

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2015

COMUNE DI MARCON

SEZIONE 1

IDENTITÀ DELL'ENTE LOCALE

1.1- IL PROFILO ISTITUZIONALE

1.2 - LO SCENARIO

1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

SEZIONE 2

TECNICA E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

2.5 - IL PIANO PROGRAMMATICO

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

2.11 - ANALISI PER INDICI

Introduzione

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

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

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

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

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

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

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

Si evidenzia che nell’anno 2015 il Bilancio di previsione 2015, essendo il Comune di Marcon un ente non sperimentatore della nuova contabilità, è stato redatto sia con gli schemi del D.P.R. 194/1996 aventi valore giuridico sia che con i nuovi schemi previsti dal D.lgs. 118/2011 aventi valore meramente conoscitivo. Alla fine della relazione verranno riepilogati gli schemi redatti ai sensi del D.lgs. 118/2011.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2015

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

COMUNE DI MARCON

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

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

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

1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

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

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

LE FUNZIONI DELL'ENTE

Le competenze dell'Ente sono definite dalla legge nazionali o regionali che stabiliscono funzioni proprie o delegate. Spettano, in particolare, all'Ente locale le funzioni amministrative che riguardano la popolazione ed il territorio comunale, precipuamente nei settori organici dei servizi alla persona e alla comunità, dell'assetto ed utilizzazione del territorio e dello sviluppo economico, salvo quanto non sia espressamente attribuito ad altri soggetti dalla legge statale o regionale, secondo le rispettive competenze.

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

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

- a) statuti dell'ente e delle aziende speciali, regolamenti salva l'ipotesi di cui all'articolo 48, comma 3, criteri generali in materia di ordinamento degli uffici e dei servizi;
- b) programmi, relazioni previsionali e programmatiche, piani finanziari, programmi triennali e elenco annuale dei lavori pubblici, bilanci annuali e pluriennali e relative variazioni, rendiconto, piani territoriali ed urbanistici, programmi annuali e pluriennali per la loro attuazione, eventuali deroghe ad essi, pareri da rendere per dette materie;
- c) convenzioni tra i comuni e quelle tra i comuni e provincia, costituzione e modificazione di forme associative;

- d) istituzione, compiti e norme sul funzionamento degli organismi di decentramento e di partecipazione;
- e) organizzazione dei pubblici servizi, costituzione di istituzioni e aziende speciali, concessione dei pubblici servizi, partecipazione dell'ente locale a società di capitali, affidamento di attività o servizi mediante convenzione;
- f) istituzione e ordinamento dei tributi, con esclusione della determinazione delle relative aliquote; disciplina generale delle tariffe per la fruizione dei beni e dei servizi;
- g) indirizzi da osservare da parte delle aziende pubbliche e degli enti dipendenti, sovvenzionati o sottoposti a vigilanza;
- h) contrazione dei mutui non previsti espressamente in atti fondamentali del consiglio comunale ed emissione dei prestiti obbligazionari;
- i) spese che impegnino i bilanci per gli esercizi successivi, escluse quelle relative alle locazioni di immobili ed alla somministrazione e fornitura di beni e servizi a carattere continuativo;
- l) acquisti e alienazioni immobiliari, relative permutate, appalti e concessioni che non siano previsti espressamente in atti fondamentali del consiglio o che non ne costituiscano mera esecuzione e che, comunque, non rientrino nella ordinaria amministrazione di funzioni e servizi di competenza della Giunta, del segretario o di altri funzionari;
- m) definizione degli indirizzi per la nomina e la designazione dei rappresentanti del comune presso enti, aziende ed istituzioni, nonché nomina dei rappresentanti del consiglio presso enti, aziende ed istituzioni ad esso espressamente riservata dalla legge.

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

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

Le funzioni principali, definite dall'art. 5d del D.lgs. n. 267/2000, del Sindaco sono:

Il sindaco e il presidente della provincia rappresentano l'ente, convocano e presiedono la Giunta, nonché il consiglio quando non è previsto il presidente del consiglio, e sovrintendono al funzionamento dei servizi e degli uffici e all'esecuzione degli atti. Salvo quanto previsto dall'articolo 107 il Sindaco esercita le funzioni attribuitegli dalle leggi, dallo statuto e dai regolamenti e sovrintendono altresì all'espletamento delle funzioni statali e regionali attribuite o delegate al comune.

STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 69 del 22.12.1999 (ultimo aggiornamento con delibera di Consiglio Comunale n. 50 del 24.06.2013).

Risultano approvati ed esecutivi i seguenti Regolamenti:

- Regolamento ordinamento uffici e servizi con deliberazione di Giunta comunale n. 104 del 11.06.2015;
- Regolamento IUC - Imposta Unica Comunale, approvato con deliberazione di C.C. n. 40 del 30.06.2014;
- Regolamento per l'istituzione e l'applicazione della tariffa sui rifiuti avente natura corrispettiva, approvato con deliberazione di C.C. 29.05.2015, di modifica dei precedenti regolamenti approvati con deliberazione di CC n. 43 del 30.06.2014 e n. 79 del 30/10/2014;
- Regolamento per l'applicazione dell'addizionale comunale Irpef - approvato con delibera di C.C. n. 65 del 18.07.2013;
- Regolamento per la disciplina dell'imposta municipale propria (IMU) - approvato con deliberazione di C.C. n. 116 del 31.10.2012;
- Regolamento comunale sui controlli interni approvato con deliberazione di C.C. n. 8 del 19.02.2013;
- Regolamento di lavori, beni e forniture in economia;
- Regolamento per occupazione di spazi ed aree pubbliche ed il pagamento del canone di concessione, approvato con delibera di C.C. 18.07.2013;
- Contabilità con deliberazione di n. 5 del 27.01.1999 e s.m.i.

1.2 - LO SCENARIO

La Finanza Locale

Negli ultimi anni la finanza pubblica è stata interessata da molteplici interventi normativi che però, diversamente dagli obiettivi originari, non hanno consentito di compiere quel federalismo fiscale che, in attuazione della ormai più che decennale riforma del titolo V della Costituzione, avrebbe dovuto responsabilizzare gli enti decentrati, consentire loro di disporre delle risorse per svolgere in modo efficiente ed efficace le funzioni ad essi delegate e rendere più chiari e coordinati i rapporti fra i diversi livelli di governo.

Il processo di riforma, nonostante l'impulso della Legge Delega sul federalismo fiscale (legge 42/2009), e la conseguente approvazione di ben 9 decreti legislativi, è ben lungi dall'essere realizzato. Anzi è la tenuta stessa del disegno originario ad essere in dubbio: i fabbisogni standard, necessari a garantire sull'intero territorio nazionale livelli essenziali delle prestazioni e il finanziamento integrale delle funzioni fondamentali degli enti locali, non sono ancora stati definiti; Il Fondo perequativo previsto originariamente ha lasciato il posto al Fondo di Solidarietà la cui ripartizione è stata effettuata per il 2015 definitivamente a Settembre lasciando gli enti locali nell'incertezza di quelle che erano le risorse a loro disposizione.

Se a questo si aggiunge che le entrate dei Comuni, su cui si basa l'autonomia finanziaria degli enti, pilastro fondamentale della riforma sul federalismo, sono continuamente oggetto di modifiche, anche radicali, che ne mettono costantemente in discussione criteri e presupposti, entità e attribuzione del gettito, grado di autonomia regolamentare degli enti. Si pensi in proposito alla fiscalità immobiliare che cambiamenti importanti con l'introduzione prima della IUC e della TASI.

Il Patto di Stabilità

Il Patto di stabilità interno, nato alla fine degli anni 90 dall'esigenza di coordinare le politiche fiscali nazionali con i vincoli posti in ambito comunitario, ha conosciuto una continua evoluzione.

Dal 2007 si è tornati ad utilizzare, ai fini del calcolo del saldo finanziario, un meccanismo basato sui saldi di bilancio (differenza tra entrate e uscite), dopo un periodo nel quale il controllo era basato su un limite di spesa sia di competenza che di cassa. Con la legge di

stabilità 2011 (L.220/2010) è stato richiesto ai Comuni con popolazione superiore ai 5000 abitanti di conseguire, ai fini del Patto di Stabilità, un saldo obiettivo positivo.

Il Patto di stabilità per il 2015 definisce il saldo obiettivo in termini di competenza mista:

1. Per la parte corrente si usa il criterio di competenza, ossia si considerano le entrate accertate (anche se non riscosse) e le spese impegnate (anche se non pagate).

2. Per la parte capitale si usa il criterio di cassa, ossia vengono conteggiati ai fini saldo gli effettivi incassi e pagamenti.

Si evidenzia che nel corso del 2015 l'obiettivo programmatico è stato modificato con il D.L. 78/2015 che ha introdotto un obiettivo fisso non parametrato ai livelli di spesa corrente degli anni precedenti.

La riduzione delle risorse statali

I Comuni in questi ultimi anni hanno subito, oltre ai vincoli imposti dal Patto di Stabilità, tagli consistenti e crescenti di risorse provenienti dallo Stato.

In alcuni casi i tagli sono compensati dalla maggiore autonomia fiscale concessa agli enti, ma in altri si è trattato di vere e proprie riduzioni delle risorse nette.

I Comuni sono così stati costretti, per non tagliare i servizi e gli altri interventi a favore delle loro comunità, a compensare con entrate proprie.

Per quanto riguarda la situazione del Comune di Marcon si evidenzia che il Fondo di solidarietà comunale nel 2014 ammontava ad € 1.267.525,19 (Fonte Min.Interno) mentre nel 2015 il Fondo ammonta ad € 928.894,84 (Fonte Min.Interno) con una riduzione di oltre € 338.000,00.

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

DATI GENERALI AL 31/12/ 2015		
1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	17380
1.2	Nuclei famigliari (n.)	7285
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	2
1.5	Superficie Comune (Kmq)	2539,00
1.6	Superficie urbana (Kmq)	816,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	65,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	28,00
	- 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:	NO
2.11	Piano energetico ambientale comunale:	NO

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

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

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

Il Comune di Marcon, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL ha approvato, con deliberazione di C.C. n. 38 del 20/06/2012 il Programma di mandato per il periodo 2012 – 2017, dando così avvio al ciclo di gestione della Performance. Attraverso tale atto di Pianificazione, sono state definite nr. 5 aree di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato.

