICO E IDRAULICO FORESTALE.PER OBBIETTIVI ANNO 2012.IMPEGNI DI SPESA	DI RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-35,78
250/10	2011	274	STIPENDI OPERAI FORESTALI MAGGIO 2011- CONRTIBUTO AGGVO ENTE FONDO FILCOOP PENSIONISTICO - VOCE 6053	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-0,02
250/10	2011	660	OPERAI DICEMBRE 2011 SCAU ENTE AL NETTO COMPENSAZIONI ED AUMENTATO DI EURO 158,23 PER GIUSSANI SVANTAGGIATA IV	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-55,19
250/10	2011	732	IMPEGNO PER ONERI E CONTRIBUTI REGOLARIZZAZIONE E LIQUIDAZIONE INDENNITA' RISULTATO VARIABILE 2011	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-160,97
250/10	2012	180	STIPENDI OPERAI MARZO 2012 .- ACCANTONAMENTO SCAU ENTE - QUOTA SU STIPENDIO MARZO EURO 3.002,23 (PER IMPEGNO TOTAEL DEL MESE VEDI ANCHE QUOTA SU SALARIO ANNO 2011 CAP.250/2011 N.I. 732/2011 DI EURO 1.660,47 per totali EURO 4.662,70)	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-46,97
250/10	2012	330	STIPENDI OPERAI GIUGNO 2012 - SCAU CARICO ENTE	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-46,22
250/10	2012	512	STIPENDI OPERAI FORESTALI SETTEMBRE 2012 - IMPEGNO SCAU CARICO ENTE AL NETTO COMPENSAZIONI	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-70,48
250/10	2012	785	PERSONALE INQUADRATO CCNL ADDETTI AI LAVORI DI SISTEMAZIONE IDRAULICO E IDRAULICO FORESTALE.PER OBBIETTIVI ANNO 2012.IMPEGNI DI SPESA	DI RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-86,40
250/10	2012	787	PERSONALE INQUADRATO CCNL ADDETTI AI LAVORI DI SISTEMAZIONE IDRAULICO E IDRAULICO FORESTALE.PER OBBIETTIVI ANNO 2012.IMPEGNI DI SPESA	DI RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-231,48
250/10	2012	839	IMPEGNO PER DANNO BIOLOGICO ANNO 2012 DA FATTURARE CON 3 ^a TRIM. 2013	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-221,95
250/12	2012	699	STIPENDI OPERAI DICEMBRE 2012 COMP. ACCESSORIO	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-0,20
250/12	2012	784	PERSONALE INQUADRATO CCNL ADDETTI AI LAVORI DI SISTEMAZIONE IDRAULICO E IDRAULICO FORESTALE.PER OBBIETTIVI ANNO 2012.IMPEGNI DI SPESA	DI RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-191,00
306/02	2012	123	IMPEGNO DI SPESA PER RIPARAZIONE ACCENSIONE KANGOO ATTIVITA' TERRITORIALI E PROTEZIONE CIVILE- DITTA ULIVI	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-0,68

306/02	2012	124	IMPEGNO DI SPESA PER RIPARAZIONE ACCENSIONE KANGOO ATTIVITA' TERRITORIALI E PROTEZIONE CIVILE- CARROZZERIA RITMO	DITTA	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-0,70
321	2010	514	ACQUISTO CARBURANTI PER SERVIZIO ATTIVITA' AGRICOLE - C.M: ex imp 659 del 31/12/2009	da	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-19,64
361	2012	777	INDENNITA' DI RISULTATO ANNO 2012 SPETTANTE AI TITOLARI DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA. IMPEGNO DI SPESA.		RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-124,41
363	2012	778	INDENNITA' DI RISULTATO ANNO 2012 SPETTANTE AI TITOLARI DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA. IMPEGNO DI SPESA.		RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-29,61
363/01	2012	367	LIQUIDAZIONE COMPENSI RELATIVI ALLA INCENTIVAZIONE DELLE POLITICHE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E DELLA PRODUTTIVITA' DEL PERSONALE - ANNO 2011.		RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-12,46
363/01	2012	601	DETERMINAZIONE DEFINITIVA DELL'AMMONTARE DELLE RISORSE FINANZIARIE DESTINATE ALL'INCENTIVAZIONE DELLE POLITICHE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E DELLA PRODUTTIVITA' - ANNO 2012.		RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-196,27
363/01	2012	764	DETERMINAZIONE DEFINITIVA DELL'AMMONTARE DELLE RISORSE FINANZIARIE DESTINATE ALL'INCENTIVAZIONE DELLE POLITICHE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E DELLA PRODUTTIVITA' ANNO 2012 - COMPLETAMENTO IMPEGNO DI SPESA.		RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-312,79
364	2011	724	IMPEGNO SOMME PER REGOLARIZZAZIONE I.R.A.P. SU LIQUIDAZIONE INDENNITA' RISULTATO SERVIZIO ASSOCIATO SUAP		RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-16,25
364	2012	779	INDENNITA' DI RISULTATO ANNO 2012 SPETTANTE AI TITOLARI DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA. IMPEGNO DI SPESA.		RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-10,58
364/01	2012	602	DETERMINAZIONE DEFINITIVA DELL'AMMONTARE DELLE RISORSE FINANZIARIE DESTINATE ALL'INCENTIVAZIONE DELLE POLITICHE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E DELLA PRODUTTIVITA' - ANNO 2012.		RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-234,86
364/02	2011	702	RIMBORSO AI COMUNI DI PONTASSIEVE, REGGELLO, PELAGO E RUFINA PER IL PERSONALE ASSEGNATO ALL'UFFICIO ASSOCIATO SUAP DELL'UNIONE DI COMUNI VALDARNO E VALDISIEVE.- QUOTA IRAP		RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-3.052,56
365	2012	134	RIMBORSO AI COMUNI DI PONTASSIEVE, REGGELLO E PELAGO PER IL PERSONALE ASSEGNATO ALL'UFFICIO ASSOCIATO SUAP DELL'U.C. VALDARNO E VALDISIEVE.		RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-36,00
365	2012	720	RIMBORSO PERSONALE UFFICIO SUAP ASSOCIATO		RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-6.751,70
510	2010	538	FINANZIAM.QUOTA PARTE COMUNI E C.M. PROGETTO E-FIRENZE - da C.M. ex imp 1183 del 29/12/2003		RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-23.389,07
515	2010	549	PROGETTO PRODOTTI TIPICI - da C.M. ex imp 1240 del 31/12/2003		RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-238,56
564	2012	727	ASSEGNAZIONE ALL'UNIONE DI COMUNI DEL CONTRIBUTO REGIONALE 2012 PER L'ATTUAZIONE DEL PIANO DI INDIRIZZO PER LE MONTAGNE TOSCANE.		RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-110.000,00

