

**RELAZIONE**  
**AL**  
**RENDICONTO DI GESTIONE**  
**ANNO 2015**

Comune di:  
COMUNE DI PRALBOINO

## **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

#### **2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI**

**2.5 - IL PIANO PROGRAMMATICO**

**2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI**

**2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO**

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

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

**2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI**

**2.11 - ANALISI PER INDICI**

**2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

# Introduzione

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

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

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

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

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

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

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

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE  
2015

**SEZIONE 1**

**IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE**

Comune di:  
**COMUNE DI PRALBOINO**

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

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

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

## 1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

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

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

### LE FUNZIONI DELL'ENTE

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

### GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

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

- statuti dell'ente e delle aziende speciali, regolamenti salva l'ipotesi di cui all'articolo 48, comma 3, criteri generali in materia di ordinamento degli uffici e dei servizi;
- 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;
- convenzioni tra i comuni e quelle tra i comuni e provincia, costituzione e modificazione di forme associative;
- istituzione, compiti e norme sul funzionamento degli organismi di decentramento e di partecipazione;
- 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 (36/a);
- istituzione e ordinamento dei tributi, con esclusione della determinazione delle relative aliquote; disciplina generale delle tariffe per la fruizione dei beni e dei servizi;

- indirizzi da osservare da parte delle aziende pubbliche e degli enti dipendenti, sovvenzionati o sottoposti a vigilanza;
- contrazione dei mutui non previsti espressamente in atti fondamentali del consiglio comunale ed emissione dei prestiti obbligazionari;
- 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;
- 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;
- definizione degli indirizzi per la nomina e la designazione dei rappresentanti del comune presso enti, aziende ed istituzioni, nonché nomina dei rappresentanti del consiglio presso enti, aziende ed istituzioni ad esso espressamente riservata dalla legge.

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.

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 da 4 Assessori in base a quanto previsto dalla legge e dallo statuto dell'Ente.

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

1. Il sindaco è l'organo responsabile dell'amministrazione del comune.
2. Il sindaco rappresenta l'ente, convoca e presiede la giunta, nonché il consiglio quando non è previsto il presidente del consiglio, e sovrintende al funzionamento dei servizi e degli uffici e all'esecuzione degli atti.
3. Salvo quanto previsto dall'articolo 107 del D. Lgs. 267/2000 egli esercita le funzioni attribuite dalle leggi, dallo statuto e dai regolamenti e sovrintende altresì all'espletamento delle funzioni statali e regionali attribuite o delegate al comune.
4. Il sindaco esercita altresì le altre funzioni attribuitegli quale autorità locale nelle materie previste da specifiche disposizioni di legge.
5. In particolare, in caso di emergenze sanitarie o di igiene pubblica a carattere esclusivamente locale le ordinanze contingibili e urgenti sono adottate dal sindaco, quale rappresentante della comunità locale. Negli altri casi l'adozione dei provvedimenti d'urgenza ivi compresa la costituzione di centri e organismi di riferimento o assistenza, spetta allo Stato o alle regioni in ragione della dimensione dell'emergenza e dell'eventuale interessamento di più ambiti territoriali regionali.
6. In caso di emergenza che interessi il territorio di più comuni, ogni sindaco adotta le misure necessarie fino a quando non intervengano i soggetti competenti ai sensi del precedente comma.
7. Il sindaco, altresì, coordina e riorganizza, sulla base degli indirizzi espressi dal consiglio comunale e nell'ambito dei criteri eventualmente indicati dalla regione, 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, al fine di armonizzare l'espletamento dei servizi con le esigenze complessive e generali degli utenti.
8. Sulla base degli indirizzi stabiliti dal consiglio il sindaco provvede alla nomina, alla designazione e alla revoca dei rappresentanti del comune presso enti, aziende ed istituzioni.
9. Tutte le nomine e le designazioni debbono essere effettuate entro quarantacinque giorni dall'insediamento ovvero entro i termini di scadenza del precedente incarico. In mancanza, il comitato regionale di controllo adotta i provvedimenti sostitutivi ai sensi dell'articolo 136.
10. Il sindaco nomina i responsabili degli uffici e dei servizi, attribuisce e definisce gli incarichi dirigenziali e quelli di collaborazione esterna secondo le modalità ed i criteri stabiliti dagli articoli 109 e 110 del Decreto Legislativo 267/2000, nonché dai rispettivi statuti e regolamenti comunali.

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato con deliberazione consiliare n. 25/1991 e successive modifiche.

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

- n. 20 del 25.9.2009 "Approvazione regolamento per la concessione in uso delle sale comunali e del teatro";
- n. 21 del 25.9.2009 "Approvazione regolamento comunale in materia di commercio al dettaglio su aree pubbliche";
- n. 28 del 27.11.2009 - Modifica delibera del Consiglio comunale n. 27 del 27.11.2008 avente ad oggetto "Approvazione criteri generali per l'integrazione del regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi in materia di affidamento incarichi";
  
- n. 9 del 15.4.2010 " Deroga art. 20 del regolamento per l'applicazione della TARSU";
- n. 24 del 30.9.2010 "Approvazione regolamento comunale per le sponsorizzazioni";
- n. 34 del 18.12.2010 "Approvazione criteri generali per l'aggiornamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi ai fini dell'adeguamento ai principi contenuti nel DLgs. 27.10.2009, n. 150";
  
- n. 6 del 12.5.2011 " Deroga art. 20 del regolamento per l'applicazione della TARSU";
- n. 13 del 30.6.2011 " Modifica al regolamento comunale sull'addizionale IRPEF 2011 - rideterminazione soglia di esenzione ed aliquota";
- n. 17 del 30.6.2011 "Adozione del nuovo regolamento per lavori, forniture e servizi in economia";
- n. 31 del 28.11.2011 "Approvazione regolamento per la disciplina della videosorveglianza nel Comune di Pralboino";
  
- n. 7 del 28.6.2012 " Approvazione regolamento di organizzazione e funzionamento dello sportello unico per le attività produttive";
- n. 12 del 28.6.2012 "Deroga art. 20 del regolamento per l'applicazione della TARSU";
- n. 18 del 27.9.2012 "Approvazione regolamento per l'imposta municipale propria - IMU";
- n. 24 del 27.9.2012 "Approvazione regolamento della biblioteca comunale";
- n. 25 del 27.9.2012 " Approvazione regolamento comunale per la disciplina del servizio di gestione dei rifiuti urbani e assimilati";
- n. 38 del 27.12.2012 "Approvazione regolamento disciplinante i controlli interni";
  
- n. 3 del 25.2.2013 "Rettifica delibera del Consiglio comunale n. 25 del 27.9.2012 - approvazione regolamento comunale per la disciplina del servizio di gestione dei rifiuti urbani e assimilati";
- n. 4 del 25.2.2013 "Approvazione regolamento disciplinante i controlli interni";
- n. 5 del 25.2.2013 "Approvazione regolamento dei servizi funerari, necroscopici, cimiteriali e di polizia mortuaria";
- n. 9 del 29.4.2013 " Esame ed approvazione del regolamento per il servizio di noleggio da rimessa con conducente mediante autovettura e mediante autobus";
- n. 14 del 26.6.2013 "Approvazione piano d'azione per le energie sostenibili (PAES) e allegato energetico al regolamento edilizio";
- n. 19 del 30.7.2013 "Modifica regolamento COSAP";
- n. 20 del 30.7.2013 "Approvazione regolamento TARES";

- n. 2 del 10.4.2014 " VARIAZIONE AL VIGENTE "REGOLAMENTO VERDE" - NORME PER LA CONSERVAZIONE , LA GESTIONE, LO SVILUPPO E LA TUTELA AMBIENTALE ED ECOLOGICA";
- n. 3 del 10.4.2014 "MODIFICA DEL REGOLAMENTO DEI SERVIZI FUNERARI, NECROSCOPICI, CIMITERIALI E DI POLIZIA MORTUARIA";
- n. 17 del 4.9.2014 "APPROVAZIONE REGOLAMENTO COMUNALE PER L'APPLICAZIONE DELL'IMPOSTA UNICA COMUNALE (IUC)";
- n. 32 del 30.9.2014 "REGOLAMENTO PER LA CONCESSIONE DELLA CITTADINANZA ONORARIA DEL COMUNE DI PRALBOINO";
- n.37 del 27.11.2014 "ESAME ED APPROVAZIONE DEL "REGOLAMENTO PER L'UTILIZZO DI IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI";
- n. 38 del 27.11.2014 "MODIFICA DEL VIGENTE "REGOLAMENTO PER L'ESECUZIONE IN ECONOMIA DI LAVORI, FORNITURE, SOMMINISTRAZIONI, PROVVISI E SERVIZI";
- n. 39 del 27.11.2014 "MODIFICA DEL VIGENTE REGOLAMENTO PER LA NOMINA ED IL FUNZIONAMENTO DELLE COMMISSIONI COMUNALI, APPROVATO CON DELIBERAZIONE CONSILIARE N. 17 IN DATA 08.06.2005";
- n. 8 del 27.7.15 " Esame ed approvazione modifica al regolamento cimiteriale"
- n. 21 del 30.10.2015 "Adozione del Regolamento edilizio del Comune di Pralboino"
- n. 25 del 30.10.2015 "Esame ed approvazione del Regolamento comunale per l'alienazione di beni immobili"
- n. 32 del 21.12.2015 "Approvazione definitiva Regolamento edilizio del Comune di Pralboino"