Tali Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

- PERSONALE POLITICHE FINANZIARIE E TRIBUTARIE EQUATIVE
- POLITICHE EDUCATIVE
- BENESSERE, SALUTE, COESIONE SOCIALE
- IL VOLONTARIATO E LE ASSOCIAZIONI
- LA PROMOZIONE E PRODUZIONE CULTURALE
- OPERE PUBBLICHE E MANUTENZIONI
- L'AMBIENTE
- UNA ATTENTA PIANIFICAZIONE TERRITORIALE
- I SERVIZI PUBBLICI
- LA CITTA' DEI DIRITTI
- ATTIVITA' ECONOMICHE E LAVORO
- LA SICUREZZA
- LE RISORSE UMANE DELLA MACCHINA AMMINISTRATIVA.

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale ha rendicontato al Consiglio Comunale, annualmente, lo stato di attuazione

dei programmi di mandato, la delibera del C.C. n. 64 del 30/11/2015 costituisce l'ultimo aggiornamento. Il monitoraggio relativo allo stato di attuazione della programmazione, si è reso necessario non solo perché previsto dalla normativa, art. 42 comma 3 Tuel, ma soprattutto perché costituisce attività strumentale alla sana gestione degli Enti pubblici, e soprattutto un "dovere" nei confronti dei cittadini che hanno il diritto di conoscere le azioni poste in essere dagli amministratori comunali ed i risultati raggiunti, posti in correlazione con gli obiettivi programmati ampiamente pubblicizzati.

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

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

Per quanto riguarda la politica del personale l'ente ha subito anche in questo caso una forte penalizzazione per quanto riguarda la possibilità di turn over del personale.

A fronte dei pensionamenti che si sono registrati negli anni precedenti l'ente, per i vincoli normativi, non ha potuto dar corso alle sostituzioni.

Per quanto riguarda la realizzazione delle opere pubbliche anche in questo caso l'amministrazione è stata gravemente penalizzata dalle norme sul Patto di Stabilità che non hanno consentito di investire nemmeno l'avanzo di amministrazione 2014.

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

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

Tra le politiche gestionali di particolare rilevanza assume la politica fiscale dell'Ente in quanto trattasi di una politica notevolmente condizionata dalle politiche fiscali e contemporaneamente dalle scelte di finanza pubblica adottate a livello nazionale. Esempio del condizionamento sulle politiche fiscali è rappresentato dalla TASI che è stata introdotta a partire dal 2014 e che già nel 2016 viene modificata per escludere dalla base imponibile il possesso dell'abitazione principale.

In ogni caso l'amministrazione comunale ha cercato di limitare il piu' possibile il ricorso alla leva fiscale fermo restando che il Fondo di Solidarietà comunale nel 2015 ha subito, rispetto al 2014, una riduzione di ben € 338.000,00 come evidenziato precedentemente.

Contemporaneamente, data la difficile situazione congiunturale per le famiglie Italiane e Marconesi, non sono state adottate misure di aumento delle tariffe per quanto riguarda i servizi a domanda individuale.

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

In questo capitolo si espone l'assetto organizzativo dell'Ente con particolare riferimento al sistema informativo ed alla struttura organizzativa.

STRUTTURA ORGANIZZATIVA

Le dinamiche occupazionali nel corso dell'anno hanno riguardato il Settore Uso e assetto del territorio ed il Settore Amministrazione finanziaria dove la temporanea assenza dei relativi responsabili ha reso necessario sopperire alla direzione con personale responsabile di altro settore o con il segretario generale.

La struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in Settori e Servizi secondo la disciplina contenuta nel regolamento di organizzazione. Attualmente si registra la mancanza di una figura con specifiche competenze in materia informatica che rende arduo la realizzazione degli adempimenti di legge previsti per la digitalizzazione della PA nei prossimi biennio 2016 – 2017.

SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente è così strutturato:

- personal computer n. 95
- monitor n. 95
- stampanti n. 35

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete interna LAN.

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con delibera di Giunta Comunale n. 114 del 25/06/2015 che esprime atto di indirizzo per il triennio 2015-2017 programmando le assunzioni necessarie a mantenere il numero di posti coperti al 31 dicembre 2014, qualora tale numero diminuisse per effetto di cessazioni, di mobilità tra enti e di dimissioni volontarie, compatibilmente con i vincoli normativi contenuti tempo per tempo nelle leggi di stabilità.

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

DATI RELATIVI AL PERSONALE					
Descrizione	AL 31/12/2011	AL 31/12/2012	AL 31/12/2013	AL 31/12/2014	AL 31/12/2015
Posti previsti in pianta organica	71	71	71	71	71
Personale di ruolo in servizio	65	66	63	64	61
Personale non di ruolo in servizio	0	0	1	0	0

Descrizione	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013	Impegni 2014	Impegni 2015
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	2.387.213,84	2.366.763,51	2.319.191,81	2.181.769,12	2.216.621,79

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	0	0	C.1	31	28
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	0	0
B.1	6	6	D.1	26	23
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	7	6	D.3	1	1
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	13	12	TOTALE	58	52

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2015	In servizio al 31/12/2015	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2015	In servizio al 31/12/2015
A.1	0	0	C.1	32	27
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	0	1
B.1	6	4	D.1	25	23
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	7	5	D.3	1	1
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	13	9	TOTALE	58	52

DATI AL 31/12/2014					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	3	2	B	0	0
C	7	6	C	4	4
D	7	7	D	5	5
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	17	15	TOTALE	9	9
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	2	2
C	6	6	C	3	2
D	2	2	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	8	8	TOTALE	6	5
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2014		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	8	8	B	13	12
C	11	10	C	31	28
D	12	9	D	27	24
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	31	27	TOTALE	71	64

DATI AL 31/12/2015					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	3	1	B	0	0
C	7	6	C	5	4
D	7	7	D	4	4
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	17	14	TOTALE	9	8
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	2	1
C	6	5	C	3	3
D	2	2	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	8	7	TOTALE	6	5
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2015		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	8	7	B	13	9
C	11	10	C	32	28
D	12	10	D	26	24
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	31	27	TOTALE	71	61

DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL'ENTE DAL 2011 AL 2015

Tipologia	Trend storico				
	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
Mezzi operativi (n°.)	2	2	2	2	2
Veicoli (n°.)	10	10	10	10	10
Centro elaborazione dati	SI	SI	SI	SI	SI
Personal Computer (n°)	95	95	95	95	95
Monitor (n°)	95	95	95	95	95
Stampanti (n°)	0	0	0	0	0
Altre strutture	L'ente ha incentivato l'utilizzo delle stampanti di rete				

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

Gli enti partecipati dall'Ente che, per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono i seguenti:

Società ed organismi gestionali	%
PIAVE SERVIZI SCRL	3,2
RESIDENZA VENEZIANA SRL	5,278
ACTV SPA	0,12
PMV SPA	0,167
GRUPPO VERITAS SPA	0,19

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento. Per quanto riguarda la partecipazione dell'ente si evidenzia che nel corso del 2015 è stato approvato con Deliberazione C.C. n. 18 del 29/05/2015 il Piano di Razionalizzazione delle società partecipate. Nel corso dell'esercizio è stata alienata ad ATER Venezia la partecipazione in Residenza Veneziana S.r.l ed è stato dato corso alla fusione di Sile Piave in Piave Servizi a decorrere dal 01/01/2016 nonché si è dato avvio al processo di permuta delle quote di partecipazione in PMV con quote di ACTV.

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	PMV SPA	D	0,16	39.811.334,00	40.359.910,00	0,00	2014	0,00
2	ACTV SPA	D	0,12	18.624.996,00	36.309,00	0,00	2014	0,00
3	GRUPPO V.E.R.I.T.A.S.	D	0,19	110.973.850,00	144.250.783,00	0,00	2014	0,00
5	PIAVE SERVIZI SCRL	D	3,20	6.134.230,00	0,00	0,00	0	0,00

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2015

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

COMUNE DI MARCON

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

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

La redazione del conto economico e del conto del patrimonio, non avendo l'Ente una contabilità integrata e concomitante a quella finanziaria, deriva dal prospetto di conciliazione: partendo dai dati finanziari della gestione corrente del conto del bilancio, con l'aggiunta di elementi economici, si raggiunge il risultato finale economico.

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

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

ATTIVO

- IMMOBILIZZAZIONI

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

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

PASSIVO

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

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

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

CONTO ECONOMICO

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

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	6.120.998,99
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	362.593,61
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	1.648.915,05
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	422.614,33
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	200.000,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	1.731.000,00
Avanzo applicato	527.320,25
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	11.013.442,23
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	8.536.426,04
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	2.427.736,89
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	460.077,91
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	1.731.000,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	13.155.240,84

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 48 del 25-08-2015

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2015

ENTRATA	Accertamenti 2015
Titolo 1° - TRIBUTARIE	5.864.939,75
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	340.045,92
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	1.580.401,12
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	386.924,18
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	876.146,93
TOTALE ENTRATE	9.048.457,90
SPESA	Impegni 2015
Titolo 1° - CORRENTI	7.318.660,15
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	203.008,43
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	260.077,91
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	876.146,93
TOTALE SPESE	8.657.893,42
Avanzo di amministrazione 2014 applicato al 2015	652.557,91

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2015

Fondo di cassa al 01/01/2015		5.421.350,36
+ riscossioni effettuate		
<i>in conto residui</i>	1.505.733,32	
<i>in conto competenza</i>	7.089.212,18	
		8.594.945,50
- pagamenti effettuati		
<i>in conto residui</i>	2.246.528,47	
<i>in conto competenza</i>	7.045.113,06	
		9.291.641,53
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2015		4.724.654,33
+ somme rimaste da riscuotere		
<i>in conto competenza</i>	1.959.245,72	
<i>in conto residui</i>	1.762.717,75	
		3.721.963,47
- somme rimaste da pagare		
<i>in conto competenza</i>	1.612.780,36	
<i>in conto residui</i>	1.040.560,54	
		2.653.340,90
Avanzo di amministrazione al 31/12/2015		5.793.276,90

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	3.379.936,95
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-344.353,73
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	2.367.129,20
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	5.402.712,42

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	9.048.457,90
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	8.657.893,42
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	390.564,48

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	7.785.386,79	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	<i>7.578.738,06</i>	-

AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	206.648,73	
---	-------------------	--

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

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	206.648,73	=
--	-------------------	----------

2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	386.924,18	+
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	0,00	+
<i>Spese Titolo II</i>	<i>203.008,43</i>	-

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	183.915,75	=
--	-------------------	----------

2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

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

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

GESTIONE RESIDUI

Miglioramenti

per maggiori accertamenti di residui attivi	0,00	+	
per economie di residui passivi	<u>2.367.129,20</u>	+	2.367.129,20

Peggioramenti

per eliminazione di residui attivi	<u>253.717,83</u>	-	253.717,83
------------------------------------	-------------------	---	------------

SALDO della gestione residui **2.113.411,37 =**

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

Titolo 1° - CORRENTI	502.663,13
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	1.864.466,07
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	0,00

Totale economie sui residui passivi **2.367.129,20**

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

Fondi vincolati	1.152.305,26
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	3.199.892,42
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	1.441.079,22

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2011	2012	2013	2014	2015
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	-273.096,03	68.061,08	-55.187,03	-256.950,64	390.564,48
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	790.455,81	767.301,82	2.092.545,88	3.636.887,59	5.402.712,42
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	517.359,78	835.362,90	2.037.358,85	3.379.936,95	5.793.276,90
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	517.359,78	835.362,90	2.037.358,85	3.379.936,95	5.793.276,90

L'importo dell'avanzo di amministrazione evidenziato in complessivi € 5.793.276,90 è comprensivo del Fondo pluriennale vincolato. Il Fondo pluriennale vincolato entrate correnti è pari ad € 253.891,23 mentre il fondo pluriennale c/capitale è pari ad € 415.195,13.

