



**COMUNE DI BAGNOLI DI SOPRA
PROVINCIA DI PADOVA**

Piazza G. Marconi, 57 - 35023 Bagnoli di Sopra (PD) / C.F. e P. I.V.A. 00698340288

**Relazione della Giunta sulla
GESTIONE 2015**

(artt. 151 e 231 del D. Lgs. 267/2000)

Allegato "A" Deliberazione Giunta Comunale n. 13 del 08/04/2016

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 è proposta una struttura di relazione con due sezioni:

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

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2015

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

Comune di:
Comune Bagnoli di Sopra

1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

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

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

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

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

LE FUNZIONI DELL'ENTE

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

Spettano, in particolare, all'Ente locale le funzioni relative ai seguenti settori:

- Tutte le funzioni amministrative che riguardano la popolazione ed il territorio comunale, precipuamente nei settori organici dei servizi alla persona e alla comunità, dell'assetto ed utilizzazione del territorio e dello sviluppo economico, salvo quanto non sia espressamente attribuito ad altri soggetti dalla legge statale o regionale, secondo le rispettive competenze;
- Per l'esercizio delle funzioni in ambiti territoriali adeguati, il Comune attua forme sia di decentramento sia di cooperazione con altri Comuni e con la Provincia.

LO STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato:

deliberato dal Consiglio Comunale nella seduta del 01.10.1991, con atto n. 38, modificato e riapprovato con delibera C.C. n. 16 del

21.02.2007, esecutiva, in conformità alle sopravvenute modifiche legislative in materia; regolarmente pubblicato sul B.U.R. del Veneto;

Dal punto di vista dei Regolamenti Comunali gli stessi sono stati modificati solo o almeno prevalentemente per adeguarli alle nuove norme di legge e sono state stipulate varie convenzioni con altri enti:

- Delibera C.C. n. 17 del 20.04.2009, avente ad oggetto :”Esame ed approvazione regolamento per l'istituzione Consiglio Comunale dei ragazzi”
- Delibera di C.C. n. 55/2009 avente ad oggetto :”Approvazione del nuovo regolamento comunale per l'applicazione della tariffa integrata ambientale ai sensi dell'art. 238 del D.Lgs. n. 152/09 e s.m.i.”;
- Delibera di C.C. n. 10/2010 avente ad oggetto: ”Esame ed approvazione regolamento comunale per l'installazione e l'utilizzo di bacheche informative su immobili di proprietà comunale”;
- Delibera di C.C. n. 45/2010 avente ad oggetto: ”Adozione criteri generali in materia di ordinamento degli uffici e dei servizi, ai sensi dell'art. 42, comma 2, lettera A), del decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267 (T.U.E.L.) al fine dell'adeguamento previsto dal D.Lgs. n. 150/2009”;
- Delibera di G.C. n. 110/2010 avente ad oggetto: ”Approvazione principi per adeguamento del regolamento di organizzazione dei servizi e degli uffici alla disciplina attuata con il D.Lgs. 27.10.2009, n. 150.”;
- Delibera di C.C. n. 45/2011 avente ad oggetto: ”Modifica regolamento alienazione immobili”;
- Delibera di G.C. n. 3/2012 avente ad oggetto: ”Piano triennale 2012/2014 di razionalizzazione delle dotazioni strumentali delle autovetture di servizio e dei beni immobili”;
- Delibera di C.C. n. 10/2012 avente ad oggetto: ”Approvazione di convenzione tra i Comuni di Bagnoli di Sopra, Agna e Candiana per la gestione associata e coordinata del servizio tributi ed entrate patrimoniali”;
- Delibera di C.C. n. 23/2012 avente ad oggetto: ”Esame ed approvazione regolamento I.M.U.”;
- Delibera di C.C. n. 30/2012 avente ad oggetto: ”Regolamento comunale per l'applicazione del prelievo sulla gestione dei rifiuti urbani, assimilati e dei servizi indivisibili - Approvazione”;
- Delibera di G.C. n. 1/2013 avente ad oggetto: ”Approvazione del regolamento interno per la gestione e l'uso dei veicoli comunali da parte del personale dipendente”;
- Delibera di C.C. n. 3/2013 avente ad oggetto: ”Esame ed approvazione del regolamento disciplina dei controlli interni”;
- Delibera di C.C. n. 13/2013 avente ad oggetto: ”Costituzione in forma associata della centrale unica di committenza ai sensi dell'art. 33, comma 3 bis D.Lgs. n. 163/2006”;
- Delibera di C.C. n. 36/2013 avente ad oggetto: ”Modifica al regolamento dei lavori, servizi e forniture in economia ai sensi dell'art. 125 del D.Lgs. n. 163 del 12.4.2006 e s.m.i. approvato con deliberazione del C.C. n. 38/2008”;
- Delibera di C.C. n. 26 del 22.5.2009, avente ad oggetto: ”Approvazione Regolamento di contabilità”

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

Il Consiglio è composto dal Sindaco più n. 12 consiglieri.

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

- a) statuti dell'ente e delle aziende speciali, regolamenti, salva l'ipotesi di cui all'articolo 48, comma 3, criteri generali in materia di ordinamento degli uffici e dei servizi;
- b) programmi, relazioni previsionali e programmatiche, piani finanziari, programmi triennali e elenco annuale dei lavori pubblici, bilanci annuali e pluriennali e relative variazioni, rendiconto, piani territoriali ed urbanistici, programmi annuali e pluriennali per la loro attuazione, eventuali deroghe ad essi, pareri da rendere per dette materie;
- c) convenzioni tra i comuni e quelle tra i comuni e provincia, costituzione e modificazione di forme associative;
- d) istituzione, compiti e norme sul funzionamento degli organismi di decentramento e di partecipazione;
- e) organizzazione dei pubblici servizi, costituzione di istituzioni e aziende speciali, concessione dei pubblici servizi, partecipazione dell'ente locale a società di capitali, affidamento di attività o servizi mediante convenzione;
- f) istituzione e ordinamento dei tributi, con esclusione della determinazione delle relative aliquote; disciplina generale delle tariffe per la fruizione dei beni e dei servizi;
- g) indirizzi da osservare da parte delle aziende pubbliche e degli enti dipendenti, sovvenzionati o sottoposti a vigilanza;
- h) contrazione di mutui e aperture di credito non previste espressamente in atti fondamentali del consiglio ed emissioni di prestiti obbligazionari;
- i) spese che impegnino i bilanci per gli esercizi successivi, escluse quelle relative alle locazioni di immobili ed alla somministrazione e fornitura di beni e servizi a carattere continuativo;
- l) acquisti e alienazioni immobiliari, relative permuta, appalti e concessioni che non siano previsti espressamente in atti fondamentali del consiglio o che non ne costituiscano mera esecuzione e che, comunque, non rientrino nella ordinaria amministrazione di funzioni e servizi di competenza della giunta, del segretario o di altri funzionari;
- m) definizione degli indirizzi per la nomina e la designazione dei rappresentanti del comune presso enti, aziende ed istituzioni, espressamente riservata dalla legge.
- g) indirizzi da osservare da parte delle aziende pubbliche e degli enti dipendenti, sovvenzionati o sottoposti a vigilanza;
- h) contrazione dei mutui non previsti espressamente in atti fondamentali del consiglio comunale ed emissione dei prestiti obbligazionari;
- i) spese che impegnino i bilanci per gli esercizi successivi, escluse quelle relative alle locazioni di immobili ed alla somministrazione e fornitura di beni e servizi a carattere continuativo;

l) acquisti e alienazioni immobiliari, relative permutate, appalti e concessioni che non siano previsti espressamente in atti fondamentali del consiglio o che non ne costituiscano mera esecuzione e che, comunque, non rientrino nella ordinaria amministrazione di funzioni e servizi di competenza della giunta, del segretario o di altri funzionari;

m) definizione degli indirizzi per la nomina e la designazione dei rappresentanti del comune presso enti, aziende ed istituzioni, nonché nomina dei rappresentanti del consiglio presso enti, aziende ed istituzioni ad esso espressamente riservata dalla legge.

La Giunta è composta dal Sindaco, Vice Sindaco e n. 3 Assessori.

La Giunta compie tutti gli atti rientrati ai sensi dell'art. 107, commi 1 e 2, nelle funzioni degli organi di governo, che non ricadano nelle competenze, previste dalla legge al consiglio e che non ricadano nelle competenze, previste dalle leggi o dallo statuto, del Sindaco; collabora con il Sindaco nell'attuazione degli indirizzi generali del Consiglio. In particolare, la Giunta esercita o approva tra l'altro :

- le funzioni di indirizzo politico-amministrativo, definendo gli obiettivi e i programmi da attuare ed adottando gli altri atti rientranti nello svolgimento di tali funzioni.
- Verifica la rispondenza dei risultati dell'attività amministrativa e della gestione agli indirizzi impartiti;
- il piano esecutivo di gestione e le sue variazioni;
- accordi ed protocolli d'intesa con altre amministrazioni pubbliche e convenzioni con i privati.
- Prelevamenti dal fondo di riserva.
- Erogazione di contributi.
- Gli atti in materia di toponomastica in esecuzione di indirizzi generali dettati dal Consiglio.
- Variazioni di bilancio adottate in via d'urgenza e da sottoporre a ratifica del Consiglio nei sessanta giorni successivi, a pena di decadenza.
- Il regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi.

