

Comune di Villa Lagarina

**RELAZIONE AL
RENDICONTO DELLA GESTIONE 2016**

DATI FISICI

POPOLAZIONE

La popolazione del comune di Villa Lagarina si è portata al 31/12/2016 a 3829 unità distribuita fra il comune e le frazioni di Piazza, Pedersano, Castellano e Cei.

Sul totale dei residenti 217 sono stranieri.

L'andamento del numero dei nuclei familiari segue l'incremento demografico rispetto all'anno precedente, rimanendo nel corso degli anni pressoché stabile la consistenza dei componenti dei nuclei stessi intorno alle 1542 unità e n. 2 convivenze.

TERRITORIO

Il Comune di Villa Lagarina si estende su un territorio della superficie di 82 kmq. La lunghezza delle strade comunali è di km 25 mentre le strade provinciali raggiungono la lunghezza di km 22.

ORGANIZZAZIONE DELL'ENTE

Il Comune di Villa Lagarina è organizzato per servizi ad ognuno dei quali corrisponde un responsabile. I servizi attivati individuati dagli atti dell'organo comunale competente sono:

- servizio finanziario;
- servizio tecnico e cantiere;
- servizio demografico;
- servizio affari generali;

Con l'anno 2001 si è inoltre provveduto ad approvare il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) con il quale vengono assegnati per aree di responsabilità le competenze gestionali sulla parte corrente della spesa, le risorse umane e strumentali in dotazione ed, in futuro, anche gli obiettivi da raggiungere nel corso dell'esercizio. A tal fine sono state individuate tre comparti:

- Servizio Affari Generali – Responsabile: Segretario Comunale;
- Servizio Finanziario – Responsabile: Funzionario Contabile;
- Servizio Tecnico e Cantiere – Responsabile: Collaboratore Tecnico.

L'adozione del PEG risponde anche alle esigenze normative in materia di responsabilità di gestione contabile delle poste di bilancio introdotte a partire dal 2001 al fine di accentuare la separazione fra responsabilità politica di indirizzo e controllo e responsabilità amministrativa di gestione delle risorse.

La pianta organica dell'ente alla data del 31/12/2016 è così suddivisa:

Tabella n. 3

CATEGORIA E LIVELLO	POSTI IN ORGANICO	DI RUOLO	FUORI RUOLO
B base	2	2	
B evoluto	7	7	
C base	5	5	
C evoluto	2	2	
D base	5	5	
Segretario Comunale	1	1	
TOTALI	22	22	

1.3.3.1. CONSORZI E CONVENZIONI

Sfruttamento sorgenti centralina idroelettrica con il Consorzio Miglioramento Fondiario di Villa Lagarina.

Consorzio Vigilanza Boschiva Alta Vallagarina – consorzio obbligatorio per l’esercizio della funzione di vigilanza boschiva tra più enti: n. 9 comuni (Besenello, Calliano, Isera, Nogaredo, Nomi, Pomarolo, Rovereto, Villa Lagarina, Volano) e n. 7 A.S.U.C. (Brancolino, Castellano, Noarna, Nogaredo, Patone, Pedersano, Sasso) è soppresso.

E’ stata adottata la convenzione tra gli enti su indicati per la gestione associata della custodia forestale con provvedimento consigliere di data 09.03.2015.

Consorzio dei comuni trentini – società cooperativa: enti locali trentini.

Convenzione con la scuola musicale Jan Novak per l’educazione musicale.

Convenzione per la gestione sovracomunale del Servizio Tributi e Tariffe con la Comunità della Vallagarina.

1.3.3.1.2. COMUNI ASSOCIATI

Gestione Scuola Media A. Frank con i comuni di Nogaredo, Nomi e Pomarolo – dal 10.03.1995;

Convenzione con il Comune di Nogaredo per manutenzione ordinaria del cimitero di S. Lucia – dal 01.01.1995; rinnovabile ogni anno;

Convenzione con il Comune di Volano per il servizio di biblioteca; dal 23.05.2000 – rinnovabile ogni anno;

Convenzione con il Museo Diocesano Tridentino per la gestione delle utenze comuni di Palazzo Libera (dal 2001);

Convenzione per la gestione associata del servizio di Asilo Nido Sovracomunale tra Pomarolo, Villa Lagarina e Nomi (dal 2002).

Convenzione con la Scuola Materna Romani de Moll di Nomi per la gestione del micronido di Villa Lagarina.

Convenzione comune di Rovereto per l’asilo nido.

Convenzione con il comune di Rovereto per il servizio del trasporto pubblico urbano.

Convenzione con il comune di Rovereto per la gestione del canile comunale.

1.3.3.5.1 CONCESSIONI

I.C.A. s.r.l. per il servizio di accertamento, liquidazione e riscossione dell’imposta sulla pubblicità, del diritto sulle pubbliche affissioni e della TOSAP.

