

***COMUNE DI
CASTEL MAGGIORE***

Città Metropolitana di Bologna

***RELAZIONE AL
RENDICONTO DELLA GESTIONE
ANNO 2015
Tecnico-politica***

La relazione al rendiconto della gestione **costituisce il documento conclusivo al processo di programmazione**, iniziato con l'approvazione del Bilancio di Previsione, con il quale si espone il **rendiconto dell'attività svolta** durante l'esercizio precedente.

Con l'approvazione del rendiconto il **Consiglio Comunale** è chiamato a **giudicare l'operato della giunta e dei dirigenti** preposti ad attuare le linee programmatiche definite nella relazione previsionale e programmatica e a **valutare il grado di realizzazione degli obiettivi**: la programmazione di inizio esercizio viene quindi confrontata con i risultati raggiunti per fornire un'analisi sull'efficienza e sull'efficacia dei comportamenti adottati durante l'esercizio trascorso. Questa valutazione costituisce un punto di riferimento per correggere i criteri di gestione del bilancio in corso e come base per la definizione degli obiettivi degli esercizi futuri.

Vengono qui esposti quindi i risultati raggiunti, utilizzando le risorse di competenza, indicando il grado di realizzazione dei programmi e cercando di dare le spiegazioni dei risultati contabili e gestionali conseguiti, mettendo in evidenza le variazioni intervenute rispetto ai dati di previsione.

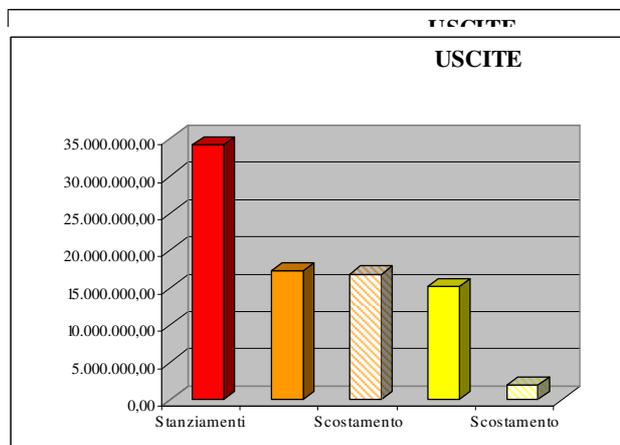
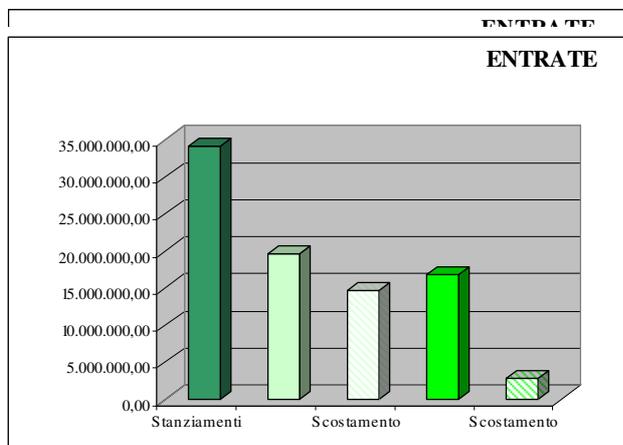
Partendo da queste premesse, la presente relazione si svilupperà prendendo in considerazione prima le entrate dell'ente, cercando di approfondirne la corrispondenza tra previsioni e accertamenti e capacità di riscossione, per poi passare alla spesa letta secondo i programmi e progetti definiti ed approvati nella relazione previsionale e programmatica.

IL RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

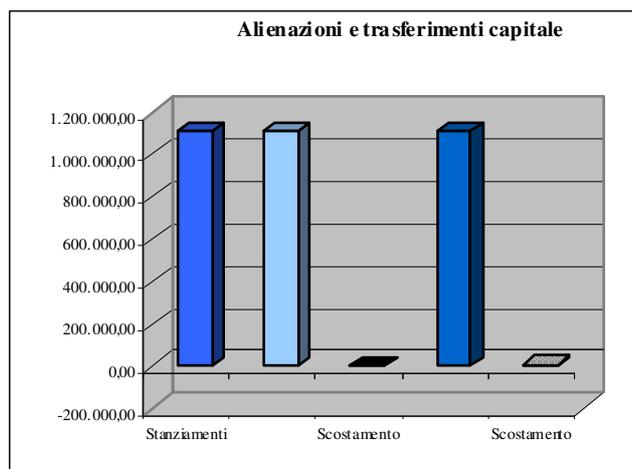
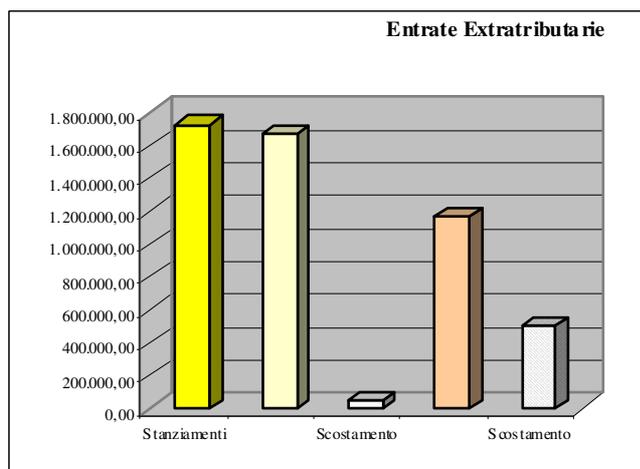
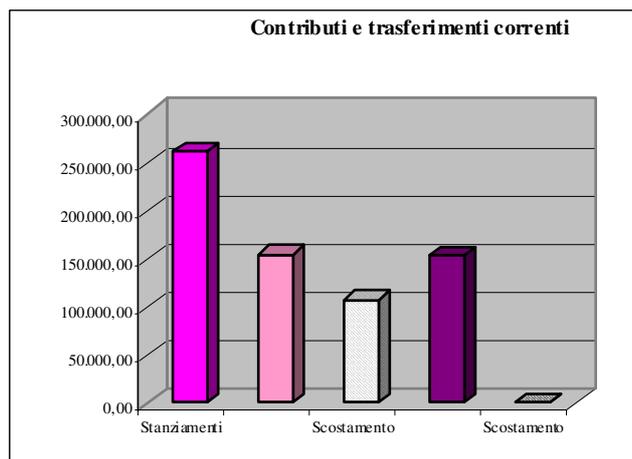
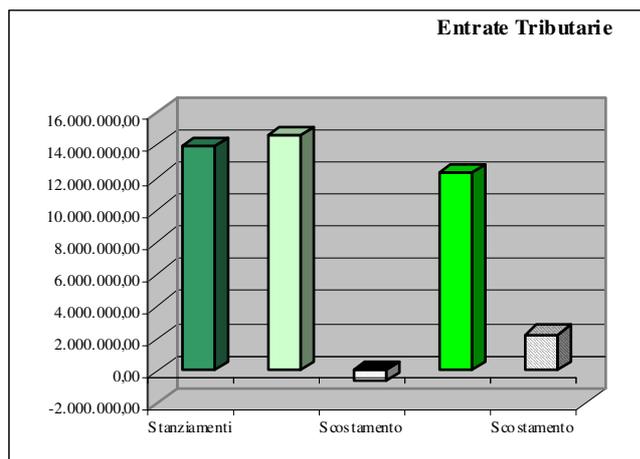
Nei prospetti che seguono vengono espone sinteticamente le risultanze contabili determinate nel Conto del Bilancio. I dati si riferiscono esclusivamente alle voci di bilancio di competenza per cui anche il risultato riportato si riferisce alla sola gestione di competenza: sono esclusi quindi tutti gli effetti che possono produrre la gestione dei residui e il fondo di cassa.

Nella tabella che segue nella prima colonna è indicato il volume delle risorse complessivamente stanziare, nella seconda le entrate effettivamente accertate e gli impegni registrati in contabilità (che rilevano tutte le operazioni per le quali sia sorto il diritto alla riscossione e l'obbligo al pagamento), nella terza la percentuale di accertamento / impegno rispetto alle previsioni, nella quarta le effettive riscossioni e pagamenti (che misurano la capacità di trasformare il diritto / obbligo in liquidità) e nella quinta la percentuale delle riscossioni / pagamenti rispetto agli accertamenti / impegni. La differenza tra i due valori indica il risultato della gestione.

Conto del Bilancio 2015: Gestione di competenza	Stanziamenti 2015	Accertamenti / Impegni 2015	% Realizzo	Riscossioni / Pagamenti 2015	% Realizzo
ENTRATE 2015					
Avanzo applicato alla gestione+FPV	11.631.794,54				
Tributarie	14.024.633,16	14.602.618,65	104,12%	12.334.261,20	84,47%
Contributi e trasf. Correnti	262.170,68	154.296,92	58,85%	153.211,92	99,30%
Extratributarie	1.726.879,23	1.676.446,30	97,08%	1.172.128,47	69,92%
Alienazioni, trasf. Capitale	1.110.975,00	1.113.080,87	100,19%	1.106.708,42	99,43%
Da accensione di prestiti	2.600.000,00	0,00	0,00%	0,00	
Servizi per c/terzi	2.830.086,00	2.029.820,22	71,72%	1.960.283,64	96,57%
Totale	34.186.538,61	19.576.262,96	57,26%	16.726.593,65	85,44%
USCITE 2015					
Disavanzo applicato alla gestione	0,00				
Correnti	18.330.175,50	14.135.177,23	77,11%	13.083.365,36	92,56%
Conto Capitale	10.416.277,11	1.136.443,75	10,91%	547.134,59	48,14%
Rimborso di prestiti	2.610.000,00	9.912,25	0,38%	9.912,25	100,00%
Servizi per c/terzi	2.830.086,00	2.026.637,14	71,61%	1.603.877,16	79,14%
Totale	34.186.538,61	17.308.170,37	50,63%	15.244.289,36	88,08%
A vanzo(+)/Disavanzo(-)	0,00	2.268.092,59		1.482.304,29	

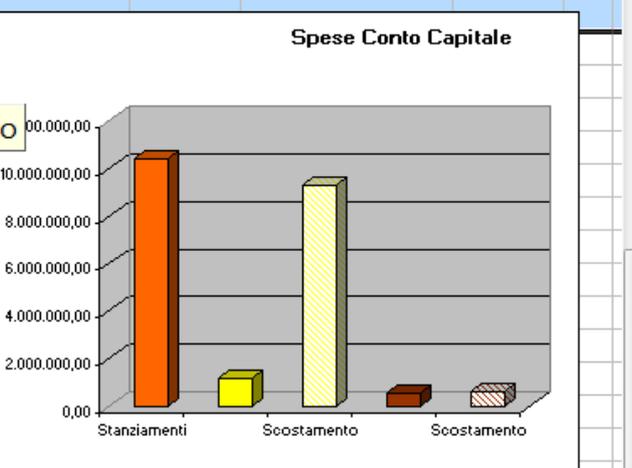
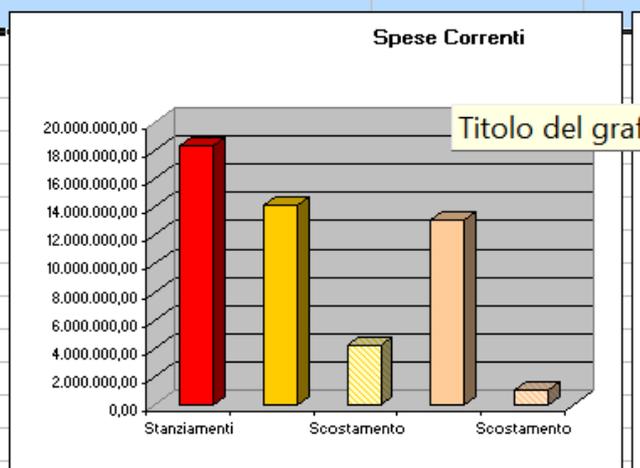


ANDAMENTO DELLE ENTRATE CORRENTI E C/CAPITALE



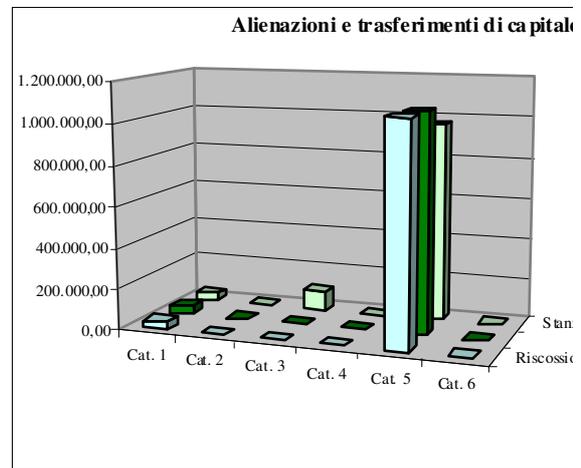
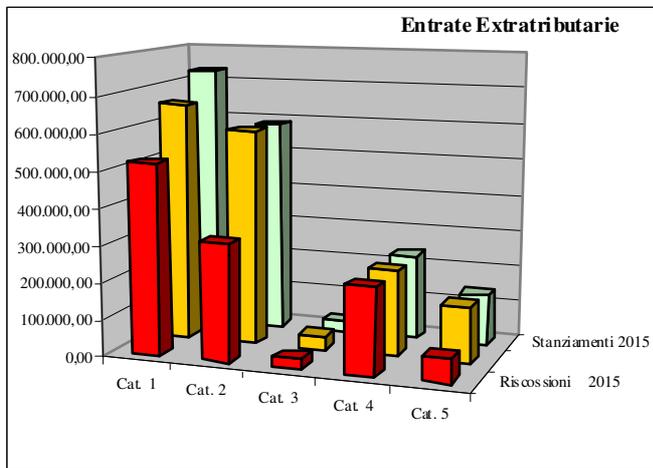
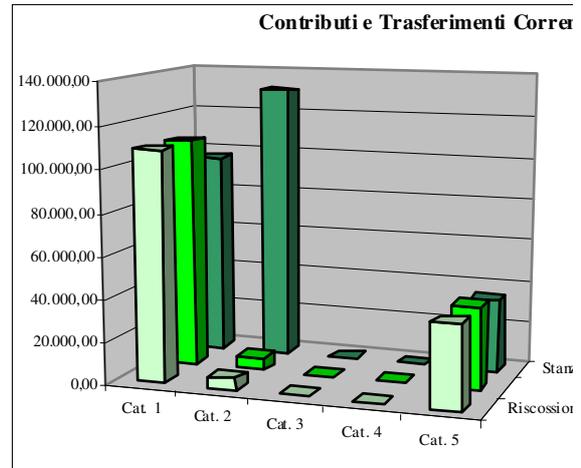
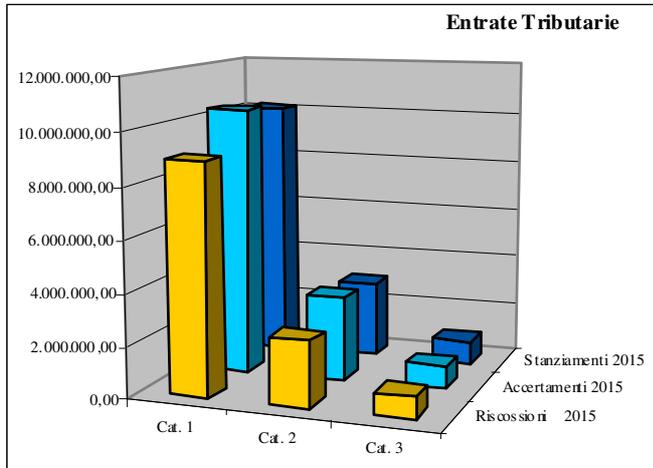
ANDAMENTO DELLE SPESE CORRENTI E C/CAPITALE

ANDAMENTO DELLE SPESE CORRENTI E C/CAPITALE



Riportiamo qui di seguito le stesse tabelle di cui sopra con il dettaglio delle categorie per i titoli delle entrate e degli interventi per i titoli delle spese.

ANDAMENTO DELLE ENTRATE per Titoli e categorie

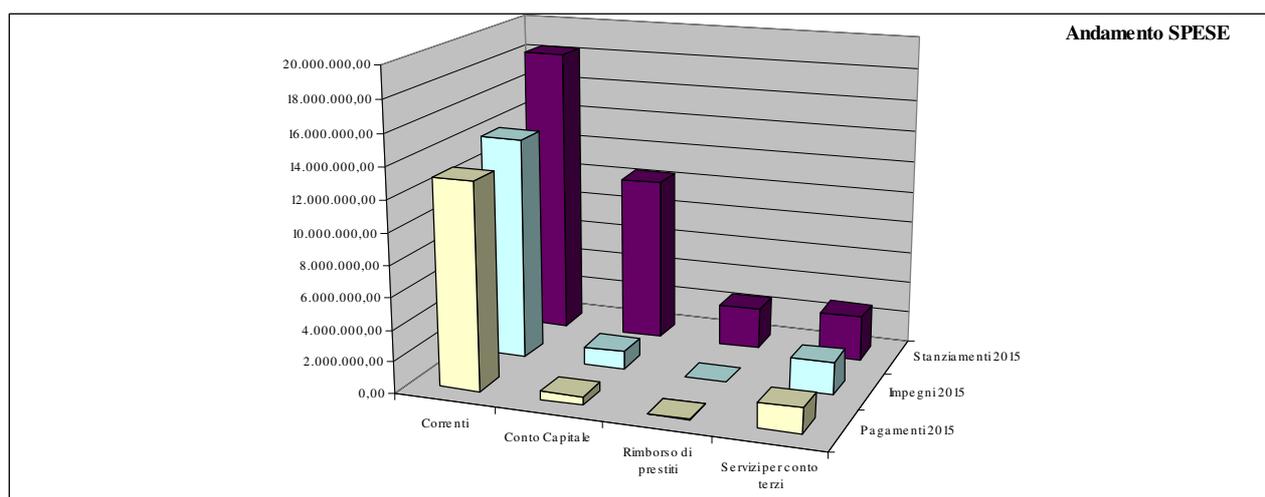


Accessione di prestiti

Servizi per conto

Conto del Bilancio 2015: Gestione di competenza	Stanziamen- ti 2015	Impegni 2015	Scosta- mento %	% Realizzo	Pagamenti 2015	Scosta- mento %
USCITE						
Disavanzo applicato alla gestione	0,00					
Correnti	18.330.175,50	14.135.177,23	22,89%	77,11%	13.083.365,36	7,44%
Int. 1 - Personale	1.956.128,33	1.804.909,73	7,73%	92,27%	1.745.023,11	3,32%
Int. 2 - Acquisto di beni	242.352,00	104.648,73	56,82%	43,18%	73.990,05	29,30%
Int. 3 - Prestazione di servizi	7.026.991,60	5.901.610,21	16,02%	83,98%	5.007.866,99	15,14%
Int. 4 - Utilizzo beni di terzi	40.916,86	28.829,59	29,54%	70,46%	25.524,91	11,46%
Int. 5 - Trasferimenti	6.295.576,98	6.083.732,21	3,36%	96,64%	6.021.237,01	1,03%
Int. 6 - Interessi passivi	1.400,00	1.172,65	16,24%	83,76%	1.172,65	0,00%
Int. 7 - Imposte e tasse	274.853,61	166.489,22	39,43%	60,57%	165.146,51	0,81%
Int. 8 - Oneri straordinari	77.503,64	43.784,89	43,51%	56,49%	43.404,13	0,87%
Int. 9 - Ammortamenti	0,00	0,00			0,00	
Int. 10- Fondo svalutazione crediti	2.277.005,78	0,00			0,00	
Int. 11- Fondo di riserva	137.446,70	0,00			0,00	
Conto Capitale	10.416.277,11	1.136.443,75	89,09%	10,91%	547.134,59	51,86%
Int. 1 - Acquisizione beni immobili	9.937.727,08	965.273,42	90,29%	9,71%	501.106,34	48,09%
Int. 2 - Espropri e servitù onerose	0,00	0,00			0,00	
Int. 3 - Acquisto beni x realiz. econ.	0,00	0,00			0,00	
Int. 4 - Utilizzo beni x realiz. econ.	0,00	0,00			0,00	
Int. 5 - Acquisizione beni mobili ecc.	35.000,00	0,00			0,00	
Int. 6 - Incarichi professionali	305.800,03	49.580,89	83,79%	16,21%	43.173,45	12,92%
Int. 7 -Trasferimenti di capitale	137.750,00	121.589,44	11,73%	88,27%	2.854,80	97,65%
Int. 8 - Partecipazioni azionarie	0,00	0,00			0,00	
Int. 9 - Conferimenti di capitale	0,00	0,00			0,00	
Int. 10- Concessione crediti e antic.	0,00	0,00			0,00	
Rimborso di prestiti	2.610.000,00	9.912,25	99,62%	0,38%	9.912,25	0,00%
Int. 1 - Anticipazioni di cassa	2.600.000,00	0,00			0,00	
Int. 2 - Finanziamenti a breve	0,00	0,00			0,00	
Int. 3 - Quota capitale mutui e prest.	10.000,00	9.912,25	0,88%	99,12%	9.912,25	0,00%
Int. 4 - Prestiti obbligazionari	0,00	0,00			0,00	
Int. 5 - Quota capitale debiti plur.	0,00	0,00			0,00	
Servizi per conto terzi	2.830.086,00	2.026.637,14	28,39%	71,61%	1.603.877,16	20,86%
Totale	34.186.538,61	17.308.170,37	49,37%	50,63%	15.244.289,36	11,92%

Andamento SDI



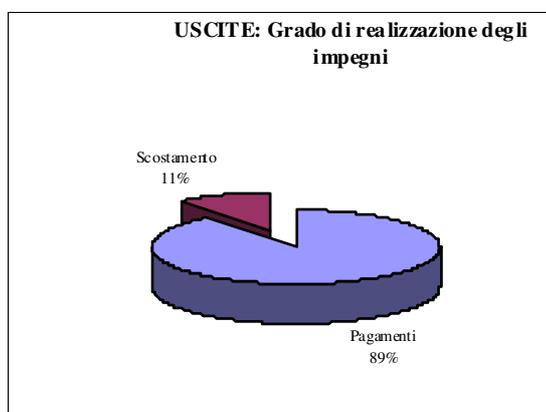
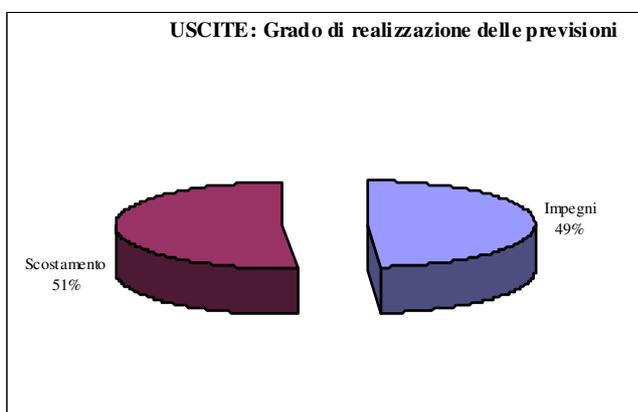
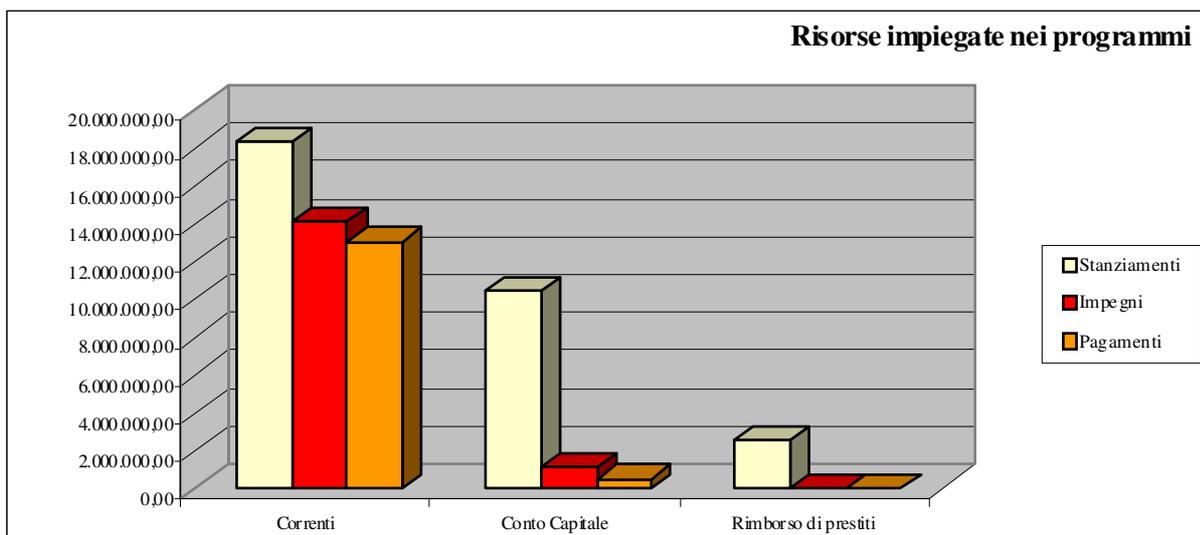
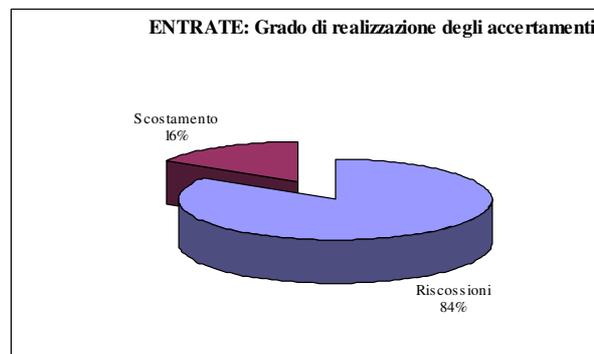
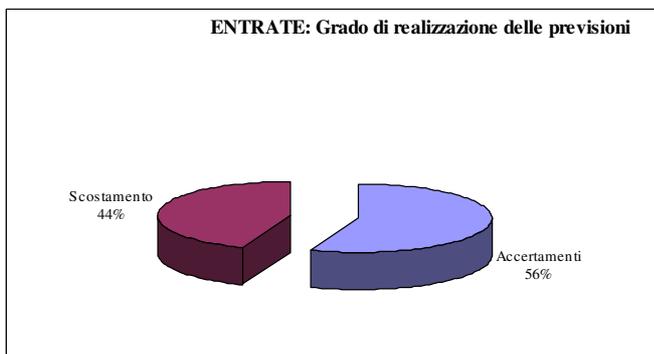
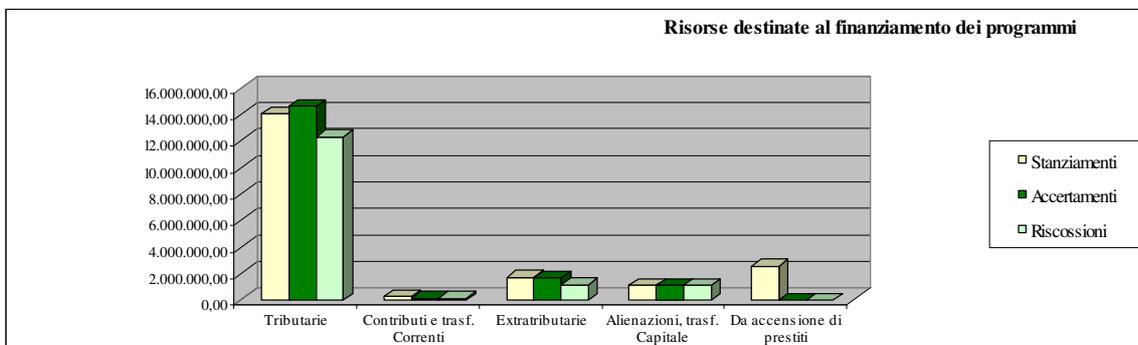
IL RISULTATO DELLA GESTIONE PER PROGRAMMI

L'analisi finanziaria riassunta nel paragrafo precedente si basa sull'articolazione proposta dai modelli ufficiali di bilancio, così come indicato dal D.P.R. 194/96, e non appare sufficiente ad esprimere un giudizio di efficacia dell'azione condotta che si basa invece sul grado di raggiungimento di obiettivi strategici: occorre quindi riaggregare i dati del conto del bilancio per finalità di spesa secondo i programmi e i progetti approvati dal Consiglio ad inizio anno.

LA GESTIONE DELLE RISORSE

Le tabelle che seguono riportano l'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento dei programmi di spesa e le risorse impiegate nei programmi stessi, al netto dei servizi per conto terzi, distinti per titoli. La prima colonna indica gli stanziamenti definitivi di entrata e di spesa che devono pareggiare; la seconda indica l'ammontare degli accertamenti e degli impegni di competenza dell'esercizio; la terza indica il precedente ammontare in percentuale; la quarta indica il volume complessivo delle riscossioni e dei pagamenti di competenza e la quinta la relativa percentuale.

Conto del Bilancio 2015: Gestione per programmi	Stanziamenti 2015	Accertamenti / Impegni 2015	% Realizzo	Riscossioni / Pagamenti 2015
ENTRATE: Risorse destinate al finanziamento dei programmi				
Avanzo di amministrazione + FPV	11.631.794,54			
Tributarie	14.024.633,16	14.602.618,65	104,12%	12.334.261,20
Contributi e transf. Correnti	262.170,68	154.296,92	58,85%	153.211,92
Extratributarie	1.726.879,23	1.676.446,30	97,08%	1.172.128,47
Alienazioni, transf. Capitale	1.110.975,00	1.113.080,87	100,19%	1.106.708,42
Da accensione di prestiti	2.600.000,00	0,00	0,00%	0,00
Totale	31.356.452,61	17.546.442,74	55,96%	14.766.310,01
USCITE: Risorse impiegate nei programmi				
Correnti	18.330.175,50	14.135.177,23	77,11%	13.083.365,36
Conto Capitale	10.416.277,11	1.136.443,75	10,91%	547.134,59
Rimborso di prestiti	2.610.000,00	9.912,25	0,38%	9.912,25
Totale	31.356.452,61	15.281.533,23	48,73%	13.640.412,20
Risultato della gestione per programmi	0,00	2.264.909,51		1.125.897,81



ANALISI DELLA GESTIONE DEI PROGRAMMI

Analizziamo ora i singoli programmi di spesa al fine di misurare l'efficacia dell'azione intrapresa dall'Ente.

Città del nuovo welfare

PROGETTO “IL VOLONTARIATO: VALORE DEL VIVERE COLLETTIVO”: Il progetto, nato nel 2013, si avvia alla sua terza ed ultima fase, che prevede per il 2015 la restituzione dei dati del questionario conoscitivo rivolto alla cittadinanza sul rapporto col mondo del volontariato. Seguirà, presumibilmente a giugno, la realizzazione di un evento in collaborazione con il direttivo dell'Area della saggezza”, finalizzato ad acquisire nuovo personale volontario all'interno delle associazioni presenti sul territorio.

Consulta del Welfare

La Consulta, costituitasi nell'aprile 2015 e riunitasi nel corso dell'anno in **sei occasioni**, ha effettuato in questi mesi di attività una prima importante **mappatura dei bisogni** rilevati nel nostro Comune, sulla base di dati distrettuali, di Unione e Comunali e attraverso la testimonianza diretta delle singole associazioni che operano sul territorio.

In seguito a tale attività, durata alcuni mesi, la Consulta ha deciso di perseguire **un' importante attività progettuale**, volta al recupero e la redistribuzione dei beni invenduti. Per predisporre il progetto, si avvarrà dello collaborazione di **Volabo**, con cui il Comune di Castel Maggiore ha stipulato una convenzione

Con la deliberazione della Giunta Comunale n. 54 del 29 maggio 2015 è stata approvata la convenzione da stipularsi con A.S.Vo- Associazione per lo sviluppo del Volontariato ente gestore del Centro Servizi per il Volontariato della provincia di Bologna, Volabo, per creare una forma di collaborazione volta a promuovere il volontariato e l'associazionismo nel territorio comunale.

Città di valori condivisi

Realizzate iniziative nell'ambito della Giornata della Memoria (27 Gennaio), del Giorno del Ricordo (10 Febbraio), della Giornata Internazionale della Donna (8 Marzo), della commemorazione delle vittime della Uno Bianca (20 Aprile) della Festa della Liberazione (25 Aprile), della Festa d'Europa(9 Maggio), della Festa della Repubblica (2 Giugno). L'Ufficio del Sindaco ha curato la regia delle iniziative coordinando i diversi contributi degli altri servizi (in particolare l'ufficio cultura della Reno Galliera), il rapporto con le associazioni coinvolte (in particolare l'ANPI per la Festa della Liberazione) e garantendo la logistica degli eventi. E' stata curata l'istruttoria e la cerimonia di consegna delle benemerenze civiche in occasione della Festa della Repubblica. E' stato avviato anche il percorso “CIVICS – incontri per la cittadinanza attiva”, con iniziative che hanno trattato temi come la Città Metropolitana (27/1), l'ambiente (23/2), la legalità (24/2), l'energia (26/3), gli empori

solidali (9/5), il lavoro (25/5) e con due iniziative di sostegno al Nepal colpito da un disastroso terremoto il 3/6 e il 26/6. Supporto comunicativo tramite giornale comunale, newsletter, sito internet e social network e azioni specifiche di informazione e contatto.

Per commemorare il centenario dell'ingresso nel primo conflitto mondiale, mercoledì 2 dicembre 2015 è stata organizzata una serata per capire lo scenario del conflitto in cui tanti castelmaggioresi furono impegnati e tanti diedero la vita. Sono intervenuti Giacomo Bollini ricercatore storico e fondatore e vicepresidente dell'Associazione Emilia Romagna al fronte e autore di diverse ricerche tra le quali "Il calvario degli emiliani - l'attacco al Podgora del Giugno 1915" e Sanzio Campanini, Autore con Angelo Fanelli di "Onore e memoria - Castel Maggiore e i suoi caduti della Grande Guerra 1915-1918. Nella serata vi sono stati sia l'esposizione di cimeli che interventi musicali del coro Amici del Navile.

Città che dialoga e partecipa

Con la deliberazione del Consiglio Comunale n. 23 del 29 aprile 2015 sono state approvate modifiche al "Regolamento sulla partecipazione dei cittadini all'amministrazione comunale" che hanno comportato la riscrittura del capo III che ha preso il titolo "Consulte Comunali" e agli articoli 11/20 contiene la nuova disciplina delle Consulte comunali.

Con la deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 del 24 febbraio 2015 è stata istituita la Consulta Giovanile della Città di Castel Maggiore, e ne è stato approvato il Regolamento.

Con la deliberazione della Giunta Comunale n. 40 del 24 aprile 2015 sono stati nominati i componenti della Consulta che ha tenuto il primo incontro in data 8 maggio 2015 con l'elezione del vicepresidente. A oggi le riunioni della consulta sono state 3, è stato definito il logo della Consulta e organizzate diverse iniziative dalla partecipazione alla Festa dell'Europa, al Civics sul lavoro e la tre giorni di concerti di giovani band all'interno della festa della Proloco Mangiando e Ballando sotto le stelle. Creata la pagina Facebook della Consulta Giovani. Supporto comunicativo tramite giornale comunale e azioni specifiche di informazione e contatto

Con la deliberazione n. 105 del 23/10/2015 è stata istituita la Consulta Frazionale Castello - Sabbiano, ai sensi di quanto previsto dall'art. 11 del vigente "Regolamento sulla partecipazione dei cittadini all'amministrazione comunale".

Con la determinazione del responsabile del settore "Affari generali e servizi istituzionali" n. 101/GEN/ del 06/11/2015, è stato approvato l'avviso pubblico ed è stato stabilito il termine per la presentazione delle domande, da parte degli interessati a fare parte della consulta, alle ore 13.00 del giorno 24/11/2015.

Con la successiva determinazione del responsabile del settore "Affari generali e servizi istituzionali" n.110/GEN/2015 del 24 novembre 2015 è stato prorogato il termine per la presentazione delle domande alle ore 12,00 del 9 gennaio 2016, al fine di consentire una più ampia partecipazione di cittadini ed associazioni alla costituenda consulta.

Con la deliberazione n. 8 del 22 gennaio 2016 la Giunta Comunale ha istituito la consulta che ha tenuto la prima riunione il giorno 16 febbraio 2016.

