

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2016

Comune di:
COMUNE DI JOPPOLO GIANCAXIO

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

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

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

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

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

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2016

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

Comune di:
COMUNE DI JOPPOLO GIANCAXIO

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

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

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

1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

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

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

LE FUNZIONI DELL'ENTE

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

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Ai sensi della legge e dello Statuto sono attualmente in vigore i seguenti regolamenti interni: Contabilità ed Economato

1.2 - LO SCENARIO

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

L'evoluzione dei dati relativi alla popolazione indicano:

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

DATI GENERALI AL 31/12/ 2016

1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	1234
1.2	Nuclei famigliari (n.)	528
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	0
1.5	Superficie Comune (Kmq)	19,10
1.6	Superficie urbana (Kmq)	4,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	30,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	10,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00

2	ASSETTO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
2.1	Piano regolatore approvato:	SI
2.2	Piano regolatore adottato:	NO
2.3	Programma di fabbricazione:	NO
2.4	Programma pluriennale di attuazione: sospeso in forza dell'art. 9 D.L. 498/95	NO

2.5	Piano edilizia economica e popolare: E.R.P. ai sensi dell'art. 51 L. 865/71	NO
2.6	Piano per gli insediamenti produttivi:	NO
2.7	- industriali	NO
2.8	- artigianali	NO
2.9	- commerciali	NO
2.10	Piano urbano del traffico:	NO
2.11	Piano energetico ambientale comunale:	NO

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

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

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

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

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

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

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

In questo capitolo si espone la politica che l'amministrazione ha attuato diverse iniziative in materia tributaria al fine di garantire le proprie entrate tributarie.

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

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

FILOSOFIA ORGANIZZATIVA

La struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in : Area Amministrativa - Vigilanza e Personale - Area Finanziaria - e Area Tecnica.

SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente è così strutturato:

- personal computer;
monitor;
- stampanti;
- altre attrezzature informatiche;

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete.

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato.

NUOVA DOTAZIONE ORGANICA SUDDIVISA PER SETTORI

SETTORE FUNZIONALE	Cat. Prof.	Profilo professionale	n. posti Dotazione Organica 2004	n. posti Nuova Dotazion e Organic a 2016	Posti Copert i Tempo pieno	Posti Vacanti Previsione Assunzione Tempo determ. 24 ore
Settore Amm.vo Vigilanza						
	A	Operaio Comune	0	3	0	3
	B	Esecutore Amministrativo	2	1	0	1
	C	Istruttore Amministrativo	2	2	0	2
	C	Istruttore Amm.vo di Vigilanza	0	1	0	1
	D	Istruttore Direttivo Poliz. Mun.	1	1	1	0
	D	Istruttore Dirett. Biblioteca	1	1	1	0
Totale			6	9	2	7
Settore Finanziario Personale						
	A	Operaio Comune	0	0	0	0
	B	Esecutore Amministrativo	0	0	0	0
	C	Istruttore Amministrativo	2	3	0	3
	D	Istruttore Dir. Resp.Sett. Finanz.	1	1	0	1
Totale			3	4	0	4

Settore Tecnico Patrimoniale						
	A	Operaio Comune	2	3	0	3
	B	Esecutore Amministrativo	0	0	0	0
	C	Istruttore Amministrativo	0	0	0	0
	D	Istruttore Direttivo Tecnico	2	1	1	0
Totale			4	4	1	3
Totale			13	17	3	14

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.

Si fa presente che le Società partecipate dell'Ente sono: ATO GESA AG2, GAL SICANI , VOLTANO E GIRGENTI ACQUE.

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2016	Valore patrimonio netto al 31/12/2016	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2016	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	GIRGENTI AQUE	D	1,00	200.000,00	0,00	0,00	0	0,00
2	GESA AG2 SPA	D	0,24	200.000,00	0,00	0,00	0	0,00

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

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

L'Ente per l'esercizio delle funzioni in ambiti territoriali maggiormente adeguati, ha attuato le seguenti forme di cooperazione e di associazione con altri enti: UNIONI DEI COMUNI FEUDO D'ALI'.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2016

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI JOPPOLO GIANCAXIO

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

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

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

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

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

ATTIVO

•IMMOBILIZZAZIONI

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

•materiali:

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

•finanziarie:

- partecipazioni in imprese: sono state valutate, secondo le norme del Codice Civile, al costo di acquisto ovvero in base al metodo del patrimonio netto;
- crediti verso partecipate sono stati valutati al valore nominale;
- titoli: sono stati valutati al valore nominale;
- i crediti di dubbia esigibilità sono stati valutati al netto del relativo fondo svalutazione crediti;

- i crediti per depositi cauzionali sono stati valutati al valore nominale.

- ATTIVO CIRCOLANTE:**

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

PASSIVO

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

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

CONTO ECONOMICO

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

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE

(inizio commento) *Il risultato finanziario complessivo dell'Ente nel 2009 è positivo/negativo ed è dovuto ad un risultato della competenza positivo/negativo di Euro dovuto principalmente a ed ad un risultato della gestione residui positivo/negativo di Euro dovuto principalmente a (fine commento)*

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2016**PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2016**

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	682.605,23
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	923.675,89
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	280.719,00
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	141.100,00
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	1.200.000,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	715.000,00
Avanzo applicato	0,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	17.407,66
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	350.000,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	4.310.507,78
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	1.744.048,88
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	511.100,00
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	1.340.358,90

Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	715.000,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	4.310.507,78

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

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2016

ENTRATA		Accertamenti 2016
Titolo 1° - TRIBUTARIE		597.286,04
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		699.470,30
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE		206.371,42
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI		96.609,91
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI		1.543.120,90
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI		177.087,53
TOTALE ENTRATE		3.319.946,10
SPESA		Impegni 2016
Titolo 1° - CORRENTI		1.500.827,18
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		428.062,25
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		1.685.902,81
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		177.087,53
TOTALE SPESE		3.791.879,77
Avanzo di amministrazione 2015 applicato al 2016		0,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti		17.407,66

Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	350.000,00
--	------------

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2016

Fondo di cassa al 01/01/2016		0,00	
+ riscossioni effettuate			
<i>in conto residui</i>	766.257,18		
<i>in conto competenza</i>	2.736.887,24		
		3.503.144,42	
- pagamenti effettuati			
<i>in conto residui</i>	875.972,37		
<i>in conto competenza</i>	2.627.172,05		
		3.503.144,42	
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00	
Fondo di cassa al 31/12/2016			0,00
+ somme rimaste da riscuotere			
<i>in conto competenza</i>	583.058,86		
<i>in conto residui</i>	1.141.851,17		
			1.724.910,03
- somme rimaste da pagare			
<i>in conto competenza</i>	1.164.707,72		
<i>in conto residui</i>	440.670,73		

		1.605.378,45
- fondi pluriennali vincolati delle spese		
Fondo pluriennale vincolato spese correnti		0,00
Fondo pluriennale vincolato spese conto capitale		0,00
Avanzo di amministrazione al 31/12/2016		119.531,58

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	136.724,14
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (-) Solo se nell'esercizio è stato effettuato il riaccertamento straordinario (perchè FPV da detrarre dal risultato di amministrazione dell'esercizio precedente)	0,00
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-240.801,65
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	128.135,10
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	24.057,59

GESTIONE DI COMPETENZA

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (+)	367.407,66
ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	3.319.946,10
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	3.791.879,77
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI (-)	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CONTO CAPITALE (-)	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	-104.526,01

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	1.503.127,76	+
--------------------------------------	--------------	---

Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)	1.643.609,09	-
--	--------------	---

DISAVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	-140.481,33	
--	--------------------	--

Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	0,00	+
--	------	---

Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	-
---	------	---

Avanzo 2015 applicato a spese correnti (previsione definitiva)	0,00	+
--	------	---

Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti (previsione definitiva)	17.407,66	+
--	-----------	---

Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+
---	------	---

Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	-
--	------	---

DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	-123.073,67	=
---	--------------------	----------

2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	96.609,91	+
--	-----------	---

Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	0,00	-
--	------	---

Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	+
---	------	---

Avanzo 2015 applicato a investimenti (previsione definitiva)	0,00	+
--	------	---

Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale (previsione definitiva)	350.000,00	+
--	------------	---

Spese Titolo II	428.062,25	-
-----------------	------------	---

Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	-
--	------	---

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE		18.547,66	=
2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI			
Entrate Titolo V (Categoria 1)		1.543.120,90	+
<i>Spese Titolo III (Intervento 1)</i>		<i>1.543.120,90</i>	-
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI		0,00	=

GESTIONE RESIDUI		
Miglioramenti		
per maggiori accertamenti di residui attivi	0,00 +	
per economie di residui passivi	128.135,10 +	
		128.135,10 +
Peggioramenti		
per eliminazione di residui attivi	217.129,52 -	
		217.129,52 -
SALDO della gestione residui		-88.994,42 =
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		43.066,11
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		52.715,57
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		32.353,42
Totale economie sui residui passivi		128.135,10

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

Fondi vincolati	104.664,29
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	14.867,29

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2012	2013	2014	2015	2016
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	17.978,18	472.401,35	72.025,87	292.638,69	-104.526,01
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	-6.121,85	-246.000,28	149.421,42	-155.914,55	24.057,59
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	11.856,33	226.401,07	221.447,29	136.724,14	-80.468,42
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	11.856,33	226.401,07	221.447,29	136.724,14	-80.468,42

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

ENTE NON SOGGETTO AL PATTO

PAREGGIO DI BILANCIO

+ € 38.000,00

OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA

OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2016 RAGGIUNTO

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

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

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

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

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

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

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2016	Impegni 2016	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	1.503.127,76	1.643.609,09	-140.481,33
Conto Capitale	96.609,91	428.062,25	-331.452,34
Movimento fondi	1.543.120,90	1.543.120,90	0,00
Servizi conto terzi	177.087,53	177.087,53	0,00
TOTALE	3.319.946,10	3.791.879,77	-471.933,67

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	682.605,23	682.605,23	0,00	0,00 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	923.675,89	954.751,31	31.075,42	3,36 %
III	Entrate Extratributarie	280.719,00	301.933,00	21.214,00	7,56 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	141.100,00	136.667,30	-4.432,70	-3,14 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.200.000,00	1.600.000,00	400.000,00	33,33 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	715.000,00	715.000,00	0,00	0,00 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		17.407,66	17.407,66	0,00	0,00 %
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		350.000,00	350.000,00	0,00	0,00 %
TOTALE		4.310.507,78	4.758.364,50	447.856,72	10,39 %

SPESE DI COMPETENZA

I	Spese correnti	1.744.048,88	1.793.915,29	49.866,41	2,86 %
II	Spese in conto capitale	511.100,00	506.667,30	-4.432,70	-0,87 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.340.358,90	1.742.781,91	402.423,01	30,02 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	715.000,00	715.000,00	0,00	0,00 %

DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE	4.310.507,78	4.758.364,50	447.856,72	10,39 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2016	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
--------	-------------	-----------------------	---------------------------------	---	-------------------------------

ENTRATE DI COMPETENZA

I	Entrate Tributarie	682.605,23	597.286,04	-85.319,19	-12,50 %
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	923.675,89	699.470,30	-224.205,59	-24,27 %
III	Entrate Extratributarie	280.719,00	206.371,42	-74.347,58	-26,48 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	141.100,00	96.609,91	-44.490,09	-31,53 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.200.000,00	1.543.120,90	343.120,90	28,59 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	715.000,00	177.087,53	-537.912,47	-75,23 %
TOTALE		3.943.100,12	3.319.946,10	-623.154,02	-15,80 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTE		17.407,66			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		350.000,00			
TOTALE		4.310.507,78			

SPESE DI COMPETENZA

I	Spese correnti	1.744.048,88	1.500.827,18	-243.221,70	-13,95 %
II	Spese in conto capitale	511.100,00	428.062,25	-83.037,75	-16,25 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.340.358,90	1.685.902,81	345.543,91	25,78 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	715.000,00	177.087,53	-537.912,47	-75,23 %
TOTALE		4.310.507,78	3.791.879,77	-518.628,01	-12,03 %

DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
TOTALE	4.310.507,78			

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

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2016	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
--------	-------------	------------------------	---------------------------------	---	-------------------------------

ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	682.605,23	597.286,04	-85.319,19	-12,50 %
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	954.751,31	699.470,30	-255.281,01	-26,74 %
III	Entrate Extratributarie	301.933,00	206.371,42	-95.561,58	-31,65 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	136.667,30	96.609,91	-40.057,39	-29,31 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.600.000,00	1.543.120,90	-56.879,10	-3,55 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	715.000,00	177.087,53	-537.912,47	-75,23 %
TOTALE		4.390.956,84	3.319.946,10	-1.071.010,74	-24,39 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		17.407,66			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		350.000,00			
TOTALE		4.758.364,50			

SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.793.915,29	1.500.827,18	-293.088,11	-16,34 %
II	Spese in conto capitale	506.667,30	428.062,25	-78.605,05	-15,51 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.742.781,91	1.685.902,81	-56.879,10	-3,26 %

IV	Spese per servizi per conto di terzi	715.000,00	177.087,53	-537.912,47	-75,23 %
TOTALE		4.758.364,50	3.791.879,77	-966.484,73	-20,31 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		4.758.364,50			

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

CONTO DEL BILANCIO 2016
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

**TOTALE MAGGIORI
RESIDUI ATTIVI**

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato
0	0	0			0

CONTO DEL BILANCIO 2016

VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-240.801,65
---	--------------------

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato
1002/10	2015	37	Somma accertata anno 2015		-189,07
1005	2015	1	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA 2015		-1,09
1005	2015	19	Accertamento 2015		-56.171,56
1008	2014	2	ADDIZIONALE COM.LE ENERGIA ELETTRICA ANNO 2014		-932,64
1008	2015	38	Accertamento anno 2015		-14.000,00
1022	2015	21	Accertamento anno 2015		-4.579,46
1026	2014	28	TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI ANNO 2014		-12,34
1026	2014	57	Accertamento anno 2014		-74,70
1026	2015	2	TARI 2015		-90,72
1042	2014	7	FONDO SOLIDARIETA' COMUNALE ANNO 2014		-599,88
2003	2015	24	Accertamento anno 2015		-24.107,62
2003	2015	39	Accertamento anno 2015		-6.355,18
2003/03	2015	40	Accertamento anno 2015		-12.676,39
2004/10	2014	44	CONTRIBUTO F.NAZIONALE PER ACCOGLIENZA MINORI NON ACCOMPAGNATI		-11.729,06
2022/04	2014	15	SERVIZI SOCIO ASSISTENZ.TRASFERIM.REG.RICOVERO DISABILI PSICHICI		-1.031,33
2022/05	2014	47	TRASFERIMENTO CONTRIBUTO TRASPORTO STUDENTI PENDOLARI		-15.451,33
2034	2014	60	Accertamento anno 2014		-1.352,85
2034	2015	5	TRASFERIMENTO REGIONALE PERSONALE L.S.U 2015		-25.614,87

