

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2015

Comune di:
COMUNE DI LONDA

SEZIONE 1

IDENTITÀ DELL'ENTE LOCALE

1.1- IL PROFILO ISTITUZIONALE

1.2 - LO SCENARIO

1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

SEZIONE 2

TECNICA E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

- 2.5 - IL PIANO PROGRAMMATICO
- 2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI
- 2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO
- 2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ
- 2.9 - ANDAMENTO DEI RISULTATI ECONOMICI, DEI COSTI E DEI PROVENTI
- 2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI
- 2.11 - ANALISI PER INDICI
- 2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Introduzione

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

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

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

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

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

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

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

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2015

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

Comune di:
COMUNE DI LONDA

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.

Il Comune rappresenta unitariamente gli interessi della Comunità, ne cura lo sviluppo ed il progresso civile nel rispetto delle compatibilità ambientali e sociali.

Le finalità del Comune sono dettagliatamente individuate nell'art. 3 dello Statuto comunale approvato con deliberazione consiliare n. 11 del 07.02.2001 e n. 22 del 12.03.2001.

Il Consiglio è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente, rappresenta l'intera comunità ed esercita la potestà e le competenze stabilite dalla legge e dallo statuto e svolge le proprie attribuzioni confermandosi ai principi, alle modalità ed alle procedure stabiliti dalla Legge, dallo statuto e dal regolamento per il funzionamento del Consiglio comunale.

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta da n. 4 Assessori, anche esterni al Consiglio, in base a quanto previsto dalla legge e dallo statuto dell'Ente.

Ogni Assessore può essere preposto a vari settori di intervento secondo quanto stabilito dal documento programmatico. In tali settori possono avere le funzioni di sovrintendenza, indirizzo, controllo e vigilanza proprie del Sindaco quando quest'ultimo le abbia conferite con apposita delega.

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

Il Sindaco è capo dell'Amministrazione comunale, rappresenta l'Ente e la comunità. Il Sindaco è responsabile dell'amministrazione, sovrintende al funzionamento dei servizi e degli uffici ed all'esecuzione degli atti, impartisce direttive al Segretario comunale ed ai responsabili dei Servizi in ordine agli obiettivi definiti con gli atti di indirizzo.

STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato con deliberazioni consiliari n. 11 del 07.02.2001 e n. 22 del 12.03.2001.
Lo Statuto è stato poi modificato con deliberazione consiliare n. 17 del 24.06.2013.

Ai sensi della legge e dello Statuto è vigente il Regolamento per il funzionamento del Consiglio comunale approvato con deliberazione consiliare n. 66 del 28.08.2002 e n. 33 del 27.05.2003.

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.

POPOLAZIONE

La popolazione totale residente nell'ambito territoriale dell'Ente al 31/12/2015 secondo i dati dell'Anagrafe della Popolazione Residente ammonta a 1840 abitanti, con n. 802 nuclei familiari.

La distribuzioni maschi e femmine è la seguente:

FEMMINE N. 899

MASCHI N. 941

La distribuzione per classi di età è la seguente:

- In età prescolare (0-6 anni) N. 82

- In età scuola dell'obbligo (7/14 anni) N. 148

- In forza lavoro 1° occupazione (15/29 anni) N. 265

- In età adulta (30/65 anni) N. 978

- In età senile (oltre 65 anni) N. 367

I tassi di natalità e mortalità dell'ultimo quinquennio sono i seguenti:

NATALITA'

- 2011 0,90%

- 2012 0,59%

- 2013 0,70%

- 2014 0,48%

- 2015 0,71%

MORTALITA'	
- 2011	1,12%
- 2012	0,92%
- 2013	0,71%
- 2014	0,97%
- 2015	0,87%

TERRITORIO

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di 59,90 kmq.

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

DATI GENERALI AL 31/12/ 2015	
1	NOTIZIE VARIE
1.1	Popolazione residente (ab.) 1840
1.2	Nuclei famigliari (n.) 802
1.3	Circoscrizioni (n.) 0
1.4	Frazioni geografiche (n.) 6
1.5	Superficie Comune (Kmq) 59,90
1.6	Superficie urbana (Kmq) 1,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km) - di cui in territorio montano (Km) 35,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km) - di cui in territorio montano (Km) 5,00

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

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

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

Il disegno strategico è contenuto all'interno del programma amministrativo 2014 - 2018 approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 37 del 23.07.2014.

All'interno di tale programma si possono individuare i seguenti obiettivi che l'amministrazione si è posta suddivise per singolo settore d'intervento:

- Territorio, Infrastrutture e Ambiente;
- Istruzione, Cultura, Politiche giovanili e sport;
- Lavoro e crescita sostenibile;
- Servizi e qualità della vita;
- Attività istituzionali.

In attuazione dell'art 14 comma 27 lettera a, b, d, h, l, Ibis, del D.L. 78/2010 convertito nella legge 122/2010, il Comune di Londa e il Comune di San Godenzo hanno trasferito la gestione delle funzioni fondamentali all'Unione di Comuni Valdarno e Valdiseive, con trasferimento integrale delle risorse umane e strumentali dal 01.01.2015 tramite cessione dei relativi contratti di lavoro.

Il passaggio della gestione delle funzioni fondamentali tramite lo strumento dell'Unione di Comuni ha comportato una rivoluzione di tipo organizzativo e gestionale con ingente investimento di risorse umane ed economiche.

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 2009/2014 nei vari documenti di programmazione a partire dal 2010 l'amministrazione ha individuato le politiche gestionali che si riflettono in altrettanti programmi nella Relazione Previsionale e Programmatica.

Le politiche gestionali completate nel 2015 hanno riguardato i seguenti programmi dell'Amministrazione:

Programma n. 8 - Affari Generali, Servizi associati, gestione del Territorio, Società partecipate, comunicazione istituzionale. Responsabile: Sindaco Alejandro Murras;

Programma n. 9 – Lavori Pubblici, Ambiente, Difesa del Suolo. Responsabile: Assessore Luigi Tacconi;

Programma n. 10 – Pubblica Istruzione e Cultura. Responsabile: Assessore Barbara Cagnacci;

Programma n. 11 – Sviluppo economico, Turismo, Agricoltura e Protezione Civile. Responsabile: Assessore Serena Pini.

Programma n. 12 – Servizi Sociali, Politiche giovanili, Caccia, pesca, sport, gemellaggi. Responsabili: Assessori Cagnacci e Pini.

Il programma di mandato si articola in cinque punti di intervento:

1. Territorio, Infrastrutture e Ambiente
2. Istruzione, Cultura, Politiche Giovanili e Sport
3. Lavoro e Crescita Sostenibile
4. Servizi e Qualità della Vita
5. Attività Istituzionali

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

In questo capitolo si espone la politica che l'Amministrazione ha attuato in materia tributaria. Tra le politiche gestionali assume particolare rilevanza la politica fiscale dell'ente. Il sistema delle entrate comunali presenta un quadro complesso, a causa dei sovrapporsi, a decorrere dal 2011, di numerosi interventi legislativi, costituiti principalmente dal D.L. n. 23/2011 sul Federalismo Fiscale Municipale, dal D.L. di manovra intervenuto alla fine del medesimo anno (D.L. 201/2011) e dalla Legge di Stabilità 2013 (L.228/2012), che, modificando ogni volta la normativa vigente nella materia, hanno concorso a determinare un assetto normativo continuamente caratterizzato da alcuni elementi di transitorietà.

Il sistema della fiscalità municipale delineato dal D.L. 23/2011 era finalizzato alla soppressione dei tradizionali trasferimenti erariali aventi natura di generalità e permanenza e la loro sostituzione con entrate proprie e con risorse di carattere perequativo.

Sono state stabilite le tariffe delle imposte e tasse locali con le seguenti deliberazioni:

- 1) Imposta Municipale Propria con deliberazione consiliare n. 45 del 09/09/2014 con decorrenza dal 01/01/2014;
- 2) Tassa sui Servizi Indivisibili con deliberazione consiliare n. 46 del 09/09/2014 con decorrenza dal 01/01/2014;
- 3) Tassa sui Rifiuti con deliberazione consiliare n. 28 del 17/06/2015 con decorrenza dal 01/01/2015 di cui al relativo Piano economico-finanziario approvato con deliberazione consiliare n.27 del 17/06/2015

Le aliquote IMU (Imposta municipale propria) sono rimaste invariate rispetto all'anno 2014 tenendo conto che la Legge di stabilità 2014 n. 147 ha stabilito che dall'anno 2014 l'IMU non si applica al possesso dell'abitazione principale e delle pertinenze della stessa, ad eccezione delle unità immobiliari classificate nelle categorie A1, A8, A9.

L'aliquota sulla TASI (Tassa sui Servizi Indivisibili) è rimasta invariata al 2,5 per mille come anno 2014 e si applica solo per le abitazioni principali e 10,6 per mille per gli altri fabbricati e aree edificabili.

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

TRASFERIMENTO DELLE FUNZIONI FONDAMENTALI ALL'UNIONE DI COMUNI VALDARNO E VALDISIEVE

Il Comune di Londa, insieme al limitrofo Comune di San Godenzo, ha trasferito l'esercizio delle proprie funzioni fondamentali, a livello organizzativo, all'Unione di Comuni Valdarno e Valdisieve in attuazione del preciso obbligo legislativo, per altro rinviato al 31/12/2016 da successivi provvedimenti legislativi di proroga del termine.

