

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2015

Comune di:
COMUNE DI PORTO TOLLE

SEZIONE 1

IDENTITÀ DELL'ENTE LOCALE

1.1- IL PROFILO ISTITUZIONALE

1.2 - LO SCENARIO

1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

SEZIONE 2

TECNICA E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

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

Introduzione

La relazione al rendiconto di gestione è prevista dal comma 6 dell'articolo 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'articolo 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 PORTO TOLLE

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

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

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

1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

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

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

LE FUNZIONI DELL'ENTE

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

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

- attività amministrative che riguardano la popolazione ed il territorio comunale;
- servizi alla persona e alla comunità;
- assetto ed utilizzazione del territorio;
- sviluppo economico;
- attuazione di forme di decentramento;
- cooperazione con altri comuni e con la provincia.

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

Sono organi di governo del comune il Consiglio Comunale, il Presidente del Consiglio, il Sindaco e la Giunta Comunale e le rispettive competenze sono stabilite dalla Legge e dallo Statuto Comunale.

Il Consiglio rappresenta l'intera comunità, è dotato di autonomia organizzativa e funzionale.

Il Consiglio è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente che esercita con l'emanazione degli atti fondamentali indicati dalla legge e, principalmente, con l'adozione degli atti di programmazione e pianificazione economico, finanziaria e territoriale.

Il Consiglio Comunale esercita le potestà e le competenze stabilite dalla legge e dallo statuto e svolge le proprie attribuzioni

conformandosi ai principi, alle modalità e alle procedure stabilite nello statuto e nelle norme regolamentari.

Individua, attraverso apposite norme regolamentari, i servizi, le attrezzature e le risorse finanziarie necessarie al suo funzionamento e a quello delle commissioni e dei gruppi consiliari regolarmente costituiti, disciplinandone le modalità di gestione.

Inoltre, definisce gli indirizzi per la nomina e la designazione dei rappresentanti del Comune presso enti, aziende e istituzioni e provvede direttamente alla nomina degli stessi solo nei casi previsti dalla legge.

Il Presidente presiede il Consiglio Comunale (ed in sua assenza il Vicepresidente). Sono eletti dall'assemblea consiliare, dopo la convalida degli eletti. Le attribuzioni del Presidente ed i relativi poteri sono stabiliti dal regolamento; in particolare spetta al Presidente la convocazione e direzione dei lavori e delle attività del Consiglio, salvo diversa disposizione di legge.

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente, di impulso e di gestione amministrativa, collabora col Sindaco al governo del Comune ed impronta la propria attività ai principi della trasparenza e dell'efficienza.

Adotta tutti gli atti idonei al raggiungimento degli obiettivi e delle finalità dell'Ente nel quadro degli indirizzi generali ed in attuazione delle decisioni fondamentali approvata dal Consiglio Comunale, specificando le azioni e i progetti di governo con atti di programmazione di secondo livello. Riferisce annualmente al Consiglio sulla sua attività.

E' composta dal Sindaco e da un numero di Assessori non superiore a 1/3 dei consiglieri, di cui uno è investito della carica di Vicesindaco.

La Giunta compie gli atti che non siano riservati al Consiglio e non rientrino nelle competenze attribuite al Sindaco, al Segretario Comunale o ai Responsabili delle unità organizzative.

Gli Assessori sono scelti normalmente tra i Consiglieri. Possono, tuttavia, essere nominati anche assessori esterni al Consiglio, purchè dotati dei requisiti di eleggibilità ed in possesso di particolare competenza ed esperienza tecnica, amministrativa o professionale.

Il Sindaco, eletto direttamente dai cittadini, rappresenta il Comune ed è l'organo responsabile dell'amministrazione, sovrintende alle verifiche di risultato connesse al funzionamento dei servizi comunali.

Il Sindaco esercita le funzioni che gli sono attribuite dalla legge nonché dallo statuto e dai regolamenti dell'Ente. Ha competenza e poteri di indirizzo, di vigilanza e controllo sull'attività degli Assessori e delle strutture gestionali ed esecutive.

Le sue funzioni principali sono :

- provvede alla nomina, designazione ed alla revoca dei rappresentanti del Comune presso enti, aziende e istituzioni;
- coordina gli orari degli esercizi commerciali;
- autoorganizza le competenze connesse all'ufficio;
- rappresenta in giudizio l'ente, con la possibilità di conciliare, transigere e rinunciare agli atti;
- stipula convenzioni tra comuni per lo svolgimento di funzioni e servizi determinati.

STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'Ente, attualmente in vigore, è stato approvato dal Consiglio Comunale in terza votazione con deliberazione n. 79 del 18 Ottobre 2005.

Ai sensi della Legge e dello Statuto sono attualmente in vigore i regolamenti interni che possono essere reperiti al seguente indirizzo:

http://www.comune.portotolle.ro.it/web/portotolle/servizi-online/regolamenti?selVert=menu-contestuale_fe90a8e2-a3d9-4486-ba61-7f8b4009238c.

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.

In particolare, la popolazione residente a Porto Tolle al Censimento 2011, rilevata il 9 Ottobre 2011, era di 10.058 individui, mentre alle Anagrafi comunali, sempre alla stessa data, ne risultavano 10.078, calcolati registrando le variazioni anagrafiche annuali della popolazione a partire dal Censimento 2001.

Quindi, alla data dell'ultimo censimento, nel comune di Porto Tolle si è registrata una differenza negativa fra popolazione censita e popolazione anagrafica pari a 20 unità (-0,20%).

Anno	Data rilevamento	Popolazione	Var. assoluta	Var. percentuale
2001	31 dicembre	10.658	-	-
2002	31 dicembre	10.569	-89	-0,84%
2003	31 dicembre	10.485	-84	-0,79%
2004	31 dicembre	10.404	-81	-0,77%
2005	31 dicembre	10.364	-40	-0,38%
2006	31 dicembre	10.331	-33	-0,32%
2007	31 dicembre	10.267	-64	-0,62%
2008	31 dicembre	10.230	-37	-0,36%
2009	31 dicembre	10.192	-38	-0,37%
2010	31 dicembre	10.131	-61	-0,60%
2011 (1)	8 ottobre	10.078	-53	-0,52%
2011 (2)	9 ottobre	10.058	-20	-0,20%
2011 (3)	31 dicembre	10.036	-22	-0,22%
2012	31 dicembre	10.009	-27	-0,27%
2013	31 dicembre	9.976	-33	-0,33%
2014	31 dicembre	9.920	-56	-0,56%

(1) popolazione anagrafica al 8 ottobre 2011, giorno prima del censimento.

(²) popolazione censita il 9 ottobre 2011, data di riferimento del Censimento 2011.

(³) la variazione assoluta e percentuale si riferiscono al confronto con i dati del 31 dicembre 2010.

Flussi migratori della popolazione Comune di Porto Tolle (RO)

La tabella seguente riporta il dettaglio del comportamento migratorio dal 2002 al 2014.

Anno 1 gen-31 dic	Iscritti			Cancellati			Saldo Migratorio con l'estero	Saldo Migratorio totale
	DA altri comuni	DA estero	per altri motivi	PER altri comuni	PER estero	per altri motivi		
2002	57	5	3	135	5	0	0	-75
2003	93	13	1	146	3	8	+10	-50
2004	76	8	0	120	4	0	+4	-40
2005	89	22	0	103	2	10	+20	-4
2006	91	11	2	110	3	0	+8	-9
2007	67	22	0	115	0	1	+22	-27
2008	92	24	0	127	4	5	+20	-20
2009	70	17	0	93	5	5	+12	-16
2010	93	23	3	129	6	8	+17	-24
2011 (¹)	48	14	0	76	5	1	+9	-20
2011 (²)	27	6	0	33	1	7	+5	-8
2011 (³)	75	20	0	109	6	8	+14	-28
2012	107	11	27	121	2	6	+9	+16
2013	106	18	8	125	3	2	-15	+2
2014	88	9	6	116	2	3	+7	-18

(¹) bilancio demografico pre-censimento 2011 (dal 1 gennaio al 8 ottobre)

(²) bilancio demografico post-censimento 2011 (dal 9 ottobre al 31 dicembre)

(³) bilancio demografico 2011 (dal 1 gennaio al 31 dicembre). È la somma delle due righe precedenti.

Movimento naturale della popolazione

Il movimento naturale di una popolazione in un anno è determinato dalla differenza fra le nascite ed i decessi ed è detto anche saldo naturale.

Anno	Bilancio demografico	Nascite	Decessi	Saldo Naturale
2002	1 gennaio-31 dicembre	69	83	-14
2003	1 gennaio-31 dicembre	64	98	-34
2004	1 gennaio-31 dicembre	60	101	-41
2005	1 gennaio-31 dicembre	59	95	-36
2006	1 gennaio-31 dicembre	64	88	-24
2007	1 gennaio-31 dicembre	61	98	-37
2008	1 gennaio-31 dicembre	71	88	-17
2009	1 gennaio-31 dicembre	76	98	-22
2010	1 gennaio-31 dicembre	58	95	-37
2011 (1)	1 gennaio-8 ottobre	50	83	-33
2011 (2)	9 ottobre-31 dicembre	11	25	-14
2011 (3)	1 gennaio-31 dicembre	61	108	-47
2012	1 gennaio-31 dicembre	55	98	-43
2013	1 gennaio-31 dicembre	64	99	-35
2014	1 gennaio-31 dicembre	61	99	-38

(1) bilancio demografico pre-censimento 2011 (dal 1 gennaio al 8 ottobre)

(2) bilancio demografico post-censimento 2011 (dal 9 ottobre al 31 dicembre)

(3) bilancio demografico 2011 (dal 1 gennaio al 31 dicembre). È la somma delle due righe precedenti.

