RELAZIONE

AL

RENDICONTO DI GESTIONE

ANNO 2016

Comune di:
COMUNE DI ESANATOGLIA

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 (per i comuni sopra i 3.000 abitanti) ed il conto del patrimonio.

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

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

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

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

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

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2016

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

Comune di:
COMUNE DI ESANATOGLIA

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

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

1.1 - il profilo istituzionale;

1.2 - lo scenario;

1.3 - il disegno strategico;

1.4 - le politiche gestionali;

1.5 - le politiche fiscali;

1.6 - l'assetto organizzativo;

1.7 - le partecipazioni dell'Ente;

1.8 - le convenzioni con Enti.

1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

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

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

LE FUNZIONI DELL'ENTE

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

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

Il Consiglio è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente ed ha competenza sugli atti fondamentali previsti dalla Leggi Nazionali, Regionali e dallo statuto Comunale.

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta da n. 03 Assessori in base a quanto previsto dalla legge e dallo statuto dell'Ente.

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

STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato con Deliberazione C.C. n. 15 del 21.05.2004, modificato con Deliberazione C.C. n. 37 del 09.09.2006.

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

- Regolamento comunale per la disciplina dell'impostamunicipale propria

- Regolamento comunale per la disciplina del commercio su aree pubbliche. Primo recepimento della DGRM n. 1149 del 03.10.206. Mercati settimanali
- regolamenti sull'ordinamento degli ufficio e dei servizi
- Regolamento generale delle entrate comunali
- Approvazione tariffe TARI anno 2016
- Regolamento per l'applicazionme delle sanzioni amministrative
- Regolamento sugli strumenti deflattivi del contenzioso
- Manuale di gestione documentale
- Diritti di segreteria servizio urbanistica
- Regolamento comunale per la disciplina dell'imposta com,unale IUC
- Regolamento comunale per l'installazione di stazioni di telefonia mobile e apparati di telecomunicazioni in generale
- Regolamento tipo del gruppo comunale di volontariato di protezione Civile
- Regolamento per il funzionamento della casa di riposo – residenza protetta – centro diurno – residenza assistita
- Regolamento comunitario del servizio assistenza domiciliare
- Regolamento comunale per la disciplina della compartecipazione dell'addizionale I.R.P.E.F.
- Regolamento per la disciplina del centro di raccolta per lo stoccaggio temporaneo dei rifiuti differenziati e non pericolosi
- Regolamento comunale per l'applicazione delle sanzioni amministrative tributarie
- Regolamento comunale per il servizio di noleggio di autobus con conducente
- Regolamento distribuzione carburanti
- Regolamento concernente l'armamento degli appartenenti all'ufficio di polizia municipale
- Regolamenti sulla video sorveglianza cittadina sul trattamento dei dati per attività d'interesse della polizia locale
- Regolamento dei controlli interni
- Regolamento per il trattamento dei dati sensibili e giudiziari
- Regolamento comunale del tributo sui rifiuti e sui servizi indivisibili (TARES) Comune di Esanatoglia
- Regolamento per la disciplina delle modalità di assunzione agli impieghi ai requisiti di accesso e alle procedure concorsuali
- Regolamento per l'assegnazione degli alloggi di E.R.P.
- Regolamento comunale per l'esercizio degli autoservizi pubblici non di linea – taxi e noleggio con conducente
- Regolamento per la gestione del servizio civico di sorveglianza
- Regolamento di funzionamento delle sedute e commissioni consiliari
- Regolamento sul diritto di accesso ai documenti amministrativi
- Regolamento delle spese in economia
- Regolamento di contabilità
- Regolamento per il servizio di "Affido familiare" - "Appoggio familiare" – Fondo di solidarietà"
- Regolamento del Consiglio Comunale dei Ragazzi
- Regolamento per la disciplina del centro di raccolta per lo stoccaggio temporaneo dei rifiuti differenziati e non pericolosi
- Regolamento per l'applicazione dell'imposta municipale propria IMU

- Regolamento comunale per l'applicazione della tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani interni
- Regolamento comunale per l'applicazione dell'imposta comunale sugli immobili – I.C.I.
- Regolamento per l'esercizio delle attività di somministrazione di alimenti e bevande
- Regolamento per la realizzazione di impianti fotovoltaici
- Regolamento casa di Riposo
- Regolamento accesso atti amministrativi
- Regolamento per l'applicazione della Tassa sui Rifiuti Solidi Urbani (T.A.R.S.U.)
- Regolamento del consiglio e delle commissioni consiliari
- Regolamento per l'esercizio degli autoservizi pubblici non di linea (taxi e noleggio con conducente)
- Regolamento per la disciplina della compartecipazione dell'addizionale IRPEF
- Regolamento di organizzazione della gestione del servizio di raccolta, trasporto, recupero, riciclo, riutilizzo e smaltimento dei rifiuti prodotti sul territorio comunale

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.

LE CONDIZIONI SOCIO-ECONOMICHE DELLE FAMIGLIE DEL COMUNE DI ESANATOGLIA, NONOSTANTE LA FORTE CRISI ECONOMICO - FINANZIARIA CHE STA COLPENDO L'ITALIA E, IN MODO PARTICOLARE, IL NOSTRO ENTROTERRA MARCHIGIANO, POSSONO DEFINIRSI STAZIONARIE RISPETTO ALL'ANNO 2015. LA RIDUZIONE DI PERSONALE DI QUALCHE AZIENDA LOCALE E' STATA IN GRAN PARTE RIASSORBITA DALLE ALTRE REALTA' INDUSTRIALI ED ARTIGIANE DEL COMUNE E DEI COMUNI LIMITROFI PERMETTENDO UNA OCCUPAZIONE QUASI TOTALE DELLA FORZA LAVORATIVA DEL COMUNE.
LA DELOCALIZZAZIONE PRODUTTIVA E LA VENDITA DI ATTIVITA' E/O RAMI DI AZIENDA DI ALCUNI GROSSI GRUPPI INDUSTRIALI DEL POLO FABRIANO – SERRA SAN QUIRICO – CERRETO D'ESI E LA CRISI DI GRAN PARTE DEL GRUPPO MERLONI – FABRIANO – E DI ALTRE REALTA' INDUSTRIALI NON MENO IMPORTANTI, ARRIVATE IN UN MOMENTO DI CRISI INTERNAZIONALE A TUTTI NOTA, STA PREOCCUPANDO NON POCO IL MONDO DEL LAVORO. LA CRISI GLOBALE CHE DALLA FINE DELL'ANNO 2008 HA COLPITO, IN MODO PARTICOLARE, IL MONDO DELLE IMPRESE HA CONTINUATO A PRODURRE I SUOI EFFETTI NEGATIVI ANCHE PER TUTTO L'ANNO 2016 CON FORTI RIPERCUSSIONI ANCHE SUL NOSTRO TERRITORIO COMUNALE SIA PER L'ECONOMIA DELLE FAMIGLIE CHE PER I RISVOLTI CHE HA PRODOTTO SULLE ENTRATE DEL BILANCIO COMUNALE. IL RITORNO ALLA COSIDDETTA ECONOMIA REALE, BASATA SU COSE REALI, CONCRETE, SULLA CULTURA DEL FARE, AGGANCIATA AD UNA FINANZA REALE E NON CREATIVA CHE TROVI RISCONTRO IN PRODOTTI E SERVIZI REALI FRUTTO DELLO STRUMENTO DEL LAVORO, NATURALMENTE, COADIUVATO DALL'APPARATO FINANZIARIO BANCARIO CHE AIUTI LE IMPRESE, IN QUESTO DIFFICILE MOMENTO, NEL FINANZIARE INVESTIMENTI E PROGETTI A TASSI SOPPORTABILI SICURAMENTE, A BREVE, PORTERA' I SUOI FRUTTI. COMUNQUE LE BASI ECONOMICHE DELLA ZONA SONO SOLIDE E SI SPERA IN UNA DIVERSIFICAZIONE PRODUTTIVA CHE POSSA COMPENSARE EVENTUALI ESODI E/O DIMINUZIONE DI ATTIVITA' INDUSTRIALE DI ALCUNI SETTORI CON UN RITORNO GRADUALE ALL'OCCUPAZIONE-. ANCHE IL MONDO FINANZIARIO DEVE FARE LA SUA PARTE GARANTENDO LIQUIDITA' MONETARIA AGLI INVESTIMENTI SIA PRIVATI CHE DI IMPRESA BASATI UN PO PIU' SULLA FIDUCIA. QUALCHE PREOCCUPAZIONE LA DESTA LA FORZA LAVORATIVA DELLA FASCIA TRA I 40 E I 60 ANNI DI ETA', CHE PERDONO IL PROPRIO POSTO DI LAVORO PER VARIE CAUSE, I QUALI TROVANO DIFFICOLTA' A REINSERIRSI NEL MONDO OCCUPAZIONALE. L'ANNO 2016 NON E' STATO UN PERIODO TERMINALE DELLA CRISI ECONOMICA NONOSTANTE I GOVERNI DI TUTTO IL MONDO, LA BANCA CENTRALE EUROPEA (BCE), STANNO LAVORANDO PER RIDURRE AL MINIMO L'IMPATTO NEGATIVO DI QUESTA SITUAZIONE CON INTERVENTI MIRATI A SOSTEGNO DEL REDDITO E DELLE FAMIGLIE MENO ABBIENTI E AL RILANCIO DELL'OCCUPAZIONE. NEGLI ULTIMI ANNI C'E' STATA UNA IMMIGRAZIONE DI FAMIGLIE EXTRA COMUNITARIE CHE HA CREATO NON POCHE DIFFICOLTA' PER IL LORO INSERIMENTO SOCIALE. GRAZIE ALL'AUSILIO DEI CITTADINI ESANATOGLIESI E AL COSTANTE INTERESSAMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE , ANCHE A MEZZO DEGLI UFFICI PREPOSTI ALL'ASSISTENZA SOCIALE, LA SITUAZIONE, ATTUALMENTE, E' SOTTO CONTROLLO. L'AMMINISTRAZIONE COMUNALE, COMUNQUE, E' MOLTO ATTENTA E

PRONTA AD INTERVENIRE, NEI LIMITI DELLE POSSIBILITA' DI BILANCIO, IN TUTTE LE SITUAZIONI FAMILIARI DI DISAGIO SIA ECONOMICO CHE SOCIALE DI CUI VIENE A CONOSCENZA. LA SITUAZIONE OCCUPAZIONALE NEL SETTORE AGRICOLO E TURISTICO RISULTA ESSERE STATA NELLANNO 2016 STAZIONARIA, ANCHE SE SI STA INTRAVEDENDO UN TIEPIDO RITORNO DEI GIOVANI AL TAGLIO DEI BOSCHI SIA PRIVATI CHE PUBBLICI (COMUNANZA AGRARIA).