Correlativamente a tale trasferimento, i predetti Enti hanno trasferito totalmente la propria dotazione organica alle dipendenze dell'Unione di Comuni.

La conseguente organizzazione e programmazione triennale dei fabbisogni di personale è pertanto transitata all'Unione di Comuni a cui si rinvia. Lo scopo della norma, infatti, è quello di addivenire alla gestione associata delle funzioni e dei servizi allo scopo di una migliore razionalizzazione e riduzione dei costi di gestione.

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

DATI RELATIVI AL PERSONALE					
Descrizione	AL 31/12/2011	AL 31/12/2012	AL 31/12/2013	AL 31/12/2014	AL 31/12/2015
Posti previsti in pianta organica	40	40	40	20	0
Personale di ruolo in servizio	17	17	17	17	0
Personale non di ruolo in servizio	3	4	4	2	0

Descrizione	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013	Impegni 2014	Impegni 2015
Spesa personale (Titolo I intervento 1)	623.436,46	635.524,60	591.327,07	598.048,30	18.320,86

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2014	In servizio al 31/12/2014	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2014	In servizio al 31/12/2014
A.1	0	0	C.1	4	4
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	2	1
B.1	2	2	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	4	4	D.3	1	1
B.4	0	0	D.4	1	1
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	4	4	D.6	0	0
B.7	2	2	Dirigenti	0	0
TOTALE	12	12	TOTALE	8	7

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	0	0
B.7	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	0	0	TOTALE	0	0

DATI AL 31/12/2014					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	4	4	B	2	2
C	1	1	C	2	1
D	1	1	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	6	6	TOTALE	5	4
AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA					
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	1	1	C	1	1
D	0	0	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	1	1	TOTALE	1	1
ALTRE AREE					
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	6	6	B	12	12
C	1	1	C	6	5
D	0	0	D	2	2
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	7	7	TOTALE	20	19

DATI AL 31/12/2015

AREA TECNICA		AREA ECONOMICO-FINANZIARIA	
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Previsti in dotazione organica
Categoria			
A	0	0	0
B	0	0	0
C	0	0	0
D	0	0	0
Dirigenti	0	0	0
TOTALE	0	0	0
AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA			
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Previsti in dotazione organica
Categoria			
A	0	0	0
B	0	0	0
C	0	0	0
D	0	0	0
Dirigenti	0	0	0
TOTALE	0	0	0
TOTALE AL 31/12/2015			
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Previsti in dotazione organica
Categoria			
A	0	0	0
B	0	0	0
C	0	0	0
D	0	0	0
Dirigenti	0	0	0
TOTALE	0	0	0

DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL'ENTE DAL 2011 AL 2015

Tipologia	Trend storico				
	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
Mezzi operativi (n°)	4	4	4	4	4
Veicoli (n°)	3	3	3	2	2
Centro elaborazione dati	SI	SI	SI	SI	SI
Personal Computer (n°)	19	19	19	19	19
Monitor (n°)	19	19	19	19	19
Stampanti (n°)	13	13	13	13	13
Altre strutture					

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.

Le partecipazioni dell'Ente al 31/12/2015 sono quelle indicate nella precedente tabella.

Con deliberazione del Consiglio comunale n. 100 del 22.12.2010, esecutiva ai sensi di Legge (trasmessa alla Corte dei Conti -- Sezione Regionale di Controllo per la Toscana con nota raccomandata a.r. prot. N. 2283 del 22.03.2011), il Consiglio comunale ha deliberato il mantenimento delle partecipazioni in essere stante il positivo accertamento dei seguenti elementi:

a) sussistenza dei requisiti di cui all'art. 3, commi 27, della Legge 244/2007 (Finanziaria 2008), relativamente alla Società TO.RO s.c.r.l.

b) in quanto escluse dall'ambito applicativo della norma per le seguenti società erogatrici di servizi pubblici:

Publiacqua s.p.a.

Toscana Energia s.p.a.

A.E.R. Ambiente Energia Risorse s.p.a.

A.E.R. Impianti s.r.l.

c) in quanto strumentali all'attività dell'ente ai sensi dell'art. 13 del D.L. 223/2006 conv. nella Legge 248/2006 relativamente alla Società Casa S.p.A.

E' stata predisposta la dismissione delle quote di partecipazione della società TO. RO. S.C.A.R.L in quanto società non indispensabile al perseguimento delle finalità istituzionali dell'ente.

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	PUBLIACQUA S.P.A.	D	0,08	150.280.057,00	215.870.029,00	172.696,02	2014	20.700.774,00
2	TOSCANA ENERGIA S.P.A.	D	0,01	146.214.387,00	370.517.444,00	22.730,05	2014	46.543.459,00
3	CASA S.P.A.	D	0,50	9.300.000,00	10.804.086,00	54.020,43	2014	528.366,00
4	A.E.R. S.P.A.	D	1,17	2.853.198,00	5.080.647,00	59.443,57	2014	520.154,00
5	A.E.R. IMPIANTI S.R.L.	D	1,15	996.374,00	735.641,00	8.459,87	2014	-36.437,00
6	TO RO TOSCO ROMAGNOLA S.C.R.L.	D	0,50	124.161,00	225.889,00	1.129,45	2013	44.972,00

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

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

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

- 1) Funzioni del **Segretario comunale** fra i Comuni di Rufina (capofila), Londa, San Godenzo (tale convenzione è cessata con decorrenza 1.12.2014);
- 2) Sportello Unico per le Attività Produttive (**S.U.A.P.**) con i Comuni aderenti all'Unione dei Comuni Valdarno e Valdisieve;
- 3) **Corpo Unico di Polizia Municipale** fra i Comuni di Rufina, Londa e San Godenzo con trasferimento della relativa funzione all'Unione di Comuni Valdarno e Valdisieve;
- 4) Servizio Associato di Assistenza Sociale (**S.A.A.S.**) fra i Comuni di Pontassieve, Pelago, Rufina, Londa, San Godenzo;
- 5) **Servizio di Informazione e Comunicazione Istituzionale** con i Comuni dell'Unione dei Comuni Valdarno e Valdisieve;
- 6) Sistema Integrato Territoriale (**S.I.T.**) con i Comuni dell'Unione dei Comuni Valdarno e Valdisieve;
- 7) Funzioni in materia di **Protezione Civile** con i Comuni dell'Unione dei Comuni Valdarno e Valdisieve;
- 8) **Catasto dei Boschi e dei Pascoli percorsi dal Fuoco** con i Comuni dell'Unione dei Comuni Valdarno e Valdisieve;
- 9) **Procedimenti per la concessione dei contributi in materia di abbattimento delle barriere architettoniche** con i Comuni dell'Unione dei Comuni Valdarno e Valdisieve;
- 10) **Ufficio unico di supporto alle gestioni associate** con i Comuni dell'Unione dei Comuni Valdarno e Valdisieve.
- 11) **Gestione associata del personale** con i Comuni dell'Unione dei Comuni Valdarno e Valdisieve.
- 12) **Gestione associata Informatica** con i Comuni dell'Unione dei Comuni Valdarno e Valdisieve.

12) **Gestione associata Ufficio Gare (C.U.A.)** con i Comuni dell'Unione dei Comuni Valdarno e Valdisieva.

A decorrere dal 1.1.2015 il Comune di Londa ha trasferito tutte le funzioni fondamentali all'Unione di Comuni in attuazione dell'obbligo imposto dalla Legge.

**RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2015**

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI LONDA

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

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

L'Ente per la rilevazione dei fatti di gestione ha adottato un sistema di contabilità, che rileva i fatti di gestione sotto l'aspetto finanziario, mentre sotto l'aspetto economico-patrimoniale si ha una rilevazione integrata che partendo dal dato finanziario rileva il fatto anche sotto i profili economico e patrimoniale.

I due sistemi sono integrati tecnicamente nella fase della predisposizione del Prospetto di Conciliazione allegato al Rendiconto.

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

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

ATTIVO

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

degli esercizi.

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

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

• **ATTIVO CIRCOLANTE:**

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

PASSIVO

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

competenza degli esercizi futuri.

CONTO ECONOMICO

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

- Per tale quantificazione si è applicato il principio della competenza economica attraverso rettifiche finanziarie con la rilevazione dei ratei e risconti.

