



CITTA' DI VILLORBA
(Provincia di Treviso)

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEI RISULTATI
CONSEGUITI ALLA CHIUSURA DELLA GESTIONE 2015



(Approvata con deliberazione della Giunta Comunale n. 47 del 4 aprile 2016)

AZIONE ILLUSTRATIVA DEI RISULTATI ALLA CHIUSURA DELLA GESTIONE 2015”

Il Rendiconto della gestione conclude il sistema annuale di bilancio dell'ente. La Giunta con la presente relazione illustra la gestione 2015, analizzando i programmi realizzati, le risorse attivate, le differenze più significative rispetto agli esercizi precedenti e gli scostamenti rispetto alla programmazione contenuta nel D.U.P. approvato dal consiglio comunale in sede di approvazione del bilancio finanziario 2015 - 2017 e sue successive modificazioni ed integrazioni.

Si ricorda che a decorrere dal 2014 l'Ente ha partecipato alla sperimentazione dell'armonizzazione contabile, con applicazione del nuovo principio inerente la programmazione e con la conseguente nuova classificazione di bilancio, l'applicazione del principio di competenza finanziaria potenziata e l'applicazione del principio inerente la contabilità economico patrimoniale. I principali effetti finanziari di tale nuovo sistema sono la certezza di crediti e debiti mantenuti nel conto dei residui, l'attivazione di fondi pluriennali vincolati per il finanziamento di spese avviate, ma che alla data del 31 dicembre dell'esercizio in esame non presentano ancora il carattere di certezza, liquidabilità ed esigibilità/redimibilità (trattasi per lo più di lavori in corso di realizzazione).

Con il principio della competenza finanziaria potenziata, le entrate sono iscritte nel conto residui in presenza di un titolo di credito definitivo. L'adozione integrale di tale principio espone al rischio di insolvenza dei crediti, con la conseguente necessità di accantonare a fondo crediti di dubbia esigibilità una quota dell'avanzo di amministrazione, la cui determinazione è illustrata nelle prosieguo della presente relazione. Il rendiconto comprende il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio. La comunicazione dei risultati di amministrazione occupa un ruolo chiave nell'ambito della pubblica amministrazione. A tale fine verrà curata la pubblicazione dei dati nel sito istituzionale dell'Ente in forma semplificata, assicurando una piena accessibilità e comprensibilità.

Sommario:

- 1. Analisi della gestione finanziaria: il risultato complessivo di amministrazione, equilibri di bilancio, flussi di cassa. Vincoli e disponibilità**
- 2. Risorse ed impieghi**
- 3. Riepilogo generale delle entrate e sua illustrazione**
- 4. Considerazioni generali sulla spesa**

- 5. Illustrazione dell'attività svolta con riferimento ai programmi contenuti nella sezione operativa del D.U.P.**
- 6. Analisi dei residui provenienti dagli esercizi precedenti**
- 7. Applicazione del principio applicato alla contabilità economico-patrimoniale**
- 8. Allegati**
 - a. Quadro illustrativo delle modalità di finanziamento degli investimenti**
 - b. Analisi dei servizi a domanda individuale individuati dal Consiglio Comunale**
 - c. Dimostrazione del raggiungimento degli obiettivi previsti dal cd. patto di stabilità**
 - d. Analisi della spesa per il personale**
 - e. Prospetto dei dati di cassa per codice gestionale**
 - f. Verifica parametri deficitarietà; Indicatori finanziari e dei servizi**
 - g. Partecipazioni dirette**

1. ANALISI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

⇒ Il risultato complessivo di amministrazione

L'esercizio finanziario 2015 si è concluso con le seguenti risultanze d'amministrazione:

Fondo di cassa all'1.1.2015		€ 371.105,86
1) Riscossioni nell'esercizio 2015:		
> in conto residui	€ 1.472.434,45	
> in competenza	€ 9.606.973,69	
Totale riscossioni anno 2015		€ 11.079.408,14
2) Pagamenti nell'esercizio 2015:		
> in conto residui	€ 962.612,40	
> in competenza	€ 10.414.788,32	
Totale pagamenti nell'esercizio 2015		€ 11.377.400,72
3) Fondo di cassa al 31.12.2015		€ 73.113,28
4) Residui attivi:		
> provenienti dall'esercizio 2014 e precedenti	€ 1.070.513,66	
> provenienti dalla competenza 2015	€ 3.657.172,57	
Totale residui attivi al 31.12.2015		€ 4.727.686,23
5) Residui passivi:		
> provenienti dall'esercizio 2014 e precedenti	€ 53.237,11	
> provenienti dalla competenza 2015	€ 1.691.196,62	
Totale residui passivi al 31.12.2015		€ 1.744.433,73
6) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		€ 160.471,60
7) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		€ 2.404.676,88
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2015		€ 491.217,30

Compongono il predetto risultato di amministrazione:

parte accantonata a fondo crediti di dubbia esigibilità	€ 251.955,90
parte a destinazione vincolata (per legge, contributi a destinazione vincolata, principi contabili)	€ 46.290,05
parte da destinare agli investimenti	€ 192.971,35
parte disponibile	€ 0,00
Totale avanzo di amministrazione 2015	€ 491.217,30

Il risultato di amministrazione è determinato da:

avanzo di parte corrente competenza 2015 (eccedenza di risorse correnti rispetto agli impegni)	€ 577.285,04
avanzo di parte capitale competenza 2015 (eccedenza di risorse destinate agli investimenti rispetto agli impegni)	€ 108.523,84
disavanzo della gestione residui (minori residui attivi - minori residui passivi)	-€ 194.591,58
avanzo di amministrazione 2015	€ 491.217,30

La parte di avanzo accantonata al fondo crediti di dubbia esigibilità è stata determinata utilizzando la facoltà prevista dal principio contabile applicato della competenza finanziaria 3.3 che consente, in considerazione delle difficoltà di applicazione dei nuovi principi, di rendere graduale l'accantonamento nel bilancio di previsione, determinandolo in sede di rendiconto relativo agli esercizi 2015, 2016, 2017, 2018, per un importo non inferiore al seguente:

+ Fondo crediti di dubbia esigibilità nel risultato di amministrazione al 1° gennaio dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce	€ 320.977,0
- gli utilizzi del fondo crediti di dubbia esigibilità effettuati per la cancellazione o lo stralcio dei crediti	- € 155.717,65
+ l'importo definitivamente accantonato nel bilancio di previsione per il Fondo crediti di dubbia esigibilità, nell'esercizio cui il rendiconto si riferisce	€ 65.000,00
Importo minimo da accantonare a fondo crediti di dubbia esigibilità nel risultato di amministrazione 2015	€ 230.259,35

In considerazione della situazione finanziaria complessiva dell'Ente e del rischio di rinviare all'esercizio 2019 il peso derivante dall'applicazione integrale del principio contabile, l'accantonamento viene proposto per l'intera quota di avanzo non vincolata e non destinata ad investimenti (€ 251.955,90). Si consideri, inoltre, che nel bilancio 2016 è stata già accantonata a Fondo crediti di dubbia esigibilità la quota di € 449.000,00, quindi complessivamente il Fondo sale ad € 700,955,90. Non si considerano di dubbia esigibilità le entrate per trasferimenti correnti ed in conto capitale, le entrate accertate per cassa e le entrate garantite da fideiussione.

La quota di avanzo a destinazione vincolata si riferisce:

- per € 41.790,05 a contributi da altri enti vincolati alla realizzazione di spese ed interventi non ancora avviati e/o impegnati;
- per € 4.500,00 ad entrate derivanti da proventi del codice della Strada, aventi vincolo di destinazione ai sensi di Legge, a fronte delle quali non è ancora stata impegnata la relativa spesa;
- per € 192.971,35, l'avanzo deriva da economie di spesa accertata alla chiusura di opere pubbliche. Tale somma rimane accantonata per la copertura di rischi per spese future ed eventuale per contenziosi su opere pubbliche e/o per applicazioni vincoli.

⇒ **Gli equilibri di bilancio**

Per quanto concerne la verifica degli equilibri di bilancio, si evidenzia quanto segue:

Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	€ 141.423,49
Entrate Correnti (Titoli I - II - III) accertate	€ 8.777.440,96
Spese Correnti Impegnate	€ 7.961.128,76
Spese correnti accantonate a fondo pluriennale vincolato	€ 160.471,60
Quote di capitale amm.to e estinzione antic. Mutui	€ 857.122,88
Differenza netta	-€ 59.858,79
Utilizzo quota avanzo di amministrazione vincolata a fondo crediti dubbia esigibilità e spese correnti	€ 637.143,83
Proventi di permessi a costruire destinati alla parte corrente	€ 0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	€ 577.285,04
Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	€ 153.799,63
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (di entrata)	€ 1.160.429,09
Entrate in conto capitale Titoli 4.00-5.00-6.00	€ 2.372.200,04
Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	€ 1.173.228,04
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	€ 2.404.676,88
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE	€ 108.523,84

Con riferimento ai risultati suindicati si evidenzia:

- Con riferimento alla parte corrente, con provvedimenti degli organi competenti assunti in corso di esercizio, la quota di € 637.143,83 di avanzo di amministrazione è stata destinata:
 - alla copertura del fondo crediti di dubbia esigibilità accertato alla chiusura del rendiconto 2014 per € 320.977,00 del bilancio;
 - alla copertura di spese finanziate con entrate a destinazione vincolata accantonate nel medesimo risultato di amministrazione per la somma di € 103.252,36 e riferite a:
 - 1) interventi per la sicurezza, la segnaletica, le attrezzature e la previdenza della Polizia locale € 90.733,90,
 - 2) interventi a sostegno delle locazioni € 12.474,46
 - 3) iva a debito per cessione mezzi nell'ambito di attività rilevante ai fini iva € 44,00
 - al riequilibrio della parte corrente per € 212.914,47. L'utilizzo di avanzo in sede di riequilibrio ed assestamento del bilancio si è reso necessario per ripianare il mancato introito di IMU di competenza dell'esercizio 2015, trattenuta dall'agenzia delle entrate a titolo di alimentazione del Fondo di solidarietà comunale afferente all'esercizio 2014. La trattenuta da parte dell'agenzia delle entrate per l'alimentazione del fondo 2014 doveva essere effettuata nel corso dello stesso esercizio 2014. L'operazione non è stata effettuata entro il 31/12/2014, ragione per cui si sono registrate nel 2014 maggiori entrate rispetto a quanto effettivamente

spettante. Tali maggiori entrate 2014 di € **382.664,55** sono state recuperate dallo Stato nel 2015, con evidenti conseguenze negli equilibri di parte corrente che hanno richiesto l'utilizzo di quota dell'avanzo di amministrazione per la copertura della spesa di funzionamento. Ciò nonostante, alla chiusura dell'esercizio gli equilibri di parte corrente, escludendo la quota di avanzo di amministrazione applicata, mostrano un risultato negativo di soli € **59.858,79**.

➤ Con riferimento alla parte investimenti, l'equilibrio risulta raggiunto con risorse proprie per € 2.318.428,76, ivi inclusi il fondo pluriennale di entrata di € 1.160.429,09, la quota di avanzo di amministrazione destinato agli investimenti di € 153.799,63, mentre per € 1.368.000,00 si è reso necessario il ricorso a mutui. Si ricorda che, a seguito della definitiva assegnazione del contributo regionale per la costruzione della Scuola Elementare Marco Polo, il suddetto mutuo verrà devoluto ad opera prevista nel programma dei LL.PP. 2016 - 2018;

➤ **Dall'analisi emergono i notevoli impieghi realizzati, per l'erogazione dei servizi istituzionali e soprattutto per gli investimenti, come si vedrà di seguito, mantenendo, nel contempo, inalterata la pressione fiscale, garantendo il raggiungimento degli obiettivi del patto di stabilità e gli equilibri generali di bilancio, pur in presenza di riduzioni di entrata straordinarie derivanti dal recupero di somme afferenti all'esercizio precedente.**

⇒ **Analisi complessiva dei flussi di cassa**

Il Fondo di cassa all' 1.1.2015 era di € 371.105,86, mentre al 31.12.2015 è sceso ad € 73.113,28. Come ripetutamente evidenziato nel corso dell'esercizio, in sede dei provvedimenti di assestamento, riequilibrio, variazione e programmazione, l'ente soffre di una crisi di liquidità tale da richiedere il ricorso all'anticipazione di tesoreria. In effetti, mentre la percentuale di riscossione rispetto al totale dei crediti (competenza + residui) è 70,09% (l'indice di riscossione 2014 era del 79,99%), l'ammontare dei pagamenti (competenza + residui) è pari all'86,71% del totale impegnato. Le difficoltà derivano dalla presenza di titoli di credito certi, liquidi ed esigibili per IMU e ICI e per sanzioni al codice della strada, non pagati alla scadenza. Con riferimento alle azioni per il recupero di dette somme, vengono sempre prontamente attivate le procedure esecutive con il ricorso al concessionario per la riscossione coattiva. Il ricorso all'anticipazione ha raggiunto il valore massimo di € 555.116,37. L'esposizione media è stata di € 336.307,46 e il periodo in anticipazione è stato di complessivi giorni 89 e quindi limitato nel tempo e controllato con una rigorosa programmazione dei pagamenti, senza penalizzare i fornitori. **A tale merito, si segnala che il tempo medio dei pagamenti rilevato dal Ministero dell'economia e delle Finanze è stato di 44 giorni, indice che ha determinato l'inserimento del comune nella graduatoria dei 500 enti più virtuosi a livello Nazionale.**

Grazie alle condizioni di tesoreria, previste dalla convenzione in essere, non sono stati addebitati interessi derivanti dal ricorso all'anticipazione.

Lo squilibrio degli incassi, rispetto ai pagamenti, deriva:

➤ da una parte, da una diversa scansione temporale delle scadenze dei pagamenti (di regola 30 gg. data fattura, 60 gg. nei casi contrattualmente previsti), riferiti all'acquisizione di lavori, beni e servizi destinati all'erogazione dei servizi;

➤ dall'altra, da difficoltà di riscossione anche rispetto a crediti certi, liquidi ed esigibili, conseguenza evidente di una diffusa situazione di crisi di liquidità che investe imprese e pubbliche amministrazioni. Fra crediti da riscuotere si evidenziano:

1. *somme derivanti dal recupero di ICI ed IMU (€ 1.305.960,04)*
2. *contributi correnti da pubbliche amministrazioni e aziende pubbliche (€ 65.008,29)*
3. *ristoro passività pregresse da ATS (€ 118.545,28)*
4. *sanzioni per violazioni al codice della strada e repressione degli illeciti (€ 360.088,09)*
5. *contributi agli investimenti dalla Regione (€ 360.760,92).*

Il fondo di cassa al 31.12.2015 può essere così dimostrato e riconciliato con il saldo presso la tesoreria centrale (desunto dall'apposito modello) come segue:

Residui Passivi (ovvero debiti):	€	1.744.433,73
Residui Attivi (ovvero crediti):	€	-4.727.686,23
Fondo pluriennale vincolato (parte corrente)	€	160.471,60
Fondo pluriennale vincolato (parte capitale)	€	2.404.676,88
Avanzo di Amministrazione al 31.12.2015:	€	491.217,30
f.do di cassa giacente al 31.12.2015:	€	73.113,28
fondi accantonati per pagamenti effettuati e non contabilizzati nella contabilità speciale presso la tesoreria centrale	€	
riscossioni effettuate da Tesoriere c.le e non contabilizzate presso la tesoreria centrale	€	
totale disponibilità presso la Tesoreria centrale conciliato con il fondo di cassa presso la tesoreria comunale	€	73.113,28

2. RISORSE E DEGLI IMPIEGHI

Le risorse complessivamente realizzate nell'esercizio 2015 risultano così impiegate:

risorse	importi	impieghi	importi
riscossioni in c/competenza	€ 9.606.973,69	pagamenti in c/competenza 2015	€ 10.414.788,32
somme rimaste da riscuotere di competenza 2015 (residui 2015 da riportare)	€ 3.657.172,57	somme rimaste da pagare di competenza 2015 (residui 2015 da riportare)	€ 1.691.196,62
totale entrate di competenza 2015	€ 13.264.146,26	totale spese di competenza 2015	€ 12.105.984,94
fondo pluriennale vincolato E/2015	€ 1.301.852,58	fondo pluriennale vincolato per spese con esigibilità 2016 e successivi	€ 2.565.148,48
avanzo di amministrazione 2014	€ 790.943,46	avanzo di competenza 2015	€ 685.808,88
TOTALE	€ 15.356.942,30	Impieghi complessivi 2015	€ 15.356.942,30

Dall'analisi di risorse ed impieghi secondo la classificazione in titoli risulta la seguente distribuzione:

risorse	importi	impieghi	importi
<i>di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	5.615.312,61	<i>spese correnti</i>	8.121.600,36
<i>trasferimenti correnti</i>	354.570,74	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>160.471,60</i>
<i>extratributarie</i>	2.807.557,61	<i>in conto capitale</i>	3.577.904,92
<i>in conto capitale</i>	1.004.200,04	<i>di cui fondo pluriennale vincolato di parte capitale</i>	<i>2.404.676,88</i>
<i>accensione di prestiti</i>	1.368.000,00	<i>rimborso di mutui e prestiti</i>	857.122,88
<i>per conto di terzi e partite di giro</i>	988.810,70	<i>per conto di terzi e partite di giro</i>	988.810,70
<i>anticipazione di tesoreria</i>	1.125.694,56	<i>restituzione anticipazione di tesoreria</i>	1.125.694,56
TOTALE ACCERTATO 2015	13.264.146,26	TOTALE IMPIEGHI 2015	14.671.133,42
<i>fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>	141.423,49		
<i>fondo pluriennale vincolato per spese c/capitale</i>	1.160.429,09		
<i>avanzo di amministrazione 2014</i>	790.943,46	avanzo di competenza 2014	685.808,88
TOTALE	15.356.942,30	TOTALE	15.356.942,30

Escludendo le quote destinate a fondo crediti di dubbia esigibilità di € 385.977,00, gli impieghi sono pari al 98% delle risorse disponibili.

3. RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE E SUA ILLUSTRAZIONE

Il prospetto che segue illustra il confronto fra entrate accertate nel 2015 rispetto al triennio precedente:

ENTRATE	2012	2013	2014	2015
	euro			
<i>di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	6.855.228,01	6.933.242,61	6.446.842,87	5.615.312,61
<i>trasferimenti correnti</i>	147.944,46	1.565.463,39	479.098,17	354.570,74
<i>extratributarie</i>	2.289.053,10	2.439.142,18	2.274.475,13	2.807.557,61
<i>entrate correnti</i>	9.292.225,57	10.937.848,18	9.200.416,17	8.777.440,96
<i>in conto capitale</i>	1.103.190,68	1.134.428,91	924.913,85	1.004.200,04
<i>da riduzione di attività finanziarie</i>			0,00	
<i>accensione di prestiti</i>	15.672,61		0,00	1.368.000,00
<i>anticipazioni di tesoreria</i>			0,00	1.125.694,56
<i>per conto di terzi e partite di giro</i>	1.099.523,29	945.933,21	656.480,69	988.810,70
TOTALE	11.510.612,15	13.018.210,30	10.781.810,71	13.264.146,26

Si fa presente che il maggiore valore di entrata 2013 è da riferire al fatto che in tale annualità l'IMU è stata iscritta in bilancio al lordo della quota di alimentazione del fondo di solidarietà comunale.

Per quanto riguarda la differenza di gettito fra le entrate tributarie 2014 e 2015 si consideri che l'Agenzia delle entrate ha recuperato dall'IMU 2015 parte della quota di alimentazione del fondo di solidarietà comunale anno 2014. Nel 2015 si è, inoltre, dovuto registrare un ulteriore taglio al Fondo di solidarietà comunale disposto dalla manovre finanziarie 2014 e 2015.

⇒ **Le Entrate Tributarie**

Le imposte comunali sono state confermate con le aliquote e con le detrazioni già applicate nel 2014. Si ricorda a tale merito che:

- la TASI è stata applicata solo all'abitazione principale e sue pertinenze nella misura del 2,5 per mille e detrazione di € 125,00
- l'addizionale comunale all'IRPEF è stata applicata nella misura dello 0,6% con esenzione per i redditi fino a € 15.000,00
- le aliquote IMU sono state mantenute nei valori base di Legge.

Come si è già avuto modo di evidenziare in sede di approvazione del bilancio 2014 e 2015, con la distribuzione del carico fiscale come sopra indicato si è voluto:

- Svolgere un'operazione di **equa distribuzione del prelievo fiscale fra le diverse categorie di contribuenti**. Il prelievo così diversificato considera che alla copertura dei servizi indivisibili del Comune risulta destinata, oltre alla TASI, anche l'I.Mu e l'addizionale comunale all'Irpef, previste nelle misure deliberate dal Consiglio Comunale;
- **Sostenere le imprese**, evitando un ulteriore carico fiscale. Per queste, in effetti, l'I.MU. risulta molto più gravosa rispetto alla vecchia ICI. Inoltre, accertata la presenza di molte unità non locate ovvero non occupate nel territorio, la non applicazione della TASI con riferimento ai fabbricati destinati ad attività commerciali, artigianali, produttive e direzionali, ha anche lo scopo di rendere più appetibile nel mercato la locazione dei medesimi.

Di seguito si analizzano le variazioni intervenute nella fiscalità locale nell'ultimo quadriennio, con riferimento ad IMU, TASI, Addizionale comunale all'IRPEF, Fondo di solidarietà comunale, aggiungendo per una migliore omogeneità di confronto i trasferimenti erariali:

oggetto	2012	2013	2014	2015	differenza 2015-2012
IMU (di spettanza del comune al netto quota di alimentazione FSC)	4.237.672,94	1.785.645,61	2.197.745,57	1.591.046,47	-2.646.626,47
FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	735.797,95	1.176.996,91	787.456,69	448.256,51	-287.541,44
ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF	1.000.000,00	1.079.250,60	1.398.000,00	1.397.000,03	397.000,03
TASI			866.951,69	912.621,03	912.621,03
TRASFERIMENTO ERARIALE PER MINOR GETTITO IMU		1.144.541,35		0,00	0,00
ALTRI TRASFERIMENTI ERARIALI	96.830,25	262.043,83	300.877,22	155.480,02	58.649,77
TOTALE ENTRATE ORDINARIE	6.070.301,14	5.448.478,30	5.551.031,17	4.504.404,06	-1.565.897,08
ATTIVITA' DI RECUPERO IMU ed ICI	292.409,66	656.315,88	770.159,08	745.269,36	452.859,70
TOTALE ORDINARIE E RECUPERO IMPOSTE	6.362.710,80	6.104.794,18	6.321.190,25	5.249.673,42	-1.113.037,38

Come si può vedere, l'attività di accertamento IMU ed ICI annualità pregresse risulta indispensabile al fine di contenere la pressione fiscale e garantire gli equilibri di bilancio. Si tratta di un'attività considerevole, pari all'8,49% delle entrate correnti, che ha portato alla formazione di entrate giuridicamente certe, liquide ed esigibili, ma di difficile riscossione, nonostante la tempestività nell'attivazione delle procedure di recupero dei crediti.

Si evidenzia che le somme rimaste da riscuotere per ICI ed IMU alla fine del 2015 sono pari ad € **1.305.960,40**, di cui € 724.903,30 riferite a residui anni 2014 e precedenti. Come già precisato una parte di tali risorse deve essere annualmente accantonata a fondo crediti di dubbia esigibilità.

Con riferimento a **Imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni**, sono stati complessivamente accertati € 454.766,65=, con un aumento di € 28.675,93 rispetto al 2014, dovuto in particolare ad attività di recupero anno di imposte dell'anno precedente.

⇒ **I trasferimenti**

Trasferimenti erariali: Le somme accertate a tale voce (€ 155.480,02) si riferiscono al contributo per lo sviluppo degli investimenti ed altri contributi a compensazione del minor gettito per IMU e addizionale IRPEF a seguito di modifiche normative e regolamentari, a quota 5 per mille IRPEF e a contributo per i libri di testo. € 1.109,32 si riferiscono, invece a contributo A.G.E.A. per l'impiego di prodotti lattiero - caseari nelle mense scolastiche.

Trasferimenti da amministrazioni locali: i contributi da altre amministrazioni pubbliche locali ammontano a complessivi € 50.349,22. Fra questi si segnalano i contributi regionali per iniziative di promozione del territorio (€ 2.000,00), per interventi a favore

delle famiglie (€ 4.700,00), per eliminazione delle barriere architettoniche (€ 17.326,00). Non sono stati assegnati nel 2015 contributi per l'assistenza domiciliare.

Trasferimenti da famiglie: sono presenti in tale tipologia le erogazioni da privati per borse di studio.

Trasferimenti da imprese: ammontano ad € 144.241,50 i contributi dalle imprese e comprendono il contributo di Contarina per trattamento dei rifiuti e per rimborso spese in riferimento alla presenza in Consiglio di Amministrazione di personale del Comune, le sponsorizzazioni e le erogazioni liberali ricevute a sostegno delle iniziative culturali e del tempo libero e gli incentivi GSE per l'impiego di energie rinnovabili.

⇒ **Le entrate extratributarie**

Le entrate extratributarie, ossia i proventi delle attività, dei servizi e dei beni comunali, nonché i proventi derivanti da rimborsi, compartecipazioni e recuperi vari nei confronti di terzi rappresentano il 31,99% delle entrate correnti e finanziano il 35,27% del fabbisogno di spesa corrente. Le voci di maggior rilievo sono rappresentate dai proventi dei servizi a domanda individuale, analiticamente illustrati nell'apposita sezione di questa relazione. I proventi dei servizi a domanda individuale coprono il 46,78% dei relativi costi, con un miglioramento del 7,3% rispetto al 2014, grazie alle operazioni di razionalizzazione della gestione effettuate in sede di affidamento del nuovo appalto di pulizia e custodia degli impianti sportivi ed alle nuove convenzioni stipulate per la gestione degli stessi e ad un aumento delle entrate per mensa e trasporto scolastico. Queste le voci principali:

descrizione	2014	2015
diritti di segreteria, carte d'identità e di polizia mortuaria	105.462,10	104.213,98
proventi mensa scolastica	248.078,26	275.135,59
proventi trasporto scolastico	83.096,03	89.693,61
proventi assistenza domiciliare	15.025,44	14.468,49
proventi e diritti delle iniziative per la terza età e sociali diverse	33.322,03	30.489,44
proventi dei centri sportivi e sociali	100.497,30	81.889,35
proventi di vendite e servizi occasionali	17.037,37	15.913,77
COSAP	90.104,28	92.458,15
concessioni cimiteriali ed altre concessioni e canoni per utilizzo beni patrimoniali	84.089,01	166.919,30
ristoro passività pregresse da gestore rete idrica	397.322,29	397.322,29
indennizzo da gestore servizio distribuzione gas	214.696,45	176.449,95
sanzioni per violazioni al codice della strada ed altre amm.ve	371.715,59	670.420,35
interessi attivi	7.103,98	10.789,20
dividendo ASCOHOLDING e SIA	289.242,65	386.919,90
risarcimento danni da compagnie di assicurazione	40.116,87	35.393,97
rimborso da altre amministrazioni per spese del personale	42.898,93	79.234,62
altri rimborsi e concorsi di spesa	134.666,55	119.432,32
IVA split payment e reverse charge attività commerciali		60.413,33
<i>totale proventi extratributari</i>	<i>2.274.475,13</i>	<i>2.807.557,61</i>

⇒ **Le entrate in conto capitale**

Le entrate in conto capitale ammontano a complessivi € **1.004.200,04** e comprendono:

- Contributo regionale per interventi per il risparmio energetico negli edifici € 47.238,40
- Contributi regionali per l'edilizia scolastica € 217.000,00
- Contributo provinciale per la viabilità di Catena e Lancenigo € 201.125,74
- Contributo regionale per punti di accesso pubblici internet € 9.939,40
- Alienazioni di beni per € 133.717,13 (comprende rata acquisto Casa Marani)
- Proventi dei permessi a costruire e corrispettivo per svincolo aree in zona peep € 395.179,37=

⇒ **Le assunzioni di mutui e prestiti**

Nel corso del 2015 è stato assunto un nuovo mutuo di € 1.368.000,00 inizialmente destinato ai lavori di demolizione parziale e ricostruzione della scuola elementare Marco Polo. Si ricorda che, a seguito della definitiva assegnazione del contributo regionale di €

1.185.000,00 per il parziale finanziamento della Marco Polo, con la programmazione 2016 – 2018 è stata prevista la devoluzione del suddetto mutuo ad opere del programma LL.PP. 2016 -2018.

Ai fini della verifica del limite di cui all'art. 204 del D.lgs. n. 207/2000, l'incidenza degli interessi passivi per mutui e prestiti in ammortamento (€ 396.862,33=) sommati a quelli per le operazioni di leasing (€ 16.854,62=), al netto dei contributi erariali in conto interessi, (€ 59.005,55=) rispetto alle entrate correnti accertate nel penultimo esercizio precedente è del 3,89%.

4. Considerazioni generali sulla spesa

⇒ **Le spese correnti**

spesa corrente	2015	%	spesa/abitanti
personale	€ 2.822.334,40	35,45	156,49
imposte e tasse	€ 234.880,14	2,95	13,02
acquisto di beni e servizi	€ 3.017.620,09	37,90	167,32
trasferimenti (ULSS, associazioni, famig)	€ 1.180.200,44	14,82	65,44
interessi passivi	€ 396.862,33	4,99	22,01
rimborsi, poste correttive delle entrate	€ 96.219,83	1,21	5,34
altre spese correnti	€ 213.011,53	2,68	11,81
totale	€ 7.961.128,76	100,00	441,43

La spesa corrente (€ 7.961.128.76) si riduce rispetto al 2014 dell'1,58%.

Di seguito si espone l'analisi di raffronto della spesa corrente nell'ultimo quadriennio:

Spese Correnti	2012	2013	2014	2015
Personale €	2.919.280,27	2.891.497,03	2.864.660,82	2.822.334,40
Imposte e tasse €	208.905,80	204.552,17	195.640,43	234.880,14
Acquisto di beni e servizi €	3.511.284,07	3.203.329,07	3.128.698,93	3.017.620,09
Trasferimenti €	1.137.882,11	2.981.560,81	1.192.977,31	1.180.200,44
Interessi passivi e oneri finanziari €	525.792,36	469.976,46	435.795,22	396.862,33
Rimborsi e poste correttive delle entrate €			73.573,88	96.219,83
Altre spese correnti €	8.626,42	31.150,45	197.305,40	213.011,53
Totale .. €	8.311.771,03	9.782.065,99	8.088.651,99	7.961.128,76

⇒ **Le spese per investimenti**

La spesa in conto capitale ammonta a € 1.173.228,04. **I lavori realizzati sono:**

1. Interventi di manutenzione straordinaria edifici € 196.550,64
2. Acquisto mezzi e attrezzature hardware € 57.303,69
3. Acquisto attrezzature di polizia locale € 23.098,01
4. Lavori di adeguamento e ristrutturazione presso le scuole elementari e medie (Don L. Pellizzari, Marco Polo) € 197.130,30
5. Contributi agli edifici di culto e altri investimenti nella cultura € 4.749,14
6. Contributi agli investimenti negli impianti sportivi ed acquisto attrezzature sportive € 34.995,70
7. Incarichi di pianificazione urbanistica € 15.000,00
8. Interventi di viabilità (rotatoria via libertà, sistemazione piazza Cadorna, percorsi ciclabili ed altri interventi di urbanizzazione primaria e manutenzione straordinaria strade € 630.155,43
9. altre spese in conto capitale € 14.245,13.

Le somme accantonate a **fondo pluriennale vincolato di complessivi € 2.404.676,88** si riferiscono ai lavori in corso per il completamento dell'edificio Montfort, della manutenzione straordinaria di strade, per l'adeguamento della Scuola elementare Marco Polo, a investimenti per gli uffici di polizia locale e a incarichi di pianificazione urbanistica, per i quali si prevede il completamento nell'esercizio in corso.

5. ILLUSTRAZIONE DELL'ATTIVITÀ SVOLTA CON RIFERIMENTO AI PROGRAMMI CONTENUTI NEL D.U.P. 2015 - 2017

L'attività dell'Amministrazione di Villorba si è svolta nel corso dell'anno 2015 nel rispetto degli indirizzi contenuti nel D.U.P. 2015 - 2017.

Le principali variazioni alle previsioni finanziarie sono state approvate con i seguenti provvedimenti:

1. Deliberazione del Consiglio Comunale n. 14 del 7 maggio 2015 con la quale sono state previste variazioni all'entrata e alla spesa di € 550.904,68, di cui € 529.702,62 di applicazione della quota vincolata dell'avanzo di amministrazione (fondo crediti dubbia esigibilità, spese finanziate con entrate a destinazione vincolata, spese di investimento finanziate con entrate a destinazione vincolata);
2. Deliberazione del Consiglio Comunale n. 21 del 25 maggio 2015 con la quale è stato previsto lo stanziamento di € 75.000,00 per il 2015 e di € 150.000,00 per il 2016 e per il 2017 derivante dall'applicazione dell'imposta di soggiorno;
3. Deliberazione del Consiglio Comunale n. 26 del 30 luglio 2015 di ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e di assestamento generale del bilancio di previsione finanziario, con la quale sono state adottate le variazioni necessarie alla

salvaguardia degli equilibri di bilancio ed effettuata la ricognizione sullo stato di realizzazione dell'attività programmata. In tale sede sono stati, tra l'altro, destinati € 212.914,47 di avanzo di amministrazione non vincolato alla spesa corrente, come consentito dall'art. 187, comma 2, lett. b) del D.Lgs. 267/00;

4. Deliberazione del Consiglio Comunale n. 36 del 28 ottobre 2015 di variazione dell'entrata e della spesa per complessivi € 140.348,60 per aggiornamento delle previsioni ai fatti di gestione;
5. Deliberazione del consiglio Comunale n. 48 del 30 novembre 2015 di variazione dell'entrata e della spesa per complessivi € 35.421,83 per aggiornamento delle previsioni ai fatti di gestione;

Altre variazioni di minore entità sono state adottate dalla Giunta, con i poteri del consiglio, tutte ratificate entro i termini previsti dalla Legge:

1. Deliberazione della giunta Comunale n. 100 del 13 luglio 2015, di storno fra capitoli di spesa del personale per adeguamento della distribuzione delle risorse umane fra i diversi uffici facenti parte della struttura organizzativa dell'ente. La variazione ammontava ad € 141.700,00;
2. Deliberazione della Giunta Comunale n. 146 del 9 novembre 2015 di variazione delle risorse destinate alle opere pubbliche allo scopo di aggiornarne le previsioni ed i successivi utilizzi alle somme accertate. La variazione ammontava ad € 110.000,00.

Con provvedimenti della Giunta Comunale sono, altresì, stati prelevati € 14.509,64 dal fondo di riserva, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 166 del D.lgs. 267/00. I suddetti provvedimenti di variazione sono stati comunicati al Consiglio Comunale nei termini previsti dal Regolamento comunale di contabilità.

In conformità ai suddetti atti generali di indirizzo, si riassumono di seguito **gli impieghi, le attività e le finalità conseguite con riferimento ai programmi operativi previsti all'interno di ciascuna missione di bilancio**, riportando gli aspetti più significativi di ogni servizio erogato e gli scostamenti rilevati rispetto agli stanziamenti definitivi.

