



# **COMUNE DI BADESI**

**PROVINCIA DI OLBIA TEMPIO**

*Via Risorgimento n° 15 - CAP 07030 - Tel. 079-683143-684025 - Fax 079-684585*

*CF: 82004930903 E-mail: [comune.badesi@libero.it](mailto:comune.badesi@libero.it)*

---

# **RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE ANNO 2016 COMUNE DI BADESI**

## **SEZIONE 1**

### **IDENTITÀ DELL'ENTE LOCALE**

#### **1.1- IL PROFILO ISTITUZIONALE**

#### **1.2 - LO SCENARIO**

1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

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

#### **1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI**

#### **1.5 - LE POLITICHE FISCALI**

#### **1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO**

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

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

#### **1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI**

## **SEZIONE 2**

### **TECNICA E ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

#### **2.1 - ASPETTI GENERALI**

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

#### **2.2 - ASPETTI FINANZIARI**

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

#### **2.3 - ASPETTI ECONOMICI**

**2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI**

**2.5 - IL PIANO PROGRAMMATICO**

**2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI**

**2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO**

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

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

**2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI**

**2.11 - ANALISI PER INDICI**

**2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

# Introduzione

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

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

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

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

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

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

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

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE  
2016

**SEZIONE 1**

**IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE**

**COMUNE DI BADESI**

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

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

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

## 1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

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

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

### LE FUNZIONI DELL'ENTE

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

### GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

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

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta da 4 Assessori in base a quanto previsto dalla legge e dallo statuto dell'Ente.

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



## **1.2 - LO SCENARIO**

Nel presente capitolo si illustra sinteticamente il contesto sociale ed economico del territorio in cui opera l'Ente, fornendo dati relativi alla popolazione, al territorio e all'economia insediata.

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

<b>DATI GENERALI AL 31/12/ 2016</b>		
<b>1</b>	<b>NOTIZIE VARIE</b>	
<b>1.1</b>	Popolazione residente (ab.)	1847
<b>1.2</b>	Nuclei famigliari (n.)	879
<b>1.3</b>	Circoscrizioni (n.)	0
<b>1.4</b>	Frazioni geografiche (n.)	3
<b>1.5</b>	Superficie Comune (Kmq)	31,20
<b>1.6</b>	Superficie urbana (Kmq)	1,17
<b>1.7</b>	Lunghezza delle strade esterne (Km)	18,00
	- di cui in territorio montano (Km)	18,00
<b>1.8</b>	Lunghezza delle strade interne (Km)	55,00
	- di cui in territorio montano (Km)	55,00

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

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

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 gli obiettivi che l'amministrazione si è posta suddivise per singolo settore d'intervento.

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

DATI RELATIVI AL PERSONALE					
Descrizione	AL 31/12/2012	AL 31/12/2013	AL 31/12/2014	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
Posti previsti in pianta organica	16	16	32	16	16
Personale di ruolo in servizio	15	15	15	15	15
Personale non di ruolo in servizio	0	0	0	0	0

Descrizione	Impegni 2012	Impegni 2013	Impegni 2014	Impegni 2015	Impegni 2016
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	587.942,78	585.024,25	586.461,98	564.319,60	626.219,36

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2015	In servizio al 31/12/2015	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2015	In servizio al 31/12/2015
A.1	0	0	C.1	4	3
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	3	3
A.5	0	0	C.5	1	1
B.1	0	0	D.1	1	1
B.2	1	1	D.2	0	0
B.3	1	1	D.3	1	1
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	1	1
B.6	0	0	D.6	2	2
B.7	1	1	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>TOTALE</b>	<b>13</b>	<b>12</b>

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2016	In servizio al 31/12/2016	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2016	In servizio al 31/12/2016
A.1	0	0	C.1	4	3
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	3	3
A.5	0	0	C.5	1	1
B.1	0	0	D.1	1	1
B.2	1	1	D.2	0	0
B.3	1	1	D.3	1	1
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	1	1
B.6	0	0	D.6	2	2
B.7	1	1	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>TOTALE</b>	<b>13</b>	<b>12</b>

DATI AL 31/12/2015					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	2	2	B	0	0
C	1	0	C	1	1
D	2	2	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>5</b>	<b>4</b>	<b>TOTALE</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	1	1
C	3	3	C	3	3
D	1	1	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>TOTALE</b>	<b>4</b>	<b>4</b>
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2015		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	3	3
C	0	0	C	8	7
D	1	1	D	5	5
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>TOTALE</b>	<b>16</b>	<b>15</b>

DATI AL 31/12/2016					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	2	2	B	0	0
C	1	0	C	1	1
D	2	2	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>5</b>	<b>4</b>	<b>TOTALE</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	1	1
C	3	3	C	3	3
D	1	1	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>TOTALE</b>	<b>4</b>	<b>4</b>
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2016		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	3	3
C	0	0	C	8	7
D	1	1	D	5	5
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>TOTALE</b>	<b>16</b>	<b>15</b>

**DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL'ENTE DAL 2012 AL 2016**

Tipologia	Trend storico				
	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
Mezzi operativi (n°.)	1	1	1	1	1
Veicoli (n°.)	5	5	5	5	5
Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO	NO
Personal Computer (n°)	25	25	25	25	25
Monitor (n°)	25	25	25	25	25
Stampanti (n°)	20	26	26	26	26
Altre strutture					



## 1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

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

### LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2016	Valore patrimonio netto al 31/12/2016	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2016	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	STL GALLURA COSTA SMERALDA SPA	D	1,42	98.592,00	10.402,00	10.595,00	2012	-88.191,00
2	ABBANO SPA	D	0,03	236.275.415,00	319.892.845,00	140,00	2014	11.649.897,00
3	AGENZIA DI SVILUPPO PER L'ANGLONA	D	6,67	10.320,00	30.779,00	0,00	2014	-69,00
4	CONSORZIO OPERATORI TURISTICI BADESI	D	5,26	2.425,00	2.425,00	0,00	2014	0,00
6	ENTE DI GOVERNO DELL'AMBITO DELLA SARDEGNA	D	0,11	2.607.874,84	10.696.077,53	0,00	2014	1.065.410,65

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE  
2016

**SEZIONE 2**

**TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

**COMUNE DI BADESI**

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

## **2.1 - ASPETTI GENERALI**

### **2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE**

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

### **2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE**

#### **CONTO DEL PATRIMONIO**

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

#### **ATTIVO**

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

degli esercizi.

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

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

## **PASSIVO**

- **CONFERIMENTI:** sono stati valutati al valore nominale al netto dell'eventuale quota annuale di ricavi pluriennali rilevata.
- **DEBITI:** sono stati valutati al valore nominale residuo.
- **RATEI E RISCOINTI:** sono poste contabili rilevate per ripartire correttamente fatti di gestione che generano costi e proventi di competenza economica in parte dell'esercizio in chiusura ed in parte dell'esercizio o degli esercizi successivi:

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

## **CONTO ECONOMICO**

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.