Con la deliberazione n. 104 del 23/10/2015 è stata istituita la Consulta Frazionale di Primo Maggio, ai sensi di quanto previsto dall'art. 11 del vigente "Regolamento sulla partecipazione dei cittadini all'amministrazione comunale".

Con la determinazione del responsabile del settore "Affari generali e servizi istituzionali" n. 101/GEN/ del 06/11/2015, è stato approvato l'avviso pubblico ed è stato stabilito il termine per la presentazione delle domande, da parte degli interessati a fare parte della consulta, alle ore 13.00 del giorno 24/11/2015.

Con la successiva determinazione del responsabile del settore "Affari generali e servizi istituzionali" n.110/GEN/2015 del 24 novembre 2015 è stato prorogato il termine per la presentazione delle domande alle ore 12,00 del 9 gennaio 2016, al fine di consentire una più ampia partecipazione di cittadini ed associazioni alla costituenda consulta.

Con la deliberazione n. 7 del 22 gennaio 2016 la Giunta Comunale ha istituito la consulta che ha tenuto la prima riunione il giorno 17 febbraio 2016

Con la deliberazione n. 103 del 23/10/2015 è stata istituita la Consulta per la sostenibilità ambientale, ai sensi di quanto previsto dall'art. 11 del vigente "Regolamento sulla partecipazione dei cittadini all'amministrazione comunale", ampliando i contenuti della consulta originariamente prevista che era limitata ai soli temi della mobilità dolce.

Con la determinazione del responsabile del settore "Affari generali e servizi istituzionali" n. 101/GEN/ del 06/11/2015, è stato approvato l'avviso pubblico ed è stato stabilito il termine per la presentazione delle domande, da parte degli interessati a fare parte della consulta, alle ore 13.00 del giorno 24/11/2015.

Con la successiva determinazione del responsabile del settore "Affari generali e servizi istituzionali" n.110/GEN/2015 del 24 novembre 2015 è stato prorogato il termine per la presentazione delle domande alle ore 12,00 del 9 gennaio 2016, al fine di consentire una più ampia partecipazione di cittadini ed associazioni alla costituenda consulta.

Con la deliberazione n. 6 del 22 gennaio 2016 la Giunta Comunale ha istituito la consulta che ha tenuto la prima riunione il giorno 25 marzo 2016

Città che guarda all' Europa

Anche se non sono previste finalità strategiche per il 2015, si è comunque provveduto al rinnovo del comitato di gemellaggio, che è stato ricostituito con la delibera della Giunta Comunale n. 3 del 16 gennaio 2015, organizzata la Festa dell'Europa il 9 maggio, uno spettacolo di autofinanziamento il 25 giugno. Supporto comunicativo tramite giornale comunale e social network e azioni specifiche di informazione e contatto

Non sono previste finalità strategiche per il 2015, si sta organizzando il ricevimento di una delegazione della città di Ingré previsto per il prossimo settembre in occasione della Biennale di Hobby Art. Supporto comunicativo tramite giornale comunale e social network e azioni specifiche di informazione e contatto

9 maggio 2015: Festa dell'Europa 2015

Consueto evento aperto a tutta la cittadinanza per ricordare e festeggiare l'Europa. Quest'anno proiezione del film “L'appartamento spagnolo” preceduto da una breve presentazione del progetto Erasmus Plus da parte della prof.ssa Zampiccinini (insegnante di diritto) dell'Istituto Keynes e seguito dalla testimonianza di 3 ragazze di Castel Maggiore (Alice Paludetti – Spagna; Martina Bergamaschi – Russia; Veronica Cristofori - Belgio) della loro esperienza di Erasmus, intervistate dal presidente della Consulta dei Giovani Marco Boni. In questa occasione, all'esterno è stata allestita la mostra fotografica “Ingré-Castel Maggiore, hier et aujourd'hui”

25 giugno 2015: spettacolo teatrale “Le deliziose sorelle Spilletti”

sala teatro Biagi D'Antona spettacolo teatrale rivolto alla cittadinanza per promuovere il comitato di gemellaggio

5-6 luglio 2015: ospitalità famiglia di Ingré

una famiglia di Ingré, in vacanza in Italia, è stata accolta da una piccola delegazione di Castel Maggiore e ospitata da una famiglia di Castel Maggiore

24-27 settembre 2015: scambio Hobby Art-Phosphène in occasione della Biennale di pittura sul tema “La natura morta”, San Marino di Bentivoglio (Bo)

In occasione della Biennale di pittura organizzata dall'Unione RenoGalliera è stata realizzata una mostra delle due associazioni di pittura, Hobby Art e Phosphène sempre dal tema “La natura morta”, all'interno della Villa Smeraldi a San Marino di Bentivoglio. L'inaugurazione di tale mostra ha visto la partecipazione di un gruppo di componenti dell'associazione di Ingré Phosphène. A complemento dell'ospitalità è stato organizzato uno spettacolo alla sala Biagi D'Antona

Partecipanti: 5 componenti di Phosphène, Comitato di gemellaggio, Hobby Art, Comune di Castel Maggiore, Istituto Comprensivo Donini - Pelagalli

Collaborazioni: Comitato di gemellaggio, Comune di Castel Maggiore, Associazione Hobby Art, Unione RenoGalliera, Famiglie per ospitalità, Centro Sociale Primo Maggio

Ospitalità: la delegazione è stata ospite di 5 famiglie di Castel Maggiore

Città di diritti e legalità

Si è valutata inopportuna la realizzazione di un regolamento comunale in quanto la materia è disciplinata da uno specifico regolamento adottato dall'Unione Reno Galliera (Regolamento dell'Unione Reno Galliera per l'uso di giochi leciti in attività economiche e circoli privati nonché nelle sale giochi, approvato con delibera consiliare n. 12 del 19/7/2010 e modificato ed integrato con delibera consiliare n. 9 del 11/2/2014) .

Si è condiviso a livello di Unione un intervento dei Sindaci di regolamentazione degli orari per lo svolgimento dei giochi volto principalmente a tutelare i minori .

Questa attività si affianca all'adesione alla Adesione al manifesto dei Sindaci contro il gioco d'azzardo, deliberato dal consiglio comunale lo scorso dicembre e all'attività di diffusione del marchio regionale slot-free

Nell'ambito di CIVICS, incontri per la cittadinanza attiva, in data 24 Febbraio è stata organizzata la conferenza "MAFIE E CORRUZIONE" L'impegno delle comunità locali per la legalità, con la partecipazione di L.Ferrante - Gruppo Abele, responsabile scientifico della campagna "riparte il futuro" di Libera, di M.Mezzetti - Assessore alle Politiche per la legalità della Regione Emilia-Romagna e di N. Monti - Referente Emilia Romagna di Avviso Pubblico e Assessore alla Sicurezza e Legalità del Comune di Bologna.

Con la deliberazione n. 70 del 10 luglio 2015 la Giunta ha approvato l'adesione alla rete READY. A livello di Unione Reno Galliera si è condivisa la scelta, di adottare un'ordinanza dei Sindaci, ai sensi dell'art. 50 del T.U EE.LL., di regolamentazione degli orari per lo svolgimento dei giochi, volto principalmente a tutelare i minori e le fasce deboli. La materia è infatti disciplinata uniformemente da un regolamento adottato dall'Unione Reno Galliera (Regolamento dell'Unione Reno Galliera per l'uso di giochi leciti in attività economiche e circoli privati nonché nelle sale giochi, approvato con delibera consiliare n. 12 del 19/7/2010 e modificato ed integrato con delibera consiliare n. 9 del 11/2/2014) .

E' stata definita a livello di Unione Reno Galliera una bozza di delibera, da adottarsi in tutti i comuni, contenente gli indirizzi al Sindaco per l'adozione dell'ordinanza ai sensi dell'art. 50 del D. Lgs. 267/2000. La bozza è stata approvata dal Consiglio. (Delibera n. 38 del 28/07/2015).

E' stata predisposta la bozza di ordinanza che i Sindaci hanno deciso di firmare contestualmente quando tutti i Comuni avranno adottato la delibera di indirizzi.

L'ordinanza è stata firmata dal Sindaco in data 21 novembre 2015 e reca il numero 17. Prima della approvazione dell'ordinanza la Polizia Municipale aveva fatto opera di informazione presso gli esercizi commerciali diffondendone i contenuti. Supporto comunicativo tramite giornale comunale e social network e azioni specifiche di informazione e contatto

Città sicura

Organizzati tra febbraio e marzo 2015 tre incontri “VIVERE IN SICUREZZA” presso i centri sociali del territorio, aperti a tutti i cittadini nei Centri Sociali di Castel Maggiore per parlare di sicurezza personale, tutela da truffe, misure contro furti e borseggi, con la partecipazione del M. Ilo Francesco Politano - Comandante Stazione Carabinieri Castel Maggiore. Supporto comunicativo tramite giornale comunale e social network e azioni specifiche di informazione e contatto

Nel mese di Maggio sono stati organizzati tre incontri “SICUREZZA E SENSO CIVICO - Istituzioni e Cittadini insieme”, aperti a tutti i cittadini per parlare di sicurezza e per la costituzione del corpo di comunità degli assistenti civici, cui hanno partecipato Massimiliano Galloni - Comandante Corpo Polizia Municipale Reno Galliera e Alessandro Tartari – Responsabile Presidio Polizia Municipale Castel Maggiore. Supporto comunicativo tramite giornale comunale e social network e azioni specifiche di informazione e contatto

Con la deliberazione della Giunta Comunale n. 69 del 3 luglio 2015 è stato istituito l'albo degli “Assistenti civici della città di Castel Maggiore” e sono state definite le modalità di organizzazione e gestione dell'attività.

Con la determinazione n. 65/GEN/2015 del 9 luglio 2015 è stata indetta la selezione pubblica per l'individuazione degli assistenti civici che il concluderà il 3 ottobre 2015 ed è stato approvato l'avviso di selezione. Supporto comunicativo tramite giornale comunale e social network e azioni specifiche di informazione e contatto

Con la deliberazione della Giunta Comunale n. 69 del 3 luglio 2015 è stato istituito l'albo degli “Assistenti civici della città di Castel Maggiore” e sono state definite le modalità di organizzazione e gestione dell'attività.

Con la determinazione n. 65/GEN/2015 del 9 luglio 2015 è stata indetta la selezione pubblica per l'individuazione degli assistenti civici che fissava al 3 ottobre 2015 il termine per la presentazione delle domande ed è stato approvato l'avviso di selezione.

Al bando per la sono pervenute complessivamente 32 domande

Dopo le verifiche 30 persone sono state ammesse al corso di formazione organizzato in collaborazione con la scuola regionale di Polizia Municipale.

Il Corso si è svolto dal 16 novembre al 14 dicembre.

Il corso ha formato 24 persone cui è stato rilasciato l'attestato.

Il 10 febbraio 2016 il Sindaco ha emesso i 24 decreti di nomina ad assistente civico. Il giorno 12 febbraio c'è stata la cerimonia con la consegna da parte del Sindaco e dell'Assessore Palma dei tesserini e degli attestati di partecipazione al corso che ha segnato il formale avvio dell'attività degli assistenti civici che opereranno sotto la direzione della polizia municipale. La cerimonia ha avuto riscontro sulla stampa locale.

Città del verde

L'Amministrazione Comunale ha promosso diverse iniziative di sensibilizzazione rivolte alla cittadinanza:

- Adesione all'iniziativa "M'illumino di meno" – 13 febbraio 2015 tramite l'Ufficio Politiche Energetiche dell'Unione Reno Galliera: è stata celebrata l'Undicesima Giornata del Risparmio Energetico. Castel Maggiore, con il patrocinio di Anci Emilia-Romagna, ha proiettato presso la Casa del Volontariato il documentario Home, prodotto da Luc Besson con regia di Yann Arthus-Bertrand, uno spunto di riflessione sul nostro posto nel mondo e sul nostro impegno per lo sviluppo sostenibile, a cui ha seguito un intervento del primo cittadino Belinda Gottardi e dell'assessore con delega all'ambiente Paolo Gurgone;
- Organizzazione di "LA SCOMMESSA CHE NON POSSIAMO PERDERE - L'impegno delle comunità locali per un futuro sostenibile" 25 marzo 2015 presso Sala dei 100, presieduto dal Sindaco Belinda Gottardi, con l'intervento di Leonardo Setti Università di Bologna, Responsabile scientifico del Piano Energetico Comunale - Piano d'Azione per l'Energia Sostenibile dell'Unione Reno-Galliera, Alessandra Cavalletti Responsabile Politiche Energetiche Unione Reno-Galliera, Sergio Palmieri Direttore Tecnico di CISA - Centro Innovazione Sostenibilità Ambientale, Paolo Gurgone Assessore delegato;
- Adesione a "Bolletta elettronica" in collaborazione con Hera (delibera G.C. n.41 del 24/04/2015), progetto attraverso il quale si intende promuovere la riduzione delle emissioni di CO2 attraverso la diffusione della bollettazione elettronica sul territorio Comunale e forestazione urbana mediante la messa a dimora di piante su aree verdi individuate dall'Amministrazione Comunale (area verde ubicata in via Angelelli, identificata catastalmente al foglio n° 23 - mappale n° 1410 – di mq 9086). E' in programma l'attivazione di una campagna per promuovere l'adesione da parte dei cittadini alla bolletta elettronica attraverso i propri canali istituzionali, utilizzando anche i materiali di comunicazione messi a disposizione da Hera;
- "Natura di pianura" inaugurazione interventi di riqualificazione ambientale nell'area di riequilibrio ecologico golena San Vitale – 30 maggio 2015;
- Intenso è stato il programma di educazione ambientale/attività laboratoriale rivolto agli studenti nell'anno scolastico 2014/2015, in collaborazione con GEOVEST, che hanno affrontato diverse tematiche ambientali, in particolare rifiuti ed energia:
 - Da scarto ad arte!
 - Quanto pesa la mia spesa?
 - Le olimpiadi del rifiuto
 - Porta a Porta
 - Oggi la spesa la faccio io
 - Risate a corrente continua

- Basta un click
- Non cambiare il clima, cambia tu
- I diari di Pinocchio: **“Pinocchio fa la differenza”**, **“Pinocchio risparmia l’energia”**, **“Pinocchio rispetta l’ambiente”**.
- Relativamente all’anno scolastico 2015/2016, è stata programmato, in collaborazione con Geovest, un’intensa attività di educazione ambientale nelle scuole.
- in vista delle modifiche al servizio di igiene ambientale mediante l’attivazione del servizio di raccolta porta a porta a partire dalla primavera 2016, tutte le scuole di ogni ordine e grado sono state sensibilizzate sul tema, mediante attività laboratoriali e, per i più grandi, attraverso la partecipazione ad uno spettacolo teatrale dedicato alla corretta gestione dei rifiuti, nel periodo novembre/dicembre 2015;
- adesione all’iniziativa Puliamo il mondo.

In tutti i comuni dell’Unione Reno Galliera è alta l’attenzione alle tematiche ambientali, e prima evidenza di ciò risiede nell’aver istituito un Ufficio Politiche Energetiche con il compito di coordinare e supportare gli uffici ambiente dei comuni, analizzare i consumi energetici, promuovere le energie rinnovabili e creare momenti di confronto in materia di energia con le associazioni e i cittadini tutti.

Diversi sono stati i momenti di approfondimento fra i tecnici Comunali ed i referenti dell’Ufficio Politiche Energetiche, ultimo dei quali un incontro formativo del 11 giugno 2015 nel quale sono state affrontate le tematiche “Conto termico” e “Diagnosi energetica” propedeutico all’avvio dell’analisi delle prestazioni energetiche del patrimonio immobiliare di ogni singolo Comune finalizzato alla individuazione di interventi di efficientamento da proporre a bandi di finanziamento a livello regionale, Nazionale e Comunitario.

In collaborazione con CISA, sono state completate tutte le diagnosi energetiche degli edifici scolastici (tranne l’Asilo Nido di Trebbo di Reno, attivato a settembre 2015 e per il quale non si hanno ancora a disposizione i dettagli dei consumi energetici) ed il Municipio.

Città in movimento

Trasporto pubblico:

Si è valutato con T.Per per il potenziamento del servizio di trasporto pubblico con collegamenti serali delle linee 97 o 98 nella fascia oraria 21:00/22:00 e per l'istituzione di una corsa notturna ad ore 01:00 tramite prolungamento del capolinea della linea n.27 nella serata di sabato.

Il servizio è stato avviato in maniera sperimentale fino al 06/01/2016, riservandosi di confermarlo a seguito di valutazione sull'utilizzo da effettuarsi entro novembre 2015. Il monitoraggio condotto ha prodotto risultati in linea con le aspettative dell'Amministrazione e pertanto è stato confermato.

Opere: Realizzazione Ciclovía del Navile tratto da località Castello a Bologna Corticella

Per la realizzazione del tratto di pista ciclabile si è reso necessario acquisire alcune aree in proprietà privata (atto di acquisizione Rep. 2321 del 07/07/2015).

Il progetto è stato approvato ed i relativi lavori sono stati appaltati ed iniziati (verbale di consegna lavori in data 05/10/2015) e saranno ultimati nella primavera 2016.

Città opere pubbliche

L'Amministrazione comunale ha dato avvio ad una attenta ed approfondita attività di censimento del patrimonio comunale volta a verificare la situazione esistente relativamente alle conformità degli immobili, al fine dell'ottenimento sia dei certificati di agibilità sia, con particolare riferimento alla componente sicurezza, pianificando altresì gli interventi di adeguamento necessari. In particolare è stato inserito negli strumenti di programmazione 2015 l'adeguamento normativo scuola materna CIPI, primaria I. Calvino, primara C. Levi, Primaria F. Bassi, primaria P. Bertolini, secondaria inferiore Donini Pelagalli, asilo nido Anatroccolo e Gatto Talete. Nei primi mesi dell'anno sono stati validati ed approvati i relativi i progetti esecutivi. Fra Aprile e maggio sono state indette le gare di appalto in collaborazione con l'ufficio Segreteria. Nel periodo estivo sono stati eseguiti nei vari plessi scolastici i lavori di adeguamento ala normativa antincendio.

Eseguito i lavori di eliminazione infiltrazioni sala Biagi D'Antona

E' stato approvato il progetto per il ripristino dei locali di via Mazzacurati da adibire a progetto "FA LAB" ed è stata bandita la gara di appalto (esecuzione lavori posticipata a marzo/aprile 2016);

Eseguiti i lavori di adeguamento dell'asilo nido "Lo Scoiattolo" (ex Bonfiglioli) a Trebbo di Reno (esecuzione lavori luglio-agosto 2015)

Rifacimento impermeabilizzazione coperto scuole primarie Franchini: intervento rinviato all'estate 2016 per particolare complessità ed onerosità delle opere rispetto alle previsioni di intervento.

E' stato approvato il progetto preliminare per il nuovo polo scolastico nel Comparto 4M;

E' stato approvato il progetto preliminare del polo sicurezza (caserma CC, uffici PM e sede COC);

Opere di manutenzione straordinaria post-sisma cimitero: l'intervento è stato inserito nel "Programma delle opere pubbliche e dei beni culturali danneggiati dagli eventi sismici del 20 e 29 mag-

gio 2012"; con nota prot. 27173/2015 la Regione Emilia Romagna ha espresso la congruità della spesa sull'intervento proposto; si provvederà alla approvazione del progetto ed indizione di gara d'appalto;

Ripristino Archivio Comunale;

Fra le varie soluzioni possibili per l'adeguamento antincendio dell'archivio, quella più funzionale sia dal punto di vista economico che attuativo è risultata essere la sostituzione di parte degli scaffali con un impianto ad armadi mobili compattabili ignifughi-tagliafuoco che riducono il carico d'incendio all'interno della struttura. Questa soluzione ha evitato di dover dotare l'archivio di impianto di spegnimento automatico a gas, il cui solo costo di installazione era equiparabile a quello dell'intervento scelto.

Con la determinazione n. 34 GEN del 29 aprile 2015 è stata avviata la procedura di gara per l'affidamento, che si è svolta sulla piattaforma del Mercato elettronico della pubblica amministrazione (MEPA). La gara è stata vinta aggiudicata alla ditta Makros di Massimo Luise, con la determinazione n. 53 del 8 giugno 2015.

Con la determinazione n. 34 GEN del 29 aprile 2015 è stata avviata la procedura di gara per l'affidamento, che si è svolta sulla piattaforma del Mercato elettronico della pubblica amministrazione (MEPA). La gara è stata vinta aggiudicata alla ditta Makros di Massimo Luise, con la determinazione n. 53 del 8 giugno 2015.

A fine settembre si sono conclusi i lavori di sistemazione delle scaffalature.

Nei primi 15 giorni di ottobre si è proceduto a ricollocare il materiale e a recuperare quello ancora giacente negli uffici di piazza Amendola.

A seguito dell'intervento è stata presentata la SCIA per la prevenzione incendi e si è in attesa del sopralluogo dei vigili del fuoco.

Il 27 novembre, nell'ambito di "Condimenti" è stata effettuata una serata divulgativa dell'attività svolta dal titolo "Polvere e farina: un viaggio nell'archivio comunale di Castel Maggiore.

La serata, secondo il format condimenti associava all'iniziativa anche la cena. L'iniziativa è stata articolata in due momenti.

Il primo era costituito da un breve incontro cui ha partecipato anche la Coop. Ebla, durante il quale è stato illustrato il lavoro di riordino dell'archivio di deposito e corrente. Il secondo momento era costituito dalla visita in archivio. La partecipazione al secondo momento è stata divisa in due gruppi. Un primo gruppo visitava l'archivio, all'interno del quale è stata organizzata la lettura di documenti del periodo fascista da parte dell'attore Giorgio Comaschi, dando uno spaccato della quotidianità dell'epoca. Contemporaneamente un secondo gruppo partecipava ad uno stage di cucina sulla preparazione della pasta fresca.

All'iniziativa hanno partecipato circa una sessantina di persone.

Città connessa, intelligente, che forma e che comunica

La copertura wi-fi gratuita del centro cittadino è già in corso infatti le tre principali piazze comunali (2 capoluogo 1 Trebbo) sono dotate di questa tecnologia. Nel corso 2015 si è provveduto a rendere “libero” l’ accesso ovvero senza preventiva autenticazione dell’ Utente. Per supportare le principali zone di aggregazione giovanili assecondando e scelte di questi ultimi, l’ amministrazione ha partecipato ad un bando regionale per l’ installazione di tecnologie Wi-fi. Sono in graduatoria per la loro realizzazione 3 punti risultati di interesse ovvero il collegamento del parco “Staffette partigiane”, la fermata autobus di via Gramsci, la stazione ferroviaria.

Attraverso Lepida S.p.A. si è aderito al progetto “School Net” per il collegamento in banda ultra larga 5 scuole del capoluogo. L’ affidamento dei lavori è avvenuto a dicembre a seguito di apposita variazione di bilancio e la realizzazione avverrà entro il 1° semestre del 2016.

E’ stato affidato all’ attuale fornitore del sito la realizzazione di un nuovo portale più evoluto sia graficamente che nei contenuti:

- mirando ed organizzando le informazioni sulla base dei portatori di interesse;
- agevolando e favorendo la pubblicazione delle notizie e degli eventi sui social;
- consentendo l’ accessibilità anche con smartphone scaricando l’ apposita app;

Città di opportunità e di lavoro

Ulteriore leva per l’ incentivazione ed il sostegno al lavoro e ai giovani imprenditori può essere realizzato attraverso la leva fiscale. Le esenzioni o le riduzioni dei costi attinenti alla tassa sui rifiuti possono quanto meno attutire i costi di avvio di un’ impresa per questo è stato modificato il regolamento del tributo TARI prevedendo le riduzioni per giovani imprenditori e per le nuove attività produttive. Rispetto alle attività produttive sentita la consulta le riduzioni sono state estese anche alle attività già esistenti sul territorio. Di tale iniziativa è stata data diffusione anche sul giornalino comunale e sul sito istituzionale.

Riduzione per i giovani imprenditori di età non superiore a 40 anni che iniziano per la prima volta un’ attività di impresa, per i primi 3 anni dall’ inizio della nuova attività.

Riduzione per le nuove attività produttive, commerciali o di servizi, che creino nuovi posti di lavoro.

La citata agevolazione sarà valida per un triennio a decorrere dall’ anno successivo a quello d’ inizio dell’ attività.

Al 31/12/2015 sono pervenute n. 4 richieste di riduzione rientranti nelle sopra citate casistiche, pertanto le risorse iscritte a bilancio sono state utilizzate in modo limitato ovvero pari a complessivi euro 1.091,20.

Città equa

Nell'ottica di perseguire la semplificazione al cittadino/impresa per assolvere ai propri adempimenti tributari, l'amministrazione ha messo a disposizione del contribuente una "piattaforma" che gli consente di prendere visione della situazione catastale (verificando direttamente se esistono anomalie da "ripristinare" con il catasto), di procedere al calcolo del proprio dovuto e verificare in ogni momento quanto versato. Quest'ultimo elemento "versato-dovuto" ha due aspetti positivi: velocizzare la richiesta di rimborso (nel caso di versamento superiore al dovuto), ma anche sanare un mancato/parziale pagamento attraverso il ravvedimento operoso (sanzioni ed interessi ridotti), prima che il comune emetta avviso d'accertamento, maggiormente oneroso (sanzioni e interessi pieni). Il cittadino, le imprese stanno cogliendo che questo è uno strumento a loro disposizione per una fattiva collaborazione con gli uffici comunali, alcuni dati rappresentativi:

Iscritti al 30/6/2015 n. 458 al 31/12/2015 n. 660 al 31/03/2016 n. 711

Accessi a qualsiasi titolo al 30/06/2015 n. 12.390 nei soli mesi OTT/NOV/DIC n. 8.588

Documenti stampati 01/05/2015-31/12/2015 n. 1.008

L'equità tributaria non può prescindere dall'obiettivo della lotta all'evasione. Per questo già nel 2015 abbiamo intensificato l'attività di contrasto dell'evasione/elusione costruendo dapprima i presupposti informatici mettendo in sinergia e collegamento tutte le informazioni che a diverso titolo interessano il comune, e successivamente emettendo i relativi titoli giuridici.

Questo ha portato all'emissione di avvisi di accertamento ICI per complessivi euro 31.202,00, avvisi di accertamento IMU per complessivi euro 377.788,00 ed avvisi di accertamento Tasi per complessivi euro 75.632,00

L'attività di Equitalia ha avuto un arresto che va arginato pertanto si è utilizzata la piattaforma Intercent_ER per avvalersi, in modo tempestivo, della collaborazione di partner qualificati concessionari della riscossione. Nel corso del 2015 si è provveduto all'affidamento della riscossione delle entrate patrimoniali legate ai servizi extra scolastici, nido ed ERP, portando all'emissione di n. 171 ingiunzioni fiscali per un importo complessivo di euro 92.982,51. Si proseguirà con i ruoli legati ad ICI e IMU non pagati nei termini previsti.

Le tabelle che seguono riportano l'elenco sintetico dei vari programmi. In tutte le tabelle l'analisi è volta a valutare due aspetti fondamentali: *lo stato di realizzazione dei programmi* come scostamento tra previsione e impegno di spesa, e *il grado di ultimazione dei programmi* come scostamento tra impegno di spesa e pagamento.

SCOSTAMENTI TRA STANZIATO E IMPEGNATO

1° SETTORE

SERVIZIO :A1 SEGRETERIA GENERALE, PRESIDENZA CONSIGL	%	STANZIATO	IMPEGNATO
TOTALE TITOLO 1 : Spese Correnti	61,79%	479.873,67	296.504,28
TOTALE TITOLO 2 : Spese Conto Capitale	95,58%	105.000,00	100.359,64
TOTALE TITOLO 3 : Spese per Rimborso di Prestiti			
TOTALE TITOLO 4 : Spese per Conto Terzi	31,78%	10.000,00	3.178,00

SERVIZIO :A1 SEGRETERIA GENERALE, PRESIDENZA CONSIGL	67,25%	594.873,67	400.041,92
---	---------------	-------------------	-------------------

SERVIZIO :A5 SERVIZIO URP, DEMO, ELETT, STATISTICI	%	STANZIATO	IMPEGNATO
TOTALE TITOLO 1 : Spese Correnti	46,80%	17.082,08	7.993,90
TOTALE TITOLO 2 : Spese Conto Capitale			
TOTALE TITOLO 3 : Spese per Rimborso di Prestiti			
TOTALE TITOLO 4 : Spese per Conto Terzi	68,52%	27.086,00	18.558,00

SERVIZIO :A5 SERVIZIO URP, DEMO, ELETT, STATISTICI	60,12%	44.168,08	26.551,90
---	---------------	------------------	------------------

2° SETTORE

SERVIZIO :B2 SERVIZIO RISORSE UMANE	%	STANZIATO	IMPEGNATO
TOTALE TITOLO 1 : Spese Correnti	91,63%	2.092.280,93	1.917.102,64
TOTALE TITOLO 2 : Spese Conto Capitale			
TOTALE TITOLO 3 : Spese per Rimborso di Prestiti			
TOTALE TITOLO 4 : Spese per Conto Terzi	66,55%	697.000,00	463.866,94

SERVIZIO :B2 SERVIZIO RISORSE UMANE	85,36%	2.789.280,93	2.380.969,58
--	---------------	---------------------	---------------------

SERVIZIO :B4 SERVIZIO RAGIONERIA	%	STANZIATO	IMPEGNATO
TOTALE TITOLO 1 : Spese Correnti	64,59%	7.851.658,60	5.055.843,59
TOTALE TITOLO 2 : Spese Conto Capitale		24.750,00	
TOTALE TITOLO 3 : Spese per Rimborso di Prestiti	0,38%	2.610.000,00	9.912,25
TOTALE TITOLO 4 : Spese per Conto Terzi	70,43%	1.746.000,00	1.229.660,21

SERVIZIO :B4 SERVIZIO RAGIONERIA	51,57%	12.232.408,60	6.295.416,05
---	---------------	----------------------	---------------------

SERVIZIO :B5 SERVIZIO TRIBUTI	%	STANZIATO	IMPEGNATO
TOTALE TITOLO 1 : Spese Correnti	95,60%	2.354.856,62	2.251.144,04
TOTALE TITOLO 2 : Spese Conto Capitale			
TOTALE TITOLO 3 : Spese per Rimborso di Prestiti			
TOTALE TITOLO 4 : Spese per Conto Terzi	88,96%	350.000,00	311.373,99

SERVIZIO :B5 SERVIZIO TRIBUTI	94,74%	2.704.856,62	2.562.518,03
--------------------------------------	---------------	---------------------	---------------------

3° SETTORE

SERVIZIO :C5 SERVIZIO LL.PP, PATRIMONIO, TRASPORTI, MOBILITA'	%	STANZIATO	IMPEGNATO
TOTALE TITOLO 1 : Spese Correnti	61,92%	1.826.335,55	1.130.898,81
TOTALE TITOLO 2 : Spese Conto Capitale	9,02%	10.138.527,11	914.494,67
TOTALE TITOLO 3 : Spese per Rimborso di Prestiti			
TOTALE TITOLO 4 : Spese per Conto Terzi			

SERVIZIO :C5 SERVIZIO LL.PP, PATRIMONIO, TRASPORTI, MOBILITA'	17,10%	11.964.862,66	2.045.393,48
--	---------------	----------------------	---------------------

SERVIZIO :C8 SERVIZIO AMBIENTE	%	STANZIATO	IMPEGNATO
TOTALE TITOLO 1 : Spese Correnti	94,66%	3.636.404,53	3.442.104,96
TOTALE TITOLO 2 : Spese Conto Capitale	95,16%	3.000,00	2.854,80
TOTALE TITOLO 3 : Spese per Rimborso di Prestiti			
TOTALE TITOLO 4 : Spese per Conto Terzi			

SERVIZIO :C8 SERVIZIO AMBIENTE	94,66%	3.639.404,53	3.444.959,76
---------------------------------------	---------------	---------------------	---------------------

4° SETTORE

SERVIZIO :C1 SUE E COMMERCIO	%	STANZIATO	IMPEGNATO
TOTALE TITOLO 1 : Spese Correnti	15,06%	31.038,52	4.673,95
TOTALE TITOLO 2 : Spese Conto Capitale	94,99%	125.000,00	118.734,64
TOTALE TITOLO 3 : Spese per Rimborso di Prestiti			
TOTALE TITOLO 4 : Spese per Conto Terzi			

SERVIZIO :C1 SUE E COMMERCIO	79,09%	156.038,52	123.408,59
-------------------------------------	---------------	-------------------	-------------------

SERVIZIO :C2 SERVIZIO URBANISTICA	%	STANZIATO	IMPEGNATO
TOTALE TITOLO 1 : Spese Correnti	92,32%	1.300,00	1.200,10
TOTALE TITOLO 2 : Spese Conto Capitale			
TOTALE TITOLO 3 : Spese per Rimborso di Prestiti			
TOTALE TITOLO 4 : Spese per Conto Terzi			

SERVIZIO :C2 SERVIZIO URBANISTICA	92,32%	1.300,00	1.200,10
--	---------------	-----------------	-----------------

UFFICIO DEL SINDACO

SERVIZIO :E1 UFFICIO DEL SINDACO	%	STANZIATO	IMPEGNATO
TOTALE TITOLO 1 : Spese Correnti	52,94%	52.345,00	27.710,96
TOTALE TITOLO 2 : Spese Conto Capitale			
TOTALE TITOLO 3 : Spese per Rimborso di Prestiti			
TOTALE TITOLO 4 : Spese per Conto Terzi			

SERVIZIO :E1 UFFICIO DEL SINDACO	52,94%	52.345,00	27.710,96
---	---------------	------------------	------------------

TOTALI GENERALI

	%	STANZIATO	IMPEGNATO
TOTALE TITOLO 1 : Spese Correnti	77,14%	18.323.175,50	14.135.177,23
TOTALE TITOLO 2 : Spese Conto Capitale	10,91%	10.416.277,11	1.136.443,75
TOTALE TITOLO 3 : Spese per Rimborso di Prestiti	0,38%	2.610.000,00	9.912,25
TOTALE TITOLO 4 : Spese per Conto Terzi	71,61%	2.830.086,00	2.026.637,14

TOTALE USCITA	50,64%	34.179.538,61	17.308.170,37
----------------------	---------------	----------------------	----------------------

SCOSTAMENTI TRA IMPEGNATO E PAGATO

1° SETTORE

SERVIZIO :A1 SEGRETERIA GENERALE, PRESIDENZA CONSIGL	%	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE TITOLO 1 : Spese Correnti	78,05%	296.504,28	231.411,14
TOTALE TITOLO 2 : Spese Conto Capitale	75,00%	100.359,64	75.269,73
TOTALE TITOLO 3 : Spese per Rimborso di Prestiti			
TOTALE TITOLO 4 : Spese per Conto Terzi	100,00%	3.178,00	3.178,00

SERVIZIO :A1 SEGRETERIA GENERALE, PRESIDENZA CONSIGL	77,46%	400.041,92	309.858,87
---	---------------	-------------------	-------------------

SERVIZIO :A5 SERVIZIO URP, DEMO, ELETT, STATISTICI	%	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE TITOLO 1 : Spese Correnti	98,60%	7.993,90	7.882,20
TOTALE TITOLO 2 : Spese Conto Capitale			
TOTALE TITOLO 3 : Spese per Rimborso di Prestiti			
TOTALE TITOLO 4 : Spese per Conto Terzi	100,00%	18.558,00	18.558,00

SERVIZIO :A5 SERVIZIO URP, DEMO, ELETT, STATISTICI	99,58%	26.551,90	26.440,20
---	---------------	------------------	------------------

2° SETTORE

SERVIZIO :B2 SERVIZIO RISORSE UMANE	%	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE TITOLO 1 : Spese Correnti	96,44%	1.917.102,64	1.848.902,36
TOTALE TITOLO 2 : Spese Conto Capitale			
TOTALE TITOLO 3 : Spese per Rimborso di Prestiti			
TOTALE TITOLO 4 : Spese per Conto Terzi	99,53%	463.866,94	461.687,36

SERVIZIO :B2 SERVIZIO RISORSE UMANE	97,04%	2.380.969,58	2.310.589,72
--	---------------	---------------------	---------------------