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di 256,88 Km quadrati e su una popolazione di 9.826 abitanti (dato al 31/12/2015) da una densità di 38,25 abitanti per km quadrato.

Dal punto di vista economico, si evidenzia quanto segue:

Si tratta di un'area molto vasta caratterizzata da una scarsa propensione all'insediamento industriale che nei settori dell'agricoltura e pesca, dell'industria (manifatturiera), delle costruzioni e del commercio annovera 2.242 unità locali attive, per un totale complessivo di 2.211 aziende (79 società di capitali, 150 società di persone, 1.932 imprese individuali, 30 artigianali, 1 persona fisica).

La distribuzione vede la prevalenza di aziende nel settore della agricoltura e pesca, fortemente sviluppata, in diminuzione rispetto all'anno precedente, con 1.710 unità seguita dal commercio con 144 (in tenuta rispetto agli anni precedenti), dalle costruzioni con 94, dall'attività di ristorazione con 75 e dalle attività manifatturiere con 61.

Le Attività Artigianali censite ammontano a 30 unità e sono prevalentemente distribuite nelle attività dell'agricoltura e della pesca (12 unità), nelle attività manifatturiere (4 unità), nelle attività di trasporto (4 unità), nei servizi di informazione e comunicazione (2 unità), nel settore della sanità e assistenza sociale (2 unità), nelle costruzioni (2 unità). Queste rappresentano rispettivamente il 40,00%, il 13,33%, il 13,33%, il 6,67%, il 6,67%, e il 6,67% del totale. Il rimanente 13,33% si distribuisce nelle residuali categorie del settore del commercio all'ingrosso e al dettaglio (1 unità), delle attività professionali (1 unità), noleggio, agenzie di viaggio (1 unità), attività artistiche (1 unità).

La distribuzione delle Imprese Individuali, su un totale di 1.982 attività, viene a caratterizzare i seguenti settori: l'agricoltura e la pesca con 1.644 unità e una incidenza pari all'82,95%, il settore del commercio con 102 unità e una incidenza del 5,15%, il settore delle costruzioni con 65 unità ed una incidenza del 3,28%, l'attività di ristorazione con 42 unità e una incidenza del 2,12%, altre attività di servizi con 35 unità e una incidenza del 1,56%, l'attività manifatturiera con 31 unità e una incidenza dell' 1,56%. Residuali risultano le altre categorie con 63 unità complessive e una incidenza del 3,18%.

La distribuzione delle Società di Persone, su un totale di 150 attività, viene a toccare i seguenti settori: l'agricoltura e la pesca con 53 unità e una incidenza pari al 35,33%, l'attività di servizi di alloggio e ristorazione con 27 unità e una incidenza del 18,00%, il commercio all'ingrosso e al dettaglio con 22 unità e una incidenza del 14,67%, il settore delle costruzioni con 13 unità e una incidenza del 8,67%, l'attività manifatturiera con 12 unità e una incidenza del 8,00%. Residuali sono le altre categorie con 23 unità e una incidenza del 15,33%.

Per quanto concerne il numero degli addetti, che assommano a 3.953 occupati, la maggior distribuzione si trova nel settore dell'agricoltura e della pesca con 2.126 addetti e nel settore manifatturiero con 399 addetti e rappresentano rispettivamente il 53,78% e il 10,09% degli addetti. Per quanto concerne gli altri settori segue l'attività del commercio all'ingrosso e al dettaglio con 377 unità ed una incidenza del 9,54%, l'attività di servizi di alloggio e ristorazione con 321 unità e una incidenza del 8,12%, l'attività delle costruzioni con 237 unità e una incidenza del 6,00%. Residuali le altre attività con 493 unità e una incidenza dell'12,47%. Da segnalare che risulta ancora embrionale il settore terziario - servizi.

Per quanto attiene alla distribuzione delle ditte (tipologia) l'88,40% di queste è rappresentato da ditte individuali, il 6,69% da società di persone, il 3,52% da società di capitali, l'1,33% da altre tipologie (lo 0,04% da persona fisica).

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

DATI GENERALI AL 31/12/ 2015		
1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	9826
1.2	Nuclei famigliari (n.)	4878
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	11
1.5	Superficie Comune (Kmq)	256,88
1.6	Superficie urbana (Kmq)	227,63
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	102,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	76,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00

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

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

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

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

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

- SETTORE AGRICOLTURA - le strategie locali si focalizzano verso aiuti, incentivi, detassazione legata agli investimenti che si effettueranno;
- SETTORE PESCA - proiettata nella trasformazione delle produzioni;
- SETTORE DEMANIALITA' - settore strategico per l'economia del comune;
- SETTORE COMMERCIO - rilancio e caratterizzazione alla tipicità locale;
- SETTORE ARTIGIANATO - sostenuto con la creazione di opportune aree di sviluppo accompagnate da misure di sostegno;
- GESTIONE DEL TERRITORIO - sviluppo di aree particolarmente votate al turismo e perseguimento di un piano di edilizia popolare.

L'attenzione dell'amministrazione si sofferma anche su temi del sociale, della famiglia, della scuola e della cultura, dello sport, dell'associazionismo, della sicurezza.

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

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

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

- cura nel dialogo con le istituzioni;
- attuazione di una rete di relazioni importanti e fruttuose, nel pieno rispetto dei ruoli e dell'autonomia;
- definizione di una proposta di programma amministrativo di legislatura che focalizzi l'attenzione sui grandi temi che coinvolgono il territorio.

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

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

Tra le politiche gestionali di particolare rilevanza assume la politica fiscale dell'Ente che, nell'esercizio finanziario 2015, è stata ingessata, stante le difficoltà di conoscere le risorse dei trasferimenti all'ente da parte dello Stato e, di conseguenza, calibrare la politica fiscale delle entrate proprie.

Per effetto del cosiddetto federalismo fiscale la composizione delle entrate degli Enti Locali si è sostanzialmente trasformata nel corso degli ultimi decenni, con una progressiva riduzione dei trasferimenti statali e una crescita del fisco locale. Nel 1981 solo il 25% delle entrate dei comuni erano costituite da entrate proprie (tributarie ed extratributarie), mentre nel 2011 tale percentuale era aumentata fino a circa l'80%, rovesciando praticamente il rapporto tra entrate locali e trasferimenti statali. Mentre i trasferimenti statali provengono dalla fiscalità generale improntata - anche se in misura sempre minore - al criterio delle progressività delle imposte previsto dall'art. 53 della Costituzione, la gran parte delle entrate proprie dei comuni non rispetta tale principio.

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

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

FILOSOFIA ORGANIZZATIVA

La filosofia organizzativa dell'Ente, nell'anno di riferimento, non ha comportato alcun mutamento.

La struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in 7 Aree più un servizio di Staff del Segretario Generale per un totale di 28 uffici.

Tale struttura è stata modificata per effetto dell'approvazione del nuovo regolamento degli uffici e servizi, avvenuto con delibera di G. C. n. 268 del 30 Dicembre 2010, e a seguito delibera n. 269 del 30 Dicembre 2010 di modifica degli assetti organizzativi degli uffici e dei servizi.

SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente è così strutturato:

- personal computer n. 68 (54 fissi +14 portatili)
- monitor n. 54
- stampanti n. 28
- altre attrezzature informatiche n. N.P.

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite un server di rete.

CENNI STATISTICI SUL PERSONALE

L'organizzazione comunale opera costantemente a contatto con il proprio territorio e i cittadini in esso residenti.

Il rapporto tra il numero dei dipendenti e le dimensioni del territorio (anagrafiche ed ambientali) è un parametro per valutare se, compatibilmente con le risorse disponibili, la struttura comunale sia idonea a raggiungere i propri obiettivi generali.

Pertanto la successiva tabella dovrà mettere a confronto i dati sull'organizzazione del personale dipendente (l'organico ed il numero di persone suddiviso in base alla relativa qualifica funzionale) con le caratteristiche generali ed ambientali del Comune (popolazione e territorio).

PERSONALE IN COMPLESSO

CATEGORIE	2007	2008	2009	2010	2011
A1 accesso	-	-	-	1	1
A2	-	-	-	-	-
A3	-	-	-	-	-
A4	2	2	2	2	2
A5	1	1	-	-	-
B1	-	-	-	-	-
B2	1	1	1	1	1
B3 accesso	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	-
B4	6	6	6	6	6
B5	5	4	4	4	4
B6	8	8	8	7	7
B7	3	3	2	2	2
C1	-	1	1	2	2
C2	3	2	2	2	1
C3	-	-	-	-	-
C4	12	11	11	11	11
C5	6	5	5	5	5
D1	-	-	-	-	-
D2	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-
D3 accesso (non di ruolo)	-	1	1	1	1
D4	5	5	5	5	5
D5	2	2	2	2	2
D6	2	3	3	3	3
DIRIGENTI	1	-	-	-	-
Totale Personale a tempo indeterminato e a tempo determinato	57	55	53	54	53

COMPETENZE PROFESSIONALI ESISTENTI

Sul fronte delle competenze professionali esistenti non vi sono segnalazioni di rilievo.

