

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2016

Comune di:
COMUNE DI ROCCA SAN GIOVANNI

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 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

2.10 - ANALISI PER INDICI

Introduzione

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

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

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

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

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

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

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

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2016

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

Comune di:
COMUNE DI ROCCA SAN GIOVANNI

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

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

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

1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

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

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

LE FUNZIONI DELL'ENTE

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

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

Il Consiglio

Il Consiglio è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente ed ha competenza negli atti fondamentali dell'Ente.

La Giunta

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta da 4 Assessori

Il Sindaco

Il Sindaco, Dr. Giovanni Enzo Di Rito, esercita le funzioni che gli sono attribuite dalla legge nonché dallo statuto e dai regolamenti dell'Ente.

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.

L'evoluzione dei dati relativi alla popolazione indicano una sostanziale invarianza nel corso degli anni.

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di 2147 km ed è caratterizzato da una zona costera molto frequentata, da aree commerciali, artigianali ed agricole fiorenti, mentre il capoluogo cittadino può essere snoverato senza tema di smentita tra i più bei borghi d'Italia.

Dal punto di vista economico, negli ultimi anni si è evidenziato nel territorio un'espansione del settore agricolo, con circa 200 aziende e 700 operatori.

Nell'ambito del mercato del lavoro il tasso di disoccupazione è in crescita.

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

DATI GENERALI AL 31/12/ 2016		
1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	2360
1.2	Nuclei famigliari (n.)	960
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	0
1.5	Superficie Comune (Kmq)	2147,00
1.6	Superficie urbana (Kmq)	6,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	77,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	3,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00

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

- Miglioramento della pubblica illuminazione e risparmio energetico;
- valorizzazione del borgo cittadino;
- sviluppo delle località costiere.

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

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

L'Ente pone particolare attenzione alle politiche di approvvigionamento attraverso le convenzioni attive Consip ed il ricorso al mercato elettronico (MEPA).

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

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

Tra le politiche gestionali di particolare rilevanza assume la politica fiscale dell'Ente.

Nel corso dell'anno è stata attuata una politica fiscale di incremento dell'imposizione locale, conseguente alle manovre di governo, che con progressivi e sempre più incivi tagli di risorse da una parte e l'attribuzione di nuovi e maggiori compiti agli enti locali dall'altra, rende impossibile il contenimento della pressione fiscale a livello locale.

Si è tuttavia cercato di salvaguardare le fasce più deboli della popolazione e quelle a più basso reddito, attraverso meccanismi di riduzioni e/o di agevolazione nella quantificazione dei singoli tributi.

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 struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in tre settori:

I - Affari Generali, Ragioneria e Demografici

II - Assetto e Gestione del Territorio

III - Attività Produttive, Commercio e Vigilanza.

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

si è provveduto a sopprimere un settore, quello degli Affari Generali e Demografico, di fatto già non più esistente e ad attribuire i relativi compiti e risorse ai restanti settori.

Tale struttura è stata modificata per effetto dell'approvazione del nuovo regolamento degli uffici e servizi.

SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente è così strutturato:

- personal computer 13
- monitor 13
- stampanti 11
- altre attrezzature informatiche (fotocopiatrici, scanner, sistemi di firma digitale, e così via).

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete.

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con delibera di Giunta Comunale n. 30 del 20 maggio 2014 e successive modificazioni ed integrazioni.

Tale piano prevedeva l'assunzione di un istruttore amministrativo Categoria C part-time e la sostituzione del Responsabile del I Settore Affari Generali, Ragioneria e Demografici con procedura di mobilità ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs. n. 165/2001 .

Si fa presente che l'Ente si trova nella possibilità di provvedere a tali assunzioni, in quanto rispetta comunque le norme in materia di contenimento della spesa del personale ed ha rispettato il patto di stabilità.

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

DATI RELATIVI AL PERSONALE					
Descrizione	AL 31/12/2012	AL 31/12/2013	AL 31/12/2014	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
Posti previsti in pianta organica	13	13	136	13	11
Personale di ruolo in servizio	9	10	11	10	10
Personale non di ruolo in servizio	0	0	0	0	0

Descrizione	Impegni 2012	Impegni 2013	Impegni 2014	Impegni 2015	Impegni 2016
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	418.455,64	425.853,21	413.369,43	417.966,88	393.308,17

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	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	3	2
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	3	3
B.7	5	5	Dirigenti	0	0
TOTALE	5	5	TOTALE	6	5

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2016	In servizio al 31/12/2016	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2016	In servizio al 31/12/2016
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	3	2
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	3	3
B.7	5	5	Dirigenti	0	0
TOTALE	5	5	TOTALE	6	5

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	4	4	B	1	1
C	0	0	C	0	0
D	1	1	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	5	5	TOTALE	2	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	2	1	C	1	1
D	1	1	D	1	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	3	2	TOTALE	3	1
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2015		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	6	5
C	0	0	C	3	2
D	0	0	D	4	3
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	0	0	TOTALE	13	10

DATI AL 31/12/2016					
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	4	4	B	1	1
C	0	0	C	0	0
D	1	1	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	5	5	TOTALE	2	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	2	1	C	1	1
D	1	1	D	1	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	3	2	TOTALE	3	1
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2016		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	6	5
C	0	0	C	3	2
D	0	0	D	4	3
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	0	0	TOTALE	13	10

DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL'ENTE DAL 2012 AL 2016

Tipologia	Trend storico				
	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
Mezzi operativi (n°.)	1	1	1	1	1
Veicoli (n°.)	4	4	4	4	4
Centro elaborazione dati	SI	SI	SI	SI	SI
Personal Computer (n°)	13	13	13	13	13
Monitor (n°)	13	13	13	13	13
Stampanti (n°)	11	11	11	11	11
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 le società svolgono attività previste da norme vigenti.

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2016	Valore patrimonio netto al 31/12/2016	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2016	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	ECO.LAN.S.P.A.	D	1,44	3.000.000,00	7.541.601,00	7.541.601,00	2015	139.199,00
2	ISI SRL	D	1,20	76.957.019,00	77.117.352,00	77.117.352,00	2014	2.607,00
3	SASI SPA	D	1,20	1.896.550,00	3.088.573,00	3.088.573,00	2014	11.363,00

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: Unione Città della Frentania e Costa dei Trabocchi.

Tuttavia tale Unione è stata sciolta nel 2014 per volontà degli enti aderenti.

Nel 2014 è cessata anche la convenzione con il Comune di Fossacesia, che assicurava la presenza del Responsabile dei Servizi Demografici ed Elettorale a seguito dell'assunzione della dipendente vincitrice di concorso per il posto di Istruttore Amministrativo Cat. C part-time.