2034	2015	27	Accertamento anno 2015	-951,02
3016	2014	50	PROVENTI DEGUSTAZIONE LOCALI	-4.629,00
3138	2015	47	Accertamento anno 2015	-23.672,13
6002	2014	52	ritena irpef	-42,90
6002	2015	14	Accertamento anno 2015	-3.092,50
6003	2015	15	Accertamento anno 2015	-7.259,66
6005	2012	9	ELEZIONI REGINALI	-10.000,00
6005	2013	2	elezioni politiche	-11.000,00
6005	2014	11	RIMBORSO DALLA PREFETTURA SPESE COMPONENTI DEI SEGGI ELETTORALI IN OCCASIONE DELLE ELEZIONI PARLAMENTO EUROPEO	-3.932,84
6005	2015	17	accertamento anno 2015	-1.009,66
6006	2012	1	anticipo x registrazione contratti 8 alloggi popolari	-70,35
6006	2012	3	ANTICIPAZ.ALL'UTC X REGOLARIZZAZ.DELLA REGISTRAZ.CONTRATTI RELATIVI A 8 ALLOGGI POPOLARI E OPERE DI URBANIZZAZIONE	-171,50

CONTO DEL BILANCIO 2016

VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-124.346,55
--	--------------------

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato
1003	2015	74	IMPEGNO SPESA ED AFFIDAM. SERVIZIO TRASFERTA AMMINISTRATORI E CONSIGLIERI COM.LI CON PULMAN GRAN TURISMO PER PALERMO ALLA DITTA RUSSO F/SCO		-48,00
1005	2014	211	INTEGRAZ.IMP.SPESA X ACQUISTO CARBURANTE X MEZZI COMUNALI		-299,05
1005	2014	393	IMP.SPESA ACQUISTO CARBURANTE X AUTOTRAZIONE MEZZI COM.LI		-28,64
1042/01	2012	47	INCARICO lupo fino a giugno 2012		-24,00
1043	2014	563	IMPEGNO SPESA X ACQUISTO VOLUME GUIDA NORMATIVA 2015		-1,28
1043	2015	19	RITIRO CARTE D'IDENTITA' UFFICO ANAGRAFE		-0,70
1043	2015	35	ACQUISTO PRONTUARIO CODICE DELLA STRADA UFF.POLIZIA MUNICIPALE		-2,80
1043	2015	85	ACQUISTO TESTO UNICO LEGGI DI PUBBLICA SICUREZZA X POLIZIA MUNICIPALE		-5,98
1043	2015	91	IMPEGNO SPESA X ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA DELLE STRUTTURE COMUNALI		-1,37
1043	2015	114	IMPEGNO SPESA PER ACQUISTO CARPETTE PORTAPROGETTI X UFFICI COMUNALI		-9,70
1043	2015	165	CIG:Z8B151CE88.IMPEGNO SPESA ED AFFIDAMENTO FORNITURA MATERIALE DI PULIZIA DITTA SPATARO GROUP DI SPATARO ONOFRIO		-0,03
1043	2015	169	ACQUISTO LIBRO UFF.POLIZIA MUNICIP		-0,80
1043	2015	279	ACQUISTO BADGE PER RILEVAZIONE PRESENZE		-14,60
1043	2015	294	ACQUISTO MANIFESTI UTENTI MOROSI UFF.TRIBUTI		-0,82
1043	2015	323	CIG: Z8D169B823: IMPEGNO SPESA ED APPROVAZ. PREVENTIVO X FORNITURA DI MANIFESTI MURALI		-53,07
1043	2015	328	ACQUISTO CARPETTE PORTAPROGETTI PER GLI UFFICI COMUNALI		-0,55
1043	2015	358	SPESE PER RITIRO CARTE DI IDENTITA' PRESSO LA PREFETTURA DI AGRIGENTO		-0,50
1043	2015	362	fornitura materiale igienico sanitario pulizia immobili comunali		-0,01

1043/10	2014	6	noleggio stampante UTAX	-45,69
1043/10	2014	441	ACQUISTO VOLUME AGGIORNAMENTO GUIDA NORMATIVA 2014	-0,78
1043/10	2014	454	INTERVENTO SU P.C. ASSESSORE CARRUBBA UFF.SEGRETERIA	-0,06
1043/10	2014	498	RIPRODUZIONE CHIAVI UFFICI COMUNALI	-5,00
1043/10	2015	147	CIG:4981925E8D.IMPEGNO SPESA NOLEGGIO FOTOCOPIATRICE X STAMPA DOCUMENTI A COLORI DITTA NEW SERVICE	-0,10
1043/10	2015	178	IMPEGNO SPESA TELECOM ITALIA 4 BIM.2015	-13,52
1043/10	2015	242	CIG: Z6615A83F3.IMPEGNO SPESA ED APPROV.PREVENTIVO X L'ACQUISTO DI UN FAX UFF.TECNICO	-103,70
1043/21	2015	412	CIG: Z7317DE51A . IMPEGNO SPESA ED AFFIDAMENTO ALLA DITTA TECSAMO X NOLEGGIO FOTOCOPIATORI	-8,20
1049	2014	391	IMPEGNO SPESA COMMEMORAZIONE DEI DEFUNTI E CELEBRAZIONE DEL 4 NOVEMBRE .	-176,50
1056	2014	210	INTEGRAZIONE IMPEGNO SPESA X ACQUISTO CARBURANTE X MEZZI COMUNALI	-150,76
1056/10	2014	530	IMPEGNO SPESA MANUTENZIONE STRAORDINARIA MEZZI COMUNALI	-241,49
1056/10	2015	136	CIG.Z0B14BD4D1.IMPEGNO ED AFFIDAM.MANUTENZIONE ORDINARIA AUTOCARRO IVECO TARGATO BF252KH ALLA DITTA AUTOFFICINA MILIOTO GIOACCHINO	-50,00
1058	2002	915	RICONOSCIMENTO SPESE LEGALI GEOM DI CARO SALVATORE	-638,55
1058	2014	432	ATTO DI CITAZIONE PROMOSSO DAL SIG.CASSINI VINCENZO CONTRO COM.DI JOPPOLO G. .-AUTORIZZAZIONE AL SINDACO A COSTITUIRSI IN GIUDIZIO E CONFERIM.INCARICO LEGALE AVV. STEFANIA LA ROCCA	-167,30
1059	2015	38	IMPEGNO SPESA X COSTI DI PUBBLICITA' AVVISO DI GARA GURS X AFFIDAMENTO LAVORI DI REALIZZAZIONE DISCARICA COMUNALE PER INERTI C.DA GUARDIOLA	-60,59
1059	2015	145	IMPEGNO SPESA X PUBBLICAZIONE AVVISO SULLA GURS X ISTITUZIONE ELENCO DEGLI OPERATORI ECONOMICI DI FIDUCIA	-53,54
1079/10	2015	311	IMPEGNO DI SPESA MISSIONE X PARTECIPAZ. DEL SINDACO AL CONVEGNO ANCI -MINISTERO INTERNO CHE SI TERRA' A TORINO DAL 28 AL 30/10/2015	-161,36
1079/14	2014	577	IMP.SPESA X VERSAMENTO CONTRIBUTI E RITENUTE DICEMBRE 2014	-0,30
1086/10	2014	146	IMPEGNO SPESA X CONFERIMENTO INCARICO ARCH.CATANIA ALFONSO PROGETTAZIONE ESECUTIVA E DIREZIONE LAVORI X LA RISTRUTTURAZIONE DELL'EDIFICIO SCOLASTICO UBICATO NELLA PIAZZA RAFFAELLO	-5.000,00
1086/10	2014	593	Impegno di spesa	-208,73
1089	2015	470	IMPEGNO SPESA ED APPROV.PREV.PER L'ACCATASTAMENTO DELL'IMMOBILE SITO NELLA PIAZZA RAFFAELLO ADIBITO A SCUOLA	-216,20
1266	2014	528	IMPEGNO SPESA ACQUISTO VESTIARIO ED ATTREZZI X COMPONENTI DEL GRUPPO COMUNALE VOLONTARI DELLA PROTEZIONE CIVILE	-2.700,00