Trentino Riscossioni per la gestione delle entrate comunali.

Gestione campi sportivi e palestre con Associazione Polisportiva Dilettantistica Polisportiva Lagarina

Gestione servizi centralina idroelettrica con la Dolomiti Energia.

1.3.3.7.1. SOCIETA' PARTECIPATE

Consorzio dei comuni trentini
Dolomiti Energia spa
Informatica Trentina spa
Primiero Energia spa
Trentino Riscossioni spa
Trentino Trasporti Esercizio spa
Mandacarù onlus

1.3.3.8.1 Enti ai quali il comune aderisce attraverso il pagamento di quote associative

Consorzio dei comuni trentini
ANUSCA (Associazione nazionale uffici stato civile e anagrafe)
Tavolo Trentino con Kraljevo
AICCRE (Associazione Italiana per il consiglio dei comuni e delle regioni d'Europa)
Alleanza mondiale per il paesaggio terrazzato
Azienda per il turismo di Rovereto e Vallagarina
Agenzia per la promozione dello sport in Vallagarina
Fondo Ambiente Italiano
Alleanza per il clima onlus

RENDICONTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

1. RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

Il risultato della gestione di competenza deriva dalla differenza tra accertamenti e impegni di competenza e permette di valutare la capacità dell'Ente di utilizzare le risorse che si sono rese disponibili nel corso dell'esercizio. Un notevole avanzo di competenza può indicare una difficoltà nella capacità di spesa ovvero una sovrastima dei fabbisogni o una sottostima delle risorse effettivamente disponibili. Una situazione di disavanzo potrebbe significare una crisi finanziaria emergente. Può esserci disavanzo nella gestione di competenza causato dall'applicazione al bilancio dell'avanzo di amministrazione. Per evitare che si formino a consuntivo degli squilibri tra risorse ed impegni e, in particolare tra accertamenti ed impegni di competenza, il legislatore ha posto delle regole da rispettare sia in sede di predisposizione del bilancio di previsione, sia in corso d'anno attraverso il controllo di gestione. Il rendiconto della gestione è il documento che dimostra se e quanto il rispetto di tali regole abbia prodotto dei buoni risultati.

Il bilancio di previsione deve essere deliberato in pareggio. Questo significa che le previsioni di competenza relative alle spese correnti e alle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui, non possono essere complessivamente superiori alle previsioni di competenza dei primi tre titoli dell'entrata (entrate tributarie, entrate da contributi dello stato e provinciali entrate extratributarie); in altri termini, la situazione economica derivante dal calcolo appena indicato non deve essere negativa. Questo equilibrio consente di rispettare il vincolo di non destinare risorse in conto capitale al finanziamento di spese correnti. Durante l'esercizio anche nelle variazioni di bilancio e nel corso della gestione il pareggio finanziario e gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti devono continuamente essere mantenuti.

Dalla tabella "Sintesi della gestione di competenza", prendendo in esame i prospetti "Andamento delle entrate" e "Andamento delle spese", si può rilevare che la gestione di competenza ha realizzato complessivamente, con accertamenti, il 78,87% dell'entrata (escluso l'avanzo di amministrazione) e con impegni il 77,52% della spesa. Gli accertamenti relativi alle entrate correnti, Tit. I – II – III, ammontano al 96,46% delle previsioni. Gli impegni relativi alle spese correnti ammontano al 91,73% delle previsioni assestate.

Gli accertamenti di competenza sono stati seguiti da riscossione per il 61,24%; gli impegni di competenza sono stati seguiti da pagamento per il 73,17%. Lo scarto maggiore si registra per la parte entrata, nelle entrate tributarie, a causa delle riscossioni relative ai tributi.

I residui attivi provenienti dalla competenza del 2016 (residui da riportare), pari al 63,30% degli accertamenti di competenza, non sono stati riscossi per i seguenti motivi:

- in relazione alle entrate tributarie: nel corso del 2016 si è trattato di importi legati a scadenze di fine anno e pertanto non incassati entro il termine dell'esercizio.
- in relazione ai contributi provinciali: vengono incassati in ragione del fabbisogno di cassa;
- in relazione alle entrate extratributarie: anche per il 2015 il ruolo relativo ai rifiuti è uscito nei primi mesi del 2016 e pertanto non è stato incassato entro il 31/12;
- in relazione alle entrate in conto capitale: in seguito alle disposizioni provinciali tali contributi vengono erogati in più acconti e saldo finale in funzione del fabbisogno di cassa.

I residui passivi provenienti dalla competenza del 2016, pari al 26,83% degli impegni di competenza, sono stati determinati:

- per le spese correnti: da impegni di spesa non ancora liquidati che verranno pagati nell'esercizio successivo;
- per le spese in conto capitale: da opere impegnate ma non ancora realizzate.

Tale prospetto evidenzia come si è formato il saldo della gestione di competenza pari a € 82.459,78. =.