Svolge attività propositive e di impulso nei confronti del Consiglio Comunale ed ispira la sua azione ai principi dell'efficienza e della trasparenza ed opera attraverso deliberazione collegiali.

Il Sindaco esercita le funzioni che gli sono attribuite dalla legge nonché dallo statuto e dai regolamenti dell'Ente, come capo dell'Amministrazione :

- rappresenta l'ente, convoca e presiede la giunta, nonché il consiglio quando non è previsto il presidente del consiglio, e sovrintendono al funzionamento dei servizi e degli uffici e all'esecuzione degli atti;
- esercita le funzioni attribuite dalle leggi, dallo statuto e dai regolamenti e sovrintendono altresì all'espletamento delle funzioni statali e regionali attribuite o delegate al comune;
- esercita le funzioni attribuitegli quale autorità locale nelle materie previste da specifiche disposizioni di legge. In particolare, in caso di emergenze sanitarie o di igiene pubblica a carattere esclusivamente locale le ordinanze contingibili e urgenti sono adottate dal sindaco,

quale rappresentante della comunità locale. Negli altri casi l'adozione dei provvedimenti d'urgenza ivi compresa la costituzione di centri e organismi di riferimento o assistenza, spetta allo Stato o alle regioni in ragione della dimensione dell'emergenza e dell'eventuale interessamento di più ambiti territoriali regionali.

- sulla base degli indirizzi stabiliti dal consiglio provvede alla nomina, alla designazione e alla revoca dei rappresentanti del comune presso enti, aziende ed istituzioni;

- nomina i responsabili degli uffici e dei servizi, attribuisce e definisce gli incarichi dirigenziali e quelli di collaborazione esterna secondo le modalità ed i criteri stabiliti dagli articoli 109 e 110, nonché dai rispettivi statuti e regolamenti comunali e provinciali.

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.

Il Comune di Bagnoli di Sopra presenta una superficie

- territoriale di Km² 34,93
- di strade comunali di Km. 13,3
- di strade vicinali di km. 19

Andamento demografico:

Censimento anno 2011 : abitanti 3626

Popolazione al 31/12/2013: abitanti 3646

Popolazione al 31/12/2014: abitanti 3627

Popolazione al 31/12/2015: abitanti 3618

La composizione demografica locale mostra tendenze, come l'invecchiamento, che un'amministrazione deve saper interpretare prima di pianificare gli interventi.

La condizione socio economica delle famiglie risulta essere discreta, sicuramente risente della crisi a livello nazionale che stà colpendo il Paese.

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

DATI GENERALI AL 31/12/ 2015		
1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	3618
1.2	Nuclei famigliari (n.)	1444
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	3
1.5	Superficie Comune (Kmq)	34,93
1.6	Superficie urbana (Kmq)	0,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	19,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	13,30
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00

2	ASSETTO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
2.1	Piano regolatore approvato:	SI
2.2	Piano regolatore adottato:	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

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

Il disegno strategico è contenuto all'interno del programma amministrativo del triennio.

All'interno di tale programma si possono individuare i seguenti obiettivi che l'amministrazione si è posta suddivise per singolo settore d'intervento:

- Tutela dell'ambiente e della salute
Attraverso il controllo della qualità dell'aria, delle acque, dell'inquinamento acustico, delle emissioni delle attività produttive, nella consapevolezza che la tutela della salute dei cittadini è un compito prioritario dell'amministrazione.
- Agricoltura, attività produttive e commerciali
Sostegno ad agricoltura, valorizzando un'agricoltura di qualità e locale, alle attività produttive e commerciali.
- Cultura e turismo
Valorizzazione, promozione e sostegno delle risorse preziose come monumenti, piazze, oratori, teatro, biblioteca per il rilancio turistico e culturale del paese.
- Pianificazione urbanistica e territoriale.
Favorire le manutenzioni ordinarie e straordinarie con controllo e messa in sicurezza degli edifici pubblici, con priorità per le scuole. Attuazione delle misure per il risparmio energetico nella pubblica illuminazione.
- Educazione e istruzione
Massimo sostegno economico possibile alle scuole. Promozione di incontri periodici con i rappresentanti del corpo docente e non docente e i rappresentanti dei genitori degli studenti delle scuole di Bagnoli.
- Associazionismo e sport
Sostegno al volontariato e allo sport come occasione di relazione e strumento di integrazione e inclusione sociale.
- Occupazione
Dare la massima attenzione ai lavoratori promuovendo l'inserimento dei disoccupati e lo stimolo delle attività produttive locali.
- Giovani

Particolare attenzione ai giovani promuovendo spazi comunali dedicati a borse di studio e percorsi formativi.

- Anziani

L'Amministrazione promuove proposte che coinvolgono l'attività di volontariato. Aumento e miglioramento degli spazi di socializzazione per anziani e sostegno per i servizi e le collaborazioni con il circolo Auser.

- Sanità e servizi sociali

Promozione di campagne di prevenzione delle malattie evitabili e promozione di stili di vita sani.

- Amministrazione Trasparente

Adozione di provvedimento utili a facilitare la partecipazione dei cittadini all'amministrazione del paese.

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

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

Partendo dal programma amministrativo del triennio, nei vari documenti di programmazione, che si sono succeduti l'amministrazione ha individuato le seguenti politiche gestionali:

-
-

Le politiche gestionali già intraprese sono le seguenti ... e attualmente sono nella fase ...

Esempi di politiche gestionali:

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

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

Nel contenimento delle spese, ma nel contempo con l'obiettivo dell'equità fiscale, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 10 del 28/06/2012 è stato approvato lo schema di Convenzione per la gestione associata e coordinata del servizio tributi fra i Comuni di Agna, Bagnoli di Sopra e Candiana;

Convenzione per la gestione associata e coordinata del servizio tributi fra i Comuni di Agna, Bagnoli di Sopra e Candiana da parte dei rispettivi Sindaci debitamente sottoscritta in data 18/07/2012;

Il Comune di Bagnoli di Sopra ai fini di contrastare l'evasione fiscale ha provveduto a fare eseguire una bonifica della Banca dati ICI fino all'anno d'imposta 2010 e ora ritiene conveniente e necessario procedere al recupero delle imposte I.M.U.-T.A.S.I. per le annualità 2013-2014, mediante l'attività di bonifica della banca dati IMU-TASI e produzione degli accertamenti relativi agli anni 2013-2014.

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

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

FILOSOFIA ORGANIZZATIVA

La filosofia organizzativa dell'Ente nell'anno ha portato ai seguenti mutamenti ...

La struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in n. 3 Area.

- 1^ Area Amministrativa – Finanziaria . Settori interessati la Segreteria, la Ragioneria e i Tributi Comunali.
- 2^ Area Anagrafe e Servizi alla Persona . Settori interessati lo Stato Civile, l'Assistenza Sociale, Commercio e Servizio Vigilanza.
- 3^ Area Tecnica . Settori interessati Edilizia Pubblica, Gestione del patrimonio ed Edilizia Privata.

Tale struttura è stata determinata con deliberazione di G.C. n. 39 del 23.5.2008, con la quale si è provveduto alla rideterminazione della pianta organica dell'ente.

Il Comune di Bagnoli di Sopra contempla n. 3 Aree e in ognuna figura un titolare di responsabilità.

Con decreto del Sindaco n. 1 del 12 aprile 2015, prot. n. 1296 si è provveduto ad attribuire la titolarità di posizione organizzativa per la 2^ Area - Demografici e Servizi alla Persona alla Sig.ra VANGELISTA Delfina.

Questo Ente, a far data dal 27.04.2015, mediante apposito atto deliberativo ha deliberato l'utilizzo da parte del Comune di Bagnoli di Sopra del dipendente del Comune di Castelmasa Dott. Michelangelo Osti ai sensi dell'art. 1 comma 557 L. 311/2004, a prestare la sua attività lavorativa in ragione di 12 ore settimanali in aggiunta all'orario ordinario di lavoro a favore del Comune di Bagnoli di Sopra, e con decreto del Sindaco n. 2 dell'11 maggio 2015, prot. n. 1829 si è provveduto ad attribuire la titolarità di posizione organizzativa per la 1^ Area - Amministrativo-Contabile.

