



COMUNE DI VOLVERA

✉ 10040 – Area Metropolitana di TORINO

☎ 011/9857200 - 011/9857672 - Fax 011/9850655 – P. IVA 01939640015

www.comune.volvera.to.it - urp@comune.volvera.to.it

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO 2015

IL SINDACO

Ing. Ivan MARUSICH

IL SEGRETARIO COMUNALE

Dott.ssa Pia CARPINELLI

Allegato alla deliberazione di Giunta Comunale n. 51 del 6 aprile 2016.

SEZIONE 1 - IDENTITÀ DELL'ENTE LOCALE

1.1- IL PROFILO ISTITUZIONALE

1.2 - LO SCENARIO

TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

1.3 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.4 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE E I SERVIZI GESTITI IN CONCESSIONE, ALTRE MODALITA' DI SVOLGIMENTO DEI SERVIZI

SEZIONE 2 - TECNICA E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

2.1 - ASPETTI GENERALI

CRITERI DI FORMAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

PATTO DI STABILITÀ, SINTESI FINANZIARIA, GESTIONE DI CASSA E 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

INTRODUZIONE

La relazione al rendiconto di gestione è prevista dall'art. 151, comma 6, del T.U.E.L., approvato con D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e successive modificazioni ed integrazioni, 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. Sezione dell'identità dell'Ente locale.
2. Sezione tecnica e dell'andamento della gestione.

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

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.

1.1- IL PROFILO ISTITUZIONALE

1.2 - LO SCENARIO

TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

1.3 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.4 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

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.

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.

STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo Statuto ha subito l'ultimo aggiornamento in data 29 settembre 2014 con atto la deliberazione di Consiglio Comunale n. 60 e può quindi ritenersi sufficientemente aggiornato.

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

- n. 22 regolamenti relativi al Servizio Amministrativo;
- n. 11 regolamenti relativi al Servizio Finanziario;
- n. 18 regolamenti relativi ai Servizi Lavori Pubblici, Manutenzioni e Patrimonio e al Servizio di Pianificazione e Gestione del Territorio;
- n. 5 regolamenti relativi al Servizio di Polizia Locale.

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.

POPOLAZIONE

Il Comune di Volvera contava alla data dell'ultimo censimento che risale al 2011 una popolazione di 8.690 abitanti.

Ai sensi dell'art. 156 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, recante "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali", la popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (31/12/2014) era pari a 8.907 abitanti di cui 4.401 maschi e 4.506 femmine, divisi in 3.461 nuclei familiari composti mediamente da 2,5 persone.

Nel corso dell'anno 2015 si sono verificati i seguenti movimenti anagrafici.

	Maschi	Femmine	Totale
1. Popolazione residente al 31 dicembre 2014	4.401	4.506	8.907
2. NATI VIVI			
2.1. Nel Comune			
2.2. In altro Comune	48	38	86
2.3. All'estero da persone iscritte in anagrafe			
2.4. TOTALE nati vivi	48	38	86
3. MORTI			
3.1. Nel Comune	11	20	31
3.2. In altro Comune	20	19	39
3.3. All'estero da persone iscritte in anagrafe			
3.4. TOTALE morti	31	39	70
4. DIFFERENZA TRA NATI E MORTI	+ 17	- 1	+ 16

	Maschi	Femmine	Totale
5.1. Provenienti da altri Comuni	107	110	217
5.2. Provenienti dall'estero	11	9	20
5.3. Altri	7	4	11
5.4. TOTALE iscritti	125	123	248
6. CANCELLATI			
6.1. Per altri Comuni	148	155	303
6.2. Per l'estero	5	12	17
6.3. Altri	6	5	11
6.4. TOTALE cancellati	159	172	331
DIFFERENZA TRA ISCRITTI E CANCELLATI	- 34	- 49	- 83
8. INCREMENTO DEMOGRAFICO	- 17	- 50	- 67
Unità da aggiungere o sottrarre a seguito di variazioni territoriali			
10. Popolazione residente al 31 dicembre 2015	4.384	4.456	8.840

Il numero delle famiglie anagrafiche al 31 dicembre 2015 è di 3.479.

I dati sopra indicati potranno subire delle variazioni a seguito del confronto censimento-anagrafe.

La condizione socio economica delle famiglie può essere identificata sulla base della loro collocazione sul territorio che si presenta suddiviso in tre grossi nuclei abitativi:

- concentrico;
- quartiere ATC;
- frazioni Gerbole - Zucche.

In queste realtà si evidenziano con maggiore o minore frequenza le seguenti tipologie socio economiche:

- famiglie monoreddito derivante da lavoro dipendente in prevalenza nel settore metalmeccanico, coincidenti, nella maggior parte dei casi, con i nuclei familiari più numerosi;
- famiglie con reddito elevato derivante da lavoro dipendente nel terziario e/o servizi, lavoro autonomo e/o professionale;
- famiglie di pensionati o anziani soli.

Nel corso di questi ultimi anni si riscontra un aumento della popolazione anziana residente.

La suddivisione della popolazione in classi di età rileva al 31 dicembre 2015:

- in età prescolare (0-6 anni) **648** di cui 323 maschi e 325 femmine;
- in età scuole dell'obbligo (7-15 anni) **891** di cui 472 maschi e 419 femmine;
- in forza lavoro 1° occupazione (16-29 anni) **1212** di cui 626 maschi e 586 femmine;
- in età adulta (30-65 anni) **4595** di cui 2283 maschi e 2312 femmine;
- in età senile (oltre 65 anni) **1494** di cui 680 maschi e 814 femmine.

TABELLE DI SUPPORTO PER LA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

DATI GENERALI AL 31/12/ 2015		
1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	8840
1.2	Nuclei famigliari (n.)	3479
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	2
1.5	Superficie Comune (Kmq)	20,94
1.6	Superficie urbana (Kmq)	0,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	22,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	81,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00

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

1.3 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

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

TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

DATI RELATIVI AL PERSONALE					
Descrizione	AL 31/12/2011	AL 31/12/2012	AL 31/12/2013	AL 31/12/2014	AL 31/12/2015
Posti previsti in pianta organica	36	36	37	37	37
Personale di ruolo in servizio	34	32	32	31	31
Personale non di ruolo in servizio	0	0	0	0	0

Descrizione	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013	Impegni 2014	Impegni 2015
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	205.600,00	210.897,98	208.050,00	177.492,38	1.102.510,95

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2014	In servizio al 31/12/2014	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2014	In servizio al 31/12/2014
A.1	1	1	C.1	9	4
A.2	0	0	C.2	3	3
A.3	0	0	C.3	3	3
A.4	0	0	C.4	4	3
A.5	0	0	C.5	3	3
B.1	1	1	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	2	2
B.3	1	1	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	1	1
B.5	1	0	D.5	3	3
B.6	2	2	D.6	0	0
B.7	3	4	Dirigenti	0	0
TOTALE	9	9	TOTALE	28	22

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	1	1	C.1	9	4
A.2	0	0	C.2	3	3
A.3	0	0	C.3	3	3
A.4	0	0	C.4	4	3
A.5	0	0	C.5	3	3
B.1	1	1	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	2	2
B.3	1	1	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	1	1
B.5	1	0	D.5	3	3
B.6	2	2	D.6	0	0
B.7	3	4	Dirigenti	0	0
TOTALE	9	9	TOTALE	28	22

DATI AL 31/12/2014					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	1	1	B	2	2
C	5	4	C	2	2
D	2	2	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	8	7	TOTALE	5	5
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	1	1	B	1	1
C	7	6	C	2	2
D	1	1	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	9	8	TOTALE	3	3
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2014		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	1	1	A	1	1
B	3	3	B	8	8
C	6	2	C	22	16
D	2	2	D	6	6
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	12	8	TOTALE	37	31

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	1	1	B	2	2
C	5	4	C	2	2
D	2	2	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	8	7	TOTALE	5	5
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	1	1	B	1	1
C	7	6	C	2	2
D	1	1	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	9	8	TOTALE	3	3
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2015		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	1	1	A	1	1
B	3	3	B	8	8
C	6	2	C	22	16
D	2	2	D	6	6
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	12	8	TOTALE	37	31

DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL'ENTE DAL 2011 AL 2015					
Tipologia	Trend storico				
	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
Mezzi operativi (n.)	0	0	0	0	0
Veicoli (n.)	5	5	5	5	5
Centro elaborazione dati	SI	SI	SI	SI	SI
Personal Computer (n.)	51	51	51	51	51
Monitor (n.)	51	51	51	51	51
Stampanti (n.)	8	8	8	8	8
Altre strutture					

1.4 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE E I SERVIZI GESTITI IN CONCESSIONE, ALTRE MODALITA' DI SVOLGIMENTO DEI SERVIZI

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

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2015	Valore patrimonio netto al 31/12/2015	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2015	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	Volvera 2000 S.r.l. (liquidata il 31 dicembre 2015)	D	70,00	15.500,00	173.375,00	236.036,00	2014	74.431,00
2	ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.	D	0,87	33.915.699,00	48.714.320,00	155.182.591,00	2014	725.801,00
3	ACEA Servizi Strumentali Territoriali S.r.l.	D	0,87	100.000,00	226.274,00	2.697.670,00	2014	5.784,00
5	SMAT S.p.A.	D	0,00	345.533.761,65	468.043.592,00	1.000.657.435,00	2014	48.047.107,00
6	ACEA PINEROLESE ENERGIA S.r.l.	D	0,87	2.173.500,00	4.512.309,00	33.941.970,00	2014	1.284.625,00
8	CONSORZIO ACEA PINEROLESE	D	0,87	0,00	216.670,85	7.035.875,52	2014	5.466,36
9	Consorzio Intercomunale di Servizi Sociali	D	8,79	0,00	1.018.227,05	3.188.353,04	2014	417.997,85
10	CEV - Consorzio Energia Veneto	D	0,44	0,00	698.269,00	10.223.346,00	2014	5.527,00
11	TURISMO TORINO E PROVINCIA (Consorzio)	D	0,05	1.139.000,00	1.798.494,00	9.076.390,00	2014	897,00

SERVIZI GESTITI IN CONCESSIONE, ALTRE MODALITA' DI SVOLGIMENTO DEI SERVIZI, ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

Gestione Centro Sportivo

Con convenzione del 1991, rep. 1154, il Comune di Volvera ha concesso in uso gratuito per un periodo di anni 30 un'area di mq. 5.600 per costruire n. 3 campi da tennis, n. 1 piscina aperta, n. 1 edificio, recinzione, illuminazione interna, spianamento, sistemazione parcheggio adiacente, realizzazione aree verdi con possibilità di riscatto da parte del comune in qualsiasi momento .