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2015

PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2015

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.429.864,65
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	160.359,98
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	302.990,00
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	755.833,37
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	1.072.980,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	428.450,00
Avanzo applicato	15.593,36
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	58.006,47
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	287.866,93
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	4.511.944,76
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	1.931.238,52
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	1.124.540,20
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	1.027.716,04
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	428.450,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	4.511.944,76

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 43 del 05-09-2015

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2015

ENTRATA	Accertamenti 2015
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.434.089,02
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	179.958,76
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	266.425,32
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	695.123,25
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	1.489.558,53
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	1.192.053,22
TOTALE ENTRATE	5.257.208,10
SPESA	Impegni 2015
Titolo 1° - CORRENTI	1.733.368,44
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	304.862,45
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	1.444.294,56
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	1.192.053,22
TOTALE SPESE	4.674.578,67
Avanzo di amministrazione 2014 applicato al 2015	15.593,36
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	58.006,47
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	287.866,93

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2015

Fondo di cassa al 01/01/2015	0,00
+ riscossioni effettuate	
in conto residui	925.149,68
in conto competenza	4.124.020,70
	5.049.170,38
- pagamenti effettuati	
in conto residui	914.563,41
in conto competenza	3.846.813,01
	4.761.376,42
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate	0,00
Fondo di cassa al 31/12/2015	287.793,96
+ somme rimaste da riscuotere	
in conto competenza	1.133.187,40
in conto residui	928.325,60
	2.061.513,00
- somme rimaste da pagare	
in conto competenza	827.765,66
in conto residui	287.250,46
	1.115.016,12
- fondi pluriennali vincolati delle spese	
Fondo pluriennale vincolato spese correnti	51.920,80
Fondo pluriennale vincolato spese conto capitale	761.176,44
	421.193,60
Avanzo di amministrazione al 31/12/2015	421.193,60

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	350.079,38
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)	345.873,40
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-1.014.342,85
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	1.315.924,88
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	305.788,01

GESTIONE DI COMPETENZA

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (+)	345.873,40
ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	5.257.208,10
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	4.674.578,67
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI (-)	51.920,80
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CONTO CAPITALE (-)	761.176,44
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	115.405,59

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE	
Entrate correnti (Titolo I e III)	1.880.473,10 +
Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)	1.778.944,47 -
AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	101.528,63
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	9.942,77 +
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	419,07 -
Avanzo 2014 applicato a spese correnti (previsione definitiva)	15.593,36 +
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti (previsione definitiva)	58.006,47 +
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00 +
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	51.920,80 -
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	184.652,16 =
2) LA GESTIONE C/CAPITALE	
Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	785.963,25 +
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	9.942,77 -
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	419,07 +
Avanzo 2014 applicato a investimenti (previsione definitiva)	0,00 +
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale (previsione definitiva)	287.866,93 +
Spese Titolo II	304.862,45 -
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	761.176,44 -
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	759.444,03 =
2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI	
Entrate Titolo V (Categoria 1)	1.398.718,53 +
Spese Titolo III (Intervento 1)	1.398.718,53 -
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI	0,00 =

GESTIONE RESIDUI

Miglioramenti		
per maggiori accertamenti di residui attivi	0,00 +	
per economie di residui passivi	1.315.924,88 +	1.315.924,88 +
Peggioramenti		
per eliminazione di residui attivi	55.182,14 -	55.182,14 -
SALDO della gestione residui		1.260.742,74 =
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		234.398,79
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		1.081.525,73
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		0,36
Totale economie sui residui passivi		1.315.924,88

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	421.193,60

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2011	2012	2013	2014	2015
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	-74.377,85	9.550,09	-36.144,49	2.290,08	115.405,59
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	253.748,26	193.209,40	223.813,19	347.789,30	305.788,01
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	179.370,41	202.759,49	187.668,70	350.079,38	421.193,60
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	179.370,41	202.759,49	187.668,70	350.079,38	421.193,60

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

Dal 1.1.2013 anche i Comuni con popolazione dai 1000 ai 5000 abitanti sono soggetti alla disciplina del Patto di Stabilità.

Con certificazione trasmessa in data 30.03.2016 alla Ragioneria dello Stato con i dati del Rendiconto della gestione 2015 si è certificato il rispetto per l'anno 2015 dei limiti del Patto di stabilità.

PATTO DI STABILITÀ 2015

Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA	317,00
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	338,00
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 macroaggregati, ognuno dei quali prende in considerazione un particolare aspetto della gestione.

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

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

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

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2015	Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	1.889.996,80	1.778.944,47	111.052,33
Conto Capitale	776.439,55	304.862,45	471.577,10
Movimento fondi	1.398.718,53	1.398.718,53	0,00
Servizi conto terzi	1.192.053,22	1.192.053,22	0,00
TOTALE	5.257.208,10	4.674.578,67	582.629,43

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziam. iniziali	Stanziam. definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.429.864,65	1.439.897,64	10.032,99	0,70 %
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	160.359,98	182.167,61	21.807,63	13,60 %
III	Entrate Extratributarie	302.990,00	290.575,53	-12.414,47	-4,10 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	755.833,37	720.305,95	-35.527,42	-4,70 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.072.980,00	1.872.980,00	800.000,00	74,56 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	428.450,00	1.428.450,00	1.000.000,00	233,40 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	15.593,36	15.593,36	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	58.006,47	58.006,47	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	287.866,93	287.866,93	0,00	0,00 %
	TOTALE	4.511.944,76	6.295.843,49	1.783.898,73	39,54 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.931.238,52	1.950.564,67	19.326,15	1,00 %
II	Spese in conto capitale	1.124.540,20	1.089.112,78	-35.427,42	-3,15 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.027.716,04	1.827.716,04	800.000,00	77,84 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	428.450,00	1.428.450,00	1.000.000,00	233,40 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	4.511.944,76	6.295.843,49	1.783.898,73	39,54 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

TITOLO	DESCRIZIONE	Stanziam. iniziali	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.429.864,65	1.434.089,02	4.224,37	0,30 %
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	160.359,98	179.958,76	19.598,78	12,22 %
III	Entrate Extratributarie	302.980,00	266.425,32	-36.564,68	-12,07 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	755.833,37	695.123,25	-60.710,12	-8,03 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.072.980,00	1.489.558,53	416.578,53	38,82 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	428.450,00	1.192.053,22	763.603,22	178,22 %
	TOTALE	4.150.478,00	5.257.208,10	1.106.730,10	26,67 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	15.593,36			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTE	58.006,47			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	287.866,93			
	TOTALE	4.511.944,76			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.931.238,52	1.733.368,44	-197.870,08	-10,25 %
II	Spese in conto capitale	1.124.540,20	304.862,45	-819.677,75	-72,89 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.027.716,04	1.444.294,56	416.578,52	40,53 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	428.450,00	1.192.053,22	763.603,22	178,22 %
	TOTALE	4.511.944,76	4.674.578,67	162.633,91	3,60 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	4.511.944,76			

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamanti definitivi	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (C)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.439.897,64	1.434.089,02	-5.808,62	-0,40 %
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	182.167,61	179.998,76	-2.208,85	-1,21 %
III	Entrate Extratributarie	290.575,53	266.425,32	-24.150,21	-8,31 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	720.305,95	695.123,25	-25.182,70	-3,50 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.872.980,00	1.489.558,53	-383.421,47	-20,47 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.428.450,00	1.192.053,22	-236.396,78	-16,55 %
	TOTALE	5.934.376,73	5.257.208,10	-677.168,63	-11,41 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	15.593,36			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	58.006,47			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	287.866,93			
	TOTALE	6.295.843,49			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.950.564,67	1.733.368,44	-217.196,23	-11,14 %
II	Spese in conto capitale	1.089.112,78	304.862,45	-784.250,33	-72,01 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.827.716,04	1.444.294,56	-383.421,48	-20,98 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.428.450,00	1.192.053,22	-236.396,78	-16,55 %
	TOTALE	6.295.843,49	4.674.578,67	-1.621.264,82	-25,75 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	6.295.843,49			

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

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

Capitolo		Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato
		TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI				3.149,05
1005/01	2010	23		RUOLI COATTIVI I.C.I. 2010/004781, 2010/011764 E 2010/004783	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	1.627,91
1029	2014	60		SALDO TA.I.R.I. ANNO 2014	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	724,28
3123	2014	57		RIMBORSO ONERI COMANDO ANZILOTTI PAOLO 2 SEMESTRE 2014.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	796,86

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

		TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI		-55.182,14	
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato
1002	2014	22	ADDITIONALE I.R.PE.F. ANNO 2014	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-35.000,00
1005/01	2014	61	ACCERTAMENTI TRIBUTARI I.C.I. ANNUALITA' 2010 E 2011	SOMMA INSUSSISTENTE PER RIEMMISSIONE RUOLO COATTIVO ANNO 2010 NELL'ANNO 2015	-16.601,00
1022	2013	45	RIVERSAMENTO TOSAP 2013 PER MANIFESTAZIONE IL PRESEPE VIVENTE IN PATROCINIO GRATUITO.	RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2015	-12,60
1026	2009	65	RATEAZIONE N. 12/2009. AVVISO DI ACCERTAMENTO TARSU N. 05/2009.	RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2015	-397,74
1026	2012	19	AVVISO ACCERTAMENTO N. 07/2012: RATEIZZAZIONE N. 2/2012.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-42,73
1029	2014	46	CONTRIBUTO ANNO 2014 DEL M.I.U.R. SU TASSA RIFIUTI SCUOLE	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015 - incassato al cap. 2003 anno 2014	-1.007,27
2004/04	2014	45	CONTRIBUTO MENSA INSEGNANTI STATALI ANNO 2014	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-2.029,57
3028	2014	62	INTROITI PEGASO ANNO 2014	INSUSSISTENZA	-63,39
4032/04	2013	76	CONTRIBUTO PER INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO DELLA VIABILITA' RURALE (DIRETTIVA GIUNTA UNIONE COMUNI N. 55 DEL 05.07.13).	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-27,84

