

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2015

Comune di:
COMUNE DI SAN GODENZO

SEZIONE 1

IDENTITÀ DELL'ENTE LOCALE

1.1- IL PROFILO ISTITUZIONALE

1.2 - LO SCENARIO

1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

SEZIONE 2

TECNICA E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

- 2.5 - IL PIANO PROGRAMMATICO**
- 2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI**
- 2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO**
- 2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ**
- 2.9 - ANDAMENTO DEI RISULTATI ECONOMICI, DEI COSTI E DEI PROVENTI**
- 2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI**
- 2.11 - ANALISI PER INDICI**
- 2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

Introduzione

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

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

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

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

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

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

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

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2015

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

Comune di:
COMUNE DI SAN GODENZO

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

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

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

1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

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

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

LE FUNZIONI DELL'ENTE

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

Spettano, in particolare, all'Ente locale le funzioni relative ai seguenti settori:

- settori organici dei servizi alla persona ed alla comunità,
- assetto ed utilizzazione del territorio,
- sviluppo economico.

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

Il Consiglio è composto da n. 13 Consiglieri (Sindaco compreso in quanto Presidente del Consiglio), e a seguito delle elezioni amministrative avvenute nel mese di Maggio il Consiglio è composto da n. 10 Consiglieri e Sindaco.

Il Consiglio è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente ed ha competenza limitatamente agli atti fondamentali previsti dall'art. 42 c. 2 del D.Lgs 267/2000 e dal vigente statuto.

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta dal Sindaco e da 4 Assessori in base a quanto previsto dalla legge e dallo statuto dell'Ente, mentre dopo le elezioni amministrative il numero degli Assessori si è ridotto a 2. .

La Giunta ha competenza limitatamente agli atti previsti dall'art. 48 del D.lgs 267/2000 e dal vigente statuto Comunale.

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

Le sue funzioni principali sono :

- Responsabile dell'amministrazione del Comune
- Rappresenta l'Ente, convoca e presiede la Giunta e sovrintende al funzionamento degli uffici e dei servizi e all'esecuzione degli atti,
- Adotta ordinanze contingibili ed urgenti in caso di emergenza sanitaria ed igiene pubblica a carattere esclusivamente locale

STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 23 del 16/06/2000 e modificata con atto C.C. n. 3 del 23/02/2001 e n. 21 del 27.09.2013.

Il Comune adotta regolamenti nelle materie di competenza propria, ripartita o delegata, per l'organizzazione ed il funzionamento delle istituzioni e degli organismi di partecipazione, per il funzionamento degli organi e degli uffici e per l'esercizio delle funzioni (art. 3 c. 2 dello Statuto Comunale).

1.2 - LO SCENARIO

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

POPOLAZIONE

La popolazione totale residente nell'ambito territoriale dell'Ente secondo i dati dell'ultimo censimento ammonta a 1.231 ed al 31/12/2013 secondo i dati ammonta a 1167

La distribuzione maschi e femmine è la seguente:

FEMMINE N. 578

MASCHI N. 589

La distribuzione per classi di età è la seguente:

-in età prescolare (0/6 anni)	n. 40
-in età scuola dell'obbligo (7/14 anni)	n. 66
-in forza lavoro 1° occupazione (15/29 anni)	n. 152
-in età adulta (30/65 anni)	n. 585
-in età senile (oltre 65 anni)	n. 324

I tassi di natalità e mortalità nell'ultimo quinquennio sono i seguenti:

NATALITA'

-2011	0,88%
-2012	0,57%
-2013	0.59%
-2014	0.51%
-2015	0.60%

MORTALITA'

- 2011 2,09%

- 2012 1,72%

- 2013 1.59%

- 2014 1.53%

-2015 2.14%

TERRITORIO

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di 99,30 Kmq

ECONOMIA

Nel territorio insistono pochi insediamenti produttivi:

- costruzione cabine elettriche in cemento armato
- lavorazione del legno
- lavorazione della pietra
- lavorazione e imballaggio ortaggi
- pelletteria.

Si rileva inoltre l'attività relativa al settore ricettivo turistico con alberghi, ristoranti ed agriturismi.

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.)	1180
1.2	Nuclei famigliari (n.)	580
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	4
1.5	Superficie Comune (Kmq)	99,30
1.6	Superficie urbana (Kmq)	10,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	5,00
	- di cui in territorio montano (Km)	5,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	69,00
	- di cui in territorio montano (Km)	69,00

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	SI
2.6	Piano per gli insediamenti produttivi:	NO
2.7	- industriali	NO
2.8	- artigianali	NO
2.9	- commerciali	SI
2.10	Piano urbano del traffico:	NO
2.11	Piano energetico ambientale comunale:	NO

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

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

Il disegno strategico è contenuto all'interno del programma amministrativo 2014 – 2019.

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

- Energie rinnovabili e ambiente
- Parco nazionale e turismo
- Cultura
- Associazionismo e sport
- Servizi al cittadino
- Scuola
- Trasporti
- Sviluppo economico
- Informazione
- Lavori Pubblici

In attuazione dell'art 14 comma 27 lettera a, b, d, h, l, lbis, del D.L 78/2010 convertito nella legge 122/2010, il Comune di Londa e il Comune di San Godenzo hanno trasferito la gestione delle funzioni fondamentali all'Unione di Comuni Valdarno e Valdisieve, con trasferimento integrale delle risorse umane e strumentali dal 01.01.2015 tramite cessione dei relativi contratti di lavoro.

Il passaggio della gestione delle funzioni fondamentali tramite lo strumento dell'Unione di Comuni ha comportato una rivoluzione di tipo organizzativo e gestionale con ingente investimento di risorse umane ed economiche.

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

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

Partendo dal programma amministrativo 2014 -2019 nei vari documenti di programmazione che si sono succeduti l'amministrazione ha individuato le seguenti politiche gestionali:

- gestione giuridica ed economica del personale
- gestione del patrimonio (mobiliare ed immobiliare)
- gestione dell'indebitamento
- gestione dei servizi cimiteriali, ambiente, mensa scolastica, trasporto pubblico e scolastico,
- gestione convenzioni per servizi associati
- gestione convenzioni con associazioni del territorio
- servizi demografici
- gestione attività culturali e turistiche
- gestione economico – finanziaria
- gestione tributi

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

In questo capitolo si espone la politica che l'Amministrazione ha attuato in materia tributaria. Tra le politiche gestionali assume particolare rilevanza la politica fiscale dell'ente. Il sistema delle entrate comunali presenta un quadro complesso, a causa del sovrapporsi, a decorrere dal 2011, di numerosi interventi legislativi, costituiti principalmente dal D.L. n. 23/2011 sul Federalismo Fiscale Municipale, dal D.L. di manovra intervenuto alla fine del medesimo anno (D.L. 201/2011) e dalla Legge di Stabilità 2013 (L.228/2012), che, modificando ogni volta la normativa vigente nella materia, hanno concorso a determinare un assetto normativo continuamente caratterizzato da alcuni elementi di transitorietà.

Il sistema della fiscalità municipale delineato dal D.L 23/2011 era finalizzato alla soppressione dei tradizionali trasferimenti erariali aventi natura di generalità e permanenza e la loro sostituzione con entrate proprie e con risorse di carattere perequativo.

Sono state stabilite le tariffe delle imposte e tasse locali con le seguenti deliberazioni:

- 1) Imposta comunale Immobiliare con deliberazione consiliare n. 49 con decorrenza dal 30/10/2012;
- 2) Tassa sui Servizi Indivisibili con deliberazione consiliare n. 33 con decorrenza imposizione dal 09/09/2014;
- 3) Tassa sui Rifiuti con deliberazione consiliare n 18 con decorrenza dal 16/06/2015 di cui al relativo Piano economico-finanziario approvato con deliberazione consiliare n. 17

Le aliquote IMU (Imposta municipale propria) sono rimaste invariate rispetto all'anno 2014 tenendo conto che la Legge di stabilità 2014 n. 147 ha stabilito che dall'anno 2014 l'IMU non si applica al possesso dell'abitazione principale e delle pertinenze della stessa, ad eccezione delle unità immobiliari classificate nelle categorie A1, A8, A9.

