

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2016

Comune di:
Comune di GIANICO

Introduzione

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

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

Il conto del bilancio espone i risultati della gestione finanziaria, il conto economico rileva i risultati della gestione economica e il conto del patrimonio evidenzia le consistenze iniziali e finali delle voci patrimoniali. Il comune di Gianico non è obbligato a redigere il conto economico in quanto ente con popolazione inferiore a 3.000 abitanti.

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

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

TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

DATI RELATIVI AL PERSONALE

Descrizione	AL 31/12/2012	AL 31/12/2013	AL 31/12/2014	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
Posti previsti in pianta organica	18	18	16	7	7
Personale di ruolo in servizio	8	8	7	6	6
Personale non di ruolo in servizio	0	0	0	0	1

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

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

DATI AL 31/12/2015

AREA TECNICA				AREA ECONOMICO-FINANZIARIA			
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	In servizio
A	0	0	A	0	0		
B	2	2	B	0	0		
C	0	0	C	2	2		
D	0	0	D	0	0		
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0		
TOTALE	2	2	TOTALE	2	2		
AREA DI VIGILANZA				AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA			
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	In servizio
A	0	0	A	0	0		
B	0	0	B	1	1		
C	0	0	C	1	0		
D	0	0	D	0	0		
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0		
TOTALE	0	0	TOTALE	2	1		
ALTRE AREE				TOTALE AL 31/12/2015			
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	In servizio
A	0	0	A	0	0		
B	0	0	B	3	3		
C	1	1	C	4	3		
D	0	0	D	0	0		
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0		
TOTALE	1	1	TOTALE	7	6		

DATI AL 31/12/2016

AREA TECNICA				AREA ECONOMICO-FINANZIARIA			
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	In servizio
A	0	0	A	0	0		0
B	2	2	B	0	0		0
C	0	0	C	2	2		2
D	0	0	D	0	0		0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0		0
TOTALE	2	2	TOTALE	2	2		2
AREA DI VIGILANZA				AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA			
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	In servizio
A	0	0	A	0	0		0
B	0	0	B	1	1		1
C	0	0	C	1	0		0
D	0	0	D	0	0		0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0		0
TOTALE	0	0	TOTALE	2	1		1
ALTRE AREE				TOTALE AL 31/12/2016			
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	In servizio
A	0	0	A	0	0		0
B	0	0	B	3	3		3
C	1	1	C	4	4		3
D	0	0	D	0	0		0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0		0
TOTALE	1	1	TOTALE	7	6		6

ASPETTI FINANZIARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2016

PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2016

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.064.000,00
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	46.150,00
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	602.100,00
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	374.900,00
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	617.000,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	492.000,00
Avanzo applicato	0,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	35.933,14
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	8.837,92
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	3.240.921,06
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	1.526.783,14
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	583.637,92
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	638.500,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	492.000,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.240.921,06

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2016

ENTRATA	Accertamenti 2016
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.044.641,01
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	18.214,03
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	572.587,74
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	333.111,40
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	207.639,96
	TOTALE ENTRATE
	2.176.194,14
SPESA	Impegni 2016
Titolo 1° - CORRENTI	1.362.823,02
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	187.261,00
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	235.586,15
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	207.639,96
	TOTALE SPESE
	1.993.310,13
Avanzo di amministrazione 2015 applicato al 2016	83.200,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	35.933,14
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	8.837,92

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2016

Fondo di cassa al 01/01/2016	480.262,36	
+ riscossioni effettuate		
in conto residui	183.223,78	
in conto competenza	1.806.990,66	
	1.990.214,44	
- pagamenti effettuati		
in conto residui	263.124,62	
in conto competenza	1.678.581,86	
	1.941.706,48	
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate	0,00	
Fondo di cassa al 31/12/2016		528.770,32
+ somme rimaste da riscuotere		
in conto competenza	369.203,48	
in conto residui	65.506,04	
		434.709,52
- somme rimaste da pagare		
in conto competenza	314.728,27	
in conto residui	169.230,27	
		483.958,54
- fondi pluriennali vincolati delle spese		
Fondo pluriennale vincolato spese correnti		39.491,36
Fondo pluriennale vincolato spese conto capitale		188.851,43
		251.178,51
Avanzo di amministrazione al 31/12/2016		251.178,51

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	240.379,43
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (-) Solo se nell'esercizio è stato effettuato il riaccertamento straordinario (perchè FPV da detrarre dal risultato di amministrazione dell'esercizio precedente)	0,00
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	8.853,86
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	2.632,94
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	251.866,23