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con delibera n.130 del 04 Agosto 2015.

Tale piano non prevede alcuna assunzione, sopperendo alle carenze di personale attraverso procedure di mobilità da altri enti aventi i medesimi vincoli assunzionali.

Si fa presente che l'Ente, a seguito verifica dell'organismo di controllo, si trova nella possibilità di provvedere a tali assunzioni per mobilità, in quanto rispetta comunque le norme in materia di contenimento della spesa del personale.

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	184	184	148	74	74
Personale di ruolo in servizio	52	49	48	49	45
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)	2.315.104,08	2.335.347,55	2.171.892,10	2.073.927,95	1.714.723,64

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2014	In servizio al 31/12/2014	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2014	In servizio al 31/12/2014
A.1	5	1	C.1	30	3
A.2	0	0	C.2	0	2
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	2	C.4	0	10
A.5	0	0	C.5	0	4
B.1	8	0	D.1	12	0
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	14	0	D.3	5	0
B.4	0	5	D.4	0	5
B.5	0	4	D.5	0	2
B.6	0	6	D.6	0	4
B.7	0	1	Dirigenti	0	0
TOTALE	27	19	TOTALE	47	30

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2015	In servizio al 31/12/2015	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2015	In servizio al 31/12/2015
A.1	5	1	C.1	30	3
A.2	0	0	C.2	0	2
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	2	C.4	0	10
A.5	0	0	C.5	0	4
B.1	8	0	D.1	12	0
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	14	0	D.3	5	1
B.4	0	4	D.4	0	4
B.5	0	4	D.5	0	1
B.6	0	5	D.6	0	3
B.7	0	1	Dirigenti	0	0
TOTALE	27	17	TOTALE	47	28

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	2	1	A	0	0
B	6	5	B	2	2
C	6	4	C	1	0
D	6	2	D	2	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	20	12	TOTALE	5	3
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	1	0	B	2	1
C	8	5	C	2	1
D	1	1	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	10	6	TOTALE	5	3
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2014		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	3	2	A	5	3
B	11	8	B	22	16
C	13	9	C	30	19
D	7	6	D	17	11
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	34	25	TOTALE	74	49

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	2	1	A	0	0
B	6	5	B	2	1
C	6	4	C	1	0
D	6	2	D	2	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	20	12	TOTALE	5	2
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	1	0	B	2	1
C	8	5	C	2	1
D	1	1	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	10	6	TOTALE	5	3
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2015		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	3	2	A	5	3
B	11	7	B	22	14
C	13	9	C	30	19
D	7	4	D	17	9
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	34	22	TOTALE	74	45

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°.)	2	0	0	0	0
Veicoli (n°.)	24	25	25	22	22
Centro elaborazione dati	SI	SI	SI	SI	SI
Personal Computer (n°)	74	86	98	98	68
Monitor (n°)	59	60	70	70	54
Stampanti (n°)	26	28	31	31	31
Altre strutture					

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

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

Si fa presente che tali partecipazioni sono mantenute in quanto la normativa di riferimento distingue fra società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessari per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'Ente Locale, per le quali sussiste il divieto di partecipazione con conseguente obbligo di dismissione, e quelle che producono servizi di interesse generale, per le quali è sempre ammessa la partecipazione, purchè si muovano nell'ambito dei livelli di competenza dell'ente.

Il Comune di Porto Tolle aderisce, in forma diretta, alle seguenti forme associative:

- **Consorzio ATO Polesine - ora Consiglio di Bacino Polesine** del quale il Comune di Porto Tolle detiene una partecipazione del 3,85%. Consorzio obbligatorio costituito per l'organizzazione e gestione del servizio idrico integrato fra gli Enti Locali ricadenti nell'Autorità d'Ambito individuato con l'articolo 2 della Legge Regionale n. 5 del 27 Marzo 1998;
- **Consorzio Smaltimento Rifiuti - (in liquidazione)** del quale il Comune di Porto Tolle detiene una partecipazione del 4,53%. Consorzio obbligatorio costituito ai sensi dell'articolo 31 del T.U.E.L. - Decreto Legislativo 18 Agosto 2000, n. 267 - e assume la qualità di ente responsabile di bacino del Piano Regionale di smaltimento rifiuti;
- **Autorità d'Ambito ATO Rifiuti - (liquidato)** del quale il Comune di Porto Tolle detiene una partecipazione del 4,53%. Costituito ai sensi della Legge Regionale 3/2000 e T.U.E.L. - Decreto Legislativo 18 Agosto 2000, n. 267 - allo scopo di garantire la gestione dei rifiuti urbani;
- **Consorzio Sviluppo del Polesine** del quale il Comune di Porto Tolle detiene una partecipazione del 1,8777%. Opera come agenzia di sviluppo locale quale organismo di indirizzo, programmazione, coordinamento e propulsione delle iniziative di promozione del territorio polesano;
- **Polesine Acque S.p.A.** della quale il Comune di Porto Tolle detiene una partecipazione del 1,78%. Impresa a partecipazione pubblica totalitaria e istituita ai sensi dell'articolo 113, comma 5, lett. c) del Decreto Legislativo 18 Agosto 2000, n. 267 (T.U.E.L.) per l'organizzazione e la gestione di tutte le fasi del ciclo integrato dell'acqua. Soggetto incaricato da A.T.O. POLESINE con

convenzione. Essa è una società erogatrice di servizi pubblici locali e quindi servizi di interesse generale. E' esclusa pertanto dall'ambito applicativo degli adempimenti sulla costituzione o il mantenimento di società a partecipazione comunale, ai sensi del comma 27, dell'articolo 3, della Legge 24 Dicembre 2007, n. 244;

- **Azienda Servizi Strumentali S.r.l. (AS2 S.r.l.)** del quale il Comune di Porto Tolle detiene una partecipazione del 0,09%. Società costituita con lo scopo di svolgere una serie di servizi a supporto di funzioni amministrative di natura pubblicistica, di cui resta titolare l'Ente di riferimento e con i quali l'Amministrazione provvede al perseguimento dei suoi fini istituzionali.

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	POLESINE ACQUE S.P.A.	D	1,78	23.350.886,00	25.021.665,00	0,00	2014	41.008,00
2	AS2 - AZIENDA SERVIZI STRUMENTALI S.R.L.	D	0,09	215.600,00	761.039,00	0,00	2014	314.418,00
3	CONSORZIO PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI NEL BACINO DI ROVIGO	D	4,53	128.083,00	1.941.343,00	0,00	2014	118.157,00
4	CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL POLESINE - CONSVIPO	D	1,88	3.308.123,00	3.288.702,00	0,00	2014	8.642,00
5	CONSORZIO A.T.O. POLESINE-ORA CONSIGLIO DI BACINO "POLESINE"	D	3,85	3.914.685,77	1.117.956,12	0,00	2014	876.190,89
6	AUTORITA' AMBITO A.T.O. RIFIUTI BACINO DI ROVIGO (LIQUIDATO)	D	4,53	0,00	0,00	0,00	0	0,00

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

Leggi speciali statali consentono agli enti pubblici di stipulare convenzioni per lo svolgimento delle attività previste dallo Statuto verso terzi.

Queste convenzioni devono contenere disposizioni dirette a garantire l'esistenza delle condizioni necessarie a svolgere con continuità le attività stabilite dalle convenzioni medesime.

Devono, inoltre, prevedere forme di verifica delle prestazioni e di controllo della loro qualità nonché altri requisiti disciplinati dalle disposizioni stesse.

Norme di carattere speciale consentono al comune di derogare alla disciplina generale dei contratti della Pubblica Amministrazione e, quindi, di affidare - nel rispetto dei requisiti e dei criteri di priorità stabiliti da disposizioni legislative ed amministrative - alle associazioni iscritte l'esecuzione di servizi pubblici, senza dover passare da gare di appalto o altre procedure di affidamento/concorsuali.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2015

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI PORTO TOLLE

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

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

L'Ente, per la rilevazione dei fatti di gestione, ha adottato un sistema di contabilità che rileva le azioni sotto l'aspetto finanziario, mentre sotto l'aspetto economico-patrimoniale si ha una rilevazione per derivazione, "in parallelo", attraverso la compilazione del Prospetto di Conciliazione che, partendo dai dati finanziari della gestione corrente, con l'aggiunta di elementi economici, raggiunge il risultato finale economico, mentre i valori della gestione non corrente vanno riferiti al patrimonio.

I due sistemi sono integrati tecnicamente nella fase di redazione del conto consuntivo rendendo così la disponibilità delle informazioni, fornite dal conto economico, in maniera non sistematica e, quindi, di scarsa utilità come supporto al controllo di gestione.

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

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

ATTIVO

• IMMOBILIZZAZIONI

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

metodo del patrimonio netto;

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

PASSIVO

- **CONFERIMENTI:** sono stati valutati al valore nominale al netto dell'eventuale quota annuale di ricavi pluriennali rilevata.
- **DEBITI:** sono stati valutati al valore nominale residuo.
- **RATEI E RISCONTI:** sono poste contabili rilevate per ripartire correttamente fatti di gestione che generano costi e proventi di

competenza economica in parte dell'esercizio in chiusura ed in parte dell'esercizio o degli esercizi successivi:

- ratei passivi: sono stati valutati in base alla quota di costi di competenza dell'esercizio in chiusura, ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo;
- risconti passivi: sono stati valutati in base alla quota di proventi, la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta, ma che sono di competenza degli esercizi futuri.

