

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2016

Comune di:
COMUNE DI LASCARI

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

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

SEZIONE 2

TECNICA E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

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

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 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 LASCARI

1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

In questo capitolo si dà una breve descrizione del rL'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.

Il ruolo attribuito dell'Ente é regolato da norme legislative, statuto e regolamenti interni e dalla struttura politico-amministrativa.

LE FUNZIONI DELL'ENTE

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

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

Il Consiglio è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente.

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta da quattro Assessori in base a quanto previsto dalla legge e dallo statuto dell'Ente.

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

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'economia di Lascari ha forti vocazioni agricole legate alla coltivazione dell'ulivo e degli agrumi. Il settore é oggi comunque fortemente in crisi sia per le carenze strutturali del comparto sia per l'abbandono dell'attività delle campagne da parte delle giovani generazioni. Oggi l'attività risulta parcellizzata in imprese a conduzione per lo più familiare che conferiscono il prodotto presso le aziende dedite alla commercializzazione dei prodotti dei mercati al consumatore.

La crisi agricola é stata arginata in parte dallo sviluppo del settore edilizio soprattutto di quello residenziale stagionale di villeggiatura.

Crescente é stato, comunque, lo sviluppo dell'edilizia residenziale intracittadina che accoglie popolazione di dimora stabile.

Si sviluppa il settore terziario legato soprattutto al diffondersi di un tessuto di piccole aziende commerciali.

E' di tutta evidenza che le potenzialità dello sviluppo economico del paese sono strettamente legate alla crescita del settore turistico, vista l'ideale posizione geografica del paese, alle pendici delle Madonie ed in possesso di una estesa zona balneare meta in estate di numerosi bagnanti provenienti anche dalle zone interne della Sicilia e della Metropoli palermitana.

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.)	3611
1.2	Nuclei famigliari (n.)	0
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	0
1.5	Superficie Comune (Kmq)	1039,00
1.6	Superficie urbana (Kmq)	15,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	50,00
	- di cui in territorio montano (Km)	25,00
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:	NO
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	SI
2.10	Piano urbano del traffico:	SI
2.11	Piano energetico ambientale comunale:	NO

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

DATI RELATIVI AL PERSONALE					
Descrizione	AL 31/12/2012	AL 31/12/2013	AL 31/12/2014	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
Posti previsti in pianta organica	0	0	0	0	0
Personale di ruolo in servizio	0	17	17	17	17
Personale non di ruolo in servizio	0	31	31	31	31

Descrizione	Impegni 2012	Impegni 2013	Impegni 2014	Impegni 2015	Impegni 2016
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	1.398.201,03	1.330.239,33	1.327.690,74	1.306.398,58	1.328.860,76

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2015	In servizio al 31/12/2015	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2015	In servizio al 31/12/2015
A.1	0	0	C.1	0	0
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	0	35
B.1	0	0	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	0	3
B.7	0	10	Dirigenti	0	0
TOTALE	0	10	TOTALE	0	38

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2016	In servizio al 31/12/2016	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2016	In servizio al 31/12/2016
A.1	0	0	C.1	0	0
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	0	35
B.1	0	0	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	0	3
B.7	0	10	Dirigenti	0	0
TOTALE	0	10	TOTALE	0	38

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	5	B	0	0
C	0	7	C	0	5
D	0	1	D	0	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	0	13	TOTALE	0	6
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	1	B	0	0
C	0	8	C	0	2
D	0	1	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	0	10	TOTALE	0	2
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	0	4	B	0	10
C	0	13	C	0	35
D	0	0	D	0	3
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	0	17	TOTALE	0	48

DATI AL 31/12/2016					
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	5	B	0	0
C	0	7	C	0	5
D	0	1	D	0	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	0	13	TOTALE	0	6
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	1	B	0	0
C	0	8	C	0	2
D	0	1	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	0	10	TOTALE	0	2
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2016		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	4	B	0	10
C	0	13	C	0	35
D	0	0	D	0	3
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	0	17	TOTALE	0	48

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2016

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI LASCARI

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.

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

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	2.092.332,10
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	1.023.112,17
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	312.446,00
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	4.587.212,68
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	300.000,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	1.126.589,22
Avanzo applicato	251.137,48
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	307.014,21
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	278.364,37
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	10.278.208,23
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	3.935.619,24
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	4.889.905,30
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	326.094,47
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	1.126.589,22
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	10.278.208,23

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 29 del 05-08-2016

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2016

ENTRATA		Accertamenti 2016
Titolo 1° - TRIBUTARIE		2.251.308,89
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		863.611,26
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE		255.211,10
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI		481.095,77
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI		0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI		584.335,43
	TOTALE ENTRATE	4.435.562,45
SPESA		Impegni 2016
Titolo 1° - CORRENTI		3.381.764,20
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		488.125,62
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		26.094,47
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		584.335,43
	TOTALE SPESE	4.480.319,72
Avanzo di amministrazione 2015 applicato al 2016		251.137,48
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti		307.014,21
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale		278.364,37

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2016

Fondo di cassa al 01/01/2016		1.295.943,26
+ riscossioni effettuate		
<i>in conto residui</i>	793.359,30	
<i>in conto competenza</i>	3.461.519,44	
		4.254.878,74
- pagamenti effettuati		
<i>in conto residui</i>	830.400,78	
<i>in conto competenza</i>	3.459.506,59	
		4.289.907,37
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2016		1.260.914,63
+ somme rimaste da riscuotere		
<i>in conto competenza</i>	974.043,01	
<i>in conto residui</i>	1.481.869,89	
		2.455.912,90
- somme rimaste da pagare		
<i>in conto competenza</i>	1.020.813,13	
<i>in conto residui</i>	256.693,91	
		1.277.507,04
- fondi pluriennali vincolati delle spese		
Fondo pluriennale vincolato spese correnti		136.051,51
Fondo pluriennale vincolato spese conto capitale		474.474,59
		1.828.794,39
Avanzo di amministrazione al 31/12/2016		1.828.794,39

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	1.895.392,02
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (-) Solo se nell'esercizio è stato effettuato il riaccertamento straordinario (perchè FPV da detrarre dal risultato di amministrazione dell'esercizio precedente)	0,00
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-15.571,48
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	38.068,76
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	1.917.889,30

GESTIONE DI COMPETENZA

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (+)	585.378,58
ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	4.435.562,45
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	4.480.319,72
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI (-)	136.051,51
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CONTO CAPITALE (-)	474.474,59
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	-69.904,79

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	3.370.131,25	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo IV (Interventi 2-3-4-5)</i>	<i>3.407.858,67</i>	<i>-</i>
DISAVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	-37.727,42	
Contributo dallo Stato fondo naz.le ordinario investimenti (Art.94 C.11 Legge 289/2002)	40.177,30	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	61.383,59	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	9.979,60	-
Avanzo 2015 applicato a spese correnti (previsione definitiva)	0,00	+
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti (previsione definitiva)	307.014,21	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>	<i>136.051,51</i>	<i>-</i>
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	224.816,57	=