SINTESI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA							
TITOLO/ENTRATE	STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO (1)	ACCERTAMENTI COMPETENZA (2)	% 2 su 1	RISCOSSIONI COMPETENZA (4)	% 4 su 2	RESIDUI DA RIPORTARE (6)	% 6 su 2
1 Tributarie	1.525.800,00	1.515.193,28	99,30	997.533,28	65,83	517.660,00	34,16
2 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Provincia Autonoma	1.031.381,63	970.065,83	94,05	465.853,62	48,02	504.212,21	51,98
3 Entrate extratributarie	976.467,30	923.275,92	94,55	389.018,77	42,13	534.257,15	57,87
4 Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.858.243,29	1.760.800,91	94,76	990.192,54	56,23	770.608,37	43,76
TOTALE ENTRATE FINALI	5.391.892,22	5.169.335,94		2.842.598,21		2.326.737,73	
5 Entrate derivanti da accensione di prestiti	800.000,00	32.970,96	4,12	32.970,96	100,00	-	-
6 Entrate da servizi per conto terzi	1.434.066,00	812.592,82	56,66	807.860,35	99,42	4.732,47	0,58
Totale	7.625.958,22	6.014.899,72	78,87	3.683.429,52	61,24	2.331.470,20	63,30
Avanzo di amministrazione	-	-					
FPV SPESE CORRENTI	115.707,12						
FPV SPESE IN CONTO CAPITALE	381.418,63						
Totale complessivo entrate	8.123.083,97	6.014.899,72					

TITOLO/SPESA	STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO (1)	IMPEGNI COMPETENZA (2)	% 2 su 1	PAGAMENTI COMPETENZA (4)	% 4 su 2	RESIDUI DA RIPORTARE (6)	% 6 su 2
1 Spese correnti	3.504.552,05	3.214.754,09	91,73	2.273.866,40	70,73	940.887,69	29,27
2 Spese in conto capitale	2.239.661,92	2.091.929,38	93,40	1.381.809,88	66,05	710.119,50	33,95
3 Spese per rimborso prestiti	944.804,00	177.774,43	18,82	144.803,47	81,45	32.970,96	18,55
4 Spese per servizi per conto di terzi	1.434.066,00	812.592,82	56,66	806.846,66	99,29	5.746,16	0,71
Totale	8.123.083,97	6.297.050,72	77,52	4.607.326,41	73,17	1.689.724,31	26,83

FPV DI PARTE CORRENTE ENTRATA
FPV DI PARTE CAPITALE SPESA
TOTALE

FPV DI PARTE CORRENTE SPESA
FPV DI PARTE CAPITALE SPESA
Avanzo/disavanzo della gestione di competenza

SALDO ACCERTAMENTI/IMPEGNI
6.014.899,72
6.297.050,72
-282.151,00

SALDO RISCOSSIONI/PAGAMENTI
3.683.429,52
4.607.326,41
-923.896,89

SALDO RESIDUI PROVENIENTI DALLA COMPETENZA
2.331.470,20
115.707,12
381.418,63
2.828.595,95
1.689.724,31
1.138.871,64
83.008,12
49.506,85
82.459,78

Di seguito si riporta il raffronto con gli esercizi precedenti

	Saldo riscossioni - pagamenti competenza	Saldo residui attivi - residui passivi competenza	Risultato gestione di competenza
Esercizio 2010	186.749,99	- 141.525,97	45.224,02
Esercizio 2011	477.239,99	299.022,86	- 178.217,13
Esercizio 2012	621.277,23	583.926,11	- 37.351,12
Esercizio 2013	837.253,21	345.498,90	- 491.754,31
Esercizio 2014	687.768,68	345.498,90	- 491.754,31
Esercizio 2015	747.407,45	680.553,54	- 66.853,91
Esercizio 2016	923.896,89	1.006.356,67	82.459,78

Il risultato della gestione di competenza presenta quindi un disavanzo di **Euro 82.459,78.-**

2. RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Il risultato di amministrazione (avanzo o disavanzo) è definito come la somma algebrica del fondo di casa al 31 dicembre dell'esercizio, a cui vanno aggiunti i residui attivi e sottratti i residui passivi. E' quindi la somma dei risultati conseguiti nelle gestioni di competenza e dei residui.

Il conto del bilancio dell'esercizio finanziario 2016 si chiude con un avanzo di amministrazione di € 210.096,68 =, ottenuto dal concorso delle gestioni della competenza e dei residui. A differenza del risultato di gestione di competenza, il risultato di amministrazione è influenzato dalle gestioni precedenti.

I dati della gestione sono riportati nella tabella "Quadro Riassuntivo della gestione finanziaria", nella quale compaiono tutti gli accertamenti e gli impegni assunti nell'esercizio (competenza), o in esercizi precedenti (residui), suddivisi in operazioni che hanno dato origine a flussi di cassa (riscossioni e pagamenti) e in operazioni che non hanno ancora originato movimenti di cassa (residui attivi e passivi, derivanti dall'esercizio di competenza o da precedenti esercizi finanziari).

