

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2015

Comune di:
COMUNE DI MASSANZAGO

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

1.5 - 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.

Per la 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.

Bisogna però tener presente che l'esercizio 2015 ha visto l'introduzione della nuova riforma contabile, giusto D.Lgs. n. 118/2011, la quale ha introdotto il principio della competenza finanziaria potenziata.

Già il bilancio di previsione 2015 è stato approvato nel rispetto del nuovo principio contabile applicato e del riaccertamento straordinario dei residui. In sede di approvazione del bilancio di previsione 2015 è stata esercitata la facoltà di rinviare al 2016 l'adozione del principio della contabilità economico-patrimoniale, del piano dei conti integrato e del bilancio consolidato come previsto dagli artt. 3, comma 12 e 11-bis, comma 4, del D.Lgs. n. 118/2011. Pertanto, anche per l'anno 2015 il rendiconto di gestione si compone del conto di bilancio, del conto economico, del conto del patrimonio e del prospetto di conciliazione predisposti ai sensi del TUEL e del DPR n. 194/96.

Solo a titolo conoscitivo viene affiancato il rendiconto ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011. Il Rendiconto degli Enti locali si riferisce alla gestione finanziaria, economica e patrimoniale svolta dall'Ente in un esercizio finanziario e tende a dimostrare la regolarità contabile della gestione, i risultati raggiunti ed i mezzi strumentali, finanziari e le risorse umane utilizzati per il raggiungimento degli obiettivi.

Esso costituisce una rappresentazione articolata delle operazioni intraprese dall'ente locale.

Gli articoli 151, 227 comma 5 e 231 del D.Lgs. 267/2000 hanno introdotto l'obbligo di allegare al rendiconto la relazione, per mezzo della quale “l'organo esecutivo dell'Ente esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, evidenziando gli scostamenti principali intervenuti dalle previsioni e motivando le cause che li hanno determinati.”

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2015

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

Comune di:
COMUNE DI MASSANZAGO

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

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

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

1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

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

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

LE FUNZIONI DELL'ENTE

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

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

Il Consiglio è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente ed ha competenza limitatamente ai seguenti atti fondamentali, come indicato nell'art.

42, comma 2 del D.Lgs. 267/2000:

- Statuti dell'Ente e delle aziende speciali, regolamenti salvo l'ipotesi di cui all'art. 48, comma 3, criteri generali in materia di ordinamento degli uffici e servizi;
- programmi, relazioni revisionali e programmatiche, piani finanziarie, programmi triennali ed elenco annuale dei lavori pubblici, bilancio 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 in dette materie;
- convenzioni tra i comuni e quelle tra i comuni provincia, costituzione e modificazione di forma associative;

° istituzione, compiti e norme sul funzionamento degli organismi di decentramento e di partecipazione;

° organizzazione dei pubblici servizi, costituzione di istituzioni e aziende speciali, concessione di pubblici servizi, partecipazione dell'ente locale a società di capitali, affidamento di attività o servizi mediante convenzione;

° istituzione e ordinamento dei tributi, con esclusione della determinazione delle relative aliquote; disciplina generale delle tariffe per la fruizione di beni e dei servizi;

° indirizzi da osservare da parte delle aziende pubbliche e degli enti dipendenti, sovvenzionati o sottoposti a vigilanza;

° contrazione di mutui e aperture di credito non previste espressamente in atti fondamentali del consiglio ed emissione di prestiti obbligazionari;

° spese che impegnino i bilanci negli esercizi successivi, escluse quelle relative alle locazioni di immobili ed alla somministrazione e fornitura di beni e servizi a carattere continuativo;

° acquisti ed alienazioni immobiliari, relative permute, appalti e concessioni che non siano previsti espressamente in atti fondamentali del consiglio o che non ne costituiscano mera esecuzione e che, comunque, non rientrino nella ordinaria amministrazione di funzioni e servizi di competenza della Giunta, del segretario o di altri funzionari;

° definizione degli indirizzi per la nomina e la designazione dei rappresentanti del comune presso enti, aziende ed istituzioni, nonché nomina dei rappresentanti del consiglio presso enti, aziende ed istituzioni ad esso espressamente riservata dalla legge.

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta da n. 4 Assessori. Le competenze della Giunta sono previste dall'art. 48 del D.lgs. 267/2000 e sono residuali in quanto compie tutti gli atti rientranti ai sensi dell'art. 107, commi 1 e 2, del D.lgs.

167/2000, che non siano riservati dalla legge al consiglio e che non ricadano nelle competenze, previste dalle leggi e dallo statuto, al Sindaco.

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

Le sue funzioni principali sono previste dagli artt. 50 e 54 del D.lgs. 267/2000

STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 44 del 30.09.2004, e s.m.i.;

Ai sensi della legge e dello Statuto sono attualmente in vigore diversi regolamenti interni tutti pubblicati nel sito istituzionale del comune

1.2 - LO SCENARIO

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

L'evoluzione dei dati relativi alla popolazione indicano un'aumento della popolazione residente

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di Km. 13,22

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.)	6029
1.2	Nuclei famigliari (n.)	2203
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	3
1.5	Superficie Comune (Kmq)	13,22
1.6	Superficie urbana (Kmq)	5,10
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	31,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	3,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00

2	ASSETTO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
2.1	Piano regolatore approvato:	NO
2.2	Piano regolatore adottato:	SI
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 2009- 2014

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

- Sicurezza;
- Partecipazione e trasparenza;
- Finanza, bilancio, programmazione, spesa, gestione e patrimonio;
- ° Sport, attività culturali, qualità della vita e del tempo libero;
- ° Politiche sociali, anziani, giovani ed associazioni;
- ° Scuola;
- ° urbanistica, edilizia, tecnologia e infrastrutture;
- ° lavori pubblici;
- ° Ambiente, agricoltura e attività produttive;

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

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

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

- gestione del personale;
- gestione dell'indebitamento;
- contenimento della spesa;
- mantenimento dei servizi e contributi a favore del settore della Pubblica Istruzione

1.5 - LE POLITICHE FISCALI



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

L'art. 1 della Legge 27 dicembre 2013, n.417 (Legge di Stabilità), ha previsto, al comma 639, l'istituzione, a decorrere dal 01.01.2014, dell'IMPOSTA UNICA COMUNALE (IUC), che si basa su due presupposti impositivi: -

- uno costituito dal possesso di immobili e collegato alla loro natura e valore
- l'altro collegato all'erogazione e alla fruizione di servizi comunali;

L'Imposta Unica Comunale si compone dell'**Imposta Municipale Propria (IMU)**, di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, e di una componente riferita ai servizi, che si articola nel tributo per i servizi indivisibili (**TASI**), a carico sia del possessore sia dell'utilizzatore dell'immobile, ivi comprese le abitazioni principali, e della tassa sui rifiuti, a carico dell'utilizzatore (**TARI**)

Nonostante le difficoltà anche nell'anno 2015 sono stat confermate le aliquote già previste per l'anno 2014, che di seguito vengono riportate

- per quanto concerne l'IMU, ha approvato le aliquote e detrazioni come segue:

Tipologia immobile

A
I
i
u
o
t
a

b
 b
 b
 b
 b
 M
 b
 b
 e
 d
 n
 e
 p
 b
 n
 z
 a
 b
 b
 b
 b
 d
 n
 e
 b
 b
 g
 p
 i
 n
 o
 I
 p
 p
 b
 e
 o
 m
 a
 g
 O
 n

ð
b
A
I
a
L
A
h
8
e
A
7
9
2
0
1
3
;



P
e
r
q
u
a
n
t
o
r
i
g
u
a
r
d
a
l
.

**A
d
d
i
z
i
o
n
a
l
e
C
o
m
u
n
i
c
a
z
i
o
n
e
I
R
P
E
F
,
v
e
n
i
v
a
c
c
o
n
f
e
r
m
a**

t
a
,
a
l
i
q
u
o
t
a
d
e
l
l
o
0
,
8
%

E
,
s
t
a
t
a
e
f
f
e
t
t
u
a
t
a
u
n
,
a

zione importante per
quantificare l'attività
d

i
c
o
n
t
r
o
l
l
o
d
e
l
l
,
e
v
a
z
i
o
e
n
c
h
e
h
a
p
o
r
t
a
t
o
c
o
m
p
l
e
s
s

i
v
a
m
e
n
t
e
a
d
u
n
,
e
n
t
r
a
t
a
p
a
r
i
a
d
€
8
3
.
2
4
6
,
2
1

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

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

SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente ha visto la conclusione del progetto di standardizzazione, messa in sicurezza e sviluppo della struttura informatica, con l'attivazione del Servizio di Data Center tramite la Federazione dei Comuni del Camposampierese, consistente in particolare nell'adeguamento dell'infrastruttura server. Per quanto riguarda le postazioni si continua con la sostituzione calendarizzata degli strumenti obsoleti. Nell'ente sono presenti :

n. 24 personal computer, con rispettivi monitor e stampanti. Tutti gli uffici sono collegati tramite rete

VINCOLI DI SPESE SULLA GESTIONE DEL PERSONALE E FILOSOFIA ORGANIZZATIVA

L'art. 1, comma 557, della legge n. 296/2006, riscritto dall'art. 3 del D.L. n. 90/2014, stabilisce che gli enti sottoposti al patto di stabilità interno assicurano a decorrere dall'anno 2014, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio 2011-2013. Inoltre possono procedere ad assunzioni di personale nel limite del 60% della spesa corrispondente alle cessazioni dell'anno precedente. A decorrere dall'anno 2014 è consentito il cumulo delle risorse destinate alle assunzioni per un arco temporale non superiore a tre anni, nel rispetto della programmazione del fabbisogno e di quella finanziaria e contabile.