## 2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

<b>ENTRATA</b>	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.649.687,49
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	1.380.815,66
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	210.662,59
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	577.587,23
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	412.235,82
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	3.551.736,41
Avanzo applicato	0,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	1.942,27
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	33.373,57
<b>TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE</b>	<b>7.818.041,04</b>
<b>SPESA</b>	
Titolo 1° - CORRENTI	3.223.795,33
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	617.196,62
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	425.312,68
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	3.551.736,41
Disavanzo applicato	0,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>7.818.041,04</b>

*I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 15 del 21-03-2016*



## RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2016

ENTRATA	Accertamenti 2016
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.689.840,57
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	1.350.750,39
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	222.668,37
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	288.884,05
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	453.455,24
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	691.884,15
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>4.697.482,77</b>
SPESA	Impegni 2016
Titolo 1° - CORRENTI	3.023.090,40
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	383.057,45
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	466.532,11
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	697.621,84
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>4.570.301,80</b>
Avanzo di amministrazione 2015 applicato al 2016	12.235,82
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	136.767,55
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	117.885,57

## RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2016

<b>Fondo di cassa al 01/01/2016</b>		308.491,69
<b>+ riscossioni effettuate</b>		
<i>in conto residui</i>	832.730,40	
<i>in conto competenza</i>	4.106.100,78	
		4.938.831,18
<b>- pagamenti effettuati</b>		
<i>in conto residui</i>	758.605,35	
<i>in conto competenza</i>	3.779.873,79	
		4.538.479,14
<b>- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate</b>		0,00
<b>Fondo di cassa al 31/12/2016</b>		<b>708.843,73</b>
<b>+ somme rimaste da riscuotere</b>		
<i>in conto competenza</i>	591.381,99	
<i>in conto residui</i>	577.166,88	
		1.168.548,87
<b>- somme rimaste da pagare</b>		
<i>in conto competenza</i>	790.428,01	
<i>in conto residui</i>	180.466,77	
		970.894,78
<b>- fondi pluriennali vincolati delle spese</b>		
Fondo pluriennale vincolato spese correnti		84.546,88
Fondo pluriennale vincolato spese conto capitale		0,00
		<b>821.950,94</b>
<b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2016</b>		<b>821.950,94</b>

## GESTIONE RESIDUI

<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE ( Avanzo + Disavanzo - )</b>	<b>517.335,56</b>
<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (-)</b> Solo se nell'esercizio è stato effettuato il riaccertamento straordinario (perchè FPV da detrarre dal risultato di amministrazione dell'esercizio precedente)	<b>0,00</b>
<b>MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI</b>	<b>-72.500,75</b>
<b>MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)</b>	<b>79.828,92</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI</b>	<b>524.663,73</b>

## GESTIONE DI COMPETENZA

<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (+)</b>	<b>254.653,12</b>
<b>ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)</b>	<b>4.697.482,77</b>
<b>IMPEGNI A COMPETENZA (-)</b>	<b>4.570.301,80</b>
<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI (-)</b>	<b>84.546,88</b>
<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CONTO CAPITALE (-)</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>	<b>297.287,21</b>

## GESTIONE DI COMPETENZA

### 1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	3.263.259,33	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	3.048.403,08	-

<b>AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE</b>	<b>214.856,25</b>	
---	-------------------	--

Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	7.688,57	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	8.800,00	-
Avanzo 2015 applicato a spese correnti (previsione definitiva)	0,00	+
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti (previsione definitiva)	136.767,55	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	25.312,68	+
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>	84.546,88	-

<b>AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE</b>	<b>291.278,17</b>	<b>=</b>
--	-------------------	----------

### 2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	301.119,86	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	7.688,57	-
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	8.800,00	+
Avanzo 2015 applicato a investimenti (previsione definitiva)	12.235,82	+
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale (previsione definitiva)	117.885,57	+
<i>Spese Titolo II</i>	383.057,45	-
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale</i>	0,00	-

<b>AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE</b>	<b>49.295,23</b>	<b>=</b>
--	------------------	----------

### 2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

Entrate Titolo V (Categoria 1)	441.219,43	+
<i>Spese Titolo III (Intervento 1)</i>	441.219,43	-

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

<b>GESTIONE RESIDUI</b>		
<b>Miglioramenti</b>		
per maggiori accertamenti di residui attivi	0,00	+
per economie di residui passivi	<u>79.828,92</u>	+
		79.828,92 +
<b>Peggioramenti</b>		
per eliminazione di residui attivi	<u>71.348,05</u>	-
		71.348,05 -
<b>SALDO della gestione residui</b>		<b>8.480,87 =</b>
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		59.565,68
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		20.263,24
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		0,00
<b>Totale economie sui residui passivi</b>		<b>79.828,92</b>

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

Fondi vincolati	650.000,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	127.436,27
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	44.514,67

**TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI**

DESCRIZIONE	2012	2013	2014	2015	2016
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	-8.773,31	22.057,86	265.408,22	143.220,74	297.287,21
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	146.490,85	202.503,65	135.505,29	374.114,82	524.663,73
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	137.717,54	224.561,51	400.913,51	517.335,56	821.950,94
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate (in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione risultante dalla gestione finanziaria	137.717,54	224.561,51	400.913,51	517.335,56	821.950,94

## 2.2.1 – PAREGGIO DI BILANCIO

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

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

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

<b>PAREGGIO DI BILANCIO 2016</b>	
<b>Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA</b>	<b>311,00</b>
<b>OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2016 RAGGIUNTO</b>	

## **2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA**

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

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

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

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

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



## CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2016	Impegni 2016	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	3.262.147,90	3.048.403,08	213.744,82
Conto Capitale	302.231,29	383.057,45	-80.826,16
Movimento fondi	441.219,43	441.219,43	0,00
Servizi conto terzi	691.884,15	697.621,84	-5.737,69
<b>TOTALE</b>	<b>4.697.482,77</b>	<b>4.570.301,80</b>	<b>127.180,97</b>

## CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	1.649.687,49	1.654.101,61	4.414,12	0,27 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	1.380.815,66	1.501.036,16	120.220,50	8,71 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	210.662,59	266.838,80	56.176,21	26,67 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	577.587,23	865.214,57	287.627,34	49,80 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	412.235,82	1.012.235,82	600.000,00	145,55 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	3.551.736,41	3.551.736,41	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	12.235,82	12.235,82	***** , ** %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	1.942,27	136.767,55	134.825,28	6941,63 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	33.373,57	117.885,57	84.512,00	253,23 %
	<b>TOTALE</b>	<b>7.818.041,04</b>	<b>9.118.052,31</b>	<b>1.300.011,27</b>	<b>16,63 %</b>
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	3.223.795,33	3.525.423,64	301.628,31	9,36 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	617.196,62	1.008.827,58	391.630,96	63,45 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	425.312,68	1.025.312,68	600.000,00	141,07 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	3.551.736,41	3.558.488,41	6.752,00	0,19 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	<b>TOTALE</b>	<b>7.818.041,04</b>	<b>9.118.052,31</b>	<b>1.300.011,27</b>	<b>16,63 %</b>

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2016	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	1.649.687,49	1.689.840,57	40.153,08	2,43 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	1.380.815,66	1.350.750,39	-30.065,27	-2,18 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	210.662,59	222.668,37	12.005,78	5,70 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	577.587,23	288.884,05	-288.703,18	-49,98 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	412.235,82	453.455,24	41.219,42	10,00 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	3.551.736,41	691.884,15	-2.859.852,26	-80,52 %
<b>TOTALE</b>		<b>7.782.725,20</b>	<b>4.697.482,77</b>	<b>-3.085.242,43</b>	<b>-39,64 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTE		1.942,27			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		33.373,57			
<b>TOTALE</b>		<b>7.818.041,04</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	3.223.795,33	3.023.090,40	-200.704,93	-6,23 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	617.196,62	383.057,45	-234.139,17	-37,94 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	425.312,68	466.532,11	41.219,43	9,69 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	3.551.736,41	697.621,84	-2.854.114,57	-80,36 %
<b>TOTALE</b>		<b>7.818.041,04</b>	<b>4.570.301,80</b>	<b>-3.247.739,24</b>	<b>-41,54 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>7.818.041,04</b>			