Al concessionario è devoluta la gestione degli impianti sportivi di cui sopra per tutta la durata della convenzione (quindi 30 anni).

La convenzione suddetta è stata integrata con convenzione del 1993, rep. 1193, e convenzione dell'11 settembre 1995, rep. 1429, per alcune modifiche necessarie a mutate esigenze.

La convenzione scade nel 2020. Il Comune, proprietario dell'area, diventerà proprietario di tutti i manufatti e fabbricati realizzati allo scadere della convenzione.

L'attuale gestore è la società "LA MOLE S.r.l."

Gestione Farmacia Comunale

Con convenzione del 2012, rep. 1220, il Comune di Volvera ha assegnato la gestione della Farmacia Comunale alla Azienda Speciale Multiservizi del Comune di Venaria.

La convenzione ha durata decennale e scade nel 2021.

La Farmacia è sita in Frazione Gerbole in stabile di proprietà privata.

Il corrispettivo spettante al Comune è pari al 4,5% del fatturato complessivo al netto degli oneri e sconti di legge sulle ricette.

Gestione Soggiorno Mariuccia

Con decorrenza dal 1° aprile 2014 il Comune di Volvera ha assegnato in concessione il servizio di gestione globale della RA/RSA "Soggiorno Mariuccia", per servizi di assistenza sociale per persone anziane, alla società "Sereni Orizzonti S.p.A."

La concessione ha la durata di 20 anni, oltre ad eventuali 4 anni, e scade nel 2033/2037.

Il concessionario si è impegnato ad un intervento di ristrutturazione straordinaria della struttura, di proprietà comunale, per una spesa di Euro 200.000,00.

Il corrispettivo spettante al Comune è pari ad un canone annuo di Euro 57.960,00, oltre al 6% sui ricavi annui dei servizi.

Servizio di refezione scolastica

Il servizio è rivolto agli alunni della scuola dell'infanzia e della scuola primaria di Volvera, dall'anno scolastico 2011/2012 è stato dato in concessione alla società "ALL FOOD S.r.l.", con sede legale in Albano Laziale (RM) e sede operativa in San Maurizio Canavese.

La concessione del servizio è valida fino a tutto l'anno scolastico 2016/2017, con facoltà di proroga per ulteriori quattro anni scolastici.

Il concessionario ha la completa gestione del servizio compresa la riscossione diretta delle tariffe da parte degli utenti, mentre è rimasta di

competenza dell'Amministrazione Comunale la politica tariffaria che determina le modalità di agevolazione rispetto alla tariffa base.

Servizio di accertamento e riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità e dei diritti sulle pubbliche affissioni

Il servizio in concessione alla società "M. T. S.p.A.", con sede operativa a Carmagnola (TO), via Cavour, 27/b, è stata prorogato fino al 31 dicembre 2015.

Il concessionario effettua il servizio con un aggio pari al 24,99% dell'ammontare lordo dell'imposta complessivamente riscossa, si è impegnato a riconoscere un importo minimo garantito a favore del Comune non inferiore a Euro 18.000,00 per ciascun anno di concessione.

Servizio di pubblica illuminazione

Servizio di gestione, conservazione, sorveglianza e custodia, manutenzione ordinaria e straordinaria conservativa degli apparati tecnologici degli impianti di pubblica illuminazione nella loro complessità, compresa la relativa fornitura di energia elettrica, nonché trasformazione, potenziamento, innovazione tecnologica e adeguamento normativo con l'opzione del finanziamento tramite terzi, finalizzato all'ottenimento della massima efficienza energetica e contenimento dell'inquinamento luminoso nel Comune di Volvera.

Il servizio, a seguito di esperimento di una procedura ristretta a soglia comunitaria, è stato affidato per 15 anni alla ditta "Hera Luce S.r.l.", con sede legale in San Mauro Pascoli (FC), via Due Martiri n. 2, verso un corrispettivo annuo pari a Euro 223.874,94, oltre I.V.A. di legge per complessivi Euro 264.948,88.

Gestione in forma associata dei Servizi di Polizia Locale

Con atto convenzionale tra i Comuni di Piscina e di Volvera è deciso di attuare una forma di gestione associata del servizio di Polizia Locale fino al 31 dicembre 2017 per dare una risposta migliore in termini di impiego delle risorse umane e strumentali nel rispetto delle prerogative e delle singole autonomie territoriali. In particolare la precitata gestione si sviluppa attraverso lo svolgimento di funzioni in materia di:

- prevenzione e controllo della viabilità a tutela della mobilità e sicurezza stradale con servizi esterni congiunti;
- sicurezza dei cittadini anche attraverso lo sviluppo di forme di sinergia con altre forze di Polizia operanti sul territorio;
- cogestione dell'iter contravvenzionale con un unico ufficio verbali-sanzioni per le attività inerenti i procedimenti di violazione al Codice della Strada.

Ogni Amministrazione farà fronte per quote rapportate al dato demografico a tutte le spese individuate nell'atto convenzionale.

Gli introiti previsti a favore del Comune di Volvera ammontano a presunti Euro 20.000,00, a copertura delle spese sostenute dal Comune di Volvera in qualità di ente capofila, nonché delle spese per il personale del Comune di Volvera impegnato nel servizio associato.

Gestione in forma associata dell'Ufficio Unico di Avvocatura

Con atto convenzionale del febbraio 2011, per un tempo indeterminato, è stato costituito un Ufficio Unico di Avvocatura in forma associata tra il Comune di Volvera e il Comune di Nichelino, al fine della consulenza legale, difesa e rappresentanza in giudizio della Amministrazioni aderenti.

Il Comune di Volvera versa annualmente al Comune di Nichelino una quota di adesione pari ad Euro 3.000,00.

Accordo di programma tra i Comuni di Beinasco, Bruino, Orbassano, Piossasco, Rivalta di Torino, Volvera e del C.I. di S. di Orbassano per la gestione coordinata ed integrata di progetti e interventi in favore delle popolazioni di etnia ROM e Sinti.

L'accordo non comporta oneri finanziari a carico del Comune di Volvera, dura per il quinquennio 2014 – 2019 e definisce strategie condivise volte a creare una rete permanente di coordinamento degli interventi con un'attenzione particolare, oltre che alla tutela e alla scolarizzazione dei minori Rom, anche allo sviluppo di un nuovo concetto di cittadinanza multiculturale, basata su un chiaro principio di legalità.

Valorizzazione e la promozione turistica del territorio

Protocollo d'intesa tra i Comuni di Airasca, Candiolo, Castagnole Piemonte, None, Piobesi Torinese, Piossasco, Scalenghe, Virle Piemonte, Volvera e Fondazione Alessandro Cruto al fine di condividere l'esigenza e l'opportunità di caratterizzare quest'area di territorio sita tra il torinese e il pinerolese; agli incontri hanno preso parte alcuni storici, alcune associazioni del territorio e tecnici esperti del settore.

I Comuni aderenti hanno denominato il territorio di cui fanno parte con il nome di "FEUDO DEI NOVE MERLI", al fine di promuovere il territorio valorizzando:

- la natura e il paesaggio che contraddistingue i territori;
- i beni storici, artistici, architettonici e monumentali che testimoniano le radici delle comunità;
- le tradizioni e le usanze del territorio al fine di accrescerne la conoscenza, favorirne la conservazione culturale e la diffusione;
- i prodotti e le eccellenze eno-gastronomiche che caratterizzano ciascun paese;
- i percorsi pedonali, ciclabili, spirituali, storico-culturali, ecc. che consentono un raccordo organico tra i diversi comuni e valorizzano investimenti e progetti che hanno trovato attuazione negli ultimi anni.

L'impegno finanziario richiesto ciascun a Comune è pari ad Euro 500,00, al fine di dare avvio alla costituzione di un "fondo" utile per poter avviare richieste di finanziamento a Fondazioni, Enti, ecc..., in modo da poterla impiegare quale quota di cofinanziamento.

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

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

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.

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 s. m. e i. 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 e s. m. e i.) 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 e s. m. e i.) 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 e s. m. e i.) sono valutati al valore catastale, rivalutato secondo le norme fiscali al netto degli ammortamenti effettuati, mentre quelli acquisiti successivamente sono iscritti al costo di acquisizione o di realizzazione, al netto degli ammortamenti effettuati;
 - i macchinari, le attrezzature e gli impianti sono stati valutati al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;

- le attrezzature ed i sistemi informatici, gli automezzi e i motoveicoli, i mobili e le macchine d'ufficio sono stati valutati al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
- le universalità di beni sono iscritte al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
- le immobilizzazioni in corso sono state valutate al costo di acquisizione o di produzione del bene non ancora utilizzato per l'erogazione dei servizi dell'Ente.
- **Finanziarie:**
 - partecipazioni in imprese: sono state valutate, secondo le norme del Codice Civile, al costo di acquisto ovvero in base al metodo del patrimonio netto;
 - crediti verso partecipate sono stati valutati al valore nominale;
 - titoli: sono stati valutati al valore nominale;
 - i crediti di dubbia esigibilità sono stati valutati al netto del relativo fondo svalutazione crediti;
 - i crediti per depositi cauzionali sono stati valutati al valore nominale.

ATTIVO CIRCOLANTE:

- **Rimanenze:** sono state valutate, secondo le norme del Codice Civile, al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore desumibile dall'andamento del mercato.
- **Crediti:** sono stati valutati al valore nominale.
- **Titoli:** sono stati valutati al valore nominale.
- **Disponibilità liquide:** sono state iscritte al loro valore monetario reale.

RATEI E RISCONTI: sono poste contabili rilevate per ripartire correttamente fatti di gestione che generano costi e proventi di competenza economica in parte dell'esercizio in chiusura ed in parte dell'esercizio o degli esercizi successivi:

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

PASSIVO

CONFERIMENTI: sono stati valutati al valore nominale al netto dell'eventuale quota annuale di ricavi pluriennali rilevata.

- **Debiti:** sono stati valutati al valore nominale residuo.
- **Ratei e risconti:** sono poste contabili rilevate per ripartire correttamente fatti di gestione che generano costi e proventi di competenza economica in parte dell'esercizio in chiusura ed in parte dell'esercizio o degli esercizi successivi:
 - **ratei passivi:** sono stati valutati in base alla quota di costi di competenza dell'esercizio in chiusura, ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo;

- risconti passivi: sono stati valutati in base alla quota di proventi, la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta, ma che sono di competenza degli esercizi futuri.