GESTIONE DI COMPETENZA

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (+)	44.771,06
ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	2.176.194,14
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	1.993.310,13
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI (-)	39.491,36
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CONTO CAPITALE (-)	188.851,43
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	-687,72

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE		
Entrate correnti (Titolo I II e III)	1.635.442,78	+
Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)	1.598.409,17	-
AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	37.033,61	
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	20.000,00	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	-
Avanzo 2015 applicato a spese correnti (previsione definitiva)	0,00	+
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti (previsione definitiva)	35.933,14	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	39.491,36	-
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	53.475,39	=
2) LA GESTIONE C/CAPITALE		
Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	333.111,40	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	20.000,00	-
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	+
Avanzo 2015 applicato a investimenti (previsione definitiva)	83.200,00	+
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale (previsione definitiva)	8.837,92	+
Spese Titolo II	187.261,00	-
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	188.851,43	-
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	29.036,89	=
2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI		
Entrate Titolo V (Categoria 1)	0,00	+
Spese Titolo III (Intervento 1)	0,00	-
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI	0,00	=

GESTIONE RESIDUI

Miglioramenti			
per maggiori accertamenti di residui attivi	9.313,86	+	
per economie di residui passivi	2.632,94	+	
	<u>11.946,80</u>	+	
Peggioramenti			
per eliminazione di residui attivi	460,00	-	
	<u>460,00</u>	-	
SALDO della gestione residui	11.486,80	=	
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:			
Titolo 1° - CORRENTI	2.314,33		
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	318,61		
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	0,00		
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	0,00		
Totale economie sui residui passivi	2.632,94		

RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE SCOMPOSTO AI FINI DELL'UTILIZZO O RIPIANO

Anno 2016

251.178,51

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2012	2013	2014	2015	2016
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	34.070,94	15.783,00	5.213,53	25.079,05	-687,72
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	-33.535,47	827,67	89.703,89	215.300,38	251.866,23
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	535,47	16.610,67	94.917,42	240.379,43	251.178,51
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate (in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione risultante dalla gestione finanziaria	535,47	16.610,67	94.917,42	240.379,43	251.178,51

SINTESI FINANZIARIA

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2016	Impegni 2016	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	1.635.442,78	1.598.409,17	37.033,61
Conto Capitale	333.111,40	187.261,00	145.850,40
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	207.639,96	207.639,96	0,00
TOTALE	2.176.194,14	1.993.310,13	182.884,01

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

TITOLO	DESCRIZIONE	Stanziam. iniziali	Stanziam. definitivi	Differenza tra stanziam. definitivi e stanziam. iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.064.000,00	1.085.150,00	21.150,00	1,99 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	46.150,00	39.800,00	-6.350,00	-13,76 %
III	Entrate Extratributarie	602.100,00	612.200,00	10.100,00	1,68 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	374.900,00	333.415,00	-41.485,00	-11,07 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	617.000,00	420.000,00	-197.000,00	-31,93 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	492.000,00	517.000,00	25.000,00	5,08 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	83.200,00	83.200,00	***** %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	35.933,14	35.933,14	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	8.837,92	8.837,92	0,00	0,00 %
	TOTALE	3.240.921,06	3.135.536,06	-105.385,00	-3,25 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.526.783,14	1.552.383,14	25.600,00	1,68 %
II	Spese in conto capitale	583.637,92	425.452,92	-158.185,00	-27,10 %
III	Spese per rimborso di prestiti	638.500,00	640.700,00	2.200,00	0,34 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	492.000,00	517.000,00	25.000,00	5,08 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	3.240.921,06	3.135.536,06	-105.385,00	-3,25 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2016	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.064.000,00	1.044.641,01	-19.358,99	-1,82 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	46.150,00	18.214,03	-27.935,97	-60,53 %
III	Entrate Extratributarie	602.100,00	572.587,74	-29.512,26	-4,90 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	374.900,00	333.111,40	-41.788,60	-11,15 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	617.000,00	0,00	-617.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	492.000,00	207.639,96	-284.360,04	-57,80 %
	TOTALE	3.196.150,00	2.176.194,14	-1.019.955,86	-31,91 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTE	35.933,14			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	8.837,92			
	TOTALE	3.240.921,06			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.526.783,14	1.362.823,02	-163.960,12	-10,74 %
II	Spese in conto capitale	583.637,92	187.261,00	-396.376,92	-67,91 %
III	Spese per rimborso di prestiti	638.500,00	235.586,15	-402.913,85	-63,10 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	492.000,00	207.639,96	-284.360,04	-57,80 %
	TOTALE	3.240.921,06	1.993.310,13	-1.247.610,93	-38,50 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	3.240.921,06			