Missione e Programma	stanziato	impegnato	FPV	totale impieghi	% impiego
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione					
1.1 Organi istituzionali					
spesa corrente	144.399,06	137.672,68		137.672,68	95,34
spesa in conto capitale					
1.2 Segreteria Generale					
spesa corrente	398.595,91	382.756,13	5.869,90	388.626,03	97,50
spesa in conto capitale					
1.3 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato					
spesa corrente	331.185,88	323.161,12	4.266,68	327.427,80	98,87
spesa in conto capitale					
1.4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					
spesa corrente	286.262,25	281.975,79		281.975,79	98,50
spesa in conto capitale					
1.5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
spesa corrente	463.713,03	441.734,31		441.734,31	95,26
spesa in conto capitale	738.183,27	224.713,01	376.778,36	601.491,37	81,48
1.6 Ufficio Tecnico					
spesa corrente	332.366,00	320.004,29	5.292,00	325.296,29	97,87
spesa in conto capitale	21.100,00	14.245,13	6.828,00	21.073,13	99,87
1.7 Elezioni e consultazioni popolari - anagrafe e stato civile					
spesa corrente	233.484,22	220.432,34	3.307,50	223.739,84	95,83
spesa in conto capitale					
1.8 Statistica e sistemi informativi					
spesa corrente	119.389,07	117.425,94		117.425,94	98,36
spesa in conto capitale	30.876,45	29.141,32		29.141,32	94,38
1.10 Risorse umane					
spesa corrente	519.907,23	428.408,31	88.484,56	516.892,87	99,42
spesa in conto capitale					
1.11 Altri servizi generali					
spesa corrente	441.447,37	342.894,31	42.488,67	385.382,98	87,30
spesa in conto capitale					
Totale Missione 1					

	spesa corrente	3.270.750,02	2.996.465,22	149.709,31	3.146.174,53	96,19
	spesa in conto capitale	790.159,72	268.099,46	383.606,36	651.705,82	82,48
3 Ordine pubblico e sicurezza						
3.1 Polizia locale e amministrativa						
	spesa corrente	536.925,40	512.793,81	4.630,50	517.424,31	96,37
	spesa in conto capitale	52.605,62	23.098,01	29.156,78	52.254,79	99,33
Totale Missione 3						
	spesa corrente	536.925,40	512.793,81	4.630,50	517.424,31	96,37
	spesa in conto capitale	52.605,62	23.098,01	29.156,78	52.254,79	99,33
4 Istruzione e diritto allo studio						
4.1 Istruzione prescolastica						
	spesa corrente	18.090,89	17.879,01		17.879,01	98,83
	spesa in conto capitale					
4.2 Altri ordine di istruzione non universitaria						
	spesa corrente	414.313,14	407.417,22		407.417,22	98,34
	spesa in conto capitale	1.632.402,77	197.130,30	1.431.816,49	1.628.946,79	99,79
4.4 Istruzione universitaria						
	spesa corrente	5.500,00	4.500,00		4.500,00	81,82
	spesa in conto capitale					
4.6 servizi ausiliari all'istruzione						
	spesa corrente	657.237,08	640.526,01	3.307,50	643.833,51	97,96
	spesa in conto capitale					
Totale Missione 4						
	spesa corrente	1.095.141,11	1.070.322,24	3.307,50	1.073.629,74	98,04
	spesa in conto capitale	1.632.402,77	197.130,30	1.431.816,49	1.628.946,79	99,79
5 Tutela e valorizzazione beni ed attività culturali						
5.2 attività culturali e interventi diversi nel settore culturale						
	spesa corrente	185.741,87	177.436,08		177.436,08	95,53
	spesa in conto capitale	9.749,79	4.749,14		4.749,14	48,71
Totale Missione 5						
	spesa corrente	185.741,87	177.436,08		177.436,08	95,53
	spesa in conto capitale	9.749,79	4.749,14		4.749,14	48,71
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero						
6.1 Sport e tempo libero						
	spesa corrente	520.988,19	511.162,14		511.162,14	98,11

	spesa in conto capitale	685.000,00	34.995,70		34.995,70	5,11
6.2 Giovani						
	spesa corrente	26.983,00	26.482,69		26.482,69	98,15
	spesa in conto capitale					
	Totale Missione 6					
	spesa corrente	547.971,19	537.644,83		537.644,83	98,12
	spesa in conto capitale	685.000,00	34.995,70		34.995,70	5,11
	7 Turismo					
7.1 Sviluppo e valorizzazione del turismo						
	spesa corrente	75.000,00	4.791,00		4.791,00	6,39
	spesa in conto capitale					
	Totale Missione 7					
	spesa corrente	75.000,00	4.791,00		4.791,00	6,39
	spesa in conto capitale					
	8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
8.1 Urbanistica e assetto del territorio						
	spesa corrente	234.051,39	230.824,46	2.824,29	233.648,75	99,83
	spesa in conto capitale	35.000,00	15.000,00	19.032,00	34.032,00	97,23
8.2 Edilizia residenziale pubblica e locale e peep						
	spesa corrente	4.000,00	941,03		941,03	23,53
	spesa in conto capitale					
	Totale Missione 8					
	spesa corrente	238.051,39	231.765,49	2.824,29	234.589,78	98,55
	spesa in conto capitale	35.000,00	15.000,00	19.032,00	34.032,00	97,23
	9 Sviluppo sostenibile e tutela territorioe ambiente					
9.2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale						
	spesa corrente	30.125,04	30.125,04		30.125,04	100,00
	spesa in conto capitale	243,75		243,75	243,75	100,00
9.3 Rifiuti						
	spesa corrente	5.800,00	4.436,82		4.436,82	76,50
	spesa in conto capitale					
9.4 Servizio idrico integrato						
	spesa corrente	51.168,00	51.166,97		51.166,97	100,00
	spesa in conto capitale					
	Totale Missione 9					

	spesa corrente	87.093,04	85.728,83	0,00	85.728,83	98,43
	spesa in conto capitale	243,75	0,00	243,75	243,75	100,00
10 Trasporti e diritto alla mobilità						
10.2 Trasporto pubblico locale						
	spesa corrente	86.120,00	86.120,00		86.120,00	100,00
	spesa in conto capitale					

10.5 Viabilità e infrastrutture stradali						
	spesa corrente	894.379,59	852.085,18		852.085,18	95,27
	spesa in conto capitale	2.536.006,23	630.155,43	535.537,11	1.165.692,54	45,97
Totale Missione 10						
	spesa corrente	980.499,59	938.205,18	0,00	938.205,18	95,69
	spesa in conto capitale	2.536.006,23	630.155,43	535.537,11	1.165.692,54	45,97
11 soccorso Civile						
11.1 Sistema di protezione civile						
	spesa corrente	5.000,00	814,99		814,99	16,30
	spesa in conto capitale					

Totale Missione 11						
	spesa corrente	5.000,00	814,99		814,99	16,30
	spesa in conto capitale					
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						
12.1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido						
	spesa corrente	199.102,00	193.118,99		193.118,99	97,00
	spesa in conto capitale					

12.2 Interventi per la disabilità						
	spesa corrente	17.326,00	17.326,00		17.326,00	100,00
	spesa in conto capitale					

12.3 Interventi per gli anziani						
	spesa corrente	146.705,32	140.620,94		140.620,94	95,85
	spesa in conto capitale	6.767,27		4.540,39	4.540,39	67,09

12.4 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale						
	spesa corrente	198.855,00	190.322,92		190.322,92	95,71
	spesa in conto capitale					

12.5 Interventi per le famiglie						
	spesa corrente	17.075,00	5.700,00		5.700,00	33,38
	spesa in conto capitale					

12.6 Interventi per il diritto alla casa					
spesa corrente	76.041,46	17.922,43		17.922,43	23,57
spesa in conto capitale					
12.7 Programmazione e governo della rete dei servizi socio - sanitari e sociali					
spesa corrente	494.317,15	494.317,15		494.317,15	100,00
spesa in conto capitale					
12.8 Cooperazione ed associazionismo					
spesa corrente	72.536,01	70.811,52		70.811,52	97,62
spesa in conto capitale					
12.9 Servizi necroscopico e cimiteriale					
spesa corrente	146.793,73	138.044,32		138.044,32	94,04
spesa in conto capitale	744,00		744,00	744,00	100,00
Totale Missione 12					
spesa corrente	1.368.751,67	1.268.184,27	0,00	1.268.184,27	92,65
spesa in conto capitale	7.511,27	0,00	5.284,39	5.284,39	70,35
13 Tutela della salute					
13.1 Finanziamento corrente per la garanzia dei LEA					
spesa corrente	35.849,00	35.848,38		35.848,38	100,00
spesa in conto capitale					
13.7 Ulteriori spese in materia sanitaria					
spesa corrente	17.900,00	14.517,80		14.517,80	81,11
spesa in conto capitale					
Totale Missione 13					
spesa corrente	53.749,00	50.366,18	0,00	50.366,18	93,71
spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	
14 Sviluppo economico e competitività					
14.2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori					
spesa corrente	71.500,00	71.365,27		71.365,27	99,81
spesa in conto capitale					
14.4 Reti e altri servizi di pubblica utilità					
spesa corrente	9.300,00	8.801,10		8.801,10	94,64
spesa in conto capitale					
Totale Missione 14					
spesa corrente	80.800,00	80.166,37	0,00	80.166,37	99,22

	spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale						
15.1 servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro						
	spesa corrente	4.231,58	4.231,58		4.231,58	100,00
	spesa in conto capitale					
Totale Missione 15						
	spesa corrente	4.231,58	4.231,58	0,00	4.231,58	100,00
	spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
16.1 Sviluppo nel settore agricolo e del sistema agroalimentare						
	spesa corrente	2.000,00	2.000,00		2.000,00	100,00
	spesa in conto capitale					
Totale Missione 16						
	spesa corrente	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	100,00
	spesa in conto capitale					
17 Energia e diversificazioni delle fonti energetiche						
17.1 Fonti energetiche						
	spesa corrente	213,00	212,69		212,69	99,85
	spesa in conto capitale					
Totale Missione 17						
	spesa corrente	213,00	212,69	0,00	212,69	99,85
	spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	
20 fondi e accantonamenti						
20.1 fondo di riserva						
	spesa corrente	26.171,55	0,00	0,00	0,00	0,00
	spesa in conto capitale					
20.2 fondo crediti di dubbia esigibilità						
	spesa corrente	385.977,00	0,00		0,00	0,00
	spesa in conto capitale	0,00	0,00		0,00	
Totale Missione 20						
	spesa corrente	412.148,55	0,00	0,00	0,00	0,00
	spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	
50 Debito pubblico						
50.2 Quota Capitale ammortamento mutui e prestiti						
	rimborso prestiti	857.123,00	857.122,88		857.122,88	100,00

Totale Missione 50	857.123,00	857.122,88	0,00	857.122,88	100,00
60 Anticipazioni finanziarie					
60.1 Restituzione anticipazione finanziaria					
Chiusura anticipazione da istituto tesoriere	2.734.462,04	1.125.694,56		1.125.694,56	41,17
Totale Missione 60	2.734.462,04	1.125.694,56		1.125.694,56	41,17
99 Servizi per conto di terzi					
99.1 Servizi per conto terzi e partite di giro	1.332.000,00	988.810,70		988.810,70	74,24
Totale Missione 99	1.332.000,00	988.810,70	0,00	988.810,70	74,24
Totale Missioni	19.616.331,60	12.105.984,94	2.565.148,48	14.671.133,42	

MISSIONE 1: SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

Programma 1.01: Organi Istituzionali

Gli impieghi del programma si riferiscono a spese per il funzionamento del Consiglio, della Giunta e delle Commissioni comunali.

L'assistenza agli organi Istituzionali e alle commissioni è svolta dal personale della segreteria comunale

La Segreteria ha curato anche la rappresentanza dell'Ente, le attività degli amministratori e le relazioni degli stessi verso l'esterno; in particolare è stata interessata anche da specifiche attività di organizzazione di iniziative volte a tener vivi i rapporti e gli scambi con il gemellato Comune di Arborea.

E' continuata l'attività di comunicazione e di relazione con l'utenza-cittadinanza, anche attraverso una continua informazione in merito all'attività dell'amministrazione.

Programma 1.02: Segreteria generale

L'attività prevalente del settore si qualifica come "istituzionale", riferendosi ad adempimenti e procedimenti che per la loro tipicità e obbligatorietà non sono condizionati da scelte o programmazione.

Tutta la gestione documentale (protocolli, delibere, determine, pubblicazioni) è svolta utilizzando la nuova procedura informatica Hypersic. La conversione e applicazione delle nuove procedure ha richiesto un notevole impegno da parte del personale. Particolarmente impegnativi sono inoltre risultati gli adempimenti in materia di amministrazione trasparente, anticorruzione e controlli interni con un aumento del carico di lavoro per il personale.

Nel programma sono altresì comprese l'attività contrattuale e legale dell'Ente, garantite con regolarità ed adeguatezza rispetto alle richieste provenienti dai diversi centri di Responsabilità. Alcuni indicatori del programma 1 e 2 :

indicatore	2013	2014	2015
Segreteria del Sindaco			
Appuntamenti	524	669	585
Comunicati stampa	66	69	64
Segreteria generale			
n. deliberazioni Giunta e Consiglio gestite	250	269	245
n. determinazioni gestite	890	990	960
n.ro sedute Giunta	57	64	59
n.ro sedute Consiglio	14	12	8
n. commissioni affari istituzionali	13	10	7
n. autentiche di firma su dichiarazioni di vendita beni mobili registrati	169	154	164
n.ro protocolli in entrata	24306	25813	27999
Messi			
n. notifiche anno	2816	2325	2104
n. pubblicazioni	969	1090	1039

Programma 1.03: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato:

Dall'1.1.2014 il comune di Villorba partecipa alla sperimentazione contabile con applicazione dei principi applicati di cui al DLgs118/2011. Come spiegato nell'introduzione alla presente relazione il nuovo sistema contabile si pone l'obiettivo di esporre dati finanziari in grado di dimostrare risorse ed impieghi effettivamente di competenza dell'esercizio, con residui attivi e passivi mantenuti e riportati solo ed in quanto corrispondenti a crediti e debiti certi liquidi ed esigibili. Il finanziamento di opere avviate, in corso di realizzazione viene poi garantito da un fondo pluriennale vincolato. La gestione finanziaria è affiancata ad una contabilità economico – patrimoniale che ha lo scopo di rappresentare il risultato economico e la consistenza patrimoniale dell'ente alla chiusura dell'esercizio. A tale scopo le scritture finanziarie sono rettifiche ed integrate con voci di costo e ricavo e con voci rettificative (ratei e risconti).

La programmazione iniziale di bilancio ha subito nel corso dell'esercizio consistenti variazioni a causa:

- ~ del minor gettito IMU 2015 per effetto del recupero della quota di alimentazione del fondo di solidarietà comunale a carico del comune di competenza dell'esercizio 2014, trattenuta, però, dall'Agenzia delle Entrate nel corso 2015, a valere sui versamenti riferiti all'esercizio 2014 e precedenti per € 88.920,31 e sui versamenti per IMU ordinaria 2015 per € 293.744,24;
- ~ della definitiva determinazione del fondo di solidarietà comunale;
- ~ di minori entrate in conto capitale per il finanziamento degli investimenti, in particolare proventi dei permessi a costruire, in considerazione della stagnazione del mercato edilizio e contributi regionali;
- ~ dell'applicazione dell'intera quota di avanzo di amministrazione accertato con il rendiconto 2015, nel rispetto dell'art. 187 del D.Lgs. 267/00;
- ~ di azioni di contenimento della spesa che hanno determinato risparmi nella spesa per consumi energetici, servizi in appalto e personale.

Rilevanti, sotto il profilo finanziario sono, inoltre:

- L'adozione di tutte le misure necessarie a velocizzare le fasi di acquisizione delle entrate, tributarie, tariffarie e per contributi da parte di altre amministrazioni pubbliche;
- La particolare attenzione posta nel recupero dei crediti con preventiva emissione di solleciti bonari, proposte di rateizzazione favorevoli, considerato il basso tasso di interesse legale e senza l'aggiunta di ulteriori spese. Se anche queste azioni si rivelano infruttuose, si prosegue con la fase esecutiva, previa verifica della solvibilità dei debitori e considerando gli importi da riscuotere in rapporto ai costi di dette procedure;
- La gestione dei costi fissi (GAS, ENEL, TELEFONIA, ASSICURAZIONI, CARBURANTE) condotta ponendo particolare attenzione nella rilevazione dei consumi e alle alternative presenti nel mercato e adeguando le condizioni dei contratti alle esigenze dell'amministrazione. A tale scopo si è ricorsi, ove conveniente, alle convenzioni CONSIP e al mercato elettronico;
- La realizzazione di n. 4 impianti fotovoltaici su edifici comunali (Magazzino comunale, Scuole Marco Polo - ceduto gratuitamente, a titolo di liberalità, dall'impresa costruttrice - Don L. Pellizzari e Scarpa, quest'ultimo entrato in esercizio a fine dicembre 2012). Complessivamente nel 2015 sono stati prodotti 124.738 kwh e sono stati accertati € 35.716,55 di entrata per incentivo G.S.E. La produzione rilevata supera del 15,78% il fabbisogno degli stessi edifici. A decorrere dall'1.1.2013 l'eccedenza di energia prodotta presso l'impianto del magazzino comunale viene scambiata con i consumi della sede municipale e di Villa Giovannina (*scambio altrove*), coprendo parte del fabbisogno di questi ultimi edifici;

- L'adozione di un programma per la razionalizzazione, riqualificazione e contenimento delle spese di funzionamento (attrezzature, anche informatiche, telefonia fissa e mobile, automezzi, consumi energetici, servizi in appalto), quale ulteriore strumento di controllo della spesa, allo scopo di evitare sprechi e inefficienze nell'impiego delle risorse strumentali, umane e finanziarie disponibili;
- Il puntuale monitoraggio dei flussi di entrata e di spesa, sulla base del quale è stato definito il cronoprogramma degli impieghi e dei pagamenti compatibile con i limiti del cd. Patto di stabilità.

L'adozione integrata di tutte le suddette azioni ha garantito, pure in presenza di una consistente contrazione di risorse disponibili, la realizzazione delle attività e dei servizi programmati e il mantenimento degli equilibri di bilancio.

(Per gli indicatori si rinvia alle tabelle con gli indicatori finanziari, di entrata e dei servizi allegati alla presente relazione).

Programma 1.04: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

La riduzione a cui si è assistito a partire dall'esercizio 2010 nelle assegnazioni statali a qualsiasi titolo spettanti, richiede una particolare cura delle attività di recupero di base imponibile. La definizione delle risorse standard (IMU e TASI) da parte del Ministero, sulla base delle quali sono determinati il Fondo di solidarietà comunale e la quota di alimentazione del medesimo fondo a carico del Comune, impone una tempestiva attività di accertamento, con lo scopo di avvicinare il gettito previsto a quello effettivo e assicurare le entrate necessarie al funzionamento dei servizi, evitando l'inasprimento del prelievo fiscale.

Importante l'assistenza fornita ai contribuenti, ai quali sono state recapitate le note informative IMU e TASI, complete di mod F24 per il pagamento. L'attività è stata gestita interamente in economia con personale interno e con ricorso al lavoro occasionale di tipo accessorio, realizzando rispetto alla soluzione di affidamento ad azienda esterna specializzata un notevole risparmio di spesa. È stato inoltre incentivato l'invio attraverso mail, in sostituzione del tradizionale cartaceo, consentendo così ulteriori risparmi di spesa. Attraverso il sito web del Comune si è cercato di facilitare il contribuente nell'assolvimento degli adempimenti richiesti. Sono state quindi messe on line tutte le informazioni e la modulistica per presentare comunicazioni od effettuare il calcolo ed il pagamento, anche con sistema home banking.

Nel corso del 2015 non sono pervenuti ricorsi avverso gli avvisi di accertamento emessi. Una particolare attenzione è posta nell'applicazione e nell'interpretazione delle norme. L'istituto dell'accertamento con adesione, adottato in particolare con riferimento alle aree edificabili, esclude il rischio di ricorso in questo settore di attività, caratterizzato da molteplici valutazioni che è consigliabile esaminare in contraddittorio con il contribuente. Inoltre i competenti organi e servizi comunali pongono particolare attenzione nell'irrogazione delle sanzioni, allo scopo di riconoscere tutti i casi riconducibili alle ipotesi di non punibilità previste dallo statuto del contribuente e dall'attuale sistema sanzionatorio.

Per ogni credito iscritto nel conto dei residui attivi è stata analiticamente verificata la sussistenza e l'esigibilità.

L'accertamento, la liquidazione e la riscossione dell'imposta di pubblicità e dei diritti sulle pubbliche affissioni sono gestite in concessione da Abaco s.p.a.. L'aggio applicato dalla società concessionaria in sede di proroga per il periodo 2014/2016 è pari al 14% dell'incassato.

Si ricorda che a decorrere da luglio 2015 è stata introdotta l'imposta di soggiorno, il cui gettito riferito al II semestre è stato pari ad € 65.097,20, con una minore entrata rispetto alle stime fatte dagli uffici provinciali di € 9.902,80.

indicatore	2013	2014	2015
n.ro variazioni inserite	2043	2165	1837
n.ro note informative inviate	10931	13231	13331
n.ro solleciti	971	815	784
n.ro avvisi di accertamento definitivi	1260	710	411
n.ro istanze ammissione procedure concorsuali e fallimentari	3	4	8
n.ro ricorsi ricevuti	1	1	0

Programma 1.05: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Gli interventi svolti nell'ambito del programma nel corso del 2015 hanno riguardato la gestione di lavori, in amministrazione diretta ed in appalto, finalizzati a migliorare la funzionalità, l'efficienza e la sicurezza degli edifici adibiti a pubblici servizi ed uffici, e la fornitura di arredi ed attrezzature. Complessivamente gli impieghi ammontano ad € 441.734,31 di spesa corrente e € 224.713,01 di spesa in conto capitale.

Sono stati eseguiti tutti i controlli previsti per l'anno in corso ai sensi di legge agli impianti elettrici degli edifici comunali da parte di Organismo *Notificato*.

Sono stati eseguiti:

Vari affidamenti di interventi e forniture minute per la manutenzione degli edifici comunali, e Acquisto di materiale elettrico, materiale edile, ferramenta, materiale idraulico ecc.

Manutenzione impianti tecnologici, idro-sanitari, di riscaldamento ed elettrici degli edifici comunali; manutenzione degli altri impianti tecnologici degli edifici stessi (impianti d'allarme, reti dati e telefoniche, impianti fognari e di illuminazione esterni).

Manutenzione impianti di sicurezza e antincendio, controlli e sostituzione lampade di emergenza, impianti di messa a terra, impianti di segnalazione manuale di incendio, impianti rilevazione incendi, impianti di spegnimento automatici, controlli periodici estintori, efficienza porte tagliafuoco e dispositivi di auto - chiusura; Interventi semestrali di controllo e manutenzione estintori ed impianti idrici antincendio ove presenti negli edifici comunali ed impianti sportivi; Eseguita la manutenzione programmata delle porte resistenti al fuoco negli edifici comunali.

Gestione degli impianti termici di tutti gli edifici comunali. Gestione calore. Rilevazione e controllo dei dati sui consumi di gas metano degli stessi impianti termici, attivazione e controllo costante delle caldaie, manutenzione ordinaria e straordinaria degli stessi

Programma 1.06: Ufficio tecnico

Le risorse impiegate in questo programma sono riferite a personale del settore lavori pubblici e a professionisti esterni incaricati per progettazioni, indagini e rilievi tecnico – strutturali degli edifici, anche connessi alla realizzazione di opere pubbliche. Le attività di riferimento concernono pertanto la realizzazione di opere pubbliche e la gestione e la manutenzione di edifici, scuole, impianti, cimiteri, aree verdi e strade, analizzate nei rispettivi programmi. L'ufficio si occupa, inoltre, di:

Procedure di esproprio: notifiche agli espropriandi, adozioni ed approvazioni di varianti urbanistiche, riunioni per accordi bonari, procedure per l'immissione in possesso, procedure di occupazione d'urgenza, approvazione dei piani parcellari di esproprio e dei frazionamenti delle aree, liquidazione degli espropriati, redazione notifica trascrizione dei decreti di esproprio;

Attività di datore di lavoro ai sensi del D.lgs 81/08: comunicazioni informative al personale in materia di sicurezza e salute sui luoghi di lavoro, riunioni con il personale e con il rappresentante dei lavoratori per la sicurezza, incarichi professionali al responsabile del servizio di prevenzione e protezione e al medico competente in medicina del lavoro, nonché rapporti e incontri con questi; sopralluoghi agli edifici, contatti con ULSS, SPISAL ed altri enti di controllo, organizzazione e partecipazione a corsi di formazione e informazione sulla sicurezza; richieste e comunicazioni al responsabile del servizio di prevenzione e protezione e al medico competente per l'espletamento dei compiti assegnati. Sorveglianza sanitaria.

Affidamento incarico medico competente per i controlli periodici al personale dipendente; affidamento di incarico per lo svolgimento degli adempimenti attuativi del D.lgs. 81/08 e s.m.i..

Servizio di pronta reperibilità: interventi indirizzati a salvaguardare la pubblica incolumità e la sicurezza in caso di eventi imprevedibili su strade, edifici, di inquinamento ambientale, nonché per evitare maggiori danni agli impianti esistenti. Oltre agli interventi svolti dal personale tecnico e dalle ditte incaricate, per far fronte agli interventi meteorologici avversi.

Commissione Comunale di Vigilanza sui locali di pubblico spettacolo: rif. ex art. 80 T.U.L.P.S., tema introdotto dal D.P.R. 28/05/2001 n. 311 "Regolamento per la semplificazione dei procedimenti relativi ad autorizzazioni per lo svolgimento di attività disciplinate dal Testo Unico delle Leggi di Pubblica Sicurezza...", in particolare per quanto riguarda la costituzione della Commissione Comunale di Vigilanza, in sostituzione di quella Provinciale, nonché come commissione Provinciale stessa. Sopralluoghi per agibilità di locali per pubblici spettacoli in occasione delle riunioni della Commissione Provinciale di Vigilanza.

Gestione statistiche e comunicazioni sulle OO.PP.: espletamento degli adempimenti richiesti dall'Autorità sui Lavori Pubblici, rilevamento periodico dei dati e invio schede all'osservatorio LL.PP. per ogni opera pubblica e per gli interventi di manutenzione. Invio Programma Opere Pubbliche, dopo l'approvazione, comunicazioni per lavori compresi tra €. 40.000,00 e €. 150.000,00 e per servizi e forniture compresi tra €. 20.000,00 e €. 150.000,00 al momento dell'aggiudicazione o della stipula del contratto per ogni singolo affidamento entro 60 gg dall'evento, mediante procedura telematica, comunicazione per lavori, servizi e forniture di importo superiore a €. 150.000,00 distinta per "opere" e all'accadimento dell'evento nei casi di: Aggiudicazione, Inizio lavori, Liquidazione stati d'avanzamento lavori, Subappalti, Fine lavori, Contabilità finale, Approvazione collaudo e CRE, mediante procedura telematica, richiesta CIG (codice individuazione gara), richiesta CUP (Codice Unico Programmazione), redazione Certificato Esecuzione Lavori, tramite procedura telematica, verifica Certificati Esecuzione Lavori in seguito al D.M. 272/07 del certificati redatti in forma cartacea.

Rapporti con altri enti: conferenze dei servizi, richiesta o rilascio di nullaosta per l'esecuzione di lavori, liquidazione o incameramento somme pregresse. Convenzione con il comune di Povegliano per la gestione dell'Ufficio Tecnico LLPP.

Gestione dei danni: sopralluoghi e perizie, computi di spesa, ripristino dei danni al patrimonio comunale.

Rilascio autorizzazioni: agli enti erogatori di servizi (A.T.S. S.r.l. acquedotto e fognature, Asco Piave per il gas metano, Enel, Telecom, Consorzio di Bonifica Piave, Consorzio Piavesella, Genio Civile, Consorzio Priula, ASCO TLC, SNAM e altri enti pubblici e privati). Verifica e rilascio delle autorizzazioni per l'esecuzione di lavori di estensione e di manutenzione di reti e di allacciamenti nel territorio comunale.

L'ufficio ha inoltre affidato, coordinato e diretto i seguenti interventi presso gli edifici comunali:

- Affidato servizio ed eseguito verifica periodica degli impianti elettrici di messa a terra di alcuni edifici comunali
- Eseguiti alcuni interventi di ripristino tinteggiatura su edifici comunali ed impianti sportivi.

- Realizzate nuove aule scolastiche presso l'aula magna della Scuola Media "G. Scarpa" di Villorba.
- Realizzati i lavori di adeguamento sismico della Scuola "Don L. Pellizzari".
- Eseguita indagine su strutture portanti della sede Municipale ai fini della verifica sismica
- Eseguito collaudo annuale da parte di organismo notificato sui 4 montafereetri dei cimiteri comunali
- Completato interventi di restauro delle murature esterne di facciata del cimitero di Villorba
- Eseguito il rifacimento delle linee di adduzione termosanitarie tra la CT e tribuna campo calcio Polisportivo Via Marconi
- Eseguiti il rifacimento dell'ingresso pedonale della scuola Media "Manzoni" di Carità
- Eseguito adeguamento ai fini sismici della copertura della palestra di Carità
- Effettuate le indagini sulle strutture ai fini della verifica sismica dell'edificio "Ex Scuola Pastro"
- Eseguiti interventi di riparazione e sostituzione di apparecchiature danneggiate in vari impianti sportivi, irrigatori, proiettori per illuminazione, terminali di impianti, sedute in materiale plastico (Catena, Fontane, Villorba)
- Rifacimento intonaci interni spogliatoi palestra di Catena
- Eseguito trasloco degli uffici comunali al fine dell'avvio del SUP in Villa Giovannina
- Eseguito adeguamento parapetto scala interna e pavimentazione ultimo livello scuola "Matteotti" Venturali
- Eseguiti lavori di manutenzione straordinaria del fabbricato magazzino del cimitero di Villorba
- Eseguiti vari interventi urgenti ed improrogabili di manutenzione agli impianti termici su edifici ed impianti sportivi necessari per la continuazione del funzionamento degli impianti di riscaldamento.
- Installate luminarie natalizie
- Istruito e inoltrato numerose richieste di ammissione a finanziamenti regionali.

Indicatore	2013	2014	2015
n.ro interventi di pronta reperibilità	48	43	39
n.ro autorizzazioni rilasciate ad enti erogatori di servizi	119	112	118
Procedure di affidamento lavori e forniture (gare e procedure negoziate)	197	203	nr

Programma 1.07: Elezioni e consultazioni popolari – anagrafe e stato civile

L'attività riguarda la regolare esecuzione dei compiti istituzionali dell'Ufficiale di Governo demandati nelle materie statali di cui all'articolo 117 comma 1 lett. i) e p) della Costituzione e di cui all'articolo 54 comma 1 lett. a) del D.Lgs. 267/2000 (cittadinanza, stato civile, anagrafe, leva, elettorale).

Si evidenzia sopra tutto la regolare tenuta, in accordo con specifiche disposizioni di legge ed indicazioni ministeriali: dell'archivio dell'Anagrafe della Popolazione Residente (A.P.R.) sia italiana che straniera, dell'Anagrafe degli Italiani Residenti all'Estero (A.I.R.E.). Inoltre molto importante risulta la tenuta dei Registri dello Stato Civile delle Liste Elettorali, l'organizzazione delle attività elettorali, la tenuta degli Albi degli scrutatori e Presidenti di sezione.

Tali attività si esplicano con lo scrupoloso adempimento di specifiche norme di legge. Non mancano attività di indirizzo e vigilanza da parte di Ministero dell'Interno, Prefettura e Istat (es. vigilanza anagrafica e ispezione prefettizia allo Stato Civile e all'Elettorale). Le verifiche sull'attività dei servizi demografici compiute da tali superiori uffici nel corso del 2015 hanno dato esito positivo.

A ciò si aggiunge l'attività in tema di polizia mortuaria e cimiteriale, che compete al Comune, nel rispetto di precise disposizioni normative o regolamentari di Stato, Regione e Comune.

Lo svolgimento del lavoro del personale addetto alle attività dei Servizi Demografici riguarda dunque l'espletamento di determinati precisi compiti (attività istituzionali) con l'obiettivo di garantire l'attuale standard dei servizi resi nei confronti dell'utenza (tempistica, efficienza, corretta applicazione normativa, ecc.).

Nel corso del 2015 le attività istituzionali e di governo demandate agli uffici demografici si sono svolte secondo tempi e modalità fissate da leggi, norme e indicazioni dei superiori uffici prefettizi e ministeriali. Risulta pertanto rispettata "l'esecuzione regolare dei compiti istituzionali", compito primario delle attività dell'ufficio, nonostante il costante incremento degli input del servizio e una normativa di riferimento in costante evoluzione.

La popolazione residente resta attestata da alcuni anni su ben poco oltre le circa diciottomila unità; notevole risulta il flusso migratorio (emigrazioni ed immigrazioni) ed il numero di pratiche conseguenti (rispetto al numero dei residenti); da segnalare le novità introdotte nel maggio 2012 con la Legge n. 35 del 4 aprile 2012 relativamente al "Cambio di residenza in tempo reale" che comporta l'evasione delle pratiche migratorie entro 48 ore dalla richiesta e l'anticipazione del provvedimento amministrativo rispetto all'istruttoria (da cui deriva un notevole aggravio del procedimento in caso di ripristino conseguente all'accertamento negativo da parte della Polizia locale). La gestione dell'AIRE, il cui numero di iscritti è in costante aumento, riguarda oltre 1.500 persone. Abbastanza consistente il numero dei procedimenti anagrafici che prima della conclusione, comportano il provvedimento del preavviso di rigetto.

L'Ufficio dello Stato Civile segnala un incremento degli atti registrati, con costante aumento nel corso degli ultimi anni non solo del numero degli atti iscritti o trascritti (arrivati a numero 782 nel 2015) ma soprattutto del numero degli atti che comportano una istruttoria complessa (ad esempio trascrizioni sentenze straniere di adozione o di divorzio; riconoscimenti di filiazione; accordi di separazione o di divorzio; riconciliazioni; atti di cittadinanza; ecc.).

L'Ufficio Elettorale ha come di consueto gestito direttamente la tenuta delle liste elettorali, comprendenti circa 15.000 elettori. In particolare nel corso del 2015 l'ufficio si è occupato, oltre che della tenuta del corpo elettorale, del regolare svolgimento delle elezioni Regionali nei 17 uffici elettorali di sezione dislocati nel comune.

Sotto il profilo organizzativo, è continuata l'attività di piena informatizzazione del servizio demografico intrapresa negli anni precedenti (uso esclusivo degli strumenti elettronici per l'archiviazione dei dati; registrazione degli atti dello stato civile con trasmissione elettronica degli stessi ai Comuni ed ai Consolati; inserimento dei dati storici dello stato civile nell'archivio informatico;

attribuzione per via telematica del codice fiscale ai neonati all'atto dell'inserimento anagrafico; invio telematico delle statistiche demografiche all'ISTAT; esclusivo utilizzo del Sistema di accesso ed interscambio anagrafico (INA-SAIA) con comunicazioni telematiche a Ministero dell'Interno, Agenzia delle entrate, Motorizzazione civile ed INPS; gestione telematica delle informazioni dell'Anagrafe italiani residenti all'estero con il Ministero dell'Interno; gestione informatica degli archivi cimiteriali con il completamento della registrazione delle posizioni pregresse; ecc.). L'utilizzo di un unico sistema applicativo per tutte le attività amministrative dell'Ente ha però comportato il totale abbandono dei software in precedenza efficacemente utilizzati dagli uffici demografici e l'utilizzo di sistemi meno precisi, più farraginosi e lenti, con conseguenze notevoli in termini di tempo perso per gli operatori del settore (verifica costante di tutte le operazioni svolte dal software, apertura di richieste per la risoluzione dei problemi, ritardi nelle esecuzioni procedurali, ecc.) e danno per la tempestività dell'azione amministrativa.

Considerata la natura pubblica di registri, archivi e banche-dati detenuti presso gli uffici demografici, di notevole rilievo è l'attività dei servizi rivolta al pubblico, anch'essa specificatamente regolamentata da norme di specie. Dal luglio 2015 l'attività di accesso è svolta da uno specifico Sportello Unico Polivalente, ubicato in una struttura separata, che si occupa di relazionarsi con l'utenza in molteplici servizi in precedenza svolti dai singoli uffici comunali. Ad esso sono anche stati demandati alcuni specifici procedimenti demografici (es. ricezione richieste e iniziale istruttoria per le pratiche immigratorie; rilascio certificazioni anagrafiche) e gran parte dell'attività in tema di documentazione amministrativa (es. rilascio carta di identità; attività di autenticazione firma e rilascio copia conforme; attività di autenticazione di firma nei procedimenti elettorali e referendari; ecc.). Si è creata una ripartizione dei compiti, relativamente ad una serie di procedimenti tipizzati, tra chi tratta con il cittadino (front-office) e chi tratta direttamente il procedimento (back-office). Per entrambi sempre alta è l'attenzione verso il cittadino con le attività di informazione verso il pubblico ed il rilascio, in termini molto ridotti rispetto alla scadenza prevista dalla legge, delle certificazioni richieste in via formale.

