

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2016

Comune di:
COMUNE DI PIEVE TORINA

SEZIONE 1

IDENTITÀ DELL'ENTE LOCALE

1.1- IL PROFILO ISTITUZIONALE

1.2 - LO SCENARIO

1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

SEZIONE 2

TECNICA E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

- 2.5 - IL PIANO PROGRAMMATICO**
- 2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI**
- 2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO**
- 2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ**
- 2.9 - ANDAMENTO DEI RISULTATI ECONOMICI, DEI COSTI E DEI PROVENTI**
- 2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI**
- 2.11 - ANALISI PER INDICI**
- 2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

Introduzione

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

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

Il conto del bilancio espone i risultati della gestione finanziaria 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 PIEVE TORINA

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.

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

- AMMINISTRAZIONE GENERALE
- GESTIONE DEL PATRIMONIO ED UFFICIO TECNICO
- GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E DI CONTROLLO
- ANAGRAFE STATO CIVILE ED ELETTORALE
- POLIZIA LOCALE
- ISTRUZIONE PUBBLICA
- CULTURA E BENI CULTURALI
- SPORT E RICREAZIONE
- SERVIZI TURISTICI
- VIABILITA' ED ILLUMINAZIONE PUBBLICA
- GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE
- INTERVENTI SOCIALI
- SVILUPPO ECONOMICO E PRODUTTIVO

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

Il Consiglio Comunale

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

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

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta dal Sindaco, dal Vicesindaco e dall'Assessore in base a quanto previsto dalla legge e dallo statuto dell'Ente.

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed ha le seguenti competenze:

1. La giunta collabora con il sindaco o con il presidente della provincia nel governo del comune o della provincia ed opera attraverso deliberazioni collegiali.
2. La giunta compie tutti gli atti rientranti ai sensi dell'[articolo 107](#), commi 1 e 2, nelle funzioni degli organi di governo, che non siano riservati dalla legge al consiglio e che non ricadano nelle competenze, previste dalle leggi o dallo statuto, del sindaco o del presidente della provincia o degli organi di decentramento; collabora con il sindaco e con il presidente della provincia nell'attuazione degli indirizzi generali del consiglio; riferisce annualmente al consiglio sulla propria attività e svolge attività propositive e di impulso nei confronti dello stesso.
3. E', altresì, di competenza della giunta l'adozione dei regolamenti sull'ordinamento degli uffici e dei servizi, nel rispetto dei criteri generali stabiliti dal consiglio.

Il Sindaco

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

Le sue funzioni principali sono :

- a) alla tenuta dei registri di stato civile e di popolazione ed agli adempimenti demandatigli dalle leggi in materia elettorale, di leva militare e di statistica;
- b) alla emanazione degli atti che gli sono attribuiti dalle leggi e dai regolamenti in materia di ordine e di sicurezza pubblica;
- c) allo svolgimento, in materia di pubblica sicurezza e di polizia giudiziaria, delle funzioni affidategli dalla legge;
- d) alla vigilanza su tutto quanto possa interessare la sicurezza e l'ordine pubblico, informandone il prefetto.
2. Il sindaco, quale ufficiale del Governo, adotta, con atto motivato e nel rispetto dei principi generali dell'ordinamento giuridico, provvedimenti contingibili e urgenti al fine di prevenire ed eliminare gravi pericoli che minacciano l'incolumità dei cittadini; per l'esecuzione dei relativi ordini può richiedere al prefetto, ove occorra, l'assistenza della forza pubblica.
3. In casi di emergenza, connessi con il traffico e/o con l'inquinamento atmosferico o acustico, ovvero quando a causa di circostanze straordinarie si verificano particolari necessità dell'utenza, il sindaco può modificare gli orari degli esercizi commerciali, dei pubblici esercizi e dei servizi pubblici, nonché, d'intesa con i responsabili territorialmente competenti delle amministrazioni interessate, gli orari di apertura al pubblico degli uffici pubblici localizzati nel territorio, adottando i provvedimenti di cui al comma 2.
4. Se l'ordinanza adottata ai sensi del comma 2 è rivolta a persone determinate e queste non ottemperano all'ordine impartito, il sindaco può provvedere d'ufficio a spese degli interessati, senza pregiudizio dell'azione penale per i reati in cui fossero incorsi.
5. Chi sostituisce il sindaco esercita anche le funzioni di cui al presente articolo.
6. Nell'ambito dei servizi di cui al presente articolo, il prefetto può disporre ispezioni per accertare il regolare funzionamento dei servizi stessi nonché per l'acquisizione di dati e notizie interessanti altri servizi di carattere generale.
7. Nelle materie previste dalle lettere a), b), c) e d) del comma 1, nonché dall'[articolo 14](#), il sindaco, previa comunicazione al prefetto, può delegare l'esercizio delle funzioni ivi indicate al presidente del consiglio circoscrizionale; ove non siano costituiti gli organi di decentramento

comunale, il sindaco può conferire la delega ad un consigliere comunale per l'esercizio delle funzioni nei quartieri e nelle frazioni.

8. Ove il sindaco o chi ne esercita le funzioni non adempia ai compiti di cui al presente articolo, il prefetto può nominare un commissario per l'adempimento delle funzioni stesse.

9. Alle spese per il commissario provvede l'ente interessato.

10. Ove il sindaco non adotti i provvedimenti di cui al comma 2, il prefetto provvede con propria ordinanza.

STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato con atto di Consiglio Comunale n. 41 bis del 15.06.1991.

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

- Regolamento IMU
- Regolamento TARI
- Regolamento Contabilità
- Regolamento Responsabile del Procedimento e trasparenza azione amministrativa
- Regolamento concorsi ed altre procedure di assunzione
- Regolamento ordinamento degli uffici e servizi
- Regolamento sistema controlli interni
- Regolamento edilizio comunale
- Regolamento per la disciplina del trattamento dei dati sensibili e giudiziari
- Regolamento e schema di convenzione per la disciplina dei rapporti tra società ed il comune
- Regolamento concessione in uso immobili comunali
- Regolamento individuazione dei responsabili dei procedimenti
- Regolamento commercio su aree pubbliche
- Regolamento funzionamento consiglio comunale
- Regolamento funzionamento musei
- Regolamento servizio affido familiare appoggio familiare e fondo di solidarietà
- Regolamento cosap

- Regolamento servizio idrico integrato
- Regolamento attività barbiere parrucchiere estetista
- Regolamento incarichi
- Regolamento di igiene
- Regolamento assegnazione edilizia residenziale
- Regolamento ERP
- Regolamento trasporto scolastico
- Regolamento occupazione spazi ed aree pubbliche
- Regolamento applicazione sanzioni amministrative violazioni delle ordinanze e regolamenti comunali
- Regolamento per contrastare il fenomeno del randagismo
- Regolamento disciplina attività rumorose
- Regolamento applicazione sanzioni amministrative pecuniarie
- Regolamento casa-alloggio per anziani
- Regolamento aree insediamenti produttivi
- Regolamento per l'esecuzione di forniture e servizi in economia
- Regolamento monetizzazione aree verde pubblico
- Regolamento disciplina concorsi
- Regolamento interventi edilizi minori zone residenziali

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.