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

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2016	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
I	Entrate Tributarie	1.654.101,61	1.689.840,57	35.738,96	2,16 %
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	1.501.036,16	1.350.750,39	-150.285,77	-10,01 %
III	Entrate Extratributarie	266.838,80	222.668,37	-44.170,43	-16,55 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	865.214,57	288.884,05	-576.330,52	-66,61 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.012.235,82	453.455,24	-558.780,58	-55,20 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	3.551.736,41	691.884,15	-2.859.852,26	-80,52 %
<b>TOTALE</b>		<b>8.851.163,37</b>	<b>4.697.482,77</b>	<b>-4.153.680,60</b>	<b>-46,93 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		12.235,82			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		136.767,55			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		117.885,57			
<b>TOTALE</b>		<b>9.118.052,31</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
I	Spese correnti	3.525.423,64	3.023.090,40	-502.333,24	-14,25 %
II	Spese in conto capitale	1.008.827,58	383.057,45	-625.770,13	-62,03 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.025.312,68	466.532,11	-558.780,57	-54,50 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	3.558.488,41	697.621,84	-2.860.866,57	-80,40 %
<b>TOTALE</b>		<b>9.118.052,31</b>	<b>4.570.301,80</b>	<b>-4.547.750,51</b>	<b>-49,88 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>9.118.052,31</b>			

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

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

				TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato
0	0	0			

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

				TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-72.500,75
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato
1025	2012	8	RUOLO TARSU 2012		-70.714,45
2085/00004	2015	22	RIMBORSO REFERENDUM REGIONALE 15/16 MAGGIO 2011	Ricognizione residui attivi e passivi. Anno 2016	-452,50
4076	2015	33	PROVENTI		-1.152,70
6005	1999	66	ELEZIONI DEL 13/06/99 EUROPEE L. 11.792.283 REGION L. 11975757. AL 31.12.2012 EURO 833,11 REGIONE E EURO 331,46 STATO	Ricognizione residui attivi e passivi. Anno 2016	-181,10

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

					<b>TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI</b>	<b>-79.828,92</b>
<b>Capitolo</b>	<b>Esercizio provenienza</b>	<b>N. Impegno</b>	<b>Descrizione residuo</b>	<b>Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo</b>	<b>Importo diminuito o eliminato</b>	
1079/00006	2015	252	IMP.SPESA AFFID.SERVIZIO ALLOGGIO CANILE CANI RANDAGI O VAGANTI	Ricognizione residui attivi e passivi	-634,82	
1346	2015	763	Assunzione impegno di spesa per consumi utenze idriche con la Società ABBANOVA S.p.A. e telefoniche con la TELECOM Italia -Anno 2015. (Edifici Scolastici, Biblioteca e Casa comunale).	Ricognizione residui attivi e passivi. Anno 2016	-91,79	
1366/00001	2015	760	Assunzione impegno di spesa per consumi utenze idriche con la Società ABBANOVA S.p.A. e telefoniche con la TELECOM Italia - Anno 2015. (Edifici Scolastici,Biblioteca e Casa Comunale).	Ricognizione residui attivi e passivi. Anno 2016	-2.998,36	
1386/00001	2015	759	Assunzione impegno di spesa per consumi utenze idriche con la Società ABBANOVA S.p.A. e telefoniche con la TELECOM Italia - Anno 2015. (Edifici Scolastici,Biblioteca e Casa Comunale).	Ricognizione residui attivi e passivi. Anno 2016	-11,34	
1474	2015	724	Impegno di spesa per fornitura energia elettrica locali servizi sociali. Periodo ottobre, novembre e dicembre 2015		-14,79	
1476/00002	2015	762	Assunzione impegno di spesa per consumi utenze idriche con la Società ABBANOVA S.p.A. e telefoniche con la TELECOM Italia -Anno 2015. (Edifici Scolastici, Biblioteca e Casa comunale).	Ricognizione residui attivi e passivi. Anno 2016	-148,55	
1690/00003	2015	662	Impegno di spesa per consumi utenze idriche anno 2015		-1.741,37	
1736	2015	663	impegno di spesa per il servizio igiene urbana raccolta differenziata R.U. canone ecocentro e smaltimento RSU anno 2015	Ricognizione residui attivi e passivi. Anno 2016	-42.605,36	
1749	2012	747	Spese riscossione ruolo TARSU 2012		-6.301,15	
1829	2015	178	Impegno di spesa fornitura energia elettrica Edison - locali sportivi CIG:Z1A1474F01		-1.500,00	
1829/00001	2015	175	Impegno di spesa fornitura energia elettrica Edison - locali sportivi CIG:Z1A1474F01		-852,31	
1920/00004	2015	598	L.162/98 Attivazione piani personalizzati a favore di persone con handicap grave. Impegno di spesa per gestione indiretta. 104005CC0612924M0007 01/10-31/12/15		-137,34	
1920/00036	2015	723	avviso pubblico Lav.ora - Progetti per l'inclusione sociale - Impegno di spesa compensi tutor aziendale irap		-0,01	
1937	2015	667	impegno di spese per consumo energia elettrica pubblica illuminazione CIG ZA81474C19		-2.501,49	
2085/00002	2015	679	impegno di spesa incentivi lav."Pulizia spiaggia". Modifica determinazione UT. LL.PP. n. 114 del 06/08/2015		-27,00	
3046/00002	2015	752	impegno di spesa per lavori attuazione edilizia economica popolare L. 167/62		-5.449,44	
3046/00002	2015	761	IMP.SPESA LAVORI ATTUAZ.EDILIZIA ECONOM.POPOLARE-AREA 167		-10.168,38	
3149/00001	2015	293	"manutenzione straordinaria strade". Impegno di spesa CIG Z4E155771B		-1.018,44	
3149/00001	2015	487	"manutenzione straordinaria strade". Impegno di spesa CIG Z7014CDB5A		-1.079,00	
3540/00024	2015	677	impegno di spesa per fornitura materiale per lavori di messa in sicurezza lungomare Li Junchi codice cig Z9A15321E5		-2.230,01	
3693/00001	2015	823	IMP.SPESA LAV.RIQUALIF.ADEG.NUOVE ESIG.DIDATTICHE		-317,97	



### **2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA**

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

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



<b>GESTIONE</b>			
	<b>RESIDUI</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>TOTALE</b>
<b>FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2016</b>			<b>308.491,69</b>
Riscossioni +	832.730,40	4.106.100,78	4.938.831,18
Pagamenti -	758.605,35	3.779.873,79	4.538.479,14
<b>FONDO DI CASSA risultante</b>			<b>708.843,73</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
<b>FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2016</b>			<b>708.843,73</b>

<b>ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ</b>				
<b>FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2016</b>				<b>308.491,69</b>
<b>Titolo</b>	<b>ENTRATE</b>	<b>Riscossioni residui</b>	<b>Riscossioni competenza</b>	<b>Totale riscossioni</b>
I	Tributarie	331.900,48	1.383.908,70	1.715.809,18
II	Contributi e trasferimenti	479.796,00	1.153.140,89	1.632.936,89
III	Extratributarie	623,24	195.352,32	195.975,56
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	11.827,04	233.359,48	245.186,52
V	Accensione di prestiti	0,00	453.455,24	453.455,24
VI	Da servizi per conto di terzi	8.583,64	686.884,15	695.467,79
<b>TOTALE</b>		<b>832.730,40</b>	<b>4.106.100,78</b>	<b>4.938.831,18</b>
<b>Titolo</b>	<b>SPESE</b>	<b>Pagamenti residui</b>	<b>Pagamenti competenza</b>	<b>Totale pagamenti</b>
I	Correnti	498.294,54	2.504.910,11	3.003.204,65
II	In conto capitale	252.133,20	182.300,44	434.433,64
III	Rimborso di prestiti	0,00	466.532,11	466.532,11
IV	Per servizi per conto di terzi	8.177,61	626.131,13	634.308,74
<b>TOTALE</b>		<b>758.605,35</b>	<b>3.779.873,79</b>	<b>4.538.479,14</b>
<b>FONDO DI CASSA risultante</b>				<b>708.843,73</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
<b>FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016</b>				<b>708.843,73</b>