Attualmente sono in essere una Convenzione con il Comune di Lanciano per l'esercizio associato della Segreteria Comunale.

Vi è inoltre una convenzione con il Comune di Roccascalegna per l'utilizzo del dipendente responsabile del I Settore per 12 ore a settimana.

L'Ente aderisce all'Associazione di Comuni del Patto Territoriale Sangro Aventino, di cui il Comune di Atessa è l'Ente capofila per la gestione del SUAP (Sportello Unico Attività Produttive).

Infine con il Comune di Fossacesia, Treglio, Paglieta, Torino di Sangro, Casalbordino, Castel Frentano, Frisa, Mozzagrogna; Pollutri, Santa Maria Imbaro, Sant'Eusanio del Sangro, San Vito Chietino e Villalfonsina.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2016

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI ROCCA SAN GIOVANNI

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

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

L'Ente per la rilevazione dei fatti di gestione ha adottato un sistema di contabilità, che rileva i fatti di gestione sotto l'aspetto finanziario, mentre non è tenuto alla redazione del conto economico e del prospetto di conciliazione.

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.

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2016**PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2016**

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.634.140,78
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	169.333,14
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	1.294.500,12
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	3.879.502,32
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	2.381.005,42
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	2.882.668,00
Avanzo applicato	0,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	44.648,01
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	30.000,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	12.315.797,79
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	2.896.166,78
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	4.290.507,74
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	2.246.455,27
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	2.882.668,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	12.315.797,79

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 17 del 25-05-2016

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2016

ENTRATA	Accertamenti 2016
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.581.947,71
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	110.355,23
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	1.135.889,90
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	692.687,87
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	1.608.061,08
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	174.920,02
TOTALE ENTRATE	5.303.861,81
SPESA	Impegni 2016
Titolo 1° - CORRENTI	2.503.980,78
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	826.558,80
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	1.697.657,93
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	174.920,02
TOTALE SPESE	5.203.117,53
Avanzo di amministrazione 2015 applicato al 2016	0,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	75.671,36
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	30.000,00

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2016

Fondo di cassa al 01/01/2016		0,00
+ riscossioni effettuate		
<i>in conto residui</i>	606.074,26	
<i>in conto competenza</i>	3.204.061,62	
		3.810.135,88
- pagamenti effettuati		
<i>in conto residui</i>	1.423.376,13	
<i>in conto competenza</i>	2.386.759,75	
		3.810.135,88
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2016		0,00
+ somme rimaste da riscuotere		
<i>in conto competenza</i>	2.099.800,19	
<i>in conto residui</i>	2.117.513,24	
		4.217.313,43
- somme rimaste da pagare		
<i>in conto competenza</i>	2.816.357,78	
<i>in conto residui</i>	1.299.876,19	
		4.116.233,97
- fondi pluriennali vincolati delle spese		
Fondo pluriennale vincolato spese correnti		65.600,40
Fondo pluriennale vincolato spese conto capitale		35.147,05
		332,01
Avanzo di amministrazione al 31/12/2016		332,01

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	-218.453,19
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (-) Solo se nell'esercizio è stato effettuato il riaccertamento straordinario (perchè FPV da detrarre dal risultato di amministrazione dell'esercizio precedente)	0,00
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-169.350,38
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	9.055,48
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	-378.748,09

GESTIONE DI COMPETENZA

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (+)	105.671,36
ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	5.303.861,81
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	5.203.117,53
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI (-)	65.600,40
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CONTO CAPITALE (-)	35.147,05
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	105.668,19

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	2.828.192,84	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	2.741.881,00	-

AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	86.311,84	
---	------------------	--

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 2015 applicato a spese correnti (previsione definitiva)	0,00	+
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti (previsione definitiva)	75.671,36	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>	65.600,40	-

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	96.382,80	=
--	------------------	----------

2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	840.991,24	+
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 2015 applicato a investimenti (previsione definitiva)	0,00	+
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale (previsione definitiva)	30.000,00	+
<i>Spese Titolo II</i>	826.558,80	-
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale</i>	35.147,05	-

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	9.285,39	=
--	-----------------	----------

2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

Entrate Titolo V (Categoria 1)	1.459.757,71	+
<i>Spese Titolo III (Intervento 1)</i>	1.459.757,71	-

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

GESTIONE RESIDUI		
Miglioramenti		
per maggiori accertamenti di residui attivi	32,48	+
per economie di residui passivi	<u>9.055,48</u>	+
		9.087,96 +
Peggioramenti		
per eliminazione di residui attivi	<u>169.382,86</u>	-
		169.382,86 -
SALDO della gestione residui		-160.294,90 =
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		9.007,10
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		0,00
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		48,38
Totale economie sui residui passivi		9.055,48

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

Fondi vincolati	0,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	332,01

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2012	2013	2014	2015	2016
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	44.135,01	20.434,94	-78.805,30	16.444,17	105.668,19
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	50.696,41	77.746,99	162.016,02	-234.897,36	-378.748,09
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	94.831,42	98.181,93	83.210,72	-218.453,19	-273.079,90
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	94.831,42	98.181,93	83.210,72	-218.453,19	-273.079,90

2.2.1 – PAREGGIO DI BILANCIO

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 pareggio di bilancio nonché i risultati conclusivi dell'ente sono sintetizzati nella tabella che segue.

PAREGGIO DI BILANCIO 2016	
Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA	102,00
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	107,00
OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2016 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 2016	Impegni 2016	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	2.828.192,84	2.741.881,00	86.311,84
Conto Capitale	840.991,24	826.558,80	14.432,44
Movimento fondi	1.459.757,71	1.459.757,71	0,00
Servizi conto terzi	174.920,02	174.920,02	0,00
TOTALE	5.303.861,81	5.203.117,53	100.744,28