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

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	Importo diminuito o eliminato
1003	2014	24	SPESE SERVIZIO ECONOMATO ANNO 2014	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-183,99
1027	2009	651	AZIONI ED INTERVENTI NEL CAMPO DELLA PARITA' UOMO/DONNA: QUOTA 2009.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-500,00
1043/03	2014	28	SPESE SERVIZIO ECONOMATO ANNO 2014	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-99,00
1043/20	2014	6	FORNITURA GAS METANO ANNO TERMICO 2013/2014.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-0,50
1054	2013	461	SPESE CONTO CORRENTE POSTALE DICEMBRE 2013	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2014	-23,21
1054	2014	5	INTRODUZIONE PROCEDURA "ORDINATIVO INFORMATICO" PER LA GESTIONE DEI SERVIZI DI TESORERIA DAL 1.1.2014.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2014	-193,74
1054	2014	434	SPESE SUL CONTON CORRENTE ECONOMALE IV TRIMESTRE 2014	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2014	0,00
1060	2008	1326	QUOTA ANNO 2008 SOCIETA' CONSORTILE PER L'ENERGIA (ANCI)	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-297,44
1090	2010	471	IMPEGNO DI SPESA GETTONI DI PRESENZA E RIMBORSO SPESE ANNO 2010 COMMISSIONE EDILIZIA E COMMISSIONE DEL PAESAGGIO.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-139,17
1366/01	2014	115	FORNITURA DI ENERGIA ELETTRICA PER L'ANNO 2014: ESITO GARA INDETTA DA C.E.T. s.r.l. ED IMPEGNO DI SPESA.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	0,00
1512	2014	384	SCUOLE DEL PLESSO DI LONDA: ASSEGNAZIONE DI UN CONTRIBUTO ALL'ISTITUTO COMPRENSIVO DI DICOMANO PER L'ACQUISTO DI MATERIALE DI ATTREZZATURE PER SVOLGERE ATTIVITA' DI EDUCAZIONE FISICA. IMPEGNO DI SPESA.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-158,59
1808	2014	106	IMPEGNO DI SPESA PER UTENZE ACQUA POTABILE ANNO 2014.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-134,37
1929	2009	658	SOMMA A DESTINAZIONE VINCOLATA ART. 208 C.D.S.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-2,11
3132	2007	1338	IL LOTTO LAVORI ADEGUAMENTO ANTISISMICO SCUOLE	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-50,46
3132	2011	448	LAVORI III LOTTO ADEGUAMENTO SISMICO E FUNZIONALE SCUOLA PRIMARIA E SECONDARIA I GRADO (FINANZIATO CON MUTUO E. 178.436,00)	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	0,00
3132/03	2007	1339	ADEGUAMENTO ANTISISMICO EDIFICIO SCOLASTICO: DEMOLIZIONE TRAMEZZE E TAMPONAMENTI MURARI.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-1.527,88
3132/03	2010	544	DESTINAZIONE CONTRIBUTO PROV.LE PER OPERA DI SOSTEGNO PIAZZALE ANTISTANTE EDIFICIO SCOLASTICO CAPOLUOGO.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-232,53
3132/03	2011	438	PROVE DI COLLAUDO ED INCARICHI PROFESSIONALI: I E II LOTTO.	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-240,61
3132/05	2008	1208	ESTENSIONE INCARICO PROFESS. PER MURO CONTEN	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-203,38
3132/05	2008	1335	DESTINAZIONE FONDI PER PROGETTAZIONE CONTENIMENTO PIAZZALE ANTISTANTE LE SCUOLE.	MURO RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-991,71

3132/05	2009	625	PROGETTO ADEGUAMENTO SISMICO DEL MURO DI RENDICONTO DELLA GESTIONE CONTENIMENTO A MONTE EDIFICIO SCOLASTICO.	2015	-774,78
3133	2014	396	DESTINAZIONE SOMMA PER ACQUISTO ARREDI SCOLASTICI RENDICONTO DELLA GESTIONE EDIFICIO DEL CAPOLUOGO.	2015	-0,77
3135	2012	404	IMPEGNO QUOTA FINANZIAMENTO REGIONALE LRT. 70/2005 PER RENDICONTO DELLA GESTIONE DEMOLIZIONE E RICOSTRUZIONE PALESTRA SCOLASTICA COMUNALE.	2015	-40,04
3136	2004	785	APPALTO DEI LAVORI DI MANUTENZ. STRAORDINARIA CAMPO RENDICONTO DELLA GESTIONE DA TENNIS.	2015	-670,87
3136	2004	1311	PROGETTO MANUTENZIONE CAMPI DA TENNIS	2015	-6.463,88
3231	2014	327	INTERVENTO DI RIPARAZIONE DI ROTTURA DI TUBAZIONE ALL'INTERNO DI UN APPARTAMENTO DELL'IMMOBILE ADIBITO A RENDICONTO DELLA GESTIONE CASERMA DEI CARABINIERI. AFFIDAMENTO DIRETTO DEI LAVORI ALLA COOP. SOCIALE 12 PASSI.	2015	-561,65
3231	2014	335	LAVORI URGENTI DI MESSA IN SICUREZZA CAMPO SPORTIVO RENDICONTO DELLA GESTIONE COMUNALE, I LOTTO. AFFIDAMENTO ESECUZIONE ASFALTI -CIG Z08127D495	2015	-6,00
3356	1994	1291	SOMME DISPONIBILI SUL MUTUO PER ISANAMENTO DISCARICA	2015	-4.203,26
3483	2002	1207	ACQUISTO AUTOMEZZI COMUNALI	2015	-7.791,97
3494	2014	395	ACQUISTO AUTOBUS PER SERVIZIO TRASPORTO PUBBLICO. INSUSSISTENZA	2015	-875,40
3563	2010	549	PROGETTO "REALIZZAZIONE AREA A REGOLAMENTO SPECIFICO RENDICONTO DELLA GESTIONE L'ONDA".	2015	-1.369,34
5007	2014	440	RESTITUZIONE DEPOSITI SPESE CONTRATTUALI REP. 910/2014	2015	-0,36

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

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

Nelle tabelle che seguono si evidenzia l'andamento nell'anno 2015 di questa gestione.

GESTIONE		
RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
		0,00
Riscossioni +	4.124.020,70	5.049.170,38
Pagamenti -	3.846.813,01	4.761.376,42
		287.793,96
		0,00
		287.793,96

FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2015

Riscossioni +
Pagamenti -

FONDO DI CASSA risultante

Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -

FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2015

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ

FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2015				0,00
TITOLO	ENTRATE	RISCOSSIONI RESIDUI	RISCOSSIONI COMPETENZA	TOTALE RISCOSSIONI
I	Tributarie	237.506,18	1.119.224,88	1.356.731,05
II	Contributi e trasferimenti	75.896,44	141.782,64	217.679,08
III	Extratributarie	179.517,54	186.337,12	365.854,66
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	427.247,05	94.586,11	521.833,16
V	Accensione di prestiti	0,00	1.398.718,53	1.398.718,53
VI	Da servizi per conto di terzi	4.982,47	1.183.371,42	1.188.353,89
	TOTALE	925.149,68	4.124.020,70	5.049.170,38
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015				287.793,96
TITOLO	SPESE	PAGAMENTI RESIDUI	PAGAMENTI COMPETENZA	TOTALE PAGAMENTI
I	Correnti	628.733,65	1.078.071,14	1.706.804,79
II	In conto capitale	194.710,54	137.846,25	332.556,79
III	Rimborso di prestiti	85.956,64	1.444.273,56	1.530.230,20
IV	Per servizi per conto di terzi	5.162,58	1.186.622,06	1.191.784,64
	TOTALE	914.563,41	3.846.813,01	4.761.376,42
			FONDO DI CASSA risultante	287.793,96
		Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
			FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015	287.793,96

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 IMUTASI		ANNO 2015
Aliquota IMUTASI 1° casa (x mille)		2,400
Aliquota IMUTASI 2° casa (x mille)		10,500
Aliquota IMUTASI fabbricati produttivi (x mille)		10,500
Aliquota IMUTASI altro (x mille)		9,500

**ENTRATE TRIBUTARIE
CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI**

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2015	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMUTASI	425.000,00	462.152,40	37.152,40	8,74%
Addizionale comunale IRPEF	160.000,00	160.000,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	300,00	0,00	-300,00	-100,00%
TARES/TARI	497.147,00	496.309,38	-837,62	-0,17%
TOSAP	16.499,00	16.680,76	181,76	1,10%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2015 (Accertamenti)
	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Accertamenti)	
ICI/IMUTASI	343.941,94	531.560,55	625.363,87	490.545,39	462.152,40
Addizionale comunale IRPEF	70.000,00	88.000,00	109.742,09	192.956,92	160.000,00
Addizionale energia elettrica	21.720,26	1.426,44	1.321,34	0,00	0,00
TARSU/TARES/TARI	337.908,90	356.656,37	368.397,99	375.076,41	496.309,38
TOSAP	14.999,00	11.507,46	15.826,01	12.680,30	16.680,76

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

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

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

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

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

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

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

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

Il quarto risultato intermedio è particolarmente importante per poter comprendere la significatività del risultato economico

complessivo, in questo aggregato confluiscono i proventi e costi straordinari.

