

**RELAZIONE**  
**AL**  
**RENDICONTO DI GESTIONE**  
**ANNO 2015**



Comune di:  
**COMUNE DI FANO ADRIANO**

## **SEZIONE 1**

### **IDENTITÀ DELL'ENTE LOCALE**

#### **1.1 - LO SCENARIO**

1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

#### **1.2 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO**

1.2.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

## **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**

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

#### **2.3 - ASPETTI PATRIMONIALI**

#### **2.4 - IL PIANO PROGRAMMATICO**

#### **2.5 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI**

#### **2.6 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO**

#### **2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ**

#### **2.9 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI**

#### **2.10 - ANALISI PER INDICI**

#### **2.11 - 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  
2015

**SEZIONE 1**

**IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE**

Comune di:  
**COMUNE DI FANO ADRIANO**

## 1.1 - LO SCENARIO

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

### 1.1.1 TABELLE DI SUPPORTO PER LA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

DATI GENERALI AL 31/12/ 2015		
1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	296
1.2	Nuclei famigliari (n.)	189
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	2
1.5	Superficie Comune (Kmq)	34,96
1.6	Superficie urbana (Kmq)	0,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	0,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	0,00
	- 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

## 1.2 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

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

### 1.2.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

DATI RELATIVI AL PERSONALE					
Descrizione	AL 31/12/2011	AL 31/12/2012	AL 31/12/2013	AL 31/12/2014	AL 31/12/2015
Posti previsti in pianta organica	16	16	16	8	8
Personale di ruolo in servizio	6	6	6	6	6
Personale non di ruolo in servizio	0	0	0	0	0

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2014	In servizio al 31/12/2014	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2014	In servizio al 31/12/2014
A.1	0	0	C.1	1	0
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	2	2
A.4	0	0	C.4	1	1
A.5	0	0	C.5	0	0
B.1	1	1	D.1	1	0
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	1	1	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	1	1	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>TOTALE</b>	<b>5</b>	<b>3</b>

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2015	In servizio al 31/12/2015	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2015	In servizio al 31/12/2015
A.1	0	0	C.1	1	0
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	2	2
A.4	0	0	C.4	1	1
A.5	0	0	C.5	0	0
B.1	1	1	D.1	1	0
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	1	1	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	1	1	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>TOTALE</b>	<b>5</b>	<b>3</b>

DATI AL 31/12/2014					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	1	1	C	1	1
D	0	0	D	1	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>TOTALE</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	1	0	C	1	1
D	0	0	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>TOTALE</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2014		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	3	3	B	3	3
C	0	0	C	4	3
D	0	0	D	1	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>TOTALE</b>	<b>8</b>	<b>6</b>

DATI AL 31/12/2015					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	1	1	C	1	1
D	0	0	D	1	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>TOTALE</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	1	0	C	1	1
D	0	0	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>TOTALE</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2015		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	3	3	B	3	3
C	0	0	C	4	3
D	0	0	D	1	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>TOTALE</b>	<b>8</b>	<b>6</b>

**DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL'ENTE DAL 2011 AL 2015**

Tipologia	Trend storico				
	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
Mezzi operativi (n°.)	4	4	4	4	4
Veicoli (n°.)	3	3	3	3	3
Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO	NO
Personal Computer (n°)	11	11	11	11	11
Monitor (n°)	10	10	10	10	10
Stampanti (n°)	8	8	8	8	8
Altre strutture					

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE  
2015

**SEZIONE 2**

**TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

Comune di:  
**COMUNE DI FANO ADRIANO**

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

## **2.1 - ASPETTI GENERALI**

### **2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE**

L'Ente per la rilevazione dei fatti di gestione ha adottato un sistema di contabilità, che rileva i fatti di gestione sotto l'aspetto finanziario, mentre sotto l'aspetto economico-patrimoniale è proceduto alla redazione del conto del patrimonio in quanto comune con popolazione inferiore a 3.000 abitanti, i quali non sono tenuti alla redazione del conto economico. (Legge Finanziaria 226/2005)

### **2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE**

#### **CONTO DEL PATRIMONIO**

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

#### **ATTIVO**

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

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

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

## 2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2015

### PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2015

<b>ENTRATA</b>	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	450.057,00
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	231.779,76
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	264.416,00
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	1.292.399,00
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	605.000,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	850.000,00
Avanzo applicato	0,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE</b>	<b>3.693.651,76</b>
Fondo pl.vincolato parte corrente	4.148.083,26
Fondo pl.vincolato parte capitale	1.839.119,93
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>9.680.854,95</b>
<b>SPESA</b>	
Titolo 1° - CORRENTI	4.978.435,02
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	3.333.150,93
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	519.269,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	850.000,00
Disavanzo applicato	0,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>9.680.854,95</b>

*I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 15 del 13-08-2015*

**RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2015**

<b>ENTRATA</b>		<b>Accertamenti 2015</b>
Titolo 1° - TRIBUTARIE		426.097,22
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		159.710,32
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE		271.422,58
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI		502.208,50
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI		0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI		204.795,63
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>1.564.234,25</b>
<b>SPESA</b>		<b>Impegni 2015</b>
Titolo 1° - CORRENTI		1.044.244,71
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		1.335.294,75
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		19.268,26
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		204.795,63
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>2.603.603,35</b>
Avanzo di amministrazione 2014 applicato al 2015		15.000,00