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	1.634.140,78	1.658.248,72	24.107,94	1,48 %
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	169.333,14	163.353,33	-5.979,81	-3,53 %
III	Entrate Extratributarie	1.294.500,12	1.319.434,19	24.934,07	1,93 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.879.502,32	3.492.744,89	-386.757,43	-9,97 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.381.005,42	2.378.303,37	-2.702,05	-0,11 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	2.882.668,00	2.882.668,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	44.648,01	75.671,36	31.023,35	69,48 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	12.315.797,79	12.000.423,86	-315.373,93	-2,56 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.896.166,78	2.970.252,33	74.085,55	2,56 %
II	Spese in conto capitale	4.290.507,74	3.901.048,26	-389.459,48	-9,08 %
III	Spese per rimborso di prestiti	2.246.455,27	2.246.455,27	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	2.882.668,00	2.882.668,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	12.315.797,79	12.000.423,86	-315.373,93	-2,56 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2016	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.634.140,78	1.581.947,71	-52.193,07	-3,19 %
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	169.333,14	110.355,23	-58.977,91	-34,83 %
III	Entrate Extratributarie	1.294.500,12	1.135.889,90	-158.610,22	-12,25 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.879.502,32	692.687,87	-3.186.814,45	-82,14 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.381.005,42	1.608.061,08	-772.944,34	-32,46 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	2.882.668,00	174.920,02	-2.707.747,98	-93,93 %
TOTALE		12.241.149,78	5.303.861,81	-6.937.287,97	-56,67 %
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00		
		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTE	44.648,01		
		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	30.000,00		
TOTALE		12.315.797,79			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.896.166,78	2.503.980,78	-392.186,00	-13,54 %
II	Spese in conto capitale	4.290.507,74	826.558,80	-3.463.948,94	-80,74 %
III	Spese per rimborso di prestiti	2.246.455,27	1.697.657,93	-548.797,34	-24,43 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	2.882.668,00	174.920,02	-2.707.747,98	-93,93 %
TOTALE		12.315.797,79	5.203.117,53	-7.112.680,26	-57,75 %
		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00		
TOTALE		12.315.797,79			

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

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2016	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.658.248,72	1.581.947,71	-76.301,01	-4,60 %
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	163.353,33	110.355,23	-52.998,10	-32,44 %
III	Entrate Extratributarie	1.319.434,19	1.135.889,90	-183.544,29	-13,91 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.492.744,89	692.687,87	-2.800.057,02	-80,17 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.378.303,37	1.608.061,08	-770.242,29	-32,39 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	2.882.668,00	174.920,02	-2.707.747,98	-93,93 %
TOTALE		11.894.752,50	5.303.861,81	-6.590.890,69	-55,41 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		75.671,36			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		30.000,00			
TOTALE		12.000.423,86			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.970.252,33	2.503.980,78	-466.271,55	-15,70 %
II	Spese in conto capitale	3.901.048,26	826.558,80	-3.074.489,46	-78,81 %
III	Spese per rimborso di prestiti	2.246.455,27	1.697.657,93	-548.797,34	-24,43 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	2.882.668,00	174.920,02	-2.707.747,98	-93,93 %
TOTALE		12.000.423,86	5.203.117,53	-6.797.306,33	-56,64 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		12.000.423,86			

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

**CONTO DEL BILANCIO 2016
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI**

					TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	32,48
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato	
110032	2014	8	ADDIZIONALE COMUNALE ALL'I.R.PE.F.	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	0,57	
110032	2015	13	ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF ANNO 2015	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	1,22	
120008	2008	301	RUOLO N. 389 DEL 2002.	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	8,91	
310020	2015	31	CONTRAVVENZIONI AL CDS	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	6,58	
320002	2013	13	CANONE DI LOCAZIONE	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	6,60	
320002	2015	8	CANONE DI LOCAZIONE ANNO 2015	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	8,60	

CONTO DEL BILANCIO 2016
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-169.382,86
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato	
110060	2008	338	LISTA DI CARICO 2008 0003. I.C.I. ANNO 2002.	DISCARICO DELL'IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI PER L'ANNO 2002. LISTA DI CARICO N. 2008 0003 DEL 11/0	-71,00	
110060	2009	66	LISTA DI CARICO N. 2009 0004 PER LA RISCOSSIONE COATTIVA DELL'I.C.I. DEL 2003.	DISCARICO DELL'IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI PER L'ANNO 2003. LISTA DI CARICO N. 2009 0004 DEL 30/0	-72,00	
110060	2010	103	LISTA DI CARICO N. 2010 0009 RIGUARDANTE L'IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI PER L'ANNO 2004.	DISCARICO DELL'IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI PER L'ANNO 2004. LISTA DI CARICO N. 2010 0009 DEL 14/1	-79,00	
110060	2011	133	LISTA DI CARICO N. 2011 0006 RIGUARDANTE L'IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI PER L'ANNO 2005.	DISCARICO DELL'IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI PER L'ANNO 2005. LISTA DI CARICO N. 2011 0006 DEL 22/1	-70,00	
110060	2011	133	LISTA DI CARICO N. 2011 0006 RIGUARDANTE L'IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI PER L'ANNO 2005.	INSUSSISTENTI	-95,26	
110060	2012	145	LISTA DI CARICO 2012 0003 I.C.I. 2006	INSUSSISTENTI	-393,38	
110060	2012	145	LISTA DI CARICO 2012 0003 I.C.I. 2006	SGRAVIO DELL'IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI PER L'ANNO 2006. LISTA DI CARICO N. 2012 0003 DEL 22/11/	-70,00	
110060	2015	2	APPROVAZIONE DELLA LISTA DI CARICO N. 2015 0001 RIGUARDANTE L'IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI PER L'ANNO 2008.	DISCARICO DELL'IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI PER L'ANNO 2008. LISTA DI CARICO N. 2015 0001 DEL 16/0	-22,00	
110060	2015	2	APPROVAZIONE DELLA LISTA DI CARICO N. 2015 0001 RIGUARDANTE L'IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI PER L'ANNO 2008.	DISCARICO DELL'IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI PER L'ANNO 2008. LISTA DI CARICO N. 2015 0001 DEL 16/0	-26,00	
110060	2015	2	APPROVAZIONE DELLA LISTA DI CARICO N. 2015 0001 RIGUARDANTE L'IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI PER L'ANNO 2008.	DISCARICO DELL'IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI PER L'ANNO 2008. LISTA DI CARICO N. 2015 0001 DEL 16/01	-89,00	
120008	2002	223	T.A.R.S.U. ANNO 2001 DEL RIEPI- LOGO N. 2002/002665	INSUSSISTENTI	-1.475,36	
120008	2002	223	T.A.R.S.U. ANNO 2001 DEL RIEPI- LOGO N. 2002/002665	DISCARICO DELLA TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI PER GLI ANNI 2003 - 2004 - 2005 -	-302,76	
120008	2002	224	T.A.R.S.U. ANNO 2002 DEL RIEPI- LOGO N. 2002/002666	INSUSSISTENTI	-51.712,15	
120008	2002	234	RIEP. 2002/002985 RUOLI 2003/ 000655 001651 003950 000681	INSUSSISTENTI	-767,96	
120008	2002	239	RUOLO 2001/2705	INSUSSISTENTI	-529,22	