Indicatori	2013	2014	2015
Popolazione residente	18.035	18.009	18.056
Residenti all'estero	1.414	1.489	1.556
n.ro atti stato civile registrati	644	683	782
n.ro immigrati iscritti	942	688	701
n.ro emigrati cancellati	699	710	624
n.ro variazioni alle liste elettorali	3.150	2.568	2804

Programma 1.08: Statistica e sistemi informativi

A decorrere dal 2014 è stata avviata una completa revisione e ristrutturazione del sistema informativo ed informatico del Comune con l'obiettivo di creare, in ambiente totalmente web, una suite unica e condivisa dei diversi applicativi gestionali allo scopo di evitare inserimenti ridondanti e gestire l'intero ciclo documentale in modalità dematerializzata. La modalità è interamente web native.

È stata quindi effettuata, nell'ordine, l'installazione, conversione e migrazione di programmi ed archivi:

- gestione finanziaria e patrimoniale;
- gestione documentale (atti e protocollo)
- gestione messi ed albo

- gestione personale
- gestione anagrafe
- gestione tributi
- servizi scolastici

Alla fine del 2015 è stato collaudato l'88% del valore complessivo di progetto. La procedura è tuttora in fase di rodaggio e necessita ancora di interventi di assistenza e formazione del personale allo scopo di ottenere il miglior risultato possibile. Si evidenzia che la soluzione web native risolve anche le problematiche connesse agli spazi degli archivi e alla sicurezza, essendo tali oneri a carico della casa di software

Per l'attrezzatura hardware si è provveduto ad attrezzare completamente il SUP, con PC, stampanti, scanner, telefoni ed altre attrezzature ed arredi con l'obiettivo di dotare tale servizio di adeguata tecnologia per migliorare in termini di efficienza, efficacia ed economicità il servizio all'utenza.

Programma 1.10: Risorse umane

In armonia con gli obiettivi di contenimento ovvero di riduzione della spesa del personale, l'Ente ha avviato sin dall'esercizio 2010 un processo di riorganizzazione volto ad ottimizzare l'impiego delle risorse, in primis quelle umane, utilizzando istituti come la mobilità interna e le convenzioni con altri comuni per la gestione di taluni servizi. Con delibera di GC n. 75/2015, in particolare quest'anno, è stato approvato un nuovo modello organizzativo dell'ente per ottimizzare le risorse disponibili con adeguati processi di revisione "BACK OFFICE" e con l'istituzione di un SUP (Sportello Unico Polivalente-polifunzionale) "FRONT OFFICE".

In attuazione alla suddetta deliberazione della Giunta Comunale, la struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in sei centri di responsabilità con altrettante figure in posizione organizzativa, oltre ad un servizio staff, di cui è responsabile il segretario generale: 1) programmazione ed organizzazione, 2) polizia locale in convenzione con il Comune di Breda di Piave e Carbonera. Si ricorda che nel 2015 erano anche state avviate collaborazioni con i comuni di Arcade e Povegliano, terminate il 31.12.2015. Il comune di Arcade ha comunque deliberato l'adesione al Distretto di Polizia ex Postumia Romana; 3) sportello polivalente dei servizi ai cittadini, 4) lavori pubblici e impianti, in convenzione con il Comune di Povegliano 5) assetto ed utilizzo del territorio, in convenzione con il Comune di Povegliano, 6) servizi sociali, scolastici e culturali. .

I progetti attivati per il miglioramento e potenziamento dei servizi sono:

- ◆ realizzazione SUP, sportello polifunzionale qualitativamente avanzato;
- ◆ revisione e riorganizzazione dell'informazione e dei processi e dei procedimenti assegnati all'intera struttura comunale: a) informatizzazione dei servizi scolastici; b) la dematerializzazione di processi e procedimenti – 1^ fase; c) potenziamento del profilo istituzionale su social network;
- ◆ implementazione dei progetti per l'inserimento di detenuti e condannati per l'esecuzione di lavori di pubblica utilità e per il contrasto all'abbandono dei rifiuti;
- ◆ passaggio al portale unipass;
- ◆ introduzione del baratto amministrativo quale modalità agevolata per il pagamento dei tributi locali.

Nel corso dell'esercizio 2015 si è, inoltre fatto ricorso a prestazioni di lavoro occasionale di tipo accessorio, nei limiti e con le modalità consentite dalla Legge, per sopperire ad esigenze temporanee e/o stagionali per servizi di manutenzione del verde, di pulizia degli edifici comunali e per la consegna dei comunicati I.MU.

Nell'ambito del programma è gestito il ciclo della performance, la definizione ed il monitoraggio delle risorse destinate alla contrattazione decentrata, le relazioni sindacali, i rapporti con l'organismo di valutazione. Il personale impiegato nel servizio è composto da due unità (di cui una part time 50%) e si occupa di controllo delle presenze, assunzioni, cessazioni, trattamento previdenziale, formazione e controlli medici previsti nell'ambito delle disposizioni in materia di sicurezza del lavoro, progetti alternanza scuola - lavoro e performance.

Complessivamente i dipendenti in servizio al 31 dicembre 2013 erano 88 e nel corso del 2014 si sono verificate due cessazioni (di cui l'ultima il 31 dicembre) ed una assunzione per mobilità.

Indicatori	2013	2014	2015
n.ro dipendenti in servizio al 31.12	87	86	86
Assunzioni personale dipendente (tempo determinato e indeterminato)	1	1	0
Cessazioni	4	2	0
n.ro soggetti incaricati per lavoro temporaneo di tipo accessorio	17	18	18
n.ro voucher distribuiti	635	2056	1422
n.ro L.S.U. complessivamente impiegati nel corso dell'anno	11	13	8
n.ro L.P.U. complessivamente impiegati nel corso dell'anno	6	12	12

Programma 1.11: Altri servizi generali

Gli impieghi di complessivi € 342.894,31 nel presente programma si riferiscono a

- incarichi legali € 21.009,63
- quote associative (ANCI - CONORD, Associazione comuni della marca, altri) € 10.671,45
- assicurazioni € 60.892,27
- spese per il personale dello sportello polifunzionale € 109.105,33
- IVA a debito per attività commerciali e altre imposte a carico ente e imposta di registro atti a carico Ente € 141.215,63.

MISSIONE 3: ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

Programma 3.01: Polizia locale ed amministrativa

Nel corso dell'anno 2015 sono stati garantiti tutti i servizi programmati ed in particolare:

- Il costante controllo sul territorio con la segnalazione al settore LL.PP. di tutte le anomalie e disfunzioni rilevate nella segnaletica stradale, nella pubblica illuminazione e nella condizione della sede stradale. Grazie ad una costruttiva collaborazione tra i settori gli interventi sono stati tempestivi ed efficaci;
- Le attività eseguite in collaborazione con il Comune di Carbonera si sono consolidate ed è stata rinnovata la convenzione per la gestione associata alla quale ha aderito anche il Comune di Breda di Piave con l'obiettivo della realizzazione del Corpo intercomunale;
- Sono stati eseguiti tutti gli accertamenti previsti dalla legge e dall'Amministrazione Comunale relativamente ai servizi all'immigrazione;
- Si è garantita la regolare presenza di un agente durante i due mercati settimanali;
- Si è garantita la presenza in orario serale (orario 18.00-24.00), nelle manifestazioni sportive e culturali con rilevante presenza di persone e nei consigli comunali;
- Una particolare attenzione è stata portata ai controlli sull'autotrasporto merci garantendo una puntuale verifica relativa al rispetto dei divieti di circolazione;
- Si è voluto implementare il controllo relativo all'autotrasporto merci con controlli specifici sui tempi di guida e sulla regolarità dei documenti di viaggio;
- La prevenzione degli incidenti stradali attraverso regolari controlli e pattugliamenti per la rilevazione delle violazioni al C.D.S.;
- Si è garantita l'attività amministrativa di competenza del servizio con gestione di tutti i contenziosi, e con recupero dei crediti insoluti;
- È stata avviata con il carcere di Treviso una convenzione per l'inserimento in progetti di pubblica utilità di detenuti.

Indicatori	2013	2014	2015
Sanzioni amministrative accertate	1845	2025	3097
Patenti ritirate	19	28	39
Carte di circolazione ritirate	7	8	12
Sequestri amministrativi dei veicoli	5	12	20
Veicoli sprovvisti di assicurazione	6	12	10
Autorizzazioni pubblicitarie (permanenti e temporanee)	nr	94	134
Autorizzazioni passi carrai	26	18	19
Ordinanze definitive	9	2	10
Ordinanze provvisorie	88	101	77
Notizie di reato	26	20	16
Incidenti stradali rilevati	84	88	84
Accertamenti anagrafici	1039	943	979

MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio

Programma 4.01: Istruzione prescolastica

Nell'ambito dei programmi sono realizzati gli interventi a sostegno delle scuole dell'infanzia parrocchiali presenti nel territorio allo scopo di garantirne l'accesso ai bambini. Nel 2014/2015 è stato avviato un nuovo intervento che prevede l'erogazione di un contributo alle Parrocchie determinato in misura fissa per ogni frequentante residente a Villorba, a prescindere dalla situazione economica del nucleo familiare, per complessivi € 149.700,00.

Dall'anno scolastico 2015/2016 è stata invece introdotta una diversa modalità di intervento a titolo di sostegno economico diretto a favore delle famiglie con accesso su base ISEE

Indicatori	2013 – 2014	2014 - 2015
Popolazione servita	379	421

Programma 4.02: Ordini di Istruzione non universitaria

Tra gli impieghi previsti nel programma, € 305.217,59, di cui € 57.319,06 riguardano le spese per garantire il funzionamento e mantenimento delle strutture scolastiche, finalizzato ad un'agevole e paritaria fruizione del servizio scolastico primario e secondario di primo grado, anche attraverso la collaborazione con la dirigenza scolastica.

Attraverso il sostegno del piano dell'offerta formativa, l'amministrazione comunale l'Amministrazione partecipa al finanziamento di progetti di particolare valore didattico e formativo. Brevemente, gli interventi hanno riguardato:

- Contributi per i libri di testo e borse di studio € 35.775,00
- Contributi alle scuole per spese di funzionamento e finanziamento progettualità del POF, ivi inclusa la gestione diretta dei "pomeriggi integrati" per le scuole elementari e del "progetto incontro" per le scuole medie, € 66.624,63
- In conto capitale gli impieghi di € 197.130,30 concernono i lavori di adeguamento della Scuola Don Lino Pellizzari e di messa in sicurezza della Scuola Media Manzoni. I programmati lavori di rifacimento e messa in sicurezza della Scuola elementare Marco Polo sono stati avviati alla fine del 2015 e la spesa per i lavori è stata accantonata nel fondo pluriennale vincolato, prevedendone il completo realizzo entro i primi mesi del 2017.

Indicatori	2013 – 2014	2014 - 2015
Popolazione servita	1459	1390

Programma 4.04: Istruzione universitaria

Gli impieghi concernono l'erogazione di borse di studio finanziate da privati (famiglie Pastro, Lovat e Mazzolato) per una somma complessiva di € 4.500,00.

Programma 4.06: Servizi ausiliari all'istruzione

Il programma di complessivi € 640.526,01 comprende i servizi ausiliari all'istruzione quali la mensa ed il trasporto scolastico, nonché le spese di personale dipendente impiegato nei servizi all'istruzione. Il Servizio di mensa scolastica e di trasporto scolastico sono affidati con gara ad evidenza pubblica. L'analisi di dettaglio è illustrata nelle apposite schede dei servizi a domanda individuale. Rispetto alle previsioni definitive, si sono registrate economie di spesa derivanti dalla componente variabile delle attività. Prosegue il sostegno ad agenzie esterne per l'organizzazione di attività estive per i minori.

MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni ed attività culturali

Programma 5.02: Attività culturali ed interventi diversi nel settore della cultura

Per il servizio di front office della biblioteca è stato prorogato l'incarico di prestazione accessoria remunerata mediante buoni lavoro. Nonostante la contrazione delle risorse finanziarie è stato mantenuto un buon livello di aggiornamento del patrimonio librario della Biblioteca comunale, garantendo l'offerta libraria e dei sussidi complementari (giornali e riviste in abbonamento), quest'ultimi oggetto di più attenta selezione.

Al fine di avvicinare i bambini e le famiglie ai libri e alla biblioteca sono state realizzate varie iniziative di promozione della lettura comprendenti: accompagnamento delle scolaresche in visita alla biblioteca comunale e offerta di letture animate rivolte tenute da lettrici professioniste, corsi sulla fiaba rivolti ai genitori e laboratori di manualità e di lettura ad alta voce.

Oltre alle suddette iniziative è proseguita l'attività di sostegno del gruppo di lettrici volontarie, senza costi a carico dell'Amministrazione, con la realizzazione di letture in biblioteca.

Continuano: il progetto "Nati per leggere", in collaborazione con l'Azienda ULSS n. 9 con l'attuazione di specifiche azioni mirate, l'iniziativa di book-crossing su tutto il territorio comunale, con l'intento di creare una rete di libera circolazione di libri in luoghi diversi da quelli istituzionali al fine di educare alla lettura e la collaborazione con soggetto terzo per la realizzazione, presso i locali della biblioteca comunale, di corsi di lingua straniera.

L'offerta delle iniziative e manifestazioni culturali rivolte alla collettività è stata significativa e diversificata. Mantenuto in particolare l'impegno per l'estate villorbesa, culminata con le celebrazioni per il centenario della nascita del tenore Mario Del Monaco e la produzione e distribuzione alla cittadinanza del dvd dedicato, l'utilizzo dell'Auditorium Mario Del Monaco per mostre e concerti e di Villa Giovannina quale sede espositiva.

Di seguito si elencano gli eventi organizzati direttamente dall'Amministrazione Comunale o in collaborazione con terzi, mediante la concessione di patrocinio e di benefici di natura economica, logistica ed organizzativa:

AREA MUSICALE E TEATRALE

- ◆ **"E...state a Villorba"** – Rassegna di spettacoli all'aperto, area verde ex Montfort, Palateatro, Parco di Villa Giovannina (5 serate nei mesi di giugno e luglio)
 - Sabato 20 giugno 2015: *Bande sotto le stelle*
 - Venerdì 3 luglio 2015: *Blue Note Sextet* –
 - Venerdì 10 luglio 2015: *Le allegre comari* - Commedia di W. Shakeapeare, traduzione e adattamento di Andrea Pennacchi - Dedalofurioso/Matàz Teatro

- Venerdì 17 luglio 2015: *Cartongesso* - Associazione Belteatro, in collaborazione con Teatro del Pane
- Lunedì 27 luglio 2015: *Buon compleanno Mario*
- ◆ **Realizzazione e distribuzione dvd dedicato al tenore Mario Del Monaco**
- ◆ **Concerto di Fine Anno 2015** – I Solisti di Radio Veneto Uno – Palateatro, 29 dicembre 2015
- ◆ **Rassegna Concerti d’Inverno** – musicisti vari che si esibiscono in brani di musica classica (4 appuntamenti: 11 e 18 dicembre 2015, 15 e 22 gennaio 2016)

AREA AGGREGATIVA E DEL TEMPO LIBERO

- ◆ **Rassegna “Cinema sotto le stelle 2015”: (7 serate tra luglio e agosto il mercoledì sera)**
 - mercoledì 1 luglio PLANES
 - mercoledì 8 luglio LA RAGAZZA DEL DIPINTO
 - mercoledì 15 luglio UN PIANO PERFETTO
 - mercoledì 22 luglio COLPA DELLE STELLE
 - mercoledì 29 luglio GLI ARISTOGATTI
 - mercoledì 5 agosto GRAND BUDAPEST HOTEL
 - mercoledì 12 agosto LA TEORIA DEL TUTTO
- ◆ **Festa della Befana 2015** – spettacolo teatrale per bimbi “Mariotto, Pancetta e la strega Manginfretta” con la partecipazione della Befana – 6 gennaio 2015
- ◆ **3^ Festa delle Famiglie in gioco** realizzata in collaborazione con la Coop. Comunica nel parco di Villa Giovannina il 06/06/2015
- ◆ **collaborazione con la Coop. Comunica per realizzare i Corsi di lingua straniera:** una sessione in primavera e una sessione in autunno/inverno svolte presso la Biblioteca Comunale e presso la sede della Comunica.
- ◆ **Corsi di ginnastica per adulti e anziani:** 4 corsi nel periodo febbraio/giugno e 4 corsi nel periodo ottobre/gennaio svolti nelle palestre comunali del territorio, in collaborazione con la Cooperativa Comunica di Villorba
- ◆ **Festa dello Sport:** iniziativa di aggregazione e promozione dello sport che si è tenuta presso gli impianti sportivi di Via Marconi a Catena il 25 e 26 settembre 2015
- ◆ **Progetto Età Libera:** (riepilogo riferito all’edizione 2014-2015 del Progetto) n. 19 conferenze su vari temi d’interesse; n. 24 lezioni di ballo, n. 8 lezioni di informatica – livello base, n. 8 lezioni di informatica – livello avanzato, n. 10 lezioni di yoga della risata, n. 8 lezioni di memoria – livello base – n. 8 lezioni di memoria – livello avanzato, n. 4 lezioni su “Conoscere l’arte: l’impressionismo” (corso non partito per mancanza raggiungimento numero minimo iscrizioni), n. 2 visite guidate per complessive 50 persone ciascuna: Sui luoghi della Grande Guerra: il sacrario di Redipuglia e l’Altopiano del Carso, Navigazione sul delta del Po, n. 2 visite guidate per complessive 30 persone ciascuna: Desenzano del Garda e il Vittoriale e visita alla mostra “Giappone. Dai samurai a Mazinga”, n. 1 visita per complessive all’Isola di S. Servolo, per complessive 59 persone;
- ◆ **Conferenza sul portale INPS** - 31 marzo 2015, in collaborazione con Informatici Senza Frontiere Onlus, conferenza rivolta ai partecipanti ai corsi organizzati nell’ambito del progetto P3@veneti e dei partecipanti ai corsi di informatica base e avanzato del Progetto Età Libera;
- ◆ **Conferenze sul Disagio giovanile,** ciclo di conferenze rivolte a genitori ed insegnanti e aventi come tema le problematiche giovanili, aula Magna della Scuola Media Statale “A. Manzoni” a partire dal mese di novembre 2014 e fino a maggio 2015

AREA DI PROMOZIONE DELLA LETTURA

◆ LETTURE E LABORATORI PROPOSTI ALLE SCUOLE

- n. 10 letture per scuola dell'infanzia e primarie (I ciclo) svolti in biblioteca nel periodo settembre-dicembre 2015, Graziella Grazioli;
- n. 1 laboratorio di lettura espressiva per scuola primaria (2° ciclo) svolto in biblioteca nel mese di novembre 2015, Associazione culturale Il Trabiccolo dei sogni;
- n. 12 laboratori didattici per le scuole primarie e medie svolti presso la Biblioteca presso le scuole da professionisti incaricati da Giunti editore nel periodo novembre dicembre 2015
- ciclo di letture ad alta voce per bambini in Biblioteca: n. 2 incontri nei mesi di marzo e aprile; n. 3 incontri nel mese di settembre, novembre e dicembre, a cura delle lettrici volontarie del Gruppo Librintesta
- ◆ **Concorso letterario per le scuole primarie e medie del territorio comunale e premio lettori assidui** in collaborazione con la Libreria Lovat (convenzione triennale approvata nel 2013), la cerimonia con le premiazioni si è tenuta l'8 giugno 2015
- ◆ **GARA LETTERARIA "Chi libera i libri?"**: partecipazione all'iniziativa promossa dall'Istituto Comprensivo di Villorba e Povegliano attraverso consulenza e conduzione gara da parte della bibliotecaria e finanziamento nell'ambito del Piano Offerta Formativa 2014/15 dell'Istituto Comprensivo.
- ◆ **LEGGERE ... CHE PASSIONE!** Ciclo di 6 appuntamenti mensili (da ottobre 2014 a aprile 2015) gestiti da un gruppo di lettori in collaborazione con la Biblioteca Comunale
- ◆ **LETTURE AD ALTA VOCE**: 6 appuntamenti svolti nell'arco dell'anno in biblioteca rivolti a bambini, a cura del gruppo di lettrici Librintesta in collaborazione con la Biblioteca Comunale
- ◆ **Il maggio dei libri**
 - 14 maggio 2015: FIABE AL PARCO nel contesto de "La magia delle fiabe", letture a cura del Gruppo Librintesta nel parco di villa Giovannina;
 - 19 maggio 2015: GIOVANNA ZUCCA presenta il nuovo libro UNA CARROZZA PER WINDCHESTER: L'ULTIMO AMORE DI JANE AUSTEN;
 - 27 maggio 2015: GIANCLUCA ASCIONE presenta il libro POLVERE E OMBRA. TREVISO SI TINGE DI NOIR;
- ◆ **LEGGENDO IL NATALE, 15/12/2015**, letture natalizie A CURA DEL GRUPPO Librintesta in collaborazione con la Biblioteca
- ◆ **Biblioweeek**, apertura straordinaria della Biblioteca con letture animate per bambini e per adulti,
 - 9 ottobre 2015: ARTHUR MILLER. UN UOMO CONTEMPORANEO, reading a cura di Attori per caso;
 - letture ad alta voce per bambini e laboratorio "Mostriattoli Coraggiosi"
 - 15 ottobre 2015, doppio appuntamento per grandi e piccini con le lettrici volontarie del gruppo Librintesta:
- ◆ QUANTE STORIE PRIMA DI CENA per bambini della scuola dell'infanzia e primo ciclo primaria
- ◆ APERILETTURE CON AMORE - letture ad alta voce per adulti sul tema dell'amore

AREA MOSTRE, CONFERENZE E ALTRI EVENTI

- ◆ **Cerimonia di consegna borse di studio comunali e per giovani laureati intitolate a "Ivano Pastro", "Luigi Mazzocato" e "Adamo Lovat"** Aula Magna "Scarpa", 25 febbraio 2015

- ◆ **Conferimento riconoscimento “Auraplanta”** - Auditorium “Mario Del Monaco”, 7 marzo 2015
- ◆ **Arborea: la bonifica e i primi pionieri** – Aula Magna Scarpa, 27 marzo 2015 – commedia in lingua sarda e veneta realizzata in collaborazione con la Compagnia teatrale I Guasti, nell’ambito del gemellaggio Villorba- Arborea

In Auditorium Galleria “Mario Del Monaco”

◆ **Eventi organizzati in collaborazione con terzi:**

- Dal 14 febbraio al 01 marzo 2015: **Amore non è ...** - Mostra opere delle pittrici del gruppo Arteliberadonna
- 09 marzo 2015: **Raggiungiamo insieme la meta. Quando lo sport incontra la donna**, serata dibattito ed esposizione delle opere di Sonia Cucinato
- Dal 10 al 25 ottobre 2015: **Spazio, forme e forze**, mostra di pittura e scultura delle opere di Federico Tiveron e Cinzia Dalla Lana
- 22 novembre 2015: **Donna è musica. Le note delle donne contro il silenzio della violenza** – concerto con la partecipazione di Stefania Belotti, Monica Giust e Maria Grazia Petrali in occasione della giornata internazionale per l’eliminazione della violenza sulle donne

In Villa Giovannina e in Auditorium

◆ **AMORE ATTO II**

- 20 marzo 2015: spettacolo “Cos’ho che non va? Divagazioni semiserie sull’eterno femminile”, duo Biolo e Stevanato” con l’accompagnamento al pianoforte della pianista Caterina Marcuglia
- 27 marzo 2015: conferenza “Amore ed erotismo nell’arte del XX secolo” della Dott.ssa Ombretta Frezza

In Villa Giovannina

- ◆ **La quinta stagione:** mostra delle opere di Guido Speranza, dall’11 aprile al 3 maggio 2015
- ◆ **La magia delle fiabe, un viaggio simbolico tra arte e psiche:** percorso espositivo e laboratori sul tema delle fiabe realizzati a Villa Giovannina con la direzione artistica e scientifica della Dott.ssa Tiziana Montan dal 9 maggio al 7 giugno 2015, nell’ambito dell’iniziativa sono stati realizzati i seguenti eventi:
 - Laboratorio teatrale svolto in Auditorium “Mario del Monaco” dal 17 al 19 aprile 2015
 - Esibizione della scuola di danza TV Ballet Kledi Dance durante l’inaugurazione di sabato 09/05 nel parco di Villa Giovannina
 - Fiabe al parco letture a cura del Gruppo Librintesta (14/05/2015)
 - 10 laboratori rivolti a bambini da 4 a 12 anni nel parco di Villa Giovannina (16/05, 23/05, 30/05 e 06/06)
 - Lettura ad alta voce con accompagnamento musicale a cura dell’Associazione “Attori per caso” e presentazione del libro “Le frittelle di Hansel & Gretel” di Daniela Zamburlin nel parco di Villa Giovannina (07/06/2015).

MISSIONE 6: POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

Programma 6.01: Sport e tempo libero

AREA MANUTENTIVA

In relazione alle esigenze di tutela e conservazione del patrimonio sportivo dell'Ente si è contribuito, nel limite delle competenze attribuite al settore, ad assicurare gli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria, presso tutte le strutture sportive comunali per garantirne l'efficienza e migliorarne, ove possibile, la funzionalità. A tale fine, sono state stipulate convenzioni con le associazioni sportive del territorio per l'utilizzo, la custodia e la manutenzione degli impianti all'aperto e, a partire dall'anno sportivo 2014 – 2015, anche della palestra di Fontane. L'introduzione delle forme di gestione convenzionata, con l'accoglienza da parte delle società sportive delle spese dei consumi, ha determinato risparmi complessivi di gestione tali da garantire una copertura dei costi del servizio pari al 23,71%.

Relativamente alle palestre comunali, sono stati garantiti i necessari interventi di manutenzione in economia mentre, il servizio di apertura, sorveglianza, pulizia e approntamento attrezzature è stato svolto da idoneo contraente con l'ulteriore compito di annotare in apposito registro gli orari di fruizione e il numero delle presenze degli utenti. Nel limite delle disponibilità economiche si è provveduto, anche per la dotazione di detti edifici, all'acquisto di nuovi arredi ed attrezzature ovvero, per esigenze di adeguamento, al rinnovo di quelle esistenti..

AREA DI PROMOZIONE DELLO SPORT E DEL TEMPO LIBERO

Nell'ambito delle attività di promozione dello sport e tempo libero sono stati assegnati alle associazioni sportive cittadine, sulla base dei criteri indicati in apposito regolamento e delle risorse disponibili, significativi contributi ordinari e straordinari nonché altri benefici economici, quali la concessione di beni di proprietà comunale e di servizi vari.

Rilevante importanza ha avuto la realizzazione delle iniziative sportive primaverili, concretizzatesi in particolare in due momenti significativi: in collaborazione con le istituzioni scolastiche del territorio ed il sostegno di molte tra le associazioni sportive cittadine si sono tenute le feste finali del progetto didattico "Conosciamoci attraverso lo sport".

Programma 6.0: Giovani

Le iniziative per la prevenzione del disagio giovanile hanno comportato impieghi di spesa per € 26.482,69.

Nell'ambito della prevenzione, ma con un'ottica divulgativa e informativa, sono stati realizzati cicli di conferenze rivolti alle famiglie tenuti da esperti sui temi legati al disagio giovanile (dipendenze da sostanze, disturbi alimentari, bullismo, abuso di internet, ecc.).

E' stata posta particolare attenzione, con il Progetto Giovani, alle attività di prevenzione del disagio giovanile, alla gestione di un centro informagiovani e alla realizzazione di iniziative ricreative quali eventi musicali, di danza hiphop, della disciplina BMX e dello skateboarding. Le attività in area giovani sono state implementate con l'avvio del progetto Teatro e Web radio.

E' stata presentata alla Regione la domanda di partecipazione al bando "Fotogrammi Veneti: i giovani raccontano" con una proposta progettuale comprendente iniziative volte alla valorizzazione della creatività e dei talenti dei giovani in relazione alle professioni legate alle arti visive, alla musica e alla multimedialità. L'iniziativa è stata ammessa a finanziamento regionale e troverà attuazione a nel corso del 2016.

MISSIONE 7: TURISMO

Programma 7.01: Sviluppo e valorizzazione del turismo

Al programma sono destinate le risorse derivanti dall'applicazione dell'imposta di soggiorno. € 4.791,00 sono stati impegnati a titolo di trasferimento per la gestione dei servizi turistici ex IAT, mentre € 70.000,00 sono stati destinati alla realizzazione di un percorso naturalistico lungo il canale Piavesella (V stralcio).

MISSIONE 8: ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

Programma 8.1: Urbanistica e assetto del territorio

Gli impieghi nell'ambito del programma sono stati complessivi € 245.824,46, di cui € 230.824,46 riferito a costi del personale che si occupa del rilascio e controllo di permessi a costruire, SCIAE, DIA ed autorizzazioni diverse, anche in materia ambientale e paesaggistica e più in generale della gestione di tutta l'attività edilizia ed urbanistica del territorio di competenza dell'ente Comune. Nel corso del 2015 è stata approvata la variante n. 1 al Piano degli Interventi, elaborato a cura di società esterna.

Per quanto riguarda l'attività edilizia, il numero di pratiche ricevute è in lieve calo (10%) rispetto quello dell'esercizio precedente, con una contrazione delle entrate derivanti dal contributo di costruzione, dovuto anche al fatto che la maggior parte degli interventi riguarda edifici esistenti ed è intrapreso ai sensi della legge "Piano Casa" laddove l'onerosità è molto ridotta ovvero nulla nel caso di prime case di abitazione con l'utilizzo di fonti di energia rinnovabile. I piani di lottizzazione presentati ed istruiti, con riferimento a nuove aree da urbanizzare (C2S) sono al momento in situazione di stallo.

Programma 8.2: Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico – popolare

Gli impieghi complessivi € 941.03 si riferiscono a spese di gestione degli alloggi destinati all'accoglienza per emergenze abitative e alle spese per la commissione alloggi di edilizia economico – popolare.

MISSIONE 9: SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

Programma 9.2: Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Gli impieghi complessivi € 30.125,04 sono riferiti agli interventi di manutenzione del verde pubblico. Oltre a tali somme, sono stati effettuati interventi in economia diretta con il personale dell'Ente, attraverso l'impiego di lavoro temporaneo di tipo accessorio, di lavoratori socialmente utili e progetti di pubblica utilità, nonché ricorrendo al volontariato sociale con le associazioni del territorio.

Analisi degli interventi effettuati:

Manutenzione del verde pubblico: (negli edifici scolastici e negli altri edifici comunali, nelle aree verdi comunali, parchi gioco, siepi alberature ed altro) manutenzione ordinaria e pulizia, contatti con il Servizio Fitosanitario Regionale per sopralluoghi, pareri, autorizzazioni interventi su alberature stradali e problematiche connesse.

Effettuati sfalci su aree verdi e scuole oltre a vari lavori in economia, quali sostituzione di piante, pulizia foglie, diserbi ecc..

Effettuata manutenzione aiuole fiorite nel territorio comunale

Eseguito abbattimento alberature causa malattie e pericolosità;

Arredo Urbano decoro del territorio e Parchi Gioco: manutenzione di elementi di arredo urbano, ornamenti floreali per piazze ed edifici comunali, installazione di luminarie Natalizie per arredo urbano. Verifica e manutenzione delle staccionate in legno e dei giochi installati nelle aree verdi e parchi.

Competenze in materia ambientale:

Rientrano nelle competenze del programma le pratiche di autorizzazione allo scarico delle acque provenienti dagli insediamenti civili ed assimilabili. Dato che una consistente parte del territorio non è servito dalla rete fognaria, la gestione degli scarichi si rivela oltremodo onerosa, in particolare dopo l'entrata in vigore del D.Lgs. n. 152/2006, richiedendo un'approfondita conoscenza del territorio, del sottosuolo e dei corpi ricettori superficiali (corsi d'acqua e canali irrigui), nei quali può avvenire il recapito finale delle acque. L'ufficio ha continuato l'attività già intrapresa di predisporre una cartografia con la mappatura di tutte le autorizzazioni allo scarico rilasciate, in modo da avere a disposizione una banca dati utile all'ufficio e anche ai tecnici progettisti. Per ogni singola autorizzazione è possibile risalire ai dati che l'hanno supportata, quali presenza di pozzi di approvvigionamento di acqua potabile, massima escursione della falda, indagine geologica, ecc. Inoltre, è in fase di definizione la mappa delle competenze relative ai corsi d'acqua superficiali e canali situati nella parte sud del territorio.

ATS ancora non accetta nuovi allacciamenti alla rete della fognatura pubblica, con la conseguenza che le nuove costruzioni devono continuare a essere dotate di sistemi autonomi di smaltimento delle acque reflue, particolarmente difficoltosi da realizzare nelle zone con falda acquifera interferente o dove l'area di pertinenza dell'immobile non è sufficiente alla realizzazione di tali sistemi.

I nuovi strumenti urbanistici, poi, impongono ulteriori adempimenti, in quanto tutti i progetti di nuova edificazione, ampliamento o ristrutturazione sono ora assoggettati alla verifica di compatibilità idraulica.

Altre attività rilevanti, nell'ambito dell'organizzazione dell'ufficio, sono:

1. il prosieguo delle operazioni di monitoraggio dei siti inquinati presenti nel territorio comunale e convocazione delle riunioni tecniche con gli enti pubblici coinvolti per analizzare lo stato di avanzamento delle bonifiche;
2. la costante vigilanza sul territorio proprio per quanto attiene presunti fenomeni di inquinamento, con l'avvio dei necessari procedimenti di bonifica: richieste delle prime analisi, verifica dei risultati con gli Enti competenti (ARPAV, Provincia, Regione) e con le ditte presunte responsabili, avvio del procedimento di caratterizzazione del sito;
3. la "Giornata Ecologica", evento oramai entrato di diritto nella tradizione del Comune e che continua a riscuotere un buon successo, sia in termini di partecipazione che di quantità di rifiuti raccolti;
4. affidamento e verifica degli interventi di disinfezione e derattizzazione

Programma 9.3: Rifiuti

E' demandata all'ufficio ambiente la gestione dei rapporti con la società Contarina S.p.a. per il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti provenienti dagli edifici e dai servizi comunali le cui spese sono previste alla missione 1, programma 5, alla missione 12, programma 9 e alla missione 6, programma 1 per complessivi € 18.018,76.

Accanto a questa attività, per così dire "ordinaria", vi è poi tutta la gestione delle problematiche legate all'abbandono dei rifiuti sul territorio comunale, in particolare quando trattasi di rifiuti pericolosi, come può essere l'amianto, e alla pulizia delle strade, delle piazze e delle aree pubbliche in genere, sia ordinaria, secondo il calendario di Contarina S.p.a., che straordinaria, in occasione di manifestazioni o di eventi atmosferici di particolare intensità. La maggior parte di tali attività non vengono addebitate al Comune in

quanto finanziate da una specifica quota tariffaria ovvero rientrano nel fondo messo a disposizione da Contarina SpA per interventi extra in proporzione al numero di abitanti. Per ulteriori interventi a superamento degli importi del fondo sono stati impiegati € 4.436,82 in bilancio 2015.

Programma 9.4: Servizio idrico integrato

Il servizio idrico integrato è gestito da ATS azienda a totale partecipazione pubblica. Le uniche spese si riferiscono ad interessi passivi per mutui in ammortamento e rimborsati annualmente al Comune dalla stessa società di gestione.

MISSIONE 10: TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'

Programma 10.2: Trasporto pubblico locale

Le spese a carico del Comune per il servizio di trasporto pubblico urbano svolto da MOM spa ammontano ad € 86.120,00 e si riferiscono alla linea 12 ed a parte dei km effettuati per il prolungamento della linea 1.

Programma 10.5: Viabilità e infrastrutture stradali

Gli impieghi nella viabilità ammontano ad € 938.205,18 di spesa corrente e ad € 630.155,43 di spesa in conto capitale. Fra le opere pubbliche avviate, eseguite o in corso di realizzazione si ricordano i numerosi interventi di manutenzione straordinaria e di completamento di opere di urbanizzazione. E' stato acquisito al patrimonio comunale un tratto delle SP 102 Postumia Romana in centro abitato a Catena, con contestuale trasferimento alla Provincia di Treviso di un tratto di Via Liviana Scattolon.