Successivamente si è provveduto a far data dal 17.08.2015 per anni 2 deliberare l'utilizzo in posizione di comando il dipendente del Comune di Bovolenta Arch. Bertin Mariano, Istruttore Direttivo Tecnico a tempo pieno, categoria giuridica D3, posizione economica D6, per il 100% della prestazione lavorativa (n. 36 ore settimanali), ai sensi dell'art. 56 del T.U. 3/1957 e dell'art. 70, c. 12 del D.Lgs. 165/2001, alle medesime condizioni contrattuali del Comune di appartenenza e con decreto del Sindaco n. 5 del 30.9 2015, prot. n. 4469 si è attribuito la titolarità di posizione organizzativa per la 3^ Area - Tecnica.

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con delibera 7 del 14.3.2015, integrata con successiva deliberazione n. 73 dell'11.11.2015.

Tale piano occupazionale per il triennio 2015/2017, ha previsto l'assunzione di n. 2 Categorie D di cui n. 1 a tempo indeterminato area tecnica e n. 1 a tempo indeterminato nell'area contabile.

Il piano con la successiva deliberazione n. 73/2015 ha previsto il ricorso di lavoro accessorio a mezzo voucher per l'anno 2015 e 2016, nonché la trasformazione con decorrenza 1.1.2016 del posto di Istruttore Tecnico Cat. C5 da part-time 50% a full time e il Collab. Am. vo B5 da parte time 75% a full time.

SISTEMA INFORMATIVO

Dotazioni Informatiche presso il Municipio:

- n. 11 personal computer con connessione internet
- n. 1 server di rete
- n. 1 router per linea a banda larga
- n. 1 firewall
- n. 4 stampanti singole
- n. 1 fotocopiatore - stampante in rete
- n. 1 telefax - scanner-fotocopiatore
- n. 1 macchine da scrivere

presso la Biblioteca comunale

- n.1 p.c. per utenza
- n. 1 p.c. per operatore
- n. 1 p.c.portatile per operatore
- n. 1 sala multimediale con n. 6 computer completi
- n. 1 apparecchio telefonico
- n. 1 stampante

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati al server.

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

DATI RELATIVI AL PERSONALE					
Descrizione	AL 31/12/2011	AL 31/12/2012	AL 31/12/2013	AL 31/12/2014	AL 31/12/2015
Posti previsti in pianta organica	19	19	19	0	19
Personale di ruolo in servizio	11	11	11	0	9
Personale non di ruolo in servizio	0	0	0	0	0

Descrizione	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013	Impegni 2014	Impegni 2015
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	450.468,57	446.351,95	426.818,83	21.284,51	309.996,22

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2014	In servizio al 31/12/2014	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2014	In servizio al 31/12/2014
A.1	0	0	C.1	0	0
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	0	0
B.1	0	0	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	0	0	TOTALE	0	0

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2015	In servizio al 31/12/2015	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2015	In servizio al 31/12/2015
A.1	0	0	C.1	6	0
A.2	0	0	C.2	0	1
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	1	2
B.1	4	2	D.1	4	1
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	4	3	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	0	0	TOTALE	19	9

DATI AL 31/12/2015					
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	6	4	B	1	1
C	2	1	C	3	1
D	1	0	D	1	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	9	5	TOTALE	4	2
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	1	0
C	1	1	C	1	0
D	0	0	D	3	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	1	1	TOTALE	5	1
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2014		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	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

DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL'ENTE DAL 2011 AL 2015

Tipologia	Trend storico				
	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
Mezzi operativi (n°.)	4	4	4	4	4
Veicoli (n°.)	5	5	5	5	5
Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO	NO
Personal Computer (n°)	13	13	13	13	13
Monitor (n°)	13	13	13	13	13
Stampanti (n°)	4	4	4	4	4
Altre strutture					

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

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

Si fa presente che tali partecipazioni sono mantenute in quanto la società Centro Veneto Servizi S.p.A. via C. Colombo, 29/A- 35043 Monselice svolge attività di servizio idrico e rete fognaria.

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2015	Valore patrimonio netto al 31/12/2015	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2015	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	CENTRO VENETO SERVIZI	D	1,66	2.465.044,00	214.512.968,00	3.325.900,00	2014	497.785,00

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

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

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

La crescente importanza che le entrate tributarie rivestono nel bilancio comunale presuppone la necessità di potenziare i controlli in modo sempre più capillare, al fine di ridurre l'evasione totale e parziale e, conseguentemente, incrementare le entrate, senza aumentare la pressione fiscale sui cittadini. Oggi gli Enti locali devono comunque gestire la fiscalità locale con precise modalità operative che richiedono la ristrutturazione, la riorganizzazione o l'istituzione di un servizio tributario adeguato ed efficiente, dimostrando che si possono applicare tributi in maniera equa, facendo della politica tributaria uno dei perni con cui esprimere la capacità di saper bene amministrare il paese. L'art. 30 del D.Lgs n. 267/2000 prevede la possibilità per i Comuni di stipulare tra loro apposite convenzioni, finalizzate allo svolgimento di funzioni e servizi in modo coordinato.

Il Comune di Bagnoli di Sopra con deliberazione di Consiglio Comunale n. 10 del 28/06/2012 ha approvato lo schema di Convenzione per la gestione associata e coordinata del servizio tributi fra i Comuni di Agna, Bagnoli di Sopra e Candiana.

Convenzione per la gestione associata e coordinata del servizio tributi fra i Comuni di Agna, Bagnoli di Sopra e Candiana da parte dei rispettivi Sindaci debitamente sottoscritta in data 18/07/2012;

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2015

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
Comune Bagnoli di Sopra

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 in base al sistema contabile adottato dall'Ente.

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

L'art. 151, comma 6, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, prevede che "al conto consuntivo è allegata una relazione illustrativa della Giunta che esprima le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti".

L'art. 231 del D.Lgs. 267/2000 prevede che nella suddetta relazione vengano analizzati gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati.

Dovendo procedere ad illustrare i dati consuntivi dell'esercizio 2015, è opportuno ricordare che il bilancio di previsione anno 2015 fu deliberato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 22 del 5.8.2015, divenuta esecutiva a norma di legge.

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 2015

PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2015?????

ENTRATA	
F.P.V – entrata 2015	8.916,32
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.572.467,70
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	240.428,00
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	256.505,35
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	583.890,37
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	693.305,65
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	275.200,00
Avanzo applicato	174.721,57
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	3.805.434,96
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	1.608.291,57
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	847.935,79
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	1.074.007,60
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	275.200,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.805.434,96

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2015

ENTRATA		Accertamenti 2015
Titolo 1° - TRIBUTARIE		1.877.230,71
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		145.287,59
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE		263.673,79
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI		236.559,22
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI		465.718,68
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI		87.076,05
	TOTALE ENTRATE	3.075.546,04
SPESA		Impegni 2015
Titolo 1° - CORRENTI		1.805.842,30
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		63.711,45
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		475.812,24
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		87.076,05
	TOTALE SPESE	2.432.442,04
Avanzo di amministrazione 2014 applicato al 2015		214.100,00

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2015

Fondo di cassa al 01/01/2015		452.495,91	
+ riscossioni effettuate			
<i>in conto residui</i>	173.955,69		
<i>in conto competenza</i>	2.172.241,15		
			2.346.196,84
- pagamenti effettuati			
<i>in conto residui</i>	384.126,20		
<i>in conto competenza</i>	2.028.859,38		
			2.412.985,58
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate			0,00
Fondo di cassa al 31/12/2015			385.707,17
+ somme rimaste da riscuotere			
<i>in conto competenza</i>	903.304,89		
<i>in conto residui</i>	64.149,49		
			967.454,38
- somme rimaste da pagare			
<i>in conto competenza</i>	403.582,66	Tabulato 404.582,66???	
<i>in conto residui</i>	53.182,00		
			456.764,66
		????	
Avanzo di amministrazione al 31/12/2015			896.396,89

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	-206.731,93
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-305.984,67
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	446.834,08
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	-65.882,52

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	3.075.546,04
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	2.432.442,04
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	643.104,00

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	2.286.192,09	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	<i>2.281.654,54</i>	<i>-</i>

AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	4.537,55	
---	-----------------	--

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 2014 applicato a spese correnti	0,00	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	4.537,55	=
--	-----------------	----------

2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	702.277,90	+
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 2014 applicato a investimenti	0,00	+
<i>Spese Titolo II</i>	<i>63.711,45</i>	<i>-</i>

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	638.566,45	=
--	-------------------	----------

2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

Entrate Titolo V (Categoria 1)	0,00	+
<i>Spese Titolo III (Intervento 1)</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>

DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI	0,00	=
--	-------------	----------

GESTIONE RESIDUI

Miglioramenti

per maggiori accertamenti di residui attivi	0,00	+	
per economie di residui passivi	446.834,08	+	
			446.834,08 +

Peggioramenti

per eliminazione di residui attivi	0,00	-	
			0,00 -

SALDO della gestione residui			446.834,08 =
-------------------------------------	--	--	---------------------

Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:

Titolo 1° - CORRENTI			221.165,63
Titolo 2° - CONTO CAPITALE			225.668,45
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI			0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI			0,00

Totale economie sui residui passivi			446.834,08
--	--	--	-------------------

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

Fondi vincolati	0,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	446.619,57
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	449.777,32

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2011	2012	2013	2014	2015
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	833,63	-87.238,33	-46.058,85	-35.779,69	643.104,00
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	-13.434,09	1.385,42	-161.051,13	-170.952,24	-65.882,52
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	-12.600,46	-85.852,91	-207.109,98	-206.731,93	577.221,48
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	-12.600,46	-85.852,91	-207.109,98	-206.731,93	577.221,48

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

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

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

L'obiettivo relativo al patto di stabilità nonché i risultati conclusivi dell'ente sono sintetizzati nella tabella che segue.