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

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2016	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.085.150,00	1.044.641,01	-40.508,99	-3,73 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	39.800,00	18.214,03	-21.585,97	-54,24 %
III	Entrate Extratributarie	612.200,00	572.587,74	-39.612,26	-6,47 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	333.415,00	333.111,40	-303,60	-0,09 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	420.000,00	0,00	-420.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	517.000,00	207.639,96	-309.360,04	-59,84 %
	TOTALE	3.007.565,00	2.176.194,14	-831.370,86	-27,64 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	83.200,00			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	35.933,14			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	8.837,92			
	TOTALE	3.135.536,06			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.552.383,14	1.362.823,02	-189.560,12	-12,21 %
II	Spese in conto capitale	425.452,92	187.261,00	-238.191,92	-55,99 %
III	Spese per rimborso di prestiti	640.700,00	235.586,15	-405.113,85	-63,23 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	517.000,00	207.639,96	-309.360,04	-59,84 %
	TOTALE	3.135.536,06	1.993.310,13	-1.142.225,93	-36,43 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	3.135.536,06			

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

**CONTO DEL BILANCIO 2016
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI**

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggiore residuo attivo	Importo aumentato
60	2015	21	ADDIZIONALE IRPEF 2015		9.313,86
				TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	9.313,86

**CONTO DEL BILANCIO 2016
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI**

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato
111	2015	196	TOSAP CAPANNI CACCIA ANNO 2015		-80,00
526	2015	184	DOTE SPORT 2015. ACCERTAMENTO REGIONALE ED ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER CONTO CONSUNTIVO 2016 EROGAZIONE CONTRIBUTO		-380,00
				TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-460,00

**CONTO DEL BILANCIO 2016
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI**

Capitolo		Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato
					TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-2.632,94
101135	2015	226	RIMBORSO SPESE PARTECIPAZIONE EXPO	CONTO CONSUNTIVO 2016		-150,00
101135	2015	422	ATTO NOTARILE	CONTO CONSUNTIVO 2016		-86,50
101171	2015	397	IRAP GETTONI DI PRESENZA CONSIGLIERI COMUNALI 2015	CONTO CONSUNTIVO 2016		-0,02
101537	2015	412	ECONOMATO-REVISIONE MEZZO LAND ROVER ANNO 2015	CONTO CONSUNTIVO 2016		-10,22
101833	2014	60	AFFIDAMENTO SERVIZIO DI FORNITURA DI CONNETTIVITA' INTERNET. ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA (CODICE CIG CONTO CONSUNTIVO 2016 X230CCED92).	CONTO CONSUNTIVO 2016		-224,05
104232	2013	293	pds 2013 2014 corso di lingua per donne straniere	CONTO CONSUNTIVO 2016		-200,00
104233	2015	314	GECO GIANICOEDUCA AI COMPITI AS 2015/2016	CONTO CONSUNTIVO 2016		-460,00
104332	2014	223	GESTIONE FOTOVOLTAICO 2014	CONTO CONSUNTIVO 2016		-352,77
104332	2015	274	percentuale su gestione fotovoltaico 2015	CONTO CONSUNTIVO 2016		-294,92
105121	2015	265	ACQUISTO DI MATERIALE LIBRARIO E DOCUMENTARIO - DITTE FASTBOOK SPA E LEGGERE SRL	CONTO CONSUNTIVO 2016		-18,08
106351	2015	401	ADESIONE AL PROGETTO FREE SKYPASS DELLA COMUNITA' MONTANA DI VALLE CAMONICA/BIM	CONTO CONSUNTIVO 2016		-52,00
106352	2015	416	NOTE SPORT 2015. ACCERTAMENTO TRASFERIMENTO REGIONALE ED ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER CONTO CONSUNTIVO 2016 EROGAZIONE CONTRIBUTO	CONTO CONSUNTIVO 2016		-380,00
108124	2015	124	ALTRE SPESE ACQUISTO BENI PER MAGAZZINO-SERVIZIO ECONOMATO	CONTO CONSUNTIVO 2016		-24,84
109434	2011	185	COSTI AMMINISTRATIVI SU INCASSI CENTRALINA	CONTO CONSUNTIVO 2016		-17,17
109434	2013	96	costi amministrativi per incassi centralina	CONTO CONSUNTIVO 2016		-12,75
109434	2015	296	costi amministrativi centralina	CONTO CONSUNTIVO 2016		-0,11
109621	2012	40	FORN ARTICOLI PER GESTIONE VERDE PUBBLICO ANNO 2012	CONTO CONSUNTIVO 2016		-30,90
210470	2015	445	ACCANTONAMENTO 8% OO UU SECONDARIA	CONTO CONSUNTIVO 2016		-318,61

