



Comune di Esterzili
Provincia di Cagliari

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE 2015

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

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

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

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

1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

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

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

LE FUNZIONI DELL'ENTE

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

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

Il Consiglio è presieduto dal Sindaco ed è composto da 9 consiglieri.

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

- a) statuti dell'ente e delle aziende speciali, regolamenti salva l'ipotesi di cui all'articolo 48, comma 3, criteri generali in materia di ordinamento degli uffici e dei servizi;
- b) programmi, relazioni previsionali e programmatiche, piani finanziari, programmi triennali e elenco annuale dei lavori pubblici, bilanci annuali e pluriennali e relative variazioni, rendiconto, piani territoriali ed urbanistici, programmi annuali e pluriennali per la loro attuazione, eventuali deroghe ad essi, pareri da rendere per dette materie;
- c) convenzioni tra i comuni e quelle tra i comuni e provincia, costituzione e modificazione di forme associative;
- d) istituzione, compiti e norme sul funzionamento degli organismi di decentramento e di partecipazione;
- e) organizzazione dei pubblici servizi, costituzione di istituzioni e aziende speciali, concessione dei pubblici servizi, partecipazione

dell'ente locale a società di capitali, affidamento di attività o servizi mediante convenzione;

f) istituzione e ordinamento dei tributi, con esclusione della determinazione delle relative aliquote; disciplina generale delle tariffe per la fruizione dei beni e dei servizi;

g) indirizzi da osservare da parte delle aziende pubbliche e degli enti dipendenti, sovvenzionati o sottoposti a vigilanza;

h) contrazione di mutui e aperture di credito non previste espressamente in atti fondamentali del consiglio ed emissioni di prestiti obbligazionari;

i) spese che impegnino i bilanci per gli esercizi successivi, escluse quelle relative alle locazioni di immobili ed alla somministrazione e fornitura di beni e servizi a carattere continuativo;

l) acquisti e alienazioni immobiliari, relative permuta, appalti e concessioni che non siano previsti espressamente in atti fondamentali del consiglio o che non ne costituiscano mera esecuzione e che, comunque, non rientrino nella ordinaria amministrazione di funzioni e servizi di competenza della giunta, del segretario o di altri funzionari;

m) definizione degli indirizzi per la nomina e la designazione dei rappresentanti del comune presso enti, aziende ed istituzioni, nonché nomina dei rappresentanti del consiglio presso enti, aziende ed istituzioni ad esso espressamente riservata dalla legge.

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

Le deliberazioni in ordine agli argomenti di cui al presente articolo non possono essere adottate in via d'urgenza da altri organi del comune o della provincia, salvo quelle attinenti alle variazioni di bilancio adottate dalla giunta da sottoporre a ratifica del consiglio nei sessanta giorni successivi, a pena di decadenza.

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta da 2 Assessori in base a quanto previsto dalla legge e dallo statuto dell'Ente.

La giunta collabora con il sindaco nel governo del comune ed opera attraverso deliberazioni collegiali.

La giunta compie tutti gli atti rientranti ai sensi dell'articolo 107, commi 1 e 2, nelle funzioni degli organi di governo, che non siano riservati dalla legge al consiglio e che non ricadano nelle competenze, previste dalle leggi o dallo statuto, del sindaco; collabora con il

sindaco nell'attuazione degli indirizzi generali del consiglio; riferisce annualmente al consiglio sulla propria attività e svolge attività propositive e di impulso nei confronti dello stesso.

E', altresì, di competenza della giunta l'adozione dei regolamenti sull'ordinamento degli uffici e dei servizi, nel rispetto dei criteri generali stabiliti dal consiglio.

Il Sindaco

E' è uno degli organi di governo del comune, assieme alla giunta comunale e al consiglio comunale, sono organi responsabili dell'amministrazione del comune.

Il sindaco rappresenta l'ente, convoca e presiede la giunta, nonché il consiglio quando non è previsto il presidente del consiglio, e sovrintendono al funzionamento dei servizi e degli uffici e all'esecuzione degli atti. Salvo quanto previsto dall'articolo 107 essi esercitano le funzioni loro attribuite dalle leggi, dallo statuto e dai regolamenti e sovrintendono altresì all'espletamento delle funzioni statali e regionali attribuite o delegate al comune e alla provincia.

Il sindaco esercita altresì le altre funzioni attribuitegli quale autorità locale nelle materie previste da specifiche disposizioni di legge. In particolare, in caso di emergenze sanitarie o di igiene pubblica a carattere esclusivamente locale le ordinanze contingibili e urgenti sono adottate dal sindaco, quale rappresentante della comunità locale. Negli altri casi l'adozione dei provvedimenti d'urgenza ivi compresa la costituzione di centri e organismi di referenza o assistenza, spetta allo Stato o alle regioni in ragione della dimensione dell'emergenza e dell'eventuale interessamento di più ambiti territoriali regionali. In caso di emergenza che interessi il territorio di più comuni, ogni sindaco adotta le misure necessarie fino a quando non intervengano i soggetti competenti ai sensi del precedente comma.

Il sindaco, altresì, coordina e riorganizza, sulla base degli indirizzi espressi dal consiglio comunale e nell'ambito dei criteri eventualmente indicati dalla regione, gli orari degli esercizi commerciali, dei pubblici esercizi e dei servizi pubblici, nonché, d'intesa con i responsabili territorialmente competenti delle amministrazioni interessate, gli orari di apertura al pubblico degli uffici pubblici localizzati nel territorio, al fine di armonizzare l'espletamento dei servizi con le esigenze complessive e generali degli utenti. Sulla base degli

indirizzi stabiliti dal consiglio il sindaco e il presidente della provincia provvedono alla nomina, alla designazione e alla revoca dei rappresentanti del comune e della provincia presso enti, aziende ed istituzioni. Tutte le nomine e le designazioni debbono essere effettuate entro quarantacinque giorni dall'insediamento ovvero entro i termini di scadenza del precedente incarico. In mancanza, il comitato regionale di controllo adotta i provvedimenti sostitutivi ai sensi dell'articolo 136.

Il sindaco nomina i responsabili degli uffici e dei servizi, attribuisce e definisce gli incarichi dirigenziali e quelli di collaborazione esterna secondo le modalità ed i criteri stabiliti dagli articoli 109 e 110, nonché dai rispettivi statuti e regolamenti comunali e provinciali. Il sindaco presta davanti al consiglio, nella seduta di insediamento, il giuramento di osservare lealmente la Costituzione italiana.

Il sindaco è autorità sanitaria locale. In questa veste, ai sensi dell'art. 32 della legge n. 833/1978 e dell'art. 117 del D. Lgs. n. 112/1998, può anche emanare ordinanze contingibili ed urgenti, con efficacia estesa al territorio comunale, in caso di emergenze sanitarie e di igiene pubblica.

Secondo l'art. 98 del D. Lgs 267/2000 il sindaco nomina il segretario comunale, che dipende funzionalmente da lui, scegliendolo tra gli iscritti all'apposito albo. Il segretario cessa automaticamente dall'incarico con la cessazione del mandato del sindaco che l'ha nominato, salvo che non sia confermato dal nuovo sindaco.

Il sindaco, oltre che organo del comune è, al contempo, organo locale dello Stato; quando agisce in tale veste, si dice che agisce quale ufficiale del Governo.

Distintivo del sindaco è la fascia tricolore con lo stemma della Repubblica e lo stemma del comune, da portarsi a tracolla, rappresenta una specifica funzione che è distintiva, e finalizzata a rendere palese la differenza tra il sindaco e gli altri titolari di pubbliche cariche e che, nel contempo, sottolinea l'impegno che il sindaco si assume nei confronti dello Stato e della comunità locale

STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato nel 1991 con delibera n. 79 del 28.09.1991.

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

Regolamento dell'organizzazione degli Uffici e servizi

Regolamento di contabilità

Regolamento di economato

Regolamento generale delle entrate

Regolamento acquisti beni in economia beni e servizi

Regolamento applicazione IUC

Regolamento disciplinante le procedure selettive per il reclutamento del personale

Regolamento per l'assegnazione dei terreni comunali per il pascolo

Regolamento gestione programma regionale di contrasto alle povertà

Regolamento per la concessione di finanziamenti e benefici economici ad enti pubblici e privati

Regolamento sul sistema dei controlli interni

Regolamento per il funzionamento del C.U.G.

1.2 - LO SCENARIO

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

L'evoluzione dei dati relativi alla popolazione indicano un declino negli anni infatti nel 2001 la popolazione era pari a 840 residenti, si è passati al 31.12.2015 ad una popolazione residente pari a 668. Questa diminuzione è dovuta alla mortalità che è stata superiore alla natalità. Inoltre c'è stata in questi ultimi anni una ripresa delle emigrazioni, non solo verso le altre regioni italiane, ma anche verso i paesi europei.

La condizione socio economica delle famiglie nel territorio del Comune di Esterzili è generalmente simile a quella esistente nei comuni dell'interno, fatte salve certe peculiarità collegate con il territorio che determinano diversi ritmi lavorativi che incidono anche nelle situazioni familiari. Inoltre il vivere in questo contesto è molto più oneroso e sono diverse le persone che abitano in condizioni di disagio e, rappresentando la fascia di popolazione maggiormente a rischio sul piano economico e sociale, necessitano dell'intervento delle strutture, comunali o regionali, predisposte per l'assistenza alla persona. La gravità della loro situazione diventa ancora maggiore quando vengono a contatto con altre problematiche, quali alcolismo e altre patologie ovvero quando le distanze rendono più difficile l'accesso ai servizi. Inoltre si deve porre una particolare attenzione anche alla fascia della popolazione oltre i sessantacinque anni di età che rappresenta la maggior parte della popolazione complessiva.

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di Km. 100,78.

Dal punto di vista economico, negli ultimi anni non si è evidenziato nel territorio un'espansione dei vari settori dovuta alla crisi dei mercati e alla diminuzione della popolazione.