### **2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO**

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

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

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

<b>ALIQUOTE IMU/TASI</b>		<b>ANNO 2016</b>
Aliquota IMU/TASI 1^ casa (x mille)		0,500
Aliquota IMU/TASI 2^ casa (x mille)		9,200
Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille)		9,200
Aliquota IMU/TASI altro (x mille)		9,200

### ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

<b>ENTRATE TRIBUTARIE</b>	<b>Previsioni iniziali</b>	<b>Accertamenti 2016</b>	<b>Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali</b>	<b>Scostamento in percentuale</b>
IMU/TASI	776.175,02	812.218,05	36.043,03	4,64%
Addizionale comunale IRPEF		0,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica		0,00	0,00	0,00%
TARES/TARI	851.212,47	853.665,37	2.452,90	0,29%
TOSAP	16.500,00	18.886,41	2.386,41	14,46%

### TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>TREND STORICO</b>				<b>ANNO 2016 (Accertamenti)</b>
	<b>2012 (Accertamenti)</b>	<b>2013 (Accertamenti)</b>	<b>2014 (Accertamenti)</b>	<b>2015 (Accertamenti)</b>	
ICI/IMU/TASI	600.853,32	595.792,20	722.898,05	650.278,93	812.218,05
Addizionale comunale IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Addizionale energia elettrica	8.978,83	4.489,26	27,05	0,00	0,00
TARSU/TARES/TARI	522.735,06	686.569,53	788.177,22	852.021,09	853.665,37
TOSAP	19.078,50	12.609,81	20.106,68	16.178,75	18.886,41

## 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 2016

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	-222.947,01
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	-17.488,62
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-44.855,42
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-78.712,51
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-364.003,56</b>

*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 2016	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	1.689.840,57	51,78 %
2	Proventi da trasferimenti	1.350.750,39	41,39 %
3	Proventi da servizi pubblici	185.898,72	5,70 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	0,00	0,00 %
5	Proventi diversi	36.748,13	1,13 %
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 %
<b>TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>3.263.237,81</b>	<b>100,00 %</b>

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	626.219,36	17,96 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	40.084,51	1,15 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	1.585.300,09	45,47 %
13	Utilizzo beni di terzi	5.730,31	0,16 %
14	Trasferimenti	659.512,55	18,92 %
15	Imposte e tasse	43.878,02	1,26 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	525.459,98	15,08 %
<b>TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>3.486.184,82</b>	<b>100,00 %</b>

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

<b>C</b>		<b>PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>	<b>ANNO 2016</b>	<b>Incidenza percentuale sul totale</b>
17	Utili		0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione		0,00	0,00 %
		<b>TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 %</b>

<b>C</b>		<b>ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>	<b>ANNO 2016</b>	<b>Incidenza percentuale sul totale</b>
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate		17.488,62	100,00 %
		<b>TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>	<b>17.488,62</b>	<b>100,00 %</b>

**COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

<b>D</b>		<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>ANNO 2016</b>	<b>Incidenza percentuale sul totale</b>
20	Interessi attivi		21,52	100,00 %
		<b>TOTALE PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>21,52</b>	<b>100,00 %</b>

<b>D</b>		<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>ANNO 2016</b>	<b>Incidenza percentuale sul totale</b>
21	Interessi passivi su mutui e prestiti		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause		44.876,94	100,00 %
		<b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>	<b>44.876,94</b>	<b>100,00 %</b>



## COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	59.565,68	100,00 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PROVENTI STRAORDINARI</b>		<b>59.565,68</b>	<b>100,00 %</b>

E	ONERI STRAORDINARI	ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	72.500,75	52,43 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	65.777,44	47,57 %
28	Oneri straordinari	0,00	0,00 %
<b>TOTALE ONERI STRAORDINARI</b>		<b>138.278,19</b>	<b>100,00 %</b>

## INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A		ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
<b>PROVENTI DELLA GESTIONE</b>			
1	Proventi tributari	1.689.840,57	50,86 %
2	Proventi da trasferimenti	1.350.750,39	40,65 %
3	Proventi da servizi pubblici	185.898,72	5,59 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	0,00	0,00 %
5	Proventi diversi	36.748,13	1,11 %
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 %
<b>C</b>			
<b>PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>			
17	Utili	0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
<b>D</b>			
<b>PROVENTI FINANZIARI</b>			
20	Interessi attivi	21,52	0,00 %
<b>E</b>			
<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>			
22	Insussistenze del passivo	59.565,68	1,79 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PROVENTI</b>		<b>3.322.825,01</b>	<b>100,00 %</b>

## INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

<b>B COSTI DELLA GESTIONE</b>		<b>ANNO 2016</b>	<b>Incidenza percentuale sul totale</b>
9	Personale	626.219,36	16,99 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	40.084,51	1,09 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	1.585.300,09	43,00 %
13	Utilizzo beni di terzi	5.730,31	0,16 %
14	Trasferimenti	659.512,55	17,89 %
15	Imposte e tasse	43.878,02	1,19 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	525.459,98	14,25 %
<b>C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	17.488,62	0,47 %
<b>D ONERI FINANZIARI</b>			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	44.876,94	1,22 %
<b>E ONERI STRAORDINARI</b>			
25	Insussistenze dell'attivo	72.500,75	1,97 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	65.777,44	1,78 %
28	Oneri straordinari	0,00	0,00 %
<b>TOTALE COSTI</b>		<b>3.686.828,57</b>	<b>100,00 %</b>

## 2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

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

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

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

**CONTO DEL PATRIMONIO 2016****ATTIVO**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2016	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	21.218.348,89	90,82 %
Immobilizzazioni finanziarie	207.785,13	0,89 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	1.228.824,87	5,26 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	708.843,73	3,03 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>23.363.802,62</b>	<b>100,00 %</b>

**PASSIVO**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2016	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	4.195.451,63	17,96 %
Conferimenti	17.542.306,44	75,08 %
Debiti	1.626.044,55	6,96 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>23.363.802,62</b>	<b>100,00 %</b>

## VARIAZIONI PATRIMONIALI 2016

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2016	VALORE AL 31/12/2016	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	21.440.869,22	21.218.348,89	-222.520,33	-1,04 %
Immobilizzazioni finanziarie	137.070,68	207.785,13	70.714,45	51,59 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	1.542.674,03	1.228.824,87	-313.849,16	-20,34 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	308.491,69	708.843,73	400.352,04	129,78 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>23.429.105,62</b>	<b>23.363.802,62</b>	<b>-65.303,00</b>	<b>-0,28 %</b>

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2016	VALORE AL 31/12/2016	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	4.495.314,15	4.195.451,63	-299.862,52	-6,67 %
Conferimenti	17.324.472,09	17.542.306,44	217.834,35	1,26 %
Debiti	1.609.319,38	1.626.044,55	16.725,17	1,04 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>23.429.105,62</b>	<b>23.363.802,62</b>	<b>-65.303,00</b>	<b>-0,28 %</b>