GESTIONE DI CASSA

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

GESTIONE		
RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
		480.262,36
		1.990.214,44
		1.941.706,48
		528.770,32
		0,00
		528.770,32

FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2016

Riscossioni +	183.223,78	1.806.990,66
Pagamenti -	263.124,62	1.678.581,86

FONDO DI CASSA risultante

Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -

FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2016

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ

FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2016			
TITOLO	ENTRATE	RISCOSSIONI RESIDUI	TOTALE
I	Tributarie	93.137,06	1.030.359,57
II	Contributi e trasferimenti	9.705,79	25.690,42
III	Extrabutarie	79.281,65	580.551,01
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	9,28	146.339,48
V	Accensione di prestiti	0,00	0,00
VI	Da servizi per conto di terzi	1.090,00	207.273,96
	TOTALE	183.223,78	1.990.214,44

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016			
TITOLO	SPESE	PAGAMENTI RESIDUI	TOTALE
I	Correnti	251.687,57	1.353.644,12
II	In conto capitale	3.316,57	172.780,21
III	Rimborso di prestiti	0,00	235.586,15
IV	Per servizi per conto di terzi	8.120,48	179.696,00
	TOTALE	263.124,62	1.941.706,48

FONDO DI CASSA risultante

Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016

IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

ALIQUOTE IMU/TASI		ANNO 2016
Aliquota IMU/TASI 1^ casa (x mille)		5,000
Aliquota IMU/TASI 2^ casa (x mille)		8,600
Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille)		8,600
Aliquota IMU/TASI altro (x mille)		8,600

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2016	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/TASI	341.500,00	315.657,11	-25.842,89	-7,57%
Addizionale comunale IRPEF	130.000,00	124.220,27	-5.779,73	-4,45%
Addizionale energia elettrica		0,00	0,00	0,00%
TARES/TARI	231.500,00	242.332,79	10.832,79	4,68%
TOSAP	7.000,00	10.525,78	3.525,78	50,37%
COSAP	17.000,00	14.600,00	-2.400,00	-14,12%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2016 (Accertamenti)
	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Accertamenti)	2015 (Accertamenti)	
ICI/IMU/TASI	359.363,71	347.024,72	299.582,93	263.905,09	315.657,11
Addizionale comunale IRPEF	125.000,00	118.000,00	109.393,26	110.000,00	124.220,27
Addizionale energia elettrica	0,00	397,31	0,00	0,00	0,00
TARSU/TARES/TARI	208.810,77	234.500,00	246.938,00	266.770,00	242.332,79
TOSAP	8.096,63	12.553,71	8.610,22	7.865,28	10.525,78
COSAP	0,00	0,00	0,00	20.790,66	14.600,00

PIANO PROGRAMMATICO

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

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

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

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

**PROGRAMMAZIONE 2016
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziameti iniziali	Stanziameti definitivi
I	Entrate Tributarie	1.064.000,00	1.085.150,00
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	46.150,00	39.800,00
III	Entrate Extratributarie	602.100,00	612.200,00
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	374.900,00	333.415,00
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	617.000,00	420.000,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	492.000,00	517.000,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	83.200,00
	TOTALE	3.240.921,06	3.135.536,06

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziameti iniziali	Stanziameti definitivi
I	Spese correnti	1.526.783,14	1.552.383,14
II	Spese in conto capitale	583.637,92	425.452,92
III	Spese per rimborso di prestiti	638.500,00	640.700,00
IV	Spese per servizi per conto di terzi	492.000,00	517.000,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	3.240.921,06	3.135.536,06

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
14	AREA AMMINISTRATIVA	BIANCHI Silvia
15	AREA ECONOMICO-FINANZIARIA	RINALDI Laura
16	AREA TECNICA	ANTONIOLI Emilio