All'interno di ogni singolo settore nel corso dell'anno l'incidenza dei vari comparti è la seguente:

SETTORE	N. ATTIVITA'	SETTORE IN %
Agricoltura	0	0
Attività manifatturiere	0	0
Edilizia	4	25.00
Commercio	7	43.75
Alberghi e ristoranti	1	6.25
Attività Finanziarie	1	6.25
Servizi	0	0
Sanita	1	6.25
Altre Attività	2	12.50
TOTALE	16	100%

Nell'ambito del mercato del lavoro il tasso di disoccupazione è un dato di cui non si ha la disponibilità. Nel 2001 era pari a 25.3%.

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

Nel presente capitolo si espongono le linee guida del programma politico dell'amministrazione dell'Ente. Il disegno strategico è contenuto all'interno del programma amministrativo del triennio.

Le Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così individuate:

- 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
- 2 Ordine pubblico e sicurezza
- 3 Istruzione e diritto allo studio
- 4 Tutela e valorizzazione beni e attività culturali
- 5 Politiche giovanili, sport e tempo libero
- 6 Turismo
- 7 Assetto del territorio ed edilizia abitativa
- 8 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
- 9 Trasporti e diritto alla mobilità
- 10 Soccorso civile
- 11 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Si sottolinea che la programmazione dell'esercizio 2015 risulta strettamente collegata a quanto già realizzato o in corso di realizzazione nel precedente triennio.

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

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

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

PERSONALE:

Ad inizio mandato, il contingente di personale dipendente era costituito da n. 6 unità a tempo indeterminato, e dal Segretario Comunale, in convenzione con il Comune di Escolca, sino al 31 Gennaio 2014 e dal 1° Febbraio 2014 con il Comune di Gergei - Ente capofila.

Allo stato attuale il contingente di personale dipendente è costituito da 7 unità a tempo indeterminato, così suddivisi nelle varie aree:

Fanno parte dell'Area tecnica: un Istruttore tecnico Cat. D), un esecutore tecnico specializzato Cat. B)

Fanno parte dell'Area Amministrativa Socio-Assistenziale: un Istruttore Direttivo Assistente Sociale Cat. D) part-time; un Istruttore amministrativo Cat. D) preposto all'ufficio anagrafe - stato civile ed elettorale; un Istruttore amministrativo Cat. C, impiegato all'Ufficio protocollo; un Agente Polizia Municipale Cat. C);

Fanno parte dell'Area Finanziaria e Tributi un Istruttore direttivo contabile Cat. D); Responsabile del Settore

A fine mandato il contingente di personale dipendente è composto da n. 7 unità a tempo indeterminato e dal Segretario Comunale, in convenzione con il Comune di Gergei- Ente capofila.

Il servizio associato di segreteria comunale sino al 31/12/2011 è stato assicurato dal Segretario in convenzione con i comuni di Seulo, Escolca, per il 33,33% dell'orario di lavoro prestato mentre da Gennaio 2012 è entrata a far parte anche il comune di Nuragus dal 2014 a tutt'oggi viene assicurato per il 40% sempre in convenzione con il Comune di Gergei – comune capofila.

Nel corso di questi ultimi cinque anni di amministrazione sono stati assunti n. 1 dipendente al servizio finanziario in sostituzione della

titolare che ha rinunciato al posto di lavoro. Questo ha determinato una riduzione del spese per il personale, in quanto è stato assunto come D1 rispetto al cessato che era inquadrato come un D4.

Alla riduzione del personale non è corrisposta una riduzione delle attività dell'ente e pertanto si è cercato di valorizzare al massimo il personale in servizio assegnando compiti e funzioni di responsabilità, inserendoli proficuamente nella gestione degli uffici e dei servizi comunali anche evitando, per il momento, l'esternalizzazione di alcuni servizi con ulteriore aggravio di costi per l'Ente.

Nel mese di Aprile 2013, nell'ambito delle finalità espresse dal D. Lgs n. 198/2006 e s.m.i. ossia "favorire l'occupazione femminile e realizzare l'uguaglianza sostanziale tra uomini e donne nel lavoro, anche mediante l'adozione di misure, denominate azioni positive per le donne, al fine di rimuovere gli ostacoli che di fatto impediscono la realizzazione di pari opportunità", è stato approvato un apposito Piano di azioni positive per il triennio 2012/2014.

Un obiettivo che si è posto l'Amministrazione è quello di migliorare l'organizzazione della macchina comunale per garantire efficienza e efficacia dell'azione amministrativa, migliorare la produttività delle risorse umane a disposizione e la tempestività delle risposte ai bisogni del cittadino. La diminuzione delle risorse finanziarie a disposizione ha reso più difficoltoso il raggiungimento dell'obiettivo ma con un notevole sforzo da parte degli operatori si è potuto comunque mantenere uno standard di efficienza buono.

Si è posta molta attenzione al dialogo ufficio/cittadino, infatti ad esempio l'ufficio tributi è aperto quasi tutti i giorni al pubblico e garantisce una puntuale informazione e assistenza anche sul calcolo delle nuove imposte. E' stato istituito un servizio di calcolo IMU/TASI on-line, attraverso il quale i contribuenti, collegandosi al sito del comune, possono effettuare il calcolo e stampare il loro modello F24 comodamente da casa. Nel corso del mandato inoltre, è stato effettuato un lavoro di ripulitura delle banche dati incrociando i dati forniti dall'Agenzia delle Entrate.

LAVORI PUBBLICI:

I lavori pubblici rappresentano un'area di sicuro interesse ed impatto sulla vita della cittadinanza.

Nonostante le sensibili riduzioni dei trasferimenti statali e regionali che l'Ente ha subito nel quinquennio preso in esame, l'Amministrazione, con il supporto del Settore Tecnico, ha posto in essere una serie di attività che hanno comunque consentito all'Ente di portare avanti gli investimenti, attingendo a risorse quali finanziamenti regionali, statali e comunitari.

Si riporta un elenco dei lavori realizzati nel 2015:

ANNO	OGGETTO LAVORI	IMPORTO DI AGGIUDICAZIONE
2015	RIQUALIFICAZIONE URBANA	130.000,00
	SISTEMAZIONE STRADA RURALE DI "GENNA E CUSSA"	200.000,00
	LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE PIAZZE PRINCIPALI E VIE IN CENTRO STORICO 2^ STRALCIO ESECUTIVO "GENNE E IDDA"	300.000,00
	LAVORI DI MANUTENZIONE STRORDINARIA E RIPRISTINO OPERE DANNEGGIATE DALL'ALLUVIONE STRADA GENNE E LARZA-FUNTANA MANNA	200.000,00
	ARREDO URBANO – MISURA 322 AZIONE 1 – FORNITURA ARREDI E ATTREZZATURE PER GLI SPAZI APERTI URBANI E LE AREE VERDI DEL COMUNE	188.163,00
	GAL MISURA 321 AZIONE 3 SERVIZI ESSENZIALI PER L'ECONOMIA E LA POPOLAZIONE RURALE – SERVIZI AMBIENTALI	22.127,04
	GAL MISURA 322 AZIONE 1 INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE, RECUPERI ARCHITETTONICI, RISANAMENTO CONSERVATIVO, RIQUALIFICAZIONE E ADEGUAMENTO DEI BENI DI NATURA PUBBLICA	78.045,00
	GAL MISURA 322 AZIONE 2 INCENTIVAZIONE DI ATTIVITA' TURISTICHE – REALIZZAZIONE SERVIZI DI INFORMAZIONE E ACCOGLIENZA AI FINI TURISTICI HI-FI	26.218,71 FINANZIATI DAL GAL SARCIDANO BARBAGUA DI SEULO
	GAL MISURA 322 AZIONE 2 INCENTIVAZIONE DI ATTIVITA' TURISTICHE – REALIZZAZIONE SERVIZI DI INFORMAZIONE E ACCOGLIENZA AI FINI TURISTICI SANTA VITTORIA	19.693,16 FINANZIATI DAL GAL SARCIDANO BARBAGUA DI SEULO

COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE:

Il servizio di comunicazione istituzionale è stato strutturato in due attività specifiche ma convergenti, mirate entrambe alla trasparenza dell'attività amministrativa e al trasferimento ai cittadini/utenti di informazioni e contenuti, utilizzando le nuove tecnologie e sfruttando capacità e risorse interne all'ente.

Grande impulso è stato dato al sito Web istituzionale, www.comune.esterzili.ca.it, che ha subito una radicale rivisitazione sia dal punto di vista grafico e sia dal punto di vista dei contenuti. Oltre ad aver migliorato e dettagliato le informazioni utili al cittadino, il sito è stato adeguato alle normative sulla "trasparenza amministrativa", che si sono succedute, fino ad arrivare al D. Lgs. n. 33/2013.

I contenuti previsti dalla legge e da riportare in tale struttura sono stati in parte trasferiti nella sezione ad essa dedicata e gli altri sono in corso di pubblicazione.

In realtà le numerosissime novità introdotte dalle leggi sulla "trasparenza", richiedono una innovazione profonda della macchina amministrativa, che non è possibile ottenere in tempi brevi. Il responsabile della trasparenza nominato dall'amministrazione ha da subito provveduto a pubblicare sul sito web istituzionale, in apposite sezioni, i diversi atti e provvedimenti come stabilito dalla normativa vigente (quali Piani e programmi, Regolamenti, deliberazioni del Consiglio e Giunta, Determinazioni Dirigenziali, Ordinanze e Decreti ecc.) e la correttezza del suo operato si evince dalle attestazioni emesse dal Nucleo di Valutazione e pubblicate nell'apposita sezione del sito.

GESTIONE DEL TERRITORIO:

Il Comune di Esterzili ha una superficie territoriale di circa 100,78 KMQ.

Il territorio è protetto dagli incendi grazie alla forestale e la protezione civile.

La vigilanza è stata garantita dalla polizia municipale e dal corpo forestale e di vigilanza ambientale che hanno sede ad Escalaplano a cui si aggiungono i carabinieri della stazione di Esterzili. Le loro azioni sono rivolte principalmente alla prevenzione.