2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	481.095,77	+
Contributo dallo Stato fondo naz.le ordinario investimenti (Art.94 C.11 Legge 289/2002)	40.177,30	-
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	61.383,59	-
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	9.979,60	+
Avanzo 2015 applicato a investimenti (previsione definitiva)	9.017,08	+
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale (previsione definitiva)	278.364,37	+
<i>Spese Titolo II</i>	<i>488.125,62</i>	<i>-</i>
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale</i>	<i>474.474,59</i>	<i>-</i>
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	-285.704,28	=

2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

Entrate Titolo V (Categoria 1)	0,00	+
<i>Spese Titolo III (Intervento 1)</i>	<i>0,00</i>	<i>-</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	<u>38.068,76</u>	+	38.068,76

Peggioramenti

per eliminazione di residui attivi	<u>15.571,48</u>	-	15.571,48
------------------------------------	------------------	---	-----------

SALDO della gestione residui			22.497,28	=
-------------------------------------	--	--	------------------	---

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

Titolo 1° - CORRENTI	75,51
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	0,00
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	37.993,25

Totale economie sui residui passivi	38.068,76
--	------------------

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

Fondi vincolati	485.489,49
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	23.820,20
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	1.319.484,70

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2012	2013	2014	2015	2016
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	-69.565,38	61.516,86	-183.473,95	36.027,67	-69.904,79
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	1.666.950,30	1.603.834,32	2.072.328,54	1.859.364,35	1.917.889,30
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	1.597.384,92	1.665.351,18	1.888.854,59	1.895.392,02	1.847.984,51
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	1.597.384,92	1.665.351,18	1.888.854,59	1.895.392,02	1.847.984,51

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

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

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

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

PATTO DI STABILITÀ 2016

Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA	-131.000,00
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	-44.000,00

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

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

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2016	Impegni 2016	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	3.461.712,54	3.407.858,67	53.853,87
Conto Capitale	389.514,48	488.125,62	-98.611,14
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	584.335,43	584.335,43	0,00
TOTALE	4.435.562,45	4.480.319,72	-44.757,27

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	2.092.332,10	2.221.246,65	128.914,55	6,16 %
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	1.023.112,17	1.139.636,21	116.524,04	11,39 %
III	Entrate Extratributarie	312.446,00	317.446,00	5.000,00	1,60 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	4.587.212,68	5.583.910,11	996.697,43	21,73 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.126.589,22	1.126.589,22	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	251.137,48	251.137,48	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	307.014,21	307.014,21	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	278.364,37	278.364,37	0,00	0,00 %
	TOTALE	10.278.208,23	11.525.344,25	1.247.136,02	12,13 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	3.935.619,24	3.970.933,79	35.314,55	0,90 %
II	Spese in conto capitale	4.889.905,30	6.101.726,77	1.211.821,47	24,78 %
III	Spese per rimborso di prestiti	326.094,47	326.094,47	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.126.589,22	1.126.589,22	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	10.278.208,23	11.525.344,25	1.247.136,02	12,13 %

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	2.092.332,10	2.251.308,89	158.976,79	7,60 %
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	1.023.112,17	863.611,26	-159.500,91	-15,59 %
III	Entrate Extratributarie	312.446,00	255.211,10	-57.234,90	-18,32 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	4.587.212,68	481.095,77	-4.106.116,91	-89,51 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	300.000,00	0,00	-300.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.126.589,22	584.335,43	-542.253,79	-48,13 %
TOTALE		9.441.692,17	4.435.562,45	-5.006.129,72	-53,02 %
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	251.137,48		
		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTE	307.014,21		
		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	278.364,37		
TOTALE		10.278.208,23			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	3.935.619,24	3.381.764,20	-553.855,04	-14,07 %
II	Spese in conto capitale	4.889.905,30	488.125,62	-4.401.779,68	-90,02 %
III	Spese per rimborso di prestiti	326.094,47	26.094,47	-300.000,00	-92,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.126.589,22	584.335,43	-542.253,79	-48,13 %
TOTALE		10.278.208,23	4.480.319,72	-5.797.888,51	-56,41 %
		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00		
TOTALE		10.278.208,23			

(*) *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	2.221.246,65	2.251.308,89	30.062,24	1,35 %
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	1.139.636,21	863.611,26	-276.024,95	-24,22 %
III	Entrate Extratributarie	317.446,00	255.211,10	-62.234,90	-19,60 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	5.583.910,11	481.095,77	-5.102.814,34	-91,38 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	300.000,00	0,00	-300.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.126.589,22	584.335,43	-542.253,79	-48,13 %
TOTALE		10.688.828,19	4.435.562,45	-6.253.265,74	-58,50 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		251.137,48			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		307.014,21			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		278.364,37			
TOTALE		11.525.344,25			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	3.970.933,79	3.381.764,20	-589.169,59	-14,84 %
II	Spese in conto capitale	6.101.726,77	488.125,62	-5.613.601,15	-92,00 %
III	Spese per rimborso di prestiti	326.094,47	26.094,47	-300.000,00	-92,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.126.589,22	584.335,43	-542.253,79	-48,13 %
TOTALE		11.525.344,25	4.480.319,72	-7.045.024,53	-61,13 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		11.525.344,25			

(*) *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	-15.571,48
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato	
50	2015	12	TOSAP ANNO 2015	INCASSATA E/C DI APRILE 2016	-680,00	
3042	2010	4	RUOLO2010 VIOLAZ. COD.DELLA STRADA ANNO 2007	SGRAVIO PEPE CIRO	-430,41	
6500	2002	207	SOMMA DA REINTROITARE PER PAGAM. MANDATO 78/2002 CAP. 5005	MINORE ENTRATA - MUTUO CC.DD.PP. ESTINTO SCUOLA MEDIA	-674,15	
6500	2008	209	TRIBUTO PROVINCIALE RUOLO TARSU 2008	MINORE ENTRATA	-1.719,62	
6500	2008	253	RENDICONTO ELEZIONI PROVINCIALI DEL 15-16 GIUGNO 2008	MINORE ENTRATA	-120,81	
6500	2009	16	TRIBUTO PROVINCIALE RUOLO TARSU 2009	MINORE ENTRATA	-2.441,22	
6500	2009	74	RENDICONTO ELEZIONI DEL 13-14 APRILE 2008	MINORE ENTRATA	-645,33	
6500	2009	108	ADEGUAMENTO STRAORDINARIO ELETT. 15-16 GIUGNO 2008 VEDI IMP.401/09	MINORE ENTRATA	-697,32	
6500	2010	23	COMPETENZE RUP LAVORI DI RIQUALIF. URBANA CENTRO	MINORE ENTRATA	-182,45	
6500	2010	23	COMPETENZE RUP LAVORI DI RIQUALIF. URBANA CENTRO	MINORE ENTRATA	-81,53	
6500	2010	59	TRIBUTO PROVINCIALE RUOLO TARSU ANNO 2010	MINORE ENTRATA	-3.154,38	
6500	2010	100	SOMMA ERRONEAMENTE SPESA DALL'ECONOMO	MINORE SPESA	-12,10	
6500	2011	8	APPROVAZIONE RUOLO TARSU 2011 - TRIBUTI PROVINCIALI	MINORE ENTRATA	-2.056,05	
6500	2011	16	BUONI PASTO REFERENDUM DEL 12-13 GIUGNO 2011	MINORE ENTRATA DA RENDICONTO	-164,38	
6500	2012	46	TRIBUTO PROV.LE 2012 RUOLO TARSU	MINORE ENTRATA	-2.511,73	