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.) 1380
1.2	Nuclei famigliari (n.) 627
1.3	Circoscrizioni (n.) 0
1.4	Frazioni geografiche (n.) 5
1.5	Superficie Comune (Kmq) 74,85
1.6	Superficie urbana (Kmq) 10,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km) 29,00 - di cui in territorio montano (Km) 29,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km) 10,00 - di cui in territorio montano (Km) 10,00
2	ASSETTO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE
2.1	Piano regolatore approvato: SI
2.2	Piano regolatore adottato: SI
2.3	Programma di fabbricazione: SI
2.4	Programma pluriennale di attuazione: sospeso in forza dell'art. 9 D.L. 498/95 NO
2.5	Piano edilizia economica e popolare: E.R.P. ai sensi dell'art. 51 L. 865/71 SI
2.6	Piano per gli insediamenti produttivi: SI
2.7	- industriali NO
2.8	- artigianali SI
2.9	- commerciali SI
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:

- Organi istituzionali, segreteria generale ed altri servizi generali
- Gestione dei beni demaniali, ufficio tecnico ed edilizia residenziale pubblica
- Gestione economica e finanziaria e gestione delle entrate
- Anagrafe stato civile ed elettorale
- Polizia locale
- Scuola materna, elementare, media assistenza scolastica con refezione e trasporto
- Musei, biblioteche, teatro ed attività culturali
- Impianti sportivi comunali
- Viabilità e circolazione stradale, illuminazione pubblica e servizi connessi
- Urbanistica e gestione del territorio, servizi di protezione civile, servizio idrico integrato, servizio smaltimento rifiuti, parchi e servizi a tutela dell'ambiente
- Servizi per l'infanzia e minori, struttura ricovero anziani, assistenza-beneficienza pubblica e servizio necroscopico cimiteriale
- Servizi relativi all'artigianato e servizi produttivi

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

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

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

- **AMMINISTRAZIONE GENERALE**
 - Organi istituzionali, segreteria generale ed altri servizi generali
 - **GESTIONE DEL PATRIMONIO ED UFFICIO TECNICO**
 - Gestione dei beni demaniali, ufficio tecnico ed edilizia residenziale pubblica
 - **GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E DI CONTROLLO**
 - Gestione economica e finanziaria e gestione delle entrate
 - **ANAGRAFE STATO CIVILE ED ELETTORALE**
 - **POLIZIA LOCALE**
 - **ISTRUZIONE PUBBLICA**
 - Scuola materna, elementare, media assistenza scolastica con refezione e trasporto
 - **CULTURA E BENI CULTURALI**
 - Musei, biblioteche, teatro ed attività culturali
 - **SPORT E RICREAZIONE**
 - impianti sportivi comunali
 - **SERVIZI TURISTICI**
 - **VIABILITA' ED ILLUMINAZIONE PUBBLICA**
 - Viabilità e circolazione stradale, illuminazione pubblica e servizi connessi
- Investimenti: pavimentazione in pietra via Roma con finanziamento GAL
- **GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE**

Urbanistica e gestione del territorio, servizi di protezione civile, servizio idrico integrato, servizio smaltimento rifiuti, parchi e servizi a tutela dell'ambiente

- **INTERVENTI SOCIALI**

Servizi per l'infanzia e minori, struttura ricovero anziani, assistenza-beneficienza pubblica e servizio necroscopico cimiteriale

- **SVILUPPO ECONOMICO E PRODUTTIVO**

Servizi relativi all'artigianato e servizi produttivi

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

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

Per un'equità fiscale, sono stati effettuati accertamenti in materia di ICI/IMU.

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:

- Settore 1° Area Amministrative e di Vigilanza;
- Settore 2° Area Contabile - Personale - Tributi - Economato
- Settore 3° Area Tecnica;

SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente è così strutturato:

- n. 11 personal computer
- n. 11 monitor 11
- n. 10 stampanti
- altre attrezzature informatiche : scanner

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete.

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale 2015-2017 è stato approvato con delibera di Giunta comunale n. 37 del 13.05.2015

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	26	26	26	13	13	
Personale di ruolo in servizio	9	7	7	7	7	
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)	411.243,50	0,00	0,00	0,00	330.227,05	

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	4	2
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	0	0
B.1	1	0	D.1	2	1
B.2	0	0	D.2	1	0
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	2	2	D.4	0	0
B.5	2	1	D.5	0	0
B.6	1	1	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	6	4	TOTALE	7	3

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	4	2
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	0	0
B.1	1	0	D.1	2	1
B.2	0	0	D.2	1	0
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	2	2	D.4	0	0
B.5	2	1	D.5	0	0
B.6	1	1	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	6	4	TOTALE	7	3

DATI AL 31/12/2015					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	6	4	B	0	0
C	1	1	C	2	1
D	1	1	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	8	6	TOTALE	2	1
AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA					
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	0	0	C	0	0
D	1	0	D	1	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	1	0	TOTALE	1	0
ALTRE AREE					
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	4
C	1	0	C	4	2
D	0	0	D	3	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	1	0	TOTALE	13	7

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	6	4	B	0	0
C	1	1	C	2	1
D	1	1	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	8	6	TOTALE	2	1
AREA DI VIGILANZA		AREA DEMOGRAFICO-STATISTICA			
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	0	0	C	0	0
D	1	0	D	1	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	1	0	TOTALE	1	0
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	4
C	1	0	C	4	2
D	0	0	D	3	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	1	0	TOTALE	13	7

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°.)	4	3	3	3	3
Veicoli (n°.)	10	11	11	11	11
Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO	NO
Personal Computer (n°)	11	11	11	11	11
Monitor (n°)	11	11	11	11	11
Stampanti (n°)	10	10	10	10	10
Altre strutture					

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

In questo capitolo si elencano le partecipazioni dell'Ente acquisite e la rilevanza della partecipazione stessa.

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
2	VALLI VARANENSI SRL	D	3,70	0,00	0,00	0,00	2015	1.835,00
3	CONTRAM SPA	D	3,32	0,00	0,00	0,00	2015	172.402,00
4	CONTRAM RETI SPA	D	2,83	0,00	0,00	0,00	2015	48.236,00
5	COSMARI SRL	D	0,43	0,00	0,00	0,00	2015	29.140,00
6	TASK SRL	D	0,02	0,00	0,00	0,00	2015	139,00
9	UNIDRA	D	3,73	0,00	0,00	0,00	2015	2.844,00

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:

- Poste Italiane Spa per servizio di affrancazione e spedizione corrispondenza consentendo risparmi di costo complessivo degli adempimenti;
- Convenzione CONSIP per fornitura di buoni carburante;
- Convenzione con l'Unione Montana "Marca di Camerino" per servizi sociali;
- Convenzione con il CO.SMA.RI. per la gestione del servizio raccolta e smaltimento RSU;
- Convenzione esercizio associato di funzioni di protezione civile, polizia municipale e servizi scolastici;
- Convenzione consorzio Salette;

**RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2016**

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

**Comune di:
COMUNE DI PIEVE TORINA**

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

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

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

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

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

ATTIVO

- **IMMOBILIZZAZIONI**

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

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

- **ATTIVO CIRCOLANTE:**

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

PASSIVO

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

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.

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

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	953.164,82
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	171.620,59
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	700.774,44
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	1.309.557,85
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	5.000.000,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	1.324.500,00
Avanzo applicato	0,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	25.376,51
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	0,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	9.484.994,21
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	1.646.740,99
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	1.309.539,09
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	5.195.451,10
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	1.324.500,00
Disavanzo applicato	8.763,03
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	9.484.994,21

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 0 del

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2016

ENTRATA	Accertamenti 2016
Titolo 1° - TRIBUTARIE	862.418,08
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	917.329,92
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	676.547,36
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	141.682,74
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	1.068.215,67
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	304.083,07
TOTALE ENTRATE	3.970.276,84
SPESA	Impegni 2016
Titolo 1° - CORRENTI	2.250.001,06
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	44.020,35
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	1.160.714,89
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	311.867,82
TOTALE SPESE	3.766.604,12
Avanzo di amministrazione 2015 applicato al 2016	3.515,66
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	25.376,51
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	0,00

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2016

Fondo di cassa al 01/01/2016		0,00
+ riscossioni effettuate		
in conto residui	523.401,82	
in conto competenza	2.608.451,80	3.131.853,62
- pagamenti effettuati		
in conto residui	531.468,42	
in conto competenza	2.584.810,17	3.116.278,59
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2016		15.575,03
+ somme rimaste da riscuotere		
in conto competenza	1.361.825,04	
in conto residui	191.514,87	1.553.339,91
- somme rimaste da pagare		
in conto competenza	1.181.793,95	
in conto residui	149.336,77	1.331.130,72
- fondi pluriennali vincolati delle spese		
Fondo pluriennale vincolato spese correnti		15.962,28
Fondo pluriennale vincolato spese conto capitale		80.000,00
		141.821,94
Avanzo di amministrazione al 31/12/2016		

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	447.965,98
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	-452.526,29
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	13.295,30
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	8.734,99

GESTIONE DI COMPETENZA

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (+)	25.376,51
ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	3.970.276,84
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	3.766.604,12
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI (-)	15.962,28
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CONTO CAPITALE (-)	80.000,00
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	133.086,95