## VARIAZIONI PATRIMONIALI 2016

### ATTIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2016	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2016	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	21.440.869,22	91,51 %	21.218.348,89	90,82 %
Immobilizzazioni finanziarie	137.070,68	0,59 %	207.785,13	0,89 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	1.542.674,03	6,58 %	1.228.824,87	5,26 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	308.491,69	1,32 %	708.843,73	3,03 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>23.429.105,62</b>	<b>100,00 %</b>	<b>23.363.802,62</b>	<b>100,00 %</b>

### PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2016	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2016	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	4.495.314,15	19,19 %	4.195.451,63	17,96 %
Conferimenti	17.324.472,09	73,94 %	17.542.306,44	75,08 %
Debiti	1.609.319,38	6,87 %	1.626.044,55	6,96 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>23.429.105,62</b>	<b>100,00 %</b>	<b>23.363.802,62</b>	<b>100,00 %</b>

## **2.5 - PIANO PROGRAMMATICO**

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

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

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

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

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



**PROGRAMMAZIONE 2016  
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

<b>Titolo</b>	<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
<b>I</b>	Entrate Tributarie	1.649.687,49	1.654.101,61
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	1.380.815,66	1.501.036,16
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	210.662,59	266.838,80
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	577.587,23	865.214,57
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	412.235,82	1.012.235,82
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	3.551.736,41	3.551.736,41
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	12.235,82
<b>TOTALE</b>		<b>7.818.041,04</b>	<b>9.118.052,31</b>

<b>Titolo</b>	<b>SPESE DI COMPETENZA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
<b>I</b>	Spese correnti	3.223.795,33	3.525.423,64
<b>II</b>	Spese in conto capitale	617.196,62	1.008.827,58
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	425.312,68	1.025.312,68
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	3.551.736,41	3.558.488,41
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>7.818.041,04</b>	<b>9.118.052,31</b>

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>RESPONSABILE</b>
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE	
3	POLIZIA LOCALE	
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	
5	CULTURA E BENI CULTURALI	
6	SETTORE SPORTIVO	
7	SETTORE TURISTICO	
8	SETTORE VIABILITA' E ILLUMINA-ZIONE PUBBLICA	
9	GESTIONE DEL TERRITORIO E AM- BIENTE	
10	INTERVENTI NEL CAMPO SOCIALE	
11	INTERVENTI NEL CAMPO ECONOMICO	
12	INTERVENTI NEL CAMPO SERVIZI PRODUTTIVI	

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE	1.408.213,41	1.430.739,15
3	POLIZIA LOCALE	28.000,00	24.210,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	28.902,23	28.902,23
5	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	SETTORE SPORTIVO	1.000,00	1.000,00
7	SETTORE TURISTICO	0,00	0,00
8	SETTORE VIABILITA' E ILLUMINA-ZIONE PUBBLICA	70.000,00	88.617,40
9	GESTIONE DEL TERRITORIO E AM- BIENTE	1.306,90	11.139,47
10	INTERVENTI NEL CAMPO SOCIALE	451.262,12	456.644,06
11	INTERVENTI NEL CAMPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	INTERVENTI NEL CAMPO SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>1.988.684,66</b>	<b>2.041.252,31</b>

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE	609.615,62	608.062,22
3	POLIZIA LOCALE	153.971,19	152.340,82
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	159.494,75	160.372,99
5	CULTURA E BENI CULTURALI	74.437,89	72.335,94
6	SETTORE SPORTIVO	30.800,00	30.440,00
7	SETTORE TURISTICO	16.290,13	12.000,00
8	SETTORE VIABILITA' E ILLUMINA-ZIONE PUBBLICA	186.731,32	186.964,24
9	GESTIONE DEL TERRITORIO E AM- BIENTE	811.220,36	811.475,66
10	INTERVENTI NEL CAMPO SOCIALE	385.112,25	463.854,00
11	INTERVENTI NEL CAMPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	INTERVENTI NEL CAMPO SERVIZI PRODUTTIVI	754,77	754,77
<b>TOTALI</b>		<b>2.428.428,28</b>	<b>2.498.600,64</b>

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE	0,00	0,00
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	SETTORE SPORTIVO	0,00	0,00
7	SETTORE TURISTICO	0,00	0,00
8	SETTORE VIABILITA' E ILLUMINA-ZIONE PUBBLICA	12.235,82	12.235,82
9	GESTIONE DEL TERRITORIO E AM- BIENTE	219.587,23	401.244,32
10	INTERVENTI NEL CAMPO SOCIALE	1.500,00	32.000,00
11	INTERVENTI NEL CAMPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	INTERVENTI NEL CAMPO SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>233.323,05</b>	<b>445.480,14</b>

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE	20.500,00	14.655,00
3	POLIZIA LOCALE	3.000,00	0,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	4.200,00	4.200,00
5	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	SETTORE SPORTIVO	0,00	0,00
7	SETTORE TURISTICO	0,00	0,00
8	SETTORE VIABILITA' E ILLUMINA-ZIONE PUBBLICA	85.654,44	88.154,44
9	GESTIONE DEL TERRITORIO E AM- BIENTE	28.612,88	264.872,16
10	INTERVENTI NEL CAMPO SOCIALE	4.000,00	34.500,00
11	INTERVENTI NEL CAMPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	INTERVENTI NEL CAMPO SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>145.967,32</b>	<b>406.381,60</b>

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE	400.000,00	1.000.000,00
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	SETTORE SPORTIVO	0,00	0,00
7	SETTORE TURISTICO	0,00	0,00
8	SETTORE VIABILITA' E ILLUMINA-ZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
9	GESTIONE DEL TERRITORIO E AM- BIENTE	0,00	0,00
10	INTERVENTI NEL CAMPO SOCIALE	0,00	0,00
11	INTERVENTI NEL CAMPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	INTERVENTI NEL CAMPO SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>400.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE	400.000,00	1.000.000,00
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	SETTORE SPORTIVO	0,00	0,00
7	SETTORE TURISTICO	0,00	0,00
8	SETTORE VIABILITA' E ILLUMINA-ZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
9	GESTIONE DEL TERRITORIO E AM- BIENTE	0,00	0,00
10	INTERVENTI NEL CAMPO SOCIALE	0,00	0,00
11	INTERVENTI NEL CAMPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	INTERVENTI NEL CAMPO SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>400.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>



## **2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI**

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

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

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

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

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

## CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
I	Entrate Tributarie	1.649.687,49	1.654.101,61	4.414,12	0,27 %
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	1.380.815,66	1.501.036,16	120.220,50	8,71 %
III	Entrate Extratributarie	210.662,59	266.838,80	56.176,21	26,67 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	577.587,23	865.214,57	287.627,34	49,80 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	412.235,82	1.012.235,82	600.000,00	145,55 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	3.551.736,41	3.551.736,41	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	12.235,82	12.235,82	***** %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	1.942,27	136.767,55	134.825,28	6941,63 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	33.373,57	117.885,57	84.512,00	253,23 %
	<b>TOTALE</b>	<b>7.818.041,04</b>	<b>9.118.052,31</b>	<b>1.300.011,27</b>	<b>16,63 %</b>