**CONTO DEL BILANCIO 2016
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI**

**TOTALE MINORI
RESIDUI PASSIVI** **-38.068,76**

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato
328	2015	472	PROGETTAZIONE DEFINITIVA SERVIZI IG.CIMITERO	arrotondamento	-0,04
454	2015	293	SPESE LEGALI AVV. BONCQUA DECRETO INGIUNTIVO ALIQUO'	MINORE SPESA	-74,88
532	2015	539	INTEGRAZIONE TELEFONIA FISSA 2015	minore spesa arrotondamento	-0,59
6200	2011	633	ARROTONDAMENTO CONTABILE	MINORE SPESA	-2,43
6400	2000	266	INSERIMENTO DATI INIZIALI	SOMMA PRESCRITTA	-2.938,13
6400	2001	305	INSERIMENTO DATI INIZIALI DEP. CAUZ. ILARDO SANTO	SOMMA PRESCRITTA	-82,63
6400	2004	1250	DEPOSITO CAUZIONALE PER SCAVO FOGNATURA	SOMMA PRESCRITTA	-41,32
6400	2004	1251	DEPOSITO CAUZIONALE VIA MAZZINI DA RESTITUIRE	SOMMA PRESCRITTA	-41,32
6400	2006	930	RESTITUZ. CAUZIONE PER TAGLIO STRADA	SOMMA PRESCRITTA	-41,32
6400	2006	931	RESTITUZ. DEPOSITO CAUZIONALE ALLACCIO FOGNARIO ILARDO SIMONE	SOMMA PRESCRITTA	-103,30
6400	2006	932	RESTITUZ. DEPOSITO CAUZIONALE SAIA ANTONINO	SOMMA PRESCRITTA	-83,00
6400	2006	933	RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE VEDI ACC.223/06	SOMMA PRESCRITTA	-84,48
6400	2007	1002	RESTITUZ.CAUZIONE GARA CONTROLLO ESTINTORI	SOMMA PRESCRITTA	-37,38
6400	2011	582	REGOLARIZZ.CONTABILE PER DIRITTI SEGR. TAGLIO STRADA	MINORE SPESA	-8,26
6400	2012	588	DEPOSITO CAUZIONALE VEDI PROVV./ENTR. 171		-23,00
6500	2008	990	RIMB.TRIBUTO PROVINCIALE RUOLO TARSU 2008	MINORE SPESA	-1.719,62
6500	2008	1110	SOMME UTILIZZO LOCALI OSPEDALETTO VEDI ACCERT. 239/08	MINORE SPESA	-117,00
6500	2009	337	TRIBUTO PROVINCIALE RUOLO TARSU 2009	MINORE SPESA	-2.441,22
6500	2010	298	SOMMA DA RESTITUIRE PER BUONI PASTO ANNO 2008 VEDI REV. 190/10 PITISSI TIZIANA		-65,00
6500	2010	299	TASSA DI CONCORSO VEDI REV. 298/10	MINORE SPESA	-12,00
6500	2010	350	LIQUID. RUP CONOSCENTI LAVORI RIQUALIF. VIA MAZZINI,PIRANDELLO ECC. CENTRO URBANO O.A. 55/10	MINORE SPESA	-81,53
6500	2010	520	TRIBUTO PROVLE RUOLO TARSU 2010	MINORE SPESA	-3.154,38
6500	2011	204	CIG-Z2A003EB8E FORNITURA BUONI PASTO PER REFERENDUM DEL 12-13 GIUGNO 11	MINORE SPESA DA RENDICONTO	-164,38
6500	2011	338	TRIBUTO PROV.LE RUOLO TARSU 2001	MINORE SPESA	-2.056,05
6500	2011	413	PROGETTO "AZIONI PER IL LAVORO E L'INCLUSIONE SOCIALE" PO FSE 2007/13	MINORE SPESA	-1,13
6500	2012	220	COMPENSO PROGETTO POTENZIAMENTO GRUPPO PIANO VEDI REV. 476/12	MINORE SPESA	-0,12
6500	2012	590	TRIBUTO PROV.LE RUOLO TARSU 2012	MINORE SPESA	-2.511,73
6500	2014	542	CONGUAGLIO 15" CENSIMENTO POPOLAZIONE 2011 VEDI REV.LE 245/14	MINORE SPESA	-14,00
6550	1995	270	INSERIMENTO DATI INIZIALI	MINORE SPESA	-17.962,84
6700	2000	271	INSERIMENTO DATI INIZIALI CONC.LOCULI 1995	SOMMA PRESCRITTA	-1.574,34
6700	2002	802	SOMME DA IMPEGNARE PER CONCESSIONE NE LOCULI VEDI ACC.187/02	SOMMA PRESCRITTA	-578,44
6700	2003	1074	CONCESSIONE LOCULO DEF.MESSINA SABATINA	SOMMA PRESCRITTA	-199,68
6700	2003	1164	INTEGRAZ.SPESE CONTRATTUALI - SOC.COOP. ARL ARCOBALENO	SOMMA PRESCRITTA	-15,56
6700	2004	1272	SPESE CONTRATT.CONCESS.LOCULO	SOMMA PRESCRITTA	-464,81
6700	2005	1193	SPESE COMCESS.CELLETA DEF.FATTA ANTONINA VEDI REV.	MINORE SPESA	-322,70

326/05

6700	2005	1194	SPESE CONTRAT. CONCESSIONI LOCULO DEF. SACCONI MARIO VEDI REV. 463	MINORE SPESA	-240,07
6700	2005	1195	SPESE CONTRATT. CONCESSIONI LOCULO DEF. TORNABENE ELEONORA -REV.513/	MINORE SPESA	-240,07
6700	2005	1196	SPESE CONTRAT. CONCESSIONI LOCULO DEF. RUSSO ANNA	MINORE SPESA	-240,07
6700	2005	1222	REST. DEPOSITO CONTRATT. VEDI ACCERT.219/05	MINORE SPESA	-329,94

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

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

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

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2016			1.295.943,26
Riscossioni +	793.359,30	3.461.519,44	4.254.878,74
Pagamenti -	830.400,78	3.459.506,59	4.289.907,37
FONDO DI CASSA risultante			1.260.914,63
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2016			1.260.914,63

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2016				1.295.943,26
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	151.656,58	1.827.259,77	1.978.916,35
II	Contributi e trasferimenti	420.829,02	522.186,09	943.015,11
III	Extratributarie	32.530,89	243.644,21	276.175,10
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	170.679,26	319.321,07	490.000,33
V	Accensione di prestiti	320,12	0,00	320,12
VI	Da servizi per conto di terzi	17.343,43	549.108,30	566.451,73
	TOTALE	793.359,30	3.461.519,44	4.254.878,74
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	460.304,01	2.669.381,71	3.129.685,72
II	In conto capitale	346.546,66	220.361,52	566.908,18
III	Rimborso di prestiti	0,00	26.094,47	26.094,47
IV	Per servizi per conto di terzi	23.550,11	543.668,89	567.219,00
	TOTALE	830.400,78	3.459.506,59	4.289.907,37
FONDO DI CASSA risultante				1.260.914,63
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016				1.260.914,63