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE		
Entrate correnti (Titolo I II e III)	2.456.295,36	+
Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)	2.350.285,03	-
AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	106.010,33	
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 spese correnti (previsione definitiva)	0,00	+
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti (previsione definitiva)	25.376,51	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	15.962,28	-
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	115.424,56	=
2) LA GESTIONE C/CAPITALE		
Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	141.682,74	+
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)	0,00	+
Spese Titolo II	44.020,35	-
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	80.000,00	-
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	17.662,39	=
2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI		
Entrate Titolo V (Categoria 1)	1.068.215,67	+
Spese Titolo III (Intervento 1)	1.060.430,92	-
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI	7.784,75	=

GESTIONE RESIDUI

Miglioramenti			
per maggiori accertamenti di residui attivi	2.100,27	+	
per economie di residui passivi	13.295,30	+	15.395,57
Peggioramenti			
per eliminazione di residui attivi	454.626,56	-	454.626,56
SALDO della gestione residui			-439.230,99
=			
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:			
Titolo 1° - CORRENTI	11.508,99		
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	0,03		
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	0,00		
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	1.786,28		
Totale economie sui residui passivi			13.295,30

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

Fondi vincolati	122.306,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	19.515,94

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2012	2013	2014	2015	2016
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	6.533,22	1.877,32	10.093,04	167.290,73	133.086,95
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	437,54	-1.028,66	-7.668,97	280.675,25	8.734,99
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	6.970,76	848,66	2.424,07	447.965,98	141.821,94
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	6.970,76	848,66	2.424,07	447.965,98	141.821,94

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

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

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

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

PATTO DI STABILITÀ 2016

Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA	155,00
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	160,00
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	2.456.295,36	2.350.285,03	106.010,33
Conto Capitale	141.682,74	44.020,35	97.662,39
Movimento fondi	1.068.215,67	1.060.430,92	7.784,75
Servizi conto terzi	304.083,07	311.867,82	-7.784,75
TOTALE	3.970.276,84	3.766.604,12	203.672,72

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI					
Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamanti iniziali	Stanziamanti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	953.164,82	953.164,82	0,00	0,00 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	171.620,59	1.237.605,83	1.065.985,24	621,13 %
III	Entrate Extratributarie	700.774,44	868.542,23	167.767,79	23,94 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.309.557,85	1.340.557,85	31.000,00	2,37 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.324.500,00	1.444.500,00	120.000,00	9,06 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	3.515,66	3.515,66	***** , %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	25.376,51	25.376,51	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	9.484.994,21	10.873.262,90	1.388.268,69	14,64 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.646.740,99	2.880.494,02	1.233.753,03	74,92 %
II	Spese in conto capitale	1.309.539,09	1.340.539,09	31.000,00	2,37 %
III	Spese per rimborso di prestiti	5.195.451,10	5.198.966,76	3.515,66	0,07 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.324.500,00	1.444.500,00	120.000,00	9,06 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	8.763,03	8.763,03	0,00	0,00 %
	TOTALE	9.484.994,21	10.873.262,90	1.388.268,69	14,64 %

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	953.164,82	862.418,08	-90.746,74	-9,52 %
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	171.620,59	917.329,92	745.709,33	434,51 %
III	Entrate Extratributarie	700.774,44	676.547,36	-24.227,08	-3,46 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.309.557,85	141.682,74	-1.167.875,11	-89,18 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	5.000.000,00	1.068.215,67	-3.931.784,33	-78,64 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.324.500,00	304.083,07	-1.020.416,93	-77,04 %
	TOTALE	9.459.617,70	3.970.276,84	-5.489.340,86	-58,03 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTE	25.376,51			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	0,00			
	TOTALE	9.484.994,21			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.646.740,99	2.250.001,06	603.260,07	36,63 %
II	Spese in conto capitale	1.309.539,09	44.020,35	-1.265.518,74	-96,64 %
III	Spese per rimborso di prestiti	5.195.451,10	1.160.714,89	-4.034.736,21	-77,66 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.324.500,00	311.867,82	-1.012.632,18	-76,45 %
	TOTALE	9.476.231,18	3.766.604,12	-5.709.627,06	-60,25 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	8.763,03			
	TOTALE	9.484.994,21			

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE					
Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamanti definitivi	Accertamenti impegni 2016	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	953.164,82	862.418,08	-90.746,74	-9,52 %
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	1.237.605,83	917.329,92	-320.275,91	-25,88 %
III	Entrate Extratributarie	868.542,23	676.547,36	-191.994,87	-22,11 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.340.557,85	141.682,74	-1.198.875,11	-89,43 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	5.000.000,00	1.066.215,67	-3.931.784,33	-78,64 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.444.500,00	304.083,07	-1.140.416,93	-78,95 %
	TOTALE	10.844.370,73	3.970.276,84	-6.874.093,89	-63,39 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	3.515,66			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	25.376,51			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	0,00			
	TOTALE	10.873.262,90			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.880.494,02	2.250.001,06	-630.492,96	-21,89 %
II	Spese in conto capitale	1.340.539,09	44.020,35	-1.296.518,74	-96,72 %
III	Spese per rimborso di prestiti	5.198.966,76	1.160.714,89	-4.038.251,87	-77,67 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.444.500,00	311.867,82	-1.132.632,18	-78,41 %
	TOTALE	10.864.499,87	3.766.604,12	-7.097.895,75	-65,33 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	8.763,03			
	TOTALE	10.873.262,90			

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

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

		TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI		2.100,27
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo Importo aumentato
39/00003	2015	36	IMU 2015	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI 89,32
286	2015	38	PROVENTI QUOTE REFERENZA SCUOLA MATERNA ANNO 2015	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI 2.010,95

CONTO DEL BILANCIO 2016 VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato
				TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-454.626,56
39/00002	10 2015	34	ADDITIONALE COM.LE IRPEF ANNO 2015		-0,93
	2014	7	IMU 2014		-113.007,84
52	2011	71	RUOLO TARSU ANNO 2011		-15.032,84
52	2012	13	RUOLO TARSU 2012		-13.183,41
64/00001	2010	23	DIRITTI PER LA RACCOLTA E DEPURAZIONE ACQUE-DEPURAZIONE.		-357,50
64/00001	2011	39	DIRITTI RACCOLTA E DEPURAZIONE ACQUE ANNO 2011		-5.532,13
64/00001	2012	16	DIRITTI RACC.DEPURAZIONE 2012		-6.202,57
65	2014	12	COSAP 2014		-882,58
65	2015	43	COSAP ANNO 2015		-748,55
146/00002	2015	48	CONTRIBUTI REGIONALI DEPURATORI ANNO 2015		-27.359,29
148/00001	2015	50	CONTRIBUTO REGIONALE L.R.7/94 ANNO 2015		-8.640,00
254	2015	69	CODICE DELLA STRADA 2015		-9.454,00
254/00001	2012	32	ACCERT.CDS		-14.000,00
254/00001	2015	65	ACCERTAMENTO CODICE DELLA STRADA ANNO 2012		-8.346,00
254/00001	2015	66	ACCERTAMENTO CODICE DELLA STRADA ANNO 2013		-42.240,00
254/00001	2015	67	ACCERTAMENTO CODICE DELLA STRADA ANNO 2014		-72.419,00
312/00001	2012	35	LAMPAD VOTIVE 2012		-1.725,00
312/00001	2013	14	LAMPAD VOTIVE 2013		-2.411,33
312/00001	2014	24	LAMPAD VOTIVE 2014		-1.542,20
318	2015	55	ACQUEDOTTO 2015		-3.794,38
382	2011	33	AFFITTI 2011		-806,54
382	2012	39	AFFITTI FABBRICATI 2012		-1.503,16
382	2013	21	AFFITTO FABBRICATI 2013		-1.737,32
382	2014	28	FITTI FABBRICATI		-4.809,74
382	2015	1	AFFITTO TARANTINO MICHELE ANNO 2015		-1.680,00
382	2015	5	AFFITTO GIACINTI VALENTINA ANNO 2015		-1.294,56
382	2015	6	AFFITTO FERARU SIDONIA NINA ANNO 2015		-1.158,57
382	2015	7	AFFITTO JAKUPOVIC NADA ANNO 2015		-70,00
382	2015	8	AFFITTO PALMERINI MOIRA ANNO 2015		-540,00
382	2015	9	AFFITTO PAPARELLI CHERUBINO ANNO 2015		-39,65
382	2015	11	AFFITTO CHIPPA VITTORIO ANNO 2015		-38,00
382	2015	12	AFFITTO DE FEUDIS SERGIO ANNO 2015		-40,00
382	2015	18	AFFITTO BILLA SALVATORE ANNO 2015		-1.560,00
535/00006	2015	165	APPR.NUOVO QUADRO ECONOMICO ZONA PIP		-10.000,00
580/00005	2008	163	CONTRIBUTO REG.LE REALIZZAZIONE ASILO NIDO		-73.400,11
670	2015	25	RECUPERO BENEFICI CONCESSI IN SEDE DI PENSIONE - FERRANTI ARMANDO		-1.733,96
688	2010	13	RIMBORSO SPESE PER LAVORI DA ORDINANZA SINDACALE TETTO APPENNINO		-185,00