L'aliquota sulla TASI (Tassa sui Servizi Indivisibili) è rimasta invariata al 2,5 per mille come anno 2014 e si applica solo per le abitazioni principali e 10,6 per mille per gli altri fabbricati e aree edificabili.

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

Tra le politiche gestionali assume particolare rilevanza la politica fiscale dell'Ente.

Nel corso del 2014 tale politica si è caratterizzata nel mantenimento delle tariffe dei servizi a domanda individuale nei limiti dell'esercizio precedente.

L'anno 2014 è stato caratterizzato dall'istituzione dell'imposta unica comunale (I.U.C.) composta da:

- Imposta Municipale Propria,
- Tassa sui Servizi Indivisibili,
- Tassa sui Rifiuti,

Le aliquote IMU (Imposta Municipale Propria) sono rimaste invariate rispetto all'anno 2013, tenendo conto che la legge di stabilità 2014 n. 147 ha stabilito che dall'anno 2014 l'IMU non si applica al possesso dell'abitazione principale e delle pertinenze della stessa, ad eccezione delle unità immobiliari classificate nelle categorie A1, A8 e A9.

L'aliquota sulla Tassa sui Servizi Indivisibili (TASI) è stata determinata al 2.5 per mille solo per le abitazioni principali e 10.6 per mille per gli altri fabbricati ed aree edificabili.

Ai sensi dell'art. 1 commi da 639 a 704 della legge 147/2013 è stata istituita e disciplinata la nuova tassa sui rifiuti e al comma 704 dello stesso articolo è stata soppressa la TARES.

L'aliquota dell'addizionale Comunale IRPEF è stata modulata in base ad aliquote differenziate per gli scaglioni di reddito, con esenzione per la fascia fino a 10.000,00€ , stabiliti dalla legge statale secondo la tabella seguente :

SCAGLIONI	ALIQUOTA APPLICABILE
da 0 a 15.000 euro	0,60 %
da 15.001 a 28.000 euro	0,65 %
da 28.001 a 55.000 euro	0,70 %
da 55.001 a 75.000 euro	0,75 %
oltre i 75.001 euro	0,80 %

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

TRASFERIMENTO DELLE FUNZIONI FONDAMENTALI ALL'UNIONE DI COMUNI VALDARNO E VALDISIEVE

Il Comune di San Godenzo, insieme al limitrofo Comune di Londa, ha trasferito l'esercizio delle proprie funzioni fondamentali, a livello organizzativo, all'Unione di Comuni Valdarno e Valdisieve in attuazione del preciso obbligo legislativo, per altro rinviato al 31/12/2016 da successivi provvedimenti legislativi di proroga del termine.

Correlativamente a tale trasferimento, i predetti Enti hanno trasferito totalmente la propria dotazione organica alle dipendenze dell'Unione di Comuni.

La conseguente organizzazione e programmazione triennale dei fabbisogni di personale è pertanto transitata all'Unione di Comuni a cui si rinvia. Lo scopo della norma, infatti, è quello di addivenire alla gestione associata delle funzioni e dei servizi allo scopo di una migliore razionalizzazione e riduzione dei costi di gestione.

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

DATI RELATIVI AL PERSONALE					
Descrizione	AL 31/12/2011	AL 31/12/2012	AL 31/12/2013	AL 31/12/2014	AL 31/12/2015
Posti previsti in pianta organica	17	34	34	16	16
Personale di ruolo in servizio	15	15	15	14	14
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)	528.138,21	511.918,37	0,00	0,00	23.425,48

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	2	1
A.2	0	0	C.2	2	2
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	0	0
B.1	0	0	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	1	1
B.3	2	2	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	2	2
B.5	7	5	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	0	1	Dirigenti	0	0
TOTALE	9	8	TOTALE	7	6

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	2	1
A.2	0	0	C.2	2	2
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	0	0
B.1	0	0	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	1	1
B.3	2	2	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	2	2
B.5	7	5	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	0	1	Dirigenti	0	0
TOTALE	9	8	TOTALE	7	6

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	2	2	B	0	0
C	1	1	C	2	2
D	1	1	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	4	4	TOTALE	2	2
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	1	0	C	0	0
D	0	0	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	1	0	TOTALE	3	3
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2014		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	5	4	B	9	8
C	0	0	C	4	3
D	1	1	D	3	3
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	6	5	TOTALE	16	14

DATI AL 31/12/2015					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	2	2	B	0	0
C	1	1	C	2	2
D	1	1	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	4	4	TOTALE	2	2
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	1	0	C	0	0
D	0	0	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	1	0	TOTALE	3	3
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2015		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	5	4	B	9	8
C	0	0	C	4	3
D	1	1	D	3	3
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	6	5	TOTALE	16	14

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°.)	6	6	6	6	6
Veicoli (n°.)	7	7	6	6	6
Centro elaborazione dati	SI	SI	SI	SI	SI
Personal Computer (n°)	15	15	15	15	15
Monitor (n°)	15	15	15	15	15
Stampanti (n°)	13	13	13	12	12
Altre strutture					

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

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

Le partecipazioni dell'Ente al 31.12.2015 sono quelle indicate nella seguente tabella.

Tali partecipazioni sono state mantenute in quanto le società svolgono attività di interesse pubblico, così come indicato nella deliberazione del Consiglio Comunale n. 64 del 22.12.2010 ad oggetto "Ricognizione delle partecipazioni societarie ed autorizzazione al loro mantenimento ai sensi dell'art. 3, commi 27 e 28 della Legge n. 244 del 24.12.2007" e aggiornata con deliberazione del Consiglio comunale n. 5 del 10.04.2014, esecutiva ai sensi di Legge (trasmessa alla Corte dei Conti – Sezione Regionale di Controllo per la Toscana con nota raccomandata a.r. prot. N. 26 del 04.01.2011), il Consiglio comunale ha deliberato il mantenimento delle partecipazioni in essere stante il positivo accertamento dei seguenti elementi:

a) sussistenza dei requisiti di cui all'art. 3, commi 27, della Legge 244/2007 (Finanziaria 2008), relativamente alla Società TO.RO s.c.r.l.

b) in quanto escluse dall'ambito applicativo della norma per le seguenti società erogatrici di servizi pubblici:

Publiacqua s.p.a.

Toscana Energia s.p.a.

A.E.R. Ambiente Energia Risorse s.p.a.

c) in quanto strumentali all'attività dell'ente ai sensi dell'art. 13 del D.L. 223/2006 conv. nella Legge 248/2006 relativamente alla Società Casa S.p.A.

E' stata predisposta la dismissione delle quote di partecipazione della società TO. RO. S.C.A.R.L in quanto società non indispensabile al perseguimento delle finalità istituzionali dell'ente.A.E.R. Impianti s.r.l.