Manutenzione ordinaria e straordinaria strade e viabilità in genere: sottopassi stradali, impianti di sollevamento acque meteoriche (gruppi elettrogeni e relative pompe), pubblica illuminazione, impianti semaforici, ripristini manto stradale, asfaltature, inghiaatura e sistemazione periodica strade bianche, manutenzione, pulizia e riprofilatura fossati e canali, taglio cigli stradali:

- Sfalci cigli, fossati ed aiuole stradali, potatura alberature stradali
- Asfaltature tratti stradali
- Eseguiti vari interventi di manutenzione straordinaria di manufatti di carpenteria metallica chiusini pozzetti e parapetti ripristinati a seguito incidenti stradali.
- Predisposto il piano neve comunale.
- Eseguiti inoltre vari interventi di pulizia e trattamento con impregnante di staccionate e tavolati in legno nelle piste ciclopedonali.

Fossati e acque meteoriche:

- Pulizia condotte e pozzetti stradali, secondo necessità
- Eseguiti vari interventi di miglioria (posa nuove caditoie, pozzi perdenti) nel territorio comunale per soluzione di puntuali problematiche legate allo smaltimento delle acque meteoriche

Acquisto, installazione e manutenzione di segnaletica stradale verticale, toponomastica stradale ed esecuzione di segnaletica orizzontale in collaborazione con la Polizia Municipale.

Gli interventi più rilevanti nella viabilità si riferiscono a :

- sistemazione di Piazza Cadorna e Largo I Maggio a Fontane

- interventi di manutenzione preventiva e correttiva degli impianti semaforici di Carità e Fontane per l'anno 2015
 - rifacimento dell'impalcato in legno del ponte ciclopedonale in corrispondenza del canale Piavesella su Via Roma
 - interventi di rifacimento di tratti di pavimentazione stradale con risagomature e allargamenti della carreggiata su alcune strade comunali come via Silvello, Pastrengo.
 - eseguiti due attraversamenti pedonali rialzati in Via Postioma
 - lavori di manutenzione e potenziamento alla rete di raccolta e smaltimento acque meteoriche in alcune strade comunali.
 - interventi di manutenzione alle fontane di Villorba e Fontane Chiesa Vecchia.
- Eseguiti interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria sugli automezzi comunali (attualmente in numero di 48)

MISSIONE 12: DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

Programma 12.1: Interventi per l'infanzia e i minori e gli asili nido

AREA DELLE POLITICHE GIOVANILI E DI COMUNITÀ

Il progetto Centro pomeridiano di aggregazione per minori a rischio psico-sociale (CEP), che fino al 2012/2013 rientrava nelle iniziative del Piano d'intervento per l'infanzia, l'adolescenza e la Famiglia, dal 2013/2014 ha trovato attuazione a seguito della definizione di una nuova modalità partecipativa tra i Comuni interessati (ideale prosecuzione dell'ex Piano Triennale Area Minori nell'ambito territoriale corrispondente ai Comuni dell'ex Distretto Socio-Sanitario n. 3), con assunzione diretta della spesa riferita agli inserimenti di ciascuno. L'iniziativa ha trovato prosecuzione anche nell'anno 2015/2016 a seguito della verifica progettuale positiva e alla conferma della partnership, delle condizioni economiche applicate dal gestore Murialdo.

Per quanto riguarda i servizi di asilo nido è proseguito il rapporto con la Parrocchia di Villorba per la gestione del nido integrato "La Chiocciola" e l'intervento diretto alle famiglie attraverso l'assegnazione di contributi per l'inserimento negli asili nido sia pubblici che privati.

Nel 2014/2015, nell'ambito delle azioni a sostegno delle scuole parrocchiali paritarie, è stato avviato un nuovo intervento per l'erogazione di un contributo alla Parrocchia di Villorba per il Nido Integrato, determinato in misura fissa per ogni frequentante residente a Villorba, a prescindere dalla situazione economica del nucleo familiare. Dall'anno scolastico 2015/2016 l'accesso al contributo prevede la richiesta da parte delle famiglie ed è determinato su base ISEE.

Programma 12.2: Interventi per la disabilità

Da segnalare in quest'area le seguenti attività:

- procedimento relativo alla concessione di contribuzioni regionali a favore di soggetti privati per l'esecuzione di lavori relativi all'abbattimento delle barriere architettoniche
- sostegno delle scuole dell'infanzia parrocchiali per la frequenza di bambini disabili sulla base delle convenzioni con le Parrocchie attraverso finanziamenti a copertura della spesa per l'assunzione di insegnanti di sostegno
- interventi relativi all'abbattimento della tariffa del servizio asporto rifiuti nell'ambito del progetto solidarietà del Consorzio Priula
- raccolta e istruttoria delle domande di rilascio delle tessere agevolate di circolazione di competenza della Provincia di Treviso.

Programma 12.3: Interventi per gli anziani

Nel corso del 2015 le attività programmate a favore degli anziani si sono regolarmente svolte fornendo un sostegno attivo in particolare alla realizzazione di:

- soggiorni climatici (n. 2 soggiorni: uno marino e uno termale) con la partecipazione di 109 persone
- corsi di ginnastica per adulti ed anziani (n. 4 corsi in ciascuna sessione autunnale e primaverile, tenutisi nelle palestre di Fontane, Villorba e di Via Solferino con n. 179 partecipanti)
- progetto Età Libera, comprendente visite guidate a mostre, località e centri di rilevante interesse artistico e culturale, corsi di ballo, di informatica, di yoga della risata e cicli di conferenze a tema (si veda il riepilogo dell'offerta nell'elencazione degli eventi riportata alla MISSIONE 5). Nonostante l'aumento dei diritti di partecipazione, il progetto ha fornito buoni riscontri, sia in termini di adesioni che di gradimento, confermando l'interesse del pubblico degli over sessanta.

E' proseguita la gestione della convenzione con l'IPAB Casa Marani per quanto riguarda il servizio di assistenza domiciliare.

Da segnalare inoltre in quest'area le seguenti attività:

- adesione al progetto "Caffè Alzheimer", in collaborazione con l'IPAB Casa Marani e l'Azienda ULSS, comprendente un ciclo di conferenze tra anziani affetti dalla malattia, parenti degli stessi ed esperti in materia;
- stipula e gestione di una convenzione per l'erogazione del servizio "autobus amico" prima con ACTT, ora con MOM, per il servizio di libera circolazione dei cittadini residenti over settanta;
- sostegno alla domiciliarità per anziani e soggetti deboli attraverso il servizio di assistenza domiciliare, la gestione del procedimento per l'accesso agli interventi assegno di cura e assegni di sollievo erogati dall'ULSS, ora Impegnative di Cura Domiciliare (ICD) e il servizio di telesoccorso-telecontrollo;

E' proseguito regolarmente l'ormai collaudato servizio di trasporto sociale effettuato in convenzione con l'associazione Vivere Insieme con i tre mezzi a disposizione dell'Ente: due pulmini di proprietà (uno acquistato nel corso del 2014 grazie anche ad un finanziamento regionale) e una vettura attrezzata per il trasporto di disabili in comodato d'uso gratuito. Nel corso del 2015 sono stati effettuati 1276 trasporti su 1369 richieste pervenute. Sono stati inoltre garantiti 86 trasporti di anziani presso il Centro di Sollievo. Prosegue la gestione degli accessi mediante chiamata ad un numero comunale dedicato, la cui attività è gestita direttamente dall'Associazione.

Programma 12.4: Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale

Gli impieghi nell'ambito del programma di € 175.364,31 si riferiscono a spese per il personale dei servizi sociali, interventi, anche sotto forma di sostegno economico, a favore di persone a rischio di esclusione sociale. Rientra in quest'ambito anche il progetto di inserimento lavoro in attività temporanee di tipo accessorio (voucher), rivolto a soggetti inoccupati e privi di ammortizzatori sociali (manutenzione aree verdi, distribuzione di materiale informativo, lavori di pulizia delle sedi comunali), il cui accesso è disciplinato da apposito avviso pubblico approvato con atto di Giunta Comunale. La raccolta delle domande e la predisposizione della graduatoria sono gestite direttamente dai servizi sociali, così come la segnalazione dei soggetti idonei al servizio di destinazione. Il procedimento è coordinato dal Settore III – Servizio Personale. L'intervento si configura, al di là dell'utilità per l'Ente della prestazione, come alternativo a misure di natura strettamente assistenzialistica (erogazione di contributi economici).

AREA PREVENZIONE ED EMARGINAZIONE

Per quanto riguarda i rapporti con il dipartimento salute mentale sono stati consolidati progetti volti al reinserimento sociale di persone con problemi di handicap psichiatrico. Sono stati inoltre avviati percorsi riabilitativi a favore di soggetti svantaggiati in collaborazione con l'azienda ULSS e con il privato sociale.

Per quanto riguarda la formazione linguistica e l'educazione civica di base per donne straniere sono stati realizzati due corsi di lingua italiana in collaborazione con il Centro Territoriale Permanente di Treviso2.

AREA DIPENDENZE

E' proseguito il programma relativo al piano triennale dipendenze in collaborazione con le diverse agenzie.

SOSTEGNO ALLA FAMIGLIA

Tra gli interventi di sostegno della famiglia si segnala:

- intervento per la concessione di agevolazioni sulle tariffe di mensa e trasporto scolastico a favore di nuclei familiari con "basso reddito" con particolare attenzione alla raccolta della documentazione relativa ai redditi e patrimoni all'estero dei richiedenti cittadini extra UE.
- concessione di assegni ai nuclei familiari con almeno tre figli minori e assegni di maternità ai sensi dell'art. 65 della L. 448/1998 e l'art. 74 del D. Lgs. 151/2001. E' stato altresì gestito il procedimento per l'accesso al "bonus famiglie numerose" attivato dalla Regione Veneto.
- considerate le limitate risorse, è stata data la possibilità nel 2014/2015 e nel 2015/2016 di proseguire il Percorso Sessualità e Affettività ai minori e alle relative famiglie che già avevo intrapreso l'esperienza negli anni precedenti confermando l'applicazione di introduzione di un diritto di partecipazione a sostegno della spesa a carico del Comune.
- gestione procedimenti "bonus gas", "bonus energia elettrica" e "bonus acqua".

Programma 12.6: Interventi per il diritto alla casa

Gli impieghi nell'ambito del programma di complessivi € 17.922,43 si riferiscono a interventi finanziati dalla Regione a sostegno dei canoni di locazione e al riparto del fondo sociale ATER destinato a contribuire a situazioni di difficoltà di concessionari ERP o soggetti inseriti in graduatoria.

Programma 12.7: Programmazione e governo della rete dei servizi socio – sanitari e sociali

Sono stati inseriti in questo programma i trasferimenti all'ULSS per la quota parte a carico del Comune per i servizi socio – assistenziali di € 494.317,15.

Programma 12.8: Cooperazione ed associazionismo

Gli impieghi di complessivi € 70.811,52 si riferiscono alla gestione di centri sociali e a contributi alle associazioni con finalità sociali operanti nel territorio.

E' proseguita l'attività di sostegno economico alle associazioni locali aventi finalità sociale. Si segnala la prosecuzione del progetto "Solidarietà e partecipazione" con la Caritas.

Programma 12.9: Servizio necroscopico e cimiteriale

Complessivamente sono stati impiegati € 138.044,32 per spese di personale addetto ai servizi necroscopici, per il servizio di custodia, manutenzione e sepoltura tramite cooperativa specializzata.

MISSIONE 13: TUTELA DELLA SALUTE

Programma 13.1 Servizio sanitario regionale – finanziamento ordinario LEA

Le spese inserite in questo programma di € 35.848,38 si riferiscono ad interessi passivi su mutui in ammortamento per la realizzazione del distretto socio - sanitario.

Programma 13.7: Ulteriori spese in materia sanitaria

Gli impieghi di complessivi € 14.517,80 si riferiscono ad interventi di disinfestazione, derattizzazione e simili, la cui competenza è del servizio ambiente e a spese per la prevenzione del randagismo, la cui competenza è del servizio sociale.

MISSIONE 14: SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'

Programma 14.2: Commercio, reti distributive , tutela dei consumatori

Il programma prevede impieghi di spesa per complessivi € 71.365,27 riferiti per lo più alle spese di personale che si occupa delle attività di competenza comunale in materia di commercio, esercizi pubblici ed attività produttive in genere (rilascio autorizzazioni, verifica delle comunicazioni e delle segnalazioni, consulenza specifica).

L'ufficio continua ad offrire supporto alle organizzazioni e ai privati che nel corso dell'anno organizzano manifestazioni nel territorio comunale. La collaborazione offerta è andata dalla consulenza per la predisposizione di tutta la documentazione tecnica eventualmente necessaria per l'esame dei progetti da parte della Commissione di Vigilanza, fino all'ottenimento di pareri, nulla osta od autorizzazioni necessarie per lo svolgimento delle manifestazioni stesse. È attivo lo sportello SUAP per la ricezione in via telematica delle pratiche.

Programma 14.4: Reti ed altri servizi di pubblica utilità

Il programma prevede impieghi per complessivi € 8.801,10 riferiti all'attivazione del Gestione del punto di accesso pubblico per le seguenti tipologie di servizi, senza oneri a carico dei fruitori:

1. ACCESSO a internet a banda larga attraverso postazioni individuali;
2. ASSISTENZA alla navigazione in internet, all'utilizzo della postazione multimediale e alla fruizione dei servizi digitali on line da parte di soggetti sia pubblici che privati;
3. ACCULTURAZIONE attraverso azioni di alfabetizzazione informatica rivolte a particolari categorie sociali desiderose di aumentare la propria conoscenza in materia digitale

MISSIONE 15: POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

Programma 15.1: Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro

Le uniche competenze in materia si riferiscono al concorso nelle spese degli uffici provinciali per l'impiego di € 3.854,25.

MISSIONE 16: AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

Programma 16.1 Sviluppo del settore agricolo e agroalimentare

In un'ottica di valorizzazione del territorio si inserisce l'attività di collaborazione con gli enti organizzatori della Fiera bovina di Catena. Per questa manifestazione sono stati erogati € 2.000,00 per contributi straordinari.

MISSIONE 17: ENERGIA E DIVERSIFICAZIONI DELLE FONTI ENERGETICHE

Programma 17.1: Fonti energetiche

Gli unici impieghi del programma si riferiscono ad interessi passivi di € 212,69 per mutui in ammortamento contratti per la metanizzazione del territorio.

MISSIONE 20: FONDI ED ACCANTONAMENTI

Programma 20.1: Fondo di riserva

Il fondo di riserva mantenuto nel corso dell'esercizio nei limiti di Legge, risulta alla chiusura inutilizzato per l'importo di € 26.171,55. I prelevamenti complessivamente effettuati nel corso dell'esercizio ammontano ad € 14.509,64, come risulta dalle comunicazioni al Consiglio Comunale nei termini del Regolamento di Contabilità.

Programma 20.2: Fondo crediti di dubbia esigibilità

Nel corso dell'esercizio erano stati accantonati al fondo crediti di dubbia esigibilità € 385.977,00. Come detto nella parte destinata all'analisi della gestione finanziaria, alla chiusura dell'esercizio, vengono accantonati in detto fondo € 251.955,90, corrispondenti all'intera quota di avanzo non vincolato o destinato ai sensi di Legge e dei Principi contabili, utilizzando la facoltà prevista dal principio contabile applicato della competenza finanziaria 3.3 che consente, in considerazione delle difficoltà di applicazione dei nuovi principi,

di rendere graduale l'accantonamento nel bilancio di previsione. L'importo di € 251.955,90 accantonato a F.C.D.E. (fondo crediti di dubbia esigibilità) pur essendo superiore al valore minimo determinato secondo la facoltà prevista dal principio contabile (3.3), risulta inferiore al valore risultante applicando la percentuale media del rapporto fra incassi e accertamenti in conto residui dell'ultimo quinquennio (€ 584.959,88) A tale merito è il caso di evidenziare che con il Bilancio di Previsione finanziario annualità 2016 sono stati accantonati ulteriori € 449.000,00, che sommati ad € 251.955,90, accantonati nell'avanzo di amministrazione 2015, determinano un nuovo fondo di complessivi € 700.955,90 e questo consente un maggior grado di copertura del rischio di inesigibilità dei crediti iscritti nel conto del bilancio.

A ragion del vero, è, altresì, il caso di sottolineare che alla chiusura del rendiconto 2015 sono stati prudenzialmente eliminati residui attivi di dubbia esigibilità per € 153.475,29 e che, pertanto, il risultato di amministrazione risulta depurato dei crediti di dubbia esigibilità con un'anzianità superiore a tre anni e di quelli non supportati da titoli di credito certi, liquidi ed esigibili.

Sarà comunque necessario monitorare lo stato di solvenza dei crediti e la congruità della quota accantonata in sede di adozione dei provvedimenti di salvaguardia degli equilibri e di assestamento generale del bilancio.

MISSIONE 50: DEBITO PUBBLICO

Programma 50.2: Quota capitale di ammortamento mutui e prestiti

La Quota annua di capitale per restituzione di mutui e prestiti ammonta ad € 857.122,88. Al 31.12.2015 il residuo debito per mutui e prestiti ammonta ad € 10.920.130,43, corrispondenti ad € 604,79 per abitante.

MISSIONE 60: Anticipazioni finanziarie

Programma 60.1: Anticipazioni finanziarie

Nel corso del 2015 si è dovuti ricorrere all'anticipazione di tesoreria, prevista nel contratto con UNICREDIT ad un tasso pari ad euribor a 3 mesi – 0,3. Dato il ridottissimo valore dell'euribor, gli interessi dovuti sull'anticipazione di tesoreria sono pari a 0 (zero). Di seguito si riportano i periodi e gli utilizzi dell'anticipazione:

data	importo	progressivo	data	importo	progressivo	data	importo	progressivo
27-mar	3.139,69	3.139,69	04-mag	-15.883,03	324.233,28	09-giu	-15.275,32	513.575,95
27-mar	-3.139,69	0,00	05-mag	-13.080,76	311.152,52	10-giu	-119.031,25	394.544,70
27-mar	57.985,73	57.985,73	06-mag	83.442,33	394.594,85	11-giu	-20.656,52	373.888,18
30-mar	81.431,89	139.417,62	07-mag	-5.463,31	389.131,54	12-giu	-20.001,38	353.886,80
31-mar	-22.749,69	116.667,93	08-mag	-11.220,99	377.910,55	15-giu	104.365,48	458.252,28
01-apr	-2.466,88	114.201,05	11-mag	-6.128,01	371.782,54	16-giu	89.750,55	548.002,83
02-apr	-5.812,98	108.388,07	12-mag	23.258,16	395.040,70	17-giu	-74.321,42	473.681,41
03-apr	1.886,00	110.274,07	13-mag	2.533,39	397.574,09	18-giu	-78.499,66	395.181,75
07-apr	-6.158,67	104.115,40	14-mag	-39.464,10	358.109,99	19-giu	-135.590,61	259.591,14
08-apr	-4.726,38	99.389,02	15-mag	142.987,61	501.097,60	22-giu	-94.884,74	164.706,40
09-apr	-4.654,91	94.734,11	18-mag	24.675,11	525.772,71	23-giu	-121.082,37	43.624,03
10-apr	-5.066,46	89.667,65	19-mag	-4.448,54	521.324,17	24-giu	-43.624,03	0,00
13-apr	-5.513,96	84.153,69	20-mag	-71.218,77	450.105,40			
14-apr	-3.836,45	80.317,24	21-mag	-4.266,78	445.838,62			
15-apr	188.547,04	268.864,28	22-mag	-12.288,32	433.550,30			
16-apr	-7.379,86	261.484,42	25-mag	17.096,91	450.647,21			
17-apr	10.168,67	271.653,09	26-mag	-5.881,72	444.765,49			
20-apr	-1.483,47	270.169,62	27-mag	68.824,19	513.589,68			
21-apr	-15.954,20	254.215,42	28-mag	10.220,79	523.810,47			
22-apr	-1.892,42	252.323,00	29-mag	-6.507,69	517.302,78			
23-apr	-15.367,65	236.955,35	01-giu	-7.344,10	509.958,68			
24-apr	87.247,93	324.203,28	02-giu	-2.370,20	507.588,48			
27-apr	70.682,52	394.885,80	03-giu	-1.650,43	505.938,05			
28-apr	-37.811,72	357.074,08	04-giu	-5.132,56	500.805,49			
29-apr	-11.243,18	345.830,90	05-giu	54.310,88	555.116,37			
30-apr	-5.714,59	340.116,31	08-giu	-26.265,10	528.851,27			

MISSIONE 99: SERVIZI PER CONTO DI TERZI

Per servizi per conto di terzi e partite di giro complessivamente sono stati impegnati € 988.810,70 corrispondenti ad altrettanti accertamenti.

6. ANALISI DEI RESIDUI PROVENIENTI DAGLI ESERCIZI PRECEDENTI

Le somme mantenute nel conto residui attivi riferiscono a crediti e debiti certi liquidi ed esigibili come risultanti dal provvedimento della Giunta Comunale n. 43 del 30 marzo 2016.

Residui Attivi iscritti all'1.1.2015

iscritti iniziali	incassati	inesigibili	insussistenti	riaccertati in +	residui anni precedenti al 31/12/2015	residui da competenza 2015	totale residui attivi 31/12/2015
€ 2.751.164,32	-€ 1.472.434,45	-€ 27.409,49	-€ 182.210,95	€ 1.404,23	€ 1.070.513,66	€ 3.657.172,57	€ 4.727.686,23

Negli allegati alla deliberazione n. 43 sono dettagliatamente elencati i crediti mantenuti e quelli stralciati, con le relative motivazioni. Il totale dei residui attivi è iscritto all'attivo dello stato patrimoniale al 31.12.2015 al netto del totale degli accantonamenti effettuato a fondo svalutazione crediti 2015 ed esercizi precedenti.

Analisi storica dei residui attivi

titolo di entrata	al 31/12/2012	al 31/12/2013	al 31/12/2014	al 31/12/2015
di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 726.611,67	€ 1.319.145,05	€ 1.977.544,87	€ 2.323.105,51
trasferimenti correnti	€ 48.397,26	€ 114.425,38	€ 42.916,07	€ 50.847,79
extratributarie	€ 212.870,15	€ 382.582,44	€ 408.095,29	€ 593.907,47
in conto capitale	€ 1.349.217,38	€ 1.861.463,78	€ 283.245,92	€ 377.899,73
da riduzione di attività finanziarie	€ 182.698,23	€ 167.777,59	€ 2.777,59	
accensione di prestiti	€ 2.963,87			€ 1.348.808,27
anticipazioni di tesoreria				
per conto di terzi e partite di giro	€ 67.645,87	€ 49.279,63	€ 36.584,58	€ 33.117,46
TOTALE	€ 2.590.404,43	€ 3.894.673,87	€ 2.751.164,32	€ 4.727.686,23

Dalla suddetta analisi risulta evidente l'accumularsi di crediti per imposte comunali (in particolare IMU ed ICI) da incassare in corrispondenza ad avvisi di accertamento definitivi e per sanzioni per violazioni al codice della strada e altri illeciti. Si tratta di crediti certi, liquidi ed esigibili per i quali sono attivati le azioni di recupero coattivo. In presenza di situazioni di disagio economico - sociale, l'amministrazione interviene anche concedendo modalità di pagamento agevolate con lunga rateizzazione.

Le somme tuttora da riscuotere in conto residui, provenienti dalle gestioni 2015 e precedenti di complessivi € 4.727.686,23 si riferiscono:

OGGETTO	r.a. 31/12/14	r.a. 31/12/15
avvisi di accertamento ICI ed IMU da riscuotere e TASI	€ 859.814,81	€ 1.330.473,53
saldo addizionale comunale all'IRPEF	€ 1.089.632,37	€ 928.234,17
imposta di soggiorno		€ 26.913,00
imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni - IV rata 2014	€ 17.284,59	€ 15.924,31
fondo di solidarietà comunale	€ 10.813,10	€ 21.560,50
trasferimenti correnti da amministrazioni centrali e locali	€ 28.799,35	€ 8.941,91
contributo ambientale trattamento rifiuti, per inc. fotovoltaico e altri da aziende e privati	€ 14.116,72	€ 25.691,51
rimborso energia prodotta da impianto fotovoltaico per scambio sul posto	€ 11.472,00	€ 21.909,98
proventi dei centri sportivi (ultimi mesi 2014)	€ 33.682,52	€ 23.342,15
proventi mensa scolastica	€ 7.923,28	€ 16.180,76
proventi trasporto scolastico	€ 8.619,84	€ 6.984,89
COSAP	€ 12.556,82	€ 3.651,14
ristoro gestore rete idrica	€ 127.620,96	€ 118.545,28
altri proventi da beni e servizi (diritti, concessioni cimiteriali, fitti attivi)	€ 19.725,02	€ 23.346,06
proventi per sanzioni violazioni codice della strada e altri illeciti e irregolarità	€ 155.223,69	€ 360.088,09
rimborsi ed altre entrate correnti	€ 31.271,16	€ 36.073,49
contributo regionale e provinciale viabilità	€ 253.354,69	€ 75.002,32
contributi regionali per edilizia scolastica ed edifici	€ 11.580,80	€ 285.758,60
altri contributi ed entrate per gli investimenti	€ 21.088,02	€ 17.138,81
mutui concessi e non erogati		€ 1.348.808,27
entrate per conto di terzi e partite di giro	€ 36.584,58	€ 33.117,46
TOTALE	€ 2.751.164,32	€ 4.727.686,23

Le maggiori differenze rispetto all'anno precedente, come già detto sopra, si riferiscono al mutuo contratto per la ricostruzione della scuola elementare Marco Polo e per accertati crediti tributari e da sanzioni.

La sussistenza dei suddetti crediti è stata verificata da parte di ciascun Responsabile dei Servizi competente per l'accertamento e la riscossione della relativa risorsa. Agli atti del Servizio di ragioneria sono depositate le attestazioni dei suddetti Responsabili.

Residui Passivi iscritti all'1.1.2015

iscritti iniziali	pagati	insussistenti	residui anni precedenti al 31/12/2015	residui da competenza 2015	totale residui attivi 31/12/2015
€ 1.029.474,14	€ 962.612,40	-€ 13.624,63	€ 53.237,11	€ 1.691.196,62	€ 1.744.433,73

La radiazione dei residui passivi 2014 e annualità precedenti si riferisce alla registrazione di insussistenze ed economie di spesa su impegni, emerse in sede di liquidazione e pagamento.

Analisi storica dei residui passivi

titolo di spesa	al 31/12/2012	al 31/12/2013	al 31/12/2014	al 31/12/2015
spese correnti	€ 1.659.647,17	€ 1.353.203,09	€ 918.040,18	€ 1.404.890,68
spese in conto capitale	€ 2.785.796,97	€ 3.022.878,67	€ 72.632,17	€ 189.861,77
spese per conto di terzi e partite di giro	€ 226.409,93	€ 78.175,24	€ 38.801,79	€ 149.681,28
TOTALE	€ 4.671.854,07	€ 4.454.257,00	€ 1.029.474,14	€ 1.744.433,73

Le somme che rimangono da pagare di complessivi € 1.744.433,73 si riferiscono a debiti verso fornitori per forniture e prestazioni di servizi già eseguite, a forniture di energia e gas ed altre utenze e a debiti verso il personale dipendente per competenze maturate e scadute, per i quali la liquidazione verrà effettuata nei primi mesi del 2015. I residui di parte capitale si riferiscono a somme per espropri, incarichi per progettazione e D.L. opere pubbliche, stati avanzamento lavori, in particolare di sistemazione piazza Fontane e scuole, e per fornitura di macchine, arredi ed attrezzature già eseguiti, in pagamento nell'esercizio 2016.

7. CONSIDERAZIONE SULLA CONSISTENZA ECONOMICO-PATRIMONIALE

Le consistenze contabili dello stato patrimoniale e del conto economico derivano dalle scritture finanziarie variare da un sistema di scritture integrative e di rettifica, necessarie per consentire una lettura economico patrimoniale dei valori contenuti nel conto del bilancio.

Nella redazione dello stato patrimoniale si è tenuto conto delle attività di aggiornamento e di verifica della consistenza patrimoniale mobiliare ed immobiliare dell'Ente condotte mediante la riconciliazione del patrimonio con l'inventario comunale.

Nello stato patrimoniale attivo i crediti al 31/12/2015 sono iscritti al netto del Fondo svalutazione crediti (fondo svalutazione crediti accantonato nell'avanzo di amministrazione 2015 = € 251.955,90, più la quota riferita a crediti inesigibili, già stralciati dal conto del bilancio negli esercizi 2013 e precedenti. Pertanto, la quota complessiva portata direttamente in detrazione dei crediti iscritti nello stato patrimoniale al 31/12/2015 è di € 618.446,24).

Di seguito viene esposto il riassunto dello stato patrimoniale, redatto ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011.

ATTIVO	2015	PASSIVO	2015
CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	PATRIMONIO NETTO:	
IMMOBILIZZAZIONI immateriali	58.635,26	di cui fondo di dotazione	30.656.210,78
IMMOBILIZZAZIONI materiali	64.202.352,92	di cui Riserve	19.343.235,69
IMMOBILIZZAZIONI finanziarie	7.033.916,87	di cui risultato economico dell'esercizio	- 1.352.582,58
RIMANENZE	-		48.646.863,89
CREDITI	5.708.231,52	FONDO PER RISCHI ED ONERI	-
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI	-	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-
DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.435.553,88	DEBITI	12.701.325,02
RATEI E RISCOINTI	51.625,57	RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	17.142.127,11
TOTALE	78.490.316,02	TOTALE	78.490.316,02

Sono compresi alla voce "riserve" del passivo gli accertamenti per permessi a costruire. Tale valore viene annualmente variato in riferimento ad eventuali restituzioni ed economie sugli importi accantonati. Le riserve non altresì utilizzate per il ripiano di eventuali perdite di esercizio. Tale metodo, se da una parte esclude dalle componenti positive di reddito la quota annuale accertata, dall'altro consente di creare una riserva a copertura delle perdite di esercizio.

Tra i conti d'ordine, quantificati in € 3.767.357,00 vengono rilevati gli impegni assunti sulla competenza degli esercizi futuri relativi a servizi e beni che saranno interamente fruiti negli esercizi futuri, compreso il fondo pluriennale vincolato.

Sono inoltre riportati i depositi cauzionali in deposito presso il Tesoriere.

Il Conto economico, redatto ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011, riporta un risultato economico negativo di euro 1.352.582,58

risultato di gestione	- 1.225.809,10
proventi ed oneri finanziari	18.661,02
rettifiche di valore attività finanziarie	-
proventi ed oneri straordinari	40.411,29
risultato prima delle imposte	- 1.166.736,79
imposte	185.845,79
risultato dell'esercizio	- 1.352.582,58

I componenti positivi della gestione trovano corrispondenza con le movimentazioni della contabilità finanziaria; viene rilevata inoltre la "Quota annuale di contributi agli investimenti" derivanti dal risconto passivo di contributi in conto capitale per euro 582.935,80 destinata a controbilanciare l'ammortamento annuale delle opere finanziate con tali entrate.

Tra i componenti negativi della gestione vengono rilevati, oltre alle movimentazioni della contabilità finanziaria, anche gli ammortamenti passivi per euro 2.619.381,51 e la quota annua di svalutazione dei crediti per euro 86.696,85, valori hanno inciso sul risultato economico negativo.

8. ALLEGATI

- a) quadro illustrativo delle modalità di finanziamento degli investimenti**
- b) analisi dei servizi a domanda individuale**
- c) dimostrazione del raggiungimento degli obiettivi del patto di stabilità**
- d) analisi della spesa del personale**
- e) prospetto dei dati di cassa per codice gestionale**
- f) parametri di deficiarietà. indicatori finanziari, dell'entrata e dei servizi**
- g) elenco delle partecipazioni dirette**
- h) elenco patrimonio immobiliare**
- i) elenco delle variazioni intervenute in corso d'anno**

BILANCIO DI PREVISIONE 2015
QUADRO DIMOSTRATIVO DEL FINANZIAMENTO DELLE SPESE DI INVESTIMENTO

SPESE IN CONTO CAPITALE				ENTRATE								
MISSIONE PROGRAMMA	OGGETTO PROGRAMMA	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	IMPORTO	FPV AA.PP.	AVANZO ECONOMICO	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	ENTRATE TITOLO IV ESCLUSE LE CONCESSIONI A EDIFICARE		TRASFERIMENTI		ENTRATE PER CONCESSIONI A EDIFICARE (anche provenienti esercizi pregressi) E CONDONO EDILIZIO	MUTUI
							TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	IMPORTO	TITOLO CATEGORIA RISORSA	IMPORTO		
01/05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Manutenzione straordinaria edifici	573.329,00	491.565,00			04/400/01	19.764,00	04/200/01	47.238,40	14.761,60	
01/05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Acquisto attrezzature	28.162,37			15.000,00	04/500/04	1.862,94			11.299,43	
01/06	Ufficio tecnico	Incarichi professionali connessi alle OO.PP.	10.000,00								10.000,00	
01/06	Ufficio tecnico	Restituzione oneri urbanizzazione	11.073,13								11.073,13	
01/08	Statistica e sistemi informativi	Acquisto attrezzature informatiche	29.141,32			6.877,05	04/400/01	60,60	04/200/01	9.939,40	12.264,27	
03/01	Polizia locale e amministrativa	Acquisto attrezzature	52.254,79		29.156,78	8.105,62					14.992,39	
04/02	Altri ordini di istruzione non universitaria	Adeguamento scuole elementari/medie	1.628.946,79	43.946,79					04/200/01	217.000,00		1.368.000,00
05/02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	Attrezzature e patrimonio librario bibliotecario	2.999,35								2.999,35	
05/02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	Edifici di culto art. 117 L.R. 61/85	1.749,79			1.749,79						
06/01	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Acquisto attrezzature per impianti sportivi	14.995,70								14.995,70	
06/01	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Contributo per realizzazione fabbricato polifunzionale presso polisportivo	20.000,00			20.000,00						
08/01	Urbanistica e assetto del territorio	Interventi gestione territorio	34.032,00	15.000,00							19.032,00	
09/02	Tutela, valorizzazione e recupero ambiente	Percorsi naturalistici	243,75	243,75								
10/05	Vabilità e infrastrutture stradali	Interventi manutenz. straordinaria viabilità	1.165.692,54	504.764,96	165.136,49	100.000,00	04/400/01	113.891,53			258.108,63	
							04/400/02	1,00				
							04/500/04	23.789,93				
12/03	Interventi per gli anziani	manutenzione edifici sociali	4.540,39	4.540,39								
12/09	Servizio necroscopico e cimiteriale	Cimitero Fontane	744,00	744,00								
	TOTALE		3.577.904,92	1.060.804,89	194.293,27	151.732,46		159.370,00		274.177,80	369.526,50	1.368.000,00
							04/400/01	133.716,13	04/200/01	274.177,80		
							04/400/02	1,00				
							04/500/04	25.652,87				

RIEPILOGO SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

CONSUNTIVO ANNO 2015	previsione iniziale		previsione definitiva		consuntivo 2015		scostamento consuntivo con previsione definitiva	
	TOTALE ENTRATE	TOTALE COSTI	TOTALE ENTRATE	TOTALE COSTI	TOTALE ENTRATE	TOTALE COSTI	TOTALE ENTRATE	TOTALE COSTI
A) Trasporto scolastico	80.000,00	255.300,00	90.592,72	250.707,19	89.693,61	241.225,95	- 899,11	- 9.481,24
B) Mensa scolastica	284.200,00	371.645,00	284.200,00	363.764,41	276.244,91	360.247,24	- 7.955,09	- 3.517,17
C) Spettacoli culturali	3.850,00	12.080,00	1.661,61	6.462,19	1.661,61	6.462,19	-	-
D) Impianti sportivi	78.080,00	349.790,00	78.080,00	332.528,85	77.025,82	324.899,06	- 1.054,18	- 7.629,79
E) Corsi di attività ludico motorie	20.000,00	23.520,00	17.529,25	22.013,13	17.965,84	22.013,13	436,59	-
F) Assistenza Domiciliare	29.000,00	54.100,00	29.000,00	47.956,07	14.468,49	43.261,58	- 14.531,51	- 4.694,49
G) Concessione locali ed attrezzature comunali	7.200,00	31.180,00	5.200,00	32.044,62	4.863,53	32.044,62	- 336,47	-
TOTALE GENERALE	502.330,00	1.097.615,00	506.263,58	1.055.476,46	481.923,81	1.030.153,77	- 24.339,77	- 25.322,69
PERCENTUALE DI COPERTURA	45,77%		47,97%		46,78%		-1,18%	

TRASPORTO SCOLASTICO

A)

ENTRATE 2015

	previsione iniziale 2015	previsione definitiva 2015	accertamenti al 31/12/15	scostamento accertamenti- previsione definitiva
Da tariffe (Tit. 3 - Tip. 100 - Cat. 2)	80.000,00	90.592,72	89.693,61	- 899,11
Da contribuzioni	-	-	-	-
Entrate a specifica destinazione ed altre	-	-	-	-
TOTALE ENTRATE	80.000,00	90.592,72	89.693,61	- 899,11

COSTI DI GESTIONE

2015				
	previsione iniziale 2015	previsione definitiva 2015	impegni al 31/12/15	scostamento impegni- previsione definitiva
Personale	9.580,00	9.610,59	9.610,59	-
Acquisto beni e servizi (Miss. 4 - Progr. 6 - Tit. 1 - Macr. 102- 103-110)(Miss. 1 - Progr. 5 - Tit. 1 - Macr. 103)	245.720,00	240.846,60	231.449,36	- 9.397,24
Oneri straordinari (Miss. 4 - Progr. 6 - Tit. 1 - Macr. 109)	-	250,00	166,00	- 84,00
Ammortamento tecnico	-	0,00	0,00	-
TOTALE COSTI	255.300,00	250.707,19	241.225,95	- 9.481,24

EFFICACIA indicatori

	previsione iniziale 2015		consuntivo 2015	
Domande soddisfatte	444	93,28%	430	90,34%
Domande presentate	476		476	
Nr. Fermate	350	0,79	340	0,79
Nr. Utenti	444		430	
Nr. Utenti	444	24,52%	430	23,77%
Nr. Frequentanti	1811		1809	

EFFICIENZA

	previsione iniziale 2015		consuntivo 2015	
Km percorsi	122.000	275	123.098	286
Nr. utenti	444		430	
Costo totale	255.300,00	575,00	241.225,95	560,99
Nr. utenti	444		430	

ECONOMICITA'
indicatori

A)

	previsione iniziale 2015		consuntivo 2015	
	Proventi	80.000,00	180,18	89.693,61
Nr. Utenti	444	430		
Proventi	80.000,00	31,34%	89.693,61	37,18%
Costo totale	255.300,00		241.225,95	
Costo totale	255.300,00	2,09	241.225,95	1,96
Km percorsi	122.000		123.098	

CRITERI DETERMINAZIONE TARIFFA: Il servizio è a favore dei frequentanti la scuola dell'infanzia statale, le tre scuole dell'infanzia parrocchiali, le scuole primarie e secondarie di 1° grado del territorio. L'iscrizione, di norma, deve essere effettuata entro il mese di giugno. In caso di iscrizione successiva l'utente è tenuto a corrispondere le rate a decorrere da quella relativa al trimestre d'iscrizione, è invece esonerato dal pagamento di quella/e precedente/i. I criteri e le modalità di erogazione del servizio sono disciplinati dalla circolare allegata. E' previsto l'intervento a favore di nuclei familiari economicamente svantaggiati secondo i criteri per l'accesso agevolato ai servizi scolastici comunali di mensa e trasporto allegati.

