



COMUNE DI NERVESA DELLA BATTAGLIA

Provincia di Treviso
Piazza la Piave 1

Medaglia d'Oro al Merito Civile

p.iva 00638210260
cod.fisc. 83001090261

RELAZIONE DELLA GIUNTA AL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

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 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.3.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.4 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

SEZIONE 2

TECNICA E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

2.5 - IL PIANO PROGRAMMATICO

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

2.11 - ANALISI PER INDICI

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Introduzione

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

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

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

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

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

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2015

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

Comune di:
COMUNE DI NERVESA DELLA BATTAGLIA

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 - l'assetto organizzativo;
- 1.4 - le partecipazioni dell'Ente;
- 1.5 - le convenzioni con Enti.

1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

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

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

LE FUNZIONI DELL'ENTE

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

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

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

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

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

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

Il consiglio, nei modi disciplinati dallo statuto, partecipa altresì alla definizione, all'adeguamento e alla verifica periodica dell'attuazione delle linee programmatiche da parte del sindaco o del presidente della provincia e dei singoli assessori.

La Giunta compie tutti gli atti rientranti nelle funzioni degli organi di governo, che non siano riservati dalla legge al consiglio e che non ricadano nelle competenze del sindaco, collabora con quest'ultimo nell'attuazione degli indirizzi generali del consiglio, riferisce annualmente al consiglio sulla propria attività e svolge attività propositive e di impulso nei confronti dello stesso.

Il Sindaco rappresenta l'ente, convocano e presiedono la giunta, nonché il consiglio comunale, sovrintende al funzionamento dei servizi e degli uffici e all'esecuzione degli atti.

Il Sindaco esercita le funzioni che gli sono attribuite dalla legge nonché dallo statuto e dai regolamenti dell'Ente, sovrintende altresì all'espletamento delle funzioni statali e regionali attribuite o delegate al 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.

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.)	6939
1.2	Nuclei famigliari (n.)	2636
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	3
1.5	Superficie Comune (Kmq)	3558,00
1.6	Superficie urbana (Kmq)	434,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	31,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	65,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
2	ASSETTO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
2.1	Piano regolatore approvato:	SI
2.2	Piano regolatore adottato:	SI
2.3	Programma di fabbricazione:	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:	SI
2.7	- industriali	SI
2.8	- artigianali	SI
2.9	- commerciali	SI
2.10	Piano urbano del traffico:	NO
2.11	Piano energetico ambientale comunale:	NO

1.3.1 - 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	33	66	66	33	33
Personale di ruolo in servizio	27	26	26	26	26
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)	941.359,54	896.119,90	850.606,33	814.458,58	824.852,65

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	14	2
A.2	0	0	C.2	0	2
A.3	0	0	C.3	0	2
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	0	3
B.1	2	1	D.1	6	0
B.2	0	0	D.2	0	4
B.3	11	2	D.3	0	2
B.4	0	3	D.4	0	0
B.5	0	1	D.5	0	0
B.6	0	1	D.6	0	0
B.7	0	3	Dirigenti	0	0
TOTALE	13	11	TOTALE	20	15

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	14	2
A.2	0	0	C.2	0	2
A.3	0	0	C.3	0	2
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	0	3
B.1	2	1	D.1	6	0
B.2	0	0	D.2	0	4
B.3	11	2	D.3	0	2
B.4	0	3	D.4	0	0
B.5	0	1	D.5	0	0
B.6	0	1	D.6	0	0
B.7	0	3	Dirigenti	0	0
TOTALE	13	11	TOTALE	20	15

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	5	4	B	2	2
C	6	5	C	0	0
D	1	1	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	12	10	TOTALE	3	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	2	2
C	2	2	C	1	1
D	1	1	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	3	3	TOTALE	4	4
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	4	3	B	13	11
C	5	1	C	14	9
D	2	2	D	6	6
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	11	6	TOTALE	33	26

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	5	4	B	2	2
C	6	5	C	0	0
D	1	1	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	12	10	TOTALE	3	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	2	2
C	2	2	C	1	1
D	1	1	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	3	3	TOTALE	4	4
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	4	3	B	13	11
C	5	1	C	14	9
D	2	2	D	6	6
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	11	6	TOTALE	33	26

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°.)	12	12	12	12	12
Veicoli (n°.)	6	6	6	6	6
Centro elaborazione dati	SI	SI	SI	SI	SI
Personal Computer (n°)	30	30	30	30	30
Monitor (n°)	28	28	28	28	28
Stampanti (n°)	15	13	10	10	10
Altre strutture					

1.4 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

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

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2015	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
2	CONSORZIO INTERCOMUNALE PRIULA	D	9,04	1.323.967,00	6.204.843,00	560.917,81	2014	56.082,00
3	SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO (S.A.T.) SRL	D	3,50	11.000.000,00	19.462.065,00	681.855,39	2014	9.372,00
4	ALTO TREVIGIANO SERVIZI (A.T.S.) SRL	D	3,30	1.000.000,00	6.304.049,00	208.033,62	2014	2.848.489,00
5	ASCO HOLDING SPA	D	2,20	140.000,00	243.582.561,00	5.358.816,34	2014	24.463.829,00

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2015

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI NERVESA DELLA BATTAGLIA

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

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

L'Ente per la rilevazione dei fatti di gestione ha adottato un sistema di contabilità, che rileva i fatti di gestione sotto l'aspetto finanziario. L'aspetto economico-patrimoniale viene rilevato attraverso il prospetto di conciliazione (accluso al Conto economico) che, partendo dai dati finanziari della gestione corrente del conto del bilancio, con l'aggiunta di elementi economici, raggiunge il risultato finale economico. I valori della gestione non corrente vanno riferiti al patrimonio

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 ed 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. 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:

- 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	2.280.500,00
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	295.450,00
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	1.166.500,00
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	4.657.000,00
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	570.600,00
Avanzo applicato	700.000,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	9.670.050,00
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	3.487.450,00
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	5.241.000,00
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	371.000,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	570.600,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	9.670.050,00

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 52 del 22-12-2014

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2015

ENTRATA	Accertamenti 2015
Titolo 1° - TRIBUTARIE	2.206.175,02
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	169.616,81
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	1.192.576,09
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	824.758,81
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	400.478,51
TOTALE ENTRATE	4.793.605,24
SPESA	Impegni 2015
Titolo 1° - CORRENTI	3.162.427,34
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	594.516,51
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	329.404,54
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	400.480,51
TOTALE SPESE	4.486.828,90
Avanzo di amministrazione 2014 applicato al 2015	1.133.269,87