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

DATI GENERALI AL 31/12/ 2016		
1	**NOTIZIE VARIE**	
1.1	Popolazione residente (ab.)	1990
1.2	Nuclei famigliari (n.)	849
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	2
1.5	Superficie Comune (Kmq)	47,82
1.6	Superficie urbana (Kmq)	0,79
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	73,00
	- di cui in territorio montano (Km)	73,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	19,00
	- di cui in territorio montano (Km)	19,00

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

Il Comune di Esanatoglia, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL ha approvato, con deliberazione di C.C. n. 21 del 14/06/2016 le linee programmatiche relative alle azioni ed ai progetti da realizzare nel corso del mandato amministrativo 2016-2020, dando così avvio al ciclo di gestione della Performance. Attraverso tale atto di Pianificazione, sono state definite nr. 09 aree di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato.

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

1. IMPRESA E LAVORO
2. AMBIENTE E TERRITORIO
3. SCUOLA E FAMIGLIA
4. LAVORI PUBBLICI, URBANISTICA E TERRITORIO
5. CULTURA E TURISMO (foto Le Bare e/o Pinacoteca)
6. ASSOCIAZIONI, SPORT E COMUNICAZIONE
7. SANITA'
8. POLITICHE GIOVANILI
9. POLITICHE DI PARTECIPAZIONE: PIU' CHIAREZZA, TRASPARENZA E ACCESSIBILITA' DELL"OPERATO DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE.

I programmi realizzati nell'anno 2016 riguardano essenzialmente interventi su infrastrutture comunali e su edifici comunali danneggiati a seguito della crisi sismica del 1997 finanziati dalla Regione Marche – interventi diretti alla manutenzione straordinaria di

beni immobiliari (Fondi Regione Marche e Fondi comunali derivanti dagli oneri di urbanizzazione), viabilità interna ed esterna, manutenzione straordinaria e risanamento conservativo immobili comunali, acquisto attrezzatura elettronica e programmi.

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

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

L'Amministrazione ha individuato, nell'anno 2016, le seguenti politiche gestionali:

- **Gestione Casa Riposo e Residenza protetta**:

Nell'anno 2016 sono stati ultimati i lavori nel 2' piano del fabbricato adiacente la Casa di Riposo e Residenza Protetta (ex casa Dr. Brancaleoni), e sono stati creati n. 05 posti di comunità alloggio, gestiti nell'abito della casa di Riposo. Sono migliorati i servizi interni con personale LSU (lavoratori socialmente utili), personale ulteriormente incrementato. Particolare attenzione anche al servizio diurno per gli anziani del Comune di Esanatoglia.

A seguito della crisi sismica del 26 e 30 ottobre, gli ospiti della Casa di Riposo sono passati da n. 60 a n. **75**. A fronte di un leggero aumento dei costi per la gestione delle 15 unità aggiuntive, si è riuscito a mantenere lo stesso standard quantitativo e qualitativo dei servizi erogati.

- **Gestione del Patrimonio (Mobiliare e Immobiliare)**:

Interventi atti al mantenimento in efficienza dei vari Immobili comunali (Fabbricati, Strade, Cimitero, Verde Pubblico ecc.) con interventi immediati al verificarsi dei vari problemi.

- **Gestione Servizi Sociali**: Sono stati mantenuti gli standard qualitativi e quantitativi dei servizi sociali erogati negli anni precedenti. Massima attenzione alle criticità in cui sono presenti minori e/o diversamente abili. Interventi assistenziali alle famiglie bisognose sia locali che extracomunitarie.

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

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

Tra le politiche gestionali di particolare rilevanza assume la politica fiscale attuate da questo Comune nell'anno 2016.

Il Comune di Esanatoglia è molto attento alla riscossione delle entrate tributarie di spettanza dell'Ente. Al **31.12.2016** la situazione degli avvisi di accertamento emessi era la seguente :

- Per la TRSU-TARES-TARI fino all'anno 2015.
- Per l'ICI-IMU fino all'anno 2014.

Come si può constatare, grazie ad un ufficio tributo efficiente, la situazione contabile delle entrate tributarie è molto aggiornata visto e considerato anche i tempi in cui il Comune può procedere alla emissione degli avvisi di accertamento (entro il 31.12 del 5' anno successivo alla scadenza del pagamento).

La riscosione delle entrate tributarie del Comune, con la nuova armonizzazione contabile, assume sempre più importanza, oltre che per i benefici che ne trae la gestione del bilancio, anche per il rispetto del pareggio di bilancio anno 2016.

La nuova disciplina prevede che tutti gli enti territoriali concorrono agli obiettivi di finanza pubblica conseguendo un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali (pareggio di bilancio). Per la determinazione del saldo valido per la verifica del rispetto dell'obiettivo di finanza pubblica, le entrate finali e le spese finali, di cui allo schema di bilancio previsto dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, sono quelle ascrivibili ai seguenti titoli:

ENTRATE FINALI

1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

2 – Trasferimenti correnti

3 – Entrate extratributarie

4 – Entrate in c/capitale

5 – Entrate da riduzioni di attività finanziarie

SPESE FINALI

1 – Spese correnti

2 – Spese in c/capitale

3 – Spese per incremento di attività finanziarie.

Per il solo anno 2016, nelle entrate finali e nelle spese finali in termini di competenza è considerato il Fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota riveniente dal ricorso all'indebitamento (cfr. paragrafo B.2).

Gli stanziamenti del Fondo crediti di dubbia esigibilità e dei Fondi spese e rischi futuri concernenti accantonamenti destinati a confluire nel risultato di amministrazione non vengono considerati tra le spese finali, ai fini della verifica del rispetto degli obiettivi di finanza pubblica.

Si precisa che per l'esercizio 2016, il Comune di Esanatoglia è stato escluso dal pareggio di bilancio, a seguito degli eventi sismici del 26 e 30 ottobre.

Un buon andamento delle entrate tributarie del Comune permette anche un minor ricorso all'anticipazione di Tesoreria e quindi ad un risparmio sugli interessi passivi.

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

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

FILOSOFIA ORGANIZZATIVA

La struttura dell'Ente è articolata in n. 06 aree:

- Area Amministrativa.
- Area Tributi e Servizi Sociali.
- Area Contabile.
- Area Urbanistica.
- Area Tecnica e Cultura.
- Area Vigilanza Urbana.

AUTOVETTURE DI SERVIZIO E MEZZI COMUNALI

- BB155ME FIAT STILO: Autovettura a servizio della locale Casa di Riposo comunale
- BV462XN FIAT 223 AXE1A: Autovettura attrezzata a servizio della locale Casa di Riposo
- AP716AX FIAT PANDA: Autovettura a servizio principalmente Ufficio Tecnico e marginalmente anche ad altri uffici
- MCAA871 CITY CAR: Autospazzatrice per pulizia delle strade, marciapiedi ecc.
- DC77229 APE CAR: Triciclo per manutenzioni varie
- BC872EC FIAT PUNTO: Autovettura attrezzata a servizio Ufficio Polizia Urbana
- CH727LJ BREMACH BRICK: Autocarro attrezzato per servizio protezione civile – sgombero neve ecc.
- ED555HN AF47353 ISUZU D-MAX: Autocarro più rimorchio a servizio protezione civile
- DS737XN IVECO ES3: Autovettura a servizio del trasporto scolastico

Spese Sostenute Anno 2016:
BOLLI € 1.178,08
ASSICURAZIONI € 7.421,00

CARBURANTI € 8.145,77
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI € 2.426,68
TOTALE € 19.171,53

SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente è così strutturato:

- personal computer n. 14
- monitor n. 14
- stampanti n. 10
- altre attrezzature informatiche black boks e fax

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete.

Spese Sostenute Anno 2016:
FOTORIPRODUTTORI € 6.561,53
ASSISTENZA SOFTWARE E HARDWARE € 21.207,91
TOTALE € 27.769,44

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 17 del 16.03.2016. Tale piano prevedeva le seguenti assunzioni: n. 01 Istruttore amministrativo contabile – Cat. Econ. "C1" – Settore Contabile - Finanza - Personale.

Nell'anno 2016, si è provveduto alla copertura del predetto posto attivando le procedure obbligatorie previste dalla normativa vigente in materia (legge n. 208/2015 – legge finanziaria 2016 – circolare n. 1/2015 della Presidenza del Consiglio dei Ministri – mobilità obbligatoria ex art. 34 bis D.Lgs. n. 165/2001).

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

DATI RELATIVI AL PERSONALE

Descrizione	AL 31/12/2012	AL 31/12/2013	AL 31/12/2014	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
Posti previsti in pianta organica	0	0	36	18	16
Personale di ruolo in servizio	0	0	14	13	14
Personale non di ruolo in servizio	0	0	0	0	0

Descrizione	Impegni 2012	Impegni 2013	Impegni 2014	Impegni 2015	Impegni 2016
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	565.208,46	538.103,50	520.201,68	500.510,46	548.897,85

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	3	1
A.2	0	0	C.2	1	1
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	1	1
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	3	3	D.4	0	0
B.5	3	2	D.5	6	4
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	1	1	Dirigenti	0	0
TOTALE	**7**	**6**	**TOTALE**	**11**	**7**

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2016	In servizio al 31/12/2016	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2016	In servizio al 31/12/2016
A.1	0	0	C.1	3	2
A.2	0	0	C.2	1	1
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	1	1
A.5	0	0	C.5	0	0
B.1	0	0	D.1	3	2
B.2	0	0	D.2	1	1
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	3	3	D.4	1	1
B.5	2	2	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	1	1	Dirigenti	0	0
TOTALE	**6**	**6**	**TOTALE**	**10**	**8**

DATI AL 31/12/2015

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**	**Categoria**	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	1	1	C	0	0
D	2	2	D	2	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	**3**	**3**	**TOTALE**	**2**	**1**

AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**	**Categoria**	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	0	0	C	1	1
D	1	1	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	**1**	**1**	**TOTALE**	**1**	**1**

ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2015		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**	**Categoria**	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	0	0	A	0	0
B	7	6	B	7	6
C	3	1	C	5	3
D	1	0	D	6	4
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	**11**	**7**	**TOTALE**	**18**	**13**

DATI AL 31/12/2016

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**	**Categoria**	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	0	0	A	0	0
B	3	3	B	0	0
C	1	1	C	1	1
D	2	2	D	1	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	**6**	**6**	**TOTALE**	**2**	**1**

AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**	**Categoria**	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	1	0	C	1	1
D	1	1	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	**2**	**1**	**TOTALE**	**1**	**1**

ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2016		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**	**Categoria**	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	0	0	A	0	0
B	3	3	B	6	6
C	1	1	C	5	4
D	1	1	D	5	4
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	**5**	**5**	**TOTALE**	**16**	**14**

DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL`ENTE DAL 2012 AL 2016					
Tipologia	**Trend storico**				
	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
Mezzi operativi (n°.)	4	4	4	4	4
Veicoli (n°.)	3	3	3	3	3
Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO	NO
Personal Computer (n°)	14	14	14	14	17
Monitor (n°)	14	14	14	14	15
Stampanti (n°)	10	10	10	10	11
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.