L'avanzo vincolato è dato dall'ammontare complessivo dei residui attivi delle sole entrate soggette al calcolo del Fondo crediti di dubbia esigibilità. I crediti in questo caso sono stati svalutati al 100% a garanzia del processi di riscossione.

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

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

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

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

PATTO DI STABILITÀ 2015	
Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA	-387,00
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	185,00
OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2015 RAGGIUNTO	

Si evidenzia dalla tabella sopra riportata che il Comune di Marcon ha, anche nel 2015, rispettato il Patto di Stabilità.

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

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

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

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

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

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

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2015	Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	7.785.386,79	7.578.738,06	206.648,73
Conto Capitale	386.924,18	203.008,43	183.915,75
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	876.146,93	876.146,93	0,00
TOTALE	9.048.457,90	8.657.893,42	390.564,48

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	6.120.998,99	5.966.105,96	-154.893,03	-2,53 %
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	362.593,61	417.355,58	54.761,97	15,10 %
III	Entrate Extratributarie	1.648.915,05	1.632.832,73	-16.082,32	-0,98 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	422.614,33	370.614,33	-52.000,00	-12,30 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.731.000,00	1.881.000,00	150.000,00	8,67 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	527.320,25	652.557,91	125.237,66	23,75 %
	TOTALE	11.013.442,23	11.120.466,51	107.024,28	0,97 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	8.536.426,04	8.428.450,32	-107.975,72	-1,26 %
II	Spese in conto capitale	2.427.736,89	2.492.736,89	65.000,00	2,68 %
III	Spese per rimborso di prestiti	460.077,91	460.077,91	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.731.000,00	1.881.000,00	150.000,00	8,67 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	13.155.240,84	13.262.265,12	107.024,28	0,81 %

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	6.120.998,99	5.864.939,75	-256.059,24	-4,18 %
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	362.593,61	340.045,92	-22.547,69	-6,22 %
III	Entrate Extratributarie	1.648.915,05	1.580.401,12	-68.513,93	-4,16 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	422.614,33	386.924,18	-35.690,15	-8,45 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	200.000,00	0,00	-200.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.731.000,00	876.146,93	-854.853,07	-49,38 %
TOTALE		10.486.121,98	9.048.457,90	-1.437.664,08	-13,71 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		527.320,25			
TOTALE		11.013.442,23			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	8.536.426,04	7.318.660,15	-1.217.765,89	-14,27 %
II	Spese in conto capitale	2.427.736,89	203.008,43	-2.224.728,46	-91,64 %
III	Spese per rimborso di prestiti	460.077,91	260.077,91	-200.000,00	-43,47 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.731.000,00	876.146,93	-854.853,07	-49,38 %
TOTALE		13.155.240,84	8.657.893,42	-4.497.347,42	-34,19 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		13.155.240,84			

(*) *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	5.966.105,96	5.864.939,75	-101.166,21	-1,70 %
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	417.355,58	340.045,92	-77.309,66	-18,52 %
III	Entrate Extratributarie	1.632.832,73	1.580.401,12	-52.431,61	-3,21 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	370.614,33	386.924,18	16.309,85	4,40 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	200.000,00	0,00	-200.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.881.000,00	876.146,93	-1.004.853,07	-53,42 %
TOTALE		10.467.908,60	9.048.457,90	-1.419.450,70	-13,56 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		652.557,91			
TOTALE		11.120.466,51			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	8.428.450,32	7.318.660,15	-1.109.790,17	-13,17 %
II	Spese in conto capitale	2.492.736,89	203.008,43	-2.289.728,46	-91,86 %
III	Spese per rimborso di prestiti	460.077,91	260.077,91	-200.000,00	-43,47 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.881.000,00	876.146,93	-1.004.853,07	-53,42 %
TOTALE		13.262.265,12	8.657.893,42	-4.604.371,70	-34,72 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		13.262.265,12			

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

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

TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	3,43
---	-------------

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato
3235/02	2014	498	ACCERTAMENTO ENTRATE DI RIMBORSO SPESE DI SPEDIZIONE ADEGUAMENTO PER DOCUMENTI EXTRA PROVINCIA DI VENEZIA	MAGGIORI INCASSI	3,43

CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-253.717,83
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato	
600	2010	45	EROGAZIONE CONTRIBUTI ECONOMICI ASSISTENZIALI	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-2.100,00	
1015/10	2014	102	APPROVAZIONE DEI RUOLI COATTIVI ICI DI CUI ALLE FORNITURE N. 2028-2031-2034-2036-2037-2039	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-2.641,00	
1015/10	2014	513	APPROVAZIONE DELLE MINUTE DI RUOLO COATTIVO ICI PER ANNI 2007-2008-2009-2010-2011.	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-2.787,00	
1018	2013	517	addizionale comunale saldo	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-52.381,66	
1018	2014	484	SALDO ADDIZIONALE IRPEF ANNO 2014	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-135.939,78	
2086	2012	37	TRASPORTO DISABILI VERSO ISTITUTI SUPERIORI ANNO SCOLASTICO 2011/2012. IMPEGNO DI SPESA	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-2.096,79	
2086	2014	247	TRASPORTO DISABILI VERSO ISTITUTI SUPERIORI ANNO SCOLASTICO 2014/2015. PROVVEDIMENTI. EX L. 104/92	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-4.000,00	
3115	2012	306	ALLOGGIO PER EMERGENZA ABITATIVA VIA DELLA CULTURA 13/B: PROVVEDIMENTI (D.A.E.)	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-897,30	
3115	2012	384	ALLOGGIO ATER VIA CEOLIN N. 36: PROVVEDIMENTI (SIG. O.K.)	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-509,80	
3115	2014	330	DETERMINAZIONE QUOTA RIMBORSO SPESE MINI ALLOGGIO PER ANZIANI VIA DELLA CULTURA 17 - REG. COM. APPROVATO CON DELIBERA DI G.C. N. 92 DEL 17.10.1996 (F.L.)	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-0,60	
3118	2014	535	DIVIDENDO VERITAS 2014	RIPORTO ANNO 2016	-19.264,24	
3235	2007	458	ACCERTAMENTO INTROITO DERIVANTE DA RIMBORSO SIG. B.H.	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-1.084,58	
3235	2009	54	PROROGA CONTRATTO DI LOCAZIONE SIG. C.L. E ACCERTAMENTO INTROITO RIMBORSO SIG. B.H.	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-1.859,28	
3235/02	2010	529	EROGAZIONE CONTRIBUTI ECONOMICI ASSISTENZIALI	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-1.000,00	
3235/02	2013	109	EROGAZIONE CONTRIBUTI ECONOMICI ASSISTENZIALI, REGOLAMENTO COMUNALE APPROVATO CON DELIBERA DI C.C. N. 3 DEL 07/03/2012	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-500,00	
4070/01	2008	748	CONTRIBUTO IMPIANTO SPORTIVO II STRALCIO SAN LIBERALE	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-22.658,07	
6003	2013	326	REGOLARIZZAZIONE PROVVISORIO DI USCITA - ART.5 CONVENZIONE DI TESORERIA -	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-1.915,22	
6009	2010	567	SANZIONE MANCATO PAGAMENTO CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-217,54	
6009/10	2011	362	INCASSO IVA SU GARA GAS METANO	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-1.864,97	

CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-260.351,43
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato	
41/20	2014	65	IMPEGNO DI SPESA PER SERVIZIO DI TRASCRIZIONE DELLE SEDUTE CONSILIARI E/O CONVENGNI PER L'ANNO 2014 E 2015 AI SENSI DEL	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-636,09	
52	2012	657	IMPEGNO DI SPESA PER LIQUIDAZIONE GETTONI DI PRESENZA AI COMPONENTI DELLA COMMISSIONE EDILIZIA	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-0,75	
54/10	2010	153	IDS PER LA LIQUIDAZIONE A FAVORE DELL'INPDAP DEI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI DOVUTI PER IL PERIODO GEN-DIC 2010 PER AMMINISTRATORI LOCALI IN ASPETTATIVA NON RETRIBUITA	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-125,45	
64	2013	578	IDS PER LIQUIDAZIONE COMPETENZE ACCESSORIE E RIMBORSI SPESE ANNO 2013	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	0,00	
80	2014	353	IMPEGNO DI SPESA PER RIMBORSO AL PERSONALE DIPENDENTE DELLE SPESE PER MISSIONI - PERIODO DA LUGLIO A DICEMBRE 2014	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-143,25	
90	2014	272	CONFERIMENTO INCARICO PATROCINIO LEGALE ALL'AVV.TO LUCA PELLICANI PER RICORSO PROMOSSO DALLA SOCIETA' MAXIM VENICE SRL	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-0,64	
91	2012	421	AFFIDAMENTO INCARICO DI RESPONSABILE DEL SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE ALLA DITTA LISA SERVIZI SRL PER IL PERIODO 27.06.2012 - 26.06.2015	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO 2015	-0,10	
142/01	2014	537	IMPEGNO DI SPESA PER PRESTAZIONI SERVIZI RESE DALL'UFFICIO UNICO INTERCOMUNALE PER LA GESTIONE DELLE PRATICHE DI PENSIONE, RICONGIUNZIONE E RISCATTO DELLE PRESTAZIONI LAVORATIVE IN CONVENZIONE CON IL CENTRO STUDI AMMINISTRATIVI DELLA MARCA TREVIGIANA	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO 2015	-45,78	
144	2010	799	IDS PER FUNZIONAMENTO NUCLEO DI VALUTAZIONE	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO 2015	-1.983,72	
151	2010	939	IMPEGNO DI SPESA PER RIMBORSO SPESE DI NOTIFICAZIONE.	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-255,94	
185	2013	41	AVVISO DI SELEZIONE PUBBLICA PER CONFERIMENTO DI INCARICO ESTERNO PER LA REDAZIONE DI UNA BANCA DATI ICI AREE EDIFICABILI	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-20,00	
200	2014	712	APPROVAZIONE RIMBORSI IMU 2012/2013/2014, ISTANZE PRESENTATE NEL 2014	INSUSSISTENZA/ECONOMIA DA RENDICONTO 2015	-44,83	
212	2013	588	SERVIZIO DI MANUTENZIONE PRESIDI ANTINCENDIO. RIDETERMINAZIONE IMPEGNO DI SPESA PER ADEGUAMENTO ALIQUOTA I.V.A.	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-0,01	
212	2014	213	ESERCIZIO E MANUTENZIONE IMPIANTO DI SOLLEVAMENTO SOTTOPASSO PEDONALE AUTOSTRADA A4. AFFIDAMENTO ALL'AZIENDA SERVIZI PUBBLICI SILE-PIAVE S.P.A.	RENDICONTO 2015	-718,33	
212	2014	278	SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA ELEVATORI. AFFIDAMENTO ALLA DITTA UNILIFT SRL DI MESTRE (VE) TRAMITE M.E.P.A.	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-0,01	
217/20	2014	365	CONVENZIONE SERVIZI IMMEDIA 2014 - LOG SERVICE 2013-2014	ECONOMIA/INSUSSISTENZA	-2.195,34	