1270	2015	375	CIG: Z2C1790C4D. IMPEGNO SPESA X FORNITURA CARBURANTE X GLI AUTOMEZZI COMUNALI	-57,13
1270/20	2015	120	IMPEGNO SPESA ACQUISTI BUONI CARBURANTI X GLI AUTOMEZZI E MEZZI TECNICI COM.LI	-0,05
1370	2015	427	IMP.SPESA ED AFFIDAM .DITTA TUTTOLOMONDO X ACQUISTO ARREDI SCUOLA ELEMENTARE	-12,44
1418	2015	283	Servizio trasporto alunni extraurbano anno scolastico 2015-2016	-47,11
1419	2015	372	IMPEGNO SPESA BUONI LIBRI ANNO SCOLASTICO 2014/2015	-227,25
1419	2015	373	IMPEGNO SPESA BUONI LIBRI ANNO 2015/2016	-144,61
1430/11	2015	338	CIG: Z3416ED1AA. IMPEGNO SPESA ED AFFIDAMENTO DIRETTO FORNITURA FRUTTA FRESCA DI STAGIONE ,VERDURE, ORTAGGI X MENSA SCOLASTICA SCUOLA MATERNA A.S.2015/2016 ALLA DITTA "ORTOFRUTTA DI ZAMBITO SALVATORE"	-0,02
1476	2014	519	IMPEGNO SPESA ACQUISTO LIBRI X LA BIBLIOTECA COMUNALE	-470,00
1507/01	2014	540	IMPEGNO SPESA GESTIONE X MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO DELLE SCUOLE	-400,00
1507/01	2015	374	ACQUISTO DOLCI PER BABY CONSIGLIO	-2,50
1507/11	2011	458	CONTRIBUTO STRAORDINARIO PARROCCHIA S.FRANCESCO DI PAOLA "NATALE DI SOLIDARIETA"	-2,00
1507/20	2008	1118	ferragosto 2011	0,00
1507/20	2012	242	IMP.SPESA X ORGANIZZAZIONE SAGRA MELONE GIALLO 2012	-387,50
1507/20	2014	286	CIG:Z061064432.IMPEGNO SPESA ED AFFIDAMENTO SERVIZIO AUDIO ED ELETTRICO PER SPETTACOLI IN OCCASIONE DELL'ESTATE JOPPOLESE 2014	-28,00
1507/20	2014	338	CIG:Z3A10B87A6.IMPEGNO SPESA ED AFFIDAMENTO FORNITURA PIZZA E PANINI AL PANIFICIO LA PREFERITA DI RUSSO GIUSEPPE E VINCENZO	-376,00
1507/20	2014	340	Impegno di spesa anno 2014	-459,50
1507/20	2014	377	IMPEGNO SPESA ED AFFIDAM.FORNITURA TARGHE CON LOGO DEL COMUNE X PREMIAZIONI ALLA DITTA SPIRIO	-1,00
1507/20	2015	56	CIG:Z5C13AD2D1. IMPEGNO SPESA ED AFFIDAMENTO SERVIZIO ALL'ASSOCIAZ. ART AND MUSIC X GIORNATA DELLA MEMORIA IN RICORDO DELLE VITTIME DELLAA MAFIE. 21/03/2015	-5,00
1507/20	2015	59	IMPEGNO SPESA SERVIZIO DI SUPPORTO ALLA POLIZ.MUNIC.X ASSISTENZA E SOCCORSO SANITARIO IN OCCASIONE DELLA XX GIORNATA DELLA MEMORIA E PER RICORDARE LE VITIME DELLE MAFIE	-100,00
1507/20	2015	379	IMPEGNO SPESA ED AFFIDAMENTO FORNITURA VETTOVAGLIE ALLA DITTA NEW SERVICE DI LA PORTA SALVATORE X MANIFESTAZIONI NATALIZIE "ARRICAMPATI A GIANCASCIU"	-0,01
1507/20	2015	393	ACQUISTO DONI X BAMBINI IN OCCASIONE DELLE FESTIVITA' NATALIZIE	-49,68
1578	2014	126	IMPEGNO SPESA ED APPROVAZ.PREVENTIVO X RIPARAZIONE DELLA CALDAIA UBICATA NELLA CASERMA DEI CARABINIERI	-366,00

1690	2003	989	RATIFICA ORDINANZA N 25/2003	-396,00
1717/10	2015	159	IMPEGNO SPESA X LAVORI URGENTI DI ESPURGO POZZETTI FOGNARI IN C.DA URIALE CON DITTA SPECIALIZZATA NEL SETTORE	-634,00
1718/10	2014	14	APPROVAZIONE PREVENTIVO DI SPESA ED AFFIDAMENTO SERVIZI DI GESTIONE IMPIANTO DI DEPURAZIONE ED IMP.SOLLEV.RETE FOGNANTE	-0,40
1718/10	2015	9	IMPEGNO DI SPESA .DETERMINAZ. A CONTRARRE X GESTIONE IMPIANTO DEPURAZ.ED IMP.SOLLEVAMENTO	-733,98
1718/10	2015	16	IMP.SPESA DETERM. A CONTRARRE X SERVIZ.CONTROLLO ACQUE DESTINATE AL CONSUMO UMANO	-246,00
1718/10	2015	17	IMPEGNO SPESA DETERMINAZ. A CONTRARRE X SERVIZIO DI CONTROLLO TECNICO ANALITICO ACQUE REFLUE DELL'IMPIANTO DEPURAZIONE	-0,04
1718/10	2015	424	CIG: ZA017DE090. IMPEGNO SPESA ED AFFIDAM.. TER CONSULTING X SERVIZIO CONTROLLO ANALITICO ACQUE REFLUE DELL'IMP.DEPURAZIONE	-187,81
1719	2015	418	IMPEGNO SPESA X CONTROLLO ACQUE DESTINATE AL CONSUMO UMANO .CIG:Z4117DE269.	-125,00
1736	2013	434	impegno spesa e liquidazione somme all societa GE.SA mesi di maggio/settembre 2013	-15.000,00
1736	2015	451	IMPEGNO SPESA SERVIZIO RACCOLTA E TRASPORTO RSU ANNO 2015	-142,81
1745	2015	509	IMPEGNO SPESA X CONCESSIONE CONTRIBUTI PER RIMOZIONE AMIANTO	-10.000,00
1808	2015	392	MANUTENZIONE DECESPUGLIATORE	-2,50
1886	2015	404	IMPEGNO SPESA SERVIZIO CIVICO	-59,00
1886/01	2014	452	IMPEGNO SPESA CANTIERI SERVIZIO DECRETO ASSESSORIALE N.4788 /2014	-335,28
1892/11	2014	523	IMPEGNO SPESA X ACQUISTO ARREDI PROGETTO PAC-INFANZIA	-6,02
1892/12	2014	379	CIG:Z791117F88.IMPEGNO SPESA X LAVORI DI ADEGUAMENTO LOCALI EX POLIAMBULATORIO X SPAZIO GIOCHI X L'INFANZIA	-838,90
1892/14	2014	522	IMPEGNO SPESA X ACQUISTO ARREDI PROGETTO PAC -INFANZIA	-0,02
1913/20	2014	389	CIG:Z7D10C1A26.IMPEGNO SPESA ED AFFIDAM.FORNITURA DI LASTRE FOTOGRAFICHE DIGITALIZZATE ALLA DITTA "INCISIO DIGITAL SERVICE"	-100,00
1917	2011	434	PROGETTO "LA TERZAET@" CONTRIBUTO STRAORDINARIO 2009	-100,00
1928	2015	196	INTITOLAZIONE STRADE	-278,06
1928	2015	416	IMPEGNO SPESA ED AFFIDAM. ALLA DITTA GMC X LAVORI DI MANUTENZIONE STRADE ESTERNE AL CENTRO ABITATO CIG: ZC617DE3F1.	-20,00
1931	2015	316	ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA PER CIMITERO	-30,00
1932	2015	610	Impegni spesa lavori di manutenzione straordinaria viabilita strade rurali per S.Elisabetta, Aragona e Raffadali	-193,34