120008	2003	267	RUOLO 2003/003516	INSUSSISTENTI	-439,41
120008	2003	268	RIEPILOGO N. 2003/003517	INSUSSISTENTI	-26.901,60
120008	2004	223	RUOLO 2004/001640	INSUSSISTENTI	-0,75
120008	2004	264	RUOLI T.A.R.S.U.2005/317/347/318 ANNO 2003. RIEPILOGO 2004/2611	INSUSSISTENTI	-536,35
120008	2004	265	RUOLO ORDINARIO T.A.R.S.U. RIEPILOGO 2004 / 2610	INSUSSISTENTI	-13.214,22
120008	2004	279	RUOLI 2005/000450 2005/002269 T.A.R.S.U. ANNO 2004.R.2004/2857	INSUSSISTENTI	-1.393,26
120008	2004	280	RUOLI 2005/000451 2005/002270 T.A.R.S.U. ANNO 2003.R.2004/2856	INSUSSISTENTI	-0,51
120008	2004	304	RUOLO ORDINARIO T.A.R.S.U. ANNO 2004 N. 2005/000547	INSUSSISTENTI	-0,23
120008	2004	305	RUOLO ORDINARIO T.A.R.S.U. ANNO 2004 N. 2005/000852	INSUSSISTENZA	-0,24
120008	2005	276	RIEPILOGO N. 2005/003214. T.A.R.S.U. ANNO 2005.	INSUSSISTENTI	-13.627,97
120008	2005	284	RIEPILOGO N. 3483 DEL 2005. RUOLO N.000598 DEL 2006.TA.R.S.U	INSUSSISTENTI	-117,24
120008	2005	334	RUOLO NUMERO 3377 DEL 2005	INSUSSISTENTI	-1,66
120008	2005	335	RUOLO NUMERO 3378 DEL 2005	INSUSSISTENTI	-2,47
120008	2005	336	RUOLO NUMERO 3379 DEL 2005	INSUSSISTENTI	-1,42
120008	2005	337	RUOLO NUMERO 3380 DEL 2005	INSUSSISTENTI	-0,01
120008	2006	286	RUOLI 2700/000264,0000263, 0000239,0000412,0000410	INSUSSISTENTI	-0,22
120008	2006	288	RIEPILOGO 2006/002560.TA.R.S.U. ANNO 2006. LISTA N. 2007/9000010	DISCARICO DELLA TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI PER GLI ANNI 2003 - 2004 - 2005 -	-100,92
120008	2006	288	RIEPILOGO 2006/002560.TA.R.S.U. ANNO 2006. LISTA N. 2007/9000010	INSUSSISTENTI	-5.940,69
120008	2006	299	RUOLO NUMERO 3102 DEL 1999.	INSUSSISTENTI	-0,36
120008	2007	334	LISTA DI CARICO N. 900005 DEL 18.09.2007.	DISCARICO DELLA TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI PER GLI ANNI 2003 - 2004 - 2005 -	-116,00
120008	2011	89	RUOLO N. 1 DEL 2011	INSUSSISTENTI	-29,42
120008	2015	25	TARI 2015	SGRAVIO TARI ANNO 2015. BROGLIACCIO DEL 30.07.2015	-435,23
120008	2015	25	TARI 2015	SGRAVIO TARI 2015 . BROGLIACCIO DEL 30.07.2015	-1.582,85
120008	2015	48	RUOLO SUPPLETIVO TARI ANNO 2015	SGRAVIO TARI ANNO 2015. BROGLIACCIO DEL 30.07.2015	-35,80
120010	2015	26	TA.R.I. 2015 - QUOTA PROVINCIA	SGRAVIO TARI 2015 . BROGLIACCIO DEL 30.07.2015	-79,15
120010	2015	26	TA.R.I. 2015 - QUOTA PROVINCIA	SGRAVIO TARI ANNO 2015. BROGLIACCIO DEL 30.07.2015	-21,77
120038	2010	125	LISTA DI CARICO PROT. IAP90020102114 N. 2011 0001 DEL 09.12.2010 RIGUARDANTE LA TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI ANNO 2008.	INSUSSISTENTI	-1.360,79
120038	2010	126	LISTA DI CARICO PROT. IAP90020102115. 2011 0002 DEL 14.12.10 RIGUARDANTE LA TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI. ANNO 2009.	INSUSSISTENTI	-773,59
130046	2013	29	FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE ANNO 2013.	INSUSSISTENTI	-3.412,29
130046	2014	44	FONDO DI SOLIDARIETA' ANNO 2014	INSUSSISTENTI	-5.626,00
130046	2015	24	FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	INSUSSISTENTI	-31,01
250020	2010	101	ASSEGNAZIONE DELLA PREMIALITA' PER L'ANNO 2008 PER	INSUSSISTENTI	-13.560,00

L'INCREMENTO DELLA RACCOLTA DIFFERENZIATA.

310012	2001	184	RUOLO ORDINARIO ANNO 1998 SERV. MENSA -C.9265 R.N.2001/003083	INSUSSISTENTI	-79,27
310012	2005	212	RUOLO 2005/00001686 CODICE 9265	INSUSSISTENTI	-34,10
310032	2015	4	PROVENTI TRASPORTO SCOLASTICO	INSUSSISTENTI	-2.027,67
320034	2013	102	RIMBORSO DELLE RATE DEI MUTUI ANNO 2013	INSUSSISTENTI	-3.556,79
320034	2014	108	RIMBORSO DELLE RATE DEI MUTUI ANNO 2014	INSUSSISTENTI	-2.618,64
350002	2015	38	RIMBORSI DEI PAGAMENTI ANTICIPATI PER LA FORNITURA DI ENERGIA ELETTRICA NEL CAMPO SPORTIVO.	INSUSSISTENTI	-840,00
350006	2005	223	RUOLO 2005/1686	INSUSSISTENTI	-107,78
350006	2006	273	RUOLO NUMERO 1901 DEL 2006. COMPARTICIPAZIONI ANNO 2005	INSUSSISTENTI	-297,53
350058	2015	49	RISORSE FINANZIARIE RELATIVE A MENSA SCOLASTICA ANNO 2015	INSUSSISTENTI	-2.017,97
510012	2015	17	UTILIZZO ANTICIPAZIONI ANNO 2015	INSUSSISTENTI	-1,10
600014	2014	60	ELEZIONI DEL 25 MAGGIO 2014	INSUSSISTENTI	-2.261,47
600020	2015	27	ACCERTAMENTO PER IVA DA SPLIT PAYMENT ANNO 2015	INSUSSISTENTI	-5.671,47
600040	2015	29	RITENITE ERARIALI PER REDDITI ASSIMILATI	INSUSSISTENTI	-4.750,55

