

CLASSIFICAZIONE C/PATRIMONIO	DEBITORI E OGGETTO DEL CREDITO	IMPORTO CREDITO INESIGIBILE IN EURO
CREDITI DI NATURA TRIB.	DEBITORI DIVERSI PER RUOLO TARSU ANNO 2000	6.222,97
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	DEBITORI DIVERSI PER CANONI SERVIZIO IDRICO INTEGRATO ANNI 1993 - 1. SEM. 1998	135,78
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	DEBITORI DIVERSI PER CANONI SERVIZIO IDRICO INTEGRATO ANNI 1993 - 1. SEM. 1998	2.420,97
		8.779,72
CREDITI DI NATURA TRIB.	DEBITORI DIVERSI PER RUOLO TARSU ANNO 2000	1.661,01
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	DEBITORI DIVERSI PER CANONI SERVIZIO IDRICO INTEGRATO ANNI 1993 - 1. SEM. 1998	1.906,45
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	DEBITORI DIVERSI PER CANONI SERVIZIO IDRICO INTEGRATO 2. SEM 98-31/12/2001	2.879,43
CREDITI DI NATURA TRIB.	DEBITORI DIVERSI PER RUOLO TARSU ANNO 2000	152,33
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	DEBITORI DIVERSI PER CANONI SERVIZIO IDRICO INTEGRATO 1. SEM 98-31/12/2001	2.502,53
		9.101,75
CREDITI DI NATURA TRIB.	DEBITORI DIVERSI PER RUOLO TARSU ANNO 2000 E SUPPLETIVO 2001	5.604,13
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	DEBITORI DIVERSI PER CANONI SERVIZIO IDRICO INTEGRATO 2. SEM 98-31/12/2003	4.711,83
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	DEBITORI DIVERSI PER CANONI SERVIZIO IDRICO INTEGRATO 2. SEM 98-31/12/2003	554,54
		10.870,50
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO ICI EMESSI NELL'ANNO 2005	128,04
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	DEBITORI DIVERSI PER CANONI SERVIZIO IDRICO INTEGRATO 2. SEM 98-31/12/2003	1.520,14
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	DEBITORI DIVERSI PER CANONI SERVIZIO IDRICO INTEGRATO 2. SEM 98-31/12/2001	8.615,64
		10.263,82
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	DEBITORI DIVERSI - MENSA SCOLASTICA GENNAIO-GIUGNO 2004	682,07
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	DEBITORI DIVERSI - MENSA SCOLASTICA A.S. 04/05	1.742,81
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	DEBITORI DIVERSI - MENSA SCOLASTICA A.S. 05/06	3.420,85
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	ASSISTENZA DOMICILIARE II E III TRIMESTRE 2008	146,65
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	B.A. - CANONE ALLOGGIO ANNO 2006	402,48
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	B.A. - CANONE ALLOGGIO ANNO 2007	2.596,64
		8.991,50
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO ICI EMESSI NELL'ANNO 2006	6.375,02
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO ICI EMESSI NELL'ANNO 2007	4.698,98
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO ICI EMESSI NELL'ANNO 2008	4.675,00
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO ICI EMESSI NELL'ANNO 2009	563,16
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	DEBITORI DIVERSI - MENSA SCOLASTICA GENNAIO-GIUGNO 2004	419,48
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	DEBITORI DIVERSI - MENSA SCOLASTICA A.S. 04/05	353,58
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	DEBITORI DIVERSI - MENSA SCOLASTICA A.S. 05/06	1.281,75
		18.366,97
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO ICI EMESSI NELL'ANNO 2008	1.779,33
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO ICI EMESSI NELL'ANNO 2009	6.946,04
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO ICI EMESSI NELL'ANNO 2010	11.688,97
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	DEBITORI DIVERSI - MENSA SCOLASTICA A.S. 05/06	813,76
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	B.A. - CANONE ALLOGGIO ANNO 2008 E RIMBORSO IMOSTA REGISTRO	3.188,41
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	B.A. - CANONE ALLOGGIO ANNO 2009 E RIMBORSO IMOSTA REGISTRO	3.188,41
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	B.A. - CANONE ALLOGGIO ANNO 2010 E RIMBORSO IMOSTA REGISTRO	3.188,41
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	CONTRIBUENTI DIVERSI: SOLLECITI COSAP E RIMBORSO SPESE TIA MERCATI SETTIMANALI ANNI 2007-2008	770,42
CREDITI VERSO ALTRI	MABER IMMOBILIARE: COSTO DI COSTRUZIONE E ONERI URBANIZZAZIONE PIANO ATTUATIVO CARTIERA - LOTTI A - B - ULTIMA RATA	105.424,34
		136.988,09
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO ICI EMESSI NELL'ANNO 2009	76,39