1937	2015	454	Impegno di spesa anno 2015	-6,88
3001	2015	95	ACQUISTO PLEX GLASS UFFICI COMUNALI	-45,98
3004	2013	463	IMPEGNO SPESA ACQUISTO ARMADI ED ARREDI PER UFFICI COMUNALI	-274,70
3004	2015	174	CIG:Z181550681.IMPEGNO SPESA ED AFFIDAM.FORNITURA MATERIALE INFORMATICO X UFFICI COMUNALI ALLA DITTA 2L DI LO SARDO .	-36,60
3058	2013	460	IMPEGNO SPESA DETERMINA A CONTRARRE AI SENSI ART.11 COMMA2 DLGS163/06 E APPROV.BANDO GARA X L'AFFIDAM.LAVORI DI COPERTURA CASERMA CARABINIERI	-6.584,92
3301	2004	1069	RISTRUTT. CIMITERO	-82,52
3470	2007	1158	CADITOIE CENTRO ABITATO	-1,44
3473	2015	532	IMP.SPESA E AFFIDAM LAVORI MANUTENZ.STRAORD.VIABILITA' ESTERNA CENTRO ABITATO	-667,00
3484/01	2007	936	IMP.ED AFFID.X SOSTIT.LAMPAD.CEN TRO ABIT.E FORNIT.COLLOC 3 FARI	-0,20
3484/01	2014	351	CIG:ZE810D5062.IMPEGNO SPESA X LAVORI RIPARAZIONE GUASTO PUBBLICA ILLUMINAZ.C.DA CURIALE ZONA CASE POPOLARI	-600,00
5001	2001	836		-655,77
5001	2002	923	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	-388,57
5001	2003	1007	CONTRIB. 2003 A SALDO	-581,39
5001	2014	586	VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PER IL PERSONALE	-1.338,50
5001	2015	438	Impegni di spesa anno 2015	-1.040,00
5002	2001	776	IRPEF	-4.143,35
5002	2011	444	A QUADRATURA ENTRATE	-0,82
5002	2013	556	VERSAMENTO DELLE RITENUTE ERARIALI	-192,58
5003	2001	837		-445,35
5004	2002	925	RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE DI ARGENTO SALVATORE	-51,70
5004	2004	818	RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE SIG.LO DICO STEFANO VIA KENNEDY	-52,00
5004	2004	819	RESTITUZIONE DEP.CAUZ.MESSINA GAETANO VIA BOLIBIO 1 AGRIGENTO	-52,00
5004	2004	948	RESTITUZIONE CAUZIONE GAZITANO ANNA INC.REV N.594/04	-50,00
5004	2004	1089	cauzionali 2004	-830,65

5004	2006	1114	cusiale s. 200-giglione c. 100- lo presti n. 150 -dagostin Infan	-352,00
5004	2007	1148	Argento N 150 - Randisi G. 50	-150,00
5004	2008	1137	IMPEGNO DI RESTITUZIONE DEPOSITI CACCIATORE ONOFRIO 100 -CACCIATORE ORSOLINA 826,40 LO DICO GIUSEPPE 100	-976,40
5004	2008	1138	DEPOSITO GIGLIONE GIUSEPPINA	-50,00
5004	2009	327	RUSO G. CAPODICASA S. ARGENTO G. PEDALINO M. DULCETTA A.	-202,00
5004	2009	541	CAUZIONE CACCIATORE ORSOLA	-100,00
5004	2011	445	DEPOSITI 2011	-100,00
5004	2012	388	depositi cauzionali 2012	-898,46
5004	2013	557	IMPEGNO SPESA RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE	-400,00
5005	2012	323	ELEZIONI REGIONALI	-2.563,88
5005	2012	362	ISTAT	-10,02
5005	2013	87	IMPEGNO SPESA X LIQUIDAZIONE COMPONENTI DI SEGGIO ELEZIONI POLITICHE24-25 FEBBRAIO 2013	-933,29
5005	2013	107	istat	-3,23
5005	2013	558	IMEGNO PER SERVIZI PER CONTO TERZI	-11.386,12
5013	2015	443	Impegno di spesa anno 2015	-616,79
5017	2001	906	REALIZZAZIONE PROGETTO COMUNALE DI RACCOLTA R.S.U. E DIFF.	-32.788,21
5018	1996	123		-7.634,00
5018	2004	1078	ART. 183 CO 5 U.C.	-4.000,00

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

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

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

GESTIONE

FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2016

Riscossioni +

Pagamenti -

FONDO DI CASSA risultante

Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -

FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2016

RESIDUI

COMPETENZA

TOTALE

0,00

3.503.144,42

3.503.144,42

0,00

0,00

0,00

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ

FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2016

0,00

Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	70.776,05	430.421,87	501.197,92
II	Contributi e trasferimenti	431.070,98	395.307,01	826.377,99
III	Extratributarie	121.243,43	137.485,24	258.728,67
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	13.333,75	57.684,04	71.017,79
V	Accensione di prestiti	125.632,97	1.543.120,90	1.668.753,87
VI	Da servizi per conto di terzi	4.200,00	172.868,18	177.068,18
TOTALE		766.257,18	2.736.887,24	3.503.144,42
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	413.930,03	1.124.071,68	1.538.001,71
II	In conto capitale	147.396,74	47.089,55	194.486,29

III	Rimborso di prestiti	314.245,60	1.295.508,95	1.609.754,55
IV	Per servizi per conto di terzi	400,00	160.501,87	160.901,87
TOTALE		875.972,37	2.627.172,05	3.503.144,42
FONDO DI CASSA risultante				0,00
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016				0,00

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

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

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

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

ALIQUOTE IMU/TASI	ANNO 2016
Aliquota IMU/TASI 1^ casa (x mille)	0,600
Aliquota IMU/TASI 2^ casa (x mille)	1,480
Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille)	0,000
Aliquota IMU/TASI altro (x mille)	0,000

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2016	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/TASI	175.771,94	136.767,42	-39.004,52	-22,19%
Addizionale comunale IRPEF		0,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	16.000,00	0,00	-16.000,00	-100,00%
TARES/TARI	150.000,00	149.968,90	-31,10	-0,02%
TOSAP	8.000,00	0,00	-8.000,00	-100,00%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO
	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Accertamenti)	2015 (Accertamenti)	2016 (Accertamenti)
ICI/IMU/TASI	92.347,98	171.592,55	224.516,93	278.623,56	136.767,42
Addizionale comunale IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Addizionale energia elettrica	8.297,35	5.000,00	5.000,00	14.000,00	0,00
TARSU/TARES/TARI	127.029,18	130.000,00	138.000,00	138.000,00	149.968,90
TOSAP	3.120,74	5.064,74	6.500,00	7.500,00	0,00
COSAP	0,00	0,00	1.744,25	0,00	0,00

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A		PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari		597.286,04	39,74 %
2	Proventi da trasferimenti		699.470,30	46,53 %
3	Proventi da servizi pubblici		158.854,28	10,57 %
4	Proventi da gestione patrimoniale		0,00	0,00 %
5	Proventi diversi		47.508,78	3,16 %
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)			1.503.119,40	100,00 %

B		COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale		527.412,10	27,63 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		192.648,59	10,09 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo		0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi		422.138,38	22,11 %
13	Utilizzo beni di terzi		3.534,13	0,19 %
14	Trasferimenti		248.502,67	13,02 %
15	Imposte e tasse		27.979,06	1,47 %
16	Quote di ammortam. di esercizio		486.900,96	25,49 %

	TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)	1.909.115,89	100,00 %

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

C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
17	Utili	0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		0,00	0,00 %

C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	%
TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		0,00	%

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D PROVENTI FINANZIARI		ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi	8,36	100,00 %
TOTALE PROVENTI FINANZIARI		8,36	100,00 %

D ONERI FINANZIARI		ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	73.413,56	100,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %

21	Interessi passivi per altre cause	0,00	0,00 %
TOTALE ONERI FINANZIARI		73.413,56	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	128.135,10	100,00 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		128.135,10	100,00 %

E	ONERI STRAORDINARI	ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	240.801,65	77,23 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	65.812,73	21,11 %
28	Oneri straordinari	5.198,69	1,66 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		311.813,07	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A PROVENTI DELLA GESTIONE		ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	597.286,04	36,61 %
2	Proventi da trasferimenti	699.470,30	42,88 %
3	Proventi da servizi pubblici	158.854,28	9,74 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	0,00	0,00 %
5	Proventi diversi	47.508,78	2,91 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17	Utili	0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
D PROVENTI FINANZIARI			
20	Interessi attivi	8,36	0,00 %
E PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	128.135,10	7,85 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI		1.631.262,86	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	527.412,10	22,99 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	192.648,59	8,40 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	422.138,38	18,40 %
13	Utilizzo beni di terzi	3.534,13	0,15 %
14	Trasferimenti	248.502,67	10,83 %
15	Imposte e tasse	27.979,06	1,22 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	486.900,96	21,22 %
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	73.413,56	3,20 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	0,00	0,00 %
E ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	240.801,65	10,50 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	65.812,73	2,87 %
28	Oneri straordinari	5.198,69	0,23 %
TOTALE COSTI		2.294.342,52	100,00 %

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

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

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

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

CONTO DEL PATRIMONIO 2016**ATTIVO**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2016	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	472,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	13.970.706,89	88,80 %
Immobilizzazioni finanziarie	37.117,25	0,24 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	1.724.910,03	10,96 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	0,00	0,00 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	15.733.206,17	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2016	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	8.065.320,21	51,26 %
Conferimenti	4.650.027,39	29,56 %
Debiti	3.017.858,57	19,18 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	15.733.206,17	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2016

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2016	VALORE AL 31/12/2016	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	472,00	472,00	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	14.263.121,56	13.970.706,89	-292.414,67	-2,05 %
Immobilizzazioni finanziarie	37.117,25	37.117,25	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	2.148.910,00	1.724.910,03	-423.999,97	-19,73 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	16.449.620,81	15.733.206,17	-716.414,64	-4,36 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2016	VALORE AL 31/12/2016	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	8.728.399,87	8.065.320,21	-663.079,66	-7,60 %
Conferimenti	4.507.532,11	4.650.027,39	142.495,28	3,16 %
Debiti	3.213.688,83	3.017.858,57	-195.830,26	-6,09 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	16.449.620,81	15.733.206,17	-716.414,64	-4,36 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2016

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2016	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2016	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	472,00	0,00 %	472,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	14.263.121,56	86,71 %	13.970.706,89	88,80 %
Immobilizzazioni finanziarie	37.117,25	0,23 %	37.117,25	0,24 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	2.148.910,00	13,06 %	1.724.910,03	10,96 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	16.449.620,81	100,00 %	15.733.206,17	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2016	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2016	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	8.728.399,87	53,06 %	8.065.320,21	51,26 %
Conferimenti	4.507.532,11	27,40 %	4.650.027,39	29,56 %
Debiti	3.213.688,83	19,54 %	3.017.858,57	19,18 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	16.449.620,81	100,00 %	15.733.206,17	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 2016
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	682.605,23	682.605,23
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	923.675,89	954.751,31
III	Entrate Extratributarie	280.719,00	301.933,00
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	141.100,00	136.667,30
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.200.000,00	1.600.000,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	715.000,00	715.000,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		17.407,66	17.407,66
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		350.000,00	350.000,00
TOTALE		4.310.507,78	4.758.364,50

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	1.744.048,88	1.793.915,29
II	Spese in conto capitale	511.100,00	506.667,30
III	Spese per rimborso di prestiti	1.340.358,90	1.742.781,91
IV	Spese per servizi per conto di terzi	715.000,00	715.000,00
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00

	TOTALE	4.310.507,78	4.758.364,50

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	682.605,23	682.605,23	0,00	0,00 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	923.675,89	954.751,31	31.075,42	3,36 %
III	Entrate Extratributarie	280.719,00	301.933,00	21.214,00	7,56 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	141.100,00	136.667,30	-4.432,70	-3,14 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.200.000,00	1.600.000,00	400.000,00	33,33 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	715.000,00	715.000,00	0,00	0,00 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		17.407,66	17.407,66	0,00	0,00 %
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		350.000,00	350.000,00	0,00	0,00 %
TOTALE		4.310.507,78	4.758.364,50	447.856,72	10,39 %

SPESE DI COMPETENZA

I	Spese correnti	1.744.048,88	1.793.915,29	49.866,41	2,86 %
II	Spese in conto capitale	511.100,00	506.667,30	-4.432,70	-0,87 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.340.358,90	1.742.781,91	402.423,01	30,02 %

IV	Spese per servizi per conto di terzi	715.000,00	715.000,00	0,00	0,00 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		4.310.507,78	4.758.364,50	447.856,72	10,39 %

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	682.605,23	597.286,04	-85.319,19	-12,50 %
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	954.751,31	699.470,30	-255.281,01	-26,74 %
III	Entrate Extratributarie	301.933,00	206.371,42	-95.561,58	-31,65 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	136.667,30	96.609,91	-40.057,39	-29,31 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.600.000,00	1.543.120,90	-56.879,10	-3,55 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	715.000,00	177.087,53	-537.912,47	-75,23 %
TOTALE		4.390.956,84	3.319.946,10	-1.071.010,74	-24,39 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		17.407,66			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		350.000,00			
TOTALE		4.758.364,50			

SPESE DI COMPETENZA

I	Spese correnti	1.793.915,29	1.500.827,18	-293.088,11	-16,34 %
II	Spese in conto capitale	506.667,30	428.062,25	-78.605,05	-15,51 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.742.781,91	1.685.902,81	-56.879,10	-3,26 %

IV	Spese per servizi per conto di terzi	715.000,00	177.087,53	-537.912,47	-75,23 %
TOTALE		4.758.364,50	3.791.879,77	-966.484,73	-20,31 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		4.758.364,50			

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	682.605,23	597.286,04	-85.319,19	-12,50 %
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	923.675,89	699.470,30	-224.205,59	-24,27 %
III	Entrate Extratributarie	280.719,00	206.371,42	-74.347,58	-26,48 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	141.100,00	96.609,91	-44.490,09	-31,53 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.200.000,00	1.543.120,90	343.120,90	28,59 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	715.000,00	177.087,53	-537.912,47	-75,23 %
TOTALE		3.943.100,12	3.319.946,10	-623.154,02	-15,80 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		17.407,66			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		350.000,00			
TOTALE		4.310.507,78			

SPESE DI COMPETENZA

I	Spese correnti	1.744.048,88	1.500.827,18	-243.221,70	-13,95 %
II	Spese in conto capitale	511.100,00	428.062,25	-83.037,75	-16,25 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.340.358,90	1.685.902,81	345.543,91	25,78 %

IV	Spese per servizi per conto di terzi	715.000,00	177.087,53	-537.912,47	-75,23 %
TOTALE		4.310.507,78	3.791.879,77	-518.628,01	-12,03 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		4.310.507,78			

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 2016	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	4.087,92	0,95 %
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 - Viabilita' e trasporti	400.443,18	93,55 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	20.767,35	4,85 %
Funzione 10 - Settore sociale	0,00	0,00 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	2.763,80	0,65 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	428.062,25	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)		0,00 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	96.609,91	21,63 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	0,00	0,00 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)		0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale (previsione definitiva)	0,00	0,00 %
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale (previsione definitiva)	350.000,00	78,37 %
TOTALE	446.609,91	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2016