SERVIZIO :B4 SERVIZIO RAGIONERIA	%	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE TITOLO 1 : Spese Correnti	96,98%	5.055.843,59	4.903.243,76
TOTALE TITOLO 2 : Spese Conto Capitale			
TOTALE TITOLO 3 : Spese per Rimborso di Prestiti	100,00%	9.912,25	9.912,25
TOTALE TITOLO 4 : Spese per Conto Terzi	91,12%	1.229.660,21	1.120.453,80

SERVIZIO :B4 SERVIZIO RAGIONERIA	95,84%	6.295.416,05	6.033.609,81
---	---------------	---------------------	---------------------

SERVIZIO :B5 SERVIZIO TRIBUTI	%	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE TITOLO 1 : Spese Correnti	97,32%	2.251.144,04	2.190.763,40
TOTALE TITOLO 2 : Spese Conto Capitale			
TOTALE TITOLO 3 : Spese per Rimborso di Prestiti			
TOTALE TITOLO 4 : Spese per Conto Terzi		311.373,99	

SERVIZIO :B5 SERVIZIO TRIBUTI	85,49%	2.562.518,03	2.190.763,40
--------------------------------------	---------------	---------------------	---------------------

3° SETTORE

SERVIZIO :C5 SERVIZIO LL.PP, PATRIMONIO, TRASPORTI, MOBILITA'	%	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE TITOLO 1 : Spese Correnti	82,76%	1.130.898,81	935.929,42
TOTALE TITOLO 2 : Spese Conto Capitale	51,29%	914.494,67	469.010,06
TOTALE TITOLO 3 : Spese per Rimborso di Prestiti			
TOTALE TITOLO 4 : Spese per Conto Terzi			

SERVIZIO :C5 SERVIZIO LL.PP, PATRIMONIO, TRASPORTI, MOBILITA'	68,69%	2.045.393,48	1.404.939,48
--	---------------	---------------------	---------------------

SERVIZIO :C8 SERVIZIO AMBIENTE	%	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE TITOLO 1 : Spese Correnti	85,47%	3.442.104,96	2.941.843,55
TOTALE TITOLO 2 : Spese Conto Capitale	100,00%	2.854,80	2.854,80
TOTALE TITOLO 3 : Spese per Rimborso di Prestiti			
TOTALE TITOLO 4 : Spese per Conto Terzi			

SERVIZIO :C8 SERVIZIO AMBIENTE	85,48%	3.444.959,76	2.944.698,35
---------------------------------------	---------------	---------------------	---------------------

4° SETTORE

SERVIZIO :C1 SUE E COMMERCIO	%	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE TITOLO 1 : Spese Correnti	93,80%	4.673,95	4.383,95
TOTALE TITOLO 2 : Spese Conto Capitale		118.734,64	
TOTALE TITOLO 3 : Spese per Rimborso di Prestiti			
TOTALE TITOLO 4 : Spese per Conto Terzi			

SERVIZIO :C1 SUE E COMMERCIO	3,55%	123.408,59	4.383,95
-------------------------------------	--------------	-------------------	-----------------

SERVIZIO :C2 SERVIZIO URBANISTICA	%	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE TITOLO 1 : Spese Correnti	100,00%	1.200,10	1.200,10
TOTALE TITOLO 2 : Spese Conto Capitale			
TOTALE TITOLO 3 : Spese per Rimborso di Prestiti			
TOTALE TITOLO 4 : Spese per Conto Terzi			

SERVIZIO :C2 SERVIZIO URBANISTICA	100,00%	1.200,10	1.200,10
--	----------------	-----------------	-----------------

UFFICIO DEL SINDACO

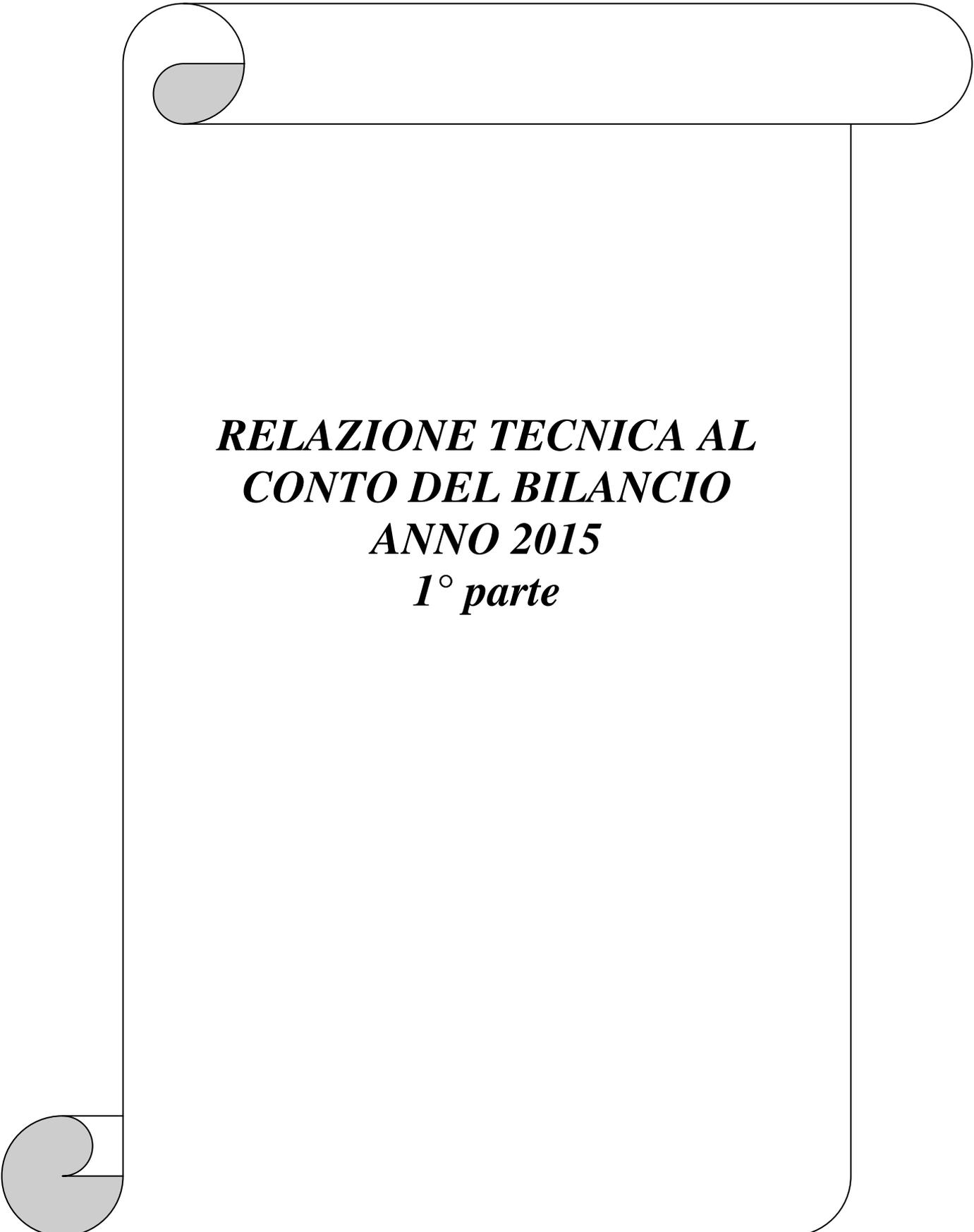
SERVIZIO :E1 UFFICIO DEL SINDACO	%	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE TITOLO 1 : Spese Correnti	64,25%	27.710,96	17.805,48
TOTALE TITOLO 2 : Spese Conto Capitale			
TOTALE TITOLO 3 : Spese per Rimborso di Prestiti			
TOTALE TITOLO 4 : Spese per Conto Terzi			

SERVIZIO :E1 UFFICIO DEL SINDACO	64,25%	27.710,96	17.805,48
---	---------------	------------------	------------------

TOTALI GENERALI

	%	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE TITOLO 1 : Spese Correnti	92,56%	14.135.177,23	13.083.365,36
TOTALE TITOLO 2 : Spese Conto Capitale	48,14%	1.136.443,75	547.134,59
TOTALE TITOLO 3 : Spese per Rimborso di Prestiti	100,00%	9.912,25	9.912,25
TOTALE TITOLO 4 : Spese per Conto Terzi	79,14%	2.026.637,14	1.603.877,16

TOTALE USCITA	88,08%	17.308.170,37	15.244.289,36
----------------------	---------------	----------------------	----------------------

A decorative graphic of a scroll with a grey shadow on the left side, framing the text.

***RELAZIONE TECNICA AL
CONTO DEL BILANCIO
ANNO 2015
1° parte***

Relazione Tecnica al Conto del Bilancio - Parte prima

Indice

Introduzione

Conto del Bilancio 2015

Quadro riassuntivo della gestione finanziaria

La gestione di competenza

La gestione dei residui

La gestione di cassa

Analisi delle ENTRATE

Riepilogo delle entrate per titoli

Entrate tributarie

Contributi e Trasferimenti correnti

Entrate extratributarie

Alienazione di beni, trasferimenti di capitale e riscossione di crediti

Accensione di prestiti

Analisi delle SPESE

Riepilogo delle spese per titoli

Spese correnti

Spese in conto capitale

Rimborso di prestiti

Introduzione

Il Conto del bilancio ha la funzione di rappresentare sinteticamente le risultanze della gestione, ponendo a confronto i dati di previsione, eventualmente modificati da variazioni in corso d'anno, con quelli derivanti dalle scritture contabili tenute nel corso dell'esercizio.

In base all'art. 228, comma 1, *“il conto del bilancio dimostra i risultati finali della gestione autorizzatoria contenuta nel bilancio annuale rispetto alle previsioni”* e in base all'art. 151, comma 6, del Decreto Legislativo 267/2000 *“ al rendiconto è allegata una relazione illustrativa della giunta che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.”* .

Questa relazione si propone quindi di:

- esporre i dati più significativi dell'attività dell'Ente riportando le risultanze finali dell'esercizio
- esprimere valutazioni sui risultati conseguiti.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
	<i>GESTIONE</i>		
	<i>Residui</i>	<i>Competenza</i>	<i>Totale</i>
<i>Fondo di cassa al 1 gennaio</i>			12.745.972,16
<i>RISCOSSIONI</i>	1.737.602,90	16.726.593,65	18.464.196,55
<i>PAGAMENTI</i>	1.557.266,72	15.244.289,36	16.801.556,08
<i>Fondo di cassa al 31/12</i>			14.408.612,63
<i>PAGAMENTI (per azioni esecutive) e non regolarizzate al 31/12</i>			0,00
<i>DIFFERENZA</i>			14.408.612,63
<i>RESIDUI ATTIVI</i>	1.164.106,44	2.849.669,31	4.013.775,75
<i>RESIDUI PASSIVI</i>	131.728,67	2.063.881,01	2.195.609,68
<i>DIFFERENZA</i>			1.818.166,07
<i>AVANZO (+)/ DISAVANZO (-)</i>			
<i>Risultato di amministrazione:</i>			16.226.778,70
- <i>Fondi Vincolati</i>			0,00
- <i>Fondi per finanziamento spese c/capitale</i>			12.234.820,32
- <i>Fondi di ammortamento</i>			0,00
- <i>Fondi non vincolati</i>			3.991.958,38

Dalla tabella sopra riportata si può notare che il risultato di amministrazione è prodotto:

- dalla gestione di competenza
- dalla gestione dei residui, compreso fondo iniziale di cassa

Andiamo ad analizzare le singole gestioni.

ANALISI DELL'AVANZO

In base all'art. 186 del D.Lgvo 267/2000 *“Il risultato contabile di amministrazione e' accertato con l'approvazione del rendiconto dell'ultimo esercizio chiuso ed e' pari al fondo di cassa aumentato dei residui attivi e diminuito dei residui passivi”* e in base all'art. 187, comma 1 *“L'avanzo di amministrazione e' distinto in fondi non vincolati, fondi vincolati, fondi per finanziamento spese in conto capitale e fondi di ammortamento.”*, comma 2, *“L'eventuale avanzo di amministrazione, accertato ai sensi dell'articolo 186, puo' essere utilizzato:*

- a) per il reinvestimento delle quote accantonate per ammortamento, provvedendo, ove l'avanzo non sia sufficiente, ad applicare nella parte passiva del bilancio un importo pari alla differenza;*
- b) per la copertura dei debiti fuori bilancio riconoscibili a norma dell'articolo 194;*
- c) per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'articolo 193 ove non possa provvedersi con mezzi ordinari, per il finanziamento delle spese di funzionamento non ripetitive in qualsiasi periodo dell'esercizio e per le altre spese correnti solo in sede di assestamento;*
- d) per il finanziamento di spese di investimento.”*

In base all'art. 188 *“L'eventuale disavanzo di amministrazione, accertato ai sensi dell'articolo 186, e' applicato al bilancio di previsione nei modi e nei termini di cui all'articolo 193,(salvaguardia degli equilibri di bilancio), in aggiunta alle quote di ammortamento accantonate e non disponibili nel risultato contabile di amministrazione.”*

Nella tabella che segue viene rappresentato l'utilizzo dell'avanzo / disavanzo di amministrazione effettuato nel corso dell'esercizio che troverà riscontro nelle successive tabelle.

AVANZO RIDETERMINATO AL 1/1/2015 APPLICATO NELL'ESERCIZIO 2015		
Avanzo risultante Riaccertamento straordinario 1/1/2015	14.101.061,33	
di cui:		
- Avanzo applicato alle spese correnti		1.842.730,78
- Avanzo applicato agli investimenti		9.132.534,00
Totale avanzo applicato		10.975.264,78

LA GESTIONE DI COMPETENZA

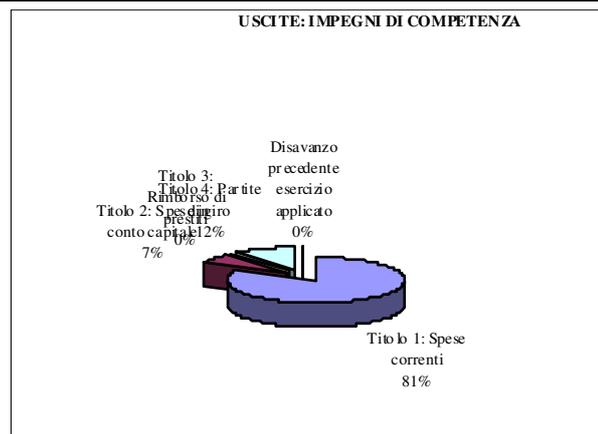
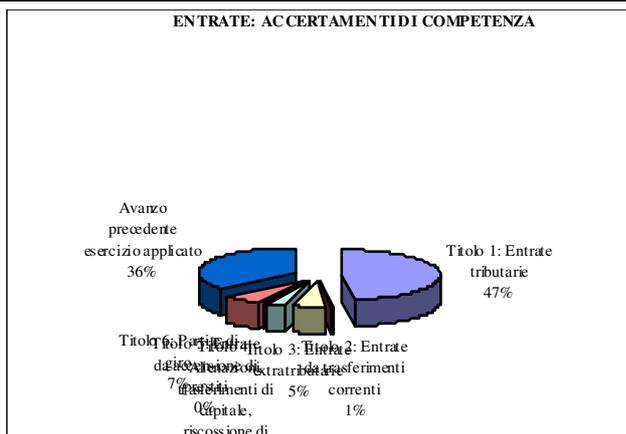
Con questo termine ci riferiamo a quella parte di gestione determinata dalle sole operazioni relative all'esercizio in corso, senza considerare quelle generate negli anni precedenti e non ancora concluse. La gestione di competenza evidenzia il "risultato della gestione di competenza" come differenza tra gli accertamenti e gli impegni di stretta pertinenza dell'esercizio e permette di valutare come sono state utilizzate le risorse. Il risultato di questa gestione, di norma, evidenzia la capacità dell'ente di prevedere flussi di entrata e di spesa sia nella fase di impegno /accertamento che di pagamento / riscossione, tali da consentire il principio di pareggio finanziario non solo in fase previsionale ma anche durante l'intero anno. L'art. 193 del D.Lgvo 267/2000 impone il rispetto durante la gestione e nelle variazioni di bilancio, del pareggio finanziario e di tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti. Al termine dell'esercizio una attenta gestione dovrebbe dar luogo ad un risultato di pareggio o positivo in grado di dimostrare la capacità dell'ente di conseguire un adeguato flusso di risorse tale da assicurare la copertura finanziaria degli impegni di spesa assunti. Quindi un risultato della gestione di competenza positivo evidenzia una equilibrata e corretta gestione, mentre un valore negativo trova generalmente giustificazione nel verificarsi di eventi imprevedibili che hanno modificato le previsioni attese.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	
RISCOSSIONI	16.726.593,65
PAGAMENTI	15.244.289,36
DIFFERENZA	1.482.304,29
RESIDUI ATTIVI	2.849.669,31
RESIDUI PASSIVI	2.063.881,01
<u>DIFFERENZA</u>	<u>785.788,30</u>
AVANZO (+) / DISAVANZO (-)	2.268.092,59

Le tabelle che seguono indicano i totali distinti per titoli di entrata e di uscita.

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE: ACCERTAMENTI DI COMPETENZA	ACCERTAMENTI	RISULTATO
Titolo 1: Entrate tributarie	14.602.618,65	
Titolo 2: Entrate da trasferimenti correnti	154.296,92	
Titolo 3: Entrate extratributarie	1.676.446,30	
Titolo 4: Alienazioni, trasferimenti di capitale, riscossione di crediti	1.113.080,87	
Titolo 5: Entrate da accensione di prestiti	0,00	
Titolo 6: Partite di giro	2.029.820,22	
Totale Parziale	19.576.262,96	
Avanzo precedente esercizio applicato	10.975.264,78	
Totale (1)		30.551.527,74
USCITE: IMPEGNI DI COMPETENZA	IMPEGNI	
Titolo 1: Spese correnti	14.135.177,23	
Titolo 2: Spese in conto capitale	1.136.443,75	
Titolo 3: Rimborso di prestiti	9.912,25	
Titolo 4: Partite di giro	2.026.637,14	
Totale Parziale	17.308.170,37	
Disavanzo precedente esercizio applicato	0,00	
Totale (2)		17.308.170,37
Avanzo		13.243.357,37



Equilibri della gestione di competenza

Vengono qui di seguito riportati gli equilibri della gestione di competenza degli ultimi due anni di conto del bilancio :

EQUILIBRI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

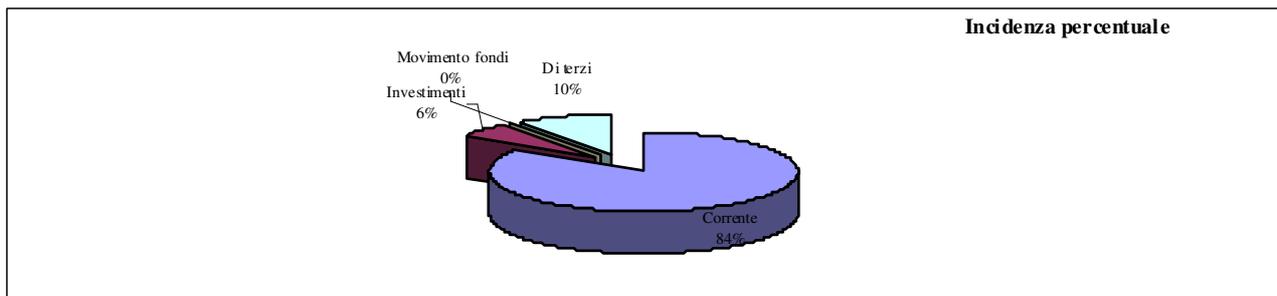
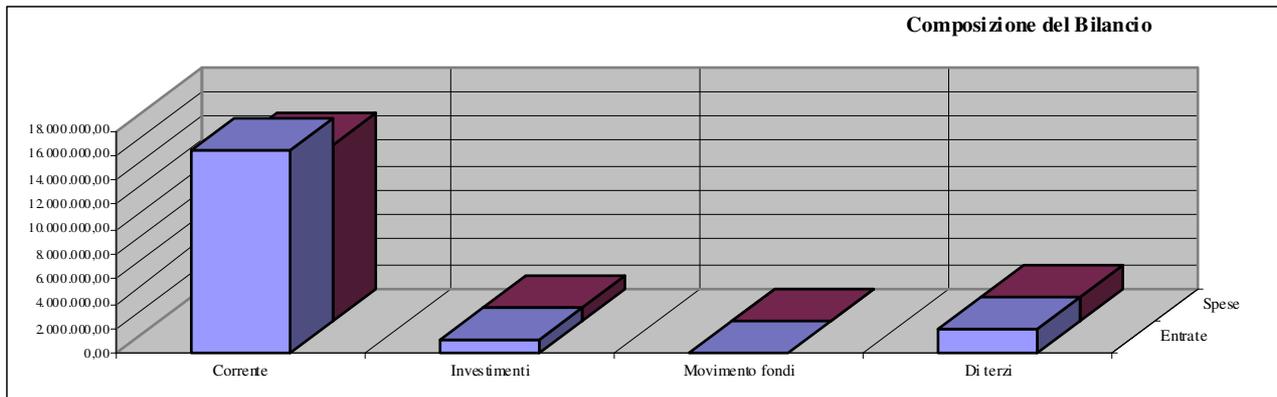
GESTIONE DI COMPETENZA CORRENTE		2014	2015
Entrate correnti (Titolo I + II + III)	(+)	16.692.297,47	16.433.361,87
Spese Correnti: Titolo I	(-)	15.465.378,28	14.135.177,23
Spese per rimborso di prestiti (quota capitale)	(-)	1.457.294,28	9.912,25
<i>DIFFERENZA</i>	(+/-)	-230.375,09	2.288.272,39
Entrate del Titolo IV che finanziano le spese correnti	(+)	0,00	0,00
Avanzo applicato al titolo I della spesa	(+)	1.192.000,00	1.842.730,78
Alienazioni patrimoniali per debiti fuori bilancio corr.	(+)		
Entrate correnti che finanziano investimenti	(-)	0,00	0,00
Altre	(+/-)	0,00	0,00
<i>TOTALE GESTIONE CORRENTE</i>	(+/-)	961.624,91	4.131.003,17
GESTIONE DI COMPETENZA CONTO CAPITALE		2014	2015
Entrate titoli IV e V	(+)	1.067.929,23	1.113.080,87
Avanzo applicato al titolo II	(+)	3.174.346,88	9.132.534,00
Entrate correnti che finanziano investimenti	(+)	0,00	0,00
Entrate del Titolo IV che finanziano le spese correnti	(-)	0,00	0,00
Spese titolo II	(-)	930.145,46	1.136.443,75
<i>TOTALE GESTIONE C/CAPITALE</i>	(+/-)	3.312.130,65	9.109.171,12
SALDO GESTIONE CORRENTE E C/CAPITALE	(+/-)	4.273.755,56	13.240.174,29

ANALISI DELLE COMPONENTI DI BILANCIO

Analizziamo ora i riepiloghi per le diverse componenti di bilancio.

Composizione del Bilancio per l'anno 2015

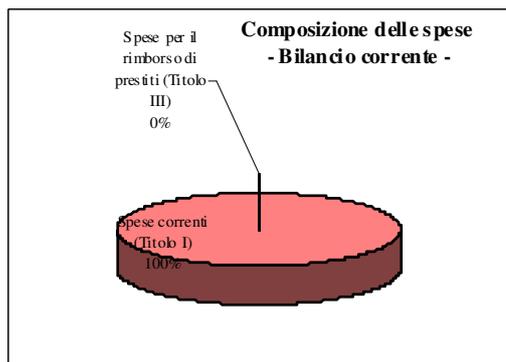
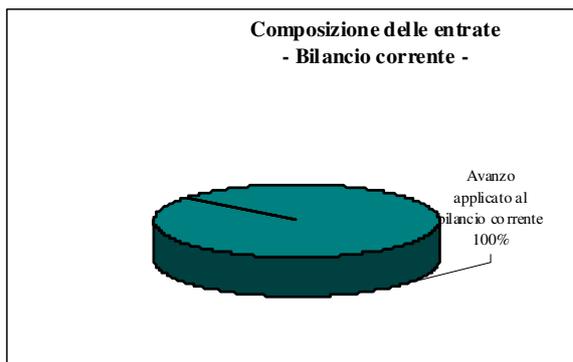
	Entrate	Uscite	Differenza
Corrente	16.433.361,87	14.135.177,23	2.298.184,64
Investimenti	1.113.080,87	1.136.443,75	-23.362,88
Movimento fondi	0,00	9.912,25	-9.912,25
Di terzi	2.029.820,22	2.026.637,14	3.183,08
Totale	19.576.262,96	17.308.170,37	2.268.092,59



Le tabelle che seguono mettono in evidenza le singole voci che compongono il bilancio corrente, il bilancio investimenti, il bilancio movimento di fondi e il bilancio servizi c/terzi, limitati alla sola competenza.

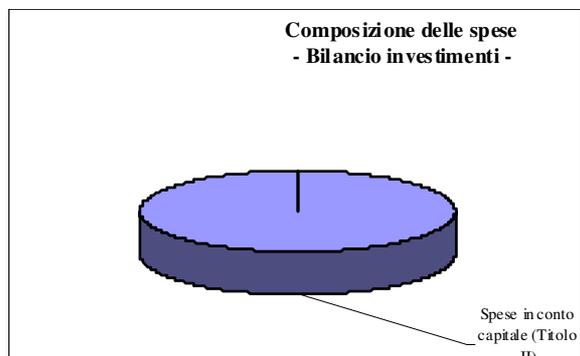
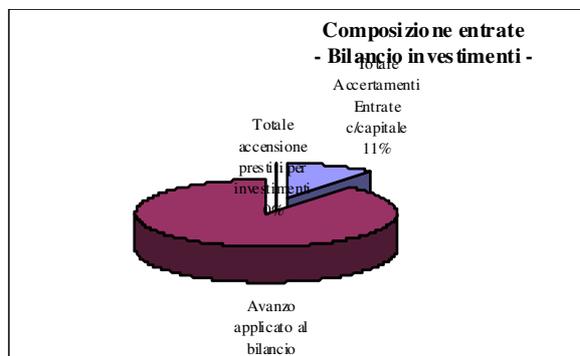
Bilancio corrente: misura la quantità di entrate destinate all'ordinaria gestione dell'ente.

BILANCIO CORRENTE		Parziale	Totale
Entrate correnti: Titolo I + II + III			
Spese Correnti: Titolo I + III (int. 3,4,5)			
ENTRATE (accertamenti)			
Entrate Tributarie (Titolo I)		14.602.618,65	
Entrate da Trasferimenti correnti (Titolo II)		154.296,92	
Entrate Extratributarie (Titolo III)		1.676.446,30	
<i>Totale Accertamenti Entrate correnti</i>	(+)		16.433.361,87
Avanzo applicato al bilancio corrente	(+)		1.842.730,78
Totale Entrate			18.276.092,65
USCITE (impegni)			
Spese correnti (Titolo I)	(+)	14.135.177,23	
Spese per il rimborso di prestiti (Titolo III)	(+)	9.912,25	
A detrarre:			
- Anticipazione di cassa (int. 1)	(-)	0,00	
- Rimborso finanziamenti a breve (int. 2)	(-)	0,00	
<i>Totale Impegni Spese correnti</i>			14.145.089,48
Totale Uscite			14.145.089,48
RISULTATO bilancio di parte corrente:			
Avanzo (+)			4.131.003,17



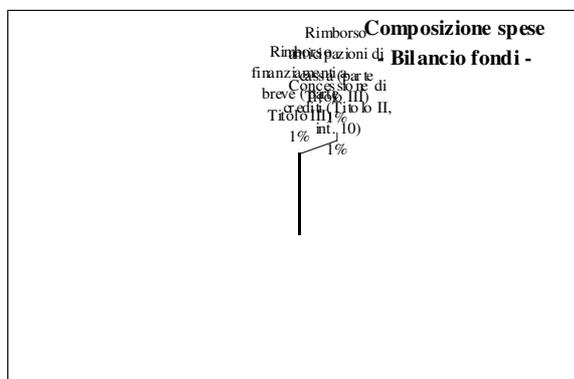
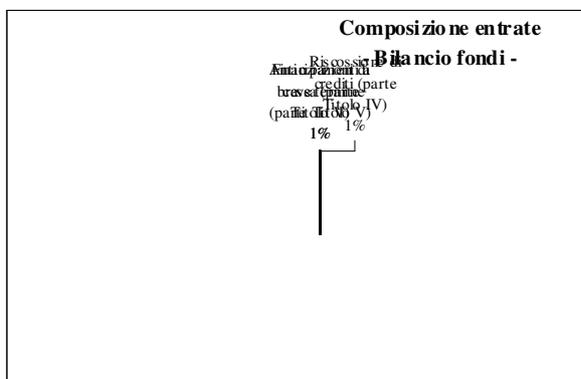
Bilancio investimenti: destinato ad assicurare le infrastrutture necessarie per l'esercizio delle funzioni istituzionali, per l'erogazione dei servizi pubblici e per lo sviluppo socio-economico della popolazione.

BILANCIO INVESTIMENTI		Parziale	Totale
Entrate vincolate: Titolo IV + V			
Spese d'investimento: Titolo II			
ENTRATE (accertamenti)			
Entrate da alienazione, trasferimento capitali (Titolo IV)	(+)	1.113.080,87	
- Alienazione patrimonio per riequilibrio	(-)		
- Riscossione di crediti	(-)	0,00	
<i>Totale Accertamenti Entrate c/capitale</i>	(+)		1.113.080,87
Avanzo applicato al bilancio investimenti	(+)		9.132.534,00
Entrate per accensione di prestiti (Titolo V)			
- Mutui passivi a copertura disavanzi	(-)	0,00	
- Anticipazioni di cassa	(-)	0,00	
- Finanziamenti a breve termine	(-)	0,00	
<i>Totale accensione prestiti per investimenti</i>	(+)		0,00
Totale Entrate			10.245.614,87
USCITE (impegni)			
Spese in conto capitale (Titolo II)	(+)	1.136.443,75	
A detrarre:			
- Concessione di crediti (int. 10)	(-)	0,00	
Totale Uscite			1.136.443,75
RISULTATO bilancio Investimenti:			
Avanzo (+)			9.109.171,12



Bilancio movimento di fondi: movimenti di pura natura finanziaria che non comportano veri movimenti di risorse, ma sono diretti ad assicurare un adeguato livello di liquidità dell'ente.

BILANCIO MOVIMENTO DI FONDI		Parziali	Totali
ENTRATE (accertamenti)			
Riscossione di crediti (parte Titolo IV)	(+)	0,00	
Anticipazioni di cassa (parte Titolo V)	(+)	0,00	
Finanziamenti a breve termine (parte Titolo V)	(+)	0,00	
Totale Entrate			0,00
USCITE (impegni)			
Concessione di crediti (Titolo II, int. 10)	(+)	0,00	
Rimborso anticipazioni di cassa (parte Titolo III)	(+)	0,00	
Rimborso finanziamenti a breve (parte Titolo III)	(+)	0,00	
Totale Uscite			0,00
RISULTATO bilancio movimento di Fondi:			
Avanzo (+) / Disavanzo (-)			0,00



Bilancio servizi per conto terzi: movimenti che non incidono nell'attività economica dell'ente; sono poste finanziarie figurative movimentate dall'ente per conto di soggetti esterni (partite di giro).

BILANCIO SERVIZI CONTO TERZI		Parziali	Totali
ENTRATE (accertamenti)			
Servizi per conto di terzi (Titolo VI)	(+)	2.029.820,22	
Totale Entrate			2.029.820,22
USCITE (impegni)			
Servizi per conto di terzi (Titolo IV)	(+)	2.026.637,14	
Totale Uscite			2.026.637,14
RISULTATO bilancio servizi di terzi:			
Avanzo (+) / Disavanzo (-)			3.183,08

LA GESTIONE DEI RESIDUI

La gestione residui misura l'andamento dei residui relativi agli esercizi precedenti. E' importante considerare l'andamento del tasso di smaltimento dei residui attivi, inteso come capacità e rapidità di riscossione dei crediti, e quello dei residui passivi, inteso come capacità e rapidità di pieno utilizzo delle somme impiegate.

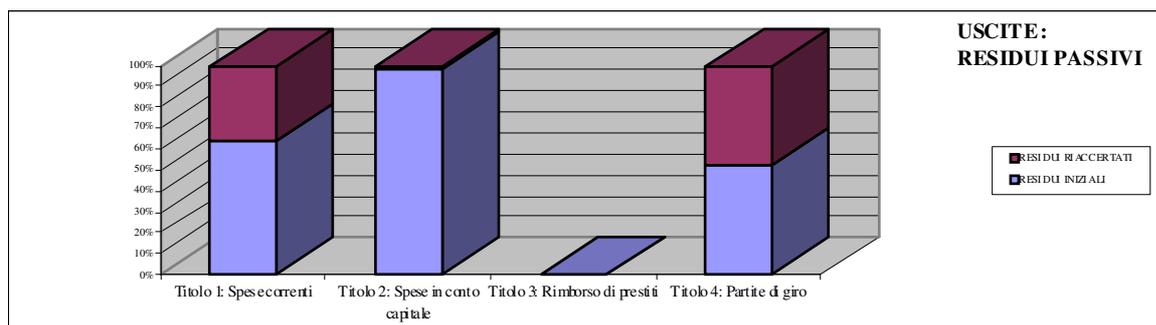
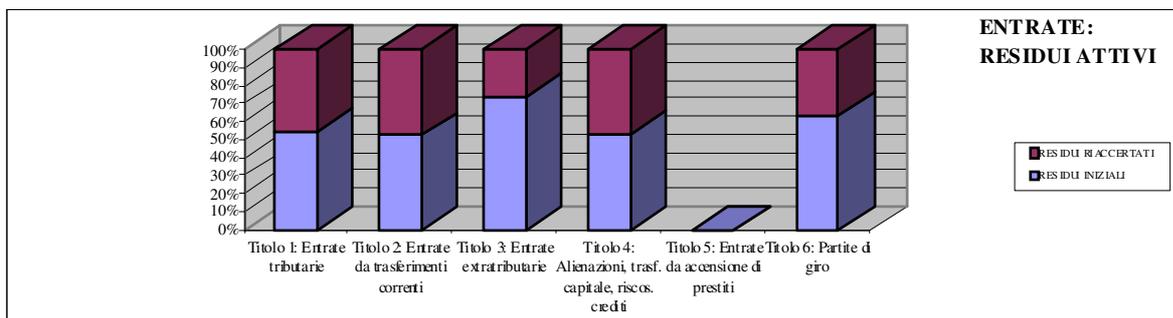
Questa gestione è rivolta principalmente alla verifica delle condizioni di mantenimento di tutto o in parte delle somme a residuo attraverso il procedimento di riaccertamento dei residui, con il quale i vari responsabili devono verificare i presupposti per la loro sussistenza.

Il risultato complessivo della gestione viene quindi influenzato dal riaccertamento dei residui a seguito dell'esistenza di nuovi crediti (maggiori residui attivi) e dell'insussistenza di debiti (eliminazione di residui passivi) o di crediti (eliminazione di residui attivi).

<u>QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI</u>	
<i>Fondo di cassa al 1 gennaio</i>	12.745.972,16
RISCOSSIONI	1.737.602,90
PAGAMENTI	1.557.266,72
<i>Fondo di cassa al 31/12</i>	12.926.308,34
<i>PAGAMENTI (per azioni esecutive) e non regolarizzate al 31/12</i>	0,00
DIFFERENZA	12.926.308,34
RESIDUI ATTIVI	1.164.106,44
RESIDUI PASSIVI	131.728,67
DIFFERENZA	1.032.377,77
AVANZO (+)	13.958.686,11

Analisi del riaccertamento dei residui per titoli di entrata e spesa.