CLASSIFICAZIONE C/PATRIMONIO	DEBITORI E OGGETTO DEL CREDITO	IMPORTO CREDITO INESIGIBILE IN EURO
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO ICI EMESSI NELL'ANNO 2011	79.060,00
CREDITI DI NATURA TRIB.	DEBITORI DIVERSI PER RUOLO TARSU ANNO 2000 E SUPPLETIVO 2001	851,04
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	B.A. - CANONE ALLOGGIO ANNO 2011 E RIMBORSO IMOSTA REGISTRO	2.662,59
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	B.L. PER RIMBORSO SPESE ALLOGGIO 2011	200,00
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	O.D. AFFITTO MINIALLOGGIO 2011	216,78
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	CONTRIBUENTI DIVERSI: SOLLECITI COSAP E RIMBORSO SPESE TIA MERCATI SETTIMANALI ANNO 2009	231,77
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	CONTRIBUENTI DIVERSI: SOLLECITI COSAP E RIMBORSO SPESE TIA MERCATI SETTIMANALI ANNO 2010	276,79
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	CONTRIBUENTI DIVERSI: SOLLECITI COSAP E RIMBORSO SPESE TIA MERCATI SETTIMANALI ANNO 2011	56,18
CREDITI DI NATURA TRIB.	DEBITORI DIVERSI PER RUOLO TARSU ANNO 2000 E SUPPLETIVO 2001	20,73
		83.652,27
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO ICI-IMU EMESSI NEGLI ANNI 2011-2012	79.110,95
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	M.D.: ASSISTENZA DOMICILIARE 2. BIM. 2011	32,23
CREDITI VERSO ALTRI	I.R.: RESTITUZIONE CONTRIBUTO ASSEGNATO CON DT 320/2012	450,00
		79.593,18
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	POSTEGGI MERCATO PZA A. MORO I SEM 2012	24,77
		24,77
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO ICI EMESSI NEGLI ANNI 2011-2012	17.128,98
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO ICI-IMU EMESSI NEGLI ANNI 2012-2013	788,00
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	COSAP MERCATI ANNO 2012	699,68
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	B.G.: RIMBORSO UTILIZZO LOCALE VIA MARCONI	474,33
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	B.L.: RIMBORSO UTILIZZO LOCALE VIA MARCONI	398,96
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	SANZIONI CODICE DELLA STRADA ANNO 2012 IN RISCOSSIONE COATTIVA	3.848,49
CREDITI VERSO ALTRI	K.B.: RIMBORSO SPESE PERMANENZA CASA ACCOGLIENZA	750,00
CREDITI VERSO ALTRI	QUOTA PARTECIPAZIONE WORKSHOP ARTI GRAFICHE	10,00
		24.098,44
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO ICI EMESSI NEGLI ANNI 2012-2013	196.845,43
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	QUOTA PARTECIPAZIONE CORSO GINNASTICA	6,00
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	DEBITORI DIVERSI COSAP MERCATI	288,80
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	B.G.: RIMBORSO UTILIZZO LOCALE VIA MARCONI	474,33
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	B.L.: RIMBORSO UTILIZZO LOCALE VIA MARCONI	306,90
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	B.A. AFFITTO SETTEMBRE/DICEMBRE 2013	33,00
		197.954,46
	TOTALE COMPLESSIVO	588.685,47



CITTA' DI VILLORBA
(Provincia di Treviso)