569/02	2010	611	TELERISCALDAMENTO CASTAGNO - da C.M. ex imp 1788 del 31/12/2008	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-0,60
571	2011	760	REALIZZAZIONE PROGETTO AGGIORNAMENTO STRADALE E NUMERI CIVICI. - SERVIZI	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-20.000,00
575	2010	626	PROGETTO FILIERA CORTA SPACCIO LOCALE VENDITA PRODOTTI DELLA MONTAGNA FIORENTINA - da C.M. ex imp 1792 del 31/12/2008	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-0,74
576	2010	627	IMPIANTO FOTOVOLTAICO SEDE - da C.M. ex imp 1790 del 31/12/2008	RETTIFICHE DA APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	-2,84

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

Oggetto di attenta analisi è anche la gestione di cassa, per attuare una corretta gestione dei flussi finanziari, al fine di evitare costose anticipazioni di tesoreria.

Nelle tabelle che seguono si evidenzia l'andamento nell'anno di questa gestione che ha portato alla fine del 2013 ad un aumento della disponibilità di euro 106.048,92.

Il prospetto è stato verificato con la resa del conto del Tesoriere (Cassa di Risparmio di Firenze) approvato con Deliberazione della Giunta Esecutiva n. 20 del 28/01/2014.

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2013			1.149.310,91
Riscossioni +	2.002.380,61	2.593.291,88	4.595.672,49
Pagamenti -	2.017.138,09	2.472.485,48	4.489.623,57
FONDO DI CASSA risultante			1.255.359,83
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2013			1.255.359,83

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2013				1.149.310,91
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	32.492,20	205.910,75	238.402,95
II	Contributi e trasferimenti	1.377.747,55	1.530.600,52	2.908.348,07
III	Extratributarie	89.842,57	356.339,95	446.182,52
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	484.684,00	34.400,00	519.084,00
V	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
VI	Da servizi per conto di terzi	17.614,29	466.040,66	483.654,95
	TOTALE	2.002.380,61	2.593.291,88	4.595.672,49
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	1.320.908,25	1.960.186,72	3.281.094,97
II	In conto capitale	641.436,19	74.854,40	716.290,59
III	Rimborso di prestiti	0,00	39.534,17	39.534,17
IV	Per servizi per conto di terzi	54.793,65	397.910,19	452.703,84
	TOTALE	2.017.138,09	2.472.485,48	4.489.623,57
FONDO DI CASSA risultante				1.255.359,83
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2013				1.255.359,83

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 2013 scaricati dal sito web SIOPE 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 quanto riguarda le **DISPONIBILITA' LIQUIDE** al termine dell'esercizio finanziario 2013 esse corrispondono a quanto rilevato dal Prospetto di Cassa inviato dal Tesoriere dell'Ente il 31/12/2013 quale Agente Contabile dell'Ente.

- per la parte **ENTRATA** al termine dell'esercizio finanziario 2013 il totale degli Ordinativi emessi da procedura di contabilità dell'Ente è € 4.595.672,49 e corrisponde al totale degli incassi verificati dal sito web SIOPE della Banca d'Italia che è € 4.595.672,49.

Nelle singole codifiche NON SI REGISTRANO SCOSTAMENTI:

- per la parte **USCITA** al termine dell'esercizio finanziario 2013 il totale degli Mandati emessi da procedura di contabilità dell'Ente è € 4.489.623,57 e corrisponde al totale degli incassi verificati dal sito SIOPE della Banca d'Italia che è € 4.489.623,57.