PATTO DI STABILITÀ 2015	
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 2015 RAGGIUNTO	

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

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

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

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

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

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

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2015	Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	2.286.192,09	2.281.654,54	4.537,55
Conto Capitale	702.277,90	63.711,45	638.566,45
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	87.076,05	87.076,05	0,00
TOTALE	3.075.546,04	2.432.442,04	643.104,00

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	1.572.467,70	1.852.620,23	280.152,53	17,82 %
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	240.428,00	327.647,42	87.219,42	36,28 %
III	Entrate Extratributarie	256.505,35	292.755,35	36.250,00	14,13 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	583.890,37	249.471,22	-334.419,15	-57,27 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	693.305,65	1.072.324,80	379.019,15	54,67 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	275.200,00	301.200,00	26.000,00	9,45 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	174.721,57	214.100,00	39.378,43	22,54 %
	TOTALE	3.796.518,64	4.310.119,02	513.600,38	13,53 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.608.291,57	2.033.781,16	425.489,59	26,46 %
II	Spese in conto capitale	847.935,79	904.260,11	56.324,32	6,64 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.074.007,60	1.079.794,07	5.786,47	0,54 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	275.200,00	301.200,00	26.000,00	9,45 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	3.805.434,96	4.319.035,34	513.600,38	13,50 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziameti iniziali	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.572.467,70	1.877.230,71	304.763,01	19,38 %
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	240.428,00	145.287,59	-95.140,41	-39,57 %
III	Entrate Extratributarie	256.505,35	263.673,79	7.168,44	2,79 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	583.890,37	236.559,22	-347.331,15	-59,49 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	693.305,65	465.718,68	-227.586,97	-32,83 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	275.200,00	87.076,05	-188.123,95	-68,36 %
TOTALE		3.621.797,07	3.075.546,04	-546.251,03	-15,08 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		174.721,57			
TOTALE		3.796.518,64			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.608.291,57	1.805.842,30	197.550,73	12,28 %
II	Spese in conto capitale	847.935,79	63.711,45	-784.224,34	-92,49 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.074.007,60	475.812,24	-598.195,36	-55,70 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	275.200,00	87.076,05	-188.123,95	-68,36 %
TOTALE		3.805.434,96	2.432.442,04	-1.372.992,92	-36,08 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		3.805.434,96			

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

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.852.620,23	1.877.230,71	24.610,48	1,33 %
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	327.647,42	145.287,59	-182.359,83	-55,66 %
III	Entrate Extratributarie	292.755,35	263.673,79	-29.081,56	-9,93 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	249.471,22	236.559,22	-12.912,00	-5,18 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.072.324,80	465.718,68	-606.606,12	-56,57 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	301.200,00	87.076,05	-214.123,95	-71,09 %
TOTALE		4.096.019,02	3.075.546,04	-1.020.472,98	-24,91 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		214.100,00			
TOTALE		4.310.119,02			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.033.781,16	1.805.842,30	-227.938,86	-11,21 %
II	Spese in conto capitale	904.260,11	63.711,45	-840.548,66	-92,95 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.079.794,07	475.812,24	-603.981,83	-55,93 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	301.200,00	87.076,05	-214.123,95	-71,09 %
TOTALE		4.319.035,34	2.432.442,04	-1.886.593,30	-43,68 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		4.319.035,34			

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

**CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI**

TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	0,20
---	-------------

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato
230	2014	3858	DIRITTI DI SEGRETERIA SU RILASCIO CERTIFICAZIONI DI ADEGUAMENTO PER MAGGIORI DESTINAZIONE URBANISTICA - ANNO 2014	INCASSI	0,20

**CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI**

				TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	0,00
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato
0	0	0			0,00

CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-14.972,73
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato	
30	2014	11999	INCARICO AL DR. PAOLO STEVANELLA DELLA REGGENZA PARZIALE PRESSO LA SEGRETERIA COMUNALE	Economie di spesa	-8,75	
37	2014	11953	IMPEGNO DI SPESA PER COMPETENZE PER SEGRETARIO A SCAVALCO DA 1 LUGLIO AL 31 LUGLIO 2014 -- INADEL	economie di spesa	-236,51	
102	2014	11925	IMPEGNO DI SPESA PER PROGRAMMA GESTIONE CERTIFICATO AL CONTO E AGGIORNAMENTI AL SOFTWARE SICRA	Economie di spesa	-448,54	
110	2012	10773	CONVENZIONE CON LA PROVINCIA PER ASSISTENZA TECNICO-AMMINISTRATIVA IN MATERIA PENSIONISTICA E PREVIDENZIALE	Economie di spesa	-483,47	
310	2013	11243	QUOTA RIPARTO SPESE PER COMMISSIONI E SOTTOCOMMISSIONI ELETTORALI CIRCONDARIALI - IMPEGNO DI SPESA	Economie di spesa	-117,68	
350	2013	11232	INDENNITA' DI DISAGIO AL PERSONALE PER L'ANNO 2013	Economie di spesa	-3.086,92	
354	2013	11569	AUTORIZZAZIONE AL PERSONALE AL PERSONALE DIPENDENTE AD ESEGUIRE LAVORO STRAORDINARIO NEL 2^ SEMESTRE 2013	Economie di spesa	-753,07	
369	2014	11889	GESTIONE COMPENSI AMMINISTRATORI COMUNALI E PERSONALE DIPENDENTE E ADEMPIMENTI CONNESSI IMPEGNO DI SPESA. CIG. Z79105B	- economie di spesa	-0,40	
510	2014	11937	IMPEGNO DI SPESA PER UTENZE ENERGIA ELETTRICA, GAS, TELEFONO ED ACQUA		0,00	
832	2010	9482	VARIANTE URBANISTICA PARZIALE AI SENSI DELL'ART. 50, COMMA 4 L.R. 61/1985 - IMPEGNO DI SPESA PER INCARICO PROG.	economie di spesa	-238,00	
965	2014	11983	MODIFICA IMPUTAZIONE IMPEGNO DI SPESA SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE ANNO 2014	economie di spesa	-684,76	
1104	2014	12032	RIFACIMENTO DELLE TUBATURE ESTERNE DELLA CENTRALE TERMICA A SERVIZIO DELLA SCUOLA ELEMENTARE	economie di spesa	-140,00	
1129	2006	6971	UTILIZZO AVANZO AMM.NE 2005: ESPROPRIAZIONI AREE PER LAVORI STRADALI	economie di spesa	-1.752,55	
1162	2005	6221	UTILIZZO MUTUO CASSA DD.PP.: LAV.COSTR.NUOVO IMP.SPORTIVO POLIF. COPERTO - APPROV. PROGETTO DEFINITIVO	economie di spesa	-7.010,53	
1230	2011	10616	UTILIZZO CONCESSIONI CIMITERIALI: INCARICO PROFESSIONALE PER REDAZIONE P.A.P. - 1^ STRALCIO	economie di spesa	-11,55	

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

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

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

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2015			452.495,91
Riscossioni +	173.955,69	2.172.241,15	2.346.196,84
Pagamenti -	384.126,20	2.028.859,38	2.412.985,58
FONDO DI CASSA risultante			385.707,17
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2015			385.707,17

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2015				452.495,91
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	98.113,95	1.694.870,39	1.792.984,34
II	Contributi e trasferimenti	0,00	140.929,98	140.929,98
III	Extratributarie	23.516,95	145.219,26	168.736,21
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	48.475,46	115.328,44	163.803,90
V	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
VI	Da servizi per conto di terzi	3.849,33	75.893,08	79.742,41
	TOTALE	173.955,69	2.172.241,15	2.346.196,84
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	305.672,36	1.437.490,22	1.743.162,58
II	In conto capitale	50.807,27	36.003,25	86.810,52
III	Rimborso di prestiti	0,00	475.812,24	475.812,24
IV	Per servizi per conto di terzi	27.646,57	79.553,67	107.200,24
	TOTALE	384.126,20	2.028.859,38	2.412.985,58
	FONDO DI CASSA risultante			385.707,17
	Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate			0,00
	FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015			385.707,17