CONTO ECONOMICO

Sulla base del sistema contabile adottato indicato precedentemente, i proventi ed i costi sono stati quantificati al fine di rappresentare rispettivamente la misura monetaria delle risorse conseguite e del consumo dei fattori impiegati nel processo di erogazione dei servizi.

Per tale quantificazione si è applicato il principio della competenza economica ed in particolare i criteri di valutazione e classificazione indicati nei punti da 69 a 103, del nuovo principio contabile n. 3

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**

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	11.100.074,37
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	1.547.938,00
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	1.999.918,58
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	3.249.023,85
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	3.713.134,68
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	2.855.165,00
Avanzo applicato	0,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	6.937.352,26
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	721.392,41
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	32.123.999,15
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	19.794.616,56
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	5.324.898,64
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	4.149.318,95
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	2.855.165,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	32.123.999,15

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 49 del 10-08-2015

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2015

ENTRATA	Accertamenti 2015
Titolo 1° - TRIBUTARIE	10.353.409,98
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	1.084.111,51
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	1.636.492,97
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	1.185.809,32
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	1.753,95
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	1.151.542,83
TOTALE ENTRATE	15.413.120,56
SPESA	Impegni 2015
Titolo 1° - CORRENTI	8.157.118,57
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	1.071.749,02
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	1.318.318,95
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	1.151.542,83
TOTALE SPESE	11.698.729,37
Avanzo di amministrazione 2014 applicato al 2015	3.575.000,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	6.937.352,26
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	721.392,41

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2015

Fondo di cassa al 01/01/2015		18.181.297,18
+ riscossioni effettuate		
<i>in conto residui</i>	377.833,81	
<i>in conto competenza</i>	14.357.598,87	
		14.735.432,68
- pagamenti effettuati		
<i>in conto residui</i>	2.504.438,05	
<i>in conto competenza</i>	9.640.668,95	
		12.145.107,00
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2015		20.771.622,86
+ somme rimaste da riscuotere		
<i>in conto competenza</i>	1.055.521,69	
<i>in conto residui</i>	97.391,96	
		1.152.913,65
- somme rimaste da pagare		
<i>in conto competenza</i>	2.058.060,42	
<i>in conto residui</i>	146.921,84	
		2.204.982,26
- fondi pluriennali vincolati delle spese		
Fondo pluriennale vincolato spese correnti		482.083,86
Fondo pluriennale vincolato spese conto capitale		5.642.681,09
		13.594.789,30
Avanzo di amministrazione al 31/12/2015		13.594.789,30

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	8.503.195,05
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (-) Solo se nell'esercizio è stato effettuato il riaccertamento straordinario (perchè FPV da detrarre dal risultato di amministrazione dell'esercizio precedente)	7.658.744,67
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-7.447.043,43
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	14.949.011,44
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	8.346.418,39

GESTIONE DI COMPETENZA

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (+)	7.658.744,67
ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	15.413.120,56
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	11.698.729,37
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI (-)	482.083,86
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CONTO CAPITALE (-)	5.642.681,09
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	5.248.370,91

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	13.074.014,46	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	9.475.437,52	-

AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	3.598.576,94	
---	---------------------	--

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 (previsione definitiva)	0,00	+
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti (previsione definitiva)	6.937.352,26	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>	482.083,86	-

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	10.535.929,20	=
--	----------------------	----------

2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	1.187.563,27	+
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 (previsione definitiva)	0,00	+
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale (previsione definitiva)	721.392,41	+
<i>Spese Titolo II</i>	1.071.749,02	-
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale</i>	5.642.681,09	-

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	837.206,66	=
--	-------------------	----------

2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

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

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

GESTIONE RESIDUI

Miglioramenti

per maggiori accertamenti di residui attivi	0,00 +	
per economie di residui passivi	<u>14.949.011,44 +</u>	14.949.011,44 +

Peggioramenti

per eliminazione di residui attivi	<u>0,00 -</u>	0,00 -
------------------------------------	---------------	--------

SALDO della gestione residui **14.949.011,44 =**

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

Titolo 1° - CORRENTI	10.347.817,63
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	4.601.193,81
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	0,00

Totale economie sui residui passivi **14.949.011,44**

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

Fondi vincolati	9.962.145,51
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	343.292,97
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	3.289.350,82

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2011	2012	2013	2014	2015
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	190.242,08	463.439,50	1.292.411,99	-1.313.427,90	5.248.370,91
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	6.377.168,83	7.083.016,30	7.665.508,14	9.816.622,95	8.346.418,39
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	6.567.410,91	7.546.455,80	8.957.920,13	8.503.195,05	13.594.789,30
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate (in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione risultante dalla gestione finanziaria	6.567.410,91	7.546.455,80	8.957.920,13	8.503.195,05	13.594.789,30

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

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

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

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

PATTO DI STABILITÀ 2015

Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA	374,00
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	3.235,00
OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2015 RAGGIUNTO	

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

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

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

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

Successivamente si passa ad 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	13.074.014,46	9.475.437,52	3.598.576,94
Conto Capitale	1.187.563,27	1.071.749,02	115.814,25
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	1.151.542,83	1.151.542,83	0,00
TOTALE	15.413.120,56	11.698.729,37	3.714.391,19

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	11.100.074,37	12.290.428,24	1.190.353,87	10,72 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	1.547.938,00	1.270.286,11	-277.651,89	-17,94 %
III	Entrate Extratributarie	1.999.918,58	2.061.958,38	62.039,80	3,10 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.249.023,85	1.961.098,59	-1.287.925,26	-39,64 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	3.713.134,68	2.832.753,95	-880.380,73	-23,71 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	2.855.165,00	2.855.165,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	3.575.000,00	3.575.000,00	***** , ** %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	6.937.352,26	6.937.352,26	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	721.392,41	721.392,41	0,00	0,00 %
	TOTALE	32.123.999,15	34.505.434,94	2.381.435,79	7,41 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	19.794.616,56	19.661.605,88	-133.010,68	-0,67 %
II	Spese in conto capitale	5.324.898,64	7.839.345,11	2.514.446,47	47,22 %
III	Spese per rimborso di prestiti	4.149.318,95	4.149.318,95	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	2.855.165,00	2.855.165,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	32.123.999,15	34.505.434,94	2.381.435,79	7,41 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	11.100.074,37	10.353.409,98	-746.664,39	-6,73 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	1.547.938,00	1.084.111,51	-463.826,49	-29,96 %
III	Entrate Extratributarie	1.999.918,58	1.636.492,97	-363.425,61	-18,17 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.249.023,85	1.185.809,32	-2.063.214,53	-63,50 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	3.713.134,68	1.753,95	-3.711.380,73	-99,95 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	2.855.165,00	1.151.542,83	-1.703.622,17	-59,67 %
TOTALE		24.465.254,48	15.413.120,56	-9.052.133,92	-37,00 %
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00		
		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTE	6.937.352,26		
		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	721.392,41		
TOTALE		32.123.999,15			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	19.794.616,56	8.157.118,57	-11.637.497,99	-58,79 %
II	Spese in conto capitale	5.324.898,64	1.071.749,02	-4.253.149,62	-79,87 %
III	Spese per rimborso di prestiti	4.149.318,95	1.318.318,95	-2.831.000,00	-68,23 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	2.855.165,00	1.151.542,83	-1.703.622,17	-59,67 %
TOTALE		32.123.999,15	11.698.729,37	-20.425.269,78	-63,58 %
		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00		
TOTALE		32.123.999,15			

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

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	12.290.428,24	10.353.409,98	-1.937.018,26	-15,76 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	1.270.286,11	1.084.111,51	-186.174,60	-14,66 %
III	Entrate Extratributarie	2.061.958,38	1.636.492,97	-425.465,41	-20,63 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.961.098,59	1.185.809,32	-775.289,27	-39,53 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.832.753,95	1.753,95	-2.831.000,00	-99,94 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	2.855.165,00	1.151.542,83	-1.703.622,17	-59,67 %
TOTALE		23.271.690,27	15.413.120,56	-7.858.569,71	-33,77 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		3.575.000,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		6.937.352,26			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		721.392,41			
TOTALE		34.505.434,94			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	19.661.605,88	8.157.118,57	-11.504.487,31	-58,51 %
II	Spese in conto capitale	7.839.345,11	1.071.749,02	-6.767.596,09	-86,33 %
III	Spese per rimborso di prestiti	4.149.318,95	1.318.318,95	-2.831.000,00	-68,23 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	2.855.165,00	1.151.542,83	-1.703.622,17	-59,67 %
TOTALE		34.505.434,94	11.698.729,37	-22.806.705,57	-66,10 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		34.505.434,94			