CRITERI DETERMINAZIONE TARIFFA ANNO SCOLASTICO 2015/2016:

PER I RESIDENTI:

utilizzo servizio per corsa di andata e di ritorno: 1° figlio € 200,00; figli successivi iscritti € 140,00.

utilizzo servizio per una sola corsa: 1° figlio € 160,00; figli successivi iscritti € 112,00.

PER I NON RESIDENTI:

tariffa unica di € 275,00 indipendentemente dal luogo di ritiro e consegna; € 222,00 per utilizzo del servizio limitato ad una sola corsa giornaliera.

Tariffe a carico delle SCUOLE per erogazione di servizi di trasporto in occasione di uscite didattiche:

nell'ambito del territorio comunale: € 30,00;

in ambito extracomunale: € 44,00.

Nel caso di servizio erogato con lo stesso mezzo in più giri: riduzione del 50% della tariffa a partire dal secondo giro.

MENSA SCOLASTICA**ENTRATE**

	2015			
	previsione iniziale 2015	previsione definitiva 2015	accertamenti al 31/12/15	scostamento accertamenti- previsione definitiva
Da tariffe (Tit. 3 - Tip. 100 - Cat. 2)	283.000,00	283.000,00	275.135,59	- 7.864,41
Da contribuzioni (Tit. 2 - Tip. 101 - Cat. 1)	1.200,00	1.200,00	1.109,32	- 90,68
Entrate a specifica destinazione ed altre				-
TOTALE ENTRATE	284.200,00	284.200,00	276.244,91	- 7.955,09

COSTI DI GESTIONE

	2015			
	previsione iniziale 2015	previsione definitiva 2015	impegni al 31/12/15	scostamento impegni- previsione definitiva
Personale	8.080,00	8.114,42	8.114,42	-
Acquisto beni e servizi (Miss. 4 - Progr. 6 - Tit. 1 - Macr. 103)	334.215,00	335.464,06	332.097,89	- 3.366,17
Oneri straordinari (Miss. 4 - Progr. 6 - Tit. 1 - Macr. 109)	-	250,00	99,00	- 151,00
Ammortamento tecnico	29.350,00	19.935,93	19.935,93	-
TOTALE COSTI	371.645,00	363.764,41	360.247,24	- 3.517,17

EFFICACIA

	indicatori			
	previsione iniziale 2015		consuntivo 2015	
Domande soddisfatte	960	100,00%	970	100,00%
Domande presentate	960		970	
Nr. Utenti	960	75,89%	970	76,80%
Totale frequentanti (*)	1265		1263	

EFFICIENZA

	indicatori			
	previsione iniziale 2015		consuntivo 2015	
Costo totale	371.645,00	5,09	360.247,24	5,28
Nr. Pasti	73.000		68.176	
Nr. Pasti erogati	73.000	8.111	68.176	6.818
Nr. Addetti	9		10	

ECONOMICITA'

	indicatori			
	previsione iniziale 2015		consuntivo 2015	
Proventi	284.200,00	3,89	276.244,91	4,05
Nr. Pasti	73.000		68.176	
Proventi	284.200,00	76,47%	276.244,91	76,68%
Costo totale	371.645,00		360.247,24	

(*) il numero frequentanti è riferito al bacino di utenza del servizio

CRITERI DETERMINAZIONE TARIFFA:

Il servizio è a favore dei frequentanti la scuola dell'infanzia statale, le scuole primarie e secondarie di 1° grado del territorio. I criteri e le modalità di erogazione del servizio sono disciplinati dalla circolare allegata. E' previsto l'intervento a favore di nuclei familiari economicamente svantaggiati secondo i criteri per l'accesso agevolato ai servizi scolastici comunali di mensa e trasporto allegati.

CRITERI DETERMINAZIONE TARIFFA - ANNO SCOLASTICO 2015/2016:

PER TUTTI GLI UTENTI: € 4 a buono pasto

SPETTACOLI CULTURALI

ENTRATE

	2015			
	previsione iniziale 2015	previsione definitiva 2015	accertamenti al 31/12/15	scostamento accertamenti-previsione definitiva
Da tariffe (Tit. 3 - Tip. 100 - Cat. 2)	1.600,00	750,00	750,00	-
Da sponsorizzazioni (Tit. 2 - Tip. 103 - Cat. 1)	2.000,00	911,61	911,61	-
Da contribuzioni (Tit. 2 - Tip. 101 - Cat. 2)	250,00	-	-	-
Entrate a specifica destinazione ed altre				-
TOTALE ENTRATE	3.850,00	1.661,61	1.661,61	-

COSTI DI GESTIONE

	2015			
	previsione iniziale 2015	previsione definitiva 2015	impegni al 31/12/15	scostamento impegni-previsione definitiva
Personale	600,00	652,80	652,80	-
Acquisto beni e servizi (Miss. 5 - Progr. 2 - Tit. 1 - Macr. 103 - 104)	11.480,00	5.809,39	5.809,39	-
Ammortamento	-			-
TOTALE COSTI	12.080,00	6.462,19	6.462,19	-

EFFICACIA

	indicatori			
	previsione iniziale 2015		consuntivo 2015	
	Nr. Spettatori	400	200	154
Nr. Spettacoli	2	1		

EFFICIENZA

	indicatori			
	previsione iniziale 2015		consuntivo 2015	
	Costo totale	12.080,00	30,20	6.462,19
Nr. Spettatori	400	154		

ECONOMICITA'				
indicatori				
	previsione iniziale 2015		consuntivo 2015	
Proventi	3.850,00	9,63	1.661,61	10,79
Nr. Spettatori	400		154	
Proventi	3.850,00	31,87%	1.661,61	25,71%
Costo totale	12.080,00		6.462,19	

CRITERI DETERMINAZIONE TARIFFA:

Realizzato uno spettacolo a pagamento: € 5,00 biglietto intero; minori fino ai 12 anni: gratuito.

IMPIANTI SPORTIVI**ENTRATE**

	2015			
	previsione iniziale 2015	previsione definitiva 2015	accertamenti al 31/12/15	scostamento accertamenti-previsione definitiva
Da tariffe (Tit. 3 - Tip. 100 - Cat. 2)	78.080,00	78.080,00	77.025,82	- 1.054,18
Da contribuzioni	-			-
Entrate a specifica destinazione ed altre	-			-
TOTALE ENTRATE	78.080,00	78.080,00	77.025,82	- 1.054,18

COSTI DI GESTIONE

	2015			
	previsione iniziale 2015	previsione definitiva 2015	impegni al 31/12/15	scostamento impegni-previsione definitiva
Personale	39.000,00	36.730,49	36.730,49	-
Acquisto beni e servizi (Miss. 6 - Progr. 1 - Tit. 1 - Macr. 103)	174.560,00	188.586,32	181.137,34	- 7.448,98
Trasferimenti (Miss. 6 - Progr. 1 - Tit. 1 - Macr. 104)	29.460,00	29.456,00	29.275,19	- 180,81
Oneri Straordinari (Miss. 6 - Progr. 1 - Tit. 1 - Macr. 109)	200,00	-	-	-
Ammortamento tecnico	106.570,00	77.756,04	77.756,04	-
TOTALE COSTI	349.790,00	332.528,85	324.899,06	- 7.629,79

EFFICACIA

	indicatori			
	previsione iniziale 2015		consuntivo 2015	
Nr. Ore utilizzo soddisfatte	6.500	100,00%	6.061	100,00%
Nr. Ore utilizzo richieste	6.500		6.061	

EFFICIENZA

	indicatori			
	previsione iniziale 2015		consuntivo 2015	
Costo totale	349.790,00	4,57	324.899,06	4,46
Nr. Utenti	76.540		72.809	

ECONOMICITA'

D)

	indicatori			
	previsione iniziale 2015		consuntivo 2015	
Proventi	78.080,00	1,02	77.025,82	1,06
Nr. Utenti	76.540		72.809	
Proventi	78.080,00	22,32%	77.025,82	23,71%
Costo totale	349.790,00		324.899,06	
Costo totale	349.790,00	53,81	324.899,06	53,60
n. ore di utilizzo	6.500		6.061	

CRITERI DETERMINAZIONE TARIFFE:

Vedi prospetti allegati al DUP 2015-2017

CORSI DI ATTIVITA' LUDICO MOTORIE

ENTRATE

	2015			
	previsione iniziale 2015	previsione definitiva 2015	accertamenti al 31/12/15	scostamento accertamenti-previsione definitiva
Da tariffe (Tit. 3 - Tip. 100 - Cat. 2)	20.000,00	17.529,25	17.965,84	436,59
Da contribuzioni				-
Entrate a specifica destinazione ed altre	-			-
TOTALE ENTRATE	20.000,00	17.529,25	17.965,84	436,59

COSTI DI GESTIONE

	2015			
	previsione iniziale 2015	previsione definitiva 2015	impegni al 31/12/15	scostamento impegni- previsione definitiva
Personale	6.100,00	4.469,13	4.469,13	-
Acquisto beni e servizi (Miss. 12 - Progr. 3 - Tit. 1 - Macr. 103)	17.420,00	17.440,00	17.440,00	-
Oneri straordinari (Miss. 12 - Progr. 3 - Tit. 1 - Macr. 109)	-	104,00	104,00	-
Trasferimenti	-		-	-
TOTALE COSTI	23.520,00	22.013,13	22.013,13	-

EFFICACIA

	indicatori			
	previsione iniziale 2015		consuntivo 2015	
Domande soddisfatte	250	100,00%	178	100,00%
Domande presentate	250		178	

EFFICIENZA

	indicatori			
	previsione iniziale 2015		consuntivo 2015	
Costo totale	23.520,00	94,08	22.013,13	123,67
Nr. Utenti	250		178	

ECONOMICITA'				
indicatori				
	previsione iniziale 2015		consuntivo 2015	
Proventi	20.000,00	80,00	17.965,84	100,93
Nr. utenti	250		178	
Proventi	20.000,00	85,03%	17.965,84	81,61%
Costo totale	23.520,00		22.013,13	

CRITERI DETERMINAZIONE TARIFFA:N. 4 corsi periodo Gennaio - Maggio 2015/2016/2017 tariffa minima € 104,00 (compresa IVA 22%);
(n. massimo 125 utenti - 32 lezioni da un'ora ciascuna)
N. 4 corsi periodo Settembre - Gennaio 2015-2016, 2016-2017, 2016-2018: tariffa minima € 92,00 (compreso IVA 22%)
(n. massimo 125 utenti - 28 lezioni da un'ora ciascuna).
Le tariffe verranno adeguate e arrotondate all'unità di euro a seguito di modifiche d'imposta sul valore aggiunto disposte ai sensi di legge.
L'attivazione di ciascun corso è subordinata al raggiungimento del numero minimo di adesioni determinato in 20 unità, fino ad un massimo di 34 partecipanti.
La quota di partecipazione potrà essere proporzionalmente ridotta su richiesta dell'interessato in caso di malattia continuativa superiore ad 1 mese.
Il rimborso della quota versata o l'esonero dal pagamento potrà avvenire per motivi di salute con decorrenza dal giorno di presentazione del certificato medico;
I corsi di attività ludico-motoria sono prevalentemente rivolti a persone ultrasessantenni (la percentuale di frequenza delle persone over 60 è prevista attorno al 92,70%). Tale servizio viene classificato come servizio sociale.

ASSISTENZA DOMICILIARE**ENTRATE**

	2015			
	previsione iniziale 2015	previsione definitiva 2015	accertamenti al 31/12/15	scostamento accertamenti-previsione definitiva
Da tariffe (Tit. 3 - Tip. 100 - Cat. 2)	15.000,00	15.000,00	14.468,49	- 531,51
Da contribuzioni (Tit. 2 - Tip. 101 - Cat. 2)	14.000,00	14.000,00	0,00	- 14.000,00
TOTALE ENTRATE	29.000,00	29.000,00	14.468,49	- 14.531,51

COSTI DI GESTIONE

	2015			
	previsione iniziale 2015	previsione definitiva 2015	impegni al 31/12/15	scostamento impegni-previsione definitiva
Personale	10.100,00	7.713,19	7.713,19	-
Acquisto beni e servizi (Miss. 12 - Progr. 3 - Tit. 1 - Macr. 103)	44.000,00	40.000,00	35.305,51	- 4.694,49
Oneri straordinari (Miss. 12 - Progr. 3 - Tit. 1 - Macr. 109)	-	242,88	242,88	-
TOTALE COSTI	54.100,00	47.956,07	43.261,58	- 4.694,49

EFFICACIA

	INDICATORI			
	previsione iniziale 2015		consuntivo 2015	
Domande soddisfatte	15	100,00%	15	100,00%
Domande presentate	15		15	

EFFICIENZA

	INDICATORI			
	previsione iniziale 2015		consuntivo 2015	
Costo totale	54.100,00	3.606,67	43.261,58	2.884,11
Nr. Utenti	15		15	

ECONOMICITA'

	INDICATORI			
	previsione iniziale 2015		consuntivo 2015	
Proventi	29.000,00	1.933,33	14.468,49	964,57
Nr. Utenti	15		15	
Proventi	29.000,00	53,60%	14.468,49	33,44%
Costo totale	54.100,00		43.261,58	

CRITERI DETERMINAZIONE TARIFFA:
ASSISTENZA DOMICILIARE: tariffa oraria pari al costo orario del servizio a carico dell'Ente nell'anno di riferimento con contribuzione a carico degli utenti determinata in base ai criteri previsti all'art. 6 del vigente Regolamento del servizio, ovvero pari a:
20% per redditi inferiori o uguali a € 309,87
27% per redditi da € 309,88 a € 413,17
33% per redditi da € 413,18 a € 516,46
40% per redditi da € 516,47 a € 619,75
44% per redditi da € 619,76 a € 723,04
62% per redditi da € 723,05 a € 826,33
100% per redditi superiori o uguali a € 826,34 e per i non residenti
Oltre a corrispondere la tariffa oraria commisurata alle ore di servizio, in occasione di servizi di accompagnamento l'utente rimborsa all'ente un importo pari al costo chilometrico a carico dell'Ente in relazione ai chilometri percorsi dall'assistente domiciliare (€ 0,35).
I prezzi potranno essere aggiornati annualmente in base alla variazione dell'indice ISTAT dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati.

CONCESSIONE LOCALI ED ATTREZZATURE C.LI

ENTRATE

		2015			
		previsione iniziale 2015	previsione definitiva 2015	accertamenti al 31/12/15	scostamento accertamenti- previsione definitiva
Da tariffe 3 - Tip. 100 - Cat. 2)	(Tit.	7.200,00	5.200,00	4.863,53	- 336,47
Da contribuzioni		-			-
Entrate a specifica destinazione ed altre		-			-
TOTALE ENTRATE		7.200,00	5.200,00	4.863,53	- 336,47

COSTI DI GESTIONE

		2015			
		previsione iniziale 2015	previsione definitiva 2015	impegni al 31/12/15	scostamento impegni-previsione definitiva
Personale		5.600,00	5.113,16	5.113,16	-
Acquisto beni e servizi (Miss. 12 - Progr. 8 - Tit. 1 - Macr. 103/Miss. 5 - Progr. 2 - Tit. 1 - Macr. 103 /Miss. 1 - Progr. 5 - Tit. 1 - Macr. 103)		25.580,00	26.931,46	26.931,46	-
Ammortamento tecnico		-			-
TOTALE COSTI		31.180,00	32.044,62	32.044,62	-

EFFICACIA

	INDICATORI			
	previsione iniziale 2015	100,00%	consuntivo 2015	100,00%
Nr. Richieste utilizzo locali soddisfatte	45			
Nr. Richieste utilizzo locali presentate	45		46	

EFFICIENZA

	INDICATORI			
	previsione iniziale 2015	1,66	consuntivo 2015	1,72
Costo locali	31.180,00			
Nr. Ore utilizzo locali	18.800		18.580	

ECONOMICITA'

	INDICATORI			
	previsione iniziale 2015		consuntivo 2015	
Proventi totali	7.200,00	23,09%	4.863,53	15,18%
Costo totale	31.180,00		32.044,62	
CRITERI DETERMINAZIONE TARIFFE: Vedi prospetti allegati al DUP 2015-2017 Note: I costi delle concessioni relative alla presente scheda si riferiscono ai locali comunali ad uso istituzionale diversi dagli impianti sportivi per i quali si rimanda alla specifica sched				

(Leggi n. 183/2011 e n. 190/2014, Decreti-legge n. 138/2011, n. 43/2013, n. 16/2014, n. 47/2014, n. 83/2014, n. 133/2014, n. 78/2015, n. 154/2015 e n. 185/2015, L.R. Sardegna n. 7/2014)			
CITTA' METROPOLITANE - PROVINCE - COMUNI con popolazione superiore a 1.000 abitanti			
MONITORAGGIO SEMESTRALE DELLE RISULTANZE DEL PATTO PER L'ANNO 2015			
Comune di VILLORBA			
<i>(migliaia di euro)</i>			
SALDO FINANZIARIO in termini di competenza mista			
ENTRATE FINALI			a tutto il II Semestre
E1	TOTALE TITOLO 1°	Accertamenti	5.615
E2	TOTALE TITOLO 2°	Accertamenti	355
E3	TOTALE TITOLO 3°	Accertamenti	2.808
<i>a detrarre:</i>	E4 Entrate correnti provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri ovvero dal Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Accertamenti	0
	E5 Entrate correnti provenienti dallo Stato a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Accertamenti	0
	E6 Entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Accertamenti	0
	E7 Entrate provenienti dall'ISTAT connesse alla progettazione ed esecuzione dei censimenti di cui all'articolo 31, comma 12, legge n. 183/2011 (rif. par. B.1.5)	Accertamenti	0
	E8 Entrate correnti relative ai trasferimenti regionali riguardanti gli interventi sociali e socio-sanitari gestiti all'interno dei bilanci dei comuni capofila PLUS della regione Sardegna (art. 1, comma 29, L.R Sardegna n. 7/2014) (rif. B.1.18)	Accertamenti	0
	E9 Contributo di 530 milioni di euro complessivi (art. 8, comma 10, del decreto-legge n. 78/2015) - (rif. par. B.1.19)	Accertamenti	0
	E9 bis Contributo di 8 milioni di euro al comune di Campione d'Italia a valere sulle risorse di cui ai commi 1 e 2 dell'art. 8 non richieste dalle regioni e dalle province autonome di Trento e Bolzano al 30/6/2015 (art. 7, comma 9-sexiesdecies, del decreto-legge n. 78/2015)	Accertamenti	0
	E9 ter Contributo di 80 milioni di euro complessivi alla città metropolitana di Milano e alle province a valere sulle risorse di cui ai commi 1 e 2 dell'art. 8 non richieste dalle regioni e dalle province autonome di Trento e Bolzano al 30/6/2015 (art. 8, comma 13 ter, del decreto-legge n. 78/2015)	Accertamenti	0
	E9 quater Contributo di 30 milioni di euro complessivi alle città metropolitane e alle province a valere sulle risorse di cui ai commi 1 e 2 dell'art. 8 non richieste dalle regioni e dalle province autonome di Trento e Bolzano al 30/6/2015 (art. 8, comma 13 quater, del decreto-legge n. 78/2015)	Accertamenti	0
	E10 Risorse attribuite a valere sul "Fondo di rotazione per assicurare la stabilità finanziaria degli enti locali" per l'anno 2015 e utilizzate ai sensi dell'art. 43, commi 1 e 2 del decreto-legge n. 133/2014 (art. 43, comma 3, del decreto-legge n. 133/2014) (rif. par. B.1.16)	Accertamenti	0
<i>a sommare:</i>	E11 Quota rilevante ai fini del patto di stabilità interno 2015 del "Fondo di rotazione per assicurare la stabilità finanziaria degli enti locali" (art. 43, comma 3, del decreto-legge n. 133/2014) (rif. par. B.1.16)	Accertamenti	0
	E12 Fondo pluriennale di parte corrente (previsioni definitive di entrata) (1) - (rif. par. B.2.1)		141
<i>a detrarre:</i>	S0 Fondo pluriennale di parte corrente (previsioni definitive di spesa) - (rif. par. B.2.1)		160
ECorr N	Totale entrate correnti nette (E1+E2+E3-E4-E5-E6-E7-E8-E9-E9bis-E9ter-E9quater-E10+E11+E12-S0)	Accertamenti	8.759
E13	TOTALE TITOLO 4°	Riscossioni (2)	856
<i>a detrarre:</i>	E14 Entrate derivanti dalla riscossione di crediti (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011)	Riscossioni (2)	0
	E15 Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri ovvero dal Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Riscossioni (2)	0
	E16 Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Riscossioni (2)	0
	E17 Entrate in conto capitale provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Riscossioni (2)	0
	E18 Proventi derivanti da dismissione totale o parziale, anche a seguito di quotazione, di partecipazioni in società, individuati nei codici SIOPE E4121 e E4122 da utilizzare per effettuare spese in conto capitale, ad eccezione delle spese per acquisto di partecipazioni (art. 3-bis, comma 4-bis, del decreto-legge n. 138/2011) - (rif. par. B.1.9)	Riscossioni (2)	0
	E19 Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato e dalla regione erogate per l'attuazione degli interventi di riqualificazione del territorio per l'esecuzione del progetto approvato dal CIPE con delibera n. 57/2011 (TAV) o che saranno individuati dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti (art. 7 quater, del decreto-legge n. 43/2013) - (rif. par. B.1.10)	Riscossioni (2)	0
	E20 Entrate in conto capitale derivanti dal rimborso da parte dello Stato delle rate di ammortamento dei mutui contratti prima del 1 gennaio 2005 (art. 18	Riscossioni (2)	0

	comma 1-bis, del decreto-legge n. 16/2014)- (rif. par. B.1.11)		
	E21 Entrate derivanti da trasferimenti erogati dalla regione Piemonte connessi alle spese sostenute dal comune di Casale Monferrato per interventi di bonifica dall'amianto (articolo 33-bis del decreto legge n. 133/2014) - (rif. par. B.1.15)	Riscossioni (2)	0
ECap N	Totale entrate in conto capitale nette (E13-E14-E15-E16-E17-E18-E19-E20-E21)	Riscossioni (2)	856
EF N	ENTRATE FINALI NETTE (ECorr N+ ECap N)		9.615
			MONIT/14
SPESE FINALI			a tutto il II Semestre
S1	TOTALE TITOLO 1°	Impegni	7.961
FCDE	Stanziamento definitivo di competenza di parte corrente del Fondo crediti di dubbia esigibilità (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.2.2) (3)	Impegni	386
<i>a detrarre:</i>	S2 Spese correnti sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei ministri ovvero dal Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Impegni	0
	S3 Spese correnti sostenute a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Impegni	0
	S4 Spese correnti relative all'utilizzo di entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Impegni	0
	S5 Spese connesse alle risorse provenienti dall'ISTAT per la progettazione ed esecuzione dei censimenti (art. 31, comma 12, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.5)	Impegni	0
	S6 Spese sostenute dal comune di Campione d'Italia elencate nel decreto del Ministero dell'interno protocollo n. 09804529/15100-525 del 6 ottobre 1998 riferite alle peculiarità territoriali dell'exclave (art. 31, comma 14-bis, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.6)	Impegni	0
	S7 Spese correnti relative ai beni trasferiti di cui al decreto legislativo n. 85/2010 (federalismo demaniale), per un importo corrispondente alle spese già sostenute dallo Stato per la gestione e la manutenzione dei beni trasferiti (art. 31, comma 15, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.8)	Impegni	0
	S8 Spese correnti sostenute dai comuni delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012 a valere sulle risorse proprie provenienti da erogazioni liberali e donazioni di cittadini privati e imprese per fronteggiare gli eventi sismici e gli interventi di ricostruzione (art. 1, comma 502, legge n. 190/2014) - (rif. par. B.1.17)	Impegni	0
	S9 Spese correnti connesse ai trasferimenti regionali riguardanti gli interventi sociali e socio-sanitari gestiti all'interno dei bilanci dei comuni capofila PLUS della regione Sardegna (art. 1, comma 29, L.R Sardegna n. 7/2014) (rif. B.1.18)	Impegni	0
	S9 bis Spese correnti sostenute a valere sull'avanzo di amministrazione e su risorse rivenienti dal ricorso al debito, per far fronte ai danni causati da eventi calamitosi verificatisi nell'anno 2015 per i quali sia stato deliberato dal Consiglio dei ministri lo stato di emergenza prima del 1° dicembre 2015. (art. 3, comma 1 bis, D.L. n. 154/2015)	Impegni	0
<i>a sommare:</i>	S10 Spese correnti non riconosciute dal Dipartimento della Protezione Civile ai fini dell'applicazione del comma 7, art. 31 della legge n. 183/2011 (art. 31, comma 8, legge n. 183/2011) e/o Spese correnti non riconosciute dall'Unione Europea ai fini dell'applicazione del comma 10, art. 31 della legge n. 183/2011 (art. 31, comma 11, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1 e par. B.1.3)	Impegni	0
SCorr N	Totale spese correnti nette (S1+FCDE-S2-S3-S4-S5-S6-S7-S8-S9-S9bis+S10)	Impegni	8.347
S11	TOTALE TITOLO 2°	Pagamenti (2)	1.056
<i>a detrarre:</i>	S12 Spese derivanti dalla concessione di crediti (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011)	Pagamenti (2)	0
	S13 Spese in conto capitale sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri ovvero dal Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Pagamenti (2)	0
	S14 Spese in conto capitale sostenute a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Pagamenti (2)	0
	S15 Spese in conto capitale relative all'utilizzo di Entrate in conto capitale provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Pagamenti (2)	0
	S16 Spese sostenute per interventi di edilizia scolastica (art. 31, commi 14-ter e 14-quater, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.7)	Pagamenti (2)	0
	S17 Spese in conto capitale relative ai beni trasferiti di cui al decreto legislativo n. 85/2010 (federalismo demaniale), per un importo corrispondente alle spese già sostenute dallo Stato per la gestione e la manutenzione dei beni trasferiti (art. 31, comma 15, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.8)	Pagamenti (2)	0
	S18 Spese in conto capitale, ad eccezione delle spese per acquisto di partecipazioni, effettuate con proventi derivanti da dismissione totale o parziale, anche a seguito di quotazione, di partecipazioni in società, individuati nei codici SIOPE E4121 e E4122 (art. 3-bis, comma 4-bis, del decreto-legge n. 138/2011) - (rif. par. B.1.9)	Pagamenti (2)	0
	S19 Pagamenti relativi all'attuazione degli interventi di riqualificazione del territorio per l'esecuzione del progetto approvato dal CIPE con delibera n. 57/2011 (TAV) o che saranno individuati dal Ministero delle infrastrutture e	Pagamenti (2)	0

	dei trasporti (art. 7 quater, del decreto-legge n. 43/2013)- (rif. par. B.1.10)		
	S20 Spese in conto capitale connesse agli investimenti per la realizzazione dei progetti presentati dalla città designata "Capitale italiana della cultura", finanziati a valere sulla quota nazionale del Fondo per lo sviluppo e la coesione (art. 7, comma 3-quater, decreto-legge n. 83/2014) - (rif. par. B.1.12)	Pagamenti (2)	0
	S21 Pagamenti dei debiti in conto capitale al 31/12/2013 di cui all'articolo 4, comma 5 del decreto-legge n. 133/2014 - (rif. par. B.1.13)	Pagamenti (2)	0
	S22 Pagamenti di spese sostenute, a seguito di apposite convenzioni sottoscritte entro il 31/12/2013 con la società RFI S.p.A., per l'esecuzione di opere volte all'eliminazione di passaggi a livello di cui al comma 10, art. 1 del decreto-legge n. 133/2014.- (rif. par. B.1.14)	Pagamenti (2)	0
	S23 Spese in conto capitale sostenute dal comune di Casale Monferrato per interventi di bonifica dall'amianto a valere dei trasferimenti erogati dalla regione Piemonte connessi alle suddette spese (articolo 33-bis del decreto legge n. 133 del 2014) - (rif. par. B.1.15)	Pagamenti (2)	0
	S24 Spese in conto capitale sostenute dai comuni delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012 a valere sulle risorse proprie provenienti da erogazioni liberali e donazioni di cittadini privati e imprese per fronteggiare gli eventi sismici e gli interventi di ricostruzione (art. 1, comma 502, legge n. 190/2014) - (rif. par. B.1.17)	Pagamenti (2)	0
	S25 Spese in conto capitale sostenute dai comuni sede delle città metropolitane a valere sulla quota di cofinanziamento (comma 145, dell'art. 1 della legge n.190/2014 come modificato dall'art. 1, comma 8, del decreto legge n. 78 del 2015) - (rif. par. B.1.20)	Pagamenti (2)	0
	S25 bis Spese in conto capitale sostenute a valere sull'avanzo di amministrazione e su risorse rivenienti dal ricorso al debito, per far fronte ai danni causati da eventi calamitosi verificatisi nell'anno 2015 per i quali sia stato deliberato dal Consiglio dei ministri lo stato di emergenza prima del 1° dicembre 2015. (art. 3, comma 1 bis, D.L. n. 154/2015)	Pagamenti (2)	0
	S25 ter Pagamenti effettuati dai comuni con risorse proprie in cofinanziamento per interventi relativi a linee metropolitane approvati dal CIPET ai sensi dell'art.5, comma 1, della legge n. 211/1992 ai fini degli adempimenti di cui all'art. 2 della legge n. 1042/1969 (art. 11, comma 1, del decreto legge n. 185 del 2015)	Pagamenti (2)	0
<i>a</i> <i>sommare:</i>	S26 Spese in conto capitale non riconosciute dal Dipartimento della Protezione Civile ai fini dell'applicazione del comma 7, art. 31 della legge n. 183/2011 (art. 31, comma 8, legge n. 183/2011) e/o Spese in conto capitale non riconosciute dall'Unione Europea ai fini dell'applicazione del comma 10, art. 31 della legge n. 183/2011 (art. 31, comma 11, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1 e par. B.1.3)	Pagamenti (2)	0
SCap N	Totale spese in conto capitale nette (S11-S12-S13-S14-S15-S16-S17-S18-S19-S20-S21-S22-S23-S24-S25-S25bis-S25ter+S26)	Pagamenti (2)	1.056
SF N	SPESE FINALI NETTE (SCorr N+SCap N)		9.403
SFIN 15	SALDO FINANZIARIO (EF N-SF N)		212
OB	OBIETTIVO PROGRAMMATICO ANNUALE SALDO FINANZIARIO 2015 (determinato ai sensi del comma 2 dell'art. 31, legge n. 183/2011)		40
DIFF	DIFFERENZA TRA IL RISULTATO NETTO E OBIETTIVO ANNUALE SALDO FINANZIARIO (4) (SFIN 15-OB)		172
PagRes	Pagamenti di residui passivi di parte capitale di cui all'articolo 4-ter, comma 6, del decreto legge n. 16/2012 (rif. par. B.2.4)	Pagamenti	0
Risp TP	Ai fini dell'applicazione del comma 3 dell'articolo 41 della legge 24/04/2014, indicare se sono stati rispettati nel 2014 i tempi dei pagamenti previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231	Pagamenti (2)	SI

(1) Determinato al netto delle entrate escluse dal patto di stabilità interno.

(2) Gestione di competenza + gestione residui.

(3) Per i comuni l'aggiornamento del valore relativo all'accantonamento al Fondo crediti dubbia esigibilità deve essere effettuato richiamando dal Menu Funzionalità la funzione di "acquisizione/variazione" del modello di individuazione dell'obiettivo-comuni (cella "e" del Mod. OB/15/C). Automaticamente il sistema aggiornerà il FCDE rilevante ai fini del monitoraggio.

(4) Con riferimento alla sola situazione annuale, in caso di differenza positiva, o pari a 0, il patto è stato rispettato. In caso di differenza negativa, il patto non è stato rispettato.

Patto di stabilità interno 2015 - Art. 31, commi 20 e 20 bis, della legge n. 183/2011
CITTA' METROPOLITANE, PROVINCE E COMUNI con popolazione superiore a 1.000 abitanti
PROSPETTO per la CERTIFICAZIONE
della verifica del rispetto degli obiettivi del patto di stabilità interno 2015

da trasmettere entro il termine perentorio del 31 marzo 2016

COMUNE di VILLORBA

VISTO il decreto n. 52518 del Ministero dell'economia e delle finanze del 26 giugno 2015 concernente la determinazione degli obiettivi programmatici relativi al patto di stabilità interno 2015 delle Città metropolitane, delle Province e dei Comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti;

VISTO il decreto n. 52505 del 26 giugno 2015 concernente il monitoraggio semestrale del "patto di stabilità interno" per l'anno 2015 delle Città Metropolitane, delle Province e dei Comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti;

VISTO l'articolo 1, comma 16, della legge 7 aprile 2014, n. 56 che prevede che dal 1° gennaio 2015 le Città metropolitane subentrano alle Province omonime e succedono ad esse in tutti i rapporti attivi e passivi e ne esercitano le funzioni, nel rispetto degli equilibri di finanza pubblica e degli obiettivi del patto di stabilità interno;

VISTI i risultati della gestione di competenza e di cassa dell'esercizio 2015;

VISTE le informazioni sul monitoraggio del patto di stabilità interno 2015 trasmesse da questo Ente mediante il sito web "http://pattostabilitainterno.tesoro.it".