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)		1,000
Aliquota IMU/TASI 2^ casa (x mille)		10,600
Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille)		0,000
Aliquota IMU/TASI altro (x mille)		10,600

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2016	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/TASI	1.193.800,17	1.365.733,37	171.933,20	14,40%
Addizionale comunale IRPEF	140.010,00	141.432,13	1.422,13	1,02%
Addizionale energia elettrica	10,00	0,00	-10,00	-100,00%
TARES/TARI	638.585,61	638.385,61	-200,00	-0,03%
TOSAP	8.200,00	6.859,00	-1.341,00	-16,35%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2016 (Accertamenti)
	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Accertamenti)	2015 (Accertamenti)	
ICI/IMU/TASI	777.328,71	798.434,72	1.111.613,08	1.149.133,93	1.365.733,37
Addizionale comunale IRPEF	149.684,14	136.953,87	148.081,90	140.848,45	141.432,13
Addizionale energia elettrica	18.156,95	9.165,32	734,33	0,00	0,00
TARSU/TARES/TARI	712.932,56	647.434,44	609.443,49	617.280,61	638.385,61
TOSAP	5.524,79	8.263,92	6.182,35	8.212,16	6.859,00

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione, determinati secondo criteri di competenza economica in base alle disposizioni dell'art. 229 del T.U.E.L.

La struttura del conto economico permette di evidenziare, oltre al risultato economico complessivo, significativi risultati economici parziali, relativi a quattro gestioni fondamentali:

- gestione operativa “interna”;
- gestione derivante da aziende e società partecipate;
- gestione finanziaria;
- gestione straordinaria.

Il passo successivo nell'analisi economica è rappresentato dall'approfondire la composizione ed il significato dei vari risultati intermedi.

Il risultato della gestione è dato dalla differenza tra i proventi della gestione ed i costi della gestione ed indica il cosiddetto risultato della gestione caratteristica dell'Ente, sia quella prettamente istituzionale che quella relativa ai servizi attivati per iniziativa dell'amministrazione dell'Ente.

Il secondo aggregato, di cui si compone il risultato economico complessivo, è rappresentato dalla differenza tra i proventi e costi derivanti dalla gestione di aziende speciali e società partecipate dall'Ente. Questo risultato, sommato a quello della gestione operativa, evidenzia il risultato della gestione caratteristica dell'Ente svolta, sia direttamente che indirettamente tramite tali soggetti esterni.

Il terzo risultato intermedio è quello in cui trovano collocazione tutti i proventi e costi derivanti dalla gestione finanziaria dell'Ente.

Il quarto risultato intermedio è particolarmente importante per poter comprendere la significatività del risultato economico complessivo, in questo aggregato confluiscono i proventi e costi straordinari.

Infine si presenta un'ulteriore analisi della composizione economica evidenziando, per ogni singola tipologia di provento e costo, l'incidenza percentuale sul relativo totale complessivo.

RISULTATI ECONOMICI 2016

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	411.900,67
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	-625.711,05
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-8.060,05
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-37.999,26
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-259.869,69

Un eventuale risultato economico dell'esercizio negativo, indica di una situazione di squilibrio economico, che deve essere analizzata, al fine di verificare a causa di quali componenti è dovuta.

Occorre inoltre stabilire se la situazione impone l'attuazione immediata di provvedimenti, per ripristinare l'equilibrio economico, nel breve periodo.

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A	PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	2.251.308,89	66,80 %
2	Proventi da trasferimenti	863.611,26	25,63 %
3	Proventi da servizi pubblici	128.397,60	3,81 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	31.638,90	0,94 %
5	Proventi diversi	95.174,60	2,82 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		3.370.131,25	100,00 %

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	1.328.860,76	44,92 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	86.693,06	2,93 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	969.804,99	32,78 %
13	Utilizzo beni di terzi	26.764,00	0,90 %
14	Trasferimenti	180.772,25	6,11 %
15	Imposte e tasse	94.601,50	3,20 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	270.734,02	9,16 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		2.958.230,58	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		625.711,05	100,00 %
		TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	625.711,05	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D		PROVENTI FINANZIARI	ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi		0,00	%
		TOTALE PROVENTI FINANZIARI	0,00	%

D		ONERI FINANZIARI	ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause		8.060,05	100,00 %
		TOTALE ONERI FINANZIARI	8.060,05	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	38.068,76	100,00 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		38.068,76	100,00 %

E	ONERI STRAORDINARI	ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	15.571,48	20,47 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	60.496,54	79,53 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		76.068,02	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A		ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
PROVENTI DELLA GESTIONE			
1	Proventi tributari	2.251.308,89	66,06 %
2	Proventi da trasferimenti	863.611,26	25,34 %
3	Proventi da servizi pubblici	128.397,60	3,77 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	31.638,90	0,93 %
5	Proventi diversi	95.174,60	2,79 %
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	0,00	0,00 %
E			
PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	38.068,76	1,12 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI		3.408.200,01	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	1.328.860,76	36,23 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	86.693,06	2,36 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	969.804,99	26,44 %
13	Utilizzo beni di terzi	26.764,00	0,73 %
14	Trasferimenti	180.772,25	4,93 %
15	Imposte e tasse	94.601,50	2,58 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	270.734,02	7,38 %
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	625.711,05	17,06 %
D ONERI FINANZIARI			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	8.060,05	0,22 %
E ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	15.571,48	0,42 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	60.496,54	1,65 %
TOTALE COSTI		3.668.069,70	100,00 %

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

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

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

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

CONTO DEL PATRIMONIO 2016**ATTIVO**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2016	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	8.319.514,80	69,12 %
Immobilizzazioni finanziarie	200,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	2.455.912,90	20,40 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.260.914,63	10,48 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	12.036.542,33	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2016	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	7.704.484,47	64,01 %
Conferimenti	3.229.836,33	26,83 %
Debiti	1.102.221,53	9,16 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	12.036.542,33	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2016

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2016	VALORE AL 31/12/2016	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	8.023.540,64	8.319.514,80	295.974,16	3,69 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	200,00	200,00	***** ** %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	2.290.800,67	2.455.912,90	165.112,23	7,21 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.295.943,26	1.260.914,63	-35.028,63	-2,70 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	11.610.284,57	12.036.542,33	426.257,76	3,67 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2016	VALORE AL 31/12/2016	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	7.964.354,16	7.704.484,47	-259.869,69	-3,26 %
Conferimenti	2.748.740,56	3.229.836,33	481.095,77	17,50 %
Debiti	897.189,85	1.102.221,53	205.031,68	22,85 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	11.610.284,57	12.036.542,33	426.257,76	3,67 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2016