CONTO ECONOMICO

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

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.

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 sono dettagliati nelle loro varie componenti. Individuando i componenti, si riesce a comprendere meglio il perché del formarsi di tali risultati.

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

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

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

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

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

Titolo 1° - TRIBUTARIE	4.231.500,00
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	320.600,00
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	928.460,00
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	360.000,00
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	750.000,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	694.800,00
Avanzo applicato	567.000,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	7.852.360,00

SPESA

Titolo 1° - CORRENTI	5.254.760,00
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	947.000,00
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	955.800,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	694.800,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	7.852.360,00

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 1 del 13-01-2015

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2015

ENTRATA	Accertamenti 2015
Titolo 1° - TRIBUTARIE	3.980.718,90
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	235.193,80
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	968.570,35
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	586.086,77
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	617.766,99
TOTALE ENTRATE	6.388.336,81
SPESA	Impegni 2015
Titolo 1° - CORRENTI	4.661.877,89
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	663.704,72
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	559.870,82
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	617.766,99
TOTALE SPESE	6.503.220,42
 Avanzo di amministrazione 2014 applicato al 2015	 1.545.700,00

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2015

Fondo di cassa al 01/01/2015		2.145.847,02	
<i>+ riscossioni effettuate</i>			
<i>in conto residui</i>	1.023.242,77		
<i>in conto competenza</i>	5.056.589,67		
		6.079.832,44	
<i>- pagamenti effettuati</i>			
<i>in conto residui</i>	817.538,82		
<i>in conto competenza</i>	5.274.084,44		
		6.091.623,26	
<i>- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate</i>		0,00	
Fondo di cassa al 31/12/2015			2.134.056,20
<i>+ somme rimaste da riscuotere</i>			
<i>in conto competenza</i>	1.331.747,14		
<i>in conto residui</i>	247.115,25		
			1.578.862,39
<i>- somme rimaste da pagare</i>			
<i>in conto competenza</i>	1.229.135,98		
<i>in conto residui</i>	75.408,31		
			1.304.544,29
Differenza			2.408.374,30
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			74.271,28
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale			912.755,15
			1.421.347,87
	Avanzo di amministrazione al 31/12/2015		

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	1.986.755,36
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-64.768,85
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	25.394,36
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	1.947.380,87

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	6.388.336,81
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	6.503.220,42
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	-114.883,61

GESTIONE DI COMPETENZA**1) LA GESTIONE CORRENTE**

Entrate correnti (Titolo I II e III)	5.184.483,05	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	5.221.748,71	-
DISAVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	-37.265,66	
Fondo pluriennale vincolato – entrate	280.458,48	+
Fondo pluriennale vincolato – spese	74.271,28	-
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	0,00	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	424.700,00	+
Avanzo 2014 applicato a spese correnti	0,00	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	593.621,54	=

2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	586.086,77	+
Fondo pluriennale vincolato – entrate	295.398,56	+
Fondo pluriennale vincolato – spese	912.755,15	-
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	0,00	-
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	+
Avanzo 2014 applicato a investimenti	1.121.000,00	+
<i>Spese Titolo II</i>	663.704,72	-
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	426.025,46	=

2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

Entrate Titolo V (Categoria 1)	0,00	+
<i>Spese Titolo III (Intervento 1)</i>	0,00	-
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI	0,00	=

GESTIONE RESIDUI		
Miglioramenti		
per maggiori accertamenti di residui attivi	0,01 +	
per economie di residui passivi	<u>25.394,35 +</u>	25.394,36 +
Peggioramenti		
per eliminazione di residui attivi	<u>64.768,86 -</u>	64.768,86 -
SALDO della gestione residui		-39.374,50 =
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		25.347,15
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		0,00
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		47,21
Totale economie sui residui passivi		25.394,36

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

Fondi vincolati	494.332,31
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	338.000,75
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	589.014,81

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2011	2012	2013	2014	2015
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	193.854,03	212.341,93	-80.849,91	786.641,32	- 1.101.910,04
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	-23.065,38	264.358,08	660.651,84	1.200.134,04	2.523.257,91
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	170.788,65	476.700,01	579.801,93	1.986.775,36	1.421.347,87
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	170.788,65	476.700,01	579.801,93	1.986.775,36	1.421.347,87

PATTO DI STABILITÀ

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

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

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

PATTO DI STABILITA' INTERNO 2015 (Leggi n. 183/2011 e n. 190/2014, D. L. n. 138/2011, n. 43/2013, n. 16/2014, n. 47/2014, n. 83/2014, n. 133/2014, n. 78/2015)		
SALDO FINANZIARIO in termini di competenza mista (migliaia di euro)		
ENTRATE FINALI		a tutto il 2° semestre
TOTALE TITOLO 1°	Accertamenti	3.981
TOTALE TITOLO 2°	Accertamenti	235
TOTALE TITOLO 3°	Accertamenti	953
a sommare: Fondo pluriennale di parte corrente (previsioni definitive di entrate)	Accertamenti	280
Totale entrate correnti nette		Accertamenti 5.449
TOTALE TITOLO 4°	Riscossioni	523
a detrarre: Entrate derivanti dalla riscossione di crediti (art. 31, comma 3, L. n. 183/2011)	Riscossioni	14
Totale entrate in conto capitale nette		Riscossioni 509
ENTRATE FINALI NETTE		5.958
SPESE FINALI		a tutto il 2° semestre
TOTALE TITOLO 1°	Impegni	4.620
FCDE: Stanziamento definitivo di competenza di parte corrente del Fondo crediti di dubbia esigibilità (art. 31, comma 3, L. n. 183/2011)		206
Totale spese correnti nette		Impegni 4.826
TOTALE TITOLO 2°	Pagamenti	511
Totale spese in conto capitale nette		Pagamenti 511
SPESE FINALI NETTE		5.337
SALDO FINANZIARIO		621
OBIETTIVO PROGRAMMATICO ANNUALE SALDO FINANZIARIO 2015		57
DIFFERENZA TRA IL RISULTATO NETTO E OBIETTIVO ANNUALE SALDO FINANZIARIO		564

SINTESI FINANZIARIA

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

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

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

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

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

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2015	Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	5.184.483,05	5.221.748,71	-37.265,66
Conto Capitale	586.086,77	663.704,72	-77.617,95
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	617.766,99	617.766,99	0,00
TOTALE	6.388.336,81	6.503.220,42	-114.883,61

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI					
Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	4.231.500,00	4.088.500,00	-143.000,00	-3,38 %
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	320.600,00	320.600,00	0,00	0,00 %
III	Entrate Extratributarie	928.460,00	948.960,00	20.500,00	2,21 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	360.000,00	854.650,15	494.650,15	137,40 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	750.000,00	750.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	694.800,00	1.314.800,00	620.000,00	89,23 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	567.000,00	1.545.700,00	978.700,00	172,61 %
	TOTALE	7.852.360,00	9.823.210,15	1.970.850,15	25,10 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	5.254.760,00	5.501.988,48	247.228,48	4,70 %
II	Spese in conto capitale	947.000,00	2.271.048,71	1.324.048,71	139,82 %
III	Spese per rimborso di prestiti	955.800,00	1.311.230,00	355.430,00	37,19 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	694.800,00	1.314.800,00	620.000,00	89,23 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	7.852.360,00	10.399.067,19	2.546.707,19	32,43 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI					
Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	4.231.500,00	3.980.718,90	-250.781,10	-5,93 %
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	320.600,00	235.193,80	-85.406,20	-26,64 %
III	Entrate Extratributarie	928.460,00	968.570,35	40.110,35	4,32 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	360.000,00	586.086,77	226.086,77	62,80 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	750.000,00	0,00	-750.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	694.800,00	617.766,99	-77.033,01	-11,09 %
TOTALE		7.285.360,00	6.388.336,81	-897.023,19	-12,31 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		567.000,00			
TOTALE		7.852.360,00			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	5.254.760,00	4.661.877,89	-592.882,11	-11,28 %
II	Spese in conto capitale	947.000,00	663.704,72	-283.295,28	-29,92 %
III	Spese per rimborso di prestiti	955.800,00	559.870,82	-395.929,18	-41,42 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	694.800,00	617.766,99	-77.033,01	-11,09 %
TOTALE		7.852.360,00	6.503.220,42	-1.349.139,58	-17,18 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.852.360,00			

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

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE					
Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	4.088.500,00	3.980.718,90	-107.781,10	-2,64 %
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	320.600,00	235.193,80	-85.406,20	-26,64 %
III	Entrate Extratributarie	948.960,00	968.570,35	19.610,35	2,07 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	854.650,15	586.086,77	-268.563,38	-31,42 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	750.000,00	0,00	-750.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.314.800,00	617.766,99	-697.033,01	-53,01 %
TOTALE		8.277.510,15	6.388.336,81	-1.889.173,34	-22,82 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		1.545.700,00			
TOTALE		9.823.210,15			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	5.501.988,48	4.661.877,89	-840.110,59	-15,27 %
II	Spese in conto capitale	2.271.048,71	663.704,72	-1.607.343,99	-70,78 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.311.230,00	559.870,82	-751.359,18	-57,30 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.314.800,00	617.766,99	-697.033,01	-53,01 %
TOTALE		10.399.067,19	6.503.220,42	-3.895.846,77	-37,46 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		10.399.067,19			

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

CONTO DEL BILANCIO 2015					
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI					
				TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	15.648,31
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato
45	2014	54	ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF ANNO 2014	COMPENSAZIONE CREDITORE	15.646,30
870	2014	143	AFFITTO TERRENI AGRARI STAGIONE NOV. 2013/NOV 2014	QUOTA RELATIVA AD AFFITTO STAGIONE 2012/2013 PAGATA CON L'AFFITTO 2013/2014	2,01