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2015	Valore patrimonio netto al 31/12/2015	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2015	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	Publiacqua Spa	D	0,06	150.280.056,72	215.870.029,00	127.363,32	2014	20.700.774,00
2	Toscana Energia Spa	D	0,01	146.214.387,00	370.517.444,00	37.051,74	2014	46.543.459,00
3	TO.RO. a R.L.	D	0,50	124.161,00	225.889,00	1.129,45	2014	44.972,00
4	AER Ambiente Energia Risorse Spa	D	0,94	2.853.198,00	5.080.647,00	47.758,08	2014	520.154,00
5	AER Impianti S.r.L.	D	0,91	996.374,00	735.641,00	6.694,33	2014	-36.437,00
6	CASA SpA	D	0,50	9.300.000,00	10.804.086,00	54.020,43	2014	528.366,00

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

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

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

- 1) Funzioni del **Segretario comunale** fra i Comuni di Rufina (capofila), Londa, San Godenzo (tale convenzione é cessata con decorrenza 1.12.2014);
- 2) Sportello Unico per le Attività Produttive (**S.U.A.P.**) con i Comuni aderenti all'Unione dei Comuni Valdarno e Valdisieve;
- 3) **Corpo Unico di Polizia Municipale** fra i Comuni di Rufina, Londa e San Godenzo con trasferimento della relativa funzione all'Unione di Comuni Valdarno e Valdisieve;
- 4) Servizio Associato di Assistenza Sociale (**S.A.A.S.**) fra i Comuni di Pontassieve, Pelago, Rufina, Londa, San Godenzo;
- 5) **Servizio di Informazione e Comunicazione Istituzionale** con i Comuni dell'Unione dei Comuni Valdarno e Valdisieve;
- 6) Sistema Integrato Territoriale (**S.I.T.**) con i Comuni dell'Unione dei Comuni Valdarno e Valdisieve;
- 7) Funzioni in materia di **Protezione Civile** con i Comuni dell'Unione dei Comuni Valdarno e Valdisieve;
- 8) **Catasto dei Boschi e dei Pascoli percorsi dal Fuoco** con i Comuni dell'Unione dei Comuni Valdarno e Valdisieve;
- 9) **Procedimenti per la concessione dei contributi in materia di abbattimento delle barriere architettoniche** con i Comuni dell'Unione dei Comuni Valdarno e Valdisieve;
- 10) **Ufficio unico di supporto alle gestioni associate** con i Comuni dell'Unione dei Comuni Valdarno e Valdisieve.
- 11) **Gestione associata del personale** con i Comuni dell'Unione dei Comuni Valdarno e Valdisieve.
- 12) **Gestione associata Informatica** con i Comuni dell'Unione dei Comuni Valdarno e Valdisieve.

12) **Gestione associata Ufficio Gare (C.U.A.)** con i Comuni dell'Unione dei Comuni Valdarno e Valdisieve.

A decorrere dal 1.1.2015 il Comune di Londa ha trasferito tutte le funzioni fondamentali all'Unione di Comuni in attuazione dell'obbligo imposto dalla Legge.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2015

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI SAN GODENZO

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

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

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

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

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

ATTIVO

- **IMMOBILIZZAZIONI**

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

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

- **ATTIVO CIRCOLANTE:**

- rimanenze: sono state valutate, secondo le norme del Codice Civile, al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore desumibile dall'andamento del mercato;
- crediti: sono stati valutati al valore nominale;
- titoli: sono stati valutati al valore nominale;
- disponibilità liquide: sono state iscritte al loro valore monetario reale.

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.

CONTO ECONOMICO

Ai sensi della L.266 del 2005 (Finanziaria 2006) la disciplina del conto economico prevista dall'articolo 229 del testo unico di cui al D.Lgs 18 agosto 2000 n. 267, non si applica ai comuni con popolazione inferiore ai 3.000 abitanti.

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.040.963,07
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	200.046,45
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	362.886,72
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	98.000,00
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	917.000,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	333.150,00
Avanzo applicato	21.139,04
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	2.973.185,28
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	1.589.563,14
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	238.324,85
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	973.104,12
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	333.150,00
Disavanzo applicato	1.863,75
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.136.005,86

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 30 del 03-09-2015

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2015

ENTRATA	Accertamenti 2015
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.007.920,84
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	172.114,36
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	326.507,60
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	88.625,24
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	723.352,31
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	247.600,74
TOTALE ENTRATE	2.566.121,09
SPESA	Impegni 2015
Titolo 1° - CORRENTI	1.432.930,66
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	192.658,23
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	779.456,24
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	247.600,74
TOTALE SPESE	2.652.645,87
Avanzo di amministrazione 2014 applicato al 2015	21.139,04

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2015

Fondo di cassa al 01/01/2015		0,00
+ riscossioni effettuate		
<i>in conto residui</i>	489.887,66	
<i>in conto competenza</i>	2.142.618,14	
		2.632.505,80
- pagamenti effettuati		
<i>in conto residui</i>	489.710,40	
<i>in conto competenza</i>	2.142.335,42	
		2.632.045,82
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2015		459,98
+ somme rimaste da riscuotere		
<i>in conto competenza</i>	423.502,95	
<i>in conto residui</i>	256.399,02	
		679.901,97
- somme rimaste da pagare		
<i>in conto competenza</i>	510.310,45	
<i>in conto residui</i>	122.254,42	
		632.564,87
Avanzo di amministrazione al 31/12/2015		47.797,08

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	14.238,28
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-209.726,63
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	329.749,71
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	134.261,36

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	2.566.121,09
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	2.652.645,87
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	-86.524,78

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	1.506.542,80	+
Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)	1.556.034,59	-

DISAVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	-49.491,79	
--	-------------------	--

Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	14.594,76	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	25.021,64	-
Avanzo 2014 applicato a spese correnti	0,00	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+

DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	-59.918,67	=
---	-------------------	----------

2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	155.625,24	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	14.594,76	-
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	25.021,64	+
Avanzo 2014 applicato a investimenti	6.579,67	+
Spese Titolo II	192.658,23	-

DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	-20.026,44	=
---	-------------------	----------

2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

Entrate Titolo V (Categoria 1)	656.352,31	+
Spese Titolo III (Intervento 1)	656.352,31	-

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

GESTIONE RESIDUI

Miglioramenti

per maggiori accertamenti di residui attivi	0,00 +	
per economie di residui passivi	<u>329.749,71 +</u>	329.749,71 +

Peggioramenti

per eliminazione di residui attivi	<u>44.783,69 -</u>	44.783,69 -
------------------------------------	--------------------	-------------

SALDO della gestione residui		284.966,02 =
-------------------------------------	--	---------------------

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

Titolo 1° - CORRENTI	159.199,09
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	170.391,64
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	158,98

Totale economie sui residui passivi	329.749,71
--	-------------------

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

Fondi vincolati	0,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	47.797,08

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2011	2012	2013	2014	2015
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	-28.687,99	-20.178,00	2.522,62	3.709,58	-86.524,78
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	46.699,71	25.270,88	14.050,55	10.528,70	134.261,36
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	18.011,72	5.092,88	16.573,17	14.238,28	47.736,58
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	18.011,72	5.092,88	16.573,17	14.238,28	47.736,58

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

Dal 1.1.2013 anche i Comuni con popolazione dai 1000 ai 5000 abitanti sono soggetti alla disciplina del patto di stabilità.
Con certificazione trasmessa in data 30.03.2016 alla Ragioneria dello Stato con i dati del Rendiconto della Gestione 2015 si é certificato il rispetto per l'anno 2015 dei limiti del Patto di Stabilità.

PATTO DI STABILITÀ 2015

Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA	29.000,00
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	85.000,00
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 passa a un'analisi 'dinamica', tesa a porre l'attenzione sugli scostamenti tra i dati di previsione, risultanti sia dal bilancio di previsione iniziale, sia da quello definitivo e quelli ottenuti al termine della gestione.