ENTRATE: RESIDUI ATTIVI	RESIDUI INIZIALI	RESIDUI RIACCERTATI	Scostamento %
Titolo 1: Entrate tributarie	2.002.571,09	1.656.671,44	17,27%
Titolo 2: Entrate da trasferimenti correnti	229.247,30	210.674,89	8,10%
Titolo 3: Entrate extratributarie	1.457.448,35	534.003,75	63,36%
Titolo 4: Alienazioni, trasf. capitale, riscos. crediti	540.125,84	477.626,33	11,57%
Titolo 5: Entrate da accensione di prestiti	0,00	0,00	
Titolo 6: Partite di giro	39.893,40	22.732,93	43,02%
Totale	4.269.285,98	2.901.709,34	32,03%
USCITE: RESIDUI PASSIVI			
Titolo 1: Spese correnti	2.505.221,79	1.434.038,21	42,76%
Titolo 2: Spese in conto capitale	8.742.619,41	123.230,21	98,59%
Titolo 3: Rimborso di prestiti	0,00	0,00	
Titolo 4: Partite di giro	143.797,79	131.726,97	8,39%
Totale	11.391.638,99	1.688.995,39	85,17%



Dai dati della gestione dei residui, raffrontati con quelli del precedente esercizio, emergono le seguenti risultanze:

GESTIONE DEI RESIDUI		
ENTRATE		
PARTE CORRENTE (TIT. I, II, III)	2014	2015
Residui Anno Precedente	4.827.968,32	3.689.266,74
Residui Riaccertati	4.288.161,74	2.401.350,08
Grado di realizzazione residui	88,82%	65,09%
Riscossione dei Residui	3.079.983,23	1.570.220,35
PARTE CONTO CAPITALE (TIT. IV, V)	2014	2015
Residui Anno Precedente	2.000.277,32	540.125,84
Residui Riaccertati	1.725.031,82	477.626,33
Grado di realizzazione residui	86,24%	88,43%
Riscossione dei Residui	1.193.777,50	150.364,37
USCITE		
PARTE CORRENTE (TIT. I, III)	2014	2015
Residui Anno Precedente	3.943.071,69	2.505.221,79
Residui Riaccertati	3.040.264,17	1.434.038,21
Grado di smaltimento residui	77,10%	57,24%
Pagamento dei Residui	2.530.131,17	1.425.413,65
PARTE CONTO CAPITALE (TIT. II)	2014	2015
Residui Anno Precedente	9.872.539,79	8.742.619,41
Residui Riaccertati	9.626.854,89	123.230,21
Grado di smaltimento residui	97,51%	1,41%
Pagamento dei Residui	1.154.294,33	86.220,06

<u>I minori residui attivi discendono da:</u>	
Insussistenze dei residui attivi	
Gestione corrente (al netto della gestione vincolata)	-1.287.916,66
Gestione in conto capitale (al netto della gestione vincolata)	-62.499,51
Gestione servizi c/terzi	-17.160,47
Gestione vincolata	
MINORI RESIDUI ATTIVI	-1.367.576,64
<u>I minori residui passivi discendono da:</u>	
Insussistenze ed economie dei residui passivi	
Gestione corrente (al netto della gestione vincolata)	-1.071.183,58
Gestione in conto capitale (al netto della gestione vincolata)	-8.619.389,20
Gestione servizi c/terzi	-12.070,82
Gestione vincolata	
MINORI RESIDUI PASSIVI	-9.702.643,60

ANALISI ANZIANITA' DEI RESIDUI

Residui	Esercizi Prec.	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ATTIVI							
Titolo I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	497.970,42	2.268.357,45
Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	227,54	23.414,12	1.085,00
Titolo III	0,00	14.769,12	39.503,02	108.666,74	809,39	145.769,38	504.317,83
Titolo IV	327.261,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.372,45
Titolo V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI	3.332,37	33,50	341,71	389,60	1.370,57	247,00	69.536,58
TOTALE RESIDUI ATTIVI	330.594,33	14.802,62	39.844,73	109.056,34	2.407,50	667.400,92	2.849.669,31
PASSIVI							
Titolo I	500,00	0,00	550,00	0,00	4.968,00	2.606,56	1.051.811,87
Titolo II	42,77	0,00	0,00	440,52	0,00	36.526,86	589.309,16
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	32.718,32	12.359,93	2.047,33	18.502,09	7.476,48	12.989,81	422.759,98
TOTALE RESIDUI PASSIVI	33.261,09	12.359,93	2.597,33	18.942,61	12.444,48	52.123,23	2.063.881,01

LA GESTIONE DI CASSA

La gestione di cassa verifica l'entità degli incassi e dei pagamenti e il suo risultato corrisponde al fondo di cassa di fine esercizio o, in caso di risultato negativo, con l'anticipazione di tesoreria.

	GESTIONE		
	Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa al 1 gennaio	//	//	12.745.972,16
RISCOSSIONI	1.737.602,90	16.726.593,65	18.464.196,55
PAGAMENTI	1.557.266,72	15.244.289,36	16.801.556,08
Fondo di cassa al 31/12			14.408.612,63
PAGAMENTI (per azioni esecutive) e non regolarizzate al 31/12			0,00
DIFFERENZA			14.408.612,63

Dalla tabella si può notare che il risultato è dato da una gestione di competenza e una di residui.

Analizziamo qui di seguito il dettaglio delle riscossioni e dei pagamenti effettuati in competenza e, nella tabella successiva, quelli effettuati a residuo, in base alle componenti di bilancio.

Componenti di Bilancio	Riscossioni C/Competenza	Pagamenti C/Competenza	Differenza
Corrente	13.659.601,59	13.083.365,36	576.236,23
Investimenti	1.106.708,42	547.134,59	559.573,83
Movimento fondi	0,00	9.912,25	-9.912,25
Di terzi	1.960.283,64	1.603.877,16	356.406,48
<i>Totale</i>	16.726.593,65	15.244.289,36	1.482.304,29

Componenti di Bilancio	Riscossioni C/Residuo	Pagamenti C/residuo	Differenza
Corrente	1.570.220,35	1.425.413,65	144.806,70
Investimenti	150.364,37	86.220,06	64.144,31
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Di terzi	17.018,18	45.633,01	-28.614,83
<i>Totale</i>	1.737.602,90	1.557.266,72	180.336,18

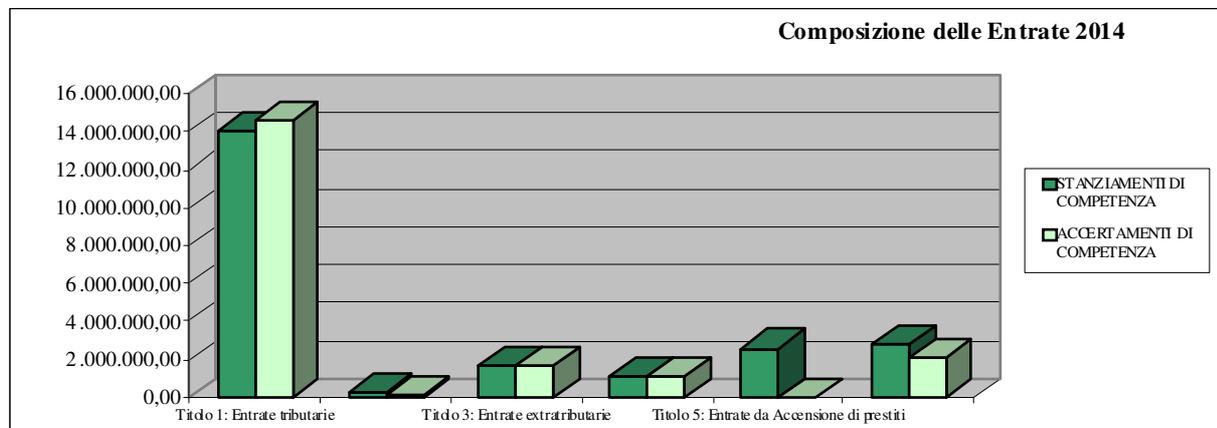
ANALISI DELLE ENTRATE

La corretta programmazione dell'attività dell'ente parte dalla ricerca delle fonti di finanziamento: soltanto conoscendo l'ammontare e la natura delle risorse a disposizione si possono preventivare le relative spese.

Iniziamo quindi ad analizzare le entrate in base alla loro natura e fonte di provenienza suddividendole per titoli indicando, per ognuno di essi, la percentuale di incidenza sul totale complessivo.

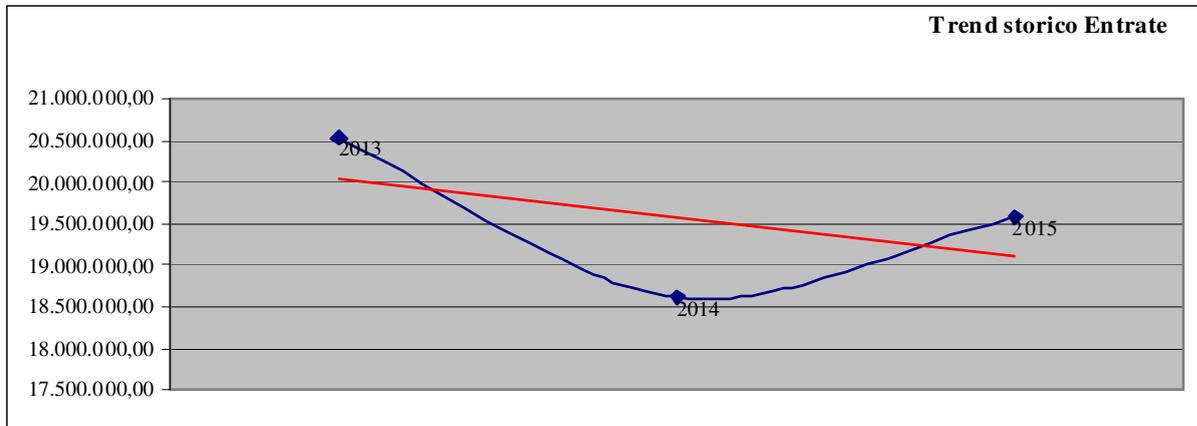
Entrate	STANZIAMENTI DI COMPETENZA	% sul totale
Titolo 1: Entrate tributarie	14.024.633,16	62,18%
Titolo 2: Entrate da trasferimenti correnti	262.170,68	1,16%
Titolo 3: Entrate extratributarie	1.726.879,23	7,66%
Titolo 4: Alienazioni, trasf. Capitale, riscossione crediti	1.110.975,00	4,93%
Titolo 5: Entrate da Accensione di prestiti	2.600.000,00	11,53%
Titolo 6: Servizi per conto terzi	2.830.086,00	12,55%
<i>Totale Entrate</i>	22.554.744,07	

Entrate	ACCERTAMENTI DI COMPETENZA	% sul totale
Titolo 1: Entrate tributarie	14.602.618,65	74,59%
Titolo 2: Entrate da trasferimenti correnti	154.296,92	0,79%
Titolo 3: Entrate extratributarie	1.676.446,30	8,56%
Titolo 4: Alienazioni, trasf. Capitale, riscossione crediti	1.113.080,87	5,69%
Titolo 5: Entrate da Accensione di prestiti	0,00	0,00%
Titolo 6: Servizi per conto terzi	2.029.820,22	10,37%
<i>Totale Entrate</i>	19.576.262,96	



La tabella che segue riporta gli accertamenti delle entrate dell'ultimo triennio al fine di valutarne l'andamento.

Entrate	Accertamenti di Competenza		
	2013	2014	2015
Titolo 1: Entrate tributarie	10.527.297,27	12.760.577,93	14.602.618,65
Titolo 2: Entrate da trasferimenti correnti	4.719.763,98	1.654.880,19	154.296,92
Titolo 3: Entrate extratributarie	2.744.534,10	2.276.839,35	1.676.446,30
Titolo 4: Alienazioni, trasf. Capitale, riscossione d	1.145.273,57	1.067.929,23	1.113.080,87
Titolo 5: Entrate da Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo 6: Servizi per conto terzi	1.395.222,94	859.707,53	2.029.820,22
<i>Totale Entrate</i>	20.532.091,86	18.619.934,23	19.576.262,96



LE ENTRATE TRIBUTARIE

Le entrate tributarie sono molto importanti nella politica di reperimento delle risorse dell'ente.

Sono suddivise in tre categorie che misurano le diverse forme di contribuzione dei cittadini alla gestione: imposte, tasse e tributi speciali.

Fanno parte della categoria delle imposte : l'imposta comunale sugli immobili (ICI), l'imposta sulla pubblicità, l'addizionale sul consumo dell'energia elettrica, l'addizionale comunale sull'IRPEF e la compartecipazione IRPEF.

Fanno parte della categoria delle tasse: la tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani e relativa addizionale erariale, e la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche urbani (se non trasformate in tariffa).

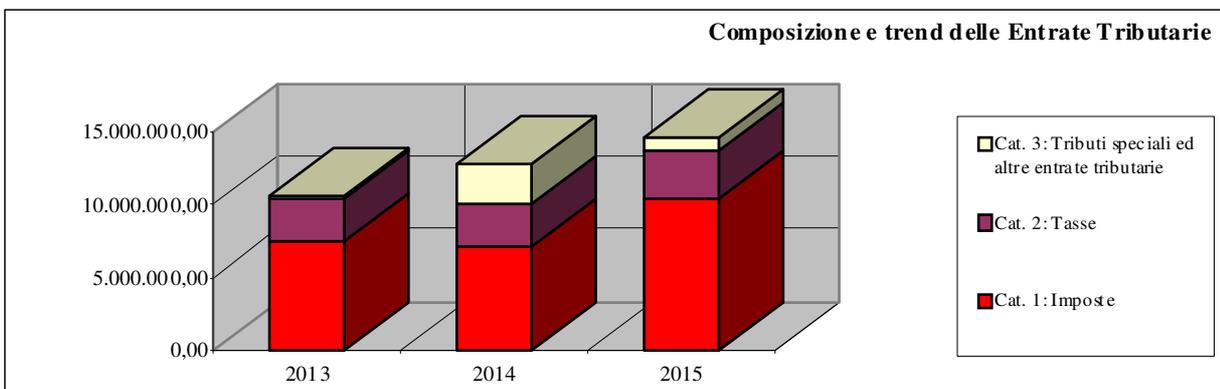
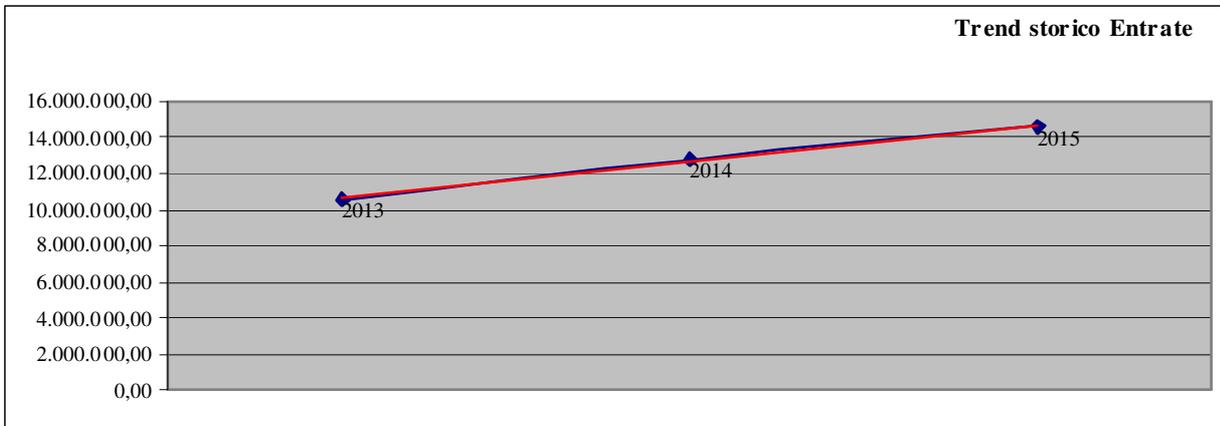
La categoria dei tributi speciali è una voce residuale che porta come posta principale i diritti sulle pubbliche affissioni.

La tabella riporta le entrate del titolo I accertate nell'esercizio suddivise nelle categorie di appartenenza. L'ultima colonna indica la percentuale di incidenza sul totale generale.

Entrate tributarie (Tit. I)	ACCERTAMENTI DI COMPETENZA	% sul totale
Cat. 1: Imposte	10.416.215,66	71,33
Cat. 2: Tasse	3.282.091,26	22,48
Cat. 3: Tributi speciali ed altre entrate tributarie	904.311,73	6,19
Totale Entrate Titolo I	14.602.618,65	

La tabella che segue riporta gli accertamenti delle entrate tributarie dell'ultimo triennio.

Entrate tributarie (Tit. I)	Accertamenti di Competenza		
	2013	2014	2015
Cat. 1: Imposte	7.441.244,27	7.039.841,20	10.416.215,66
Cat. 2: Tasse	3.032.985,49	2.950.750,26	3.282.091,26
Cat. 3: Tributi speciali ed altre entrate tributarie	53.067,51	2.769.986,47	904.311,73
Totale Entrate Titolo I	10.527.297,27	12.760.577,93	14.602.618,65



ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI, ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE

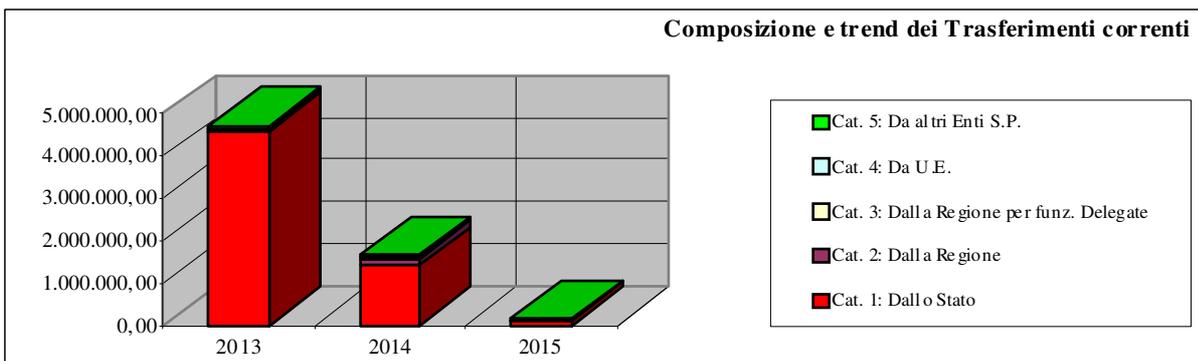
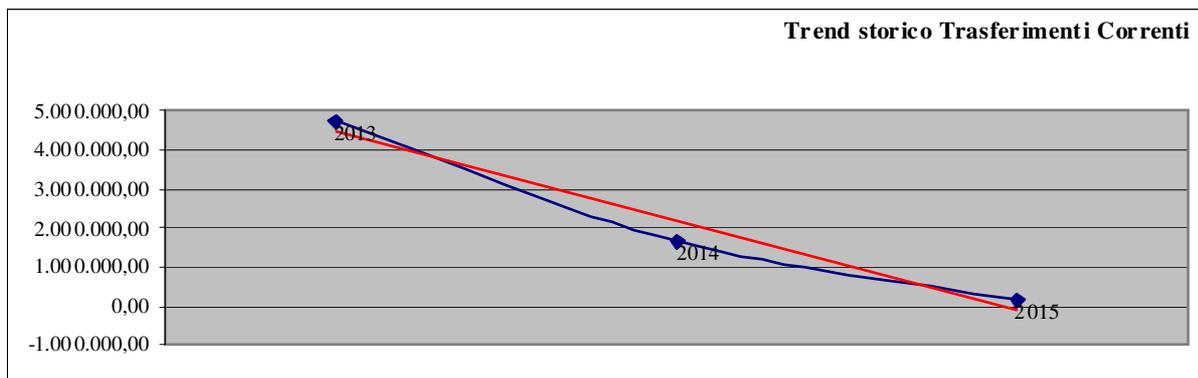
Le entrate del titolo II evidenziano le forme contributive da parte dallo Stato e dagli enti del settore pubblico allargato finalizzate ad assicurare la gestione corrente e l'erogazione dei servizi di competenza dell'ente.

La tabella riporta le entrate del titolo II accertate nell'esercizio suddivise nelle categorie di appartenenza. L'ultima colonna indica la percentuale di incidenza sul totale generale.

Trasferimenti Correnti (Tit. II)	ACCERTAMENTI DI COMPETENZA	% sul totale
Cat. 1: Dallo Stato	108.811,70	70,52%
Cat. 2: Dalla Regione	6.360,86	4,12%
Cat. 3: Dalla Regione per funz. Delegate	0,00	0,00%
Cat. 4: Da U.E.	0,00	0,00%
Cat. 5: Da altri Enti S.P.	39.124,36	25,36%
Totale Entrate Titolo II	154.296,92	

La tabella che segue riporta gli accertamenti delle entrate da trasferimenti correnti dell'ultimo triennio.

Trasferimenti Correnti (Tit. II)	Accertamenti di Competenza		
	2013	2014	2015
Cat. 1: Dallo Stato	4.592.585,06	1.400.025,47	108.811,70
Cat. 2: Dalla Regione	56.522,72	174.477,51	6.360,86
Cat. 3: Dalla Regione per funz. Delegate	0,00	0,00	0,00
Cat. 4: Da U.E.	4.000,00	25.668,05	0,00
Cat. 5: Da altri Enti S.P.	66.656,20	54.709,16	39.124,36
Totale Entrate Titolo II	4.719.763,98	1.654.880,19	154.296,92



LE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

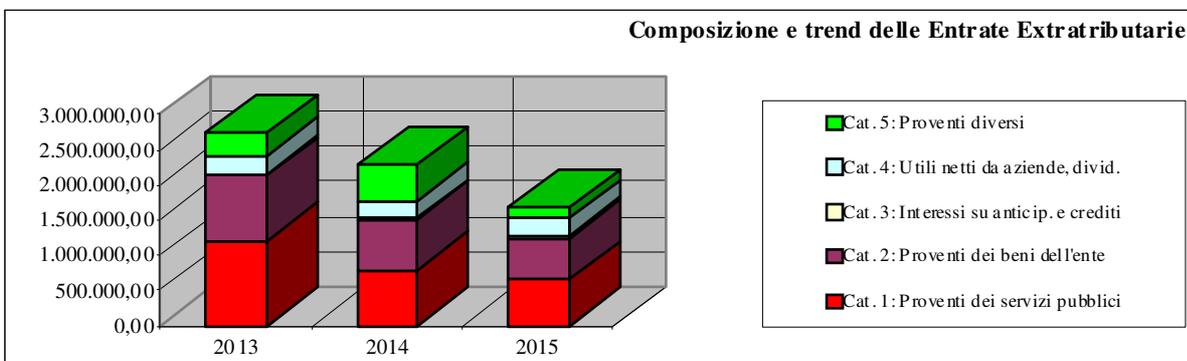
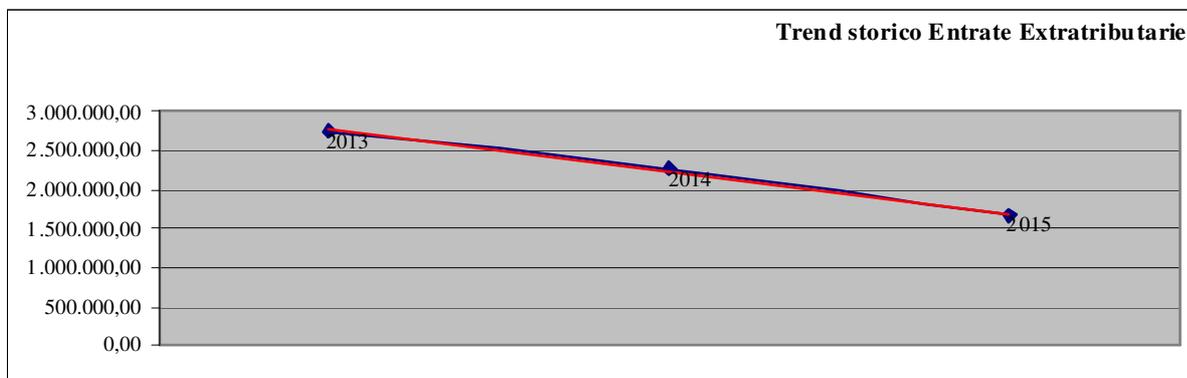
Le entrate extratributarie hanno un notevole valore sociale e finanziario in quanto abbracciano tutte le prestazioni rese ai cittadini attraverso i servizi istituzionali, a domanda individuale e produttivi.

La tabella riporta le entrate del titolo III accertate nell'esercizio suddivise nelle categorie di appartenenza. L'ultima colonna indica la percentuale di incidenza sul totale generale.

Entrate Extratributarie (Tit. III)	ACCERTAMENTI DI COMPETENZA	% sul totale
Cat. 1: Proventi dei servizi pubblici	657.375,85	39,21%
Cat. 2: Proventi dei beni dell'ente	593.391,89	35,40%
Cat. 3: Interessi su anticip. e crediti	37.759,77	2,25%
Cat. 4: Utili netti da aziende, divid.	235.744,96	14,06%
Cat. 5: Proventi diversi	152.173,83	9,08%
Totale Entrate Titolo III	1.676.446,30	

La tabella che segue riporta gli accertamenti delle entrate extratributarie dell'ultimo triennio.

Entrate Extratributarie (Tit. III)	Accertamenti di Competenza		
	2013	2014	2015
Cat. 1: Proventi dei servizi pubblici	1.196.829,00	786.073,99	657.375,85
Cat. 2: Proventi dei beni dell'ente	934.475,93	709.364,57	593.391,89
Cat. 3: Interessi su anticip. e crediti	8.212,91	32.168,15	37.759,77
Cat. 4: Utili netti da aziende, divid.	281.143,53	235.701,82	235.744,96
Cat. 5: Proventi diversi	323.872,73	513.530,82	152.173,83
Totale Entrate Titolo III	2.744.534,10	2.276.839,35	1.676.446,30



ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONE, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALI E DA RISCOSSIONI DI CREDITI

Le entrate del titolo IV sono di diversa natura e destinazione.

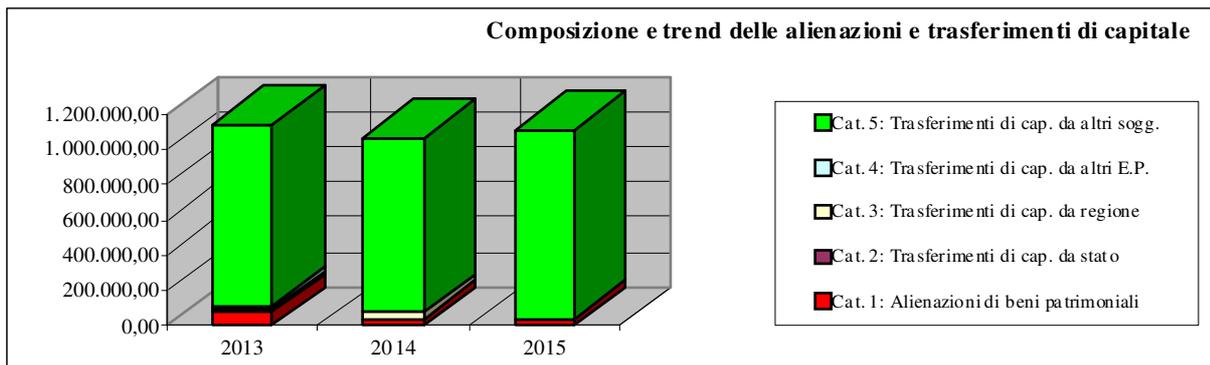
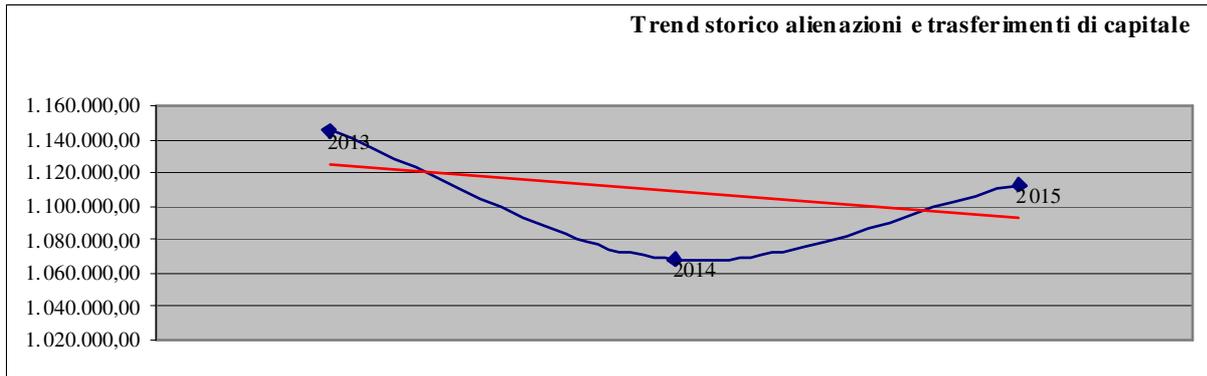
Le alienazioni rappresentano una fonte di autofinanziamento; i trasferimenti in conto capitale evidenziano le quote di partecipazione da parte dallo Stato e dagli enti del settore pubblico allargato al finanziamento degli investimenti; le riscossioni di crediti sono semplici operazioni finanziarie che fanno parte dei movimenti di fondi.

La tabella riporta le entrate del titolo IV accertate nell'esercizio suddivise nelle categorie di appartenenza. L'ultima colonna indica la percentuale di incidenza sul totale generale.

Alienazioni, trasferim. capitale (Tit. IV)	ACCERTAMENTI DI COMPETENZA	% sul totale
Cat. 1: Alienazioni di beni patrimoniali	41.690,79	3,75
Cat. 2: Trasferimenti di cap. da stato	0,00	0,00
Cat. 3: Trasferimenti di cap. da regione	0,00	0,00
Cat. 4: Trasferimenti di cap. da altri E.P.	0,00	0,00
Cat. 5: Trasferimenti di cap. da altri sogg.	1.071.390,08	96,25
Cat. 6: Riscossione di crediti	0,00	0,00
Totale Entrate Titolo IV	1.113.080,87	

La tabella che segue riporta gli accertamenti delle entrate da trasferimenti di capitale dell'ultimo triennio.

Alienazioni, trasferimenti di capitale (Tit. IV)	Accertamenti di Competenza		
	2013	2014	2015
Cat. 1: Alienazioni di beni patrimoniali	75.372,05	37.078,02	41.690,79
Cat. 2: Trasferimenti di cap. da stato	0,00	0,00	0,00
Cat. 3: Trasferimenti di cap. da regione	15.601,41	40.030,99	0,00
Cat. 4: Trasferimenti di cap. da altri E.P.	19.751,60	0,00	0,00
Cat. 5: Trasferimenti di cap. da altri sogg.	1.034.548,51	990.820,22	1.071.390,08
Cat. 6: Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate Titolo IV	1.145.273,57	1.067.929,23	1.113.080,87



ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI

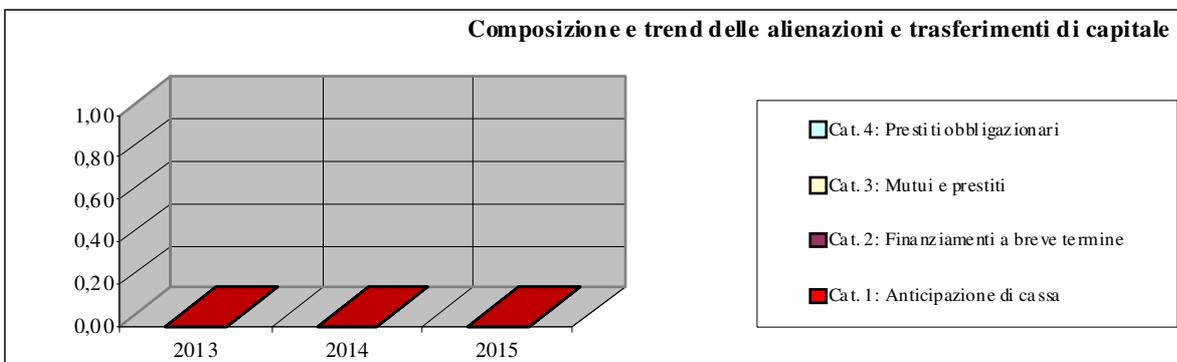
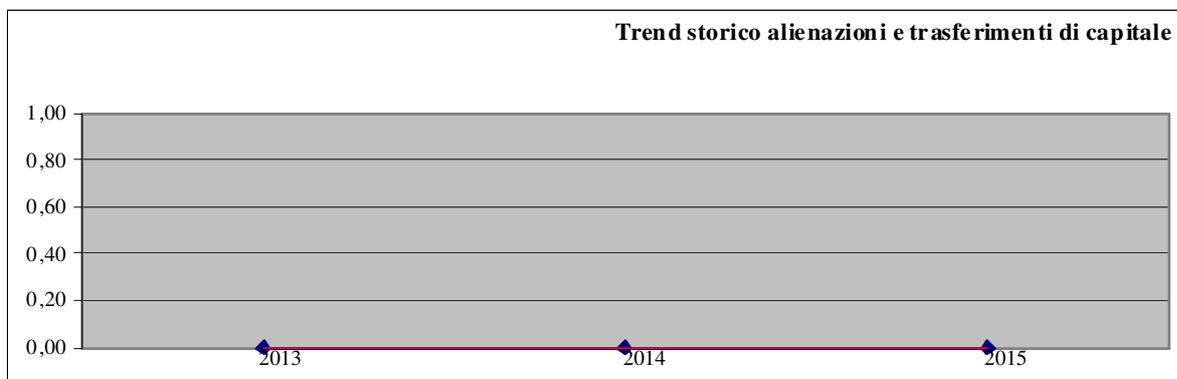
Le entrate del titolo V sono costituite in parte dall'anticipazione di cassa e, in parte, da quelle risorse necessarie al completamento del finanziamento del piano d'investimento dell'ente (ricorso al credito o all'indebitamento).

La tabella riporta le entrate del titolo V accertate nell'esercizio suddivise nelle categorie di appartenenza. L'ultima colonna indica la percentuale di incidenza sul totale generale.

Accensione di prestiti (Tit. V)	ACCERTAMENTI DI COMPETENZA	% sul totale
Cat. 1: Anticipazione di cassa	0,00	
Cat. 2: Finanziamenti a breve termine	0,00	
Cat. 3: Mutui e prestiti	0,00	
Cat. 4: Prestiti obbligazionari	0,00	
Totale Entrate Titolo V	0,00	

La tabella che segue riporta gli accertamenti delle entrate da accensione di prestiti dell'ultimo triennio.

Accensione di prestiti (Tit. V)	Accertamenti di Competenza		
	2013	2014	2015
Cat. 1: Anticipazione di cassa	0,00	0,00	0,00
Cat. 2: Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00
Cat. 3: Mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00
Cat. 4: Prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate Titolo V	0,00	0,00	0,00



N.B.

Il ricorso all'indebitamento è subordinato al rispetto di alcuni vincoli legislativi, oltre che economici.

L'art. 204 del D.Lgvo 267/2000 specifica che "... possono essere contratti mutui solo se l'importo annuale degli interessi riferiti a nuove forme di indebitamento, sommato agli interessi per mutui precedentemente contratti ed a quelli derivanti da garanzie prestate ai sensi dell'art. 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 25% delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene deliberata l'assunzione dei mutui ...".

Riportiamo di seguito integralmente l'art. 1, comma 735 della citata Legge 27/12/2013, n. 147:

Al comma 1 dell'articolo 204 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, e successive modificazioni, il primo periodo è sostituito dal seguente: «Oltre al rispetto delle condizioni di cui all'articolo 203, l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale degli interessi, sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate e a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, e l'8 per cento, a decorrere dall'anno 2012, delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui».

Da segnalare inoltre che il comma 539 della Legge di stabilità 2015 prevede: "**LIMITE MASSIMO DI INDEBITAMENTO MODIFICA L'ART. 204 DEL D.LGS. N. 267/2000, ELEVANDO DALL'8 AL 10 PER CENTO, A DECORRERE DAL 2015, L'IMPORTO MASSIMO DEGLI INTERESSI PASSIVI RISPETTO ALLE ENTRATE DEI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE DEL RENDICONTO DEL PENULTIMO ANNO PRECEDENTE QUELLO IN CUI VIENE PREVISTA L'ASSUNZIONE DEI MUTUI, AL FINE DI POTER ASSUMERE NUOVI MUTUI O FINANZIAMENTI**".

La tabella che segue riporta la capacità di indebitamento residuo tenendo in considerazione il limite massimo indicato nella legge di stabilità per il 2015.