CONTO DEL BILANCIO 2015					
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI					
				TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-80.417,17
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato
44	2014	65	Trasferimento fondi relativi alla destinazione del 5 per mille IRPEF ANNO IMPOSTA 2010 DICHIARAZIONE REDDITI 2013	ACCERTAMENTO DOPPIATO INCASSO EFFETTUATO SU ACCERTAMENTO 2013	-1.374,66
45	2014	53	ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF ANNO 2014 SCARICATI DA SIATEL	COMPENSAZIONE CREDITORE	-15.646,30
45	2014	53	ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF ANNO 2014 SCARICATI DA SIATEL	Incasso inferiore a quanto previsto	-48.143,69
110	2014	88	INCASSO IMPOSTA COMUNALE SULLEPUBBLICHE AFFISSIONI ANNO 2014 TRIMESTRE	Arrotondamenti	-0,01
142	2012	163	CONTRIBUTI PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO "LE ETÀ DEI DIRITTI - IN RIFERIMENTO ALL'AVVISO DEL DIPARTIMENTO PER LE PARI OPPORTUNITÀ PER LA CONCESSIONE DI CONTRIBUTI FINALIZZATI ALLA PROMOZIONE DELLE POLITICHE DELLE PARI OPPORTUNITA'	Minor contributo in fase di rendicontazione	-200,00
180	2014	147	CONTRIBUTO PER ACQUISTO MATERIALE BIBLIOGRAFICO PIANO 2014 - LETTERA NS PROT. 12976/2014	EROGAZIONE MINOR CONTRIBUTO	-100,00
181	2014	129	CONTRIBUTO PER SOSTEGNO ALLA RIEVOCAZIONE STORICA BATTAGLIA DELLA MARSAGLIA ANNO 2014 L.R. 58/1978	riduzione contributo - comunicazione regione prot. a20030	-1.366,50
235	2013	185	CONTRIBUTO REGIONALE PER IL SOSTEGNO ALLA LOCAZIONE ANNO 2013 canone 2012	LEGGE 431/98, ART. 11 FONDO NAZIONALE PER IL SOSTEGNO ALL'ACCESSO ALLE ABITAZIONI IN LOCAZIONE ESERCI	-11.966,99
437	2013	160	L.R. 28/07 PIANO PROVINCIALE PER IL DIRITTO ALO STUDDIO A.S. 2012-2013	Riduzione di contributo	-135,75
437	2014	144	L.R. 28/07 PIANO PROVINCIALE PER IL DIRITTO ALO STUDDIO A.S. 2013-2014	Riduzione del contributo	-1.257,50
500/01	2014	11	INCASSO PROVENTI DERIVANTI DA VIOLAZIONE DI REGOLAMENTI COMUNALI - ANNO 2014	Incasso inferiore a quanto previsto	-75,00
560	2014	78	Proventi derivanti dalla vendita libri dismessi dalla biblioteca comunale anno 2014	Incasso inferiore a quanto previsto	-108,00
870	2014	106	APPROVAZIONE ENTRATE PATRIMONIALI DERIVANTI DAI CANONI DI LOCAZIONE DEI FONDI RUSTICI COMUNALI - STAGIONE AGRARIA 2012/2013 (ESERCIZIO FINANZIARIO 2013)	QUOTA INCASSATA SU A/143/14	-2,01
870	2014	106	APPROVAZIONE ENTRATE PATRIMONIALI DERIVANTI DAI CANONI DI LOCAZIONE DEI FONDI RUSTICI COMUNALI - STAGIONE AGRARIA 2012/2013 (ESERCIZIO FINANZIARIO 2013)	RIDETERMINAZIONE ACCERTAMETNO IN BASE AL RUOLO	-4,30
943	2014	150	INCASSO FONDO CASSA A CONCLUSIONE ATTIVITA' DEL COMITATO	Minor introito per storno spese di conto corrente	-36,46

CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-25.394,36
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato	
10/02	2014	240	PRIMO IMPEGNO DI SPESA PER L'ANNO 2014 PER RIMBORSO ALLE DITTE DI PERMESSI RETRIBUITI AD AMMINISTRATORI LOCALI.	Minor spesa rispetto alle richieste	-138,22	
10/02	2014	302	Gettoni di presenza per componenti commissioni comunali anno 2014	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-150,00	
10/03	2014	299	gettone di presenza CONSIGLIERI COMUNALI ANNO 2014	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-883,92	
10/03	2014	300	Gettoni di presenza per componenti commissioni comunali anno 2014	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-352,26	
250	2014	328	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI GESTIONE DELLA CONTABILITÀ FISCALE E PREVIDENZIALE DEL PERSONALE DIPENDENTE, DEGLI AMMINISTRATORI, DEI CONSIGLIERI, DEI COMPONENTI DELLE COMMISSIONI COMUNALI E DEI COLLABORATORI COORDINATI E CONTINUATIVI PER L'ANNO 2014	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-1.405,29	
251	2014	316	MIGLIORAMENTO DELLA SICUREZZA E DELLA SALUTE DEI LAVORATORI NEI LUOGHI DI LAVORO. D. LGS 81/2008 . IMPEGNO DI SPESA PER L'ANNO 2014 .	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-1.044,80	
260/02	2014	529	FORNITURA DI ENERGIA TERMICA STAGIONE 2014/2015	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-818,37	
260/03	2014	176	PAGAMENTO BOLLETTE ACQUA POTABILE - ANNO 2014 - AFFIDAMENTO DIRETTO	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-120,81	
261	2014	83	ACQUISIZIONE IN NOLEGGIO DEI FOTOCOPIATORI MULTIFUNZIONE PER GLI UFFICI COMUNALI.	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-88,07	
300	2014	515	IMPEGNO DI SPESA PER IL FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE ELETTORALE CIRCONDARIALE PER LA TENUTA E LA REVISIONE DELLE LISTE ELETTORALI - ANNO 2014	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-516,90	
380	2014	609	Spese per il servizio di Tesoreria	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-286,80	
420	2014	219	IMPEGNO DI SPESA PER PUBBLICAZIONI DI BANDI ESTRATTI E AVVISI DI GARA ANNO 2014.	Minore spesa per pubblicazioni non effettuate	-748,34	
420	2014	571	Pubblicazione di avvisi e bandi di gara sulla Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana, sui giornali a diffusione locale e nazionale. Pagamento dei contributi dovuti all'ex Autorità di Vigilanza sui Contratti Pubblici, per l'esperimento di gare	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-12,40	
565	2014	148	SPORTELLO UNICO PER LE ATTIVITA' PRODUTTIVE (S.U.A.P.). IMPEGNO DI SPESA PER LA QUOTA ASSOCIATIVA PER L'ANNO 2014	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-609,97	
567	2014	390	ADESIONE AL CONSORZIO ENERGIA CEV. IMPEGNO DI SPESA PER L'ANNO 2014.	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-198,15	
800/02	2013	535	SOSTITUZIONE DELLE FOTOCELLULE DELL'IMPIANTO DI ASCENSORE PRESSO IL MUNICIPIO.	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-3,90	
800/02	2013	608	SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI IDRAULICI PRESSO LE STRUTTURE DI PROPRIETA' E/O COMPETENZA COMUNALE	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-18,17	

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato
800/02	2014	259	IMPEGNO DI SPESA PER L'ESPLETAMENTO DEL SERVIZIO DI NOLEGGIO E PULIZIA DI BARRIERE ANTIPOLVERE PRESSO GLI STABILI COMUNALI.	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-1,47
846	2014	305	iva a debito	Iva 4 trimestre a credito	-5.815,09
1075	2014	20	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI GESTIONE DEL PROCEDIMENTO SANZIONATORIO DELLE VIOLAZIONI DELLE NORME DEL CODICE DELLA STRADA	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-1.299,91
1151	2014	586	CONTRIBUTO DA EROGARE PER L'ATTIVITA' SVOLTA NELL'ANNO 2014.	Arrotondamenti	-0,01
1350/02	2014	41	PROCEDURA NEGOZIATA, DEI SERVIZI DI MANUTENZIONE OPERE EDILI, IMPIANTI ELETTRICI ED ELETTRONICI, MANUFATTI METALLICI	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-1.519,24
1500/06	2014	456	TRASPORTO ALUNNI ANNO SCOLASTICO 2014-2015 CONTRIBUTUZIONE PER SPESE VIAGGIO	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-15,26
1900	2013	356	GETTONI DI PRESENZA AI COMMISSIONI IGIENICO EDILIZIA ED URBANISTICA PER LA PARTECIPAZIONE ALLE SEDUTE ANNO 2013	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-4,37
2000/03	2014	180	PAGAMENTO BOLLETTE ACQUA POTABILE - ANNO 2014 - AFFIDAMENTO DIRETTO	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-312,93
2150/02	2014	181	PAGAMENTO BOLLETTE ACQUA POTABILE - ANNO 2014 - AFFIDAMENTO DIRETTO	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-160,16
2355	2014	182	PAGAMENTO BOLLETTE ACQUA POTABILE - ANNO 2014 - AFFIDAMENTO DIRETTO	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-219,29
2400/02	2014	183	PAGAMENTO BOLLETTE ACQUA POTABILE - ANNO 2014 - AFFIDAMENTO DIRETTO	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-537,29
2541	2014	184	PAGAMENTO BOLLETTE ACQUA POTABILE - ANNO 2014 - AFFIDAMENTO DIRETTO	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-411,15
2547	2014	343	ATTIVITA' DI LOTTA ALLE ZANZARE ED IN PARTICOLARE ALLA ZANZARA TIGRE - CAMPAGNA DELLA REGIONE PIEMONTE. IMPEGNO DI SPESA PER L'ANNO 2014.	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-2,91
2550/03	2014	185	PAGAMENTO BOLLETTE ACQUA POTABILE - ANNO 2014 - AFFIDAMENTO DIRETTO	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-368,61
2570/01	2013	32	gestione campi da bocce per il periodo 01/07/11 - 31/12/13 - anno 2013	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-17,07
2725	2014	45	INTEGRAZIONE SCOLASTICA CON EROGAZIONE CONTRIBUTI ALLE FAMIGLIE PER SPESE DI COMPRESENZA PERSONALE DOCENTE DI SOSTEGNO	Economia per minori contributi erogati alle famiglie	-971,60
2725	2014	439	ASSISTENZA ALL'INTEGRAZIONE SCOLASTICA DI ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI - RICONOSCIMENTO CONTRIBUTO ALLE FAMIGLIE	Economia per minori contributi erogati alle famiglie	-242,00
2749	2012	398	PROGRAMMA - 2H HELP E HOUSING, OSPITALITÀ TEMPORANEA ABITATIVA - COFINANZIATO DALLA COMPAGNIA DI SAN PAOLO. INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA.	Economia di spesa rispetto a quella prevista	-700,00
2824	2013	648	INIZIATIVA DENOMINATA " CONTRIBUTO DI SOLIDARIETA' ". IMPEGNO DI SPESA.	Economia di spesa rispetto a quella prevista	-50,00
2910	2011	245	FESTA DEI GIOVANI 18 E 19 GIUGNO 2011	Economia di spesa per minori forniture rispetto alle previsioni	-300,00
2950/03	2014	161	PAGAMENTO BOLLETTE FORNITURA GAS METANO - ANNO 2014 - AFFIDAMENTO TRAMITE CENTRALE DI COMMITTENZA	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-15,10