					RENDICONTO 2015	
257	2010	880	IDS PER STIPULA ATTI NOTARILI	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-555,94	
264	2009	168	INCARICO AL GEOM. ALESSANDRO FUGA DI MESTRE PER L'AGGIORNAMENTO CATASTALE DEGLI IMPIANTI SPORTIVI DI GAGGIO.	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-59,50	
317	2014	501	Impegno ex art. 183 c. 2 lett. a) del T.U.E.L.	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO 2015	-1.663,22	
320	2014	390	ART. 31 CCNL 24.1.2004 - DETERMINAZIONE DEL FONDO SALARIO ACCESSORIO ANNO 2014	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO 2015	-224,82	
320/60	2011	950	ATTO DI IMPEGNO DI IMPORTI DESTINATI ALL'ATTIVITA' PREVISTA DALL'ART.18 DELLA L. 109/94	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-360,04	
326	2012	641	IDS PER LIQUIDAZIONE COMPETENZE PERSONALE DIPENDENTE - ANNO 2012	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO 2015	-2.380,89	
326	2013	583	IDS PER LIQUIDAZIONE COMPETENZE ACCESSORIE E RIMBORSI SPESE ANNO 2013	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO 2015	-137,48	
330	2014	5	NOLEGGIO FOTOCOPIATORI FASCIA ALTA - CONVENZIONE CONSIP 19 LOTTO 2	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-439,26	
351	2013	680	ASSUZIONE IMPEGNO DI SPESA PER VESTIARIO POLIZIA LOCALE	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-116,31	
362	2009	313	LAVAGGIO AUTOVEICOLI E MOTOVEICOLI IN DOTAZIONE ALLA POLIZIA LOCALE.	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-400,00	
362	2009	572	REVISIONE ALL'AUTOVETTURA FIAT STILO.	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-67,80	
362	2009	588	INTERVENTO RISPETTO DELLA L.R. N. 33/85 - BOLLINO BLU - DEI 2 VEICOLI IN DOTAZIONE ALLA P.L. E MANUT	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-50,00	
362	2010	506	EFFETTUAZIONE REVISIONI SCOOTER MALAGUTI MADISON E SOSTITUZIONE BATTERIA DI AVVIAMENTO	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-192,72	
362	2012	372	MANUTENZIONE VEICOLO FIAT STILO.	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-0,03	
362	2013	490	MANUTENZIONE FIAT PUNTO TARGATA AT938LE	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-0,54	
368	2011	944	IMPEGNO DI SPESA PER LA ROTTAMAZIONE DEL VEICOLO TARGATO 8CSDV.	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-322,24	
368	2012	696	IMPEGNO DI SPESA PER ROTTAMAZIONE VEICOLO TG. 8CSDV	RENDICONTO 2015	-322,24	
477	2014	308	FORNITURA LIBRI DI TESTO PER LE SCUOLE PRIMARIE PER L'A.S. 2014/2015 AI SENSI DELLA LEGGE R.V. N. 16/2012 . IMPEGNO DI SPESA.	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-365,06	
477	2014	577	FORNITURA LIBRI DI TESTO PER LA SCUOLA PRIMARIA PER L'A.S. 2014/2015. INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-919,65	
542	2008	1580	IMPEGNO DI SPESA PER FORNITURA GRATUITA O SEMIGRATUITA LIBRI DI	RENDICONTO 2015	-47,45	
557	2014	660	ACQUISTO BENI E MATERIALE DIDATTICO PER I.C. "MALIPIERO" DI MARCON A.S. 2014-2015	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-65,47	
575	2012	29	AGGIUDICAZIONE DEFINITIVA APPALTO TRASPORTO SCOLASTICO AA.SS. 2011/2012, 2012/2013, 2013/2014, 2014/2015, 2015/2016	INSUSSISTENZA/ECONOMIA DA RENDICONTO 2015-	-0,03	
575	2014	24	SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO A.S. 2013/2014. AGGIORNAMENTO IMPORTO CONTRATTUALE AI SENSI DEL D.LGS N. 163/2006	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-0,02	
582/10	2013	652	RIMBORSO ALTRI ENTI LIBRI DI TESTO SCUOLE PRIMARIE AS 2011/2012 (L.R. 16/2012).	RENDICONTO 2015	-1.604,93	
600	2008	2444	ACQUISTO DOCUMENTI A STAMPA E AVM PER LA BIBLIOTECA	ECONOMIA/INSUSSISTENZA	-162,67	

					RENDICONTO FINANZIARIO 2015
600	2011	636	IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO DOCUMENTI DA DESTINARE AL PATRIMONIO DELLA BIBLIOTECA COMUNALE	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-64,85
600	2013	586	ACQUISTO DOCUMENTI A STAMPA E RINNOVO ABBONAMENTI PERIODICI ANNO 2014	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-165,14
600	2014	510	ACQUISTO DOCUMENTI A STAMPA PER LA BIBLIOTECA ANNO 2014/2015	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-2.120,59
610	2014	550	PULITURA PELUCHE E GIOCHI DI STOFFA SALA LEGGO-GIOCO DEL C.C. DE ANDRE'	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-55,00
610	2014	656	PAGAMENTO DIRITTI SIAE PER SERVIZIO REPROGRAFIE E DIRITTI DI DIFFUSIONE SONORA	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-79,90
610	2014	716	CELEBRAZIONE "GIORNO DELLA MEMORIA" E "GIORNO DEL RICORDO". PROVVEDIMENTI	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-11,01
651	2012	750	CELEBRAZIONE GIORNO DELLA MEMORIA 2013. INDIRIZZI.	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-50,00
651	2014	96	CARNEVALE A MARCON ED. 2014. INDIRIZZI.	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-18,00
652	2007	1780	"COMUNICULTURA"-CONVENZIONE TRA COMUNI PER LO SVILUPPO CULTURALE	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-1.100,00
725/01	2013	620	SERVIZIO LUCE 2012-2016 AFFIDATO AL R.T.I. CONSORZIO STABILE ENERGIE LOCALI S.C.A.R.L. - GMS STUDIO ASSOCIATO DI GUANELLA, MONTANARI E SUSS - INSIGNA S.R.L. - S.I.M.E.T. S.R.L. - INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA.	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-453,20
725/01	2014	602	SERVIZIO LUCE 2013-2017 - INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA.	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-8.810,36
725/10	2010	12	IMPIANTO FOTOVOLTAICO	INSUSSISTENZA/ECONOMIA DA RENDICONTO 2015	-3.068,61
741	2014	669	IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO, ATTRAVERSO IL MePa, DI UN PROIETTORE (MOD. OPTOMA X313) PRESSO LA DITTA ALFA MULTISERVIZI S.R.L. (P.I. 12357411003)	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-0,01
754	2013	663	AFFIDAMENTO INCARICO DI RILIEVO E PICCHETTAMENTO AREA IN VIA LEOPARDI A MARCON E CATASTALMENTE CENSITI AI MAPPALI 414 E 415 DEL FG.17, AL GEOM. TOMAS CALCE E APPROVAZIONE BOZZA DEL DISCIPLINARE D'INCARICO.	RENDICONTO 2015	0,00
754	2013	663	AFFIDAMENTO INCARICO DI RILIEVO E PICCHETTAMENTO AREA IN VIA LEOPARDI A MARCON E CATASTALMENTE CENSITI AI MAPPALI 414 E 415 DEL FG.17, AL GEOM. TOMAS CALCE E APPROVAZIONE BOZZA DEL DISCIPLINARE D'INCARICO.	RENDICONTO 2015	-107,03
818/20	2014	363	DETERMINA A CONTRARRE - SERVIZI DI DISINFESTAZIONE E DERATTIZZAZIONE ANNO 2014	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-4.000,00
850/10	2014	457	Impegno ex art. 183 c. 2 lett. a) del T.U.E.L.	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO 2015	-0,77
866	2013	469	PUBBLICAZIONE BANDO DI CONCORSO PER L'ASSEGNAZIONE IN LOCAZIONE SEMPLICE DI ALLOGGI DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA - ANNO 2013 - L.R.V. 10/96 E S.M.I.	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-175,25
866	2014	16	PROTOCOLLO D'INTESA ANCI - CONSULTA NAZIONALE DEI CAF, SCHEMA DI CONVENZIONE COMUNE - CAF" AI SENSI DEL D.M. N. 41/2008:	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-999,45
880	2012	332	ALLOGGIO PER EMERGENZA ABITATIVA VIA DELLA CULTURA 13/B: PROVVEDIMENTI.	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-454,07
886	2008	1889	CONTRIB	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-1.300,00
886	2008	2009	EROGAZIONE CONTRIBUTI ECONOMICI.	RENDOICONTO 2015	0,00

