

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2016

Comune di:
COMUNE DI SAN ZENONE AL PO

SEZIONE

IDENTITÀ DELL'ENTE LOCALE

-IL PROFILO ISTITUZIONALE

- LO SCENARIO

- TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

- IL DISEGNO STRATEGICO

- L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

- LE CONVENZIONI CON ENTI

SEZIONE

TECNICA E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

- ASPETTI GENERALI

- CRITERI DI FORMAZIONE
- CRITERI DI VALUTAZIONE

- ASPETTI FINANZIARI

- SINTESI FINANZIARIA
- GESTIONE DI CASSA
- IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

- ASPETTI PATRIMONIALI

- IL PIANO PROGRAMMATICO

- ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

- POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

Introduzione

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

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

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

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

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

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

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

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2016

SEZIONE

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

Comune di:
COMUNE DI SAN ZENONE AL PO

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:

- il profilo istituzionale;
- lo scenario;
- il disegno strategico;
- le politiche gestionali;
- le politiche fiscali;
- l'assetto organizzativo;
- le partecipazioni dell'Ente;
- le convenzioni con Enti.

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.

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

- 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.

TABELLE DI SUPPORTO PER LA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

DATI GENERALI AL 31/12/ 2016		
1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	620
1.2	Nuclei famigliari (n.)	285
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	0
1.5	Superficie Comune (Kmq)	12,00
1.6	Superficie urbana (Kmq)	6,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	5,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	3,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00

2	ASSETTO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
2.1	Piano regolatore approvato:	SI
2.2	Piano regolatore adottato:	SI
2.3	Programma di fabbricazione:	NO
2.4	Programma pluriennale di attuazione: sospeso in forza dell'art. 9 D.L. 498/95	NO
2.5	Piano edilizia economica e popolare: E.R.P. ai sensi dell'art. 51 L. 865/71	NO
2.6	Piano per gli insediamenti produttivi:	NO
2.7	- industriali	NO
2.8	- artigianali	NO
2.9	- commerciali	NO
2.10	Piano urbano del traffico:	NO
2.11	Piano energetico ambientale comunale:	NO

- 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.

All'interno di tale programma si possono individuare i seguenti obiettivi che l'amministrazione si è posta suddivise per singolo settore d'intervento relativamente alle politiche gestionali, alle politiche fiscali, e all'assetto organizzativo.

TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

DATI RELATIVI AL PERSONALE					
Descrizione	AL 31/12/2012	AL 31/12/2013	AL 31/12/2014	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
Posti previsti in pianta organica	8	8	8	4	4
Personale di ruolo in servizio	3	3	3	3	3
Personale non di ruolo in servizio	0	0	0	0	0

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

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

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

DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL'ENTE DAL 2012 AL 2016

Tipologia	Trend storico				
	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
Mezzi operativi (n°.)	1	1	1	1	1
Veicoli (n°.)	1	1	1	1	1
Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO	NO
Personal Computer (n°)	4	4	4	4	4
Monitor (n°)	4	4	4	4	4
Stampanti (n°)	3	3	3	3	3
Altre strutture					

- LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

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

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

SOCIETA'	QUOTA %	N.AZIONI	VALORE €
Broni Stradella Pubblica Srl	0,0087	100	8,77
Broni Stradella Spa	0,0052	22329	223,29
ASM PAVIA SPA	0.0056	250	250
Consorzio "Autorità dell'Ambito Territoriale Ottimale della Provincia di Pavia" trasformato in "Azienda Speciale Ufficio d'ambito territoriale ottimale della provincia di Pavia per la regolazione e la pianificazione del servizio idrico integrato"			

Azienda	Risultato esercizio 2011	Risultato esercizio 2012	Risultato esercizio 2013	Risultato esercizio 2014	Risultato esercizio 2015
Broni Stradella Pubblica Srl	0	0	472,00	46.229	80.063
Broni Stradella Spa	34.596,00	22.224,00	11.993,00	116.442	211.508
ASM PAVIA SPA	1.996.081	492.481	538.117	485.101	1.078.296