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

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

TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	0,00
---	-------------

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato
0	0	0			0,00

CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

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

CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-7.159,89
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato	
315	2009	1077	SPESA PER RILEGATURA REGISTRI DELIBERAZIONI G.C. - C.C. E PROTOCOLLO ANNO 2009	RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI - INDICAZIONE UFFICIO - ECONOMIA	-792,00	
855	2009	917	STAMPA DI MANIFESTI, AVVISI E STAMPATI	RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI - INDICAZIONE UFFICIO - ECONOMIA	-174,00	
1350	2009	1126	COMP.ZE TECNICHE-PROFESSIONALI COLLEGATE ALLA COSTRUZIONE DI GRUPPO LOCULI CIMITERO CA'VENIER	RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI - INDICAZIONE UFFICIO - ECONOMIA	-2.048,00	
1350	2011	483	MAGGIOR SPESA X AUMENTO INARCASSA DAL 2% AL 4 % + COMP.ZE TECNICHE-PROFESSIONALI COLLEGATE ALLA COSTRUZIONE DI GRUPPO LOCULI CIMITERO CA'VENIER	RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI - INDICAZIONE UFFICIO - ECONOMIA	-448,00	
1460	2009	1078	RILEGATURA REGISTRI DI STATO CIVILE E LEVA ANNO 2009	RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI - INDICAZIONE UFFICIO - ECONOMIA	-264,00	
1864	2012	778	ORGANIZZAZIONE MEETING REGIONALE DI PROTEZIONE CIVILE - ANNO 2012.	RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI - INDICAZIONE UFFICIO - ECONOMIA	-514,25	
3085	2014	972	IMPEGNO DI MASSIMA PER SEGNALETICA ORIZZONTALE	RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI - INDICAZIONE UFFICIO - ECONOMIA	-9,44	
3870	2009	792	FORNITURA GENERI ALIMENTARI E PROD VARI (SETT. DICEMBRE 2009)	RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI - INDICAZIONE UFFICIO - ECONOMIA	-388,14	
3870	2010	111	FORNITURA GENERI ALIMENTARI E PROD VARI (GENN. LUGLIO 2010)	RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI - INDICAZIONE UFFICIO - ECONOMIA	-1.556,44	
3870	2010	793	FORNITURA GENERI ALIMENTARI E PROD VARI (SETT. DICEMBRE 2010)	RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI - INDICAZIONE UFFICIO - ECONOMIA	-965,62	

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

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

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

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2015			18.181.297,18
Riscossioni +	377.833,81	14.357.598,87	14.735.432,68
Pagamenti -	2.504.438,05	9.640.668,95	12.145.107,00
FONDO DI CASSA risultante			20.771.622,86
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2015			20.771.622,86

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2015				18.181.297,18
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	170.069,13	9.598.364,91	9.768.434,04
II	Contributi e trasferimenti	81.840,00	984.352,25	1.066.192,25
III	Extratributarie	121.410,58	1.541.313,08	1.662.723,66
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	631,74	1.121.033,41	1.121.665,15
V	Accensione di prestiti	0,00	1.753,95	1.753,95
VI	Da servizi per conto di terzi	3.882,36	1.110.781,27	1.114.663,63
TOTALE		377.833,81	14.357.598,87	14.735.432,68
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	1.987.674,61	6.513.758,89	8.501.433,50
II	In conto capitale	514.081,01	718.357,63	1.232.438,64
III	Rimborso di prestiti	0,00	1.318.318,95	1.318.318,95
IV	Per servizi per conto di terzi	2.682,43	1.090.233,48	1.092.915,91
TOTALE		2.504.438,05	9.640.668,95	12.145.107,00
FONDO DI CASSA risultante				20.771.622,86
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015				20.771.622,86

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

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

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

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

ALIQUOTE IMU/TASI		ANNO 2015
Aliquota IMU/TASI 1^ casa (x mille)		0,400
Aliquota IMU/TASI 2^ casa (x mille)		1,060
Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille)		0,920
Aliquota IMU/TASI altro (x mille)		0,760

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2015	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/TASI	5.564.695,53	4.513.337,01	-1.051.358,52	-18,89%
Addizionale comunale IRPEF	330.200,00	382.074,57	51.874,57	15,71%
Addizionale energia elettrica	0,00	5,87	5,87	***** %
TARES/TARI	0,00	49.398,33	49.398,33	***** %
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00%
COSAP	36.000,00	51.539,85	15.539,85	43,17%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2015 (Accertamenti)
	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Accertamenti)	
ICI/IMU/TASI	5.772.989,83	6.379.330,00	3.139.046,97	3.936.019,21	4.513.337,01
Addizionale comunale IRPEF	338.749,36	330.200,00	330.200,00	367.847,74	382.074,57
Addizionale energia elettrica	322.928,24	0,00	7.091,09	546,93	5,87
TARSU/TARES/TARI	1.082.873,00	1.067.000,00	0,00	0,00	49.398,33
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSAP	35.408,48	25.179,60	50.006,61	45.968,91	51.539,85

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

RISULTATI ECONOMICI 2015

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	4.262.299,31
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-665.925,95
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	4.514.471,72
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	8.110.845,08

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

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

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A	PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	10.353.409,98	78,07 %
2	Proventi da trasferimenti	1.084.111,51	8,18 %
3	Proventi da servizi pubblici	575.911,86	4,34 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	128.331,21	0,97 %
5	Proventi diversi	1.119.427,38	8,44 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		13.261.191,94	100,00 %

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	1.714.723,64	19,05 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	136.346,45	1,52 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	4.560.289,37	50,68 %
13	Utilizzo beni di terzi	53.541,26	0,59 %
14	Trasferimenti	752.587,60	8,36 %
15	Imposte e tasse	193.015,93	2,14 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	1.588.388,38	17,66 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		8.998.892,63	100,00 %

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

C		PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
17	Utili		0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione		0,00	0,00 %
		TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	0,00	0,00 %

C		ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate		0,00	0,00 %
		TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	0,00	0,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D		PROVENTI FINANZIARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi		4.526,77	100,00 %
		TOTALE PROVENTI FINANZIARI	4.526,77	100,00 %

D		ONERI FINANZIARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti		670.452,72	100,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause		0,00	0,00 %
		TOTALE ONERI FINANZIARI	670.452,72	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	9.287.371,08	97,75 %
23	Sopravvenienze attive	208.433,05	2,19 %
24	Plusvalenze patrimoniali	5.772,04	0,06 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		9.501.576,17	100,00 %

E	ONERI STRAORDINARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	4.902.503,07	98,30 %
26	Minusvalenze patrimoniali	9.023,52	0,18 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	75.577,86	1,52 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		4.987.104,45	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	10.353.409,98	45,47 %
2	Proventi da trasferimenti	1.084.111,51	4,76 %
3	Proventi da servizi pubblici	575.911,86	2,53 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	128.331,21	0,56 %
5	Proventi diversi	1.119.427,38	4,92 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
C			
PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17	Utili	0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
D			
PROVENTI FINANZIARI			
20	Interessi attivi	4.526,77	0,02 %
E			
PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	9.287.371,08	40,79 %
23	Sopravvenienze attive	208.433,05	0,92 %
24	Plusvalenze patrimoniali	5.772,04	0,03 %
TOTALE PROVENTI		22.767.294,88	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	1.714.723,64	11,70 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	136.346,45	0,93 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	4.560.289,37	31,11 %
13	Utilizzo beni di terzi	53.541,26	0,37 %
14	Trasferimenti	752.587,60	5,13 %
15	Imposte e tasse	193.015,93	1,32 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	1.588.388,38	10,84 %
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00 %
D ONERI FINANZIARI			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	670.452,72	4,57 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	0,00	0,00 %
E ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	4.902.503,07	33,45 %
26	Minusvalenze patrimoniali	9.023,52	0,06 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	75.577,86	0,52 %
TOTALE COSTI		14.656.449,80	100,00 %

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

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

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

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

CONTO DEL PATRIMONIO 2015**ATTIVO**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	47.825,71	0,07 %
Immobilizzazioni materiali	44.805.319,48	67,06 %
Immobilizzazioni finanziarie	32.896,88	0,05 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	1.152.913,65	1,73 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	20.771.622,86	31,09 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	1.539,55	0,00 %
TOTALE ATTIVO	66.812.118,13	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	45.473.426,95	68,06 %
Conferimenti	6.135.362,24	9,18 %
Debiti	15.203.328,94	22,76 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	66.812.118,13	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	59.200,94	47.825,71	-11.375,23	-19,21 %
Immobilizzazioni materiali	44.949.016,12	44.805.319,48	-143.696,64	-0,32 %
Immobilizzazioni finanziarie	32.896,88	32.896,88	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	7.957.983,50	1.152.913,65	-6.805.069,85	-85,51 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	18.181.297,18	20.771.622,86	2.590.325,68	14,25 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	24.295,91	1.539,55	-22.756,36	-93,66 %
TOTALE ATTIVO	71.204.690,53	66.812.118,13	-4.392.572,40	-6,17 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	37.362.581,87	45.473.426,95	8.110.845,08	21,71 %
Conferimenti	6.637.204,67	6.135.362,24	-501.842,43	-7,56 %
Debiti	27.204.903,99	15.203.328,94	-12.001.575,05	-44,12 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	71.204.690,53	66.812.118,13	-4.392.572,40	-6,17 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	59.200,94	0,08 %	47.825,71	0,07 %
Immobilizzazioni materiali	44.949.016,12	63,13 %	44.805.319,48	67,06 %
Immobilizzazioni finanziarie	32.896,88	0,05 %	32.896,88	0,05 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	7.957.983,50	11,18 %	1.152.913,65	1,73 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	18.181.297,18	25,53 %	20.771.622,86	31,09 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	24.295,91	0,03 %	1.539,55	0,00 %
TOTALE ATTIVO	71.204.690,53	100,00 %	66.812.118,13	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	37.362.581,87	52,47 %	45.473.426,95	68,06 %
Conferimenti	6.637.204,67	9,32 %	6.135.362,24	9,18 %
Debiti	27.204.903,99	38,21 %	15.203.328,94	22,76 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	71.204.690,53	100,00 %	66.812.118,13	100,00 %

2.5 - PIANO PROGRAMMATICO

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

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

.