<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
I	Spese correnti	3.223.795,33	3.525.423,64	301.628,31	9,36 %
II	Spese in conto capitale	617.196,62	1.008.827,58	391.630,96	63,45 %
III	Spese per rimborso di prestiti	425.312,68	1.025.312,68	600.000,00	141,07 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	3.551.736,41	3.558.488,41	6.752,00	0,19 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	<b>TOTALE</b>	<b>7.818.041,04</b>	<b>9.118.052,31</b>	<b>1.300.011,27</b>	<b>16,63 %</b>

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	1.654.101,61	1.689.840,57	35.738,96	2,16 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	1.501.036,16	1.350.750,39	-150.285,77	-10,01 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	266.838,80	222.668,37	-44.170,43	-16,55 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	865.214,57	288.884,05	-576.330,52	-66,61 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.012.235,82	453.455,24	-558.780,58	-55,20 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	3.551.736,41	691.884,15	-2.859.852,26	-80,52 %
<b>TOTALE</b>		<b>8.851.163,37</b>	<b>4.697.482,77</b>	<b>-4.153.680,60</b>	<b>-46,93 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		12.235,82			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		136.767,55			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		117.885,57			
<b>TOTALE</b>		<b>9.118.052,31</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	3.525.423,64	3.023.090,40	-502.333,24	-14,25 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	1.008.827,58	383.057,45	-625.770,13	-62,03 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	1.025.312,68	466.532,11	-558.780,57	-54,50 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	3.558.488,41	697.621,84	-2.860.866,57	-80,40 %
<b>TOTALE</b>		<b>9.118.052,31</b>	<b>4.570.301,80</b>	<b>-4.547.750,51</b>	<b>-49,88 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>9.118.052,31</b>			

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	1.649.687,49	1.689.840,57	40.153,08	2,43 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	1.380.815,66	1.350.750,39	-30.065,27	-2,18 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	210.662,59	222.668,37	12.005,78	5,70 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	577.587,23	288.884,05	-288.703,18	-49,98 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	412.235,82	453.455,24	41.219,42	10,00 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	3.551.736,41	691.884,15	-2.859.852,26	-80,52 %
<b>TOTALE</b>		<b>7.782.725,20</b>	<b>4.697.482,77</b>	<b>-3.085.242,43</b>	<b>-39,64 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		1.942,27			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		33.373,57			
<b>TOTALE</b>		<b>7.818.041,04</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	3.223.795,33	3.023.090,40	-200.704,93	-6,23 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	617.196,62	383.057,45	-234.139,17	-37,94 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	425.312,68	466.532,11	41.219,43	9,69 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	3.551.736,41	697.621,84	-2.854.114,57	-80,36 %
<b>TOTALE</b>		<b>7.818.041,04</b>	<b>4.570.301,80</b>	<b>-3.247.739,24</b>	<b>-41,54 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>7.818.041,04</b>			

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE	1.430.739,15	1.436.224,15	100,38 %
3	POLIZIA LOCALE	24.210,00	24.210,00	100,00 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	28.902,23	21.343,08	73,85 %
5	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	SETTORE SPORTIVO	1.000,00	673,40	67,34 %
7	SETTORE TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	SETTORE VIABILITA' E ILLUMINA-ZIONE PUBBLICA	88.617,40	88.618,09	100,00 %
9	GESTIONE DEL TERRITORIO E AM- BIENTE	11.139,47	14.557,22	130,68 %
10	INTERVENTI NEL CAMPO SOCIALE	456.644,06	424.841,83	93,04 %
11	INTERVENTI NEL CAMPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	INTERVENTI NEL CAMPO SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>2.041.252,31</b>	<b>2.010.467,77</b>	<b>98,49 %</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE	608.062,22	518.058,83	85,20 %
3	POLIZIA LOCALE	152.340,82	151.327,63	99,33 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	160.372,99	140.648,05	87,70 %
5	CULTURA E BENI CULTURALI	72.335,94	70.597,09	97,60 %
6	SETTORE SPORTIVO	30.440,00	30.440,00	100,00 %
7	SETTORE TURISTICO	12.000,00	11.078,24	92,32 %
8	SETTORE VIABILITA' E ILLUMINA-ZIONE PUBBLICA	186.964,24	177.471,02	94,92 %
9	GESTIONE DEL TERRITORIO E AM- BIENTE	811.475,66	810.379,14	99,86 %
10	INTERVENTI NEL CAMPO SOCIALE	463.854,00	417.828,89	90,08 %
11	INTERVENTI NEL CAMPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	INTERVENTI NEL CAMPO SERVIZI PRODUTTIVI	754,77	754,77	100,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>2.498.600,64</b>	<b>2.328.583,66</b>	<b>93,20 %</b>

**PROGRAMMAZIONE 2016**  
**CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI ENTRATE C/CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA**  
(Titolo IV e Titolo V Categorie 2-3-4)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE	0,00	0,00	0,00 %
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	SETTORE SPORTIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	SETTORE TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	SETTORE VIABILITA' E ILLUMINA-ZIONE PUBBLICA	12.235,82	12.235,81	100,00 %
9	GESTIONE DEL TERRITORIO E AM- BIENTE	401.244,32	167.088,11	41,64 %
10	INTERVENTI NEL CAMPO SOCIALE	32.000,00	29.897,00	93,43 %
11	INTERVENTI NEL CAMPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	INTERVENTI NEL CAMPO SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>445.480,14</b>	<b>209.220,92</b>	<b>46,97 %</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE	14.655,00	13.720,61	93,62 %
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	4.200,00	3.172,00	75,52 %
5	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	SETTORE SPORTIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	SETTORE TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	SETTORE VIABILITA' E ILLUMINA-ZIONE PUBBLICA	88.154,44	42.371,50	48,07 %
9	GESTIONE DEL TERRITORIO E AM- BIENTE	264.872,16	35.723,37	13,49 %
10	INTERVENTI NEL CAMPO SOCIALE	34.500,00	32.397,00	93,90 %
11	INTERVENTI NEL CAMPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	INTERVENTI NEL CAMPO SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>406.381,60</b>	<b>127.384,48</b>	<b>31,35 %</b>



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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamiento definitivo</b>	<b>Accertamenti</b>	<b>Percentuale di realizzazione</b>
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE	1.000.000,00	441.219,43	44,12 %
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	SETTORE SPORTIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	SETTORE TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	SETTORE VIABILITA' E ILLUMINA-ZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
9	GESTIONE DEL TERRITORIO E AM- BIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	INTERVENTI NEL CAMPO SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
11	INTERVENTI NEL CAMPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	INTERVENTI NEL CAMPO SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>1.000.000,00</b>	<b>441.219,43</b>	<b>44,12 %</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE	1.000.000,00	441.219,43	44,12 %
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	SETTORE SPORTIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	SETTORE TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	SETTORE VIABILITA' E ILLUMINA-ZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
9	GESTIONE DEL TERRITORIO E AM- BIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	INTERVENTI NEL CAMPO SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
11	INTERVENTI NEL CAMPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	INTERVENTI NEL CAMPO SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>1.000.000,00</b>	<b>441.219,43</b>	<b>44,12 %</b>

## **2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO**

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

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

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

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

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

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

## SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI 2016	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	23.932,86	6,25 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	46.954,70	12,26 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	1.329,60	0,35 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	8.431,73	2,20 %
Funzione 7 - Turismo	2.800,00	0,73 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	199.097,88	51,98 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	55.742,88	14,55 %
Funzione 10 - Settore sociale	32.397,00	8,46 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	12.370,80	3,22 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>	<b>383.057,45</b>	<b>100,00 %</b>