LE CONVENZIONI CON ENTI

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

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

Dal 2001 l'ente ha fondato con il Comune di Spessa l'Unione dei Comuni di San Zenone al Po e Spessa e da allora annualmente ha migliorato la gestione offrendo migliori servizi ai cittadini del territorio

L'Ente ha convenzionato il servizio di vigilanza con altri Enti del territorio, ha approvato l'adesione alle Terre del Basso Pavese per affrontare congiuntamente problematiche territoriali ogni anno sempre più complesse.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2016

SEZIONE

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI SAN ZENONE AL PO

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.

ASPETTI GENERALI

- CRITERI DI FORMAZIONE

L'Ente per la rilevazione dei fatti di gestione ha adottato un sistema di contabilità, che rileva i fatti di gestione sotto l'aspetto finanziario e patrimoniale

- 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.

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) <u>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</u>							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
TOTALE							
II) <u>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u>							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		1.039.810,27					1.039.810,27
2) Terreni (patrimonio indisponibile)							
3) Terreni (patrimonio disponibile)							
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		151.614,89					151.614,89
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
12) Diritti reali su beni di terzi							
13) Immobilizzazioni in corso							
TOTALE		1.191.425,16					1.191.425,16
III) <u>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</u>							
1) Partecipazioni in:							
a) Imprese controllate							
b) Imprese collegate							
c) Altre imprese							
2) Crediti verso:							
a) Imprese controllate							
b) Imprese collegate							
c) Altre imprese							
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)							
4) Crediti di dubbia esigibilità (detratto il fondo svalutazione crediti)		11.314,50			2.000,00		13.314,50
5) Crediti per depositi cauzionali							
TOTALE							
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		1.191.425,16					1.191.425,16

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
B) <u>ATTIVO CIRCOLANTE</u>							
I) <u>RIMANENZE</u>							
TOTALE							
II) <u>CREDITI</u>							
1) Verso contribuenti		194.259,21	269.468,00	250.163,91		377,74	213.185,56
2) Verso enti del sett. pubblico allargato:							
a) Stato - correnti		1.385,20	29.043,01	23.635,01			6.793,20
- capitale		21.490,02				26,42	21.463,60
b) Regione - correnti		14.280,00	10.000,00				24.280,00
- capitale							
c) Altri - correnti		12.000,00	9.558,78	21.217,32	1.658,54		2.000,00
- capitale		13.737,25					13.737,25
3) Verso debitori diversi:							
a) verso utenti di servizi pubblici		3.795,69	1.201,43	3.410,43		275,26	1.311,43
b) verso utenti di beni patrimoniali		12.046,19	29.010,58	26.939,08		3.623,05	10.494,64
c) verso altri - correnti		78.964,22	70.324,40	60.902,01		10.615,00	77.771,61
- capitale		-10.618,47	571,83	571,83			-10.618,47
d) da alienazioni patrimoniali		1.255,93	207,87	207,87			1.255,93
e) per somme corrisposte c/terzi		65.845,76	118.049,10	110.820,72		5.450,91	67.623,23
4) Crediti per IVA							
5) Per depositi							
a) banche		-1.517,87					-1.517,87
b) Cassa Depositi e Prestiti		1.517,87					1.517,87
TOTALE		408.441,00	537.435,00	497.868,18	1.658,54	20.368,38	429.297,98
III) <u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>							
1) Titoli							
TOTALE							
IV) <u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>							
1) Fondo di cassa		22.363,48	797.786,41	814.394,32			5.755,57
2) Depositi bancari							
TOTALE		22.363,48	797.786,41	814.394,32			5.755,57
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		430.804,48	1.335.221,41	1.312.262,50	1.658,54	20.368,38	435.053,55
C) <u>RATEI E RISCONTI</u>							
I) <u>RATEI ATTIVI</u>							
II) <u>RISCONTI ATTIVI</u>							
TOTALE RATEI E RISCONTI							
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		1.622.229,64	1.335.221,41	1.312.262,50	1.658,54	20.368,38	1.626.478,71
CONTI D'ORDINE							
D) <u>OPERE DA REALIZZARE</u>		79.372,91	5.145,00	19.376,67		1.259,74	63.881,50
E) <u>BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</u>							
F) <u>BENI DI TERZI</u>							
TOTALE CONTI D'ORDINE		79.372,91	5.145,00	19.376,67		1.259,74	63.881,50