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2015

Fondo di cassa al 01/01/2015		1.457.438,91
+ riscossioni effettuate		
<i>in conto residui</i>	974.760,75	
<i>in conto competenza</i>	3.427.233,27	
		4.401.994,02
- pagamenti effettuati		
<i>in conto residui</i>	676.251,19	
<i>in conto competenza</i>	3.710.770,81	
		4.387.022,00
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2015		1.472.410,93
+ somme rimaste da riscuotere		
<i>in conto competenza</i>	1.366.371,97	
<i>in conto residui</i>	281.896,85	
		1.648.268,82
- somme rimaste da pagare		
<i>in conto competenza</i>	776.058,09	
<i>in conto residui</i>	228.495,69	
		1.004.553,78
- Fondo pluriennale vincolato di spesa		1.647.515,82
Avanzo di amministrazione al 31/12/2015		468.610,82

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	1.069.915,00
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-447.292,84
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	1.186.727,47
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	1.809.349,63

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	4.793.605,24
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	4.486.828,90
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	306.776,34

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	3.568.367,92	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	3.491.831,88	-

AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	76.536,04	
---	------------------	--

Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	0,00	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	-
Avanzo 2014 applicato a spese correnti	66.300,00	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	142.836,04	=
--	-------------------	----------

2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	824.758,81	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	0,00	-
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	+
Avanzo 2014 applicato a investimenti	1.066.969,87	+
<i>Spese Titolo II</i>	594.516,51	-

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	1.297.212,17	=
--	---------------------	----------

2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

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

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

GESTIONE RESIDUI

Miglioramenti

per maggiori accertamenti di residui attivi	0,00	+	
per economie di residui passivi	1.186.727,47	+	
			1.186.727,47 +

Peggioramenti

per eliminazione di residui attivi	0,00	-	
			0,00 -

SALDO della gestione residui			1.186.727,47 =
-------------------------------------	--	--	-----------------------

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

Titolo 1° - CORRENTI	364.291,21
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	818.341,43
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	4.094,83

Totale economie sui residui passivi			1.186.727,47
--	--	--	---------------------

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

Fondi vincolati	464.982,56
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	3.628,26

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2011	2012	2013	2014	2015
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	-186.728,32	107.912,82	538,91	-191.485,09	306.776,34
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	408.962,74	224.994,11	372.855,99	1.261.400,09	1.809.349,63
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	222.234,42	332.906,93	373.394,90	1.069.915,00	468.610,82
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	222.234,42	332.906,93	373.394,90	1.069.915,00	468.610,82

I fondi vincolati derivano da accantonamenti derivanti da:

- passività potenziali 150.000,00 euro
- fondo svalutazione crediti 308.382,56 euro
- trattamento fine mandato 6.600,00 euro

L'accantonamento a Fondo svalutazione crediti è riferito alle seguenti poste:

- crediti per ruoli sanzioni CdS, emessi nel 2015, iscritti a bilancio per 149.374,73 euro di cui 136.700,00 sono stati accantonati a fondo svalutazione crediti (pari al 91,51% del credito);
- crediti da attuazione convenzione urbanistica (rif. contratto 2128 del 17.09.2008), iscritti a bilancio per 171.682,56 euro per il quale è stata accantonata a fondo svalutazione crediti il 100% dell'importo.

L'accantonamento a passività potenziali tiene conto delle seguenti vertenze legali ancora pendenti alla chiusura dell'esercizio.

ELENCO VERTENZE LEGALI IN CORSO AL 31.12.2015

Anno avvio	Rf. DGC	Oggetto	Organo giudicante	Stato della vertenza	Note
2001	120/2001	Diniego autorizzazione/permesso a costruire	Consiglio di Stato	In attesa di udienza decisoria	
2002	38/2002	Diniego autorizzazione/permesso a costruire	TAR Veneto	In attesa di udienza decisoria	
2005	65/2005	Strumenti di programmazione urbanistica (PRG)	Consiglio di Stato	In attesa di udienza decisoria	
2009	41/2009	Citazione per usucapione beni comunali	Corte d'appello di Venezia	In attesa di udienza decisoria	
2012	75/2012	Risoluzione anticipata rapporto di lavoro	Tribunale Civile di Treviso	In attesa di udienza decisoria	
2013	29/2013	Proprietà di immobili all'interno di lottizzazione industriale	Tribunale Civile di Treviso	Esperimento consulenze tecniche d'ufficio (CTU)	
2014	40/2014	Autorizzazione/permesso a costruire	TAR Veneto	In attesa di udienza decisoria	
2015	68/2015	Citazione per diffamazione nei confronti del Sindaco e del Comune di Nervesa	Tribunale Civile di Treviso	In attesa di udienza decisoria	

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

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

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

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

PATTO DI STABILITÀ 2015	
Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA	9,00
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	524,00
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	3.568.367,92	3.491.831,88	76.536,04
Conto Capitale	824.758,81	594.516,51	230.242,30
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	400.478,51	400.480,51	-2,00
TOTALE	4.793.605,24	4.486.828,90	306.776,34

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	2.280.500,00	2.365.500,00	85.000,00	3,73 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	295.450,00	278.950,00	-16.500,00	-5,58 %
III	Entrate Extratributarie	1.166.500,00	1.349.210,28	182.710,28	15,66 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	4.657.000,00	1.831.507,69	-2.825.492,31	-60,67 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	550.000,00	550.000,00	***** , ** %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	570.600,00	1.070.600,00	500.000,00	87,63 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	700.000,00	1.133.269,87	433.269,87	61,90 %
	TOTALE	9.670.050,00	8.579.037,84	-1.091.012,16	-11,28 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	3.487.450,00	4.054.534,22	567.084,22	16,26 %
II	Spese in conto capitale	5.241.000,00	3.746.153,70	-1.494.846,30	-28,52 %
III	Spese per rimborso di prestiti	371.000,00	371.000,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	570.600,00	1.070.600,00	500.000,00	87,63 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	9.670.050,00	9.242.287,92	-427.762,08	-4,42 %

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	2.280.500,00	2.206.175,02	-74.324,98	-3,26 %
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	295.450,00	169.616,81	-125.833,19	-42,59 %
III	Entrate Extratributarie	1.166.500,00	1.192.576,09	26.076,09	2,24 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	4.657.000,00	824.758,81	-3.832.241,19	-82,29 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	570.600,00	400.478,51	-170.121,49	-29,81 %
TOTALE		8.970.050,00	4.793.605,24	-4.176.444,76	-46,56 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		700.000,00			
TOTALE		9.670.050,00			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	3.487.450,00	3.162.427,34	-325.022,66	-9,32 %
II	Spese in conto capitale	5.241.000,00	594.516,51	-4.646.483,49	-88,66 %
III	Spese per rimborso di prestiti	371.000,00	329.404,54	-41.595,46	-11,21 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	570.600,00	400.480,51	-170.119,49	-29,81 %
TOTALE		9.670.050,00	4.486.828,90	-5.183.221,10	-53,60 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		9.670.050,00			