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
TESORERIA PROV.DELLO STATO-RATE MUTUI		68.057,35	-68.057,35
TOTALI	0,00	68.057,35	-68.057,35

CONSISTENZA INDEBITAMENTO

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2015	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2016
TESORERIA PROV.DELLO STATO-RATE MUTUI	652.184,92		68.057,35	584.127,57
TOTALI	652.184,92	0,00	68.057,35	584.127,57

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

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

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

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

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

- servizi cosiddetti "istituzionali": generalmente gratuiti e finanziati unicamente con risorse dell'Ente;
- servizi a domanda individuale: finanziati in parte da risorse dell'Ente ed in parte pagati dall'utente,

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 2016

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	PARAMETRO DI EFFICIENZA
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$ 0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 0,00
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$ 0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 0,00
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	$\frac{\text{domande evase}}{\text{domande presentate}}$ 0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 0,00
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$ 0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 0,00
5	Servizio statistico	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$ 0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 0,00
6	Servizi connessi con la giustizia		$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 0,00
7	Polizia locale e amministrativa	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$ 0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 0,00
8	Servizio della leva militare		$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 0,00
9	Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$ 0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 0,00
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	$\frac{\text{numero aule}}{\text{n. studenti frequentanti}}$ 0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{n. studenti frequentanti}}$ 0,00
	- Scuola Materna	$\frac{\text{n. bambini iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$ 0,00000	

- Istruzione elementare	$\frac{\text{n. alunni iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	0,00000	
- Istruzione media	$\frac{\text{n. studenti iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	0,00000	
11 Servizi necroscopici e cimiteriali			$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}} \quad 0,00$
12 Acquedotto	$\frac{\text{mc acqua erogata}}{\text{nr. abitanti serviti}}$	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{mc acqua erogata}} \quad 0,00$
	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	
13 Fognatura e depurazione	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km rete fognaria}} \quad 0,00$
14 Nettezza urbana	$\frac{\text{frequenza media settimanale di raccolta}}{7}$	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Q.li di rifiuto smaltiti}} \quad 0,00$
	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	
15 Viabilità e illuminazione pubblica	$\frac{\text{km strade illuminate}}{\text{totale km di strade comunali}}$	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km strade illuminate}} \quad 0,00$

INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2016

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$ 0,00000
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$ 0,00000
3	Asili nido	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$ 0,00000
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$ 0,00000
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$ 0,00000
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$ 0,00000
7	Giardini zoologici e botanici	$\frac{\text{numero visitatori}}{\text{popolazione}}$ 0,00000
8	Impianti sportivi	$\frac{\text{numero impianti}}{\text{popolazione}}$ 0,00000
9	Mattatoi pubblici	$\frac{\text{q.li carne macellate}}{\text{popolazione}}$ 0,00000
10	Mense	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$ 0,00000
11	Mense scolastiche	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$ 0,00000

12 Mercati e fiere attrezzate		
13 Pesa pubblica		
14 Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili		
15 Spurgo pozzi neri	<div>domande soddisfatte</div> <div>domande presentate</div>	0,00000
16 Teatri	<div>numero spettatori</div> <div>nr.posti disponibili x nr.Rappresentaz.</div>	0,00000
17 Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	<div>numero visitatori</div> <div>numero istituzioni</div>	0,00000
18 Spettacoli		
19 Trasporti di carni macellate		
20 Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	<div>domande soddisfatte</div> <div>domande presentate</div>	0,00000
21 Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	<div>domande soddisfatte</div> <div>domande presentate</div>	0,00000
22 Altri servizi	<div>domande soddisfatte</div> <div>domande presentate</div>	0,00000

INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2016

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	PROVENTI
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00
3	Asili nido	$\frac{\text{costo totale}}{\text{n. bambini frequentanti}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{n. bambini frequentanti}}$ 0,00
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli previsti per legge	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero iscritti}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero iscritti}}$ 0,00
7	Giardini zoologici e botanici	$\frac{\text{costo totale}}{\text{totale mq. Superficie}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero visitatori}}$ 0,00
8	Impianti sportivi	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00
9	Mattatoi pubblici	$\frac{\text{costo totale}}{\text{q.li carni macellate}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{q.li carni macellate}}$ 0,00
10	Mense	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero pasti offerti}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero pasti offerti}}$ 0,00
11	Mense scolastiche	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero pasti offerti}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero pasti offerti}}$ 0,00

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

INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2016

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

INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2016

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	PROVENTI
1	Distribuzione gas	0,00 $\frac{\text{costo totale}}{\text{mc gas erogato}}$	0,00 $\frac{\text{provento totale}}{\text{gas erogato}}$
2	Centrale del latte	0,00 $\frac{\text{costo totale}}{\text{litri latte prodotto}}$	0,00 $\frac{\text{provento totale}}{\text{litri latte prodotto}}$

3 Distribuzione energia elettrica	<u>costo totale</u> KWh erogati	0,00	<u>provento totale</u> KWh erogati	0,00
4 Teleriscaldamento	<u>costo totale</u> Kcal prodotte	0,00	<u>provento totale</u> Kcal prodotte	0,00
5 Trasporti pubblici	<u>costo totale</u> Km percorsi	0,00	<u>provento totale</u> Km percorsi	0,00
6 Altri servizi	<u>costo totale</u> Unità di misura del servizio	0,00	<u>provento totale</u> Unità di misura del servizio	0,00

INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE - ANNO 2016

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2014	2015	2016	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2014	2015	2016
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	$\frac{\text{domande evase}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
5	Servizio statistico	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
8	Servizio della leva militare					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
9	Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	$\frac{\text{numero aule}}{\text{n. studen. frequentanti}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{n. studen. frequentanti}}$	0,00	0,00	0,00
	- Scuola Materna	$\frac{\text{n.bambini iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	0,00000	0,00000	0,00000				

- Istruzione elementare	$\frac{\text{n. alunni iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	0,00000	0,00000	0,00000				
- Istruzione media	$\frac{\text{n. studenti iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	0,00000	0,00000	0,00000				
11 Servizi necroscopici e cimiteriali					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
12 Acquedotto	$\frac{\text{mc acqua erogata}}{\text{nr. abitanti serviti}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{mc acqua erogata}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	0,00000	0,00000				
13 Fognatura e depurazione	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km rete fognaria}}$	0,00	0,00	0,00
14 Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta/7	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Q.li di rifiuto smaltiti}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	0,00000	0,00000				
15 Viabilità e illuminazione pubblica	$\frac{\text{km strade illuminate}}{\text{tot. kmstrade comunali}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km strade illuminate}}$	0,00	0,00	0,00

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2014	2015	2016
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000
3	Asili nido	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000
7	Giardini zoologici e botanici	$\frac{\text{numero visitatori}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000
8	Impianti sportivi	$\frac{\text{numero impianti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000
9	Mattatoi pubblici	$\frac{\text{q.li carne macellate}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000
10	Mense	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000
11	Mense scolastiche	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000