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

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2015	Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	1.496.115,92	1.556.034,59	-59.918,67
Conto Capitale	166.052,12	192.658,23	-26.606,11
Movimento fondi	656.352,31	656.352,31	0,00
Servizi conto terzi	247.600,74	247.600,74	0,00
TOTALE	2.566.121,09	2.652.645,87	-86.524,78

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	1.040.963,07	1.032.608,46	-8.354,61	-0,80 %
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	200.046,45	172.392,35	-27.654,10	-13,82 %
III	Entrate Extratributarie	362.886,72	401.367,44	38.480,72	10,60 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	98.000,00	95.101,00	-2.899,00	-2,96 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	917.000,00	917.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	333.150,00	458.150,00	125.000,00	37,52 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	21.139,04	21.139,04	0,00	0,00 %
	TOTALE	2.973.185,28	3.097.758,29	124.573,01	4,19 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.589.563,14	1.591.109,90	1.546,76	0,10 %
II	Spese in conto capitale	238.324,85	236.351,10	-1.973,75	-0,83 %
III	Spese per rimborso di prestiti	973.104,12	973.104,12	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	333.150,00	458.150,00	125.000,00	37,52 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	1.863,75	1.863,75	0,00	0,00 %
	TOTALE	3.136.005,86	3.260.578,87	124.573,01	3,97 %

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	1.040.963,07	1.007.920,84	-33.042,23	-3,17 %
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	200.046,45	172.114,36	-27.932,09	-13,96 %
III	Entrate Extratributarie	362.886,72	326.507,60	-36.379,12	-10,02 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	98.000,00	88.625,24	-9.374,76	-9,57 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	917.000,00	723.352,31	-193.647,69	-21,12 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	333.150,00	247.600,74	-85.549,26	-25,68 %
TOTALE		2.952.046,24	2.566.121,09	-385.925,15	-13,07 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		21.139,04			
TOTALE		2.973.185,28			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.589.563,14	1.432.930,66	-156.632,48	-9,85 %
II	Spese in conto capitale	238.324,85	192.658,23	-45.666,62	-19,16 %
III	Spese per rimborso di prestiti	973.104,12	779.456,24	-193.647,88	-19,90 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	333.150,00	247.600,74	-85.549,26	-25,68 %
TOTALE		3.134.142,11	2.652.645,87	-481.496,24	-15,36 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		1.863,75			
TOTALE		3.136.005,86			

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

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.032.608,46	1.007.920,84	-24.687,62	-2,39 %
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	172.392,35	172.114,36	-277,99	-0,16 %
III	Entrate Extratributarie	401.367,44	326.507,60	-74.859,84	-18,65 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	95.101,00	88.625,24	-6.475,76	-6,81 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	917.000,00	723.352,31	-193.647,69	-21,12 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	458.150,00	247.600,74	-210.549,26	-45,96 %
TOTALE		3.076.619,25	2.566.121,09	-510.498,16	-16,59 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		21.139,04			
TOTALE		3.097.758,29			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.591.109,90	1.432.930,66	-158.179,24	-9,94 %
II	Spese in conto capitale	236.351,10	192.658,23	-43.692,87	-18,49 %
III	Spese per rimborso di prestiti	973.104,12	779.456,24	-193.647,88	-19,90 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	458.150,00	247.600,74	-210.549,26	-45,96 %
TOTALE		3.258.715,12	2.652.645,87	-606.069,25	-18,60 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		1.863,75			
TOTALE		3.260.578,87			

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

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

					TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	3.484,18
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato	
1007/50	2014	32	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA 2014	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	360,37	
2004/20	2014	12	TARES ISTITUTI SCOLASTICI	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	20,97	
3012	2014	68	VENDITA LOCULI ED OSSARINI	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	2.000,00	
3014	2014	44	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2014.		92,96	
3028	2014	26	BIGLIETTI TPL	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015: ADEGUAMENTO PER MAGGIORE RESIDUO	476,92	
3063	2014	1	APPROVAZIONE RUOLO CANONI DI LOCAZIONE IMMOBILI COMUNALI ANNO 2014.	ADEGUAMENTO ACCERTAMENTO ALL'INCASSO EFFETTIVO	527,65	
3137	2014	61	recupero spese acqua potabile e illuminazione inquilini affittuari	ADEGUAMENTO ACCERTAMENTO AGLI INCASSI	5,31	

CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-46.636,35
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato	
1007/10	2014	60	recepero evasione ICI	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-5.000,00	
1009	2014	33	ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-20.000,00	
1010	2013	12	QUOTA CINQUE PER MILLE 2013	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-500,00	
1022	2012	1	TOSAP PERMANENTE 2012 RUOLO PASSI CARRABILI ED OCCUPAZIONI PERMANENTI	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-243,61	
1022	2013	2	TOSAP PERMANENTE 2013 RUOLO PASSI CARRABILI ED OCCUPAZIONI PERMANENTI - APROVAZIONE	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-121,73	
1022	2014	2	TOSAP PERMANENTE 2014 RUOLO PASSI CARRABILI ED OCCUPAZIONI PERMANENTI	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015 (SOMMA ERRONEMANETE ISCRITTA)	-1.045,54	
1042/50	2013	45	FONDO SOLIDARIETA' 2013	ADEGUAMENTO	-870,89	
2073/16	2014	40	PACCHETTO SCUOLA	RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2015	-60,00	
3001/10	2014	42	DIRITTI PRATICHE UFFICIO TECNICO	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-665,00	
3008/15	2013	50	SANZIONI AMMINISTRATIVE DA CODICE STRADA	SOMMA GIA' INCASSATA NEL 2014	-252,43	
3008/16	2013	51	SANZIONI CODICE STRADA	SOMMA GIA' INCASSATA NEL 2015	-252,42	
3011	2009	9	RUOLO CANONE LAMPADE VOTIVE 2009 - APPROVAZIONE	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-390,94	
3011	2010	13	RUOLO CANONE ILLUMINAZIONE VOTIVA 2010 - APPROVAZIONE	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-385,11	
3014	2013	37	PROVENTI TRASPORTO SCOLASTICO	RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2015	-207,25	
3028	2014	53	PROVENTI TRASPORTO PUBBLICO	DIVERSA RIPARTIZIONE DEI RESIDUI SUL CAPITOLO	-476,92	
3028	2014	53	PROVENTI TRASPORTO PUBBLICO	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015 : SOMMA INCASSATA IN COMPETENZA	-2.143,37	
3028	2014	53	PROVENTI TRASPORTO PUBBLICO	RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2015	-1.340,88	
3075	2009	62	Canone concessione servizio idrico	RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2015	-1.693,09	
3075	2010	46	Canone concessione servizio idrico integrato anno 2010	RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2015	-370,09	
3137	2013	38	RECUPERO SPESE UTENZE	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-16,22	
3138	2012	6	RUOLO INTEGRATIVO TARSU 2012 PER CONGUAGLIO TARIFFA - ACCERTAMENTO ENTRATA.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-143,00	

4022	2005	201	Per adeguamento sismico scuole Legge 23/96	RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2015	-997,73
4032/30	2006	199	Contrib.movimento franosa strada vicinale "La Castellina"	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015: IL CREDITO NON ESISTE NEL BILANCIO DELL'UNIONE.	-3.000,00
4034/85	2010	56	Contributo per Centro Informazione Turistica	RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2015	-5.411,46
4035	2014	64	PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE	RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2015	-976,47
6010	2012	5	RUOLO INTEGRATIVO TARSU 2012 PER CONGUAGLIO TARIFFA - ACCERTAMENTO ENTRATA.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-7,20
6010	2014	66	DIRITTI TECNICI DA RESTITUIRE	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-65,00

CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-1.693,73
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato	
1053/10	2014	168	NOLEGGIO HARDWARE MULTIFUNZIONE - ASSEGNAZIONE SERVIZIO ED IMPEGNO DI SPESA 2^ SEMESTRE 2014	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-106,81	
1053/20	2014	169	NOLEGGIO HARDWARE MULTIFUNZIONE	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-99,57	
1055	2014	228	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI RISCOSSIONE CANONE ILLUMINAZIONE VOTIVA A POSTE ITALIANE SPA	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-12,85	
1081/10	2014	347	CONTRIBUTI PERSONALE	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-282,91	
1081/40	2014	282	RIMBORSO SPESE VIAGGIO AL PERSONALE DIPENDENTE - IMPEGNO DI SPESA ANNO 2013.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-26,70	
1156	2014	209	SERVIZIO ECONOMATO 2' SEMESTRE 2014 - IMPEGNO DI SPESA	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-0,60	
1366/10	2014	55	UTENZE CONTRATTUALI RELATIVE A RISCALDAMENTO LOCALI DI PROPRIETA' COMUNALE - IMPEGNO DI SPESA 1^ SEMESTRE 2014	RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2015	-36,50	
1416	2014	333	FORNITURA DI PASTA PER LA MENSA SCOLASTICA - LIQUIDAZIONE SPESA.	RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2015	-123,55	
1416/30	2014	69	ATTUAZIONE MISURE IGIENICHE ED ORGANIZZATIVE PREVISTE DAL REG. CE N.852/04 CUCINA MENSA SCOLASTICA ANNO 2014-AFFIAMENTO INCARICO E IMPEGNO DI SPESA.	RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2015	-336,72	
1540	2014	356	INDENNITA' RISULTATO	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-79,82	
1540/70	2014	357	IRAP	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-41,47	
1772	2011	374	SPESE SPAZIO BAMBINI E GENITORI "UN, DUE E TRE"	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-153,70	
3605/80	2011	382	spese micronizzazione sismica	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-114,97	
3605/80	2011	382	spese micronizzazione sismica	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-118,58	
5010	2012	313	RUOLO INTEGRATIVO TARSU 2012 PER CONGUAGLIO TARIFFA - ACCERTAMENTO ENTRATA.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-93,98	
5010	2014	368	RESTITUZIONE IMPORTO PER PAGAMENTO SCIA	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-65,00	

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

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

Nelle tabelle che seguono si evidenzia l'andamento nell'anno 2015 di questa gestione.