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

RISULTATI ECONOMICI 2015	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	-206.032,01
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	5.284,86
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-33.917,81
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	272.736,50
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	38.071,54

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	1.434.089,02	77,02 %
2	Proventi da trasferimenti	179.958,76	9,67 %
3	Proventi da servizi pubblici	110.551,73	5,94 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	106.820,40	5,74 %
5	Proventi diversi	30.477,38	1,63 %
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)	1.861.897,29	100,00 %

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	18.320,86	0,89 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	66.131,91	3,20 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	777.959,18	37,62 %
13	Utilizzo beni di terzi	6.031,03	0,29 %
14	Trasferimenti	811.541,12	39,24 %
15	Imposte e tasse	10.018,23	0,48 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	377.926,97	18,28 %
	TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)	2.067.929,30	100,00 %

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

C		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17	Uffili	18.152,07	100,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		18.152,07	100,00 %

C		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	12.867,21	100,00 %
TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		12.867,21	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
PROVENTI FINANZIARI			
20	Interessi attivi	423,74	100,00 %
TOTALE PROVENTI FINANZIARI		423,74	100,00 %

D		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
ONERI FINANZIARI			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	34.341,55	100,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	0,00	0,00 %
TOTALE ONERI FINANZIARI		34.341,55	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA			
E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
22	Insistenze del passivo	1.159.714,79	86,56 %
23	Sopravvenienze attive	39.326,87	2,94 %
24	Plusvalenze patrimoniali	140.700,30	10,50 %
	TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	1.339.741,96	100,00 %
E	ONERI STRAORDINARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
25	Insistenze dell'attivo	1.024.853,85	96,05 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	39.326,87	3,69 %
28	Oneri straordinari	2.824,74	0,26 %
	TOTALE ONERI STRAORDINARI	1.067.005,46	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

PROVENTI DELLA GESTIONE		ANNO 2015	Incidenza percentuale sui totale
A			
1	Proventi tributari	1.434.089,02	44,53 %
2	Proventi da trasferimenti	179.958,76	5,59 %
3	Proventi da servizi pubblici	110.551,73	3,43 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	106.820,40	3,32 %
5	Proventi diversi	30.477,38	0,95 %
6	Proventi da concessioni edificate	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	Uffili	18.152,07	0,56 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
D	PROVENTI FINANZIARI		
20	Interessi attivi	423,74	0,01 %
E	PROVENTI STRAORDINARI		
22	Insussistenze del passivo	1.159.714,79	36,01 %
23	Sopravvenienze attive	39.326,87	1,22 %
24	Plusvalenze patrimoniali	140.700,30	4,37 %
	TOTALE PROVENTI	3.220.215,06	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
B			
9	Personale	18.320,86	0,58 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	66.131,91	2,08 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	777.959,18	24,45 %
13	Utilizzo beni di terzi	6.031,03	0,19 %
14	Trasferimenti	811.541,12	25,50 %
15	Imposte e tasse	10.018,23	0,31 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	377.926,97	11,88 %
C	ONERIDA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	12.867,21	0,40 %
D	ONERI FINANZIARI		
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	34.341,55	1,08 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	0,00	0,00 %
E	ONERI STRAORDINARI		
25	Insussistenze dell'attivo	1.024.853,85	32,21 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	39.326,87	1,24 %
28	Oneri straordinari	2.824,74	0,09 %
	TOTALE COSTI	3.182.143,52	100,00 %

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

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

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

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

CONTO DEL PATRIMONIO 2015

ATTIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	10.311.698,34	78,85 %
Immobilizzazioni finanziarie	380.461,97	2,91 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	2.101.377,82	16,07 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	287.793,96	2,20 %
Ratei attivi	-68,19	0,00 %
Risconti attivi	-3.182,30	-0,03 %
TOTALE ATTIVO	13.078.081,60	100,00 %

PASSIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	11.617.579,06	88,83 %
Conferimenti	62.691,07	0,48 %
Debiti	1.399.754,76	10,70 %
Ratei passivi	-3.602,98	-0,03 %
Risconti passivi	1.659,69	0,02 %
TOTALE PASSIVO	13.078.081,60	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

DESCRIZIONE	ATTIVO			VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VALORE AL 31/12/2015		
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	10.217.449,45	10.311.698,34	10.311.698,34	94.248,89	0,92 %
Immobilizzazioni finanziarie	380.461,97	380.461,97	380.461,97	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	2.918.193,95	2.101.377,82	2.101.377,82	-816.816,13	-27,99 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	0,00	287.793,96	287.793,96	287.793,96	***** %
Ratei attivi	-68,19	-68,19	-68,19	0,00	0,00 %
Risconti attivi	3.485,09	-3.182,30	-3.182,30	-6.667,39	-191,31 %
TOTALE ATTIVO	13.519.522,27	13.078.081,60	13.078.081,60	-441.440,67	-3,27 %

DESCRIZIONE	PASSIVO			VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VALORE AL 31/12/2015		
Patrimonio netto	11.579.507,52	11.617.579,06	11.617.579,06	38.071,54	0,33 %
Conferimenti	203.124,69	62.691,07	62.691,07	-140.433,62	-69,14 %
Debiti	1.738.833,35	1.399.754,76	1.399.754,76	-339.078,59	-19,50 %
Ratei passivi	-3.602,98	-3.602,98	-3.602,98	0,00	0,00 %
Risconti passivi	1.659,69	1.659,69	1.659,69	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	13.519.522,27	13.078.081,60	13.078.081,60	-441.440,67	-3,27 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO					
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	Valore al 31/12/2015	Percentuale sul totale	Valore al 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilitazioni immateriali	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Immobilitazioni materiali	10.217.449,45	10.311.698,34	75,58 %	10.311.698,34	78,85 %
Immobilitazioni finanziarie	380.461,97	380.461,97	2,81 %	380.461,97	2,91 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	2.918.193,95	2.101.377,82	21,59 %	2.101.377,82	16,07 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	0,00	287.793,96	0,00 %	287.793,96	2,20 %
Ratei attivi	-68,19	-68,19	0,00 %	-68,19	0,00 %
Risconti attivi	3.485,09	-3.182,30	0,02 %	-3.182,30	-0,03 %
TOTALE ATTIVO	13.519.522,27	13.078.081,60	100,00 %	13.078.081,60	100,00 %

PASSIVO					
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	Valore al 31/12/2015	Percentuale sul totale	Valore al 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	11.579.507,52	11.617.579,06	85,65 %	11.617.579,06	88,83 %
Conferimenti	203.124,69	62.691,07	1,50 %	62.691,07	0,48 %
Debiti	1.738.833,35	1.399.754,76	12,86 %	1.399.754,76	10,70 %
Ratei passivi	-3.602,98	-3.602,98	-0,03 %	-3.602,98	-0,03 %
Risconti passivi	1.659,69	1.659,69	0,02 %	1.659,69	0,02 %
TOTALE PASSIVO	13.519.522,27	13.078.081,60	100,00 %	13.078.081,60	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 (V. Cap 1.4).

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	Stanziam. iniziali	Stanziam. definitivi
I	Entrate Tributarie	1.429.864,65	1.439.897,64
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	160.359,98	182.167,61
III	Entrate Extratributarie	302.990,00	290.575,53
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	755.833,37	720.305,95
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.072.980,00	1.872.980,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	428.450,00	1.428.450,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	15.593,36	15.593,36
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	58.006,47	58.006,47
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	287.866,93	287.866,93
	TOTALE	4.511.944,76	6.295.843,49

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziam. iniziali	Stanziam. definitivi
I	Spese correnti	1.931.238,52	1.950.564,67
II	Spese in conto capitale	1.124.540,20	1.089.112,78
III	Spese per rimborso di prestiti	1.027.716,04	1.827.716,04
IV	Spese per servizi per conto di terzi	428.450,00	1.428.450,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	4.511.944,76	6.295.843,49

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
8	RAPPORTI ISTITUZIONALI, AFF. GENERALI, SERV. ASSOCIATI E COMUNICAZIONE ESTERNA	SINDACO ALEANDRO MURRAS
9	LAVORI PUBBLICI, AMBIENTE, DIFESA DEL SUOLO	ASSESSORE LUIGI TACCONI
10	PUBBLICA ISTRUZIONE E CULTURA	ASSESSORE BARBARA CAGNACCI
11	SVILUPPO ECONOMICO, TURISMO, AGRICOLTURA E PROTEZIONE CIVILE	ASSESSORE BARBARA CAGNACCI
12	SERV. SOCIALI, POL. GIOVANILI, CACCIA, PESCA, SPORT E GEMELLAGGI.	ASSESSORE BARBARA CAGNACCI

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

N.	PROGRAMMA	Stanziam. iniziali	Stanziam. definitivi
8	RAPPORTI ISTITUZIONALI, AFF. GENERALI, SERV. ASSOCIATI E COMUNICAZIONE ESTERNA	1.749.674,63	1.768.539,42
9	LAVORI PUBBLICI, AMBIENTE, DIFESA DEL SUOLO	60.258,00	63.658,20
10	PUBBLICA ISTRUZIONE E CULTURA	48.350,00	47.778,16
11	SVILUPPO ECONOMICO, TURISMO, AGRICOLTURA E PROTEZIONE CIVILE	6.200,00	3.933,00
12	SERV. SOCIALI, POL. GIOVANILI, CACCIA, PESCA, SPORT E GEMELLAGGI.	28.732,00	28.732,00
TOTALI		1.893.214,63	1.912.640,78