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

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	2.365.500,00	2.206.175,02	-159.324,98	-6,74 %
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	278.950,00	169.616,81	-109.333,19	-39,19 %
III	Entrate Extratributarie	1.349.210,28	1.192.576,09	-156.634,19	-11,61 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.831.507,69	824.758,81	-1.006.748,88	-54,97 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	550.000,00	0,00	-550.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.070.600,00	400.478,51	-670.121,49	-62,59 %
TOTALE		7.445.767,97	4.793.605,24	-2.652.162,73	-35,62 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		1.133.269,87			
TOTALE		8.579.037,84			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.054.534,22	3.162.427,34	-892.106,88	-22,00 %
II	Spese in conto capitale	3.746.153,70	594.516,51	-3.151.637,19	-84,13 %
III	Spese per rimborso di prestiti	371.000,00	329.404,54	-41.595,46	-11,21 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.070.600,00	400.480,51	-670.119,49	-62,59 %
TOTALE		9.242.287,92	4.486.828,90	-4.755.459,02	-51,45 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		9.242.287,92			

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

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

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

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

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

**CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI**

					TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-12.829,68
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato	
340/06	2014	332	ACQUISTO SOVRACOPERTINE COLIBRI' PER LA BIBLIOTECA COMUNALE - IMPEGNO DI SPESA		-21,96	
340/07	2013	222	CICLOSTILE DELLA BIBLIOTECA COMUNALE: STIPULA DEL CONTRATTO DI ASSISTENZA E FORNITURA MATERIALE PER L'ANNO 2013 - IMPEGNO DI SPESA		-566,85	
340/13	2013	462	SPESE POSTALI PER CORRISPONDENZA ENTE - SECONDO SEMESTRE 2013 - IMPEGNO DI SEPSA E PARZIALE LIQUIDAZ		-148,65	
1080/01	2013	189	MANUTENZIONE ATTREZZATURE ED APPARECCHI IDRAULICI: IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DITTA SARA ELETTROMECCA		-366,48	
3060/02	2014	418	RINNOVO ABBONAMENTI RIVISTE ED ACQUISTO LIBRI E DVD PER LA BIBLIOTECA COMUNALE - IMPEGNO DI SPESA		-11,30	
3060/02	2014	420	RINNOVO ABBONAMENTI RIVISTE ED ACQUISTO LIBRI E DVD PER LA BIBLIOTECA COMUNALE - IMPEGNO DI SPESA		-5,30	
3060/08	2014	58	SPESE TELEFONICHE 2014		-29,50	
3310	2011	93	IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DEL CO.DI.TV PER ADESIONE AL SERVIZIO DI DIFESA FITOSANITARIA E DI INTERVENTO AGRONOMICICO PER LE COLTURE AGRARIE ANNO 2011.		-300,00	
4070	2014	268	IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DI E.N.P.A. ENTE NAZIONALE PROTEZIONE ANIMALI ONLUS PER IL RICOVERO, LA CUSTODIA E IL MANTENIMENTO DEI CANI PRESSO IL RIFUGIO DEL CANE DI PONZANO VENETO		-111,52	
4140/03	2013	482	SPESE ASPORTO RIFIUTI CIMITERIALI 2013		-13,91	
5040/02	2014	135	CONTRIBUTO SULLA QUOTA FISSA DELLA RETTA DI INSERIMENTO ALL'ASILO NIDO PER LE FAMIGLIE RESIDENTI E RICHIEDENTI - IMPEGNO DI SPESA ANNO 2014 - LIQ. 58/13.05.15 ASSISTENZA		-20,00	
5600	2013	450	EROGAZIONE CONTRIBUTO STRAORDINARIO SOTTO FORMA DI PAGAMENTO UTENZE DOMESTICHE - UTENTE CARTELLA N.		-612,21	
5600	2013	451	CONTRIBUTO STRAORDINARIO AD UTENTE CARTELLA N. 49 SOTTO FORMA DI ACQUISTO DI COMBUSTIBILE VEGETALE.		-142,00	
5750/03	2014	48	ELETTRICITA' 2014		-5,37	
5750/03	2014	50	ASCOTRADE 2014		-144,48	
5750/03	2014	59	SPESE TELEFONICHE 2014		-23,00	
5750/03	2014	71	SCHIEVENIN 2014		-85,13	
5890/01	2014	84	RATE LEASING CAMION OPERAI - CIG: 26786972B1		-1.233,96	
5890/05	2014	60	SPESE TELEFONICHE 2014		-135,00	
5890/05	2014	72	SCHIEVENIN 2014		-45,43	
5900/01	2009	240	MANUTENZIONE MEZZI COMUNALI: IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DITTA ECO-MAC SERVICE SRL., TECNOGARDEN, RINALDIN.		-12,04	
5900/01	2013	144	MANUTENZIONE MEZZI COMUNALI IN DOTAZIONE AGLI OPERATORI: IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DITTE AUTOFFICINA 2001 - AUTOFFICINA D.C.M. - RI.DOM OFFICINA.		-351,75	
6780	2014	63	SCHIEVENIN 2014		-54,88	