Società ed Organismi Partecipati al 31.12.2016:

Denominazione o Ragione Sociale	Percentuale partecipazione
A.A.T.O Autorità di Ambito Territoriale Ottimale n. 2 Marche Centro – Ancona	1,24%
MULTISERVIZI S.P.A. – ANCONA	0,34%
TASK S.R.L. – MACERATA	0,02%
COSMARI S.R.L. – TOLENTINO (MC)	0,61%
CONSORZIO GORGOVIVO – ANCONA	0,20%
AESA ENERGIE S.R.L. – ESANATOGLIA (MC)	100,00%

In data 29.09.2011, con delibera consiliare n. 23, esecutiva, si è provveduto al recesso dalla Società SIC1 s.r.l. con sede in Chiaravalle (AN). La Società non aveva ancora provveduto alla nostra estromissione nonostante i ripetuti solleciti. La stessa è stata dichiarata fallita con sentenza n. 9/2014 del 28.06.2014-.

Per le società di cui sopra, ad oggi, non risultano, agli atti di questo Comune, situazioni di difficoltà economico – finanziaria. Detta situazione è stata confermata anche in sede di approvazione dei rispettivi bilanci al 30.04.2016.

Nell'anno 2016 la centrale idroelettrica della AESA ENERGIE S.R.L. ha prodotto una entrata di circa € 105.788,00 al netto dell'IVA.

La società di cui sopra è tenuta costantemente sotto controllo:

- per la gestione dell'impianto dal Responsabile del Settore Lavori Pubblici - Patrimonio Immobiliare;

- per la parte amministrativo – contabile dal Responsabile del Settore Contabilità – Finanze di questo Comune.

Per l'anno 2016, al fine di riequilibrare la situazione debitoria della AESA ENERGIE S.R.L. si è provveduto a ridurre il canone di affitto del terreno dovuto al Comune, per un importo complessivo di euro 40.000,00. Detta scelta è maturata tenendo conto di diversi aspetti:
- in questi ultimi anni, a causa della mancaza di piogge e in particolare di neve, gli incassi della AESA ENERGIE S.R.L. si sono ridotti, non permettendo alla stessa di onorare il proprio impegno finanziario nei confronti del Comune;
- non è opportuno e conveniente chiudere i bilanci con forti squilibri, ma è necessario graantire e salvaguardare gli equilibri di bilancio sia del Comune che della AESA ENERGIE S.R.L.;
- si tratta del momento più opportuno e conviente per effettuare tale operazione in quanto a causa del sisma del 26 e 30 ottobre, il Comune di Esanatoglia gode della sospensione, a partire dalla rata di dicembre 2016, del pagamento delle rate dei mutu, circostanza questa che permette al Comune di poter "allegerire" il dovuto da parte della AESA ENERGIE S.R.L., senza arrecare danno all'Ente stesso.

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2016	Valore patrimonio netto al 31/12/2016	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2016	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	MULTISERVIZI S.P.A. - ANCONA (AN)	D	0,34	0,00	123.568.566,00	0,00	2015	7.408.071,00
2	AESA ENERGIE S.R.L. - ESANATOGLIA (MC)	D	100,00	0,00	1.424.962,22	0,00	2015	3.093,00
3	TASK S.R.L. - MACERATA (MC)	D	0,02	0,00	0,00	0,00	2015	0,00
4	COSMARI S.R.L. - TOLENTINO (MC)	D	0,61	0,00	13.631.607,00	0,00	2015	29.140,00
5	AATO N. 2 - ANCONA	D	1,24	0,00	1.101.209,03	0,00	2015	850.785,02
6	CONSORZIO GORGOVIVO - SERRA SAN QUIRICO (AN)	D	0,20	0,00	16.461.085,00	0,00	2014	547.194,00

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: Convenzione Servizio Segreteria.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2016

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI ESANATOGLIA

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.

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

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

ATTIVO

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

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

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

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

PASSIVO

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

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2016

PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2016

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.135.674,81
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	76.225,54
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	1.751.477,70
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	369.978,52
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	500.000,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	1.599.000,00
Avanzo applicato	0,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	31.781,51
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	7.063,73
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	**5.471.201,81**

SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	2.885.158,85
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	417.042,25
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	610.000,71
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	1.599.000,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	**5.511.201,81**

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

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2016

ENTRATA	Accertamenti 2016
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.200.687,78
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	104.687,16
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	1.675.836,96
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	315.073,16
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	1.539.522,45
TOTALE ENTRATE	**4.835.807,51**

SPESA	Impegni 2016
Titolo 1° - CORRENTI	2.713.538,39
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	368.650,04
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	51.572,21
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	1.539.522,45
TOTALE SPESE	**4.673.283,09**

Avanzo di amministrazione 2015 applicato al 2016	0,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	31.781,51
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	7.063,73

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2016

Fondo di cassa al 01/01/2016		283.568,10	
+ riscossioni effettuate			
in conto residui	466.885,01		
in conto competenza	3.820.091,92		
		4.286.976,93	
- pagamenti effettuati			
in conto residui	502.540,94		
in conto competenza	3.810.851,10		
		4.313.392,04	
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00	
Fondo di cassa al 31/12/2016			257.152,99
+ somme rimaste da riscuotere			
in conto competenza	1.015.715,59		
in conto residui	510.661,75		
			1.526.377,34
- somme rimaste da pagare			
in conto competenza	862.431,99		
in conto residui	521.969,26		
			1.384.401,25
- fondi pluriennali vincolati delle spese			
Fondo pluriennale vincolato spese correnti			20.611,79
Fondo pluriennale vincolato spese conto capitale			0,00
		Avanzo di amministrazione al 31/12/2016	378.517,29

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	242.295,13
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (-) **Solo se nell'esercizio è stato effettuato il riaccertamento straordinario** **(perchè FPV da detrarre dal risultato di amministrazione dell'esercizio precedente)**	0,00
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-45.577,51
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	1.041,80
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	**197.759,42**

GESTIONE DI COMPETENZA

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (+)	38.845,24
ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	4.835.807,51
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	4.673.283,09
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI (-)	20.611,79
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CONTO CAPITALE (-)	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	**180.757,87**

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE		
Entrate correnti (Titolo I II e III)	2.981.211,90	+
Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)	*2.765.110,60*	-
AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	**216.101,30**	
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	0,00	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	-
Avanzo 2015 applicato a spese correnti (previsione definitiva)	0,00	+
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti (previsione definitiva)	31.781,51	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	*20.611,79*	-
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	**227.271,02**	=
2) LA GESTIONE C/CAPITALE		
Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	315.073,16	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	0,00	-
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	+
Avanzo 2015 applicato a investimenti (previsione definitiva)	0,00	+
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale (previsione definitiva)	7.063,73	+
Spese Titolo II	*368.650,04*	-
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	*0,00*	-
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	**-46.513,15**	=
2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI		
Entrate Titolo V (Categoria 1)	0,00	+
Spese Titolo III (Intervento 1)	*0,00*	-
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI	**0,00**	=

GESTIONE RESIDUI

Miglioramenti				
per maggiori accertamenti di residui attivi	1.818,09	+		
per economie di residui passivi	1.041,80	+		
			2.859,89	+
Peggioramenti				
per eliminazione di residui attivi	47.395,60	-		
			47.395,60	-
SALDO della gestione residui			**-44.535,71**	=

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

Titolo 1° - CORRENTI	297,53
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	744,27
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	0,00
Totale economie sui residui passivi	**1.041,80**

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	378.517,29

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2012	2013	2014	2015	2016
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	7.270,74	33.670,01	46.294,04	362.192,45	180.757,87
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	19.663,15	-1.295,82	-16.877,47	-119.897,32	197.759,42
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	26.933,89	32.374,19	29.416,57	242.295,13	378.517,29
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	26.933,89	32.374,19	29.416,57	242.295,13	378.517,29

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

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

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

La nuova disciplina prevede che tutti gli enti territoriali concorrono agli obiettivi di finanza pubblica conseguendo un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali (pareggio di bilancio). Per la determinazione del saldo valido per la verifica del rispetto dell'obiettivo di finanza pubblica, le entrate finali e le spese finali, di cui allo schema di bilancio previsto dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, sono quelle ascrivibili ai seguenti titoli:

ENTRATE FINALI
1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa
2 – Trasferimenti correnti
3 – Entrate extratributarie
4 – Entrate in c/capitale
5 – Entrate da riduzioni di attività finanziarie
SPESE FINALI
1 – Spese correnti
2 – Spese in c/capitale
3 – Spese per incremento di attività finanziarie.

Per il solo anno 2016, nelle entrate finali e nelle spese finali in termini di competenza è considerato il Fondo pluriennale

vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota riveniente dal ricorso all'indebitamento (cfr. paragrafo B.2).

Gli stanziamenti del Fondo crediti di dubbia esigibilità e dei Fondi spese e rischi futuri concernenti accantonamenti destinati a confluire nel risultato di amministrazione non vengono considerati tra le spese finali, ai fini della verifica del rispetto degli obiettivi di finanza pubblica.

Si precisa che per l'esercizio 2016, il Comune di Esanatoglia è stato escluso dal pareggio di bilancio, a seguito degli eventi sismici del 26 e 30 ottobre.

PATTO DI STABILITÀ 2016

Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA	**51,00**
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	**103,00**

OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2016 RAGGIUNTO

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

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

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

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

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

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

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2016	Impegni 2016	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	2.981.211,90	2.765.110,60	216.101,30
Conto Capitale	315.073,16	368.650,04	-53.576,88
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	1.539.522,45	1.539.522,45	0,00
TOTALE	**4.835.807,51**	**4.673.283,09**	**162.524,42**

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
	ENTRATE DI COMPETENZA				
I	Entrate Tributarie	1.135.674,81	1.200.361,78	64.686,97	5,70 %
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	76.225,54	254.525,54	178.300,00	233,91 %
III	Entrate Extratributarie	1.751.477,70	1.793.360,73	41.883,03	2,39 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	369.978,52	672.485,52	302.507,00	81,76 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.599.000,00	2.401.000,00	802.000,00	50,16 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	31.781,51	31.781,51	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	7.063,73	7.063,73	0,00	0,00 %
	TOTALE	**5.471.201,81**	**6.860.578,81**	**1.389.377,00**	**25,39 %**
	SPESE DI COMPETENZA				
I	Spese correnti	2.885.158,85	3.170.028,85	284.870,00	9,87 %
II	Spese in conto capitale	417.042,25	729.139,69	312.097,44	74,84 %
III	Spese per rimborso di prestiti	610.000,71	610.000,71	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.599.000,00	2.401.000,00	802.000,00	50,16 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	**5.511.201,81**	**6.910.169,25**	**1.398.967,44**	**25,38 %**