CAPACITA' DI INDEBITAMENTO	Importi parziali 2013	Totale
Titolo I: Entrate tributarie	10.527.297,27	
Titolo II: Entrate da trasferimenti correnti	4.719.763,98	
Titolo III: Entrate extratributarie	2.744.534,10	
Totale Entrate correnti		17.991.595,35
10% Entrate correnti anno 2013		1.799.159,54
Quota interessi anno 2015 - Tit. 1 Int. 06		1.172,65
Quota interessi disponibile		1.797.986,89

Verifica della capacità di indebitamento

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L.: l'indebitamento, gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale hanno registrato la seguente evoluzione:

VERIFICA DELLA CAPACITA' DI INDEBITAMENTO	2014	2015
EVOLUZIONE INDEBITAMENTO		
Residuo debito	20.479,16	10.566,95
Nuovi prestiti	0,00	0,00
Prestiti rimborsati	1.457.294,28	9.912,25
Estinzioni anticipate	0,00	0,00
TOTALE FINE ANNO	-1.436.815,12	654,70

EVOLUZIONE ONERI FINANZIARI E RIMBORSO PRESTITI		
Oneri finanziari	101.532,58	1.172,65
Quote capitale	1.457.294,28	9.912,25
TOTALE FINE ANNO	1.558.826,86	11.084,90

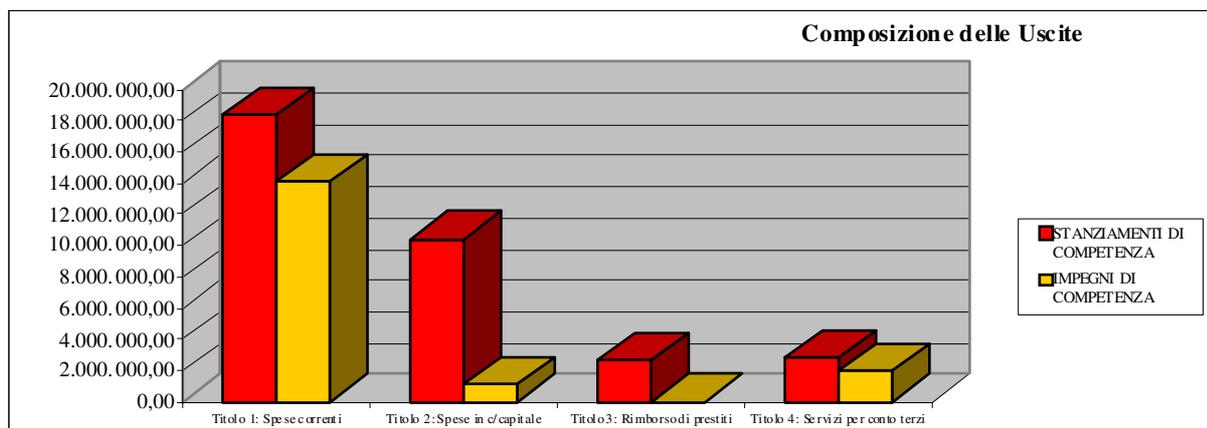
ANALISI DELLA SPESA

La programmazione della spesa è la conseguenza diretta del volume delle risorse che l'ente prevede di accertare nell'esercizio: evidenziamo quindi le modalità in cui la Giunta ha destinato le varie entrate per il conseguimento degli obiettivi definiti in sede previsionale.

Iniziamo quindi ad analizzare le spese in base alla loro natura suddividendole per titoli indicando, per ognuno di essi, la percentuale di incidenza sul totale complessivo.

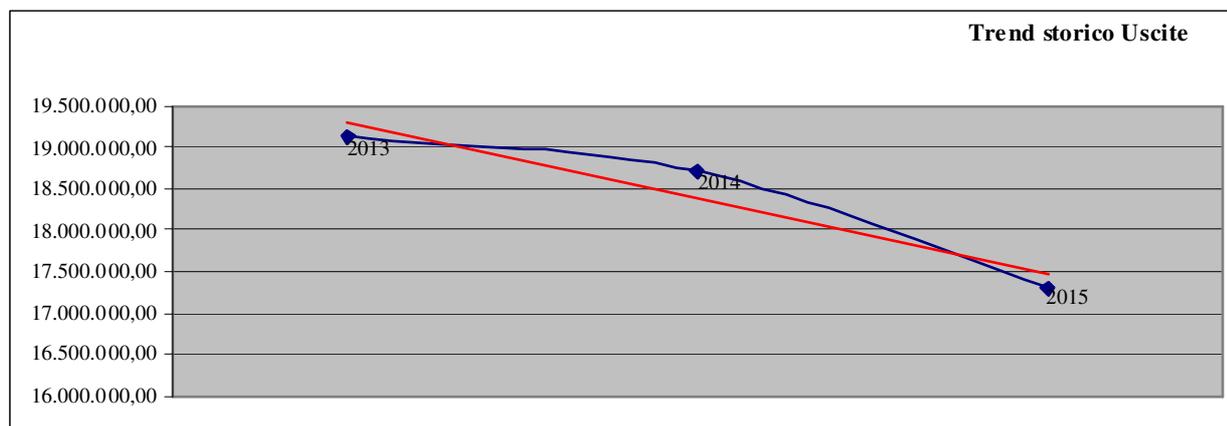
Uscite	STANZIAMENTI DI COMPETENZA	% sul totale
Titolo 1: Spese correnti	18.330.175,50	53,62%
Titolo 2: Spese in c/capitale	10.416.277,11	30,47%
Titolo 3: Rimborso di prestiti	2.610.000,00	7,63%
Titolo 4: Servizi per conto terzi	2.830.086,00	8,28%
<i>Totale Uscite</i>	34.186.538,61	

Uscite	IMPEGNI DI COMPETENZA	% sul totale
Titolo 1: Spese correnti	14.135.177,23	81,67%
Titolo 2: Spese in c/capitale	1.136.443,75	6,57%
Titolo 3: Rimborso di prestiti	912,25	0,06%
Titolo 4: Servizi per conto terzi	2.026.637,14	11,71%
<i>Totale Uscite</i>	17.308.170,37	



La tabella che segue riporta gli impegni delle uscite dell'ultimo triennio al fine di valutarne l'andamento.

Uscite	Impegni di Competenza		
	2013	2014	2015
Titolo 1: Spese correnti	15.908.997,51	15.465.378,28	14.135.177,23
Titolo 2: Spese in c/capitale	1.243.502,45	930.145,46	1.136.443,75
Titolo 3: Rimborso di prestiti	588.851,41	1.457.294,28	9.912,25
Titolo 4: Servizi per conto terzi	1.395.640,94	861.057,68	2.026.637,14
Totale Uscite	19.136.992,31	18.713.875,70	17.308.170,37



Andiamo ora ad analizzare i singoli titoli della spesa.

SPESE CORRENTI

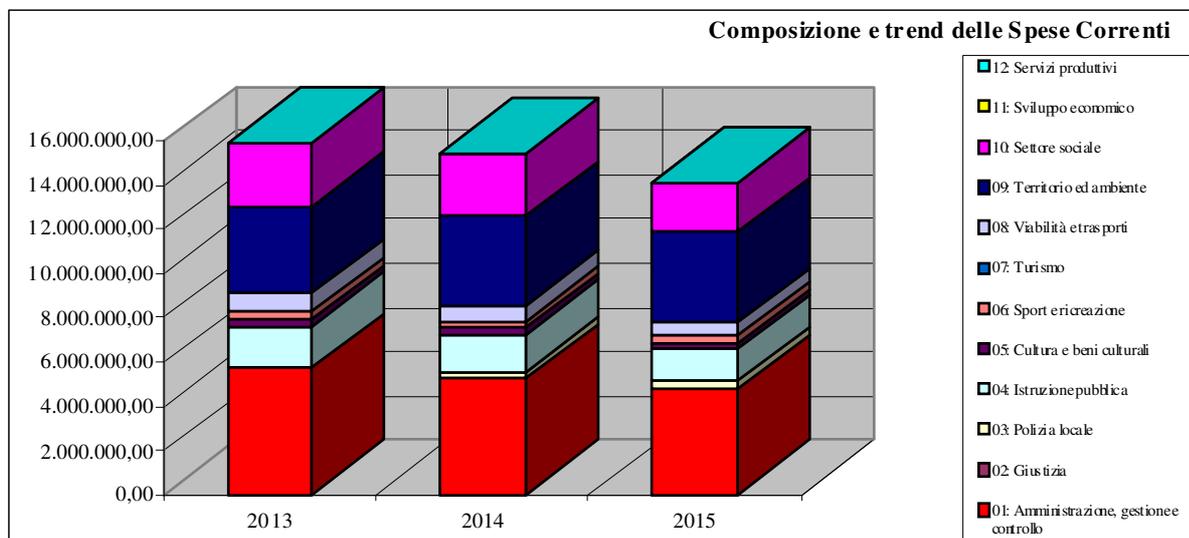
Le spese correnti comprendono tutte le somme necessarie per far fronte all'ordinaria attività dell'ente e ai vari servizi pubblici attivati.

La tabella riporta le spese del titolo I impegnate nell'esercizio suddivise nelle funzioni di appartenenza. L'ultima colonna indica la percentuale di incidenza sul totale generale.

Spese correnti (Tit. I)	IMPEGNI DI COMPETENZA	% sul totale
Funzioni		
01: Amministrazione, gestione e controllo	4.788.512,53	33,88
02: Giustizia	0,00	0,00
03: Polizia locale	334.725,64	2,37
04: Istruzione pubblica	1.458.081,66	10,32
05: Cultura e beni culturali	262.321,12	1,86
06: Sport e ricreazione	343.120,66	2,43
07: Turismo	0,00	0,00
08: Viabilità e trasporti	603.872,86	4,27
09: Territorio ed ambiente	4.065.633,38	28,76
10: Settore sociale	2.277.309,38	16,11
11: Sviluppo economico	1.600,00	0,01
12: Servizi produttivi	0,00	0,00
Totale Uscite Titolo I	14.135.177,23	

La tabella che segue riporta gli impegni delle spese correnti dell'ultimo triennio.

Spese correnti (Tit. I) Funzioni	Impegni di Competenza		
	2013	2014	2015
01: Amministrazione, gestione e controllo	5.764.502,75	5.238.824,88	4.788.512,53
02: Giustizia	0,00	0,00	0,00
03: Polizia locale	0,00	302.516,00	334.725,64
04: Istruzione pubblica	1.866.764,29	1.706.466,90	1.458.081,66
05: Cultura e beni culturali	285.816,80	285.640,48	262.321,12
06: Sport e ricreazione	378.701,32	332.497,59	343.120,66
07: Turismo	500,00	500,00	0,00
08: Viabilità e trasporti	800.442,58	717.968,08	603.872,86
09: Territorio ed ambiente	3.950.413,18	4.054.124,87	4.065.633,38
10: Settore sociale	2.857.192,54	2.824.398,22	2.277.309,38
11: Sviluppo economico	4.664,05	2.441,26	1.600,00
12: Servizi produttivi	0,00	0,00	0,00
Totale Uscite Titolo I	15.908.997,51	15.465.378,28	14.135.177,23

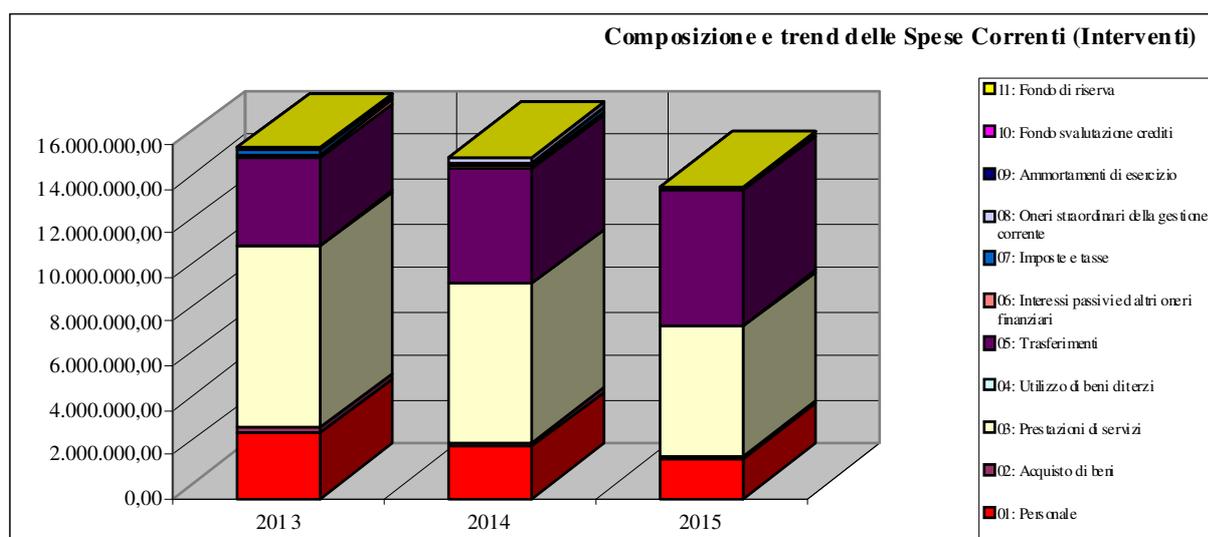


Le tabelle che seguono riportano le spese del titolo I impegnate nell'esercizio suddivise in base alla loro natura economica (interventi) . L'ultima colonna indica la percentuale di incidenza sul totale generale.

Spese correnti (Tit. I)	IMPEGNI DI COMPETENZA	% sul totale
Interventi		
01: Personale	1.804.909,73	12,77
02: Acquisto di beni	104.648,73	0,74
03: Prestazioni di servizi	5.901.610,21	41,75
04: Utilizzo di beni di terzi	28.829,59	0,20
05: Trasferimenti	6.083.732,21	43,04
06: Interessi passivi ed altri oneri finanziari	1.172,65	0,01
07: Imposte e tasse	166.489,22	1,18
08: Oneri straordinari della gestione corrente	43.784,89	0,31
09: Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00
10: Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00
11: Fondo di riserva	0,00	0,00
Totale Spese Titolo I	14.135.177,23	

La tabella che segue riporta gli impegni delle spese correnti dell'ultimo triennio.

Spese correnti (Tit. I)	Impegni di Competenza		
	2013	2014	2015
Interventi			
01: Personale	2.979.356,84	2.314.855,48	1.804.909,73
02: Acquisto di beni	254.963,97	204.154,78	104.648,73
03: Prestazioni di servizi	8.221.784,22	7.186.976,48	5.901.610,21
04: Utilizzo di beni di terzi	34.178,39	32.487,69	28.829,59
05: Trasferimenti	3.964.603,30	5.176.883,06	6.083.732,21
06: Interessi passivi ed altri oneri finanziari	137.975,45	101.532,58	1.172,65
07: Imposte e tasse	180.770,82	214.362,09	166.489,22
08: Oneri straordinari della gestione corrente	135.364,52	234.126,12	43.784,89
09: Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00
10: Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00
11: Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Titolo I	15.908.997,51	15.465.378,28	14.135.177,23



SPESE IN CONTO CAPITALE

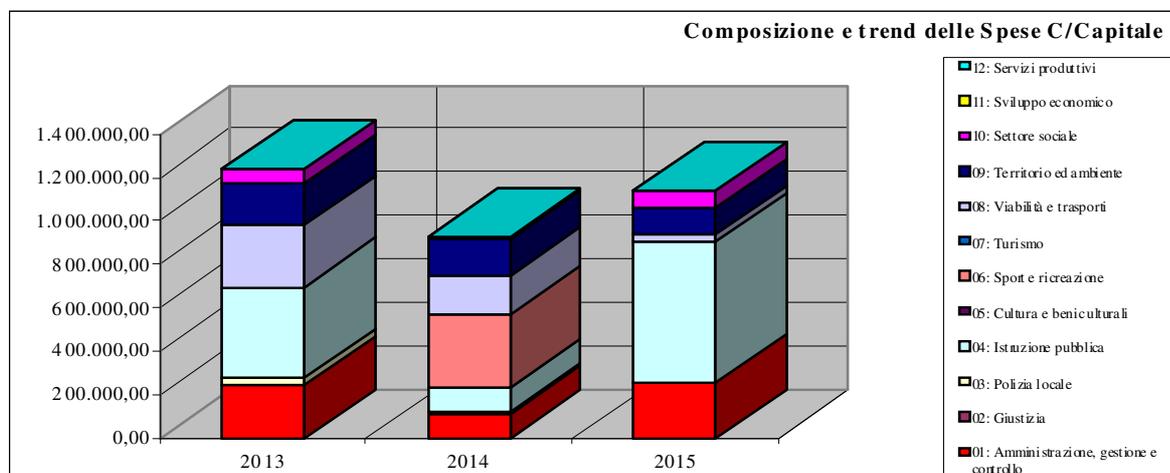
Le spese in conto capitale comprendono tutte le somme finalizzate all'acquisizione di beni diretti all'incremento e alla manutenzione del patrimonio dell'ente.

La tabella riporta le spese del titolo II impegnate nell'esercizio suddivise nelle funzioni di appartenenza. L'ultima colonna indica la percentuale di incidenza sul totale generale.

Spese in c/capitale (Tit. II)	IMPEGNI DI COMPETENZA	% sul totale
Funzioni		
01: Amministrazione, gestione e controllo	258.792,70	22,77
02: Giustizia	0,00	0,00
03: Polizia locale	0,00	0,00
04: Istruzione pubblica	641.044,76	56,41
05: Cultura e beni culturali	0,00	0,00
06: Sport e ricreazione	0,00	0,00
07: Turismo	0,00	0,00
08: Viabilità e trasporti	34.480,53	3,03
09: Territorio ed ambiente	121.589,44	10,70
10: Settore sociale	80.536,32	7,09
11: Sviluppo economico	0,00	0,00
12: Servizi produttivi	0,00	0,00
Totale Spese Titolo II	1.136.443,75	

La tabella che segue riporta gli impegni delle spese in conto capitale dell'ultimo triennio al fine di valutare la tendenza degli investimenti.

Spese in c/capitale (Tit. II)	Impegni di Competenza		
	2013	2014	2015
Funzioni			
01: Amministrazione, gestione e controllo	252.048,02	113.013,55	258.792,70
02: Giustizia	0,00	0,00	0,00
03: Polizia locale	29.532,50	7.252,00	0,00
04: Istruzione pubblica	417.000,00	120.142,04	641.044,76
05: Cultura e beni culturali	0,00	0,00	0,00
06: Sport e ricreazione	0,00	333.810,17	0,00
07: Turismo	0,00	0,00	0,00
08: Viabilità e trasporti	287.214,20	178.521,25	34.480,53
09: Territorio ed ambiente	186.502,73	163.632,65	121.589,44
10: Settore sociale	71.205,00	13.773,80	80.536,32
11: Sviluppo economico	0,00	0,00	0,00
12: Servizi produttivi	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Titolo II	1.243.502,45	930.145,46	1.136.443,75

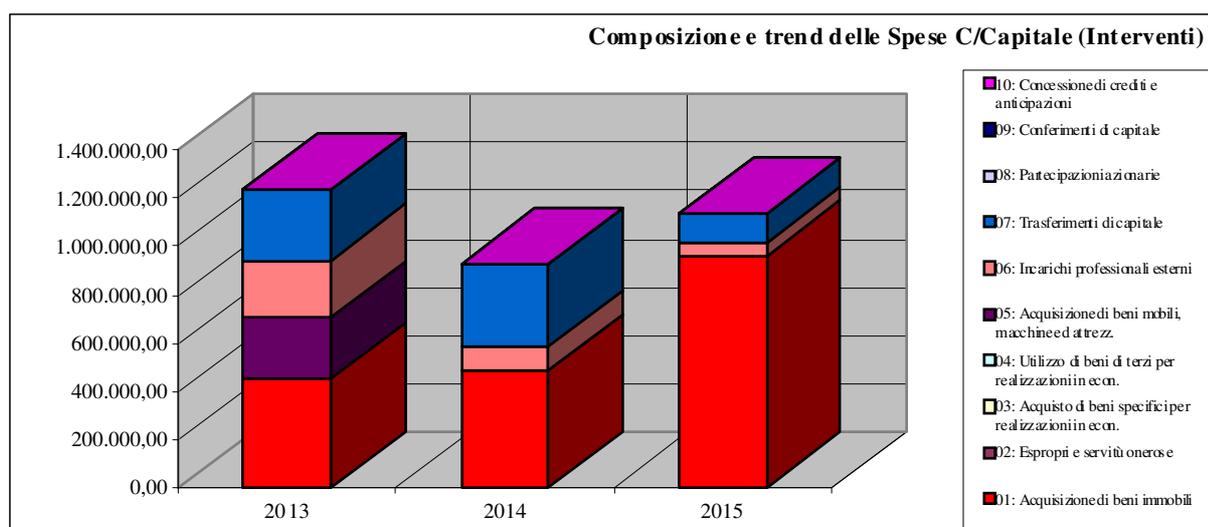


Le tabelle che seguono riportano le spese del titolo II impegnate nell'esercizio suddivise in base alla loro natura economica (interventi) . L'ultima colonna indica la percentuale di incidenza sul totale generale.

Spese in c/capitale (Tit. II)	IMPEGNI DI COMPETENZA	% sul totale
Interventi		
01: Acquisizione di beni immobili	965.273,42	84,94
02: Espropri e servitù onerose	0,00	0,00
03: Acquisto di beni specifici per realizzazioni In economia	0,00	0,00
04: Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	0,00	0,00
05: Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature	0,00	0,00
06: Incarichi professionali esterni	49.580,89	4,36
07: Trasferimenti di capitale	121.589,44	10,70
08: Partecipazioni azionarie	0,00	0,00
09: Conferimenti di capitale	0,00	0,00
10: Concessione di crediti e anticipazioni	0,00	0,00
Totale Spese Titolo II	1.136.443,75	

La tabella che segue riporta gli impegni delle spese di investimento dell'ultimo triennio.

Spese in c/capitale (Tit. II)	Impegni di Competenza		
	2013	2014	2015
Interventi			
01: Acquisizione di beni immobili	456.850,13	485.269,71	965.273,42
02: Espropri e servitù onerose	0,00	0,00	0,00
03: Acquisto di beni specifici per realizzazioni in e	0,00	0,00	0,00
04: Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in eco	0,00	0,00	0,00
05: Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezz	252.841,20	3.124,65	0,00
06: Incarichi professionali esterni	234.326,95	96.831,59	49.580,89
07: Trasferimenti di capitale	299.484,17	344.919,51	121.589,44
08: Partecipazioni azionarie	0,00	0,00	0,00
09: Conferimenti di capitale	0,00	0,00	0,00
10: Concessione di crediti e anticipazioni	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Titolo II	1.243.502,45	930.145,46	1.136.443,75



SPESE PER IL RIMBORSO DI PRESTITI

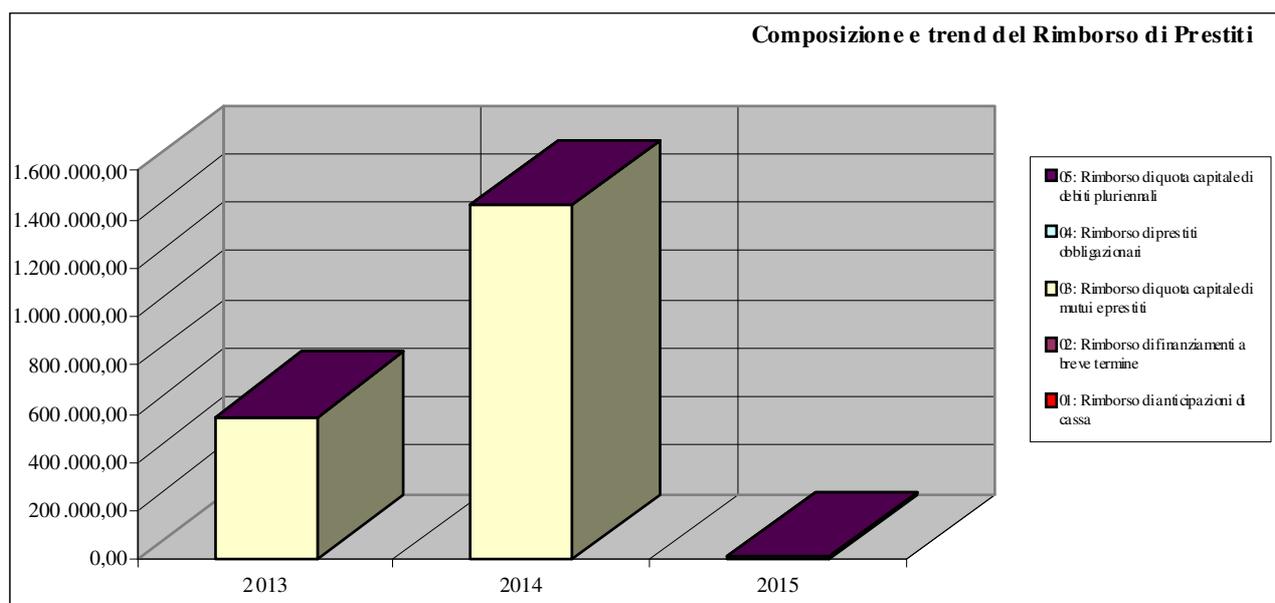
Le spese per il rimborso di prestiti comprendono tutte le somme finalizzate al rimborso delle quote di capitale dei prestiti contratti e le anticipazioni di cassa.

Le tabelle che seguono riportano le spese del titolo III impegnate nell'esercizio suddivise in base alla loro natura economica (interventi) . L'ultima colonna indica la percentuale di incidenza sul totale generale.

Spese per rimborso di prestiti (Tit. III)	IMPEGNI DI COMPETENZA	% sul totale
Interventi		
01: Rimborso di anticipazioni di cassa	0,00	0,00
02: Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
03: Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	9.912,25	100,00
04: Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00	0,00
05: Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00	0,00
Totale Spese Titolo III	9.912,25	

La tabella che segue riporta gli impegni delle spese per il rimborso di prestiti dell'ultimo triennio.

Spese per rimborso di prestiti (Tit. III)	Impegni di Competenza		
	2013	2014	2015
Interventi			
01: Rimborso di anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00
02: Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00
03: Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	588.851,41	1.457.294,28	9.912,25
04: Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00
05: Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Titolo III	588.851,41	1.457.294,28	9.912,25



SERVIZI PER CONTO TERZI

L'andamento delle entrate e delle spese in conto competenza dei Servizi conto terzi è stato il seguente:

SERVIZI PER CONTO TERZI	Entrata	Spesa
Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	143.809,66	143.809,66
Ritenute erariali	292.316,01	292.316,01
Altre ritenute al personale c/terzi	27.741,27	27.741,27
Depositi Cauzionali	19.551,75	19.551,75
Altre per servizi conto terzi	1.536.401,53	1.533.218,45
Fondi per il servizio economato	10.000,00	10.000,00
Depositi per spese contrattuali	0,00	0,00
Totale	2.029.820,22	2.026.637,14

Relazione Tecnica al Conto del Bilancio - Parte seconda

Indice

Gli indicatori finanziari

1. Incidenza entrate tributarie su entrate proprie
2. Autonomia finanziaria
3. Autonomia impositiva
4. Entrate proprie pro-capite
5. Pressione finanziaria
6. Pressione tributaria
7. Grado di dipendenza erariale
8. Intervento erariale
9. Intervento regionale
10. Entrate extratributarie su proprie
11. Autonomia tariffaria propria
12. Incidenza residui attivi
13. Incidenza residui passivi
14. Indebitamento locale pro capite
15. Velocità di riscossione entrate proprie
16. Incidenza spesa personale su spesa corrente
17. Spesa media del personale
18. Spesa personale pro-capite
19. Incidenza spesa interessi su spesa corrente
20. Rigidità spesa corrente (strutturale)
21. Rigidità strutturale pro-capite
22. Velocità di gestione spese correnti
23. Indice di propensione all'investimento
24. Rigidità per indebitamento
25. Redditività del patrimonio
26. Patrimonio pro capite (indisponibile)
27. Patrimonio pro capite (disponibile)
28. Patrimonio pro capite (demaniale)
29. Rapporto dipendenti popolazione

GLI INDICATORI FINANZIARI

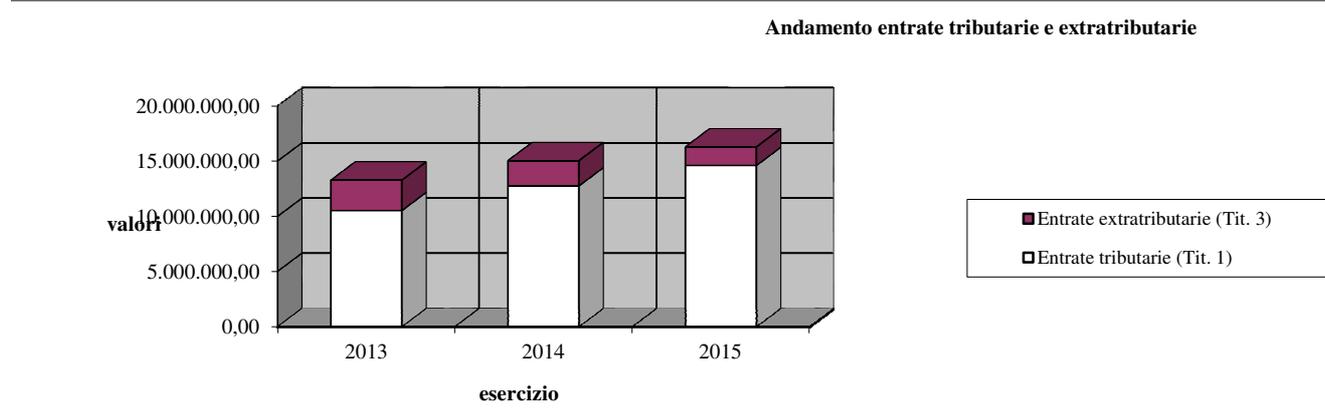
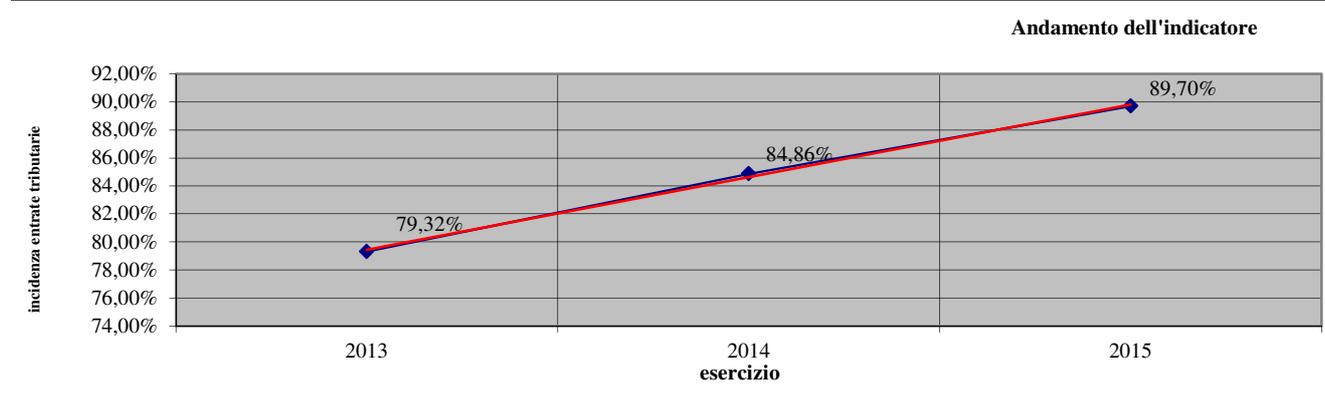
Gli indicatori finanziari mettono in relazione dati contabili ed extracontabili per fornire ulteriori ed interessanti notizie sulla composizione del bilancio e possono essere presi come riferimento per confrontare realtà di altri enti simili per dimensioni e/o territorio.

Andiamo ad analizzare i singoli indicatori.

Incidenza entrate tributarie su entrate proprie

Questo indice segnala la misura in cui le entrate tributarie partecipano alle entrate proprie dell'ente.

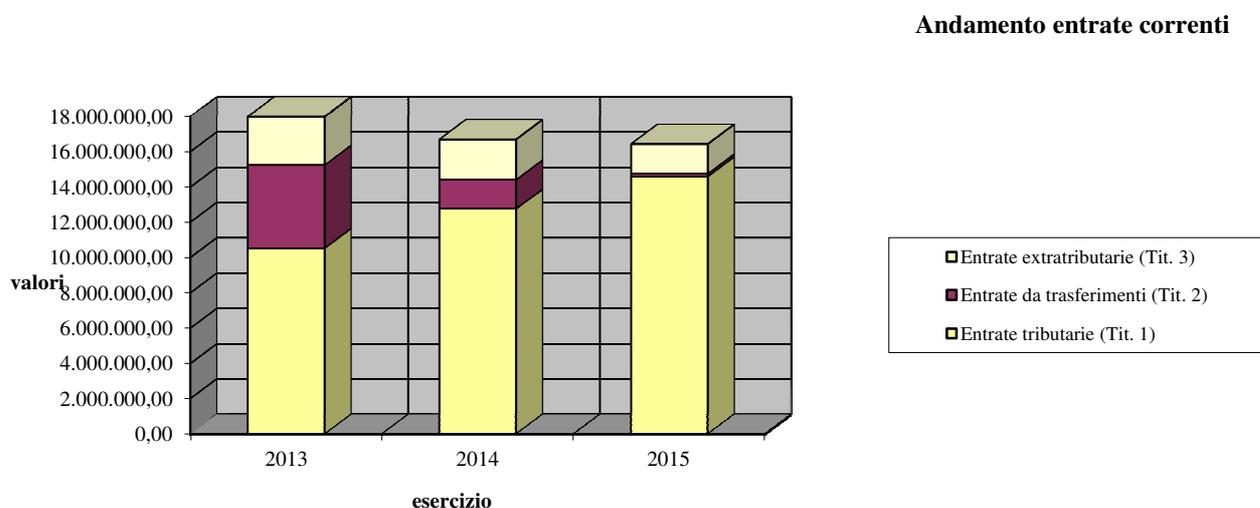
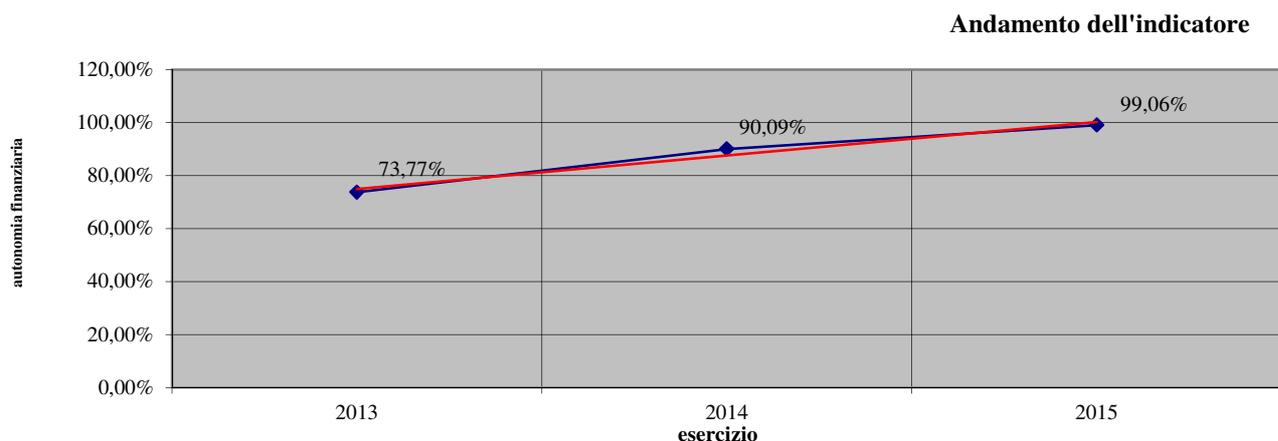
INCIDENZA DELLE ENTRATE TRIBUTARIE SULLE ENTRATE PROPRIE		$\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Entrate tributarie} + \text{Entrate extratributarie}} \times 100$		
Trend Storico	2013	2014	2015	
	79,32%	84,86%	89,70%	
Entrate tributarie (Tit. 1)	2013	2014	2015	
	10.527.297,27	12.760.577,93	14.602.618,65	
	2.744.534,10	2.276.839,35	1.676.446,30	
Entrate extratributarie (Tit. 3)	2013	2014	2015	
<i>Totale entrate proprie</i>	13.271.831,37	15.037.417,28	16.279.064,95	



Autonomia finanziaria

Questo indice evidenzia la percentuale di incidenza delle entrate proprie dell'ente sul totale delle entrate correnti, segnalando in che misura la capacità di spesa è garantita da entrate derivanti da risorse autonome dell'ente e, per differenza, da entrate derivanti da trasferimenti erariali o regionali. L'importanza dell'indicatore è evidente: la capacità dell'ente di reperire risorse proprie, senza contare sui trasferimenti dal governo centrale, è essenziale per la possibilità di erogare i propri servizi. Questo indicatore, infatti, è incluso anche nei "parametri di rilevazione delle condizioni di deficitarietà", assumendo rilevanza quando è inferiore al 40%.