6811	2014	499	incontri culturali connessi con le celebrazioni della Grande Guerra - impegno di spesa	-11,40
7878	2013	153	MAGGIOLI INFORMATICA - SOFTWARE CONCILIA MULTICOMUNE - CONTRATTO ASSISTENZA CLIENTI ANNO 2012 - IMP	-0,20
8000	2013	488	INTERVNTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLO STABILE DENOMINATO "VILLA EROS"	-1.134,81
8060	2013	188	MANUTENZIONE STRAORDINARIA LAVASTOVIGLIE PRESSO MENSA SCOLASTICA DON GNOCCHI: IMPEGNO DI SPESA A FAV	-188,76
8282	2012	210	ACQUISTO LIBRI E MATERIALE MULTIMEDIALE PER LA BIBLIOTECA COMUNALE - ANNO 2012 - IMPEGNO DI SPESA	-9,21
9510/01	2013	486	Realizzazione punto accoglienza turistica a Nervesa della Battaglia	-1.799,31
9975	2012	461	PISTA CICLOPEDONALE SOILLA-BAVARIA - ALLCCIAMENTI/SPOSTAMENTI SERVIZI	-1.084,08
9991/01	2011	488	APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO DI "SISTEMAZIONE INCROCIO TRA VIA 8^ ARMATA E VIA G. ALESSI NEL COMUNE DI NERVESA DELLA BATTAGLIA	-66,36
10910	2003	1305	REST. DEPOSITO PROV. 448/2003 PROV. 448/2003	-77,47
10910	2003	1557	REST DEP CAUZIONALE COP. 1121/03	-600,00
10910	2003	1796	REST. CAUZ.RITIRO CONC.PR.11/SU PROVVISORIO 1695 DEL 10.12.03	-1.998,85
10910	2003	1960	DEP. CAUZIONALE (PROVV. 1078 DEL 21.07.03) - SELVATICO MARIA TERE	-552,86
10910	2004	1142	REST.DEPOSITO CAUZION. 25.02.04 COPERTURA 231 DEL 25.02.04	-100,00
10910	2004	1265	DEPOSITO CAUZIONALE PER AFFITTO ALLOGGIO	-55,00
10920	2011	424	RIMBORSO CANONE COSAP 2011 FIERA SAN GIROLAMO ERRONEAMENTE VERSATO - CEDI PROV. 1199/2011 - SORELLE BRESSAN SNC	-50,00
11040	2014	429	ELEZIONI EUROPEE DEL 25 MAGGIO 2014 - APPROVAZIONE RENDICONTO E RICHIESTA RIMBORSO	-660,65

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			1.457.438,91
Riscossioni +	974.760,75	3.427.233,27	4.401.994,02
Pagamenti -	676.251,19	3.710.770,81	4.387.022,00
FONDO DI CASSA risultante			1.472.410,93
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2015			1.472.410,93

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2015				1.457.438,91
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	609.372,53	1.462.132,96	2.071.505,49
II	Contributi e trasferimenti	14.951,32	169.616,81	184.568,13
III	Extratributarie	184.851,16	858.648,06	1.043.499,22
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	83.330,00	544.908,26	628.238,26
V	Accensione di prestiti	75.177,43	0,00	75.177,43
VI	Da servizi per conto di terzi	7.078,31	391.927,18	399.005,49
TOTALE		974.760,75	3.427.233,27	4.401.994,02
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	294.066,92	2.553.291,46	2.847.358,38
II	In conto capitale	232.257,89	437.839,10	670.096,99
III	Rimborso di prestiti	0,00	329.404,54	329.404,54
IV	Per servizi per conto di terzi	149.926,38	390.235,71	540.162,09
TOTALE		676.251,19	3.710.770,81	4.387.022,00
FONDO DI CASSA risultante				1.472.410,93
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015				1.472.410,93

2.2.3 - EFFETTI 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.

Tuttavia l'analisi dell'evoluzione annua che quella quinquennale non può non tener conto dell tortuosa e tormentata evoluzione normativa in tema di IMU sia per quanto riguarda l'imposizione ma anche per quanto riguarda la sua contabilizzazione.

ALIQUOTE IMU/TASI		ANNO 2015
Aliquota IMU/TASI 1^ casa (x mille)		4,000
Aliquota IMU/TASI 2^ casa (x mille)		7,600
Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille)		7,600
Aliquota IMU/TASI altro (x mille)		7,600

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2015	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/TASI	1.395.000,00	1.348.537,40	-46.462,60	-3,33%
Addizionale comunale IRPEF	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	0,00	92,46	92,46	***** , **%
TARES/TARI	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00%
COSAP	30.000,00	25.056,02	-4.943,98	-16,48%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2015 (Accertamenti)
	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Accertamenti)	
ICI/IMU/TASI	995.905,59	1.380.651,15	683.138,91	1.375.325,04	1.348.537,40
Addizionale comunale IRPEF	0,00	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00
Addizionale energia elettrica	99.104,28	2.080,19	3.096,31	14,19	92,46
TARSU/TARES/TARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSAP	29.138,87	28.764,79	27.214,11	24.488,85	25.056,02

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"	-309.264,06
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	173.946,56
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-71.416,66
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	302.072,89
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	95.338,73

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	2.206.175,02	66,05 %
2	Proventi da trasferimenti	169.616,81	5,08 %
3	Proventi da servizi pubblici	312.904,04	9,37 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	266.052,74	7,96 %
5	Proventi diversi	385.546,87	11,54 %
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)		3.340.295,48	100,00 %

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	824.852,65	22,60 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	109.295,04	2,99 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	1.552.791,57	42,55 %
13	Utilizzo beni di terzi	32.898,62	0,90 %
14	Trasferimenti	288.243,48	7,90 %
15	Imposte e tasse	74.828,80	2,05 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	766.649,38	21,01 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		3.649.559,54	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		345.417,86	100,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione		0,00	0,00 %
		TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	345.417,86	100,00 %

C		ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate		171.471,30	100,00 %
		TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	171.471,30	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D		PROVENTI FINANZIARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi		124,72	100,00 %
		TOTALE PROVENTI FINANZIARI	124,72	100,00 %

D		ONERI FINANZIARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti		43.800,18	61,22 %
21	Interessi passivi su obbligazioni		5.808,94	8,12 %
21	Interessi passivi su anticipazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause		21.932,26	30,66 %
		TOTALE ONERI FINANZIARI	71.541,38	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	368.386,04	50,07 %
23	Sopravvenienze attive	8.279,49	1,13 %
24	Plusvalenze patrimoniali	359.014,05	48,80 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		735.679,58	100,00 %

E	ONERI STRAORDINARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	95.610,28	22,05 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	308.382,56	71,12 %
28	Oneri straordinari	29.613,85	6,83 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		433.606,69	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
PROVENTI DELLA GESTIONE			
1	Proventi tributari	2.206.175,02	49,90 %
2	Proventi da trasferimenti	169.616,81	3,84 %
3	Proventi da servizi pubblici	312.904,04	7,08 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	266.052,74	6,02 %
5	Proventi diversi	385.546,87	8,72 %
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	345.417,86	7,81 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
D			
PROVENTI FINANZIARI			
20	Interessi attivi	124,72	0,00 %
E			
PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	368.386,04	8,33 %
23	Sopravvenienze attive	8.279,49	0,19 %
24	Plusvalenze patrimoniali	359.014,05	8,12 %
TOTALE PROVENTI		4.421.517,64	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B		COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale		824.852,65	19,07 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		109.295,04	2,53 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo		0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi		1.552.791,57	35,89 %
13	Utilizzo beni di terzi		32.898,62	0,76 %
14	Trasferimenti		288.243,48	6,66 %
15	Imposte e tasse		74.828,80	1,73 %
16	Quote di ammortam. di esercizio		766.649,38	17,72 %
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE				
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate		171.471,30	3,96 %
D ONERI FINANZIARI				
21	Interessi passivi su mutui e prestiti		43.800,18	1,01 %
21	Interessi passivi su obbligazioni		5.808,94	0,13 %
21	Interessi passivi su anticipazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause		21.932,26	0,51 %
E ONERI STRAORDINARI				
25	Insussistenze dell'attivo		95.610,28	2,21 %
26	Minusvalenze patrimoniali		0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti		308.382,56	7,13 %
28	Oneri straordinari		29.613,85	0,68 %
TOTALE COSTI			4.326.178,91	100,00 %