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2016	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2016	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	8.023.540,64	69,11 %	8.319.514,80	69,12 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00 %	200,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	2.290.800,67	19,73 %	2.455.912,90	20,40 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.295.943,26	11,16 %	1.260.914,63	10,48 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	11.610.284,57	100,00 %	12.036.542,33	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2016	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2016	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	7.964.354,16	68,60 %	7.704.484,47	64,01 %
Conferimenti	2.748.740,56	23,68 %	3.229.836,33	26,83 %
Debiti	897.189,85	7,72 %	1.102.221,53	9,16 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	11.610.284,57	100,00 %	12.036.542,33	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 non hanno subito variazioni 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	2.092.332,10	2.221.246,65
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	1.023.112,17	1.139.636,21
III	Entrate Extratributarie	312.446,00	317.446,00
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	4.587.212,68	5.583.910,11
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	300.000,00	300.000,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.126.589,22	1.126.589,22
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	251.137,48	251.137,48
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	307.014,21	307.014,21
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	278.364,37	278.364,37
	TOTALE	10.278.208,23	11.525.344,25

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	3.935.619,24	3.970.933,79
II	Spese in conto capitale	4.889.905,30	6.101.726,77
III	Spese per rimborso di prestiti	326.094,47	326.094,47
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.126.589,22	1.126.589,22
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	10.278.208,23	11.525.344,25

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	FUNZIONI GENERALI AMM.NE	SEGRETERIA ED AFFARI GENERALI
2	FUNZIONI RELATIVE GIUSTIZIA UFFICI GIUDIZIARI	
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLIC	
5	FUNZIONI RELATIVE CULTURA BENI CULTURALI	
6	FUNZIONI SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	
7	FUNZIONI CAMPO TURISTICO	
8	FUNZ. VIABILITA' E TRASPORTI	
9	FUNZ. RIGUARD. TERRITORIO ED AMBIENTE	
10	FUNZIONI SETTORE SOCIALE	
11	FUNZIONI SVILUPPO ECONOMICO	
12	FUNZ. SERVIZI PRODUTTIVE	
201	FUNZ. GEN. AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE E CONTROLLO	
202	FUNZ.RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	
203	FUNZ. POLIZIA LOCALE	
204	FUNZ. DI ISTRUZIONE PUBBLICA	
205	FUNZ. CULTURA E BENI CULTURALI	
206	FUNZ. SETTORE SPORTIVO, RICR.	
207	FUNZ. CAMPO STURISTICO	
208	FUNZ. VIABILITA' E TRASPORTI	
209	FUNZ. GEST. TERRITORIO E AMBIENTE	
210	FUNZIONI SETTORE SOCIALE	
211	FUNZ. SVILUPPO ECONOMICO	
212	FUNZ. SERVIZI PRODUTTIVI	
301	FUNZIONI GENERALI AMMINISTR.	

PROGRAMMAZIONE 2016
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titoli I, II e III)

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI AMM.NE	100.000,00	100.000,00
2	FUNZIONI RELATIVE GIUSTIZIA UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLIC	0,00	0,00
5	FUNZIONI RELATIVE CULTURA BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	FUNZIONI SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
7	FUNZIONI CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	FUNZ. VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
9	FUNZ. RIGUARD. TERRITORIO ED AMBIENTE	638.385,61	638.385,61
10	FUNZIONI SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
11	FUNZIONI SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	FUNZ. SERVIZI PRODUTTIVE	0,00	0,00
201	FUNZ. GEN. AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00
202	FUNZ.RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00
203	FUNZ. POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
204	FUNZ. DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
205	FUNZ. CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
206	FUNZ. SETTORE SPORTIVO, RICR.	0,00	0,00
207	FUNZ. CAMPO STURISTICO	0,00	0,00
208	FUNZ. VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
209	FUNZ. GEST. TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00
210	FUNZIONI SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
211	FUNZ. SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
212	FUNZ. SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
301	FUNZIONI GENERALI AMMINISTR.	0,00	0,00
TOTALI		738.385,61	738.385,61

PROGRAMMAZIONE 2016
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo I e Titolo III Interventi 2-3-4-5)

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI AMM.NE	1.550.132,10	1.567.346,65
2	FUNZIONI RELATIVE GIUSTIZIA UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	156.799,77	158.299,77
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLIC	302.304,93	303.804,93
5	FUNZIONI RELATIVE CULTURA BENI CULTURALI	34.925,00	39.925,00
6	FUNZIONI SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	42.994,00	43.894,00
7	FUNZIONI CAMPO TURISTICO	18.700,00	18.700,00
8	FUNZ. VIABILITA' E TRASPORTI	169.330,99	172.530,99
9	FUNZ. RIGUARD. TERRITORIO ED AMBIENTE	708.763,26	716.763,26
10	FUNZIONI SETTORE SOCIALE	929.149,19	927.149,19
11	FUNZIONI SVILUPPO ECONOMICO	15.600,00	15.600,00
12	FUNZ. SERVIZI PRODUTTIVE	0,00	0,00
201	FUNZ. GEN. AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE E CONTROLLO	700,00	700,00
202	FUNZ.RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00
203	FUNZ. POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
204	FUNZ. DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
205	FUNZ. CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
206	FUNZ. SETTORE SPORTIVO, RICR.	0,00	0,00
207	FUNZ. CAMPO STURISTICO	0,00	0,00
208	FUNZ. VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
209	FUNZ. GEST. TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00
210	FUNZIONI SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
211	FUNZ. SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
212	FUNZ. SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
301	FUNZIONI GENERALI AMMINISTR.	26.094,47	26.094,47
TOTALI		3.955.493,71	3.990.808,26

PROGRAMMAZIONE 2016
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo IV e Titolo V Categorie 2-3-4)

N.	PROGRAMMA	Stanziameti iniziali	Stanziameti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI AMM.NE	0,00	0,00
2	FUNZIONI RELATIVE GIUSTIZIA UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLIC	0,00	0,00
5	FUNZIONI RELATIVE CULTURA BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	FUNZIONI SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
7	FUNZIONI CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	FUNZ. VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
9	FUNZ. RIGUARD. TERRITORIO ED AMBIENTE	0,00	0,00
10	FUNZIONI SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
11	FUNZIONI SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	FUNZ. SERVIZI PRODUTTIVE	0,00	0,00
201	FUNZ. GEN. AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE E CONTROLLO	890.000,00	1.089.000,00
202	FUNZ.RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00
203	FUNZ. POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
204	FUNZ. DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
205	FUNZ. CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
206	FUNZ. SETTORE SPORTIVO, RICR.	1.500.000,00	1.500.000,00
207	FUNZ. CAMPO STURISTICO	0,00	0,00
208	FUNZ. VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
209	FUNZ. GEST. TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	902.727,09
210	FUNZIONI SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
211	FUNZ. SVILUPPO ECONOMICO	35.349,77	35.349,77
212	FUNZ. SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
301	FUNZIONI GENERALI AMMINISTR.	0,00	0,00
TOTALI		2.425.349,77	3.527.076,86

PROGRAMMAZIONE 2016
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo II)