ASPETTI FINANZIARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	278.350,00
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	48.386,65
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	91.500,00
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	110.600,00
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	360.000,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	350.100,00
Avanzo applicato	51.545,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	0,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	0,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	1.290.481,65
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	403.236,65
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	222.145,00
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	315.000,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	350.100,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1.290.481,65

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

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2016

ENTRATA		Accertamenti 2016
Titolo 1° - TRIBUTARIE		269.468,00
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		48.601,79
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE		100.536,41
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI		779,70
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI		299.918,23
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI		118.049,10
TOTALE ENTRATE		837.353,23
SPESA		Impegni 2016
Titolo 1° - CORRENTI		397.928,89
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		5.145,00
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		314.918,23
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		118.049,10
TOTALE SPESE		836.041,22
Avanzo di amministrazione 2015 applicato al 2016		5.145,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti		0,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale		0,00

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2016

Fondo di cassa al 01/01/2016		22.363,48	
+ riscossioni effettuate			
in conto residui	63.635,91		
in conto competenza	<u>734.150,50</u>		
		797.786,41	
- pagamenti effettuati			
in conto residui	118.282,10		
in conto competenza	<u>696.112,22</u>		
		814.394,32	
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00	
Fondo di cassa al 31/12/2016			5.755,57
+ somme rimaste da riscuotere			
in conto competenza	103.202,73		
in conto residui	<u>327.184,99</u>		
			430.387,72
- somme rimaste da pagare			
in conto competenza	139.929,00		
in conto residui	<u>245.379,48</u>		
			385.308,48
- fondi pluriennali vincolati delle spese			
Fondo pluriennale vincolato spese correnti			0,00
Fondo pluriennale vincolato spese conto capitale			0,00
Avanzo di amministrazione al 31/12/2016			50.834,81

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	-98.460,06
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (-) Solo se nell'esercizio è stato effettuato il riaccertamento straordinario (perchè FPV da detrarre dal risultato di amministrazione dell'esercizio precedente)	0,00
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-18.709,84
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	3.137,50
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	-114.032,40

GESTIONE DI COMPETENZA

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (+)	0,00
ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	837.353,23
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	836.041,22
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI (-)	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CONTO CAPITALE (-)	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	1.312,01

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	418.606,20	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	412.928,89	-

AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	5.677,31	
---	-----------------	--

Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	0,00	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	-
Avanzo 2015 applicato a spese correnti (previsione definitiva)	0,00	+
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti (previsione definitiva)	0,00	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>	0,00	-

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	5.677,31	=
--	-----------------	----------

2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	779,70	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	0,00	-
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	+
Avanzo 2015 applicato a investimenti (previsione definitiva)	0,00	+
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale (previsione definitiva)	0,00	+
<i>Spese Titolo II</i>	5.145,00	-
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale</i>	0,00	-

DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	-4.365,30	=
---	------------------	----------

2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

Entrate Titolo V (Categoria 1)	299.918,23	+
<i>Spese Titolo III (Intervento 1)</i>	299.918,23	-

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

GESTIONE RESIDUI		
Miglioramenti		
per maggiori accertamenti di residui attivi	7,63 +	
per economie di residui passivi	<u>3.137,50 +</u>	
		3.145,13 +
Peggioramenti		
per eliminazione di residui attivi	<u>14.376,01 -</u>	
		14.376,01 -
SALDO della gestione residui		-11.230,88 =
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		1.070,53
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		2.066,97
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		0,00
Totale economie sui residui passivi		3.137,50