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

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

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

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

CONTO DEL PATRIMONIO 2015		
ATTIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	16.383.765,66	62,93 %
Immobilizzazioni finanziarie	6.825.763,27	26,22 %
Rimanenze	5.000,00	0,02 %
Crediti	1.348.489,53	5,18 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.472.410,93	5,65 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	26.035.429,39	100,00 %
PASSIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	16.104.130,11	61,85 %
Conferimenti	4.631.897,50	17,79 %
Debiti	5.299.401,78	20,36 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	26.035.429,39	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	16.490.888,80	16.383.765,66	-107.123,14	-0,65 %
Immobilizzazioni finanziarie	6.461.776,82	6.825.763,27	363.986,45	5,63 %
Rimanenze	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00 %
Crediti	1.736.958,05	1.348.489,53	-388.468,52	-22,36 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.457.438,91	1.472.410,93	14.972,02	1,03 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	26.152.062,58	26.035.429,39	-116.633,19	-0,45 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	16.008.791,38	16.104.130,11	95.338,73	0,60 %
Conferimenti	4.318.355,73	4.631.897,50	313.541,77	7,26 %
Debiti	5.824.915,47	5.299.401,78	-525.513,69	-9,02 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	26.152.062,58	26.035.429,39	-116.633,19	-0,45 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	16.490.888,80	63,06 %	16.383.765,66	62,93 %
Immobilizzazioni finanziarie	6.461.776,82	24,71 %	6.825.763,27	26,22 %
Rimanenze	5.000,00	0,02 %	5.000,00	0,02 %
Crediti	1.736.958,05	6,64 %	1.348.489,53	5,18 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.457.438,91	5,57 %	1.472.410,93	5,65 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	26.152.062,58	100,00 %	26.035.429,39	100,00 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	16.008.791,38	61,21 %	16.104.130,11	61,85 %
Conferimenti	4.318.355,73	16,51 %	4.631.897,50	17,79 %
Debiti	5.824.915,47	22,28 %	5.299.401,78	20,36 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	26.152.062,58	100,00 %	26.035.429,39	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	2.280.500,00	2.365.500,00
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	295.450,00	278.950,00
III	Entrate Extratributarie	1.166.500,00	1.349.210,28
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	4.657.000,00	1.831.507,69
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	550.000,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	570.600,00	1.070.600,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	700.000,00	1.133.269,87
	TOTALE	9.670.050,00	8.579.037,84

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	3.487.450,00	4.054.534,22
II	Spese in conto capitale	5.241.000,00	3.746.153,70
III	Spese per rimborso di prestiti	371.000,00	371.000,00
IV	Spese per servizi per conto di terzi	570.600,00	1.070.600,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	9.670.050,00	9.242.287,92

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI	
2	SERVIZI ALLA PERSONA ISTRUZIONE CULTURA, SPORT E TURISMO	
4	VIABILITA', MANUTENZIONI PATRIMONIO, SICUREZZA STRADALE E CIMITERI	
5	URBANISTICA, VIGILANZA, SPORTELLO UNICO, ECOLOGIA ED AMBIENTE	
20	INVESTIMENTI	

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamnti iniziali	Stanziamnti definitivi
1	ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI	2.782.600,00	3.008.200,00
2	SERVIZI ALLA PERSONA ISTRUZIONE CULTURA, SPORT E TURISMO	231.500,00	231.500,00
4	VIABILITA', MANUTENZIONI PATRIMONIO, SICUREZZA STRADALE E CIMITERI	146.850,00	252.850,00
5	URBANISTICA, VIGILANZA, SPORTELLO UNICO, ECOLOGIA ED AMBIENTE	281.500,00	191.110,28
20	INVESTIMENTI	0,00	0,00
TOTALI		3.442.450,00	3.683.660,28

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamnti iniziali	Stanziamnti definitivi
1	ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI	1.669.200,00	1.991.763,33
2	SERVIZI ALLA PERSONA ISTRUZIONE CULTURA, SPORT E TURISMO	1.427.600,00	1.579.856,15
4	VIABILITA', MANUTENZIONI PATRIMONIO, SICUREZZA STRADALE E CIMITERI	466.900,00	539.219,09
5	URBANISTICA, VIGILANZA, SPORTELLO UNICO, ECOLOGIA ED AMBIENTE	294.750,00	314.695,65
20	INVESTIMENTI	0,00	0,00
TOTALI		3.858.450,00	4.425.534,22

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	ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI	0,00	0,00
2	SERVIZI ALLA PERSONA ISTRUZIONE CULTURA, SPORT E TURISMO	0,00	0,00
4	VIABILITA', MANUTENZIONI PATRIMONIO, SICUREZZA STRADALE E CIMITERI	0,00	20.000,00
5	URBANISTICA, VIGILANZA, SPORTELLO UNICO, ECOLOGIA ED AMBIENTE	330.000,00	504.682,56
20	INVESTIMENTI	4.327.000,00	1.856.825,13
TOTALI		4.657.000,00	2.381.507,69

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI	12.000,00	42.552,49
2	SERVIZI ALLA PERSONA ISTRUZIONE CULTURA, SPORT E TURISMO	40.000,00	50.532,00
4	VIABILITA', MANUTENZIONI PATRIMONIO, SICUREZZA STRADALE E CIMITERI	109.000,00	337.816,36
5	URBANISTICA, VIGILANZA, SPORTELLI UNICI, ECOLOGIA ED AMBIENTE	23.000,00	182.071,76
20	INVESTIMENTI	5.057.000,00	3.133.181,09
TOTALI		5.241.000,00	3.746.153,70