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEI RISULTATI
CONSEGUITI ALLA CHIUSURA DELLA GESTIONE
2016



(Approvata con deliberazione della Giunta Comunale n. 56 del 3 aprile 2017)

“RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEI RISULTATI ALLA CHIUSURA DELLA GESTIONE 2016”

Il Rendiconto della gestione conclude il sistema annuale di bilancio dell'ente. La Giunta con la presente relazione illustra la gestione 2016, 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 2016 - 2018 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 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 lo stato patrimoniale. 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**
 - c. Dimostrazione del raggiungimento degli obiettivi del vincolo pareggio di bilancio**
 - d. Analisi della spesa per il personale**
 - e. Prospetto dei dati di cassa per codice gestionale**
 - f. Verifica parametri deficitarietà**
 - g. Piano degli indicatori di bilancio**
 - h. Partecipazioni dirette**
 - i. Elenco patrimonio immobiliare**
 - j. Elenco delle variazioni intervenute in corso d'anno**
 - k. Attestazione tempestività dei pagamenti**

1. ANALISI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

⇒ Il risultato complessivo di amministrazione

L'esercizio finanziario 2016 si è concluso con le seguenti risultanze d'amministrazione:

Fondo di cassa all'1.1.2016		€ 73.113,28
1) Riscossioni nell'esercizio		
> in conto residui	€ 2.015.819,30	
> in competenza	€ 16.290.579,32	
Totale riscossioni		€ 18.306.398,62
2) Pagamenti nell'esercizio		
> in conto residui	€ 1.685.582,38	
> in competenza	€ 16.547.193,49	
Totale pagamenti		€ 18.232.775,87
3) Fondo di cassa al 31.12.2016		€ 146.736,03
4) Residui attivi:		
> provenienti dall'esercizio 2015 e precedenti	€ 1.426.290,66	
> provenienti dalla competenza 2016	€ 2.784.318,93	
Totale residui attivi al 31.12.2016		€ 4.210.609,59
5) Residui passivi:		
> provenienti dall'esercizio 2015 e precedenti	€ 52.261,75	
> provenienti dalla competenza 2016	€ 2.351.702,06	
Totale residui passivi al 31.12.2016		€ 2.403.963,81
6) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		€ 158.410,96
7) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		€ 279.039,50
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2016		€ 1.515.931,35

Il predetto risultato di amministrazione risulta così distinto (art. 187 D.Lgs. n. 267/00):

parte accantonata a fondo crediti di dubbia esigibilità	€ 1.010.131,01
parte accantonata per rischio contenzioso	€ 13.747,39
parte a destinazione vincolata (per legge, contributi a destinazione vincolata, principi contabili)	€ 167.764,25
parte da destinare agli investimenti	€ 324.200,54
parte disponibile	€ 88,16
Totale avanzo di amministrazione 2016	€ 1.515.931,35

Il risultato di amministrazione è determinato da:

eccedenza di risorse correnti rispetto agli impegni di spesa corrente	€ 1.102.022,10
eccedenza di risorse destinate agli investimenti rispetto agli impegni	€ 1.496.416,94
disavanzo della gestione dei residui (minori residui attivi - minori residui passivi)	-€ 1.278.986,67
avanzo di amministrazione 2015 non applicato (art. 222 D.Lgs. 267/00)	€ 196.478,98
risultato di amministrazione 2016	€ 1.515.931,35

La parte di avanzo **accantonata** al fondo crediti di dubbia esigibilità è stata determinata sulla base della media semplice dei rapporti fra totale incassato e totale accertato in conto residui per ciascuno degli ultimi cinque anni (2012 - 2016) con riferimento alle tipologie di entrate che presentano dubbi di esigibilità, quali: 1) imposte, tasse e proventi assimilati; 2) Canone occupazione spazi ed aree pubbliche e fitti attivi; 3) sanzioni derivanti da attività di controllo e repressione di irregolarità ed illeciti. Non si procede alla svalutazione dei crediti per contributi da pubbliche amministrazioni e privati, per proventi dei servizi, in quanto non presentano rischi di esigibilità. Non vengono, altresì, svalutati, i crediti per proventi dei permessi costruire garantiti da fidejussione.