Nel corso del quinquennio pur essendosi verificata una consistente riduzione di interventi edilizi, dovuti in particolare alla crisi

economica che da qualche anno affligge la popolazione, l'Ufficio tecnico ha comunque rilasciato/esaminato i seguenti atti abilitativi/edilizi:

TITOLI ABILITATIVI/EDILIZI	2011	2012	2013	2014	2015
Permessi a costruire	3	1	1	1	1
Denuncia di inizio attività (DIA)	16	23	10	10	5
Segnalazione certificata inizio attività (SCIA)					
Agibilità					
Autorizzazioni tagli stradali					
Certificati destinazione urbanistica	3	7	2	2	2

ISTRUZIONE PUBBLICA:

Il Comune di Esterzili, nel campo dell'istruzione pubblica ha esercitato le funzioni che si riferiscono alla gestione della scuola dell'infanzia, primaria e secondaria, verticalizzata nell'Istituto Comprensivo di Nurri, sia con l'erogazione dei servizi di supporto, quali il supporto didattico, sia sostenendo le principali spese di funzionamento dei servizi connessi con l'insegnamento come il riscaldamento, l'illuminazione, il telefono, gli interventi di manutenzione, ecc..

Il servizio mensa in favore degli alunni della scuola d'infanzia, primaria e secondaria è stato sempre assicurato da un'impresa appaltatrice con professionalità e responsabilità.

Negli ultimi anni, nonostante l'esiguità delle risorse e l'introduzione della Spending Review, l'Amministrazione ha assicurato comunque gli interventi necessari volti a garantire il diritto allo studio lasciando, tra l'altro, invariato il contributo a carico degli utenti relativamente al servizio mensa per tutto il periodo considerato.

Si è collaborato con gli enti preposti per l'attivazione di corsi di orientamento alla professione per favorire opportunità didattiche per gli studenti e promosso iniziative a carattere sociale e di aggregazione per coinvolgere le famiglie nei processi educativi.

CICLO RIFIUTI:

Oggi i rifiuti solidi urbani sono tra le problematiche più difficili da affrontare che investono gli Enti comunali, soprattutto per i costi.

La raccolta differenziata dei rifiuti con il sistema "porta a porta" è entrata a pieno regime dal 1° Luglio 2006.

A difesa dell'ambiente sono stati eliminati su tutto il centro abitato ed oggi anche nelle campagne i cassonetti e le campane per la raccolta del vetro. Ciò ha consentito una sensibile riduzione del peso dei rifiuti smaltiti.

Il cittadino deve adottare una serie di accorgimenti, quali la differenziazione della tipologia di rifiuto da inserire nei vari sacchi – plastica, umido, carta, vetro, lattine e banda stagnata, ecc. , affinché gli stessi vengano ritirati nei giorni prestabiliti dalla società gestore del servizio che effettua il servizio di raccolta dei rifiuti.

Oltre ai vantaggi esposti, il paesaggio è senz'altro migliorato e le piccole discariche, sgradevoli alla vista e all'olfatto, sono state quasi del tutto eliminate.

Le varie iniziative adottate, in parallelo alla raccolta differenziata, hanno consentito di ridurre il quantitativo dell'indifferenziato conferito a smaltimento, da 260,82 tonnellate del 2010 a 204,46 tonnellate del 2014.

L'Amministrazione si è posta, nel tempo, l'obiettivo di raggiungere percentuali di raccolta differenziata intermedie, previste dalla normativa vigente, con un'azione continua di adeguamento e/ o implementazione dei servizi e delle attrezzature messe a disposizione dell'utenza.

Dal 2012 è stata attivata la raccolta differenziata di indumenti usati, scarpe, borse ed accessori post consumo e dell'olio vegetale esausto di origine domestica, attraverso l'utilizzo di appositi cassonetti forniti dalla Comunità Montana gestore del servizio, al fine di evitare lo smaltimento in maniera abusiva e incontrollata.

Il sistema attuale di gestione dei rifiuti è caratterizzato dalla raccolta porta a porta e dal servizio gratuito di ritiro a domicilio di materiali ingombranti, questo ha permesso sostanzialmente di eliminare in tutto il paese il fenomeno dell'abbandono dei rifiuti.

Il servizio di raccolta differenziata dei rifiuti ha determinato negli anni ottimi risultati con una variazione positiva della percentuale di raccolta. E' in corso di predisposizione la già finanziata isola ecologica in località "Taccu" che consentirà ai cittadini di confluire in loco i rifiuti che non vengono raccolti col servizio porta a porta.

POLITICHE SOCIALI:

La popolazione, si trova ad affrontare momenti di grande difficoltà economica. La conseguenza di ciò è rappresentata, a livello di governo locale, dalla difficoltà di mantenere gli stessi livelli di assistenza degli anni scorsi, per il contrarsi delle risorse a disposizione dell'occupazione che spinge un numero sempre più crescente di persone verso il sostegno pubblico.

Nel quinquennio 2011/2015, l'ufficio preposto ai servizi sociali ha provveduto ad attivare tutti gli interventi e servizi socio-assistenziali programmati dall'Ente, con l'utilizzo delle risorse finanziarie disponibili, derivanti da risorse proprie del Comune e da specifiche fonti di finanziamento. Si è provveduto infatti a garantire una serie di servizi ritenuti necessari ed essenziali, tenendo conto delle esigenze delle fasce più bisognose della popolazione residente e ad attivare nuovi interventi, previsti da una normativa in continua evoluzione, che da un lato attribuisce ai Comuni competenze sempre maggiori e dall'altro riduce sempre più le risorse disponibili e la loro capacità di spesa.

Specificatamente i servizi ed gli interventi attivati o proseguiti nel predetto periodo sono stati finanziati con risorse finanziarie della RAS.

TURISMO:

Nel corso del 2011/2016 il programma di mandato, per la parte che riguarda il turismo e la valorizzazione delle risorse locali, ha trovato ampia realizzazione.

Il Comune con lo spirito di creare promozione, ha lavorato e con delibera n° 10 del 02.08.2012 ne ha formalizzato l'ingresso al Gal Sarcidano Barbagia di Seulo, e fa parte del Consorzio Turistico dei Laghi.

Diversi sono i Bandi Gal a cui ha Partecipato con successo: Misura 313 Azione 1 e 2 con i comuni che fanno parte della Comunità Montana Sarcidano Barbagia di Seulo – Comune di Orroli capofila.

ATTIVITA' PRODUTTIVE:

E' operativo lo sportello SUAP gestito dalla Comunità Montana Sarcidano-Barbagia di Seulo.

In prosecuzione alle attività promozionali avviate negli anni passati, l'Amministrazione comunale ha sostenute numerose azioni tese ad assicurare lo sviluppo delle imprese artigianali locali, promuovendo iniziative quali l'esposizione dei prodotti tipici locali in occasione della sagra dei cocoeddas e su frigadori.

Per quanto riguarda il mondo agro-pastorale si è migliorato la viabilità rurale.

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

In questo capitolo si espone la politica che l'amministrazione ha attuato o intende attuare in materia tributaria.

Tra le politiche gestionali di particolare rilevanza assume la politica fiscale dell'Ente la TARSU-TARI-TARES che negli anni ha cambiato denominazione, insieme all'IMU costituiscono, le entrate che l'ente introita dalla contribuzione degli utenti.

Infatti l'Amministrazione non ha adottato la TASI e l'addizionale comunale IRPEF.

La normale gestione del bilancio e dei tributi locali, risultano attività particolarmente gravose, soprattutto se rapportate alle grandi incertezze normative e a quelle relative alle entrate correnti. Proprio per far fronte a queste difficoltà, l'Amministrazione si è mossa adottando una politica tributaria intesa a produrre un gettito adeguato al proprio fabbisogno.

A tal fine si è provveduto a regolarizzare i ruoli relativi ad anni pregressi e a costituire una banca dati aggiornata alle nuove esigenze.

I servizi erogati sono stati di natura istituzionale e a domanda individuale, con la previsione del pagamento di una tariffa.

L'Amministrazione in questi anni ha fornito il supporto a tutti i contribuenti che ne hanno fatto richiesta, per gli adempimenti fiscali e tributari comunali anche in considerazione della notevole e sempre maggiore difficoltà degli stessi.

Gli ultimi anni infatti sono stati caratterizzati da molteplici interventi legislativi che hanno modificato scadenze, calcoli e modalità di pagamento dei tributi comunali e spesso hanno messo a dura prova anche l'ufficio tributi essendo dotato di un solo dipendente che oltre ai tributi si occupa di bilancio, fatture, mandati, reversali, aggiornamento del sito comunale, trasparenza e paghe e adempimenti periodici sul personale.

Si è proseguito nella partecipazione del Comune all'attività di accertamento dei tributi erariali e contributivi, mediante attivazione del canale WEB per la comunicazione all'Agenzia delle Entrate di segnalazioni qualificate.

ICI/IMU:

ALIQUOTE ICI/IMU	2011	2012	2013	2014	2015
Aliquota abitazione principale		4,00			
Detrazione abitazione principale		200,00			
Altri immobili	5,00	7,600	7,600	7,600	7,600
Fabbricati rurali e strumentali(solo IMU)	5,00	7,600	7,600	7,600	7,600

Prelievi sui rifiuti

Prelievi sui rifiuti	2011	2012	2013	2014	2015
Tipologia di prelievo	TARSU	TARSU	TARES	TARI	TARI
Tasso di copertura	89,02	95,73	100,00	100%	100%

Aliquota TASI

Prelievi TASI	2011	2012	2013	2014	2015
Aliquota deliberata	-----	-----	-----	0,00	0,00

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

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

Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL e dell'art. 34 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

SETTORE	DIPENDENTE
Responsabile Settore Affari Generali	Dott.ssa MELIS GIOVANNA(SINDACO)
Responsabile Settore Personale e Organizzazione	Dott.ssa MELIS GIOVANNA(SINDACO)
Responsabile Settore Informatico	nessuno
Responsabile Settore Economico Finanziario	Dott. ARESU PIETRO
Responsabile Settore LL.PP.	Dott.ssa MELIS GIOVANNA(SINDACO)
Responsabile Settore Urbanistica	Dott.ssa MELIS GIOVANNA(SINDACO)
Responsabile Settore Edilizia	Dott.ssa MELIS GIOVANNA(SINDACO)
Responsabile Settore Sociale	Dott.ssa MELIS GIOVANNA(SINDACO)
Responsabile Settore Cultura	Dott.ssa MELIS GIOVANNA(SINDACO)
Responsabile Settore Polizia e Attività Produttive	Dott.ssa MELIS GIOVANNA(SINDACO)
Responsabile Settore Demografico e Statistico	Dott.ssa MELIS GIOVANNA(SINDACO)
Responsabile Settore Tributi	Dott. ARESU PIETRO
Responsabile Settore Farmacia	nessuno

FILOSOFIA ORGANIZZATIVA

La filosofia organizzativa dell'Ente nell'anno ha portato ai seguenti mutamenti: è stata accorpata l'area amministrativa con l'area socio-culturale e assistenziale dove risulta responsabile di settore il Sindaco.