SI CERTIFICANO LE SEGUENTI RISULTANZE:

		<i>Importi in migliaia di euro</i>
SALDO FINANZIARIO 2015		
		Competenza mista
1	ENTRATE FINALI (al netto delle esclusioni previste dalla norma)	9.615
2	SPESE FINALI (al netto delle esclusioni previste dalla norma)	9.403
3=1-2	SALDO FINANZIARIO	212
4	SALDO OBIETTIVO 2015	40
5	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI CON IL PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE 2015 (art. 4-ter, comma 5, decreto legge n. 16 del 2012)	0
6	Pagamenti di residui passivi di parte capitale di cui all'articolo 4-ter, comma 6, del decreto legge 2 marzo 2012, n.16	0
7=5-6	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI CON IL PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE 2015 E NON UTILIZZATI PER PAGAMENTI DI RESIDUI PASSIVI IN CONTO CAPITALE (Art. 4-ter, comma 6, decreto legge n. 16 del 2012)	0
8=4+7	SALDO OBIETTIVO 2015 FINALE	40
9=3-8	DIFFERENZA TRA SALDO FINANZIARIO E OBIETTIVO ANNUALE FINALE	172

Sulla base delle predette risultanze si certifica che:

il patto di stabilità interno per l'anno 2015 è stato rispettato

il patto di stabilità interno per l'anno 2015 NON E' STATO RISPETTATO

IL PRESIDENTE / IL SINDACO /
 IL SINDACO METROPOLITANO _____

IL RESPONSABILE DEL
 SERVIZIO FINANZIARIO _____

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Organo Revisione (1) / Commissario Ad Acta _____

Organo Revisione (2) _____

Organo Revisione (3) _____

VERIFICA DELLA SPESA DEL PERSONALE

VOCI DI SPESA	2011 CONSUNTIVO	2012 CONSUNTIVO	2013 CONSUNTIVO	MEDIA TRIENNALE	2015 CONSUNTIVO
TOTALE SPESA PERSONALE e CO.CO.CO.(al netto voci escluse da verifica limite e compresi incrementi contrattuali)	3.212.070,21	3.113.763,48	3.075.831,34	3.133.888,34	3.055.929,81
SPESA CORRENTE	8.753.778,22	8.311.771,03	8.036.867,19	8.367.472,15	7.961.128,76
<i>ULTERIORI ELEMENTI DA CONSIDERARE AI FINI DELLA DETERMINAZIONE DEL LIMITE DI SPESA DEL PERSONALE</i>					
ONERI DERIVANTI DAI CONTRATTI INTERVENUTI DOPO IL 2004	-428.606,44	-410.386,41	-411.268,13	-416.753,66	-389.266,70
PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AMMINISTRAZIONI O IN CONVENZIONE E RIMBORSI PER SPESE ELEZIONI A CARICO ALTRI ENTI	-43.154,41	-22.060,77	-34.610,87	-33.275,35	-92.696,74
PERSONALE APPARTENENTE ALLE CATEGORIE PROTETTE	-114.557,06	-134.859,68	-115.309,71	-121.575,48	-111.886,20
SPESA NETTA PERSONALE	2.625.752,30	2.546.456,62	2.514.642,63	2.562.283,85	2.462.080,17
LA SPESA DEL 2015 COMPRENDE € 28.473,50 DI SUPPORTO AI SERVIZI SOCIALI DA PARTE DI PERSONALE ESTERNO.					

Ente Codice 000704817
Ente Descrizione COMUNE DI VILLORBA
Categoria Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria COMUNI
Periodo ANNUALE 2015
Prospetto INCASSI PER CODICI GESTIONALI
Tipo Report Semplice
Importi in EURO - classificazione D.Lgs. n. 267/2000

000704817 - COMUNE DI VILLORBA

ANNO 2015

TITOLO 1: ENTRATE TRIBUTARIE

5.121.340,09

1102	ICI - IMU riscossa attraverso altre forme	1.848.671,63
1104	TASI riscossa attraverso altre forme	893.444,90
1111	Addizionale IRPEF	1.446.147,97
1131	Addizionale sul consumo di energia elettrica	256,08
1162	Imposta sulla pubblicita riscossa attraverso altre forme	451.888,94
1175	Imposta di soggiorno	38.184,20
1202	Tassa smaltimento rifiuti solidiurbani - TARES riscosse attraverso altre	999,28
1301	Diritti sulle pubbliche affissioni	4.237,99
1303	Fondo sperimentale statale di riequilibrio - Fondo di solidarieta comunale	437.509,10

TITOLO 2: ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

225.053,94

2102	Altri trasferimenti correnti dallo Stato	95.365,15
2104	Contributo per gli interventi dei comuni e delle province ex sviluppo	59.005,55
2202	Altri trasferimenti correnti dalla Regione	68.037,08
2501	Trasferimenti correnti da province	1.487,50
2599	Trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	1.158,66

TITOLO 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**2.737.428,96**

3101	Diritti di segreteria e rogito	56.753,02
3103	Altri diritti	31.080,22
3116	Proventi da impianti sportivi	87.365,91
3118	Proventi da mense	266.878,11
3123	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre, parchi	750,00
3124	Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	35.542,13
3126	Proventi da trasporto scolastico	91.328,56
3131	Proventi di servizi produttivi	2.179,35
3132	Sanzioni amministrative, ammende, oblazioni	461.633,11
3149	Altri proventi dei servizi pubblici	138.360,29
3210	Canoni per concessioni spazi e aree pubbliche	100.559,88
3211	Canoni per concessioni cimiteriali	81.019,24
3221	Altri proventi da terreni e giacimenti	1.829,47
3222	Altri proventi da edifici	7.834,81
3223	Altri proventi da altri beni materiali	86.688,13
3314	Interessi da enti del settore pubblico per depositi	377,62
3324	Interessi da altri soggetti per depositi	66,45
3327	Interessi moratori da imprese	131,70
3328	Interessi attivi su prestiti a famiglie, inclusi gli interessi di mora	10.283,83
3400	Utili netti delle aziende speciali e partecipate , dividendi di societa'	386.919,90
3511	Rimborsi spese per personale comandato	0,00
3512	Proventi diversi da enti del settore pubblico	156.266,24
3513	Proventi diversi da imprese	726.147,84
3516	Recuperi vari	0,00
3518	Proventi diversi da famiglie	7.433,15

**TITOLO 4: ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE
E DA RISCOSSIONE DI CREDITI****858.580,56**

4101	Alienazione di terreni e giacimenti	1,00
4102	Alienazione di fabbricati residenziali	121.975,87
4105	Proventi da aree cimiteriali in diritto di superficie	11.740,26
4303	Altri trasferimenti di capitale con vincolo di destinazione	117.227,21
4401	Trasferimenti di capitale da province	225.734,85
4501	Entrate da permessi di costruire	353.470,91
4511	Trasferimenti di capitale da famiglie	25.652,87
4661	Prelievi da conti bancari di deposito	2.777,59

TITOLO 5: ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI**1.144.886,29**

5100	Anticipazioni di cassa	1.125.694,56
5302	Mutui da Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	19.191,73

TITOLO 6: ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI**992.118,30**

6101	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	218.895,88
6201	Ritenute erariali	687.026,33
6301	Altre ritenute al personale per conto di terzi	35.070,52
6401	Depositi cauzionali	5.500,00
6501	Rimborso spese per servizi per conto di terzi	34.515,73
6502	Rimborsi spese elettorali a carico di altre amministrazioni	109,84
6601	Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato	11.000,00

INCASSI DA REGOLARIZZARE**0,00**

9995	INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DALLA DESTINAZIONE	0,00
9996	INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL REINTEGRO DI	0,00
9998	INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DALLE ANTICIPAZIONI DI	0,00
9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal	0,00

TOTALE INCASSI**11.079.408,14**

Ente Codice 000704817
Ente Descrizione COMUNE DI VILLORBA
Categoria Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria COMUNI
Periodo ANNUALE 2015
Prospetto PAGAMENTI PER CODICI GESTIONALI
Tipo Report Semplice
Importi in EURO - classificazione D.Lgs. n. 267/2000

000704817 - COMUNE DI VILLORBA

ANNO 2015

TITOLO 1: SPESE CORRENTI

7.460.655,89

1101	Competenze fisse per il personale a tempo indeterminato	1.906.382,09
1102	Straordinario per il personale tempo indeterminato	14.652,67
1103	Altre competenze ed indennità accessorie per il personale a tempo	254.578,32
1105	Altre spese di personale (lavoro flessibile: personale con contratto di	13.160,00
1106	Rimborsi spese per personale comandato	34.980,39
1107	Straordinario al personale per consultazioni elettorali	16.521,81
1111	Contributi obbligatori per il personale	464.977,63
1113	Contributi per indennità di fine servizio e accantonamenti TFR	58.321,56
1133	Altri oneri per il personale in quiescenza	92,96
1201	Carta, cancelleria e stampati	18.495,42
1202	Carburanti, combustibili e lubrificanti	28.471,51
1203	Materiale informatico	14.268,22
1204	Materiale e strumenti tecnico-specialistici	3.876,02
1205	Pubblicazioni, giornali e riviste	22.942,19
1206	Medicinali, materiale sanitario e igienico	2.844,08
1207	Acquisto di beni per spese di rappresentanza	2.268,22
1208	Equipaggiamenti e vestiario	12.451,80
1210	Altri materiali di consumo	1.810,70
1211	Acquisto di derrate alimentari	825,36
1212	Materiali e strumenti per manutenzione	54.603,23
1302	Contratti di servizio per trasporto	304.048,26
1304	Contratti di servizio per riscossione tributi	111.522,41

TITOLO 1: SPESE CORRENTI

1307	Incarichi professionali	30.320,00
1308	Organizzazione manifestazioni e convegni	43.603,06
1309	Corsi di formazione per il proprio personale	6.191,02
1310	Altri corsi di formazione	27.700,00
1311	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	87.485,59
1312	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	27.689,88
1313	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	223.440,49
1314	Servizi ausiliari e spese di pulizia	141.348,21
1315	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	30.914,98
1316	Utenze e canoni per energia elettrica	329.781,29
1317	Utenze e canoni per acqua	28.391,38
1318	Utenze e canoni per riscaldamento	258.365,47
1319	Utenze e canoni per altri servizi	31.116,61
1320	Acquisto di servizi per consultazioni elettorali	14.030,00
1321	Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	4.869,20
1322	Spese postali	51.876,94
1323	Assicurazioni	115.845,96
1324	Acquisto di servizi per spese di rappresentanza	1.633,00
1325	Spese per gli organi istituzionali dell'ente - Indennità	121.430,11
1326	Spese per gli organi istituzionali dell'ente - Rimborsi	1.275,03
1327	Buoni pasto e mensa per il personale	18.558,28
1329	Assistenza informatica e manutenzione software	59.230,26
1330	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	738,30
1331	Spese per liti (patrocinio legale)	31.215,83
1332	Altre spese per servizi	110.798,66
1333	Rette di ricovero in strutture per anziani/minori/handicap ed altri servizi	70.684,83
1334	Mense scolastiche	268.808,10
1336	Organismi e altre Commissioni istituiti presso l'ente	507,10
1337	Spese per pubblicità	5.751,31
1401	Noleggi	38.807,28
1402	Locazioni	2.096,74
1403	Leasing operativo	33.085,08
1499	Altri utilizzi di beni di terzi	44.517,42
1501	Trasferimenti correnti a Regione/Provincia autonoma	833,33
1521	Trasferimenti correnti a comuni	9.021,19

TITOLO 1: SPESE CORRENTI

1541	Trasferimenti correnti ad aziende sanitarie	494.317,15
1569	Trasferimenti correnti a altri enti del settore pubblico	55.968,56
1581	Trasferimenti correnti a famiglie	131.475,82
1582	Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private	159.820,00
1583	Trasferimenti correnti ad altri	250.445,21
1601	Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro	176.932,53
1602	Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	215.611,91
1622	Interessi passivi ad altri soggetti per finanziamenti a medio-lungo	4.189,59
1701	IRAP	157.711,61
1712	Imposte sul registro	44.106,03
1713	I.V.A.	96.358,69
1715	Valori bollati	154,26
1716	Altri tributi	4.781,77
1802	Altri oneri straordinari della gestione corrente	54.505,98
1807	Restituzione di tributi ai contribuenti	220,00

TITOLO 2: SPESE IN CONTO CAPITALE**1.055.998,44**

2102	Vie di comunicazione ed infrastrutture connesse	407.613,30
2109	Fabbricati civili ad uso abitativo, commerciale e istituzionale	147.638,29
2301	ACQUISTO DI BENI SPECIFICI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA	389.634,48
2502	Mobili, macchinari e attrezzature	36.903,67
2506	Hardware	22.506,35
2509	Materiale bibliografico	4.297,81
2512	Beni immateriali	3.682,85
2601	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	15.000,00
2782	Trasferimenti in conto capitale a imprese private	21.218,78
2792	Trasferimenti in conto capitale a istituzioni sociali private	7.502,91

TITOLO 3: SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI**1.982.817,44**

3101	Rimborso anticipazioni di cassa	1.125.694,56
3301	Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro	409.906,79
3302	Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	284.216,09
3401	Rimborso di BOC/BOP in euro	163.000,00

TITOLO 4: SPESE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI**877.928,95**

4101	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	186.965,20
4201	Ritenute erariali	595.327,32
4301	Altre ritenute al personale per conto di terzi	34.555,39
4401	Restituzione di depositi cauzionali	800,00
4503	Altre spese per servizi per conto di terzi	49.281,04
4601	Anticipazione di fondi per il servizio economato	11.000,00

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE**0,00**

9995	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER UTILIZZO INCASSI	0,00
9996	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER DESTINAZIONE DI INCASSI	0,00
9998	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO	0,00
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal	0,00

TOTALE PAGAMENTI**11.377.400,72**

⇒ **Parametri di definizione degli enti in condizioni strutturalmente deficitarie**

*Dall'analisi dei parametri adottati con il decreto del Ministero dell'Interno di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 18 febbraio 2013, ai sensi dell'art. 242, comma 2, del D.Lgs. 267/00, **applicati al rendiconto 2015**, la situazione dell'ente risulta la seguente:*

Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento)	NO
Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà	NO
Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà	NO
Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente	NO
Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoeI	NO
Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro	NO
Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoeI con le modifiche di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012	NO

Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari	NO
Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti	NO
Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoeI con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari	NO

Descrizione	2013 (*)		2014		2015	
		%		%		%
Grado di autonomia finanziaria						
1. Autonomia finanziaria						
<u>entrate tributarie+extratributarie</u>	9.372.384,79	85,69%	8.721.318,00	94,79%	8.422.870,22	95,96%
entrate correnti	10.937.848,18		9.200.416,17		8.777.440,96	
2. Autonomia impositiva						
<u>entrate tributarie</u>	6.933.242,61	63,39%	6.446.842,87	70,07%	5.615.312,61	63,97%
entrate correnti	10.937.848,18		9.200.416,17		8.777.440,96	
3. Dipendenza erariale						
<u>trasferimenti erariali correnti</u>	1.407.240,78	12,87%	302.048,33	3,28%	155.480,02	1,77%
entrate correnti	10.937.848,18		9.200.416,17		8.777.440,96	
Grado di rigidità di bilancio						
1. Rigidità strutturale						
<u>personale +rimborso mutui</u>	4.187.548,16	38,28%	4.123.250,92	44,82%	4.076.319,61	46,44%
entrate correnti	10.937.848,18		9.200.416,17		8.777.440,96	
2. Rigidità per costo personale						
<u>spesa complessiva personale</u>	2.891.497,03	26,44%	2.864.660,82	31,14%	2.822.334,40	32,15%
entrate correnti	10.937.848,18		9.200.416,17		8.777.440,96	
3. Rigidità per indebitamento						
<u>rimborso mutui (capitale+interessi)</u>	1.296.051,13	11,85%	1.258.590,10	13,68%	1.253.985,21	14,29%
entrate correnti	10.937.848,18		9.200.416,17		8.777.440,96	
Pressione fiscale ed erariale pro capite						
1. Entrate proprie pro capite						
<u>entrate tributarie+extratributarie</u>	9.372.384,79	519,68	8.721.318,00	484,28	8.422.870,22	466,49
numero abitanti	18.035		18.009		18.056	
2. Pressione tributaria pro - capite						
<u>entrate tributarie</u>	6.933.242,61	384,43	6.446.842,87	357,98	5.615.312,61	310,99
numero abitanti	18.035		18.009		18.056	
3. Pressione finanziaria pro - capite						
entrate tributarie + trasferimenti correnti Stato, Regione, Provincia, altri Enti Pubblici	8.498.706,00	471,23	6.815.119,45	378,43	5.821.141,85	322,39
numero abitanti	18.035		18.009		18.056	
4. Indebitamento pro capite						
<u>rimborso mutui (capitale+interessi)</u>	1.296.051,13	71,86	1.258.590,10	69,89	1.253.985,21	69,45
numero abitanti	18.035		18.009		18.056	
5. Indebitamento pro capite						
<u>residui debiti mutui</u>	11.232.048,19	622,79	10.409.253,31	578,00	10.920.130,43	604,79
numero abitanti	18.035		18.009		18.056	
6. Trasferimenti erariali pro capite						
<u>trasferimenti erariali correnti</u>	1.407.240,78	78,03	302.048,33	16,77	155.480,02	8,61
numero abitanti	18.035		18.009		18.056	

Capacità gestionale						
1. Incidenza residui attivi						
residui attivi	2.560.600,14	19,67%	2.088.854,39	19,37%	3.657.172,57	27,57%
totale accertamenti competenza	13.018.210,30		10.781.810,71		13.264.146,26	
2. Incidenza residui passivi						
residui passivi	2.362.516,74	18,55%	973.265,74	9,34%	1.691.196,62	13,97%
totale impegni competenza	12.738.037,75		10.424.863,10		12.105.984,94	
3. Velocità di riscossione entrate proprie						
riscossioni entrate tributarie+extratributarie	7.713.167,83	82,30%	6.739.009,59	77,27%	6.482.897,17	76,97%
accertamenti entrate tributarie+extratributarie	9.372.384,79		8.721.318,00		8.422.870,22	
4. Velocità di pagamento spese correnti						
pagamenti spesa corrente	8.558.977,01	87,50%	7.185.056,37	88,83%	6.578.765,61	82,64%
impegni spesa corrente	9.782.065,99		8.088.651,99		7.961.128,76	
*) il totale entrate tributarie e spesa corrente comprende la somma di € 1.745.198,80 relativa alla quota di alimentazione del fondo di solidarietà comunale, mentre la quota 2014 è stata decurtata direttamente dall'entrata						

INDICATORI DELL'ENTRATA - ESERCIZIO 2015			
Conguità dell'I.C.I. e IMU	ANNO		%
<u>Proventi I.C.I. e IMU prima abitazione</u> Totale proventi I.C.I. e IMU	2013	37.927,24	0,99
		3.838.101,16	
	2014	28.390,41	0,96
		2.967.904,65	
	2015	23.106,88	0,99
		2.336.315,83	
<u>Proventi I.C.I. e IMU altri fabbricati</u> Totale proventi I.C.I. e IMU	2013	3.049.231,87	79,45
		3.838.101,16	
	2014	2.349.738,60	79,17
		2.967.904,65	
	2015	1.920.080,72	82,18
		2.336.315,83	
<u>Proventi I.C.I. e IMU terreni agricoli</u> Totale proventi I.C.I. e IMU	2013	73.135,62	1,91
		3.838.101,16	
	2014	124.364,76	4,19
		2.967.904,65	
	2015	104.003,23	4,45
		2.336.315,83	
<u>Proventi I.C.I. e IMU aree edificabili</u> Totale proventi I.C.I. e IMU	2013	677.806,43	17,66
		3.838.101,16	
	2014	465.410,89	15,68
		2.967.904,65	
	2015	289.124,99	12,38
		2.336.315,83	

SERVIZI DIVERSI - ESERCIZIO 2015						
SERVIZIO	ANNO	EFFICACIA	EFFICIENZA		PROVENTI	
<i>Trasporto pubblico</i>			costo totale	EURO	provento totale	EURO
			km percorsi		km percorsi	
	2013		47.437,67	0,34	=	=
			140.512,58		=	
	2014		79.940,74	0,57	=	=
			139.136,31		=	
	2015		86.120,00	0,62	=	=
			139.595,07		=	

SERVIZI INDISPENSABILI - ESERCIZIO 2015					
SERVIZIO	ANNO	PARAMETRO DI EFFICACIA		PARAMETRO DI EFFICENZA	
1. Servizi connessi agli organi istituzionali		numero addetti	%	costo totale	EURO
		popolazione		popolazione	
	2013	3	0,02	132.941,92	7,37
		18.035		18.035	
	2014	2	0,01	141.038,81	7,83
		18.009		18.009	
	2015	1	0,01	137.672,68	7,62
		18.056		18.056	
2. Amministrazione generale, compreso servizio elettorale		numero addetti	%	costo totale	EURO
		popolazione		popolazione	
	2013	9	0,05	905.527,58	50,21
		18.035		18.035	
	2014	10	0,06	882.554,11	49,01
		18.009		18.009	
	2015	4	0,02	657.945,38	36,44
		18.056		18.056	
3. Servizi connessi all'ufficio tecnico comunale		domande evase	%	costo totale	EURO
		domande presentate		popolazione	
	2013	941	95,44	328.994,17	18,24
		986		18.035	
	2014	707	96,19	336.788,34	18,70
		735		18.009	
	2015	573	87,08	329.837,99	18,27
		658		18.056	

SERVIZI INDISPENSABILI - ESERCIZIO 2015						
SERVIZIO	ANNO	PARAMETRO DI EFFICACIA		PARAMETRO DI EFFICENZA		
		numero addetti	%	costo totale	EURO	
4. Servizi di anagrafe e di stato civile		popolazione		popolazione		
	2013	5	0,03	118.996,47	6,60	
		18.035		18.035		
	2014	4	0,02	143.472,20	7,97	
		18.009		18.009		
	2015	4	0,02	182.458,62	10,11	
		18.056		18.056		
	5. Polizia locale e amministrativa (compresa protezione civile)		numero addetti	%	costo totale	EURO
			popolazione		popolazione	
		2013	13	0,07	464.866,85	25,78
			18.035		18.035	
2014		13	0,07	443.456,52	24,62	
		18.009		18.009		
2015		13	0,07	513.608,60	28,45	
		18.056		18.056		

SERVIZI INDISPENSABILI - ESERCIZIO 2015					
SERVIZIO	ANNO	PARAMETRO DI EFFICACIA	PARAMETRO DI EFFICENZA		
6. Istruzione primaria e secondaria inferiore		numero aule		costo totale	EURO
		nr studenti frequentanti		nr studenti frequentanti	
	2013	119	0,06	295.306,97	155,18
		1.903		1.903	
	2014	119	0,06	269.515,62	142,53
		1.891		1.891	
2015	119	0,07	205.489,06	113,59	
	1.809		1.809		
7. Servizi necroscopici e cimiteriali			costo totale	EURO	
			popolazione		
	2013			165.167,87	9,16
				18.035	
	2014			159.614,57	8,86
				18.009	
2015			138.044,32	7,65	
			18.056		
8. Viabilità e illuminazione		km strade illuminate	%	costo totale	EURO
		totale km strade		km strade illuminate	
	2013	102,00	76,65	927.863,23	9.096,70
		133,08		102,00	
	2014	102,00	76,65	858.179,57	8.413,53
		133,08		102,00	
2015	102,00	75,68	852.085,18	8.353,78	
	134,78		102,00		

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI - ESERCIZIO 2015					
REDDITIVITA' DEL PATRIMONIO					
Redditività del patrimonio <u>Entrate patrimoniali</u> Valore patrimoniale disponibile	2013	244.036,96	x	100	1879,35%
		12.985,16			
	2014	249.217,97	x	100	1987,80%
		12.537,40			
	2015	266.731,75	x	100	2206,28%
		12.089,64			
Patrimonio pro capite <u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u> Popolazione	2013	23.119.573,06			€ 1.281,93
		18.035			
	2014	22.446.052,29			€ 1.246,38
		18.009			
	2015	21.584.248,22			€ 1.195,41
		18.056			
Patrimonio pro capite <u>Valore beni patrimoniali disponibili</u> Popolazione	2013	12.985,16			€ 0,72
		18.035			
	2014	12.537,40			€ 0,70
		18.009			
	2015	12.089,64			€ 0,67
		18.056			
Patrimonio pro capite <u>Valore beni demaniali</u> Popolazione	2013	44.256.202,12			€ 2.453,91
		18.035			
	2014	43.152.675,14			€ 2.396,17
		18.009			
	2015	42.024.717,71			€ 2.327,47
		18.056			
Rapporto dipendenti/popolazione <u>nr. dipendenti</u> Popolazione	2013	88			0,005
		18.035			
	2014	87			0,005
		18.009			
	2015	87			0,005
		18.056			

	DENOMINAZIONE	ATTIVITA'	QUOTA ENTE AL 31/12/2015
CONSORZI	CONSIGLIO DI BACINO PRIULA	Gestione raccolta e smaltimento differenziato rifiuti	3,30
	CONSIGLIO DI BACINO VENETO ORIENTALE	Autorità d'ambito gestione risorse idriche e ciclo integrato acqua	2,14
SOCIETA' DI CAPITALE	ALTO TREVIGIANO SERVIZI S.R.L.	gestione del servizio idrico integrato a seguito di affidamento da parte dell'autorità d'ambito	2,81
	ASCO HOLDING S.P.A.	gestione delle partecipazioni dei comuni in società controllate che erogano servizi di fornitura e distribuzione gas naturale - energia e altri servizi di rilevante interesse generale nel settore delle telecomunicazioni/energie alternative	2,22
	SERVIZI INTEGRATI ACQUA SRL	A seguito di cessione del ramo d'azienda di servizio idrico integrato, la società è di fatto inattiva	25,37
	ACTT SERVIZI SPA	Gestione del patrimonio immobiliare della Società destinato a supporto di servizi di trasporto pubblico locale e non	3,92
	MOBILITA' DI MARCA	Trasporto pubblico locale provinciale, intercomunale (Villorba >< Treviso) nonché all'interno del territorio comunale	0,58

La verifica dei crediti e dei debiti reciproci è stata asseverata dai Collegi dei Revisori dei conti del comune e delle società partecipate suindicate. L'esito di tale verifica è depositato agli atti del presente rendiconto della gestione. Nel sito internet del Comune sono riepilogati i dati di bilancio delle società partecipate, ed è, altresì, indicato il sito internet delle medesime società.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 126 del 28 settembre 2015 veniva accertato che il Comune di Villorba non possiede quote di partecipazione in società da includere nel perimetro di consolidamento.

Con deliberazione della Giunta comunale, pubblicata nell'apposita sezione dell'amministrazione trasparente, è stato definito il piano di razionalizzazione delle società ai sensi del comma 612 della Legge n. 190/2014. Con atto del Comunale n. 57 del 17 dicembre 2015 è stata deliberata la cessione della partecipazione in ACTT servizi spa; con atto del Consiglio Comunale n. 58 del 17 dicembre 2015 è stata deliberata la messa in liquidazione di SIA srl.

Indirizzo	Numero civico	Descr. Da inv.	destinazione
PIAZZA UMBERTO I	21	VILLA GIOVANNINA	Ufficio strutturato ed assimilabili
VIA LIBERTA'	SNC	BARCHESSA VILLA GIOVANNINA	Magazzino e locali di deposito
VIA LIBERTA'	16	EX STAZ. FERROVIARIA/SEDE VIGILI	Ufficio strutturato ed assimilabili
VIA SOLFERINO	14	SCUOLA ELEMENTARE DISTRETTO SCOLASTICO	Edificio scolastico (es.: scuola di ogni ordine e grado, università, scuola di formazione)
VIA MARCONI	SNC	SPOGLIATOI RUGBY POLISPORTIVO	terreno
VIA POSTIOMA	SNC	Impianto Sportivo	terreno
VIA POSTIOMA	SNC	Impianto Sportivo	terreno
VIA MARCONI	SNC	CAMPO DI CALCIO CARITA'	terreno
PIAZZA UMBERTO I	19	MUNICIPIO	Ufficio strutturato ed assimilabili
VIA CENTA	90	BIBLIOTECA	Biblioteca, pinacoteca, museo, gallerie
VIA POSTIOMA	54/b	SCUOLA ELEMENTARE MARCONI	Edificio scolastico (es.: scuola di ogni ordine e grado, università, scuola di formazione)
VIA SILVIO PELLICO	SNC	DISTRETTO SANITARIO	terreno
VIA PELLICO	16	DISTRETTO SANITARIO	terreno
PIAZZA VITTORIO EMANUELE	29	CENTRO SOCIALE VILLORBA (vigili quartiere)	CENTRO SOCIALE
VIA FONTANE	42	SCUOLA ELEMENTARE DE AMICIS	Edificio scolastico (es.: scuola di ogni ordine e grado, università, scuola di formazione)
VIA SILVIO PELLICO	9	EX CASETTA ENEL - CENTRO ACCOGLIENZA	Abitazione
VIA POSTIOMA	SNC	Impianto Sportivo	terreno
PIAZZA UMBERTO I	17	EX SCUOLA PASTRO - SEDE SCUOLA MUSICA E UFFICI SETTORE VI E VIII	Ufficio strutturato ed assimilabili
VIA MARCONI	32	Casa Minima via Marconi 32	Abitazione
VIA MARCONI	38	Casa Minima via Marconi 38	Abitazione
VIA MARCONI	24	Alloggi comunali via Marconi	Abitazione
VIA CESARE BATTISTI	SNC	CAMPO DI CALCIO	terreno
VIA MARCONI	SNC	Impianto Sportivo	terreno
VIA CESARE BATTISTI	SNC	CAMPO DI CALCIO - SPOGLIATOI	terreno
VIA FRATELLI CERVI	SNC	AREA ZONA INDUSTRIALE ANCILOTTO	terreno
VIA CESARE BATTISTI	11	MAGAZZINO COMUNALE	magazzino
VIA CAMPAGNOLA	30	SCUOLA ELEMENTARE MATTEOTTI	Edificio scolastico (es.: scuola di ogni ordine e grado, università, scuola di formazione)
VIA ROMA	232	CENTRO SOCIALE SAMAROTTO	Ospedali, case di cura, cliniche e assimilabili
PIAZZA EUROPA	1	AUDITORIUM CATENA	Teatro, cinematografo, struttura per concerti e spettacoli e assimilabili
VIA POSTIOMA	snc	SPOGLIATOI CAMPO ALLENAMENTO CATENA	Impianto sportivo
VIA GALVANI	4	SCUOLA MEDIA MANZONI + PALESTRA	Edificio scolastico (es.: scuola di ogni ordine e grado, università, scuola di formazione)
VIA PIAVE	88	SCUOLA ELEMENTARE PASCOLI + PALESTRA	Edificio scolastico (es.: scuola di ogni ordine e grado, università, scuola di formazione)
VIA CENTA	92	SCUOLA ELEMENTARE MARCO POLO compresa palestra	Edificio scolastico (es.: scuola di ogni ordine e grado, università, scuola di formazione)
VIA CAVE	15	PALESTRA E SPOGLIATOI CAMPO CALCIO	Impianto sportivo
VIA SILVIO PELLICO	7-9	ALLOGGI CENTRO ACCOGLIENZA	Abitazione
VIA SILVIO PELLICO	7-9	ALLOGGI CENTRO ACCOGLIENZA	Abitazione
VIA SILVIO PELLICO	7-9	ALLOGGI CENTRO ACCOGLIENZA	Abitazione
VIA SILVIO PELLICO	7-9	ALLOGGI CENTRO ACCOGLIENZA	Abitazione
VIA SILVIO PELLICO	7-9	ALLOGGI CENTRO ACCOGLIENZA	Abitazione
VIA SILVIO PELLICO	7-9	ALLOGGI CENTRO ACCOGLIENZA	Abitazione

VIA SILVIO PELLICO	7-9	ALLOGGI CENTRO ACCOGLIENZA	Abitazione
VIA SILVIO PELLICO	7-9	ALLOGGI CENTRO ACCOGLIENZA	Abitazione
VIA POSTIOMA	SNC	Impianto Sportivo	terreno
VIA POSTIOMA	SNC	Impianto Sportivo	terreno
VIA POSTIOMA	60	CENTRO RICREATIVO DI CATENA	Impianto sportivo
VIA POSTIOMA	54c	PALESTRA VIA POSTIOMA	Impianto sportivo
VIA ROSSELLI	SNC	AREA Locale per il Culto - Testimoni di Geova	terreno
VIA CENTA	94	SCUOLA MEDIA SCARPA	Edificio scolastico (es.: scuola di ogni ordine e grado, università, scuola di formazione)
VIA IV NOVEMBRE	snc	AREA L.D.	terreno
VIA IV NOVEMBRE	snc	AREA L.D.	terreno
VIA IV NOVEMBRE	SNC	AREA L.D.	terreno
VIA F.LLI CERVI	SNC	AREA CERD	terreno
VIA F.LLI CERVI	1	MAGAZZINO COMUNALE	Magazzino e locali di deposito
VIA NOBEL	snc	CENTRO POLIVALENTE RICREATIVO	Impianto sportivo
VIA PELLICO	23	DISTRETTO SANITARIO	terreno
VIA SILVIO PELLICO	16	DISTRETTO SANITARIO	Ospedali, case di cura, cliniche e assimilabili
VIA MARCONI	16a	CLUB HOUSE c/o Impianti sportivi e altri edifici. V. bene planimetria	Impianto sportivo
VIA MARCONI	SNC	Impianto Sportivo	terreno
VIA MARCONI	SNC	Impianto Sportivo	terreno
VIA MARCONI	SNC	Impianto Sportivo	terreno
VIA MARCONI	SNC	IMPIANTO POLISPORTIVO - TRIBUNE RUGBY	terreno
VIA MARCONI	10	Polisportivo - spogliatoi campo calcio atletica e rugby + campo di calcio	Impianto sportivo
VIA MARCONI	SNC	Impianto Sportivo - campo	terreno
VIA MARCONI	SNC	Impianto Sportivo - campo	terreno
VIA MARCONI	snc	Impianto Sportivo	terreno
VIA XX SETTEMBRE	11	CASERMA DEI CARABINIERI	Caserma
VIA LIBERTA'		ISTITUTO MONTFORT - COMPENDIO VIA LIBERTA',4	Scuola materna
VIA MARCONI	10 D	FABBRICATO POLIFUNZIONALE A USO RICREATIVO	Impianto sportivo

ELENCO DELLE DELIBERAZIONI DI VARIAZIONE DEGLI STANZIAMENTI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2015-2017 ED EVENTUALI RATIFICHE DI VARIAZIONI DI BILANCIO E PRELEVAMENTI DAL FONDO DI RISERVA

N. DELIBERA	DATA DELIBERA	OGGETTO	DATA ESECUTIVITA' DELIBERA	ESTREMI PROVVEDIMENTO RATIFICA		ESTREMI PROVVEDIMENTO COMUNICAZIONE	
				NR.	DATA	NR.	DATA
21/GC	02/02/2015	VARIAZIONI AGLI STANZIAMENTI DEL BILANCIO 2015-2017 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 267/2000.	16/02/2015	4/CC	23/02/2015		
14/CC	07/05/2015	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2015: VARIAZIONI AGLI STANZIAMENTI E CONTESTUALE AGGIORNAMENTO DEGLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE	24/05/2015				
21/CC	25/05/2015	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2015 - 2017. VARIAZIONE DEGLI STANZIAMENTI E CONTESTUALE AGGIORNAMENTO DEGLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE ALLEGATI	15/06/2015				
86/GC	08/06/2015	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA DI CASSA	21/06/2015			23/CC	30/07/2015
89/GC	15/06/2015	APPROVAZIONE DEL "PROGETTO DI POLITICA ATTIVA DEL LAVORO: ORIENTAMENTO E REINSERIMENTO SOCIO OCCUPAZIONALE" E CONTESTUALE VARIAZIONE DI BILANCIO.	29/06/2015	25/CC	30/07/2015		
26/CC	30/07/2015	RICOGNIZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI. VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO E OPERAZIONI DI ASSESTAMENTO GENERALE DELL'ENTRATA E DELLA SPESA.	17/08/2015				
36/CC	28/10/2015	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2015 - 2017. VARIAZIONE DEGLI STANZIAMENTI E CONTESTUALE AGGIORNAMENTO DEGLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE ALLEGATI	14/11/2015				
146/GC	09/11/2015	VARIAZIONI AGLI STANZIAMENTI DEL BILANCIO 2015 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 267/2000.	23/11/2015	47/CC	30/11/2015		
48/CC	30/11/2015	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2015 - 2017. VARIAZIONE DEGLI STANZIAMENTI E CONTESTUALE AGGIORNAMENTO DEGLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE ALLEGATI.	14/12/2015				
168/GC	09/12/2015	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA PREVISTO NEL BILANCIO 2015	22/12/2015			53/CC	17/12/2015
175/GC	21/12/2015	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA E DAL FONDO DI RISERVA DI CASSA PREVISTI NEL BILANCIO 2015	03/01/2016			1/CC	22/02/2016
184/GC	30/12/2015	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2015 - 2017. ANNUALITÀ 2015	22/01/2016			1/CC	22/02/2016