886	2014	74	EROGAZIONE CONTRIBUTI ECONOMICI ASSISTENZIALI, REGOLAMENTO COMUNALE APPROVATO CON DELIBERA DI CONSIGLIO COMUNALE N. 3 DEL 07/03/2012	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-375,85
886	2014	210	EROGAZIONE CONTRIBUTI ECONOMICI ASSISTENZIALI AI SENSI DEL REGOLAMENTO COMUNALE APPROVATO CON DELIBERAZIONE DEL C.C. N. 3 DEL 07/03/2012	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-4,21
886	2014	299	EROGAZIONE CONTRIBUTI ECONOMICI ASSISTENZIALI, REGOLAMENTO COMUNALE APPROVATO CON DELIBERA DI CONSIGLIO COMUNALE N. 3 DEL 07/03/2012	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-4,39
886	2014	335	EROGAZIONE CONTRIBUTI ECONOMICI ASSISTENZIALI AI SENSI DEL REGOLAMENTO COMUNALE APPROVATO CON DELIBERAZIONE DEL C.C. N. 3 DEL 07/03/2012	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-2,05
886	2014	408	EROGAZIONE CONTRIBUTI ECONOMICI ASSISTENZIALI AI SENSI DEL REGOLAMENTO COMUNALE APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI C. C. N. 3 DEL 07/03/2012.	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-0,29
886	2014	475	EROGAZIONE CONTRIBUTI ECONOMICI ASSISTENZIALI AI SENSI DEL REGOLAMENTO COMUNALE APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI C.C. N. 3 DEL 07/03/2012.	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-0,29
886	2014	558	EROGAZIONE DI CONTRIBUTI ECONOMICI ASSISTENZIALI, REGOLAMENTO COMUNALE APPROVATO CON DELIBERA DI CONSIGLIO COMUNALE N.3 DEL 07/03/2012	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-0,74
886	2014	586	EROGAZIONE CONTRIBUTO ECONOMICO PER PROGETTO DI SOLIDARIETA' FAMILIARE - IMPEGNO DI SPESA	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-250,70
886	2014	626	EROGAZIONE CONTRIBUTI ECONOMICI ASSISTENZIALI - REGOLAMENTO COMUNALE APPROVATO CON DELIBERA DI CONSIGLIO COMUNALE N. 3 DEL 07/03/2012	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-20,18
903	2014	542	IMPEGNO DI SPESA PER RIPARAZIONI URGENTI AUTOMEZZO FIAT PUNTO TARGATO CS283TS IN DOTAZIONE AL SETTORE SERVIZI ALLA PERSONA	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-336,52
908	2014	625	IMPEGNO DI SPESA TRASPORTO DISABILI VERSO CENTRI DIURNI ANNO 2014	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-4.315,24
3468	2013	730	ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA EX ART. 183 D.LGS. 267/2000	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-10.000,00
7087	2007	2580	ART. 183 D.LGS. 267/2000 RICOGNIZIONE CAPITOLI DI SPESA AVENTI P	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-116,60
7087	2008	2322	ART. 183 D.LGS. 267/2000 - RICOGNIZIONE CAPITOLI DI SPESA.	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-7.500,00
7087	2013	737	ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA EX ART. 183 D.LGS. 267/2000	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-3.000,00
9011	2011	779	IDS PER DISINQUINAMENTO FOSSATI O CANALI E SMALTIMENTO RIFIUTI ABBANDONATI O IN DEPOSITO INCONTROLLATO	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-30.000,00
9012	2013	739	ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA EX ART. 183 D.LGS. 267/2000	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-5.000,00
9050	2012	770	ASSUNZIONE IMPEGNI EX ART.183 D.LGS. 267/2000.	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-0,90
9056	2010	1007	ART. 183 RICOGNIZIONE IMPEGNI DI SPESA IN CONTO CAPITALE FINANZIATI CON AVANZO PROVENTI DERIVANTI DA PERMESSI DI COSTRUIRE.	INSUSSISTENZA/ECONOMIA DA RENDICONTO 2015	-15,39
9056	2010	1016	ART. 183 RICOGNIZIONE IMPEGNI DI SPESA IN CONTO CAPITALE FINANZIATI CON AVANZO PROVENTI DERIVANTI DA PERMESSI DI COSTRUIRE.	INSUSSISTENZA/ECONOMIA DA RENDICONTO 2015	-39,98
9067	2004	2468	MODIFICHE INTERNE SCUOLA "CARDUC CI", COLLEGAMENTO CON SCUOLA "AR	INSUSSISTENZA/ECONOMIA DA RENDICONTO 2015	-153,92

9067	2011	877	ART. 183 D.LGS. 267/2000. ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA - ONERI	INSUSSISTENZA/ECONOMIA DA RENDICONTO 2015	-4,28
9067	2013	741	ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA EX ART. 183 D.LGS. 267/2000	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-0,67
9067	2014	399	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA PRIMARIA DON MILANI. APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO-ESECUTIVO.	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-1.758,88
9067	2014	399	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA PRIMARIA DON MILANI. APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO-ESECUTIVO.	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-3,61
9067	2014	399	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA PRIMARIA DON MILANI. APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO-ESECUTIVO.	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-2.284,94
9067	2014	399	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA PRIMARIA DON MILANI. APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO-ESECUTIVO.	PARTE FINANZIAMENTO SCUOLA VEDI DELIBERA DI GIUNTA N. 79 DEL 11/05/2015.	130.000,00
9067	2014	399	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA PRIMARIA DON MILANI. APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO-ESECUTIVO.	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-0,01
9067	2014	713	ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA EX ART. 183 D.LGS. 267/2000	riduzione impegno generico per finanziamento di euro 130.000,00 progetto definitivo esecutivo Scuola	-130.000,00
9070	2012	769	ASSUNZIONE IMPEGNI EX ART.183 D.LGS. 267/2000.	ECONOMIA/INSUSSISTENZA RENDICONTO FINANZIARIO 2015	-25.500,00

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

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

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

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2015			5.421.350,36
Riscossioni +	1.505.733,32	7.089.212,18	8.594.945,50
Pagamenti -	2.246.528,47	7.045.113,06	9.291.641,53
FONDO DI CASSA risultante			4.724.654,33
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2015			4.724.654,33

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2015				5.421.350,36
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	1.309.372,51	4.211.696,34	5.521.068,85
II	Contributi e trasferimenti	23.328,18	303.986,99	327.315,17
III	Extratributarie	135.429,49	1.382.893,40	1.518.322,89
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	15.812,13	317.081,92	332.894,05
V	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
VI	Da servizi per conto di terzi	21.791,01	873.553,53	895.344,54
TOTALE		1.505.733,32	7.089.212,18	8.594.945,50
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	1.233.772,24	5.792.905,31	7.026.677,55
II	In conto capitale	998.863,73	157.760,90	1.156.624,63
III	Rimborso di prestiti	0,00	260.077,91	260.077,91
IV	Per servizi per conto di terzi	13.892,50	834.368,94	848.261,44
TOTALE		2.246.528,47	7.045.113,06	9.291.641,53
FONDO DI CASSA risultante				4.724.654,33
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015				4.724.654,33

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

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

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

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

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI				
ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2015	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/TASI	3.092.000,00	2.820.857,72	-271.142,28	-8,77%
Addizionale comunale IRPEF	1.792.000,00	1.791.876,82	-123,18	-0,01%
Addizionale energia elettrica	72,39	72,39	0,00	0,00%
TARES/TARI	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00%
COSAP	102.525,00	106.512,48	3.987,48	3,89%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE					
DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2015 (Accertamenti)
	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Accertamenti)	
ICI/IMU/TASI	2.532.655,37	2.738.663,43	1.581.997,11	3.058.025,86	2.820.857,72
Addizionale comunale IRPEF	1.158.841,00	1.166.028,08	1.712.537,31	1.778.059,72	1.791.876,82
Addizionale energia elettrica	185.563,92	14.851,17	4.690,87	63,07	72,39
TARSU/TARES/TARI	0,00	8.657,97	2.399.462,00	0,00	0,00
TOSAP	39.035,80	41.877,37	7.518,47	462,91	0,00
COSAP	0,00	0,00	37.796,64	99.876,41	106.512,48

Lo scostamento relativo alle Entrate IMU/TASI è dovuto al fatto che il Ministero dell'Interno nel corso del 2015 si è trattenuto, ai fini dell'alimentazione del Fondo di solidarietà 2014, anche l'importo di € 211.170,25, non trattenuto nel 2014, per incapienza dei versamenti a fine 2014.

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

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

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

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

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

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

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

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

Il quarto risultato intermedio è particolarmente importante per poter comprendere la significatività del risultato economico complessivo, in questo aggregato confluiscono i proventi e costi straordinari.

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

RISULTATI ECONOMICI 2015

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	347.318,57
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-300.901,86
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	267.105,22
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	313.521,93

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	5.864.939,75	69,75 %
2	Proventi da trasferimenti	340.045,92	4,04 %
3	Proventi da servizi pubblici	612.851,44	7,29 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	245.224,17	2,92 %
5	Proventi diversi	1.344.921,64	16,00 %
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)		8.407.982,92	100,00 %

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	2.216.621,79	27,50 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	43.625,40	0,54 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	3.868.622,86	47,99 %
13	Utilizzo beni di terzi	82.573,80	1,02 %
14	Trasferimenti	523.588,53	6,50 %
15	Imposte e tasse	157.020,44	1,95 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	1.168.611,53	14,50 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		8.060.664,35	100,00 %

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

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

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

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D	PROVENTI FINANZIARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi	1.886,87	100,00 %
TOTALE PROVENTI FINANZIARI		1.886,87	100,00 %

D	ONERI FINANZIARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	302.788,73	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		302.788,73	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	502.663,13	99,08 %
23	Sopravvenienze attive	3,43	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	4.642,58	0,92 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		507.309,14	100,00 %

E	ONERI STRAORDINARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	231.709,82	96,46 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	8.494,10	3,54 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		240.203,92	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
PROVENTI DELLA GESTIONE			
1	Proventi tributari	5.864.939,75	65,77 %
2	Proventi da trasferimenti	340.045,92	3,81 %
3	Proventi da servizi pubblici	612.851,44	6,87 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	245.224,17	2,75 %
5	Proventi diversi	1.344.921,64	15,08 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
C			
PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17	Utili	0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
D			
PROVENTI FINANZIARI			
20	Interessi attivi	1.886,87	0,02 %
E			
PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	502.663,13	5,64 %
23	Sopravvenienze attive	3,43	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	4.642,58	0,05 %
TOTALE PROVENTI		8.917.178,93	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	2.216.621,79	25,76 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	43.625,40	0,51 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	3.868.622,86	44,96 %
13	Utilizzo beni di terzi	82.573,80	0,96 %
14	Trasferimenti	523.588,53	6,09 %
15	Imposte e tasse	157.020,44	1,83 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	1.168.611,53	13,58 %
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	302.788,73	3,52 %
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	231.709,82	2,69 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	8.494,10	0,10 %
TOTALE COSTI		8.603.657,00	100,00 %