La responsabilità dell'area tecnica a partire dal 01.11.2015 è passata dal Dott. Murgia Pierpaolo al Sindaco Dott.ssa Melis Giovanna.

La struttura organizzativa dell'Ente attualmente è suddivisa in 3 aree strategiche: Tecnica, Finanziaria, Amministrativa Socioculturale

SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente è così strutturato:

- personal computer 13
- monitor 11
- stampanti 5
- altre attrezzature informatiche 1 fotocopiatori collegato in rete e un fotocopiatore non collegato in rete.

Per il futuro si prevede di acquistare un nuovo fotocopiatore da collegare in rete in modo da dotarne uno per piano.

Tale operazione permetterà un risparmio sia di costi che di tempo nell'esecuzione delle operazioni.

CENNI STATISTICI SUL PERSONALE

CATEGORIA E POSIZIONE ECONOMICA	PREVISTI IN DOTAZIONE ORGANICA	IN SERVIZIO NUMERO
B.4	1	1
C.1	1	1
C.2	1	1
D.1	3	3
D.2	1	1
TOTALE	7	7

DISTRIBUZIONE PER AREE E PER SESSO AL 31.12.2015

AREA	UOMINI	DONNE	TOTALE
AMMINISTRATIVA	1	3	4
TECNICA	2	0	2
FINANZIARIA	1	0	1
SEGRETARIO COMUNALE	0	1	1
TOTALE	4	4	8

DISTRIBUZIONE DEL PERSONALE PER CATEGORIA E SESSO

CATEGORIA	UOMINI	DONNE
A	0	0
B	1	0
C	1	1
D	2	2
SEGRETARIO COMUNALE	0	1
TOTALE	4	4

DISTRIBUZIONE DEL PERSONALE PER ORARIO DI LAVORO E PER SESSO

CATEGORIA D	UOMINI	DONNE	TOTALE
TEMPO PIENO	2	1	3
PART-TIME	0	1	1
CATEGORIA C			
TEMPO PIENO	1	5	6
PART-TIME	0	0	0
CATEGORIA B			
TEMPO PIENO	2	0	2
PART-TIME	0	0	0

COMPETENZE PROFESSIONALI ESISTENTI

% DONNE IN POSIZIONE APICALE	25(SEGRETARIO COMUNALE)
% DONNE SU TOTALE DIPENDENTI	37,5
ETA' MEDIA DEL PERSONALE FEMMINILE	52,33
% PERSONALE DONNA LAUREATO/TOTALE PERSONALE FEMMINILE	33,33
ETA' MEDIA PERSONALE ANNI	48,14
ETA' MEDIA PERSONALE APICALE	34
% DIPENDENTI IN POSSESSO DI LAUREA	33,33
% DIRIGENTI IN POSSESSO DI LAUREA	25
TURNOVER DEL PERSONALE	1/1

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con delibera di Giunta n. 30 del 19.08.2015

Tale piano prevede le seguenti assunzioni: nessuna nel triennio 2015-2017.

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

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

Si fa presente che la partecipazione per ABBANOA SPA è(OBBLIGATORIA), la società svolge infatti attività fondamentale nel settore idrico e fognario.

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	A.T.O. SARDEGNA	D	0,11	2.607.874,84	0,00	0,00	0	0,00
2	ABBANOA SPA	D	0,02	115.383.351,00	0,00	0,00	2011	12.581.191,00
3	CONSORZIO TURISTICO DEI LAGHI	D	4,76	69.000,00	0,00	31.036,00	0	0,00
4	GAL SARCIDANO BARBAGIA DI SEULO	D	4,76	77.000,00	0,00	0,00	0	0,00
5	CONSORZIO ENERGIA VENETO	D	0,09	1.500.000,00	0,00	481.971,00	0	0,00

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

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

E' in atto con il Comune di Gergei(comune capofila), la convezione per il servizio segreteria. A carico del comune di Esterzili per il 40% del costo della convenzione.

L'Ente per l'esercizio delle funzioni in ambiti territoriali maggiormente adeguati, ha attuato le seguenti forme di cooperazione e di associazione con altri enti quali: catasto, rifiuti solidi urbani, centrale unica di committenza.

**RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2015**

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di Esterzili

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, ha rinviato al 2017 la rilevazione dei fatti di gestione sotto economico-patrimoniale, e non ha applicato un sistema contabile integrato ma rileva i fatti di gestione solo sotto l'aspetto finanziario;

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

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

ATTIVO

• IMMOBILIZZAZIONI

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

metodo del patrimonio netto;

- crediti verso partecipate sono stati valutati al valore nominale;
- titoli: sono stati valutati al valore nominale;
- i crediti di dubbia esigibilità sono stati valutati al netto del relativo fondo svalutazione crediti;
- i crediti per depositi cauzionali sono stati valutati al valore nominale.

- **ATTIVO CIRCOLANTE:**

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

- **RATEI E RISCONTI:** sono poste contabili rilevate per ripartire correttamente fatti di gestione che generano costi e proventi di competenza economica in parte dell'esercizio in chiusura ed in parte dell'esercizio o degli esercizi successivi:

- ratei attivi: sono stati valutati in base alla quota di proventi di competenza dell'esercizio in chiusura, ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo;
- risconti attivi: sono stati valutati in base alla quota di costi, la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta, ma che sono di competenza degli esercizi futuri.

PASSIVO

- **CONFERIMENTI:** sono stati valutati al valore nominale al netto dell'eventuale quota annuale di ricavi pluriennali rilevata.
- **DEBITI:** sono stati valutati al valore nominale residuo.

- **RATEI E RISCONTI:** sono poste contabili rilevate per ripartire correttamente fatti di gestione che generano costi e proventi di competenza economica in parte dell'esercizio in chiusura ed in parte dell'esercizio o degli esercizi successivi:
 - ratei passivi: sono stati valutati in base alla quota di costi di competenza dell'esercizio in chiusura, ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo;
 - risconti passivi: sono stati valutati in base alla quota di proventi, la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta, ma che sono di competenza degli esercizi futuri.

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.

Il risultato finanziario complessivo dell'Ente nel 2015 è positivo ed è pari a euro 2.022.167,76. Se esaminiamo solo la gestione di competenza è negativo ed è dovuto ad un risultato della competenza negativo di Euro 153.883,87 dovuto principalmente a pagamenti superiori alle riscossioni, ed ad un risultato della gestione residui negativo di Euro 489.833,50 dovuto principalmente a residui passivi superiori a quelli attivi.

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

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	325.635,90
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	623.028,25
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	64.286,66
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	1.310.420,43
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	436.385,36
Avanzo applicato	0,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	132.115,21
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	1.255.271,54
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	4.147.143,35
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	1.125.111,25
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	2.565.691,97
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	19.954,77
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	436.385,36
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	4.147.143,35

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 10 del 19/08/2015

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2015

ENTRATA	Accertamenti 2015
Titolo 1° - TRIBUTARIE	330.810,78
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	619.234,74
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	67.887,48
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	1.347.252,48
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	337.875,62
TOTALE ENTRATE	2.703.061,10
SPESA	Impegni 2015
Titolo 1° - CORRENTI	697.694,47
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	1.246.256,92
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	19.954,77
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	337.875,62
TOTALE SPESE	2.301.781,78
Avanzo di amministrazione 2014 applicato al 2015	475.612,58
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	132.115,21
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	1.255.271,54

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2015

Fondo di cassa al 01/01/2015		2.107.130,41	
+ riscossioni effettuate			
in conto residui	1.134.424,33		
in conto competenza	1.895.061,01		
			3.029.485,34
- pagamenti effettuati			
in conto residui	999.991,98		
in conto competenza	2.048.944,88		
			3.048.936,86
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate			0,00
Fondo di cassa al 31/12/2015			2.087.678,89
+ somme rimaste da riscuotere			
in conto competenza	808.000,09		
in conto residui	445.749,54		
			1.253.749,63
- somme rimaste da pagare			
in conto competenza	252.836,90		
in conto residui	21.427,17		
			274.264,07
- fondi pluriennali vincolati delle spese			
Fondo pluriennale vincolato spese correnti			129.922,78
Fondo pluriennale vincolato spese conto capitale			563.227,10
			2.374.014,57
Avanzo di amministrazione al 31/12/2015			2.374.014,57

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	1.166.832,13
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (-) Solo se nell'esercizio è stato effettuato il ri-accertamento straordinario (perché FPV da detrarre dal risultato di amministrazione dell'esercizio precedente)	1.387.386,75
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-609.834,76
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	2.108.887,76
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	1.278.498,38

GESTIONE DI COMPETENZA

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (+)	1.387.386,75
ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	2.703.061,10
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	2.281.700,47
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI (-)	129.922,78
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CONTO CAPITALE (-)	563.227,10
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	1.095.516,19