12 Mercati e fiere attrezzate				
13 Pesa pubblica				
14 Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15 Spurgo pozzi neri	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000
16 Teatri	$\frac{\text{numero spettatori}}{\text{nr. posti disp. x nr. Rappresent.}}$	0,00000	0,00000	0,00000
17 Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	$\frac{\text{numero visitatori}}{\text{numero istituzioni}}$	0,00000	0,00000	0,00000
18 Spettacoli				
19 Trasporti di carni macellate				
20 Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000
21 Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000
22 Altri servizi	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2014	2015	2016	PROVENTI	2014	2015	2016
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00
3	Asili nido	$\frac{\text{costo totale}}{\text{n.bambini frequentanti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{n.bambini frequentanti}}$	0,00	0,00	0,00
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00
6	Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero iscritti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero iscritti}}$	0,00	0,00	0,00
7	Giardini zoologici e botanici	$\frac{\text{costo totale}}{\text{totale mq. Superficie}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{n.visitatori}}$	0,00	0,00	0,00
8	Impianti sportivi	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00
9	Mattatoi pubblici	$\frac{\text{costo totale}}{\text{q.li carni macellate}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{q.li carni macellate}}$	0,00	0,00	0,00
10	Mense	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero pasti offerti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero pasti offerti}}$	0,00	0,00	0,00
11	Mense scolastiche	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero pasti offerti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero pasti offerti}}$	0,00	0,00	0,00

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2014	2015	2016	PROVENTI	2014	2015	2016
12	Mercati e fiere attrezzate	$\frac{\text{costo totale}}{\text{mq superf. occupata}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{mq superf. occupata}}$	0,00	0,00	0,00
13	Pesa pubblica	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero servizi resi}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero servizi resi}}$	0,00	0,00	0,00
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
15	Spurgo pozzi neri	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero interventi}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero interventi}}$	0,00	0,00	0,00
16	Teatri	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero spettatori}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero spettatori}}$	0,00	0,00	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero visitatori}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero visitatori}}$	0,00	0,00	0,00
18	Spettacoli					$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero spettacoli}}$	0,00	0,00	0,00
19	Trasporti di carni macellate	$\frac{\text{costo totale}}{\text{q.li carni macellate}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{q.li carni macellate}}$	0,00	0,00	0,00
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	$\frac{\text{costo totale}}{\text{nr. servizi prestati}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{nr. servizi resi}}$	0,00	0,00	0,00
21	Uso di locali, adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	$\frac{\text{costo totale}}{\text{nr. giorni d'utilizzo}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{nr. giorni d'utilizzo}}$	0,00	0,00	0,00
22	Altri servizi	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2014	2015	2016
1	Distribuzione gas	$\frac{\text{mc gas erogato}}{\text{popolazione servita}}$	0,00000	0,00000	0,00000
		$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	0,00000	0,00000
2	Centrale del latte				
3	Distribuzione energia elettrica	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	0,00000	0,00000
4	Teleriscaldamento	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	0,00000	0,00000
5	Trasporti pubblici	$\frac{\text{viaggiatori per Km}}{\text{posti disponibili x Km percorsi}}$	0,00000	0,00000	0,00000
6	Altri servizi	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000

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

N. SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2014	2015	2016	PROVENTI	2014	2015	2016
1 Distribuzione gas	<div>costo totale gas erogato</div>	0,00	0,00	0,00	<div>provento totale gas erogato</div>	0,00	0,00	0,00
	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
2 Centrale del latte								

	litri latte prodotto				litri latte prodotto			
3 Distribuzione energia elettrica	costo totale KWh erogati	0,00	0,00	0,00	provento totale KWh erogati	0,00	0,00	0,00
4 Teleriscaldamento	costo totale Kcal prodotte	0,00	0,00	0,00	provento totale Kcal prodotte	0,00	0,00	0,00
5 Trasporti pubblici	costo totale Km percorsi	0,00	0,00	0,00	provento totale Km percorsi	0,00	0,00	0,00
6 Altri servizi	costo totale Unità di misura del servizio	0,00	0,00	0,00	provento totale Unità di misura del servizio	0,00	0,00	0,00

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 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	189.347,14	561.406,60	-319.243,78	-305.446,05	-405.996,49
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-74.654,75	-82.113,29	-79.784,33	-84.541,95	-73.405,20
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-20.402,58	-268.037,45	-122.402,65	586.822,63	-183.677,97
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	94.289,81	211.255,86	-521.430,76	196.834,63	-663.079,66

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016
A PROVENTI DELLA GESTIONE						
1	Proventi tributari	231.187,19	687.799,63	649.326,22	727.999,10	597.286,04
2	Proventi da trasferimenti	1.154.625,81	1.196.107,55	1.070.312,37	1.026.636,70	699.470,30
3	Proventi da servizi pubblici	134.335,92	144.531,54	152.612,89	147.821,84	158.854,28
4	Proventi da gestione patrimoniale	25.930,42	11.860,84	13.605,08	14.000,00	0,00
5	Proventi diversi	19.795,99	106.877,07	81.792,29	98.000,00	47.508,78
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D PROVENTI FINANZIARI						
20	Interessi attivi	15.253,56	2.853,16	0,00	0,00	8,36
E PROVENTI STRAORDINARI						
22	Insussistenze del passivo	44.749,02	48.257,31	1.027.079,35	1.260.189,86	128.135,10
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00	9,64	0,00	0,00
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI		1.625.877,91	2.198.287,10	2.994.737,84	3.274.647,50	1.631.262,86

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016
B	COSTI DELLA GESTIONE					
9	Personale	559.924,79	486.645,36	501.162,50	465.228,76	527.412,10
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	129.478,03	174.493,68	206.601,27	274.461,67	192.648,59
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	508.230,33	734.281,14	479.960,51	586.945,06	422.138,38
13	Utilizzo beni di terzi	4.533,97	4.800,92	3.210,09	6.327,34	3.534,13
14	Trasferimenti	134.703,89	148.456,65	440.732,08	409.541,96	248.502,67
15	Imposte e tasse	39.657,18	37.092,28	40.937,65	31.768,89	27.979,06
16	Quote di ammortamento di esercizio	0,00	0,00	614.288,53	545.630,01	486.900,96
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	79.784,33	84.541,95	73.413,56
	- 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	89.908,31	84.966,45	0,00	0,00	0,00
E	ONERI STRAORDINARI					
25	Insussistenze dell'attivo	52.593,39	306.033,92	1.104.068,64	575.971,75	240.801,65
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	1.500,00	1.500,00	22.821,00	40.406,23	65.812,73
28	Oneri straordinari	11.058,21	8.760,84	22.602,00	56.989,25	5.198,69

TOTALE COSTI			1.531.588,10	1.987.031,24	3.516.168,60	3.077.812,87
						2.294.342,52

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.

N.
1 0
2 0

2.11 - ANALISI PER INDICI

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

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

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

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

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

- 10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari;

☐☒

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2016

Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	53,466
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	39,736
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Popolazione}}$	0,00
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	0,00
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	0,00
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	0,00
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	51,956
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	42,337
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	0,00
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	70,665
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	49,471
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Popolazione}} \times 100$	74,897

	<u>Impegni Titolo I competenza</u>		
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}}$	x 100	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$		0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$		0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$		0,00
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}}$	x 100	0,00

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2016

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

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2014	2015	2016
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	45,605	49,037	53,466
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	33,000	36,139	39,736
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	67,427	48,532	51,956
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	66,187	31,212	42,337
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	59,444	56,418	70,665
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	35,314	33,269	49,471

Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	70,911	68,182	74,897
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	0,000	0,000	0,000
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,000	0,000	0,000

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2014	2015	2016
Congruità dell'ICI/IMU	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU altri fabbricati}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU terreni agricoli}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU aree edificabili}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
Congruità dell'I.C.I.A.P.	$\frac{\text{Provento I.C.I.A.P.}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Congruità della T.O.S.A.P.	$\frac{\text{T.O.S.A.P. passi carrai}}{\text{n. passi carrai}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{T.O.S.A.P.}}{\text{mq. occupati}}$	0,00	0,00	0,00
Congruità T.A.R.S.U.	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	0,00	0,00	0,00

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Sulla base dello stato di realizzazione dei programmi come evidenziato nella presente relazione, l'amministrazione ha raggiunto gli obiettivi prefissati nello strumento di programmazione per l'esercizio 2016.