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 30 gennaio 2014, :

Nome	Funzione	Periodo	Atto di Approvaz.
Cassa di Risparmio di Firenze	Tesoriere	01/01/13-31/12/13	Giunta n. 20 del 28/01/2014
Bigozzi Elena	Economato	01/01/13-31/12/13	Giunta n. 16 del 28/01/2014
Bigozzi Elena	Riscossione Copie	01/01/13-31/12/13	Giunta n. 13 del 28/01/2014
Bigozzi Elena	Accesso al Demanio	01/01/13-31/12/13	Giunta n. 15 del 28/01/2014
Bigozzi Elena	Gestione Buoni Pasto	01/01/13-31/12/13	Giunta n. 17 del 28/01/2014
Bigozzi Elena	Vendita Cartoguide	01/01/13-31/12/13	Giunta n. 14 del 28/01/2014
Angiolini Renato	Sportello Catastale	01/01/13-31/12/13	Giunta n. 18 del 28/01/2014
Boschi Barbara	Incassi Rincine	01/01/13-31/12/13	Giunta n. 05 del 14/01/2014
Boschi Barbara	Vendita Cartoguide	01/01/13-31/12/13	Giunta n. 04 del 14/01/2014
Cungi Umberto	Corpo Polizia Locale	01/01/13-31/12/13	Giunta n. 19 del 28/01/2014

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 2013 è stato complessivamente di € 244.660,05 (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/ICI	ANNO 2013
Aliquota IMU/ICI 1^ casa (x mille)	0,000
Aliquota IMU/ICI 2^ casa (x mille)	0,000
Aliquota IMU/ICI fabbricati produttivi (x mille)	0,000
Aliquota IMU/ICI altro (x mille)	0,000

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI				
ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2013	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/ICI	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	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 2013 (Accertamenti)
	2009 (Accertamenti)	2010 (Accertamenti)	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	
ICI/IMU	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	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.

RISULTATI ECONOMICI 2013

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	-332.770,86
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-39.589,01
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-60.548,67
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-432.908,54

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A	PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	244.660,05	5,18 %
2	Proventi da trasferimenti	3.778.209,24	80,03 %
3	Proventi da servizi pubblici	301.793,68	6,39 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	42.498,76	0,90 %
5	Proventi diversi	353.924,36	7,50 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		4.721.086,09	100,00 %

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	2.358.648,29	46,67 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	153.565,95	3,04 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	1.282.813,30	25,38 %
13	Utilizzo beni di terzi	3.700,00	0,07 %
14	Trasferimenti	731.937,96	14,48 %
15	Imposte e tasse	175.388,56	3,47 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	347.802,89	6,89 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		5.053.856,95	100,00 %

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

C		PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
17	Utili		0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione		0,00	0,00 %
		TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	0,00	0,00 %

C		ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate		0,00	0,00 %
		TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	0,00	0,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D		PROVENTI FINANZIARI	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi		281,62	100,00 %
		TOTALE PROVENTI FINANZIARI	281,62	100,00 %

D		ONERI FINANZIARI	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti		39.870,63	100,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause		0,00	0,00 %
		TOTALE ONERI FINANZIARI	39.870,63	100,00 %

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 - 39.589,01 euro.

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E PROVENTI STRAORDINARI		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	795.805,93	98,81 %
23	Sopravvenienze attive	9.620,82	1,19 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		805.426,75	100,00 %

E ONERI STRAORDINARI		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	16.221,87	1,87 %
26	Minusvalenze patrimoniali	560,00	0,06 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	4.094,82	0,47 %
28	Oneri straordinari	845.098,73	97,60 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		865.975,42	100,00 %

Il dato E23 Sopravvenienze attive è dato dal maggiore credito per IVA più il "Fondo svalutazione Crediti"

Il dato E28 Oneri Straordinari è rappresentato da:

- euro 441.111,00 per trasferimenti di capitale derivanti dalla Progettualità del Piano di Indirizzo Territoriale e q.p. Avanzo di Amministrazione per Opere Pubbliche sul Territorio andati a favore dei Comuni facenti parte dell'Unione
- euro 403.987,73 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

A		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	244.660,05	4,43 %
2	Proventi da trasferimenti	3.778.209,24	68,36 %
3	Proventi da servizi pubblici	301.793,68	5,46 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	42.498,76	0,77 %
5	Proventi diversi	353.924,36	6,40 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
C			
PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17	Utili	0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
D			
PROVENTI FINANZIARI			
20	Interessi attivi	281,62	0,01 %
E			
PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	795.805,93	14,40 %
23	Sopravvenienze attive	9.620,82	0,17 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI		5.526.794,46	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	2.358.648,29	39,58 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	153.565,95	2,58 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	1.282.813,30	21,52 %
13	Utilizzo beni di terzi	3.700,00	0,06 %
14	Trasferimenti	731.937,96	12,28 %
15	Imposte e tasse	175.388,56	2,94 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	347.802,89	5,84 %
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00 %
D ONERI FINANZIARI			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	39.870,63	0,67 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	0,00	0,00 %
E ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	16.221,87	0,27 %
26	Minusvalenze patrimoniali	560,00	0,01 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	4.094,82	0,07 %
28	Oneri straordinari	845.098,73	14,18 %
TOTALE COSTI		5.959.703,00	100,00 %