GESTIONE DI COMPETENZA		
1) LA GESTIONE CORRENTE		
Entrate correnti (Titolo I II e III)	1.017.933,00	+
Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)	717.649,24	-
AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	300.283,76	
Contributo dallo Stato fondo naz.le ordinario investimenti (Art.94 C.11 Legge 289/2002)	28.213,55	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	0,00	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	-
Avanzo 2014 applicato a spese correnti (previsione definitiva)	0,00	+
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti (previsione definitiva)	132.115,21	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	129.922,78	-
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	330.689,74	=
2) LA GESTIONE C/CAPITALE		
Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	1.347.252,48	+
Contributo dallo Stato fondo naz.le ordinario investimenti (Art.94 C.11 Legge 289/2002)	28.213,55	-
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	0,00	-
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	+
Avanzo 2014 applicato a investimenti (previsione definitiva)	0,00	+
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale (previsione definitiva)	1.255.271,54	+
Spese Titolo II	1.246.256,92	-
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	563.227,10	-
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	764.826,45	=
2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI		
Entrate Titolo V (Categoria 1)	0,00	+
Spese Titolo III (Intervento 1)	0,00	-
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI	0,00	=

GESTIONE RESIDUI		
Miglioramenti		
per maggiori accertamenti di residui attivi	321,14 +	
per economie di residui passivi	<u>2.108.887,76 +</u>	
		2.109.208,90 +
Peggioramenti		
per eliminazione di residui attivi	<u>11.162,98 -</u>	
		11.162,98 -
SALDO della gestione residui		2.098.045,92 =
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		172.118,25
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		1.936.769,51
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		0,00
Totale economie sui residui passivi		2.108.887,76

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

Fondi vincolati	0,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	2.374.014,57

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2011	2012	2013	2014	2015
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	45.766,63	-645.486,19	-57.923,25	-151.175,52	1.095.516,19
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	1.044.880,33	1.309.508,52	930.905,12	1.318.007,65	1.278.498,38
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	1.090.646,96	664.022,33	872.981,87	1.166.832,13	2.374.014,57
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	1.090.646,96	664.022,33	872.981,87	1.166.832,13	2.374.014,57

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

L'Ente non è soggetto alle regole del patto di stabilità interno in quanto è un comune con popolazione inferiore ai 1.000 abitanti.

PATTO DI STABILITÀ 2015	
Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA	0,00
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	0,00
OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2015 RAGGIUNTO	

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

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

Preliminarmente si presenta il conto del bilancio suddiviso secondo macro aggregati, 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 ri-accertamento, effettuate dai responsabili dei servizi, per la verifica della sussistenza delle condizioni, per il mantenimento dei residui stessi nel rendiconto; perciò si evidenziano anche le informazioni principali riguardanti tali variazioni.

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2015	Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	1.046.146,55	717.649,24	328.497,31
Conto Capitale	1.319.038,93	1.226.175,61	72.728,01
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	337.875,62	337.875,62	0,00
TOTALE	2.703.061,10	2.281.700,47	401.279,32

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	325.635,90	344.887,53	19.251,63	5,91 %
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	623.028,25	624.560,27	1.532,02	0,25 %
III	Entrate Extratributarie	64.286,66	77.813,15	13.526,49	21,04 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.310.420,43	1.299.607,85	-10.812,58	-0,83 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	436.385,36	836.385,36	400.000,00	91,66 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	475.612,58	475.612,58	*****, ** %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	132.115,21	132.115,21	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	1.255.271,54	1.255.271,54	0,00	0,00 %
	TOTALE	4.147.143,35	5.046.253,49	899.110,14	21,68 %

SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.125.111,25	1.159.421,39	34.310,14	3,05 %
II	Spese in conto capitale	2.565.691,97	3.030.491,97	464.800,00	18,12 %
III	Spese per rimborso di prestiti	19.954,77	19.954,77	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	436.385,36	836.385,36	400.000,00	91,66 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		4.147.143,35	5.046.253,49	899.110,14	21,68 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamanti iniziali	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	325.635,90	330.810,78	5.174,88	1,59 %
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	623.028,25	619.234,74	-3.793,51	-0,61 %
III	Entrate Extratributarie	64.286,66	67.887,48	3.600,82	5,60 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.310.420,43	1.347.252,48	36.832,05	2,81 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	436.385,36	337.875,62	-98.509,74	-22,57 %
TOTALE		2.759.756,60	2.703.061,10	-56.695,50	- 2,05 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE		132.115,21			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE		1.255.271,54			
TOTALE		4.147.143,35			

SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.125.111,25	697.694,47	-427.416,78	-37,99 %
II	Spese in conto capitale	2.565.691,97	1.226.175,61	-1.319.435,05	-51,43 %
III	Spese per rimborso di prestiti	19.954,77	19.954,77	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	436.385,36	337.875,62	-98.509,74	-22,57 %
TOTALE		4.147.143,35	2.281.700,47	-1.845.361,57	-44,50 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		4.147.143,35			

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamen ti definitivi	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostament o in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	344.887,53	330.810,78	-14.076,75	-4,08 %
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	624.560,27	619.234,74	-5.325,53	-0,85 %
III	Entrate Extratributarie	77.813,15	67.887,48	-9.925,67	-12,76 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.299.607,85	1.347.252,48	47.644,63	3,67 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	836.385,36	337.875,62	-498.509,74	-59,60 %
TOTALE		3.183.254,16	2.703.061,10	-480.193,06	-15,08 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		475.612,58			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		132.115,21			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		1.255.271,54			
TOTALE		5.046.253,49			

SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.159.421,39	697.694,47	-461.726,92	-39,82 %
II	Spese in conto capitale	3.030.491,97	1.246.256,92	-1.794.235,05	-58,88 %
III	Spese per rimborso di prestiti	19.954,77	19.954,77	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	836.385,36	337.875,62	-498.509,74	-59,60 %
TOTALE		5.046.253,49	2.281.700,47	-2.744.471,71	-54,39 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		5.046.253,49			

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	321,14
-----------------------------------	--------

Capitolo	Esercizio provenie nza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato
131101/ 01	2013	192	FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE 2013	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	321,14

CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-11.162,98
---------------------------------	------------

Capitolo	Esercizio provenien za	N. Accertam ento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato
252500/ 01	2009	213	CONTRIBUTO per manifestazioni sportive, culturali e turistiche	RICOGNIZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31/12/2015 DI COMPETENZA DELL'AREA AMMINISTRATIVA- SOCIO-	-600,00
252570/ 02	2013	185	CONTRIBUTO COMUNITA' MONTANA PER VALORIZZAZIONETURUSTICA, SPORTIVA E RELIGIOSA	RICOGNIZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31/12/2015 DI COMPETENZA DELL'AREA AMMINISTRATIVA- SOCIO-	-600,00
434256/ 01	2010	229	contributo BIDDAS		-9.962,98

CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-36.801,29
--	------------

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato
101201/ 06	2014	385	DIRITTI DI ROGITO RISCOSSI NEL PERIODO DAL 26/06/2014 AL 31/12/2014 SPETTANTI AL SEGRETARIA COMUNALE DOTT.SSA CANNAS MARIA ANTONIETTA		0,00
101203/ 01	2007	697	UFFICI -enel., acqua e telefono	RICOGNIZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31/12/2015 DI COMPETENZA DELL'AREA AMMINISTRATIVA- SOCIO-	-1.076,86
101203/ 01	2008	177	UFFICI - telefonia fissa	RICOGNIZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31/12/2015 DI COMPETENZA DELL'AREA AMMINISTRATIVA- SOCIO-	-1.363,50
101203/ 01	2009	51	UFFICI - telefonia fissa anno 2009	RICOGNIZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31/12/2015 DI COMPETENZA DELL'AREA AMMINISTRATIVA- SOCIO-	-1.040,00

101203/ 01	2014	178	FORNITURA TELEFONIA E ACQUA - ANNO 2014 UFFICI COMUNALI	RICOGNIZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31/12/2015 DI COMPETENZA DELL'AREA AMMINISTRATIVA-SOCIO-	-1.885,75
101203/ 03	2014	177	ABBANOVA - FORNITURA ACQUA	RICOGNIZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31/12/2015 DI COMPETENZA DELL'AREA AMMINISTRATIVA-SOCIO-	-779,53
101205/ 04	2014	230	TRASFERIMENTI PER ONERI CONSORZIO SEGRETERIA (AL 40%) A FAVORE DEL COMUNE DI GERGEI	RICOGNIZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31/12/2015 DI COMPETENZA DELL'AREA AMMINISTRATIVA-SOCIO-	-3.671,39
101803/ 03	2014	181	ABBANOVA - FORNITURA ACQUA POTABILE ANNO 2014	RICOGNIZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31/12/2015 DI COMPETENZA DELL'AREA AMMINISTRATIVA-SOCIO-	-176,79
104203/ 01	2014	49	ABBANOVA - FORNITURA ACQUA POTABILE ANNO 2014 - SCUOLA	RICOGNIZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31/12/2015 DI COMPETENZA DELL'AREA AMMINISTRATIVA-SOCIO-	-372,94

104203/ 01	2014	291	ABBANO SPA - FORNITURA ACQUA ANNO 2014	Ricognizione dei residui attivi e passivi al 31.12.2015 di competenza del servizio socio-culturale ai	-155,10
105102/ 03	2013	344	SPESE FUNZIONAMENTO BIBLIOTECHE	RI-ACCERTAMENTO ORDINARIO RESIDUI AL 31.12.2015 CULTURALE E SOCIALE	-630,00
105103/ 02	2014	51	ABBANO - FORNITURA ACQUA POTABILE ANNO 2014 - BIBLIOTECA		-9,84
105103/ 02	2014	292	ABBANO SPA - FORNITURA ACQUA POTABILE ANNO 2014	Ricognizione dei residui attivi e passivi al 31.12.2015 di competenza del servizio socio-culturale ai	-466,47
106203/ 02	2014	33	ABBANO - FORNITURA ACQUA POTABILE ANNO 2014	RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AL 31.12.2015 SETTORE TECNICO	-271,30
110403/ 03	2014	299	PROCEDURA RISTRETTA PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE. AGGIUDICAZIONE DEFINITIVA. Cod. CIG 5897182C86		0,00
110403/ 04	2013	44	FORNITURA ACQUA C.A.S. ANNO 2013 ABBANO	Ricognizione dei residui attivi e passivi al 31.12.2015 di competenza del servizio socio-culturale ai	-150,00
110403/ 04	2014	50	ABBANO - FORNITURA ACQUA POTABILE ANNO 2014 - CENTRO AGGREGAZIONE SOCIALE	Ricognizione dei residui attivi e passivi al 31.12.2015 di competenza del servizio socio-culturale ai	-100,00