688	2011	6	RIMBORSO DEPOSITO CAUZIONALE DALLA PROVINCIA PER CONCESSIONE OCCUPAZIONE AREA DEMANIALE FOSSO CORLANO -	-1.000,00
688	2011	9	RIMBORSO FATTURA STASAMENTO FOGNATURA DITTA TRAMOTER	-1.020,00
688	2012	45	LIQUIDAZIONE LAVORI PRONTO INTERVENTO ORD.SIND.39/04 - FABBRICATO VARI - DITTA BATTAGLIA ALVARO	-5.130,40

CONTO DEL BILANCIO 2016
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	Importo diminuito o eliminato
21	2012	351	IMPEGNO DI SPESA ANNO 2012		-816,00
21	2013	385	RIMBORSO SPESE GENTILUCCI LUIGI PER ESPLETAMENTO FUNZIONI AMMINISTRATIVE		-1.426,85
23	2013	117	RIMBORSO SPESE MACCHINA AL SINDACO GENTILUCCI LUIGI E ALL'ASSESSORE CIUFFETTI GIANCARLO		-700,62
45	2015	101	ATTIVAZIONE DELLA PROCEDURA PER LO SVOLGIMENTO DI PRESTAZIONI DI LAVORO OCCASIONALE DI TIPO ACCESSORIO, MEDIANTE L'UTILIZZO DEI BUONI - LAVORO (VOUCHER) - ANNO 2015.		-17,50
91	2014	63	IMPEGNO DI SPESA GESTIONE CDS - DITTA DE LEONI		-63,80
91/00001	2015	91	NOTIFICHE CDS TRAMITE POSTE ITALIANE		-85,46
91/00001	2015	356	SPESE PER NOLEGGIO E SVILUPPO CONTRAVVENZIONI		-817,19
94/00003	2014	319	SPESE PER GESTIONE ASSOCIATA DEI SERVIZI		-2.216,83
150	2015	360	RETRIBUZIONE PERSONALE DI RUOLO		-480,88
196/00002	2015	11	IMPEGNO DI SPESA PER ANALISI PRESCRITTE DAL MEDICO DEL LAVORO - DIPENDENTI COMUNALI (ASUR MARCHE N.10)		-430,80
244	2010	124	IMPEGNO DI SPESA ANNO 2010		-155,00
512	2015	300	LAVORI DI RIPARAZIONE MOTORE E MANUTENZIONE AUTOMEZZO FIAT UNO - DITTA ANDREOZZI SRL		-104,68
512/00001	2015	287	LAVORI DI RIPARAZIONE MOTORE E MANUTENZIONE AUTOMEZZO FIAT UNO - DITTA ANDREOZZI SRL		-500,00
734	2015	305	PRODOTTI PULIZIA SCUOLA C/O ALMA ALIMENTARI. PROVVEDIMENTI.		-1.000,00
810	2014	454	IMPEGNO DI SPESA DI FINE ESERCIZIO 2014		-198,76
1576/00001	2015	205	LIQUIDAZIONE FATTURA LAVORI RIPARAZIONE MEZZI - OFFICINA MORENI		-1,00
1776/00002	2015	390	SPESE PER IMPIANTI SPORTIVI DA CANONE DI GESTIONE (E.CAP. 433)		-2.400,00
2004	2015	178	ACQUISTO N.2 PALI PUPPLICA ILLUMINAZIONE IN LOC.APPENNINO E VIA ROTI- DITTA REMA TARLAZZI		-93,58
2445/00001	2015	397	(1010801) CONTRIBUTI PREV/LI ED INAIL FONDO PRODUTTIVITA' APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO INTERVENTO DI RECUPERO EDIFICIO DENOMINATO "IL CASALE" DI PROPRIETA' DEL COMUNE DI PIEVE TORINA, SITO IN LOCALITA' CAVE DI SOTTO DI MONTECAVALLO - FINANZIAMENTO POR-FESR COR MARCHE 2007/2013 ASSE 5 - LABORATORIO TERRA		-0,04
2655/00001	2015	312	RIQUALIFICAZIONE BORGO RURALE APPENNINO		-0,01
2672	2015	406	PAVIMENTAZIONE VIA ROMA		-0,01
2673	2015	407	RITENUTE PREV.LI E ASS.LI AL PERSONALE		-37,23
2940	2015	335	RITENUTE IRPEF DIPENDENTI		-492,22
2946	2015	336	SOLDI FATTURE 2/3/4 PISELLI GIN8 TORNATI INDIETRO PER CHIUSURA C/C		-234,72
2964	2014	187	olimpiadi maceratesi 2014		-94,95
2964	2014	212			

2964	2014	486	WELFARE DELLO STUDENTE	-265,64
2964	2015	341	CONTRIBUTO REG.LE PER INIZIATIVE E MANIFESTAZIONI A CARATTERE RILEVANTE	-201,00
2964	2015	343	RIMBORSO INFOCERT PER ERRATO PAGAMENTO CASELLA POSTA CERTIFICATA	0,00
2964	2015	344	RESTITUZIONE SOMMA VERSATA ERRONEAMENTE ALLA DITTA CRUCIANELLI REST/EDIL SRL	-441,34
2970	2015	337	IVA SPLIT	-19,18

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
		0,00
Riscossioni +	2.608.451,80	3.131.853,62
Pagamenti -	2.584.810,17	3.116.278,59
		15.575,03
		0,00
		15.575,03

FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2016

Riscossioni +
Pagamenti -

FONDO DI CASSA risultante

Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -

FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2016

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ

FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2016				0,00
ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni	
I Tributarie	216.673,05	614.287,43	830.960,48	
II Contributi e trasferimenti	99.045,40	87.604,49	186.649,89	
III Extracontributarie	172.400,02	446.487,80	618.887,82	
IV Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	23.399,28	108.670,07	132.069,35	
V Accensione di prestiti	0,00	1.068.215,67	1.068.215,67	
VI Da servizi per conto di terzi	11.884,07	283.186,34	295.070,41	
TOTALE	523.401,82	2.608.451,80	3.131.853,62	
SPESE				
TITOLO	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti	
I Correnti	240.689,94	1.116.992,53	1.357.682,47	
II In conto capitale	9.800,98	21.500,00	31.300,98	
III Rimborso di prestiti	268.196,86	1.160.714,89	1.428.911,75	
IV Per servizi per conto di terzi	12.780,64	285.602,75	298.383,39	
TOTALE	531.468,42	2.584.810,17	3.116.278,59	
FONDO DI CASSA risultante				15.575,03
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016				15.575,03

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)		4,000
Aliquota IMU/TASI 2^ casa (x mille)		10,600
Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille)		10,600
Aliquota IMU/TASI altro (x mille)		10,600

**ENTRATE TRIBUTARIE
CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI**

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2016	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/TASI	480.003,61	480.003,61	0,00	0,00%
Addizionale comunale IRPEF	90.000,00	10.000,00	-80.000,00	-88,89%
Addizionale energia elettrica		0,00	0,00	0,00%
TARES/TARI	240.000,00	233.094,06	-6.905,94	-2,88%
TOSAP	141,75	100,95	-40,80	-28,78%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2016 (Accertamenti)
	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Accertamenti)	2015 (Accertamenti)	
ICI/IMU/TASI	403.935,54	518.773,99	618.297,35	616.842,00	480.003,61
Addizionale comunale IRPEF	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	10.000,00
Addizionale energia elettrica	551,04	259,97	0,00	0,00	0,00
TARSU/TARES/TARI	167.000,00	200.471,00	220.000,00	220.000,00	233.094,06
TOSAP	40,38	40,38	141,33	141,75	100,95

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

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

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

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

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

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

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

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

Il quarto risultato intermedio è particolarmente importante per poter comprendere la significatività del risultato economico

complessivo, in questo aggregato confluiscono i proventi e costi straordinari.