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

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

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

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

ALIQUOTE IMU/TASI		ANNO 2015
Aliquota IMU/TASI 1^ casa (x mille)		0,40
Aliquota IMU/TASI 2^ casa (x mille)		0,76
Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille)		0,76
Aliquota IMU/TASI altro (x mille)		0,76

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI				
--	--	--	--	--

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2015	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/TASI	946.792,97	935.050,27	-11.742,70	-1,24%
Addizionale comunale IRPEF	275.634,24	275.634,24	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	2.000,00	0,00	-2.000,00	-100,00%
TARES/TARI	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOSAP	10.000,00	10.945,26	945,26	9,45%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE					
---	--	--	--	--	--

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2015 (Accertamenti)
	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Accertamenti)	
ICI/IMU/TASI	795.000,00	53.000,00	607.419,25	707.477,70	935.050,27
Addizionale comunale IRPEF	146.000,00	232.000,00	228.500,00	275.611,99	275.634,24
Addizionale energia elettrica	47.000,00	1.146,89	1.727,62	0,00	0,00
TARSU/TARES/TARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOSAP	14.497,04	9.221,43	9.825,12	8.603,60	10.945,26

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 2015

RISULTATI ECONOMICI 2015	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	422.720,94
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-149.529,69
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-18.183,42
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	255.007,83

Un eventuale risultato economico dell'esercizio negativo, indica di una situazione di squilibrio economico, che deve essere analizzata, al fine di verificare a causa di quali componenti è dovuta.

Occorre inoltre stabilire se la situazione impone l'attuazione immediata di provvedimenti, per ripristinare l'equilibrio economico, nel breve periodo.

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A	PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	1.877.230,71	79,48 %
2	Proventi da trasferimenti	145.287,59	6,15 %
3	Proventi da servizi pubblici	33.160,44	1,40 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	67.884,45	2,87 %
5	Proventi diversi	238.183,73	10,10 %
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)		2.361.746,92	100,00 %

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	309.996,22	15,99 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	46.145,42	2,38 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	553.514,03	28,55 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	700.430,09	36,12 %
15	Imposte e tasse	45.033,86	2,32 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	283.906,36	14,64 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		1.939.025,98	100,00 %

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

C		PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2015	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 2015	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 2015	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi		306,02	100,00 %
		TOTALE PROVENTI FINANZIARI	306,02	100,00 %

D		ONERI FINANZIARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti		149.835,71	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	149.835,71	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	184.332,45	100,00 %
23	Sopravvenienze attive	0,20	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		184.332,65	100,00 %

E	ONERI STRAORDINARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	201.841,88	99,67 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	674,19	0,33 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		202.516,07	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A	PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	1.877.230,71	73,72 %
2	Proventi da trasferimenti	145.287,59	5,71 %
3	Proventi da servizi pubblici	33.160,44	1,30 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	67.884,45	2,67 %
5	Proventi diversi	238.183,73	9,35 %
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	306,02	0,01 %
E PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	184.332,45	7,24 %
23	Sopravvenienze attive	0,20	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI		2.546.385,59	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	309.996,22	13,53 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	46.145,42	2,01 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	553.514,03	24,16 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	700.430,09	30,57 %
15	Imposte e tasse	45.033,86	1,97 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	283.906,36	12,39 %
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	149.835,71	6,54 %
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	201.841,88	8,81 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	674,19	0,03 %
TOTALE COSTI		2.291.377,76	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 2015**ATTIVO**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	2.516,79	0,02 %
Immobilizzazioni materiali	11.252.973,52	70,38 %
Immobilizzazioni finanziarie	3.325.900,00	20,80 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	1.021.199,57	6,39 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	385.707,17	2,41 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	15.988.297,05	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	9.890.552,78	61,86 %
Conferimenti	2.452.338,95	15,34 %
Debiti	3.645.405,32	22,80 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	15.988.297,05	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	0,00	2.516,79	2.516,79	***** ** %
Immobilizzazioni materiali	11.465.365,60	11.252.973,52	-212.392,08	-1,85 %
Immobilizzazioni finanziarie	3.325.900,00	3.325.900,00	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	598.836,08	1.021.199,57	422.363,49	70,53 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	452.495,91	385.707,17	-66.788,74	-14,76 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	15.842.597,59	15.988.297,05	145.699,46	0,92 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	9.635.544,95	9.890.552,78	255.007,83	2,65 %
Conferimenti	2.409.776,84	2.452.338,95	42.562,11	1,77 %
Debiti	3.797.275,80	3.645.405,32	-151.870,48	-4,00 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	15.842.597,59	15.988.297,05	145.699,46	0,92 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %	2.516,79	0,02 %
Immobilizzazioni materiali	11.465.365,60	72,37 %	11.252.973,52	70,38 %
Immobilizzazioni finanziarie	3.325.900,00	20,99 %	3.325.900,00	20,80 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	598.836,08	3,78 %	1.021.199,57	6,39 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	452.495,91	2,86 %	385.707,17	2,41 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	15.842.597,59	100,00 %	15.988.297,05	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	9.635.544,95	60,82 %	9.890.552,78	61,86 %
Conferimenti	2.409.776,84	15,21 %	2.452.338,95	15,34 %
Debiti	3.797.275,80	23,97 %	3.645.405,32	22,80 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	15.842.597,59	100,00 %	15.988.297,05	100,00 %

2.5 - PIANO PROGRAMMATICO

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

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

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

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

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

**PROGRAMMAZIONE 2015
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	1.572.467,70	1.852.620,23
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	240.428,00	327.647,42
III	Entrate Extratributarie	256.505,35	292.755,35
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	583.890,37	249.471,22
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	693.305,65	1.072.324,80
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	275.200,00	301.200,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	174.721,57	214.100,00
	TOTALE	3.796.518,64	4.310.119,02

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	1.608.291,57	2.033.781,16
II	Spese in conto capitale	847.935,79	904.260,11
III	Spese per rimborso di prestiti	1.074.007,60	1.079.794,07
IV	Spese per servizi per conto di terzi	275.200,00	301.200,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	3.805.434,96	4.319.035,34

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	ex F1 P1 AMMINISTRAZIONE GENERALE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	
2	ex F1 P2 GESTIONE PATRIMONIO COMUNALE	
3	ex F1 P3 SERVIZI NEL CAMPO DEI TRIBUTI	
4	ex F3 POLIZIA LOCALE	
5	ex F4 ISTRUZIONE PUBBLICA	
6	ex F5 ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	
7	ex F6 ATTIVITA' DIVERSE NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	
8	ex F7 FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	
9	ex F8 VIABILITA' E PUBBLICA ILLUMINAZIONE	
10	ex F9 GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
11	ex F10 SETTORE SOCIALE	
12	ex F11 SERVIZI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	
13	ex F12 SERVIZI PRODUTTIVI	
30	30 PROGR. N.1:GEST.SERV.FIN.,PROVV.,PERS.,SEGR.GEN., BIBLIOTECA E CULTURA	
40	40 PROGR. N.2:GEST.SERV.DEMOGR.,ELETT.,COMM.,SOCIO-ASS.,SCOL.,PROT.,POL.LOC.E U.	
50	50 PROGR. N.4:GEST.SERV.TRIBUTARI E AMBIENTE	
60	60 PROGR. N.3:GEST.SERV.EDIL.PUBBLICA E PRIVATA,TECNICI-MANUT.,PATRIM. E TRIBUTI	

PROGRAMMAZIONE 2015
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titoli I, II e III)

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	ex F1 P1 AMMINISTRAZIONE GENERALE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00
2	ex F1 P2 GESTIONE PATRIMONIO COMUNALE	0,00	0,00
3	ex F1 P3 SERVIZI NEL CAMPO DEI TRIBUTI	0,00	0,00
4	ex F3 POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
5	ex F4 ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
6	ex F5 ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	0,00
7	ex F6 ATTIVITA' DIVERSE NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
8	ex F7 FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
9	ex F8 VIABILITA' E PUBBLICA ILLUMINAZIONE	0,00	0,00
10	ex F9 GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
11	ex F10 SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
12	ex F11 SERVIZI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
13	ex F12 SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
30	30 PROGR. N.1:GEST.SERV.FIN.,PROVV.,PERS.,SEGR.GEN., BIBLIOTECA E CULTURA	397.640,49	677.993,02
40	40 PROGR. N.2:GEST.SERV.DEMOGR.,ELETT.,COMM.,SOCIO-ASS.,SCOL.,PROT.,POL.LOC.E U.	176.088,00	232.748,84
50	50 PROGR. N.4:GEST.SERV.TRIBUTARI E AMBIENTE	0,00	0,00
60	60 PROGR. N.3:GEST.SERV.EDIL.PUBBLICA E PRIVATA,TECNICI-MANUT.,PATRIM. E TRIBUTI	1.260.422,56	1.327.031,14
TOTALI		1.834.151,05	2.237.773,00