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

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

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

**PROGRAMMAZIONE 2015
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	11.100.074,37	12.290.428,24
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	1.547.938,00	1.270.286,11
III	Entrate Extratributarie	1.999.918,58	2.061.958,38
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.249.023,85	1.961.098,59
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	3.713.134,68	2.832.753,95
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	2.855.165,00	2.855.165,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	3.575.000,00
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	6.937.352,26	6.937.352,26
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	721.392,41	721.392,41
	TOTALE	32.123.999,15	34.505.434,94

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	19.794.616,56	19.661.605,88
II	Spese in conto capitale	5.324.898,64	7.839.345,11
III	Spese per rimborso di prestiti	4.149.318,95	4.149.318,95
IV	Spese per servizi per conto di terzi	2.855.165,00	2.855.165,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	32.123.999,15	34.505.434,94

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE E ORGANI ISTITUZIONALI	SEGR1 - CAPO AREA AFFARI GENERALI
2	GESTIONE ECONOMICA_FINANZIARIA	RAG - CAPO AREA SERV.FINANZ. E TRIB.
3	GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE E ATTIVITA' PRODUTTIVE	RAG - CAPO AREA SERV.FINANZ. E TRIB.
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	SCOL - CAPO AREA SERV.SCOLASTICI
5	ASSISTENZA SOCIALE	SOC1 - CAPO AREA SERV. SANITARI
7	SERVIZIO POLIZIA LOCALE	VV.UU - RESPONSAB. POLIZIA LOCALE
9	GESTIONE BENI PATRIMONIALI/LL.PP/ECOL	LL.PP - CAPO AREA LL.PP.-PATRIMONIO
10	UFFICIO DI STAFF	STAFF - SEGRETARIO GENERALE
11	SERVIZIO URBANISTICA	URB - CAPO AREA URBANISTICA
12	RISORSE UMANE	PERS - CAPO AREA RISORSE UMANE

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE E ORGANI ISTITUZIONALI	144.206,31	223.160,84
2	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA	4.412.562,70	4.412.562,70
3	GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE E ATTIVITA' PRODUTTIVE	7.734.077,90	8.924.431,77
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	35.000,00	36.000,00
5	ASSISTENZA SOCIALE	573.595,00	565.347,31
7	SERVIZIO POLIZIA LOCALE	41.500,00	41.500,00
9	GESTIONE BENI PATRIMONIALI/LL.PP/ECOL	501.015,04	266.968,00
10	UFFICIO DI STAFF	0,00	130.000,00
11	SERVIZIO URBANISTICA	30.000,00	25.000,00
12	RISORSE UMANE	0,00	0,00
TOTALI		13.471.956,95	14.624.970,62

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE E ORGANI ISTITUZIONALI	798.143,18	849.659,53
2	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA	1.758.305,06	1.724.805,06
3	GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE E ATTIVITA' PRODUTTIVE	9.479.345,86	9.539.936,51
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	1.299.765,88	1.319.749,65
5	ASSISTENZA SOCIALE	1.327.073,90	1.268.004,04
7	SERVIZIO POLIZIA LOCALE	398.079,42	385.894,42
9	GESTIONE BENI PATRIMONIALI/LL.PP/ECOL	4.455.810,26	4.441.856,50
10	UFFICIO DI STAFF	389.139,70	389.139,70
11	SERVIZIO URBANISTICA	413.773,64	324.580,81
12	RISORSE UMANE	188.300,22	149.800,22
TOTALI		20.507.737,12	20.393.426,44

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE E ORGANI ISTITUZIONALI	2.200,00	2.200,00
2	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA	19.680,00	19.680,00
3	GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE E ATTIVITA' PRODUTTIVE	0,00	0,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	21.202,22	0,00
5	ASSISTENZA SOCIALE	0,00	0,00
7	SERVIZIO POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
9	GESTIONE BENI PATRIMONIALI/LL.PP/ECOL	2.329.209,88	1.057.155,65
10	UFFICIO DI STAFF	0,00	0,00
11	SERVIZIO URBANISTICA	44.897,43	782.337,00
12	RISORSE UMANE	0,00	0,00
TOTALI		2.417.189,53	1.861.372,65

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE E ORGANI ISTITUZIONALI	174.068,97	63.006,43
2	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA	1.913,54	1.913,54
3	GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE E ATTIVITA' PRODUTTIVE	3.500,00	3.500,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	342.764,04	197.709,10
5	ASSISTENZA SOCIALE	2.000,00	2.000,00
7	SERVIZIO POLIZIA LOCALE	4.152,83	18.681,81
9	GESTIONE BENI PATRIMONIALI/LL.PP/ECOL	2.834.966,06	6.391.160,01
10	UFFICIO DI STAFF	2.000,00	2.000,00
11	SERVIZIO URBANISTICA	114.982,96	900.319,96
12	RISORSE UMANE	1.000,00	1.000,00
TOTALI		3.481.348,40	7.581.290,85

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE E ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00
2	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA	2.831.000,00	2.831.000,00
3	GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE E ATTIVITA' PRODUTTIVE	0,00	0,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	ASSISTENZA SOCIALE	0,00	0,00
7	SERVIZIO POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
9	GESTIONE BENI PATRIMONIALI/LL.PP/ECOL	0,00	0,00
10	UFFICIO DI STAFF	0,00	0,00
11	SERVIZIO URBANISTICA	0,00	0,00
12	RISORSE UMANE	0,00	0,00
TOTALI		2.831.000,00	2.831.000,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE E ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00
2	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA	2.831.000,00	2.831.000,00
3	GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE E ATTIVITA' PRODUTTIVE	0,00	0,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	ASSISTENZA SOCIALE	0,00	0,00
7	SERVIZIO POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
9	GESTIONE BENI PATRIMONIALI/LL.PP/ECOL	0,00	0,00
10	UFFICIO DI STAFF	0,00	0,00
11	SERVIZIO URBANISTICA	0,00	0,00
12	RISORSE UMANE	0,00	0,00
TOTALI		2.831.000,00	2.831.000,00

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

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

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

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

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

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

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziammenti iniziali	Stanziammenti definitivi	Differenza tra Stanziammenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	11.100.074,37	12.290.428,24	1.190.353,87	10,72 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	1.547.938,00	1.270.286,11	-277.651,89	-17,94 %
III	Entrate Extratributarie	1.999.918,58	2.061.958,38	62.039,80	3,10 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.249.023,85	1.961.098,59	-1.287.925,26	-39,64 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	3.713.134,68	2.832.753,95	-880.380,73	-23,71 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	2.855.165,00	2.855.165,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	3.575.000,00	3.575.000,00	***** %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	6.937.352,26	6.937.352,26	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	721.392,41	721.392,41	0,00	0,00 %
	TOTALE	32.123.999,15	34.505.434,94	2.381.435,79	7,41 %

SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	19.794.616,56	19.661.605,88	-133.010,68	-0,67 %
II	Spese in conto capitale	5.324.898,64	7.839.345,11	2.514.446,47	47,22 %
III	Spese per rimborso di prestiti	4.149.318,95	4.149.318,95	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	2.855.165,00	2.855.165,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	32.123.999,15	34.505.434,94	2.381.435,79	7,41 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	12.290.428,24	10.353.409,98	-1.937.018,26	-15,76 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	1.270.286,11	1.084.111,51	-186.174,60	-14,66 %
III	Entrate Extratributarie	2.061.958,38	1.636.492,97	-425.465,41	-20,63 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.961.098,59	1.185.809,32	-775.289,27	-39,53 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.832.753,95	1.753,95	-2.831.000,00	-99,94 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	2.855.165,00	1.151.542,83	-1.703.622,17	-59,67 %
TOTALE		23.271.690,27	15.413.120,56	-7.858.569,71	-33,77 %
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	3.575.000,00		
		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	6.937.352,26		
		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	721.392,41		
TOTALE		34.505.434,94			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	19.661.605,88	8.157.118,57	-11.504.487,31	-58,51 %
II	Spese in conto capitale	7.839.345,11	1.071.749,02	-6.767.596,09	-86,33 %
III	Spese per rimborso di prestiti	4.149.318,95	1.318.318,95	-2.831.000,00	-68,23 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	2.855.165,00	1.151.542,83	-1.703.622,17	-59,67 %
TOTALE		34.505.434,94	11.698.729,37	-22.806.705,57	-66,10 %
		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00		
TOTALE		34.505.434,94			

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziameti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	11.100.074,37	10.353.409,98	-746.664,39	-6,73 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	1.547.938,00	1.084.111,51	-463.826,49	-29,96 %
III	Entrate Extratributarie	1.999.918,58	1.636.492,97	-363.425,61	-18,17 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.249.023,85	1.185.809,32	-2.063.214,53	-63,50 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	3.713.134,68	1.753,95	-3.711.380,73	-99,95 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	2.855.165,00	1.151.542,83	-1.703.622,17	-59,67 %
TOTALE		24.465.254,48	15.413.120,56	-9.052.133,92	-37,00 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		6.937.352,26			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		721.392,41			
TOTALE		32.123.999,15			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	19.794.616,56	8.157.118,57	-11.637.497,99	-58,79 %
II	Spese in conto capitale	5.324.898,64	1.071.749,02	-4.253.149,62	-79,87 %
III	Spese per rimborso di prestiti	4.149.318,95	1.318.318,95	-2.831.000,00	-68,23 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	2.855.165,00	1.151.542,83	-1.703.622,17	-59,67 %
TOTALE		32.123.999,15	11.698.729,37	-20.425.269,78	-63,58 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		32.123.999,15			