N.	PROGRAMMA	Stanziameti iniziali	Stanziameti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI AMM.NE	0,00	0,00
2	FUNZIONI RELATIVE GIUSTIZIA UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLIC	0,00	0,00
5	FUNZIONI RELATIVE CULTURA BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	FUNZIONI SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
7	FUNZIONI CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	FUNZ. VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
9	FUNZ. RIGUARD. TERRITORIO ED AMBIENTE	0,00	0,00
10	FUNZIONI SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
11	FUNZIONI SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	FUNZ. SERVIZI PRODUTTIVE	0,00	0,00
201	FUNZ. GEN. AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE E CONTROLLO	1.037.464,00	1.247.464,00
202	FUNZ.RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00
203	FUNZ. POLIZIA LOCALE	2.000,00	2.000,00
204	FUNZ. DI ISTRUZIONE PUBBLICA	91.192,00	106.192,00
205	FUNZ. CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
206	FUNZ. SETTORE SPORTIVO, RICR.	1.501.000,00	1.501.000,00
207	FUNZ. CAMPO STURISTICO	0,00	0,00
208	FUNZ. VIABILITA' E TRASPORTI	348.790,43	1.235.810,40
209	FUNZ. GEST. TERRITORIO E AMBIENTE	1.675.308,13	1.793.270,72
210	FUNZIONI SETTORE SOCIALE	2.500,00	2.500,00
211	FUNZ. SVILUPPO ECONOMICO	35.349,77	35.349,77
212	FUNZ. SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
301	FUNZIONI GENERALI AMMINISTR.	0,00	0,00
TOTALI		4.693.604,33	5.923.586,89

PROGRAMMAZIONE 2016
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE MOVIMENTI FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo V Categoria 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziameti iniziali	Stanziameti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI AMM.NE	0,00	0,00
2	FUNZIONI RELATIVE GIUSTIZIA UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLIC	0,00	0,00
5	FUNZIONI RELATIVE CULTURA BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	FUNZIONI SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
7	FUNZIONI CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	FUNZ. VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
9	FUNZ. RIGUARD. TERRITORIO ED AMBIENTE	0,00	0,00
10	FUNZIONI SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
11	FUNZIONI SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	FUNZ. SERVIZI PRODUTTIVE	0,00	0,00
201	FUNZ. GEN. AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00
202	FUNZ.RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00
203	FUNZ. POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
204	FUNZ. DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
205	FUNZ. CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
206	FUNZ. SETTORE SPORTIVO, RICR.	0,00	0,00
207	FUNZ. CAMPO STURISTICO	0,00	0,00
208	FUNZ. VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
209	FUNZ. GEST. TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00
210	FUNZIONI SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
211	FUNZ. SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
212	FUNZ. SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
301	FUNZIONI GENERALI AMMINISTR.	0,00	0,00
TOTALI		0,00	0,00

PROGRAMMAZIONE 2016
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo III Intervento 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziameti iniziali	Stanziameti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI AMM.NE	0,00	0,00
2	FUNZIONI RELATIVE GIUSTIZIA UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLIC	0,00	0,00
5	FUNZIONI RELATIVE CULTURA BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	FUNZIONI SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
7	FUNZIONI CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	FUNZ. VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
9	FUNZ. RIGUARD. TERRITORIO ED AMBIENTE	0,00	0,00
10	FUNZIONI SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
11	FUNZIONI SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	FUNZ. SERVIZI PRODUTTIVE	0,00	0,00
201	FUNZ. GEN. AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00
202	FUNZ.RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00
203	FUNZ. POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
204	FUNZ. DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
205	FUNZ. CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
206	FUNZ. SETTORE SPORTIVO, RICR.	0,00	0,00
207	FUNZ. CAMPO STURISTICO	0,00	0,00
208	FUNZ. VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
209	FUNZ. GEST. TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00
210	FUNZIONI SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
211	FUNZ. SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
212	FUNZ. SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
301	FUNZIONI GENERALI AMMINISTR.	300.000,00	300.000,00
TOTALI		300.000,00	300.000,00

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

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

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

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

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

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

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	2.092.332,10	2.221.246,65	128.914,55	6,16 %
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	1.023.112,17	1.139.636,21	116.524,04	11,39 %
III	Entrate Extratributarie	312.446,00	317.446,00	5.000,00	1,60 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	4.587.212,68	5.583.910,11	996.697,43	21,73 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.126.589,22	1.126.589,22	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	251.137,48	251.137,48	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	307.014,21	307.014,21	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	278.364,37	278.364,37	0,00	0,00 %
	TOTALE	10.278.208,23	11.525.344,25	1.247.136,02	12,13 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	3.935.619,24	3.970.933,79	35.314,55	0,90 %
II	Spese in conto capitale	4.889.905,30	6.101.726,77	1.211.821,47	24,78 %
III	Spese per rimborso di prestiti	326.094,47	326.094,47	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.126.589,22	1.126.589,22	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	10.278.208,23	11.525.344,25	1.247.136,02	12,13 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	2.221.246,65	2.251.308,89	30.062,24	1,35 %
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	1.139.636,21	863.611,26	-276.024,95	-24,22 %
III	Entrate Extratributarie	317.446,00	255.211,10	-62.234,90	-19,60 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	5.583.910,11	481.095,77	-5.102.814,34	-91,38 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	300.000,00	0,00	-300.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.126.589,22	584.335,43	-542.253,79	-48,13 %
TOTALE		10.688.828,19	4.435.562,45	-6.253.265,74	-58,50 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		251.137,48			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		307.014,21			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		278.364,37			
TOTALE		11.525.344,25			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	3.970.933,79	3.381.764,20	-589.169,59	-14,84 %
II	Spese in conto capitale	6.101.726,77	488.125,62	-5.613.601,15	-92,00 %
III	Spese per rimborso di prestiti	326.094,47	26.094,47	-300.000,00	-92,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.126.589,22	584.335,43	-542.253,79	-48,13 %
TOTALE		11.525.344,25	4.480.319,72	-7.045.024,53	-61,13 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		11.525.344,25			

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	2.092.332,10	2.251.308,89	158.976,79	7,60 %
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	1.023.112,17	863.611,26	-159.500,91	-15,59 %
III	Entrate Extratributarie	312.446,00	255.211,10	-57.234,90	-18,32 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	4.587.212,68	481.095,77	-4.106.116,91	-89,51 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	300.000,00	0,00	-300.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.126.589,22	584.335,43	-542.253,79	-48,13 %
TOTALE		9.441.692,17	4.435.562,45	-5.006.129,72	-53,02 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		251.137,48			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		307.014,21			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		278.364,37			
TOTALE		10.278.208,23			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	3.935.619,24	3.381.764,20	-553.855,04	-14,07 %
II	Spese in conto capitale	4.889.905,30	488.125,62	-4.401.779,68	-90,02 %
III	Spese per rimborso di prestiti	326.094,47	26.094,47	-300.000,00	-92,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.126.589,22	584.335,43	-542.253,79	-48,13 %
TOTALE		10.278.208,23	4.480.319,72	-5.797.888,51	-56,41 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		10.278.208,23			

PROGRAMMAZIONE 2016
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI ENTRATE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titoli I, II e III)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI AMM.NE	100.000,00	118.738,73	118,74 %
2	FUNZIONI RELATIVE GIUSTIZIA UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLIC	0,00	0,00	0,00 %
5	FUNZIONI RELATIVE CULTURA BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	FUNZIONI SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONI CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZ. VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	FUNZ. RIGUARD. TERRITORIO ED AMBIENTE	638.385,61	638.385,61	100,00 %
10	FUNZIONI SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
11	FUNZIONI SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	FUNZ. SERVIZI PRODUTTIVE	0,00	0,00	0,00 %
201	FUNZ. GEN. AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
202	FUNZ.RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
203	FUNZ. POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
204	FUNZ. DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
205	FUNZ. CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
206	FUNZ. SETTORE SPORTIVO, RICR.	0,00	0,00	0,00 %
207	FUNZ. CAMPO STURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
208	FUNZ. VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
209	FUNZ. GEST. TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
210	FUNZIONI SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
211	FUNZ. SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
212	FUNZ. SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
301	FUNZIONI GENERALI AMMINISTR.	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		738.385,61	757.124,34	102,54 %