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

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

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

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

.CONTO DEL PATRIMONIO 2013		
ATTIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	4.111.121,79	35,57 %
Immobilizzazioni finanziarie	115.867,22	1,00 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	6.075.577,13	52,57 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.255.359,83	10,86 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	11.557.925,97	100,00 %
PASSIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	5.208.444,10	45,06 %
Conferimenti	454.509,58	3,93 %
Debiti	5.894.972,29	51,01 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	11.557.925,97	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2013

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2013	VALORE AL 31/12/2013	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	4.344.949,66	4.111.121,79	-233.827,87	-5,38 %
Immobilizzazioni finanziarie	115.867,22	115.867,22	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	5.021.506,28	6.075.577,13	1.054.070,85	20,99 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.149.310,91	1.255.359,83	106.048,92	9,23 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	10.631.634,07	11.557.925,97	926.291,90	8,71 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2013	VALORE AL 31/12/2013	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	5.641.352,64	5.208.444,10	-432.908,54	-7,67 %
Conferimenti	559.342,61	454.509,58	-104.833,03	-18,74 %
Debiti	4.430.938,82	5.894.972,29	1.464.033,47	33,04 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	10.631.634,07	11.557.925,97	926.291,90	8,71 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2013

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2013	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	4.344.949,66	40,87 %	4.111.121,79	35,57 %
Immobilizzazioni finanziarie	115.867,22	1,09 %	115.867,22	1,00 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	5.021.506,28	47,23 %	6.075.577,13	52,57 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.149.310,91	10,81 %	1.255.359,83	10,86 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	10.631.634,07	100,00 %	11.557.925,97	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2013	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	5.641.352,64	53,06 %	5.208.444,10	45,06 %
Conferimenti	559.342,61	5,26 %	454.509,58	3,93 %
Debiti	4.430.938,82	41,68 %	5.894.972,29	51,01 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	10.631.634,07	100,00 %	11.557.925,97	100,00 %

2.5 - PIANO PROGRAMMATICO

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

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

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 2013
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	265.000,00	235.000,00
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	3.969.884,75	3.901.668,35
III	Entrate Extratributarie	655.240,80	729.345,80
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	682.106,58	670.606,58
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	596.300,00	663.000,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	383.426,62
TOTALE		6.168.532,13	6.583.047,35

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	4.850.591,38	4.933.455,60
II	Spese in conto capitale	682.106,58	947.057,58
III	Spese per rimborso di prestiti	39.534,17	39.534,17
IV	Spese per servizi per conto di terzi	596.300,00	663.000,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
TOTALE		6.168.532,13	6.583.047,35

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 2013
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	613.277,72	627.208,72
3	Gestione Economica Programmazione	83.634,25	81.114,25
4	Altri Servizi Generali	0,00	0,00
5	Istruzione Cultura Biblioteche e Musei	156.486,61	122.110,48
6	Turismo e Sport	291.100,00	259.299,36
7	Difesa del Suolo Assetto Idrogeologico e Forestazione	1.963.798,02	2.076.401,83
8	Attività Territoriali e Protezione Civile	236.859,30	215.611,38
9	Servizi Sociali	30.000,00	30.000,00
10	Agricoltura	15.000,00	0,00
11	Sviluppo Economico	391.487,38	329.571,37
12	Attività Produttive	0,00	0,00
13	Polizia Locale	466.657,89	492.869,38
14	Ufficio Associato gestione I.C.T.	208.240,36	208.243,36
15	Ufficio Associato Gestione del Personale	303.022,77	303.022,77
16	Ufficio Associato Centro Unico Appalti	130.561,25	120.561,25
TOTALI		4.890.125,55	4.866.014,15

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 2013
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	21.500,00	20.500,00
2	Segreteria Personale Organizzazione	557.265,40	517.356,78
3	Gestione Economica Programmazione	400.027,19	387.703,28
4	Altri Servizi Generali	14.500,00	9.160,71
5	Istruzione Cultura Biblioteche e Musei	178.200,00	177.558,09
6	Turismo e Sport	245.500,00	217.162,45
7	Difesa del Suolo Assetto Idrogeologico e Forestazione	1.624.861,52	1.728.880,52
8	Attività Territoriali e Protezione Civile	184.739,48	149.560,28
9	Servizi Sociali	30.000,00	71.098,33
10	Agricoltura	210.323,42	232.366,82
11	Sviluppo Economico	308.665,27	279.823,76
12	Attività Produttive	64.500,00	92.000,00
13	Polizia Locale	536.462,89	570.920,21
14	Ufficio Associato gestione I.C.T.	79.231,06	83.348,02
15	Ufficio Associato Gestione del Personale	309.973,24	311.291,59
16	Ufficio Associato Centro Unico Appalti	124.376,08	124.258,93
TOTALI		4.890.125,55	4.972.989,77

PROGRAMMAZIONE 2013
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	227.157,00	215.657,00
8	Attività 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	Attività Produttive	63.824,28	63.824,28
13	Polizia Locale	0,00	0,00
14	Ufficio Associato gestione I.C.T.	176.125,30	176.125,30
15	Ufficio Associato Gestione del Personale	0,00	0,00
16	Ufficio Associato Centro Unico Appalti	0,00	0,00
TOTALI		682.106,58	670.606,58