Villorba, 23 marzo 2016

IL SEGRETARIO GENERALE
F.to (dr. Carlo Sessa)

Comune di Villorba

Provincia di Treviso

**Relazione
dell'organo di
revisione**

- *sulla proposta di
deliberazione consiliare del
rendiconto della gestione*
- *sullo schema di rendiconto
per l'esercizio finanziario*

**Anno
2015**

L'ORGANO DI REVISIONE

DOTT. PAOLO BOCCHESI

DOTT. ENZO COLOSSO

DOTT. LUIGI GALLIOTTO

Comune di Villorba
Organo di revisione

Verbale n. 3 del 08 aprile 2016

RELAZIONE SUL RENDICONTO 2015

L'organo di revisione ha esaminato lo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario 2015, unitamente agli allegati di legge, e la proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione 2015 operando ai sensi e nel rispetto:

- del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali»;
 - del D.lgs. 23 giugno 2011 n.118 e del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria 4/2;
 - del D.P.R. 31 gennaio 1996, n. 194;
 - dello statuto e del regolamento di contabilità;
 - dei principi contabili per gli enti locali;
 - dei principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli enti locali approvati dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili;
- e all'unanimità di voti

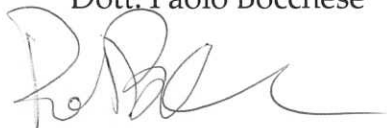
presenta

l'allegata relazione sulla proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione 2015 e sulla schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2015 del Comune di Villorba che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

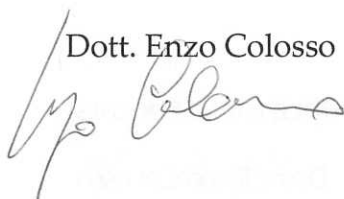
Villorba, lì 08.04.2016

L'organo di revisione

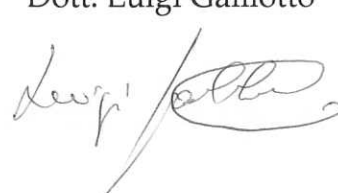
Dott. Paolo Bocchese



Dott. Enzo Colosso



Dott. Luigi Galliotto



- ◆ L'organo di revisione del Comune di Villorba nominato con delibera consigliere n. 15 del 7 maggio 2015
 - ◆ ricevuta in data 30 marzo 2016 la proposta di delibera consiliare e lo schema del rendiconto per l'esercizio 2015, approvati con delibera della giunta comunale n. 47 del 04.04.2016, completi dei seguenti documenti obbligatori ai sensi del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali – di seguito Tuel):
 - a) conto del bilancio;
 - b) conto economico;
 - c) stato patrimoniale;
- e corredati dai seguenti allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo:
- relazione dell'organo esecutivo al rendiconto della gestione;
 - elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza (Art.11 comma 4 lettera m d.lgs.118/2011);
 - delibera dell'organo esecutivo di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi;
 - conto del tesoriere (art. 226/TUEL);
 - conto degli agenti contabili interni ed esterni (art. 233/TUEL);
 - prospetto dei dati Siope delle disponibilità liquide di cui all'art.77 quater, comma 11 del D.L.112/08 e D.M. 23/12/2009;
 - la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale (D.M. 18/02/2013);
 - tabella dei parametri gestionali (art. 228/TUEL, c. 5);
 - inventario generale (art. 230/TUEL, c. 7);
 - nota informativa asseverata contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra ente locale e società partecipate (11, comma 6 lett.J del d.lgs.118/2011);
 - elenco dei crediti inesigibili stralciati dalle scritture finanziarie;
 - prospetto spese di rappresentanza anno 2015 (art.16, D.L. 138/2011, c. 26, e D.M. 23/1/2012);
 - ultimi bilanci di esercizio approvati degli organismi partecipati (o indirizzi internet di pubblicazione);
 - certificazione rispetto obiettivi anno 2015 del patto di stabilità interno;
 - attestazione, rilasciata dai responsabili dei servizi, dell'insussistenza alla chiusura dell'esercizio di debiti fuori bilancio;
- ◆ visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2015 con le relative delibere di variazione;
 - ◆ viste le disposizioni del titolo IV del TUEL (organizzazione e personale);
 - ◆ visto il D.P.R. n. 194/96;
 - ◆ visto l'articolo 239, comma 1 lettera d) del TUEL;
 - ◆ visto il D.lgs. 23/06/2011 n. 118;
 - ◆ visti i principi contabili applicabili agli enti locali per l'anno 2015;
 - ◆ visto il regolamento di contabilità;

DATO ATTO CHE

- ◆ l'ente, avvalendosi della facoltà di cui all'art. 232 del TUEL, nell'anno 2015, ha adottato il seguente sistema di contabilità:
- ◆ sistema contabile semplificato – con tenuta della sola contabilità finanziaria ed utilizzo del conto del

bilancio per costruire a fine esercizio, attraverso la conciliazione dei valori e rilevazioni integrative, il conto economico e lo stato patrimoniale;

- ◆ il rendiconto è stato compilato secondo i principi contabili degli enti locali;

TENUTO CONTO CHE

- ◆ durante l'esercizio le funzioni sono state svolte in ottemperanza alle competenze contenute nell'art. 239 del TUEL avvalendosi per il controllo di regolarità amministrativa e contabile di tecniche motivate di campionamento;
- ◆ il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;
- ◆ le funzioni richiamate e i relativi pareri espressi dall'organo di revisione risultano dettagliatamente riportati nei verbali dal n. 1 al n. 6;

RIPORTANO

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2015.

CONTO DEL BILANCIO

Verifiche preliminari

L'organo di revisione ha verificato utilizzando, ove consentito, motivate tecniche di campionamento:

- la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle entrate e delle spese in conformità alle disposizioni di legge e regolamentari;
- la corrispondenza tra i dati riportati nel conto del bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- la corretta rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;
- la corrispondenza tra le entrate a destinazione specifica e gli impegni di spesa assunti in base alle relative disposizioni di legge;
- l'equivalenza tra gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi;
- il rispetto dei limiti di indebitamento e del divieto di indebitarsi per spese diverse da quelle d'investimento;
- il rispetto del patto di stabilità;
- il rispetto del contenimento e riduzione delle spese di personale e dei vincoli sulle assunzioni;
- il rispetto dei vincoli di spesa per acquisto di beni e servizi;
- i rapporti di credito e debito al 31/12/2015 con le società partecipate;
- la corretta applicazione da parte degli organismi partecipati della limitazione alla composizione agli organi ed ai compensi;
- che l'ente ha provveduto alla verifica degli equilibri finanziari ai sensi dell'art. 193 del TUEL in data 30.07.2015, con delibera n. 26;
- che l'ente non ha riconosciuto debiti fuori bilancio;
- che l'ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui con atto della G.C. n. 43 del 30.03.2016 come richiesto dall'art. 228 comma 3 del TUEL;

- che l'ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui con atto della G.C. n. 43 del 30.03.2016 come richiesto dall'art. 228 comma 3 del TUEL;
- l'adempimento degli obblighi fiscali relativi a: I.V.A., I.R.A.P., sostituti d'imposta;

Gestione Finanziaria

L'organo di revisione, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che:

- risultano emessi n. 9.499 reversali e n.4.004 mandati;
- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- il ricorso all'anticipazione di tesoreria è stato effettuato nei limiti previsti dall'articolo 222 del TUEL ed è stato determinato da difficoltà nella riscossione:
 - 1) delle imposte e dei relativi avvisi di accertamento,
 - 2) delle sanzione per violazioni al codice della strada,
 - 3) dei crediti nei confronti delle società partecipate, con particolare riguardo a quelli verso ATS s.r.l.
 - 4) dei contributi da parte Regione Veneto;
- gli utilizzi, in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti sono stati effettuati nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 195 del TUEL e al 31/12/2015 risultano totalmente reintegrati;
- il ricorso all'indebitamento è stato effettuato nel rispetto dell'art. 119 della Costituzione e degli articoli 203 e 204 del TUEL, rispettando i limiti di cui al primo del citato articolo 204;
- gli agenti contabili, in attuazione degli articoli 226 e 233 del TUEL, hanno reso il conto della loro gestione entro il 30 gennaio 2016, allegando i documenti previsti;
- I pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con il conto del tesoriere dell'ente, banca Unicredit s.p.a., reso entro il 30 gennaio 2016 e si compendiano nel seguente riepilogo:

Risultati della gestione

Saldo di cassa

Il saldo di cassa al 31/12/2015 risulta così determinato:

SALDO DI CASSA	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa 1° gennaio			371.105,86
Riscossioni	1.472.434,45	9.606.973,69	11.079.408,14
Pagamenti	962.612,40	10.414.788,32	11.377.400,72
Fondo di cassa al 31 dicembre			73.113,28
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
Differenza			73.113,28
di cui per cassa vincolata			

La situazione di cassa dell'Ente al 31.12 degli ultimi tre esercizi, evidenziando l'eventuale presenza di anticipazioni di cassa rimaste inestinte alla medesima data del 31.12 di ciascun anno, è la seguente:

SITUAZIONE DI CASSA			
	2013	2014	2015
Disponibilità	1.217.584,67	371.105,86	73.113,28
Anticipazioni			
Anticipazione liquidità Cassa DD.PP.			

ANTICIPAZIONE DI TESORERIA			
	2013	2014	2015
3 Giorni di utilizzo dell'anticipazione	0	0	89
Utilizzo medio dell'anticipazione			336.307,46
Utilizzo massimo dell'anticipazione			555.116,37
Entità anticipazione non restituita al 31/12			0,00
Spese impegnate per interessi passivi sull'anticipazione			0,00

Il limite massimo dell'anticipazione di tesoreria autorizzato ai sensi dell'art. 222 del Tuel nell'anno 2015 è stato di euro 2.734.462,04:

Cassa vincolata

L'ente non ha provveduto alla determinazione della cassa vincolata alla data dell'1/1/2015, in quanto non risultavano somme da vincolare ai sensi del punto 10.6 del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria allegato al d.lgs.118/2011.

L'importo della cassa vincolata risultante dalle scritture dell'ente al 31/12/2015 è di euro 0 ed è pari a quello risultante nel conto del Tesoriere.

Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta *un disavanzo* di Euro 105.134,58, come risulta dai seguenti elementi ed è stato coperto con utilizzo dell'avanzo di amministrazione 2014. Si fa presente che nel corso del 2015 l'Agenzia delle entrate ha trattenuto complessivi € 382.664,55, quale rettifica del fondo di solidarietà comunale anno 2014, non trattenuto nell'esercizio di competenza per erronea imputazione contabile da parte dello Stato. Il risultato della gestione della competenza 2015 sarebbe stato, pertanto, positivo.

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA			
	2013	2014	2015
4			
Accertamenti di competenza (+)	13.018.210,30	10.781.810,71	13.264.146,26
Fondo pluriennale vincolato (+)		944.144,92	1.301.852,58
Impegni di competenza (-)	12.738.037,75	10.424.863,10	12.105.984,94
Fondo pluriennale vincolato (-)		1.301.852,58	2.565.148,48
Saldo (avanzo/disavanzo) di competenza	280.172,55	-760,05	-105.134,58

così dettagliati:

DETTAGLIO GESTIONE COMPETENZA		
	5	2015
Riscossioni	(+)	9.606.973,69
Pagamenti	(-)	10.414.788,32
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	-807.814,63
fondo pluriennale vincolato entrata	(+)	1.301.852,58
fondo pluriennale vincolato spesa	(-)	2.565.148,48
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	-1.263.295,90
Residui attivi	(+)	3.657.172,57
Residui passivi	(-)	1.691.196,62
<i>Differenza</i>	<i>[C]</i>	1.965.975,95
Saldo avanzo/disavanzo di competenza		
		-105.134,58

La suddivisione tra gestione corrente ed in c/capitale del risultato di gestione di competenza 2015, integrata con la quota di avanzo dell'esercizio precedente applicata al bilancio, è la seguente:

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			
6	2013	2014	2015
Entrate titolo I	6.933.242,61	6.446.842,87	5.615.312,61
Entrate titolo II	1.565.463,39	364.866,38	354.570,74
Entrate titolo III	2.439.142,18	2.388.706,92	2.807.557,61
Totale titoli (I+II+III) (A)	10.937.848,18	9.200.416,17	8.777.440,96
Spese titolo I (B)	9.782.065,99	8.088.651,99	7.961.128,76
Rimborso prestiti parte del Titolo III* (C)	826.074,67	822.794,88	857.122,88
Differenza di parte corrente (D=A-B-C)	329.707,52	288.969,30	-40.810,68
FPV di parte corrente iniziale (+)		151.748,89	141.423,49
FPV di parte corrente finale (-)		141.423,49	160.471,60
FPV differenza (E)	0,00	10.325,40	-19.048,11
Utilizzo avanzo di ammn.ne appl.alla spesa corrente (+) ovvero copertura disavanzo (-) (F)		180.615,50	637.143,83
Entrate diverse destinate a spese correnti (G) di cui:	17.629,50	53.412,80	0,00
Contributo per permessi di costruire	17.629,50	53.412,80	
Altre entrate (specificare)			
Entrate correnti destinate a spese di investimento (H) di cui:	35.596,13	0,00	194.293,27
Proventi da sanzioni violazioni al CdS	5.000,00		133.987,07
Altre entrate (2013 recupero evasioni; 2015 imposta soggiorno)	30.596,13		60.306,20
Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale (I)			
Saldo di parte corrente al netto delle variazioni (D+E+F+G-H+I)	311.740,89	533.323,00	382.991,77
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			
7	2013	2014	2015
Entrate titolo IV	1.134.428,91	924.913,85	1.004.200,04
Entrate titolo V **			1.368.000,00
Totale titoli (IV+V) (M)	1.134.428,91	924.913,85	2.372.200,04
Spese titolo II (N)	1.183.963,88	856.935,54	1.173.228,04
Differenza di parte capitale (P=M-N)	-49.534,97	67.978,31	1.198.972,00
Entrate capitale destinate a spese correnti (G)	17.629,50	53.412,80	0,00
Entrate correnti destinate a spese di investimento (H)	35.596,13	0,00	194.293,27
Fondo pluriennale vincolato conto capitale iniziale (I)		792.396,03	1.160.429,09
Fondo pluriennale vincolato conto capitale finale (I)		1.160.429,09	2.404.676,88
Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale (L)	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale] (Q)	112.379,11	586.592,86	153.799,63
Saldo di parte capitale al netto delle variazioni (P-G+H+I-L+Q)	80.810,77	233.125,31	302.817,11

E' stata verificata l'esatta corrispondenza tra le entrate a destinazione specifica o vincolata e le

relative spese impegnate in conformità alle disposizioni di legge come si desume dal seguente prospetto:

	8	<i>Entrate</i>	<i>Spese</i>
Per funzioni delegate dalla Regione		1.595,00	1.595,00
Per fondi comunitari ed internazionali			
Per imposta di scopo			
Per contributi in c/capitale dalla Regione		274.177,80	274.177,80
Per contributi in c/capitale dalla Provincia		201.125,74	201.125,74
Per contributi straordinari			
Per monetizzazione aree standard			
Per proventi alienazione alloggi e.r.p.			
Per entrata da escavazione e cave per recupero ambientale		66.202,06	66.202,06
Per sanzioni amministrative pubblicità			
Per imposta pubblicità sugli ascensori			
Per sanzioni amministrative codice della strada (parte vincolata)		319.285,12	319.285,12
Per proventi parcheggi pubblici			
Per contributi c/impianti			
Per mutui		1.368.000,00	1.368.000,00
Per imposta di soggiorno		65.097,20	65.097,20
Totale		2.295.482,92	2.295.482,92

Al risultato di gestione 2015 hanno contribuito le seguenti entrate correnti e spese correnti di carattere eccezionale e non ripetitivo:

ENTRATE E SPESE NON RIPETITIVE		9
Entrate eccezionali correnti o in c/capitale destinate a spesa corrente		
Tipologia	Accertamenti	
Contributo rilascio permesso di costruire		
Contributo sanatoria abusi edilizi e sanzioni		
Recupero evasione tributaria		
Entrate per eventi calamitosi		
Canoni concessori pluriennali		
Sanzioni per violazioni al codice della strada		
Altre (da specificare)		
	Totale entrate	0,00
Spese correnti straordinarie finanziate con risorse eccezionali		
Tipologia	Impegni	
Consultazioni elettorali o referendarie locali		
Ripiano disavanzi aziende riferiti ad anni pregressi		
Oneri straordinari della gestione corrente		
Spese per eventi calamitosi		
Sentenze esecutive ed atti equiparati		
Altre (da specificare)		
	Totale spese	0,00
Saldo entrate meno spese non ripetitive		0,00

Le entrate derivante dall'attività di recupero di evasione tributaria e dalle sanzione per violazioni al codice della strada sono da considerarsi ricorrenti in quanto riguardano proventi presenti in più esercizi con continuità e relative ad attività svolta con ordinarietà dall'Ente.

Risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2015, presenta un **avanzo** di Euro 491.217,30, come risulta dai seguenti elementi:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE			
			10
	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2015			371.105,86
RISCOSSIONI	1.472.434,45	9.606.973,69	11.079.408,14
PAGAMENTI	962.612,40	10.414.788,32	11.377.400,72
Fondo di cassa al 31 dicembre 2015			73.113,28
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<i>Differenza</i>			73.113,28
RESIDUI ATTIVI	1.070.513,66	3.657.172,57	4.727.686,23
RESIDUI PASSIVI	53.237,11	1.691.196,62	1.744.433,73
<i>Differenza</i>			2.983.252,50
<i>FPV per spese correnti</i>			160.471,60
<i>FPV per spese in conto capitale</i>			2.404.676,88
Avanzo/disavanzo d'amministrazione al 31 dicembre 2015			491.217,30

Nei residui attivi non sono compresi accertamenti di tributi effettuati sulla base di stima del Dipartimento finanze.

Il risultato di amministrazione nell'ultimo triennio ha avuto la seguente evoluzione:

EVOLUZIONE DEL RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE			
			11
	2013	2014	2015
Risultato di amministrazione (+/-)	767.208,36	790.943,46	491.217,30
di cui:			
a) parte accantonata	169.209,14	320.977,00	251.955,90
b) Parte vincolata	14.249,40	253.867,18	46.290,05
c) Parte destinata agli investimenti	320.317,07	141.877,05	192.971,35
e) Parte disponibile (+/-) *	263.432,75	74.222,23	0,00

La parte vincolata al 31/12/2015 è così distinta:

vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
vincoli derivanti da trasferimenti	41.790,05
vincoli derivanti dalla contrazione dei mutui	
vincoli formalmente attribuiti dall'ente	4.500,00
TOTALE PARTE VINCOLATA	46.290,05

la parte accantonata al 31/12/2015 è così distinta:

fondo crediti di dubbia e difficile esazione	251.955,90
accantonamenti per contenzioso	
accantonamenti per indennità fine mandato	
fondo perdite società partecipate	
altri fondi spese e rischi futuri	
TOTALE PARTE ACCANTONATA	251.955,90

L'avanzo di amministrazione rilevato al 31/12/2014 è stato così utilizzato nel corso dell'esercizio 2015:

Applicazione dell'avanzo nel 2015	Avanzo vincolato	Avanzo per spese in c/capitale	Avanzo per fondo di amm.to	Fondo svalutaz. crediti *	Avanzo non vincolato	Totale
Spesa corrente	248.366,18				67.800,65	316.166,83
Spesa corrente a carattere non ripetitivo					0,00	0,00
Debiti fuori bilancio					0,00	0,00
Estinzione anticipata di prestiti					0,00	0,00
Spesa in c/capitale		147.378,05			6.421,58	153.799,63
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento			0,00			0,00
altro				320.977,00	0,00	320.977,00
Totale avanzo utilizzato	248.366,18	147.378,05	0,00	320.977,00	74.222,23	790.943,46

L'Organo di revisione ha accertato che l'ente, pur trovandosi in anticipazione di tesoreria, ha applicato l'avanzo di amministrazione libero in sede di adozione dei provvedimenti di salvaguardia degli equilibri di bilancio, in conformità a quanto previsto dall'art. 187 comma 3 bis.

Gestione dei residui

L'entità dei residui iscritti dopo il riaccertamento ordinario ha subito la seguente evoluzione:

	iniziali	riscossi	da riportare	variazioni
Residui attivi	2.751.164,32	1.472.434,45	1.070.513,66	- 208.216,21
Residui passivi	1.029.474,14	962.612,40	53.237,11	- 13.624,63

Conciliazione dei risultati finanziari

La conciliazione tra il risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione scaturisce dai seguenti elementi:

Gestione di competenza		2015
Totale accertamenti di competenza (+)		13.264.146,26
F.P.V. INIZIALE		1.301.852,58
Totale impegni di competenza (-)		12.105.984,94
F.P.V. FINALE		2.565.148,48
SALDO GESTIONE COMPETENZA		-105.134,58
Gestione dei residui		
Maggiori residui attivi riaccertati (+)		1.404,23
Minori residui attivi riaccertati (-)		209.620,44
Minori residui passivi riaccertati (+)		13.624,63
SALDO GESTIONE RESIDUI		-194.591,58
Riepilogo		
SALDO GESTIONE COMPETENZA		-105.134,58
SALDO GESTIONE RESIDUI		-194.591,58
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO		790.943,46
AVANZO (DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2015		491.217,30

VERIFICA PATTO DI STABILITA' INTERNO

L'Ente ha rispettato gli obiettivi del patto di stabilità per l'anno 2015 stabiliti dall'art. 31 della Legge 183/2011, avendo registrato i seguenti risultati rispetto agli obiettivi programmatici di competenza mista:

SALDO FINANZIARIO 2015 (in migliaia di euro)	13
	Competenza mista
1 ENTRATE FINALI (al netto delle esclusioni)	9.615
2 SPESE FINALI (al netto delle esclusioni)	9.403
3 SALDO FINANZIARIO	212
4 SALDO OBIETTIVO 2015	40
5 SPAZI FINANZIARI ACQUISITI CON IL PATTO NAZIONALE ORRIZZONTALE 2015 (art. 4ter co.5 D.L. n. 16/2012)	0
6 Pagamenti di residui passivi di parte capitale di cui all'art. 4ter co.6 D.L. 16/2012	0
7 SPAZI FINANZIARI ACQUISITI CON IL PATTO NAZIONALE ORRIZZONTALE 2015 NON UTILIZZATI PER PAGAMENTI DI RESIDUI PASSIVI IN CONTO CAPITALE	0
8 SALDO OBIETTIVO 2015 FINALE	40
9 DIFFERENZA FRA SALDO FINANZIARIO E OBIETTIVO ANNUALE FINALE	172

L'ente ha provveduto in data 30.03.2016 a trasmettere al Ministero dell'economia e delle finanze, la

certificazione secondo i prospetti allegati al decreto del Ministero dell'Economia e delle finanze n.18628 del 4/3/2016.

ANALISI DELLE PRINCIPALI POSTE

Entrate Tributarie

Le entrate tributarie accertate nell'anno 2015, presentano i seguenti scostamenti rispetto a quelle accertate nell'anno 2014 (vengono considerati solo gli ultimi due esercizi in quanto fino all'anno 2013 vi era una diversa classificazione e metodologia di bilancio):

ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA		
	2014	2015
Tipologia 1 Imposte, tasse e proventi assimilati		
I.M.U.	2.197.745,57	1.591.046,47
I.M.U. recupero evasione	608.978,57	684.783,38
I.C.I. recupero evasione	161.180,51	60.485,98
T.A.S.I.	868.951,69	912.621,03
Addizionale I.R.P.E.F.	1.398.000,00	1.397.000,03
Imposta comunale sulla pubblicità	420.481,36	450.695,86
Imposta di soggiorno	0,00	65.097,20
Altre imposte	6.048,48	5.326,15
Totale tipologia 1	5.659.386,18	5.167.056,10
Tipologia 3 Fondi perequativi da Amministrazioni centrali		
Fondo solidarietà comunale	787.456,69	448.256,51
Totale tipologia 3	787.456,69	448.256,51
Totale titolo I	6.446.842,87	5.615.312,61

Entrate per recupero evasione tributaria

In merito all'attività di controllo delle dichiarazioni e dei versamenti l'organo di revisione rileva che sono stati conseguiti i risultati attesi e che in particolare le entrate per recupero evasione sono state le seguenti:

	Previsioni iniziali	Accertamenti	% Accert. Su Prev.	Riscossioni (compet.)	% Risc. Su Accert.
17					
Recupero evasione ICI/IMU	505.500,00	746.269,36	147,43%	176.604,29	23,70%
Recupero evasione altri tributi	0,00	14.691,58		13.853,10	94,29%
Totale	505.500,00	759.960,94	150,34%	190.457,39	25,06%

In merito si osserva che l'Ente presenta difficoltà nella riscossione degli importi accertati a titolo di ICI ed IMU

La movimentazione delle somme rimaste a residuo per recupero evasione è stata le seguente:

	18	Importo	%
Residui attivi al 1/1/2015		856.970,63	100,00%
Residui riscossi nel 2015		110.476,69	12,89%
Residui eliminati (+) o riaccertati (-)		36.161,61	4,22%
Residui (da residui) al 31/12/2015		710.332,33	82,89%
Residui della competenza		569.503,55	
Residui totali		1.279.835,88	

Osservazioni: Si invita l'Ente a proseguire nelle azioni di potenziamento della riscossione dei residui, relativi soprattutto alle imposte locali e alle sanzioni per violazioni al codice della strada

Contributi per permesso di costruire

Gli accertamenti negli ultimi tre esercizi hanno subito la seguente evoluzione:

Accertamento 2013	Accertamento 2014	Accertamento 2015
€ 327.659,55	€ 324.511,90	€ 366.116,82

La destinazione percentuale del contributo al finanziamento della spesa del titolo I negli ultimi tre esercizi è stata la seguente:

Contributi per permesso di costruire A SPESA CORRENTE			
			19
Anno	Importo	% x spesa corr.	di cui % (*)
2013	17.629,50	5,38%	5,38%
2014	53.412,80	16,46%	16,46%
2015	0,00		

(*) % a manutenzione ordinaria del verde, delle strade e del patrimonio comunale

La movimentazione delle somme rimaste a residuo per contributo per permesso di costruire è stata le seguente:

	20	Importo	%
Residui attivi al 1/1/2015		1.002,55	100,00%
Residui riscossi nel 2015		1.002,55	100,00%
Residui eliminati (+) o riaccertati (-)			0,00%
Residui (da residui) al 31/12/2015		0,00	0,00%
Residui della competenza		17.138,81	
Residui totali		17.138,81	

Trasferimenti dallo Stato e da altri Enti

L'accertamento delle entrate per trasferimenti presenta il seguente andamento (vengono considerati solo gli ultimi due esercizi in quanto fino all'anno 2013 vi era una diversa classificazione e metodologia di bilancio):

TRASFERIMENTI CORRENTI	21	
	2014	2015
Trasferimenti correnti da Amministrazioni centrali	302.048,33	155.480,02
Trasferimenti correnti da Amministrazioni locali	66.228,25	50.349,22
di cui Contributi e trasferimenti della Regione per funz. Delegate	1.602,00	1.595,00
Trasferimenti correnti da famiglie	2.750,00	4.500,00
Trasferimenti correnti da imprese	108.071,59	144.241,50
Totale	479.098,17	354.570,74

Entrate Extratributarie

Le entrate extratributarie accertate nell'anno 2015, presentano i seguenti scostamenti rispetto a quelle accertate nell'anno 2014 (vengono considerati solo gli ultimi due esercizi in quanto fino all'anno 2013 vi era una diversa classificazione e metodologia di bilancio):

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	23	
	<i>Rendiconto</i> 2014	<i>Rendiconto</i> 2015
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.388.730,56	1.444.953,92
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	371.715,59	670.420,35
Interessi attivi	7.103,98	10.789,20
Altre entrate da redditi di capitale	289.242,65	386.919,90
Rimborsi e altre entrate correnti	217.682,35	294.474,24
Totale entrate extratributarie	2.274.475,13	2.807.557,61

Proventi dei servizi pubblici

Si attesta che l'ente non essendo in dissesto finanziario, né strutturalmente deficitario in quanto non supera oltre la metà dei parametri obiettivi definiti dal decreto del Ministero dell'Interno del 18/2/2013, ed avendo presentato il certificato del rendiconto 2014 entro i termini di legge, non ha avuto l'obbligo di assicurare per l'anno 2015, la copertura minima dei costi dei servizi a domanda individuale, acquedotto e smaltimento rifiuti.

Si riportano di seguito un dettaglio dei proventi e dei costi dei servizi realizzati dall'ente suddivisi tra servizi a domanda individuale, servizi indispensabili e servizi diversi.

RENDICONTO 2015	Proventi	Costi	Saldo	% di copertura realizzata	% di copertura prevista
Trasporto scolastico	89.693,61	241.225,95	-151.532,34	37,18%	36,13%
Mensa scolastica	276.244,91	360.247,24	-84.002,33	76,68%	78,13%
Spettacoli culturali	1.661,61	6.462,19	-4.800,58	25,71%	25,71%
Impianti sportivi	77.025,82	324.899,06	-247.873,24	23,71%	23,48%
Corsi di attività ludico motorie	17.965,84	22.013,13	-4.047,29	81,61%	79,63%
Assistenza domiciliare	14.468,49	43.261,58	-28.793,09	33,44%	60,47%
Concessione locali ed attrezzature c.li	4.863,53	32.044,62	-27.181,09	15,18%	16,23%
Totali	481.923,81	1.030.153,77	-548.229,96	46,78%	47,97%

In merito si osserva che per alcuni servizi la copertura è assolutamente modesta.

Sanzioni amministrative pecuniarie per violazione codice della strada

(artt. 142 e 208 D.Lgs. 285/92)

Le somme accertate negli ultimi tre esercizi hanno subito la seguente evoluzione:

SANZIONI AMMINISTRATIVE PECUNIARIE PER VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA			
			24
	2013	2014	2015
accertamento	258.746,95	355.998,03	644.012,82
riscossione	255.268,66	203.253,58	413.450,75
%riscossione	98,66	57,09	64,20

La parte vincolata del (50%) risulta destinata come segue:

DESTINAZIONE PARTE VINCOLATA				
	25	Accertamento 2013	Accertamento 2014	Accertamento 2015
Sanzioni CdS		258.746,95	355.998,03	644.012,82
quota di competenza di altre amm.ni		28.343,20	19.884,59	10.180,98
entrata netta		230.403,75	336.113,44	633.831,84
destinazione a spesa corrente vincolata		122.287,78	173.027,87	319.285,12
Perc. X Spesa Corrente		53,08%	51,48%	50,37%
destinazione a spesa per investimenti		5.000,00	0,00	133.987,07
Perc. X Investimenti		2,17%	0,00%	21,14%

La movimentazione delle somme rimaste a residuo è stata le seguente:

Movimentazione delle somme CdS rimaste a residuo		
		26
	Importo	%
Residui attivi al 1/1/2015	152.744,45	100,00%
Residui riscossi nel 2015	29.311,89	19,19%
Residui eliminati (+) o riaccertati (-)	4.122,84	2,70%
Residui (da residui) al 31/12/2015	119.309,72	78,11%
Residui della competenza	230.562,07	
Residui totali	349.871,79	

Rilevato che nel rispetto del comma 12 bis dell'art.142 del d.lgs 285/1992, i proventi delle sanzioni derivanti da violazioni al limite massimo di velocità, sono stati attribuiti in misura pari al 50% all'ente proprietario della strada in cui è stato effettuato l'accertamento.

Proventi dei beni dell'ente

Le entrate accertate nell'anno 2015 sono **umentate** di Euro 56.223,36 rispetto a quelle dell'esercizio 2014 derivanti da maggiori contributi di escavazione.

La movimentazione delle somme rimaste a residuo per canoni di locazione è stata le seguente:

Movimentazione delle somme rimaste a residuo per canoni di locazione		
		27
	Importo	%
Residui attivi al 1/1/2015	4.488,69	100,00%
Residui riscossi nel 2015	207,94	4,63%
Residui eliminati (+) o riaccertati (-)	873,29	19,46%
Residui (da residui) al 31/12/2015	3.407,46	75,91%
Residui della competenza	4.076,11	
Residui totali	7.483,57	

Spese correnti

La comparazione delle spese correnti 2015 rispetto al 2014 (vengono considerati solo gli ultimi due esercizi in quanto fino all'anno 2013 vi era una diversa classificazione e metodologia di bilancio) evidenzia quanto segue:

COMPARAZIONE DELLE SPESE CORRENTI			
			28
Classificazione delle spese		2014	2015
101	Redditi da lavoro dipendente	2.864.660,82	2.822.334,40
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	195.640,43	234.880,14
103	Acquisto di beni e servizi	3.128.698,93	3.017.620,09
104	Trasferimenti correnti	1.192.977,31	1.180.200,44
105	Trasferimenti di tributi		
106	Fondi perequativi		
107	Interessi passivi	435.795,22	396.862,33
108	Altre spese per redditi da capitale		
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	73.573,88	96.219,83
110	Altre spese correnti	197.305,40	213.011,53
Totale spese correnti		8.088.651,99	7.961.128,76

Spese per il personale

E' stato verificato il rispetto:

- a) dei vincoli disposti dall'art. 3, comma 5 del d.l. 90/2014 sulle assunzioni di personale a tempo indeterminato. Si precisa che non vi sono nuove assunzioni;
- b) dei vincoli disposti all'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa;
- c) del divieto di ogni attività gestionale per il personale ex art.90 del Tuel. Si precisa che tale tipologia non è presente nella struttura organizzativa dell'Ente.

L'organo di revisione ha provveduto, ai sensi dell'articolo 19, punto 8, della Legge 448/2001, ad accertare che i documenti di programmazione del fabbisogno di personale siano improntati al rispetto del principio di riduzione complessiva della spesa, previsto dall'articolo 39 della Legge n. 449/1997, in relazione alle voci che la legge prevede di consolidare.

Gli oneri della contrattazione decentrata impegnati nell'anno 2015, non superano il corrispondente importo impegnato per l'anno 2010 né quello relativo all'anno 2014, fatta eccezione per le voci escluse dai limiti di legge, sono automaticamente ridotti in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, come disposto dall'art.9 del D.L. 78/2010. Sono escluse dal predetto limite le economie aggiuntive destinate alla performance risultanti dai piani di razionalizzazione della spesa.

Il trattamento economico complessivo per l'anno 2015 per i singoli dipendenti, ivi compreso il trattamento economico accessorio, non supera il trattamento economico spettante per l'anno 2010, come disposto dall'art.9, comma 1 del D.L. 78/2010, né quello relativo all'anno 2014.

La spesa di personale sostenuta nell'anno 2015 rientra nei limiti di cui all'art.1, comma 557 e 557 quater della Legge 296/2006.