110403/ 04	2014	381	FORNITURA ACQUA imp provv	Ricognizione dei residui attivi e passivi al 31.12.2015 di competenza del servizio socio-culturale ai	-200,00
110405/ 07	2012	306	ATTIVITA' SOCIO ASSISTENZIALI -	Ricognizione dei residui attivi e passivi al 31.12.2015 di competenza del servizio socio-culturale ai	-2.298,75
110405/ 18	2014	388	ASSISTENZA, BENEFICIENZA PUBBLICA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA SUSSIDI A FAVORE PARTICOLARI CATEGORIE L. 8/99 - ORDINARIO DEI SOFFERENTI MENTALI L. 20/97 (INCASSATO)	RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AL 31.12.2015	-3.427,34
110405/ 22	2014	218	APPROVAZIONE PROGRAMMAZIONE DEI SERVIZI ASSISTENZIALI ANNO 2014. - RITORNARE A CASA ANNO 2014 - (RAS COFINANZIAMENTO 3.200,00)	SCHEDA Ricognizione dei residui attivi e passivi al 31.12.2015 di competenza del servizio socio-culturale ai	-1.387,13
110405/ 25	2014	393	INTERVENTI DI CONTRASTO POVERTA(INCASSATO) ANNO 2014	ALLE RIACCERTAMENTO ORDINARIO RESIDUI AL 31.01.2015	-6.591,60
110503/ 03	2014	34	ABBANOIA - FORNITURA ACQUA POTABILE 2014	RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AL 31.12.2015 SETTORE TECNICO	-299,81
201201/ 04	2004	548	approvazione progetto esecutivo adeguamento casa municipale	RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AL 31.12.2015 SETTORE TECNICO	-4.113,70

201201/ 04	2004	548	approvazione progetto esecutivo adeguamento casa municipale	RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AL 31.12.2015 SETTORE TECNICO	-1.525,90
201201/ 04	2004	548	approvazione progetto esecutivo adeguamento casa municipale	RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AL 31.12.2015 SETTORE TECNICO	-1.364,56
201606/ 01	2013	342	impegno INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI		0,00
207101/ 07	2011	285	MANIFESTAZIONE SAPORISI DE IDDA	RICOGNIZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31/12/2015 DI COMPETENZA DELL'AREA AMMINISTRATIVA-SOCIO-	-1.790,00
208101/ 07	2011	284	sistemazione strade		-153,03
208201/ 01	2013	330	ADEGUAMENTO IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA	RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AL 31.12.2015 SETTORE TECNICO	-1.500,00

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA:

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

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

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2015			2.107.130,41
Riscossioni +	1.134.424,33	1.895.061,01	3.029.485,34
Pagamenti -	999.991,98	2.048.944,88	3.048.936,86
FONDO DI CASSA risultante			2.087.678,89
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2015			2.087.678,89

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ

FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2015					2.107.130,41
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni	
I	Tributarie	53.118,54	296.996,63	350.115,17	
II	Contributi e trasferimenti	79.624,82	536.714,74	616.339,56	
III	Extratributarie	3.738,33	62.944,29	66.682,62	
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	995.991,78	693.944,39	1.689.936,17	
V	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	
VI	Da servizi per conto di terzi	1.950,86	304.460,96	306.411,82	
TOTALE		1.134.424,33	1.895.061,01	3.029.485,34	
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti	
I	Correnti	256.868,03	575.274,46	832.142,49	
II	In conto capitale	721.589,24	1.120.716,44	1.842.305,68	
III	Rimborso di prestiti	0,00	19.954,77	19.954,77	
IV	Per servizi per conto di terzi	21.534,71	332.999,21	354.533,92	
TOTALE		999.991,98	2.048.944,88	3.048.936,86	
FONDO DI CASSA risultante				2.087.678,89	
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00	
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015				2.087.678,89	

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

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2015	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/TASI	21.099,55	40.348,12	19.248,57	91,23%
Addizionale comunale IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	7.053,00	10.579,50	3.526,50	50,00%
TARES/TARI	97.585,40	97.149,24	-436,16	-0,45%
TOSAP	3.000,00	2.268,00	-732,00	-24,40%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2015 (Accertamenti)
	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Accertamenti)	
ICI/IMU/TASI	25.117,32	60.521,00	54.153,78	52.078,32	40.348,12
Addizionale comunale IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Addizionale energia elettrica	7.811,36	1.711,85	1.186,78	1,18	10.579,50
TARSU/TARES/TARI	58.000,00	64.002,04	81.104,96	95.524,00	80.435,35
TOSAP	2.539,12	2.306,46	2.047,97	2.108,75	2.268,00

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

L'Ente ha rinviato al 2017 la contabilità economico-patrimoniale e pertanto non è tenuta ad adottare il conto economico.

RISULTATI ECONOMICI 2015	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	-73.765,98
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-8.772,01
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-479.195,02
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-562.195,01

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

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

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A	PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	330.810,78	32,50 %
2	Proventi da trasferimenti	619.234,74	60,83 %
3	Proventi da servizi pubblici	23.069,99	2,27 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	22.738,20	2,13 %
5	Proventi diversi	22.738,20	2,23 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		1.017.927,84	100,00 %

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	226.194,16	20,72 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	25.097,09	2,30 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	173.410,85	15,88 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	236.198,08	21,64 %
15	Imposte e tasse	15.652,12	1,43 %
16	Quote di ammortamento di esercizio	415.141,52	38,03 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		1.091.693,82	100,00 %

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

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

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D	PROVENTI FINANZIARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi	5,16	100,00 %
TOTALE PROVENTI FINANZIARI		5,16	100,00 %

D	ONERI FINANZIARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	8.777,17	100,00 %
TOTALE ONERI FINANZIARI		8.777,17	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	172.118,25	99,81 %
23	Sopravvenienze attive	321,14	0,87 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		172.439,39	100,00 %

E ONERI STRAORDINARI		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	610.156,90	93,57 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	29.575,51	4,54 %
28	Oneri straordinari	12.365,00	1,89 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		53.901,50	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
PROVENTI DELLA GESTIONE			
1	Proventi tributari	330.810,78	27,79 %
2	Proventi da trasferimenti	619.234,74	52,02 %
3	Proventi da servizi pubblici	23.069,99	1,94 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	22.074,13	1,85 %
5	Proventi diversi	22.738,20	1,91 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
C			
PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17	Utili	0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
D			
PROVENTI FINANZIARI			
20	Interessi attivi	5,16	0,00 %
E			
PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	172.118,25	14,46 %
23	Sopravvenienze attive	321,14	0,03 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI		1.190.372,39	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	226.194,16	12,91 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	25.097,09	1,43 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	173.410,85	9,89 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	236.198,08	13,48 %
15	Imposte e tasse	15.652,12	0,89 %
16	Quote di ammortamento di esercizio	415.141,52	23,69 %
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00 %
D ONERI FINANZIARI			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	8.777,17	0,65 %
E ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	610.155,90	34,81 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	29.575,51	1,69 %
28	Oneri straordinari	13.365,00	0,71 %
TOTALE COSTI		1.752.567,40	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 macro categorie
- 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	259.241,22	1,74 %
Immobilizzazioni materiali	11.144.461,00	75,00 %
Immobilizzazioni finanziarie	8.176,16	0,06 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	1.358.833,63	9,15 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	2.087.678,89	14,05 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	14.858.390,90	100,00 %

PASSIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	9.637.755,10	64,86 %
Conferimenti	4.914.362,14	33,07 %
Debiti	306.273,66	2,07 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	14.858.390,90	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	306.815,03	259.241,20	-47.573,83	-15,51 %
Immobilizzazioni materiali	9.739.513,25	11.144.461,00	1.404.947,75	14,43 %
Immobilizzazioni finanziarie	8.176,16	8.176,16	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	2.299.463,63	1.358.833,63	-940.630,00	-40,91 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	2.107.130,41	2.087.678,89	-19.451,52	-0,92 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	14.461.098,48	14.858.390,90	397.292,42	2,75 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	9.640.531,94	9.637.755,10	-2.776,94	-0,03 %
Conferimenti	4.171.113,54	4.914.362,14	743.248,60	17,82 %
Debiti	649.453,00	306.273,66	-343.179,34	-52,84 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	14.461.098,48	14.858.390,90	397.292,42	2,75 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 01/01/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	306.815,03	2,12 %	259.241,22	1,71 %
Immobilizzazioni materiali	9.739.513,25	67,35 %	11.144.461,00	75,00 %
Immobilizzazioni finanziarie	8.176,16	0,06 %	8.176,16	0,06 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	2.299.463,63	15,90 %	1.358.833,63	9,15 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	2.107.130,41	14,57 %	2.087.678,89	14,05 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	14.461.098,48	100,00 %	14.858.390,90	100,00 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	9.640.531,94	66,67 %	9.637.755,10	64,86 %
Conferimenti	4.171.113,54	28,84 %	4.914.362,14	33,07 %
Debiti	649.453,00	4,49 %	306.273,66	2,07 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	14.461.098,48	100,00 %	14.858.390,90	100,00 %

2.5 - PIANO PROGRAMMATICO

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

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

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

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

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

PROGRAMMAZIONE 2015
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziameti iniziali	Stanziameti definitivi
I	Entrate Tributarie	325.635,90	344.887,53
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	623.028,25	624.560,27
III	Entrate Extratributarie	64.286,66	77.813,15
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.310.420,43	1.299.607,85
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	436.385,36	836.385,36
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	475.612,58
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		132.115,21	132.115,21
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		1.255.271,54	1.255.271,54
TOTALE		4.147.143,35	5.046.253,49