Delibere della Giunta comunale:

- n. 51 del 21.9.2009 "Preso d'atto del regolamento per la disciplina delle modalità di utilizzo del punto di erogazione dell'acqua potabile denominato - Punto Acqua";
- n. 51 del 30.9.2010 "Approvazione regolamento per l'affidamento di incarichi individuali di collaborazione autonoma";
- n. 1 del 3.2.2011 "Modifica art. 38 del regolamento degli uffici e dei servizi comunali";
- n. 37 del 30.6.2011 "Modalità di assegnazione dei loculi resisi disponibili nel civico cimitero, nelle more dell'approvazione del nuovo regolamento comunale di polizia mortuaria";
- n. 67 del 3.12.2013 "Approvazione regolamento delle performance 2013";
- n. 72 del 27.11.2014 "Approvazione del Regolamento per l'istituzione ed il funzionamento del Comitato unico di garanzia per le pari opportunità"

## **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**

Pralboino è un Comune di pianura con un'economia di tipo agricolo e industriale dove non mancano le attività artigianali.

Il territorio, attraversato da più canali che, irrigando abbondantemente il terreno, ne accrescono la produttività, presenta un profilo geometrico molto regolare, con impercettibili differenze di altitudine, che determinano nell'abitato un andamento plano-altimetrico completamente pianeggiante.

Se si escludono la stazione dei carabinieri ed i consueti uffici municipali e postali, non vi sono altri uffici pubblici degni di nota. L'economia locale è rimasta solo in parte legata all'agricoltura, basata sulla produzione di cereali, frumento e foraggi; è praticato anche l'allevamento di bovini, suini e avicoli.

Nel territorio comunale sono presenti alcune industrie operanti nel settore metalmeccanico ed edile (materiali da costruzione). Anche l'attività artigianale presente è per lo più legata all'attività edilizia.

Il terziario si compone di una discreta rete commerciale e dell'insieme dei servizi che, accanto a quelli forniti dalla pubblica amministrazione, comprendono l'esercizio del credito e dell'intermediazione monetaria.

Priva di servizi pubblici particolari, presenta tra le strutture sociali una Casa di riposo. Le strutture scolastiche garantiscono la frequenza delle classi dell'obbligo.

Gli esercizi pubblici di ristorazione, che caratterizzavano Pralboino, nel tempo hanno cessato l'attività, tranne un locale, che viene ricompreso tra le eccellenze da numerose guide specializzate.

Mancano strutture ricettive di soggiorno, mentre una farmacia assicura le prestazioni sanitarie di base.

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

<b>DATI GENERALI AL 31/12/ 2015</b>		
<b>1</b>	<b>NOTIZIE VARIE</b>	
<b>1.1</b>	Popolazione residente (ab.)	3009
<b>1.2</b>	Nuclei famigliari (n.)	1185
<b>1.3</b>	Circoscrizioni (n.)	0
<b>1.4</b>	Frazioni geografiche (n.)	0
<b>1.5</b>	Superficie Comune (Kmq)	17,19
<b>1.6</b>	Superficie urbana (Kmq)	0,00
<b>1.7</b>	Lunghezza delle strade esterne (Km)	13,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
<b>1.8</b>	Lunghezza delle strade interne (Km)	18,50
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00

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

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

Il disegno strategico è contenuto all'interno del programma amministrativo del triennio approvato con delibera del Consiglio comunale n. 14 del 25.7.2014.

## 1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

Si è proseguito nella politiche gestionali già intraprese relativamente a:

- gestione del personale
- gestione del patrimonio (mobiliare ed immobiliare)
- gestione dell'indebitamento
- gestione dei servizi socio assistenziali
- gestione dei servizi pubblici in genere

## **1.5 - LE POLITICHE FISCALI**

Per quanto riguarda la politica fiscale, nel corso dell'esercizio 2015 l'Amministrazione comunale ha ritenuto di non procedere ad aumenti tariffari pur cercando di mantenere buoni livelli di efficienza nell'erogazione dei vari servizi alla comunità.

## **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**

A seguito dell'aggiornamento del fabbisogno del personale con delibera della Giunta comunale n. 41 del 4.8.2015, si è proceduto alla assunzione part time 12 ore di una dipendente con incarico di videoterminalista da supporto agli uffici comunale ed in particolare all'ufficio tecnico.

### **SISTEMA INFORMATIVO**

Il sistema informativo dell'Ente è così strutturato:

- personal computer 14
- monitor 14
- stampanti 10

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite server

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

DATI RELATIVI AL PERSONALE					
Descrizione	AL 31/12/2011	AL 31/12/2012	AL 31/12/2013	AL 31/12/2014	AL 31/12/2015
Posti previsti in pianta organica	19	14	14	14	14
Personale di ruolo in servizio	8	7	7	7	8
Personale non di ruolo in servizio	0	0	0	0	0

Descrizione	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013	Impegni 2014	Impegni 2015
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	298.781,84	281.497,66	266.994,43	259.489,26	256.548,23

<b>Categoria e posizione economica</b>	<b>Previsti in dotazione organica al 31/12/2014</b>	<b>In servizio al 31/12/2014</b>	<b>Categoria e posizione economica</b>	<b>Previsti in dotazione organica al 31/12/2014</b>	<b>In servizio al 31/12/2014</b>
A.1	0	0	C.1	3	0
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	3	3
A.5	0	0	C.5	1	0
B.1	1	0	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	2	0	D.3	1	1
B.4	0	0	D.4	1	1
B.5	1	1	D.5	0	0
B.6	1	1	D.6	0	0
B.7		0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>5</b>	<b>2</b>	<b>TOTALE</b>	<b>9</b>	<b>5</b>

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

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

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	3	2	B	1	0
C	1	0	C	1	1
D	1	1	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>5</b>	<b>3</b>	<b>TOTALE</b>	<b>3</b>	<b>2</b>
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	2	1	C	1	1
D	0	0	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>TOTALE</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2015		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	1	1	B	5	3
C	2	0	C	7	3
D	0	0	D	2	2
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>TOTALE</b>	<b>14</b>	<b>8</b>

**DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL'ENTE DAL 2011 AL 2015**

Tipologia	Trend storico				
	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
Mezzi operativi (n°.)	3	3	3	3	2
Veicoli (n°.)	3	3	3	3	3
Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO	NO
Personal Computer (n°)	14	14	14	14	14
Monitor (n°)	13	13	13	13	13
Stampanti (n°)	10	10	10	10	10
Altre strutture					



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

<b>DATI RELATIVI AL PERSONALE</b>					
<b>Descrizione</b>	<b>AL 31/12/2011</b>	<b>AL 31/12/2012</b>	<b>AL 31/12/2013</b>	<b>AL 31/12/2014</b>	<b>AL 31/12/2015</b>
Posti previsti in pianta organica	19	14	28	14	14
Personale di ruolo in servizio	8	7	7	7	8
Personale non di ruolo in servizio	0	0	0	0	0

<b>Descrizione</b>	<b>Impegni 2011</b>	<b>Impegni 2012</b>	<b>Impegni 2013</b>	<b>Impegni 2014</b>	<b>Impegni 2015</b>
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	0,00	0,00	0,00	17.637,65	256.548,23

<b>Categoria e posizione economica</b>	<b>Previsti in dotazione organica al 31/12/2014</b>	<b>In servizio al 31/12/2014</b>	<b>Categoria e posizione economica</b>	<b>Previsti in dotazione organica al 31/12/2014</b>	<b>In servizio al 31/12/2014</b>
A.1	0	0	C.1	3	0
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	3	3
A.5	0	0	C.5	1	0
B.1	1	0	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	1	0	D.3	1	1
B.4	0	0	D.4	1	1
B.5	1	1	D.5	0	0
B.6	1	1	D.6	0	0
B.7	1	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>5</b>	<b>2</b>	<b>TOTALE</b>	<b>9</b>	<b>5</b>

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

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

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	3	2	B	1	0
C	1	0	C	1	1
D	1	1	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>5</b>	<b>3</b>	<b>TOTALE</b>	<b>3</b>	<b>2</b>
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	2	1	C	1	1
D	0	0	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>TOTALE</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2015		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	1	1	B	5	3
C	2	0	C	7	3
D	0	0	D	2	2
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>TOTALE</b>	<b>14</b>	<b>8</b>

**DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL'ENTE DAL 2011 AL 2015**

Tipologia	Trend storico				
	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
Mezzi operativi (n°.)	3	3	3	3	2
Veicoli (n°.)	3	3	3	3	3
Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO	NO
Personal Computer (n°)	11	11	11	14	14
Monitor (n°)	11	11	11	13	13
Stampanti (n°)	10	10	10	10	10
Altre strutture					

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

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

## LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2015	Valore patrimonio netto al 31/12/2015	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2015	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	COGES	D	0,17	1.100.000,00	1.797.161,00	0,00	2014	10.838,00
2	AZIENDA TERRITORIALE SERVIZI ALLA PERSONA AMBITO 9	D	2,52	200.000,00	375.861,00	0,00	2014	6.988,00
3	CEV CONSORZIO ENERGIA VENETO	D	0,11	684.605,00	698.269,00	0,00	2014	5.527,00

## 1.8 - LE CONVENZIONI CON GLI 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:

1. C. C. 37 del 18.12.2010 convenzione in forma associata per gestione rifiuti;
2. Convenzione in forma associata dello sportello unico delle attività produttive con Pavone del Mella, capofila, Cigole, Milzano e Seniga (delibera del Consiglio comunale n. 11 del 16.6.2011);
3. Convenzione in forma associata delle funzioni di polizia locale con i Comuni di Leno, capofila, Pavone del Mella e Seniga (delibera del Consiglio comunale n. 26 del 27.9.2012);
4. Convenzione in forma associata delle funzioni di protezione civile con i Comuni di San Gervasio Bresciano, Milzano e Pavone del Mella, capofila (delibera del Consiglio comunale n. 32 del 29.11.2012);
5. Convenzione in forma associata delle funzioni relative al catasto, ad eccezione delle funzioni mantenute dallo Stato in base alla vigente normativa, con il Comune di Leno, capofila, Seniga e Pavone del Mella (C.C. n. 37 del 27.12.2012);
6. adesione al CST Provincia di Brescia (delibera del Consiglio comunale n. 22 del 4.9.2014);
7. Approvazione convenzione per la gestione in forma associata tra i Comuni di Pavone del Mella, Pralboino, Milzano e Seniga della funzione fondamentale di edilizia scolastica per la parte non attribuita alla competenza delle province, organizzazione e gestione dei servizi scolastici";
8. convenzione in forma associata con i Comuni di Pavone del Mella, Pralboino e Seniga della funzione dei servizi in materia statistica (C.C. n. 30 del 30.9.2014);
9. convenzione tra i Comuni di Barbariga e Pralboino per la costituzione della centrale unica di committenza



RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE  
2015

**SEZIONE 2**

**TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

Comune di:  
**COMUNE DI PRALBOINO**

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 in corso gli aggiornamenti dell'inventario
  - materiali: sono in corso gli aggiornamenti dell'inventario
  - 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 RISCOINTI: 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 RISCOINTI: sono poste contabili rilevate per ripartire correttamente fatti di gestione che generano costi e proventi di competenza economica in parte dell'esercizio in chiusura ed in parte dell'esercizio o degli esercizi successivi:
  - ratei passivi: sono stati valutati in base alla quota di costi di competenza dell'esercizio in chiusura, ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo;
  - risconti passivi: sono stati valutati in base alla quota di proventi, la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta, ma che sono di competenza degli esercizi futuri.

## CONTO ECONOMICO

Il conto economico non è compilato in quanto non obbligatorio per gli enti di piccole dimensioni

## 2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2015****PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2015**

<b>ENTRATA</b>	
Fondo pluriennale entrate per spese correnti	17.087,19
Fondo pluriennale entrate per spese in conto capitale	37.186,91
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.335.325,00
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	107.904,00
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	310.168,81
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	192.000,00
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	333.000,00
Avanzo applicato	80.000,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE</b>	<b>2.412.671,91</b>
<b>SPESA</b>	
Titolo 1° - CORRENTI	1.699.373,00
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	269.186,91
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	111.112,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	333.000,00
Disavanzo applicato	0,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>2.412.671,91</b>

*I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 17 del 27-07-2015*

## RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2015

ENTRATA	Accertamenti 2015
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.328.390,87
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	82.093,52
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	311.574,28
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	197.967,69
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	200.390,49
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>2.120.416,85</b>
SPESA	Impegni 2015
Titolo 1° - CORRENTI	1.552.319,94
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	222.296,20
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	105.536,01
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	200.390,49
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>2.080.542,64</b>
Avanzo di amministrazione 2014 applicato al 2015	327.500,00

F.P.V. iscritto nel bilancio 2016 € 266.669,79 di cui € 7.482,88 per spese correnti ed € 259.186,91 per spese in conto capitale.

## RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2015

<b>Fondo di cassa al 01/01/2015</b>		869.507,06
<b>+ riscossioni effettuate</b>		
<i>in conto residui</i>	447.392,94	
<i>in conto competenza</i>	1.821.905,43	
		2.269.298,37
<b>- pagamenti effettuati</b>		
<i>in conto residui</i>	291.490,82	
<i>in conto competenza</i>	1.772.984,62	
		2.064.475,44
<b>- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate</b>		0,00
<b>Fondo di cassa al 31/12/2015</b>		<b>1.074.329,99</b>
<b>+ somme rimaste da riscuotere</b>		
<i>in conto competenza</i>	298.511,42	
<i>in conto residui</i>	159.736,24	
		458.247,66
<b>- somme rimaste da pagare</b>		
<i>in conto competenza</i>	307.558,02	
<i>in conto residui</i>	187.217,42	
		494.775,44
<b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2015</b>		<b>1.037.802,21</b>

**GESTIONE RESIDUI**

<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE ( Avanzo + Disavanzo - )</b>	<b>805.801,88</b>
<b>MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI</b>	<b>-18.747,02</b>
<b>MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)</b>	<b>210.873,14</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI</b>	<b>997.928,00</b>

**GESTIONE DI COMPETENZA**

<b>ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)</b>	<b>2.120.416,85</b>
<b>IMPEGNI A COMPETENZA (-)</b>	<b>2.080.542,64</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>	<b>39.874,21</b>

## GESTIONE DI COMPETENZA

### 1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	1.722.058,67	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	1.657.855,95	-

<b>AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE</b>	<b>64.202,72</b>	
---	------------------	--

Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	0,00	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	-
Avanzo 2014 applicato a spese correnti	0,00	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+

<b>AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE</b>	<b>64.202,72</b>	<b>=</b>
--	------------------	----------

### 2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	197.967,69	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	0,00	-
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	+
Avanzo 2014 applicato a investimenti	327.500,00	+
<i>Spese Titolo II</i>	222.296,20	-

<b>AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE</b>	<b>303.171,49</b>	<b>=</b>
--	-------------------	----------

### 2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

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

<b>DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI</b>	<b>0,00</b>	<b>=</b>
--	-------------	----------

<b>GESTIONE RESIDUI</b>		
<b>Miglioramenti</b>		
per maggiori accertamenti di residui attivi	31.733,95	+
per economie di residui passivi	<u>210.873,14</u>	+
		242.607,09 +
<b>Peggioramenti</b>		
per eliminazione di residui attivi	<u>10.012,65</u>	-
		10.012,65 -
<b>SALDO della gestione residui</b>		<b>232.594,44 =</b>
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		81.090,03
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		129.719,21
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		63,90
<b>Totale economie sui residui passivi</b>		<b>210.873,14</b>

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

Fondi vincolati	219.142,19
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	303.880,43
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	514.779,59

**TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI**

DESCRIZIONE	2011	2012	2013	2014	2015
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	-76.233,49	733,38	143.318,77	215.446,90	39.874,21
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	245.120,87	166.431,68	194.822,23	590.354,98	997.928,00
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	168.887,38	167.165,06	338.141,00	805.801,88	1.037.802,21
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	168.887,38	167.165,06	338.141,00	805.801,88	1.037.802,21

### **2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ**

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

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

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

**PATTO DI STABILITÀ 2015**

<b>Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA</b>	<b>47,00</b>
<b>Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA</b>	<b>257,00</b>
<b>OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2015 RAGGIUNTO</b>	

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

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

## CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2015	Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	1.722.058,67	1.657.855,95	64.202,72
Conto Capitale	197.967,69	222.296,20	-24.328,51
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	200.390,49	200.390,49	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.120.416,85</b>	<b>2.080.542,64</b>	<b>39.874,21</b>

## CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	1.335.325,00	1.333.218,48	-2.106,52	-0,16 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	107.904,00	105.398,00	-2.506,00	-2,32 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	310.168,81	335.540,97	25.372,16	8,18 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	192.000,00	198.611,76	6.611,76	3,44 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	333.000,00	333.000,00	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE PER SPESE CORRENTI	17.087,19	17.087,19		
	GONDO PLURIENNALE PER SPESE CONTO CAPITALE	37.186,91	37.186,91		
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	80.000,00	327.500,00	247.500,00	309,38 %
<b>TOTALE</b>		<b>2.412.671,91</b>	<b>2.687.543,31</b>	<b>274.871,40</b>	<b>11,66 %</b>
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	1.699.373,00	1.720.132,64	20.759,64	1,22 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	269.186,91	526.568,67	257.381,76	95,61 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	111.112,00	107.842,00	-3.270,00	-2,94 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	333.000,00	333.000,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>		<b>2.412.671,91</b>	<b>2.687.543,31</b>	<b>274.871,40</b>	<b>11,39 %</b>

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	1.335.325,00	1.328.390,87	-6.934,13	-0,52 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	107.904,00	82.093,52	-25.810,48	-23,92 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	310.168,81	311.574,28	1.405,47	0,45 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	192.000,00	197.967,69	5.967,69	3,11 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	333.000,00	200.390,49	-132.609,51	-39,82 %
<b>TOTALE</b>		<b>2.278.397,81</b>	<b>2.120.416,85</b>	<b>-157.980,96</b>	<b>-6,93 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		80.000,00			
<b>TOTALE</b>		<b>2.358.397,81</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	1.699.373,00	1.552.319,94	-147.053,06	-8,65 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	269.186,91	222.296,20	-46.890,71	-17,42 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	111.112,00	105.536,01	-5.575,99	-5,02 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	333.000,00	200.390,49	-132.609,51	-39,82 %
<b>TOTALE</b>		<b>2.412.671,91</b>	<b>2.080.542,64</b>	<b>-332.129,27</b>	<b>-13,77 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>2.412.671,91</b>			

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

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	1.333.218,48	1.328.390,87	-4.827,61	-0,36 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	105.398,00	82.093,52	-23.304,48	-22,11 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	335.540,97	311.574,28	-23.966,69	-7,14 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	198.611,76	197.967,69	-644,07	-0,32 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	333.000,00	200.390,49	-132.609,51	-39,82 %
<b>TOTALE</b>		<b>2.305.769,21</b>	<b>2.120.416,85</b>	<b>-185.352,36</b>	<b>-8,04 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		327.500,00			
<b>TOTALE</b>		<b>2.633.269,21</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	1.720.132,64	1.552.319,94	-167.812,70	-9,76 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	526.568,67	222.296,20	-304.272,47	-57,78 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	107.842,00	105.536,01	-2.305,99	-2,14 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	333.000,00	200.390,49	-132.609,51	-39,82 %
<b>TOTALE</b>		<b>2.687.543,31</b>	<b>2.080.542,64</b>	<b>-607.000,67</b>	<b>-22,59 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>2.687.543,31</b>			

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

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

					TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	31.792,95
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato	
110005	2014	86	IMU AREE FABBRICABILI COD. TRIBUTO 3916		783,10	
110005	2014	88	IMU TERRENI AGRICOLI NON POSSEDUTI E COLTIVATI DA COLTIVATORI COD. 3914		108,06	
110020	2014	105	IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA 2014		52,77	
110080	2012	34	ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF 2012	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	20,83	
110080	2013	35	ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF 2013	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	415,48	
110080	2014	45	ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF 2014	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	7.636,22	
120090/01	2010	2146	RUOLO TASSA RIFIUTI 2010		1.810,92	
120090/01	2010	2146	RUOLO TASSA RIFIUTI 2010	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	2.587,85	
120090/01	2010	2146	RUOLO TASSA RIFIUTI 2010		91,88	
120090/01	2010	2146	RUOLO TASSA RIFIUTI 2010		432,55	
120090/01	2011	140	TARSU ORDINARIA RUOLO 2011		367,79	
120090/01	2011	140	TARSU ORDINARIA RUOLO 2011	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	1.295,97	
120090/01	2011	140	TARSU ORDINARIA RUOLO 2011		661,53	
120090/01	2011	140	TARSU ORDINARIA RUOLO 2011		1.016,83	
130172	2013	116	SALDO FONDO DI SOLIDARIETA COMUNALE 2013		5.057,73	
130172	2014	37	ACCONTO FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE 2014 -		6.175,83	
130172	2014	37	ACCONTO FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE 2014 -	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	3.218,61	
310460/01	2014	106	VOTIVA CIMITERIALE	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	59,00	

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

					TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-10.076,55
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato	
120090/01	2012	94	RUOLO RIFIUTI 2012	sgravi	-4.512,68	
120092	2013	109	TARES 2013 RUOLO 1451		-1.781,54	
430760/01	2011	189	CONTRIBUTO REGIONALE POMPE DI CALORE EX PASOTTI		-2.146,80	
430760/01	2011	190	CONTRIBUTO REGIONALE POMPE DI CALORE SOTTO TRIBUNA		-1.571,20	
650000/01	2014	126	RIMBORSO SPESE ELEZIONI EUROPEE DEL 25.5.2014		-0,43	
650000/01	2014	146	QUOTA TARI PROVINCIALE PARI AL 3,3%		-63,90	

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

					<b>TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI</b>	<b>-12.193,39</b>
<b>Capitolo</b>	<b>Esercizio provenienza</b>	<b>N. Impegno</b>	<b>Descrizione residuo</b>	<b>Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo</b>	<b>Importo diminuito o eliminato</b>	
101401/02	2014	56	CONTRIBUTI INADEL INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE DIPENDENTI UFFICIO TRIBUTI		0,00	
101503/02	2014	339	MATERIALI INERTI 2014/2015/2016		-366,00	
101503/02	2014	378	MANUTENZIONE ASCENSORI SECONDO SEMESTRE		-60,40	
101802/01	2014	202	FORNIRUA CANCELLERIA ANNI 2014/2015/2016 TRAMITE MEPA		0,00	
101803/01	2007	4608	IMPEGNO DI SPESA PER TELEFONI CELLULARI DAL 21.3.2007 AL 31.12.2008		-1.097,48	
101803/01	2008	4609	IMPEGNO DI SPESA PER TELEFONI CELLULARI DAL 21.3.2007 AL 31.12.2008		-1.700,00	
101803/05	2014	246	LAVAGGIO AUTOMEZZI COMUNALI		-15,25	
101803/07	2014	244	INTEGRAZIONE AGGIORNAMENTO INVENTARIO		-237,90	
101803/07	2014	400	ADDESTRAMENTO PROCEDURA PROTOCOLLO INFORMATICO		-64,08	
101803/14	2013	368	SPESE VISITE MEDINA LAVORO 2013		-1.000,00	
101803/14	2014	421	SPESE PER BVISITE MEDICINA LAVORO		-291,94	
103105/02	2014	420	QUOTA DA VERSARE ALLA PROVINCIA PER MULTE		-1.200,00	
104303/01	2014	108	SPESE TELEFONICHE SCUOLA MEDIA		-76,00	
104303/01	2014	162	GESTIONE CALORE 2014 SCUOLA MEDIA		0,00	
105203/02	2014	419	IMPEGNO DI SPESA PER MANIFESTAZIONE IV NOVEMBRE		-730,40	
109503/01	2014	323	RECUPERO E SMALTIMENTO RIFIUTI CIMITERIALI		-1.320,00	
109503/01	2014	424	SMALTIMENTO RIFIUTI SU AREA COMUNALE IN VIA BERTONI		-0,01	
201805/01	2013	359	ACQUISTO TERMINALE RILEVAMENTO PRESENZE, BADGE E SOFTWARE		-197,10	
208101/07	2007	4843	RIQUALIFICAZIONE VIA MARTIRI DELLA LIBERTA' (ANCHE IMPEGNO 4651)		-2.787,79	
209106/01	2008	5464	INCARICO PER STESURA ATTI DI COMPLETAMENTO PGT L.R. 12/2005 E VARIANTE EX L. 23/97 VIGENTE PRG		-800,00	
210501/05	2011	399	SISTEMAZIONE SCOSSALINE		-185,14	
400005/01	2014	313	PAGAMENTO QUOTA TARI PROVINCIALE PARI AL 3,3%		-63,90	

### **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.

<b>GESTIONE</b>			
	<b>RESIDUI</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>TOTALE</b>
<b>FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2015</b>			<b>869.507,06</b>
Riscossioni +	447.392,94	1.821.905,43	2.269.298,37
Pagamenti -	291.490,82	1.772.984,62	2.064.475,44
<b>FONDO DI CASSA risultante</b>			<b>1.074.329,99</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
<b>FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2015</b>			<b>1.074.329,99</b>