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2016	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali*(*)*	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.135.674,81	1.200.687,78	65.012,97	5,72 %
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	76.225,54	104.687,16	28.461,62	37,34 %
III	Entrate Extratributarie	1.751.477,70	1.675.836,96	-75.640,74	-4,32 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	369.978,52	315.073,16	-54.905,36	-14,84 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	500.000,00	0,00	-500.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.599.000,00	1.539.522,45	-59.477,55	-3,72 %
	TOTALE	**5.432.356,57**	**4.835.807,51**	**-596.549,06**	**-10,98 %**
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTE	31.781,51			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	7.063,73			
	TOTALE	**5.471.201,81**			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.885.158,85	2.713.538,39	-171.620,46	-5,95 %
II	Spese in conto capitale	417.042,25	368.650,04	-48.392,21	-11,60 %
III	Spese per rimborso di prestiti	610.000,71	51.572,21	-558.428,50	-91,55 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.599.000,00	1.539.522,45	-59.477,55	-3,72 %
	TOTALE	**5.511.201,81**	**4.673.283,09**	**-837.918,72**	**-15,20 %**
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	**5.511.201,81**			

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2016	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi *(*)*	Scostamento in percentuale
	ENTRATE DI COMPETENZA				
I	Entrate Tributarie	1.200.361,78	1.200.687,78	326,00	0,03 %
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	254.525,54	104.687,16	-149.838,38	-58,87 %
III	Entrate Extratributarie	1.793.360,73	1.675.836,96	-117.523,77	-6,55 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	672.485,52	315.073,16	-357.412,36	-53,15 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	500.000,00	0,00	-500.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	2.401.000,00	1.539.522,45	-861.477,55	-35,88 %
	TOTALE	**6.821.733,57**	**4.835.807,51**	**-1.985.926,06**	**-29,11 %**
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	31.781,51			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	7.063,73			
	TOTALE	**6.860.578,81**			
	SPESE DI COMPETENZA				
I	Spese correnti	3.170.028,85	2.713.538,39	-456.490,46	-14,40 %
II	Spese in conto capitale	729.139,69	368.650,04	-360.489,65	-49,44 %
III	Spese per rimborso di prestiti	610.000,71	51.572,21	-558.428,50	-91,55 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	2.401.000,00	1.539.522,45	-861.477,55	-35,88 %
	TOTALE	**6.910.169,25**	**4.673.283,09**	**-2.236.886,16**	**-32,37 %**
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	**6.910.169,25**			

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

CONTO DEL BILANCIO 2016
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	1.818,09

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato
30	2015	12	ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF ANNO 2015	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	82,06
40	2015	19	TASI ANNO 2015	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	355,00
338	2014	1	SALDO A.D.I. E R.P. 4' TRIM. 2014-.	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	1.381,03

CONTO DEL BILANCIO 2016
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-47.395,60

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato
48	2015	14	TARI ANNO 2015		-20.538,62
63	2015	15	SALDO FONDO SOLIDARIETA' COMUNALE ANNO 2015		-40,30
179	2015	37	L.R. N. 7/1994 MINORI IN AFFIDO ANNO 2014		-0,10
198	2013	22	CONTRIBUTI P.O.R. CENTRO AGGREGAZIONE GIOVANILE ANNO 2013		-289,64
234	2015	44	PROVENTI RACCOLTA RIFIUTI ISOLA ECOLOGICA DA PRIVATI ANNO 2015		-266,00
338	2015	4	RESIDENZA PROTETTA SALDO ANNO 2015		-1.480,14
525/00020	2015	32	SALDO ACQUISTO TERRENI AGRICOLI LOCALITA' CAMPOCUIANO		-24.780,80

CONTO DEL BILANCIO 2016
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-1.042,60

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato
150	2015	479	PRODUTTIVITA' ANNO 2015		-200,00
198	2015	11	AFFIDAMENTO PRESTAZIONE PROFESSIONALE IN MATERIA DI IGIENE E SICUREZZA NEI LUOGHI DI LAVORO AI SENSI DEL D.LGS.81/08 e		0,80
198	2015	215	AUTORIZZAZIONI PAESAGGISTICHE ART. 146 D.LGS. 42/2004 - DELEGA ALLA UNIONE MONTANA ALTE VALLI DEL POTENZA E DELL'ESINO - LIQUIDAZIONE DELLA SPESA.		-0,80
392	2013	474	SPESE ACCERTAMENTO TRIBUTI ANNO 2013		0,00
1416	2015	183	SPESA ENERGIA ELETTRICA ANNO 2015		-97,53
2785	2015	434	QUOTA CONTRIB. ANNO 2012		-298,77
2833	2015	477	SPESE MANUTENZIONE ROTATORIE - AIUOLE ECC.		-53,07
2834	2015	485	LAVORI STRADE CON CONTRIB.ECCEZIONALI NEVICATE FEBBRAIO 2012 - DECR.DIR. 247/ITE DEL 16.07.2014		-392,43

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

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

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

Nell'anno 2016 non è stata attivata l'anticipazione di Tesoreria. Molta preoccupazione, ai fini della cassa, la desta il mancato pagamento di imposte e tasse comunali da parte di una fetta non trascurabile di cittadini e imprese, aggravata dalla "variabile" sisma 2016, che ha di fatto sospeso tutti i versamenti tributari a favore dell'Ente. In aggiunta a ciò, si ribadisce la totale mancanza da parte dello Stato della copertura di tali mancate entrate sul bilancio comunale.

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2016				**283.568,10**
Riscossioni	+	466.885,01	3.820.091,92	4.286.976,93
Pagamenti	-	502.540,94	3.810.851,10	4.313.392,04
FONDO DI CASSA risultante				**257.152,99**
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate	-			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2016				**257.152,99**

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ

			FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2016	**283.568,10**
Titolo	**ENTRATE**	**Riscossioni residui**	**Riscossioni competenza**	**Totale riscossioni**
I	Tributarie	177.107,66	799.500,78	976.608,44
II	Contributi e trasferimenti	4.995,63	38.542,09	43.537,72
III	Extratributarie	257.737,98	1.395.738,18	1.653.476,16
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	21.773,44	53.198,80	74.972,24
V	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
VI	Da servizi per conto di terzi	5.270,30	1.533.112,07	1.538.382,37
	TOTALE	**466.885,01**	**3.820.091,92**	**4.286.976,93**
Titolo	**SPESE**	**Pagamenti residui**	**Pagamenti competenza**	**Totale pagamenti**
I	Correnti	358.789,46	2.138.016,69	2.496.806,15
II	In conto capitale	139.604,04	102.355,99	241.960,03
III	Rimborso di prestiti	0,00	51.572,21	51.572,21
IV	Per servizi per conto di terzi	4.147,44	1.518.906,21	1.523.053,65
	TOTALE	**502.540,94**	**3.810.851,10**	**4.313.392,04**
			FONDO DI CASSA risultante	**257.152,99**
			Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate	0,00
			FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016	**257.152,99**

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

La politica fiscale rappresenta una delle più importanti politiche di bilancio di reperimento risorse per l'attuazione dei programmi dell'amministrazione.

All'interno delle entrate tributarie, l'evoluzione nel corso dell'anno, che si è avuta, per le singole voci di entrata, che compongono tale categoria, è rappresentata dalla una specifica tabella, che mette a confronto le risultanze finali con la previsione iniziale.

Particolarmente significativo, per comprendere l'evoluzione della politica fiscale dell'Ente, è infine confrontare, per ogni tipologia di entrata tributaria, i dati dell'ultimo quinquennio.

ALIQUOTE IMU/TASI	ANNO 2016
Aliquota IMU/TASI 1^ casa (x mille)	2,500
Aliquota IMU/TASI 2^ casa (x mille)	10,600
Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille)	10,600
Aliquota IMU/TASI altro (x mille)	10,600

ENTRATE TRIBUTARIE
CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2016	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/TASI	408.237,10	445.104,07	36.866,97	9,03%
Addizionale comunale IRPEF	160.000,00	160.000,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica		0,00	0,00	0,00%
TARES/TARI	245.000,00	272.000,00	27.000,00	11,02%
TOSAP		0,00	0,00	0,00%
COSAP	18.200,00	31.945,71	13.745,71	75,53%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO
	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Accertamenti)	2015 (Accertamenti)	2016 (Accertamenti)
ICI/IMU/TASI	74.000,00	351.920,10	467.946,46	613.950,04	445.104,07
Addizionale comunale IRPEF	160.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
Addizionale energia elettrica	1.568,32	537,58	0,00	0,00	0,00
TARSU/TARES/TARI	146.300,00	257.179,00	253.000,00	293.267,52	272.000,00
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSAP	35.523,23	44.081,32	35.462,91	23.164,50	31.945,71

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

RISULTATI ECONOMICI 2016

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	-179.229,40
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-127.043,19
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-45.283,18
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	**-351.555,77**

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

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

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A	PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	1.200.687,78	40,28 %
2	Proventi da trasferimenti	104.687,16	3,51 %
3	Proventi da servizi pubblici	1.442.373,57	48,38 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	128.938,68	4,33 %
5	Proventi diversi	104.523,57	3,50 %
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)	**2.981.210,76**	**100,00 %**

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	546.554,72	17,29 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	103.945,52	3,29 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	1.730.991,11	54,77 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	76.586,45	2,42 %
15	Imposte e tasse	126.073,13	3,99 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	576.289,23	18,24 %
	TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)	**3.160.440,16**	**100,00 %**

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

C	PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
17	Utili	0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
	TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	**0,00**	**0,00 %**

C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	%
	TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	**0,00**	%

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D	PROVENTI FINANZIARI	ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi	1,14	100,00 %
	TOTALE PROVENTI FINANZIARI	**1,14**	**100,00** %

D	ONERI FINANZIARI	ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	127.044,33	100,00 %
	TOTALE ONERI FINANZIARI	**127.044,33**	**100,00 %**

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	297,53	40,50 %
23	Sopravvenienze attive	437,06	59,50 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
	TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	**734,59**	**100,00 %**

E	ONERI STRAORDINARI	ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	46.014,57	99,99 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	3,20	0,01 %
28	Oneri straordinari	0,00	0,00 %
	TOTALE ONERI STRAORDINARI	**46.017,77**	**100,00 %**

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A	PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	1.200.687,78	40,27 %
2	Proventi da trasferimenti	104.687,16	3,51 %
3	Proventi da servizi pubblici	1.442.373,57	48,37 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	128.938,68	4,32 %
5	Proventi diversi	104.523,57	3,51 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
C	**PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE**		
17	Utili	0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
D	**PROVENTI FINANZIARI**		
20	Interessi attivi	1,14	0,00 %
E	**PROVENTI STRAORDINARI**		
22	Insussistenze del passivo	297,53	0,01 %
23	Sopravvenienze attive	437,06	0,01 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
	TOTALE PROVENTI	**2.981.946,49**	**100,00 %**

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	546.554,72	16,40 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	103.945,52	3,12 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	1.730.991,11	51,93 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	76.586,45	2,30 %
15	Imposte e tasse	126.073,13	3,78 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	576.289,23	17,29 %
C	**ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE**		
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00 %
D	**ONERI FINANZIARI**		
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	127.044,33	3,81 %
E	**ONERI STRAORDINARI**		
25	Insussistenze dell'attivo	46.014,57	1,38 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	3,20	0,00 %
28	Oneri straordinari	0,00	0,00 %
	TOTALE COSTI	**3.333.502,26**	**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 suddivione patrimoniale dell'Ente

.