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato
2950/03	2014	186	PAGAMENTO BOLLETTE ACQUA POTABILE - ANNO 2014 AFFIDAMENTO DIRETTO	- Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-209,84
2950/04	2014	534	FORNITURA DI ENERGIA TERMICA STAGIONE 2014/2015	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-0,42
2970/01	2012	70	SERVIZIO DI "SPORTELLO INFORMALAVORO" - ANNO 2012.	ERRATA IMPUTAZIONE DELLA SPESA	-2.448,00
2970/01	2013	86	SERVIZIO DI "SPORTELLO INFORMALAVORO" - ANNO 2013.	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-41,44
3100/03	2014	187	PAGAMENTO BOLLETTE ACQUA POTABILE - ANNO 2014 AFFIDAMENTO DIRETTO	- Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-86,82
3210	2014	44	AFFIDAMENTO, MEDIANTE PROCEDURA NEGOZIATA, DEI SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI DI IL.PP E SEMAFORI LUG13/GIU14	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-1.895,93
3210	2014	382	SERVIZIO DI SOSTITUZIONE LAMPADE DEGLI IMPIANTI DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE E SEMAFORICI DAL 01/07/2013 AL 30/06/2014 - PROROGA AL 31/12/2014 - CODICE CIG. Z140F97D34	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-0,09
3515	2014	188	PAGAMENTO BOLLETTE ACQUA POTABILE - ANNO 2014 AFFIDAMENTO DIRETTO	- Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-304,78
6540	2012	490	MANDATI NON PAGATI NEL 2011 - M.TO 344 BIRGU COSTATIN NON 154,81 - PISCOPO MARIA 193,66 - M.TO 345 DINAR MOHAMED 8,36 somme a disposizione per riemissione mandati	PAGATI PER IRREPERIBILITA' DEL BENEFICIARIO	-47,21

GESTIONE DI CASSA

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

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

GESTIONE

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2015			2.145.847,02
Riscossioni +	1.023.242,77	5.056.589,67	6.079.832,44
Pagamenti -	817.538,82	5.274.084,44	6.091.623,26
FONDO DI CASSA risultante			2.134.056,20
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2015			2.134.056,20

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ

		FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2015		2.145.847,02
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	726.248,41	3.107.883,76	3.834.132,17
II	Contributi e trasferimenti	79.775,74	197.203,29	276.979,03
III	Extratributarie	169.883,28	633.573,64	803.456,92
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	0,00	529.553,63	529.553,63
V	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
VI	Da servizi per conto di terzi	47.335,34	588.375,35	635.710,69
	TOTALE	1.023.242,77	5.056.589,67	6.079.832,44
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	642.004,18	3.786.048,08	4.428.052,26
II	In conto capitale	86.096,50	427.709,32	513.805,82
III	Rimborso di prestiti	0,00	559.870,82	559.870,82
IV	Per servizi per conto di terzi	89.438,14	500.456,22	589.894,36
	TOTALE	817.538,82	5.274.084,44	6.091.623,26
			FONDO DI CASSA risultante	2.134.056,20
			Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate	0,00
			FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015	2.134.056,20

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 Comunale.

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

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

ALIQUOTE IMU/TASI	ANNO 2015
Aliquota IMU/TASI 1^ casa (x mille)	4,700
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				
ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2015	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/TASI	1.789.000,00	1.358.302,38	-430.697,62	-24,07%
Addizionale comunale IRPEF	820.000,00	840.000,00	20.000,00	2,44%
Addizionale energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00%
TARES/TARI	1.310.000,00	1.302.198,96	-7.801,04	-0,60%
TOSAP	36.000,00	46.248,58	10.248,58	28,47%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE					
DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO
	2011	2012	2013	2014	2015
	(Accertamenti)	(Accertamenti)	(Accertamenti)	(Accertamenti)	(Accertamenti)
ICI/IMU/TASI	1.173.596,95	46.141,44	1.382.928,28	1.450.060,91	1.358.302,38
Addizionale comunale IRPEF	580.000,00	820.000,00	820.000,00	895.000,00	840.000,00
Addizionale energia elettrica	86.025,57	3.475,34	2.723,64	73,88	0,00
TARSU/TARES/TARI	0,00	0,00	1.171.642,68	1.196.544,72	1.302.198,96
TOSAP	41.391,92	36.413,97	35.142,99	37.701,82	46.248,58

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:

1. gestione operativa "interna";
2. gestione derivante da aziende e società partecipate;
3. gestione finanziaria;
4. 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.

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

RISULTATI ECONOMICI 2015	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	-179.245,05
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	118.537,62
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-74.800,18
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	89.702,75
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-45.804,86

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

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

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A	PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	3.980.718,90	75,27 %
2	Proventi da trasferimenti	224.530,86	4,25 %
3	Proventi da servizi pubblici	641.080,53	12,12 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	155.808,48	2,95 %
5	Proventi diversi	286.415,76	5,41 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		5.288.554,53	100,00 %
B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	1.102.510,95	20,16 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	74.585,52	1,36 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	2.776.650,56	50,78 %
13	Utilizzo beni di terzi	4.394,86	0,08 %
14	Trasferimenti	516.954,92	9,45 %
15	Imposte e tasse	103.179,79	1,89 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	889.522,98	16,28 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		5.467.799,58	100,00 %

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

C	PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
17	Utili	118.537,62	100,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
	TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	118.537,62	100,00 %
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00 %
	TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	0,00	0,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D	PROVENTI FINANZIARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi	47,84	100,00 %
	TOTALE PROVENTI FINANZIARI	47,84	100,00 %
D	ONERI FINANZIARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	74.848,02	100,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	0,00	0,00 %
	TOTALE ONERI FINANZIARI	74.848,02	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	25.394,36	6,96 %
23	Sopravvenienze attive	218.604,84	59,89 %
24	Plusvalenze patrimoniali	120.990,62	33,15 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		364.989,82	100,00 %

E	ONERI STRAORDINARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	64.768,86	23,53 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	206.200,00	74,90 %
28	Oneri straordinari	4.318,21	1,57 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		275.287,07	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A	PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	3.980.718,90	68,96 %
2	Proventi da trasferimenti	224.530,86	3,89 %
3	Proventi da servizi pubblici	641.080,53	11,11 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	155.808,48	2,70 %
5	Proventi diversi	286.415,76	4,96 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
C	PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		
17	Utili	118.537,62	2,05 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
D	PROVENTI FINANZIARI		
20	Interessi attivi	47,84	0,00 %
E	PROVENTI STRAORDINARI		
22	Insussistenze del passivo	25.394,36	0,44 %
23	Sopravvenienze attive	218.604,84	3,79 %
24	Plusvalenze patrimoniali	120.990,62	2,10 %
	TOTALE PROVENTI	5.772.129,81	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO			
B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	1.102.510,95	18,95 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	74.585,52	1,28 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	2.776.650,56	47,73 %
13	Utilizzo beni di terzi	4.394,86	0,08 %
14	Trasferimenti	516.954,92	8,89 %
15	Imposte e tasse	103.179,79	1,77 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	889.522,98	15,29 %
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00 %
D	ONERI FINANZIARI		
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	74.848,02	1,29 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	0,00	0,00 %
E	ONERI STRAORDINARI		
25	Insussistenze dell'attivo	64.768,86	1,11 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	206.200,00	3,54 %
28	Oneri straordinari	4.318,21	0,07 %
	TOTALE COSTI	5.817.934,67	100,00 %

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

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

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

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

CONTO DEL PATRIMONIO 2015

ATTIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	5.778,61	0,02 %
Immobilizzazioni materiali	26.111.439,39	83,63 %
Immobilizzazioni finanziarie	527.779,11	1,69 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	2.441.684,45	7,82 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	2.134.056,20	6,84 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	31.220.737,76	100,00 %

PASSIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	16.170.796,39	51,80 %
Conferimenti	9.540.397,23	30,56 %
Debiti	5.507.762,66	17,64 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	1.781,48	0,00 %
TOTALE PASSIVO	31.220.737,76	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	7.223,26	5.778,61	-1.444,65	-20,00 %
Immobilizzazioni materiali	26.341.921,28	26.111.439,39	-230.481,89	-0,87 %
Immobilizzazioni finanziarie	583.748,97	527.779,11	-55.969,86	-9,59 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	2.197.539,94	2.441.684,45	244.144,51	11,11 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	2.145.847,02	2.134.056,20	-11.790,82	-0,55 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	31.276.280,47	31.220.737,76	-55.542,71	-0,18 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	16.216.601,25	16.170.796,39	-45.804,86	-0,28 %
Conferimenti	9.214.037,01	9.540.397,23	326.360,22	3,54 %
Debiti	5.831.329,58	5.507.762,66	-323.566,92	-5,55 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	14.312,63	1.781,48	-12.531,15	-87,55 %
TOTALE PASSIVO	31.276.280,47	31.220.737,76	-55.542,71	-0,18 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015**ATTIVO**

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	7.223,26	0,02 %	5.778,61	0,02 %
Immobilizzazioni materiali	26.341.921,28	84,22 %	26.111.439,39	83,63 %
Immobilizzazioni finanziarie	583.748,97	1,87 %	527.779,11	1,69 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	2.197.539,94	7,03 %	2.441.684,45	7,82 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	2.145.847,02	6,86 %	2.134.056,20	6,84 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	31.276.280,47	100,00 %	31.220.737,76	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	16.216.601,25	51,85 %	16.170.796,39	51,80 %
Conferimenti	9.214.037,01	29,46 %	9.540.397,23	30,56 %
Debiti	5.831.329,58	18,64 %	5.507.762,66	17,64 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	14.312,63	0,05 %	1.781,48	0,00 %
TOTALE PASSIVO	31.276.280,47	100,00 %	31.220.737,76	100,00 %

2.5 - PIANO PROGRAMMATICO

Nel presente capitolo si evidenzia in estrema sintesi la programmazione attuata dall'Ente.