<b>ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ</b>				
<b>FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2015</b>				<b>869.507,06</b>
<b>Titolo</b>	<b>ENTRATE</b>	<b>Riscossioni residui</b>	<b>Riscossioni competenza</b>	<b>Totale riscossioni</b>
I	Tributarie	229.686,56	1.155.892,57	1.385.579,13
II	Contributi e trasferimenti	1.694,27	75.033,79	76.728,06
III	Extratributarie	113.039,75	199.679,09	312.718,84
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	93.026,69	197.967,69	290.994,38
V	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
VI	Da servizi per conto di terzi	9.945,67	193.332,29	203.277,96
<b>TOTALE</b>		<b>447.392,94</b>	<b>1.821.905,43</b>	<b>2.269.298,37</b>
<b>Titolo</b>	<b>SPESE</b>	<b>Pagamenti residui</b>	<b>Pagamenti competenza</b>	<b>Totale pagamenti</b>
I	Correnti	254.778,00	1.326.509,69	1.581.287,69
II	In conto capitale	34.529,94	157.819,02	192.348,96
III	Rimborso di prestiti	0,00	105.536,01	105.536,01
IV	Per servizi per conto di terzi	2.182,88	183.119,90	185.302,78
<b>TOTALE</b>		<b>291.490,82</b>	<b>1.772.984,62</b>	<b>2.064.475,44</b>
<b>FONDO DI CASSA risultante</b>				<b>1.074.329,99</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
<b>FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015</b>				<b>1.074.329,99</b>

### **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.

<b>ALIQUOTE IMU/TASI</b>		<b>ANNO 2015</b>
Aliquota IMU/TASI 1^ casa (x mille)		4,000
Aliquota IMU/TASI 2^ casa (x mille)		9,800
Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille)		9,800
Aliquota IMU/TASI altro (x mille)		9,800

### ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

<b>ENTRATE TRIBUTARIE</b>	<b>Previsioni iniziali</b>	<b>Accertamenti 2015</b>	<b>Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali</b>	<b>Scostamento in percentuale</b>
IMU/TASI	525.300,00	529.886,56	4.586,56	0,87%
Addizionale comunale IRPEF	185.000,00	170.146,03	-14.853,97	-8,03%
Addizionale energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00%
TARES/TARI	247.000,00	249.670,15	2.670,15	1,08%
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00%
COSAP	24.000,00	23.958,50	-41,50	-0,17%

### TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>TREND STORICO</b>				<b>ANNO 2015 (Accertamenti)</b>
	<b>2011 (Accertamenti)</b>	<b>2012 (Accertamenti)</b>	<b>2013 (Accertamenti)</b>	<b>2014 (Accertamenti)</b>	
ICI/IMU/TASI	526.553,40	572.724,59	522.289,30	533.097,69	529.886,56
Addizionale comunale IRPEF	102.000,00	102.000,00	102.000,00	162.500,00	170.146,03
Addizionale energia elettrica	38.491,78	700,57	0,00	65,99	0,00
TARSU/TARES/TARI	229.836,51	247.525,00	247.380,66	242.083,66	249.670,15
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSAP	0,00	0,00	21.882,08	24.036,00	23.958,50

## **2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI**

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

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

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

**CONTO DEL PATRIMONIO 2015****ATTIVO**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	45.792,89	0,38 %
Immobilizzazioni materiali	10.318.300,07	86,67 %
Immobilizzazioni finanziarie	8.581,57	0,07 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	458.247,66	3,85 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.074.329,99	9,03 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>11.905.252,18</b>	<b>100,00 %</b>

**PASSIVO**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	9.175.180,33	77,07 %
Conferimenti	565.096,54	4,75 %
Debiti	2.164.975,31	18,18 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>11.905.252,18</b>	<b>100,00 %</b>

## VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	31.567,88	45.792,89	14.225,01	45,06 %
Immobilizzazioni materiali	10.482.068,26	10.318.300,07	-163.768,19	-1,56 %
Immobilizzazioni finanziarie	8.581,57	8.581,57	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	625.876,20	458.247,66	-167.628,54	-26,78 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	869.507,06	1.074.329,99	204.822,93	23,56 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>12.017.600,97</b>	<b>11.905.252,18</b>	<b>-112.348,79</b>	<b>-0,93 %</b>

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	9.243.289,05	9.175.180,33	-68.108,72	-0,74 %
Conferimenti	417.290,53	565.096,54	147.806,01	35,42 %
Debiti	2.357.021,39	2.164.975,31	-192.046,08	-8,15 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>12.017.600,97</b>	<b>11.905.252,18</b>	<b>-112.348,79</b>	<b>-0,93 %</b>

## VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

### ATTIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	31.567,88	0,26 %	45.792,89	0,38 %
Immobilizzazioni materiali	10.482.068,26	87,22 %	10.318.300,07	86,67 %
Immobilizzazioni finanziarie	8.581,57	0,07 %	8.581,57	0,07 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	625.876,20	5,21 %	458.247,66	3,85 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	869.507,06	7,24 %	1.074.329,99	9,03 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>12.017.600,97</b>	<b>100,00 %</b>	<b>11.905.252,18</b>	<b>100,00 %</b>

### PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	9.243.289,05	76,91 %	9.175.180,33	77,07 %
Conferimenti	417.290,53	3,47 %	565.096,54	4,75 %
Debiti	2.357.021,39	19,62 %	2.164.975,31	18,18 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>12.017.600,97</b>	<b>100,00 %</b>	<b>11.905.252,18</b>	<b>100,00 %</b>

## **2.5 - PIANO PROGRAMMATICO**

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

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

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

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

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

**PROGRAMMAZIONE 2015  
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	1.335.325,00	1.333.218,48
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	107.904,00	105.398,00
III	Entrate Extratributarie	310.168,81	335.540,97
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	192.000,00	198.611,76
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	333.000,00	333.000,00
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	17.087,19	17.087,19
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CONTO CAPITALE	37.186,91	37.186,91
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	80.000,00	327.500,00
<b>TOTALE</b>		<b>2.412.671,91</b>	<b>2.687.543,31</b>

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	1.699.373,00	1.720.132,64
II	Spese in conto capitale	269.186,91	526.568,67
III	Spese per rimborso di prestiti	111.112,00	107.842,00
IV	Spese per servizi per conto di terzi	333.000,00	333.000,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>2.412.671,91</b>	<b>2.687.543,31</b>

**ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE**

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>RESPONSABILE</b>
1	PROGRAMMA GENERALE DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	RESPONSABILE AREA AFFARI GENERALI RAG. AIMO DOMENICA
2	PROGRAMMA RELATIVO ALLA POLIZIA LOCALE	RESPONSABILE AREA VIGILANZA RAG. AIMO DOMENICA
3	PROGRAMMA RELATIVO ALL'ISTRUZIONE PUBBLICA	RESPONSABILE AREA AFFARI GENERALI RAG. AIMO DOMENICA
4	PROGRAMMA RELATIVO ALLA CULTURA E BENI CULTURALI	RESPONSABILE AREA AFFARI GENERALI RAG. AIMO DOMENICA
5	PROGRAMMA RELATIVO AL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	RESPONSABILE AREA TECNICA DOTT. SPOTI FRANCO
6	PROGRAMMA RELATIVO ALLA VIABILITA'	RESPONSABILE AREA TECNICA DOTT. SPOTI FRANCO
7	PROGRAMMA RELATIVO ALLA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	RESPONSABILE AREA TECNICA DOTT. SPOTI FRANCO
8	PROGRAMMA RELATIVO AL SETTORE SOCIALE	RESPONSABILE AREA AFFARI GENERALI RAG. AIMO DOMENICA

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
1	PROGRAMMA GENERALE DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	1.609.097,81	1.618.485,29
2	PROGRAMMA RELATIVO ALLA POLIZIA LOCALE	12.000,00	8.000,00
3	PROGRAMMA RELATIVO ALL'ISTRUZIONE PUBBLICA	23.700,00	23.700,00
4	PROGRAMMA RELATIVO ALLA CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
5	PROGRAMMA RELATIVO AL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	500,00	500,00
6	PROGRAMMA RELATIVO ALLA VIABILITA'	0,00	0,00
7	PROGRAMMA RELATIVO ALLA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	1.420,00	7.792,16
8	PROGRAMMA RELATIVO AL SETTORE SOCIALE	106.680,00	115.680,00
<b>TOTALI</b>		<b>1.753.397,81</b>	<b>1.774.157,45</b>

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
1	PROGRAMMA GENERALE DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	795.780,00	800.879,35
2	PROGRAMMA RELATIVO ALLA POLIZIA LOCALE	36.800,00	36.800,00
3	PROGRAMMA RELATIVO ALL'ISTRUZIONE PUBBLICA	208.100,00	197.957,88
4	PROGRAMMA RELATIVO ALLA CULTURA E BENI CULTURALI	41.504,00	39.504,00
5	PROGRAMMA RELATIVO AL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	78.100,00	82.175,00
6	PROGRAMMA RELATIVO ALLA VIABILITA'	172.031,00	169.531,00
7	PROGRAMMA RELATIVO ALLA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	334.372,00	351.729,41
8	PROGRAMMA RELATIVO AL SETTORE SOCIALE	143.798,00	149.398,00
<b>TOTALI</b>		<b>1.810.485,00</b>	<b>1.827.974,64</b>