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI	0,00	0,00
2	SERVIZI ALLA PERSONA ISTRUZIONE CULTURA, SPORT E TURISMO	0,00	0,00
4	VIABILITA', MANUTENZIONI PATRIMONIO, SICUREZZA STRADALE E CIMITERI	0,00	0,00
5	URBANISTICA, VIGILANZA, SPORTELLINO UNICO, ECOLOGIA ED AMBIENTE	0,00	0,00
20	INVESTIMENTI	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	Stanziameti iniziali	Stanziameti definitivi
1	ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI	0,00	0,00
2	SERVIZI ALLA PERSONA ISTRUZIONE CULTURA, SPORT E TURISMO	0,00	0,00
4	VIABILITA', MANUTENZIONI PATRIMONIO, SICUREZZA STRADALE E CIMITERI	0,00	0,00
5	URBANISTICA, VIGILANZA, SPORTELLO UNICO, ECOLOGIA ED AMBIENTE	0,00	0,00
20	INVESTIMENTI	0,00	0,00
TOTALI		0,00	0,00

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	2.280.500,00	2.365.500,00	85.000,00	3,73 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	295.450,00	278.950,00	-16.500,00	-5,58 %
III	Entrate Extratributarie	1.166.500,00	1.349.210,28	182.710,28	15,66 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	4.657.000,00	1.831.507,69	-2.825.492,31	-60,67 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	550.000,00	550.000,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	570.600,00	1.070.600,00	500.000,00	87,63 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	700.000,00	1.133.269,87	433.269,87	61,90 %
	TOTALE	9.670.050,00	8.579.037,84	-1.091.012,16	-11,28 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	3.487.450,00	4.054.534,22	567.084,22	16,26 %
II	Spese in conto capitale	5.241.000,00	3.746.153,70	-1.494.846,30	-28,52 %
III	Spese per rimborso di prestiti	371.000,00	371.000,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	570.600,00	1.070.600,00	500.000,00	87,63 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	9.670.050,00	9.242.287,92	-427.762,08	-4,42 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	2.365.500,00	2.206.175,02	-159.324,98	-6,74 %
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	278.950,00	169.616,81	-109.333,19	-39,19 %
III	Entrate Extratributarie	1.349.210,28	1.192.576,09	-156.634,19	-11,61 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.831.507,69	824.758,81	-1.006.748,88	-54,97 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	550.000,00	0,00	-550.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.070.600,00	400.478,51	-670.121,49	-62,59 %
TOTALE		7.445.767,97	4.793.605,24	-2.652.162,73	-35,62 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		1.133.269,87			
TOTALE		8.579.037,84			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.054.534,22	3.162.427,34	-892.106,88	-22,00 %
II	Spese in conto capitale	3.746.153,70	594.516,51	-3.151.637,19	-84,13 %
III	Spese per rimborso di prestiti	371.000,00	329.404,54	-41.595,46	-11,21 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.070.600,00	400.480,51	-670.119,49	-62,59 %
TOTALE		9.242.287,92	4.486.828,90	-4.755.459,02	-51,45 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		9.242.287,92			

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	2.280.500,00	2.206.175,02	-74.324,98	-3,26 %
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	295.450,00	169.616,81	-125.833,19	-42,59 %
III	Entrate Extratributarie	1.166.500,00	1.192.576,09	26.076,09	2,24 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	4.657.000,00	824.758,81	-3.832.241,19	-82,29 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	570.600,00	400.478,51	-170.121,49	-29,81 %
TOTALE		8.970.050,00	4.793.605,24	-4.176.444,76	-46,56 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		700.000,00			
TOTALE		9.670.050,00			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	3.487.450,00	3.162.427,34	-325.022,66	-9,32 %
II	Spese in conto capitale	5.241.000,00	594.516,51	-4.646.483,49	-88,66 %
III	Spese per rimborso di prestiti	371.000,00	329.404,54	-41.595,46	-11,21 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	570.600,00	400.480,51	-170.119,49	-29,81 %
TOTALE		9.670.050,00	4.486.828,90	-5.183.221,10	-53,60 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		9.670.050,00			

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI	3.008.200,00	2.770.026,47	92,08 %
2	SERVIZI ALLA PERSONA ISTRUZIONE CULTURA, SPORT E TURISMO	231.500,00	128.009,34	55,30 %
4	VIABILITA', MANUTENZIONI PATRIMONIO, SICUREZZA STRADALE E CIMITERI	252.850,00	99.597,37	39,39 %
5	URBANISTICA, VIGILANZA, SPORTELLI UNICI, ECOLOGIA ED AMBIENTE	191.110,28	257.586,53	134,78 %
20	INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		3.683.660,28	3.255.219,71	88,37 %

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	ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI	1.991.763,33	1.439.340,64	72,26 %
2	SERVIZI ALLA PERSONA ISTRUZIONE CULTURA, SPORT E TURISMO	1.579.856,15	1.307.576,15	82,77 %
4	VIABILITA', MANUTENZIONI PATRIMONIO, SICUREZZA STRADALE E CIMITERI	539.219,09	482.668,69	89,51 %
5	URBANISTICA, VIGILANZA, SPORTELLINO UNICO, ECOLOGIA ED AMBIENTE	314.695,65	262.246,40	83,33 %
20	INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		4.425.534,22	3.491.831,88	78,90 %

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	ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI	0,00	0,00	0,00 %
2	SERVIZI ALLA PERSONA ISTRUZIONE CULTURA, SPORT E TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
4	VIABILITA', MANUTENZIONI PATRIMONIO, SICUREZZA STRADALE E CIMITERI	20.000,00	7.402,33	37,01 %
5	URBANISTICA, VIGILANZA, SPORTELLINO UNICO, ECOLOGIA ED AMBIENTE	504.682,56	531.977,30	105,41 %
20	INVESTIMENTI	1.856.825,13	285.379,18	15,37 %
TOTALI		2.381.507,69	824.758,81	34,63 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI	42.552,49	19.864,68	46,68 %
2	SERVIZI ALLA PERSONA ISTRUZIONE CULTURA, SPORT E TURISMO	50.532,00	6.403,60	12,67 %
4	VIABILITA', MANUTENZIONI PATRIMONIO, SICUREZZA STRADALE E CIMITERI	337.816,36	109.893,49	32,53 %
5	URBANISTICA, VIGILANZA, SPORTELLINO UNICO, ECOLOGIA ED AMBIENTE	182.071,76	56.572,41	31,07 %
20	INVESTIMENTI	3.133.181,09	401.782,33	12,82 %
TOTALI		3.746.153,70	594.516,51	15,87 %

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	ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI	0,00	0,00	0,00 %
2	SERVIZI ALLA PERSONA ISTRUZIONE CULTURA, SPORT E TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
4	VIABILITA', MANUTENZIONI PATRIMONIO, SICUREZZA STRADALE E CIMITERI	0,00	0,00	0,00 %
5	URBANISTICA, VIGILANZA, SPORTELLO UNICO, ECOLOGIA ED AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
20	INVESTIMENTI	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	ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI	0,00	0,00	0,00 %
2	SERVIZI ALLA PERSONA ISTRUZIONE CULTURA, SPORT E TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
4	VIABILITA', MANUTENZIONI PATRIMONIO, SICUREZZA STRADALE E CIMITERI	0,00	0,00	0,00 %
5	URBANISTICA, VIGILANZA, SPORTELLO UNICO, ECOLOGIA ED AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
20	INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

In questa parte si analizzano le politiche di investimento 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.