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2015			0,00
Riscossioni +	489.887,66	2.142.618,14	2.632.505,80
Pagamenti -	489.710,40	2.142.335,42	2.632.045,82
FONDO DI CASSA risultante			459,98
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2015			459,98

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2015				0,00
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	239.770,47	813.195,25	1.052.965,72
II	Contributi e trasferimenti	34.675,48	147.699,16	182.374,64
III	Extratributarie	116.004,82	191.261,57	307.266,39
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	93.700,83	43.479,24	137.180,07
V	Accensione di prestiti	0,00	711.225,31	711.225,31
VI	Da servizi per conto di terzi	5.736,06	235.757,61	241.493,67
TOTALE		489.887,66	2.142.618,14	2.632.505,80
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	342.203,72	1.071.897,12	1.414.100,84
II	In conto capitale	42.138,86	67.937,78	110.076,64
III	Rimborso di prestiti	105.367,82	766.549,78	871.917,60
IV	Per servizi per conto di terzi	0,00	235.950,74	235.950,74
TOTALE		489.710,40	2.142.335,42	2.632.045,82
FONDO DI CASSA risultante				459,98
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015				459,98

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

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

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

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

ALIQUOTE IMU/TASI	ANNO 2015
Aliquota IMU/TASI 1^ casa (x mille)	2,500
Aliquota IMU/TASI 2^ casa (x mille)	10,600
Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille)	7,600
Aliquota IMU/TASI altro (x mille)	10,600

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2015	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/TASI	436.500,00	426.183,50	-10.316,50	-2,36%
Addizionale comunale IRPEF	94.000,00	94.000,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00%
TARES/TARI	269.989,00	269.704,02	-284,98	-0,11%
TOSAP	5.000,00	5.243,00	243,00	4,86%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2015 (Accertamenti)
	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Accertamenti)	
ICI/IMU/TASI	241.000,00	369.334,45	527.329,58	431.061,54	426.183,50
Addizionale comunale IRPEF	62.000,00	65.000,00	70.000,00	94.000,00	94.000,00
Addizionale energia elettrica	14.999,86	0,00	0,00	0,00	0,00
TARSU/TARES/TARI	246.142,45	258.077,07	277.427,41	292.427,41	269.704,02
TOSAP	6.603,46	6.800,00	9.000,00	7.735,14	5.243,00

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

Il conto economico che 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, non si applica nei Comuni con popolazione inferiore ai 3.000 abitanti.

Nonostante ciò 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"	-186.502,44
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	12.822,02
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-69.879,19
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	66.188,95
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-177.370,66

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	1.007.920,84	67,48 %
2	Proventi da trasferimenti	172.114,36	11,52 %
3	Proventi da servizi pubblici	169.359,27	11,34 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	109.060,25	7,30 %
5	Proventi diversi	35.178,27	2,36 %
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)		1.493.632,99	100,00 %

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	23.425,48	1,39 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	77.931,28	4,64 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	593.453,71	35,32 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	664.309,21	39,54 %
15	Imposte e tasse	3.444,99	0,21 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	317.570,76	18,90 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		1.680.135,43	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		12.822,02	100,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione		0,00	0,00 %
		TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	12.822,02	100,00 %

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

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D		PROVENTI FINANZIARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi		87,79	100,00 %
		TOTALE PROVENTI FINANZIARI	87,79	100,00 %

D		ONERI FINANZIARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause		69.966,98	100,00 %
		TOTALE ONERI FINANZIARI	69.966,98	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	307.614,72	90,26 %
23	Sopravvenienze attive	33.112,06	9,72 %
24	Plusvalenze patrimoniali	101,00	0,02 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		340.827,78	100,00 %

E	ONERI STRAORDINARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	218.521,63	79,57 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	33.112,06	12,06 %
28	Oneri straordinari	23.005,14	8,37 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		274.638,83	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
PROVENTI DELLA GESTIONE			
1	Proventi tributari	1.007.920,84	54,56 %
2	Proventi da trasferimenti	172.114,36	9,32 %
3	Proventi da servizi pubblici	169.359,27	9,17 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	109.060,25	5,90 %
5	Proventi diversi	35.178,27	1,90 %
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	12.822,02	0,69 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
D			
PROVENTI FINANZIARI			
20	Interessi attivi	87,79	0,00 %
E			
PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	307.614,72	16,65 %
23	Sopravvenienze attive	33.112,06	1,79 %
24	Plusvalenze patrimoniali	101,00	0,01 %
TOTALE PROVENTI		1.847.370,58	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	23.425,48	1,16 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	77.931,28	3,85 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	593.453,71	29,31 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	664.309,21	32,81 %
15	Imposte e tasse	3.444,99	0,17 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	317.570,76	15,68 %
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00 %
D ONERI FINANZIARI			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	69.966,98	3,46 %
E ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	218.521,63	10,79 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	33.112,06	1,64 %
28	Oneri straordinari	23.005,14	1,14 %
TOTALE COSTI		2.024.741,24	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	7.851.396,01	88,75 %
Immobilizzazioni finanziarie	274.991,86	3,11 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	719.751,97	8,14 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	459,98	0,00 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	8.846.599,82	100,00 %

PASSIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	5.062.334,64	57,22 %
Conferimenti	1.934.158,23	21,86 %
Debiti	1.850.106,95	20,92 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	8.846.599,82	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	8.081.496,26	7.851.396,01	-230.100,25	-2,85 %
Immobilizzazioni finanziarie	274.991,86	274.991,86	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	1.004.658,31	719.751,97	-284.906,34	-28,36 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	0,00	459,98	459,98	***** %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	9.361.146,43	8.846.599,82	-514.546,61	-5,50 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	5.239.705,20	5.062.334,64	-177.370,56	-3,39 %
Conferimenti	1.920.920,04	1.934.158,23	13.238,19	0,69 %
Debiti	2.200.521,19	1.850.106,95	-350.414,24	-15,92 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	9.361.146,43	8.846.599,82	-514.546,61	-5,50 %

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	8.081.496,26	86,33 %	7.851.396,01	88,75 %
Immobilizzazioni finanziarie	274.991,86	2,94 %	274.991,86	3,11 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	1.004.658,31	10,73 %	719.751,97	8,14 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	0,00	0,00 %	459,98	0,00 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	9.361.146,43	100,00 %	8.846.599,82	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	5.239.705,20	55,97 %	5.062.334,64	57,22 %
Conferimenti	1.920.920,04	20,52 %	1.934.158,23	21,86 %
Debiti	2.200.521,19	23,51 %	1.850.106,95	20,92 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	9.361.146,43	100,00 %	8.846.599,82	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	1.040.963,07	1.032.608,46
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	200.046,45	172.392,35
III	Entrate Extratributarie	362.886,72	401.367,44
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	98.000,00	95.101,00
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	917.000,00	917.000,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	333.150,00	458.150,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	21.139,04	21.139,04
TOTALE		2.973.185,28	3.097.758,29