PROGRAMMAZIONE 2016
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo I e Titolo III Interventi 2-3-4-5)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI AMM.NE	1.567.346,65	1.165.242,61	74,34 %
2	FUNZIONI RELATIVE GIUSTIZIA UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	158.299,77	148.857,71	94,04 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLIC	303.804,93	282.502,62	92,99 %
5	FUNZIONI RELATIVE CULTURA BENI CULTURALI	39.925,00	36.034,23	90,25 %
6	FUNZIONI SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	43.894,00	41.983,21	95,65 %
7	FUNZIONI CAMPO TURISTICO	18.700,00	17.840,49	95,40 %
8	FUNZ. VIABILITA' E TRASPORTI	172.530,99	155.229,13	89,97 %
9	FUNZ. RIGUARD. TERRITORIO ED AMBIENTE	716.763,26	655.311,93	91,43 %
10	FUNZIONI SETTORE SOCIALE	927.149,19	864.308,45	93,22 %
11	FUNZIONI SVILUPPO ECONOMICO	15.600,00	10.962,00	70,27 %
12	FUNZ. SERVIZI PRODUTTIVE	0,00	0,00	0,00 %
201	FUNZ. GEN. AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE E CONTROLLO	700,00	0,00	0,00 %
202	FUNZ.RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
203	FUNZ. POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
204	FUNZ. DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
205	FUNZ. CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
206	FUNZ. SETTORE SPORTIVO, RICR.	0,00	0,00	0,00 %
207	FUNZ. CAMPO STURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
208	FUNZ. VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
209	FUNZ. GEST. TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
210	FUNZIONI SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
211	FUNZ. SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
212	FUNZ. SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
301	FUNZIONI GENERALI AMMINISTR.	26.094,47	26.094,47	100,00 %
TOTALI		3.990.808,26	3.404.366,85	85,31 %

PROGRAMMAZIONE 2016
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI ENTRATE C/CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo IV e Titolo V Categorie 2-3-4)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI AMM.NE	0,00	0,00	0,00 %
2	FUNZIONI RELATIVE GIUSTIZIA UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLIC	0,00	0,00	0,00 %
5	FUNZIONI RELATIVE CULTURA BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	FUNZIONI SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONI CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZ. VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	FUNZ. RIGUARD. TERRITORIO ED AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	FUNZIONI SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
11	FUNZIONI SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	FUNZ. SERVIZI PRODUTTIVE	0,00	0,00	0,00 %
201	FUNZ. GEN. AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE E CONTROLLO	1.089.000,00	0,00	0,00 %
202	FUNZ.RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
203	FUNZ. POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
204	FUNZ. DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
205	FUNZ. CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
206	FUNZ. SETTORE SPORTIVO, RICR.	1.500.000,00	0,00	0,00 %
207	FUNZ. CAMPO STURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
208	FUNZ. VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
209	FUNZ. GEST. TERRITORIO E AMBIENTE	902.727,09	0,00	0,00 %
210	FUNZIONI SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
211	FUNZ. SVILUPPO ECONOMICO	35.349,77	0,00	0,00 %
212	FUNZ. SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
301	FUNZIONI GENERALI AMMINISTR.	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		3.527.076,86	0,00	0,00 %

PROGRAMMAZIONE 2016
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE C/CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo II)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI AMM.NE	0,00	0,00	0,00 %
2	FUNZIONI RELATIVE GIUSTIZIA UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLIC	0,00	0,00	0,00 %
5	FUNZIONI RELATIVE CULTURA BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	FUNZIONI SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONI CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZ. VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	FUNZ. RIGUARD. TERRITORIO ED AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	FUNZIONI SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
11	FUNZIONI SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	FUNZ. SERVIZI PRODUTTIVE	0,00	0,00	0,00 %
201	FUNZ. GEN. AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE E CONTROLLO	1.247.464,00	18.813,82	1,51 %
202	FUNZ.RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
203	FUNZ. POLIZIA LOCALE	2.000,00	2.000,00	100,00 %
204	FUNZ. DI ISTRUZIONE PUBBLICA	106.192,00	2.114,26	1,99 %
205	FUNZ. CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
206	FUNZ. SETTORE SPORTIVO, RICR.	1.501.000,00	0,00	0,00 %
207	FUNZ. CAMPO STURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
208	FUNZ. VIABILITA' E TRASPORTI	1.235.810,40	280.931,07	22,73 %
209	FUNZ. GEST. TERRITORIO E AMBIENTE	1.793.270,72	27.252,42	1,52 %
210	FUNZIONI SETTORE SOCIALE	2.500,00	0,00	0,00 %
211	FUNZ. SVILUPPO ECONOMICO	35.349,77	0,00	0,00 %
212	FUNZ. SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
301	FUNZIONI GENERALI AMMINISTR.	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		5.923.586,89	331.111,57	5,59 %

PROGRAMMAZIONE 2016
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI
ENTRATE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo V Categoria 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI AMM.NE	0,00	0,00	0,00 %
2	FUNZIONI RELATIVE GIUSTIZIA UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLIC	0,00	0,00	0,00 %
5	FUNZIONI RELATIVE CULTURA BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	FUNZIONI SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONI CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZ. VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	FUNZ. RIGUARD. TERRITORIO ED AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	FUNZIONI SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
11	FUNZIONI SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	FUNZ. SERVIZI PRODUTTIVE	0,00	0,00	0,00 %
201	FUNZ. GEN. AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
202	FUNZ.RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
203	FUNZ. POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
204	FUNZ. DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
205	FUNZ. CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
206	FUNZ. SETTORE SPORTIVO, RICR.	0,00	0,00	0,00 %
207	FUNZ. CAMPO STURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
208	FUNZ. VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
209	FUNZ. GEST. TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
210	FUNZIONI SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
211	FUNZ. SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
212	FUNZ. SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
301	FUNZIONI GENERALI AMMINISTR.	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

PROGRAMMAZIONE 2016
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo III Intervento 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI AMM.NE	0,00	0,00	0,00 %
2	FUNZIONI RELATIVE GIUSTIZIA UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLIC	0,00	0,00	0,00 %
5	FUNZIONI RELATIVE CULTURA BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	FUNZIONI SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONI CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZ. VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	FUNZ. RIGUARD. TERRITORIO ED AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	FUNZIONI SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
11	FUNZIONI SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	FUNZ. SERVIZI PRODUTTIVE	0,00	0,00	0,00 %
201	FUNZ. GEN. AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
202	FUNZ.RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
203	FUNZ. POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
204	FUNZ. DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
205	FUNZ. CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
206	FUNZ. SETTORE SPORTIVO, RICR.	0,00	0,00	0,00 %
207	FUNZ. CAMPO STURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
208	FUNZ. VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
209	FUNZ. GEST. TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
210	FUNZIONI SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
211	FUNZ. SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
212	FUNZ. SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
301	FUNZIONI GENERALI AMMINISTR.	300.000,00	0,00	0,00 %
TOTALI		300.000,00	0,00	0,00 %

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

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

Si sintetizzano nella prima tabella le spese in conto capitale che rappresentano l'aggregato finanziario in cui sono contabilmente allocati gli investimenti.