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

QUESTO ENTE NON E' SOGGETTO ALLA REDAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

RISULTATI ECONOMICI 2016

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	-954.237,79
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-116.036,52
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-448.800,99
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-1.519.075,30

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

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

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

PROVENTI DELLA GESTIONE		ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
A			
	1 Proventi tributari	862.418,08	35,18 %
	2 Proventi da trasferimenti	917.329,92	37,42 %
	3 Proventi da servizi pubblici	350.839,56	14,31 %
	4 Proventi da gestione patrimoniale	54.547,10	2,23 %
	5 Proventi diversi	266.115,24	10,86 %
	6 Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
	7 Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
	8 Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
	TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)	2.451.249,90	100,00 %

COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
B			
	9 Personale	330.227,05	9,70 %
	10 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	434.934,34	12,77 %
	11 Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
	12 Prestazioni di servizi	1.129.644,08	33,17 %
	13 Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
	14 Trasferimenti	356.902,73	10,48 %
	15 Imposte e tasse	19.936,97	0,59 %
	16 Quote di ammortam. di esercizio	1.133.842,52	33,29 %
	TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)	3.405.487,69	100,00 %

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

C		ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17	Uttili	0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		0,00	0,00 %
C			
ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	%
TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		0,00	%

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D		ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
PROVENTI FINANZIARI			
20	Interessi attivi	45,46	100,00 %
TOTALE PROVENTI FINANZIARI		45,46	100,00 %
D			
ONERI FINANZIARI		ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	116.081,98	100,00 %
TOTALE ONERI FINANZIARI		116.081,98	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	13.295,30	86,36 %
23	Sopravvenienze attive	2.100,27	13,64 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
	TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	15.395,57	100,00 %

E	ONERI STRAORDINARI	ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	454.626,56	97,94 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	9.570,00	2,06 %
28	Oneri straordinari	0,00	0,00 %
	TOTALE ONERI STRAORDINARI	464.196,56	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

PROVENTI DELLA GESTIONE		ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
A			
1	Proventi tributari	862.418,08	34,96 %
2	Proventi da trasferimenti	917.329,92	37,19 %
3	Proventi da servizi pubblici	350.839,56	14,22 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	54.547,10	2,21 %
5	Proventi diversi	266.115,24	10,79 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
C	PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		
17	Utili	0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
D	PROVENTI FINANZIARI		
20	Interessi attivi	45,46	0,00 %
E	PROVENTI STRAORDINARI		
22	Insussistenze del passivo	13.295,30	0,54 %
23	Sopravvenienze attive	2.100,27	0,09 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
	TOTALE PROVENTI	2.466.690,93	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
B			
9	Personale	330.227,05	8,29 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	434.934,34	10,91 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	1.129.644,08	28,34 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	356.902,73	8,95 %
15	Imposte e tasse	19.936,97	0,50 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	1.133.842,52	28,45 %
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00 %
D	ONERI FINANZIARI		
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	116.081,98	2,91 %
E	ONERI STRAORDINARI		
25	Insussistenze dell'attivo	454.626,56	11,41 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	9.570,00	0,24 %
28	Oneri straordinari	0,00	0,00 %
	TOTALE COSTI	3.985.766,23	100,00 %

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

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

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

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

CONTO DEL PATRIMONIO 2016

ATTIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2016	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	18.081.924,52	89,33 %
Immobilizzazioni finanziarie	168.733,65	0,83 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	1.975.201,27	9,76 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	15.575,03	0,08 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	20.241.434,47	100,00 %

PASSIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2016	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	474.491,41	2,34 %
Conferimenti	13.610.648,73	67,24 %
Debiti	6.156.294,33	30,42 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	20.241.434,47	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	19.593.250,71	18.081.924,52	-1.511.326,19	-7,71 %	
Immobilizzazioni finanziarie	181.579,45	168.733,65	-12.845,80	-7,07 %	
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
Crediti	1.191.088,98	1.975.201,27	784.112,29	65,83 %	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
Disponibilità liquide	0,00	15.575,03	15.575,03	***** %	
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
TOTALE ATTIVO	20.965.919,14	20.241.434,47	-724.484,67	-3,46 %	
PASSIVO					
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2016	VALORE AL 31/12/2016	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE	
Patrimonio netto	443.130,70	474.491,41	31.360,71	7,08 %	
Conferimenti	14.753.879,38	13.610.648,73	-1.143.230,65	-7,75 %	
Debiti	5.768.909,06	6.156.294,33	387.385,27	6,72 %	
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
TOTALE PASSIVO	20.965.919,14	20.241.434,47	-724.484,67	-3,46 %	

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	19.593.250,71	93,45 %	18.081.924,52	89,33 %
Immobilizzazioni finanziarie	181.579,45	0,87 %	168.733,65	0,83 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	1.191.088,98	5,68 %	1.975.201,27	9,76 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	0,00	0,00 %	15.575,03	0,08 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	20.965.919,14	100,00 %	20.241.434,47	100,00 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2016	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2016	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	443.130,70	2,11 %	474.491,41	2,34 %
Conferimenti	14.753.879,38	70,37 %	13.610.648,73	67,24 %
Debiti	5.768.909,06	27,52 %	6.156.294,33	30,42 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	20.965.919,14	100,00 %	20.241.434,47	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**

ENTRATE DI COMPETENZA			
Titolo		Stanziam. iniziali	Stanziam. definitivi
I	Entrate Tributarie	953.164,82	953.164,82
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	171.620,59	1.237.605,83
III	Entrate Extratributarie	700.774,44	868.542,23
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.309.557,85	1.340.557,85
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	5.000.000,00	5.000.000,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.324.500,00	1.444.500,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	3.515,66
	TOTALE	9.484.994,21	10.873.262,90
SPESE DI COMPETENZA			
Titolo		Stanziam. iniziali	Stanziam. definitivi
I	Spese correnti	1.646.740,99	2.880.494,02
II	Spese in conto capitale	1.309.539,09	1.340.539,09
III	Spese per rimborso di prestiti	5.195.451,10	5.198.966,76
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.324.500,00	1.444.500,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	8.763,03	8.763,03
	TOTALE	9.484.994,21	10.873.262,90

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE	
2	GESTIONE PATRIMONIO E UFF.TECN	
3	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIAE DI CONTROLLO	
4	ANAGRAFE STATO CIVILE ELETTORALE	
5	POLIZIA LOCALE	
6	ISTRUZIONE PUBBLICA	
7	CULTURA E BENI CULTURALI	
8	SPORT E RICREAZIONE	
9	SERVIZI TURISTICI	
10	VIABILITA' E ILLUMINAZIONE PUBBLICA	
11	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
12	INTERVENTI SOCIALI	
13	SVILUPPO ECONOMICO E PRODUTTIVO	

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE	15.454,50	18.158,84
2	GESTIONE PATRIMONIO E UFF. TECN	41.200,00	42.050,00
3	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIAE DI CONTROLLO	91.003,61	91.003,61
4	ANAGRAFE STATO CIVILE ELETTORALE	1.300,00	1.300,00
5	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
6	ISTRUZIONE PUBBLICA	17.267,00	17.267,00
7	CULTURA E BENI CULTURALI	1.900,00	1.900,00
8	SPORT E RICREAZIONE	2.850,00	2.850,00
9	SERVIZI TURISTICI	5.000,00	5.000,00
10	VIABILITA' E ILLUMINAZIONE PUBBLICA	137.943,03	137.943,03
11	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	513.549,48	513.549,48
12	INTERVENTI SOCIALI	30.377,00	30.377,00
13	SVILUPPO ECONOMICO E PRODUTTIVO	0,00	0,00
TOTALI		857.844,62	861.398,96