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

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

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

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

**PROGRAMMAZIONE 2015
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	4.231.500,00	4.088.500,00
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	320.600,00	320.600,00
III	Entrate Extratributarie	928.460,00	948.960,00
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	360.000,00	854.650,15
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	750.000,00	750.000,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	694.800,00	1.314.800,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	567.000,00	1.545.700,00
	TOTALE	7.852.360,00	9.823.210,15

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	5.254.760,00	5.501.988,48
II	Spese in conto capitale	947.000,00	2.271.048,71
III	Spese per rimborso di prestiti	955.800,00	1.311.230,00
IV	Spese per servizi per conto di terzi	694.800,00	1.314.800,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	7.852.360,00	10.399.067,19

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	ATTIVITA' GENERALI DI SUPPORTO AMMINISTRATIVO E SERVIZI ALLA PERSONA	Servizi Amministrativi - Ufficio Segreteria - Rag. Luciano MENON
2	SERVIZI FINANZIARI E PER LO SVILUPPO ECONOMICO	Servizi Finanziari - Ufficio Ragioneria/Ufficio Tributi - Dott. R.F. ANNUNZIATA
3	SERVIZI DI PREVENZIONE PER LA CITTA' ED I CITTADINI	Servizio Polizia Municipale - Commiss. Carlo PETTITI
4	SERVIZI PER LA PIANIFICAZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO	Servizio Pianificazione e Gestione del Territorio - Arch. Gianluigi PERETTO
5	SERVIZI LAVORI PUBBLICI, MANUTENZIONI E PATRIMONIO	Servizio Lavori Pubblici, Manutenzioni e Patrimonio - Ing. Roberto RACCA

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	ATTIVITA' GENERALI DI SUPPORTO AMMINISTRATIVO E SERVIZI ALLA PERSONA	211.260,00	216.760,00
2	SERVIZI FINANZIARI E PER LO SVILUPPO ECONOMICO	4.269.500,00	4.114.500,00
3	SERVIZI DI PREVENZIONE PER LA CITTA' ED I CITTADINI	575.500,00	498.500,00
4	SERVIZI PER LA PIANIFICAZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO	12.000,00	12.000,00
5	SERVIZI LAVORI PUBBLICI, MANUTENZIONI E PATRIMONIO	42.300,00	42.300,00
TOTALI		5.110.560,00	4.884.060,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	ATTIVITA' GENERALI DI SUPPORTO AMMINISTRATIVO E SERVIZI ALLA PERSONA	790.670,00	869.981,34
2	SERVIZI FINANZIARI E PER LO SVILUPPO ECONOMICO	2.414.690,00	2.758.805,03
3	SERVIZI DI PREVENZIONE PER LA CITTA' ED I CITTADINI	1.605.890,00	1.650.372,28
4	SERVIZI PER LA PIANIFICAZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO	77.300,00	107.635,91
5	SERVIZI LAVORI PUBBLICI, MANUTENZIONI E PATRIMONIO	572.010,00	635.153,92
TOTALI		5.460.560,00	6.021.948,48

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	ATTIVITA' GENERALI DI SUPPORTO AMMINISTRATIVO E SERVIZI ALLA PERSONA	70.000,00	70.000,00
2	SERVIZI FINANZIARI E PER LO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	14.357,15
3	SERVIZI DI PREVENZIONE PER LA CITTA' ED I CITTADINI	0,00	0,00
4	SERVIZI PER LA PIANIFICAZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO	280.000,00	431.693,00
5	SERVIZI LAVORI PUBBLICI, MANUTENZIONI E PATRIMONIO	10.000,00	331.600,00
TOTALI		360.000,00	847.650,15

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	ATTIVITA' GENERALI DI SUPPORTO AMMINISTRATIVO E SERVIZI ALLA PERSONA	0,00	32.500,00
2	SERVIZI FINANZIARI E PER LO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
3	SERVIZI DI PREVENZIONE PER LA CITTA' ED I CITTADINI	0,00	81.000,00
4	SERVIZI PER LA PIANIFICAZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO	0,00	131.693,00
5	SERVIZI LAVORI PUBBLICI, MANUTENZIONI E PATRIMONIO	947.000,00	1.992.980,71
TOTALI		947.000,00	2.238.173,71

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	ATTIVITA' GENERALI DI SUPPORTO AMMINISTRATIVO E SERVIZI ALLA PERSONA	0,00	0,00
2	SERVIZI FINANZIARI E PER LO SVILUPPO ECONOMICO	750.000,00	750.000,00
3	SERVIZI DI PREVENZIONE PER LA CITTA' ED I CITTADINI	0,00	0,00
4	SERVIZI PER LA PIANIFICAZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO	0,00	0,00
5	SERVIZI LAVORI PUBBLICI, MANUTENZIONI E PATRIMONIO	0,00	0,00
TOTALI		750.000,00	750.000,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	ATTIVITA' GENERALI DI SUPPORTO AMMINISTRATIVO E SERVIZI ALLA PERSONA	0,00	0,00
2	SERVIZI FINANZIARI E PER LO SVILUPPO ECONOMICO	750.000,00	750.000,00
3	SERVIZI DI PREVENZIONE PER LA CITTA' ED I CITTADINI	0,00	0,00
4	SERVIZI PER LA PIANIFICAZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO	0,00	0,00
5	SERVIZI LAVORI PUBBLICI, MANUTENZIONI E PATRIMONIO	0,00	0,00
TOTALI		750.000,00	750.000,00

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

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

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

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

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

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

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziameti iniziali	Stanziameti definitivi	Differenza tra Stanziameti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	4.231.500,00	4.088.500,00	-143.000,00	-3,38 %
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	320.600,00	320.600,00	0,00	0,00 %
III	Entrate Extratributarie	928.460,00	948.960,00	20.500,00	2,21 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	360.000,00	854.650,15	494.650,15	137,40 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	750.000,00	750.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	694.800,00	1.314.800,00	620.000,00	89,23 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	567.000,00	1.545.700,00	978.700,00	172,61 %
	TOTALE	7.852.360,00	9.823.210,15	1.970.850,15	25,10 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	5.254.760,00	5.501.988,48	247.228,48	4,70 %
II	Spese in conto capitale	947.000,00	2.271.048,71	1.324.048,71	139,82 %
III	Spese per rimborso di prestiti	955.800,00	1.311.230,00	355.430,00	37,19 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	694.800,00	1.314.800,00	620.000,00	89,23 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	7.852.360,00	10.399.067,19	2.546.707,19	32,43 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	4.088.500,00	3.980.718,90	-107.781,10	-2,64 %
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	320.600,00	235.193,80	-85.406,20	-26,64 %
III	Entrate Extratributarie	948.960,00	968.570,35	19.610,35	2,07 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	854.650,15	586.086,77	-268.563,38	-31,42 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	750.000,00	0,00	-750.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.314.800,00	617.766,99	-697.033,01	-53,01 %
TOTALE		8.277.510,15	6.388.336,81	-1.889.173,34	-22,82 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		1.545.700,00			
TOTALE		9.823.210,15			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	5.501.988,48	4.661.877,89	-840.110,59	-15,27 %
II	Spese in conto capitale	2.271.048,71	663.704,72	-1.607.343,99	-70,78 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.311.230,00	559.870,82	-751.359,18	-57,30 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.314.800,00	617.766,99	-697.033,01	-53,01 %
TOTALE		10.399.067,19	6.503.220,42	-3.895.846,77	-37,46 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		10.399.067,19			

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziameti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	4.231.500,00	3.980.718,90	-250.781,10	-5,93 %
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	320.600,00	235.193,80	-85.406,20	-26,64 %
III	Entrate Extratributarie	928.460,00	968.570,35	40.110,35	4,32 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	360.000,00	586.086,77	226.086,77	62,80 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	750.000,00	0,00	-750.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	694.800,00	617.766,99	-77.033,01	-11,09 %
TOTALE		7.285.360,00	6.388.336,81	-897.023,19	-12,31 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		567.000,00			
TOTALE		7.852.360,00			

SPESE DI COMPETENZA

I	Spese correnti	5.254.760,00	4.661.877,89	-592.882,11	-11,28 %
II	Spese in conto capitale	947.000,00	663.704,72	-283.295,28	-29,92 %
III	Spese per rimborso di prestiti	955.800,00	559.870,82	-395.929,18	-41,42 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	694.800,00	617.766,99	-77.033,01	-11,09 %
TOTALE		7.852.360,00	6.503.220,42	-1.349.139,58	-17,18 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.852.360,00			

PROGRAMMAZIONE 2015				
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI ENTRATE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA				
(Titoli I, II e III)				
N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	ATTIVITA' GENERALI DI SUPPORTO AMMINISTRATIVO E SERVIZI ALLA PERSONA	216.760,00	120.921,86	55,79 %
2	SERVIZI FINANZIARI E PER LO SVILUPPO ECONOMICO	4.114.500,00	4.003.016,78	97,29 %
3	SERVIZI DI PREVENZIONE PER LA CITTA' ED I CITTADINI	498.500,00	587.209,28	117,80 %
4	SERVIZI PER LA PIANIFICAZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO	12.000,00	14.959,05	124,66 %
5	SERVIZI LAVORI PUBBLICI, MANUTENZIONI E PATRIMONIO	42.300,00	35.297,83	83,45 %
TOTALI		4.884.060,00	4.761.404,80	97,49 %

PROGRAMMAZIONE 2015				
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA				
(Titolo I e Titolo III Interventi 2-3-4-5)				
N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	ATTIVITA' GENERALI DI SUPPORTO AMMINISTRATIVO E SERVIZI ALLA PERSONA	869.981,34	709.502,84	81,55 %
2	SERVIZI FINANZIARI E PER LO SVILUPPO ECONOMICO	2.758.805,03	2.355.521,89	85,38 %
3	SERVIZI DI PREVENZIONE PER LA CITTA' ED I CITTADINI	1.650.372,28	1.518.911,56	92,03 %
4	SERVIZI PER LA PIANIFICAZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO	107.635,91	69.099,09	64,20 %
5	SERVIZI LAVORI PUBBLICI, MANUTENZIONI E PATRIMONIO	635.153,92	531.988,20	83,76 %
TOTALI		6.021.948,48	5.185.023,58	86,10 %

PROGRAMMAZIONE 2015				
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI ENTRATE C/CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA				
(Titolo IV e Titolo V Categorie 2-3-4)				
N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	ATTIVITA' GENERALI DI SUPPORTO AMMINISTRATIVO E SERVIZI ALLA PERSONA	70.000,00	55.141,54	78,77 %
2	SERVIZI FINANZIARI E PER LO SVILUPPO ECONOMICO	14.357,15	14.357,15	100,00 %
3	SERVIZI DI PREVENZIONE PER LA CITTA' ED I CITTADINI	0,00	0,00	0,00 %
4	SERVIZI PER LA PIANIFICAZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO	431.693,00	282.445,85	65,43 %
5	SERVIZI LAVORI PUBBLICI, MANUTENZIONI E PATRIMONIO	331.600,00	227.113,67	68,49 %
TOTALI		847.650,15	579.058,21	68,31 %