L'art. 9, comma 28, del D.L. n. 78/2010, modificato dal D.L. n. 90/2014, stabilisce che gli enti in regola con il patto di stabilità interno possono avvalersi di personale a tempo determinato, con convenzioni, con collaborazioni coordinate e continuative, con contratti di formazione e lavoro, somministrazione di lavoro, etc, nel limite della spesa sostenuta nel 2009 o in mancanza, della spesa media sostenuta allo stesso titolo nel triennio 2007/2009:

Il limite ammonta ad € 36.831,26 ed è stato calcolato con riferimento alla spesa media del triennio 2007/2009.

Nel computo della spesa di personale 2015 sono stati inclusi tutti gli impegni che, secondo il nuovo principio della competenza finanziaria potenziata, venendo a scadenza entro il termine dell'esercizio, sono stati imputati all'esercizio medesimo, ivi incluse quelle relative all'anno 2014 e precedenti rinviate al 2015; sono state invece escluse le spese che, venendo a scadenza nel 2016, dovranno essere imputate all'esercizio successivo (Corte dei Conti .sezione regionale per il Controllo regione Molise delibera 218/2015)

L'assetto organizzativo nel corso dell'anno 2015 ha subito diversi mutamenti. E' stata accorpata l'Area Lavori Pubblici e manutenzioni con l'area Edilizia Privata ed Urbanistica creando l'Area Territorio, riducendo la figura di una Posizione Organizzativa. Le due P.O. preesistenti non sono più presenti una per cessazione volontaria e l'altra per mobilità verso la Federazione dei Comuni del Camposampierese. Prima dell'accorpamento le

due aree sono state gestite da 2 figure in Comando dalla Federazione. Dal 1° luglio 2015 è stato assunto tramite mobilità dagli enti di area vasta un Istruttore Direttivo Tecnico cat. D pos ec. D4 che da Agosto 2015 ha assunto la titolarità di Posizione Organizzativa dell'Area Territorio; Per ragioni organizzative è stata effettuata una mobilità interna dal Settore Affari Generali al Settore Territorio dal mese di ottobre 2015.

Si riporta il prospetto relativo al contenimento della spesa anno 2015

SPESA PERSONALE	Spesa media triennio 2011-2013	Rendiconto 2015
Spesa intervento 1	699.298,70	639.141,32
spesa intervento 3	21.262,38	15.153,79
irap	43.320,56	39.597,30
Altre spese incluse (Federazione)	100.862,95	106.920,40
Totale spesa personale	864.744,59	800.812,81
Spese escluse	117.579,06	100.605,53
Spese soggette limite (c. 557 0 562)	747.165,53	700.207,28
Spese correnti	2.173.368,49	2.139.331,53
Incidenza su spese correnti	34,38	32,73

nota: la spesa dell'anno 2013 è al netto della quota per l'alimentazione del Fondo di Solidarietà

Per quanto riguarda la spesa flessibile la spesa sostenuta nell'anno 2015 ammonta a complessivi € 19.397,77 come da prospetto riportato

Legge 33/2013 Art. 17 comma 2 – Costo complessivo del personale non a tempo indeterminato 1- 2 – 3 – 4 trimestre 2015 -

INFORMATICA E RETE 2000 SERVIZIO

RI
D
N
A
L
E
S
R
I
O
a
P
h
b
b
l
i
c
a
I
s
t
r
u
z
i
o
n
e



D
R
T
D
R
E
B
e
o
A
n
b
L
e
n
n
e
e
d
u
r
b
a
n
i
s
t
i
c
a

P
u
l
u

M
B
A
A
b
B
e
a
A
m
b
B
a
b
e
o
n
a
l
e

F
B
h
M
B
M
M
M
N
C
M
B
B
B
B

U
L
T
I
M
A
T
E
n
a
l
e

F
I
L
E
D
O
T
T
A
O
R
O
N
E

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	31	31	62	31	31
Personale di ruolo in servizio	17	17	16	15	15
Personale non di ruolo in servizio	0	0	0	0	0

Descrizione	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013	Impegni 2014	Impegni 2015
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	718.967,22	714.416,55	664.512,32	0,00	639.141,32

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	0	1
A.2	0	0	C.2	0	2
A.3	0	0	C.3	0	1
A.4	0	0	C.4	0	1
A.5	0	0	C.5	9	1
B.1	0	2	D.1	0	1
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	0	2	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	4
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	11	0
B.7	11	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	11	4	TOTALE	20	11

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	0	1
A.2	0	0	C.2	0	2
A.3	0	0	C.3	0	1
A.4	0	0	C.4	0	1
A.5	0	0	C.5	9	1
B.1	0	2	D.1	0	1
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	0	2	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	4
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	11	0
B.7	11	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	11	4	TOTALE	20	11

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	6	2	B	1	1
C	4	4	C	3	1
D	4	1	D	2	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	14	7	TOTALE	6	3
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	1	1
C	0	0	C	1	0
D	0	0	D	3	2
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	0	0	TOTALE	5	3
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2014		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	3	0	B	11	4
C	1	1	C	9	6
D	2	1	D	11	5
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	6	2	TOTALE	31	15

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	6	2	B	1	1
C	4	4	C	3	1
D	4	1	D	2	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	14	7	TOTALE	6	3
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	1	1
C	0	0	C	1	0
D	0	0	D	3	2
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	0	0	TOTALE	5	3
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2015		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	3	0	B	11	4
C	1	1	C	9	6
D	2	1	D	11	5
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	6	2	TOTALE	31	15

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°.)	3	3	3	3	3
Centro elaborazione dati	SI	SI	SI	SI	SI
Personal Computer (n°)	24	24	24	24	24
Monitor (n°)	24	24	24	24	24
Stampanti (n°)	22	22	22	22	22
Altre strutture					

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

Il Comune di Massanzago detiene alcune partecipazioni nelle società sottoriportate

	Denominazione	Sito Internet Pubblicazione bilancio 2014
SOCIETA' DIRETTE	Etra Spa	www.comune.massanzago.pd.it Sezione: Amministrazione trasparente: Enti controllati: Società Partecipate
	Seta Spa	
SOCIETA' INDIRETTE	ASI Srl	
	E.B.S. Etra Biogas S.a.r.l.	
	NE-T /By Telerete Nordest) Srl	
	Sintesi Srl	
	Unicaenergia Srl	
	Viveracqua S.C.A.R.L.	
	Etra Energia Srl	
	Pro.net in liquidazione	
SOCIETA' INDIRETTE DI II LIVELLO	Onenergy S.r.l.	

Per quanto riguarda le società partecipate Dirette:

	Capitale Sociale	Costituzione Società	Durata Società	Quota Comune	Patrimonio Netto Società 2014	Valore Patrimoniale 2014 delle azioni detenute dal Comune
Etra Spa	33.393.612,00	01.01.2006	31.12.2050	0,88%	52.835.112,00	464.948,99
Seta Spa	105.899.190,00	01.01.2002	31.12.2020	1.26%	111.648.690,00	1.406.773,49

Con decreto Sindacale n. 3 del 9 aprile 2015 è stato approvato il piano di razionalizzazione delle società partecipate ai sensi dell'art. 1, commi 611 e ss della Legge 190/2014.

Con deliberazioni del Consiglio Comunale n. 69 del 28 dicembre 2015 e n. 7 del 16 marzo 2016 sono stati approvati rispettivamente il processo che porterà alla fusione per incorporazione di Seta Spa in Etra Spa e quello delle società indirette.

Le immobilizzazioni finanziarie contabilizzate nel conto del patrimonio sono rappresentate dalle quote azionarie che il comune detiene nelle Società di cui sopra.

Il Comune ha provveduto a verificare la corrispondenza dei debiti e crediti reciproci con i proprie enti strumentali e le società controllate e partecipate.

Le certificazioni saranno allegate alla deliberazione del Consiglio Comunale di approvazione del rendiconto di gestione

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	Consorzio Bacino Badova Uno	D	1,88	30.736,73	76.041,00	0,00	2012	0,00
2	Servizi Territorio e ambiente Seta Spa	D	1,26	105.899.190,00	107.898.996,00	0,00	2011	0,00
3	Etra spa Energia Territorio e risorse ambientali	D	0,88	33.393.612,00	46.784.987,88	0,00	2012	0,00

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

In questo capitolo si illustrano le convenzioni con altri Enti del settore pubblico, evidenziando le motivazioni e l'oggetto della convenzione.