CONTO DEL PATRIMONIO 2016

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2016	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	14.517.634,10	-0,04 %
Immobilizzazioni finanziarie	1.794.842,23	0,00 %
Rimanenze	1.000,00	0,00 %
Crediti	-40.715.961.473,26	100,04 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	257.152,99	0,00 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	**-40.699.390.843,94**	**100,00 %**

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2016	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	100.674.253.164,99	-1,66 %
Conferimenti	-2.196.009.274,96	5,40 %
Debiti	-139.177.632.390,84	96,26 %
Ratei passivi	-2.343,13	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	**-40.699.390.843,94**	**100,00 %**

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2016

ATTIVO				
DESCRIZIONE	**VALORE AL 1/1/2016**	**VALORE AL 31/12/2016**	**VARIAZIONE +/-**	**VARIAZIONE PERCENTUALE**
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	14.971.465,50	14.517.634,10	-453.831,40	-3,03 %
Immobilizzazioni finanziarie	1.794.842,23	1.794.842,23	0,00	0,00 %
Rimanenze	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00 %
Crediti	1.023.124,27	-40.715.961.473,26	-40.716.984.597,53	********** %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	283.568,10	257.152,99	-26.415,11	-9,32 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	**18.074.000,10**	**-40.699.390.843,94**	**-40.717.464.844,04**	**-225281,98 %**

PASSIVO				
DESCRIZIONE	**VALORE AL 1/1/2016**	**VALORE AL 31/12/2016**	**VARIAZIONE +/-**	**VARIAZIONE PERCENTUALE**
Patrimonio netto	12.541.554,08	100.674.253.164,99	100.661.711.610,91	5276,15 %
Conferimenti	301.307,88	-2.196.009.274,96	-2.196.310.582,84	-728925,70 %
Debiti	5.231.138,14	-139.177.632.390,84	-139.182.863.528,98	-749031,33 %
Ratei passivi	0,00	-2.343,13	-2.343,13	*******,** %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	**18.074.000,10**	**-40.699.390.843,94**	**-40.717.464.844,04**	**-225281,98 %**

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2016

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2016	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2016	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	14.971.465,50	82,83 %	14.517.634,10	-0,04 %
Immobilizzazioni finanziarie	1.794.842,23	9,93 %	1.794.842,23	0,00 %
Rimanenze	1.000,00	0,01 %	1.000,00	0,00 %
Crediti	1.023.124,27	5,66 %	-40.715.961.473,26	100,04 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	283.568,10	1,57 %	257.152,99	0,00 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	**18.074.000,10**	**100,00 %**	**-40.699.390.843,94**	**100,00 %**

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2016	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2016	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	12.541.554,08	69,39 %	100.674.253.164,99	-1,66 %
Conferimenti	301.307,88	1,67 %	-2.196.009.274,96	5,40 %
Debiti	5.231.138,14	28,94 %	-139.177.632.390,84	96,26 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	-2.343,13	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	**18.074.000,10**	**100,00 %**	**-40.699.390.843,94**	**100,00 %**

2.5 - PIANO PROGRAMMATICO

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

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

.

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

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

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

PROGRAMMAZIONE 2016
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti defintivi
I	Entrate Tributarie	1.135.674,81	1.200.361,78
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	76.225,54	254.525,54
III	Entrate Extratributarie	1.751.477,70	1.793.360,73
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	369.978,52	672.485,52
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	500.000,00	500.000,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.599.000,00	2.401.000,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	**5.471.201,81**	**6.860.578,81**

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti defintivi
I	Spese correnti	2.885.158,85	3.170.028,85
II	Spese in conto capitale	417.042,25	729.139,69
III	Spese per rimborso di prestiti	610.000,71	610.000,71
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.599.000,00	2.401.000,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	**5.511.201,81**	**6.910.169,25**

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	FUNZIONI GEN.LI DI AMMINISTR.NE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO - POLIZIA LOCALE	
2	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE E DI ISTRUZIONE PUBBLICA-.	
3	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA-BENI CULTURALI-SPORTIVO-RICREATIVO-CAMPO TURIS	
4	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E PUBBLICA ILLUMINAZIONE-.	
5	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE-.	
6	FUNZIONI CAMPO SVILUPPO ECONOMICO E SERVIZI PRODUTTIVI-.	
7	AMMORTAMENTO MUTUI QUOTA CAPITALE-.	
8	ANTICIPAZIONE DI CASSA	

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GEN.LI DI AMMINISTR.NE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO - POLIZIA LOCALE	516.528,41	550.116,95
2	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE E DI ISTRUZIONE PUBBLICA-.	1.469.474,84	1.507.231,49
3	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA-BENI CULTURALI-SPORTIVO-RICREATIVO-CAMPO TURIS	2.000,00	2.000,00
4	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E PUBBLICA ILLUMINAZIONE-.	0,00	0,00
5	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE-.	35.894,42	214.194,42
6	FUNZIONI CAMPO SVILUPPO ECONOMICO E SERVIZI PRODUTTIVI-.	0,00	0,00
7	AMMORTAMENTO MUTUI QUOTA CAPITALE-.	0,00	0,00
8	ANTICIPAZIONE DI CASSA	0,00	0,00
TOTALI		**2.023.897,67**	**2.273.542,86**

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GEN.LI DI AMMINISTR.NE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO - POLIZIA LOCALE	874.325,80	921.595,80
2	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE E DI ISTRUZIONE PUBBLICA-.	1.513.198,82	1.549.778,82
3	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA-BENI CULTURALI-SPORTIVO-RICREATIVO-CAMPO TURIS	46.978,39	49.978,39
4	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E PUBBLICA ILLUMINAZIONE-.	146.071,51	151.221,51
5	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE-.	212.923,60	405.793,60
6	FUNZIONI CAMPO SVILUPPO ECONOMICO E SERVIZI PRODUTTIVI-.	91.660,73	91.660,73
7	AMMORTAMENTO MUTUI QUOTA CAPITALE-.	110.000,71	110.000,71
8	ANTICIPAZIONE DI CASSA	0,00	0,00
TOTALI		**2.995.159,56**	**3.280.029,56**

PROGRAMMAZIONE 2016
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
1	FUNZIONI GEN.LI DI AMMINISTR.NE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO - POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
2	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE E DI ISTRUZIONE PUBBLICA-.	37.000,00	37.000,00
3	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA-BENI CULTURALI-SPORTIVO-RICREATIVO-CAMPO TURIS	0,00	0,00
4	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E PUBBLICA ILLUMINAZIONE-.	52.400,00	54.907,00
5	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE-.	246.907,07	546.907,07
6	FUNZIONI CAMPO SVILUPPO ECONOMICO E SERVIZI PRODUTTIVI-.	0,00	0,00
7	AMMORTAMENTO MUTUI QUOTA CAPITALE-.	0,00	0,00
8	ANTICIPAZIONE DI CASSA	0,00	0,00
TOTALI		**336.307,07**	**638.814,07**

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GEN.LI DI AMMINISTR.NE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO - POLIZIA LOCALE	82.885,00	367.475,44
2	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE E DI ISTRUZIONE PUBBLICA-.	37.000,00	62.000,00
3	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA-BENI CULTURALI-SPORTIVO-RICREATIVO-CAMPO TURIS	0,00	0,00
4	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E PUBBLICA ILLUMINAZIONE-.	23.344,64	23.344,64
5	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE-.	273.812,61	276.319,61
6	FUNZIONI CAMPO SVILUPPO ECONOMICO E SERVIZI PRODUTTIVI-.	0,00	0,00
7	AMMORTAMENTO MUTUI QUOTA CAPITALE-.	0,00	0,00
8	ANTICIPAZIONE DI CASSA	0,00	0,00
TOTALI		**417.042,25**	**729.139,69**

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GEN.LI DI AMMINISTR.NE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO - POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
2	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE E DI ISTRUZIONE PUBBLICA-.	0,00	0,00
3	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA-BENI CULTURALI-SPORTIVO-RICREATIVO-CAMPO TURIS	0,00	0,00
4	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E PUBBLICA ILLUMINAZIONE-.	0,00	0,00
5	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE-.	0,00	0,00
6	FUNZIONI CAMPO SVILUPPO ECONOMICO E SERVIZI PRODUTTIVI-.	0,00	0,00
7	AMMORTAMENTO MUTUI QUOTA CAPITALE-.	0,00	0,00
8	ANTICIPAZIONE DI CASSA	500.000,00	500.000,00
TOTALI		**500.000,00**	**500.000,00**

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GEN.LI DI AMMINISTR.NE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO - POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
2	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE E DI ISTRUZIONE PUBBLICA-.	0,00	0,00
3	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA-BENI CULTURALI-SPORTIVO-RICREATIVO-CAMPO TURIS	0,00	0,00
4	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E PUBBLICA ILLUMINAZIONE-.	0,00	0,00
5	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE-.	0,00	0,00
6	FUNZIONI CAMPO SVILUPPO ECONOMICO E SERVIZI PRODUTTIVI-.	0,00	0,00
7	AMMORTAMENTO MUTUI QUOTA CAPITALE-.	0,00	0,00
8	ANTICIPAZIONE DI CASSA	500.000,00	500.000,00
TOTALI		**500.000,00**	**500.000,00**

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

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

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

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

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

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

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
	ENTRATE DI COMPETENZA				
I	Entrate Tributarie	1.135.674,81	1.200.361,78	64.686,97	5,70 %
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	76.225,54	254.525,54	178.300,00	233,91 %
III	Entrate Extratributarie	1.751.477,70	1.793.360,73	41.883,03	2,39 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	369.978,52	672.485,52	302.507,00	81,76 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.599.000,00	2.401.000,00	802.000,00	50,16 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	31.781,51	31.781,51	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	7.063,73	7.063,73	0,00	0,00 %
	TOTALE	**5.471.201,81**	**6.860.578,81**	**1.389.377,00**	**25,39 %**
	SPESE DI COMPETENZA				
I	Spese correnti	2.885.158,85	3.170.028,85	284.870,00	9,87 %
II	Spese in conto capitale	417.042,25	729.139,69	312.097,44	74,84 %
III	Spese per rimborso di prestiti	610.000,71	610.000,71	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.599.000,00	2.401.000,00	802.000,00	50,16 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	**5.511.201,81**	**6.910.169,25**	**1.398.967,44**	**25,38 %**

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	1.200.361,78	1.200.687,78	326,00	0,03 %
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	254.525,54	104.687,16	-149.838,38	-58,87 %
III	Entrate Extratributarie	1.793.360,73	1.675.836,96	-117.523,77	-6,55 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	672.485,52	315.073,16	-357.412,36	-53,15 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	500.000,00	0,00	-500.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	2.401.000,00	1.539.522,45	-861.477,55	-35,88 %
	TOTALE	**6.821.733,57**	**4.835.807,51**	**-1.985.926,06**	**-29,11 %**
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	31.781,51			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	7.063,73			
	TOTALE	**6.860.578,81**			