AUTONOMIA FINANZIARIA		$\frac{\text{Entrate tributarie} + \text{Entrate extratributarie}}{\text{Entrate correnti}} \times 100$		
Trend Storico	2013	2014	2015	
	73,77%	90,09%	99,06%	
Entrate tributarie (Tit. 1)	2013	2014	2015	
	10.527.297,27	12.760.577,93	14.602.618,65	
Entrate da trasferimenti (Tit. 2)	4.719.763,98	1.654.880,19	154.296,92	
Entrate extratributarie (Tit. 3)	2.744.534,10	2.276.839,35	1.676.446,30	
Totale entrate corr. (Tit. 1+2+3)	17.991.595,35	16.692.297,47	16.433.361,87	



Autonomia impositiva

Questo indice limita l'indagine sull'autonomia finanziaria esclusivamente a quella impositiva, cioè alla capacità di prelevare risorse attraverso prelievi coattivi: misura quindi la parte delle entrate correnti determinata da entrate di natura tributaria. Un valore superiore al 50% mostra una grande capacità dell'ente di far fronte alle spese della gestione ordinaria attraverso l'imposizione tributaria.

AUTONOMIA TRIBUTARIA

$$\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Entrate correnti}} \times 100$$

x 100

Trend Storico

2013	2014	2015
58,51%	76,45%	88,86%

Entrate tributarie (Tit. 1)

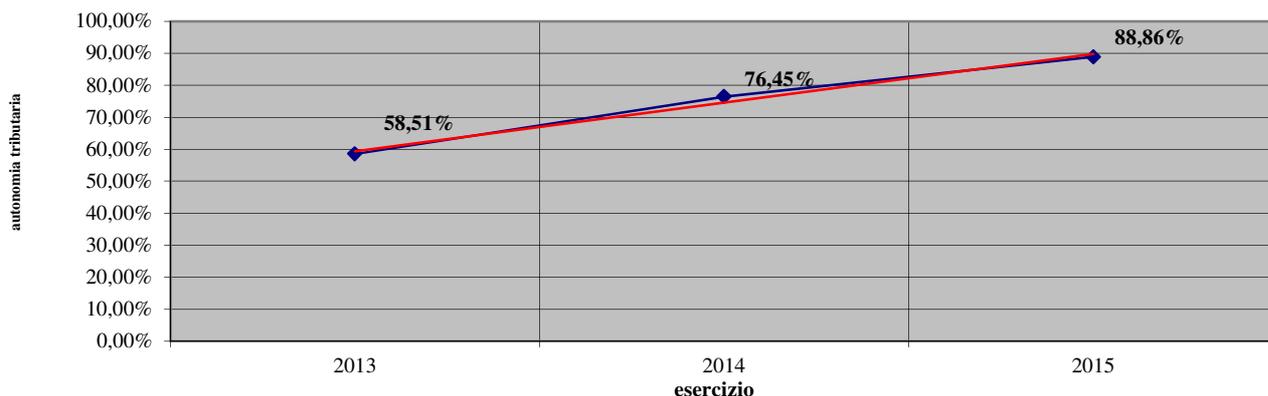
Entrate da trasfer. (Tit. 2)

Entrate extratributarie (Tit. 3)

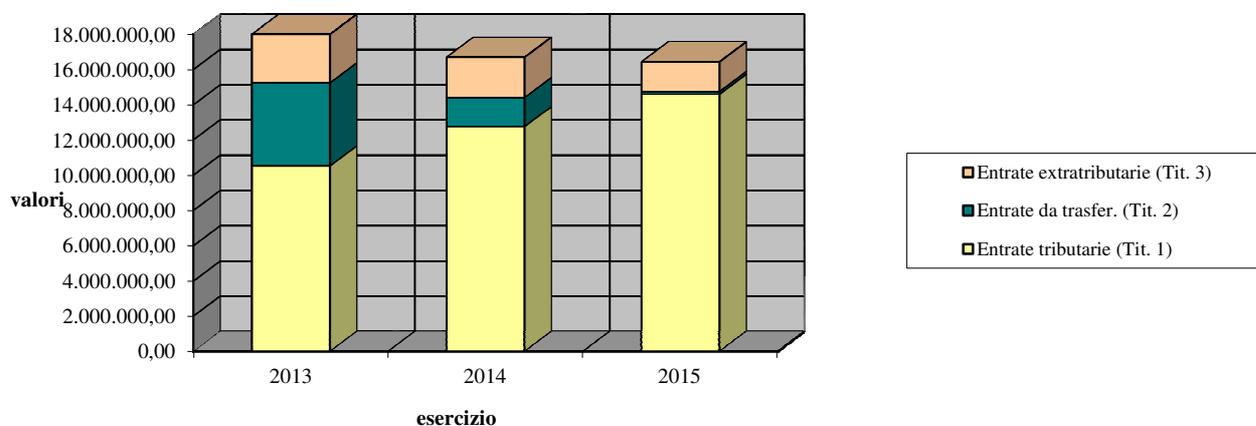
Totale entrate corr. (Tit. 1+2+3)

2013	2014	2015
10.527.297,27	12.760.577,93	14.602.618,65
4.719.763,98	1.654.880,19	154.296,92
2.744.534,10	2.276.839,35	1.676.446,30
17.991.595,35	16.692.297,47	16.433.361,87

Andamento dell'indicatore



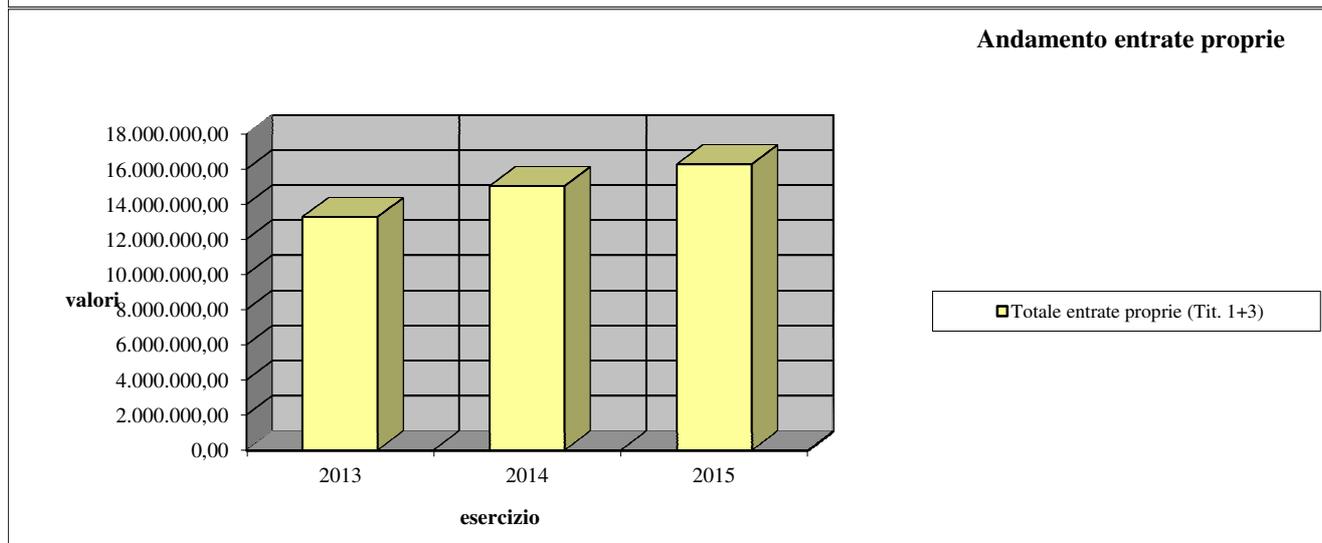
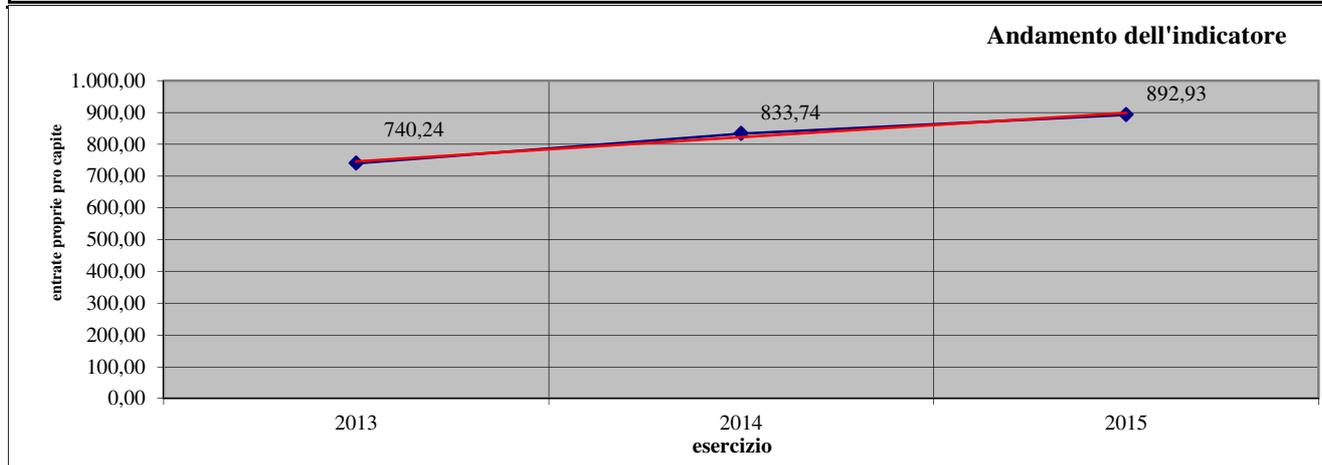
Andamento entrate correnti



Entrate proprie pro-capite

Questo indice misura l'incidenza media delle entrate proprie sul cittadino.

ENTRATE PROPRIE PRO CAPITE		<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> Popolazione		
Trend Storico		2013	2014	2015
		740,24	833,74	892,93
	Entrate tributarie (Tit. 1)	10.527.297,27	12.760.577,93	14.602.618,65
	Entrate extratributarie (Tit. 3)	2.744.534,10	2.276.839,35	1.676.446,30
	<i>Totale entrate proprie (Tit. 1+3)</i>	<i>13.271.831,37</i>	<i>15.037.417,28</i>	<i>16.279.064,95</i>
Popolazione		<u>17.929</u>	<u>18.036</u>	<u>18.231</u>

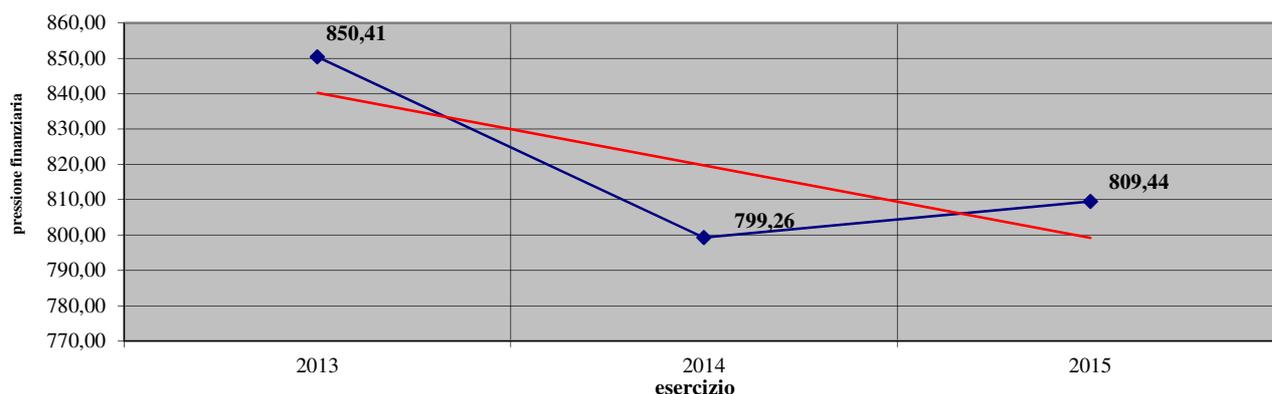


Pressione finanziaria

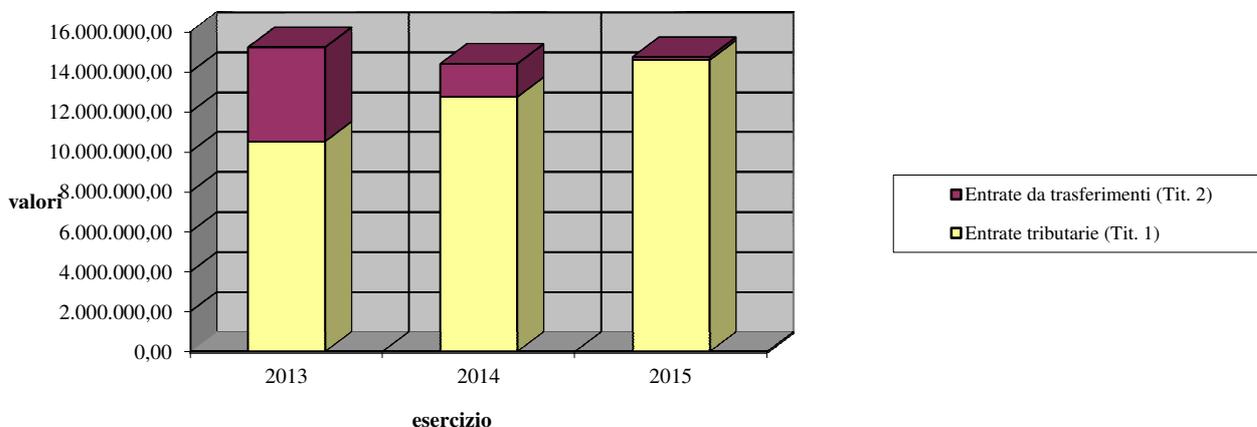
La pressione finanziaria indica il prezzo pagato dai cittadini per usufruire dei servizi forniti. Questo indicatore ha una valenza informativa del tutto limitata: i trasferimenti dello Stato e degli altri enti del settore pubblico non sono direttamente collegati ai prelievi effettuati sulla popolazione. Anzi, i prelievi erariali sono ridistribuiti localmente attraverso un'ottica perequativa: l'indice non può quindi evidenziare la complessiva pressione finanziaria esercitata sulla popolazione di riferimento.

PRESSIONE FINANZIARIA		<u>Entrate tributarie + Trasferimenti</u>		
		Popolazione		
Trend Storico		2013	2014	2015
		850,41	799,26	809,44
Entrate tributarie (Tit. 1)		2013	2014	2015
		10.527.297,27	12.760.577,93	14.602.618,65
		4.719.763,98	1.654.880,19	154.296,92
Popolazione		17.929	18.036	18.231

Andamento dell'indicatore



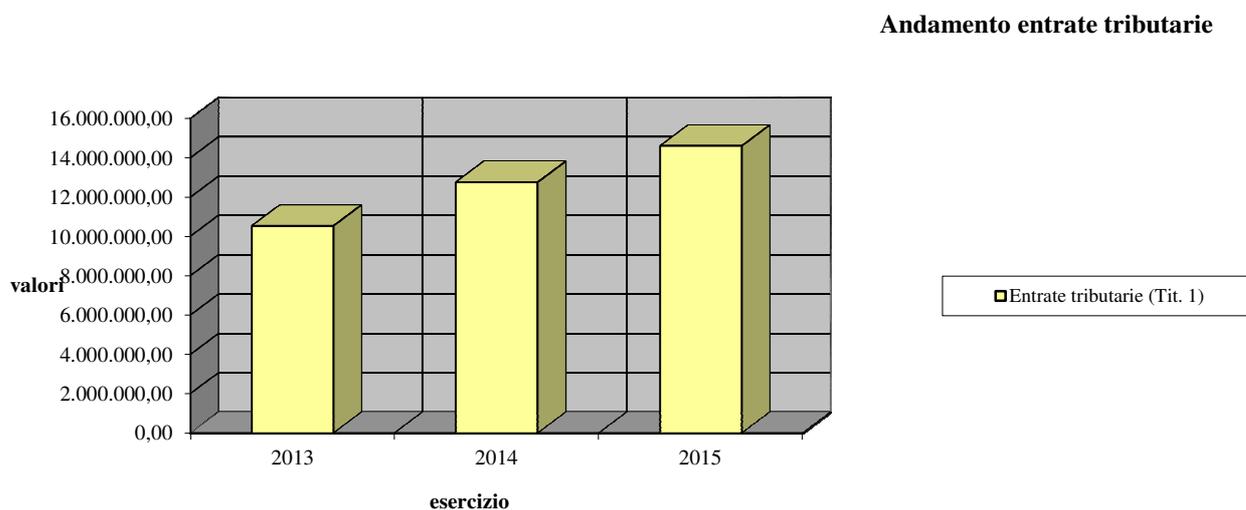
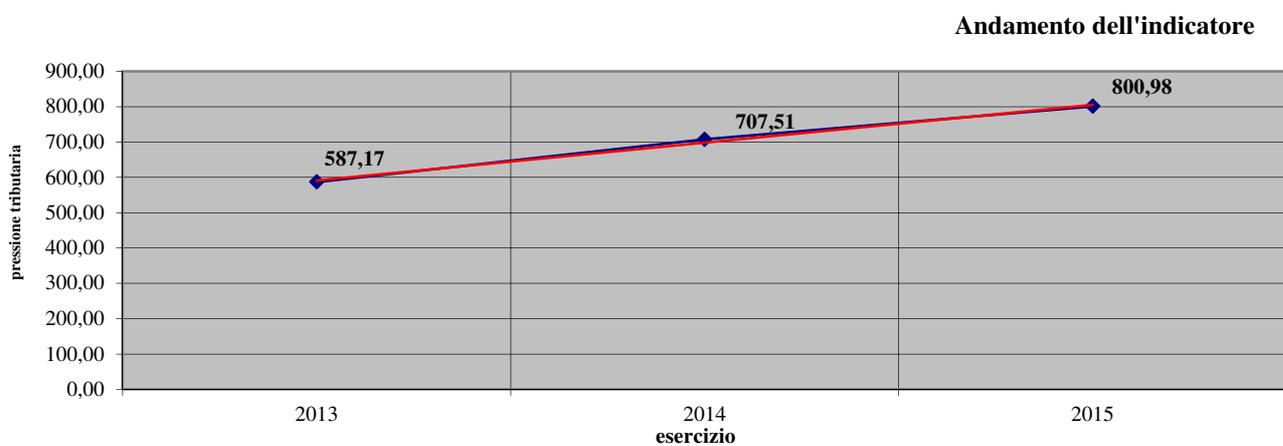
Andamento entrate tributarie e da trasferimenti



Pressione tributaria

La pressione tributaria misura l'importo medio di imposizione tributaria per cittadino.

PRESSIONE TRIBUTARIA PRO CAPITE		Entrate tributarie		
		Popolazione		
Trend Storico	2013	2014	2015	
	587,17	707,51	800,98	
Entrate tributarie (Tit. 1)	2013	2014	2015	
	10.527.297,27	12.760.577,93	14.602.618,65	
Popolazione	17.929	18.036	18.231	

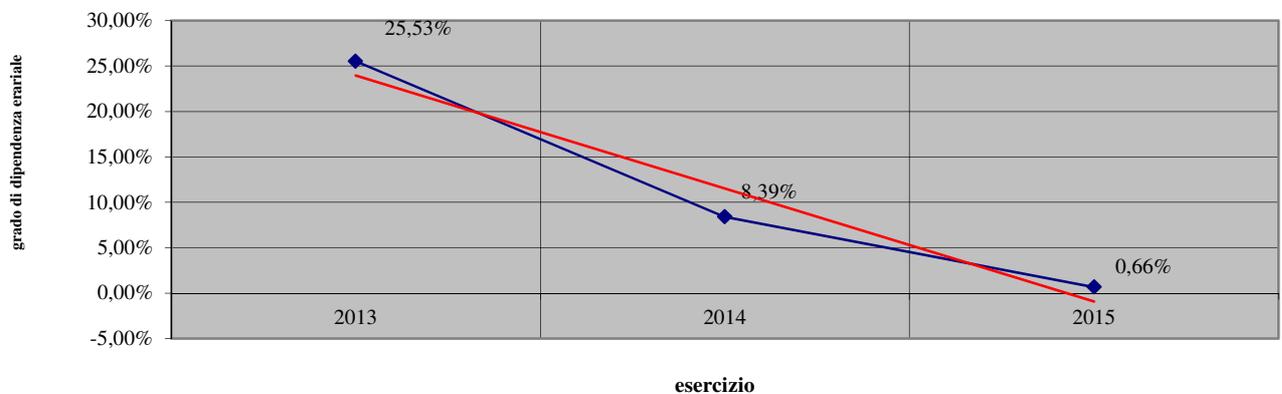


Grado di dipendenza erariale

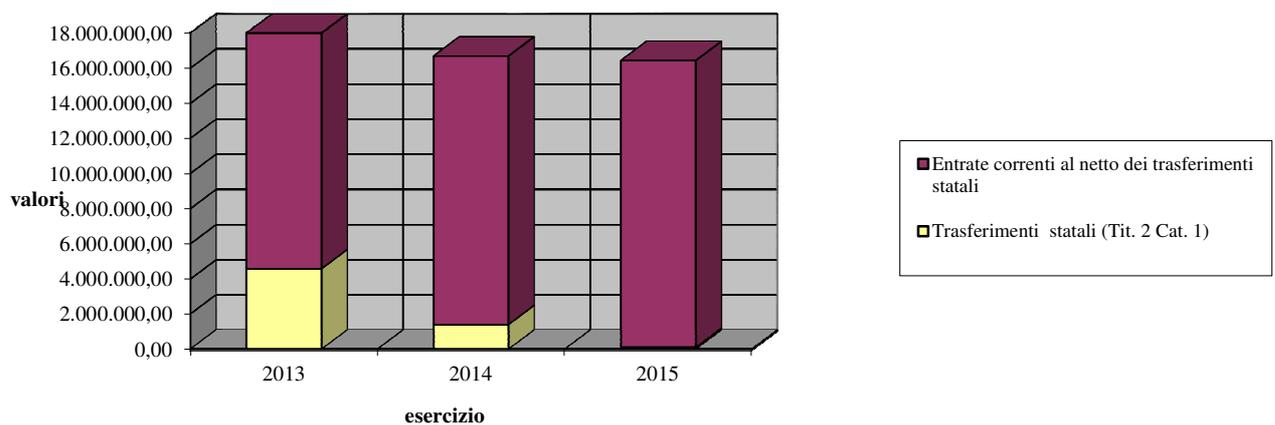
Quantifica il peso specifico dei trasferimenti erariali rispetto al totale delle entrate correnti.

GRADO DI DIPENDENZA ERARIALE		<u>Trasferimenti correnti dallo Stato</u>		
		Entrate correnti		
		x 100		
Trend Storico	2013	2014	2015	
	25,53%	8,39%	0,66%	
Trasferimenti statali (Tit. 2 Cat. 1)	2013	2014	2015	
	4.592.585,06	1.400.025,47	108.811,70	
Entrate correnti (Tit. 1+2+3)	2013	2014	2015	
	17.991.595,35	16.692.297,47	16.433.361,87	

Andamento dell'indicatore



Andamento trasferimenti statali su entrate correnti

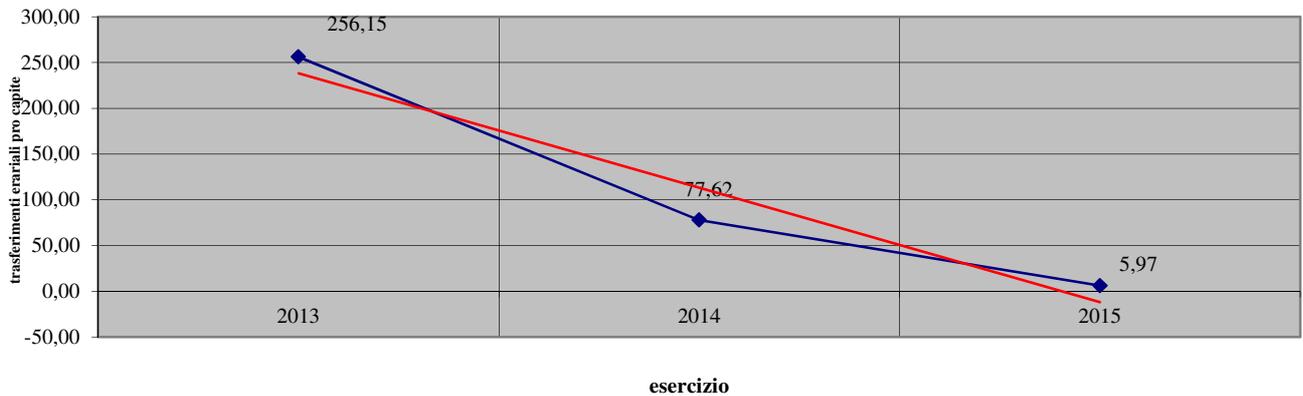


Intervento erariale

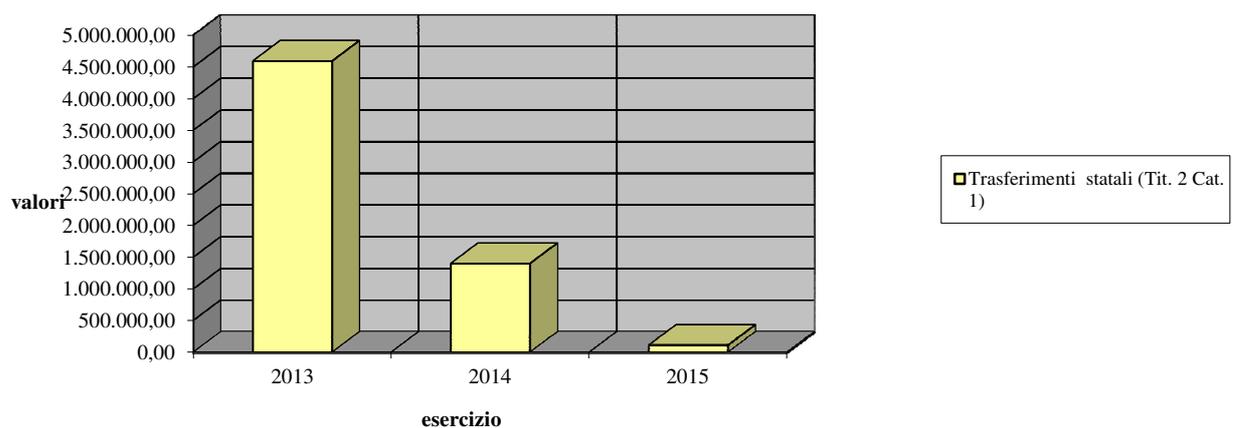
L'indice misura la somma media per cittadino con la quale lo stato contribuisce alle spese strutturali ed ai servizi pubblici.

TRASFERIMENTI ERARIALI PRO CAPITE		<u>Trasferimenti correnti dallo Stato</u> Popolazione		
Trend Storico		2013	2014	2015
		256,15	77,62	5,97
Trasferimenti statali (Tit. 2 Cat. 1)		2013	2014	2015
		4.592.585,06	1.400.025,47	108.811,70
Popolazione		<u>17.929</u>	<u>18.036</u>	<u>18.231</u>

Andamento dell'indicatore



Andamento Trasferimenti correnti statali

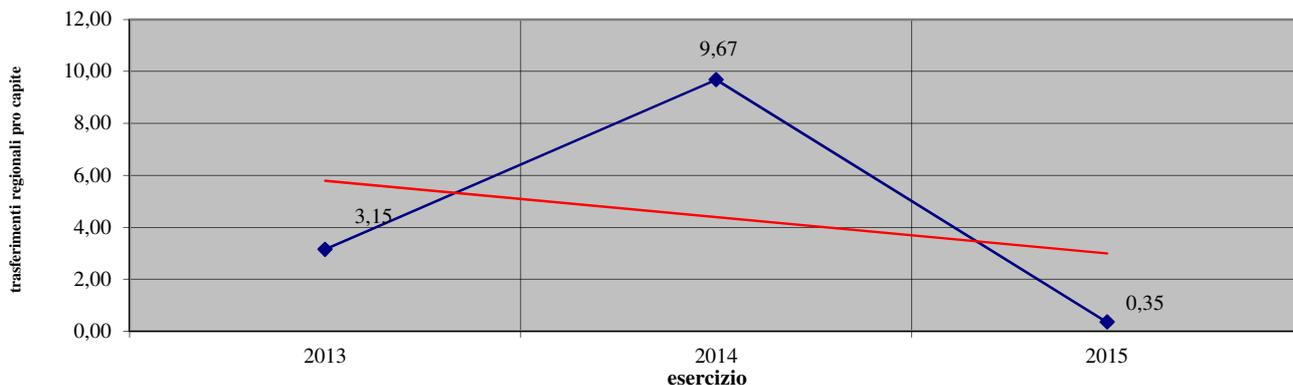


Intervento regionale

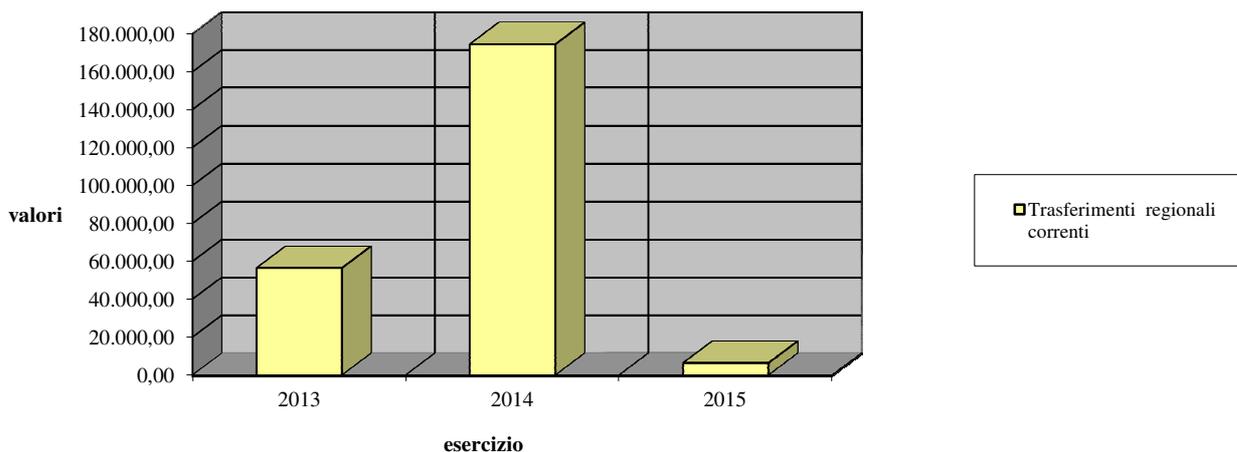
L'indice misura la somma media per cittadino con la quale la regione contribuisce alle spese strutturali ed ai servizi pubblici.

TRASFERIMENTI REGIONALI PRO CAPITE		<u>Trasferimenti correnti dalla regione</u> Popolazione		
Trend Storico		2013	2014	2015
		3,15	9,67	0,35
Trasferimenti regionali correnti (Tit. 2 Cat 2,3)		2013	2014	2015
		56.522,72	174.477,51	6.360,86
	Popolazione	<u>17.929</u>	<u>18.036</u>	<u>18.231</u>

Andamento dell'indicatore



Andamento Trasferimenti correnti regionali

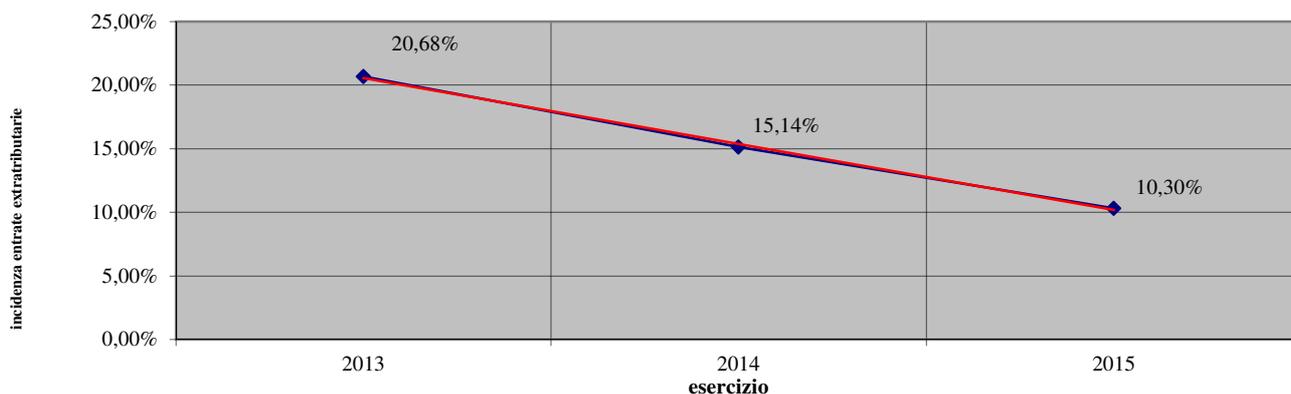


Entrate extratributarie su proprie

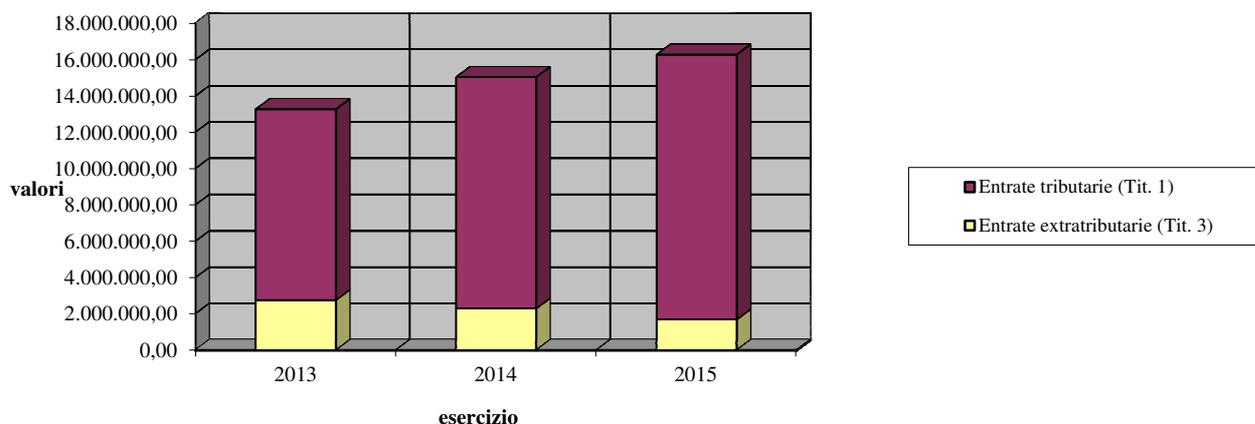
L'indice esprime l'importanza relativa delle entrate extratributarie rispetto alle entrate proprie. Un valore molto superiore al 50% mostra una grande capacità dell'ente di far fronte alle spese della gestione ordinaria attraverso l'imposizione tributaria piuttosto che attraverso le entrate extratributarie.