L'Ente per l'esercizio delle funzioni in ambiti territoriali maggiormente adeguati, ha attuato le seguenti forme di cooperazione e di associazione con altri enti, quali:

Convenzione di Segreteria Comunale con il Comune di Villanova di Camposampiero

Con deliberazione consiliare n. 35 del 29 luglio 2014, è stata approvata la nuova convenzione per l'esercizio associato della Segreteria con il Comune di Camposampiero; La stessa ha avuto inizio dal mese di ottobre 2014.

A seguito della Fusione dell'Unione dell'Alta Padovana con l'Unione dei Comuni del Camposampierese le convenzioni in essere con quest'ultima e sottoindicate sono state oggetto di trasferimento di funzioni alla Federazione dei Comuni del Camposampierese;

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2015

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI MASSANZAGO

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

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

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

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

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

ATTIVO

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

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

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

PASSIVO

- **CONFERIMENTI:** sono stati valutati al valore nominale al netto dell'eventuale quota annuale di ricavi pluriennali rilevata.
- **DEBITI:** sono stati valutati al valore nominale residuo.
- **RATEI E RISCONTI:** sono poste contabili rilevate per ripartire correttamente fatti di gestione che generano costi e proventi di competenza economica in parte dell'esercizio in chiusura ed in parte dell'esercizio o degli esercizi successivi:
 - ratei passivi: sono stati valutati in base alla quota di costi di competenza dell'esercizio in chiusura, ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo;
 - risconti passivi: sono stati valutati in base alla quota di proventi, la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta, ma che sono di competenza degli esercizi futuri.

CONTO ECONOMICO

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

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

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

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	2.039.926,00
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	142.727,00
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	248.561,00
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	345.817,00
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	564.000,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	681.000,00
Avanzo applicato	508.000,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	52.839,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	18.392,19
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	4.601.262,19
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	2.190.996,00
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	389.754,19
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	1.339.512,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	681.000,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	4.601.262,19

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 0 del

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2015

ENTRATA		Accertamenti 2015
Titolo 1° - TRIBUTARIE		2.114.558,60
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		114.833,00
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE		286.604,36
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI		411.156,26
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI		0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI		330.945,10
TOTALE ENTRATE		3.258.097,32
SPESA		Impegni 2015
Titolo 1° - CORRENTI		2.139.331,53
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		169.345,77
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		775.755,84
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		330.945,10
TOTALE SPESE		3.415.378,24
Avanzo di amministrazione 2014 applicato al 2015		852.987,61
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti		52.839,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale		18.392,19

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2015

Fondo di cassa al 01/01/2015		752.931,88	
+ riscossioni effettuate			
in conto residui	1.205.379,98		
in conto competenza	2.723.625,24		
		3.929.005,22	
- pagamenti effettuati			
in conto residui	1.016.319,33		
in conto competenza	2.947.842,38		
		3.964.161,71	
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00	
Fondo di cassa al 31/12/2015			717.775,39
+ somme rimaste da riscuotere			
in conto competenza	534.472,08		
in conto residui	359.465,99		
			893.938,07
- somme rimaste da pagare			
in conto competenza	467.535,86		
in conto residui	187.938,20		
			655.474,06
- fondi pluriennali vincolati delle spese			
Fondo pluriennale vincolato spese correnti			45.153,58
Fondo pluriennale vincolato spese conto capitale			436.771,25
Avanzo di amministrazione al 31/12/2015			474.314,57

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	698.875,02
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (-) Solo se nell'esercizio è stato effettuato il riaccertamento straordinario (perchè FPV da detrarre dal risultato di amministrazione dell'esercizio precedente)	71.231,19
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-25.495,99
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	440.141,29
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	1.042.289,13

GESTIONE DI COMPETENZA

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (+)	71.231,19
ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	3.258.097,32
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	3.415.378,24
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI (-)	45.153,58
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CONTO CAPITALE (-)	436.771,25
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	-567.974,56

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	2.515.995,96	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	2.915.087,37	-

DISAVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	-399.091,41
--	--------------------

Contributo dallo Stato fondo naz.le ordinario investimenti (Art.94 C.11 Legge 289/2002)	7.685,42	+
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	63.215,82	-
Avanzo 2014 applicato a spese correnti (previsione definitiva)	0,00	+
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti (previsione definitiva)	52.839,00	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	507.758,65	+
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>	45.153,58	-

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	60.822,26	=
--	------------------	----------

2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	411.156,26	+
Contributo dallo Stato fondo naz.le ordinario investimenti (Art.94 C.11 Legge 289/2002)	7.685,42	-
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	63.215,82	+
Avanzo 2014 applicato a investimenti (previsione definitiva)	363.778,96	+
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale (previsione definitiva)	18.392,19	+
<i>Spese Titolo II</i>	169.345,77	-
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale</i>	436.771,25	-

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	242.740,79	=
--	-------------------	----------

2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

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

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

GESTIONE RESIDUI		
Miglioramenti		
per maggiori accertamenti di residui attivi	933,77 +	
per economie di residui passivi	<u>440.141,29 +</u>	
		441.075,06 +
Peggioramenti		
per eliminazione di residui attivi	<u>26.389,75 -</u>	
		26.389,75 -
SALDO della gestione residui		414.685,31 =
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		95.231,41
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		344.909,88
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		0,00
Totale economie sui residui passivi		440.141,29

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

Fondi vincolati	115.380,86
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	166.950,00
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	191.983,71

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2011	2012	2013	2014	2015
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	-216.740,98	-151.937,41	142.823,95	154.976,96	-567.974,56
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	546.093,21	370.671,08	225.055,94	543.898,06	1.042.289,13
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	329.352,23	218.733,67	367.879,89	698.875,02	474.314,57
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	329.352,23	218.733,67	367.879,89	698.875,02	474.314,57

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

Anche per l'anno 2015 l'obiettivo programmatico da assegnare a ciascun Ente è rappresentato dal saldo finanziario tra le entrate e le spese finali (al netto delle riscossioni e concessioni crediti), calcolato in termini di competenza mista, assumendo, cioè, per la parte corrente, gli accertamenti e gli impegni e, per la parte in conto capitale, gli incassi e i pagamenti.

Il comune di Massanzago ha beneficiato:

- del patto regionale verticale incentivato (ai sensi dei commi 122 e segg. dell'art. 1 della legge 228/2012) per € 59.000,00;

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

Tale risultato è stato possibile solo grazie al continuo monitoraggio dei flussi di cassa in particolare a quelli relativi alla realizzazione delle opere pubbliche.

SALDO FINANZIARIO 2015		in migliaia di euro
		Competenza Mista
1	Entrate Finali (al netto esclusioni previste dalla norma)	3.174
2	Spese finali (al netto esclusioni previste dalla norma)	3.018
3=1-2	SALDO FINANZIARIO	156
4	SALDO OBIETTIVO 2015	51
5=3-4	DIFFERENZA TRA SALDO FINANZIARIO E OBIETTIVO ANNUALE FINALE	105

PATTO DI STABILITÀ 2015	
--------------------------------	--

Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA	70,00
---	--------------

Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	288,00
--	---------------

OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2015 RAGGIUNTO

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

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

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

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

Successivamente si 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	2.460.465,56	2.915.087,37	-454.621,81
Conto Capitale	466.686,66	169.345,77	297.340,89
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	330.945,10	330.945,10	0,00
TOTALE	3.258.097,32	3.415.378,24	-157.280,92

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	2.039.926,00	2.132.955,18	93.029,18	4,56 %
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	142.727,00	119.414,34	-23.312,66	-16,33 %
III	Entrate Extratributarie	248.561,00	287.644,69	39.083,69	15,72 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	345.817,00	411.314,36	65.497,36	18,94 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	564.000,00	564.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	681.000,00	761.000,00	80.000,00	11,75 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	508.000,00	852.987,61	344.987,61	67,91 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	52.839,00	52.839,00	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	18.392,19	18.392,19	0,00	0,00 %
	TOTALE	4.601.262,19	5.200.547,37	599.285,18	13,02 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.190.996,00	2.270.166,96	79.170,96	3,61 %
II	Spese in conto capitale	389.754,19	829.623,95	439.869,76	112,86 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.339.512,00	1.339.756,46	244,46	0,02 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	681.000,00	761.000,00	80.000,00	11,75 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	4.601.262,19	5.200.547,37	599.285,18	13,02 %

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	2.039.926,00	2.114.558,60	74.632,60	3,66 %
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	142.727,00	114.833,00	-27.894,00	-19,54 %
III	Entrate Extratributarie	248.561,00	286.604,36	38.043,36	15,31 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	345.817,00	411.156,26	65.339,26	18,89 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	564.000,00	0,00	-564.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	681.000,00	330.945,10	-350.054,90	-51,40 %
TOTALE		4.022.031,00	3.258.097,32	-763.933,68	-18,99 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		508.000,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTE		52.839,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		18.392,19			
TOTALE		4.601.262,19			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.190.996,00	2.139.331,53	-51.664,47	-2,36 %
II	Spese in conto capitale	389.754,19	169.345,77	-220.408,42	-56,55 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.339.512,00	775.755,84	-563.756,16	-42,09 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	681.000,00	330.945,10	-350.054,90	-51,40 %
TOTALE		4.601.262,19	3.415.378,24	-1.185.883,95	-25,77 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		4.601.262,19			