PROGRAMMAZIONE 2016
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo I e Titolo III Interventi 2-3-4-5)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE	239.067,24	1.303.782,95
2	GESTIONE PATRIMONIO E UFF. TECN	143.065,66	147.223,22
3	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIAE DI CONTROLLO	349.301,41	352.817,07
4	ANAGRAFE STATO CIVILE ELETTORALE	9.130,00	9.130,00
5	POLIZIA LOCALE	66.905,00	67.655,70
6	ISTRUZIONE PUBBLICA	158.359,88	154.674,47
7	CULTURA E BENI CULTURALI	34.365,18	51.773,46
8	SPORT E RICREAZIONE	6.315,79	6.315,79
9	SERVIZI TURISTICI	9.717,62	9.717,62
10	VIABILITA' E ILLUMINAZIONE PUBBLICA	221.745,97	221.745,97
11	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	527.031,05	527.437,24
12	INTERVENTI SOCIALI	61.464,54	61.464,54
13	SVILUPPO ECONOMICO E PRODUTTIVO	2.802,95	2.802,95
TOTALI		1.829.272,29	2.916.540,98

PROGRAMMAZIONE 2016
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
 (Titolo IV e Titolo V Categorie 2-3-4)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE	250.000,00	250.000,00
2	GESTIONE PATRIMONIO E UFF. TECN	0,00	80.000,00
3	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIAE DI CONTROLLO	0,00	0,00
4	ANAGRAFE STATO CIVILE ELETTORALE	0,00	0,00
5	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
6	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
7	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
8	SPORT E RICREAZIONE	0,00	0,00
9	SERVIZI TURISTICI	0,00	0,00
10	VIABILITA' E ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
11	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	790.421,04	790.421,04
12	INTERVENTI SOCIALI	103.913,39	54.913,39
13	SVILUPPO ECONOMICO E PRODUTTIVO	18.623,53	18.623,53
TOTALI		1.162.957,96	1.193.957,96

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE	250.000,00	250.000,00
2	GESTIONE PATRIMONIO E UFF.TECN	69.000,00	100.000,00
3	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIAE DI CONTROLLO	0,00	0,00
4	ANAGRAFE STATO CIVILE ELETTORALE	0,00	0,00
5	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
6	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
7	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
8	SPORT E RICREAZIONE	0,00	0,00
9	SERVIZI TURISTICI	0,00	0,00
10	VIABILITA' E ILLUMINAZIONE PUBBLICA	262.000,00	262.000,00
11	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	183.518,16	183.518,16
12	INTERVENTI SOCIALI	545.020,93	545.020,93
13	SVILUPPO ECONOMICO E PRODUTTIVO	0,00	0,00
TOTALI		1.309.539,09	1.340.539,09

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE	0,00	0,00
2	GESTIONE PATRIMONIO E UFF. TECN	0,00	0,00
3	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIAE DI CONTROLLO	5.000.000,00	5.000.000,00
4	ANAGRAFE STATO CIVILE ELETTORALE	0,00	0,00
5	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
6	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
7	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
8	SPORT E RICREAZIONE	0,00	0,00
9	SERVIZI TURISTICI	0,00	0,00
10	VIABILITA' E ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
11	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
12	INTERVENTI SOCIALI	0,00	0,00
13	SVILUPPO ECONOMICO E PRODUTTIVO	0,00	0,00
TOTALI		5.000.000,00	5.000.000,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE	0,00	0,00
2	GESTIONE PATRIMONIO E UFF. TECN	0,00	0,00
3	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIAE DI CONTROLLO	5.000.000,00	5.000.000,00
4	ANAGRAFE STATO CIVILE ELETTORALE	0,00	0,00
5	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
6	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
7	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
8	SPORT E RICREAZIONE	0,00	0,00
9	SERVIZI TURISTICI	0,00	0,00
10	VIABILITA' E ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
11	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
12	INTERVENTI SOCIALI	0,00	0,00
13	SVILUPPO ECONOMICO E PRODUTTIVO	0,00	0,00
TOTALI		5.000.000,00	5.000.000,00

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	Stanziammenti iniziali	Stanziammenti definitivi	Differenza tra Stanziammenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	953.164,82	953.164,82	0,00	0,00 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	171.620,59	1.237.605,83	1.065.985,24	621,13 %
III	Entrate Extratributarie	700.774,44	868.542,23	167.767,79	23,94 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.309.557,85	1.340.557,85	31.000,00	2,37 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.324.500,00	1.444.500,00	120.000,00	9,06 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	3.515,66	3.515,66	***** %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	25.376,51	25.376,51	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	9.484.994,21	10.873.262,90	1.388.268,69	14,64 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.646.740,99	2.880.494,02	1.233.753,03	74,92 %
II	Spese in conto capitale	1.309.539,09	1.340.539,09	31.000,00	2,37 %
III	Spese per rimborso di prestiti	5.195.451,10	5.198.966,76	3.515,66	0,07 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.324.500,00	1.444.500,00	120.000,00	9,06 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	8.763,03	8.763,03	0,00	0,00 %
	TOTALE	9.484.994,21	10.873.262,90	1.388.268,69	14,64 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamanti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	953.164,82	862.418,08	-90.746,74	-9,52 %
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	1.237.605,83	917.329,92	-320.275,91	-25,88 %
III	Entrate Extratributarie	868.542,23	676.547,36	-191.994,87	-22,11 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.340.557,85	141.682,74	-1.198.875,11	-89,43 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	5.000.000,00	1.068.215,67	-3.931.784,33	-78,64 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.444.500,00	304.083,07	-1.140.416,93	-78,95 %
	TOTALE	10.844.370,73	3.970.276,84	-6.874.093,89	-63,39 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	3.515,66			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	25.376,51			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	0,00			
	TOTALE	10.873.262,90			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.880.494,02	2.250.001,06	-630.492,96	-21,89 %
II	Spese in conto capitale	1.340.539,09	44.020,35	-1.296.518,74	-96,72 %
III	Spese per rimborso di prestiti	5.198.966,76	1.160.714,89	-4.038.251,87	-77,67 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.444.500,00	311.867,82	-1.132.632,18	-78,41 %
	TOTALE	10.864.499,87	3.766.604,12	-7.097.895,75	-65,33 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	8.763,03			
	TOTALE	10.873.262,90			

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI					
Titolo	DESCRIZIONE	Stanziammenti iniziali	Accertamenti impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	953.164,82	862.418,08	-90.746,74	-9,52 %
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	171.620,59	917.329,92	745.709,33	434,51 %
III	Entrate Extratributarie	700.774,44	676.547,36	-24.227,08	-3,46 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.309.557,85	141.682,74	-1.167.875,11	-89,18 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	5.000.000,00	1.068.215,67	-3.931.784,33	-78,64 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.324.500,00	304.083,07	-1.020.416,93	-77,04 %
	TOTALE	9.459.617,70	3.970.276,84	-5.489.340,86	-58,03 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	25.376,51			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	0,00			
	TOTALE	9.484.994,21			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.646.740,99	2.250.001,06	603.260,07	36,63 %
II	Spese in conto capitale	1.309.539,09	44.020,35	-1.265.518,74	-96,64 %
III	Spese per rimborso di prestiti	5.195.451,10	1.160.714,89	-4.034.736,21	-77,66 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.324.500,00	311.867,82	-1.012.632,18	-76,45 %
	TOTALE	9.476.231,18	3.766.604,12	-5.709.627,06	-60,25 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	8.763,03			
	TOTALE	9.484.994,21			

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	AMMINISTRAZIONE GENERALE	18.158,84	13.998,49	77,09 %
2	GESTIONE PATRIMONIO E UFF.TECN	42.050,00	30.323,18	72,11 %
3	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIAE DI CONTROLLO	91.003,61	90.057,17	98,96 %
4	ANAGRAFE STATO CIVILE ELETTORALE	1.300,00	1.300,00	100,00 %
5	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
6	ISTRUZIONE PUBBLICA	17.267,00	10.828,67	62,71 %
7	CULTURA E BENI CULTURALI	1.900,00	722,00	38,00 %
8	SPORT E RICREAZIONE	2.850,00	0,00	0,00 %
9	SERVIZI TURISTICI	5.000,00	5.000,00	100,00 %
10	VIABILITA' E ILLUMINAZIONE PUBBLICA	137.943,03	75.000,00	54,37 %
11	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	513.549,48	386.656,00	75,29 %
12	INTERVENTI SOCIALI	30.377,00	27.722,00	91,26 %
13	SVILUPPO ECONOMICO E PRODUTTIVO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		861.398,96	641.607,51	74,48 %