PROGRAMMAZIONE 2013
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	0,00
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	290.981,28	550.432,28
8	Attività Territoriali e Protezione Civile	0,00	0,00
9	Servizi Sociali	0,00	0,00
10	Agricoltura	0,00	0,00
11	Sviluppo Economico	215.000,00	215.000,00
12	Attività Produttive	0,00	0,00
13	Polizia Locale	0,00	0,00
14	Ufficio Associato gestione I.C.T.	176.125,30	181.625,30
15	Ufficio Associato Gestione del Personale	0,00	0,00
16	Ufficio Associato Centro Unico Appalti	0,00	0,00
TOTALI		682.106,58	947.057,58

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
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	265.000,00	235.000,00	-30.000,00	-11,32 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	3.969.884,75	3.901.668,35	-68.216,40	-1,72 %
III	Entrate Extratributarie	655.240,80	729.345,80	74.105,00	11,31 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	682.106,58	670.606,58	-11.500,00	-1,69 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	596.300,00	663.000,00	66.700,00	11,19 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	383.426,62	383.426,62	0,00 %
	TOTALE	6.168.532,13	6.583.047,35	414.515,22	6,72 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.850.591,38	4.933.455,60	82.864,22	1,71 %
II	Spese in conto capitale	682.106,58	947.057,58	264.951,00	38,84 %
III	Spese per rimborso di prestiti	39.534,17	39.534,17	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	596.300,00	663.000,00	66.700,00	11,19 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	6.168.532,13	6.583.047,35	414.515,22	6,72 %

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	235.000,00	244.660,05	9.660,05	4,11 %
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	3.901.668,35	3.778.209,24	-123.459,11	-3,16 %
III	Entrate Extratributarie	729.345,80	698.498,42	-30.847,38	-4,23 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	670.606,58	454.509,58	-216.097,00	-32,22 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	663.000,00	484.422,72	-178.577,28	-26,93 %
TOTALE		6.199.620,73	5.660.300,01	-539.320,72	-8,70 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		383.426,62			
TOTALE		6.583.047,35			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.933.455,60	4.745.924,69	-187.530,91	-3,80 %
II	Spese in conto capitale	947.057,58	720.950,58	-226.107,00	-23,87 %
III	Spese per rimborso di prestiti	39.534,17	39.534,17	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	663.000,00	484.422,72	-178.577,28	-26,93 %
TOTALE		6.583.047,35	5.990.832,16	-592.215,19	-9,00 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		6.583.047,35			

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	265.000,00	244.660,05	-20.339,95	-7,68 %
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	3.969.884,75	3.778.209,24	-191.675,51	-4,83 %
III	Entrate Extratributarie	655.240,80	698.498,42	43.257,62	6,60 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	682.106,58	454.509,58	-227.597,00	-33,37 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	596.300,00	484.422,72	-111.877,28	-18,76 %
TOTALE		6.168.532,13	5.660.300,01	-508.232,12	-8,24 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		6.168.532,13			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.850.591,38	4.745.924,69	-104.666,69	-2,16 %
II	Spese in conto capitale	682.106,58	720.950,58	38.844,00	5,69 %
III	Spese per rimborso di prestiti	39.534,17	39.534,17	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	596.300,00	484.422,72	-111.877,28	-18,76 %
TOTALE		6.168.532,13	5.990.832,16	-177.699,97	-2,88 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		6.168.532,13			

Complessivamente la previsione finale assestata di Bilancio 2013 in Entrata ed Uscita si è scostata del + 6,72% 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 - 8,70% compensata con una variazione sulle Uscite del – 9,00 %

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 2013				
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	627.208,72	628.187,67	100,16 %
3	Gestione Economica Programmazione	81.114,25	83.494,71	102,93 %
4	Altri Servizi Generali	0,00	0,00	0,00 %
5	Istruzione Cultura Biblioteche e Musei	122.110,48	121.006,80	99,10 %
6	Turismo e Sport	259.299,36	268.959,41	103,73 %
7	Difesa del Suolo Assetto Idrogeologico e Forestazione	2.076.401,83	1.925.517,73	92,73 %
8	Attività Territoriali e Protezione Civile	215.611,38	214.171,98	99,33 %
9	Servizi Sociali	30.000,00	30.000,00	100,00 %
10	Agricoltura	0,00	0,00	0,00 %
11	Sviluppo Economico	329.571,37	321.915,99	97,68 %
12	Attività Produttive	0,00	0,00	0,00 %
13	Polizia Locale	492.869,38	496.289,77	100,69 %
14	Ufficio Associato gestione I.C.T.	208.243,36	208.243,36	100,00 %
15	Ufficio Associato Gestione del Personale	303.022,77	303.021,22	100,00 %
16	Ufficio Associato Centro Unico Appalti	120.561,25	120.559,07	100,00 %
TOTALI		4.866.014,15	4.721.367,71	97,03 %

Come si rileva la percentuale di realizzazione delle Entrate si attesta al 97,03 % che data l'attuale congiuntura si può considerare positivo