(*) 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	2.132.955,18	2.114.558,60	-18.396,58	-0,86 %
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	119.414,34	114.833,00	-4.581,34	-3,84 %
III	Entrate Extratributarie	287.644,69	286.604,36	-1.040,33	-0,36 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	411.314,36	411.156,26	-158,10	-0,04 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	564.000,00	0,00	-564.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	761.000,00	330.945,10	-430.054,90	-56,51 %
TOTALE		4.276.328,57	3.258.097,32	-1.018.231,25	-23,81 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		852.987,61			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		52.839,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		18.392,19			
TOTALE		5.200.547,37			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.270.166,96	2.139.331,53	-130.835,43	-5,76 %
II	Spese in conto capitale	829.623,95	169.345,77	-660.278,18	-79,59 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.339.756,46	775.755,84	-564.000,62	-42,10 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	761.000,00	330.945,10	-430.054,90	-56,51 %
TOTALE		5.200.547,37	3.415.378,24	-1.785.169,13	-34,33 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		5.200.547,37			

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

CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

				TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	933,77
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato
145/01	2014	80	ACCERTAMENTI ICI ANNO 2014	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	167,00
147/01	2014	91	TASI ANNO 2014	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	756,27
1850/01	2014	136	INTERESSI ATTIVI PROVVORI T.U.	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	10,50

CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-26.389,75
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato	
555/01	2013	86	CONTRIBUTO MINOR GETTITO IMU ANNO 2013	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-374,50	
912/01	2011	83	INTERVENTI A FAVORE DI MINORI RICONOSCIUTI DALLA SOLA MADRE (EX ART. 131 L.R. N. 11/2001). SIG.RA B.E..	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-28,00	
916/01	2014	135	ACCERTAMENTO PROVENTIO CODICE DELLA STRADA	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-0,01	
1180/01	2013	25	DIRITTI SEGRETERIA SU CONTRATTI 2013	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-375,42	
1396/01	2011	31	TRASPORTO SCOLASTICO GEN/GIU.2011	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-579,25	
1396/01	2012	30	TRASPORTO SCOLASTICO GEN/GIU.2012	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-975,82	
1396/01	2012	72	TRASPORTO SCOLASTICO SET/DIC.2012		-1.581,95	
1396/01	2013	33	TRASPORTO SCOLASTICO GEN/GIU.2013	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-674,00	
1396/01	2013	85	TRASPORTO SCOLASTICO SET/DIC.2013		-1.077,60	
1396/01	2014	62	TRASPORTO SCOLASTICO GEN/GIU.2014 - A.S.2013/2014 II RATA	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-615,93	
1437/01	2013	113	RIMBORSO SPESE COMANDO CARIALI FLAVIO ANNO 2013	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-16,19	
2320/01	2003	180	RIMBORSO ASSICURAZIONE RESPONSA BIL. CIVIL PATRIM DIP. SINDACO	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-1.077,26	
2320/01	2003	207	RIMBORSO SPESE LEGALI DITTA SICI LIANA COSTRUZIONI DET. 179/2003	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-6.120,00	
2320/01	2004	200	RIMBORSO PREMI ASSICURATIVI	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-1.393,68	
2320/01	2013	30	RIMBORSI SPESE CONTRATTI ANNO 2013	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-17,98	
2320/01	2013	67	RIMBORSO SPESE ENEL DISTRIBUZIONE RELATIVE SERVIZIO DI MISURA IMPIANTO FOTOVOLTAICO PALESTRA SCUOLA ELEMENTARE	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-42,54	
2320/01	2014	70	RIMB.CARBURANTE PER ESPLETAMENTO ATTIVITA' ELEZIONI EUROPEE 25/05/2014	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-27,15	
2320/01	2014	111	RIMB.SPESE TRASPORTO PROGETTO "SPORT E BENESSERE NELLA 3^ ETA' 2014/2015.	AUTORIZZAZIONE ALLO SVOLGIMENTO DI USCITE DIDATTICHE. CONFERIMENTO INCARICO ALLA DITTA MARCON TRAVEL	-160,00	
3221/01	2013	105	APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO-ESECUTIVO "MANUTENZIONE STRAORDINARIA ESTERNA DI VILLA BAGLIONI CUP: B84E12000430001	RIACCERTAMENTO ORDINARIO - RICONOSCIMENTO MINORE CONTRIBUTO DA PARTE REGIONE	-11.252,47	

CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-59.907,88
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato	
80/01	2011	118	COMPENSI REVISORE DEL CONTO ANNO 2011		-742,46	
80/01	2012	168	COMPENSI AL REVISORE DEL CONTO DOTT. MIOTELLO NICOLA DAL 01/01/2012 AL 12/03/2012 - PROR.AL 03/04/2012.		-188,66	
80/01	2013	543	ADEGUAMENTO IVA AL 22% COMPENSI REVISORE DEL CONTO - IMPEGNI 118/2011 E 168/2012		-7,69	
120/01	2013	625	FORNITURA D.P.I. AL GRUPPO COMUNALE DI PROTEZIONE CIVILE-TRASF.RISORSE ALLA F.C.C.	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-77,81	
120/01	2014	464	PIANO OPERATIVO DEI SERVIZI TRASFERITI ALLA FEDERAZIONE DEI COMUNI DEL CAMPOSAMPIERESE ANNO 2014	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-270,00	
121/01	2014	596	SPESE GESTIONE DISTACCAMENTO VIGILI DEL FUOCO VOLONTARI DEL CAMPOSAMPIERESE PREVISIONE 2014.	SPESE GESTIONE DISTACCAMENTO VIGILI DEL FUOCO VOLONTARI DEL CAMPOSAMPIERESE. RENDICONTAZIONE 2014 E P	-66,45	
250/08	2014	22	MANUTENZIONE INFISSI ED OPERE IN LEGNO IMMOBILI COMUNALI.	ELIMINAZIONE RESIDUO	-260,00	
250/09	2014	23	MANUTENZIONE INFISSI ED OPERE IN LEGNO IMMOBILI COMUNALI.	ELIMINAZIONE RESIDUO	-1.073,00	
250/09	2014	691	LAVORI ELETTRICI AD ALCUNI IMMOBILI COMUNALI: AFFIDAMENTO DI INCARICO A DITTA "ELETTR02S" DI NOALE (VE) - CIG: Z4612575B7.	ELIMINAZIONE RESIDUO	-1,08	
251/02	2011	660	SERVIZIO DI INSTALLAZIONE DI SERVER E POSTAZIONI P.C. PRESSO UFFICI COMUNALI.		-4.554,86	
260/02	2014	108	UTENZE TELEFONIA MOBILE ANNO 2014	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-506,55	
260/02	2014	505	SERVIZIO DI TELEFONIA MOBILE MEDIANTE OFFERTA MEPA "WIND RICARICABILE AZIENDE" BIENNIO OTT.2014-SET.2016 - DAL 01/10/14 AL 31/12/14	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-25,12	
260/03	2014	125	INVIO TELEGRAMMI ON-LINE ANNO 2014.		-34,63	
260/05	2014	29	SERVIZIO PULIZIA SEDE MUNICIPALE - RINNOVO CONTRATTUALE 01/10/13-30/09/15	ELIMINAZIONE RESIDUI	-0,94	
260/07	2014	202	FORNITURA ACQUA ANNO 2014 - CIG ZB30DE0FC8	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-1.863,42	
271/01	2014	21	NOMINA MEDICO AI SENSI DEL D.LGS. 81/2008 01/07/13-31/12/13: DOTT. PADOAN MICHELE - IVA 22%	eliminazione residuo	-370,00	
335/01	2014	179	SPESA TENUTA CONTI CORRENTI POSTALI ANNO 2014		-107,11	
610/01	2014	675	FORNITURA VARIA PER MANUTENZIONE PATRIMONIO COMUNALE IN DIRETTA ECONOMIA - CIG: Z0D122C2CF.	ELIMINAZIONE RESIDUO	-115,27	
735/01	2014	756	TRASTTAMENTO ACCESSORIO 2014	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-0,01	
1120/01	2014	25	MANUTENZIONE INFISSI ED OPERE IN LEGNO IMMOBILI COMUNALI.	ELIMINAZIONE RESIDUO	-300,00	
1120/01	2014	648	LAVORI DI TIPO IDRAULICO PER RIPRISTINO IMPIANTI IDRICO-SANITARIO IMMOBILI IN PROPRIETA': PLESSI SCOLASTICI E CIMITERO DI MASSANZAGO - CIG: Z0E11A5BEE.	ELIMINAZIONE RESIDUO	-0,03	
1120/01	2014	668	PULIZIA TENDE PALESTRA SCUOLA PRIMARIA - CIG: ZC7123C7BE.	ELIMINAZIONE RESIDUO	-13,59	