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
1	PROGRAMMA GENERALE DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	126.400,00	156.074,76
2	PROGRAMMA RELATIVO ALLA POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
3	PROGRAMMA RELATIVO ALL'ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
4	PROGRAMMA RELATIVO ALLA CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
5	PROGRAMMA RELATIVO AL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
6	PROGRAMMA RELATIVO ALLA VIABILITA'	0,00	0,00
7	PROGRAMMA RELATIVO ALLA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	55.000,00	24.330,00
8	PROGRAMMA RELATIVO AL SETTORE SOCIALE	10.600,00	18.207,00
<b>TOTALI</b>		<b>192.000,00</b>	<b>198.611,76</b>

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
1	PROGRAMMA GENERALE DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	67.040,56	164.111,72
2	PROGRAMMA RELATIVO ALLA POLIZIA LOCALE	2.300,00	2.300,00
3	PROGRAMMA RELATIVO ALL'ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	10.000,00
4	PROGRAMMA RELATIVO ALLA CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
5	PROGRAMMA RELATIVO AL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	36.500,00
6	PROGRAMMA RELATIVO ALLA VIABILITA'	77.246,35	85.149,95
7	PROGRAMMA RELATIVO ALLA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	30.000,00	26.500,00
8	PROGRAMMA RELATIVO AL SETTORE SOCIALE	92.600,00	202.007,00
<b>TOTALI</b>		<b>269.186,91</b>	<b>526.568,67</b>

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
1	PROGRAMMA GENERALE DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00
2	PROGRAMMA RELATIVO ALLA POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
3	PROGRAMMA RELATIVO ALL'ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
4	PROGRAMMA RELATIVO ALLA CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
5	PROGRAMMA RELATIVO AL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
6	PROGRAMMA RELATIVO ALLA VIABILITA'	0,00	0,00
7	PROGRAMMA RELATIVO ALLA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
8	PROGRAMMA RELATIVO AL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
1	PROGRAMMA GENERALE DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00
2	PROGRAMMA RELATIVO ALLA POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
3	PROGRAMMA RELATIVO ALL'ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
4	PROGRAMMA RELATIVO ALLA CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
5	PROGRAMMA RELATIVO AL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
6	PROGRAMMA RELATIVO ALLA VIABILITA'	0,00	0,00
7	PROGRAMMA RELATIVO ALLA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
8	PROGRAMMA RELATIVO AL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## **2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI**

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

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

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**

<b>Titolo</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>Stanziameti iniziali</b>	<b>Stanziameti definitivi</b>	<b>Differenza tra Stanziameti definitivi e iniziali</b>	<b>Scostamento in percentuale</b>
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	1.335.325,00	1.333.218,48	-2.106,52	-0,16 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	107.904,00	105.398,00	-2.506,00	-2,32 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	310.168,81	335.540,97	25.372,16	8,18 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	192.000,00	198.611,76	6.611,76	3,44 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	333.000,00	333.000,00	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE PER SPESE CORRENTI	17.087,19	17.087,19		
	FONDO PLURIENNALE CONTO CAPITALE	37.186,91	37.186,91		
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	80.000,00	327.500,00	247.500,00	309,38 %
	<b>TOTALE</b>	<b>2.412.671,91</b>	<b>2.</b>	<b>274.871,40</b>	<b>11,66 %</b>
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	1.699.373,00	1.720.132,64	20.759,64	1,22 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	269.186,91	526.568,67	257.381,76	95,61 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	111.112,00	107.842,00	-3.270,00	-2,94 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	333.000,00	333.000,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	<b>TOTALE</b>	<b>2.412.671,91</b>	<b>2.687.543,31</b>	<b>274.871,40</b>	<b>11,39 %</b>

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	1.333.218,48	1.328.390,87	-4.827,61	-0,36 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	105.398,00	82.093,52	-23.304,48	-22,11 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	335.540,97	311.574,28	-23.966,69	-7,14 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	198.611,76	197.967,69	-644,07	-0,32 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	333.000,00	200.390,49	-132.609,51	-39,82 %
<b>TOTALE</b>		<b>2.305.769,21</b>	<b>2.120.416,85</b>	<b>-185.352,36</b>	<b>-8,04 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		327.500,00			
<b>TOTALE</b>		<b>2.633.269,21</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	1.720.132,64	1.552.319,94	-167.812,70	-9,76 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	526.568,67	222.296,20	-304.272,47	-57,78 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	107.842,00	105.536,01	-2.305,99	-2,14 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	333.000,00	200.390,49	-132.609,51	-39,82 %
<b>TOTALE</b>		<b>2.687.543,31</b>	<b>2.080.542,64</b>	<b>-607.000,67</b>	<b>-22,59 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>2.687.543,31</b>			

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziametri iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
I	Entrate Tributarie	1.335.325,00	1.328.390,87	-6.934,13	-0,52 %
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	107.904,00	82.093,52	-25.810,48	-23,92 %
III	Entrate Extratributarie	310.168,81	311.574,28	1.405,47	0,45 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	192.000,00	197.967,69	5.967,69	3,11 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	333.000,00	200.390,49	-132.609,51	-39,82 %
<b>TOTALE</b>		<b>2.278.397,81</b>	<b>2.120.416,85</b>	<b>-157.980,96</b>	<b>-6,93 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		80.000,00			
<b>TOTALE</b>		<b>2.358.397,81</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
I	Spese correnti	1.699.373,00	1.552.319,94	-147.053,06	-8,65 %
II	Spese in conto capitale	269.186,91	222.296,20	-46.890,71	-17,42 %
III	Spese per rimborso di prestiti	111.112,00	105.536,01	-5.575,99	-5,02 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	333.000,00	200.390,49	-132.609,51	-39,82 %
<b>TOTALE</b>		<b>2.412.671,91</b>	<b>2.080.542,64</b>	<b>-332.129,27</b>	<b>-13,77 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>2.412.671,91</b>			

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	PROGRAMMA GENERALE DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	1.618.485,29	1.594.241,44	98,50 %
2	PROGRAMMA RELATIVO ALLA POLIZIA LOCALE	8.000,00	10.995,50	137,44 %
3	PROGRAMMA RELATIVO ALL'ISTRUZIONE PUBBLICA	23.700,00	18.175,00	76,69 %
4	PROGRAMMA RELATIVO ALLA CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
5	PROGRAMMA RELATIVO AL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	500,00	992,00	198,40 %
6	PROGRAMMA RELATIVO ALLA VIABILITA'	0,00	0,00	0,00 %
7	PROGRAMMA RELATIVO ALLA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	7.792,16	6.372,16	81,78 %
8	PROGRAMMA RELATIVO AL SETTORE SOCIALE	115.680,00	91.282,57	78,91 %
<b>TOTALI</b>		<b>1.774.157,45</b>	<b>1.722.058,67</b>	<b>97,06 %</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	PROGRAMMA GENERALE DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	800.879,35	722.374,93	90,20 %
2	PROGRAMMA RELATIVO ALLA POLIZIA LOCALE	36.800,00	35.060,82	95,27 %
3	PROGRAMMA RELATIVO ALL'ISTRUZIONE PUBBLICA	197.957,88	180.369,00	91,11 %
4	PROGRAMMA RELATIVO ALLA CULTURA E BENI CULTURALI	39.504,00	32.224,97	81,57 %
5	PROGRAMMA RELATIVO AL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	82.175,00	73.471,23	89,41 %
6	PROGRAMMA RELATIVO ALLA VIABILITA'	169.531,00	160.161,85	94,47 %
7	PROGRAMMA RELATIVO ALLA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	351.729,41	317.821,32	90,36 %
8	PROGRAMMA RELATIVO AL SETTORE SOCIALE	149.398,00	136.371,83	91,28 %
<b>TOTALI</b>		<b>1.827.974,64</b>	<b>1.657.855,95</b>	<b>90,69 %</b>

**PROGRAMMAZIONE 2015**  
**CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI ENTRATE C/CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA**  
(Titolo IV e Titolo V Categorie 2-3-4)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	PROGRAMMA GENERALE DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	156.074,76	154.050,69	98,70 %
2	PROGRAMMA RELATIVO ALLA POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
3	PROGRAMMA RELATIVO ALL'ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
4	PROGRAMMA RELATIVO ALLA CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
5	PROGRAMMA RELATIVO AL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
6	PROGRAMMA RELATIVO ALLA VIABILITA'	0,00	0,00	0,00 %
7	PROGRAMMA RELATIVO ALLA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	24.330,00	25.710,00	105,67 %
8	PROGRAMMA RELATIVO AL SETTORE SOCIALE	18.207,00	18.207,00	100,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>198.611,76</b>	<b>197.967,69</b>	<b>99,68 %</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	PROGRAMMA GENERALE DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	164.111,72	73.942,60	45,06 %
2	PROGRAMMA RELATIVO ALLA POLIZIA LOCALE	2.300,00	2.300,00	100,00 %
3	PROGRAMMA RELATIVO ALL'ISTRUZIONE PUBBLICA	10.000,00	7.590,00	75,90 %
4	PROGRAMMA RELATIVO ALLA CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
5	PROGRAMMA RELATIVO AL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	36.500,00	0,00	0,00 %
6	PROGRAMMA RELATIVO ALLA VIABILITA'	85.149,95	21.718,20	25,51 %
7	PROGRAMMA RELATIVO ALLA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	26.500,00	25.607,80	96,63 %
8	PROGRAMMA RELATIVO AL SETTORE SOCIALE	202.007,00	91.137,60	45,12 %
<b>TOTALI</b>		<b>526.568,67</b>	<b>222.296,20</b>	<b>42,22 %</b>