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA ANNO 2016:			
	residui	competenza	totale
Riscossioni	3.600.066,04	3.683.429,52	7.283.495,56
Pagamenti	2.676.169,15	4.607.326,41	7.283.495,56
Saldo A	923.896,89	- 923.896,89	-
Variazione fondo di cassa			-
Fondo di cassa iniziale			-
FONDO DI CASSA FINALE			-
L'avanzo di amministrazione è stato determinato da:			
FONDO DI CASSA FINALE			-
	residui	competenza	totale
Residui attivi alla chiusura dell'esercizio	272.785,77	2.331.470,20	2.604.255,97
Residui passivi alla chiusura dell'esercizio	571.920,01	1.689.724,31	2.261.644,32
Saldo B	- 299.134,24	641.745,89	342.611,65
Saldo A + B	624.762,65	282.151,00	-
DIFFERENZA			342.611,65
FPV di parte corrente spesa			83.008,12
Fpv di parte capitale spesa			49.506,85
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			210.096,68
Di cui: fondi vincolati			132.634,83
Fondi non vincolati			77.461,85

3. RISULTATO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

Nel complesso il risultato derivante dalla gestione dei residui ammonta a € 624.762,65 - così sintetizzabile:

Gestione residui			
Riscossioni compreso fondo cassa	3.600.066,04		
Pagamenti	2.676.169,15		
Risultato gestione di cassa		923.896,89	
Residui attivi	272.785,77		
Residui passivi	571.920,01		
Risultato gestione dei residui		-299.134,24	
Avanzo gestione dei residui			624.762,65

Riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi di parte capitale e corrente ai sensi dell'art. 3 comma 7, D.LGS. 118/2011.

Considerato che dall'anno 2016 è in vigore anche per il Trentino Alto Adige la legge provinciale 9 dicembre 2015, n. 18 "Modificazioni della legge provinciale di contabilità 1979 e altre disposizioni di adeguamento dell'ordinamento provinciale e degli enti locali al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.42)", che, in attuazione dell'articolo 79 dello Statuto speciale, dispone che gli enti locali e i loro enti e organismi strumentali applicano le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio contenute nel titolo I del decreto legislativo n. 118 del 2011, nonché i relativi allegati, con il posticipo di un anno dei termini previsti dal medesimo decreto. Con Decreto Legislativo n. 118/2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, sono stati individuati i principi contabili fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'art. 117, c. 3, della Costituzione; le Amministrazioni pubbliche devono adeguare la propria gestione ai principi contabili generali e di competenza finanziaria.

Nel corso del 2016 è stata effettuata l'operazione di riaccertamento straordinario dei residui, consistente:

- a) nella cancellazione dei propri residui attivi e passivi, cui non corrispondono obbligazioni perfezionate e scadute. Per ciascun residuo eliminato in quanto non scaduto sono indicati gli esercizi nei quali l'obbligazione diviene esigibile, secondo i criteri individuati nel principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2. Per ciascun residuo passivo eliminato in quanto non correlato a obbligazioni giuridicamente perfezionate, e' indicata la natura della fonte di copertura;
- b) nella conseguente determinazione del fondo pluriennale vincolato da iscriverne in entrata del bilancio dell'esercizio 2016, distintamente per la parte corrente e per il conto capitale, per un importo pari alla differenza tra i residui passivi ed i residui attivi eliminati ai sensi della lettera a); nella rideterminazione del risultato di amministrazione al 1° gennaio 2016 a seguito del riaccertamento dei residui di cui alla lettera a);
- c) nella variazione del bilancio di previsione annuale 2016 autorizzatorio, del bilancio pluriennale 2016-2018 autorizzatorio e del bilancio di previsione finanziario 2016-2018 predisposto con funzione conoscitiva, in considerazione della cancellazione dei residui di cui alla lettera a). In particolare gli stanziamenti di entrata e di spesa degli esercizi 2016, 2017 e 2018 sono adeguati per consentire la reimputazione dei residui cancellati e l'aggiornamento degli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato;
- d) nella reimputazione delle entrate e delle spese cancellate in attuazione della lettera a), a ciascuno degli esercizi in cui l'obbligazione e' esigibile, secondo i criteri individuati nel principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2. La copertura finanziaria delle spese reimpegnate cui non corrispondono entrate riaccertate nel medesimo esercizio e' costituita dal fondo pluriennale vincolato, salvi i casi di disavanzo tecnico di cui al comma 13;
- e) nell'accantonamento di una quota del risultato di amministrazione al 1° gennaio 2016, rideterminato in attuazione di quanto previsto dalla lettera b), al fondo crediti di dubbia esigibilità. L'importo del fondo e' determinato secondo i criteri indicati nel principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4.2. Tale vincolo di destinazione opera anche se il risultato di amministrazione non e' capiente o e' negativo (disavanzo di amministrazione)".