Si consideri, inoltre, che nel bilancio 2017 è stata già accantonata a Fondo crediti di dubbia esigibilità la quota di € 445.000,00, quindi complessivamente il Fondo sale ad € 1.455.131,01.

La parte **accantonata** per rischi derivanti da contenzioso di € 13.747,39 si riferisce alla quota di diritti di rogito non liquidata al segretario, in attesa di un'interpretazione autentica della norma che dipani definitivamente il contrasto fra interpretazioni del giudice contabile e decisioni del giudice del lavoro in merito alla spettanza anche ai segretari generali che, pur in possesso della qualifica di dirigente, siano titolari della segreteria in comuni privi di dirigenti, come nel caso del Comune di Villorba.

La quota di avanzo a destinazione **vincolata** si riferisce:

- per € 16.500,77 a contributi da altri enti vincolati alla realizzazione di spese ed interventi non ancora avviati e/o impegnati;
- per € 13.466,35 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 in pari quota la relativa spesa;
- per € 21.638,93 a imposta di soggiorno accertata con vincolo di destinazione per iniziative nel settore turistico ai sensi di legge;
- per € 101.345,28 a quota del 10% dei proventi da alienazioni (2016 e precedenti) da destinare prioritariamente alla riduzione del debito, operazione che al momento non risulta conveniente in quanto gravata dall'indennizzo per l'estinzione anticipata;
- per € 5.519,23 al fondo per l'innovazione previsto dal D.Lgs. n. 50/2016;
- per € 9.293,69 a vincoli derivanti da quota non utilizzata di mutui contratti;
- per € 324.200,54, l'avanzo deriva da eccedenza di risorse da destinare agli investimenti rispetto agli impegni assunti. Tale somma rimane accantonata per la copertura di rischi per spese future e per contenziosi su opere pubbliche.

⇒ **Gli equilibri di bilancio**

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

Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	€ 160.471,60
Entrate Correnti (Titoli I - II - III) accertate	€ 9.079.753,68
Spese Correnti Impegnate	-€ 7.638.309,09
Spese correnti accantonate a fondo pluriennale vincolato	-€ 158.410,96
Quote di capitale amm.to e estinzione antic. Mutui	-€ 729.826,23
Differenza netta	€ 713.679,00
Utilizzo quota avanzo di amministrazione vincolata a fondo crediti dubbia esigibilità e spese correnti	€ 292.671,15
Proventi di permessi a costruire destinati alla parte corrente	€ 130.671,95
Entrate di parte corrente destinate ad investimenti	-€ 35.000,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	€ 1.102.022,10
Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	€ 2.067,17
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (di entrata)	€ 2.404.676,88
Entrate in conto capitale Titoli 4.00-5.00-6.00	€ 1.814.335,10
Entrate di parte capitale destinate alla spesa corrente	-€ 130.671,95
Entrate di parte corrente destinate agli investimenti	€ 35.000,00
Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	-€ 2.349.950,76
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	-€ 279.039,50
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE	€ 1.496.416,94

Con riferimento ai risultati suindicati si evidenzia:

➤ In merito alla parte corrente, con provvedimenti degli organi competenti assunti in corso di esercizio, la quota di € 292.671,15 di avanzo di amministrazione è stata destinata:

- alla copertura del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato alla chiusura del rendiconto 2015 per € 251.955,90 del bilancio;
- alla copertura di spese finanziate con entrate a destinazione vincolata accantonate nel risultato di amministrazione per la somma di € 40.715,25 e riferite a:

1. € 4.500,00 relativi a parte della quota delle sanzioni del CdS ripartita negli anni precedenti e non utilizzata, vincolata ai sensi dell'art. 208 del Codice della Strada al Capitolo di PEG 1715;
2. € 1.925,25 relativi a trasferimenti Ater per fondo sociale anni 2013-2015 al Capitolo di PEG 4561;
3. € 34.290,00 relativi a trasferimenti regionali per il sostegno accesso abitazioni in locazione erogati quale acconto nel 2015 ed alla quota finanziata dall'ente.