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI 2015	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	34.637,02	5,83 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	4.108,96	0,69 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	88.303,79	14,85 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	24.344,40	4,09 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	3.660,00	0,62 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	215.092,09	36,18 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	52.463,45	8,82 %
Funzione 10 - Settore sociale	171.906,80	28,92 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	594.516,51	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	179.084,89	9,47 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	645.673,92	34,13 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	0,00	0,00 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	1.066.969,87	56,40 %
TOTALE	1.891.728,68	100,00 %

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 unità imm.ri servite totale unità imm.ri	costo totale mc acqua erogata
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	costo totale Km rete fognaria
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta 7 unità imm.ri servite totale unità imm.ri	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate totale km di strade comunali	costo totale Km strade illuminate

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
3	Asili nido	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000
		popolazione	
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00043
		popolazione	
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000
		popolazione	
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
12	Mercati e fiere attrezzate		
13	Pesa pubblica		
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili		
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
16	Teatri	numero spettatori	0,00000
		nr.posti disponibili x nr.Rappresentaz.	
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000
		numero istituzioni	
18	Spettacoli		
19	Trasporti di carni macellate		
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	

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

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

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

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

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2013	2014	2015	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013	2014	2015
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	0,00014	0,00014	0,00014	costo totale popolazione	17,53	14,56	15,22
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00029	0,00029	0,00029	costo totale popolazione	40,83	34,53	34,39
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	1,01003	1,11122	1,00803	costo totale popolazione	27,56	44,45	27,38
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00029	0,00029	0,00029	costo totale popolazione	7,07	6,42	6,52
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	0,00043	0,00043	0,00043	costo totale popolazione	1,73	16,86	17,09
8	Servizio della leva militare					costo totale popolazione	1,42	1,28	0,97
9	Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	1,25	0,45	0,92
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule	0,07283	0,07283	0,07283	costo totale	200,98	212,95	220,94
	- Scuola Materna	n. studen. frequentanti n.bambini iscritti n. aule disponibili	7,50000	7,50000	7,50000	n. studen. frequentanti			
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	20,27273	20,27273	20,22727				
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	9,88889	9,88889	9,94444				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					costo totale popolazione	3,23	2,38	4,69
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale mc acqua erogata	0,00	0,00	0,00
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,94174	0,00000	0,00000				
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,42230	0,00000	0,00000	costo totale Km rete fognaria	235,29	0,00	0,00
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta/7 unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,57143	0,00000	0,00000	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	0,00	0,00	0,00
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate tot. kmstrade comunali	0,36735	0,36735	0,37755	costo totale Km strade illuminate	3.296,25	4.011,16	4.314,70

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2013	2014	2015
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
3	Asili nido	domande soddisfatte	1,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00043	0,00043	0,00043
		popolazione			
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
16	Teatri	numero spettatori	0,00000	0,00000	0,00000
		nr. posti disp. x nr. Rappresent.			
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		numero istituzioni			
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	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	129,21	123,28	127,96	provento totale numero utenti	5,29	5,67	4,86
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	0,38	0,37	0,46	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	21,82	20,91	20,37	provento totale nr. giorni d'utilizzo	21,82	20,91	20,37
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	0,00
		gas erogato				gas erogato			
2	Centrale del latte	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		litri latte prodotto				litri latte prodotto			
3	Distribuzione energia elettrica	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		KWh erogati				KWh erogati			
4	Teleriscaldamento	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		Kcal prodotte				Kcal prodotte			
5	Trasporti pubblici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		Km percorsi				Km percorsi			
6	Altri servizi	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		Unità di misura del servizio				Unità di misura del servizio			

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

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

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

TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI					
	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	-374.613,51	-302.725,40	-142.409,55	-286.610,56	-309.264,06
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	308.161,90	264.368,02	107.041,12	129.605,11	173.946,56
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-101.686,36	-108.464,54	-103.765,76	-90.391,81	-71.416,66
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	137.857,57	-313.546,92	108.031,67	311.033,82	302.072,89
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-30.280,40	-460.368,84	-31.102,52	63.636,56	95.338,73

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO						
		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
A PROVENTI DELLA GESTIONE						
1	Proventi tributari	2.232.790,30	1.964.848,92	1.229.526,17	2.187.451,49	2.206.175,02
2	Proventi da trasferimenti	142.207,15	249.093,76	793.172,19	243.484,63	169.616,81
3	Proventi da servizi pubblici	347.568,11	501.115,29	342.248,44	200.661,57	312.904,04
4	Proventi da gestione patrimoniale	166.423,70	224.666,32	246.169,60	199.872,72	266.052,74
5	Proventi diversi	199.788,28	341.613,97	571.563,64	332.620,35	385.546,87
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	1.380,00	500,00	0,00	0,00	0,00
C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE						
17	Utili	308.161,90	264.368,02	264.368,02	286.388,41	345.417,86
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D PROVENTI FINANZIARI						
20	Interessi attivi	10.997,81	11.556,35	1.085,65	6,25	124,72
E PROVENTI STRAORDINARI						
22	Insussistenze del passivo	5.909,75	2.488,38	39.217,85	209.295,21	368.386,04
23	Sopravvenienze attive	20,00	294,55	0,00	175,22	8.279,49
24	Plusvalenze patrimoniali	135.649,00	27.503,05	85.836,80	146.303,00	359.014,05
TOTALE PROVENTI		3.550.896,00	3.588.048,61	3.573.188,36	3.806.258,85	4.421.517,64

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
B	COSTI DELLA GESTIONE					
9	Personale	941.359,54	896.119,90	850.606,33	814.458,58	824.852,65
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	96.679,63	96.467,49	94.260,01	97.456,01	109.295,04
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Prestazioni di servizi	1.241.612,22	1.298.324,47	1.417.299,21	1.426.938,32	1.552.791,57
13	Utilizzo beni di terzi	76.640,45	47.534,09	36.312,12	28.003,67	32.898,62
14	Trasferimenti	435.479,67	478.700,25	244.858,49	287.467,10	288.243,48
15	Imposte e tasse	76.590,65	73.395,60	68.982,77	68.376,35	74.828,80
16	Quote di ammortamento di esercizio	596.408,89	694.021,86	612.770,66	728.001,29	766.649,38
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE					
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	157.326,90	156.783,30	171.471,30
D	ONERI FINANZIARI					
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	80.104,49	88.518,77	42.659,23	80.939,50	43.800,18
	- su obbligazioni	32.579,68	31.502,12	12.329,02	9.458,56	5.808,94
	- su anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- per altre cause	0,00	0,00	49.863,16	0,00	21.932,26
E	ONERI STRAORDINARI					
25	Insussistenze dell'attivo	0,00	138,60	2.038,98	12.991,55	95.610,28
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	339.888,97	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	308.382,56
28	Oneri straordinari	3.721,18	0,00	14.984,00	31.748,06	29.613,85
TOTALE COSTI		3.581.176,40	4.044.612,12	3.604.290,88	3.742.622,29	4.326.178,91