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	50.834,81

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2012	2013	2014	2015	2016
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	5.993,30	19.060,48	15.751,43	80.013,26	1.312,01
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	4.445,81	-7.975,07	-5.264,28	-178.473,32	-114.032,40
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	10.439,11	11.085,41	10.487,15	-98.460,06	-112.720,39
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	10.439,11	11.085,41	10.487,15	-98.460,06	-112.720,39

- PATTO DI STABILITÀ

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

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

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

-SINTESI FINANZIARIA

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

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

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

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

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

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2016	Impegni 2016	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	418.606,20	412.928,89	5.677,31
Conto Capitale	779,70	5.145,00	-4.365,30
Movimento fondi	299.918,23	299.918,23	0,00
Servizi conto terzi	118.049,10	118.049,10	0,00
TOTALE	837.353,23	836.041,22	1.312,01

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	278.350,00	278.565,50	215,50	0,08 %
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	48.386,65	50.886,65	2.500,00	5,17 %
III	Entrate Extratributarie	91.500,00	98.503,08	7.003,08	7,65 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	110.600,00	110.600,00	0,00	0,00 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	360.000,00	300.000,00	-60.000,00	-16,67 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	350.100,00	350.100,00	0,00	0,00 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		51.545,00	5.145,00	-46.400,00	-90,02 %
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		0,00	0,00	0,00	0,00 %
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		1.290.481,65	1.193.800,23	-96.681,42	-7,49 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	403.236,65	412.955,23	9.718,58	2,41 %
II	Spese in conto capitale	222.145,00	115.745,00	-106.400,00	-47,90 %
III	Spese per rimborso di prestiti	315.000,00	315.000,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	350.100,00	350.100,00	0,00	0,00 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		1.290.481,65	1.193.800,23	-96.681,42	-7,49 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2016	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	278.350,00	269.468,00	-8.882,00	-3,19 %
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	48.386,65	48.601,79	215,14	0,44 %
III	Entrate Extratributarie	91.500,00	100.536,41	9.036,41	9,88 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	110.600,00	779,70	-109.820,30	-99,30 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	360.000,00	299.918,23	-60.081,77	-16,69 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	350.100,00	118.049,10	-232.050,90	-66,28 %
TOTALE		1.238.936,65	837.353,23	-401.583,42	-32,41 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		51.545,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTE		0,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		0,00			
TOTALE		1.290.481,65			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	403.236,65	397.928,89	-5.307,76	-1,32 %
II	Spese in conto capitale	222.145,00	5.145,00	-217.000,00	-97,68 %
III	Spese per rimborso di prestiti	315.000,00	314.918,23	-81,77	-0,03 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	350.100,00	118.049,10	-232.050,90	-66,28 %
TOTALE		1.290.481,65	836.041,22	-454.440,43	-35,21 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		1.290.481,65			

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

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2016	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	278.565,50	269.468,00	-9.097,50	-3,27 %
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	50.886,65	48.601,79	-2.284,86	-4,49 %
III	Entrate Extratributarie	98.503,08	100.536,41	2.033,33	2,06 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	110.600,00	779,70	-109.820,30	-99,30 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	300.000,00	299.918,23	-81,77	-0,03 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	350.100,00	118.049,10	-232.050,90	-66,28 %
TOTALE		1.188.655,23	837.353,23	-351.302,00	-29,55 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		5.145,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		0,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		0,00			
TOTALE		1.193.800,23			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	412.955,23	397.928,89	-15.026,34	-3,64 %
II	Spese in conto capitale	115.745,00	5.145,00	-110.600,00	-95,55 %
III	Spese per rimborso di prestiti	315.000,00	314.918,23	-81,77	-0,03 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	350.100,00	118.049,10	-232.050,90	-66,28 %
TOTALE		1.193.800,23	836.041,22	-357.759,01	-29,97 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		1.193.800,23			