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

<b>TIPOLOGIA</b>	<b>IMPORTO ACCERTATO</b>	<b>PERCENTUALE</b>
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	69.897,00	16,17 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	218.987,05	50,65 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	12.235,81	2,83 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)		0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	-7.688,57	-1,78 %
Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	8.800,00	2,04 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale (previsione definitiva)	12.235,82	2,83 %
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale (previsione definitiva)	117.885,57	27,26 %
<b>TOTALE</b>	<b>432.352,68</b>	<b>100,00 %</b>

**EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2016**

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
BANCA INTESA SPA			0,00
CASSA DEPOSITI E PRESTITI ROMA		25.312,68	-25.312,68
<b>TOTALI</b>	<b>0,00</b>	<b>25.312,68</b>	<b>-25.312,68</b>

**CONSISTENZA INDEBITAMENTO**

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2015	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2016
BANCA INTESA SPA	-0,03			-0,03
CASSA DEPOSITI E PRESTITI ROMA	958.065,20		25.312,68	932.752,52
<b>TOTALI</b>	<b>958.065,20</b>	<b>0,00</b>	<b>25.312,68</b>	<b>932.752,52</b>

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

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

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

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

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

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

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

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

**INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE - ANNO 2016**

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



## INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2016

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
3	Asili nido	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000
		popolazione	
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00162
		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	0,31250
		nr.posti disponibili x nr.Rappresentaz.	
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000
		numero istituzioni	
18	Spettacoli		
19	Trasporti di carni macellate		
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	

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

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

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

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

### INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2016

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA		PROVENTI	
1	Distribuzione gas	costo totale	0,00	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 2016**

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2014	2015	2016	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2014	2015	2016
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	0,00054	0,00054	0,00054	costo totale popolazione	19,06	18,71	18,84
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00375	0,00378	0,00379	costo totale popolazione	314,30	373,01	368,40
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	1,00000	1,00000	1,00000	costo totale popolazione	60,06	57,62	61,00
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00054	0,00054	0,00054	costo totale popolazione	33,01	34,08	40,98
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	0,00214	0,00216	0,00217	costo totale popolazione	91,76	90,24	98,85
8	Servizio della leva militare					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
9	Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule n. studen. frequentanti	0,06803	0,06944	0,09655	costo totale n. studen. frequentanti	1.007,83	1.062,85	939,68
	- Scuola Materna	n.bambini iscritti n. aule disponibili	22,00000	19,00000	7,80000				
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	11,60000	14,40000	14,40000				
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	15,00000	11,33333	8,50000				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					costo totale popolazione	10,36	10,58	10,00
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale mc acqua erogata	0,00	0,00	0,00
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000				
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale Km rete fognaria	0,00	0,00	0,00
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta/7	0,85714	0,85714	0,85714	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	43,74	44,90	0,00
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,98947	1,00000	1,00000				
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate tot. kmstrade comunali	0,19178	0,19178	0,20822	costo totale Km strade illuminate	13.055,90	13.276,36	9.614,72

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2014	2015	2016
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
3	Asili nido	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori popolazione	0,00000	0,00000	0,00000
8	Impianti sportivi	numero impianti popolazione	0,00161	0,00162	0,00162
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate popolazione	0,00000	0,00000	0,00000
10	Mense	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte domande presentate	1,00000	1,00000	1,00000
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
16	Teatri	numero spettatori nr. posti disp. x nr. Rappresent.	0,31000	0,31000	0,31250
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori numero istituzioni	0,00000	0,00000	0,00000
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
22	Altri servizi	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2014			2015			2016		
			2014	2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti					
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti					
3	Asili nido	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		n.bambini frequentanti				n.bambini frequentanti					
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti					
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti					
6	Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero iscritti				numero iscritti					
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		totale mq. Superficie				n.visitatori					
8	Impianti sportivi	costo totale	4,13	5,84	4,83	provento totale	0,11	0,11	0,11	0,11	0,11
		numero utenti				numero utenti					
9	Mattatoi pubblici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		q.li carni macellate				q.li carni macellate					
10	Mense	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero pasti offerti				numero pasti offerti					
11	Mense scolastiche	costo totale	4,87	4,48	4,93	provento totale	2,51	2,18	2,25	2,25	2,25
		numero pasti offerti				numero pasti offerti					

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2014	2015	2016	PROVENTI	2014	2015	2016
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00	provento totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00
13	Pesa pubblica	costo totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale popolazione	25,45	38,23	24,42	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	28,94	17,93	17,07	provento totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00	provento totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00
18	Spettacoli					provento totale numero spettacoli	0,00	0,00	0,00
19	Trasporti di carni macellate	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale nr. servizi prestati	0,00	0,00	0,00	provento totale nr. servizi resi	0,00	0,00	0,00
21	Uso di locali, adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00	provento totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00
22	Altri servizi	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00

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

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

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

N. SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2014	2015	2016	PROVENTI	2014	2015	2016	
1	Distribuzione gas	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		gas erogato				gas erogato			
2	Centrale del latte	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		litri latte prodotto				litri latte prodotto			
3	Distribuzione energia elettrica	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		KWh erogati				KWh erogati			
4	Teleriscaldamento	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		Kcal prodotte				Kcal prodotte			
5	Trasporti pubblici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		Km percorsi				Km percorsi			
6	Altri servizi	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		Unità di misura del servizio				Unità di misura del servizio			



## 2.9 - 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.

<b>TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI</b>					
	<b>ANNO 2012</b>	<b>ANNO 2013</b>	<b>ANNO 2014</b>	<b>ANNO 2015</b>	<b>ANNO 2016</b>
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	-243.821,13	-243.821,13	-243.821,13	-243.821,13	-222.947,01
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	-13.156,51	-13.156,51	-13.156,51	-13.156,51	-17.488,62
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-92.968,64	-92.968,64	-92.968,64	-92.968,64	-44.855,42
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	35.748,03	35.748,03	35.748,03	35.748,03	-78.712,51
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-314.198,25</b>	<b>-314.198,25</b>	<b>-314.198,25</b>	<b>-314.198,25</b>	<b>-364.003,56</b>

## ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016
<b>A PROVENTI DELLA GESTIONE</b>						
1	Proventi tributari	1.115.287,92	1.115.287,92	1.115.287,92	1.115.287,92	1.689.840,57
2	Proventi da trasferimenti	1.571.027,90	1.571.027,90	1.571.027,90	1.571.027,90	1.350.750,39
3	Proventi da servizi pubblici	197.734,11	197.734,11	197.734,11	197.734,11	185.898,72
4	Proventi da gestione patrimoniale	28.806,76	28.806,76	28.806,76	28.806,76	0,00
5	Proventi diversi	8.534,00	8.534,00	8.534,00	8.534,00	36.748,13
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>						
17	Utili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D PROVENTI FINANZIARI</b>						
20	Interessi attivi	390,57	390,57	390,57	390,57	21,52
<b>E PROVENTI STRAORDINARI</b>						
22	Insussistenze del passivo	39.732,52	39.732,52	39.732,52	39.732,52	59.565,68
23	Sopravvenienze attive	38.047,53	38.047,53	38.047,53	38.047,53	0,00
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI</b>		<b>2.999.561,31</b>	<b>2.999.561,31</b>	<b>2.999.561,31</b>	<b>2.999.561,31</b>	<b>3.322.825,01</b>

## ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA GESTIONE</b>					
9	Personale	633.717,71	633.717,71	633.717,71	633.717,71	626.219,36
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	53.552,21	53.552,21	53.552,21	53.552,21	40.084,51
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Prestazioni di servizi	1.715.969,40	1.715.969,40	1.715.969,40	1.715.969,40	1.585.300,09
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	5.730,31
14	Trasferimenti	198.401,01	198.401,01	198.401,01	198.401,01	659.512,55
15	Imposte e tasse	44.272,89	44.272,89	44.272,89	44.272,89	43.878,02
16	Quote di ammortamento di esercizio	519.298,60	519.298,60	519.298,60	519.298,60	525.459,98
<b>C</b>	<b>ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>					
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	13.156,51	13.156,51	13.156,51	13.156,51	17.488,62
<b>D</b>	<b>ONERI FINANZIARI</b>					
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- 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	93.359,21	93.359,21	93.359,21	93.359,21	44.876,94
<b>E</b>	<b>ONERI STRAORDINARI</b>					
25	Insussistenze dell'attivo	42.032,02	42.032,02	42.032,02	42.032,02	72.500,75
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	65.777,44
28	Oneri straordinari	42.032,02	42.032,02	42.032,02	0,00	0,00
<b>TOTALE COSTI</b>		<b>3.355.791,58</b>	<b>3.355.791,58</b>	<b>3.355.791,58</b>	<b>3.313.759,56</b>	<b>3.686.828,57</b>

## 2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

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

### LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2016	Valore patrimonio netto al 31/12/2016	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2016	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	STL GALLURA COSTA SMERALDA SPA	D	1,42	98.592,00	10.402,00	10.595,00	2012	-88.191,00
2	ABBANO SPA	D	0,03	236.275.415,00	319.892.845,00	140,00	2014	11.649.897,00
3	AGENZIA DI SVILUPPO PER L'ANGLONA	D	6,67	10.320,00	30.779,00	0,00	2014	-69,00
4	CONSORZIO OPERATORI TURISTICI BADESI	D	5,26	2.425,00	2.425,00	0,00	2014	0,00
6	ENTE DI GOVERNO DELL'AMBITO DELLA SARDEGNA	D	0,11	2.607.874,84	10.696.077,53	0,00	2014	1.065.410,65

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

## INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2016

<b>Autonomia finanziaria</b>	<u>Titolo I + III</u>	x 100	58,607
	<u>Titolo I + II + III</u>		
<b>Autonomia impositiva</b>	<u>Titolo I</u>	x 100	51,784
	<u>Titolo I + II + III</u>		
<b>Pressione finanziaria</b>	<u>Titolo I + III</u>		1.035,47
	<u>Popolazione</u>		
<b>Pressione tributaria</b>	<u>Titolo I</u>		914,91
	<u>Popolazione</u>		
<b>Intervento erariale</b>	<u>Trasferimenti statali</u>		29,99
	<u>Popolazione</u>		
<b>Intervento regionale</b>	<u>Trasferimenti regionali</u>		701,34
	<u>Popolazione</u>		
<b>Incidenza residui attivi</b>	<u>Totale residui attivi</u>	x 100	24,876
	<u>Totale accertamenti di competenza</u>		
<b>Incidenza residui passivi</b>	<u>Totale residui passivi</u>	x 100	21,244
	<u>Totale impegni di competenza</u>		
<b>Indebitamento locale pro capite</b>	<u>Residui debiti mutui</u>		505,01
	<u>Popolazione</u>		
<b>Velocità riscossione entrate proprie</b>	<u>Riscossione Titolo I + III</u>	x 100	82,575
	<u>Accertamenti Titolo I + III</u>		
<b>Rigidità spesa corrente</b>	<u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>	x 100	21,341
	<u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>		
<b>Velocità gestione spese correnti</b>	<u>Pagamenti Titolo I competenza</u>	x 100	82,859
	<u>Impegni Titolo I competenza</u>		
<b>Redditività del patrimonio</b>	<u>Entrate patrimoniali</u>	x 100	0,000
	<u>Valore patrimoniale disponibile</u>		
<b>Patrimonio pro capite</b>	<u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u>		3.396,51
	<u>Popolazione</u>		
<b>Patrimonio pro capite</b>	<u>Valore beni patrimoniali disponibili</u>		138,95
	<u>Popolazione</u>		
<b>Patrimonio pro capite</b>	<u>Valore beni demaniali</u>		7.952,55
	<u>Popolazione</u>		
<b>Rapporto dipendenti/popolazione</b>	<u>Dipendenti</u>	x 100	0,812
	<u>Popolazione</u>		

## INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2016

<b>Conguità dell'IMU/ICI</b>	<u>Proventi IMU/ICI</u>	260,31
	n. unità immobiliari	
	<u>Proventi IMU/ICI</u>	653,55
	n. famiglie + n. imprese	
	<u>Proventi IMU/ICI prima abitazione</u>	0,00232
	Totale proventi IMU/ICI	
	<u>Proventi IMU/ICI altri fabbricati</u>	0,89184
	Totale proventi IMU/ICI	
<b>Conguità I.C.I.A.P.</b>	<u>Provento I.C.I.A.P.</u>	0,02
	Popolazione	
<b>Conguità della T.O.S.A.P.</b>	<u>T.O.S.A.P. passi carrai</u>	22,97
	n. passi carrai	
	<u>Tasse occupazione suolo pubblico</u>	0,00
<b>Conguità T.A.R.S.U.</b>	mq. occupati	
	<u>n.iscritti a ruolo</u>	x 100
	n. famiglie + n. utenze commerciali	55,39
	+ seconde case	



## INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2014	2015	2016
<b>Autonomia finanziaria</b>	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	54,032	50,590	58,607
<b>Autonomia impositiva</b>	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	48,198	45,361	51,784
<b>Pressione finanziaria</b>	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	952,01	938,60	1.035,47
<b>Pressione tributaria</b>	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	849,22	841,59	914,91
<b>Intervento erariale</b>	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	59,01	16,28	29,99
<b>Intervento regionale</b>	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	732,27	725,51	701,34
<b>Incidenza residui attivi</b>	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	57,505	21,905	24,876
<b>Incidenza residui passivi</b>	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	60,162	15,062	21,244
<b>Indebitamento locale pro capite</b>	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	589,19	484,18	505,01
<b>Velocità riscossione entrate proprie</b>	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	80,526	80,938	82,575
<b>Rigidità spesa corrente</b>	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	24,272	22,070	21,341
<b>Velocità gestione spese correnti</b>	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	76,246	81,892	82,859
<b>Redditività del patrimonio</b>	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	0,476	0,402	0,000
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	3.239,38	3.358,21	3.396,51
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	146,96	175,36	138,95
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	8.067,91	8.043,57	7.952,55
<b>Rapporto dipendenti/popolazione</b>	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,803	0,810	0,812

## INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2014	2015	2016
<b>Congruità dell'ICI/IMU</b>	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$	239,61	224,23	260,31
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	589,21	561,55	653,55
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,03066	0,03224	0,00232
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU altri fabbricati}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,85693	0,84259	0,89184
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU terreni agricoli}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00150	0,00026	0,00023
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU aree edificabili}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,11090	0,12492	0,10560
	<b>Congruità dell'I.C.I.A.P.</b>	$\frac{\text{Provento I.C.I.A.P.}}{\text{Popolazione}}$	0,12	0,10
<b>Congruità della T.O.S.A.P.</b>	$\frac{\text{T.O.S.A.P. passi carrai}}{\text{n. passi carrai}}$	18,20	21,07	22,97
	$\frac{\text{T.O.S.A.P.}}{\text{mq. occupati}}$	0,00	0,00	0,00
<b>Congruità T.A.R.S.U.</b>	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	53,77	54,18	55,39