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	AMMINISTRAZIONE GENERALE	1.303.782,95	1.033.674,57	79,28 %
2	GESTIONE PATRIMONIO E UFF. TECN	147.223,22	141.237,98	95,93 %
3	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIAE DI CONTROLLO	352.817,07	246.367,13	69,83 %
4	ANAGRAFE STATO CIVILE ELETTORALE	9.130,00	6.466,78	70,83 %
5	POLIZIA LOCALE	67.655,70	59.931,80	88,58 %
6	ISTRUZIONE PUBBLICA	154.674,47	124.207,48	80,30 %
7	CULTURA E BENI CULTURALI	51.773,46	46.736,55	90,27 %
8	SPORT E RIGREAZIONE	6.315,79	748,56	11,85 %
9	SERVIZI TURISTICI	9.717,62	9.717,62	100,00 %
10	VIABILITA' E ILLUMINAZIONE PUBBLICA	221.745,97	163.192,20	73,59 %
11	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	527.437,24	429.378,14	81,41 %
12	INTERVENTI SOCIALI	61.464,54	48.572,09	79,02 %
13	SVILUPPO ECONOMICO E PRODUTTIVO	2.802,95	0,00	0,00 %
TOTALI		2.916.540,98	2.310.230,90	79,21 %

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	AMMINISTRAZIONE GENERALE	250.000,00	0,00	0,00 %
2	GESTIONE PATRIMONIO E UFF.TECN	80.000,00	80.000,00	100,00 %
3	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIAE DI CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
4	ANAGRAFE STATO CIVILE ELETTORALE	0,00	0,00	0,00 %
5	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
6	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
7	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
8	SPORT E RICREAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
9	SERVIZI TURISTICI	0,00	0,00	0,00 %
10	VIABILITA' E ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
11	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	790.421,04	0,00	0,00 %
12	INTERVENTI SOCIALI	54.913,39	54.913,39	100,00 %
13	SVILUPPO ECONOMICO E PRODUTTIVO	18.623,53	0,00	0,00 %
TOTALI		1.193.957,96	134.913,39	11,30 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE	250.000,00	0,00	0,00 %
2	GESTIONE PATRIMONIO E UFF.TECN	100.000,00	6.769,35	6,77 %
3	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIAE DI CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
4	ANAGRAFE STATO CIVILE ELETTORALE	0,00	0,00	0,00 %
5	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
6	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
7	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
8	SPORT E RICREAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
9	SERVIZI TURISTICI	0,00	0,00	0,00 %
10	VIABILITA' E ILLUMINAZIONE PUBBLICA	262.000,00	0,00	0,00 %
11	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	183.518,16	37.251,00	20,30 %
12	INTERVENTI SOCIALI	545.020,93	0,00	0,00 %
13	SVILUPPO ECONOMICO E PRODUTTIVO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		1.340.539,09	44.020,35	3,28 %

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	AMMINISTRAZIONE GENERALE	0,00	0,00	0,00 %
2	GESTIONE PATRIMONIO E UFF.TECN	0,00	0,00	0,00 %
3	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIAE DI CONTROLLO	5.000.000,00	1.068.215,67	21,36 %
4	ANAGRAFE STATO CIVILE ELETTORALE	0,00	0,00	0,00 %
5	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
6	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
7	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
8	SPORT E RICREAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
9	SERVIZI TURISTICI	0,00	0,00	0,00 %
10	VIABILITA' E ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
11	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
12	INTERVENTI SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
13	SVILUPPO ECONOMICO E PRODUTTIVO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		5.000.000,00	1.068.215,67	21,36 %

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	AMMINISTRAZIONE GENERALE	0,00	0,00	0,00 %
2	GESTIONE PATRIMONIO E UFF.TECN	0,00	0,00	0,00 %
3	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIE DI CONTROLLO	5.000.000,00	1.060.430,92	21,21 %
4	ANAGRAFE STATO CIVILE ELETTORALE	0,00	0,00	0,00 %
5	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
6	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
7	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
8	SPORT E RICREAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
9	SERVIZI TURISTICI	0,00	0,00	0,00 %
10	VIABILITA' E ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
11	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
12	INTERVENTI SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
13	SVILUPPO ECONOMICO E PRODUTTIVO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		5.000.000,00	1.060.430,92	21,21 %

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	0,00	0,00 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	0,00	0,00 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità' e trasporti	0,00	0,00 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	44.020,35	100,00 %
Funzione 10 - Settore sociale	0,00	0,00 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	44.020,35	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	134.913,39	95,22 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	6.769,35	4,78 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)		0,00 %
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)	0,00	0,00 %
TOTALE	141.682,74	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2016

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
CASSA DEPOSITI E PRESTITI		195.451,10	-195.451,10
MINISTERO DEL TESORO ISTITUTI PREVIDENZA			0,00
TOTALI	0,00	195.451,10	-195.451,10

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	4.933.987,63		195.451,10	4.738.536,53
MINISTERO DEL TESORO ISTITUTI PREVIDENZA	16.074,63			16.074,63
TOTALI	4.950.062,26	0,00	195.451,10	4.754.611,16

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

INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2016

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

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 totale unità imm.ri	0,00000
2	Centrale del latte		
3	Distribuzione energia elettrica	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000
5	Trasporti pubblici	viaggiatori per Km posti disponibili x Km percorsi	0,00000
		domande soddisfatte domande presentate	0,00000
6	Altri servizi		

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	

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	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	25,54	0,00	0,00
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	78,51	0,00	0,00
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	67,53	0,00	0,00
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	5,51	0,00	0,00
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia						0,00	0,00	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	33,68	0,00	0,00
8	Servizio della leva militare						0,00	0,00	0,00
9	Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	2,77	0,00	0,00
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore - Scuola Materna	numero aule n. studen. frequentanti n. bambini iscritti n. aule disponibili	0,11039	0,00000	0,00000	costo totale n. studen. frequentanti	231,31	0,00	0,00
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	11,33333	0,00000	0,00000				
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	5,11111	0,00000	0,00000				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali						7,95	0,00	0,00
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti servizi unità imm.ri servite	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale mc acqua erogata	0,00	0,00	0,00
13	Fognatura e depurazione	totale unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale Km rete fognaria	0,00	0,00	0,00
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta/7 unità imm.ri servite totale unità imm.ri km strade illuminate tot. kmstrade comunali	0,85714	0,00000	0,00000	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	323,71	0,00	0,00
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate tot. kmstrade comunali	0,51724	0,00000	0,00000	costo totale Km strade illuminate	17.424,16	0,00	0,00

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA			2016
		2014	2015	2016	
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
3	Asili nido	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
8	Impianti sportivi	popolazione numero impianti	0,00136	0,00137	0,00000
9	Mattatoi pubblici	popolazione q.li carne macellate	0,00000	0,00000	0,00000
10	Mense	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte domande presentate	1,00000	1,00000	0,00000
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri				
16	Teatri	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero spettatori nr. posti disp. x nr. Rappresent.	0,00000	0,00000	0,00000
18	Spettacoli	numero visitatori numero istituzioni	0,00000	0,00000	0,00000
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
22	Altri servizi	domande soddisfatte domande presentate	1,00000	1,00000	0,00000

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
			costo totale	numero utenti	costo totale	numero utenti	costo totale	numero utenti		provento totale	numero utenti	provento totale
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
3	Asili nido	costo totale n.bambini frequentanti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	provento totale n.bambini frequentanti	0,00	0,00	0,00
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
6	Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge	costo totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	provento totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale totale mq. Superficie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	provento totale n.visitatori	0,00	0,00	0,00
8	Impianti sportivi	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
9	Mattatoi pubblici	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
10	Mense	costo totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	provento totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00
11	Mense scolastiche	costo totale numero pasti offerti	10,24	7,89	0,00	0,00	0,00	0,00	provento totale numero pasti offerti	4,57	3,41	0,00