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

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

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

- la composizione per macro-categorie
- 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	26.550,44	0,07 %
Immobilizzazioni materiali	27.732.102,13	75,22 %
Immobilizzazioni finanziarie	662.226,34	1,80 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	3.721.963,47	10,10 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	4.724.654,33	12,81 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	36.867.496,71	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	17.034.919,61	46,21 %
Conferimenti	11.730.524,67	31,82 %
Debiti	8.102.052,43	21,97 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	36.867.496,71	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	40.716,92	26.550,44	-14.166,48	-34,79 %
Immobilizzazioni materiali	28.403.038,92	27.732.102,13	-670.936,79	-2,36 %
Immobilizzazioni finanziarie	666.784,34	662.226,34	-4.558,00	-0,68 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	3.613.472,61	3.721.963,47	108.490,86	3,00 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	5.421.350,36	4.724.654,33	-696.696,03	-12,85 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	38.145.363,15	36.867.496,71	-1.277.866,44	-3,35 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	16.721.397,68	17.034.919,61	313.521,93	1,87 %
Conferimenti	12.205.923,72	11.730.524,67	-475.399,05	-3,89 %
Debiti	9.218.041,75	8.102.052,43	-1.115.989,32	-12,11 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	38.145.363,15	36.867.496,71	-1.277.866,44	-3,35 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	40.716,92	0,11 %	26.550,44	0,07 %
Immobilizzazioni materiali	28.403.038,92	74,46 %	27.732.102,13	75,22 %
Immobilizzazioni finanziarie	666.784,34	1,75 %	662.226,34	1,80 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	3.613.472,61	9,47 %	3.721.963,47	10,10 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	5.421.350,36	14,21 %	4.724.654,33	12,81 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	38.145.363,15	100,00 %	36.867.496,71	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	16.721.397,68	43,84 %	17.034.919,61	46,21 %
Conferimenti	12.205.923,72	32,00 %	11.730.524,67	31,82 %
Debiti	9.218.041,75	24,16 %	8.102.052,43	21,97 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	38.145.363,15	100,00 %	36.867.496,71	100,00 %

2.5 - PIANO PROGRAMMATICO

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

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

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

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

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

**PROGRAMMAZIONE 2015
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	6.120.998,99	5.966.105,96
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	362.593,61	417.355,58
III	Entrate Extratributarie	1.648.915,05	1.632.832,73
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	422.614,33	370.614,33
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	200.000,00	200.000,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.731.000,00	1.881.000,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	527.320,25	652.557,91
TOTALE		11.013.442,23	11.120.466,51

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	8.536.426,04	8.428.450,32
II	Spese in conto capitale	2.427.736,89	2.492.736,89
III	Spese per rimborso di prestiti	460.077,91	460.077,91
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.731.000,00	1.881.000,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
TOTALE		13.155.240,84	13.262.265,12

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA		RESPONSABILE
1	PROGRAMMA N. 1	AREA ISTITUZIONALE E SERVIZI AMMINISTRATIVI	RESP. SETTORE AFFARI GENERALI
2	PROGRAMMA N. 2	PROGR.CONTR.GEST.RISORSE FINANZIARIE UMANE INFORMATICHE	
3	PROGRAMMA N. 3	OPERE PUBBLICHE E GESTIONE PATRIMONIALE	RESP. SETTORE LL.PP. PATRIMONIO
4	PROGRAMMA N. 4	AMBIENTE E PROTEZIONE CIVILE	RESP. SETTORE USO E ASSETTO DEL TERRITORIO
5	PROGRAMMA N. 5	PROGRAMMAZIONE E GESTIONE URBANISTICA	RESP. SETTORE USO E ASSETTO DEL TERRITORIO
6	PROGRAMMA N. 6	ATTIVITA' DI VIGILANZA	RESP. SERVIZIO POLIZIA LOCALE
7	PROGRAMMA N. 7	ATTIVITA' NEL SETTORE SCOLASTICO	RESP. SETTORE SERVIZI ALLA PERSONA
8	PROGRAMMA N. 8	ATTIVITA' NEL SETTORE CULTURALE E SPORTIVO	RESP. SETTORE SERVIZI ALLA PERSONA
9	PROGRAMMA N. 9	ATTIVITA' SOCIALI	RESP. SETTORE SERVIZI ALLA PERSONA
10	PROGRAMMA N. 10	COMMERCIO ARTIGIANATO AGRICOLTURA	RESP. SETTORE AFFARI GENERALI
24	PROGRAMMA N. 24 SERVIZI DEMOGRAFICI E CIMITERIALI		RESP. SERVIZI DEMOGRAFICI E CIMITERIALI

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	PROGRAMMA N. 1 AREA ISTITUZIONALE E SERVIZI AMMINISTRATIVI	359.758,45	375.321,25
2	PROGRAMMA N. 2 PROGR.CONTR.GEST.RISORSE FINANZIARIE UMANE INFORMATICHE	4.789.115,60	4.548.732,53
3	PROGRAMMA N. 3 OPERE PUBBLICHE E GESTIONE PATRIMONIALE	21.863,06	21.863,06
4	PROGRAMMA N. 4 AMBIENTE E PROTEZIONE CIVILE	9.116,22	9.116,22
5	PROGRAMMA N. 5 PROGRAMMAZIONE E GESTIONE URBANISTICA	60.920,00	52.607,72
6	PROGRAMMA N. 6 ATTIVITA' DI VIGILANZA	117.000,00	79.500,00
7	PROGRAMMA N. 7 ATTIVITA' NEL SETTORE SCOLASTICO	483.254,34	483.254,34
8	PROGRAMMA N. 8 ATTIVITA' NEL SETTORE CULTURALE E SPORTIVO	115.660,00	115.660,00
9	PROGRAMMA N. 9 ATTIVITA' SOCIALI	316.487,31	361.906,48
10	PROGRAMMA N. 10 COMMERCIO ARTIGIANATO AGRICOLTURA	42.525,00	59.525,00
24	PROGRAMMA N. 24 SERVIZI DEMOGRAFICI E CIMITERIALI	87.804,16	86.804,16
TOTALI		6.403.504,14	6.194.290,76

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamnti iniziali	Stanziamnti definitivi
1	PROGRAMMA N. 1 AREA ISTITUZIONALE E SERVIZI AMMINISTRATIVI	1.069.934,36	1.059.594,10
2	PROGRAMMA N. 2 PROGR.CONTR.GEST.RISORSE FINANZIARIE UMANE INFORMATICHE	2.068.112,92	2.067.173,02
3	PROGRAMMA N. 3 OPERE PUBBLICHE E GESTIONE PATRIMONIALE	1.864.098,72	1.848.775,24
4	PROGRAMMA N. 4 AMBIENTE E PROTEZIONE CIVILE	293.031,93	252.071,30
5	PROGRAMMA N. 5 PROGRAMMAZIONE E GESTIONE URBANISTICA	338.210,93	319.141,68
6	PROGRAMMA N. 6 ATTIVITA' DI VIGILANZA	263.019,63	262.482,29
7	PROGRAMMA N. 7 ATTIVITA' NEL SETTORE SCOLASTICO	963.878,02	966.090,12
8	PROGRAMMA N. 8 ATTIVITA' NEL SETTORE CULTURALE E SPORTIVO	289.333,24	256.680,16
9	PROGRAMMA N. 9 ATTIVITA' SOCIALI	1.470.352,72	1.487.868,72
10	PROGRAMMA N. 10 COMMERCIO ARTIGIANATO AGRICOLTURA	65.220,50	59.126,50
24	PROGRAMMA N. 24 SERVIZI DEMOGRAFICI E CIMITERIALI	81.326,56	80.326,56
TOTALI		8.766.519,53	8.659.329,69

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	PROGRAMMA N. 1 AREA ISTITUZIONALE E SERVIZI AMMINISTRATIVI	0,00	0,00
2	PROGRAMMA N. 2 PROGR.CONTR.GEST.RISORSE FINANZIARIE UMANE INFORMATICHE	0,00	0,00
3	PROGRAMMA N. 3 OPERE PUBBLICHE E GESTIONE PATRIMONIALE	0,00	0,00
4	PROGRAMMA N. 4 AMBIENTE E PROTEZIONE CIVILE	14.000,00	14.000,00
5	PROGRAMMA N. 5 PROGRAMMAZIONE E GESTIONE URBANISTICA	398.114,33	356.114,33
6	PROGRAMMA N. 6 ATTIVITA' DI VIGILANZA	0,00	0,00
7	PROGRAMMA N. 7 ATTIVITA' NEL SETTORE SCOLASTICO	0,00	0,00
8	PROGRAMMA N. 8 ATTIVITA' NEL SETTORE CULTURALE E SPORTIVO	0,00	0,00
9	PROGRAMMA N. 9 ATTIVITA' SOCIALI	0,00	0,00
10	PROGRAMMA N. 10 COMMERCIO ARTIGIANATO AGRICOLTURA	0,00	0,00
24	PROGRAMMA N. 24 SERVIZI DEMOGRAFICI E CIMITERIALI	0,00	0,00
TOTALI		412.114,33	370.114,33

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	PROGRAMMA N. 1 AREA ISTITUZIONALE E SERVIZI AMMINISTRATIVI	5.000,00	5.000,00
2	PROGRAMMA N. 2 PROGR.CONTR.GEST.RISORSE FINANZIARIE UMANE INFORMATICHE	25.000,00	25.000,00
3	PROGRAMMA N. 3 OPERE PUBBLICHE E GESTIONE PATRIMONIALE	2.081.117,35	2.146.117,35
4	PROGRAMMA N. 4 AMBIENTE E PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00
5	PROGRAMMA N. 5 PROGRAMMAZIONE E GESTIONE URBANISTICA	127.300,00	127.300,00
6	PROGRAMMA N. 6 ATTIVITA' DI VIGILANZA	23.979,54	23.979,54
7	PROGRAMMA N. 7 ATTIVITA' NEL SETTORE SCOLASTICO	55.754,07	55.754,07
8	PROGRAMMA N. 8 ATTIVITA' NEL SETTORE CULTURALE E SPORTIVO	72.235,93	72.235,93
9	PROGRAMMA N. 9 ATTIVITA' SOCIALI	750,00	750,00
10	PROGRAMMA N. 10 COMMERCIO ARTIGIANATO AGRICOLTURA	0,00	0,00
24	PROGRAMMA N. 24 SERVIZI DEMOGRAFICI E CIMITERIALI	0,00	0,00
TOTALI		2.391.136,89	2.456.136,89