<b>RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2015</b>		
<b>Fondo di cassa al 01/01/2015</b>		6.381.877,48
<b>+ riscossioni effettuate</b>		
in conto residui	376.553,83	
in conto competenza	1.182.706,78	
		1.559.260,61
<b>- pagamenti effettuati</b>		
in conto residui	465.121,88	
in conto competenza	1.668.763,34	
		2.133.885,22
<b>- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate</b>		0,00
<b>Fondo di cassa al 31/12/2015</b>		<b>5.807.252,87</b>
<b>+ somme rimaste da riscuotere</b>		
in conto competenza	381.527,47	
in conto residui	174.828,32	
		556.355,79
<b>- somme rimaste da pagare</b>		
in conto competenza	934.840,01	
in conto residui	94.084,24	
		1.028.924,25
	<b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2015</b>	<b>5.334.684,41</b>
	FONDO PL. VINCOLATO PARTE CORRENTE	3.818.843,65
	FONDO PL. VINCOLATO PARTE CAPITALE	1.017.518,71
	<b>Avanzo complessivo</b>	<b><u>498.322,05</u></b>

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

Fondi vincolati	214.836,53
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	163.000,00
Fondi di ammortamento	0,00
<b><i>Fondi non vincolati</i></b>	<b><i>120.485,52</i></b>

## **2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA**

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

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

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

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

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

**GESTIONE RESIDUI**

<b>MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI</b>	-899.501,76
<b>MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)</b>	6.896.450,29
<b>FONDO PLURIENNALE ISCRITTO IN ENTRATA (-)</b>	5.987.203,19
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI</b>	<b>9.745,34</b>

**GESTIONE DI COMPETENZA**

<b>FONDO PLURIENNALE IN ENTRATA (+)</b>	5.987.203,19
<b>ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)</b>	1.564.234,25
<b>IMPEGNI A COMPETENZA (-)</b>	2.603.603,35
<b>FONDO PLURIENNALE IN USCITA</b>	4.836.362,36
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>	<b>111.471,73</b>

**CONTO DEL BILANCIO**

<b>GESTIONE DI COMPETENZA</b>	<b>Accertamenti 2015</b>	<b>Impegni 2015</b>	<b>Differenza tra accertamenti e impegni</b>
Correnti	857.230,12	1.063.512,97	-206.282,85
Conto Capitale	502.208,50	1.335.294,75	-833.086,25
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	204.795,63	204.795,63	0,00
<b>F.p.v. in entrata</b>			<b>5.987.203,19</b>
<b>F.p.v. in uscita</b>			<b>4.836.362,36</b>
<b>TOTALE</b>	<b>1.564.234,25</b>	<b>2.603.603,35</b>	<b>111.471,73</b>

## CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	450.057,00	479.896,00	29.839,00	6,63 %
<b>II</b>	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	231.779,76	167.872,76	-63.907,00	-27,57 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	264.416,00	293.585,00	29.169,00	11,03 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.292.399,00	1.297.979,38	5.580,38	0,43 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	605.000,00	605.000,00	0,00	0,00 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	850.000,00	851.000,00	1.000,00	0,12 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE F.P.V. Iscritto in entrata	0,00 5.987.203,19	15.000,00	15.000,00	*****; ** %
<b>TOTALE</b>		<b>9.680.854,95</b>	<b>9.697.536,33</b>	<b>16.681,38</b>	<b>0,45 %</b>
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	4.978.435,02	4.988.536,02	10.101,00	0,20 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	3.333.150,93	3.338.731,31	5.580,38	0,17 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	519.269,00	519.269,00	0,00	0,00 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	850.000,00	851.000,00	1.000,00	0,12 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>		<b>9.680.854,95</b>	<b>9.697.536,33</b>	<b>16.681,38</b>	<b>0,17 %</b>

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	450.057,00	426.097,22	-23.959,78	-5,32 %
<b>II</b>	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	231.779,76	159.710,32	-72.069,44	-31,09 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	264.416,00	271.422,58	7.006,58	2,65 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.292.399,00	502.208,50	-790.190,50	-61,14 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	605.000,00	0,00	-605.000,00	-100,00 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	850.000,00	204.795,63	-645.204,37	-75,91 %
<b>TOTALE</b>		<b>3.693.651,76</b>	<b>1.564.234,25</b>	<b>-2.129.417,51</b>	<b>-57,65 %</b>
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE F.P.V. Iscritto in entrata	0,00 5.987.203,19		
<b>TOTALE</b>		<b>9.680.854,95</b>			

<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	4.978.435,02	1.044.244,71	-3.934.190,31	-79,02 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	3.333.150,93	1.335.294,75	-1.997.856,18	-59,94 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	519.269,00	19.268,26	-500.000,74	-96,29 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	850.000,00	204.795,63	-645.204,37	-75,91 %
<b>TOTALE</b>		<b>9.680.854,95</b>	<b>2.603.603,35</b>	<b>-7.077.251,60</b>	<b>-73,11 %</b>
		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00		
<b>TOTALE</b>		<b>9.680.854,95</b>			

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

**CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE**

<b>Titolo</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>Stanzamenti definitivi</b>	<b>Accertamenti Impegni 2015</b>	<b>Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)</b>	<b>Scostamento in percentuale</b>
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	479.896,00	426.097,22	-53.798,78	-11,21 %
<b>II</b>	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	167.872,76	159.710,32	-8.162,44	-4,86 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	293.585,00	271.422,58	-22.162,42	-7,55 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.297.979,38	502.208,50	-795.770,88	-61,31 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	605.000,00	0,00	-605.000,00	-100,00 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	851.000,00	204.795,63	-646.204,37	-75,93 %
<b>TOTALE</b>		<b>3.695.333,14</b>	<b>1.564.234,25</b>	<b>-2.131.098,89</b>	<b>-57,67 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		15.000,00			
F.P.V. Iscritto in entrata		5.987.203,19			
<b>TOTALE</b>		<b>9.697.526,33</b>			

<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	4.988.536,02	1.044.244,71	-3.944.291,31	-79,07 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	3.338.731,31	1.335.294,75	-2.003.436,56	-60,01 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	519.269,00	19.268,26	-500.000,74	-96,29 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	851.000,00	204.795,63	-646.204,37	-75,93 %
<b>TOTALE</b>		<b>9.697.536,33</b>	<b>2.603.603,35</b>	<b>-7.093.932,98</b>	<b>-73,15 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>9.697.536,33</b>			