La suddetta operazione di riaccertamento straordinario dei residui, così come evidenziato nel punto 9.3 dell'allegato 4.2 del DLgs. 118/2011, ha comportato:

- l'eliminazione definitiva dei residui attivi e passivi al 31/12/2015 cui non corrispondono obbligazioni giuridiche perfezionate (colonna 'Residui eliminati'), nonché residui attivi e passivi cui non corrispondono obbligazioni esigibili alla data del 31 dicembre 2015 e, come tali, destinati ad essere reimputati agli esercizi successivi con l'individuazione delle relative scadenze (colonna 'Residui reimputati').

Le risultanze del riaccertamento straordinario dei residui, sono così riassunte:

Riassunto				
	Residui da rendiconto 2015	Residui eliminati	Residui reimputati	Residui mantenuti
Residui attivi di parte corrente	3.113.207,77	0,00	13.682,50	3.099.525,27
Residui passivi di parte corrente	2.455.680,89	0,00	129.389,62	2.326.291,27
Residui attivi di parte capitale	2.300.189,25	0,00	1.484.850,29	815.338,96
Residui passivi di parte capitale	2.807.530,88	0,00	1.866.268,92	941.261,96
Residui attivi Servizi per c/terzi	3.339,93	0,00	0,00	3.339,93
Residui passivi Servizi per c/terzi	33.655,51	0,00	0,00	33.655,51
Totale residui attivi	5.416.736,95	0,00	1.498.532,79	3.918.204,16
Totale residui passivi	5.296.867,28	0,00	1.995.658,54	3.301.208,74

LE SPESE

SPESE CORRENTI

Per quanto riguarda le spese correnti la realizzazione degli interventi è stata contraddistinta dai seguenti dati.

Come si può vedere dalla tabella seguente che illustra la spesa corrente suddivisa per interventi, gli impegni sono stati assunti nella misura del 91,73% rispetto alle previsioni assestate, con un'economia di spesa pari a € **289.797,96**= pari al 8,27% delle previsioni definitive. Le maggiori economie si sono realizzate nell'intervento "Trasferimenti".

SPESA CORRENTE PER INTERVENTI - ANDAMENTO COMPETENZA							
INTERVENTI	PREV. DEFINITIVE 1	IMPEGNI 2	DIFF. PREV/IMP.	% 2 su 1	pagamenti 3	% 3 su 2	
1 personale	1.099.738,23	997.752,50	101.985,73	90,72	996.562,48	99,88	
2 acquisto di beni di consumo e/o mat. prime	80.372,00	69.066,05	11.305,95	85,93	60.463,96	87,54	
3 prestazione servizi	1.795.063,69	1.707.064,17	87.999,52	95,09	979.609,07	57,38	
4 utilizzo di beni di terzi	242.161,91	228.221,59	13.940,32	94,24	38.221,59	16,75	
5 trasferimenti	154.651,22	109.657,70	44.993,52	70,91	97.017,22	88,47	
6 interessi passivi	1.000,00	1.000,00	0	0	0	0	
7 imposte e tasse	102.665,00	101.992,08	672,92	99,34	101.992,08	100,00	
8 oneri straordinari gestione corrente		-	-	-	-	-	

9	ammortamenti di esercizio	-	-	-	-	-	-
10	fondo svalutazione crediti	-	-	-	-	-	-
11	fondo di riserva	28.900,00	-	5.962,00	-	-	-
TOTALE		3.504.552,05	3.214.754,09	289.797,96	91,73	2.273.866,40	70,73

Gli impegni sono stati seguiti da pagamento nella misura dell'70,73%.

La spesa per il personale pari a € 1.099.738,23 =, pro capite risulta essere pari a € 287,21.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Per quanto attiene la spesa in conto capitale, la realizzazione degli investimenti è stata contraddistinta, come evidenziato nella tabella dai seguenti dati.

Sono stati assunti impegni in misura pari al 93,82% rispetto alle previsioni definitive.

SPESA IN CONTO CAPITALE PER FUNZIONI - ANDAMENTO COMPETENZA							
FUNZIONI	PREV.DEFINITIVE 1	IMPEGNI 2	DIFF. PREV/IMP.	% 2su 1	pagamenti 3	%3 su 2	
1	Amministrazione, gestione e controllo	366.636,52	350.552,67	95,61	242.803,48	69,26	
3	Funzioni di polizia locale	10.000,00	-	-	-	-	
4	Funzioni di istruzione pubblica	1.045.961,06	1.025.639,04	98,06	812.264,51	79,19	
6	Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	34.565,00	34.199,00	98,94	11.320,00	33,10	
8	Funzioni del campo della viabilità e trasporti	160.000,00	88.651,65	55,40	41.540,46	46,86	
9	Funzioni riguardanti la gestione del territorio e ambiente	612.499,34	592.887,02	96,80	273.881,43	46,19	
10	Funzioni nel settore sociale	10.000,00	-	-	-	-	
TOTALE		2.239.661,92	2.091.929,38	93,82	1.381.809,88	8,69	

ANALISI CON INDICATORI FINANZIARI

L'analisi dei dati contabili a mezzo di indicatori finanziari permette di avere una lettura migliore della situazione dell'ente in quanto vengono usati valori relativi e non assoluti, consentendo confronti intertemporali e fra enti diversi, e perché permette di incrociare dati finanziari con dati fisici.