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
14	AREA AMMINISTRATIVA	98.200,00	97.150,00
15	AREA ECONOMICO-FINANZIARIA	1.248.350,00	1.278.750,00
16	AREA TECNICA	362.200,00	359.500,00
TOTALI		1.708.750,00	1.735.400,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
14	AREA AMMINISTRATIVA	164.600,00	165.796,80
15	AREA ECONOMICO-FINANZIARIA	1.332.233,14	1.309.283,14
16	AREA TECNICA	268.450,00	285.400,00
TOTALI		1.765.283,14	1.760.479,94

**PROGRAMMAZIONE 2016
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo IV e Titolo V Categorie 2-3-4)**

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
14	AREA AMMINISTRATIVA	0,00	0,00
15	AREA ECONOMICO-FINANZIARIA	200.000,00	20.000,00
16	AREA TECNICA	369.800,00	328.315,00
TOTALI		569.800,00	348.315,00

PROGRAMMAZIONE 2016			
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA			
(Titolo II)			
N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
14	AREA AMMINISTRATIVA	1.000,00	1.000,00
15	AREA ECONOMICO-FINANZIARIA	3.100,00	3.700,00
16	AREA TECNICA	562.537,92	312.852,92
TOTALI		566.637,92	317.552,92

PROGRAMMAZIONE 2016			
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE MOVIMENTI FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA			
(Titolo V Categoria 1)			
N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
14	AREA AMMINISTRATIVA	0,00	0,00
15	AREA ECONOMICO-FINANZIARIA	400.000,00	400.000,00
16	AREA TECNICA	0,00	0,00
TOTALI		400.000,00	400.000,00

PROGRAMMAZIONE 2016			
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA			
(Titolo III Intervento 1)			
N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
14	AREA AMMINISTRATIVA	0,00	0,00
15	AREA ECONOMICO-FINANZIARIA	400.000,00	400.000,00
16	AREA TECNICA	0,00	0,00
TOTALI		400.000,00	400.000,00

ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

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

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

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

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

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

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziammenti iniziali	Stanziammenti definitivi	Differenza tra Stanziammenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.064.000,00	1.085.150,00	21.150,00	1,99 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	46.150,00	39.800,00	-6.350,00	-13,76 %
III	Entrate Extratributarie	602.100,00	612.200,00	10.100,00	1,68 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	374.900,00	333.415,00	-41.485,00	-11,07 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	617.000,00	420.000,00	-197.000,00	-31,93 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	492.000,00	517.000,00	25.000,00	5,08 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	83.200,00	83.200,00	***** %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	35.933,14	35.933,14	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	8.837,92	8.837,92	0,00	0,00 %
	TOTALE	3.240.921,06	3.135.536,06	-105.385,00	-3,25 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.526.783,14	1.552.383,14	25.600,00	1,68 %
II	Spese in conto capitale	583.637,92	425.452,92	-158.185,00	-27,10 %
III	Spese per rimborso di prestiti	638.500,00	640.700,00	2.200,00	0,34 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	492.000,00	517.000,00	25.000,00	5,08 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	3.240.921,06	3.135.536,06	-105.385,00	-3,25 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamanti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.085.150,00	1.044.641,01	-40.508,99	-3,73 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	39.800,00	18.214,03	-21.585,97	-54,24 %
III	Entrate Extratributarie	612.200,00	572.587,74	-39.612,26	-6,47 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	333.415,00	333.111,40	-303,60	-0,09 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	420.000,00	0,00	-420.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	517.000,00	207.639,96	-309.360,04	-59,84 %
	TOTALE	3.007.565,00	2.176.194,14	-831.370,86	-27,64 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	83.200,00			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	35.933,14			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	8.837,92			
	TOTALE	3.135.536,06			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.552.383,14	1.362.823,02	-189.560,12	-12,21 %
II	Spese in conto capitale	425.452,92	187.261,00	-238.191,92	-55,99 %
III	Spese per rimborso di prestiti	640.700,00	235.586,15	-405.113,85	-63,23 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	517.000,00	207.639,96	-309.360,04	-59,84 %
	TOTALE	3.135.536,06	1.993.310,13	-1.142.225,93	-36,43 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	3.135.536,06			

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziammenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.064.000,00	1.044.641,01	-19.358,99	-1,82 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	46.150,00	18.214,03	-27.935,97	-60,53 %
III	Entrate Extratributarie	602.100,00	572.587,74	-29.512,26	-4,90 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	374.900,00	333.111,40	-41.788,60	-11,15 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	617.000,00	0,00	-617.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	492.000,00	207.639,96	-284.360,04	-57,80 %
TOTALE		3.196.150,00	2.176.194,14	-1.019.955,86	-31,91 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		35.933,14			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		8.837,92			
TOTALE		3.240.921,06			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.526.783,14	1.362.823,02	-163.960,12	-10,74 %
II	Spese in conto capitale	583.637,92	187.261,00	-396.376,92	-67,91 %
III	Spese per rimborso di prestiti	638.500,00	235.586,15	-402.913,85	-63,10 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	492.000,00	207.639,96	-284.360,04	-57,80 %
TOTALE		3.240.921,06	1.993.310,13	-1.247.610,93	-38,50 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		3.240.921,06			