**CONTO DEL BILANCIO 2016
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI**

					TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-9.055,48
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato	
110154	2015	257	irap su indennita' e gettoni di presenza agli amministratori anno 2015	INSUSSISTENTI	-501,45	
110202	2015	475	RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO ANNO 2014	ECONOMIA SU F.P.V.	-339,04	
110206	2015	476	ONERI PREV.LI E ASS.LI OBBLIGATORI	ECONOMIA SU F.P.V.	-98,58	
110220	2015	477	IRAP	ECONOMIA SU F.P.V.	-89,83	
110242	2015	258	SPESE PER COMMISSIONE ELETTORALE	INSUSSISTENTI	-16,83	
110256	2015	37	SERVIZIO DI PULIZIA DEI LOCALI COMUNALE - IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO.	INSUSSISTENTI	-0,40	
110260	2015	135	IMPEGNO DI SPESA PER AFFRANCATURE POSTALI NELL'ANNO 2015.	INSUSSISTENTI	-384,30	
110302	2015	478	RETRIBUZIONE DI RISULTATO 2014	ECONOMIA SU F.P.V.	-227,02	
110738	2015	189	TA.R.I. 2015 - QUOTA PROVINCIA	SGRAVIO TARI ANNO 2015. BROGLIACCIO DEL 30.07.2015	-35,80	
140340	2014	512	PULIZIA STRAORDINARIA DELLA PALESTRA SCOLASTICA A SEGUITO DI ESECUZIONE DI LAVORI EDILI - IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO.	INSUSSISTENTI	-353,80	
140340	2015	245	PULIZIA E LAVAGGIO TENDE DELLE AULE SCOLASTICHE DEL CAPOLUOGO - IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO.	INSUSSISTENTI	-90,00	
140340	2015	284	INTERVENTO TECNICO ASCENSORE EDIFICIO SCOLASTICO CAPOLUOGO	INSUSSISTENTI	-2,00	
140342	2015	265	ONERI DIVERSI PER L'ISTRUZIONE	INSUSSISTENTI	-70,40	
140344	2015	178	VERIFICA BIENNALE IMPIANTO ASCENSORE PRESSO L'EDIFICIO SCOLASTICO DEL CAPOLUOGO. - IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE.	INSUSSISTENTI	-7,63	
140730	2015	121	IMPEGNO DI SPESA PER LA BIBLIOTECA COMUNALE ANNO 2015	INSUSSISTENTI	-0,01	
160944	2015	109	SERVIZIO DI IGIENE AMBIENTALE SUL TERRITORIO COMUNALE E SERVIZI AGGIUNTIVI DI CUI ALL'ALLEGATO "D" DEL DISCIPLINARE PRESTAZIONALE - DITTA RIECO SPA - IMPEGNO DI SPESA ANNO 2015	INSUSSISTENTI	-0,49	
161332	2015	283	MANUTENZIONE ORDINARIA E CERTIFICAZIONE ENERGETICA	INSUSSISTENTI	-1.200,00	
161516	2015	253	CONCESSIONE CONTRIBUTO.	INSUSSISTENTI	-202,23	
180246	2014	514	Patto territoriale Sangro-Aventino-Partecipazione all'associazione tra Enti Locali. Quota contributo annuale e quota turismo	INSUSSISTENTI	-1.600,00	
180246	2014	515	Patto territoriale Sangro-Aventino-Partecipazione all'associazione tra Enti Locali. Diritti SUAP	INSUSSISTENTI	-1.247,30	
180246	2015	266	Patto territoriale Sangro-Aventino-Partecipazione all'associazione tra Enti Locali.	INSUSSISTENTI	-1.000,00	
180436	2015	206	IMPEGNO DI SPESA PER INSERZIONE PUBBLICITARIA SULLA RIVISTA "IL GOLFO DELLE MERAVIGLIE 2015"	INSUSSISTENTI	-605,00	
180438	2015	188	IMPEGNO DI SPESA PER MANIFESTAZIONE SPORTIVA "TORNBALL & TRABOCCHI" 2015	INSUSSISTENTI	-934,98	
190018	2015	150	COSTITUZIONE IN GIUDIZIO AVVERSO RICORSI IN CASSAZIONE. ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA AVV. DE CAROLIS.	INSUSSISTENTI	-0,01	
400010	2013	119	ELEZIONI POLITICHE DEL 24 E 25 FEBBRAIO 2013 - LIQUIDAZIONE LAVORO STRAORDINARIO.	INSUSSISTENTI	-48,38	

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 2016			0,00
Riscossioni +	606.074,26	3.204.061,62	3.810.135,88
Pagamenti -	1.423.376,13	2.386.759,75	3.810.135,88
FONDO DI CASSA risultante			0,00
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2016			0,00

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2016				0,00
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	284.132,79	1.184.894,65	1.469.027,44
II	Contributi e trasferimenti	46.800,00	100.474,59	147.274,59
III	Extratributarie	205.912,43	163.266,11	369.178,54
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	63.972,20	91.433,91	155.406,11
V	Accensione di prestiti	0,00	1.495.851,82	1.495.851,82
VI	Da servizi per conto di terzi	5.256,84	168.140,54	173.397,38
TOTALE		606.074,26	3.204.061,62	3.810.135,88
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	443.470,72	901.517,96	1.344.988,68
II	In conto capitale	143.320,80	113.897,20	257.218,00
III	Rimborso di prestiti	819.062,99	1.197.934,67	2.016.997,66
IV	Per servizi per conto di terzi	17.521,62	173.409,92	190.931,54
TOTALE		1.423.376,13	2.386.759,75	3.810.135,88
FONDO DI CASSA risultante				0,00
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016				0,00

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 2016
Aliquota IMU/TASI 1^ casa (x mille)		0,500
Aliquota IMU/TASI 2^ casa (x mille)		0,960
Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille)		0,960
Aliquota IMU/TASI altro (x mille)		0,760

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2016	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/TASI	764.834,05	714.886,86	-49.947,19	-6,53%
Addizionale comunale IRPEF	104.000,00	96.000,00	-8.000,00	-7,69%
Addizionale energia elettrica		0,00	0,00	0,00%
TARES/TARI	520.633,30	524.161,26	3.527,96	0,68%
TOSAP	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2016 (Accertamenti)
	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Accertamenti)	2015 (Accertamenti)	
ICI/IMU/TASI	941.932,67	878.875,90	582.229,59	599.071,94	714.886,86
Addizionale comunale IRPEF	57.584,59	60.000,00	60.000,00	104.000,00	96.000,00
Addizionale energia elettrica	844,41	82,68	0,00	0,00	0,00
TARSU/TARES/TARI	344.221,07	489.110,95	486.477,66	496.272,49	524.161,26
TOSAP	8.024,82	9.099,46	9.100,00	10.000,00	10.000,00

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

L'Ente non è tenuto per l'anno 2016 alla redazione del conto economico.