	SPESE DI COMPETENZA				
I	Spese correnti	3.170.028,85	2.713.538,39	-456.490,46	-14,40 %
II	Spese in conto capitale	729.139,69	368.650,04	-360.489,65	-49,44 %
III	Spese per rimborso di prestiti	610.000,71	51.572,21	-558.428,50	-91,55 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	2.401.000,00	1.539.522,45	-861.477,55	-35,88 %
	TOTALE	**6.910.169,25**	**4.673.283,09**	**-2.236.886,16**	**-32,37 %**
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	**6.910.169,25**			

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
	ENTRATE DI COMPETENZA				
I	Entrate Tributarie	1.135.674,81	1.200.687,78	65.012,97	5,72 %
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	76.225,54	104.687,16	28.461,62	37,34 %
III	Entrate Extratributarie	1.751.477,70	1.675.836,96	-75.640,74	-4,32 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	369.978,52	315.073,16	-54.905,36	-14,84 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	500.000,00	0,00	-500.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.599.000,00	1.539.522,45	-59.477,55	-3,72 %
	TOTALE	**5.432.356,57**	**4.835.807,51**	**-596.549,06**	**-10,98 %**
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	31.781,51			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	7.063,73			
	TOTALE	**5.471.201,81**			
	SPESE DI COMPETENZA				
I	Spese correnti	2.885.158,85	2.713.538,39	-171.620,46	-5,95 %
II	Spese in conto capitale	417.042,25	368.650,04	-48.392,21	-11,60 %
III	Spese per rimborso di prestiti	610.000,71	51.572,21	-558.428,50	-91,55 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.599.000,00	1.539.522,45	-59.477,55	-3,72 %
	TOTALE	**5.511.201,81**	**4.673.283,09**	**-837.918,72**	**-15,20 %**
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	**5.511.201,81**			

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GEN.LI DI AMMINISTR.NE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO - POLIZIA LOCALE	550.116,95	499.178,01	90,74 %
2	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE E DI ISTRUZIONE PUBBLICA-.	1.507.231,49	1.464.135,96	97,14 %
3	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA-BENI CULTURALI-SPORTIVO-RICREATIVO-CAMPO TURIS	2.000,00	3.034,00	151,70 %
4	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E PUBBLICA ILLUMINAZIONE-.	0,00	0,00	0,00 %
5	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE-.	214.194,42	94.589,46	44,16 %
6	FUNZIONI CAMPO SVILUPPO ECONOMICO E SERVIZI PRODUTTIVI-.	0,00	0,00	0,00 %
7	AMMORTAMENTO MUTUI QUOTA CAPITALE-.	0,00	0,00	0,00 %
8	ANTICIPAZIONE DI CASSA	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		**2.273.542,86**	**2.060.937,43**	**90,65 %**

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GEN.LI DI AMMINISTR.NE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO - POLIZIA LOCALE	921.595,80	796.688,18	86,45 %
2	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE E DI ISTRUZIONE PUBBLICA-.	1.549.778,82	1.410.484,59	91,01 %
3	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA-BENI CULTURALI-SPORTIVO-RICREATIVO-CAMPO TURIS	49.978,39	42.694,08	85,43 %
4	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E PUBBLICA ILLUMINAZIONE-.	151.221,51	122.385,78	80,93 %
5	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE-.	405.793,60	268.072,58	66,06 %
6	FUNZIONI CAMPO SVILUPPO ECONOMICO E SERVIZI PRODUTTIVI-.	91.660,73	73.213,18	79,87 %
7	AMMORTAMENTO MUTUI QUOTA CAPITALE-.	110.000,71	51.572,21	46,88 %
8	ANTICIPAZIONE DI CASSA	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		**3.280.029,56**	**2.765.110,60**	**84,30 %**

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GEN.LI DI AMMINISTR.NE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO - POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
2	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE E DI ISTRUZIONE PUBBLICA-.	37.000,00	11.639,50	31,46 %
3	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA-BENI CULTURALI-SPORTIVO-RICREATIVO-CAMPO TURIS	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E PUBBLICA ILLUMINAZIONE-.	54.907,00	6.345,04	11,56 %
5	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE-.	546.907,07	263.417,17	48,16 %
6	FUNZIONI CAMPO SVILUPPO ECONOMICO E SERVIZI PRODUTTIVI-.	0,00	0,00	0,00 %
7	AMMORTAMENTO MUTUI QUOTA CAPITALE-.	0,00	0,00	0,00 %
8	ANTICIPAZIONE DI CASSA	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		**638.814,07**	**281.401,71**	**44,05 %**

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GEN.LI DI AMMINISTR.NE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO - POLIZIA LOCALE	367.475,44	136.968,67	37,27 %
2	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE E DI ISTRUZIONE PUBBLICA-.	62.000,00	37.473,19	60,44 %
3	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA-BENI CULTURALI-SPORTIVO-RICREATIVO-CAMPO TURIS	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E PUBBLICA ILLUMINAZIONE-.	23.344,64	22.265,90	95,38 %
5	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE-.	276.319,61	171.942,28	62,23 %
6	FUNZIONI CAMPO SVILUPPO ECONOMICO E SERVIZI PRODUTTIVI-.	0,00	0,00	0,00 %
7	AMMORTAMENTO MUTUI QUOTA CAPITALE-.	0,00	0,00	0,00 %
8	ANTICIPAZIONE DI CASSA	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		**729.139,69**	**368.650,04**	**50,56 %**

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GEN.LI DI AMMINISTR.NE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO - POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
2	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE E DI ISTRUZIONE PUBBLICA-.	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA-BENI CULTURALI-SPORTIVO-RICREATIVO-CAMPO TURIS	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E PUBBLICA ILLUMINAZIONE-.	0,00	0,00	0,00 %
5	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE-.	0,00	0,00	0,00 %
6	FUNZIONI CAMPO SVILUPPO ECONOMICO E SERVIZI PRODUTTIVI-.	0,00	0,00	0,00 %
7	AMMORTAMENTO MUTUI QUOTA CAPITALE-.	0,00	0,00	0,00 %
8	ANTICIPAZIONE DI CASSA	500.000,00	0,00	0,00 %
TOTALI		**500.000,00**	**0,00**	**0,00 %**

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GEN.LI DI AMMINISTR.NE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO - POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
2	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE E DI ISTRUZIONE PUBBLICA-.	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA-BENI CULTURALI-SPORTIVO-RICREATIVO-CAMPO TURIS	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E PUBBLICA ILLUMINAZIONE-.	0,00	0,00	0,00 %
5	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE-.	0,00	0,00	0,00 %
6	FUNZIONI CAMPO SVILUPPO ECONOMICO E SERVIZI PRODUTTIVI-.	0,00	0,00	0,00 %
7	AMMORTAMENTO MUTUI QUOTA CAPITALE-.	0,00	0,00	0,00 %
8	ANTICIPAZIONE DI CASSA	500.000,00	0,00	0,00 %
TOTALI		**500.000,00**	**0,00**	**0,00 %**

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

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

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

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

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

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

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

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI 2016	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	136.968,67	37,15 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	11.639,50	3,16 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilita' e trasporti	22.265,90	6,04 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	171.942,28	46,64 %
Funzione 10 - Settore sociale	25.833,69	7,01 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	**368.650,04**	**100,00 %**

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	3.000,00	0,93 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	312.073,16	96,88 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)		0,00 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)		0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale (previsione definitiva)	0,00	0,00 %
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale (previsione definitiva)	7.063,73	2,19 %
TOTALE	**322.136,89**	**100,00 %**

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2016

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
BANCA DELLE MARCHE S.P.A.		13.594,25	-13.594,25
CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A.		77.276,81	-77.276,81
COMUNITA' MONTANA ALTA VALLE DEL POTENZA "ZONA H"		19.129,65	-19.129,65
TOTALI	**0,00**	**110.000,71**	**-110.000,71**

CONSISTENZA INDEBITAMENTO

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2015	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2016
BANCA DELLE MARCHE S.P.A.	21.165,16		13.594,25	7.570,91
CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A.	4.070.970,97		77.276,81	3.993.694,16
COMUNITA' MONTANA ALTA VALLE DEL POTENZA "ZONA H"	425.882,67		19.129,65	406.753,02
TOTALI	**4.518.018,80**	**0,00**	**110.000,71**	**4.408.018,09**

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

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

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

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

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

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

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

Servizi gestiti in economia.

I servizi in economia presentano passività e attività più o meno rilevanti come si evince dai prospetti allegati al rendiconto di gestione per ogni singolo servizio. Le spese complessive di tutti i servizi pubblici a domanda individuale vengono coperte, dalle relative entrate, per il 101,56% (101,11% anno 2015), raggiungendo il tanto auspicato pareggio economico del costo dei servizi. La gestione di detti servizi è stata improntata sempre nell'obiettivo di raggiungere il massimo risultato, contenendo il più possibile i relativi costi. Il risultato ottenuto, tenuto conto dell'invarianza delle tariffe e/o contribuzioni, gratifica le scelte effettuate.

La gestione del servizio Idrico Integrato "Erogazione acqua potabile – Fognatura – Depurazione", dal 01.07.2003, è stata trasferita

alla Società GORGOVIVO MULTISERVIZI S.P.A. – ANCONA (ora MULTISERVIZI S.P.A. – ANCONA) per obbligo di Legge e pertanto diventa un servizio fuori del controllo locale sia per quanto riguarda la parte economica che gestionale vera e propria.

Il servizio Nettezza Urbana viene coperto dalle relative entrate TARI per il 100,00% (100,00% anche nell'anno 2015) raggiungendo il tanto auspicato pareggio economico, grazie anche ad attenta raccolta dei rifiuti differenziati e dell'umido e nonostante gli aumentati costi per lo smaltimento dei rifiuti in discariche fuori Provincia, del servizio raccolta porta a porta, del controllo del centro di raccolta R.S.U. in Località Campocuiano. Comunque molto lavoro c'è ancora da fare per migliorare sempre di più la raccolta differenziata.

INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE - ANNO 2016

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA		PARAMETRO DI EFFICIENZA	
1	**Servizi connessi agli organi istituzionali**	numero addetti / popolazione	0,00050	costo totale / popolazione	7,31
2	**Amministrazione generale, compreso servizio elettorale**	numero addetti / popolazione	0,00101	costo totale / popolazione	68,88
3	**Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale**	domande evase / domande presentate	1,00000	costo totale / popolazione	174,47
4	**Servizi di anagrafe e di stato civile**	numero addetti / popolazione	0,00050	costo totale / popolazione	23,29
5	**Servizio statistico**	numero addetti / popolazione	0,00000	costo totale / popolazione	0,00
6	**Servizi connessi con la giustizia**			costo totale / popolazione	0,00
7	**Polizia locale e amministrativa**	numero addetti / popolazione	0,00050	costo totale / popolazione	27,23
8	**Servizio della leva militare**			costo totale / popolazione	0,00
9	**Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica**	numero addetti / popolazione	0,00000	costo totale / popolazione	11,59
10	**Istruzione primaria e secondaria inferiore**	numero aule / n. studenti frequentanti	0,11628	costo totale / n. studenti frequentanti	812,01
	- Scuola Materna	n. bambini iscritti / n. aule disponibili	14,33333		
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti / n. aule disponibili	8,50000		
	- Istruzione media	n. studenti iscritti / n. aule disponibili	6,28571		
11	**Servizi necroscopici e cimiteriali**			costo totale / popolazione	7,73
12	**Acquedotto**	mc acqua erogata / nr. abitanti serviti	0,00000	costo totale / mc acqua erogata	0,00
		unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	0,00000		
13	**Fognatura e depurazione**	unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	0,00000	costo totale / Km rete fognaria	0,00
14	**Nettezza urbana**	frequenza media settimanale di raccolta / 7	0,42857	costo totale / Q.li di rifiuto smaltiti	0,00
		unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	0,90015		
15	**Viabilità e illuminazione pubblica**	km strade illuminate / totale km di strade comunali	0,14130	costo totale / Km strade illuminate	9.414,29

INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2016

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

INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2016

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA		PROVENTI	
1	**Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero**	costo totale / numero utenti	16.854,86	provento totale / numero utenti	16.470,69
2	**Alberghi diurni e bagni pubblici**	costo totale / numero utenti	0,00	provento totale / numero utenti	0,00
3	**Asili nido**	costo totale / n. bambini frequentanti	0,00	provento totale / n. bambini frequentanti	0,00
4	**Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli**	costo totale / numero utenti	0,00	provento totale / numero utenti	0,00
5	**Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali**	costo totale / numero utenti	0,00	provento totale / numero utenti	0,00
6	**Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli previsti per legge**	costo totale / numero iscritti	0,00	provento totale / numero iscritti	0,00
7	**Giardini zoologici e botanici**	costo totale / totale mq. Superficie	0,00	provento totale / numero visitatori	0,00
8	**Impianti sportivi**	costo totale / numero utenti	0,00	provento totale / numero utenti	0,00
9	**Mattatoi pubblici**	costo totale / q.li carni macellate	0,00	provento totale / q.li carni macellate	0,00
10	**Mense**	costo totale / numero pasti offerti	0,00	provento totale / numero pasti offerti	0,00
11	**Mense scolastiche**	costo totale / numero pasti offerti	494,59	provento totale / numero pasti offerti	365,48
12	**Mercati e fiere attrezzate**	costo totale / mq superf. occupata	0,00	provento totale / mq superf. occupata	0,00
13	**Pesa pubblica**	costo totale / numero servizi resi	0,00	provento totale / numero servizi resi	0,00
14	**Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili**	costo totale / popolazione	0,00	provento totale / popolazione	0,00
15	**Spurgo pozzi neri**	costo totale / numero interventi	0,00	provento totale / numero interventi	0,00
16	**Teatri**	costo totale / numero spettatori	0,00	provento totale / numero spettatori	0,00
17	**Musei, pinacoteche, gallerie e mostre**	costo totale / numero visitatori	0,00	provento totale / numero visitatori	0,00
18	**Spettacoli**			provento totale / numero spettacoli	0,00
19	**Trasporti di carni macellate**	costo totale / q.li carni macellate	0,00	provento totale / q.li carni macellate	0,00
20	**Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive**	costo totale / nr. servizi prestati	16,82	provento totale / nr. servizi resi	22,96
21	**Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili**	costo totale / nr. giorni d'utilizzo	0,00	provento totale / nr. giorni d'utilizzo	0,00
22	**Altri servizi**	costo totale / numero utenti	0,00	provento totale / numero utenti	0,00

INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2016

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	
1	**Distribuzione gas**	mc gas erogato / popolazione servita	0,00000
		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
4	**Teleriscaldamento**	unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	0,00000
5	**Trasporti pubblici**	viaggiatori per Km / posti disponibili x Km percorsi	0,00000
6	**Altri servizi**	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000

INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2016

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

INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE - ANNO 2016

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2014	2015	2016	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2014	2015	2016
1	**Servizi connessi agli organi istituzionali**	numero addetti / popolazione	0,00048	0,00049	0,00050	costo totale / popolazione	10,13	11,25	7,31
2	**Amministrazione generale, compreso servizio elettorale**	numero addetti / popolazione	0,00097	0,00098	0,00101	costo totale / popolazione	44,02	41,54	68,88
3	**Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale**	domande evase / domande presentate	1,00000	1,00000	1,00000	costo totale / popolazione	62,37	59,24	174,47
4	**Servizi di anagrafe e di stato civile**	numero addetti / popolazione	0,00048	0,00049	0,00050	costo totale / popolazione	18,47	18,66	23,29
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**					costo totale / popolazione	0,00	0,00	0,00
7	**Polizia locale e amministrativa**	numero addetti / popolazione	0,00097	0,00049	0,00050	costo totale / popolazione	20,42	23,16	27,23
8	**Servizio della leva militare**					costo totale / popolazione	0,00	0,00	0,00
9	**Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica**	numero addetti / popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale / popolazione	0,00	0,00	11,59
10	**Istruzione primaria e secondaria inferiore**	numero aule / n. studen. frequentanti	0,11364	0,11561	0,11628	costo totale / n. studen. frequentanti	473,96	476,92	812,01
	- Scuola Materna	n.bambini iscritti / n. aule disponibili	15,00000	14,66667	14,33333				
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti / n. aule disponibili	8,60000	8,50000	8,50000				
	- Istruzione media	n. studenti iscritti / n. aule disponibili	6,42857	6,28571	6,28571				
11	**Servizi necroscopici e cimiteriali**					costo totale / popolazione	10,33	7,79	7,73
12	**Acquedotto**	mc acqua erogata / nr. abitanti serviti	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale / mc acqua erogata	0,00	0,00	0,00
		unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000				
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/7	0,42857	0,42857	0,42857	costo totale / Q.li di rifiuto smaltiti	29,62	0,00	0,00
		unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	0,89637	0,89826	0,90015				
15	**Viabilità e illuminazione pubblica**	km strade illuminate / tot. kmstrade comunali	0,14130	0,14130	0,14130	costo totale / Km strade illuminate	10.564,48	11.126,24	9.414,29

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2014	2015	2016
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	1,00000	1,00000
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
3	Asili nido	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori / popolazione	0,00000	0,00000	0,00000
8	Impianti sportivi	numero impianti / popolazione	0,00000	0,00000	0,00000
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate / popolazione	0,00000	0,00000	0,00000
10	Mense	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	1,00000	1,00000
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
16	Teatri	numero spettatori / nr. posti disp. x nr. Rappresent.	0,00000	0,00000	0,00000
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori / numero istituzioni	0,00000	0,00000	0,00000
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	1,00000	1,00000
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
22	Altri servizi	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2014	2015	2016	PROVENTI	2014	2015	2016
1	**Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero**	costo totale / numero utenti	0,00	21.075,66	16.854,86	provento totale / numero utenti	0,00	21.610,49	16.470,69
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	0,00	0,00	0,00	provento totale / numero utenti	0,00	0,00	0,00
6	**Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge**	costo totale / numero iscritti	0,00	0,00	0,00	provento totale / numero iscritti	0,00	0,00	0,00
7	**Giardini zoologici e botanici**	costo totale / totale mq. Superficie	0,00	0,00	0,00	provento totale / n.visitatori	0,00	0,00	0,00
8	**Impianti sportivi**	costo totale / numero utenti	0,00	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	0,00	530,73	494,59	provento totale / numero pasti offerti	0,00	373,09	365,48

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2014	2015	2016	PROVENTI	2014	2015	2016
12	**Mercati e fiere attrezzate**	costo totale / mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00	provento totale / mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00
13	**Pesa pubblica**	costo totale / numero servizi resi	0,00	0,00	0,00	provento totale / numero servizi resi	0,00	0,00	0,00
14	**Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili**	costo totale / popolazione	0,00	0,00	0,00	provento totale / popolazione	0,00	0,00	0,00
15	**Spurgo pozzi neri**	costo totale / numero interventi	0,00	0,00	0,00	provento totale / numero interventi	0,00	0,00	0,00
16	**Teatri**	costo totale / numero spettatori	0,00	0,00	0,00	provento totale / numero spettatori	0,00	0,00	0,00
17	**Musei, pinacoteche, gallerie e mostre**	costo totale / numero visitatori	0,00	0,00	0,00	provento totale / numero visitatori	0,00	0,00	0,00
18	**Spettacoli**					provento totale / numero spettacoli	0,00	0,00	0,00
19	**Trasporti di carni macellate**	costo totale / q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale / q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
20	**Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive**	costo totale / nr. servizi prestati	0,00	20,41	16,82	provento totale / nr. servizi resi	0,00	22,80	22,96
21	**Uso di locali, adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili**	costo totale / nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00	provento totale / nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00
22	**Altri servizi**	costo totale / numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale / numero utenti	0,00	0,00	0,00

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2014	2015	2016
1	**Distribuzione gas**	mc gas erogato / popolazione servita	0,00000	0,00000	0,00000
		unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
2	**Centrale del latte**				
3	**Distribuzione energia elettrica**	unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
4	**Teleriscaldamento**	unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
5	**Trasporti pubblici**	viaggiatori per Km / posti disponibili x Km percorsi	0,00000	0,00000	0,00000
6	**Altri servizi**	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2014	2015	2016	PROVENTI	2014	2015	2016
1	**Distribuzione gas**	costo totale / gas erogato	0,00	0,00	0,00	provento totale / gas erogato	0,00	0,00	0,00
2	**Centrale del latte**	costo totale / litri latte prodotto	0,00	0,00	0,00	provento totale / litri latte prodotto	0,00	0,00	0,00
3	**Distribuzione energia elettrica**	costo totale / KWh erogati	0,00	0,00	0,00	provento totale / KWh erogati	0,00	0,00	0,00
4	**Teleriscaldamento**	costo totale / Kcal prodotte	0,00	0,00	0,00	provento totale / Kcal prodotte	0,00	0,00	0,00
5	**Trasporti pubblici**	costo totale / Km percorsi	0,00	0,00	0,00	provento totale / Km percorsi	0,00	0,00	0,00
6	**Altri servizi**	costo totale / Unità di misura del servizio	0,00	0,00	0,00	provento totale / Unità di misura del servizio	0,00	0,00	0,00

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

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

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

TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI

	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	375.466,93	406.330,91	404.928,00	404.928,00	-179.229,40
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-208.009,00	-229.657,52	-223.840,14	-223.840,14	-127.043,19
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-5.893,65	-9.106,50	-42.035,77	-42.035,77	-45.283,18
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	**161.564,28**	**167.566,89**	**139.052,09**	**139.052,09**	**-351.555,77**