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamiento definitivo</b>	<b>Accertamenti</b>	<b>Percentuale di realizzazione</b>
1	PROGRAMMA GENERALE DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
2	PROGRAMMA RELATIVO ALLA POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
3	PROGRAMMA RELATIVO ALL'ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
4	PROGRAMMA RELATIVO ALLA CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
5	PROGRAMMA RELATIVO AL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
6	PROGRAMMA RELATIVO ALLA VIABILITA'	0,00	0,00	0,00 %
7	PROGRAMMA RELATIVO ALLA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
8	PROGRAMMA RELATIVO AL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 %</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	PROGRAMMA GENERALE DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
2	PROGRAMMA RELATIVO ALLA POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
3	PROGRAMMA RELATIVO ALL'ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
4	PROGRAMMA RELATIVO ALLA CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
5	PROGRAMMA RELATIVO AL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
6	PROGRAMMA RELATIVO ALLA VIABILITA'	0,00	0,00	0,00 %
7	PROGRAMMA RELATIVO ALLA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
8	PROGRAMMA RELATIVO AL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 %</b>

## **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**

<b>FUNZIONI</b>	<b>IMPEGNI 2015</b>	<b>Percentuale sul totale</b>
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	65.353,60	29,40 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	2.300,00	1,03 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	14.179,00	6,38 %
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	23.718,20	10,67 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	25.607,80	11,52 %
Funzione 10 - Settore sociale	91.137,60	41,00 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>	<b>222.296,20</b>	<b>100,00 %</b>

**FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE**

<b>TIPOLOGIA</b>	<b>IMPORTO ACCERTATO</b>	<b>PERCENTUALE</b>
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	35.849,26	6,82 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	162.118,43	30,85 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	0,00	0,00 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	327.500,00	62,33 %
<b>TOTALE</b>	<b>525.467,69</b>	<b>100,00 %</b>

**EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2015**

<b>ISTITUTO MUTUANTE</b>	<b>Importo nuovi mutui contratti</b>	<b>Importo quote capitale rimborsate</b>	<b>Variazione complessiva</b>
BANCA INTESA (prestito obbligazionario)	0,00	8.523,90	-8.523,90
BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA	0,00	12.212,93	-12.212,93
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	0,00	43.130,25	-43.130,25
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE (MUTUI)	0,00	36.956,93	-36.956,93
PROVINCIA DI BRESCIA	0,00	4.712,00	-4.712,00
<b>TOTALI</b>	<b>0,00</b>	<b>105.536,01</b>	<b>-105.536,01</b>

**CONSISTENZA INDEBITAMENTO**

<b>ISTITUTO MUTUANTE</b>	<b>Consistenza del debito al 31/12/2014</b>	<b>Importo nuovi mutui contratti</b>	<b>Importo quote capitale rimborsate</b>	<b>Consistenza del debito al 31/12/2015</b>
BANCA INTESA (prestito obbligazionario)	324.993,06	0,00	8.523,90	316.469,16
BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA	233.886,13	0,00	12.212,93	221.673,20
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	353.320,40	0,00	43.130,25	310.190,15
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE (MUTUI)	913.849,35	0,00	36.956,93	876.892,42
PROVINCIA DI BRESCIA	42.767,05	0,00	4.712,00	38.055,05
<b>TOTALI</b>	<b>1.868.815,99</b>	<b>0,00</b>	<b>105.536,01</b>	<b>1.763.279,98</b>

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2015

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
3	Asili nido	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000
		popolazione	
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00033
		popolazione	
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000
		popolazione	
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	1,00000
		domande presentate	
12	Mercati e fiere attrezzate		
13	Pesa pubblica		
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili		
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
16	Teatri	numero spettatori	0,00000
		nr.posti disponibili x nr.Rappresentaz.	
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000
		numero istituzioni	
18	Spettacoli		
19	Trasporti di carni macellate		
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	1,00000
		domande presentate	
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	1,00000
		domande presentate	
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	

**INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2015**

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

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

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

### INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2015

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2013	2014	2015	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013	2014	2015
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	11,43	9,49
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00000	0,00100	0,00100	costo totale popolazione	0,00	192,32	170,54
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	0,00000	0,85484	0,00000	costo totale popolazione	0,00	13,88	15,26
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00000	0,00033	0,00033	costo totale popolazione	0,00	9,86	9,72
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	0,00000	0,00033	0,00033	costo totale popolazione	0,00	12,18	11,65
8	Servizio della leva militare					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
9	Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	1,34	1,33
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule	0,00000	0,04582	0,04462	costo totale	0,00	489,42	444,15
	- Scuola Materna	n. studen. frequentanti n. bambini iscritti n. aule disponibili	0,00000	0,00000	0,00000	n. studen. frequentanti			
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	0,00000	16,12500	16,87500				
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	0,00000	20,22222	19,00000				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					costo totale popolazione	0,00	3,20	3,07
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale mc acqua erogata	0,00	0,00	0,00
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000				
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale Km rete fognaria	0,00	0,00	0,00
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta/7	0,00000	0,57143	0,57143	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	0,00	19,58	20,86
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,06735				
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate tot. kmstrade comunali	0,00000	0,73889	0,73889	costo totale Km strade illuminate	0,00	8.293,33	7.844,12

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2013	2014	2015
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
3	Asili nido	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00000	0,00033	0,00033
		popolazione			
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	0,00000	1,00000	1,00000
		domande presentate			
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
16	Teatri	numero spettatori	0,00000	0,00000	0,00000
		nr. posti disp. x nr. Rappresent.			
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		numero istituzioni			
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000	1,00000	1,00000
		domande presentate			
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000	1,00000	1,00000
		domande presentate			
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013	2014	2015	PROVENTI	2013	2014	2015
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
3	Asili nido	costo totale n.bambini frequentanti	0,00	0,00	0,00	provento totale n.bambini frequentanti	0,00	0,00	0,00
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
6	Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge	costo totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale totale mq. Superficie	0,00	0,00	0,00	provento totale n.visitatori	0,00	0,00	0,00
8	Impianti sportivi	costo totale numero utenti	0,00	503,13	729,02	provento totale numero utenti	0,00	58,00	19,84
9	Mattatoi pubblici	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
10	Mense	costo totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00
11	Mense scolastiche	costo totale numero pasti offerti	0,00	4,27	4,26	provento totale numero pasti offerti	0,00	4,13	3,65

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013	2014	2015	PROVENTI	2013	2014	2015
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00	provento totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00
13	Pesa pubblica	costo totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00	provento totale popolazione	0,00	0,00	0,00
15	Spurgo pozzi neri	costo totale numero interventi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero interventi	0,00	0,00	0,00
16	Teatri	costo totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00	provento totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00	provento totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00
18	Spettacoli					provento totale numero spettacoli	0,00	0,00	0,00
19	Trasporti di carni macellate	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale nr. servizi prestati	0,00	2,25	2,18	provento totale nr. servizi resi	0,00	12,84	12,74
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	147,06	56,82	provento totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	60,59	13,18
22	Altri servizi	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2013	2014	2015
1	Distribuzione gas	mc gas erogato	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione servita			
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
2	Centrale del latte				
3	Distribuzione energia elettrica	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
4	Teleriscaldamento	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
5	Trasporti pubblici	viaggiatori per Km posti disponibili x Km percorsi	0,00000	0,00000	0,00000
6	Altri servizi	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000

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

N. SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013	2014	2015	PROVENTI	2013	2014	2015	
1	Distribuzione gas	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		gas erogato				gas erogato			
2	Centrale del latte	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		litri latte prodotto				litri latte prodotto			
3	Distribuzione energia elettrica	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		KWh erogati				KWh erogati			
4	Teleriscaldamento	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		Kcal prodotte				Kcal prodotte			
5	Trasporti pubblici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		Km percorsi				Km percorsi			
6	Altri servizi	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		Unità di misura del servizio				Unità di misura del servizio			

## ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
<b>A</b>		<b>PROVENTI DELLA GESTIONE</b>				
1	Proventi tributari	1.482.257,41	1.460.817,72	1.455.877,56	1.403.813,60	1.328.390,87
2	Proventi da trasferimenti	101.156,68	57.013,37	262.456,23	131.028,29	82.093,52
3	Proventi da servizi pubblici	110.548,47	110.059,43	105.046,87	129.602,27	124.934,26
4	Proventi da gestione patrimoniale	108.537,95	146.518,46	164.949,93	125.326,29	140.270,15
5	Proventi diversi	66.301,84	84.369,05	114.247,24	52.057,83	46.141,04
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C</b>		<b>PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>				
17	Utili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D</b>		<b>PROVENTI FINANZIARI</b>				
20	Interessi attivi	1.212,69	2.145,81	892,03	456,49	228,83
<b>E</b>		<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>				
22	Insussistenze del passivo	67.535,81	14.115,98	33.123,98	18.729,17	81.153,93
23	Sopravvenienze attive	15.017,07	14.428,06	205.514,26	41.179,32	27.280,27
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	11.200,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI</b>		<b>1.952.567,92</b>	<b>1.889.467,88</b>	<b>2.353.308,10</b>	<b>1.902.193,26</b>	<b>1.830.492,87</b>

## ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA GESTIONE</b>					
9	Personale	298.781,84	281.497,66	266.994,43	259.489,26	256.548,23
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	40.211,45	44.708,76	30.434,27	28.404,71	34.116,51
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Prestazioni di servizi	910.149,94	903.855,60	955.460,73	868.112,36	901.209,34
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Trasferimenti	311.100,94	303.935,67	498.232,08	306.534,19	236.497,44
15	Imposte e tasse	23.182,57	20.594,40	19.994,43	23.964,81	32.057,86
16	Quote di ammortamento di esercizio	0,00	0,00	334.967,02	322.055,14	329.120,53
<b>C</b>	<b>ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>					
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	25.051,42	23.529,72	0,00	21.892,65	0,00
<b>D</b>	<b>ONERI FINANZIARI</b>					
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	0,00	0,00	102.197,59	82.354,95	0,00
	- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00	15.121,78	0,00
	- su anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- per altre cause	106.949,89	109.292,09	0,00	0,00	91.890,56
<b>E</b>	<b>ONERI STRAORDINARI</b>					
25	Insussistenze dell'attivo	38.117,96	30.999,74	1.618,15	220.983,41	46.027,29
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	392.655,33	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	517,00	517,00	0,00	2.000,00	22.000,00
28	Oneri straordinari	4.000,00	4.000,00	3.000,00	1.100,00	0,00
<b>TOTALE COSTI</b>		<b>1.758.063,01</b>	<b>1.722.930,64</b>	<b>2.212.898,70</b>	<b>2.544.668,59</b>	<b>1.949.467,76</b>

## **2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI**

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

## LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2015	Valore patrimonio netto al 31/12/2015	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2015	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	COGES	D	0,17	1.100.000,00	1.797.161,00	0,00	2014	10.838,00
2	AZIENDA TERRITORIALE SERVIZI ALLA PERSONA AMBITO 9	D	2,52	200.000,00	375.861,00	0,00	2014	6.988,00
3	CEV CONSORZIO ENERGIA VENETO	D	0,11	684.605,00	698.269,00	0,00	2014	5.527,00

## **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 delle legge 24/12/2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	<input type="checkbox"/>	<input 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 risoese a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoel;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia dal numeratore che dal denominatore del parametro;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoel con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuoel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

## INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2015

<b>Autonomia finanziaria</b>	<u>Titolo I + III</u>	x 100	95,233
	<u>Titolo I + II + III</u>		
<b>Autonomia impositiva</b>	<u>Titolo I</u>	x 100	77,140
	<u>Titolo I + II + III</u>		
<b>Pressione finanziaria</b>	<u>Titolo I + III</u>		545,02
	<u>Popolazione</u>		
<b>Pressione tributaria</b>	<u>Titolo I</u>		441,47
	<u>Popolazione</u>		
<b>Intervento erariale</b>	<u>Trasferimenti statali</u>		18,24
	<u>Popolazione</u>		
<b>Intervento regionale</b>	<u>Trasferimenti regionali</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
<b>Incidenza residui attivi</b>	<u>Totale residui attivi</u>	x 100	21,611
	<u>Totale accertamenti di competenza</u>		
<b>Incidenza residui passivi</b>	<u>Totale residui passivi</u>	x 100	23,781
	<u>Totale impegni di competenza</u>		
<b>Indebitamento locale pro capite</b>	<u>Residui debiti mutui</u>		586,00
	<u>Popolazione</u>		
<b>Velocità riscossione entrate proprie</b>	<u>Riscossione Titolo I + III</u>	x 100	82,659
	<u>Accertamenti Titolo I + III</u>		
<b>Rigidità spesa corrente</b>	<u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>	x 100	26,362
	<u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>		
<b>Velocità gestione spese correnti</b>	<u>Pagamenti Titolo I competenza</u>	x 100	85,453
	<u>Impegni Titolo I competenza</u>		
<b>Redditività del patrimonio</b>	<u>Entrate patrimoniali</u>	x 100	68,567
	<u>Valore patrimoniale disponibile</u>		
<b>Patrimonio pro capite</b>	<u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u>		1.546,34
	<u>Popolazione</u>		
<b>Patrimonio pro capite</b>	<u>Valore beni patrimoniali disponibili</u>		67,99
	<u>Popolazione</u>		
<b>Patrimonio pro capite</b>	<u>Valore beni demaniali</u>		1.814,90
	<u>Popolazione</u>		
<b>Rapporto dipendenti/popolazione</b>	<u>Dipendenti</u>	x 100	0,266
	<u>Popolazione</u>		

## INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2015

<b>Conguità dell'IMU/ICI</b>	<u>Proventi IMU/ICI</u>	25,48
	n. unità immobiliari	
	<u>Proventi IMU/ICI</u>	384,81
	n. famiglie + n. imprese	
	<u>Proventi IMU/ICI prima abitazione</u>	0,00072
	Totale proventi IMU/ICI	
	<u>Proventi IMU/ICI altri fabbricati</u>	0,57038
	Totale proventi IMU/ICI	
<b>Conguità I.C.I.A.P.</b>	<u>Provento I.C.I.A.P.</u>	0,00
	Popolazione	
<b>Conguità della T.O.S.A.P.</b>	<u>T.O.S.A.P. passi carrai</u>	0,00
	n. passi carrai	
	<u>Tasse occupazione suolo pubblico</u>	0,00
<b>Conguità T.A.R.S.U.</b>	mq. occupati	
	<u>n.iscritti a ruolo</u>	x 100
	n. famiglie + n. utenze commerciali	
	+ seconde case	101,64

## INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2013	2014	2015
<b>Autonomia finanziaria</b>	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	87,523	92,888	95,233
<b>Autonomia impositiva</b>	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	69,213	76,200	77,140
<b>Pressione finanziaria</b>	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	614,29	571,94	545,02
<b>Pressione tributaria</b>	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	485,78	469,19	441,47
<b>Intervento erariale</b>	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	82,58	22,37	18,24
<b>Intervento regionale</b>	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	4,12	4,48	0,00
<b>Incidenza residui attivi</b>	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	43,844	29,960	21,611
<b>Incidenza residui passivi</b>	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	54,591	36,805	23,781
<b>Indebitamento locale pro capite</b>	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	0,00	624,60	586,00
<b>Velocità riscossione entrate proprie</b>	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	74,137	81,668	82,659
<b>Rigidità spesa corrente</b>	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	22,095	24,827	26,362
<b>Velocità gestione spese correnti</b>	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	76,254	79,246	85,453
<b>Redditività del patrimonio</b>	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	0,000	0,000	68,567
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	1.546,34
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	67,99
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	1.814,90
<b>Rapporto dipendenti/popolazione</b>	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,234	0,234	0,266

## INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2013	2014	2015
<b>Congruità dell'ICI/IMU</b>	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$	0,00	0,00	25,48
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	0,00	382,71	384,81
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00001	0,00072
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU altri fabbricati}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,56861	0,57038
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU terreni agricoli}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,26128	0,24543
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU aree edificabili}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,17011	0,18347
	<b>Congruità dell'I.C.I.A.P.</b>	$\frac{\text{Provento I.C.I.A.P.}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00
<b>Congruità della T.O.S.A.P.</b>	$\frac{\text{T.O.S.A.P. passi carrai}}{\text{n. passi carrai}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{T.O.S.A.P.}}{\text{mq. occupati}}$	0,00	0,00	0,00
<b>Congruità T.A.R.S.U.</b>	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	0,00	102,86	101,64

ALLEGATO ALLA DELIBERA DELLA GIUNTA COMUNALE N. 16 DEL 2.4.2016

LA GIUNTA

SINDACO f.to dott. Spoti Franco

ASSESSORI f.to dott. Decca Paolo

f.to ing. Brocchetti Alessandro