PROGRAMMAZIONE 2015
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo I e Titolo III Interventi 2-3-4-5)

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	ex F1 P1 AMMINISTRAZIONE GENERALE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00
2	ex F1 P2 GESTIONE PATRIMONIO COMUNALE	0,00	0,00
3	ex F1 P3 SERVIZI NEL CAMPO DEI TRIBUTI	0,00	0,00
4	ex F3 POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
5	ex F4 ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
6	ex F5 ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	0,00
7	ex F6 ATTIVITA' DIVERSE NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
8	ex F7 FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
9	ex F8 VIABILITA' E PUBBLICA ILLUMINAZIONE	0,00	0,00
10	ex F9 GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
11	ex F10 SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
12	ex F11 SERVIZI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
13	ex F12 SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
30	30 PROGR. N.1:GEST.SERV.FIN.,PROVV.,PERS.,SEGR.GEN., BIBLIOTECA E CULTURA	882.516,55	1.202.751,55
40	40 PROGR. N.2:GEST.SERV.DEMOGR.,ELETT.,COMM.,SOCIO-ASS.,SCOL.,PROT.,POL.LOC.E U.	596.400,35	727.450,35
50	50 PROGR. N.4:GEST.SERV.TRIBUTARI E AMBIENTE	0,00	0,00
60	60 PROGR. N.3:GEST.SERV.EDIL.PUBBLICA E PRIVATA,TECNICI-MANUT.,PATRIM. E TRIBUTI	599.400,47	576.391,53
TOTALI		2.078.317,37	2.506.593,43

PROGRAMMAZIONE 2015
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo IV e Titolo V Categorie 2-3-4)

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	ex F1 P1 AMMINISTRAZIONE GENERALE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00
2	ex F1 P2 GESTIONE PATRIMONIO COMUNALE	0,00	0,00
3	ex F1 P3 SERVIZI NEL CAMPO DEI TRIBUTI	0,00	0,00
4	ex F3 POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
5	ex F4 ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
6	ex F5 ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	0,00
7	ex F6 ATTIVITA' DIVERSE NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
8	ex F7 FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
9	ex F8 VIABILITA' E PUBBLICA ILLUMINAZIONE	0,00	0,00
10	ex F9 GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
11	ex F10 SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
12	ex F11 SERVIZI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
13	ex F12 SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
30	30 PROGR. N.1:GEST.SERV.FIN.,PROVV.,PERS.,SEGR.GEN., BIBLIOTECA E CULTURA	0,00	0,00
40	40 PROGR. N.2:GEST.SERV.DEMOGR.,ELETT.,COMM.,SOCIO-ASS.,SCOL.,PROT.,POL.LOC.E U.	0,00	0,00
50	50 PROGR. N.4:GEST.SERV.TRIBUTARI E AMBIENTE	0,00	0,00
60	60 PROGR. N.3:GEST.SERV.EDIL.PUBBLICA E PRIVATA,TECNICI-MANUT.,PATRIM. E TRIBUTI	673.214,22	717.814,22
TOTALI		673.214,22	717.814,22

PROGRAMMAZIONE 2015
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo II)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	ex F1 P1 AMMINISTRAZIONE GENERALE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00
2	ex F1 P2 GESTIONE PATRIMONIO COMUNALE	0,00	0,00
3	ex F1 P3 SERVIZI NEL CAMPO DEI TRIBUTI	0,00	0,00
4	ex F3 POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
5	ex F4 ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
6	ex F5 ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	0,00
7	ex F6 ATTIVITA' DIVERSE NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
8	ex F7 FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
9	ex F8 VIABILITA' E PUBBLICA ILLUMINAZIONE	0,00	0,00
10	ex F9 GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
11	ex F10 SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
12	ex F11 SERVIZI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
13	ex F12 SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
30	30 PROGR. N.1:GEST.SERV.FIN.,PROVV.,PERS.,SEGR.GEN., BIBLIOTECA E CULTURA	91.269,57	89.949,57
40	40 PROGR. N.2:GEST.SERV.DEMOGR.,ELETT.,COMM.,SOCIO-ASS.,SCOL.,PROT.,POL.LOC.E U.	452.953,00	451.957,32
50	50 PROGR. N.4:GEST.SERV.TRIBUTARI E AMBIENTE	0,00	0,00
60	60 PROGR. N.3:GEST.SERV.EDIL.PUBBLICA E PRIVATA,TECNICI-MANUT.,PATRIM. E TRIBUTI	303.713,22	362.353,22
TOTALI		847.935,79	904.260,11

PROGRAMMAZIONE 2015
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE MOVIMENTI FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo V Categoria 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamnti iniziali	Stanziamnti definitivi
1	ex F1 P1 AMMINISTRAZIONE GENERALE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00
2	ex F1 P2 GESTIONE PATRIMONIO COMUNALE	0,00	0,00
3	ex F1 P3 SERVIZI NEL CAMPO DEI TRIBUTI	0,00	0,00
4	ex F3 POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
5	ex F4 ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
6	ex F5 ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	0,00
7	ex F6 ATTIVITA' DIVERSE NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
8	ex F7 FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
9	ex F8 VIABILITA' E PUBBLICA ILLUMINAZIONE	0,00	0,00
10	ex F9 GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
11	ex F10 SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
12	ex F11 SERVIZI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
13	ex F12 SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
30	30 PROGR. N.1:GEST.SERV.FIN.,PROVV.,PERS.,SEGR.GEN., BIBLIOTECA E CULTURA	603.981,80	603.981,80
40	40 PROGR. N.2:GEST.SERV.DEMOGR.,ELETT.,COMM.,SOCIO-ASS.,SCOL.,PROT.,POL.LOC.E U.	0,00	0,00
50	50 PROGR. N.4:GEST.SERV.TRIBUTARI E AMBIENTE	0,00	0,00
60	60 PROGR. N.3:GEST.SERV.EDIL.PUBBLICA E PRIVATA,TECNICI-MANUT.,PATRIM. E TRIBUTI	0,00	0,00
TOTALI		603.981,80	603.981,80

PROGRAMMAZIONE 2015
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo III Intervento 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	ex F1 P1 AMMINISTRAZIONE GENERALE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00
2	ex F1 P2 GESTIONE PATRIMONIO COMUNALE	0,00	0,00
3	ex F1 P3 SERVIZI NEL CAMPO DEI TRIBUTI	0,00	0,00
4	ex F3 POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
5	ex F4 ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
6	ex F5 ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	0,00
7	ex F6 ATTIVITA' DIVERSE NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
8	ex F7 FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
9	ex F8 VIABILITA' E PUBBLICA ILLUMINAZIONE	0,00	0,00
10	ex F9 GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
11	ex F10 SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
12	ex F11 SERVIZI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
13	ex F12 SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
30	30 PROGR. N.1:GEST.SERV.FIN.,PROVV.,PERS.,SEGR.GEN., BIBLIOTECA E CULTURA	603.981,80	603.981,80
40	40 PROGR. N.2:GEST.SERV.DEMOGR.,ELETT.,COMM.,SOCIO-ASS.,SCOL.,PROT.,POL.LOC.E U.	0,00	0,00
50	50 PROGR. N.4:GEST.SERV.TRIBUTARI E AMBIENTE	0,00	0,00
60	60 PROGR. N.3:GEST.SERV.EDIL.PUBBLICA E PRIVATA,TECNICI-MANUT.,PATRIM. E TRIBUTI	0,00	0,00
TOTALI		603.981,80	603.981,80

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

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

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

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

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

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

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.572.467,70	1.852.620,23	280.152,53	17,82 %
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	240.428,00	327.647,42	87.219,42	36,28 %
III	Entrate Extratributarie	256.505,35	292.755,35	36.250,00	14,13 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	583.890,37	249.471,22	-334.419,15	-57,27 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	693.305,65	1.072.324,80	379.019,15	54,67 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	275.200,00	301.200,00	26.000,00	9,45 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	174.721,57	214.100,00	39.378,43	22,54 %
	TOTALE	3.796.518,64	4.310.119,02	513.600,38	13,53 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.608.291,57	2.033.781,16	425.489,59	26,46 %
II	Spese in conto capitale	847.935,79	904.260,11	56.324,32	6,64 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.074.007,60	1.079.794,07	5.786,47	0,54 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	275.200,00	301.200,00	26.000,00	9,45 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	3.805.434,96	4.319.035,34	513.600,38	13,50 %