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

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

					TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-168,00
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato	
400	2013	28	PIANO DI GESTIONE DEI PASCOLI DI USO CIVICO DEMANIALE. FIDA PASCOLO ANNO 2013	RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AL 31/12/2015 AI SENSI DELL'ART. 3, COMMA 4, DEL D.LGS 118/2011.	-168,00	

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

					TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-2.034,14
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato	
1450/02	2013	113	SISMA DEL 06/04/2009. CHIUSURA SCRITTURE CONTABILI AL 31/12/2013. SOMME DA EROGARE PER LA RICOSTRUZIONE EDIFICI CATEGORIE A/B/C/E	PRATICA E/24. RAPPRESENTANTE DEL FABBRICATO SIG. RICCIONI EMILIANO- INSUSSITENZA RESIDUO COME DA CONT	-270,00	
2008	2013	87	SERVIZIO DI SGOMBERO NEVE SU VIE E PIAZZE COMUNALI. INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA PER L'INVERNO 2013/2014. CONFERMA AFFIDAMENTO ALLA DITTA D'ABBONDANZA LEGNAMI.	INSUSSISTENZA DA RIACCERTAMENTO ORDINARIO RESIDUI AL 31/12/2015	-1.326,26	
2732	2014	100	MANUTENZIONE ORDINARIA CIMITERI. COME DA SOMME INCASSATE PER L'ANNO 2014	INSUSSISTENZA DA RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AL 31/12/2015	-437,88	

### **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.

<b>GESTIONE</b>			
	<b>RESIDUI</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>TOTALE</b>
<b>FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2015</b>			<b>6.381.877,48</b>
Riscossioni +	376.553,83	1.182.706,78	1.559.260,61
Pagamenti -	465.121,88	1.668.763,34	2.133.885,22
<b>FONDO DI CASSA risultante</b>			<b>5.807.252,87</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
<b>FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2015</b>			<b>5.807.252,87</b>

<b>ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ</b>				
<b>FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2015</b>				<b>6.381.877,48</b>
<b>Titolo</b>	<b>ENTRATE</b>	<b>Riscossioni residui</b>	<b>Riscossioni competenza</b>	<b>Totale riscossioni</b>
I	Tributarie	28.282,30	291.585,91	319.868,21
II	Contributi e trasferimenti	69.256,84	135.482,29	204.739,13
III	Extratributarie	219.267,30	91.001,82	310.269,12
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	52.474,82	463.937,13	516.411,95
V	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
VI	Da servizi per conto di terzi	7.272,57	200.699,63	207.972,20
<b>TOTALE</b>		<b>376.553,83</b>	<b>1.182.706,78</b>	<b>1.559.260,61</b>
<b>Titolo</b>	<b>SPESE</b>	<b>Pagamenti residui</b>	<b>Pagamenti competenza</b>	<b>Totale pagamenti</b>
I	Correnti	394.340,68	943.535,82	1.337.876,50
II	In conto capitale	70.612,09	535.333,30	605.945,39
III	Rimborso di prestiti	0,00	19.268,26	19.268,26
IV	Per servizi per conto di terzi	169,11	170.625,96	170.795,07
<b>TOTALE</b>		<b>465.121,88</b>	<b>1.668.763,34</b>	<b>2.133.885,22</b>
<b>FONDO DI CASSA risultante</b>				<b>5.807.252,87</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
<b>FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015</b>				<b>5.807.252,87</b>

### **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.

<b>ALIQUOTE IMU/TASI</b>		<b>ANNO 2015</b>
Aliquota IMU/TASI 1^ casa (x mille)		4,000
Aliquota IMU/TASI 2^ casa (x mille)		8,000
Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille)		7,600
Aliquota IMU/TASI altro (x mille)		8,000

### ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

<b>ENTRATE TRIBUTARIE</b>	<b>Previsioni iniziali</b>	<b>Accertamenti 2015</b>	<b>Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali</b>	<b>Scostamento in percentuale</b>
IMU/TASI	232.000,00	200.706,22	-31.293,78	-13,49%
Addizionale comunale IRPEF	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00%
TARES/TARI	159.277,00	159.277,00	0,00	0,00%
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00%
COSAP	2.000,00	1.792,86	-207,14	-10,36%

### TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>TREND STORICO</b>				<b>ANNO 2015 (Accertamenti)</b>
	<b>2011 (Accertamenti)</b>	<b>2012 (Accertamenti)</b>	<b>2013 (Accertamenti)</b>	<b>2014 (Accertamenti)</b>	
ICI/IMU/TASI	97.000,00	118.225,22	824.954,92	203.254,74	200.706,22
Addizionale comunale IRPEF	20.000,00	20.000,00	20.000,00	19.705,11	20.000,00
Addizionale energia elettrica	57,36	255,13	507,82	0,00	0,00
TARSU/TARES/TARI	61.100,00	63.000,00	82.576,00	79.700,00	159.277,00
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSAP	1.771,28	1.716,83	1.763,35	1.342,08	1.792,86

## **2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI**

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

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

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

**CONTO DEL PATRIMONIO 2015****ATTIVO**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	246,82	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	8.475.736,69	56,89 %
Immobilizzazioni finanziarie	3.068,74	0,02 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	612.315,79	4,11 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	5.807.252,87	38,98 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>14.898.620,91</b>	<b>100,00 %</b>

**PASSIVO**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	8.058.235,90	54,09 %
Conferimenti	6.056.313,47	40,65 %
Debiti	784.071,54	5,26 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>14.898.620,91</b>	<b>100,00 %</b>

## VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	0,00	246,82	246,82	***** ** %
Immobilizzazioni materiali	8.145.265,78	8.475.736,69	330.470,91	4,06 %
Immobilizzazioni finanziarie	3.068,74	3.068,74	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	1.530.126,91	612.315,79	-917.811,12	-59,98 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	6.381.877,48	5.807.252,87	-574.624,61	-9,00 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>16.060.338,91</b>	<b>14.898.620,91</b>	<b>-1.161.718,00</b>	<b>-7,23 %</b>

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	4.311.559,07	8.058.235,90	3.746.676,83	86,90 %
Conferimenti	6.405.155,33	6.056.313,47	-348.841,86	-5,45 %
Debiti	5.343.624,51	784.071,54	-4.559.552,97	-85,33 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>16.060.338,91</b>	<b>14.898.620,91</b>	<b>-1.161.718,00</b>	<b>-7,23 %</b>

## VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

### ATTIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %	246,82	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	8.145.265,78	50,72 %	8.475.736,69	56,89 %
Immobilizzazioni finanziarie	3.068,74	0,02 %	3.068,74	0,02 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	1.530.126,91	9,53 %	612.315,79	4,11 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	6.381.877,48	39,73 %	5.807.252,87	38,98 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>16.060.338,91</b>	<b>100,00 %</b>	<b>14.898.620,91</b>	<b>100,00 %</b>

### PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	4.311.559,07	26,85 %	8.058.235,90	54,09 %
Conferimenti	6.405.155,33	39,88 %	6.056.313,47	40,65 %
Debiti	5.343.624,51	33,27 %	784.071,54	5,26 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>16.060.338,91</b>	<b>100,00 %</b>	<b>14.898.620,91</b>	<b>100,00 %</b>

## **2.5 - PIANO PROGRAMMATICO**

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

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

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

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

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

**PROGRAMMAZIONE 2015  
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
<b>I</b>	Entrate Tributarie	450.057,00	479.896,00
<b>II</b>	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	231.779,76	167.872,76
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	264.416,00	293.585,00
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.292.399,00	1.297.979,38
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	605.000,00	605.000,00
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	850.000,00	851.000,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	15.000,00
	F.P.V. ISCRITTO IN ENTRATA	5.987.203,19	5.987.203,19
	<b>TOTALE</b>	<b>9.680.854,95</b>	<b>9.697.536,33</b>

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
<b>I</b>	Spese correnti	4.978.435,02	4.988.536,02
<b>II</b>	Spese in conto capitale	3.333.150,93	3.338.731,31
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	519.269,00	519.269,00
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	850.000,00	851.000,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>9.680.854,95</b>	<b>9.697.536,33</b>

**ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE**

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>RESPONSABILE</b>
1	AMM.NE GENERALE, SERV. DEMOGRAFICI, ISTRUZIONE E CULTURA	SERVI ALBERTO
2	FINANZA E PROGRAMMAZIONE	DI GIACINTO ROMINA
3	VIABILITA' TERRITORIO E AMBIENTE	QUARANTA GIANPIERO

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
1	AMM.NE GENERALE, SERV. DEMOGRAFICI, ISTRUZIONE E CULTURA	36.356,00	34.788,00
2	FINANZA E PROGRAMMAZIONE	843.293,00	824.962,00
3	VIABILITA' TERRITORIO E AMBIENTE	66.603,76	81.603,76
<b>TOTALI</b>		<b>946.252,76</b>	<b>941.353,76</b>

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
1	AMM.NE GENERALE, SERV. DEMOGRAFICI, ISTRUZIONE E CULTURA	120.120,00	126.020,00
2	FINANZA E PROGRAMMAZIONE	449.676,48	450.776,48
3	VIABILITA' TERRITORIO E AMBIENTE	4.427.907,54	4.431.008,54
<b>TOTALI</b>		<b>4.997.704,02</b>	<b>5.007.805,02</b>

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
1	AMM.NE GENERALE, SERV. DEMOGRAFICI, ISTRUZIONE E CULTURA	0,00	0,00
2	FINANZA E PROGRAMMAZIONE	0,00	0,00
3	VIABILITA' TERRITORIO E AMBIENTE	1.319.276,00	1.324.856,38
<b>TOTALI</b>		<b>1.319.276,00</b>	<b>1.324.856,38</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMM.NE GENERALE, SERV. DEMOGRAFICI, ISTRUZIONE E CULTURA	0,00	0,00
2	FINANZA E PROGRAMMAZIONE	0,00	0,00
3	VIABILITA' TERRITORIO E AMBIENTE	3.333.150,93	3.338.731,31
<b>TOTALI</b>		<b>3.333.150,93</b>	<b>3.338.731,31</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMM.NE GENERALE, SERV. DEMOGRAFICI, ISTRUZIONE E CULTURA	0,00	0,00
2	FINANZA E PROGRAMMAZIONE	500.000,00	500.000,00
3	VIABILITA' TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMM.NE GENERALE, SERV. DEMOGRAFICI, ISTRUZIONE E CULTURA	0,00	0,00
2	FINANZA E PROGRAMMAZIONE	500.000,00	500.000,00
3	VIABILITA' TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>

## **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
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	450.057,00	479.896,00	29.839,00	6,63 %
<b>II</b>	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	231.779,76	167.872,76	-63.907,00	-27,57 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	264.416,00	293.585,00	29.169,00	11,03 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.292.399,00	1.297.979,38	5.580,38	0,43 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	605.000,00	605.000,00	0,00	0,00 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	850.000,00	851.000,00	1.000,00	0,12 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00 %
	<b>TOTALE</b>	<b>3.693.651,76</b>	<b>3.710.333,14</b>	<b>16.681,38</b>	<b>0,45 %</b>
	<b>F.P.V. ISCRITTO IN ENTRATA</b>	<b>5.987.203,19</b>	<b>5.987.203,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>9.680.854,95</b>	<b>9.697.536,33</b>		