I principali e significativi indici sono:

- a) autonomia finanziaria (Entrate Tributarie+Extratributarie/Entrate correnti): 71,54% conferma la dipendenza dai trasferimenti provinciali delle potenzialità di spesa corrente dell'amministrazione comunale, il dato è mitigato rispetto allo storico dall'effetto dell'IMIS incassata direttamente dai comuni ma trattenuta dai trasferimenti provinciali del Titolo II che di fatto calano considerevolmente;
- b) autonomia tributaria (Entrate Tributarie/ Entrate Correnti): 44,45 è sicuramente un valore limitato, si è ripreso grazie all'IMIS come detto sopra;
- c) pressione finanziaria pro capite (Entrate Tributarie+Trasferimenti di parte corrente/ Popolazione): € 649,06;
- d) pressione tributaria pro capite (Entrate tributarie/Popolazione): € 395,72;

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

			2016	2015	2014
Autonomia Finanziaria	Titolo I + Titolo III	X 100	71,54	0,00	59,21
	Titolo I + II + III		1.515.193,28 + 970.065,83 + 923.275,92		
Autonomia impositiva	Titolo I	X 100	44,45	0,00	32,33
	Titolo I + II + III		1.515.193,28		
Pressione finanziaria	Titolo I + Titolo II		649,06	0,00	748,83
	Popolazione		3.829		
Pressione tributaria	Titolo I		395,72	0,00	331,09
	Popolazione		3.829		
Intervento erariale	Trasferimenti statali		0,00	0,00	0,00
	Popolazione		3.829		
Intervento regionale	Trasferimenti regionali		0,00	0,00	0,00
	Popolazione		3.829		
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi	X 100	4,54	0,00	78,31
	Totale accert. di competenza		6.014.899,72		
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi	X 100	9,08	0,00	71,27
	Totale impegni di competenza		6.297.050,72		
Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui		0,00	0,00	559,11
	Popolazione		3.829		
Velocità riscossione entrate proprie	Riscossioni Titolo I + III		0,57	0,00	0,46
	Accertamenti Titolo I + III		1.515.193,28 + 923.275,92		
Rigidità spesa corrente	Spesa pers. + Q.te amm.to mutui	X 100	0,00	0,00	13,66
	Totale entrate Tit. I + II + III		0,00 + 0,00 + 0,00		
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Tit. I competenza		0,71	0,00	0,35
	Impegni Tit. I competenza		3.214.754,09		
Redditività del patrimonio	Entrate patrimoniali	X 100	0,00	0,00	0,00
	Valore patrim. disponibile		0,00		

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 2016

Programma PROG1 - SERVIZI GENERALI

Intervento	Prev.Iniziale	Prev.Attuale	Impegnato	Pagato	Disponibile a impegnare	% di realizzazione
Spese correnti						
Personale	CO 816.303,00 SV 0,00 T 816.303,00	890.398,63 0,00 890.398,63	797.856,11	797.856,11	92.542,52	100,00 0,00 100,00
Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	CO 29.300,00 SV 0,00 T 29.300,00	29.026,76 173,24 29.200,00	25.798,12	24.421,18	3.401,88	94,66 0,00 94,66
Prestazioni di servizi	CO 428.165,00 SV 0,00 T 428.165,00	421.966,61 1.412,19 423.378,80	407.694,35	317.455,69	15.684,45	77,87 0,00 77,87
Utilizzo di beni di terzi	CO 14.500,00 SV 0,00 T 14.500,00	15.050,00 0,00 15.050,00	15.044,99	15.044,99	5,01	100,00 0,00 100,00
Trasferimenti	CO 8.460,00 SV 0,00 T 8.460,00	12.613,15 0,00 12.613,15	11.377,89	11.372,35	1.235,26	99,95 0,00 99,95
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	CO 1.000,00 SV 0,00 T 1.000,00	1.000,00 0,00 1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00 0,00
Imposte e tasse	CO 70.265,00 SV 0,00 T 70.265,00	93.265,00 0,00 93.265,00	92.592,08	92.592,08	672,92	100,00 0,00 100,00
Oneri straordinari della gestione corrente	CO 0,00 SV 0,00 T 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00 0,00