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
14	AREA AMMINISTRATIVA	97.150,00	80.675,62	83,04 %
15	AREA ECONOMICO-FINANZIARIA	1.278.750,00	1.235.235,97	96,60 %
16	AREA TECNICA	359.500,00	317.844,40	88,41 %
TOTALI		1.735.400,00	1.633.755,99	94,14 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
14	AREA AMMINISTRATIVA	165.796,80	131.568,25	79,36 %
15	AREA ECONOMICO-FINANZIARIA	1.309.283,14	1.219.892,19	93,17 %
16	AREA TECNICA	285.400,00	246.948,73	86,53 %
TOTALI		1.760.479,94	1.598.409,17	90,79 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
14	AREA AMMINISTRATIVA	0,00	0,00	0,00 %
15	AREA ECONOMICO-FINANZIARIA	20.000,00	0,00	0,00 %
16	AREA TECNICA	328.315,00	328.021,19	99,91 %
TOTALI		348.315,00	328.021,19	94,17 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
14	AREA AMMINISTRATIVA	1.000,00	1.000,00	100,00 %
15	AREA ECONOMICO-FINANZIARIA	3.700,00	2.000,00	54,05 %
16	AREA TECNICA	312.852,92	100.951,71	32,27 %
TOTALI		317.552,92	103.951,71	32,74 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
14	AREA AMMINISTRATIVA	0,00	0,00	0,00 %
15	AREA ECONOMICO-FINANZIARIA	400.000,00	0,00	0,00 %
16	AREA TECNICA	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		400.000,00	0,00	0,00 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
14	AREA AMMINISTRATIVA	0,00	0,00	0,00 %
15	AREA ECONOMICO-FINANZIARIA	400.000,00	0,00	0,00 %
16	AREA TECNICA	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		400.000,00	0,00	0,00 %

POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

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

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

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

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

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI		
FUNZIONI	IMPEGNI 2016	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	12.597,92	6,73 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	1.000,00	0,53 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	3.000,00	1,60 %
Funzione 7 - Turismo	5.000,00	2,67 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	68.296,93	36,47 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	97.366,15	52,00 %
Funzione 10 - Settore sociale	0,00	0,00 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	187.261,00	100,00 %

FONDI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE		
TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	5.216,86	1,29 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	327.894,54	80,93 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)		0,00 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)		0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	-20.000,00	-4,94 %
Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale (previsione definitiva)	83.200,00	20,54 %
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale (previsione definitiva)	8.837,92	2,18 %
TOTALE	405.149,32	100,00 %

ANALISI PER INDICI

In questo capitolo si presentano una serie di indicatori generali applicati al rendiconto.

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI				
DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2014	2015	2016
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I} + \text{III}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	98,192	97,856	98,886
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	59,456	60,954	63,875
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I} + \text{II}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}}$	850,27	751,18	752,90
Pressione tributaria	$\frac{\text{Popolazione}}{\text{Titolo I}}$	514,85	467,91	486,33
Intervento erariale	$\frac{\text{Popolazione}}{\text{Trasferimenti statali}}$	6,15	7,26	2,87
Intervento regionale	$\frac{\text{Popolazione}}{\text{Trasferimenti regionali}}$	3,55	5,13	3,38
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	20,263	12,500	19,976
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	32,555	23,114	24,279
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	1.776,85	1.644,83	1.776,85
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I} + \text{III}}{\text{Accertamenti Titolo I} + \text{III}} \times 100$	78,572	87,444	88,948
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale} + \text{Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	33,538	37,830	36,487
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	74,554	83,305	80,858
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	0,734	2,331	0,917
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	1.271,52	1.809,49	1.271,52
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00	2.636,16	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	1.358,22	2.848,14	1.358,22
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,326	0,276	0,326

Comune di GIANICO

INDICATORE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ANNUALE 2016

(D.P.C.M. del 22-09-2014)

Indicatore tempestività dei pagamenti annuale 2016: **-4,66**

Importo annuale pagamenti posteriori alla scadenza: euro **77.413,15**