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	AMMINISTRAZIONE GENERALE E ORGANI ISTITUZIONALI	223.160,84	116.776,12	52,33 %
2	GESTIONE ECONOMICA_FINANZIARIA	4.412.562,70	4.467.080,09	101,24 %
3	GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE E ATTIVITA' PRODUTTIVE	8.924.431,77	6.861.462,03	76,88 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	36.000,00	37.860,00	105,17 %
5	ASSISTENZA SOCIALE	565.347,31	440.862,60	77,98 %
7	SERVIZIO POLIZIA LOCALE	41.500,00	45.798,80	110,36 %
9	GESTIONE BENI PATRIMONIALI/LL.PP/ECOL	266.968,00	204.325,29	76,54 %
10	UFFICIO DI STAFF	130.000,00	0,00	0,00 %
11	SERVIZIO URBANISTICA	25.000,00	19.535,18	78,14 %
12	RISORSE UMANE	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		14.624.970,62	12.193.700,11	83,38 %

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	AMMINISTRAZIONE GENERALE E ORGANI ISTITUZIONALI	849.659,53	582.869,43	68,60 %
2	GESTIONE ECONOMICA_FINANZIARIA	1.724.805,06	1.477.867,39	85,68 %
3	GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE E ATTIVITA' PRODUTTIVE	9.539.936,51	265.584,35	2,78 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	1.319.749,65	1.216.045,63	92,14 %
5	ASSISTENZA SOCIALE	1.268.004,04	1.042.293,43	82,20 %
7	SERVIZIO POLIZIA LOCALE	385.894,42	293.346,88	76,02 %
9	GESTIONE BENI PATRIMONIALI/LL.PP/ECOL	4.441.856,50	3.667.174,97	82,56 %
10	UFFICIO DI STAFF	389.139,70	226.077,73	58,10 %
11	SERVIZIO URBANISTICA	324.580,81	257.940,05	79,47 %
12	RISORSE UMANE	149.800,22	107.745,25	71,93 %
TOTALI		20.393.426,44	9.136.945,11	44,80 %

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	AMMINISTRAZIONE GENERALE E ORGANI ISTITUZIONALI	2.200,00	14.521,13	660,05 %
2	GESTIONE ECONOMICA_FINANZIARIA	19.680,00	14.339,95	72,87 %
3	GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE E ATTIVITA' PRODUTTIVE	0,00	0,00	0,00 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	ASSISTENZA SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
7	SERVIZIO POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
9	GESTIONE BENI PATRIMONIALI/LL.PP/ECOL	1.057.155,65	1.068.119,03	101,04 %
10	UFFICIO DI STAFF	0,00	0,00	0,00 %
11	SERVIZIO URBANISTICA	782.337,00	0,00	0,00 %
12	RISORSE UMANE	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		1.861.372,65	1.096.980,11	58,93 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE E ORGANI ISTITUZIONALI	63.006,43	157,38	0,25 %
2	GESTIONE ECONOMICA_FINANZIARIA	1.913,54	187,36	9,79 %
3	GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE E ATTIVITA' PRODUTTIVE	3.500,00	2.343,52	66,96 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	197.709,10	16.170,57	8,18 %
5	ASSISTENZA SOCIALE	2.000,00	760,95	38,05 %
7	SERVIZIO POLIZIA LOCALE	18.681,81	2.451,73	13,12 %
9	GESTIONE BENI PATRIMONIALI/LL.PP/ECOL	6.391.160,01	983.648,22	15,39 %
10	UFFICIO DI STAFF	2.000,00	364,78	18,24 %
11	SERVIZIO URBANISTICA	900.319,96	5.846,61	0,65 %
12	RISORSE UMANE	1.000,00	0,00	0,00 %
TOTALI		7.581.290,85	1.011.931,12	13,35 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE E ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00 %
2	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA	2.831.000,00	0,00	0,00 %
3	GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE E ATTIVITA' PRODUTTIVE	0,00	0,00	0,00 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	ASSISTENZA SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
7	SERVIZIO POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
9	GESTIONE BENI PATRIMONIALI/LL.PP/ECOL	0,00	0,00	0,00 %
10	UFFICIO DI STAFF	0,00	0,00	0,00 %
11	SERVIZIO URBANISTICA	0,00	0,00	0,00 %
12	RISORSE UMANE	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		2.831.000,00	0,00	0,00 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE E ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00 %
2	GESTIONE ECONOMICA_FINANZIARIA	2.831.000,00	0,00	0,00 %
3	GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE E ATTIVITA' PRODUTTIVE	0,00	0,00	0,00 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	ASSISTENZA SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
7	SERVIZIO POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
9	GESTIONE BENI PATRIMONIALI/LL.PP/ECOL	0,00	0,00	0,00 %
10	UFFICIO DI STAFF	0,00	0,00	0,00 %
11	SERVIZIO URBANISTICA	0,00	0,00	0,00 %
12	RISORSE UMANE	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		2.831.000,00	0,00	0,00 %

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

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

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

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

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

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

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

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI 2015	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	719.409,98	67,12 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	2.451,73	0,23 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	19.388,58	1,81 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	2.500,00	0,23 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	15.659,99	1,46 %
Funzione 7 - Turismo	7.449,86	0,70 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	189.486,79	17,68 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	66.917,67	6,24 %
Funzione 10 - Settore sociale	48.484,42	4,53 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	1.071.749,02	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	88.458,82	4,63 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	1.097.350,50	57,48 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	1.753,95	0,09 %
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 (previsione definitiva)	0,00	0,00 %
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale (previsione definitiva)	721.392,41	37,80 %
TOTALE	1.908.955,68	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2015

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
CASSA DD.PP. SPA	0,00	771.024,61	-771.024,61
CASSA DD.PP. SPA - (MUTUI MEF)	0,00	508.155,72	-508.155,72
INTESA SANPAOLO SPA	0,00	15.887,88	-15.887,88
UNICREDIT BANCA D' IMPRESA S.P.A.	0,00	23.250,74	-23.250,74
TOTALI	0,00	1.318.318,95	-1.318.318,95

CONSISTENZA INDEBITAMENTO

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2014	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2015
CASSA DD.PP. SPA	9.918.249,34	0,00	771.024,61	9.147.224,73
CASSA DD.PP. SPA - (MUTUI MEF)	4.405.672,98	0,00	508.155,72	3.897.517,26
INTESA SANPAOLO SPA	144.754,17	0,00	15.887,88	128.866,29
UNICREDIT BANCA D' IMPRESA S.P.A.	220.548,84	0,00	23.250,74	197.298,10
TOTALI	14.689.225,33	0,00	1.318.318,95	13.370.906,38

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
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	mc acqua erogata
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	1,00000
		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	0,00102
		popolazione	
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000
		popolazione	
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	1,00000
		domande presentate	
12	Mercati e fiere attrezzate		
13	Pesa pubblica		
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili		
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
16	Teatri	numero spettatori	0,00000
		nr.posti disponibili x nr.Rappresentaz.	
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000
		numero istituzioni	
18	Spettacoli		
19	Trasporti di carni macellate		
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	

INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 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	29,15	21,12	22,74
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00201	0,00181	0,00163	costo totale popolazione	171,25	199,07	180,18
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	23,57	29,11	21,90
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00020	0,00030	0,00031	costo totale popolazione	21,82	18,77	17,62
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	0,00060	0,00060	0,00061	costo totale popolazione	33,53	32,27	29,47
8	Servizio della leva militare					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
9	Protezz. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	1,49	2,39	1,10
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule n. studen. frequentanti	0,06090	0,06393	0,06009	costo totale n. studen. frequentanti	981,83	919,80	831,15
	- Scuola Materna	n.bambini iscritti n. aule disponibili	24,00000	23,25000	23,00000				
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	14,36364	13,43478	15,52174				
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	17,66667	17,33333	16,66667				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					costo totale popolazione	11,93	11,26	10,62
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	1,00000	1,00000	1,00000	costo totale Km rete fognaria	0,00	0,00	0,00
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta/7	0,42857	0,42857	0,42857	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	0,00	0,00	0,00
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	1,00000	1,00000	1,00000				
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate tot. kmstrade comunali	1,00000	1,00000	1,00000	costo totale Km strade illuminate	12.340,41	11.915,91	11.078,83

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	0,57895	1,00000	1,00000
		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	1,00000	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	0,00100	0,00101	0,00102
		popolazione			
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	1,00000	1,00000	1,00000
		domande presentate			
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
16	Teatri	numero spettatori	0,00000	0,00000	0,00000
		nr. posti disp. x nr. Rappresent.			
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		numero istituzioni			
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA				PROVENTI			
			2013	2014	2015	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	14.337,32	14.291,72	9.927,67	provento totale n.bambini frequentanti	3.512,75	3.779,23	3.052,43
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	205,43	0,00	0,00	provento totale numero iscritti	70,62	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	4,56	4,43	0,00	provento totale numero utenti	3,39	2,78	0,00
9	Mattatoi pubblici	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
10	Mense	costo totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00
11	Mense scolastiche	costo totale numero pasti offerti	22,27	12,10	18,91	provento totale numero pasti offerti	5,44	3,78	7,68