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamnti iniziali	Stanziamnti definitivi
8	RAPPORTI ISTITUZIONALI, AFF. GENERALI, SERV. ASSOCIATI E COMUNICAZIONE ESTERNA	966.422,53	1.011.042,26
9	LAVORI PUBBLICI, AMBIENTE, DIFESA DEL SUOLO	592.779,55	579.557,96
10	PUBBLICA ISTRUZIONE E CULTURA	237.170,39	228.548,24
11	SVILUPPO ECONOMICO, TURISMO, AGRICOLTURA E PROTEZIONE CIVILE	28.980,09	25.280,09
12	SERV. SOCIALI, POL. GIOVANILI, CACCIA, PESCA, SPORT E GEMELLAGGI.	137.036,73	137.686,89
TOTALI		1.962.389,29	1.982.115,44

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
8	RAPPORTI ISTITUZIONALI, AFF. GENERALI, SERV. ASSOCIATI E COMUNICAZIONE ESTERNA	49.500,00	49.500,00
9	LAVORI PUBBLICI, AMBIENTE, DIFESA DEL SUOLO	774.673,37	739.145,95
10	PUBBLICA ISTRUZIONE E CULTURA	22.500,00	22.500,00
11	SVILUPPO ECONOMICO, TURISMO, AGRICOLTURA E PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00
12	SERV. SOCIALI, POL. GIOVANILI, CACCIA, PESCA, SPORT E GEMELLAGGI.	0,00	0,00
TOTALI		846.673,37	811.145,95

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamnti iniziali	Stanziamnti definitivi
8	RAPPORTI ISTITUZIONALI, AFF. GENERALI, SERV. ASSOCIATI E COMUNICAZIONE ESTERNA	500,00	500,00
9	LAVORI PUBBLICI, AMBIENTE, DIFESA DEL SUOLO	1.074.000,56	1.038.573,14
10	PUBBLICA ISTRUZIONE E CULTURA	0,00	0,00
11	SVILUPPO ECONOMICO, TURISMO, AGRICOLTURA E PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00
12	SERV. SOCIALI, POL. GIOVANILI, CACCIA, PESCA, SPORTE E GEMELLAGGI.	0,00	0,00
TOTALI		1.074.500,56	1.039.073,14

PROGRAMMAZIONE 2015

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
8	RAPPORTI ISTITUZIONALI, AFF. GENERALI, SERV. ASSOCIATI E COMUNICAZIONE ESTERNA	982.140,00	1.782.140,00
9	LAVORI PUBBLICI, AMBIENTE, DIFESA DEL SUOLO	0,00	0,00
10	PUBBLICA ISTRUZIONE E CULTURA	0,00	0,00
11	SVILUPPO ECONOMICO, TURISMO, AGRICOLTURA E PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00
12	SERV. SOCIALI, POL. GIOVANILI, CACCIA, PESCA, SPORT E GEMELLAGGI.	0,00	0,00
TOTALI		982.140,00	1.782.140,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziam. iniziali	Stanziam. definitivi
8	RAPPORTI ISTITUZIONALI, AFF. GENERALI, SERV. ASSOCIATI E COMUNICAZIONE ESTERNA	0,00	0,00
9	LAVORI PUBBLICI, AMBIENTE, DIFESA DEL SUOLO	0,00	0,00
10	PUBBLICA ISTRUZIONE E CULTURA	0,00	0,00
11	SVILUPPO ECONOMICO, TURISMO, AGRICOLTURA E PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00
12	SERV. SOCIALI, POL. GIOVANILI, CACCIA, PESCA, SPORT E GEMELLAGGI.	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 pianificato negli strumenti di programmazione, al fine di evidenziare il grado di attendibilità e la capacità di realizzazione di quanto stabilito.

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 e 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 e 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	Stanziam. iniziali	Stanziam. definitivi	Differenza tra Stanziam. definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.429.864,65	1.439.897,64	10.032,99	0,70 %
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	160.359,98	182.167,61	21.807,63	13,60 %
III	Entrate Extratributarie	302.990,00	290.575,53	-12.414,47	-4,10 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	755.833,37	720.305,95	-35.527,42	-4,70 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.072.980,00	1.872.980,00	800.000,00	74,56 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	428.450,00	1.428.450,00	1.000.000,00	233,40 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	15.593,36	15.593,36	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	58.006,47	58.006,47	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	287.866,93	287.866,93	0,00	0,00 %
	TOTALE	4.511.944,76	6.295.843,49	1.783.898,73	39,54 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.931.238,52	1.950.564,67	19.326,15	1,00 %
II	Spese in conto capitale	1.124.540,20	1.089.112,78	-35.427,42	-3,15 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.027.716,04	1.827.716,04	800.000,00	77,84 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	428.450,00	1.428.450,00	1.000.000,00	233,40 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	4.511.944,76	6.295.843,49	1.783.898,73	39,54 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti definitivi	Accertamenti impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.439.897,64	1.434.089,02	-5.808,62	-0,40 %
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	182.167,61	179.958,76	-2.208,85	-1,21 %
III	Entrate Extratributarie	290.575,53	266.425,32	-24.150,21	-8,31 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	720.305,95	695.123,25	-25.182,70	-3,50 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.872.980,00	1.489.558,53	-383.421,47	-20,47 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.428.450,00	1.192.053,22	-236.396,78	-16,55 %
	TOTALE	5.934.376,73	5.257.208,10	-677.168,63	-11,41 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	15.593,36			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	58.006,47			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	287.866,93			
	TOTALE	6.295.843,49			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.950.564,67	1.733.368,44	-217.196,23	-11,14 %
II	Spese in conto capitale	1.089.112,78	304.862,45	-784.250,33	-72,01 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.827.716,04	1.444.294,56	-383.421,48	-20,98 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.428.450,00	1.192.053,22	-236.396,78	-16,55 %
	TOTALE	6.295.843,49	4.674.578,67	-1.621.264,82	-25,75 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	6.295.843,49			

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti iniziali	Accertamenti impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.429.864,65	1.434.089,02	4.224,37	0,30 %
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	160.359,98	179.958,76	19.598,78	12,22 %
III	Entrate Extratributarie	302.990,00	266.425,32	-36.564,68	-12,07 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	755.833,37	695.123,25	-60.710,12	-8,03 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.072.980,00	1.489.558,53	416.578,53	38,82 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	428.450,00	1.192.053,22	763.603,22	178,22 %
	TOTALE	4.150.478,00	5.257.208,10	1.106.730,10	26,67 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	15.593,36			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	58.006,47			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	287.866,93			
	TOTALE	4.511.944,76			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.931.238,52	1.733.368,44	-197.870,08	-10,25 %
II	Spese in conto capitale	1.124.540,20	304.862,45	-819.677,75	-72,89 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.027.716,04	1.444.294,56	416.578,52	40,53 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	428.450,00	1.192.053,22	763.603,22	178,22 %
	TOTALE	4.511.944,76	4.674.578,67	162.633,91	3,60 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	4.511.944,76			

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
8	RAPPORTI ISTITUZIONALI, AFF. GENERALI, SERV. ASSOCIATI E COMUNICAZIONE ESTERNA	1.768.539,42	1.763.513,95	99,72 %
9	LAVORI PUBBLICI, AMBIENTE, DIFESA DEL SUOLO	63.658,20	55.372,94	86,98 %
10	PUBBLICA ISTRUZIONE E CULTURA	47.778,16	44.102,35	92,31 %
11	SVILUPPO ECONOMICO, TURISMO, AGRICOLTURA E PROTEZIONE CIVILE	3.933,00	2.733,00	69,49 %
12	SERV. SOCIALI, POL. GIOVANILI, CACCIA, PESCA, SPORT E GEMELLAGGI.	28.732,00	14.750,86	51,34 %
TOTALI		1.912.640,78	1.880.473,10	98,32 %

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
8	RAPPORTI ISTITUZIONALI, AFF. GENERALI, SERV. ASSOCIATI E COMUNICAZIONE ESTERNA	1.011.042,26	904.153,75	89,43 %
9	LAVORI PUBBLICI, AMBIENTE, DIFESA DEL SUOLO	579.557,96	531.693,50	91,74 %
10	PUBBLICA ISTRUZIONE E CULTURA	228.548,24	195.228,09	85,42 %
11	SVILUPPO ECONOMICO, TURISMO, AGRICOLTURA E PROTEZIONE CIVILE	25.280,09	22.791,98	90,16 %
12	SERV. SOCIALI, POL. GIOVANILI, CACCIA, PESCA, SPORT E GEMELLAGGI.	137.686,89	112.062,83	81,39 %
TOTALI		1.982.115,44	1.765.930,15	89,09 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamto definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
8	RAPPORTI ISTITUZIONALI, AFF.GENERALI, SERV.ASSOCIATI E COMUNICAZIONE ESTERNA	49.500,00	45.045,00	91,00 %
9	LAVORI PUBBLICI, AMBIENTE, DIFESA DEL SUOLO	739.145,95	718.418,25	97,20 %
10	PUBBLICA ISTRUZIONE E CULTURA	22.500,00	22.500,00	100,00 %
11	SVILUPPO ECONOMICO, TURISMO, AGRICOLTURA E PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	0,00 %
12	SERV.SOCIALI, POL.GIOVANILI, CACCIA, PESCA, SPORT E GEMELLAGGI.	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		811.145,95	785.963,25	96,90 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
8	RAPPORTI ISTITUZIONALI, AFF. GENERALI, SERV. ASSOCIATI E COMUNICAZIONE ESTERNA	500,00	0,00	0,00 %
9	LAVORI PUBBLICI, AMBIENTE, DIFESA DEL SUOLO	1.038.573,14	291.155,65	28,03 %
10	PUBBLICA ISTRUZIONE E CULTURA	0,00	0,00	0,00 %
11	SVILUPPO ECONOMICO, TURISMO, AGRICOLTURA E PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	0,00 %
12	SERV. SOCIALI, POL. GIOVANI, CACCIA, PESCA, SPORT E GEMELLAGGI.	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		1.039.073,14	291.155,65	28,02 %