<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	4.978.435,02	4.988.536,02	10.101,00	0,20 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	3.333.150,93	3.338.731,31	5.580,38	0,17 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	519.269,00	519.269,00	0,00	0,00 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	850.000,00	851.000,00	1.000,00	0,12 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	<b>TOTALE</b>	<b>9.680.854,95</b>	<b>9.697.536,33</b>	<b>16.681,38</b>	<b>0,17 %</b>

**CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE**

<b>Titolo</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>Stanzamenti definitivi</b>	<b>Accertamenti Impegni</b>	<b>Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti</b>	<b>Scostamento in percentuale</b>
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	479.896,00	426.097,22	-53.798,78	-11,21 %
<b>II</b>	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	167.872,76	159.710,32	-8.162,44	-4,86 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	293.585,00	271.422,58	-22.162,42	-7,55 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.297.979,38	502.208,50	-795.770,88	-61,31 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	605.000,00	0,00	-605.000,00	-100,00 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	851.000,00	204.795,63	-646.204,37	-75,93 %
<b>TOTALE</b>		<b>3.695.333,14</b>	<b>1.564.234,25</b>	<b>-2.131.098,89</b>	<b>-57,67 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE F.P.V. VINCOLATO ISCRITTO IN ENTRATA		15.000,00 5.987.203,19			
<b>TOTALE</b>		<b>9.697.536,33</b>			

<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	4.988.536,02	1.044.244,71	-3.944.291,31	-79,07 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	3.338.731,31	1.335.294,75	-2.003.436,56	-60,01 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	519.269,00	19.268,26	-500.000,74	-96,29 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	851.000,00	204.795,63	-646.204,37	-75,93 %
<b>TOTALE</b>		<b>9.697.536,33</b>	<b>2.603.603,35</b>	<b>-7.093.932,98</b>	<b>-73,15 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>9.697.536,33</b>			

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	450.057,00	426.097,22	-23.959,78	-5,32 %
<b>II</b>	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	231.779,76	159.710,32	-72.069,44	-31,09 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	264.416,00	271.422,58	7.006,58	2,65 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.292.399,00	502.208,50	-790.190,50	-61,14 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	605.000,00	0,00	-605.000,00	-100,00 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	850.000,00	204.795,63	-645.204,37	-75,91 %
<b>TOTALE</b>		<b>3.693.651,76</b>	<b>1.564.234,25</b>	<b>-2.129.417,51</b>	<b>-57,65 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
F.P.V. VINCOLATO ISCRITTO IN ENTRATA		5.987.203,19			
<b>TOTALE</b>		<b>9.860.854,95</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	4.978.435,02	1.044.244,71	-3.934.190,31	-79,02 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	3.333.150,93	1.335.294,75	-1.997.856,18	-59,94 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	519.269,00	19.268,26	-500.000,74	-96,29 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	850.000,00	204.795,63	-645.204,37	-75,91 %
<b>TOTALE</b>		<b>9.680.854,95</b>	<b>2.603.603,35</b>	<b>-7.077.251,60</b>	<b>-73,11 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>9.680.854,95</b>			

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	AMM.NE GENERALE, SERV. DEMOGRAFICI, ISTRUZIONE E CULTURA	34.788,00	27.402,82	78,77 %
2	FINANZA E PROGRAMMAZIONE	824.962,00	767.122,90	92,99 %
3	VIABILITA' TERRITORIO E AMBIENTE	81.603,76	62.704,40	76,84 %
<b>TOTALI</b>		<b>941.353,76</b>	<b>857.230,12</b>	<b>91,06 %</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	AMM.NE GENERALE, SERV. DEMOGRAFICI, ISTRUZIONE E CULTURA	126.020,00	93.139,22	73,91 %
2	FINANZA E PROGRAMMAZIONE	450.776,48	372.447,76	82,62 %
3	VIABILITA' TERRITORIO E AMBIENTE	4.431.008,54	597.925,99	13,49 %
<b>TOTALI</b>		<b>5.007.805,02</b>	<b>1.063.512,97</b>	<b>21,24 %</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	AMM.NE GENERALE, SERV. DEMOGRAFICI, ISTRUZIONE E CULTURA	0,00	0,00	0,00 %
2	FINANZA E PROGRAMMAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
3	VIABILITA' TERRITORIO E AMBIENTE	1.324.856,38	447.371,56	33,77 %
<b>TOTALI</b>		<b>1.324.856,38</b>	<b>447.371,56</b>	<b>33,77 %</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	AMM.NE GENERALE, SERV. DEMOGRAFICI, ISTRUZIONE E CULTURA	0,00	0,00	0,00 %
2	FINANZA E PROGRAMMAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
3	VIABILITA' TERRITORIO E AMBIENTE	3.338.731,31	1.335.294,75	39,99 %
<b>TOTALI</b>		<b>3.338.731,31</b>	<b>1.335.294,75</b>	<b>39,99 %</b>

**PROGRAMMAZIONE 2015**  
**CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI**  
**ENTRATE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA**  
(Titolo V Categoria 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	AMM.NE GENERALE, SERV. DEMOGRAFICI, ISTRUZIONE E CULTURA	0,00	0,00	0,00 %
2	FINANZA E PROGRAMMAZIONE	500.000,00	0,00	0,00 %
3	VIABILITA' TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 %</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	AMM.NE GENERALE, SERV. DEMOGRAFICI, ISTRUZIONE E CULTURA	0,00	0,00	0,00 %
2	FINANZA E PROGRAMMAZIONE	500.000,00	0,00	0,00 %
3	VIABILITA' TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 %</b>