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 2016

ATTIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2016	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	9.443.344,24	63,23 %
Immobilizzazioni finanziarie	1.222.742,05	8,19 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	4.211.746,38	28,20 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	58.533,58	0,39 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	-1.079,74	-0,01 %
TOTALE ATTIVO	14.935.286,51	100,00 %

PASSIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2016	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	4.381.483,58	29,02 %
Conferimenti	5.579.034,95	36,95 %
Debiti	5.135.751,16	34,02 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	2.057,23	0,01 %
TOTALE PASSIVO	15.098.326,92	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2016

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2016	VALORE AL 31/12/2016	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	9.394.350,21	9.443.344,24	48.994,03	0,52 %
Immobilizzazioni finanziarie	1.300.379,27	1.222.742,05	-77.637,22	-5,97 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	3.010.271,78	4.211.746,38	1.201.474,60	39,91 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	107.527,00	58.533,58	-48.993,42	-45,56 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	-361,43	-1.079,74	-718,31	198,74 %
TOTALE ATTIVO	13.812.166,83	14.935.286,51	1.123.119,68	8,13 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2016	VALORE AL 31/12/2016	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	4.785.872,78	4.381.483,58	-404.389,20	-8,45 %
Conferimenti	4.778.877,58	5.579.034,95	800.157,37	16,74 %
Debiti	4.410.456,88	5.135.751,16	725.294,28	16,44 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	2.057,23	2.057,23	***** %
TOTALE PASSIVO	13.975.207,24	15.098.326,92	1.123.119,68	8,04 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2016

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2016	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2016	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	9.394.350,21	68,02 %	9.443.344,24	63,23 %
Immobilizzazioni finanziarie	1.300.379,27	9,41 %	1.222.742,05	8,19 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	3.010.271,78	21,79 %	4.211.746,38	28,20 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	107.527,00	0,78 %	58.533,58	0,39 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	-361,43	0,00 %	-1.079,74	-0,01 %
TOTALE ATTIVO	13.812.166,83	100,00 %	14.935.286,51	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2016	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2016	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	4.785.872,78	34,25 %	4.381.483,58	29,02 %
Conferimenti	4.778.877,58	34,20 %	5.579.034,95	36,95 %
Debiti	4.410.456,88	31,55 %	5.135.751,16	34,02 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	2.057,23	0,01 %
TOTALE PASSIVO	13.975.207,24	100,00 %	15.098.326,92	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 2016
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	1.634.140,78	1.658.248,72
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	169.333,14	163.353,33
III	Entrate Extratributarie	1.294.500,12	1.319.434,19
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.879.502,32	3.492.744,89
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.381.005,42	2.378.303,37
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	2.882.668,00	2.882.668,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	44.648,01	75.671,36
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	30.000,00	30.000,00
	TOTALE	12.315.797,79	12.000.423,86

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	2.896.166,78	2.970.252,33
II	Spese in conto capitale	4.290.507,74	3.901.048,26
III	Spese per rimborso di prestiti	2.246.455,27	2.246.455,27
IV	Spese per servizi per conto di terzi	2.882.668,00	2.882.668,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	12.315.797,79	12.000.423,86

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	
2	FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA.	
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	
5	FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITÀ E DEI TRASPORTI	
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	

PROGRAMMAZIONE 2016 STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA (Titoli I, II e III)

N.	PROGRAMMA	Stanziameti iniziali	Stanziameti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	830.535,51	835.335,51
2	FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA.	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	64.091,00	82.591,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	63.161,00	63.161,00
5	FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	6.808,00	6.808,00
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	2.000,00	2.000,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITÀ E DEI TRASPORTI	310.387,06	305.441,32
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	638.962,96	663.070,90
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	71.108,51	71.708,51
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	26.520,00	26.520,00
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	964.400,00	964.400,00
TOTALI		2.977.974,04	3.021.036,24

PROGRAMMAZIONE 2016
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	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	992.226,31	1.058.851,25
2	FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA.	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	106.158,53	111.771,71
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	227.705,58	231.316,58
5	FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	13.060,00	13.060,00
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	10.621,76	10.621,76
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	11.996,00	11.996,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DEI TRASPORTI	320.587,56	316.689,99
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	409.052,44	410.052,44
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	156.029,00	156.163,00
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	19.118,74	20.118,74
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	876.066,13	876.066,13
TOTALI		3.142.622,05	3.216.707,60

PROGRAMMAZIONE 2016
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	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	43.000,00	43.000,00
2	FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA.	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	490.176,33	169.014,42
5	FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DEI TRASPORTI	752.911,92	752.911,92
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	1.851.726,50	1.791.130,98
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	15.000,00	15.000,00
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	95.424,99	87.722,94
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	1.012.268,00	1.012.268,00
TOTALI		4.260.507,74	3.871.048,26

PROGRAMMAZIONE 2016
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo II)

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	43.000,00	43.000,00
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA.	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	490.176,33	169.014,42
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DEI TRASPORTI	729.478,54	729.478,54
9	FUNZIONI RELATIVE ALLA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	1.881.726,50	1.821.130,98
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	15.000,00	15.000,00
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	118.858,37	111.156,32
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	1.012.268,00	1.012.268,00
TOTALI		4.290.507,74	3.901.048,26

PROGRAMMAZIONE 2016
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE MOVIMENTI FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo V Categoria 1)

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	2.000.000,00	2.000.000,00
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA.	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DEI TRASPORTI	0,00	0,00
9	FUNZIONI RELATIVE ALLA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
TOTALI		2.000.000,00	2.000.000,00

PROGRAMMAZIONE 2016
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo III Intervento 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	2.000.000,00	2.000.000,00
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA.	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITÀ E DEI TRASPORTI	0,00	0,00
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
TOTALI		2.000.000,00	2.000.000,00

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	1.634.140,78	1.658.248,72	24.107,94	1,48 %
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	169.333,14	163.353,33	-5.979,81	-3,53 %
III	Entrate Extratributarie	1.294.500,12	1.319.434,19	24.934,07	1,93 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.879.502,32	3.492.744,89	-386.757,43	-9,97 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.381.005,42	2.378.303,37	-2.702,05	-0,11 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	2.882.668,00	2.882.668,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	44.648,01	75.671,36	31.023,35	69,48 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	12.315.797,79	12.000.423,86	-315.373,93	-2,56 %

SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.896.166,78	2.970.252,33	74.085,55	2,56 %
II	Spese in conto capitale	4.290.507,74	3.901.048,26	-389.459,48	-9,08 %
III	Spese per rimborso di prestiti	2.246.455,27	2.246.455,27	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	2.882.668,00	2.882.668,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	12.315.797,79	12.000.423,86	-315.373,93	-2,56 %