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamanti iniziali	Stanziamanti definitivi
I	Spese correnti	1.125.111,25	1.159.421,39
II	Spese in conto capitale	2.565.691,97	3.030.491,97
III	Spese per rimborso di prestiti	19.954,77	19.954,77
IV	Spese per servizi per conto di terzi	436.385,36	836.385,36
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
TOTALE		4.147.143,35	5.046.253,49

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE	
2	INVESTIMENTI	

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

N.	PROGRAMMA	Stanziameti iniziali	Stanziameti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE	984.737,24	1.019.047,38
2	INVESTIMENTI	28.213,57	28.213,57
TOTALI		1.012.950,81	1.047.260,95

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

N.	PROGRAMMA	Stanziameti iniziali	Stanziameti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE	1.143.266,02	1.177.876,16
2	INVESTIMENTI	0,00	0,00
TOTALI		1.143.266,02	1.177.876,16

**PROGRAMMAZIONE 2015
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 DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
2	INVESTIMENTI	1.310.420,43	1.299.607,85
TOTALI		1.310.420,43	1.299.607,85

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE	23.500,00	23.500,00
2	INVESTIMENTI	2.542.191,97	3.006.991,97
TOTALI		2.565.691,97	3.030.491,97

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
2	INVESTIMENTI	0,00	0,00
TOTALI		0,00	0,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
2	INVESTIMENTI	0,00	0,00
TOTALI		0,00	0,00

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

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

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

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

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

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

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamanti iniziali	Stanziamanti definitivi	Differenza tra Stanziamanti definitivi e iniziali	Scostament o in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	325.635,90	344.887,53	19.251,63	5,91 %
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	623.028,25	624.560,27	1.532,02	0,25 %
III	Entrate Extra tributarie	64.286,66	77.813,15	13.526,49	21,04 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.310.420,43	1.299.607,85	-10.812,58	-0,83 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	436.385,36	836.385,36	400.000,00	91,66 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	475.612,58	475.612,58	***** %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	132.115,21	132.115,21	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	1.255.271,54	1.255.271,54	0,00	0,00 %
	TOTALE	4.147.143,35	5.046.253,49	899.110,14	21,68 %

SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.125.111,25	1.159.421,39	34.310,14	3,05 %
II	Spese in conto capitale	2.565.691,97	3.030.491,97	464.800,00	18,12 %
III	Spese per rimborso di prestiti	19.954,77	19.954,77	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	436.385,36	836.385,36	400.000,00	91,66 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		4.147.143,35	5.046.253,49	899.110,14	21,68 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamen- ti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamen- ti definitivi e imp./accertamenti	Scostament o in percentuale
---------------	--------------------	--------------------------------------	---------------------------------	---	--

ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	344.887,53	330.810,78	-14.076,75	-4,08 %
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	624.560,27	619.234,74	-5.325,53	-0,85 %
III	Entrate Extra tributarie	77.813,15	67.887,48	-9.925,67	-12,76 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.299.607,85	1.347.252,48	47.644,63	3,67 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	836.385,36	337.875,62	-498.509,74	-59,60 %
TOTALE		3.183.254,16	2.703.061,10	-480.193,06	-15,08 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		475.612,58			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		132.115,21			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		1.255.271,54			
TOTALE		5.046.253,49			

SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.159.421,39	697.694,47	-461.726,92	-39,82 %
II	Spese in conto capitale	3.030.491,97	1.226.175,61	-1.794.235,05	-58,88 %
III	Spese per rimborso di prestiti	19.954,77	19.954,77	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	836.385,36	337.875,62	-498.509,74	-59,60 %
TOTALE		5.046.253,49	2.281.700,47	-2.744.471,71	-54,78 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		5.046.253,49			

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamanti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
---------------	--------------------	------------------------------	-----------------------------	--	-----------------------------------

ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	325.635,90	330.810,78	5.174,88	1,59 %
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	623.028,25	619.234,74	-3.793,51	-0,61 %
III	Entrate Extratributarie	64.286,66	67.887,48	3.600,82	5,60 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.310.420,43	1.347.252,48	36.832,05	2,81 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	436.385,36	337.875,62	-98.509,74	-22,57 %
TOTALE		2.759.756,60	2.703.061,10	-56.695,50	-2,05 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		132.115,21			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		1.255.271,54			
TOTALE		4.147.143,35			

SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.125.111,25	697.694,47	-427.416,78	-37,99 %
II	Spese in conto capitale	2.565.691,97	1.226.175,61	-1.319.435,05	-51,43 %
III	Spese per rimborso di prestiti	19.954,77	19.954,77	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	436.385,36	337.875,62	-98.509,74	-22,57 %
TOTALE		4.147.143,35	2.281.700,47	-1.845.361,57	-44,98 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		4.147.143,35			

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE	1.019.047,38	989.719,45	97,12 %
2	INVESTIMENTI	28.213,57	28.213,55	100,00 %
TOTALI		1.047.260,95	1.017.933,00	97,20 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE	1.177.876,16	716.798,17	60,86 %
2	INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		1.177.876,16	716.798,17	60,86 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
2	INVESTIMENTI	1.299.607,85	1.347.252,48	103,67 %
TOTALI		1.299.607,85	1.347.252,48	103,67 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE	23.500,00	17.997,37	76,58 %
2	INVESTIMENTI	3.006.991,97	1.228.259,55	40,85 %
TOTALI		3.030.491,97	1.246.256,92	41,12 %

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	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
2	INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
2	INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

In questa parte si analizzano le politiche di investimento 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	30.706,80	2,50 %
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	17.997,37	1,47 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	22.955,93	1,94 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	1.114.313,13	89,41 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	60.283,69	4,85 %
Funzione 10 - Settore sociale	0,00	0,00 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	1.246.256,92	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	12.600,00	0,46 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	1.334.652,48	51,85 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	0,00	0,00 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Contributo dallo Stato fondo nazionale ordinario investimenti (Art.94 C.11 Legge 289/2002) (a detrarre)	-28.213,55	-1,10 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale (previsione definitiva)	0,00	0,00 %
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale (previsione definitiva)	1.255.271,54	48,76 %
TOTALE	2.574.310,47	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2015

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

CONSISTENZA INDEBITAMENTO

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2014	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2015
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	0,00	0,00	0,00	0,00

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

	<u>domande presentate</u>	1,00000
12 Mercati e fiere attrezzate 13 Pesa pubblica 14 Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili		
15 Spurgo pozzi neri	<u>domande soddisfatte</u> <u>domande presentate</u>	0,00000
16 Teatri	<u>numero spettatori</u> <u>nr.posti disponibili x</u> <u>nr.Rappresentaz.</u>	0,00000
17 Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	<u>numero visitatori</u> <u>numero istituzioni</u>	0,00000
18 Spettacoli 19 Trasporti di carni macellate		
20 Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	<u>domande soddisfatte</u> <u>domande presentate</u>	0,00000
21 Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	<u>domande soddisfatte</u> <u>domande presentate</u>	0,00000
22 Altri servizi	<u>domande soddisfatte</u> <u>domande presentate</u>	1,00000

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	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00
3	Asili nido	$\frac{\text{costo totale}}{\text{n. bambini frequentanti}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{n. bambini frequentanti}}$ 0,00
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli previsti per legge	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero iscritti}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero iscritti}}$ 0,00
7	Giardini zoologici e botanici	$\frac{\text{costo totale}}{\text{totale mq. Superficie}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero visitatori}}$ 0,00
8	Impianti sportivi	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$ 0,00
9	Mattatoi pubblici	$\frac{\text{costo totale}}{\text{q.li carni macellate}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{q.li carni macellate}}$ 0,00
10	Mense	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero pasti offerti}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero pasti offerti}}$ 0,00
11	Mense scolastiche	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero pasti offerti}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero pasti offerti}}$ 0,00
12	Mercati e fiere attrezzate	$\frac{\text{costo totale}}{\text{mq superf. occupata}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{mq superf. occupata}}$ 0,00
13	Pesa pubblica	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero servizi resi}}$ 0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero servizi resi}}$ 0,00

14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	<u>costo totale</u> popolazione	0,00	<u>provento totale</u> popolazione	0,00
15	Spurgo pozzi neri	<u>costo totale</u> numero interventi	0,00	<u>provento totale</u> numero interventi	0,00
16	Teatri	<u>costo totale</u> numero spettatori	0,00	<u>provento totale</u> numero spettatori	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	<u>costo totale</u> numero visitatori	0,00	<u>provento totale</u> numero visitatori	0,00
18	Spettacoli			<u>provento totale</u> numero spettacoli	0,00
19	Trasporti di carni macellate	<u>costo totale</u> q.li carni macellate	0,00	<u>provento totale</u> q.li carni macellate	0,00
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	<u>costo totale</u> nr. servizi prestati	0,00	<u>provento totale</u> nr. servizi resi	0,00
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	<u>costo totale</u> nr. giorni d'utilizzo	0,00	<u>provento totale</u> nr. giorni d'utilizzo	0,00
22	Altri servizi	<u>costo totale</u> numero utenti	1.833,50	<u>provento totale</u> numero utenti	1.833.50

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

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

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2013	2014	2015	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013	2014	2015
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	$\frac{\text{domande evase}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
5	Servizio statistico	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
8	Servizio della leva militare					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
9	Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	$\frac{\text{numero aule}}{\text{n. studen.}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{n. studen.}}$	0,00	0,00	0,00

	frequentanti				frequentanti			
- 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				
1 1 Servizi necroscopici e cimiteriali					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
1 2 Acquedotto	$\frac{\text{mc acqua erogata}}{\text{nr. abitanti serviti}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{mc acqua erogata}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	0,00000	0,00000				
1 3 Fognatura e depurazione	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km rete fognaria}}$	0,00	0,00	0,00
1 4 Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta/7	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Q.li di rifiuto smaltiti}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	0,00000	0,00000				
1 5 Viabilità e illuminazione pubblica	$\frac{\text{km strade illuminate}}{\text{tot. kmstrade comunali}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km strade illuminate}}$	0,00	0,00	0,00