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	PROGRAMMA N. 1 AREA ISTITUZIONALE E SERVIZI AMMINISTRATIVI	0,00	0,00
2	PROGRAMMA N. 2 PROGR.CONTR.GEST.RISORSE FINANZIARIE UMANE INFORMATICHE	200.000,00	200.000,00
3	PROGRAMMA N. 3 OPERE PUBBLICHE E GESTIONE PATRIMONIALE	0,00	0,00
4	PROGRAMMA N. 4 AMBIENTE E PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00
5	PROGRAMMA N. 5 PROGRAMMAZIONE E GESTIONE URBANISTICA	0,00	0,00
6	PROGRAMMA N. 6 ATTIVITA' DI VIGILANZA	0,00	0,00
7	PROGRAMMA N. 7 ATTIVITA' NEL SETTORE SCOLASTICO	0,00	0,00
8	PROGRAMMA N. 8 ATTIVITA' NEL SETTORE CULTURALE E SPORTIVO	0,00	0,00
9	PROGRAMMA N. 9 ATTIVITA' SOCIALI	0,00	0,00
10	PROGRAMMA N. 10 COMMERCIO ARTIGIANATO AGRICOLTURA	0,00	0,00
24	PROGRAMMA N. 24 SERVIZI DEMOGRAFICI E CIMITERIALI	0,00	0,00
TOTALI		200.000,00	200.000,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	PROGRAMMA N. 1 AREA ISTITUZIONALE E SERVIZI AMMINISTRATIVI	0,00	0,00
2	PROGRAMMA N. 2 PROGR.CONTR.GEST.RISORSE FINANZIARIE UMANE INFORMATICHE	200.000,00	200.000,00
3	PROGRAMMA N. 3 OPERE PUBBLICHE E GESTIONE PATRIMONIALE	0,00	0,00
4	PROGRAMMA N. 4 AMBIENTE E PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00
5	PROGRAMMA N. 5 PROGRAMMAZIONE E GESTIONE URBANISTICA	0,00	0,00
6	PROGRAMMA N. 6 ATTIVITA' DI VIGILANZA	0,00	0,00
7	PROGRAMMA N. 7 ATTIVITA' NEL SETTORE SCOLASTICO	0,00	0,00
8	PROGRAMMA N. 8 ATTIVITA' NEL SETTORE CULTURALE E SPORTIVO	0,00	0,00
9	PROGRAMMA N. 9 ATTIVITA' SOCIALI	0,00	0,00
10	PROGRAMMA N. 10 COMMERCIO ARTIGIANATO AGRICOLTURA	0,00	0,00
24	PROGRAMMA N. 24 SERVIZI DEMOGRAFICI E CIMITERIALI	0,00	0,00
TOTALI		200.000,00	200.000,00

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	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	6.120.998,99	5.966.105,96	-154.893,03	-2,53 %
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	362.593,61	417.355,58	54.761,97	15,10 %
III	Entrate Extratributarie	1.648.915,05	1.632.832,73	-16.082,32	-0,98 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	422.614,33	370.614,33	-52.000,00	-12,30 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.731.000,00	1.881.000,00	150.000,00	8,67 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	527.320,25	652.557,91	125.237,66	23,75 %
	TOTALE	11.013.442,23	11.120.466,51	107.024,28	0,97 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	8.536.426,04	8.428.450,32	-107.975,72	-1,26 %
II	Spese in conto capitale	2.427.736,89	2.492.736,89	65.000,00	2,68 %
III	Spese per rimborso di prestiti	460.077,91	460.077,91	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.731.000,00	1.881.000,00	150.000,00	8,67 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	13.155.240,84	13.262.265,12	107.024,28	0,81 %

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	5.966.105,96	5.864.939,75	-101.166,21	-1,70 %
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	417.355,58	340.045,92	-77.309,66	-18,52 %
III	Entrate Extratributarie	1.632.832,73	1.580.401,12	-52.431,61	-3,21 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	370.614,33	386.924,18	16.309,85	4,40 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	200.000,00	0,00	-200.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.881.000,00	876.146,93	-1.004.853,07	-53,42 %
TOTALE		10.467.908,60	9.048.457,90	-1.419.450,70	-13,56 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		652.557,91			
TOTALE		11.120.466,51			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	8.428.450,32	7.318.660,15	-1.109.790,17	-13,17 %
II	Spese in conto capitale	2.492.736,89	203.008,43	-2.289.728,46	-91,86 %
III	Spese per rimborso di prestiti	460.077,91	260.077,91	-200.000,00	-43,47 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.881.000,00	876.146,93	-1.004.853,07	-53,42 %
TOTALE		13.262.265,12	8.657.893,42	-4.604.371,70	-34,72 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		13.262.265,12			

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	6.120.998,99	5.864.939,75	-256.059,24	-4,18 %
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	362.593,61	340.045,92	-22.547,69	-6,22 %
III	Entrate Extratributarie	1.648.915,05	1.580.401,12	-68.513,93	-4,16 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	422.614,33	386.924,18	-35.690,15	-8,45 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	200.000,00	0,00	-200.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.731.000,00	876.146,93	-854.853,07	-49,38 %
TOTALE		10.486.121,98	9.048.457,90	-1.437.664,08	-13,71 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		527.320,25			
TOTALE		11.013.442,23			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	8.536.426,04	7.318.660,15	-1.217.765,89	-14,27 %
II	Spese in conto capitale	2.427.736,89	203.008,43	-2.224.728,46	-91,64 %
III	Spese per rimborso di prestiti	460.077,91	260.077,91	-200.000,00	-43,47 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.731.000,00	876.146,93	-854.853,07	-49,38 %
TOTALE		13.155.240,84	8.657.893,42	-4.497.347,42	-34,19 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		13.155.240,84			

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	PROGRAMMA N. 1 AREA ISTITUZIONALE E SERVIZI AMMINISTRATIVI	375.321,25	372.066,02	99,13 %
2	PROGRAMMA N. 2 PROGR.CONTR.GEST.RISORSE FINANZIARIE UMANE INFORMATICHE	4.548.732,53	4.523.354,07	99,44 %
3	PROGRAMMA N. 3 OPERE PUBBLICHE E GESTIONE PATRIMONIALE	21.863,06	0,00	0,00 %
4	PROGRAMMA N. 4 AMBIENTE E PROTEZIONE CIVILE	9.116,22	9.116,22	100,00 %
5	PROGRAMMA N. 5 PROGRAMMAZIONE E GESTIONE URBANISTICA	52.607,72	53.730,36	102,13 %
6	PROGRAMMA N. 6 ATTIVITA' DI VIGILANZA	79.500,00	60.342,33	75,90 %
7	PROGRAMMA N. 7 ATTIVITA' NEL SETTORE SCOLASTICO	483.254,34	476.566,60	98,62 %
8	PROGRAMMA N. 8 ATTIVITA' NEL SETTORE CULTURALE E SPORTIVO	115.660,00	128.313,77	110,94 %
9	PROGRAMMA N. 9 ATTIVITA' SOCIALI	361.906,48	281.893,98	77,89 %
10	PROGRAMMA N. 10 COMMERCIO ARTIGIANATO AGRICOLTURA	59.525,00	63.453,68	106,60 %
24	PROGRAMMA N. 24 SERVIZI DEMOGRAFICI E CIMITERIALI	86.804,16	84.579,03	97,44 %
TOTALI		6.194.290,76	6.053.416,06	97,73 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	PROGRAMMA N. 1 AREA ISTITUZIONALE E SERVIZI AMMINISTRATIVI	1.059.594,10	874.865,39	82,57 %
2	PROGRAMMA N. 2 PROGR.CONTR.GEST.RISORSE FINANZIARIE UMANE INFORMATICHE	2.067.173,02	1.578.497,53	76,36 %
3	PROGRAMMA N. 3 OPERE PUBBLICHE E GESTIONE PATRIMONIALE	1.848.775,24	1.684.255,04	91,10 %
4	PROGRAMMA N. 4 AMBIENTE E PROTEZIONE CIVILE	252.071,30	242.808,80	96,33 %
5	PROGRAMMA N. 5 PROGRAMMAZIONE E GESTIONE URBANISTICA	319.141,68	305.361,10	95,68 %
6	PROGRAMMA N. 6 ATTIVITA' DI VIGILANZA	262.482,29	246.652,32	93,97 %
7	PROGRAMMA N. 7 ATTIVITA' NEL SETTORE SCOLASTICO	966.090,12	881.243,93	91,22 %
8	PROGRAMMA N. 8 ATTIVITA' NEL SETTORE CULTURALE E SPORTIVO	256.680,16	245.324,46	95,58 %
9	PROGRAMMA N. 9 ATTIVITA' SOCIALI	1.487.868,72	1.382.496,15	92,92 %
10	PROGRAMMA N. 10 COMMERCIO ARTIGIANATO AGRICOLTURA	59.126,50	58.381,38	98,74 %
24	PROGRAMMA N. 24 SERVIZI DEMOGRAFICI E CIMITERIALI	80.326,56	68.156,84	84,85 %
TOTALI		8.659.329,69	7.568.042,94	87,40 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	PROGRAMMA N. 1 AREA ISTITUZIONALE E SERVIZI AMMINISTRATIVI	0,00	0,00	0,00 %
2	PROGRAMMA N. 2 PROGR.CONTR.GEST.RISORSE FINANZIARIE UMANE INFORMATICHE	0,00	4.558,00	0,00 %
3	PROGRAMMA N. 3 OPERE PUBBLICHE E GESTIONE PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00 %
4	PROGRAMMA N. 4 AMBIENTE E PROTEZIONE CIVILE	14.000,00	1.090,72	7,79 %
5	PROGRAMMA N. 5 PROGRAMMAZIONE E GESTIONE URBANISTICA	356.114,33	376.632,88	105,76 %
6	PROGRAMMA N. 6 ATTIVITA' DI VIGILANZA	0,00	0,00	0,00 %
7	PROGRAMMA N. 7 ATTIVITA' NEL SETTORE SCOLASTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	PROGRAMMA N. 8 ATTIVITA' NEL SETTORE CULTURALE E SPORTIVO	0,00	4.642,58	0,00 %
9	PROGRAMMA N. 9 ATTIVITA' SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
10	PROGRAMMA N. 10 COMMERCIO ARTIGIANATO AGRICOLTURA	0,00	0,00	0,00 %
24	PROGRAMMA N. 24 SERVIZI DEMOGRAFICI E CIMITERIALI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		370.114,33	386.924,18	104,54 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	PROGRAMMA N. 1 AREA ISTITUZIONALE E SERVIZI AMMINISTRATIVI	5.000,00	1.494,50	29,89 %
2	PROGRAMMA N. 2 PROGR.CONTR.GEST.RISORSE FINANZIARIE UMANE INFORMATICHE	25.000,00	24.797,72	99,19 %
3	PROGRAMMA N. 3 OPERE PUBBLICHE E GESTIONE PATRIMONIALE	2.146.117,35	114.354,99	5,33 %
4	PROGRAMMA N. 4 AMBIENTE E PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	0,00 %
5	PROGRAMMA N. 5 PROGRAMMAZIONE E GESTIONE URBANISTICA	127.300,00	0,00	0,00 %
6	PROGRAMMA N. 6 ATTIVITA' DI VIGILANZA	23.979,54	18.979,54	79,15 %
7	PROGRAMMA N. 7 ATTIVITA' NEL SETTORE SCOLASTICO	55.754,07	13.381,68	24,00 %
8	PROGRAMMA N. 8 ATTIVITA' NEL SETTORE CULTURALE E SPORTIVO	72.235,93	0,00	0,00 %
9	PROGRAMMA N. 9 ATTIVITA' SOCIALI	750,00	0,00	0,00 %
10	PROGRAMMA N. 10 COMMERCIO ARTIGIANATO AGRICOLTURA	0,00	0,00	0,00 %
24	PROGRAMMA N. 24 SERVIZI DEMOGRAFICI E CIMITERIALI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		2.456.136,89	173.008,43	7,04 %