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 2016

Programma PROG1 - SERVIZI GENERALI

Intervento		Prev.Iniziale	Prev.Attuale	Impegnato	Pagato	Disponibile a impegnare	% di realizzazione	
Fondo di riserva	CO	35.997,00	28.900,00				0,00	
	SV	0,00	0,00				0,00	
	T	35.997,00	28.900,00	0,00	0,00	28.900,00	0,00	
Totale Spese correnti	CO	1.403.990,00	1.492.220,15				93,15	
	SV	0,00	1.585,43				0,00	
	T	1.403.990,00	1.493.805,58	1.351.363,54	1.258.742,40	142.442,04	93,15	
Spese in conto capitale								
	Acquisizione di beni immobili	CO	0,00	0,00				0,00
		SV	37.000,00	256.647,33				71,55
T		37.000,00	256.647,33	254.956,77	182.419,94	1.690,56	71,55	
Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	CO	0,00	0,00				0,00	
	SV	3.000,00	21.418,00				22,75	
	T	3.000,00	21.418,00	10.085,15	2.294,23	11.332,85	22,75	
Incarichi professionali esterni	CO	0,00	0,00				0,00	
	SV	25.000,00	61.152,00				86,63	
	T	25.000,00	61.152,00	55.510,75	48.089,31	5.641,25	86,63	
Trasferimenti di capitale	CO	0,00	0,00				0,00	
	SV	10.000,00	30.000,00				33,33	
	T	10.000,00	30.000,00	30.000,00	10.000,00	0,00	33,33	
Totale Spese in conto capitale	CO	0,00	0,00				0,00	
	SV	75.000,00	369.217,33				69,26	
	T	75.000,00	369.217,33	350.552,67	242.803,48	18.664,66	69,26	
Spese per rimborso di prestiti								

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 2016

Programma PROG1 - SERVIZI GENERALI

Intervento		Prev.Iniziale	Prev.Attuale	Impegnato	Pagato	Disponibile a impegnare	% di realizzazione
Rimborso per anticipazioni di cassa	CO	800.000,00	800.000,00				0,00
	SV	0,00	0,00				0,00
	T	800.000,00	800.000,00	32.970,96	0,00	767.029,04	0,00
Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti obbligazionari	CO	144.804,00	144.804,00				100,00
	SV	0,00	0,00				0,00
	T	144.804,00	144.804,00	144.803,47	144.803,47	0,53	100,00
Totale Spese per rimborso di prestiti	CO	944.804,00	944.804,00				81,45
	SV	0,00	0,00				0,00
	T	944.804,00	944.804,00	177.774,43	144.803,47	767.029,57	81,45
Totale SERVIZI GENERALI	CO	2.348.794,00	2.437.024,15				91,79
	SV	75.000,00	370.802,76				69,26
	T	2.423.794,00	2.807.826,91	1.879.690,64	1.646.349,35	928.136,27	87,59

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 2016

Programma PROG2 - SERVIZI DEMOGRAFICI E ALLE IMPRESE

Intervento		Prev.Iniziale	Prev.Attuale	Impegnato	Pagato	Disponibile a impegnare	% di realizzazione
Totale Spese in conto capitale	CO	0,00	0,00				0,00
	SV	7.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	T	7.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Totale SERVIZI DEMOGRAFICI E ALLE IMPRESE	CO	31.500,00	42.341,88				83,26
	SV	7.000,00	0,00		26.110,21	10.980,82	0,00
	T	38.500,00	42.341,88	31.361,06	26.110,21	10.980,82	83,26

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 2016

Programma PROG3 - SERVIZI ALLA PERSONA

Intervento		Prev.Iniziale	Prev.Attuale	Impegnato	Pagato	Disponibile a impegnare	% di realizzazione
Spese correnti	CO	16.500,00	13.200,00				90,40
	SV	0,00	0,00				0,00
Personale	T	16.500,00	13.200,00	12.395,26	11.205,24	804,74	90,40
	CO	14.400,00	14.635,20				58,90
Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	SV	0,00	64,80				0,00
	T	14.400,00	14.700,00	10.023,40	5.903,37	4.676,60	58,90
Prestazioni di servizi	CO	626.987,00	621.390,02				72,23
	SV	0,00	4.668,66				0,00
Utilizzo di beni di terzi	T	626.987,00	626.058,68	582.604,36	420.788,42	43.454,32	72,23
	CO	28.038,00	22.038,00				100,00
Trasferimenti	SV	0,00	5.867,91				0,00
	T	28.038,00	27.905,91	14.037,75	14.037,75	13.868,16	100,00
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	CO	93.915,00	91.204,50				86,03
	SV	0,00	13.610,50				0,00
Totale Spese correnti	T	93.915,00	104.815,00	87.579,81	75.344,87	17.235,19	86,03
	CO	0,00	0,00				0,00
Spese in conto capitale	SV	0,00	0,00				0,00
	T	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisizione di beni immobili	CO	779.840,00	762.467,72				74,62
	SV	0,00	24.211,87				0,00
Spese in conto capitale	T	779.840,00	786.679,59	706.640,58	527.279,65	80.039,01	74,62
	CO	0,00	0,00				0,00
Acquisizione di beni immobili	SV	8.000,00	1.090.526,06	1.059.838,04	823.584,51	30.688,02	77,71
	T	8.000,00	1.090.526,06	1.059.838,04	823.584,51	30.688,02	77,71