1120/06	2014	24	MANUTENZIONE INFISSI ED OPERE IN LEGNO IMMOBILI COMUNALI.	ELIMINAZIONE RESIDUO	-120,00
1200/01	2014	18	MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI IMMOBILI COMUNALI ANNO 2013-2014 - IVA 22%	ELIMINAZIONE RESUDUI	-1,04
1200/01	2014	26	MANUTENZIONE INFISSI ED OPERE IN LEGNO IMMOBILI COMUNALI.	ELIMINAZIONE RESIDUO	-120,00
1200/01	2014	619	RIPRISTINO IMPIANTO DI PRESSURIZZAZIONE IDRICA ANTINCENDIO SCUOLA SECONDARIA DI MASSANZAGO - CIG. Z2AOFB7E09.	ELIMINAZIONE RESIDUO	-0,37
1210/01	2014	27	MANUTENZIONE INFISSI ED OPERE IN LEGNO IMMOBILI COMUNALI.	ELIMINAZIONE RESIDUO	-300,00
1210/01	2014	231	MANUTENZIONE IMPIANTO OLEODINAMICO SCUOLA SECONDARIA DI I° - CIG: ZE40E57391.	ELIMINAZIONE RESIDUO	-13,89
1210/05	2014	203	FORNITURA ACQUA ANNO 2014 - CIG ZB30DE0FC8	eliminazione residuo	-248,17
1443/01	2014	209	FORNITURA ACQUA ANNO 2014 - CIG ZB30DE0FC8	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-33,49
1444/01	2014	214	FORNITURA GAS ANNO 2014 - CIG 5623521455	ELIMINAZIONE RESIDUO	-377,29
1500/04	2014	208	FORNITURA ACQUA ANNO 2014 - CIG ZB30DE0FC8	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-197,93
1510/02	2014	706	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI DI MASSANZAGO - AFFIDAMENTO DI INCARICO ALLE DITTE DI NOALE (VE): "ELETTRO2S" E "MUFFATO CLAUDIO" E ALLA DITTA "A.S.M.A." DI PINTON RENATO DI PADOVA - CIG: Z0D122C2CF.	ELIMINAZIONE RESIDUO	-2,20
1510/02	2014	710	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI DI MASSANZAGO - AFFIDAMENTO DI INCARICO ALLE DITTE DI NOALE (VE): "ELETTRO2S" E "MUFFATO CLAUDIO" E ALLA DITTA "A.S.M.A." DI PINTON RENATO DI PADOVA - CIG: Z0D122C2CF.	ELIMINAZIONE RESIDUO	-1,10
1805/01	2014	398	FORNITURA VERNICE E DILUENTE PER LAVORAZI IN DIRETTA ECONOMIA DI RIFACIMENTO SEGNALETICA STRADALE - CIG:ZD20FBFABC.	ELIMINAZIONE RESIDUO	-2,72
1805/01	2014	674	FORNITURA VARIA PER MANUTENZIONE PATRIMONIO COMUNALE IN DIRETTA ECONOMIA - CIG: Z0D122C2CF.	ELIMINAZIONE RESIDUO	-300,61
1810/02	2014	590	SERVIZIO RIPASSATURA SEGNALETICA STRADALE ORIZZONTALE - CIG: Z4611716FF.	ELIMINAZIONE RESIDUO	-0,58
1810/02	2014	652	SERVIZIO MANUTENZIONE STRADE COMUNALI E SERVIZIO DI SGOMBERO NEVE E SPARGIMENTO SALE - STAGIONE INVERNALE 2014-2015 CIG: Z2A1146701	ELIMINAZIONE RESIDUO	-788,57
1813/02	2014	204	FORNITURA ACQUA ANNO 2014 - CIG ZB30DE0FC8	eliminazione residuo	-108,97
2610/03	2014	206	FORNITURA ACQUA ANNO 2014 - CIG ZB30DE0FC8	eliminazione residuo	-15,82
2610/04	2014	694	LAVORI ELETTRICI AD ALCUNI IMMOBILI COMUNALI: AFFIDAMENTO DI INCARICO A DITTA "ELETTRO2S" DI NOALE (VE) - CIG: Z4612575B7.	ELIMINAZIONE RESIDUO	-0,80
2800/01	2014	746	SPESE MANTENIMENTO UFFICIO COLLOCAMENTO ANNO 2014	ELIMINAZIONE RESIDUO	-18,00
2900/01	2014	752	PRESO ATTO CESSIONE CREDITI ETRA SPA E COMUNE DERIVANTI DA CONTO ENERGIA - FOTOVOLTAICO CONTRATTO GSE 266391 - IMPEGNO SPESA A FAVORE DI ETRA SPA CANONE GESTIONE MANUTENZIONE IMPIANTO FOTOVOLTAICO	ELIMINAZIONE RESIDUO	-50,39
5290/01	2011	693	STANZIAMENTO FINANZIATO ONERI URBANIZZAZIONE 2011 parziale		-46.477,81
5601/01	2013	663	APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO - ESECUTIVO PER LA REALIZZAZIONE MAGAZZINO PROTEZIONE CIVILE PRESSO EX SCUOLA DI ZEMINIANA.	CHIUSURA ECONOMICO QUADRO	-149,45

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			752.931,88
Riscossioni +	1.205.379,98	2.723.625,24	3.929.005,22
Pagamenti -	1.016.319,33	2.947.842,38	3.964.161,71
FONDO DI CASSA risultante			717.775,39
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2015			717.775,39

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2015				752.931,88
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	332.290,59	1.701.289,27	2.033.579,86
II	Contributi e trasferimenti	59.551,23	58.304,44	117.855,67
III	Extratributarie	67.932,73	228.356,49	296.289,22
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	260.670,77	410.087,94	670.758,71
V	Accensione di prestiti	473.779,40	0,00	473.779,40
VI	Da servizi per conto di terzi	11.155,26	325.587,10	336.742,36
TOTALE		1.205.379,98	2.723.625,24	3.929.005,22
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	374.329,65	1.723.390,18	2.097.719,83
II	In conto capitale	636.762,43	165.735,10	802.497,53
III	Rimborso di prestiti	0,00	775.755,84	775.755,84
IV	Per servizi per conto di terzi	5.227,25	282.961,26	288.188,51
TOTALE		1.016.319,33	2.947.842,38	3.964.161,71
FONDO DI CASSA risultante				717.775,39
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015				717.775,39

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

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

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

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

ALIQUOTE IMU/TASI	ANNO 2015
Aliquota IMU/TASI 1^ casa (x mille)	5,000
Aliquota IMU/TASI 2^ casa (x mille)	8,600
Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille)	8,600
Aliquota IMU/TASI altro (x mille)	0,200

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI
--

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2015	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/TASI	1.250.000,00	1.243.246,21	-6.753,79	-0,54%
Addizionale comunale IRPEF	550.000,00	640.000,00	90.000,00	16,36%
Addizionale energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00%
TARES/TARI	50,00	334,75	284,75	569,50%
TOSAP	10.300,00	9.622,46	-677,54	-6,58%
COSAP	1.001,00	1.001,00	0,00	0,00%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2015 (Accertamenti)
	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Accertamenti)	
ICI/IMU/TASI	640.000,00	975.265,00	1.021.539,43	1.214.460,70	1.243.246,21
Addizionale comunale IRPEF	330.000,00	550.000,00	525.000,00	550.000,00	640.000,00
Addizionale energia elettrica	73.329,31	3.771,92	3.501,53	48,73	0,00
TARSU/TARES/TARI	0,00	0,00	111,06	107,87	334,75
TOSAP	12.331,85	8.483,12	8.778,78	10.294,39	9.622,46
COSAP	1.001,00	1.001,00	1.001,00	1.001,00	1.001,00

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"	105.094,90
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	18.272,88
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-35.528,48
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	241.722,04
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	329.561,34

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		2.114.558,60	77,28 %
2	Proventi da trasferimenti		114.833,00	4,20 %
3	Proventi da servizi pubblici		4.967,56	0,18 %
4	Proventi da gestione patrimoniale		55.524,68	2,03 %
5	Proventi diversi		446.283,92	16,31 %
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)	2.736.167,76	100,00 %

B		COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale		639.141,32	24,29 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		93.142,16	3,54 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo		0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi		670.303,13	25,48 %
13	Utilizzo beni di terzi		5.134,00	0,20 %
14	Trasferimenti		536.395,88	20,39 %
15	Imposte e tasse		59.687,50	2,27 %
16	Quote di ammortam. di esercizio		627.268,87	23,83 %
		TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)	2.631.072,86	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	18.272,88	100,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
	TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	18.272,88	100,00 %

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

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D	PROVENTI FINANZIARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi	221,13	100,00 %
	TOTALE PROVENTI FINANZIARI	221,13	100,00 %