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

CONTO DEL BILANCIO 2016
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

				TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	1.666,17
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato
60	2014	8	addizionale comunale	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	7,63
1226	2015	16	QUOTA MOBILITA SEGRETAGARI A CARICO ALTRI ENTI	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	1.658,54

CONTO DEL BILANCIO 2016
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

				TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-20.376,01
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato
60	2007	356	addizionale comunale irpef		-59,58
60	2008	307	addizionale comunale		-4,89
70	2010	389	TASSA OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE		-225,00
165	2007	364	trasferimento 5 per mille		-95,90
260	2010	78	DIRITTI DI ESCLUSIVA SPETTANZA COMUNALE CONCESSIONE LOCULO CIMITERIALE LATO OVEST N. 84		-42,01
320	2008	314	fondi per cimitero		-233,25
375	2009	308	RISCOSSIONE CONCESSIONI CIMITERLI A		-2.000,00
375	2010	77	CONCESSIONE LOCULO CIMITERIALE LATO OVEST N. 84		-1.623,05
415	2010	398	COMPARTECIPAZIONE UNIONE PER SPESE PERSONALE		-6.000,00
540	2010	399	CONCORSO SPESE PER IL SERVIZIO DI RAGIONERIA		-4.615,00
605	2010	322	federalismo amministrativo		-26,42
6000/02	2010	403	RITENUTE ERARIALI		-0,20
6000/05	2009	288	riscossione fondi per spese conto terzi		-5.450,71

CONTO DEL BILANCIO 2016
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

				TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-3.137,50
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato
20	2009	415	indennita e gettoni amministratori		-45,53
190	2015	21	SPESE SEGRETERIA		0,00
265	2009	421	spese sociali finanziate con 8 per mille		0,00
301	2014	6	luminarie natalizie		-1.025,00
350	2015	28	VERDE E PARCHI		0,00
880	1998	414	SERVITU' FOGNATURA		-1.032,90
880	1998	415	LAVORI DI FOGNATURA		-226,84
900	2003	482	costruzione depuratore		-807,23
4000/01	2015	35	CONTRIBUTI		0,00

- 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.

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI				
ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2016	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/TASI	115.000,00	106.000,00	-9.000,00	-7,83%
Addizionale comunale IRPEF	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica		0,00	0,00	0,00%
TARES/TARI	55.000,00	55.000,00	0,00	0,00%
TOSAP		0,00	0,00	0,00%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE					
DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2016 (Accertamenti)
	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Accertamenti)	2015 (Accertamenti)	
ICI/IMU/TASI	108.904,38	95.351,01	139.445,32	132.846,01	106.000,00
Addizionale comunale IRPEF	16.000,00	16.000,00	19.551,93	16.000,00	16.000,00
Addizionale energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TARSU/TARES/TARI	38.520,68	0,00	55.000,00	58.600,00	55.000,00
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- ASPETTI PATRIMONIALI

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

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

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

- PIANO PROGRAMMATICO

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

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

.

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

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

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

PROGRAMMAZIONE 2016
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	278.350,00	278.565,50
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	48.386,65	50.886,65
III	Entrate Extratributarie	91.500,00	98.503,08
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	110.600,00	110.600,00
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	360.000,00	300.000,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	350.100,00	350.100,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		51.545,00	5.145,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		0,00	0,00
TOTALE		1.290.481,65	1.193.800,23

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	403.236,65	412.955,23
II	Spese in conto capitale	222.145,00	115.745,00
III	Spese per rimborso di prestiti	315.000,00	315.000,00
IV	Spese per servizi per conto di terzi	350.100,00	350.100,00
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00
TOTALE		1.290.481,65	1.193.800,23