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 2016

Programma PROG3 - SERVIZI ALLA PERSONA

Intervento		Prev.Iniziale	Prev.Attuale	Impegnato	Pagato	Disponibile a impegnare	% di realizzazione
Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	CO	0,00	0,00				0,00
	SV	0,00	0,00				0,00
	T	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	CO	0,00	0,00				0,00
	SV	0,00	0,00				0,00
	T	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale	CO	0,00	0,00				0,00
	SV	0,00	0,00				0,00
	T	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese in conto capitale	CO	0,00	0,00				0,00
	SV	8.000,00	1.090.526,06				77,71
	T	8.000,00	1.090.526,06	1.059.838,04	823.584,51	30.688,02	77,71
Totale SERVIZI ALLA PERSONA	CO	779.840,00	762.467,72				74,62
	SV	8.000,00	1.114.737,93				77,71
	T	787.840,00	1.877.205,65	1.766.478,62	1.350.864,16	110.727,03	76,47

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 2016

Programma PROG4 - SERVIZI TECNICI GESTIONALI

Intervento		Prev.Iniziale	Prev.Attuale	Impegnato	Pagato	Disponibile a impegnare	% di realizzazione
Spese correnti							
	Personale	CO	187.938,00	196.139,60			100,00
		SV	0,00	0,00			0,00
	T	187.938,00	196.139,60	187.501,13	187.501,13	8.638,47	100,00
Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	CO	34.300,00	36.472,00				90,66
	SV	0,00	0,00				0,00
	T	34.300,00	36.472,00	33.244,53	30.139,41	3.227,47	90,66
Prestazioni di servizi	CO	686.151,00	719.659,32				31,95
	SV	0,00	688,08				0,00
	T	686.151,00	720.347,40	691.523,86	220.974,21	28.823,54	31,95
Utilizzo di beni di terzi	CO	192.600,00	195.386,00				2,72
	SV	0,00	0,00				0,00
	T	192.600,00	195.386,00	195.319,39	5.319,39	66,61	2,72
Trasferimenti	CO	20.980,00	23.980,00				100,00
	SV	0,00	0,00				0,00
	T	20.980,00	23.980,00	8.400,00	8.400,00	15.580,00	100,00
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	CO	0,00	0,00				0,00
	SV	0,00	0,00				0,00
	T	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imposte e tasse	CO	9.400,00	9.400,00				100,00
	SV	0,00	0,00				0,00
	T	9.400,00	9.400,00	9.400,00	9.400,00	0,00	100,00
Totale Spese correnti	CO	1.131.369,00	1.181.036,92				41,03
	SV	0,00	688,08				0,00
	T	1.131.369,00	1.181.725,00	1.125.388,91	461.734,14	56.336,09	41,03
Spese in conto capitale							

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 2016

Programma PROG4 - SERVIZI TECNICI GESTIONALI

Intervento		Prev.Iniziale	Prev.Attuale	Impegnato	Pagato	Disponibile a impegnare	% di realizzazione
Acquisizione di beni immobili	CO	0,00	0,00				0,00
	SV	169.000,00	695.411,68				47,61
	T	169.000,00	695.411,68	652.028,87	310.421,89	43.382,81	47,61
Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	CO	0,00	0,00				0,00
	SV	11.000,00	25.000,00				0,00
	T	11.000,00	25.000,00	24.509,80	0,00	490,20	0,00
Incarichi professionali esterni	CO	0,00	0,00				0,00
	SV	0,00	0,00				0,00
	T	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale	CO	0,00	0,00				0,00
	SV	0,00	10.000,00				100,00
	T	0,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	100,00
Totale Spese in conto capitale	CO	0,00	0,00				0,00
	SV	180.000,00	730.411,68				46,28
	T	180.000,00	730.411,68	681.538,67	315.421,89	48.873,01	46,28
Totale SERVIZI TECNICI GESTIONALI	CO	1.131.369,00	1.181.036,92				41,03
	SV	180.000,00	731.099,76				46,28
	T	1.311.369,00	1.912.136,68	1.806.927,58	777.156,03	105.209,10	43,01
Totale riepilogativo dei programmi selezionati	CO	4.291.503,00	4.422.870,67				71,29
	SV	270.000,00	2.216.640,45				66,05
	T	4.561.503,00	6.639.511,12	5.484.457,90	3.800.479,75	1.155.053,22	69,30