PROGRAMMAZIONE 2015				
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE C/CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA				
(Titolo II)				
N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	ATTIVITA' GENERALI DI SUPPORTO AMMINISTRATIVO E SERVIZI ALLA PERSONA	32.500,00	2.499,76	7,69 %
2	SERVIZI FINANZIARI E PER LO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
3	SERVIZI DI PREVENZIONE PER LA CITTA' ED I CITTADINI	81.000,00	10.528,60	13,00 %
4	SERVIZI PER LA PIANIFICAZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO	131.693,00	131.693,00	100,00 %
5	SERVIZI LAVORI PUBBLICI, MANUTENZIONI E PATRIMONIO	1.992.980,71	514.634,60	25,82 %
TOTALI		2.238.173,71	659.355,96	29,46 %

PROGRAMMAZIONE 2015				
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI ENTRATE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA				
(Titolo V Categoria 1)				
N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	ATTIVITA' GENERALI DI SUPPORTO AMMINISTRATIVO E SERVIZI ALLA PERSONA	0,00	0,00	0,00 %
2	SERVIZI FINANZIARI E PER LO SVILUPPO ECONOMICO	750.000,00	0,00	0,00 %
3	SERVIZI DI PREVENZIONE PER LA CITTA' ED I CITTADINI	0,00	0,00	0,00 %
4	SERVIZI PER LA PIANIFICAZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
5	SERVIZI LAVORI PUBBLICI, MANUTENZIONI E PATRIMONIO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		750.000,00	0,00	0,00 %

PROGRAMMAZIONE 2015				
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA				
(Titolo III Intervento 1)				
N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	ATTIVITA' GENERALI DI SUPPORTO AMMINISTRATIVO E SERVIZI ALLA PERSONA	0,00	0,00	0,00 %
2	SERVIZI FINANZIARI E PER LO SVILUPPO ECONOMICO	750.000,00	0,00	0,00 %
3	SERVIZI DI PREVENZIONE PER LA CITTA' ED I CITTADINI	0,00	0,00	0,00 %
4	SERVIZI PER LA PIANIFICAZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
5	SERVIZI LAVORI PUBBLICI, MANUTENZIONI E PATRIMONIO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		750.000,00	0,00	0,00 %

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

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

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

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

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

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

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

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI 2015	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	155.253,04	23,39 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	36.269,33	5,46 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	38.526,42	5,80 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	174.176,28	26,24 %
Funzione 10 - Settore sociale	46.342,78	6,98 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	213.136,87	32,13 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	663.704,72	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	62.170,10	3,64 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	523.916,67	30,69 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	0,00	0,00 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	1.121.000,00	65,67 %
TOTALE	1.707.086,77	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2015

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
CASSA DD.PP. Direz.gen.del tes	0,00	93.657,04	-93.657,04
M.E.F. Ministero Economia e Finanze	0,00	80.287,58	-80.287,58
TOTALI	0,00	173.944,62	-173.944,62

CONSISTENZA INDEBITAMENTO

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2014	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2015
CASSA DD.PP. Direz.gen.del tes	270.176,02	0,00	93.657,04	176.518,98
M.E.F. Ministero Economia e Finanze	748.126,54	0,00	80.287,58	667.838,96
TOTALI	1.018.302,56	0,00	173.944,62	844.357,94

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 Comunale offre determinati servizi alla comunità locale.

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

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

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

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

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA		PARAMETRO DI EFFICIENZA	
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti	0,00023	costo totale	10,25
		popolazione		popolazione	
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti	0,00124	costo totale	78,58
		popolazione		popolazione	
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase	1,00000	costo totale	27,72
		domande presentate		popolazione	
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti	0,00023	costo totale	12,17
		popolazione		popolazione	
5	Servizio statistico	numero addetti	0,00000	costo totale	0,00
		popolazione		popolazione	
6	Servizi connessi con la giustizia			costo totale	0,00
				popolazione	
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti	0,00090	costo totale	59,68
		popolazione		popolazione	
8	Servizio della leva militare			costo totale	0,00
				popolazione	
9	Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica	numero addetti	0,00011	costo totale	0,29
		popolazione		popolazione	
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule	0,04746	costo totale	226,91
		n. studenti frequentanti		n. studenti frequentanti	
	- Scuola Materna	n. bambini iscritti	23,45455		
		n. aule disponibili			
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti	20,56522		
		n. aule disponibili			
	- Istruzione media	n. studenti iscritti	19,60000		
		n. aule disponibili			
11	Servizi necroscopici e cimiteriali			costo totale	1,12
				popolazione	
12	Acquedotto	mc acqua erogata	0,00000		
		nr. abitanti serviti		costo totale	0,00
		unità imm.ri servite	0,00000	mc acqua erogata	
		totale unità imm.ri			
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite	0,00000	costo totale	0,00
		totale unità imm.ri		Km rete fognaria	
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta	0,42857	costo totale	34,09
		7		Q.li di rifiuto smaltiti	
		unità imm.ri servite	0,33805		
		totale unità imm.ri			
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate	0,27343	costo totale	13.518,58
		totale km di strade comunali		Km strade illuminate	

INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2015		
N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte 0,00000 domande presentate
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte 0,00000 domande presentate
3	Asili nido	domande soddisfatte 0,00000 domande presentate
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte 0,00000 domande presentate
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte 0,00000 domande presentate
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte 0,00000 domande presentate
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori 0,00000 popolazione
8	Impianti sportivi	numero impianti 0,00068 popolazione
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate 0,00000 popolazione
10	Mense	domande soddisfatte 0,00000 domande presentate
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte 0,00000 domande presentate
12	Mercati e fiere attrezzate	
13	Pesa pubblica	
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte 0,00000 domande presentate
16	Teatri	numero spettatori 0,00000 nr.posti disponibili x nr.Rappresentaz.
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori 0,00000 numero istituzioni
18	Spettacoli	
19	Trasporti di carni macellate	
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte 0,00000 domande presentate
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte 0,00000 domande presentate
22	Altri servizi	domande soddisfatte 0,69231 domande presentate

INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2015			
N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	PROVENTI
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale numero utenti	0,00 provento totale numero utenti
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale numero utenti	0,00 provento totale numero utenti
3	Asili nido	costo totale n. bambini frequentanti	0,00 provento totale n. bambini frequentanti
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale numero utenti	0,00 provento totale numero utenti
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale numero utenti	0,00 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	0,00 provento totale numero iscritti
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale totale mq. Superficie	0,00 provento totale numero visitatori
8	Impianti sportivi	costo totale numero utenti	4.274,09 provento totale numero utenti
9	Mattatoi pubblici	costo totale q.li carni macellate	0,00 provento totale q.li carni macellate
10	Mense	costo totale numero pasti offerti	0,00 provento totale numero pasti offerti
11	Mense scolastiche	costo totale numero pasti offerti	0,00 provento totale numero pasti offerti
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale mq superf. occupata	0,00 provento totale mq superf. occupata
13	Pesa pubblica	costo totale numero servizi resi	0,00 provento totale numero servizi resi
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale popolazione	0,00 provento totale popolazione
15	Spurgo pozzi neri	costo totale numero interventi	0,00 provento totale numero interventi
16	Teatri	costo totale numero spettatori	0,00 provento totale numero spettatori
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale numero visitatori	0,00 provento totale numero visitatori
18	Spettacoli		0,00 provento totale numero spettacoli
19	Trasporti di carni macellate	costo totale q.li carni macellate	0,00 provento totale q.li carni macellate
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale nr. servizi prestati	0,00 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	0,00 provento totale nr. giorni d'utilizzo
22	Altri servizi	costo totale numero utenti	66,01 provento totale numero utenti

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

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

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2013	2014	2015	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013	2014	2015
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	0,00023	0,00022	0,00023	costo totale popolazione	9,35	9,75	10,25
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00125	0,00123	0,00124	costo totale popolazione	76,63	78,53	78,58
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	1,00000	1,00000	1,00000	costo totale popolazione	39,13	31,93	27,72
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00023	0,00022	0,00023	costo totale popolazione	12,66	12,48	12,17
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	0,00091	0,00090	0,00090	costo totale popolazione	58,57	54,83	59,68
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	0,00011	0,00011	0,00011	costo totale popolazione	0,55	0,37	0,29
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule n. studen. frequentanti	0,04659	0,04644	0,04746	costo totale n. studen. frequentanti	287,32	238,81	226,91
	- Scuola Materna	n.bambini iscritti n. aule disponibili	23,90909	24,36364	23,45455				
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	20,77273	20,86364	20,56522				
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	20,30000	19,90000	19,60000				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					costo totale popolazione	1,65	1,60	1,12
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	0,28571	0,28571	0,42857	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	40,64	34,15	34,09
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,35931	0,33898	0,33805				
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate tot. kmstrade comunali	0,27343	0,27343	0,27343	costo totale Km strade illuminate	15.246,87	14.635,34	13.518,58

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2013	2014	2015
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
3	Asili nido	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00068	0,00067	0,00068
		popolazione			
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
16	Teatri	numero spettatori	0,00000	0,00000	0,00000
		nr. posti disp. x nr. Rappresent.			
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		numero istituzioni			
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000	1,00000	0,69231
		domande presentate			

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013	2014	2015	PROVENTI	2013	2014	2015
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
3	Asili nido	costo totale n.bambini frequentanti	0,00	0,00	0,00	provento totale n.bambini frequentanti	0,00	0,00	0,00
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
6	Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge	costo totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale totale mq. Superficie	0,00	0,00	0,00	provento totale n.visitatori	0,00	0,00	0,00
8	Impianti sportivi	costo totale numero utenti	3.489,27	3.836,79	4.274,09	provento totale numero utenti	1.481,47	2.284,73	1.685,83
9	Mattatoi pubblici	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
10	Mense	costo totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00
11	Mense scolastiche	costo totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013	2014	2015	PROVENTI	2013	2014	2015
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00	provento totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00
13	Pesa pubblica	costo totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00	provento totale popolazione	0,00	0,00	0,00
15	Spurgo pozzi neri	costo totale numero interventi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero interventi	0,00	0,00	0,00
16	Teatri	costo totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00	provento totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00	provento totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00
18	Spettacoli					provento totale numero spettacoli	0,00	0,00	0,00
19	Trasporti di carni macellate	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale nr. servizi prestati	0,00	0,00	0,00	provento totale nr. servizi resi	0,00	0,00	0,00
21	Uso di locali, adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00	provento totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00
22	Altri servizi	costo totale numero utenti	0,00	76,58	66,01	provento totale numero utenti	0,00	18,14	8,46