## **2.7 – POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO**

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

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

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

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

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

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

### SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI 2015	Percentuale sul totale
Funzione 1 – Amministrazione, gestione e controllo	0,00	0,00 %
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	60.491,62	4,53 %
Funzione 6 – Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 – Turismo	5.500,00	0,41 %
Funzione 8 – Viabilità e trasporti	42.735,01	3,20 %
Funzione 9 – Territorio ed ambiente	1.226.568,12	91,86 %
Funzione 10 – Settore sociale	0,00	0,00 %
Funzione 11 – Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 – Servizi produttivi	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>	<b>1.335.294,75</b>	<b>100,00 %</b>

### FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	30.265,03	2,27 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	471.943,47	35,34 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	0,00	0,00 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entrate correnti tilizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
F.P.V. REIMPUTATO	833.086,25	62,39%
<b>TOTALE</b>	<b>1.335.294,75</b>	<b>100,00 %</b>

**EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2015**

<b>ISTITUTO MUTUANTE</b>	<b>Importo nuovi mutui contratti</b>	<b>Importo quote capitale rimborsate</b>	<b>Variazione complessiva</b>
MINISTERO ECONOMIA E FINANZE	0,00	777,43	-777,43
TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO	0,00	18.418,49	-18.418,49
<b>TOTALI</b>	<b>0,00</b>	<b>19.195,92</b>	<b>-19.195,92</b>

**CONSISTENZA INDEBITAMENTO**

<b>ISTITUTO MUTUANTE</b>	<b>Consistenza del debito al 31/12/2014</b>	<b>Importo nuovi mutui contratti</b>	<b>Importo quote capitale rimborsate</b>	<b>Consistenza del debito al 31/12/2015</b>
MINISTERO ECONOMIA E FINANZE	112.041,69	0,00	777,43	111.264,26
TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO	462.335,31	0,00	18.490,83	555.108,74
<b>TOTALI</b>	<b>574.377,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.268,26</b>	<b>555.108,74</b>

## **2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
3	Asili nido	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000
		popolazione	
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00676
		popolazione	
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000
		popolazione	
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
12	Mercati e fiere attrezzate		
13	Pesa pubblica		
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili		
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
16	Teatri	numero spettatori	0,00000
		nr.posti disponibili x nr.Rappresentaz.	
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000
		numero istituzioni	
18	Spettacoli		
19	Trasporti di carni macellate		
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	1,00000
		domande presentate	
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2013	2014	2015	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013	2014	2015
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00292	0,00329	0,00338	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	83,24	86,20	69,51
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00583	0,00658	0,00676	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	253,35	224,80	190,41
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	$\frac{\text{domande evase}}{\text{domande presentate}}$	0,66667	1,14583	0,76364	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	106,45	125,34	144,10
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00292	0,00329	0,00338	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	55,06	54,91	45,45
5	Servizio statistico	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00292	0,00329	0,00338	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	9,18	6,87	5,68
6	Servizi connessi con la giustizia					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00292	0,00329	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	49,24	35,06	0,00
8	Servizio della leva militare					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	9,18	6,87	5,68
9	Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00292	0,00329	0,00338	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	48,63	71,13	73,41
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					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	5,83	6,58	6,62
12	Acquedotto	$\frac{\text{mc acqua erogata}}{\text{nr. abitanti serviti}}$	153,58362	153,32198	158,45070	$\frac{\text{costo totale}}{\text{mc acqua erogata}}$	0,48	0,37	0,44
		$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,99322	0,95292	0,93268				
13	Fognatura e depurazione	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,98475	0,94481	0,92447	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km rete fognaria}}$	1.000,00	45,00	59,00
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta/7	0,28571	0,28571	0,28571	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Q.li di rifiuto smaltiti}}$	57,59	56,52	46,55
		$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	1,02881	1,00000	1,00000				
15	Viabilità e illuminazione pubblica	$\frac{\text{km strade illuminate}}{\text{tot. kmstrade comunali}}$	1,00000	1,00000	1,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km strade illuminate}}$	6.706,88	4.105,25	3.828,56

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2013	2014	2015
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
3	Asili nido	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00583	0,00658	0,00676
		popolazione			
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
16	Teatri	numero spettatori	0,00000	0,00000	0,00000
		nr. posti disp. x nr. Rappresent.			
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		numero istituzioni			
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	1,00000	1,00000	1,00000
		domande presentate			
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013			2014			2015		
			2013	2014	2015	2013	2014	2015	2013	2014	2015
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		mq superf. occupata				mq superf. occupata					
13	Pesa pubblica	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero servizi resi				numero servizi resi					
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		popolazione				popolazione					
15	Spurgo pozzi neri	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero interventi				numero interventi					
16	Teatri	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero spettatori				numero spettatori					
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero visitatori				numero visitatori					
18	Spettacoli				provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	Trasporti di carni macellate	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		q.li carni macellate				q.li carni macellate					
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale	98,89	36,36	115,94	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nr. servizi prestati				nr. servizi resi					
21	Uso di locali, adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nr. giorni d'utilizzo				nr. giorni d'utilizzo					
22	Altri servizi	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti					

## 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.

Si fa presente che tali partecipazioni sono mantenute come descritto dal piano operativo di razionalizzazione delle società partecipate e delle partecipazioni societarie (art. 1 co. 612 legge 190/20149). Deliberazione C.C. 2 del 30/03/2015

### LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2015	Valore patrimonio netto al 31/12/2015	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2015	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	AGENZIA DI SVILUPPO "BORGHI MONTANI" S.c.a.r.l.	D	2,22	1.000,00	0,00	1.000,00	Dismissione	
2	GRAN SASSO TERAMANO S.P.A.	D	0,26	355,85	0,00	355,85	2013	24.523,00
3	MO.TE. S.P.A.	D	0,38	949,99	0,00	989,90	2014	5.053,00
4	SOCIETA' "GRAN TERAMO" A.R.L.	D	1,00	762,90	0,00	762,90	Dismissione	

### Il Piano operativo di razionalizzazione

#### 1. Borghi Montani Scarl

La Borghi Montani Scarl è una società consortile a totale partecipazione pubblica costituitasi in data 07 dicembre 2006, il cui oggetto sociale consiste nel recupero e valorizzazione dei borghi montani (partita iva 01643640673). Il Comune di Fano Adriano detiene un quota del capitale sociale complessivo corrispondente a € 1.000,00.