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2013	2014	2015
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000
3	Asili nido	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000
7	Giardini zoologici e botanici	$\frac{\text{numero visitatori}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000
8	Impianti sportivi	$\frac{\text{numero impianti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000
9	Mattatoi pubblici	$\frac{\text{q.li carne macellate}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000
10	Mense	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000
11	Mense scolastiche	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	1,00000	1,00000	1,00000
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				

14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000
16	Teatri	$\frac{\text{numero spettatori}}{\text{nr. posti disp. x nr. Rappresent.}}$	0,00000	0,00000	0,00000
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	$\frac{\text{numero visitatori}}{\text{numero istituzioni}}$	0,00000	0,00000	0,00000
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000
22	Altri servizi	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	1,00000	0,00000	1,00000

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

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

	macellate				macellate			
10 Mense	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero pasti offerti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero pasti offerti}}$	0,00	0,00	0,00
11 Mense scolastiche	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero pasti offerti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero pasti offerti}}$	0,00	0,00	0,00

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013	2014	2015	PROVENTI	2013	2014	2015
12	Mercati e fiere attrezzate	$\frac{\text{costo totale}}{\text{mq superf. occupata}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{mq superf. occupata}}$	0,00	0,00	0,00
13	Pesa pubblica	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero servizi resi}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero servizi resi}}$	0,00	0,00	0,00
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
15	Spurgo pozzi neri	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero interventi}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero interventi}}$	0,00	0,00	0,00
16	Teatri	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero spettatori}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero spettatori}}$	0,00	0,00	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero visitatori}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero visitatori}}$	0,00	0,00	0,00
18	Spettacoli					$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero spettacoli}}$	0,00	0,00	0,00
19	Trasporti di carni macellate	$\frac{\text{costo totale}}{\text{}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{}}$	0,00	0,00	0,00

	q.li carni macellate				q.li carni macellate			
20 Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	$\frac{\text{costo totale}}{\text{nr. servizi prestati}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{nr. servizi resi}}$	0,00	0,00	0,00
21 Uso di locali, adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	$\frac{\text{costo totale}}{\text{nr. giorni d'utilizzo}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{nr. giorni d'utilizzo}}$	0,00	0,00	0,00
22 Altri servizi	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$	2.490,45	0,00	1.833.50	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$	2.490,45	0,00	1.833.50

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2013	2014	2015
1	Distribuzione gas	$\frac{\text{mc gas erogato}}{\text{popolazione servita}}$	0,00000	0,00000	0,00000
		$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	0,00000	0,00000
2	Centrale del latte				
3	Distribuzione energia elettrica	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	0,00000	0,00000
4	Teleriscaldamento	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	0,00000	0,00000
5	Trasporti pubblici	$\frac{\text{viaggiatori per Km}}{\text{posti disponibili x Km percorsi}}$	0,00000	0,00000	0,00000
6	Altri servizi	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000

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

N. SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013	2014	2015	PROVENTI	2013	2014	2015
1 Distribuzione gas	$\frac{\text{costo totale}}{\text{gas erogato}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{gas erogato}}$	0,00	0,00	0,00
2 Centrale del latte	$\frac{\text{costo totale}}{\text{litri latte prodotto}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{litri latte prodotto}}$	0,00	0,00	0,00
3 Distribuzione energia elettrica	$\frac{\text{costo totale}}{\text{KWh erogati}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{KWh erogati}}$	0,00	0,00	0,00
4 Teleriscaldamento	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Kcal prodotte}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{Kcal prodotte}}$	0,00	0,00	0,00
5 Trasporti pubblici	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km percorsi}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{Km percorsi}}$	0,00	0,00	0,00
6 Altri servizi	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Unità di misura del servizio}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{Unità di misura del servizio}}$	0,00	0,00	0,00

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

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

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

TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI					
	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	0,00	299.704,97	-187.551,54	-346.804,90	-73.765,98
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	0,00	-95,31	-9.715,57	0,00	-8.772,01
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	0,00	9.163,98	264.382,79	-1.482,53	479.657,02
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	0,00	308.773,64	67.115,68	-348.287,43	-562.195,01

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
A PROVENTI DELLA GESTIONE						
1	Proventi tributari	0,00	127.588,58	370.570,34	46.531,91	330.810,78
2	Proventi da trasferimenti	0,00	1.051.963,49	618.187,86	0,00	619.234,74
3	Proventi da servizi pubblici	0,00	27.008,14	24.361,38	2.348,97	23.069,99
4	Proventi da gestione patrimoniale	0,00	27.337,35	23.896,22	891,60	22.074,13
5	Proventi diversi	0,00	992,00	3.376,08	9,58	22.738,20
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE						
17	Utili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D PROVENTI FINANZIARI						
20	Interessi attivi	0,00	11.528,37	1.008,02	0,00	5,16
E PROVENTI STRAORDINARI						
22	Insussistenze del passivo	0,00	2.137,54	256.925,37	0,00	172.118,25
23	Sopravvenienze attive	0,00	17.768,11	28.783,38	0,00	321,14
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI		0,00	1.266.323,58	1.327.108,65	49.782,06	1.190.372,39

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
B	COSTI DELLA GESTIONE					
9	Personale	0,00	257.543,28	255.355,45	234.810,00	226.194,16
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	0,00	41.697,08	34.551,26	4.150,76	25.097,09
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	0,00	286.325,03	250.011,99	76.987,72	173.410,85
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Trasferimenti	0,00	328.080,79	290.643,47	60.137,40	236.198,08
15	Imposte e tasse	0,00	21.538,41	14.434,76	20.501,08	15.652,12
16	Quote di ammortamento di esercizio	0,00	0,00	382.946,49	0,00	415.141,52
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE					
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D	ONERI FINANZIARI					
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- per altre cause	0,00	11.623,68	10.723,59	0,00	8.777,17
E	ONERI STRAORDINARI					

25	Insussistenze dell'attivo	0,00	8.241,67	18.825,96	1.482,53	610.155,90
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	29.575,51
28	Oneri straordinari	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	12.365,00
TOTALE COSTI		0,00	957.549,94	1.259.992,97	398.069,49	1.752.567,40

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.

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 o disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	A.T.O. SARDEGNA	D	0,11	2.607.874,84	0,00	0,00	0	0,00
2	ABBANO SPA	D	0,02	115.383.351,00	0,00	0,00	2011	12.581.191,00
3	CONSORZIO TURISTICO DEI LAGHI	D	4,76	69.000,00	0,00	31.036,00	0	0,00
4	GAL SARCIDANO BARBAGIA DI SEULO	D	4,76	77.000,00	0,00	0,00	0	0,00
5	CONSORZIO ENERGIA VENETO	D	0,09	1.500.000,00	0,00	481.971,00	0	0,00

2.11 - ANALISI PER INDICI

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

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

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

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

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2015

Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	39,167
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	32,498
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Popolazione}}$	0,00
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	0,00
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	0,00
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	0,00
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	46,383
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	11,915
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	0,00
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	90,279
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	25,044
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	82,454

Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	0,000
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	0,00
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,000

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2015

Congruità 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</u>	
	abitazione	0,00000
	<u>Totale proventi IMU/ICI</u>	
	<u>Proventi IMU/ICI altri</u>	
	fabbricati	0,00000
	<u>Totale proventi IMU/ICI</u>	
Congruità I.C.I.A.P.	<u>Proventi IMU/ICI terreni</u>	
	agricoli	0,00000
	<u>Totale proventi IMU/ICI</u>	
	<u>Proventi IMU/ICI aree</u>	
Congruità della T.O.S.A.P.	edificabili	0,00000
	<u>Totale proventi IMU/ICI</u>	
	<u>Provento I.C.I.A.P.</u>	0,00
Congruità T.A.R.S.U.	Popolazione	
	<u>T.O.S.A.P. passi carrai</u>	0,00
	n. passi carrai	
Congruità T.A.R.S.U.	<u>Tasse occupazione suolo</u>	
	pubblico	0,00
	<u>mq. occupati</u>	
	n. iscritti a ruolo	x 100
	n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case	0,00

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2013	2014	2015
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	40,639	45,157	39,167
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	35,584	39,335	32,498
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	0,00	629,60	0,00
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	0,00	548,42	0,00
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	48,57	0,00
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	688,26	0,00
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	120,013	126,792	46,383
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	212,617	166,646	11,915
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	87,490	83,262	90,279
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote}}{\text{Popolazione}} \times 100$	27,279	28,188	25,044

	$\frac{\text{amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$			
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	59,168	60,063	82,454
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	0,000	0,000	0,000
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,000	0,000	0,000

INDICATORI DELL'ENTRATA

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

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Sulla base dello stato di realizzazione dei programmi come evidenziato nella presente relazione, l'amministrazione ha approvato i seguenti strumenti di programmazione per il triennio:

- 1) piano triennale opere pubbliche approvato con delibera C.C. n. 14 del 19/08/2015 modificata con delibera C.C. n. 18 del 09.09.2015;
- 2) Piano triennale per la trasparenza ed integrità approvato con delibera G.M. n. 3 del 03.02.2015;
- 3) Piano Triennale per la prevenzione e repressione della corruzione approvato con delibera G.M. n. 4 del 03.02.2015;
- 4) Programma triennale del fabbisogno del personale approvato con delibera della G.M. n. 29 del 19.08.2015;
- 5) PEG redatto nelle forme del piano delle performance approvato con delibera G.M. 38 del 09.09.2015.

Visto che nell'anno 2016 ci saranno le elezioni comunali per il rinnovo del consiglio comunale e l'elezione del sindaco e pertanto saranno i nuovi amministratori a definire con la relazione di inizio mandato i programmi e gli obiettivi che intenderanno realizzare nel corso del loro mandato.