PROGRAMMAZIONE 2013
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	20.500,00	20.017,11	97,64 %
2	Segreteria Personale Organizzazione	517.356,78	507.542,34	98,10 %
3	Gestione Economica Programmazione	387.703,28	361.330,83	93,20 %
4	Altri Servizi Generali	9.160,71	7.278,19	79,45 %
5	Istruzione Cultura Biblioteche e Musei	177.558,09	176.266,47	99,27 %
6	Turismo e Sport	217.162,45	217.162,45	100,00 %
7	Difesa del Suolo Assetto Idrogeologico e Forestazione	1.728.880,52	1.632.787,50	94,44 %
8	Attività Territoriali e Protezione Civile	149.560,28	146.490,15	97,95 %
9	Servizi Sociali	71.098,33	71.098,33	100,00 %
10	Agricoltura	232.366,82	228.449,88	98,31 %
11	Sviluppo Economico	279.823,76	279.185,67	99,77 %
12	Attività Produttive	92.000,00	76.724,38	83,40 %
13	Polizia Locale	570.920,21	542.735,50	95,06 %
14	Ufficio Associato gestione I.C.T.	83.348,02	83.348,02	100,00 %
15	Ufficio Associato Gestione del Personale	311.291,59	311.291,15	100,00 %
16	Ufficio Associato Centro Unico Appalti	124.258,93	123.750,89	99,59 %
TOTALI		4.972.989,77	4.785.458,86	96,23 %

Come si rileva la percentuale di realizzazione delle Uscite si attesta al 96,23 % che compensa la minore entrata

PROGRAMMAZIONE 2013
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	180.160,00	83,80 %
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	215.657,00	34.400,00	15,95 %
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	63.824,28	63.824,28	100,00 %
13	Polizia Locale	0,00	0,00	0,00 %
14	Ufficio Associato gestione I.C.T.	176.125,30	176.125,30	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 %
TOTALI		670.606,58	454.509,58	67,78 %

Per la parte in Conto Capitale si rileva una percentuale di realizzazione delle entrate del 67,78% dovuta al mancato introito dei trasferimenti Regionali per Interventi del Piano di Sviluppo e sul Patrimonio Agricolo Forestale Regionale P.A.F.R.

PROGRAMMAZIONE 2013
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	0,00	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	550.432,28	359.175,28	65,25 %
8	Attivita' 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	215.000,00	180.160,00	83,80 %
12	Attivita' Produttive	0,00	0,00	0,00 %
13	Polizia Locale	0,00	0,00	0,00 %
14	Ufficio Associato gestione I.C.T.	181.625,30	181.615,30	99,99 %
15	Ufficio Associato Gestione del Personale	0,00	0,00	0,00 %
16	Ufficio Associato Centro Unico Appalti	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		947.057,58	720.950,58	76,13 %

Per la parte in Conto Capitale si rileva una percentuale di realizzazione delle uscite del 76,13% dovuta all'utilizzo di q.p. dell'Avanzo di Amministrazione 2012 per tali spese

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 2013	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	181.615,30	25,19 %
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	292.451,00	40,56 %
Funzione 10 - Settore sociale	0,00	0,00 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	180.160,00	24,99 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	66.724,28	9,26 %
TOTALE	720.950,58	100,00 %

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.

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE		
TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	0,00	0,00 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	454.509,58	62,18 %
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	276.451,00	37,82 %
TOTALE	730.960,58	100,00 %

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

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

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2013			
ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	0,00	36.227,14	-36.227,14
MINISTERO ECONOMIA FINANZE (MEF) MUTUI	0,00	3.307,03	-3.307,03
TOTALI	0,00	39.534,17	-39.534,17

CONSISTENZA INDEBITAMENTO				
ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2012	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2013
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	788.340,89	0,00	36.227,14	752.113,75
MINISTERO ECONOMIA FINANZE (MEF) MUTUI	41.617,31	0,00	3.307,03	38.310,28
TOTALI	829.958,20	0,00	39.534,17	790.424,03

Analizzando le tabelle suindicate, si può affermare che l'indebitamento nel corso del 2013 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.

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

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 2013

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

INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2013

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
3	Asili nido	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	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
		domande presentate	
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000
		popolazione	
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00000
		popolazione	
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000
		popolazione	
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	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
		domande presentate	
16	Teatri	numero spettatori	0,00000
		nr.posti disponibili x nr.Rappresentaz.	
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000
		numero istituzioni	
18	Spettacoli		
19	Trasporti di carni macellate		
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	

INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2013

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

INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2013

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

INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2013

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA		PROVENTI	
1	Distribuzione gas	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		mc gas erogato		gas erogato	
2	Centrale del latte	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		litri latte prodotto		litri latte prodotto	
3	Distribuzione energia elettrica	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		KWh erogati		KWh erogati	
4	Teleriscaldamento	costo totale	0,07	provento totale	0,06
		Kcal prodotte		Kcal prodotte	
5	Trasporti pubblici	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		Km percorsi		Km percorsi	
6	Altri servizi	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		Unità di misura del servizio		Unità di misura del servizio	