**Il processo di dismissione della partecipazione è in fase di conclusione.**

## 2. Gran Sasso Teramano Spa

Lo statuto della società prevede lo svolgimento, per conto dei propri soci e di altri soggetti pubblici e privati, di attività quali l'analisi delle emergenze turistiche e dell'offerta globale, lo studio sui flussi di domanda attivi ed attivabili, l'ideazione e la progettazione nonché la realizzazione di materiale promozionale e di pacchetti turistici, il supporto agli operatori turistici ed agrituristici, la gestione degli impianti di risalita di Prato selva e Prati di Tivo.

I criteri proposti dal comma 611 della legge 190/2014, riguardo alle società di gestione dei servizi, prevedono l'aggregazione delle società di servizi pubblici locali di rilevanza economica. La norma, quindi, non obbliga alla soppressione di tali società (lett. d).

**E' intenzione dell'amministrazione mantenere la proprietà di detta società almeno per l'anno 2016, in attesa degli sviluppi che si profileranno sulle base delle scelte dei soci maggioritari (Provincia di Teramo – CCIA Teramo)**

## 3. MO.TE. Montagne Teramane e Ambiente Spa

La MO.TE. Montagne Teramane e Ambiente Spa è una società costituitasi in data 28 febbraio 2007 che ha sede a Teramo e che ha per oggetto la costruzione e gestione associata degli impianti di Rifiuti Solidi Urbani, Comprensorio di Teramo il cui capitale sociale è pari a € 260.500,00, e la cui partecipazione del Comune di Fano Adriano è pari allo 0.38%,. Nasce con atto costitutivo a rogito del Notaio Andrea Costantini di Teramo Rep. N. 55511 del 28/02/2007, dalla trasformazione del consorzio Co.R.S.U. in Società per Azioni ai sensi dell'art. 35, comma 8, della legge 28/12/2001, n. 448, e dell'art.115, comma 7 bis, della legge 18/08/2000, n. 267.

I criteri proposti dal comma 611 della legge 190/2014, riguardo alle società di gestione dei servizi, prevedono l'aggregazione delle società di servizi pubblici locali di rilevanza economica. La norma, quindi, non obbliga alla soppressione di tali società (lett. d).

**E' intenzione dell'amministrazione mantenere la proprietà di detta Società affidataria in House del servizio di Raccolta, trasporto e smaltimento RSU differenziata.**

E' in fase di attuazione la normativa regionale in materia di servizio integrato dei Rifiuti. La Regione Abruzzo ha provveduto in attuazione delle disposizioni di cui all'art. 2, comma 186 - bis, della legge n. 191/09 e s.m.i., a riformare la governance dei servizi di gestione integrata dei rifiuti urbani.. L'iter legislativo, conclusosi con l'approvazione della L.R. 21.10.2013, n. 36 (BURA n. 40 Ordinario del 06.11.2013) è intervenuto sulla ridefinizione territoriale degli Ambiti Territoriali Ottimali attualmente individuati dall'art. 14 della L.R. 45/07 e s.m.i., che ha modificato una prima impostazione che era stata ipotizzata con n. 4 ATO coincidenti ciascuno con l'ambito territoriale delle Province di Chieti, L'Aquila, Pescara e Teramo, sostituendolo con un unico Ambito Territoriale Ottimale coincidente con l'intero territorio regionale denominato: ATO Abruzzo e prevedendo l'istituzione di un'unica "Autorità per la gestione integrata dei rifiuti urbani", denominata: AGIR.

#### **4. Soc. consortile Gran Teramo Arl**

La società consortile ha come scopo principale la realizzazione di progetti comunitari di sviluppo economico in particolare a carattere rurale e, prioritariamente, per la realizzazione di programmi LEADER . Condivide tutte le iniziative di animazione e costruzione del patnetariato necessario a studi e ricerche per la definizione dei programmi LEADER. Il Comune di Fano Adriano detiene un quota del capitale sociale complessivo corrispondente a € 1.000,00.

**Il processo di dismissione della partecipazione è già stato avviato ed è in corso.**

## **2.11 - ANALISI PER INDICI**

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

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

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

## Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

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

## INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2015

<b>Autonomia finanziaria</b>	<u>Titolo I + III</u>	x 100	81,369
	<u>Titolo I + II + III</u>		
<b>Autonomia impositiva</b>	<u>Titolo I</u>	x 100	49,706
	<u>Titolo I + II + III</u>		
<b>Pressione finanziaria</b>	<u>Titolo I + III</u>		2.356,49
	<u>Popolazione</u>		
<b>Pressione tributaria</b>	<u>Titolo I</u>		1.439,52
	<u>Popolazione</u>		
<b>Intervento erariale</b>	<u>Trasferimenti statali</u>		453,85
	<u>Popolazione</u>		
<b>Intervento regionale</b>	<u>Trasferimenti regionali</u>		24,67
	<u>Popolazione</u>		
<b>Incidenza residui attivi</b>	<u>Totale residui attivi</u>	x 100	35,567
	<u>Totale accertamenti di competenza</u>		
<b>Incidenza residui passivi</b>	<u>Totale residui passivi</u>	x 100	39,519
	<u>Totale impegni di competenza</u>		
<b>Indebitamento locale pro capite</b>	<u>Residui debiti mutui</u>		1.875,37
	<u>Popolazione</u>		
<b>Velocità riscossione entrate proprie</b>	<u>Riscossione Titolo I + III</u>	x 100	54,850
	<u>Accertamenti Titolo I + III</u>		
<b>Rigidità spesa corrente</b>	<u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>	x 100	41,725
	<u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>		
<b>Velocità gestione spese correnti</b>	<u>Pagamenti Titolo I competenza</u>	x 100	90,356
	<u>Impegni Titolo I competenza</u>		
<b>Redditività del patrimonio</b>	<u>Entrate patrimoniali</u>	x 100	6,334
	<u>Valore patrimoniale disponibile</u>		
<b>Patrimonio pro capite</b>	<u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u>		8.298,62
	<u>Popolazione</u>		
<b>Patrimonio pro capite</b>	<u>Valore beni patrimoniali disponibili</u>		3.656,81
	<u>Popolazione</u>		
<b>Patrimonio pro capite</b>	<u>Valore beni demaniali</u>		16.623,81
	<u>Popolazione</u>		
<b>Rapporto dipendenti/popolazione</b>	<u>Dipendenti</u>	x 100	2,365
	<u>Popolazione</u>		

## INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2015

<b>Congruità dell'IMU/ICI</b>	<u>Proventi IMU/ICI</u>	315,10
	n. unità immobiliari	
	<u>Proventi IMU/ICI</u>	1.015,33
	n. famiglie + n. imprese	
	<u>Proventi IMU/ICI prima abitazione</u>	0,00000
	Totale proventi IMU/ICI	
	<u>Proventi IMU/ICI altri fabbricati</u>	1,00000
	Totale proventi IMU/ICI	
	<u>Proventi IMU/ICI terreni agricoli</u>	0,00000
Totale proventi IMU/ICI		
<u>Proventi IMU/ICI aree edificabili</u>	0,00000	
Totale proventi IMU/ICI		
<b>Congruità I.C.I.A.P.</b>	<u>Provento I.C.I.A.P.</u>	0,00
	Popolazione	
<b>Congruità della T.O.S.A.P.</b>	<u>T.O.S.A.P. passi carrai</u>	0,00
	n. passi carrai	
	<u>Tasse occupazione suolo pubblico</u>	0,00
	mq. occupati	
<b>Congruità T.A.R.S.U.</b>	<u>n.iscritti a ruolo</u> x 100	96,24
	n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case	

## INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2013	2014	2015
<b>Autonomia finanziaria</b>	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	23,475	67,941	81,369
<b>Autonomia impositiva</b>	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	18,895	40,464	49,706
<b>Pressione finanziaria</b>	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	3.593,66	1.976,38	2.356,49
<b>Pressione tributaria</b>	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	2.892,54	1.177,09	1.439,52
<b>Intervento erariale</b>	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	11.675,82	769,01	453,85
<b>Intervento regionale</b>	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	15,59	18,88	24,67
<b>Incidenza residui attivi</b>	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	28,416	136,508	35,567
<b>Incidenza residui passivi</b>	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	136,787	754,165	39,519
<b>Indebitamento locale pro capite</b>	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	1.728,96	1.889,40	1.875,37
<b>Velocità riscossione entrate proprie</b>	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	72,613	57,337	54,850
<b>Rigidità spesa corrente</b>	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	6,475	39,481	41,725
<b>Velocità gestione spese correnti</b>	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	11,707	65,436	90,356
<b>Redditività del patrimonio</b>	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	7,784	6,912	6,334
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	7.270,57	8.009,60	8.298,62
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	3.200,74	3.683,16	3.656,81
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	13.071,24	14.854,06	16.623,81
<b>Rapporto dipendenti/popolazione</b>	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	2,041	2,303	2,365

## INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2013	2014	2015
<b>Congruità dell'ICI/IMU</b>	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$	162,71	308,15	315,10
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	468,29	1.026,06	1.015,33
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU altri fabbricati}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	1,00000	1,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU terreni agricoli}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU aree edificabili}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	<b>Congruità dell'I.C.I.A.P.</b>	$\frac{\text{Provento I.C.I.A.P.}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00
<b>Congruità della T.O.S.A.P.</b>	$\frac{\text{T.O.S.A.P. passi carrai}}{\text{n. passi carrai}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{T.O.S.A.P.}}{\text{mq. occupati}}$	0,00	0,00	0,00
<b>Congruità T.A.R.S.U.</b>	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	96,35	96,88	96,24

## 2.10 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

**Impegno** costante dell'Amministrazione nel monitorare le fasi della ricostruzione post sisma.

Quanto sopra ha costituito forte impegno anche per il personale del comune culminato con la conclusione dell'iter per l'approvazione definitiva dei piani di ricostruzione post sisma.

**Si può considerare in fase di ultimazione** il programma per l'ammodernamento della rete idrica (captazione delle acque della sorgente "Fonte canala").

**Grosso impegno e** conclusione positiva per evitare la chiusura definitiva della stazione sciistica di Prato Selva e poste le basi per un rilancio del turismo estivo ed invernale con immaginabili risvolti positivi per l'economia locale.

**Relazioni costanti** con Provincia e Regione per mitigazione del dissesto idrogeologico e della viabilità.

**Ultimati i lavori estermi** del Museo Etnografico di Cerqueto in fase in apertura. La speranza è che il medesimo possa costituire una risorsa per il futuro della frazione.

**Adesione al Progetto Paride** quale indirizzo per un consistente risparmio energetico per l'illuminazione pubblica.

**Istallazione** di telecamere di sicurezza nel capoluogo e nella frazione con fondi della ufficio speciale per la ricostruzione.

**Monitorata costantemente** la situazione economica che, nonostante, la perdurante situazione di tagli e crisi economica, ha permesso di presentare un bilancio positivo per l'anno 2015.

**Fano Adriano 07/04/2016**

**La Giunta Comunale**