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

Si delinea il quadro delle partecipazioni dirette dell'Ente, evidenziando un complesso di informazioni che rilevano la possibilità di influenza dell'Ente stesso sulle decisioni delle società partecipate e i risultati raggiunti dalle stesse, nonché una nota informativa riguardante i crediti/debiti tra ente e partecipata.

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
2	CONSORZIO INTERCOMUNALE PRIULA	D	9,04	1.323.967,00	6.204.843,00	560.917,81	2014	56.082,00
3	SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO (S.A.T.) SRL	D	3,50	11.000.000,00	19.462.065,00	681.855,39	2014	9.372,00
4	ALTO TREVIGIANO SERVIZI (A.T.S.) SRL	D	3,30	1.000.000,00	6.304.049,00	208.033,62	2014	2.848.489,00
5	ASCO HOLDING SPA	D	2,20	140.000,00	243.582.561,00	5.358.816,34	2014	24.463.829,00

Società partecipata	Dati desunti dalla contabilità dell'Ente		Dati comunicati dalla società		Note
	Crediti dell'ente verso la società	Debiti dell'Ente verso la società	Crediti della società verso l'Ente	Debiti della società verso l'ente	
Asco Holding Spa	Zero	Zero	Zero	Zero	
ATS srl	160.745,69	Zero	Zero	172.780,95	Il maggior debito rilevato dalla società è previsto nel Bilancio dell'Ente a competenza 2015
SAT srl	Zero	Zero	Zero	Zero	
Consorzio Priula / Consiglio di Bacino Priula	Zero	150,00	150,00	Zero	

2.11 - ANALISI PER INDICI

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

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

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

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

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

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2015

Autonomia finanziaria	<u>Titolo I + III</u>	x 100	95,247
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Autonomia impositiva	<u>Titolo I</u>	x 100	61,826
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Pressione finanziaria	<u>Titolo I + III</u>		489,80
	<u>Popolazione</u>		
Pressione tributaria	<u>Titolo I</u>		317,94
	<u>Popolazione</u>		
Intervento erariale	<u>Trasferimenti statali</u>		16,09
	<u>Popolazione</u>		
Intervento regionale	<u>Trasferimenti regionali</u>		4,70
	<u>Popolazione</u>		
Incidenza residui attivi	<u>Totale residui attivi</u>	x 100	34,385
	<u>Totale accertamenti di competenza</u>		
Incidenza residui passivi	<u>Totale residui passivi</u>	x 100	22,389
	<u>Totale impegni di competenza</u>		
Indebitamento locale pro capite	<u>Residui debiti mutui</u>		641,52
	<u>Popolazione</u>		
Velocità riscossione entrate proprie	<u>Riscossione Titolo I + III</u>	x 100	68,283
	<u>Accertamenti Titolo I + III</u>		
Rigidità spesa corrente	<u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>	x 100	34,352
	<u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>		
Velocità gestione spese correnti	<u>Pagamenti Titolo I competenza</u>	x 100	80,738
	<u>Impegni Titolo I competenza</u>		
Redditività del patrimonio	<u>Entrate patrimoniali</u>	x 100	19,857
	<u>Valore patrimoniale disponibile</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u>		1.039,69
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali disponibili</u>		198,12
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni demaniali</u>		993,58
	<u>Popolazione</u>		
Rapporto dipendenti/popolazione	<u>Dipendenti</u>	x 100	0,360
	<u>Popolazione</u>		

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2015

Conguità dell'IMU/ICI	<u>Proventi IMU/ICI</u>	0,00
	n. unità immobiliari	
	<u>Proventi IMU/ICI</u>	0,00
	n. famiglie + n. imprese	
	<u>Proventi IMU/ICI prima abitazione</u>	0,00000
	Totale proventi IMU/ICI	
	<u>Proventi IMU/ICI altri fabbricati</u>	0,00000
	Totale proventi IMU/ICI	
<u>Proventi IMU/ICI terreni agricoli</u>	0,00000	
Totale proventi IMU/ICI		
<u>Proventi IMU/ICI aree edificabili</u>	0,00000	
Totale proventi IMU/ICI		
Conguità I.C.I.A.P.	<u>Provento I.C.I.A.P.</u>	0,00
	Popolazione	
Conguità della T.O.S.A.P.	<u>T.O.S.A.P. passi carrai</u>	0,00
	n. passi carrai	
	<u>Tasse occupazione suolo pubblico</u>	0,00
	mq. occupati	
Conguità T.A.R.S.U.	<u>n.iscritti a ruolo</u> x 100	0,00
	n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case	

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2013	2014	2015
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	76,149	92,676	95,247
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	36,973	65,800	61,826
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	365,67	443,62	489,80
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	177,55	314,97	317,94
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	90,34	19,17	16,09
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	13,21	9,03	4,70
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	41,383	42,010	34,385
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	81,533	49,240	22,389
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	0,00	688,25	641,52
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	73,876	73,615	68,283
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	36,935	36,864	34,352
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	76,530	84,555	80,738
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	36,399	14,120	19,857
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	1.131,59	1.082,89	1.039,69
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00	210,44	198,12
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	774,66	865,15	993,58
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,000	0,374	0,360

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2013	2014	2015
Congruità dell'ICI/IMU	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$	153,15	177,44	0,00
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	383,66	445,04	0,00
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00285	0,20933	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU altri fabbricati}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,75456	0,62856	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU terreni agricoli}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,02325	0,01233	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU aree edificabili}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,21934	0,14979	0,00000
	Congruità dell'I.C.I.A.P.	$\frac{\text{Provento I.C.I.A.P.}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00
Congruità della T.O.S.A.P.	$\frac{\text{T.O.S.A.P. passi carrai}}{\text{n. passi carrai}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{T.O.S.A.P.}}{\text{mq. occupati}}$	0,00	0,00	0,00
Congruità T.A.R.S.U.	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	0,00	0,00	0,00