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

Nel dettaglio:

Funzione 1 - Acquisto attrezzature informatiche, arredi per ufficio defibrillatori e bilancia industriale euro 8.500,00- livellamento arenile euro 10.000,00;

Funzione 3 – Modifica digitale autovelox euro 10.500,00 – attrezzatura informatica per P.M. euro 3.800,00;

Funzione 4 - Lavori per messa in sicurezza Scuola Elementare 87.000,00 (finanziamento), Palestra Scuola Media 2.000,00;

Funzione 8 - Manutenzione strade: Riqualificazione Piazzetta Santa Maria del Carmelo per 58.500,00, Manutenzione straordinaria aree concesse in comodato d'uso da zienda foreste per 66.500,00, strada penetrazione agricola dalla Provinciale 142.000,00 (ESA), Impianto P.I. 12.000,00;

Funzione 9 -studio agricolo ed aggiornamento variante PRG euro 20.000,00, via di fuga C.da boschetto 3.000,00, indennità di asservimento lavori realizzazione rete fognaria 4.900,00, cassonetti raccolta differenziata 7.300,00;

Funzione 12 - realizzazione loculi cimiteriali 48.000,00.

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.

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	18.813,82	3,85 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	14.391,43	2,95 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	89.239,54	18,28 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	282.528,32	57,88 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	35.152,51	7,20 %
Funzione 10 - Settore sociale	48.000,00	9,84 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	488.125,62	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	28.286,26	4,18 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	452.809,51	66,89 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	0,00	0,00 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)		0,00 %
Contributo dallo Stato fondo nazionale ordinario investimenti (Art.94 C.11 Legge 289/2002) (a detrarre)	-40.177,30	-5,92 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	-61.383,59	-9,07 %
Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	9.979,60	1,47 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale (previsione definitiva)	9.017,08	1,33 %
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale (previsione definitiva)	278.364,37	41,12 %
TOTALE	676.895,93	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2016

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
CASSA DEPOSITI E PRESTITI		-54.979,69	54.979,69
TOTALI	0,00	-54.979,69	54.979,69

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
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	942.700,23		-54.979,69	997.679,92
TOTALI	942.700,23	0,00	-54.979,69	997.679,92

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"	456.564,64	823.632,46	713.378,01	708.063,22	411.900,67
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	-610.478,62	-604.663,00	-609.655,90	-605.362,70	-625.711,05
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-28.964,46	-22.553,12	-17.690,20	-12.515,99	-8.060,05
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-185.925,51	-76.714,88	73.912,36	115.957,96	-37.999,26
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-368.803,95	119.701,46	159.944,27	206.142,49	-259.869,69

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016
A PROVENTI DELLA GESTIONE						
1	Proventi tributari	1.671.610,98	2.170.870,21	2.092.974,42	2.039.312,24	2.251.308,89
2	Proventi da trasferimenti	1.869.991,14	1.189.881,27	1.159.265,85	935.732,91	863.611,26
3	Proventi da servizi pubblici	215.949,03	247.564,33	173.360,84	291.460,66	128.397,60
4	Proventi da gestione patrimoniale	41.664,04	31.269,93	33.480,99	31.655,76	31.638,90
5	Proventi diversi	80.974,55	86.693,77	86.729,76	242.793,56	95.174,60
6	Proventi da concessioni edificare	62.824,87	112.242,55	71.276,50	61.383,59	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E PROVENTI STRAORDINARI						
22	Insussistenze del passivo	55.220,42	33.642,05	251.594,71	484.297,03	38.068,76
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI		3.998.235,03	3.872.164,11	3.868.683,07	4.086.635,75	3.408.200,01

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016
B	COSTI DELLA GESTIONE					
9	Personale	1.398.201,03	1.330.239,33	1.327.690,74	1.306.398,58	1.328.860,76
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	151.062,80	168.625,14	149.364,39	85.892,94	86.693,06
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Prestazioni di servizi	1.036.447,72	1.008.400,91	924.231,35	1.006.779,12	969.804,99
13	Utilizzo beni di terzi	26.836,80	26.836,80	26.764,00	26.764,00	26.764,00
14	Trasferimenti	147.212,75	145.887,49	142.533,50	122.432,59	180.772,25
15	Imposte e tasse	100.370,14	94.833,79	92.792,88	90.388,26	94.601,50
16	Quote di ammortamento di esercizio	626.318,73	240.066,14	240.333,49	255.620,01	270.734,02
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE					
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	610.478,62	604.663,00	609.655,90	605.362,70	625.711,05
D	ONERI FINANZIARI					
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- per altre cause	28.964,46	22.553,12	17.690,20	12.515,99	8.060,05
E	ONERI STRAORDINARI					
25	Insussistenze dell'attivo	151,00	52.473,18	109.242,21	328.854,91	15.571,48
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Oneri straordinari	240.994,93	57.883,75	68.440,14	39.484,16	60.496,54
TOTALE COSTI		4.367.038,98	3.752.462,65	3.708.738,80	3.880.493,26	3.668.069,70

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 checked="" type="checkbox"/>	<input 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 2016

Autonomia finanziaria	<u>Titolo I + III</u>	x 100	74,375
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Autonomia impositiva	<u>Titolo I</u>	x 100	66,802
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Pressione finanziaria	<u>Titolo I + III</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Pressione tributaria	<u>Titolo I</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Intervento erariale	<u>Trasferimenti statali</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Intervento regionale	<u>Trasferimenti regionali</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Incidenza residui attivi	<u>Totale residui attivi</u>	x 100	55,369
	<u>Totale accertamenti di competenza</u>		
Incidenza residui passivi	<u>Totale residui passivi</u>	x 100	28,514
	<u>Totale impegni di competenza</u>		
Indebitamento locale pro capite	<u>Residui debiti mutui</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Velocità riscossione entrate proprie	<u>Riscossione Titolo I + III</u>	x 100	82,621
	<u>Accertamenti Titolo I + III</u>		
Rigidità spesa corrente	<u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>	x 100	40,444
	<u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>		
Velocità gestione spese correnti	<u>Pagamenti Titolo I competenza</u>	x 100	78,935
	<u>Impegni Titolo I competenza</u>		
Redditività del patrimonio	<u>Entrate patrimoniali</u>	x 100	0,000
	<u>Valore patrimoniale disponibile</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali disponibili</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni demaniali</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Rapporto dipendenti/popolazione	<u>Dipendenti</u>	x 100	0,000
	<u>Popolazione</u>		

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2016

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

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2014	2015	2016
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	67,306	73,574	74,375
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	59,027	57,592	66,802
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	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	69,495	49,510	55,369
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	54,045	26,175	28,514
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	88,121	81,584	82,621
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	40,229	39,683	40,444
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	79,484	83,799	78,935
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