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	1.658.248,72	1.581.947,71	-76.301,01	-4,60 %
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	163.353,33	110.355,23	-52.998,10	-32,44 %
III	Entrate Extratributarie	1.319.434,19	1.135.889,90	-183.544,29	-13,91 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.492.744,89	692.687,87	-2.800.057,02	-80,17 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.378.303,37	1.608.061,08	-770.242,29	-32,39 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	2.882.668,00	174.920,02	-2.707.747,98	-93,93 %
TOTALE		11.894.752,50	5.303.861,81	-6.590.890,69	-55,41 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		75.671,36			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		30.000,00			
TOTALE		12.000.423,86			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.970.252,33	2.503.980,78	-466.271,55	-15,70 %
II	Spese in conto capitale	3.901.048,26	826.558,80	-3.074.489,46	-78,81 %
III	Spese per rimborso di prestiti	2.246.455,27	1.697.657,93	-548.797,34	-24,43 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	2.882.668,00	174.920,02	-2.707.747,98	-93,93 %
TOTALE		12.000.423,86	5.203.117,53	-6.797.306,33	-56,64 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		12.000.423,86			

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	1.634.140,78	1.581.947,71	-52.193,07	-3,19 %
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	169.333,14	110.355,23	-58.977,91	-34,83 %
III	Entrate Extratributarie	1.294.500,12	1.135.889,90	-158.610,22	-12,25 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.879.502,32	692.687,87	-3.186.814,45	-82,14 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.381.005,42	1.608.061,08	-772.944,34	-32,46 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	2.882.668,00	174.920,02	-2.707.747,98	-93,93 %
TOTALE		12.241.149,78	5.303.861,81	-6.937.287,97	-56,67 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		44.648,01			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		30.000,00			
TOTALE		12.315.797,79			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.896.166,78	2.503.980,78	-392.186,00	-13,54 %
II	Spese in conto capitale	4.290.507,74	826.558,80	-3.463.948,94	-80,74 %
III	Spese per rimborso di prestiti	2.246.455,27	1.697.657,93	-548.797,34	-24,43 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	2.882.668,00	174.920,02	-2.707.747,98	-93,93 %
TOTALE		12.315.797,79	5.203.117,53	-7.112.680,26	-57,75 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		12.315.797,79			

PROGRAMMAZIONE 2016
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI ENTRATE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titoli I, II e III)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	835.335,51	779.466,78	93,31 %
2	FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA.	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	82.591,00	78.107,00	94,57 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	63.161,00	36.310,31	57,49 %
5	FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	6.808,00	4.291,07	63,03 %
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	2.000,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DEI TRASPORTI	305.441,32	284.435,37	93,12 %
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	663.070,90	616.421,17	92,96 %
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	71.708,51	53.387,22	74,45 %
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	26.520,00	26.520,00	100,00 %
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	964.400,00	859.253,92	89,10 %
TOTALI		3.021.036,24	2.738.192,84	90,64 %

PROGRAMMAZIONE 2016
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	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	1.058.851,25	798.149,21	75,38 %
2	FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA.	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	111.771,71	95.491,11	85,43 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	231.316,58	198.643,92	85,88 %
5	FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	13.060,00	10.916,03	83,58 %
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	10.621,76	8.626,40	81,21 %
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	11.996,00	6.205,00	51,73 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DEI TRASPORTI	316.689,99	276.361,89	87,27 %
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	410.052,44	372.948,70	90,95 %
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	156.163,00	137.974,06	88,35 %
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	20.118,74	16.491,51	81,97 %
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	876.066,13	820.073,17	93,61 %
TOTALI		3.216.707,60	2.741.881,00	85,24 %

PROGRAMMAZIONE 2016
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	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	43.000,00	0,00	0,00 %
2	FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA.	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	169.014,42	37.145,99	21,98 %
5	FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DEI TRASPORTI	752.911,92	160.415,33	21,31 %
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	1.791.130,98	628.706,98	35,10 %
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	15.000,00	0,00	0,00 %
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	87.722,94	14.722,94	16,78 %
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	1.012.268,00	0,00	0,00 %
TOTALI		3.871.048,26	840.991,24	21,73 %

PROGRAMMAZIONE 2016
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE C/CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo II)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	43.000,00	2.037,67	4,74 %
2	FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA.	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	169.014,42	37.145,99	21,98 %
5	FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DEI TRASPORTI	729.478,54	108.243,84	14,84 %
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	1.821.130,98	628.706,98	34,52 %
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	15.000,00	0,00	0,00 %
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	111.156,32	38.156,32	34,33 %
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	1.012.268,00	12.268,00	1,21 %
TOTALI		3.901.048,26	826.558,80	21,19 %

PROGRAMMAZIONE 2016
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI
ENTRATE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo V Categoria 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	2.000.000,00	1.459.757,71	72,99 %
2	FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA.	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DEI TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		2.000.000,00	1.459.757,71	72,99 %

PROGRAMMAZIONE 2016
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo III Intervento 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	2.000.000,00	1.459.757,71	72,99 %
2	FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA.	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DEI TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		2.000.000,00	1.459.757,71	72,99 %

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 2016	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	2.037,67	0,25 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	37.145,99	4,49 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	108.243,84	13,10 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	628.706,98	76,06 %
Funzione 10 - Settore sociale	0,00	0,00 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	38.156,32	4,62 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	12.268,00	1,48 %
TOTALE	826.558,80	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)		0,00 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	692.687,87	79,53 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	148.303,37	17,03 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)		0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale (previsione definitiva)	0,00	0,00 %
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale (previsione definitiva)	30.000,00	3,44 %
TOTALE	870.991,24	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2016

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	246.643,57	237.842,85	8.800,72
ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO	15.000,00		15.000,00
TOTALI	261.643,57	237.842,85	23.800,72

CONSISTENZA INDEBITAMENTO

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2015	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2016
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	2.020.316,75	246.643,57	237.842,85	2.029.117,47
ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO	0,00	15.000,00		15.000,00
TOTALI	2.020.316,75	261.643,57	237.842,85	2.044.117,47

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 2016

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 2016

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	1,00000
		domande presentate	
12	Mercati e fiere attrezzate		
13	Pesa pubblica		
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili		
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
16	Teatri	numero spettatori	0,00000
		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 2016

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

INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2016

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 2016

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	PROVENTI
1	Distribuzione gas	costo totale	0,00
		mc gas erogato	
2	Centrale del latte	costo totale	0,00
		litri latte prodotto	
3	Distribuzione energia elettrica	costo totale	0,00
		KWh erogati	
4	Teleriscaldamento	costo totale	0,00
		Kcal prodotte	
5	Trasporti pubblici	costo totale	0,00
		Km percorsi	
6	Altri servizi	costo totale	0,00
		Unità di misura del servizio	
		provento totale	0,00
		gas erogato	
		provento totale	0,00
		litri latte prodotto	
		provento totale	0,00
		KWh erogati	
		provento totale	0,00
		Kcal prodotte	
		provento totale	0,00
		Km percorsi	
		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 2016