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	0,00	0,00	provento totale nr. servizi resi	0,00	0,00	0,00
21	Uso di locali, adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00	provento totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00
22	Altri servizi	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2013	2014	2015
1	Distribuzione gas	mc gas erogato	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			

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

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

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

TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI

	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	3.272.439,00	2.724.421,99	2.908.762,14	3.145.556,90	4.262.299,31
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00	280,91	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-956.518,62	-931.464,35	-863.346,34	-943.771,74	-665.925,95
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	198.412,25	365.669,10	-120.601,29	713.820,86	4.514.471,72
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	2.514.332,63	2.158.907,65	1.924.814,51	2.915.606,02	8.110.845,08

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
A PROVENTI DELLA GESTIONE						
1	Proventi tributari	10.592.816,02	10.812.885,05	9.966.557,56	9.890.377,66	10.353.409,98
2	Proventi da trasferimenti	622.556,18	520.194,26	1.369.950,82	1.521.480,12	1.084.111,51
3	Proventi da servizi pubblici	715.783,65	546.950,48	597.970,47	555.711,43	575.911,86
4	Proventi da gestione patrimoniale	169.072,87	155.887,94	181.097,81	161.109,15	128.331,21
5	Proventi diversi	600.594,62	615.709,85	612.551,04	616.257,66	1.119.427,38
6	Proventi da concessioni edificare	42.753,25	83.468,37	0,00	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE						
17	Utili	0,00	280,91	0,00	0,00	0,00
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D PROVENTI FINANZIARI						
20	Interessi attivi	58.383,27	22.980,81	18.091,04	109.381,13	4.526,77
E PROVENTI STRAORDINARI						
22	Insussistenze del passivo	335.282,99	545.696,12	466.415,04	958.603,22	9.287.371,08
23	Sopravvenienze attive	0,00	483,37	3.500,00	9.584,74	208.433,05
24	Plusvalenze patrimoniali	131.366,55	4.189,12	9.739,13	0,00	5.772,04
TOTALE PROVENTI		13.268.609,40	13.308.726,28	13.225.872,91	13.822.505,11	22.767.294,88

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
B	COSTI DELLA GESTIONE					
9	Personale	2.315.104,08	2.335.347,55	2.171.892,10	2.073.927,95	1.714.723,64
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	270.711,37	241.686,07	296.026,14	157.161,54	136.346,45
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	4.488.945,47	4.665.247,07	4.479.289,97	4.664.606,23	4.560.289,37
13	Utilizzo beni di terzi	41.747,70	63.402,04	53.194,21	51.194,92	53.541,26
14	Trasferimenti	824.041,93	1.042.198,29	1.085.587,23	860.235,67	752.587,60
15	Imposte e tasse	191.896,59	201.318,42	204.484,86	236.106,43	193.015,93
16	Quote di ammortamento di esercizio	1.338.690,45	1.461.474,52	1.528.891,05	1.556.146,38	1.588.388,38
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE					
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D	ONERI FINANZIARI					
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	1.014.901,89	954.445,16	881.437,38	1.053.152,87	670.452,72
	- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- per altre cause	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	ONERI STRAORDINARI					
25	Insussistenze dell'attivo	125.103,82	182.414,26	478.574,44	185.992,44	4.902.503,07
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	9.023,52
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Oneri straordinari	143.133,47	2.285,25	121.681,02	68.374,66	75.577,86
TOTALE COSTI		10.754.276,77	11.149.818,63	11.301.058,40	10.906.899,09	14.656.449,80

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 di stabilità.

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	POLESINE ACQUE S.P.A.	D	1,78	23.350.886,00	25.021.665,00	0,00	2014	41.008,00
2	AS2 - AZIENDA SERVIZI STRUMENTALI S.R.L.	D	0,09	215.600,00	761.039,00	0,00	2014	314.418,00
3	CONSORZIO PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI NEL BACINO DI ROVIGO	D	4,53	128.083,00	1.941.343,00	0,00	2014	118.157,00
4	CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL POLESINE - CONSVIPO	D	1,88	3.308.123,00	3.288.702,00	0,00	2014	8.642,00
5	CONSORZIO A.T.O. POLESINE-ORA CONSIGLIO DI BACINO "POLESINE"	D	3,85	3.914.685,77	1.117.956,12	0,00	2014	876.190,89
6	AUTORITA' AMBITO A.T.O. RIFIUTI BACINO DI ROVIGO (LIQUIDATO)	D	4,53	0,00	0,00	0,00	0	0,00

2.11 - ANALISI PER INDICI

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

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

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

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

	SI	NO
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	<input type="checkbox"/>	<input 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 risse 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 tuoei;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia dal numeratore che dal denominatore del parametro;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoei con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	<input 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 tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2015

Autonomia finanziaria	<u>Titolo I + III</u>	x 100	91,708
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Autonomia impositiva	<u>Titolo I</u>	x 100	79,191
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Pressione finanziaria	<u>Titolo I + III</u>		1.220,22
	<u>Popolazione</u>		
Pressione tributaria	<u>Titolo I</u>		1.053,67
	<u>Popolazione</u>		
Intervento erariale	<u>Trasferimenti statali</u>		72,97
	<u>Popolazione</u>		
Intervento regionale	<u>Trasferimenti regionali</u>		25,05
	<u>Popolazione</u>		
Incidenza residui attivi	<u>Totale residui attivi</u>	x 100	7,480
	<u>Totale accertamenti di competenza</u>		
Incidenza residui passivi	<u>Totale residui passivi</u>	x 100	18,848
	<u>Totale impegni di competenza</u>		
Indebitamento locale pro capite	<u>Residui debiti mutui</u>		1.360,77
	<u>Popolazione</u>		
Velocità riscossione entrate proprie	<u>Riscossione Titolo I + III</u>	x 100	92,909
	<u>Accertamenti Titolo I + III</u>		
Rigidità spesa corrente	<u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>	x 100	28,327
	<u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>		
Velocità gestione spese correnti	<u>Pagamenti Titolo I competenza</u>	x 100	79,854
	<u>Impegni Titolo I competenza</u>		
Redditività del patrimonio	<u>Entrate patrimoniali</u>	x 100	3,655
	<u>Valore patrimoniale disponibile</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u>		1.721,18
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali disponibili</u>		357,29
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni demaniali</u>		2.062,85
	<u>Popolazione</u>		
Rapporto dipendenti/popolazione	<u>Dipendenti</u>	x 100	0,458
	<u>Popolazione</u>		

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2015

Congruità dell'IMU/ICI	Proventi IMU/ICI	242,86
	n. unità immobiliari	
	Proventi IMU/ICI	413,95
	n. famiglie + n. imprese	
	Proventi IMU/ICI prima abitazione	0,00060
	Totale proventi IMU/ICI	
	Proventi IMU/ICI altri fabbricati	0,59791
	Totale proventi IMU/ICI	
	Proventi IMU/ICI terreni agricoli	0,34080
	Totale proventi IMU/ICI	
Congruità I.C.I.A.P.	Proventi IMU/ICI aree edificabili	0,06070
	Totale proventi IMU/ICI	
Congruità I.C.I.A.P.	Provento I.C.I.A.P.	0,00
Congruità della T.O.S.A.P.	Popolazione	
	T.O.S.A.P. passi carrai	0,00
	n. passi carrai	
	Tasse occupazione suolo pubblico	6,54
Congruità T.A.R.S.U.	mq. occupati	
	n. iscritti a ruolo	x 100
	n. famiglie + n. utenze commerciali	
	+ seconde case	87,62

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2013	2014	2015
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	88,734	87,581	91,708
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	81,962	80,730	79,191
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	1.082,03	1.081,63	1.220,22
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	999,45	997,01	1.053,67
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	96,87	107,03	72,97
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	36,75	29,92	25,05
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	57,445	59,064	7,480
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	160,225	119,515	18,848
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	1.833,24	1.484,00	1.360,77
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	86,513	77,244	92,909
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	36,167	54,581	28,327
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	67,374	70,670	79,854
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	4,930	4,421	3,655
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	1.642,17	1.727,29	1.721,18
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	368,34	367,33	357,29
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	1.815,04	1.873,99	2.062,85
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,481	0,494	0,458

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2013	2014	2015
Congruità dell'ICI/IMU	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$	448,99	531,43	242,86
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	767,01	905,61	413,95
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00014	0,00013	0,00060
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU altri fabbricati}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,83285	0,79875	0,59791
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU terreni agricoli}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,11483	0,17328	0,34080
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU aree edificabili}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,05219	0,02785	0,06070
	Congruità dell'I.C.I.A.P.	$\frac{\text{Provento I.C.I.A.P.}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00
Congruità della T.O.S.A.P.	$\frac{\text{T.O.S.A.P. passi carrai}}{\text{n. passi carrai}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{T.O.S.A.P.}}{\text{mq. occupati}}$	490,20	343,28	6,54
Congruità T.A.R.S.U.	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	86,28	96,84	87,62

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Sulla base dello stato di realizzazione dei programmi come evidenziato nella presente relazione, l'amministrazione ha approvato gli strumenti di programmazione per il triennio 2015/2017 in data 10 Agosto 2015, con delibera n. 49.

In particolare con tali strumenti sono state attuate le politiche riportate nella Relazione Previsionale e Programmatica per il periodo 2015 - 2016 - 2017 a cui si rimanda.