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

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

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

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

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

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

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

TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI

	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	352.675,43	347.001,62	256.616,60	-22.267,21	-179.245,05
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	-255.012,73	-287.654,10	-291.836,38	151.541,20	118.537,62
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-84.131,24	-77.879,65	-65.669,87	-54.902,34	-74.800,18
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	253.558,35	190.036,17	96.869,63	118.198,46	89.702,75
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	267.089,81	171.504,04	-4.020,02	192.570,11	-45.804,86

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	
A	PROVENTI DELLA GESTIONE					
1	Proventi tributari	2.857.373,47	3.273.237,55	4.124.651,07	4.144.308,80	3.980.718,90
2	Proventi da trasferimenti	381.088,51	291.991,22	991.988,87	264.847,30	224.530,86
3	Proventi da servizi pubblici	557.623,18	395.913,92	523.977,33	405.816,30	641.080,53
4	Proventi da gestione patrimoniale	81.714,21	79.415,60	91.866,58	147.196,62	155.808,48
5	Proventi diversi	421.580,26	387.860,77	366.439,90	341.470,44	286.415,76
6	Proventi da concessioni edificare	63.428,03	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	44.397,94	7.223,26	0,00
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C	PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE					
17	Utili	77.420,53	73.453,32	70.053,46	151.541,20	118.537,62
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D	PROVENTI FINANZIARI					
20	Interessi attivi	1.739,72	3.076,89	1.994,30	2.133,47	47,84
E	PROVENTI STRAORDINARI					
22	Insussistenze del passivo	783.330,93	335.797,96	81.924,40	661.688,95	25.394,36
23	Sopravvenienze attive	391.796,82	623,34	3,00	0,00	218.604,84
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	3.123,38	63.074,62	9.267,50	120.990,62
TOTALE PROVENTI		5.617.095,66	4.844.493,95	6.360.371,47	6.135.493,84	5.772.129,81

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
B	COSTI DELLA GESTIONE					
9	Personale	1.288.379,72	1.278.643,01	1.232.240,14	1.178.023,77	1.102.510,95
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	76.069,33	74.909,28	73.020,95	59.040,62	74.585,52
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	1.473.927,73	1.551.368,59	2.926.064,83	2.624.016,05	2.776.650,56
13	Utilizzo beni di terzi	800,00	4.864,19	4.382,81	4.561,37	4.394,86
14	Trasferimenti	220.637,75	187.999,47	627.800,87	474.995,89	516.954,92
15	Imposte e tasse	122.914,42	133.712,59	170.877,45	101.508,90	103.179,79
16	Quote di ammortamento di esercizio	827.403,28	849.920,31	852.318,04	890.983,33	889.522,98
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE					
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	332.433,26	361.107,42	361.889,84	0,00	0,00
D	ONERI FINANZIARI					
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	85.870,96	80.956,54	67.664,17	57.035,81	74.848,02
	- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- per altre cause	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	ONERI STRAORDINARI					
25	Insussistenze dell'attivo	530.800,23	143.919,53	43.787,41	552.483,39	64.768,86
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	379.532,68	1.500,00	0,00	0,00	206.200,00
28	Oneri straordinari	11.236,49	4.088,98	4.344,98	274,60	4.318,21
TOTALE COSTI		5.350.005,85	4.672.989,91	6.364.391,49	5.942.923,73	5.817.934,67

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

Si delinea il quadro delle partecipazioni dell'Ente, dirette, evidenziando un complesso di informazioni che rilevano la possibilità di influenza dell'Ente stesso sulle decisioni delle società partecipate, i risultati raggiunti dalle stesse.

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2015	Valore patrimonio netto al 31/12/2015	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2015	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	Volvera 2000 S.r.l. (liquidata il 31 dicembre 2015)	D	70,00	15.500,00	173.375,00	236.036,00	2014	74.431,00
2	ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.	D	0,87	33.915.699,00	48.714.320,00	155.182.591,00	2014	725.801,00
3	ACEA Servizi Strumentali Territoriali S.r.l.	D	0,87	100.000,00	226.274,00	2.697.670,00	2014	5.784,00
5	SMAT S.p.A.	D	0,00	345.533.761,65	468.043.592,00	1.000.657.435,00	2014	48.047.107,00
6	ACEA PINEROLESE ENERGIA S.r.l.	D	0,87	2.173.500,00	4.512.309,00	33.941.970,00	2014	1.284.625,00
8	CONSORZIO ACEA PINEROLESE	D	0,87	0,00	216.670,85	7.035.875,52	2014	5.466,36
9	Consorzio Intercomunale di Servizi Sociali	D	8,79	0,00	1.018.227,05	3.188.353,04	2014	417.997,85
10	CEV - Consorzio Energia Veneto	D	0,44	0,00	698.269,00	10.223.346,00	2014	5.527,00
11	TURISMO TORINO E PROVINCIA (Consorzio)	D	0,05	1.139.000,00	1.798.494,00	9.076.390,00	2014	897,00

2.11 - ANALISI PER INDICI

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

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

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

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie		
	SI	NO
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risose a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoei;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia dal numeratore che dal denominatore del parametro;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoei con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari;	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2015

Autonomia finanziaria	<u>Titolo I + III</u>	x 100	95,464
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Autonomia impositiva	<u>Titolo I</u>	x 100	76,781
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Pressione finanziaria	<u>Titolo I + III</u>		559,87
	<u>Popolazione</u>		
Pressione tributaria	<u>Titolo I</u>		450,31
	<u>Popolazione</u>		
Intervento erariale	<u>Trasferimenti statali</u>		15,69
	<u>Popolazione</u>		
Intervento regionale	<u>Trasferimenti regionali</u>		2,54
	<u>Popolazione</u>		
Incidenza residui attivi	<u>Totale residui attivi</u>	x 100	24,715
	<u>Totale accertamenti di competenza</u>		
Incidenza residui passivi	<u>Totale residui passivi</u>	x 100	20,060
	<u>Totale impegni di competenza</u>		
Indebitamento locale pro capite	<u>Residui debiti mutui</u>		95,52
	<u>Popolazione</u>		
Velocità riscossione entrate proprie	<u>Riscossione Titolo I + III</u>	x 100	75,596
	<u>Accertamenti Titolo I + III</u>		
Rigidità spesa corrente	<u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>	x 100	33,508
	<u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>		
Velocità gestione spese correnti	<u>Pagamenti Titolo I competenza</u>	x 100	81,213
	<u>Impegni Titolo I competenza</u>		
Redditività del patrimonio	<u>Entrate patrimoniali</u>	x 100	2,721
	<u>Valore patrimoniale disponibile</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u>		1.524,30
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali disponibili</u>		595,72
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni demaniali</u>		833,78
	<u>Popolazione</u>		
Rapporto dipendenti/popolazione	<u>Dipendenti</u>	x 100	0,362
	<u>Popolazione</u>		

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2015

Congruità dell'IMU/ICI	<u>Proventi IMU/ICI</u>	122,90
	<u>n. unità immobiliari</u>	
	<u>Proventi IMU/ICI</u>	355,76
	<u>n. famiglie + n. imprese</u>	
	<u>Proventi IMU/ICI prima abitazione</u>	0,30259
	<u>Totale proventi IMU/ICI</u>	
	<u>Proventi IMU/ICI altri fabbricati</u>	0,55345
	<u>Totale proventi IMU/ICI</u>	
Congruità I.C.I.A.P.	<u>Provento I.C.I.A.P.</u>	0,00
	<u>Popolazione</u>	
Congruità della T.O.S.A.P.	<u>T.O.S.A.P. passi carrai</u>	0,00
	<u>n. passi carrai</u>	
	<u>Tasse occupazione suolo pubblico</u>	0,00
Congruità T.A.R.S.U.	<u>mq. occupati</u>	
	<u>n. iscritti a ruolo</u>	x 100
	<u>n. famiglie + n. utenze commerciali + secondo case</u>	99,68

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI				
DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2013	2014	2015
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	83,274	94,929	95,464
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	69,545	79,349	76,781
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	559,59	556,65	559,87
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	467,33	465,29	450,31
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	92,16	18,85	15,69
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	7,11	2,75	2,54
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	63,073	22,421	24,715
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	81,690	18,421	20,060
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	137,51	113,74	95,52
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	63,660	79,542	75,596
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	25,482	26,321	33,508
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	65,436	85,337	81,213
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	1,840	2,769	2,721
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	1.581,78	1.526,01	1.524,30
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	611,19	588,36	595,72
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	810,34	843,07	833,78
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,363	0,359	0,362

INDICATORI DELL'ENTRATA				
DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2013	2014	2015
Congruità dell'ICI/IMU	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$	117,45	129,90	122,90
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	335,69	371,58	355,76
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,04086	0,28713	0,30259
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU altri fabbricati}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,90030	0,51720	0,55345
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU terreni agricoli}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,07180	0,13652	0,10469
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU aree edificabili}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,07346	0,05914	0,03879
	Congruità dell'I.C.I.A.P.	$\frac{\text{Provento I.C.I.A.P.}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00
Congruità della T.O.S.A.P.	$\frac{\text{T.O.S.A.P. passi carrai}}{\text{n. passi carrai}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{T.O.S.A.P.}}{\text{mq. occupati}}$	0,00	0,00	0,00
Congruità T.A.R.S.U.	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	100,58	102,15	99,68

INDICATORE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI

Il D.P.C.M. del 22 settembre 2014 consente alle Pubbliche Amministrazioni di dare attuazione all'obbligo di pubblicazione dell'indicatore di tempestività dei pagamenti previsto dall'articolo 33, comma 1, del D. Lgs. n. 33/2013, così come modificato dal D. L. n. 66/2014, convertito con modificazioni dalla L. n. 89/2014.

Anno 2015

Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti = giorni 24,53

Tempo medio di pagamento determinato tra la data di arrivo della fattura al Protocollo dell'Ente e la data di emissione del mandato o di avvenuto pagamento