Spese per il personale		
		29
	spesa media rendiconti 2011/2013	Rendiconto 2015
spesa macroaggregato 101	2.943.345,44	2.822.334,40
spese incluse ex intervento 3	24.579,36	7.351,11
iran	182.328,75	173.498,99
altre spese incluse (macroaggregato 109)		34.980,39
Totale spese di personale	3.150.253,55	3.038.164,89
spese escluse	587.969,70	604.558,22
Spese soggette al limite (c. 557 o 562)	2.562.283,85	2.433.606,67
Spese correnti	8.367.472,15	7.961.128,76
Incidenza % su spese correnti	30,62%	30,57%

Le componenti considerate per la determinazione della spesa di cui sopra sono le seguenti:

Le componenti <u>considerate</u> per la determinazione della spesa di cui sopra sono le seguenti		30
		importo
1	Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato	2 147 622,84
2	Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente	
3	Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile	13 160,00
4	Eventuali emolumenti a carico dell'Amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili	
5	Spese sostenute dall'Ente per il personale in convenzione (ai sensi degli articoli 13 e 14 del CCNL 22 gennaio 2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto	34 980,39
6	Spese sostenute per il personale previsto dall'art. 90 del TUEL	
7	Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, c. 1 TUEL	
8	Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, c. 2 TUEL	
9	Spese per personale con contratto di formazione lavoro	
10	Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori	606 956,72
11	Quota parte delle spese per il personale delle Unioni e gestioni associate	
12	Spese destinate alla previdenza e assistenza delle forze di polizia municipale finanziata con proventi da sanzioni del codice della strada	
13	IRAP	173 498,99
14	Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo	54 594,84
15	Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando	
16	Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	7 351,11
17	Altre spese (specificare):	
	Totale	3 038.164,89

Le componenti escluse dalla determinazione della spesa sono le seguenti:

Le componenti escluse dalla determinazione della spesa sono le seguenti		31
		importo
1	Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati	
2	Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'Interno	21.749,15
3	Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	7.351,11
4	Spese per il personale trasferito dalla regione o dallo Stato per l'esercizio di funzioni delegate, nei limiti delle risorse corrispondentemente assegnate	
5	Oneri derivanti dai rinnovi contrattuali pregressi	389.266,70
6	Spese per il personale appartenente alle categorie protette	111.886,20
7	Spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici	
8	Spese per il personale stagionale a progetto nelle forme di contratto a tempo determinato di lavoro flessibile finanziato con quote di proventi per violazione al Codice della strada	
9	Incentivi per la progettazione	
10	Incentivi recupero ICI	3.357,47
11	Diritto di rogito	
12	Spese per l'assunzione di personale ex dipendente dell'Amministrazione autonoma dei Monopoli di Stato (L. 30 luglio 2010 n. 122, art. 9, comma 25)	
13	Maggiori spese autorizzate – entro il 31 maggio 2010 – ai sensi dell'art. 3 comma 120 della legge 244/2007	
14	Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività di Censimento finanziate dall'ISTAT (circolare Ministero Economia e Finanze n. 16/2012)	
15	Spese per assunzioni di personale con contratto dipendente e o collaborazione coordinata e continuativa ex art. 3-bis, c. 8 e 9 del d.l. n. 95/2012	
16	Altre spese escluse ai sensi della normativa vigente: rimborsi per il personale e servizi in convenzione ai sensi degli art. 13 e 14 C.C.N.L. 22.01.2004	70.947,59
Totale		604.558,22

Ai sensi dell'articolo 91 del TUEL e dell'articolo 35, comma 4, del D.Lgs. n. 165/2001 l'organo di revisione ha espresso parere in data 10/10/2014 sul documento di programmazione triennale delle spese per il personale allegato al DUP 2015 – 2017, verificando la finalizzazione dello stesso alla riduzione programmata delle spese.

È stato inoltre accertato che l'Ente, in attuazione del titolo V del D.Lgs. n. 165/2001, ha trasmesso in data 29/05/2015 (primo invio) tramite SICO il conto annuale, la relazione illustrativa dei risultati conseguiti nella gestione del personale per l'anno 2015.

Tale conto è stato redatto in conformità alla circolare del Ministero del Tesoro ed in particolare è stato accertato che le somme indicate nello stesso corrispondono alle spese pagate nell'anno 2015 e che la spesa complessiva indicata nel conto annuale corrisponde a quella risultante dal conto del bilancio.

Negli ultimi tre esercizi sono intervenute le seguenti variazioni del personale in servizio			
			32
	2013	2014	2015
Dipendenti (rapportati ad anno)	87	86	86
spesa per personale (intervento 1 ora macroaggregato 101)	2.891.497,03	2.864.660,82	2.822.334,40
spesa corrente	8.036.867,19	8.088.651,99	7.961.128,76
Costo medio per dipendente	33.235,60	33.310,01	32.817,84
incidenza spesa personale su spesa corrente	35,98%	35,42%	35,45%

Contrattazione integrativa

Le risorse destinate dall'ente alla contrattazione integrativa sono le seguenti:

CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
			33
	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015
Risorse fisse comprensive delle risorse destinate alle progressioni economiche	247.269,87	247.464,71	247.811,48
Risorse variabili	36.173,48	36.173,48	35.839,74
(-) Decurtazioni fondo ex art. 9, co 2-bis	-4.195,82	-8.135,12	-8.135,12
(-) Decurtazioni del fondo per trasferimento di funzioni all'Unione di comuni			
Totale FONDO	279.247,53	275.503,07	275.516,10
Risorse escluse dal limite di cui art. 9, co 2-bis risparmi derivanti dai piani triennali di razionalizzazione della spesa (art. 16, comma 4, D.L. n. 98/2011) ed effettivamente accertati a chiusura dell'esercizio	7.097,74	9.218,94	10.939,14
Percentuale Fondo su spese macroaggregato 101	9,90%	9,94%	10,15%

L'organo di revisione ha accertato che gli istituti contrattuali previsti dall'accordo decentrato sono improntati ai criteri di premialità, riconoscimento del merito e della valorizzazione dell'impegno e della qualità della prestazione individuale del personale nel raggiungimento degli obiettivi programmati dall'ente come disposto dall'art. 40 bis del D.Lgs. 165/2001 e che le risorse previste dall'accordo medesimo sono compatibili con la programmazione finanziaria del comune, con i vincoli di bilancio ed il rispetto del patto di stabilità.

L'organo di revisione ha accertato che le risorse variabili di cui all'art. 15, c. 5, del CCNL 1999, sono state destinate per l'attivazione di nuovi servizi e/o all'incremento dei servizi esistenti.

L'organo di revisione richiede che gli obiettivi siano definiti prima dell'inizio dell'esercizio ed in coerenza con quelli di bilancio ed il loro conseguimento costituisca condizione per l'erogazione degli incentivi previsti dalla contrattazione integrativa (art. 5 comma 1 del D.Lgs. 150/2009).

Spese per incarichi di collaborazione autonoma

L'ente ha rispettato il limite massimo per incarichi di collaborazione autonoma stabilito dall'art. 14 del D.L. n. 66/2014 non avendo superato la percentuale dell'1,1% della spesa di personale risultante dal conto annuale del 2012:

Le spese impegnate per studi e consulenze rispettano il limite stabilito dall'art. 14 del d.l.66/2014, non superando la percentuale dell'1,4% della spesa di personale risultante dal conto annuale del 2013.

Spese per acquisto beni, prestazione di servizi e utilizzo di beni di terzi

In relazione ai vincoli posti dal patto di stabilità interno, dal piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art. 2, commi da 594 a 599 della Legge 244/2007, delle riduzioni di spesa disposte dall'art. 6 del D.L. 78/2010, di quelle dell'art. 1, comma 146 della Legge 24/12/2012 n. 228 e delle riduzioni di spesa disposte dai commi da 8 a 13 dell'art.47 della legge 66/2014, la somma impegnata per acquisto beni, prestazione di servizi e utilizzo di beni di terzi nell'anno 2015 è stata ridotta di euro 110.078,84.

rispetto alla somma impegnata nell'anno 2014.

Spese di rappresentanza

Le spese di rappresentanza sostenute nel 2015 ammontano ad euro 6.207,45 come da prospetto allegato al rendiconto.

Spese per autovetture (art.5 comma 2 d.l. 95/2012)

L'ente non ha rispettato il limite disposto dall'art. 5, comma 2 del d.l. 95/2012, superando il 30 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011 per autovetture, pur limitando gli oneri di esercizio alle sole voci di carburante, assicurazione e manutenzione periodica. Restano escluse dalla limitazione la spesa per autovetture utilizzate per i servizi istituzionali di tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica, per i servizi sociali e sanitari svolti per garantire i livelli essenziali di assistenza.

Limitazione incarichi in materia informatica (legge n.228 del 24/12/2012, art.1 commi 146 e 147)

La spesa impegnata rientra nei casi eccezionali di cui ai commi 146 e 147 dell'art.1 della legge 228/2012. In particolare non risultano impegnate spese per incarichi di consulenza informatica.

L'ente ha rispettato le disposizioni dell'art.9 del D.l. 66/2014 in tema di razionalizzazione della spesa per acquisto di beni e servizi.

L'ente si è avvalso della facoltà di effettuare la compensazione fra le diverse tipologie di spesa soggette alle suddette limitazioni, come indicato dalla Corte costituzionale con sentenza 139/2012 e la Sezione Autonomie della Corte dei Conti con delibera 26 del 20/12/2013.

In particolare le somme impegnate nell'anno 2015 soggette alle suddette limitazioni risultano così distribuite:

Limiti disposti dall'art. 6 commi da 7 a 9 e commi da 12 a 14 del D.L. n. 78/2010;
dall'art. 5, comma 2 del D.L. 95/2012 e dall'art. 1, comma 141, L. 228/2012

Tipologia spesa	Consuntivo 2009	Riduzione disposta	Limite di spesa	Consuntivo 2015
Studi e consulenze	9.819,50	80%	1.021,22	469,36
Relazioni pubbliche, convegni,	82.638,07	80%	16.527,61	13.965,80
Sponsorizzazioni	0,00	100%	0,00	0,00
Missioni	2.000,00	50%	1.000,00	715,17
Formazione	3.692,50	50%	1.846,25	2.029,00
Tipologia spesa	Consuntivo 2011	Riduzione disposta	Limite di spesa	Consuntivo 2015
Autovetture, escluse polizia locale, esclusi autocarri, macchine operatrici, scuolabus, servizi sociali	9.318,13	non > al 30% sulla spesa anno 2011	2.795,44	10.977,65
Tipologia spesa	Consuntivo anni 2010-2011 (media)	Riduzione disposta	Limite di spesa	Consuntivo 2015
Acquisto di mobili e arredi, macchine, attrezzature, anche informatiche.				55.102,08
Acquisto attrezzature e arredi per nuovo Sportello Unico Polivalente volto al miglioramento dei servizi in termini di efficienza				-41.808,05
Acquisto di mobili e arredi, macchine, attrezzature, anche informatiche.	129.229,47	80%	25.845,89	13.294,03
TOTALE GENERALE			49.036,42	41.451,01

Spese in conto capitale

Dall'analisi delle spese in conto capitale di competenza si rileva quanto segue:

Limitazione acquisto immobili

La spesa impegnata per acquisto immobili rientra nei limiti disposti dall'art.1, comma 138 della Legge 24/12/2012 n.228, non essendo stati acquistati beni immobili.

Limitazione acquisto mobili e arredi

La spesa impegnata nell'anno 2015 per acquisto mobili e arredi rientra nei limiti disposti dall'art.1, comma 141 della Legge 24/12/2012 n.228.

VERIFICA CONGRUITA' FONDI

Fondo crediti di dubbia esigibilità

L'ente ha provveduto all'accantonamento di una quota del risultato di amministrazione al fondo crediti di dubbia esigibilità come richiesto al punto 3.3 del principio contabile applicato 4.2.

Metodo semplificato

Tale fondo è stato calcolato in modo graduale con il metodo semplificato per un importo non inferiore a :

	importi
Fondo crediti accantonato al risultato di amministrazione al 1/1 /2015	320.977,00
utilizzi fondo crediti per la cancellazione dei crediti inesigibili	155.717,65
fondo crediti definitivamente accantonato nel bilancio di previsione 2015	65.000,00
quota minima da accantonare (principio contabile 3.3)	230.259,35

Metodo ordinario

Il fondo crediti di dubbia esigibilità da accantonare nel rendiconto 2015 da calcolare col metodo ordinario è determinato applicando al volume dei residui attivi riferiti alle entrate di dubbia esigibilità, la percentuale determinata come complemento a 100 della media delle riscossioni in conto residui intervenuta nel quinquennio 2011/2015 rispetto al totale dei residui attivi conservati al primo gennaio degli stessi esercizi.

Il fondo calcolato:

- con la media semplice tra incassato ed accertato sarebbe di euro 584.958,88
- con la media ponderata dei rapporti annui sarebbe di euro 810.062,63
- con il rapporto ponderato sia sul totale degli incassi e dei residui attivi ovvero dei rapporti annui attribuendo un peso del 10% ai tre anni più vecchi del quinquennio e del 35% al biennio precedente sarebbe di euro 905.260,50.

L'ente ha optato in sede di bilancio di previsione 2015 per una percentuale di accantonamento del 75% con il metodo semplificato.

Dal confronto fra metodo semplificato, metodo ordinario pieno e metodo ordinario ridotto si ottengono i seguenti elementi:

	importo fondo
Metodo semplificato	230.259,35
Metodo ordinario pieno	
media semplice	584.959,88
media dei rapporti	810.062,63
media ponderata	905.260,50
Metodo ordinario ridotto (36%)	
media semplice	210.585,56
media dei rapporti	291.622,55
media ponderata	325.893,78
Importo effettivo accantonato	251.955,90

Si fa presente che l'importo è stato accantonato tramite il vincolo dell'intero avanzo di amministrazione disponibile.

Fondi spese e rischi futuri

Fondo contenziosi

Non sono stati accantonati fondi per i contenziosi in generale in quanto sono stati effettuati gli impegni

di spesa specifici per ciascun contenzioso esistente, come da elaborato relativo alle cause in corso. Il Collegio prende atto che l'ente ha effettuato la richiesta di circolarizzazione agli studi legali incaricati.

Fondo perdite società partecipate

Non è stato previsto alcun fondo perdite per le società partecipate in quanto non presentano perdite di esercizio non coperte dal patrimonio netto.

Fondo indennità di fine mandato

E' stato costituito interamente nel bilancio di previsione 2016.

ANALISI INDEBITAMENTO E GESTIONE DEL DEBITO

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

Limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.L.			
			37
Controllo limite art. 204/TUEL	2013	2014	2015
	4,21%	4,41%	3,93%

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione:

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione			
			38
Anno	2013	2014	2015
Residuo debito (+)	12.060.242,03	11.232.048,19	10.409.253,31
Nuovi prestiti (+)			1.368.000,00
Prestiti rimborsati (-)	-826.074,67	-822.794,88	-857.122,88
Estinzioni anticipate (-)			
Altre variazioni +/- (riduzione mutui)	-2.119,17		
Totale fine anno	11.232.048,19	10.409.253,31	10.920.130,43
Nr. Abitanti al 31/12	18.035	18.009	18.056
Debito medio per abitante	622,79	578,00	604,79

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale			
			39
Anno	2013	2014	2015
Oneri finanziari	469.976,46	468.880,30	429.947,41
Quota capitale	826.074,67	822.794,88	857.122,88
Totale fine anno	1.296.051,13	1.291.675,18	1.287.070,29

Contratti di leasing

L'ente ha in corso al 31/12/2015 i seguenti contratti di locazione finanziaria:

bene utilizzato	Contratto/concedente	Scadenza contratto	Canone annuo
Impianto fotovoltaico magazzino c.le	Ing. Lease Italia spa	12.09.2031	33.085,08

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

L'organo di revisione ha verificato il rispetto dei principi e dei criteri di determinazione dei residui attivi e passivi disposti dagli articoli 179, 182, 189 e 190 del TUEL.

I residui attivi e passivi esistenti al primo gennaio 2015 sono stati riaccertati con il provvedimento di riaccertamento ordinario atto G.C. n. 48 dell'8/04/2015 e sono stati correttamente ripresi.

L'ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2015 come previsto dall'art. 228 del TUEL con atto G.C. n. 43 del 30/03/2016, munito del parere dell'organo di revisione.

Con tale atto si è provveduto all'eliminazione di residui attivi e passivi formatesi nell'anno 2014 per i seguenti importi:

residui attivi derivanti dagli anni 2008, 2012, 2013 e 2014 per euro 209.620,44

residui passivi derivanti degli anni 2011, 2012 e 2014 per euro 13.624,63

L'organo di revisione rileva che i residui passivi finanziati con entrate a destinazione vincolata sono di importo non superiore alla cassa vincolata al 31/12/2015 sommata ai residui attivi di risorse vincolate ancora da riscuotere.

I debiti formalmente riconosciuti insussistenti per l'avvenuta legale estinzione (prescrizione) o per indebitato o erroneo impegno di un'obbligazione non dovuta sono stati definitivamente eliminati dalle scritture e dai documenti di bilancio attraverso il provvedimento di riaccertamento dei residui.

Il riconoscimento formale dell'assoluta insussistenza dei debiti è stato adeguatamente motivato.

Dall'analisi dei residui per anno di provenienza risulta quanto segue:

ANNO	RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI
2014	209.620,44	13.624,63
2013		
2012		
2011		
2010		
2009		
2008		
TOTALE	209.620,44	13.624,63

ANNO	RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI
2014	209.620,44	13.624,63
2013		
2012		
2011		
2010		
2009		
2008		
TOTALE	209.620,44	13.624,63

ANALISI ANZIANITA' DEI RESIDUI							41
RESIDUI	Esercizi precedenti	2011	2012	2013	2014	2015	Totale
ATTM							
Titolo I			68,21	267.205,10	457.697,30	1.598.134,90	2.323.105,51
di cui Tarsu/tari							0,00
di cui F.SR o F.S.							0,00
Titolo II					6.973,73	43.874,06	50.847,79
di cui trasf. Stato							0,00
di cui trasf. Regione					6.800,00	1.595,00	8.395,00
Titolo III				61.452,10	190.617,22	341.838,15	598.907,47
di cui Tia							0,00
di cui Fitti Attivi				1.014,23	2.393,23	4.076,11	7.483,57
di cui sanzioni CdS					119.308,72	230.562,07	348.871,79
Tot. Parte corrente	0,00	0,00	68,21	328.657,20	655.288,25	1.983.847,11	2.967.860,77
Titolo IV	26.256,74	11.580,80		27.500,00		312.562,19	377.899,73
di cui trasf. Stato							0,00
di cui trasf. Regione	26.256,74	11.580,80		27.500,00		274.177,80	339.515,34
Titolo VI						1.348.808,27	1.348.808,27
Tot. Parte capitale	26.256,74	11.580,80	0,00	27.500,00	0,00	1.661.370,46	1.726.708,00
Titolo XI	2.200,00	7.000,00		11.962,46		11.955,00	33.117,46
Totale Attivi	28.456,74	18.580,80	68,21	368.119,66	655.288,25	3.657.172,57	4.727.686,23
PASSIV							
Titolo I		1.157,66		8.186,51	13.183,36	1.382.636,15	1.405.163,68
Titolo II	3.951,80		21,21		7.623,11	178.265,65	189.861,77
Titolo III							0,00
Titolo VII	5.830,46	1.500,00	11.283,00		500,00	130.567,82	149.681,28
Totale Passivi	9.782,26	2.657,66	11.304,21	8.186,51	21.306,47	1.691.469,62	1.744.706,73

ANALISI E VALUTAZIONE DEI DEBITI FUORI BILANCIO

L'ente nel corso del 2015 non ha provveduto al riconoscimento e finanziamento di debiti fuori bilancio.

Analisi e valutazione dei debiti fuori bilancio			
	2013	2014	2015
Articolo 194 T.U.F.L.:			
- lettera a) - sentenze esecutive	910,50	10.753,39	
- lettera b) - copertura disavanzzi			
- lettera c) - ricapitalizzazioni			
- lettera d) - procedure espropriative/occupazione d'urgenza			
- lettera e) - acquisizione beni e servizi senza impegno di spesa			
Totale	910,50	10.753,39	0,00

I relativi atti sono stati inviati alla competente Procura della Sezione Regionale della Corte dei Conti ai sensi dell'art. 23, comma 5, L. 289/2002.

L'evoluzione dei debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati è la seguente:

Evoluzione debiti fuori bilancio		
		43
Debiti f. b. Rendiconto 2013	Debiti f. b. Rendiconto 2014	Debiti f. b. Rendiconto 2015
910,50	10.753,39	0,00
Incidenza debiti fuori bilancio su entrate correnti		
Entrate correnti rendiconto 2013	Entrate correnti rendiconto 2014	Entrate correnti rendiconto 2015
10.937.848,18	9.200.416,17	8.777.440,96
0,01	0,12	-

Debiti fuori bilancio riconosciuti o segnalati dopo la chiusura dell'esercizio

Sulla base della documentazione acquisita, dopo la chiusura dell'esercizio ed entro la data di formazione dello schema di rendiconto, non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio.

RAPPORTI CON ORGANISMI PARTECIPATI

Verifica rapporti di debito e credito con società partecipate

Crediti e debiti reciproci

L'art.11, comma 6 lett.J del d.lgs.118/2011, richiede di allegare al rendiconto , una nota informativa contenente gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate.

La nota informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, è allegata al rendiconto ed evidenzia alcune discordanze, ivi motivate.

Esternalizzazione dei servizi e rapporti con organismi partecipati

Nel corso dell'esercizio 2015, l'Ente ha provveduto ad esternalizzare i seguenti servizi pubblici locali o, comunque, ha sostenuto le seguenti spese a favore di organismi (agenzia, associazione, azienda, azienda servizi alla persona-ASP, consorzio, fondazione, istituzione ed unione di comuni e società) partecipati direttamente o indirettamente:

L'onere a carico del bilancio del Comune per i servizi esternalizzati	
	44
Servizio:	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE
Organismo partecipato:	
Spese sostenute:	
Per contratti di servizio	86.120,00
Per concessione di crediti	
Per trasferimenti in conto esercizio	
Per trasferimento in conto capitale	
Per copertura di disavanzi o perdite	
Per acquisizione di capitale	
Per aumento di capitale non per perdite	
Altre spese	
Totale	86.120,00

Non ci sono società che nell'ultimo bilancio approvato presentano perdite che richiedono gli interventi di cui all'art. 2447 (2482 ter) del codice civile:

E' stato verificato il rispetto:

- dell'art.1, commi 725,726,727 e 728 della Legge 296/06 (entità massima dei compensi agli amministratori di società partecipate in via diretta ed indiretta);
- dell'art.1, comma 729 della Legge 296/06 (numero massimo dei consiglieri in società partecipate in via diretta o indiretta);
- dell'art.1, comma 718 della Legge 296/06 (divieto di percezione di compensi da parte del Sindaco e assessori, se nominati membri dell'organo amministrativo di società partecipate);
- dell'art. 1, comma 734 della Legge 296/06 (divieto di nomina di amministratore in caso di perdite reiterate).

Le società affidatarie *in house* hanno rispettato le prescrizioni dell'art. 3-*bis*, c. 6 del D.L. n. 138/2011, convertito dalla Legge 148/2011 in tema di acquisto di beni e servizi, reclutamento del personale e conferimento degli incarichi.

E' stata adottata la delibera di ricognizione di cui all'art. 3, c. 27, Legge 24 dicembre 2007, n. 244.

In epoca successiva all'adozione della medesima, l'Ente ha riconsiderato la sussistenza dei presupposti di legge per il mantenimento delle partecipazioni avendo riguardo anche al profilo della convenienza economica.

Piano di razionalizzazione organismi partecipati

L'ente ha presentato entro il 31 marzo 2016 alla Sezione Regionale di controllo della Corte dei Conti la relazione sui risultati conseguiti rispetto a quanto riportato nel piano presentato nel 2015 in ottemperanza a quanto disposto dal comma 612 della legge 190/2014.

TEMPESTIVITA' PAGAMENTI E COMUNICAZIONE RITARDI

Tempestività pagamenti

L'ente ha adottato misure ai sensi dell'art. 9 del Decreto Legge 1 luglio 2009, n. 78, convertito con modificazioni dalla L. 3 agosto 2009, n. 102, misure organizzative (procedure di spesa e di allocazione delle risorse) per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti.

Il risultato delle analisi è illustrato in un rapporto pubblicato sul sito internet dell'ente.

Comunicazione dei dati riferiti a fatture (o richieste equivalenti di pagamento). Art. 27 Decreto legge 24/04/2014 n. 66

L'organo di revisione ha verificato la corretta attuazione delle procedure di cui ai commi 4 e 5 dell'art. 7 bis del D.L. 35/2013.

A tale proposito l'organo di revisione evidenzia che la media di pagamento è di 44 giorni

PARAMETRI DI RISCONTRO DELLA SITUAZIONE DI DEFICITARIETA' STRUTTURALE

L'ente nel rendiconto 2015, rispetta tutti i parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale pubblicati con decreto del Ministero dell'Interno del 18/02/2013, come da prospetto allegato al rendiconto.

RESA DEL CONTO DEGLI AGENTI CONTABILI

Che in attuazione dell'articoli 226 e 233 del Tuel i seguenti agenti contabili, hanno reso il conto della loro gestione, allegando i documenti di cui al secondo comma del citato art. 233 :

Tesoriere	Unicredit spa
Economo	Padovani Paolo
Concessionari imposta pubblicità	Abaco spa

CONTO ECONOMICO

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

CONTO ECONOMICO		2014	2015
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi	5.656.542,64	5.170.465,78
2	Proventi da fondi perequativi	787.456,69	448.256,51
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.055.070,56	996.011,04
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.223.678,14	1.299.510,14
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
8	Altri ricavi e proventi diversi	589.438,24	904.836,59
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		9.312.186,27	8.759.080,06
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	208.214,44	173.311,92
10	Prestazioni di servizi	2.798.117,38	2.777.345,32
11	Utilizzo beni di terzi	12.280,07	43.670,61
12	Trasferimenti e contributi	1.192.987,37	1.200.226,56
13	Personale	2.864.660,82	2.822.334,40
14	Ammortamenti e svalutazioni	3.662.309,94	2.706.078,36
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-	-
16	Accantonamenti per rischi	-	-
17	Altri accantonamenti	-	-
18	Oneri diversi di gestione	213.456,90	261.921,99
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		10.952.026,92	9.984.889,16
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		- 1.639.840,65	- 1.225.809,10
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
<i>Proventi finanziari</i>			
19	Proventi da partecipazioni	289.242,65	386.919,90
20	Altri proventi finanziari	31.183,98	28.603,45
Totale proventi finanziari		320.426,63	415.523,35
<i>Oneri finanziari</i>			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	435.795,22	396.862,33
Totale oneri finanziari		435.795,22	396.862,33
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		- 115.368,59	18.661,02
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni	-	-
23	Svalutazioni	-	-
TOTALE RETTIFICHE (D)		-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
24	Proventi straordinari	328.035,87	40.682,73
Totale proventi straordinari		328.035,87	40.682,73
25	Oneri straordinari		
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	-	-
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	22.944,63	159,53
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	126,40	111,91
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	-	-
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		304.964,84	40.411,29
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		- 1.450.244,40	- 1.166.736,79
27	Imposte	188.631,59	185.845,79
28	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 1.638.875,99	- 1.352.582,58

Nella predisposizione del conto economico sono stati rispettati i principi di competenza economica ed in particolare i criteri di valutazione e classificazione indicati nei punti da 69 a 103, del nuovo principio contabile n. 3.

In merito ai risultati economici conseguiti nel 2015 si rileva: il miglioramento rispetto all'esercizio 2014

Il miglioramento del risultato della gestione operativa rispetto all'esercizio precedente è motivato dai seguenti elementi: *riduzione delle svalutazione dei crediti*.

Il risultato economico depurato della parte straordinaria (area E), presenta un saldo di Euro -1.207.148,08 con un miglioramento dell'equilibrio economico di Euro 548.011,16 rispetto al risultato del precedente esercizio.

L'organo di revisione, come indicato al punto 7 del nuovo principio contabile n. 3, ritiene che l'equilibrio economico sia un obiettivo essenziale ai fini della funzionalità dell'ente. La tendenza al pareggio economico della gestione ordinaria deve essere pertanto considerata un obiettivo da perseguire.

I proventi e gli oneri relativi alle aziende speciali e dalle società partecipate, pari a Euro 386.919,90 , si riferiscono alle seguenti partecipazioni:

società	% di partecipazione indiretta	proventi	oneri
Asco Holding spa	1,37	348.860,40	0,00
S.I.A. s.r.l.	25,37	38.059,50	0,00

Le quote di ammortamento sono state determinate sulla base dei coefficienti previsti dall'art. 229, comma 7, del TUEL e dal punto 92 del principio contabile n. 3. Le quote d'ammortamento sono rilevate nel registro dei beni ammortizzabili (o schede equivalenti);

Le quote di ammortamento rilevate negli ultimi tre esercizi sono le seguenti:

Quote di ammortamento	
2014	2015
2.734.615,84	2.619.381,51

I proventi e gli oneri straordinari si riferiscono a:

I proventi e gli oneri straordinari		
		52
	parziali	totali
Proventi:		
Plusvalenze patrimoniali	25.653,87	25.653,87
Insussistenze passivo:		13.624,63
di cui:		
- per minori debiti di funzionamento	13.622,37	
- per minori conferimenti		
- per (altro da specificare)	2,26	
Soppravvenienze attive:		1.404,23
di cui:		
- per maggiori crediti	1.404,23	
- per donazioni ed acquisizioni gratuite		
- per (altro da specificare)		
Proventi straordinari		0,00
- per (altro da specificare)		
Totale proventi straordinari		40.682,73
		53
Oneri:		
Minusvalenze patrimoniali	111,91	111,91
Oneri straordinari		0,00
Di cui:		
- da costi ed oneri per debiti riconosciuti di competenza esercizi precedenti		
- da trasferimenti in conto capitale a terzi (finanziati con mezzi propri)		
- da altri oneri straord. rilevati nel conto del bilancio		
Insussistenze attivo		159,53
Di cui:		
- per minori crediti	0,01	
- per riduzione valore immobilizzazioni		
- per (altro da specificare)	159,52	
Sopravvenienze passive		0,00
- per (altro da specificare)		
Totale oneri straordinari		271,44

Ai fini della verifica della esatta correlazione tra i dati del conto del bilancio e i risultati economici è stato effettuato il seguente riscontro:

- rilevazione nella voce 24 c del conto economico come "Insussistenze del passivo" dei minori residui passivi iscritti come debiti nel conto del patrimonio dell'anno precedente;
- rilevazione nella voce 24 c del conto economico come "Soppravvenienze attive" dei maggiori residui attivi iscritti come crediti nel conto del patrimonio dell'anno precedente;
- rilevazione di plusvalenze (voce 24 d) o minusvalenze (voce 25 c) patrimoniali riferite alla cessione di cespiti (pari alla differenza tra indennizzo o prezzo di cessione e valore contabile residuo).

Per quanto riguarda i minori residui attivi iscritti si evidenzia che la loro eliminazione è avvenuta tramite utilizzo del fondo svalutazione crediti.

Non sono presente proventi e costi di carattere eccezionale.

STATO PATRIMONIALE

Nello stato patrimoniale sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I valori patrimoniali al 31/12/2015 e le variazioni rispetto all' anno precedente sono così riassunti:

PUNTO 9.2 - STATO PATRIMONIALE - ATTIVO			
	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2014	2015
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	-
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	69.173,57	58.635,26
II	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>	65.711.286,97	64.202.352,92
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>	7.033.916,87	7.033.916,87
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	72.814.377,41	71.294.905,05
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	<i>Rimanenze</i>	-	-
II	<i>Crediti (2)</i>	5.126.539,56	5.708.231,52
III	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>	-	-
IV	<i>Disponibilità liquide</i>	373.883,45	1.435.553,88
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	5.500.423,01	7.143.785,40
	D) RATEI E RISCONTI	67.479,00	51.625,57
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	78.382.279,42	78.490.316,02

Confronto valore iscritto con quota PN			
			56
Organismo partecipato	Valore iscritto nel conto del patrimonio al 31/12/2015	Valore da quota di patrimonio netto della partecipata	Differenza
Asco Holding spa	3.662.575,62	5.407.532,85	1.744.957,23
S.I.A. srl	3.108.049,00	3.955.934,88	847.885,88
A.C.T.T. servizi s.p.a.	52.556,46	282.625,77	230.069,31
A.T.S. srl	28.118,96	177.143,78	149.024,82
Consorzio Priula (ora Consorzio di Bacino Priula)	123.351,00	560.899,73	437.548,73
MOM s.p.a.	59.265,79	171.040,60	111.774,81
TOTALI	7.033.916,83	10.555.177,61	3.521.260,78

B Il Crediti

E' stata verificata la corrispondenza tra il saldo patrimoniale al 31/12/2015 con il totale dei residui attivi risultanti dal conto del bilancio al netto dei depositi cauzionali e di un credito che l'ente sta riscuotendo a rate.

B IV Disponibilità liquide

E' stata verificata la corrispondenza del saldo patrimoniale al 31/12/2015 delle disponibilità liquide con il saldo contabile e con le risultanze del conto del tesoriere.

PASSIVO

A. Patrimonio netto

La variazione del netto patrimoniale trova corrispondenza con il risultato economico dell'esercizio e con l'accantonamento dei proventi per permessi a costruire.

C. I. Debiti di finanziamento

Per tali debiti è stata verificata la corrispondenza tra:

- il saldo patrimoniale al 31/12/2015 con i debiti residui in sorte capitale dei prestiti in essere;
- la variazione in aumento e i nuovi prestiti ottenuti riportati nel titolo VI delle entrate;
- le variazioni in diminuzione e l'importo delle quote capitali dei prestiti rimborsate riportato nel titolo IV della spesa.

C.II Debiti di funzionamento

Il valore patrimoniale al 31/12/2015 corrisponde al totale dei residui passivi della spesa.

Risulta correttamente rilevato il debito verso l'Erario per iva:

debito verso l'Erario per iva	57
Debito Iva anno precedente	1.831,98
Credito Iva dell'anno da rettifica spese conto economico	73.270,10
Debito Iva dell'anno da rettifica entrate conto economico	204.557,67
Versamenti Iva eseguiti nell'anno	94.526,71
debito Iva a fine anno da indicare nel conto del patrimonio	-36.760,86

Il debito annuale IVA è imputato nell'esercizio in cui è effettuata la dichiarazione.

RELAZIONE DELLA GIUNTA AL RENDICONTO

L'organo di revisione attesta che la relazione predisposta dalla giunta è stata redatta conformemente a quanto previsto dall'articolo 231 del TUEL ed esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

Nella relazione sono evidenziati i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche, l'analisi dei principali scostamenti intervenuti rispetto alle previsioni e le motivazioni delle cause che li hanno determinati.

Alla relazione sono allegati le relazioni dei responsabili dei servizi con evidenza dei risultati previsti e raggiunti.

RENDICONTI DI SETTORE

Piano triennale di contenimento delle spese

L'ente ai sensi dell'art. 2, commi da 594 a 599 della Legge 244/07, ha adottato il piano triennale per individuare le misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo di:

- dotazioni strumentali, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio;
- delle autovetture di servizio, previa verifica di fattibilità a mezzi alternativi di trasporto, anche cumulativo;
- dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.

Nel piano sono indicate anche le misure dirette a circoscrivere l'assegnazione di telefonia mobile ai soli casi in cui il personale debba assicurare per esigenze di servizio, pronta e costante reperibilità e limitatamente al periodo necessario allo svolgimento delle particolari attività che ne richiedono l'uso.

Il piano triennale è stato reso pubblico con la pubblicazione nel sito web.

RILIEVI, CONSIDERAZIONI E PROPOSTE

I revisori preso atto:

- dell'attendibilità delle risultanze della gestione finanziaria;
- del rispetto degli obiettivi di finanza pubblica;
- della congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- dell'attendibilità dei risultati economici generali e di dettaglio;
- dell'attendibilità dei valori;
- dell'analisi e valutazione dei risultati finanziari ed economici generali e di dettaglio della gestione diretta ed indiretta dell'ente;
- della proposta sulla destinazione dell'avanzo di amministrazione non vincolato tenendo conto delle priorità per crediti di dubbia esigibilità.

Considerato

- l'utilizzo continuativo dell'anticipazione di tesoreria per 89 giorni;
- le esigenze relative al fondo crediti di dubbia esigibilità
- le difficoltà di riscossione delle imposte, tributi e sanzioni di competenza

invita l'Ente

1. a prendere in considerazione tutti gli elementi necessari al fine di velocizzare le riscossioni dei crediti e di effettuare una verifica, accertamento e riscossione maggiormente tempestive in

relazione alle imposte comunali ed alle sanzioni per violazioni al codice della strada, al fine di non essere costretti ad utilizzare in modo continuativo l'anticipazione di tesoreria;

2. a monitorare costantemente le situazioni dei crediti di dubbia esigibilità;
3. a valutare un'eventuale revisione delle tariffe dei servizi a domanda individuale, in particolare con riguardo all'utilizzo delle strutture sportive ed al trasporto scolastico, che presentano una copertura sensibilmente inferiore al costo.

CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2015 con i vincoli dell'avanzo di amministrazione previsti nella relazione della Giunta

L'ORGANO DI REVISIONE