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 2013

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2011	2012	2013	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2011	2012	2013
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00000	0,00110	0,00100	costo totale popolazione	0,00	8,01	12,90
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00100	costo totale popolazione	0,00	0,00	51,97
8	Servizio della leva militare					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
9	Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale	0,00	0,00	0,00
	- Scuola Materna	n. studen. frequentanti				n. studen. frequentanti			
	- Istruzione elementare	n. bambini iscritti n. aule disponibili	0,00000	0,00000	0,00000				
	- Istruzione media	n. alunni iscritti n. aule disponibili	0,00000	0,00000	0,00000				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale mc acqua erogata	0,00	0,00	0,00
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000				
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale Km rete fognaria	0,00	0,00	0,00
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta/7	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	0,00	0,00	0,00
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000				
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate tot. kmstrade comunali	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale 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	2011	2012	2013
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	2011	2012	2013	PROVENTI	2011	2012	2013
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
3	Asili nido	costo totale n.bambini frequentanti	0,00	0,00	0,00	provento totale n.bambini frequentanti	0,00	0,00	0,00
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
6	Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge	costo totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale totale mq. Superficie	0,00	0,00	0,00	provento totale n.visitatori	0,00	0,00	0,00
8	Impianti sportivi	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
9	Mattatoi pubblici	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
10	Mense	costo totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00
11	Mense scolastiche	costo totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00	provento totale 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	2011	2012	2013	PROVENTI	2011	2012	2013
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00	provento totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00
13	Pesa pubblica	costo totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00	provento totale popolazione	0,00	0,00	0,00
15	Spurgo pozzi neri	costo totale numero interventi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero interventi	0,00	0,00	0,00
16	Teatri	costo totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00	provento totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00	provento totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00
18	Spettacoli					provento totale numero spettacoli	0,00	0,00	0,00
19	Trasporti di carni macellate	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale nr. servizi prestati	0,00	0,00	0,00	provento totale nr. servizi resi	0,00	0,00	0,00
21	Uso di locali, adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00	provento totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00
22	Altri servizi	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2011	2012	2013
1	Distribuzione gas	mc gas erogato	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione servita			
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
2	Centrale del latte				
3	Distribuzione energia elettrica	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
4	Teleriscaldamento	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
5	Trasporti pubblici	viaggiatori per Km posti disponibili x Km percorsi	0,00000	0,00000	0,00000
6	Altri servizi	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000

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

N. SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2011	2012	2013	PROVENTI	2011	2012	2013	
1	Distribuzione gas	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		gas erogato				gas erogato			
2	Centrale del latte	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		litri latte prodotto				litri latte prodotto			
3	Distribuzione energia elettrica	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		KWh erogati				KWh erogati			
4	Teleriscaldamento	costo totale	0,00	0,01	0,07	provento totale	0,00	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	0,00
		Km percorsi				Km percorsi			
6	Altri servizi	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		Unità di misura del servizio				Unità di misura del servizio			

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

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

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

TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI					
	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	0,00	824.443,55	-199.728,00	-461.735,58	-332.770,86
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	0,00	3.127,22	-38.292,50	-39.357,97	-39.589,01
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	0,00	-201.748,65	-331.484,96	129.845,85	-60.548,67
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	0,00	625.822,12	-569.505,46	-371.247,70	-432.908,54

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
A PROVENTI DELLA GESTIONE						
1	Proventi tributari	0,00	0,00	0,00	248.160,73	244.660,05
2	Proventi da trasferimenti	0,00	2.609.613,41	2.894.542,04	2.558.502,00	3.778.209,24
3	Proventi da servizi pubblici	0,00	28,08	4.611,28	28.242,69	301.793,68
4	Proventi da gestione patrimoniale	0,00	704,30	46.596,26	64.277,21	42.498,76
5	Proventi diversi	0,00	135.675,74	269.255,59	316.436,18	353.924,36
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE						
17	Utili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D PROVENTI FINANZIARI						
20	Interessi attivi	0,00	3.127,22	5.262,01	2.400,13	281,62
E PROVENTI STRAORDINARI						
22	Insussistenze del passivo	0,00	392.349,00	147.499,06	554.030,56	795.805,93
23	Sopravvenienze attive	0,00	3.209.250,16	57.233,00	3.722,85	9.620,82
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI		0,00	6.350.747,91	3.424.999,24	3.775.772,35	5.526.794,46

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
B	COSTI DELLA GESTIONE					
9	Personale	0,00	325.111,52	1.511.212,05	1.539.599,25	2.358.648,29
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	0,00	212.620,50	137.312,66	158.100,42	153.565,95
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	0,00	1.096.116,09	1.132.285,02	1.113.500,47	1.282.813,30
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	1.800,00	1.900,00	3.700,00
14	Trasferimenti	0,00	256.001,48	148.712,38	390.057,74	731.937,96
15	Imposte e tasse	0,00	31.728,39	113.946,37	109.206,78	175.388,56
16	Quote di ammortamento di esercizio	0,00	0,00	369.464,69	364.989,73	347.802,89
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE					
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D	ONERI FINANZIARI					
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	0,00	0,00	43.554,51	41.758,10	39.870,63
	- 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	0,00
E	ONERI STRAORDINARI					
25	Insussistenze dell'attivo	0,00	2.747.463,55	120.166,06	24.062,24	16.221,87
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	667,44	560,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	482,85	4.094,82
28	Oneri straordinari	0,00	1.055.884,26	416.050,96	402.695,03	845.098,73
TOTALE COSTI		0,00	5.724.925,79	3.994.504,70	4.147.020,05	5.959.703,00

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 2013.