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	9,94	6,12	0,00	provento totale numero visitatori	1,07	0,77	0,00
18	Spettacoli					provento totale numero spettatori	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	22,15	14,94	0,00	provento totale numero utenti	39,79	40,21	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	0,00000	0,00000	0,00000
		totale unità imm.ri			
2	Centrale del latte				
3	Distribuzione energia elettrica	unità imm.ri servite	0,00000	0,00000	0,00000
		totale unità imm.ri			
4	Teleriscaldamento	unità imm.ri servite	0,00000	0,00000	0,00000
		totale unità imm.ri			
5	Trasporti pubblici	viaggiatori per Km	0,00000	0,00000	0,00000
		posti disponibili x Km percorsi			
6	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			

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

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

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

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

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

TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI

	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	-844.421,19	491.479,66	540.308,95	-482.507,38	-954.237,79
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-251.807,99	-251.779,21	-231.357,39	-229.271,18	-116.036,52
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-3.376,38	-7.999,42	-18.170,20	303.880,24	-448.800,99
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-1.099.605,56	231.701,03	290.781,36	-407.898,32	-1.519.075,30

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016
A	PROVENTI DELLA GESTIONE					
1	Proventi tributari	886.992,55	977.904,34	1.143.883,97	1.130.697,95	862.418,08
2	Proventi da trasferimenti	317.970,43	234.485,02	197.118,51	197.805,06	917.329,92
3	Proventi da servizi pubblici	324.188,28	328.009,91	278.139,30	530.459,38	350.839,56
4	Proventi da gestione patrimoniale	80.016,12	67.747,91	67.350,00	67.875,43	54.547,10
5	Proventi diversi	208.565,82	226.541,04	230.649,04	225.125,96	266.115,24
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C	PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE					
17	Utili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D	PROVENTI FINANZIARI					
20	Interessi attivi	12.766,71	2.347,30	87,78	6,37	45,46
E	PROVENTI STRAORDINARI					
22	Insussistenze del passivo	246.316,84	363.963,61	39.821,06	1.067.698,25	13.295,30
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,27
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE PROVENTI	2.076.816,75	2.200.999,13	1.957.049,66	3.219.668,40	2.466.690,93

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016
B	COSTI DELLA GESTIONE				
9	411.243,50	337.170,44	324.353,76	313.411,67	330.227,05
10	104.040,68	88.203,25	83.824,00	119.533,82	434.934,34
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	760.073,69	721.121,27	750.495,76	771.536,24	1.129.644,08
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	65.893,54	171.396,70	196.097,52	199.792,93	356.902,73
15	28.516,06	25.316,90	22.060,83	21.435,46	19.936,97
16	1.292.386,92	0,00	0,00	1.208.761,04	1.133.842,52
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE				
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D	ONERI FINANZIARI				
21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	264.574,70	254.126,51	231.445,17	229.277,55	116.081,98
E	ONERI STRAORDINARI				
25	249.693,22	371.963,03	51.991,26	757.818,01	454.626,56
26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	9.570,00
28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.176.422,31	1.969.296,10	1.666.268,30	3.627.566,72	3.985.766,23
	TOTALE COSTI				

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

Si elencano le società partecipate da questo Ente.

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (=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
2	VALLI VARANENSI SRL	D	3,70	0,00	0,00	0,00	2015	1.835,00
3	CONTRAM SPA	D	3,32	0,00	0,00	0,00	2015	172.402,00
4	CONTRAM RETI SPA	D	2,83	0,00	0,00	0,00	2015	48.236,00
5	COSMARI SRL	D	0,43	0,00	0,00	0,00	2015	29.140,00
6	TASK SRL	D	0,02	0,00	0,00	0,00	2015	139,00
9	UNIDRA	D	3,73	0,00	0,00	0,00	2015	2.844,00

2.11 - ANALISI PER INDICI

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

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

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

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

	SI	NO
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24/12/2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risose 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 tuoei;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia dal numeratore che dal denominatore del parametro;	<input 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 tuoei con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2016

Autonomia finanziaria	Titolo I + III Titolo I + II + III	x 100	62,654
Autonomia impositiva	Titolo I Titolo I + II + III	x 100	35,111
Pressione finanziaria	Titolo I + III		1.055,53
Pressione tributaria	Popolazione Titolo I		591,51
Intervento erariale	Popolazione Trasferimenti statali		601,43
Intervento regionale	Popolazione Trasferimenti regionali		6,62
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi	x 100	39,124
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi	x 100	35,340
Indebitamento locale pro capite	Totale impegni di competenza Residui debiti mutui		0,00
Velocità riscossione entrate proprie	Popolazione Riscossione Titolo I + III	x 100	68,928
Rigidità spesa corrente	Accertamenti Titolo I + III Spese personale + Quote amm. mutui	x 100	22,253
Velocità gestione spese correnti	Totale entrate Titoli I + II + III Pagamenti Titolo I competenza	x 100	49,644
Redditività del patrimonio	Impegni Titolo I competenza Entrate patrimoniali	x 100	0,000
Patrimonio pro capite	Valore patrimoniale disponibile Valore beni patrimoniali indisponibili		0,00
Patrimonio pro capite	Popolazione Valore beni patrimoniali disponibili		0,00
Patrimonio pro capite	Popolazione Valore beni demaniali		0,00
Rapporto dipendenti/popolazione	Popolazione Dipendenti	x 100	0,000

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2016

Congruità dell'IMU/ICI	Proventi IMU/ICI	351,91
	n. unità immobiliari	
	Proventi IMU/ICI	936,81
	n. famiglie + n. imprese	
	Proventi IMU/ICI prima abitazione	0,08648
	Totale proventi IMU/ICI	
	Proventi IMU/ICI altri fabbricati	0,00000
	Totale proventi IMU/ICI	
	Proventi IMU/ICI terreni agricoli	0,00000
	Totale proventi IMU/ICI	
Congruità I.C.I.A.P.	Proventi IMU/ICI aree edificabili	0,00000
	Totale proventi IMU/ICI	
Congruità della T.O.S.A.P.	Provento I.C.I.A.P.	0,00
	Popolazione	
	T.O.S.A.P. passi carrai	0,00
	n. passi carrai	
Congruità T.A.R.S.U.	Tasse occupazione suolo pubblico	0,00
	mq. occupati	
	n. iscritti a ruolo	x 100
	n. famiglie + n. utenze commerciali	
	+ seconde case	

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2014	2015	2016
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	89,719	90,808	62,654
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	59,663	52,542	35,111
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}} \times 100$	1.170,14	1.340,31	1.055,53
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}} \times 100$	778,15	775,51	591,51
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}} \times 100$	7,18	7,02	601,43
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}} \times 100$	84,70	86,40	6,62
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	48,079	23,199	39,124
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	48,141	14,249	35,340
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	3.425,29	3.316,69	0,00
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	74,237	74,514	68,928
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	39,730	34,487	22,253
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	84,502	83,477	49,644
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	1,778	1,463	0,000
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	3.441,89	2.675,19	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	1.713,40	2.675,19	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	7.076,81	7.270,29	0,00
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,476	0,480	0,000

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2014	2015	2016
Congruità dell'ICI/IMU	Proventi ICI/IMU	351,91	268,64	351,91
	n. unità immobiliari	936,81	715,15	936,81
	Proventi ICI/IMU	0,08648	0,11653	0,08648
	n. famiglie + n. imprese	0,00000	0,00000	0,00000
	Proventi ICI/IMU prima abitazione	0,00000	0,00000	0,00000
	Totale proventi ICI/IMU	0,00000	0,00000	0,00000
	Proventi ICI/IMU terreni agricoli	0,00000	0,00000	0,00000
	Totale proventi ICI/IMU	0,00000	0,00000	0,00000
Congruità dell'I.C.I.A.P.	Provento I.C.I.A.P. Popolazione	0,00	0,00	0,00
Congruità della T.O.S.A.P.	T.O.S.A.P. passi carrai n. passi carrai T.O.S.A.P.	0,00	70,88	0,00
Congruità T.A.R.S.U.	mq. occupati n. iscritti a ruolo n. famiglie + n. utenze commerciali + secondo case x 100	0,00	0,00	0,00

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Nell'anno 2016 l'Amministrazione ha realizzato gli obiettivi che si era prefissata di raggiungere, dimostrando un forte impegno nella realizzazione dei programmi, limitatamente a quanto introitato. Si può concludere affermando che il rapporto tra i costi sostenuti ed i risultati conseguiti è soddisfacente.

0