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	PROGRAMMA N. 1 AREA ISTITUZIONALE E SERVIZI AMMINISTRATIVI	0,00	0,00	0,00 %
2	PROGRAMMA N. 2 PROGR.CONTR.GEST.RISORSE FINANZIARIE UMANE INFORMATICHE	200.000,00	0,00	0,00 %
3	PROGRAMMA N. 3 OPERE PUBBLICHE E GESTIONE PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00 %
4	PROGRAMMA N. 4 AMBIENTE E PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	0,00 %
5	PROGRAMMA N. 5 PROGRAMMAZIONE E GESTIONE URBANISTICA	0,00	0,00	0,00 %
6	PROGRAMMA N. 6 ATTIVITA' DI VIGILANZA	0,00	0,00	0,00 %
7	PROGRAMMA N. 7 ATTIVITA' NEL SETTORE SCOLASTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	PROGRAMMA N. 8 ATTIVITA' NEL SETTORE CULTURALE E SPORTIVO	0,00	0,00	0,00 %
9	PROGRAMMA N. 9 ATTIVITA' SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
10	PROGRAMMA N. 10 COMMERCIO ARTIGIANATO AGRICOLTURA	0,00	0,00	0,00 %
24	PROGRAMMA N. 24 SERVIZI DEMOGRAFICI E CIMITERIALI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		200.000,00	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	PROGRAMMA N. 1 AREA ISTITUZIONALE E SERVIZI AMMINISTRATIVI	0,00	0,00	0,00 %
2	PROGRAMMA N. 2 PROGR.CONTR.GEST.RISORSE FINANZIARIE UMANE INFORMATICHE	200.000,00	0,00	0,00 %
3	PROGRAMMA N. 3 OPERE PUBBLICHE E GESTIONE PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00 %
4	PROGRAMMA N. 4 AMBIENTE E PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	0,00 %
5	PROGRAMMA N. 5 PROGRAMMAZIONE E GESTIONE URBANISTICA	0,00	0,00	0,00 %
6	PROGRAMMA N. 6 ATTIVITA' DI VIGILANZA	0,00	0,00	0,00 %
7	PROGRAMMA N. 7 ATTIVITA' NEL SETTORE SCOLASTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	PROGRAMMA N. 8 ATTIVITA' NEL SETTORE CULTURALE E SPORTIVO	0,00	0,00	0,00 %
9	PROGRAMMA N. 9 ATTIVITA' SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
10	PROGRAMMA N. 10 COMMERCIO ARTIGIANATO AGRICOLTURA	0,00	0,00	0,00 %
24	PROGRAMMA N. 24 SERVIZI DEMOGRAFICI E CIMITERIALI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		200.000,00	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.

Come anticipato in precedenza si evidenzia che nel corso del 2015 non sono stati assunti Mutui per il finanziamento delle spese di investimento.

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	161.973,52	79,79 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	18.979,54	9,35 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	16.925,87	8,34 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	0,00	0,00 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	5.129,50	2,52 %
Funzione 10 - Settore sociale	0,00	0,00 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	203.008,43	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	9.200,58	2,38 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	377.723,60	97,62 %
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	0,00	0,00 %
TOTALE	386.924,18	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2015

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	0,00	189.259,95	-189.259,95
CREDIOP CRED.IMP.E OOPP SPA	0,00	0,00	0,00
INPDAP GESTIONE EX II.PP. CPDEL CREDITO SOVVENZIONI	0,00	0,00	0,00
MINISTERO DEL TESORO - DIR.GEN.IST.PREV.	0,00	0,00	0,00
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	0,00	70.817,96	-70.817,96
TOTALI	0,00	260.077,91	-260.077,91

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 DEPOSITI E PRESTITI	5.550.411,37	0,00	189.259,95	5.361.151,42
CREDIOP CRED.IMP.E OOPP SPA	-0,08	0,00	0,00	-0,08
INPDAP GESTIONE EX II.PP. CPDEL CREDITO SOVVENZIONI	-0,06	0,00	0,00	-0,06
MINISTERO DEL TESORO - DIR.GEN.IST.PREV.	82,66	0,00	0,00	82,66
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	555.416,95	0,00	70.817,96	484.598,99
TOTALI	6.105.910,84	0,00	260.077,91	5.845.832,93

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

La costante ricerca di un equilibrio tra il soddisfacimento della domanda di servizi dei cittadini e le risorse impiegate per l'erogazione di tali servizi registra una tendenza di copertura delle spese come illustrato nella tabella che segue:

	<i>Proventi</i>	<i>Costi</i>	<i>Saldo</i>	<i>% di copertura realizzata</i>	<i>% di copertura prevista</i>
Impianti sportivi e palestre scolastiche	21.080,02	81.685,01	- 60.604,99	25,81%	26,99%
Trasporto scolastico	30.205,00	202.066,00	- 171.861,00	14,95%	15,84%
Mense scolastiche	441.254,34	482.315,68	- 41.061,34	91,49%	81,22%
Mensa insegnanti	12.000,00	18.627,48	- 6.627,48	64,42%	59,26%
Pasti caldi a domicilio	5.533,35	13.000,00	-9.625,31	42,56%	37,33%
Illuminazione votiva	9.482,24		9.482,24		-
Convenzione centro anziani		10.000,00	-10.000,00		-
Servizio assistenza domiciliare	11.439,72	112.500,00	- 101.060,28	10,17%	9,47%
	530.994,67	920.194,17	- 389.199,50	57,70%	51,84%

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"	273.172,91	606.663,16	504.235,83	1.383.567,81	347.318,57
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-342.064,59	-345.793,31	-323.289,81	-311.611,60	-300.901,86
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	120.332,15	-187.258,99	142.737,63	288.475,21	267.105,22
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	51.440,47	73.610,86	323.683,65	1.360.431,42	313.521,93

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
A	PROVENTI DELLA GESTIONE					
1	Proventi tributari	6.163.193,02	5.646.720,48	7.617.974,58	6.399.621,11	5.864.939,75
2	Proventi da trasferimenti	379.588,89	398.391,62	1.135.556,13	481.210,15	340.045,92
3	Proventi da servizi pubblici	535.691,66	780.898,57	736.338,03	778.758,71	612.851,44
4	Proventi da gestione patrimoniale	156.813,74	196.730,23	198.641,14	251.050,45	245.224,17
5	Proventi diversi	1.192.941,92	1.288.020,86	1.291.846,63	1.253.460,67	1.344.921,64
6	Proventi da concessioni edificare	47.171,95	291.000,00	0,00	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C	PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE					
17	Utili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D	PROVENTI FINANZIARI					
20	Interessi attivi	18.994,58	12.795,11	5.201,40	4.367,67	1.886,87
E	PROVENTI STRAORDINARI					
22	Insussistenze del passivo	130.857,49	100.847,88	280.821,55	377.627,17	502.663,13
23	Sopravvenienze attive	38.215,73	13.067,76	6.301,07	40.413,99	3,43
24	Plusvalenze patrimoniali	14.319,27	6.016,79	121.993,56	0,00	4.642,58
TOTALE PROVENTI		8.677.788,25	8.734.489,30	11.394.674,09	9.586.509,92	8.917.178,93

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
B	COSTI DELLA GESTIONE					
9	Personale	2.387.213,84	2.366.763,51	2.319.191,81	2.181.769,12	2.216.621,79
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	51.196,97	49.397,52	55.074,82	44.281,27	43.625,40
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	3.625.774,60	3.459.103,65	6.096.246,92	3.596.584,07	3.868.622,86
13	Utilizzo beni di terzi	22.687,44	15.830,72	13.379,55	49.664,91	82.573,80
14	Trasferimenti	872.285,63	767.415,84	637.959,52	602.463,99	523.588,53
15	Imposte e tasse	196.997,73	146.892,66	188.099,14	131.923,94	157.020,44
16	Quote di ammortamento di esercizio	1.046.072,06	1.189.694,70	1.166.168,92	1.173.845,98	1.168.611,53
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE					
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D	ONERI FINANZIARI					
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	361.059,17	358.588,42	328.491,21	315.979,27	302.788,73
	- 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	39.389,98	285.129,94	263.086,55	100.372,80	231.709,82
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Oneri straordinari	23.670,36	22.061,48	3.292,00	29.193,15	8.494,10
TOTALE COSTI		8.626.347,78	8.660.878,44	11.070.990,44	8.226.078,50	8.603.657,00

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

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

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2015	Valore patrimonio netto al 31/12/2015	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2015	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	PMV SPA	D	0,16	39.811.334,00	40.359.910,00	0,00	2014	0,00
2	ACTV SPA	D	0,12	18.624.996,00	36.309,00	0,00	2014	0,00
3	GRUPPO V.E.R.I.T.A.S.	D	0,19	110.973.850,00	144.250.783,00	0,00	2014	0,00
4	PIAVE SERVIZI SCRL	D	3,20	6.134.230,00	0,00	0,00	0	0,00

2.11 - ANALISI PER INDICI

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

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

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

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

	SI	NO
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da 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, 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 tuel;	<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 tuel 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 tuel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2015

Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	95,632
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	75,333
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Popolazione}}$	428,39
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	337,45
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	9,64
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	8,45
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	41,134
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	30,646
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	336,35
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	75,142
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	35,701
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	79,153
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	96,637
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	863,01
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	14,60
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	718,89
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,351

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2013	2014	2015
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	89,022	94,356	95,632
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	73,644	75,059	75,333
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	543,13	465,89	428,39
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	449,31	370,61	337,45
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	55,78	12,57	9,64
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	10,70	13,26	8,45
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	39,590	38,251	41,134
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	70,060	58,279	30,646
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	374,69	353,60	336,35
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	69,798	78,090	75,142
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	27,861	32,191	35,701
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	80,479	78,599	79,153
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	84,922	109,709	96,637
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	925,47	898,28	863,01
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	13,80	13,25	14,60
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	763,17	734,17	718,89
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,372	0,371	0,351