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	315.066,65	324.569,73
5	CULTURA E BENI CULTURALI	1.800,00	1.800,00
8	VIABILITA' E TRASPORTI	16.500,00	16.500,00
9	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	56.000,00	56.000,00
10	SETTORE SOCIALE	28.870,00	29.085,50
TOTALI		418.236,65	427.955,23

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	150.000,00	90.000,00
5	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
9	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	67.145,00	20.745,00
10	SETTORE SOCIALE	5.000,00	5.000,00
TOTALI		222.145,00	115.745,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	300.000,00	300.000,00
5	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
9	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
10	SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
TOTALI		300.000,00	300.000,00

- ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

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

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

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

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

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

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	278.350,00	278.565,50	215,50	0,08 %
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	48.386,65	50.886,65	2.500,00	5,17 %
III	Entrate Extratributarie	91.500,00	98.503,08	7.003,08	7,65 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	110.600,00	110.600,00	0,00	0,00 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	360.000,00	300.000,00	-60.000,00	-16,67 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	350.100,00	350.100,00	0,00	0,00 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		51.545,00	5.145,00	-46.400,00	-90,02 %
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		0,00	0,00	0,00	0,00 %
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		1.290.481,65	1.193.800,23	-96.681,42	-7,49 %

SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	403.236,65	412.955,23	9.718,58	2,41 %
II	Spese in conto capitale	222.145,00	115.745,00	-106.400,00	-47,90 %
III	Spese per rimborso di prestiti	315.000,00	315.000,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	350.100,00	350.100,00	0,00	0,00 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		1.290.481,65	1.193.800,23	-96.681,42	-7,49 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	278.565,50	269.468,00	-9.097,50	-3,27 %
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	50.886,65	48.601,79	-2.284,86	-4,49 %
III	Entrate Extratributarie	98.503,08	100.536,41	2.033,33	2,06 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	110.600,00	779,70	-109.820,30	-99,30 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	300.000,00	299.918,23	-81,77	-0,03 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	350.100,00	118.049,10	-232.050,90	-66,28 %
TOTALE		1.188.655,23	837.353,23	-351.302,00	-29,55 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		5.145,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		0,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		0,00			
TOTALE		1.193.800,23			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	412.955,23	397.928,89	-15.026,34	-3,64 %
II	Spese in conto capitale	115.745,00	5.145,00	-110.600,00	-95,55 %
III	Spese per rimborso di prestiti	315.000,00	314.918,23	-81,77	-0,03 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	350.100,00	118.049,10	-232.050,90	-66,28 %
TOTALE		1.193.800,23	836.041,22	-357.759,01	-29,97 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		1.193.800,23			

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	324.569,73	310.608,89	95,70 %
5	CULTURA E BENI CULTURALI	1.800,00	950,00	52,78 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	16.500,00	16.500,00	100,00 %
9	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	56.000,00	56.000,00	100,00 %
10	SETTORE SOCIALE	29.085,50	28.870,00	99,26 %
TOTALI		427.955,23	412.928,89	96,49 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	90.000,00	0,00	0,00 %
5	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	20.745,00	5.145,00	24,80 %
10	SETTORE SOCIALE	5.000,00	0,00	0,00 %
TOTALI		115.745,00	5.145,00	4,45 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	300.000,00	299.918,23	99,97 %
5	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		300.000,00	299.918,23	99,97 %

- POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

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

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

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

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

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

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

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI 2016	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	0,00	0,00 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	0,00	0,00 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	0,00	0,00 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	5.145,00	100,00 %
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	5.145,00	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	207,87	26,66 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	571,83	73,34 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)		0,00 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)		0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale (previsione definitiva)	0,00	0,00 %
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale (previsione definitiva)	0,00	0,00 %
TOTALE	779,70	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2016

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
CDP CASSA DEPOSITI E PRESTITI		15.111,54	-15.111,54
TOTALI	0,00	15.111,54	-15.111,54