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	1.589.563,14	1.591.109,90
II	Spese in conto capitale	238.324,85	236.351,10
III	Spese per rimborso di prestiti	973.104,12	973.104,12
IV	Spese per servizi per conto di terzi	333.150,00	458.150,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	1.863,75	1.863,75
TOTALE		3.136.005,86	3.260.578,87

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	ORGANI ISTITUZIONALI E UFFICIO SEGRETERIA	RESPONS.LE SANDRA AFFORTUNATI
2	TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO	RESPONSABILE FRANCO PRETOLANI
3	SCUOLA	RESPONS.LE SANDRA AFFORTUNATI
4	SERVIZI SOCIALI	RESPONSABILE SANDRA AFFORTUNATI
5	SERV.DEMOGRAFICI, INFORMATICA,CULTURA E TURISMO	RESPONSABILE LORI MARRETTI
6	GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E TRIBUTI	DOTT. FONTANI MORENO
7	POLIZIA MUNICIPALE	RESPO.LE UMBERTO CUNGI
8	TECNICO	

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	ORGANI ISTITUZIONALI E UFFICIO SEGRETERIA	1.500,00	1.000,00
2	TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO	88.478,39	88.478,39
3	SCUOLA	119.945,00	120.917,16
4	SERVIZI SOCIALI	7.300,00	8.300,00
5	SERV.DEMOGRAFICI, INFORMATICA,CULTURA E TURISMO	52.300,00	49.235,00
6	GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E TRIBUTI	1.264.172,85	1.268.237,70
7	POLIZIA MUNICIPALE	70.200,00	70.200,00
8	TECNICO	0,00	0,00
TOTALI		1.603.896,24	1.606.368,25

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	ORGANI ISTITUZIONALI E UFFICIO SEGRETERIA	721.954,34	720.133,83
2	TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO	722.729,87	732.273,75
3	SCUOLA	56.792,37	57.722,61
4	SERVIZI SOCIALI	48.080,94	47.709,24
5	SERV.DEMOGRAFICI, INFORMATICA,CULTURA E TURISMO	58.410,91	54.103,64
6	GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E TRIBUTI	71.412,06	68.984,18
7	POLIZIA MUNICIPALE	33.286,77	33.286,77
8	TECNICO	0,00	0,00
TOTALI		1.712.667,26	1.714.214,02

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	ORGANI ISTITUZIONALI E UFFICIO SEGRETERIA	0,00	0,00
2	TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO	110.000,00	107.000,00
3	SCUOLA	55.000,00	55.000,00
4	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00
5	SERV.DEMOGRAFICI, INFORMATICA,CULTURA E TURISMO	0,00	101,00
6	GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E TRIBUTI	0,00	0,00
7	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00
8	TECNICO	0,00	0,00
TOTALI		165.000,00	162.101,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	ORGANI ISTITUZIONALI E UFFICIO SEGRETERIA	0,00	0,00
2	TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO	238.324,85	236.351,10
3	SCUOLA	0,00	0,00
4	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00
5	SERV.DEMOGRAFICI, INFORMATICA,CULTURA E TURISMO	0,00	0,00
6	GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E TRIBUTI	0,00	0,00
7	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00
8	TECNICO	0,00	0,00
TOTALI		238.324,85	236.351,10

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	ORGANI ISTITUZIONALI E UFFICIO SEGRETERIA	0,00	0,00
2	TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO	0,00	0,00
3	SCUOLA	0,00	0,00
4	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00
5	SERV.DEMOGRAFICI, INFORMATICA,CULTURA E TURISMO	0,00	0,00
6	GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E TRIBUTI	850.000,00	850.000,00
7	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00
8	TECNICO	0,00	0,00
TOTALI		850.000,00	850.000,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	ORGANI ISTITUZIONALI E UFFICIO SEGRETERIA	0,00	0,00
2	TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO	0,00	0,00
3	SCUOLA	0,00	0,00
4	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00
5	SERV.DEMOGRAFICI, INFORMATICA,CULTURA E TURISMO	0,00	0,00
6	GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E TRIBUTI	850.000,00	850.000,00
7	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00
8	TECNICO	0,00	0,00
TOTALI		850.000,00	850.000,00

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

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

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

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

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

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

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.040.963,07	1.032.608,46	-8.354,61	-0,80 %
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	200.046,45	172.392,35	-27.654,10	-13,82 %
III	Entrate Extratributarie	362.886,72	401.367,44	38.480,72	10,60 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	98.000,00	95.101,00	-2.899,00	-2,96 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	917.000,00	917.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	333.150,00	458.150,00	125.000,00	37,52 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	21.139,04	21.139,04	0,00	0,00 %
	TOTALE	2.973.185,28	3.097.758,29	124.573,01	4,19 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.589.563,14	1.591.109,90	1.546,76	0,10 %
II	Spese in conto capitale	238.324,85	236.351,10	-1.973,75	-0,83 %
III	Spese per rimborso di prestiti	973.104,12	973.104,12	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	333.150,00	458.150,00	125.000,00	37,52 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	1.863,75	1.863,75	0,00	0,00 %
	TOTALE	3.136.005,86	3.260.578,87	124.573,01	3,97 %

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	1.032.608,46	1.007.920,84	-24.687,62	-2,39 %
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	172.392,35	172.114,36	-277,99	-0,16 %
III	Entrate Extratributarie	401.367,44	326.507,60	-74.859,84	-18,65 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	95.101,00	88.625,24	-6.475,76	-6,81 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	917.000,00	723.352,31	-193.647,69	-21,12 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	458.150,00	247.600,74	-210.549,26	-45,96 %
TOTALE		3.076.619,25	2.566.121,09	-510.498,16	-16,59 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		21.139,04			
TOTALE		3.097.758,29			

SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.591.109,90	1.432.930,66	-158.179,24	-9,94 %
II	Spese in conto capitale	236.351,10	192.658,23	-43.692,87	-18,49 %
III	Spese per rimborso di prestiti	973.104,12	779.456,24	-193.647,88	-19,90 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	458.150,00	247.600,74	-210.549,26	-45,96 %
TOTALE		3.258.715,12	2.652.645,87	-606.069,25	-18,60 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		1.863,75			
TOTALE		3.260.578,87			

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	1.040.963,07	1.007.920,84	-33.042,23	-3,17 %
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	200.046,45	172.114,36	-27.932,09	-13,96 %
III	Entrate Extratributarie	362.886,72	326.507,60	-36.379,12	-10,02 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	98.000,00	88.625,24	-9.374,76	-9,57 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	917.000,00	723.352,31	-193.647,69	-21,12 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	333.150,00	247.600,74	-85.549,26	-25,68 %
TOTALE		2.952.046,24	2.566.121,09	-385.925,15	-13,07 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		21.139,04			
TOTALE		2.973.185,28			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.589.563,14	1.432.930,66	-156.632,48	-9,85 %
II	Spese in conto capitale	238.324,85	192.658,23	-45.666,62	-19,16 %
III	Spese per rimborso di prestiti	973.104,12	779.456,24	-193.647,88	-19,90 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	333.150,00	247.600,74	-85.549,26	-25,68 %
TOTALE		3.134.142,11	2.652.645,87	-481.496,24	-15,36 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		1.863,75			
TOTALE		3.136.005,86			

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	ORGANI ISTITUZIONALI E UFFICIO SEGRETERIA	1.000,00	544,20	54,42 %
2	TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO	88.478,39	83.647,90	94,54 %
3	SCUOLA	120.917,16	113.345,99	93,74 %
4	SERVIZI SOCIALI	8.300,00	6.850,01	82,53 %
5	SERV.DEMOGRAFICI, INFORMATICA,CULTURA E TURISMO	49.235,00	40.311,62	81,88 %
6	GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E TRIBUTI	1.268.237,70	1.192.865,02	94,06 %
7	POLIZIA MUNICIPALE	70.200,00	68.978,06	98,26 %
8	TECNICO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		1.606.368,25	1.506.542,80	93,79 %