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	1.852.620,23	1.877.230,71	24.610,48	1,33 %
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	327.647,42	145.287,59	-182.359,83	-55,66 %
III	Entrate Extratributarie	292.755,35	263.673,79	-29.081,56	-9,93 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	249.471,22	236.559,22	-12.912,00	-5,18 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.072.324,80	465.718,68	-606.606,12	-56,57 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	301.200,00	87.076,05	-214.123,95	-71,09 %
TOTALE		4.096.019,02	3.075.546,04	-1.020.472,98	-24,91 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		214.100,00			
TOTALE		4.310.119,02			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.033.781,16	1.805.842,30	-227.938,86	-11,21 %
II	Spese in conto capitale	904.260,11	63.711,45	-840.548,66	-92,95 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.079.794,07	475.812,24	-603.981,83	-55,93 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	301.200,00	87.076,05	-214.123,95	-71,09 %
TOTALE		4.319.035,34	2.432.442,04	-1.886.593,30	-43,68 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		4.319.035,34			

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	1.572.467,70	1.877.230,71	304.763,01	19,38 %
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	240.428,00	145.287,59	-95.140,41	-39,57 %
III	Entrate Extratributarie	256.505,35	263.673,79	7.168,44	2,79 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	583.890,37	236.559,22	-347.331,15	-59,49 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	693.305,65	465.718,68	-227.586,97	-32,83 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	275.200,00	87.076,05	-188.123,95	-68,36 %
TOTALE		3.621.797,07	3.075.546,04	-546.251,03	-15,08 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		174.721,57			
TOTALE		3.796.518,64			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.608.291,57	1.805.842,30	197.550,73	12,28 %
II	Spese in conto capitale	847.935,79	63.711,45	-784.224,34	-92,49 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.074.007,60	475.812,24	-598.195,36	-55,70 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	275.200,00	87.076,05	-188.123,95	-68,36 %
TOTALE		3.805.434,96	2.432.442,04	-1.372.992,92	-36,08 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		3.805.434,96			

PROGRAMMAZIONE 2015
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI ENTRATE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titoli I, II e III)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	ex F1 P1 AMMINISTRAZIONE GENERALE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
2	ex F1 P2 GESTIONE PATRIMONIO COMUNALE	0,00	0,00	0,00 %
3	ex F1 P3 SERVIZI NEL CAMPO DEI TRIBUTI	0,00	0,00	0,00 %
4	ex F3 POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
5	ex F4 ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
6	ex F5 ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	0,00	0,00 %
7	ex F6 ATTIVITA' DIVERSE NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
8	ex F7 FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
9	ex F8 VIABILITA' E PUBBLICA ILLUMINAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
10	ex F9 GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
11	ex F10 SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
12	ex F11 SERVIZI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
13	ex F12 SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
30	30 PROGR. N.1:GEST.SERV.FIN.,PROVV.,PERS.,SEGR.GEN., BIBLIOTECA E CULTURA	677.993,02	663.225,45	97,82 %
40	40 PROGR. N.2:GEST.SERV.DEMOGR.,ELETT.,COMM.,SOCIO-ASS.,SCOL.,PROT.,POL.LOC.E U.	232.748,84	103.175,14	44,33 %
50	50 PROGR. N.4:GEST.SERV.TRIBUTARI E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
60	60 PROGR. N.3:GEST.SERV.EDIL.PUBBLICA E PRIVATA,TECNICI-MANUT.,PATRIM. E TRIBUTI	1.327.031,14	1.320.827,66	99,53 %
TOTALI		2.237.773,00	2.087.228,25	93,27 %

PROGRAMMAZIONE 2015
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	ex F1 P1 AMMINISTRAZIONE GENERALE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
2	ex F1 P2 GESTIONE PATRIMONIO COMUNALE	0,00	0,00	0,00 %
3	ex F1 P3 SERVIZI NEL CAMPO DEI TRIBUTI	0,00	0,00	0,00 %
4	ex F3 POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
5	ex F4 ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
6	ex F5 ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	0,00	0,00 %
7	ex F6 ATTIVITA' DIVERSE NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
8	ex F7 FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
9	ex F8 VIABILITA' E PUBBLICA ILLUMINAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
10	ex F9 GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
11	ex F10 SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
12	ex F11 SERVIZI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
13	ex F12 SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
30	30 PROGR. N.1:GEST.SERV.FIN.,PROVV.,PERS.,SEGR.GEN., BIBLIOTECA E CULTURA	1.202.751,55	1.116.644,98	92,84 %
40	40 PROGR. N.2:GEST.SERV.DEMOGR.,ELETT.,COMM.,SOCIO-ASS.,SCOL.,PROT.,POL.LOC.E U.	727.450,35	647.022,10	88,94 %
50	50 PROGR. N.4:GEST.SERV.TRIBUTARI E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
60	60 PROGR. N.3:GEST.SERV.EDIL.PUBBLICA E PRIVATA,TECNICI-MANUT.,PATRIM. E TRIBUTI	576.391,53	515.379,08	89,41 %
TOTALI		2.506.593,43	2.279.046,16	90,92 %

PROGRAMMAZIONE 2015
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	ex F1 P1 AMMINISTRAZIONE GENERALE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
2	ex F1 P2 GESTIONE PATRIMONIO COMUNALE	0,00	0,00	0,00 %
3	ex F1 P3 SERVIZI NEL CAMPO DEI TRIBUTI	0,00	0,00	0,00 %
4	ex F3 POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
5	ex F4 ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
6	ex F5 ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	0,00	0,00 %
7	ex F6 ATTIVITA' DIVERSE NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
8	ex F7 FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
9	ex F8 VIABILITA' E PUBBLICA ILLUMINAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
10	ex F9 GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
11	ex F10 SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
12	ex F11 SERVIZI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
13	ex F12 SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
30	30 PROGR. N.1:GEST.SERV.FIN.,PROVV.,PERS.,SEGR.GEN., BIBLIOTECA E CULTURA	0,00	0,00	0,00 %
40	40 PROGR. N.2:GEST.SERV.DEMOGR.,ELETT.,COMM.,SOCIO-ASS.,SCOL.,PROT.,POL.LOC.E U.	0,00	0,00	0,00 %
50	50 PROGR. N.4:GEST.SERV.TRIBUTARI E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
60	60 PROGR. N.3:GEST.SERV.EDIL.PUBBLICA E PRIVATA,TECNICI-MANUT.,PATRIM. E TRIBUTI	717.814,22	702.277,90	97,84 %
TOTALI		717.814,22	702.277,90	97,84 %

PROGRAMMAZIONE 2015
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE C/CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo II)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	ex F1 P1 AMMINISTRAZIONE GENERALE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
2	ex F1 P2 GESTIONE PATRIMONIO COMUNALE	0,00	0,00	0,00 %
3	ex F1 P3 SERVIZI NEL CAMPO DEI TRIBUTI	0,00	0,00	0,00 %
4	ex F3 POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
5	ex F4 ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
6	ex F5 ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	0,00	0,00 %
7	ex F6 ATTIVITA' DIVERSE NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
8	ex F7 FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
9	ex F8 VIABILITA' E PUBBLICA ILLUMINAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
10	ex F9 GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
11	ex F10 SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
12	ex F11 SERVIZI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
13	ex F12 SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
30	30 Progr. N.1:GEST.SERV.FIN.,PROVV.,PERS.,SEGR.GEN., BIBLIOTECA E CULTURA	89.949,57	0,00	0,00 %
40	40 Progr. N.2:GEST.SERV.DEMOGR.,ELETT.,COMM.,SOCIO-ASS.,SCOL.,PROT.,POL.LOC.E U.	451.957,32	12.779,45	2,83 %
50	50 Progr. N.4:GEST.SERV.TRIBUTARI E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
60	60 Progr. N.3:GEST.SERV.EDIL.PUBBLICA E PRIVATA,TECNICI-MANUT.,PATRIM. E TRIBUTI	362.353,22	50.932,00	14,06 %
TOTALI		904.260,11	63.711,45	7,05 %

PROGRAMMAZIONE 2015
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI
ENTRATE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo V Categoria 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	ex F1 P1 AMMINISTRAZIONE GENERALE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
2	ex F1 P2 GESTIONE PATRIMONIO COMUNALE	0,00	0,00	0,00 %
3	ex F1 P3 SERVIZI NEL CAMPO DEI TRIBUTI	0,00	0,00	0,00 %
4	ex F3 POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
5	ex F4 ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
6	ex F5 ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	0,00	0,00 %
7	ex F6 ATTIVITA' DIVERSE NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
8	ex F7 FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
9	ex F8 VIABILITA' E PUBBLICA ILLUMINAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
10	ex F9 GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
11	ex F10 SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
12	ex F11 SERVIZI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
13	ex F12 SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
30	30 PROGR. N.1:GEST.SERV.FIN.,PROVV.,PERS.,SEGR.GEN., BIBLIOTECA E CULTURA	603.981,80	0,00	0,00 %
40	40 PROGR. N.2:GEST.SERV.DEMOGR.,ELETT.,COMM.,SOCIO-ASS.,SCOL.,PROT.,POL.LOC.E U.	0,00	0,00	0,00 %
50	50 PROGR. N.4:GEST.SERV.TRIBUTARI E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
60	60 PROGR. N.3:GEST.SERV.EDIL.PUBBLICA E PRIVATA,TECNICI-MANUT.,PATRIM. E TRIBUTI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		603.981,80	0,00	0,00 %