Il risultato finale positivo di parte corrente pari ad € 1.102.022,10 deriva dal fondo crediti di dubbia esigibilità

complessivamente accantonato nel corso del 2016 per € 857.000,00; la restante quota deriva da economie di spesa corrente.

- Con riferimento alla parte investimenti, l'evidenza contabile positiva di competenza deve essere letta unitamente all'evidenza contabile negativa della gestione residui. Si evidenzia, infatti, che nell'equilibrio di competenza incide il fondo pluriennale vincolato di parte entrata 2016, alimentato per € 1.185.000,00 dal mutuo accertato nel 2015 ed iscritto nel conto dei residui attivi per il finanziamento della scuola elementare Marco Polo, mutuo (e quindi residuo attivo) poi cancellato a seguito della definitiva assegnazione del contributo regionale per la costruzione della Scuola Elementare Marco Polo.
- 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 di pareggio di bilancio, nonostante il perdurare della crisi di liquidità in cui versa l'ente per la presenza di consistenti crediti insoluti.

⇒ **Analisi complessiva dei flussi di cassa**

Il Fondo di cassa all' 1.1.2016 era di € 73.113,28, mentre al 31.12.2016 ammontava ad € 146.736,03. 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 dell'81,30% (migliorata, comunque, rispetto all'indice di riscossione 2015 che era del 70,09%), l'ammontare dei pagamenti (competenza + residui) è pari all'88,35% 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, le procedure esecutive sono state prontamente attivate con l'emissione delle ingiunzioni di pagamento, seguite da presa in carico da parte del concessionario per la riscossione coattiva. A partire dall'1/1/2017 le procedure di recupero saranno gestite direttamente, avvalendosi per le fasi esecutive di professionisti abilitati. Il ricorso all'anticipazione ha raggiunto il valore massimo di € 980.316,92. L'esposizione media è stata di € 548.620,71. Nonostante una rigorosa programmazione dei pagamenti, il periodo in anticipazione è stato di complessivi giorni 321 (nel 2015 i giorni di esposizione sono stati 89). E' il caso di evidenziare che si è sempre cercato di garantire il tempestivo pagamento ai fornitori. **Infatti l'indicatore della tempestività dei pagamenti per l'anno 2016, calcolato ai sensi di Legge e pubblicato nella sezione Amministrazione Trasparente del sito internet del Comune, evidenzia un termine medio di pagamento delle fatture migliorativo rispetto alla scadenza delle medesime di gg. 4,74.**

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 60 gg. data fattura), 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, IMU e TASI (€ 1.806.567,96)*
2. *fitti reali di fabbricati (€ 6.392,58)*
3. *rimborso dallo stato per elezioni e referendum (€ 34.224,42)*
4. *sanzioni per violazioni al codice della strada e repressione degli illeciti (€ 520.907,50)*
5. *contributi agli investimenti dalla Regione (€ 533.556,79)*
6. *proventi dei permessi di costruire (€ 44.029,28).*

Il fondo di cassa al 31.12.2016 può essere così dimostrato e riconciliato con il saldo presso la tesoreria centrale (desunto dall'apposito modello) come segue:

Residui Passivi (ovvero debiti):	€	2.403.963,81
Residui Attivi (ovvero crediti):	€	-4.210.609,59
Fondo pluriennale vincolato di spesa (parte corrente)	€	158.410,96
Fondo pluriennale vincolato di spesa (parte capitale)	€	279.039,59
Avanzo di Amministrazione al 31.12.2016:	€	1.515.931,35
f.do di cassa giacente al 31.12.2016:	€	146.736,12
fondi accantonati per pagamenti effettuati e non contabilizzati nella contabilità speciale presso la tesoreria centrale	€	84.405,57
riscossioni effettuate da Tesoriere c.le e non contabilizzate presso la tesoreria centrale	€	30.360,34
totale disponibilità presso la Tesoreria centrale conciliato con il fondo di cassa presso la tesoreria comunale	€	200.781,35