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE SU PROPRIE		$\frac{\text{Entrate extratributarie}}{\text{Entrate proprie}} \times 100$		
Trend Storico	2013	2014	2015	
	20,68%	15,14%	10,30%	
Entrate extratributarie (Tit. 3)	2013	2014	2015	
	2.744.534,10	2.276.839,35	1.676.446,30	
Entrate tributarie (Tit. 1)	2013	2014	2015	
	10.527.297,27	12.760.577,93	14.602.618,65	
Entrate proprie (Tit. 1 + Tit. 3)	2013	2014	2015	
	13.271.831,37	15.037.417,28	16.279.064,95	

Andamento dell'indicatore



Andamento entrate extratributarie e tributarie

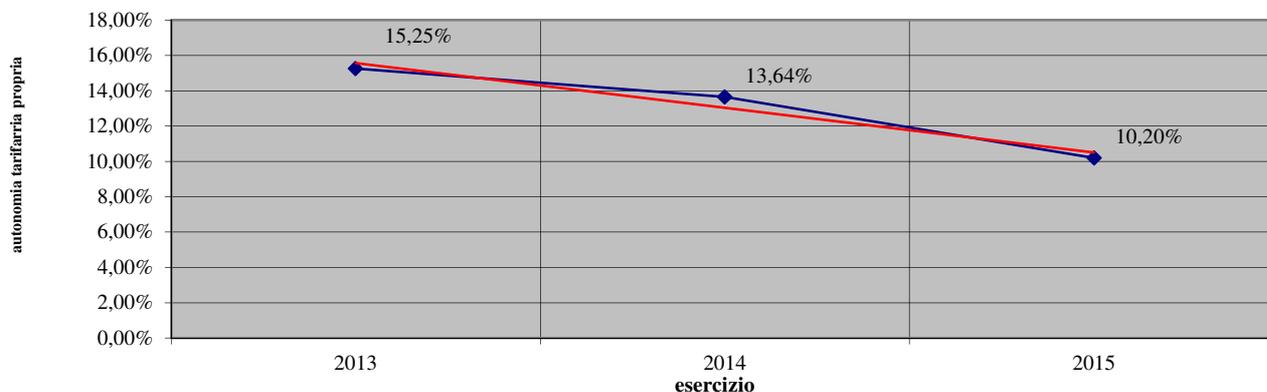


Autonomia tariffaria propria

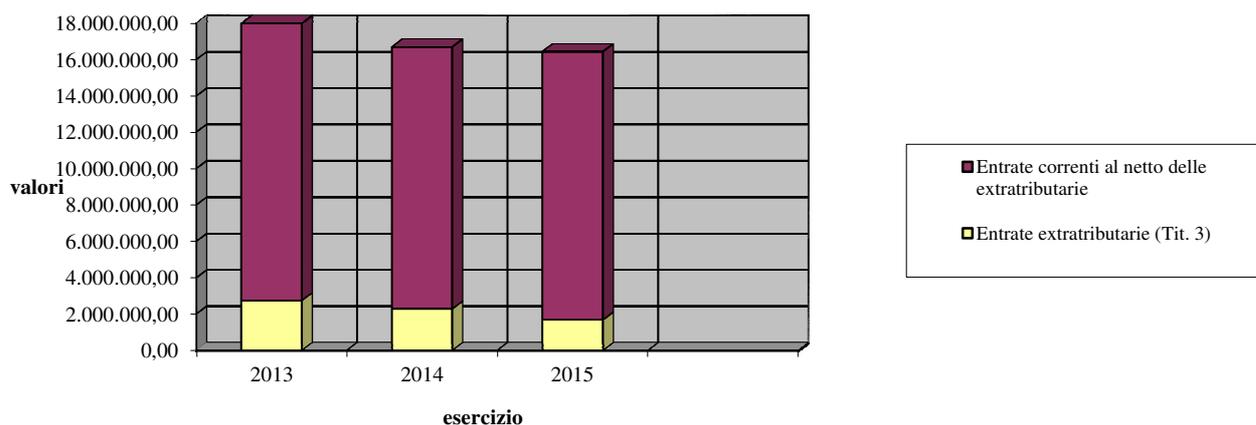
Rappresenta l'incidenza relativa delle entrate extratributarie sul totale delle entrate correnti. Una percentuale alta dell'indice mostra un'elevata "capacità" dell'ente a realizzare entrate attraverso l'erogazione di servizi e la gestione del suo patrimonio.

AUTONOMIA TARIFFARIA PROPRIA		$\frac{\text{Entrate extratributarie}}{\text{Entrate correnti}} \times 100$	
Trend Storico	2013	2014	2015
	15,25%	13,64%	10,20%
Entrate extratributarie (Tit. 3)	2013	2014	2015
	2.744.534,10	2.276.839,35	1.676.446,30
Entrate correnti (Tit. 1+2+3)	2013	2014	2015
	17.991.595,35	16.692.297,47	16.433.361,87

Andamento dell'indicatore



Andamento entrate extratributarie e correnti

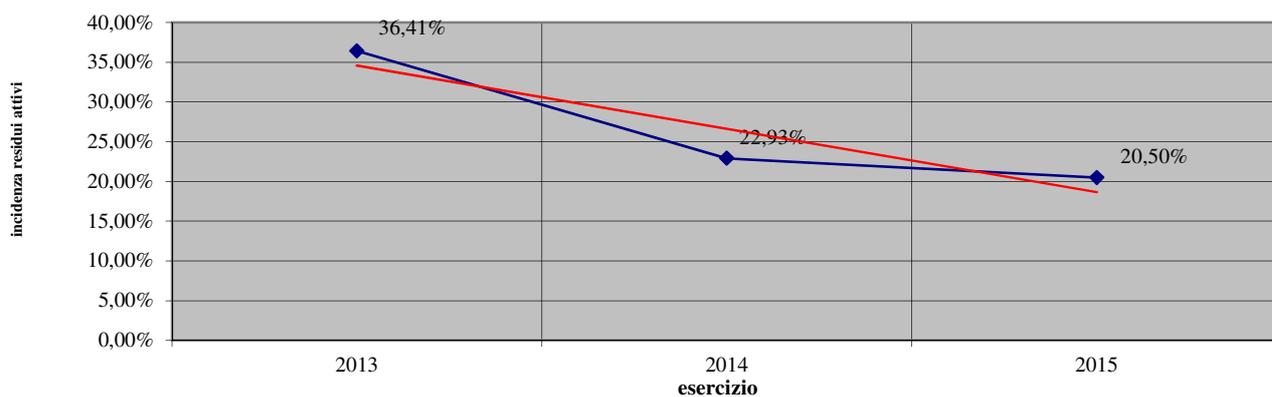


Incidenza residui attivi e Incidenza residui passivi

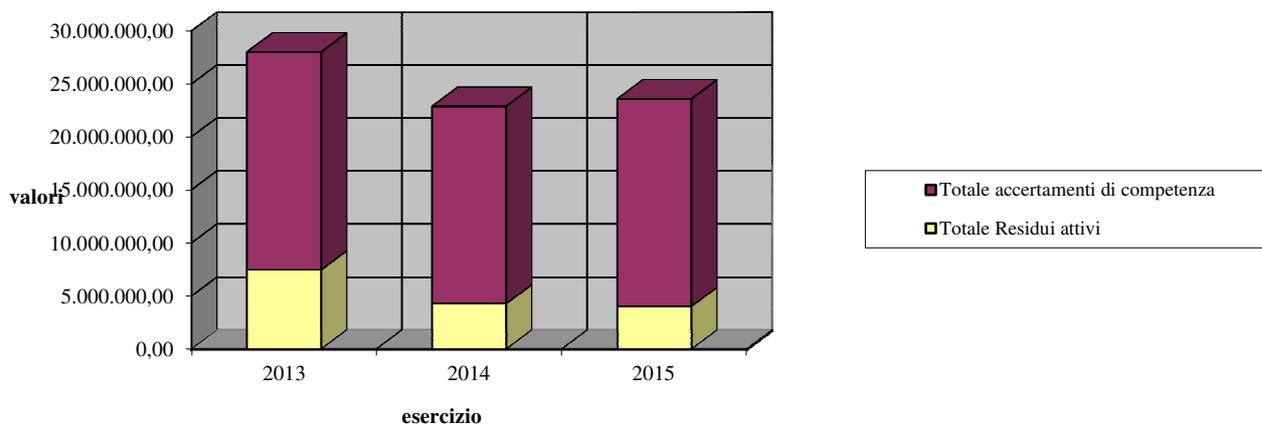
Gli indici esprimono il rapporto tra i residui derivati dalla gestione di competenza e il valore complessivo delle operazioni di competenza dell'esercizio e segnalano l'andamento anomalo del monte residui e l'eventuale incapacità di incassare crediti o pagare debiti e/o la necessità di una revisione straordinaria dei residui stessi.

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI		$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$		
Trend Storico	2013	2014	2015	
	36,41%	22,93%	20,50%	
Totale Residui attivi	2013	2014	2015	
	7.475.562,76	4.269.285,98	4.013.775,75	
Totale accertamenti di competenza	20.532.091,86	18.619.934,23	19.576.262,96	

Andamento dell'indicatore



Andamento entrate



INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

$$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$$

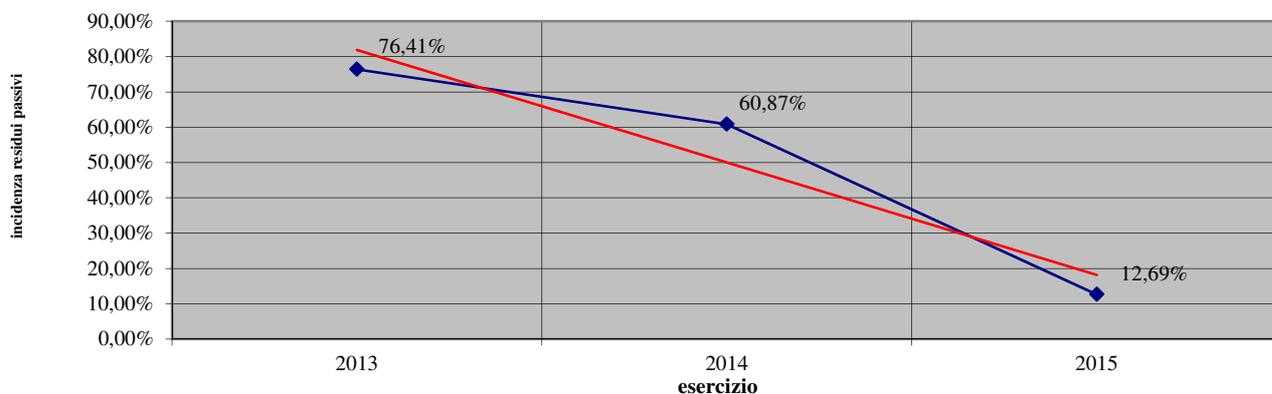
Trend Storico

2013	2014	2015
76,41%	60,87%	12,69%

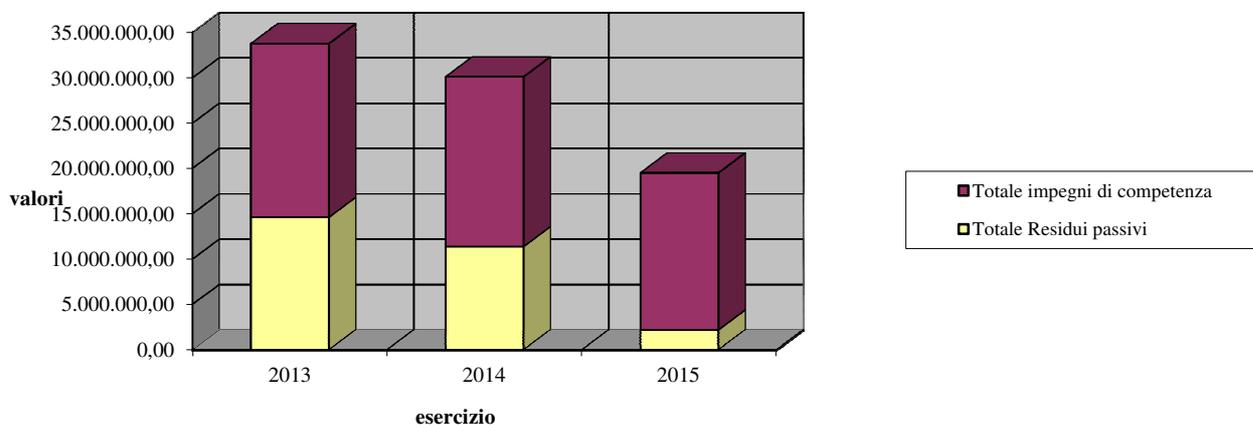
Totale Residui passivi
Totale impegni di competenza

2013	2014	2015
14.622.346,23	11.391.638,99	2.195.609,68
19.136.992,31	18.713.875,70	17.308.170,37

Andamento dell'indicatore



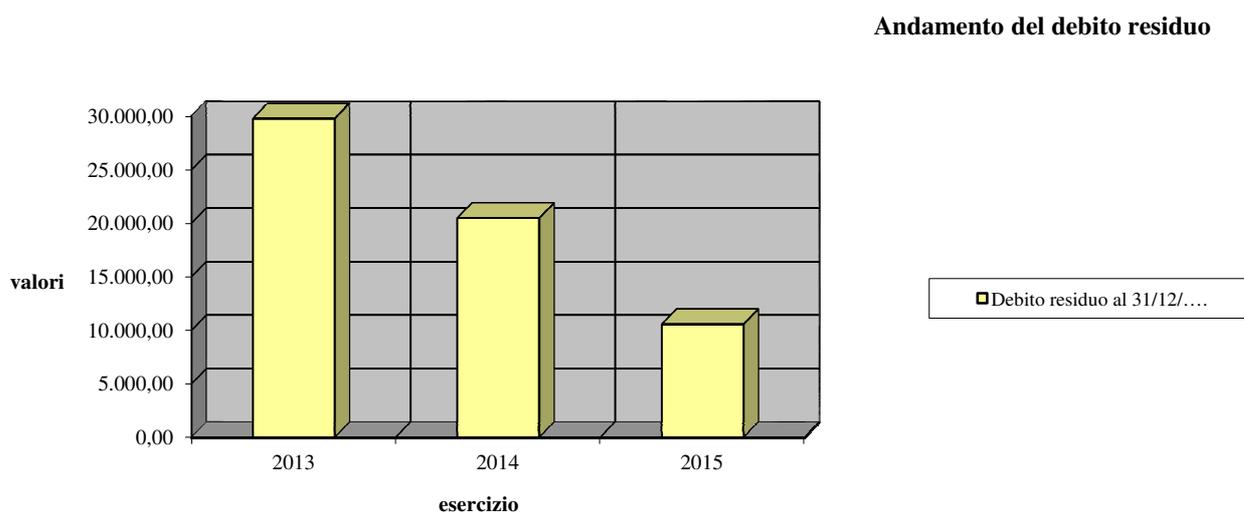
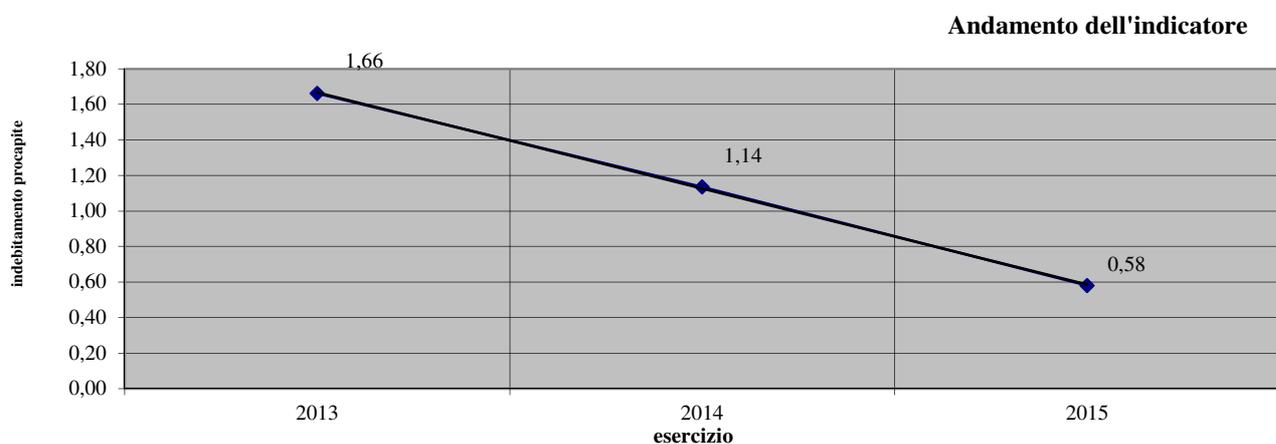
Andamento spese



Indebitamento locale pro capite

L'indicatore evidenzia il debito pro capite per i mutui in ammortamento. La relativizzazione dell'ammontare del debito residuo sulla popolazione di riferimento è essenziale per effettuare confronti spaziali e temporali significativi.

INDEBITAMENTO PRO CAPITE		<u>Debito residuo al 31/12/....</u> Popolazione		
Trend Storico		2013	2014	2015
		1,66	1,14	0,58
Debito residuo al 31/12/.... Popolazione		2013	2014	2015
		29.777,19	20.479,16	10.566,95
		17.929	18.036	18.231



Velocità di riscossione entrate proprie

La velocità di riscossione misura la capacità dell'ente di trasformare in liquidità i crediti. Tanto più il valore dell'indice si avvicina all'unità, tanto maggiore è la capacità dell'ente di incassare le proprie entrate.

VELOCITA' DI RISCOSSIONE ENTRATE PROPRIE

$$\frac{\text{Riscossioni competenza (Tit. I + III)}}{\text{Accertamenti di competenza (Tit. I + III)}}$$

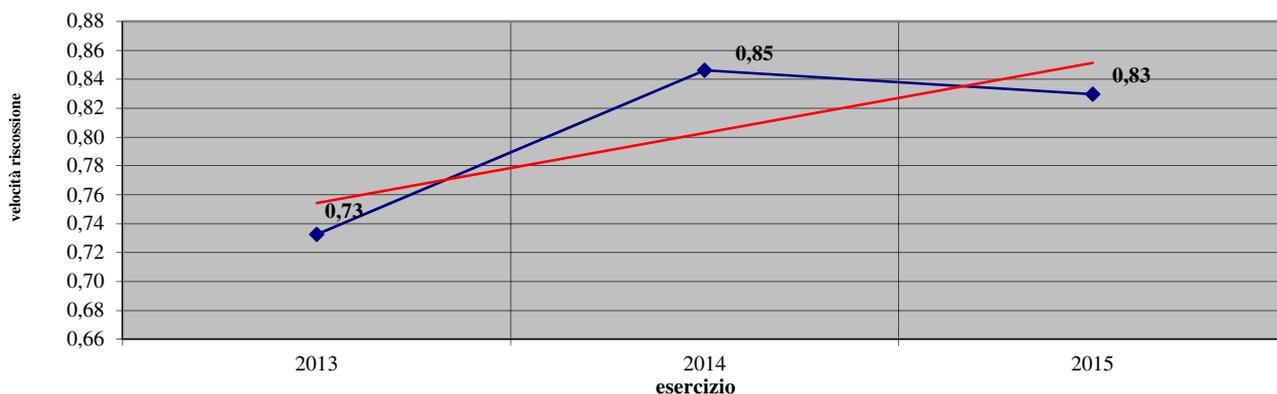
Trend Storico

	2013	2014	2015
	0,73	0,85	0,83

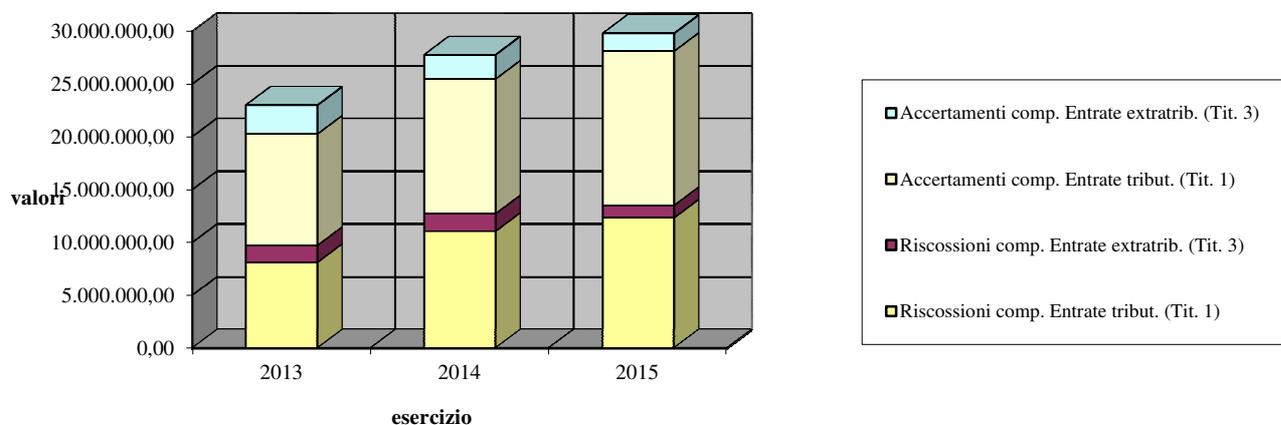
Riscossioni comp. Entrate tribut. (Tit. 1)
 Riscossioni comp. Entrate extratrib. (Tit. 3)
 Accertamenti comp. Entrate tribut. (Tit. 1)
 Accertamenti comp. Entrate extratrib. (Tit. 3)

	2013	2014	2015
Riscossioni comp. Entrate tribut. (Tit. 1)	8.123.509,27	11.065.287,24	12.334.261,20
Riscossioni comp. Entrate extratrib. (Tit. 3)	1.599.593,95	1.659.640,30	1.172.128,47
Accertamenti comp. Entrate tribut. (Tit. 1)	10.527.297,27	12.760.577,93	14.602.618,65
Accertamenti comp. Entrate extratrib. (Tit. 3)	2.744.534,10	2.276.839,35	1.676.446,30

Andamento dell'indicatore



Andamento entrate tributarie e extratributarie



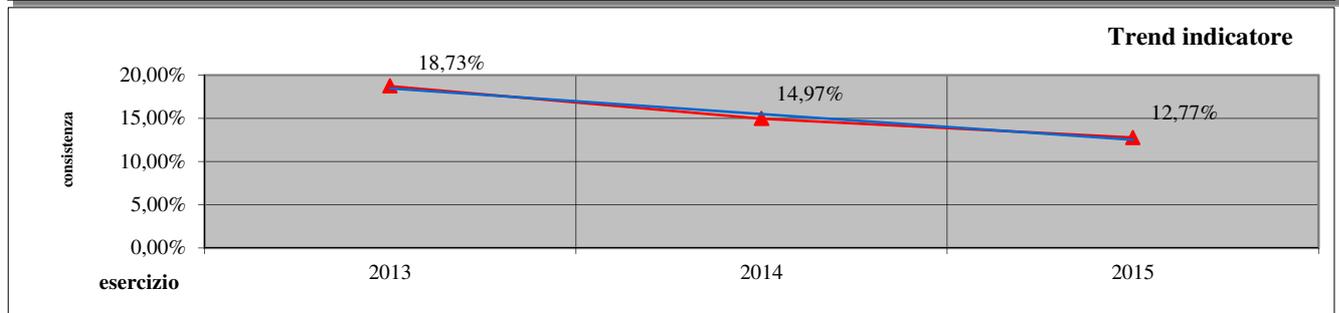
Incidenza spesa del personale su spesa corrente

		2013	2014	2015
Spese correnti	(Tit. 1)	15.908.997,51	15.465.378,28	14.135.177,23
Spese del personale	(Int. 01)	2.979.356,84	2.314.855,48	1.804.909,73

INCIDENZA SPESA DEL PERSONALE SU SPESA CORRENTE		$\frac{\text{Spese del personale}}{\text{Spesa corrente}} \times 100$	
--	--	---	--

Trend Storico	2013	2014	2015
		18,73%	14,97%

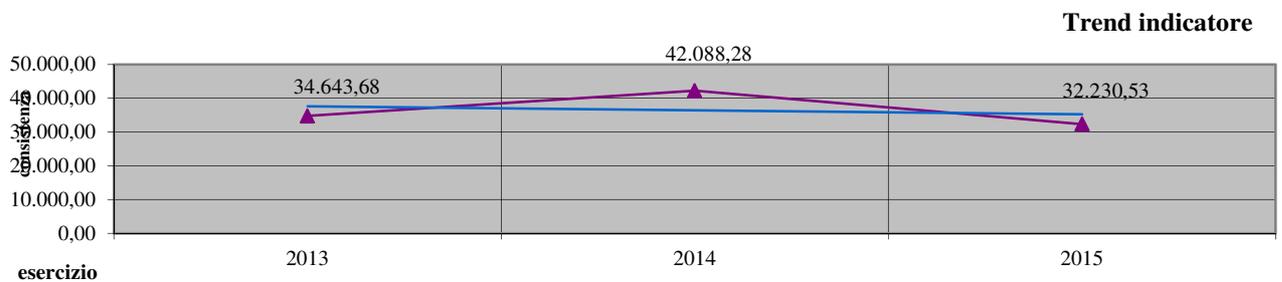
L'ente per perseguire il suo obiettivo di erogazione dei servizi ha bisogno di una struttura organizzativa per cui diventa inevitabilmente importante l'onere legato al personale. L'indice mostra in che misura la spesa del personale "pesa" sul totale delle spese correnti. Viene anche riportato l'andamento storico dell'indice con la sua tendenza media.



Spesa media del personale

		2013	2014	2015
Spese del personale	(Int. 01)	2.979.356,84	2.314.855,48	1.804.909,73
Forza lavoro		86	55	56
SPESA MEDIA DEL PERSONALE		<u>Spese del personale</u> Forza lavoro		
Trend Storico		2013	2014	2015
		34.643,68	42.088,28	32.230,53

L'indice esprime il livello medio di spesa rispetto alla forza lavoro impegnata.
Viene anche riportato l'andamento storico dell'indice con la sua tendenza media.



Spesa del personale pro-capite

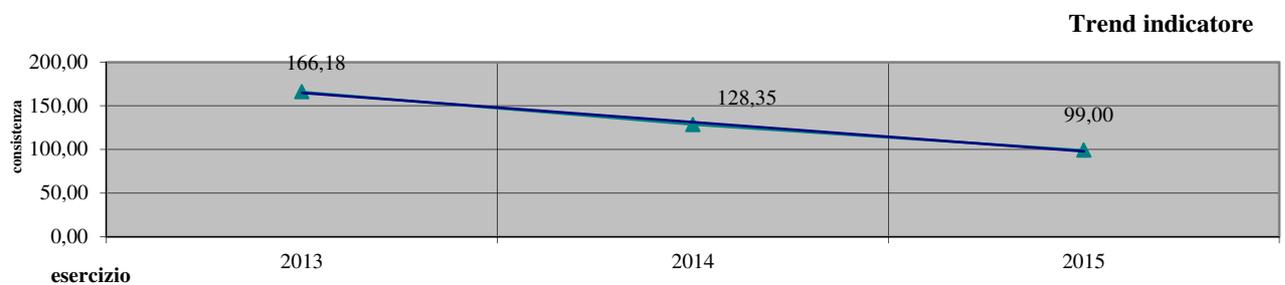
		2013	2014	2015
Spese del personale	(Int. 01)	2.979.356,84	2.314.855,48	1.804.909,73
Popolazione		<u>17.929</u>	<u>18.036</u>	<u>18.231</u>

SPESA DEL PERSONALE PRO CAPITE

Spese del personale
Popolazione

		2013	2014	2015
Trend Storico		166,18	128,35	99,00

L'indice esprime l'impatto medio delle scelte strutturali dell'ente sulla popolazione.
Viene anche riportato l'andamento storico dell'indice con la sua tendenza media.

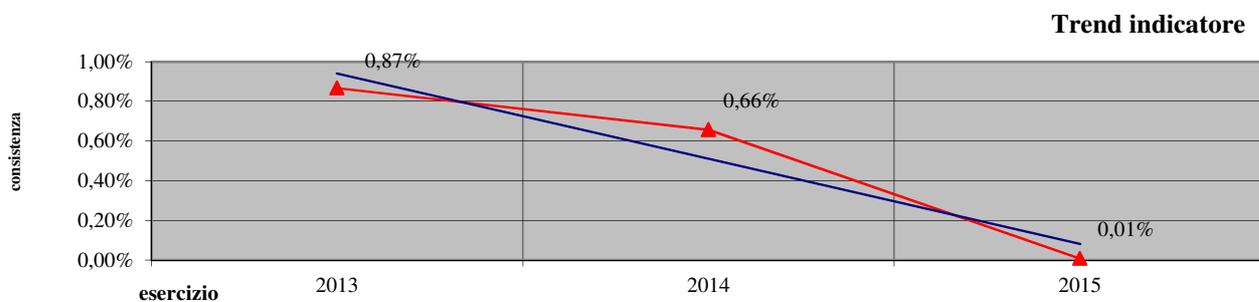


Incidenza della spesa per interessi sulle spese correnti

		2013	2014	2015
Spese correnti	(Tit. 1)	15.908.997,51	15.465.378,28	14.135.177,23
Spese per interessi	(Int. 06)	137.975,45	101.532,58	1.172,65

Dalle scelte d'indebitamento scaturiscono, tra gli altri, effetti sulla spesa corrente riconducibili soprattutto all'onere degli interessi. L'indice mostra in che misura la spesa per interessi "pesa" sul totale delle spese correnti. Viene anche riportato l'andamento storico dell'indice con la sua tendenza media.

INCIDENZA SPESA PER INTERESSI SU SPESA CORRENTE		$\frac{\text{Spesa per interessi}}{\text{Spesa corrente}} \times 100$		
Trend Storico		2013	2014	2015
		0,87%	0,66%	0,01%



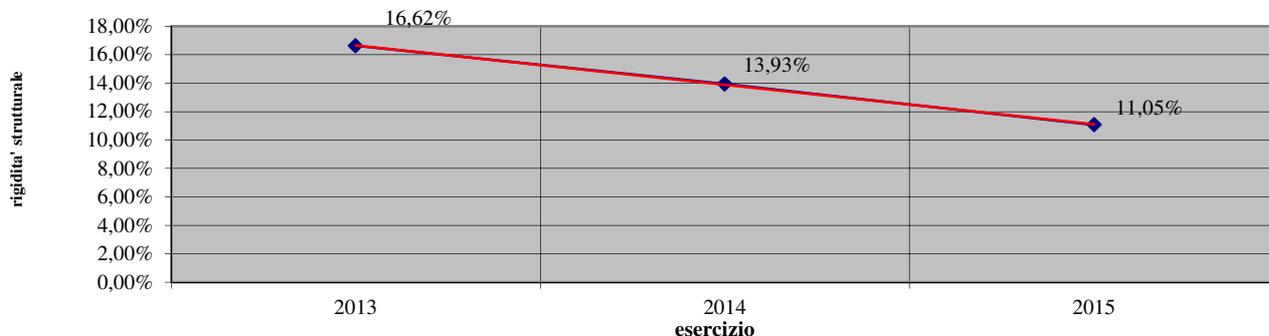
Rigidità spesa corrente o rigidità strutturale

Questo indicatore evidenzia quanta parte delle entrate correnti è assorbita dalle spese per il personale e per il rimborso di rate di mutui, da spese cioè di carattere rigido, non comprimibili nel breve periodo. E' evidente che tanto maggiore è il valore dell'indice, tanto minore è la possibilità per gli amministratori di impostare liberamente politiche alternative di allocazione delle risorse. Poiché nel medio termine anche la spesa per il personale può essere modificata, il suo andamento nel tempo evidenzia la capacità dell'ente di rendere più o meno flessibile la gestione.

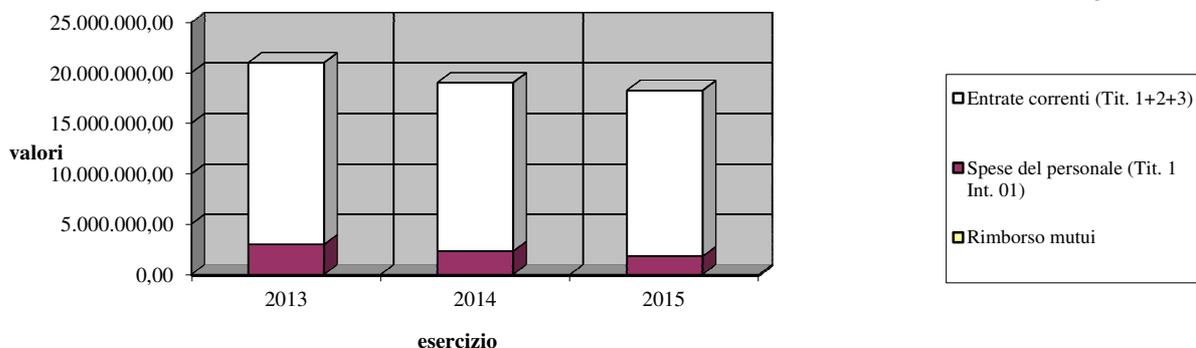
INDICE DI RIGIDITA' STRUTTURALE		$\frac{\text{Spese personale + Rimborso mutui (cap. + int.)}}{\text{Entrate correnti}} \times 100$		
Trend Storico	2013	2014	2015	
	16,62%	13,93%	11,05%	
Rimborso mutui	2013	2014	2015	
	11.084,90	11.084,90	11.084,90	
Spese del personale (Tit. 1 Int. 01)	2.979.356,84	2.314.855,48	1.804.909,73	
Entrate correnti (Tit. 1+2+3)	17.991.595,35	16.692.297,47	16.433.361,87	

L'indice mostra la capacità delle entrate correnti a far fronte alle spese "con elevato grado di rigidità" legate alle scelte organizzative e d'indebitamento. Viene anche riportato l'andamento storico dell'indice con la sua tendenza media.

Andamento dell'indicatore



Andamento degli addendi



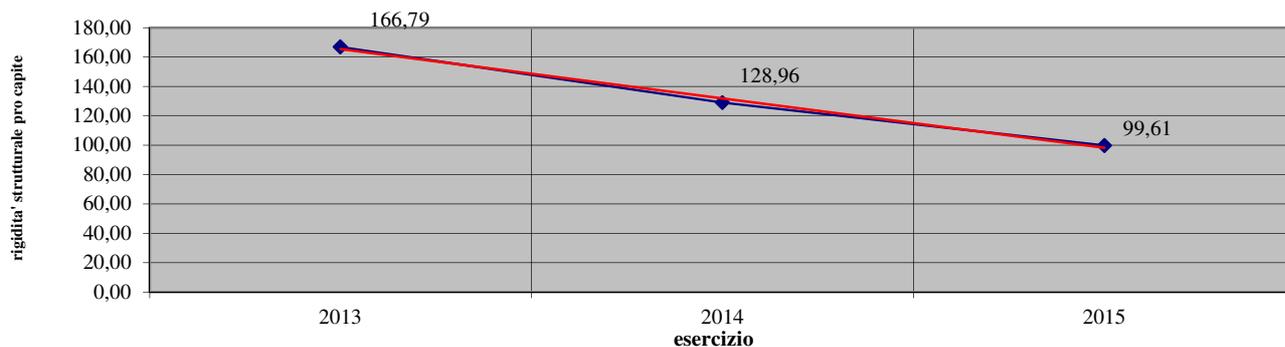
Rigidità strutturale pro-capite

RIGIDITA' STRUTTURALE PRO CAPITE		<u>Spese personale + Rimborso mutui (cap. + int.)</u> Popolazione		
Trend Storico		2013	2014	2015
		166,79	128,96	99,61
Rimborso mutui		2013	2014	2015
		11.084,90	11.084,90	11.084,90
Spese del personale (Tit. 1 Int. 01)		2.979.356,84	2.314.855,48	1.804.909,73
Popolazione		<u>17.929</u>	<u>18.036</u>	<u>18.231</u>

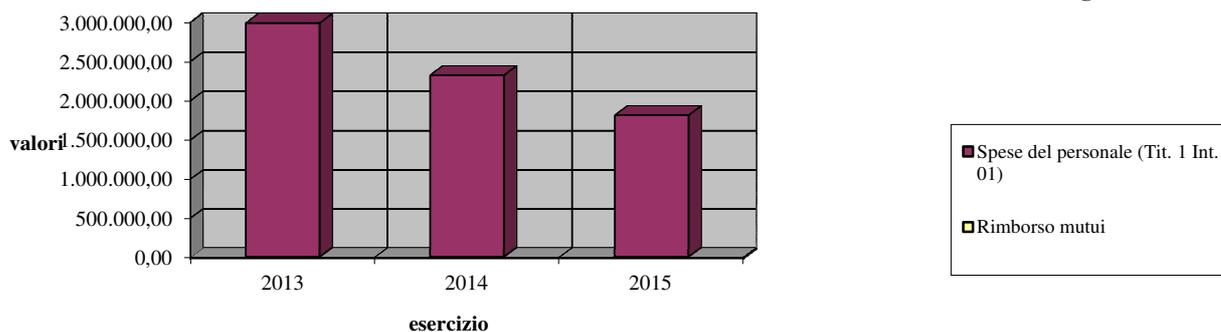
L'indice mostra in che misura "mediamente" le spese con elevato grado di rigidità" legate alle scelte organizzative e d'indebitamento "pesano" sulla popolazione.