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2014	2015	2016	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2014	2015	2016
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	8,31	9,88	12,02
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00126	0,00127	0,00129	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	152,79	158,28	119,46
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	$\frac{\text{domande evase}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	32,95	33,25	36,47
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00084	0,00085	0,00043	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	26,92	26,53	20,88
5	Servizio statistico	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00084	0,00085	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	47,08	42,93	41,02
8	Servizio della leva militare					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
9	Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	$\frac{\text{numero aule}}{\text{n. studen. frequentanti}}$	0,08088	0,07746	0,07971	$\frac{\text{costo totale}}{\text{n. studen. frequentanti}}$	258,12	255,91	237,11
	- Scuola Materna	$\frac{\text{n.bambini iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	12,66667	14,66667	13,33333				
	- Istruzione elementare	$\frac{\text{n. alunni iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	12,20000	11,20000	11,60000				
	- Istruzione media	$\frac{\text{n. studenti iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	12,33333	14,00000	13,33333				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,34	0,10	0,17
12	Acquedotto	$\frac{\text{mc acqua erogata}}{\text{nr. abitanti serviti}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{mc acqua erogata}}$	0,00	0,00	0,00
		$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	0,00000	0,00000				
13	Fognatura e depurazione	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km rete fognaria}}$	0,00	0,00	0,00
14	Nettezza urbana	$\frac{\text{frequenza media settimanale di raccolta/7}}{\text{unità imm.ri servite}} \cdot \text{totale unità imm.ri}$	0,71429	0,71429	0,71429	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Q.li di rifiuto smaltiti}}$	177,33	180,13	177,52
		$\frac{\text{km strade illuminate}}{\text{tot. kmstrade comunali}}$	0,21277	0,21277	0,21277	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km strade illuminate}}$	14.373,93	13.426,09	26.860,30

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2014	2015	2016
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	1,00000	1,00000	1,00000
		domande presentate			
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
16	Teatri	numero spettatori	0,00000	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	2014			2015			2016		
			2014	2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti					
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti					
3	Asili nido	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		n.bambini frequentanti				n.bambini frequentanti					
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti					
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti					
6	Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero iscritti				numero iscritti					
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		totale mq. Superficie				n.visitatori					
8	Impianti sportivi	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti					
9	Mattatoi pubblici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		q.li carni macellate				q.li carni macellate					
10	Mense	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero pasti offerti				numero pasti offerti					
11	Mense scolastiche	costo totale	4,35	5,09	5,00	provento totale	1,98	1,84	1,98	1,98	1,98
		numero pasti offerti				numero pasti offerti					

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2014	2015	2016	PROVENTI	2014	2015	2016
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	2014	2015	2016
1	Distribuzione gas	mc gas erogato	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione servita			
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
2	Centrale del latte				
3	Distribuzione energia elettrica	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
4	Teleriscaldamento	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
5	Trasporti pubblici	viaggiatori per Km posti disponibili x Km percorsi	0,00000	0,00000	0,00000
6	Altri servizi	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000

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

N. SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2014	2015	2016	PROVENTI	2014	2015	2016	
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 - 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 31/12/2016	Valore patrimonio netto al 31/12/2016	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2016	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	ECO.LAN.S.P.A.	D	1,44	3.000.000,00	7.541.601,00	7.541.601,00	2015	139.199,00
2	ISI SRL	D	1,20	76.957.019,00	77.117.352,00	77.117.352,00	2014	2.607,00
3	SASI SPA	D	1,20	1.896.550,00	3.088.573,00	3.088.573,00	2014	11.363,00

2.10 - ANALISI PER INDICI

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

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

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

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

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

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2016

Autonomia finanziaria	<u>Titolo I + III</u>	x 100	96,098
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Autonomia impositiva	<u>Titolo I</u>	x 100	55,935
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Pressione finanziaria	<u>Titolo I + III</u>		1.167,46
	<u>Popolazione</u>		
Pressione tributaria	<u>Titolo I</u>		679,53
	<u>Popolazione</u>		
Intervento erariale	<u>Trasferimenti statali</u>		26,01
	<u>Popolazione</u>		
Intervento regionale	<u>Trasferimenti regionali</u>		21,39
	<u>Popolazione</u>		
Incidenza residui attivi	<u>Totale residui attivi</u>	x 100	79,514
	<u>Totale accertamenti di competenza</u>		
Incidenza residui passivi	<u>Totale residui passivi</u>	x 100	79,111
	<u>Totale impegni di competenza</u>		
Indebitamento locale pro capite	<u>Residui debiti mutui</u>		765,67
	<u>Popolazione</u>		
Velocità riscossione entrate proprie	<u>Riscossione Titolo I + III</u>	x 100	49,604
	<u>Accertamenti Titolo I + III</u>		
Rigidità spesa corrente	<u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>	x 100	26,529
	<u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>		
Velocità gestione spese correnti	<u>Pagamenti Titolo I competenza</u>	x 100	36,003
	<u>Impegni Titolo I competenza</u>		
Redditività del patrimonio	<u>Entrate patrimoniali</u>	x 100	5,221
	<u>Valore patrimoniale disponibile</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u>		1.001,62
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali disponibili</u>		73,65
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni demaniali</u>		1.457,23
	<u>Popolazione</u>		
Rapporto dipendenti/popolazione	<u>Dipendenti</u>	x 100	0,430
	<u>Popolazione</u>		

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2016

Conguità dell'IMU/ICI	<u>Proventi IMU/ICI</u>	34.124,08
	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
	n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case	191,24

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2014	2015	2016
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	91,414	92,253	96,098
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	77,545	72,864	55,935
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	807,75	822,53	1.167,46
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	685,20	649,66	679,53
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	34,64	28,98	26,01
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	41,13	40,10	21,39
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	82,602	54,634	79,514
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	78,383	49,182	79,111
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	960,47	855,95	765,67
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	66,324	60,472	49,604
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	38,300	38,931	26,529
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	68,861	59,221	36,003
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	8,952	9,486	5,221
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	969,54	959,70	1.001,62
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	78,00	75,69	73,65
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	1.441,20	1.439,01	1.457,23
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,462	0,424	0,430

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2014	2015	2016
Congruità dell'ICI/IMU	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$	38.195,86	31.923,17	34.124,08
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	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.	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	187,55	188,57	191,24