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
8	RAPPORTI ISTITUZIONALI, AFF. GENERALI, SERV. ASSOCIATI E COMUNICAZIONE ESTERNA	1.782.140,00	1.398.718,53	78,49 %
9	LAVORI PUBBLICI, AMBIENTE, DIFESA DEL SUOLO	0,00	0,00	0,00 %
10	PUBBLICA ISTRUZIONE E CULTURA	0,00	0,00	0,00 %
11	SVILUPPO ECONOMICO, TURISMO, AGRICOLTURA E PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	0,00 %
12	SERV. SOCIALI, POL. GIOVANILI, CACCIA, PESCA, SPORT E GEMELLAGGI.	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		1.782.140,00	1.398.718,53	78,49 %

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
8	RAPPORTI ISTITUZIONALI, AFF. GENERALI, SERV. ASSOCIATI E COMUNICAZIONE ESTERNA	0,00	0,00	0,00 %
9	LAVORI PUBBLICI, AMBIENTE, DIFESA DEL SUOLO	0,00	0,00	0,00 %
10	PUBBLICA ISTRUZIONE E CULTURA	0,00	0,00	0,00 %
11	SVILUPPO ECONOMICO, TURISMO, AGRICOLTURA E PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	0,00 %
12	SERV. SOCIALI, POL. GIOVANILI, CACCIA, PESCA, SPORT E GEMELLAGGI.	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 e 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 e 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 e 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 e 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	7.594,30	2,49 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	169.632,21	55,64 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	57.854,77	18,98 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	31.250,00	10,25 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	28.637,44	9,39 %
Funzione 10 - Settore sociale	0,00	0,00 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	8.472,24	2,78 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	1.421,49	0,47 %
TOTALE	304.862,45	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat. 1)	1.081,23	0,10 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	694.042,02	65,21 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	90.840,00	8,54 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	-9.942,77	-0,93 %
Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	419,07	0,04 %
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)	287.866,93	27,04 %
TOTALE	1.064.306,48	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2015

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA S.P.A	0,00	5.423,44	-5.423,44
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	0,00	30.294,02	-30.294,02
CASSA DI RISPARMIO DI FIRENZE	0,00	0,00	0,00
ISTITUTO CREDITO SPORTIVO	0,00	2.949,04	-2.949,04
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE M.E.F.	0,00	6.909,54	-6.909,54
TOTALI	0,00	45.576,04	-45.576,04

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
BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA S.P.A.	83.611,70	0,00	5.423,44	78.188,26
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	595.909,39	0,00	30.294,02	565.615,37
CASSA DI RISPARMIO DI FIRENZE	12,82	0,00	0,00	12,82
ISTITUTO CREDITO SPORTIVO	3.615,75	0,00	2.949,04	666,71
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE M.E.F.	49.718,60	0,00	6.909,54	42.809,06
TOTALI	732.868,26	0,00	45.576,04	687.292,22

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 raggiungere tale obiettivo, l'Amministrazione offre determinati servizi alla comunità locale.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA		PROVENTI	
		costo totale	numero utenti	provento totale	numero utenti
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero			0,00	
2	Alberghi diurni e bagni pubblici			0,00	
3	Asili nido			0,00	
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli			0,00	
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali			0,00	
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli previsti per legge			0,00	
7	Giardini zoologici e botanici			0,00	
8	Impianti sportivi			0,00	
9	Mattatoi pubblici			0,00	
10	Mense			0,00	
11	Mense scolastiche			0,00	
12	Mercati e fiere attrezzate			0,00	
13	Pesa pubblica			0,00	
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili			0,00	
15	Spurgo pozzi neri			0,00	
16	Teatri			0,00	
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre			0,00	
18	Spettacoli			0,00	
19	Trasporti di carni macellate			0,00	
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive			0,00	
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili			0,00	
22	Altri servizi			0,00	

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	PROVENTI
1	Distribuzione gas	costo totale mc gas erogato	provento totale gas erogato
2	Centrale del latte	costo totale litri latte prodotto	provento totale litri latte prodotto
		costo totale KWh erogati	provento totale KWh erogati
4	Teleriscaldamento	costo totale Kcal prodotte	provento totale Kcal prodotte
		costo totale Km percorsi	provento totale Km percorsi
6	Altri servizi	costo totale Unità di misura del servizio	provento totale Unità di misura del servizio

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	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	18,66	19,21	- 0,00
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00163	0,00161	0,00000	costo totale popolazione	116,87	116,59	0,00
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	0,88235	0,84211	0,00000	costo totale popolazione	68,90	69,38	0,00
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00054	0,00054	0,00000	costo totale popolazione	17,27	17,06	0,00
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia						0,00	0,00	- 0,00
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	0,00054	0,00054	0,00000	costo totale popolazione	26,04	49,21	0,00
8	Servizio della leva militare						0,00	0,00	0,00
9	Protez. civile, pronto intervento, tutela sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,56	2,87	0,00
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore - Scuola Materna	n. studen. frequentanti n. bambini iscritti n. aule disponibili	0,05641	0,07821	0,00000	costo totale n. studen. frequentanti	389,64	412,42	0,00
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	16,60000	14,00000	0,00000				
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	18,33333	9,16667	0,00000				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali						82,18	18,49	0,00
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale mc acqua erogata	0,00	0,00	0,00
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale Km rete fognaria	0,00	0,00	- 0,00
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,42857	0,42857	0,00000	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	45,59	48,39	0,00
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate tot. kmstrade comunali	0,18395	0,18395	0,00000	costo totale Km strade illuminate	25.946,42	26.964,46	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	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande presentate			
		domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
3	Asili nido	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	1,00000	1,00000	0,00000
		domande presentate			
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00163	0,00000	0,00000
		popolazione			
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	1,00000	1,00000	0,00000
		domande presentate			
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri				
16	Teatri	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
		numero spettatori	0,00000	0,00000	0,00000
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	nr. posti disp. x nr. Rappresent.			
		numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		numero istituzioni			
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013		2014		2015		PROVENTI	2013	2014	2015
			costo totale	numero utenti	costo totale	numero utenti	costo totale	numero utenti		provento totale	numero utenti	provento totale
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale numero utenti	0,00		0,00		0,00		provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale numero utenti	0,00		0,00		0,00		provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
3	Asili nido	costo totale n.bambini frequentanti	0,00		0,00		0,00		provento totale n.bambini frequentanti	0,00	0,00	0,00
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale numero utenti	0,00		0,00		0,00		provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale numero utenti	231,13		206,26		0,00		provento totale numero utenti	142,44	121,11	0,00
6	Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge	costo totale	0,00		0,00		0,00		provento totale	0,00	0,00	0,00
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale totale mq. Superficie	0,00		0,00		0,00		numero iscritti n. visitatori	0,00	0,00	0,00
8	Impianti sportivi	costo totale numero utenti	43,67		0,00		0,00		provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
9	Mattatoi pubblici	costo totale q.li carni macellate	0,00		0,00		0,00		provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
10	Mense	costo totale numero pasti offerti	0,00		0,00		0,00		provento totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00
11	Mense scolastiche	costo totale numero pasti offerti	9,22		8,04		0,00		provento totale numero pasti offerti	2,86	2,35	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	costo totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	
		mq superf. occupata							mq superf. occupata				
13	Pesa pubblica	costo totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	
		numero servizi resi							numero servizi resi				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	
		popolazione							popolazione				
15	Spurgo pozzi neri	costo totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	
		numero interventi							numero interventi				
16	Teatri	costo totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	
		numero spettatori							numero spettatori				
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	
		numero visitatori							numero visitatori				
18	Spettacoli								provento totale	0,00	0,00	0,00	
									numero spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate	costo totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	
		q.li carni macellate							q.li carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	
		nr. servizi prestati							nr. servizi resi				
21	Uso di locali, adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	
		nr. giorni d'utilizzo							nr. giorni d'utilizzo				
22	Altri servizi	costo totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	
		numero utenti							numero utenti				

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA		
		2013	2014	2015
1	Distribuzione gas	mc gas erogato	0,00000	0,00000
		popolazione servita		
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000
2	Centrale del latte			
3	Distribuzione energia elettrica	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000
4	Teleriscaldamento			
5	Trasporti pubblici	viaggiatori per Km posti disponibili x Km percorsi domande soddisfatte	0,05378	0,05405
		domande presentate	0,00000	0,00000
6	Altri servizi			

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA			PROVENTI		
		2013	2014	2015	2013	2014	2015
1	Distribuzione gas	costo totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		gas erogato					
2	Centrale del latte	costo totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		litri latte prodotto					
3	Distribuzione energia elettrica	costo totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		KWh erogati					
4	Teleriscaldamento	costo totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Kcal prodotte					
5	Trasporti pubblici	costo totale	2,06	2,19	0,00	0,33	0,36
		Km percorsi					
6	Altri servizi	costo totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Unità di misura del servizio				Unità di misura del servizio	