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

			ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016
A		**PROVENTI DELLA GESTIONE**					
	1	Proventi tributari	1.307.166,34	1.197.165,05	1.215.157,04	1.215.157,04	1.200.687,78
	2	Proventi da trasferimenti	67.522,93	146.820,08	68.968,92	68.968,92	104.687,16
	3	Proventi da servizi pubblici	1.193.368,98	1.345.196,44	1.364.664,25	1.364.664,25	1.442.373,57
	4	Proventi da gestione patrimoniale	200.859,76	207.230,58	195.675,83	195.675,83	128.938,68
	5	Proventi diversi	97.177,12	56.967,89	51.684,80	51.684,80	104.523,57
	6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C		**PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE**					
	17	Utili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D		**PROVENTI FINANZIARI**					
	20	Interessi attivi	174,17	272,47	46,03	46,03	1,14
E		**PROVENTI STRAORDINARI**					
	22	Insussistenze del passivo	28.401,67	14.474,60	42.482,92	42.482,92	297,53
	23	Sopravvenienze attive	605,46	260,85	20.427,00	20.427,00	437,06
	24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE PROVENTI	**2.895.276,43**	**2.968.387,96**	**2.959.106,79**	**2.959.106,79**	**2.981.946,49**

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

			ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016
B		**COSTI DELLA GESTIONE**					
	9	Personale	565.208,46	538.103,50	520.201,68	520.201,68	546.554,72
	10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	100.705,37	101.363,14	83.718,14	83.718,14	103.945,52
	11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	12	Prestazioni di servizi	1.649.610,37	1.729.295,23	1.712.391,06	1.712.391,06	1.730.991,11
	13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	14	Trasferimenti	130.580,72	135.224,96	129.051,97	129.051,97	76.586,45
	15	Imposte e tasse	44.523,28	43.062,30	45.859,99	45.859,99	126.073,13
	16	Quote di ammortamento di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	576.289,23
C		**ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE**					
	19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D		**ONERI FINANZIARI**					
	21	Interessi passivi:					
		- su mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- su anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- per altre cause	208.183,17	229.929,99	223.886,17	223.886,17	127.044,33
E		**ONERI STRAORDINARI**					
	25	Insussistenze dell'attivo	34.900,78	23.841,95	104.945,69	104.945,69	46.014,57
	26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	3,20
	28	Oneri straordinari	0,00	0,00	23.841,95	0,00	0,00
		TOTALE COSTI	**2.733.712,15**	**2.800.821,07**	**2.843.896,65**	**2.820.054,70**	**3.333.502,26**

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 nonchè le motivazioni del mantenimento delle stesse, in considerazione anche delle norme introdotte dalla legge finanziaria e dalla riforma di imminente emanazione da parte dello Stato sulle Società partecipate (Riforma "Madia").

Nell'anno 2016 non si è provveduto, in ossequio a quanto stabilito con Deliberazione di C.C. n. 2 del 30.03.2015 "Piano operativo di razionalizzazione delle società partecipate e delle partecipazioni societarie - art. 1, comma 612, legge 190/2014", alla messa in liquidazione della Società AESA ENERGIE S.R.L., per motivi tecnici e contabili e perchè in attesa della riforma di cui sopra che fornisca un quadro più comnpleto ed esauriente sulle Società da dismettere.

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2016	Valore patrimonio netto al 31/12/2016	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2016	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	MULTISERVIZI S.P.A. - ANCONA (AN)	D	0,34	0,00	123.568.566,00	0,00	2015	7.408.071,00
2	AESA ENERGIE S.R.L. - ESANATOGLIA (MC)	D	100,00	0,00	1.424.962,22	0,00	2015	3.093,00
3	TASK S.R.L. - MACERATA (MC)	D	0,02	0,00	0,00	0,00	2015	0,00
4	COSMARI S.R.L. - TOLENTINO (MC)	D	0,61	0,00	13.631.607,00	0,00	2015	29.140,00
5	AATO N. 2 - ANCONA	D	1,24	0,00	1.101.209,03	0,00	2015	850.785,02
6	CONSORZIO GORGOVIVO - SERRA SAN QUIRICO (AN)	D	0,20	0,00	16.461.085,00	0,00	2014	547.194,00

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);		X
2)	Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l`esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;		X
3)	Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risoese a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;		X
4)	Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;		X
5)	Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoel;		X
6)	Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia dal numeratore che dal denominatore del parametro;		X
7)	Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all`articolo 204 del tuoel con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;		X
8)	Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell`esercizio superiore all`1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti fermo restando che l`indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre eseercizi finanziari;		X
9)	Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;		X
10)	Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all`art.193 del tuoel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari;		X

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2016

Autonomia finanziaria	Titolo I + III / Titolo I + II + III	x 100	96,488
Autonomia impositiva	Titolo I / Titolo I + II + III	x 100	40,275
Pressione finanziaria	Titolo I + III / Popolazione		1.445,49
Pressione tributaria	Titolo I / Popolazione		603,36
Intervento erariale	Trasferimenti statali / Popolazione		10,07
Intervento regionale	Trasferimenti regionali / Popolazione		38,61
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi / Totale accertamenti di competenza	x 100	31,564
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi / Totale impegni di competenza	x 100	29,624
Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui / Popolazione		2.215,08
Velocità riscossione entrate proprie	Riscossione Titolo I + III / Accertamenti Titolo I + III	x 100	76,316
Rigidità spesa corrente	Spese personale + Quote amm. mutui / Totale entrate Titoli I + II + III	x 100	24,403
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Titolo I competenza / Impegni Titolo I competenza	x 100	78,791
Redditività del patrimonio	Entrate patrimoniali / Valore patrimoniale disponibile	x 100	3,348
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali indisponibili / Popolazione		3.255,08
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali disponibili / Popolazione		1.935,54
Patrimonio pro capite	Valore beni demaniali / Popolazione		3.243,49
Rapporto dipendenti/popolazione	Dipendenti / Popolazione	x 100	0,704

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2016

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

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA		2014	2015	2016
Autonomia finanziaria	Titolo I + III / Titolo I + II + III	x 100	97,619	98,480	96,488
Autonomia impositiva	Titolo I / Titolo I + II + III	x 100	41,957	44,007	40,275
Pressione finanziaria	Titolo I + II / Popolazione		1.367,79	1.472,44	1.445,49
Pressione tributaria	Titolo I / Popolazione		587,88	657,98	603,36
Intervento erariale	Trasferimenti statali / Popolazione		17,98	12,27	10,07
Intervento regionale	Trasferimenti regionali / Popolazione		11,39	6,96	38,61
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi / Totale accertamenti di competenza	x 100	42,399	18,561	31,564
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi / Totale impegni di competenza	x 100	46,229	19,128	29,624
Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui / Popolazione		2.219,07	2.210,28	2.215,08
Velocità riscossione entrate proprie	Riscossione Titolo I + III / Accertamenti Titolo I + III	x 100	79,085	77,120	76,316
Rigidità spesa corrente	Spese personale + Quote amm. mutui / Totale entrate Titoli I + II + III	x 100	29,996	26,400	24,403
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Titolo I competenza / Impegni Titolo I competenza	x 100	81,594	83,593	78,791
Redditività del patrimonio	Entrate patrimoniali / Valore patrimoniale disponibile	x 100	5,221	4,619	3,348
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali indisponibili / Popolazione		2.131,75	2.076,08	3.255,08
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali disponibili / Popolazione		40,11	26,65	1.935,54
Patrimonio pro capite	Valore beni demaniali / Popolazione		3.324,67	3.322,60	3.243,49
Rapporto dipendenti/popolazione	Dipendenti / Popolazione	x 100	0,677	0,688	0,704

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2014	2015	2016
Congruità dell'ICI/IMU	Proventi ICI/IMU / n. unità immobiliari	0,00	0,00	0,00
	Proventi ICI/IMU / n. famiglie + n. imprese	0,00	0,00	0,00
	Proventi ICI/IMU prima abitazione / Totale proventi ICI/IMU	0,00000	0,00000	0,00000
	Proventi ICI/IMU altri fabbricati / Totale proventi ICI/IMU	0,00000	0,00000	0,00000
	Proventi ICI/IMU terreni agricoli / Totale proventi ICI/IMU	0,00000	0,00000	0,00000
	Proventi ICI/IMU aree edificabili / Totale proventi ICI/IMU	0,00000	0,00000	0,00000
Congruità dell'I.C.I.A.P.	Provento I.C.I.A.P. / Popolazione	0,00	0,00	0,00
Congruità della T.O.S.A.P.	T.O.S.A.P. passi carrai / n. passi carrai	0,00	0,00	0,00
	T.O.S.A.P. / mq. occupati	0,00	0,00	0,00
Congruità T.A.R.S.U.	n. iscritti a ruolo / n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case x 100	0,00	0,00	0,00

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

I programmi e gli obiettivi prefissati dall'Amministrazione Comunale, nel rispetto delle varie necessità locali, hanno sempre tenuto conto degli atti programmatici della Regione anche al fine di procurare parte dei mezzi finanziari necessari al loro raggiungimento. Naturalmente si auspica una maggiore attenzione da parte della Regione Marche ai vari problemi e necessità dei Comuni dell'entroterra marchigiani, soprattutto dei piccoli comuni montani, penalizzati in modo particolare dalla inadeguatezza delle infrastrutture (viabilità ecc.) per far si che questo polmone sano della Regione continui a dare i suoi migliori frutti.
L'anno 2016 si è concluso con molte difficoltà per la crisi economico finanziaria che ha colpito, in modo particolare, la zona di Fabriano e dintorni anche se qualche piccolo spiraglio di speranza si comincia ad intravedere con piccoli segnali di ripresa economica. Si auspica un intervento mirato della Regione Marche in sintonia con le necessità di questo Comune che, nei limiti delle proprie possibilità, farà la sua parte al fine di rendere meno gravosa questa situazione traghettandola ad una soluzione risolutiva. Una particolare attenzione si chiede, alla Regione Marche, nel settore relativo all'assistenza sociale destinando un congruo incremento delle risorse, soprattutto in questo periodo di crisi economica, anche al fine di non creare tensioni sociali o di forte disagio. Non bisogna abbassare la quardia, anche se il momento storico richiede grossi sacrifici agli Enti Locali, significando che bisogna sempre di più responsabilizzarsi sulla spesa pubblica attuando la tanto auspicata " Spending Review ".
Inoltre, in aggiunta a tali necessità, che costituiscono il substrato del nostro territorio, sono necessari, da parte dello Stato e dalla Regione, interventi celeri, immediati e di proporzioni adeguate, che non siano solo "contentini", al fine di far fronte alle necessità e alle esigenze che la recente crisi sismica ha generato. Non solo a parole, ma in concretezza il nostro territorio non deve essere abbandonato dalle istituzioni, ma al contrario, aiutato, rafforzato e valorizzato, in quanto risorsa per l'intero paese.