2. RISORSE E DEGLI IMPIEGHI

Le risorse complessivamente realizzate nell'esercizio 2016 risultano così impiegate:

risorse	importi	impieghi	importi
riscossioni in c/competenza	€ 16.290.579,32	pagamenti in c/competenza 2016	€ 16.547.193,49
somme rimaste da riscuotere di competenza 2016 (residui 2016 da riportare)	€ 2.784.318,93	somme rimaste da pagare di competenza 2016 (residui 2016 da riportare)	€ 2.351.702,06
totale entrate di competenza 2016	€ 19.074.898,25	totale spese di competenza 2016	€ 18.898.895,55
fondo pluriennale vincolato E/2016	€ 2.565.148,48	fondo pluriennale vincolato per spese con esigibilità 2017 e successivi	€ 437.450,46
avanzo di amministrazione 2015 applicato	€ 294.738,32	differenza Risorse - Impieghi(*)	€ 2.598.439,04
TOTALE	€ 21.934.785,05	TOTALE	€ 21.934.785,05

(*) saldo positivo che compensa il saldo negativo della gestione dei residui

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

risorse	importi	impieghi	importi
di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.118.541,80	spese correnti	7.638.309,09
<i>trasferimenti correnti</i>	323.177,62		
<i>extratributarie</i>	2.638.034,26		
<i>in conto capitale</i>	1.568.635,10	spese in conto capitale	2.349.950,76
<i>accensione di prestiti</i>	245.700,00	<i>rimborso di mutui e prestiti</i>	729.826,23
<i>riduzione di attività finanziarie</i>	409.508,27	<i>incremento di attività finanziarie</i>	409.508,27
<i>anticipazione di tesoreria</i>	6.525.513,09	<i>restituzione anticipazione di tesoreria</i>	6.525.513,09
<i>per conto di terzi e partite di giro</i>	1.245.788,11	<i>spese per conto di terzi e partite di giro</i>	1.245.788,11
TOTALE ACCERTATO 2016	19.074.898,25	TOTALE IMPIEGHI 2016	18.898.895,55
<i>fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>	160.471,60	<i>fondo pluriennale vincolato di spesa corrente</i>	158.410,96
<i>fondo pluriennale vincolato per spese c/capitale (**)</i>	2.404.676,88	<i>fondo pluriennale vincolato di spesa parte capitale</i>	279.039,50
<i>avanzo di amministrazione 2015</i>	294.738,32	<i>differenza di competenza 2016 (*)</i>	2.598.439,04
TOTALE	21.934.785,05	TOTALE	21.934.785,05

(*) saldo positivo che compensa il saldo negativo della gestione dei residui

(**) alimentato per € 1.185.000,00 da mutuo contratto nel 2015 per la realizzazione della Scuola Marco Polo, registrato nel conto dei residui attivi e ridotto nel corso del 2016 a seguito definitiva assegnazione contributo regionale

Escludendo le quote destinate a fondo crediti di dubbia esigibilità di € 857.000,00 e la quota di fondo pluriennale vincolato di entrata alimentata dal mutuo contratto nel 2015 per la scuola elementare Marco Polo di € 1.185.000,00, eliminato a seguito assegnazione definitiva contributo regionale, gli impieghi sono pari al 95,89% delle risorse accertate. È il caso di ricordare che gli impieghi sono stati limitati allo scopo di assicurare alla chiusura dell'esercizio un saldo di cassa positivo, nel rispetto di quanto previsto dal D.lgs. n. 267/00.

3. RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE E SUA ILLUSTRAZIONE

Il prospetto che segue illustra il confronto fra entrate accertate nel 2016 rispetto al triennio precedente:

ENTRATE	2013	2014	2015	2016
	<i>euro</i>			
<i>di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	6.933.242,61	6.446.842,87	5.615.312,61	6.118.541,80
<i>trasferimenti correnti</i>	1.565.463,39	479.098,17	354.570,74	323.177,62
<i>extratributarie</i>	2.439.142,18	2.274.475,13	2.807.557,61	2.638.034,26
<i>entrate correnti</i>	10.937.848,18	9.200.416,17	8.777.440,96	9.079.753,68
<i>in conto capitale</i>	1.134.428,91	924.913,85	1.004.200,04	1.568.635,10
<i>da riduzione di attività finanziarie</i>		0,00		409.508,27
<i>accensione di prestiti</i>		0,00	1.368.000,00	245.700,00
<i>anticipazioni di tesoreria</i>		0,00	1.125.694,56	6.525.513,09
<i>per conto di terzi e partite di giro</i>	945.933,21	656.480,69	988.810,70	1.245.788,11
TOTALE	13.018.210,30	10.781.810,71	13.264.146,26	19.074.898,25

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 2015 e 2016 si consideri che l'Agenzia delle entrate ha recuperato dall'IMU 2015 parte della quota di alimentazione del fondo di solidarietà comunale anno 2014. Dal 2015 si è, inoltre, dovuto registrare un ulteriore taglio al Fondo di solidarietà comunale disposto dalla manovre finanziarie a partire dal 2014.

⇒ **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 applicata solo alle abitazioni cosiddette di lusso (categoria A1, A8, A9) e loro pertinenze, a seguito della esenzione stabilita dalla Legge di stabilità a decorrere dal 2016. La perdita di gettito risulta compensata da una minore trattenuta da parte dello stato sull'IMU di competenza comunale per l'alimentazione del fondo di solidarietà;
- 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 2016 - 2018, 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**, ed in particolare le persone fisiche in rapporto ai redditi percepiti con l'addizionale comunale all'IRPEF e i proprietari di immobili diversi dall'abitazione principale (non di lusso) con l'I.Mu;
- **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. Si consideri, inoltre, che le attività economiche sono gravate anche dall'imposta di pubblicità.

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	2013	2014	2015	2016	differenza 2016-2015
IMU (di spettanza del comune al netto quota di alimentazione FSC)	1.785.645,61	2.197.745,57	1.591.046,47	2.447.810,76	856.764,29
FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	1.176.996,91	787.456,69	448.256,51	600.684,37	152.427,86
ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF	1.079.250,60	1.398.000,00	1.397.000,03	1.300.000,00	-97.000,03
TASI		866.951,69	912.621,03	25.546,24	-887.074,79
TRASFERIMENTO ERARIALE PER MINOR GETTITO IMU	1.144.541,35				0,00
ALTRI TRASFERIMENTI ERARIALI	262.043,83	300.877,22	155.480,02	167.588,37	12.108,35
TOTALE ENTRATE ORDINARIE	5.448.478,30	5.551.031,17	4.504.404,06	4.541.629,74	37.225,68
ATTIVITA' DI RECUPERO IMU ed ICI	656.315,88	770.159,08	745.269,36	1.213.524,70	468.255,34
TOTALE ORDINARIE E RECUPERO IMPOSTE	6.104.794,18	6.321.190,25	5.249.673,42	5.755.154,44	505.481,02

Come si può vedere, l'attività di accertamento IMU ed ICI annualità pregresse risulta indispensabile al fine di contenere la pressione fiscale e garantire risorse per la gestione corrente di bilancio. Si tratta di un'attività considerevole, pari all'13,4% 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, IMU e TASI alla fine del 2016 sono pari ad € **1.806.567,96**, di cui € 937.862,7 riferite a residui anni 2015 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 € 418.356,30=, con una diminuzione di € 36.410,35 rispetto al 2015, dovuto in particolare ad una diminuzione di esposizioni pubblicitarie.

⇒ I trasferimenti

Trasferimenti erariali: Le somme accertate (€ 167.588,37) 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. € 1.391,78 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 € 50.449,20. Fra questi si segnalano i contributi regionali per contributi per l'assistenza domiciliare (€ 16.509,00), per interventi a favore delle famiglie (€ 11.375,00), a sostegno dell'accesso alle abitazioni in locazione (€ 21.512,00).

Trasferimenti da famiglie: sono presenti in tale tipologia le erogazioni da privati per borse di studio di € 2.850,00.