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	ORGANI ISTITUZIONALI E UFFICIO SEGRETERIA	720.133,83	653.818,63	90,79 %
2	TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO	732.273,75	696.260,11	95,08 %
3	SCUOLA	57.722,61	51.217,50	88,73 %
4	SERVIZI SOCIALI	47.709,24	43.578,72	91,34 %
5	SERV.DEMOGRAFICI, INFORMATICA,CULTURA E TURISMO	54.103,64	48.556,13	89,75 %
6	GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E TRIBUTI	68.984,18	29.316,73	42,50 %
7	POLIZIA MUNICIPALE	33.286,77	33.286,77	100,00 %
8	TECNICO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		1.714.214,02	1.556.034,59	90,77 %

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	ORGANI ISTITUZIONALI E UFFICIO SEGRETERIA	0,00	0,00	0,00 %
2	TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO	107.000,00	110.479,24	103,25 %
3	SCUOLA	55.000,00	45.045,00	81,90 %
4	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
5	SERV.DEMOGRAFICI, INFORMATICA,CULTURA E TURISMO	101,00	101,00	100,00 %
6	GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E TRIBUTI	0,00	0,00	0,00 %
7	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00	0,00 %
8	TECNICO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		162.101,00	155.625,24	96,01 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	ORGANI ISTITUZIONALI E UFFICIO SEGRETERIA	0,00	0,00	0,00 %
2	TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO	236.351,10	192.658,23	81,51 %
3	SCUOLA	0,00	0,00	0,00 %
4	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
5	SERV.DEMOGRAFICI, INFORMATICA,CULTURA E TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
6	GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E TRIBUTI	0,00	0,00	0,00 %
7	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00	0,00 %
8	TECNICO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		236.351,10	192.658,23	81,51 %

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	ORGANI ISTITUZIONALI E UFFICIO SEGRETERIA	0,00	0,00	0,00 %
2	TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
3	SCUOLA	0,00	0,00	0,00 %
4	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
5	SERV.DEMOGRAFICI, INFORMATICA,CULTURA E TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
6	GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E TRIBUTI	850.000,00	656.352,31	77,22 %
7	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00	0,00 %
8	TECNICO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		850.000,00	656.352,31	77,22 %

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	ORGANI ISTITUZIONALI E UFFICIO SEGRETERIA	0,00	0,00	0,00 %
2	TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
3	SCUOLA	0,00	0,00	0,00 %
4	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
5	SERV.DEMOGRAFICI, INFORMATICA,CULTURA E TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
6	GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E TRIBUTI	850.000,00	656.352,31	77,22 %
7	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00	0,00 %
8	TECNICO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		850.000,00	656.352,31	77,22 %

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

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

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

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

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

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

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

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI 2015	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	10.579,67	5,49 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	0,00	0,00 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	167.846,06	87,12 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	14.162,50	7,35 %
Funzione 10 - Settore sociale	70,00	0,04 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	192.658,23	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	101,00	0,06 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	88.524,24	51,28 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	67.000,00	38,81 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	-14.594,76	-8,45 %
Entrate correnti utiklizzate per finanziamento spese in conto capitale	25.021,64	14,49 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	6.579,67	3,81 %
TOTALE	172.631,79	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2015

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	67.000,00	98.998,27	-31.998,27
CASSA DI RISPARMIO DI FIRENZE	0,00	2.748,90	-2.748,90
CDP- MINISTERO ECONOMIA E FINANZE MEF	0,00	21.356,77	-21.356,77
ISTITUTO NAZIONALE DELLE ASSICURAZIONI	0,00	0,00	0,00
TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO -FI-	0,00	0,00	0,00
TOTALI	67.000,00	123.103,94	-56.103,94

CONSISTENZA INDEBITAMENTO

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2014	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2015
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	1.255.491,61	67.000,00	98.998,27	1.223.493,34
CASSA DI RISPARMIO DI FIRENZE	60.596,19	0,00	2.748,90	57.847,29
CDP- MINISTERO ECONOMIA E FINANZE MEF	175.013,51	0,00	21.356,77	153.656,74
ISTITUTO NAZIONALE DELLE ASSICURAZIONI	0,09	0,00	0,00	0,09
TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO -FI-	4.138,48	0,00	0,00	4.138,48
TOTALI	1.495.239,88	67.000,00	123.103,94	1.439.135,94

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

Il compito fondamentale dell'Amministrazione è quello di garantire il soddisfacimento dei bisogni dei cittadini. Per raggiungere tale obiettivo, l'Amministrazione offre determinati servizi alla comunità locale.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	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	0,00000
		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
		mc gas erogato	0,00
2	Centrale del latte	costo totale	0,00
		litri latte prodotto	0,00
3	Distribuzione energia elettrica	costo totale	0,00
		KWh erogati	0,00
4	Teleriscaldamento	costo totale	0,00
		Kcal prodotte	0,00
5	Trasporti pubblici	costo totale	0,00
		Km percorsi	0,00
6	Altri servizi	costo totale	0,00
		Unità di misura del servizio	0,00

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	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	18,59	20,12	0,00
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00336	0,00339	0,00000	costo totale popolazione	289,84	206,82	0,00
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	1,00833	0,96774	0,00000	costo totale popolazione	78,63	98,29	0,00
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00252	0,00254	0,00000	costo totale popolazione	88,86	90,50	0,00
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	1,13	1,14	0,00
8	Servizio della leva militare					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
9	Protezz. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	1,68	2,97	0,00
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule	0,08824	0,08696	0,00000	costo totale	581,63	552,58	0,00
	- Scuola Materna	n. studen. frequentanti n. bambini iscritti n. aule disponibili	12,50000	14,00000	0,00000	n. studen. frequentanti			
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	10,75000	10,25000	0,00000				
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	0,00000	0,00000	0,00000				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					costo totale popolazione	30,29	32,31	0,00
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale mc acqua erogata	0,00	0,00	0,00
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000				
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale Km rete fognaria	0,00	0,00	0,00
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta/7	0,71429	0,71429	0,00000	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	40,15	0,38	0,00
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,63784	0,60757	0,00000				
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate tot. kmstrade comunali	0,40000	0,40000	0,00000	costo totale Km strade illuminate	25.933,68	29.725,78	0,00

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2013	2014	2015
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
3	Asili nido	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00000	0,00000	0,00000
		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	1,00000	1,00000	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				PROVENTI			
			2013	2014	2015	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	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
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	6,96	6,31	0,00	provento totale numero pasti offerti	2,44	2,28	0,00

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013	2014	2015	PROVENTI	2013	2014	2015
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00	provento totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00
13	Pesa pubblica	costo totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00	provento totale popolazione	0,00	0,00	0,00
15	Spurgo pozzi neri	costo totale numero interventi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero interventi	0,00	0,00	0,00
16	Teatri	costo totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00	provento totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00	provento totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00
18	Spettacoli					provento totale numero spettacoli	0,00	0,00	0,00
19	Trasporti di carni macellate	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale nr. servizi prestati	0,00	0,00	0,00	provento totale nr. servizi resi	0,00	0,00	0,00
21	Uso di locali, adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00	provento totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00
22	Altri servizi	costo totale numero utenti	0,00	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 totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
2	Centrale del latte				
3	Distribuzione energia elettrica	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
4	Teleriscaldamento	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
5	Trasporti pubblici	viaggiatori per Km posti disponibili x Km percorsi	0,36842	0,36842	0,00000
6	Altri servizi	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000

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

N. SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	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	1,57	1,66	0,00	provento totale	1,26	1,30	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"	-132.501,87	152.078,34	-109.997,93	-117.381,99	-186.502,44
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	8.033,58	8.968,19	10.088,06	10.332,26	12.822,02
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-83.390,77	-84.385,03	-79.766,95	-75.169,15	-69.879,19
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	8.818,09	433,48	-54.177,06	-110.949,57	66.188,95
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-199.040,97	77.094,98	-233.853,88	-293.168,45	-177.370,66