D	ONERI FINANZIARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	35.749,61	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	35.749,61	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	99.038,08	34,69 %
23	Sopravvenienze attive	933,77	0,33 %
24	Plusvalenze patrimoniali	185.500,00	64,98 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		285.471,85	100,00 %

E	ONERI STRAORDINARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	15.177,28	34,69 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	28.572,53	65,31 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		43.749,81	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A PROVENTI DELLA GESTIONE		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	2.114.558,60	69,55 %
2	Proventi da trasferimenti	114.833,00	3,78 %
3	Proventi da servizi pubblici	4.967,56	0,16 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	55.524,68	1,83 %
5	Proventi diversi	446.283,92	14,68 %
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	18.272,88	0,60 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
D PROVENTI FINANZIARI			
20	Interessi attivi	221,13	0,01 %
E PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	99.038,08	3,26 %
23	Sopravvenienze attive	933,77	0,03 %
24	Plusvalenze patrimoniali	185.500,00	6,10 %
TOTALE PROVENTI		3.040.133,62	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO			
B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	639.141,32	23,58 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	93.142,16	3,44 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	670.303,13	24,73 %
13	Utilizzo beni di terzi	5.134,00	0,19 %
14	Trasferimenti	536.395,88	19,79 %
15	Imposte e tasse	59.687,50	2,20 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	627.268,87	23,14 %
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	35.749,61	1,32 %
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	15.177,28	0,56 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	28.572,53	1,05 %
TOTALE COSTI		2.710.572,28	100,00 %

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

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

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

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

CONTO DEL PATRIMONIO 2015

ATTIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	61.833,50	0,35 %
Immobilizzazioni materiali	14.398.029,67	81,28 %
Immobilizzazioni finanziarie	1.633.303,37	9,22 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	902.439,66	5,09 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	717.775,39	4,06 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	17.713.381,59	100,00 %

PASSIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	8.853.054,43	49,98 %
Conferimenti	6.855.658,31	38,70 %
Debiti	2.004.668,85	11,32 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	17.713.381,59	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	66.697,19	61.833,50	-4.863,69	-7,29 %
Immobilizzazioni materiali	14.222.763,70	14.398.029,67	175.265,97	1,23 %
Immobilizzazioni finanziarie	1.633.303,37	1.633.303,37	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	1.594.478,04	902.439,66	-692.038,38	-43,40 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	752.931,88	717.775,39	-35.156,49	-4,67 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	5.415,60	0,00	-5.415,60	-100,00 %
TOTALE ATTIVO	18.275.589,78	17.713.381,59	-562.208,19	-3,08 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	8.523.493,09	8.853.054,43	329.561,34	3,87 %
Conferimenti	6.957.002,21	6.855.658,31	-101.343,90	-1,46 %
Debiti	2.795.094,48	2.004.668,85	-790.425,63	-28,28 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	18.275.589,78	17.713.381,59	-562.208,19	-3,08 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	66.697,19	0,36 %	61.833,50	0,35 %
Immobilizzazioni materiali	14.222.763,70	77,82 %	14.398.029,67	81,28 %
Immobilizzazioni finanziarie	1.633.303,37	8,94 %	1.633.303,37	9,22 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	1.594.478,04	8,72 %	902.439,66	5,09 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	752.931,88	4,12 %	717.775,39	4,06 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	5.415,60	0,04 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	18.275.589,78	100,00 %	17.713.381,59	100,00 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	8.523.493,09	46,64 %	8.853.054,43	49,98 %
Conferimenti	6.957.002,21	38,07 %	6.855.658,31	38,70 %
Debiti	2.795.094,48	15,29 %	2.004.668,85	11,32 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	18.275.589,78	100,00 %	17.713.381,59	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	2.039.926,00	2.132.955,18
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	142.727,00	119.414,34
III	Entrate Extratributarie	248.561,00	287.644,69
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	345.817,00	411.314,36
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	564.000,00	564.000,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	681.000,00	761.000,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		508.000,00	852.987,61
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		52.839,00	52.839,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		18.392,19	18.392,19
TOTALE		4.601.262,19	5.200.547,37

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	2.190.996,00	2.270.166,96
II	Spese in conto capitale	389.754,19	829.623,95
III	Spese per rimborso di prestiti	1.339.512,00	1.339.756,46
IV	Spese per servizi per conto di terzi	681.000,00	761.000,00
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00
TOTALE		4.601.262,19	5.200.547,37

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E CONTROLLO	NOVELLO - GASPARINI - MALVESTIO - CARIALI - SBRISSA
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	NOVELLO - SBRISSA
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	GASPARINI - SBRISSA
6	FUNZIONI NEL SETTORE RICREATIVO E SPORTIVO	GASPARINI - SBRISSA
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	GASPARINI - SBRISSA
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	CARIALI - SBRISSA
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	CARIALI - SBRISSA
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	NOVELLO - SBRISSA
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	MALVESTIO - SBRISSA

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E CONTROLLO	1.074.129,00	1.239.716,20
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	57.263,00	52.910,00
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	600,00	600,00
6	FUNZIONI NEL SETTORE RICREATIVO E SPORTIVO	12.700,00	11.436,00
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	45.592,00	45.592,00
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	100,00	100,00
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	19.830,00	18.660,01
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	1.000,00	1.000,00
TOTALI		1.211.214,00	1.370.014,21

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E CONTROLLO	2.041.004,00	2.045.447,98
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	334.702,00	353.170,27
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	57.300,00	51.782,61
6	FUNZIONI NEL SETTORE RICREATIVO E SPORTIVO	34.788,00	43.488,00
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	1.000,00	0,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	206.548,00	262.412,23
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	61.698,00	61.634,74
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	222.718,00	221.094,59
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	6.750,00	6.893,00
TOTALI		2.966.508,00	3.045.923,42

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	165.000,00	185.500,00
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	FUNZIONI NEL SETTORE RICREATIVO E SPORTIVO	0,00	0,00
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	164.817,00	203.890,04
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	16.000,00	16.000,00
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	5.924,32
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
TOTALI		345.817,00	411.314,36

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E CONTROLLO	83.298,00	122.298,00
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	21.000,00	0,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	70.000,00	100.000,00
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	FUNZIONI NEL SETTORE RICREATIVO E SPORTIVO	0,00	0,00
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	206.851,70	563.049,46
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	8.604,49	37.776,49
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	6.500,00
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
TOTALI		389.754,19	829.623,95

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	FUNZIONI NEL SETTORE RICREATIVO E SPORTIVO	0,00	0,00
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
TOTALI		0,00	0,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E CONTROLLO	564.000,00	564.000,00
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	FUNZIONI NEL SETTORE RICREATIVO E SPORTIVO	0,00	0,00
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
TOTALI		564.000,00	564.000,00

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	2.039.926,00	2.132.955,18	93.029,18	4,56 %
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	142.727,00	119.414,34	-23.312,66	-16,33 %
III	Entrate Extratributarie	248.561,00	287.644,69	39.083,69	15,72 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	345.817,00	411.314,36	65.497,36	18,94 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	564.000,00	564.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	681.000,00	761.000,00	80.000,00	11,75 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		508.000,00	852.987,61	344.987,61	67,91 %
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		52.839,00	52.839,00	0,00	0,00 %
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		18.392,19	18.392,19	0,00	0,00 %
TOTALE		4.601.262,19	5.200.547,37	599.285,18	13,02 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.190.996,00	2.270.166,96	79.170,96	3,61 %
II	Spese in conto capitale	389.754,19	829.623,95	439.869,76	112,86 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.339.512,00	1.339.756,46	244,46	0,02 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	681.000,00	761.000,00	80.000,00	11,75 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		4.601.262,19	5.200.547,37	599.285,18	13,02 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	2.132.955,18	2.114.558,60	-18.396,58	-0,86 %
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	119.414,34	114.833,00	-4.581,34	-3,84 %
III	Entrate Extratributarie	287.644,69	286.604,36	-1.040,33	-0,36 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	411.314,36	411.156,26	-158,10	-0,04 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	564.000,00	0,00	-564.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	761.000,00	330.945,10	-430.054,90	-56,51 %
TOTALE		4.276.328,57	3.258.097,32	-1.018.231,25	-23,81 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		852.987,61			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		52.839,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		18.392,19			
TOTALE		5.200.547,37			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.270.166,96	2.139.331,53	-130.835,43	-5,76 %
II	Spese in conto capitale	829.623,95	169.345,77	-660.278,18	-79,59 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.339.756,46	775.755,84	-564.000,62	-42,10 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	761.000,00	330.945,10	-430.054,90	-56,51 %
TOTALE		5.200.547,37	3.415.378,24	-1.785.169,13	-34,33 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		5.200.547,37			