I dati sono stati acquisiti direttamente dalle Società.

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale	Valore patrimonio netto	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2013	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	G.A.L - START srl	D	10,09	70.187,00	61.331,00	7.065,00	2012	18,00
2	OLCAS srl	D	16,44	474.570,00	450.463,00	77.468,53	2013	-9.717,00
3	FIDI TOSCANA spa	D	0,01	156.458.366,00	306.262.608,00	13.014,71	2012	-2.354.122,00
4	Soc. Cons. TO.RO. - Tosco Romagnola	D	1,00	124.161,00	161.686,00	2.065,83	2013	7.433,00
5	AGENZIA FIORENTINA PER L'ENERGIA srl	D	0,73	50.000,00	276.146,00	445,29	2012	46.618,00
6	LINEA COMUNE spa	D	2,00	200.000,00	759.748,00	4.000,00	2013	167.557,00

Nel prospetto non è più compresa la Società Partecipata "Terre del Levante Fiorentino".

Le partecipazioni dell'Unione di Comuni al 31/12/2013 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	Isritto a Bilancio dall'Unione	
LINEA COMUNE	2,00	11.481,37	0,00	11.481,378	U
OLCAS	16,44	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 2013, 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);	X	
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 delle 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;		X
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risoese 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 delle 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;		X
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	X	
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoel;		X
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore 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;		X
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all' articolo 204 del tuoel con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;		X
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 eseercizi finanziari;		X
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;		X
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuoel 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;		X

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 2013

Autonomia finanziaria	<u>Titolo I + III</u>	x 100	19,976
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Autonomia impositiva	<u>Titolo I</u>	x 100	5,182
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Pressione finanziaria	<u>Titolo I + III</u>		14,88
	<u>Popolazione</u>		
Pressione tributaria	<u>Titolo I</u>		3,86
	<u>Popolazione</u>		
Intervento erariale	<u>Trasferimenti statali</u>		0,22
	<u>Popolazione</u>		
Intervento regionale	<u>Trasferimenti regionali</u>		27,05
	<u>Popolazione</u>		
Incidenza residui attivi	<u>Totale residui attivi</u>	x 100	104,950
	<u>Totale accertamenti di competenza</u>		
Incidenza residui passivi	<u>Totale residui passivi</u>	x 100	115,207
	<u>Totale impegni di competenza</u>		
Indebitamento locale pro capite	<u>Residui debiti mutui</u>		12,47
	<u>Popolazione</u>		
Velocità riscossione entrate proprie	<u>Riscossione Titolo I + III</u>	x 100	59,614
	<u>Accertamenti Titolo I + III</u>		
Rigidità spesa corrente	<u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>	x 100	51,639
	<u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>		
Velocità gestione spese correnti	<u>Pagamenti Titolo I competenza</u>	x 100	41,303
	<u>Impegni Titolo I competenza</u>		
Redditività del patrimonio	<u>Entrate patrimoniali</u>	x 100	10,027
	<u>Valore patrimoniale disponibile</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u>		57,38
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali disponibili</u>		6,69
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni demaniali</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Rapporto dipendenti/popolazione	<u>Dipendenti</u>	x 100	0,027
	<u>Popolazione</u>		

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2013

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

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2011	2012	2013
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	10,115	20,495	19,976
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	0,000	7,712	5,182
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	5,07	10,44	14,88
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	0,00	3,93	3,86
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	0,19	0,20	0,22
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	28,94	25,92	27,05
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	108,305	103,675	104,950
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	123,508	115,509	115,207
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	13,50	13,14	12,47
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	64,084	75,371	59,614
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	49,394	50,311	51,639
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	60,674	52,678	41,303
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	9,963	14,420	10,027
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	48,81	57,10	57,38
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	7,28	7,06	6,69
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,026	0,027	0,027

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2011	2012	2013
Congruità dell'ICI/IMU	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$	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
	Congruità dell'I.C.I.A.P.	$\frac{\text{Provento I.C.I.A.P.}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00
Congruità della T.O.S.A.P.	$\frac{\text{T.O.S.A.P. passi carrai}}{\text{n. passi carrai}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{T.O.S.A.P.}}{\text{mq. occupati}}$	0,00	0,00	0,00
Congruità T.A.R.S.U.	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	0,00	0,00	0,00

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

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 e 2013 primi 3 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 le gestioni associate per conto dei Comuni, tenuto anche conto delle disposizioni di legge già emanate in materia che prevedono l'obbligo di svolgimento di funzioni fondamentali in forma associata per i Comuni sotto i 5.000 abitanti.

Il Segretario
(Dott. Simone Piccioli)

Il Responsabile Servizio Finanziario
(Giuseppe Bistondi)

Il Presidente
(Daniele Lorenzini)