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
A PROVENTI DELLA GESTIONE						
1	Proventi tributari	988.054,79	1.080.324,91	1.167.409,78	1.091.162,41	1.007.920,84
2	Proventi da trasferimenti	160.215,66	159.594,85	220.684,64	235.594,65	172.114,36
3	Proventi da servizi pubblici	105.009,50	122.425,46	116.850,90	160.350,16	169.359,27
4	Proventi da gestione patrimoniale	53.651,75	59.622,61	56.008,35	57.794,45	109.060,25
5	Proventi diversi	41.990,84	14.558,32	16.515,73	4.810,48	35.178,27
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE						
17	Utili	8.033,58	8.968,19	10.088,06	10.332,26	12.822,02
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D PROVENTI FINANZIARI						
20	Interessi attivi	2.200,00	993,52	103,73	5,34	87,79
E PROVENTI STRAORDINARI						
22	Insussistenze del passivo	17.830,65	54.361,91	17.557,20	18.553,89	307.614,72
23	Sopravvenienze attive	10.034,24	7.250,28	2.222,14	4.552,75	33.112,06
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	101,00
TOTALE PROVENTI		1.387.021,01	1.508.100,05	1.607.440,53	1.583.156,39	1.847.370,58

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
B	COSTI DELLA GESTIONE					
9	Personale	528.138,21	511.918,37	494.306,46	488.506,64	23.425,48
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	59.193,54	68.439,11	70.309,97	74.490,08	77.931,28
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	466.495,69	508.334,01	546.569,63	574.701,62	593.453,71
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Trasferimenti	128.577,96	163.715,90	266.274,09	176.822,50	664.309,21
15	Imposte e tasse	31.079,40	32.040,42	31.403,01	28.864,64	3.444,99
16	Quote di ammortamento di esercizio	267.939,61	0,00	278.604,17	323.708,66	317.570,76
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE					
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D	ONERI FINANZIARI					
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- per altre cause	85.590,77	85.378,55	79.870,68	75.174,49	69.966,98
E	ONERI STRAORDINARI					
25	Insussistenze dell'attivo	9.546,80	54.353,03	68.321,64	120.721,10	218.521,63
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	5.000,00	5.054,00	10.054,00	33.112,06
28	Oneri straordinari	9.500,00	1.825,68	580,76	3.281,11	23.005,14
TOTALE COSTI		1.586.061,98	1.431.005,07	1.841.294,41	1.876.324,84	2.024.741,24

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

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

E' necessario tenere presente che l'Amministrazione ha avviato il processo di dismissione delle quote di partecipazione relative alla società TO.RO. S.C.A.R.L.

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2015	Valore patrimonio netto al 31/12/2015	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2015	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	Publiacqua Spa	D	0,06			127.363,32	2014	20.700.774,00
				150.280.056,72	215.870.029,00			
2	Toscana Energia Spa	D	0,01			37.051,74	2014	46.543.459,00
				146.214.387,00	370.517.444,00			
3	TO.RO. a R.L.	D	0,50	124.161,00	225.889,00	1.129,45	2014	44.972,00
4	AER Ambiente Energia Risorse Spa	D	0,94	2.853.198,00	5.080.647,00	47.758,08	2014	520.154,00
5	AER Impianti S.r.L.	D	0,91	996.374,00	735.641,00	6.694,33	2014	-36.437,00
6	CASA SpA	D	0,50	9.300.000,00	10.804.086,00	54.020,43	2014	528.366,00

2.11 - ANALISI PER INDICI

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

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

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

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

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

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2015

Autonomia finanziaria	<u>Titolo I + III</u>	x 100	88,576
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Autonomia impositiva	<u>Titolo I</u>	x 100	66,903
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Pressione finanziaria	<u>Titolo I + III</u>		1.130,87
	<u>Popolazione</u>		
Pressione tributaria	<u>Titolo I</u>		854,17
	<u>Popolazione</u>		
Intervento erariale	<u>Trasferimenti statali</u>		52,84
	<u>Popolazione</u>		
Intervento regionale	<u>Trasferimenti regionali</u>		23,14
	<u>Popolazione</u>		
Incidenza residui attivi	<u>Totale residui attivi</u>	x 100	26,495
	<u>Totale accertamenti di competenza</u>		
Incidenza residui passivi	<u>Totale residui passivi</u>	x 100	23,847
	<u>Totale impegni di competenza</u>		
Indebitamento locale pro capite	<u>Residui debiti mutui</u>		1.216,10
	<u>Popolazione</u>		
Velocità riscossione entrate proprie	<u>Riscossione Titolo I + III</u>	x 100	75,272
	<u>Accertamenti Titolo I + III</u>		
Rigidità spesa corrente	<u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>	x 100	14,370
	<u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>		
Velocità gestione spese correnti	<u>Pagamenti Titolo I competenza</u>	x 100	74,805
	<u>Impegni Titolo I competenza</u>		
Redditività del patrimonio	<u>Entrate patrimoniali</u>	x 100	5,778
	<u>Valore patrimoniale disponibile</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u>		2.742,11
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali disponibili</u>		1.599,58
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni demaniali</u>		1.572,82
	<u>Popolazione</u>		
Rapporto dipendenti/popolazione	<u>Dipendenti</u>	x 100	0,000
	<u>Popolazione</u>		

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2015

Congruità dell'IMU/ICI	Proventi IMU/ICI	229,89
	n. unità immobiliari	
	Proventi IMU/ICI	730,76
	n. famiglie + n. imprese	
	Proventi IMU/ICI prima abitazione	0,14620
	Totale proventi IMU/ICI	
	Proventi IMU/ICI altri fabbricati	0,81618
	Totale proventi IMU/ICI	
	Proventi IMU/ICI terreni agricoli	0,00000
	Totale proventi IMU/ICI	
Congruità I.C.I.A.P.	Provento I.C.I.A.P.	0,00
	Popolazione	
Congruità della T.O.S.A.P.	T.O.S.A.P. passi carrai	0,00
	n. passi carrai	
	Tasse occupazione suolo pubblico	0,00
Congruità T.A.R.S.U.	mq. occupati	
	n. iscritti a ruolo	x 100
	n. famiglie + n. utenze commerciali	
	+ seconde case	0,00

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2013	2014	2015
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	86,100	84,898	88,576
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	73,530	69,944	66,903
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	1.146,79	1.122,42	1.130,87
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	979,37	924,71	854,17
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	75,40	72,49	52,84
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	29,21	27,00	23,14
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	38,413	35,492	26,495
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	40,640	35,009	23,847
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	1.310,89	1.324,22	1.216,10
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	73,713	66,267	75,272
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	43,282	43,664	14,370
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	74,454	68,246	74,805
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	2,727	2,933	5,778
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	2.945,54	2.857,99	2.742,11
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	1.722,83	1.669,73	1.599,58
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	1.454,80	1.544,38	1.572,82
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	1,258	1,186	0,000

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2013	2014	2015
Congruità dell'ICI/IMU	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$	299,87	238,38	229,89
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	830,47	677,42	730,76
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,07648	0,14526	0,14620
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU altri fabbricati}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,88026	0,81845	0,81618
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU terreni agricoli}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU aree edificabili}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,04326	0,03628	0,03762
	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.	$\frac{\text{T.O.S.A.P. passi carrai}}{\text{n. passi carrai}}$	13,11	13,28	0,00
	$\frac{\text{T.O.S.A.P.}}{\text{mq. occupati}}$	1,83	1,74	0,00
Congruità T.A.R.S.U.	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	110,07	102,93	0,00

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

E' stata attuata, nonostante le molte difficoltà dovute alla carenza delle risorse finanziarie e all'attuale incertezza e precarietà normativa, una politica di bilancio attenta al mantenimento degli equilibri e orientata al soddisfacimento dei bisogni essenziali dei cittadini.

San Godenzo, li 09.04.2015

Per la Giunta Municipale

Il Sindaco

Alessandro Manni