PROGRAMMAZIONE 2015
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo III Intervento 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	ex F1 P1 AMMINISTRAZIONE GENERALE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
2	ex F1 P2 GESTIONE PATRIMONIO COMUNALE	0,00	0,00	0,00 %
3	ex F1 P3 SERVIZI NEL CAMPO DEI TRIBUTI	0,00	0,00	0,00 %
4	ex F3 POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
5	ex F4 ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
6	ex F5 ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	0,00	0,00 %
7	ex F6 ATTIVITA' DIVERSE NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
8	ex F7 FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
9	ex F8 VIABILITA' E PUBBLICA ILLUMINAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
10	ex F9 GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
11	ex F10 SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
12	ex F11 SERVIZI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
13	ex F12 SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
30	30 PROGR. N.1:GEST.SERV.FIN.,PROVV.,PERS.,SEGR.GEN., BIBLIOTECA E CULTURA	603.981,80	0,00	0,00 %
40	40 PROGR. N.2:GEST.SERV.DEMOGR.,ELETT.,COMM.,SOCIO-ASS.,SCOL.,PROT.,POL.LOC.E U.	0,00	0,00	0,00 %
50	50 PROGR. N.4:GEST.SERV.TRIBUTARI E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
60	60 PROGR. N.3:GEST.SERV.EDIL.PUBBLICA E PRIVATA,TECNICI-MANUT.,PATRIM. E TRIBUTI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		603.981,80	0,00	0,00 %

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

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

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

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

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

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

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

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI 2015	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	0,00	0,00 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	22.465,03	35,26 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	4.087,00	6,41 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	2.970,00	4,66 %
Funzione 7 - Turismo	3.060,02	4,80 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	10.574,60	16,60 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	0,00	0,00 %
Funzione 10 - Settore sociale	20.554,80	32,27 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	63.711,45	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	77.188,00	10,99 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	159.371,22	22,69 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	465.718,68	66,32 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entrate correnti utiklizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
TOTALE	702.277,90	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2015

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A.	0,00	304.119,20	-304.119,20
TOTALI	0,00	304.119,20	-304.119,20

CONSISTENZA INDEBITAMENTO

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2014	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2015
CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A.	3.093.584,63	0,00	304.119,20	2.789.465,43
TOTALI	3.093.584,63	0,00	304.119,20	2.789.465,43

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

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

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

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

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

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

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

INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE - ANNO 2015

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 2015

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 2015

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	PROVENTI
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale numero utenti	0,00 provento totale numero utenti
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale numero utenti	0,00 provento totale numero utenti
3	Asili nido	costo totale n. bambini frequentanti	0,00 provento totale n. bambini frequentanti
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale numero utenti	0,00 provento totale numero utenti
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale numero utenti	0,00 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	0,00 provento totale numero iscritti
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale totale mq. Superficie	0,00 provento totale numero visitatori
8	Impianti sportivi	costo totale numero utenti	0,00 provento totale numero utenti
9	Mattatoi pubblici	costo totale q.li carni macellate	0,00 provento totale q.li carni macellate
10	Mense	costo totale numero pasti offerti	0,00 provento totale numero pasti offerti
11	Mense scolastiche	costo totale numero pasti offerti	0,00 provento totale numero pasti offerti
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale mq superf. occupata	0,00 provento totale mq superf. occupata
13	Pesa pubblica	costo totale numero servizi resi	0,00 provento totale numero servizi resi
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale popolazione	0,00 provento totale popolazione
15	Spurgo pozzi neri	costo totale numero interventi	0,00 provento totale numero interventi
16	Teatri	costo totale numero spettatori	0,00 provento totale numero spettatori
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale numero visitatori	0,00 provento totale numero visitatori
18	Spettacoli		0,00 provento totale numero spettacoli
19	Trasporti di carni macellate	costo totale q.li carni macellate	0,00 provento totale q.li carni macellate
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale nr. servizi prestati	0,00 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	0,00 provento totale nr. giorni d'utilizzo
22	Altri servizi	costo totale numero utenti	0,00 provento totale numero utenti

INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2015

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 2015

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

INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE - ANNO 2015

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2013	2014	2015	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013	2014	2015
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	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
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	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
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 n. studen. frequentanti	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale n. studen. frequentanti	0,00	0,00	0,00
	- Scuola Materna	n.bambini iscritti n. aule disponibili	0,00000	0,00000	0,00000				
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	0,00000	0,00000	0,00000				
	- Istruzione media	n. studenti 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 unità imm.ri servite	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	0,00	0,00	0,00
		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	2013	2014	2015
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	2013	2014	2015	PROVENTI	2013	2014	2015
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				PROVENTI			
			2013	2014	2015	2013	2014	2015	
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	2013	2014	2015
1	Distribuzione gas	mc gas erogato popolazione servita	0,00000	0,00000	0,00000
		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	2013	2014	2015	PROVENTI	2013	2014	2015	
1	Distribuzione gas	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		gas erogato				gas erogato			
2	Centrale del latte	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		litri latte prodotto				litri latte prodotto			
3	Distribuzione energia elettrica	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		KWh erogati				KWh erogati			
4	Teleriscaldamento	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		Kcal prodotte				Kcal prodotte			
5	Trasporti pubblici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		Km percorsi				Km percorsi			
6	Altri servizi	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		Unità di misura del servizio				Unità di misura del servizio			

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

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

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

TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI

	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	0,00	0,00	0,00	0,00	422.720,94
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	0,00	0,00	0,00	-149.529,69
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.183,42
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	255.007,83

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
A PROVENTI DELLA GESTIONE						
1	Proventi tributari	0,00	0,00	0,00	0,00	1.877.230,71
2	Proventi da trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	145.287,59
3	Proventi da servizi pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	33.160,44
4	Proventi da gestione patrimoniale	0,00	0,00	0,00	0,00	67.884,45
5	Proventi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	238.183,73
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	0,00	0,00	0,00	306,02
E PROVENTI STRAORDINARI						
22	Insussistenze del passivo	0,00	0,00	0,00	0,00	184.332,45
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,20
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI		0,00	0,00	0,00	0,00	2.546.385,59

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
B	COSTI DELLA GESTIONE					
9	Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	309.996,22
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	46.145,42
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	0,00	0,00	0,00	553.514,03
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	700.430,09
15	Imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00	45.033,86
16	Quote di ammortamento di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	283.906,36
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE					
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D	ONERI FINANZIARI					
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	149.835,71
	- 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	0,00	0,00	0,00	201.841,88
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	674,19
TOTALE COSTI		0,00	0,00	0,00	0,00	2.291.377,76

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

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

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2015	Valore patrimonio netto al 31/12/2015	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2015	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	CENTRO VENETO SERVIZI	D	1,66	0,00	0,00	0,00	0	0,00

2.11 - ANALISI PER INDICI

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

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

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

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

	SI	NO
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 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;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da 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;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoei;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia dal numeratore che dal denominatore del parametro;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoei con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2015

Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}}$	x 100	93,645
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}}$	x 100	82,112
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Popolazione}}$		0,00
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$		0,00
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$		0,00
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$		0,00
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}}$	x 100	31,456
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}}$	x 100	18,778
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$		0,00
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}}$	x 100	85,949
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}}$	x 100	40,926
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}}$	x 100	79,602
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}}$	x 100	0,000
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$		0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$		0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$		0,00
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}}$	x 100	0,000

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2015

Conguità 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	
Conguità I.C.I.A.P.	<u>Provento I.C.I.A.P.</u>	0,00
	Popolazione	
Conguità della T.O.S.A.P.	<u>T.O.S.A.P. passi carrai</u>	0,00
	n. passi carrai	
	<u>Tasse occupazione suolo pubblico</u>	0,00
Conguità T.A.R.S.U.	mq. occupati	
	<u>n.iscritti a ruolo</u>	x 100
	<u>n. famiglie + n. utenze commerciali</u> + seconde case	0,00

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2013	2014	2015
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	79,506	89,826	93,645
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	71,614	82,766	82,112
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	29,269	24,866	31,456
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	31,107	40,430	18,778
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	71,499	85,566	85,949
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	44,075	31,683	40,926
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	77,046	68,634	79,602
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	0,000	0,000	0,000
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,000	0,000	0,000

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2013	2014	2015
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

COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE

(inizio commento) Sulla base dello stato di realizzazione dei programmi come evidenziato nella presente relazione, l'amministrazione ha approvato i seguenti strumenti di programmazione per il triennio in data ... con delibera n. ...

In particolare in tali strumenti sono state attuate le seguenti politiche ... che proseguono quanto attuato nel corso dell'anno ... che attuano le manovre correttive necessarie a ... (fine commento)