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	2.039.926,00	2.114.558,60	74.632,60	3,66 %
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	142.727,00	114.833,00	-27.894,00	-19,54 %
III	Entrate Extratributarie	248.561,00	286.604,36	38.043,36	15,31 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	345.817,00	411.156,26	65.339,26	18,89 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	564.000,00	0,00	-564.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	681.000,00	330.945,10	-350.054,90	-51,40 %
TOTALE		4.022.031,00	3.258.097,32	-763.933,68	-18,99 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		508.000,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		52.839,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		18.392,19			
TOTALE		4.601.262,19			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.190.996,00	2.139.331,53	-51.664,47	-2,36 %
II	Spese in conto capitale	389.754,19	169.345,77	-220.408,42	-56,55 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.339.512,00	775.755,84	-563.756,16	-42,09 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	681.000,00	330.945,10	-350.054,90	-51,40 %
TOTALE		4.601.262,19	3.415.378,24	-1.185.883,95	-25,77 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		4.601.262,19			

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	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E CONTROLLO	1.239.716,20	1.240.573,71	100,07 %
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	52.910,00	49.109,63	92,82 %
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	600,00	0,00	0,00 %
6	FUNZIONI NEL SETTORE RICREATIVO E SPORTIVO	11.436,00	12.598,00	110,16 %
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	45.592,00	45.924,82	100,73 %
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	100,00	46,55	46,55 %
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	18.660,01	7.280,24	39,02 %
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	1.000,00	463,01	46,30 %
TOTALI		1.370.014,21	1.355.995,96	98,98 %

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	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E CONTROLLO	2.045.447,98	1.962.667,19	95,95 %
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	353.170,27	336.845,46	95,38 %
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	51.782,61	50.684,80	97,88 %
6	FUNZIONI NEL SETTORE RICREATIVO E SPORTIVO	43.488,00	43.021,53	98,93 %
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	262.412,23	260.185,99	99,15 %
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	61.634,74	56.447,08	91,58 %
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	221.094,59	199.236,06	90,11 %
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	6.893,00	5.999,26	87,03 %
TOTALI		3.045.923,42	2.915.087,37	95,70 %

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	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	185.500,00	185.500,00	100,00 %
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	FUNZIONI NEL SETTORE RICREATIVO E SPORTIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	203.890,04	219.731,94	107,77 %
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	16.000,00	0,00	0,00 %
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	5.924,32	5.924,32	100,00 %
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		411.314,36	411.156,26	99,96 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E CONTROLLO	122.298,00	66.402,88	54,30 %
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	100.000,00	65.299,22	65,30 %
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	FUNZIONI NEL SETTORE RICREATIVO E SPORTIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	563.049,46	1.050,40	0,19 %
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	37.776,49	30.093,27	79,66 %
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	6.500,00	6.500,00	100,00 %
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		829.623,95	169.345,77	20,41 %

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	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	FUNZIONI NEL SETTORE RICREATIVO E SPORTIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	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	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E CONTROLLO	564.000,00	0,00	0,00 %
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	FUNZIONI NEL SETTORE RICREATIVO E SPORTIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		564.000,00	0,00	0,00 %

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

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

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

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

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

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

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

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI 2015	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	66.402,88	39,21 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	65.299,22	38,56 %
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	1.050,40	0,62 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	30.093,27	17,77 %
Funzione 10 - Settore sociale	6.500,00	3,84 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	169.345,77	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	185.500,00	21,85 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	225.656,26	26,58 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	0,00	0,00 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Contributo dallo Stato fondo nazionale ordinario investimenti (Art.94 C.11 Legge 289/2002) (a detrarre)	-7.685,42	-0,91 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	63.215,82	7,45 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale (previsione definitiva)	363.778,96	42,86 %
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale (previsione definitiva)	18.392,19	2,17 %
TOTALE	848.857,81	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2015

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
BANCA PADOVANA CREDITO COOPERATIVO	0,00	123.633,93	-123.633,93
CA.RI.VE. SPA	0,00	0,00	0,00
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	0,00	103.574,38	-103.574,38
INPDAP- EX CPDEL	0,00	0,00	0,00
ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO	0,00	40.788,88	-40.788,88
ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE	0,00	0,00	0,00
TOTALI	0,00	267.997,19	-267.997,19

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
BANCA PADOVANA CREDITO COOPERATIVO	1.428.896,02	0,00	123.633,93	1.305.262,09
CA.RI.VE. SPA	32.594,58	0,00	0,00	32.594,58
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	518.403,72	0,00	103.574,38	414.829,34
INPDAP- EX CPDEL	-404,91	0,00	0,00	-404,91
ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO	351.968,73	0,00	40.788,88	311.179,85
ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE	-10.329,16	0,00	0,00	-10.329,16
TOTALI	2.321.128,98	0,00	267.997,19	2.053.131,79

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	PROVENTI
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale 0,00 numero utenti	provento totale 0,00 numero utenti
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale 0,00 numero utenti	provento totale 0,00 numero utenti
3	Asili nido	costo totale 0,00 n. bambini frequentanti	provento totale 0,00 n. bambini frequentanti
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale 0,00 numero utenti	provento totale 0,00 numero utenti
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale 0,00 numero utenti	provento totale 0,00 numero utenti
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli previsti per legge	costo totale 0,00 numero iscritti	provento totale 0,00 numero iscritti
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale 0,00 totale mq. Superficie	provento totale 0,00 numero visitatori
8	Impianti sportivi	costo totale 12.420,05 numero utenti	provento totale 2.519,60 numero utenti
9	Mattatoi pubblici	costo totale 0,00 q.li carni macellate	provento totale 0,00 q.li carni macellate
10	Mense	costo totale 0,00 numero pasti offerti	provento totale 0,00 numero pasti offerti
11	Mense scolastiche	costo totale 0,00 numero pasti offerti	provento totale 0,00 numero pasti offerti
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale 0,00 mq superf. occupata	provento totale 0,00 mq superf. occupata
13	Pesa pubblica	costo totale 0,00 numero servizi resi	provento totale 0,00 numero servizi resi
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale 0,00 popolazione	provento totale 0,00 popolazione
15	Spurgo pozzi neri	costo totale 0,00 numero interventi	provento totale 0,00 numero interventi
16	Teatri	costo totale 0,00 numero spettatori	provento totale 0,00 numero spettatori
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale 0,00 numero visitatori	provento totale 0,00 numero visitatori
18	Spettacoli		provento totale 0,00 numero spettacoli
19	Trasporti di carni macellate	costo totale 0,00 q.li carni macellate	provento totale 0,00 q.li carni macellate
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale 0,00 nr. servizi prestati	provento totale 0,00 nr. servizi resi
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale 112,00 nr. giorni d'utilizzo	provento totale 0,24 nr. giorni d'utilizzo
22	Altri servizi	costo totale 0,00 numero utenti	provento totale 0,00 numero utenti

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

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

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2013	2014	2015	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013	2014	2015
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	0,00017	0,00017	0,00033	costo totale popolazione	10,12	11,60	14,09
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00101	0,00100	0,00116	costo totale popolazione	40,79	33,40	40,09
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	0,96447	0,97297	1,02069	costo totale popolazione	45,98	49,21	39,66
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00034	0,00033	0,00033	costo totale popolazione	15,93	11,74	11,83
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
8	Servizio della leva militare					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
9	Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule	0,08048	0,08264	0,08811	costo totale	321,38	583,76	548,12
	- Scuola Materna	n. studen. frequentanti n.bambini iscritti n. aule disponibili	0,00000	0,00000	0,00000	n. studen. frequentanti			
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	15,23810	14,52381	14,71429				
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	9,31579	9,42105	7,63158				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					costo totale popolazione	2,59	2,14	1,72
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale	0,00	0,00	0,00
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000	mc acqua erogata			
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale Km rete fognaria	0,00	0,00	0,00
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta/7 unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,71429	0,71429	0,71429	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	0,00	0,00	0,00
			1,12674	1,13936	1,13936				
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate tot. kmstrade comunali	0,45161	0,45161	0,47742	costo totale Km strade illuminate	13.810,00	14.467,23	17.531,12

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2013	2014	2015
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
3	Asili nido	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori popolazione	0,00000	0,00000	0,00000
8	Impianti sportivi	numero impianti popolazione	0,00034	0,00033	0,00033
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate popolazione	0,00000	0,00000	0,00000
10	Mense	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
16	Teatri	numero spettatori nr. posti disp. x nr. Rappresent.	0,00000	0,00000	0,00000
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori numero istituzioni	0,00000	0,00000	0,00000
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte domande presentate	1,00000	1,00000	1,00000
22	Altri servizi	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013	2014	2015	PROVENTI	2013	2014	2015
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
3	Asili nido	costo totale n.bambini frequentanti	0,00	0,00	0,00	provento totale n.bambini frequentanti	0,00	0,00	0,00
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
6	Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge	costo totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale totale mq. Superficie	0,00	0,00	0,00	provento totale n.visitatori	0,00	0,00	0,00
8	Impianti sportivi	costo totale numero utenti	10.900,00	9.988,75	12.420,05	provento totale numero utenti	2.536,80	2.558,40	2.519,60
9	Mattatoi pubblici	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
10	Mense	costo totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00
11	Mense scolastiche	costo totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013	2014	2015	PROVENTI	2013	2014	2015
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00	provento totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00
13	Pesa pubblica	costo totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00	provento totale popolazione	0,00	0,00	0,00
15	Spurgo pozzi neri	costo totale numero interventi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero interventi	0,00	0,00	0,00
16	Teatri	costo totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00	provento totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00	provento totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00
18	Spettacoli					provento totale numero spettacoli	0,00	0,00	0,00
19	Trasporti di carni macellate	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale nr. servizi prestati	0,00	0,00	0,00	provento totale nr. servizi resi	0,00	0,00	0,00
21	Uso di locali, adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale nr. giorni d'utilizzo	50,00	102,48	112,00	provento totale nr. giorni d'utilizzo	2,34	3,51	0,24
22	Altri servizi	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