Viene anche riportato l'andamento storico dell'indice con la sua tendenza media.

Andamento dell'indicatore



Andamento degli addendi

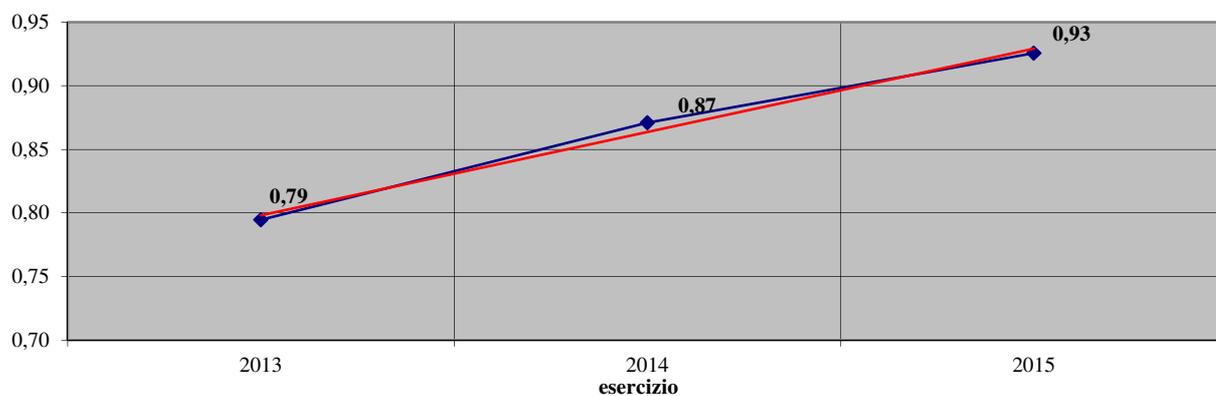


Velocità di gestione spese correnti

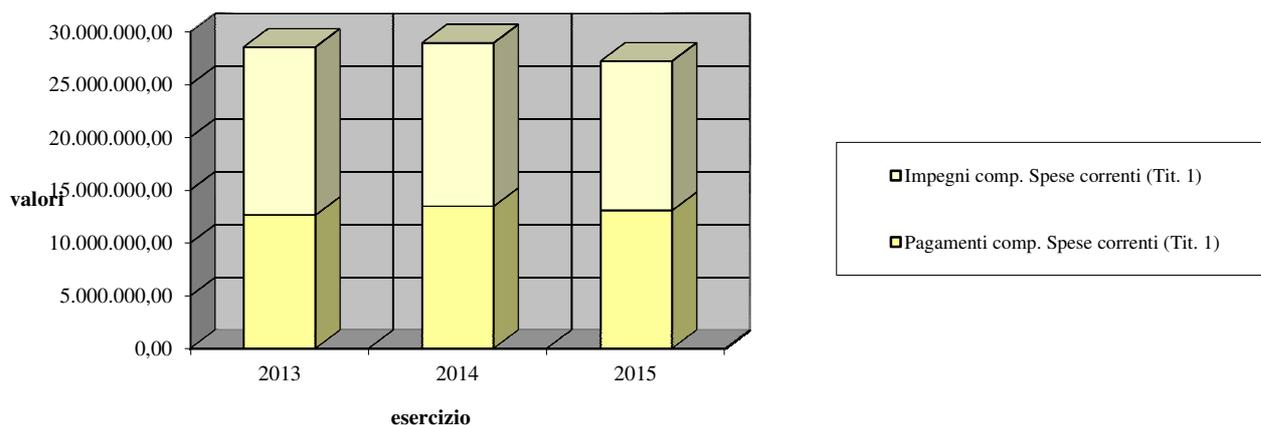
La velocità di gestione misura la capacità dell'ente di portare a termine, nell'arco dello stesso esercizio, tutte le fasi della spesa, dall'impegno al pagamento.

VELOCITA' DI GESTIONE SPESE CORRENTI		$\frac{\text{Pagamenti competenza (Tit. I)}}{\text{Impegni di competenza (Tit. I)}}$		
Trend Storico		2013	2014	2015
		0,79	0,87	0,93
Pagamenti comp. Spese correnti (Tit. 1)		2013	2014	2015
		12.640.010,71	13.470.289,49	13.083.365,36
Impegni comp. Spese correnti (Tit. 1)		2013	2014	2015
		15.908.997,51	15.465.378,28	14.135.177,23

Andamento dell'indicatore



Andamento Spese Correnti

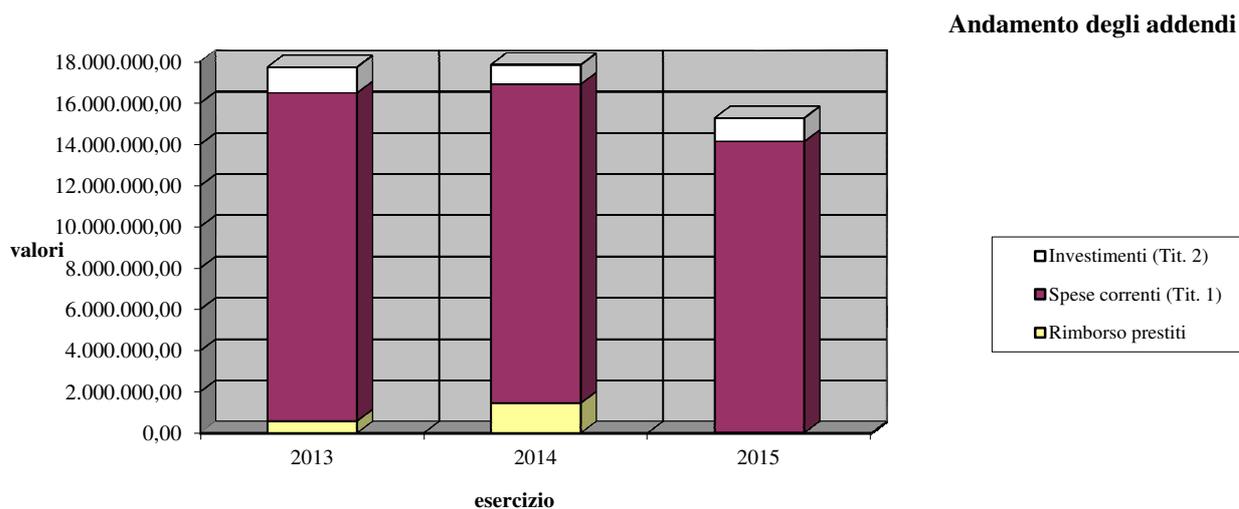
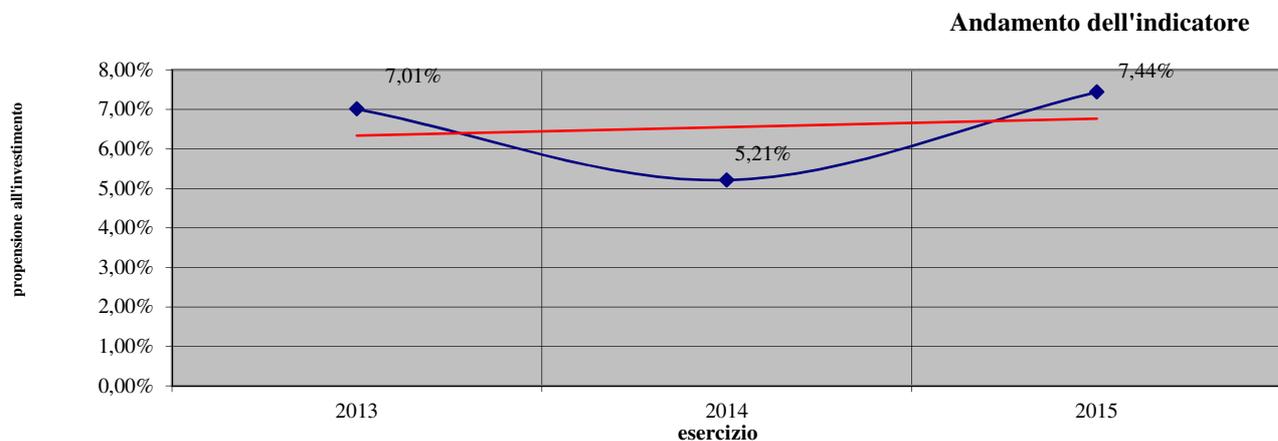


Indice di propensione all'investimento

Mostra il peso specifico degli investimenti rispetto al totale delle spese con l'esclusione delle partite di giro e delle spese che partecipano al bilancio fondi: una percentuale alta è chiaramente indicativa di un'alta propensione.

INDICE DI PROPENSIONE ALL'INVESTIMENTO		Investimenti			x 100

		Spese correnti + investimenti + rimborso quota capitale prestiti			
Trend Storico	2013	2014	2015		
	7,01%	5,21%	7,44%		
	2013	2014	2015		
Rimborso prestiti	588.851,41	1.457.294,28	9.912,25		
Spese correnti (Tit. 1)	15.908.997,51	15.465.378,28	14.135.177,23		
Investimenti (Tit. 2)	1.243.502,45	930.145,46	1.136.443,75		

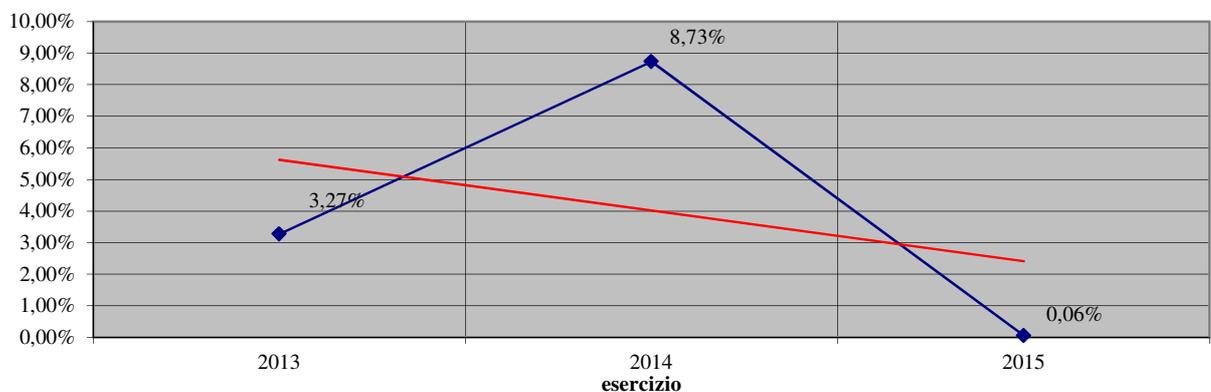


Rigidità per indebitamento

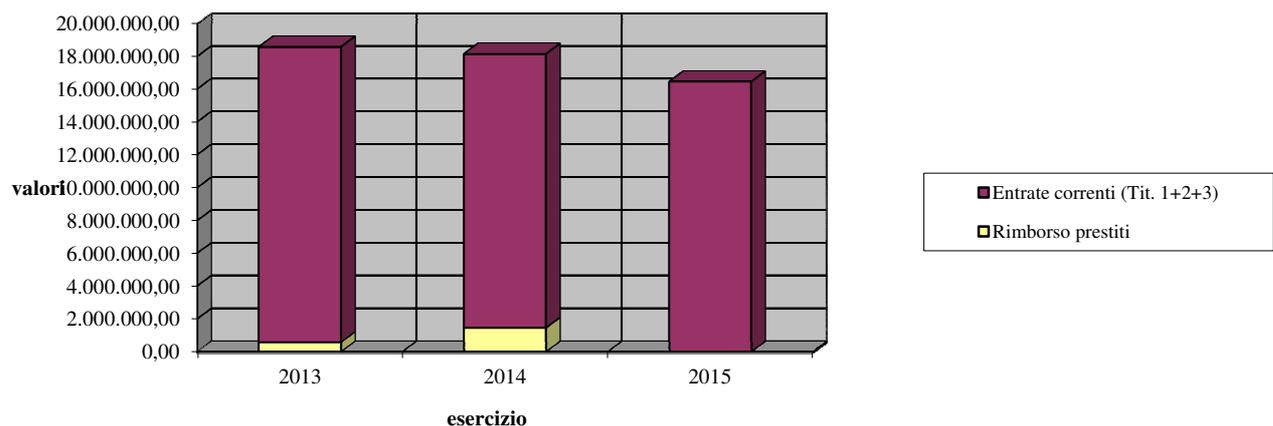
L'indice mostra la capacità dell'ente di far fronte al rimborso della quota capitale dei prestiti attraverso le entrate correnti.

RIGIDITA' PER INDEBITAMENTO		$\frac{\text{Rimborso prestiti}}{\text{Entrate correnti}} \times 100$		
		2013	2014	2015
Trend Storico		3,27%	8,73%	0,06%
Rimborso prestiti		588.851,41	1.457.294,28	9.912,25
Entrate correnti (Tit. 1+2+3)		17.991.595,35	16.692.297,47	16.433.361,87

Andamento dell'indicatore



Andamento delle spese di rimborso prestiti e delle entrate correnti

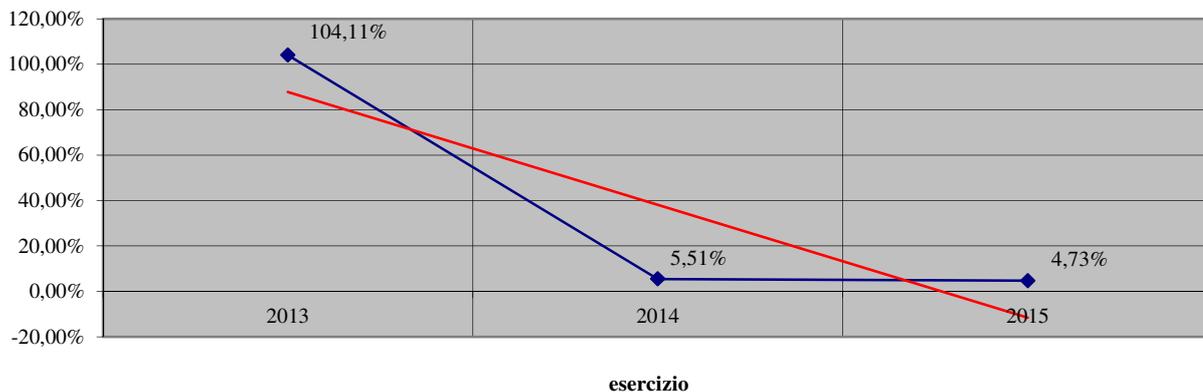


Redditività del patrimonio

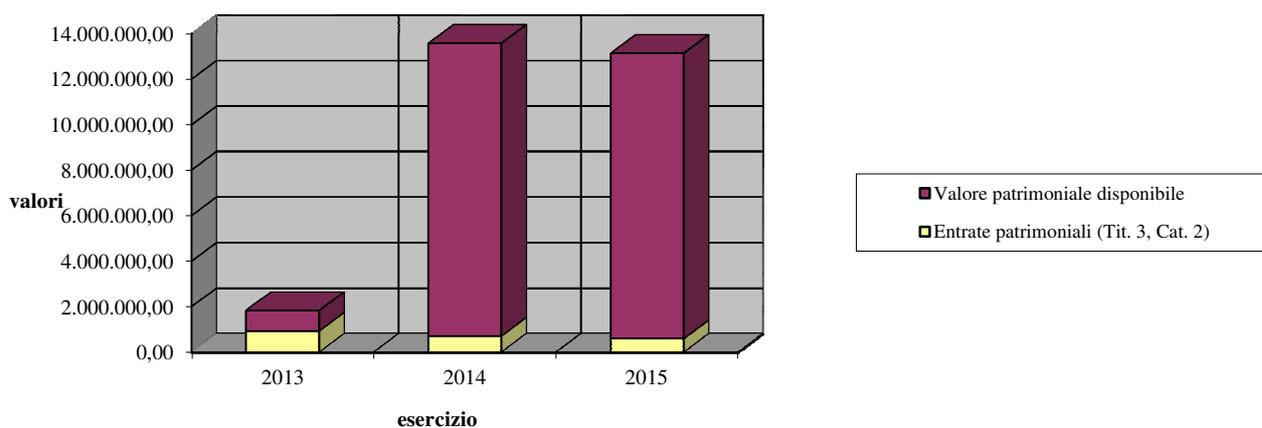
Questo indicatore è di carattere economico ed evidenzia la percentuale di redditività del patrimonio disponibile. Un corretto apprezzamento dovrebbe tenere in considerazione anche l'incidenza delle spese per manutenzioni sul patrimonio disponibile e il costo sostenuto dall'ente per fitti passivi.

REDDITIVITA' DEL PATRIMONIO		$\frac{\text{Entrate patrimoniali (Tit. 3, Cat. 2)}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$		
Trend Storico	2013	2014	2015	
	104,11%	5,51%	4,73%	
Entrate patrimoniali (Tit. 3, Cat. 2)	2013	2014	2015	
	934.475,93	709.364,57	593.391,89	
Valore patrimoniale disponibile	2013	2014	2015	
	897.614,12	12.868.870,00	12.546.411,13	

Andamento dell'indicatore



Andamento entrate e valore patrimoniale disponibile

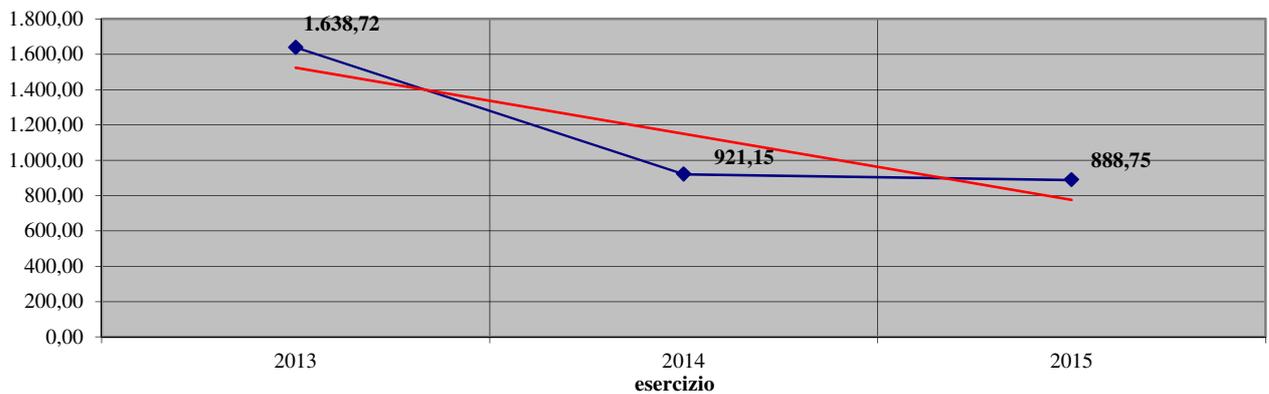


I tre indicatori che seguono evidenziano l'ammontare del patrimonio dell'ente rapportato alla popolazione di riferimento. Solo l'indice del patrimonio disponibile rappresenta la capacità di garanzia dell'ente per i debiti contratti.

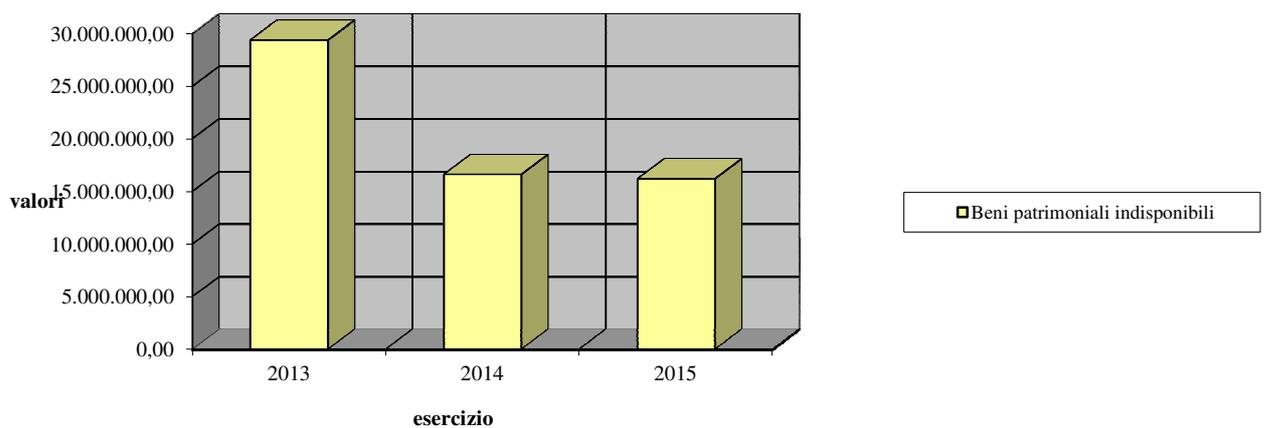
Patrimonio pro capite (indisponibile)

PATRIMONIO PRO CAPITE (indisponibile)		Valore beni patrimoniali indisponibili		
		Popolazione		
Trend Storico	2013	2014	2015	
	1.638,72	921,15	888,75	
Beni patrimoniali indisponibili	2013	2014	2015	
	29.380.675,09	16.613.862,96	16.202.818,05	
Popolazione	17.929	18.036	18.231	

Andamento dell'indicatore



Andamento Beni patrimoniali indisponibili

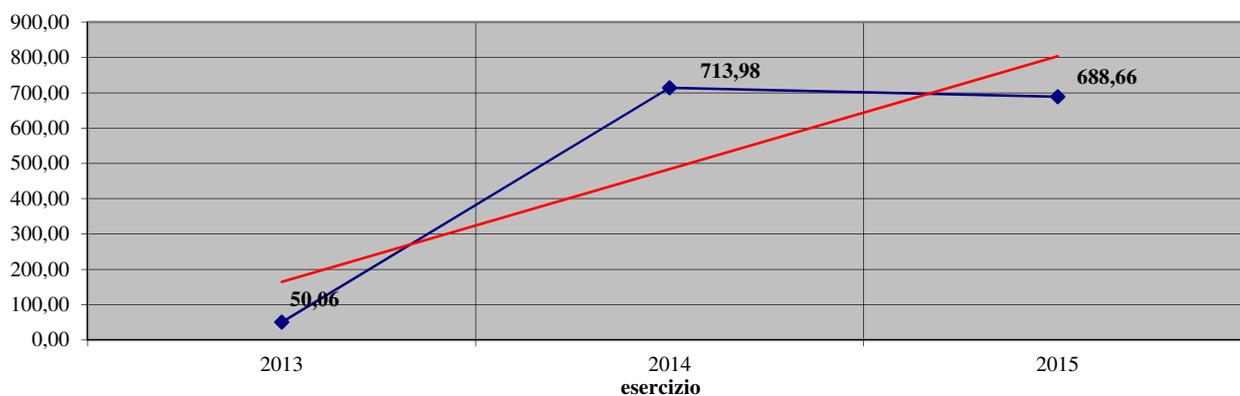


Patrimonio pro capite (disponibile)

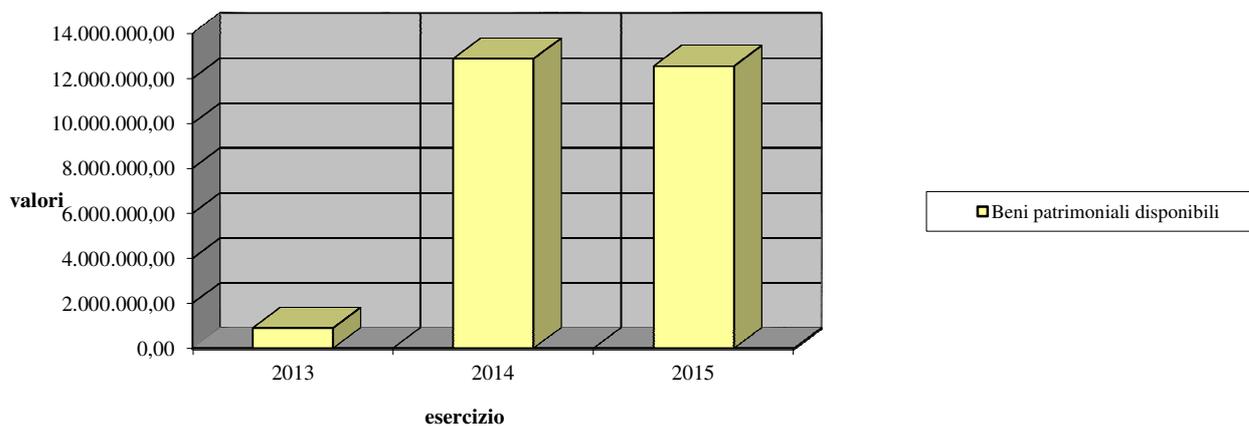
PATRIMONIO PRO CAPITE (disponibile)	<u>Valore beni patrimoniali disponibili</u>		
	Popolazione		

Trend Storico	2013	2014	2015
	50,06	713,98	688,66
Beni patrimoniali disponibili	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	897.614,12	12.877.389,38	12.554.930,51
Popolazione	17.929	18.036	18.231

Andamento dell'indicatore



Andamento beni patrimoniali disponibili



Patrimonio pro capite (demaniale)

PATRIMONIO PRO CAPITE (demaniale)

Valore beni demaniali
Popolazione

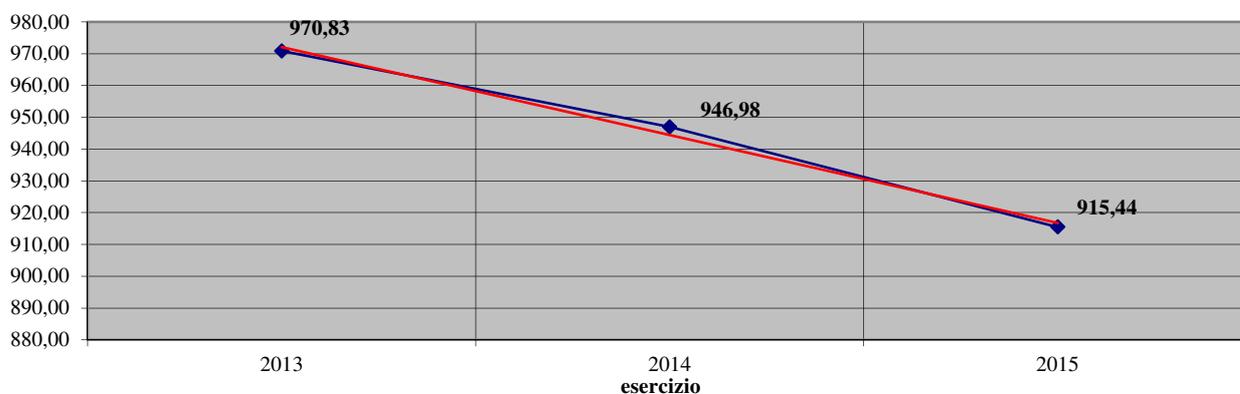
Trend Storico

2013	2014	2015
970,83	946,98	915,44

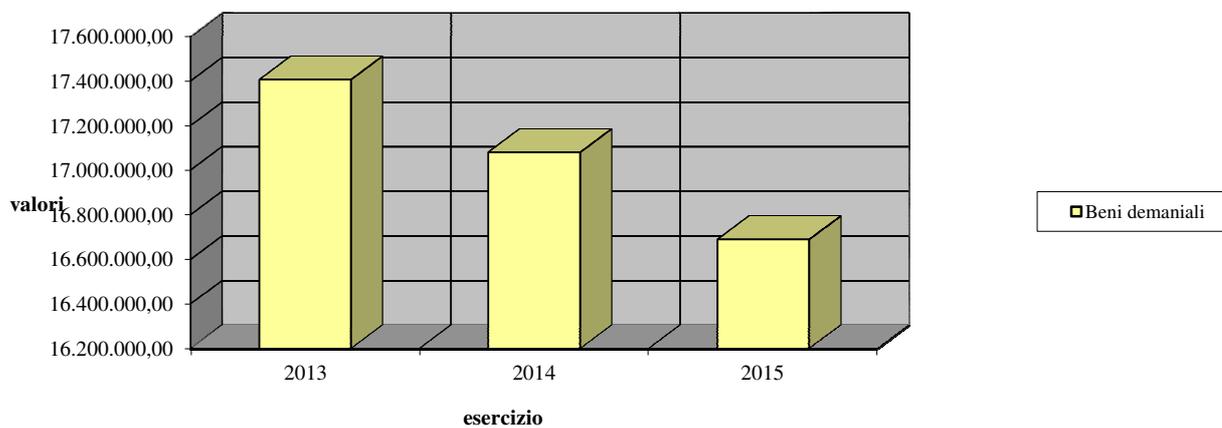
Beni demaniali
Popolazione

2013	2014	2015
17.406.059,14	17.079.643,30	16.689.466,30
17.929	18.036	18.231

Andamento dell'indicatore



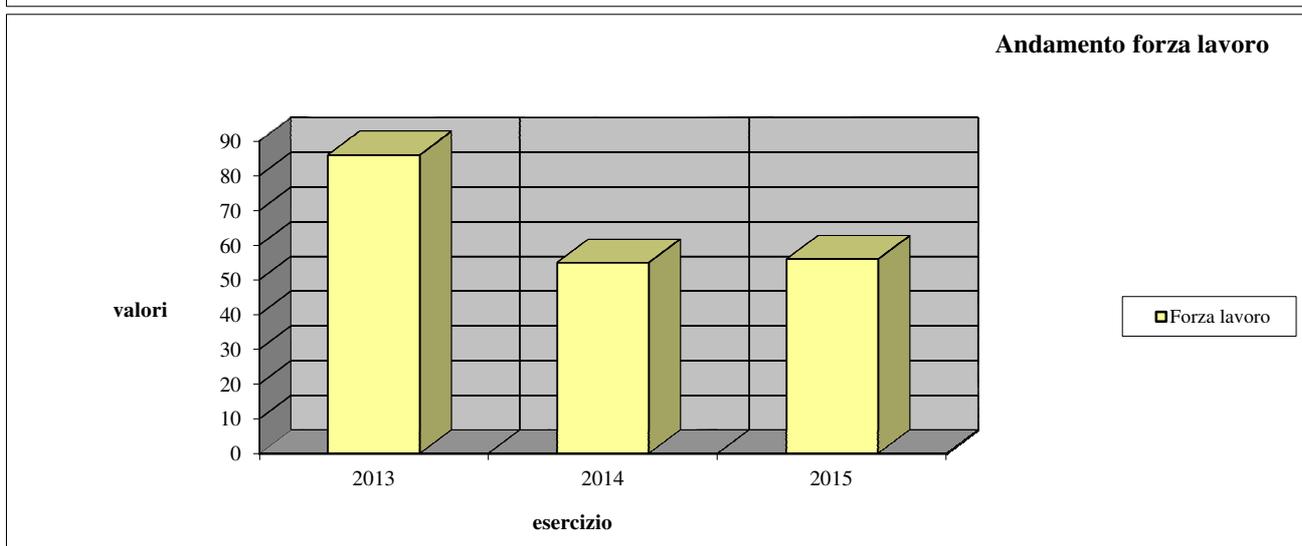
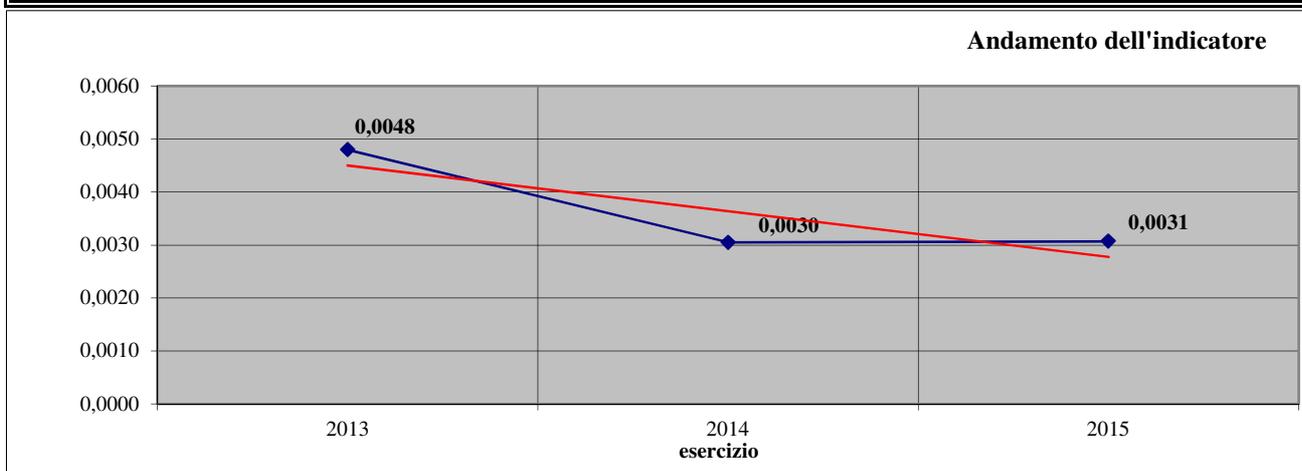
Andamento beni demaniali



Rapporto dipendenti popolazione

Questo indicatore permette di effettuare confronti spaziali e temporali evidenziando i riflessi delle politiche del personale.

RAPPORTO DIPENDENTI POPOLAZIONE			
	$\frac{\text{Forza lavoro}}{\text{Popolazione}}$		
Trend Storico	2013	2014	2015
	0,0048	0,0030	0,0031
Forza lavoro	2013	2014	2015
	86	55	56
Popolazione	<i>17.929</i>	<i>18.036</i>	<i>18.231</i>



SERVIZI EROGATI

In base all'art. 112, comma 1, "Gli enti locali, nell'ambito delle rispettive competenze, provvedono alla gestione dei servizi pubblici che abbiano per oggetto produzione di beni ed attività rivolte a realizzare fini sociali e a promuovere lo sviluppo economico e civile delle comunità locali".

All'interno dei servizi pubblici si possono distinguere tre tipologie:

- servizi istituzionali
- servizi a domanda individuale
- servizi produttivi

SERVIZI ISTITUZIONALI

I servizi istituzionali sono di specifica attribuzione pubblica locale e sono considerati "essenziali": molte delle prestazioni sono fornite senza il pagamento di alcun corrispettivo per cui il loro costo viene finanziato dalle quote di risorse generali a disposizione dell'ente.

Nella tabella che segue riportiamo l'elenco dei servizi individuati nel certificato al conto del bilancio con le relative risultanze

Andamento triennio 2013/2015 :

Trend storico - Totale Spese	2013	2014	2015
Organi Istituzionali	347.918,24	284.117,97	271.692,35
Amministrazione generale e servizio elettorale	4.265.212,09	3.762.905,75	3.710.901,89
Ufficio tecnico	1.013.806,69	939.255,99	901.848,77
Anagrafe e stato civile	154.148,01	269.127,45	168.979,05
Servizio statistico	0,00	0,00	0,00
Giustizia	0,00	0,00	0,00
Polizia locale	0,00	0,00	0,00
Leva militare	0,00	0,00	0,00
Protezione civile	8.200,53	701,74	13.007,80
Istruzione primaria e secondaria inferiore	1.866.764,29	1.706.466,90	1.416.917,96
Servizi necroscopici e cimiteriali	0,00	0,00	0,00
Acquedotto	0,00	0,00	0,00
Fognatura e depurazione	0,00	0,00	0,00
Nettezza urbana	0,00	2.294.705,30	2.968.761,27
Viabilità e illuminazione	432.000,00	444.639,37	591.289,24

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

I servizi a domanda individuale sono state trasferiti all' Unione Reno Galliera dal 1° luglio 2014.

SERVIZI PRODUTTIVI

I servizi produttivi hanno una notevole rilevanza economica: la normativa vigente prevede il totale finanziamento da parte degli utenti che li richiedono dietro corrispettivo di una tariffa di seguito riportiamo l'elenco dei servizi individuati nel certificato al conto del bilancio quali distribuzione gas, centrale latte, distribuzione energia elettrica, teleriscaldamento, trasporti pubblici, altri servizi produttivi. Si specifica che l' ente non ha alcun servizio in gestione diretta, pertanto a bilancio non vi è alcuna risultanza né di entrata né di spesa.