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"	-233.646,90	-176.725,71	-261.093,18	-229.769,70	-206.032,01
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	-9.285,25	1.164,24	-28.162,30	-10.665,95	5.284,86
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-20.313,68	-27.391,80	-37.257,94	-35.638,19	-33.917,81
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	1.268.710,73	1.201.610,25	555.200,93	338.531,51	272.736,50
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	1.005.464,90	998.656,98	228.687,51	62.457,67	38.071,54

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
A		PROVENTI DELLA GESTIONE				
1	Proventi tributari	1.280.039,82	1.422.439,69	1.393.646,75	1.433.349,09	1.434.089,02
2	Proventi da trasferimenti	195.312,77	151.577,87	265.733,75	188.322,27	179.958,76
3	Proventi da servizi pubblici	129.860,08	128.559,62	116.246,77	115.401,16	110.551,73
4	Proventi da gestione patrimoniale	117.925,22	121.698,70	142.895,33	119.288,70	106.820,40
5	Proventi diversi	45.502,83	83.377,53	89.801,59	84.200,33	30.477,38
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	8.443,75	19.164,24	15.586,88	14.334,05	18.152,07
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D		PROVENTI FINANZIARI				
20	Interessi attivi	2.558,15	2.903,02	1.118,38	760,68	423,74
E		PROVENTI STRAORDINARI				
22	Insussistenze del passivo	1.339.023,02	629.166,40	999.008,12	603.983,68	1.159.714,79
23	Sopravvenienze attive	12.912,95	3.866,54	13.034,94	50.383,09	39.326,87
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	607.911,78	0,00	94.201,27	140.700,30
TOTALE PROVENTI		3.131.578,59	3.170.665,39	3.037.072,51	2.704.224,32	3.220.215,06

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
B	COSTI DELLA GESTIONE				
9	623.436,46	635.524,60	591.327,07	598.048,30	18.320,86
10	90.600,94	96.010,05	79.409,22	69.819,68	66.131,91
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	724.331,78	747.591,49	793.335,90	809.514,50	777.959,18
13	7.001,74	6.792,32	6.818,36	7.016,82	6.031,03
14	205.882,60	206.634,10	385.918,84	246.997,19	811.541,12
15	40.733,43	41.383,26	37.984,26	37.493,98	10.018,23
16	310.300,67	350.443,30	374.623,72	401.440,78	377.926,97
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE				
19	17.729,00	18.000,00	43.749,18	25.000,00	12.867,21
D	ONERI FINANZIARI				
21	0,00	30.294,82	0,00	0,00	34.341,55
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22.871,83	0,00	38.376,32	36.398,87	0,00
E	ONERI STRAORDINARI				
25	62.079,54	34.940,85	37.413,44	6.693,05	1.024.853,85
26	508,92	0,00	0,00	0,00	0,00
27	0,00	293,62	1.007,94	1.889,03	39.326,87
28	20.636,78	4.100,00	418.420,75	401.454,45	2.824,74
	2.126.113,69	2.172.008,41	2.808.385,00	2.641.766,65	3.182.143,52
	TOTALE COSTI				

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.

E' necessario tenere presente che l'Amministrazione ha avviato il processo di dismissione delle quote di partecipazione relative alla società TO,RO. S.C.A.R.L.

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (=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	PUBLIACQUA S.P.A.	D	0,08	150.280.057,00	215.870.029,00	172.696,02	2014	20.700.774,00
2	TOSCANA ENERGIA S.P.A.	D	0,01	146.214.387,00	370.517.444,00	22.730,05	2014	46.543.459,00
3	CASA S.P.A.	D	0,50	9.300.000,00	10.804.086,00	54.020,43	2014	528.366,00
4	A.E.R. S.P.A.	D	1,17	2.853.198,00	5.080.647,00	59.443,57	2014	520.154,00
5	A.E.R. IMPIANTIS R.L.	D	1,15	996.374,00	735.641,00	8.459,87	2014	-36.437,00
6	TO.RO TOSCO ROMAGNOLA S.C.R.L.	D	0,50	124.161,00	225.889,00	1.129,45	2013	44.972,00

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.Lgs.23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della 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 risose a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs.23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24/12/2012 n.228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoeI;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia dal numeratore che dal denominatore del parametro;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoeI con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del 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;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2015

Autonomia finanziaria	Titolo I + III Titolo I + II + III	x 100	90,430
Autonomia impositiva	Titolo I Titolo I + II + III	x 100	76,262
Pressione finanziaria	Titolo I + III Popolazione		924,19
Pressione tributaria	Titolo I Popolazione		779,40
Intervento erariale	Trasferimenti statali Popolazione		6,24
Intervento regionale	Trasferimenti regionali Popolazione		89,96
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi Popolazione	x 100	39,213
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi Popolazione	x 100	23,853
Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui Popolazione		0,00
Velocità riscossione entrate proprie	Riscossione Titolo I + III Accertamenti Titolo I + III	x 100	76,775
Rigidità spesa corrente	Spese personale + Quote amm. mutui Totale entrate Titoli I + II + III	x 100	5,224
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Titolo I competenza Impegni Titolo I competenza	x 100	62,195
Redditività del patrimonio	Entrate patrimoniali Valore patrimoniale disponibile	x 100	0,000
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali indisponibili Popolazione		0,00
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali disponibili Popolazione		0,00
Patrimonio pro capite	Valore beni demaniali Popolazione		1.206,61
Rapporto dipendenti/popolazione	Dipendenti Popolazione	x 100	0,000

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2015

Congruità dell'IMU/ICI	Proventi IMU/ICI	0,00
	n. unità immobiliari	
	Proventi IMU/ICI	0,00
	n. famiglie + n. imprese	
	Proventi IMU/ICI prima abitazione	0,00000
	Totale proventi IMU/ICI	
	Proventi IMU/ICI altri fabbricati	0,00000
	Totale proventi IMU/ICI	
	Proventi IMU/ICI terreni agricoli	0,00000
	Totale proventi IMU/ICI	
Congruità I.C.I.A.P.	Proventi IMU/ICI aree edificabili	0,00000
	Totale proventi IMU/ICI	
	Provento I.C.I.A.P.	0,00
	Popolazione	
Congruità della T.O.S.A.P.	T.O.S.A.P. passi carrai	0,00
	n. passi carrai	
	Tasse occupazione suolo pubblico	0,00
Congruità T.A.R.S.U.	mq. occupati	
	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	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	86,894	90,358	90,430
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	68,735	73,388	76,262
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	954,93	948,81	924,19
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	755,36	770,62	779,40
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	67,18	11,10	6,24
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	67,15	64,29	89,96
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	110,434	92,898	39,213
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	116,393	81,619	23,853
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	416,15	489,94	0,00
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	75,829	62,662	76,775
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	34,152	34,774	5,224
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	70,092	65,703	62,195
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	18,014	15,824	0,000
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	3.679,39	3.894,74	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	429,93	405,30	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	1.141,16	1.171,13	1.206,61
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,921	0,914	0,000

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2013	2014	2015
Congruità dell'I.C.I./IMU	Proventi I.C.I./IMU	178,97	252,04	0,00
	n. unità immobiliari			
	Proventi I.C.I./IMU	432,84	603,84	0,00
	n. famiglie + n. imprese			
	Proventi I.C.I./IMU prima abitazione	0,01678	0,21957	0,00000
	Totale proventi I.C.I./IMU	0,92875	0,74175	0,00000
	Proventi I.C.I./IMU altri fabbricati			
	Totale proventi I.C.I./IMU	0,00000	0,00000	0,00000
	Proventi I.C.I./IMU terreni agricoli			
	Totale proventi I.C.I./IMU	0,05447	0,03868	0,00000
Congruità dell'I.C.I.A.P.	Provento I.C.I.A.P.	0,00	0,00	0,00
	Popolazione			
Congruità della T.O.S.A.P.	T.O.S.A.P. passi carrai	25,00	48,43	0,00
	n. passi carrai			
	T.O.S.A.P.	20,45	4,84	0,00
Congruità T.A.R.S.U.	mg. occupati			
	n. iscritti a ruolo	84,97	92,12	0,00
	n. famiglie + n. utenze commerciali + secondo case			
	x 100			

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Complessivamente l'Amministrazione comunale esprime una valutazione positiva sulla gestione di Bilancio dell'anno 2015, nonostante che detto anno sia stato interessato da variabili finanziarie molto delicate per il mantenimento degli equilibri di Bilancio e soprattutto la mancanza di certezze in termini finanziari con una legislazione estremamente lacunosa e "titubante" specie sul fronte dei tributi comunali e l'entità dei trasferimenti statali. Da valutare che l'anno considerato è stato interessato dall'introduzione della nuova Contabilità Armonizzata di cui al D.Lgs. 118/2011 che ha imposto un riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2014 allo scopo di adeguarli ai nuovi criteri della competenza finanziaria potenziata. L'Amministrazione comunale si reputa soddisfatta di quanto è riuscita ad attuare pur nell'attuale situazione di congiuntura economica e di pesanti limiti legislativi alla propria azione, mantenendo un bilancio sostanzialmente sano ed in equilibrio economico-finanziario

Londa, il 07/04/2016

Il Sindaco
Aleandro Murras