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

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

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

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

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

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

TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI

	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	-17.803,94	-286.844,69	115.266,80	34.204,69	105.094,90
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	-1.699,89	-1.192,32	0,00	0,00	18.272,88
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-77.939,42	-72.802,09	-52.214,14	-44.217,77	-35.528,48
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-5.061,16	42.948,49	11.402,19	99.915,06	241.722,04
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-102.504,41	-317.890,61	74.454,85	89.901,98	329.561,34

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

			ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
A PROVENTI DELLA GESTIONE							
1	Proventi tributari		1.904.946,24	1.888.413,89	1.944.011,74	2.083.239,56	2.114.558,60
2	Proventi da trasferimenti		47.849,14	45.758,58	692.520,23	156.952,71	114.833,00
3	Proventi da servizi pubblici		68.007,10	96.328,12	79.178,80	72.718,83	4.967,56
4	Proventi da gestione patrimoniale		90.547,23	75.529,56	99.654,16	71.478,53	55.524,68
5	Proventi diversi		423.267,45	149.670,54	327.355,46	319.148,34	446.283,92
6	Proventi da concessioni edificare		100.314,75	134.152,24	0,00	21.947,62	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	18.272,88
18	Interessi su capitale di dotazione		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D PROVENTI FINANZIARI							
20	Interessi attivi		2.164,48	497,78	606,75	1.222,61	221,13
E PROVENTI STRAORDINARI							
22	Insussistenze del passivo		22.468,20	103.709,59	93.583,00	99.721,14	99.038,08
23	Sopravvenienze attive		29.041,26	5.091,73	897,35	18.662,72	933,77
24	Plusvalenze patrimoniali		0,00	0,00	0,00	0,00	185.500,00
TOTALE PROVENTI			2.688.605,85	2.499.152,03	3.237.807,49	2.845.092,06	3.040.133,62

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
B	COSTI DELLA GESTIONE					
9	Personale	718.967,22	714.416,55	664.512,32	669.253,37	639.141,32
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	71.985,67	83.445,39	75.471,10	90.192,34	93.142,16
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	770.115,45	796.683,49	715.067,60	720.757,98	670.303,13
13	Utilizzo beni di terzi	8.049,74	8.823,08	7.898,83	15.558,84	5.134,00
14	Trasferimenti	447.067,25	429.554,42	899.532,72	530.196,90	536.395,88
15	Imposte e tasse	74.831,31	71.311,39	64.564,19	63.396,81	59.687,50
16	Quote di ammortamento di esercizio	561.719,21	572.463,30	600.406,83	601.924,66	627.268,87
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE					
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	1.699,89	1.192,32	0,00	0,00	0,00
D	ONERI FINANZIARI					
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	80.004,56	73.299,87	52.820,89	45.440,38	35.749,61
	- 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	99,34	0,00	0,00	0,00	0,00
E	ONERI STRAORDINARI					
25	Insussistenze dell'attivo	30.709,03	60.991,61	79.276,10	14.383,24	15.177,28
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	25.861,59	4.861,22	3.802,06	4.085,56	28.572,53
TOTALE COSTI		2.791.110,26	2.817.042,64	3.163.352,64	2.755.190,08	2.710.572,28

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	Consorzio Bacino Badova Uno	D	1,88	30.736,73	76.041,00	0,00	2012	0,00
2	Servizi Territorio e ambiente Seta Spa	D	1,26	105.899.190,00	107.898.996,00	0,00	2011	0,00
3	Etra spa Energia Territorio e risorse ambientali	D	0,88	33.393.612,00	46.784.987,88	0,00	2012	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);	X	
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;		X
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;		X
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;		X
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoei;		X
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;		X
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoei con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;		X
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;		X
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;		X
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari;		X

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2015

Autonomia finanziaria	Titolo I + III	x 100	95,436
	Titolo I + II + III		
Autonomia impositiva	Titolo I	x 100	84,045
	Titolo I + II + III		
Pressione finanziaria	Titolo I + III		396,95
	Popolazione		
Pressione tributaria	Titolo I		349,57
	Popolazione		
Intervento erariale	Trasferimenti statali		8,41
	Popolazione		
Intervento regionale	Trasferimenti regionali		2,14
	Popolazione		
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi	x 100	27,437
	Totale accertamenti di competenza		
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi	x 100	19,192
	Totale impegni di competenza		
Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui		255,52
	Popolazione		
Velocità riscossione entrate proprie	Riscossione Titolo I + III	x 100	80,363
	Accertamenti Titolo I + III		
Rigidità spesa corrente	Spese personale + Quote amm. mutui	x 100	57,657
	Totale entrate Titoli I + II + III		
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Titolo I competenza	x 100	80,557
	Impegni Titolo I competenza		
Redditività del patrimonio	Entrate patrimoniali	x 100	0,000
	Valore patrimoniale disponibile		
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali indisponibili		1.423,28
	Popolazione		
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali disponibili		0,00
	Popolazione		
Patrimonio pro capite	Valore beni demaniali		956,95
	Popolazione		
Rapporto dipendenti/popolazione	Dipendenti	x 100	0,265
	Popolazione		

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2015

Congruità dell'IMU/ICI	Proventi IMU/ICI	681,07
	n. unità immobiliari	
	Proventi IMU/ICI	634,95
	n. famiglie + n. imprese	
	Proventi IMU/ICI prima abitazione	0,27656
	Totale proventi IMU/ICI	
	Proventi IMU/ICI altri fabbricati	0,05323
	Totale proventi IMU/ICI	
	Proventi IMU/ICI terreni agricoli	0,06249
	Totale proventi IMU/ICI	
Congruità I.C.I.A.P.	Proventi IMU/ICI aree edificabili	0,12863
	Totale proventi IMU/ICI	
Congruità I.C.I.A.P.	Provento I.C.I.A.P.	0,00
	Popolazione	
Congruità della T.O.S.A.P.	T.O.S.A.P. passi carrai	0,00
	n. passi carrai	
	Tasse occupazione suolo pubblico	4,72
Congruità T.A.R.S.U.	mq. occupati	
	n. iscritti a ruolo	x 100
	n. famiglie + n. utenze commerciali	0,00
	+ seconde case	

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2013	2014	2015
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I} + \text{III}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	76,369	93,716	95,436
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	66,336	83,406	84,045
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I} + \text{II}}{\text{Popolazione}}$	377,35	388,25	396,95
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	327,77	345,54	349,57
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	96,39	13,12	8,41
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	1,16	3,10	2,14
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	53,334	53,218	27,437
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	59,195	58,037	19,192
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	441,05	379,33	255,52
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I} + \text{III}}{\text{Accertamenti Titolo I} + \text{III}} \times 100$	61,731	82,151	80,363
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale} + \text{Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	34,613	41,783	57,657
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	70,930	80,596	80,557
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	0,000	0,000	0,000
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	1.400,71	1.367,68	1.423,28
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	5,43	6,02	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	1.016,16	982,14	956,95
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,270	0,265	0,265

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2013	2014	2015
Congruità dell'ICI/IMU	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$	435,55	689,28	681,07
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	419,34	642,06	634,95
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,07244	0,26940	0,27656
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU altri fabbricati}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,63977	0,54088	0,05323
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU terreni agricoli}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,04557	0,06024	0,06249
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU aree edificabili}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,19516	0,12947	0,12863
Congruità dell'I.C.I.A.P.	$\frac{\text{Provento I.C.I.A.P.}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Congruità della T.O.S.A.P.	$\frac{\text{T.O.S.A.P. passi carrai}}{\text{n. passi carrai}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{T.O.S.A.P. mq. occupati}}{\text{n. iscritti a ruolo}} \times 100$	2,98	3,25	4,72
Congruità T.A.R.S.U.	$\frac{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}}{\text{n. iscritti a ruolo}} \times 100$	0,00	0,00	0,00

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE

(inizio commento) *Sulla base dello stato di realizzazione dei programmi come evidenziato nella presente relazione, l'amministrazione ha approvato i seguenti strumenti di programmazione per il triennio in data ... con delibera n. ...*
In particolare in tali strumenti sono state attuate le seguenti politiche ... che proseguono quanto attuato nel corso dell'anno ... che attuano le manovre correttive necessarie a ... (fine commento)