Trasferimenti da imprese: ammontano ad € 102.290,05 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 29,05% delle entrate correnti e finanziano il 33,84% 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 50,15% dei relativi costi, con un miglioramento del 3,47% rispetto al 2015, grazie alle operazioni di razionalizzazione delle spese di gestione degli impianti sportivi ed alle convenzioni stipulate per la gestione degli stessi e ad un aumento delle entrate per l'utilizzo dei locali comunali. Queste le voci principali:

descrizione	2014	2015	2016
diritti di segreteria, carte d'identità e di polizia mortuaria	105.462,10	104.213,98	117.405,39
proventi mensa scolastica	248.078,26	275.135,59	151.194,47
proventi trasporto scolastico	83.096,03	89.693,61	76.509,54
proventi assistenza domiciliare	15.025,44	14.468,49	11.838,15
proventi e diritti delle iniziative per la terza età e sociali diverse	33.322,03	30.489,44	31.122,52
proventi dei centri sportivi e sociali	100.497,30	81.889,35	85.131,27
proventi di vendite e servizi occasionali	17.037,37	15.913,77	18.204,96
COSAP	90.104,28	92.458,15	91.489,16
concessioni cimiteriali ed altre concessioni e canoni per utilizzo beni patrimoniali	84.089,01	166.919,30	160.046,01
ristoro passività pregresse da gestore rete idrica	397.322,29	397.322,29	341.363,99
indennizzo da gestore servizio distribuzione gas	214.696,45	176.449,95	171.104,63
sanzioni per violazioni al codice della strada ed altre amm.ve	371.715,59	670.420,35	586.379,94
interessi attivi	7.103,98	10.789,20	17.928,34
dividendo ASCOHOLDING e SIA	289.242,65	386.919,90	400.566,50
risarcimento danni da compagnie di assicurazione	40.116,87	35.393,97	33.214,90
rimborso da altre amministrazioni per spese del personale	42.898,93	79.234,62	79.292,80
altri rimborsi e concorsi di spesa	134.666,55	119.432,32	193.276,63
IVA split payment e reverse charge attività commerciali		60.413,33	71.965,06
<i>totale proventi extratributari</i>	<i>2.274.475,13</i>	<i>2.807.557,61</i>	<i>2.638.034,26</i>

⇒ **Le entrate in conto capitale**

Le entrate in conto capitale ammontano a complessivi € **1.568.635,10** e comprendono:

- Contributo regionale per impianti sportivi € 26.117,75
- Contributi regionali per l'edilizia scolastica € 898.100,32
- Alienazioni di beni per € 122.469,12 (comprende rata trasferimento di proprietà Casa Marani)
- Proventi dei permessi a costruire e corrispettivo per svincolo aree in zona peep € 521.947,91

⇒ **Le assunzioni di mutui e prestiti**

Nel corso del 2016, a seguito della definitiva assegnazione del contributo regionale di € 1.185.000,00 per il parziale finanziamento della scuola elementare Marco Polo, è stata prevista la devoluzione di € 245.700 del mutuo inizialmente contratto per il finanziamento degli interventi in detta scuola alla realizzazione dei lavori di adeguamento sismico e messa in sicurezza delle scuole elementari De Amicis e Pascoli. Per la differenza non utilizzata si è proceduto alla riduzione del mutuo assunto.

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 (€ 386.219,51=) sommati a quelli per le operazioni di leasing (€ 16.173,65=), al netto dei contributi erariali in conto interessi, (€ 32.742,89=) rispetto alle entrate correnti accertate nel penultimo esercizio precedente (entrate correnti 2014: € 9.200.416,17) è del 4,02%.

4. Considerazioni generali sulla spesa

⇒ **Le spese correnti**

spesa corrente	2016	%	spesa/abitanti
personale	€ 2.842.390,78	37,21	158,05
imposte e tasse	€ 190.637,63	2,50	10,60
acquisto di beni e servizi	€ 2.741.224,55	35,89	152,43
trasferimenti (ULSS, associazioni, famiglie)	€ 1.168.193,52	15,29	64,96
interessi passivi	€ 386.219,51	5,06	21,48
rimborsi, poste correttive delle entrate	€ 47.018,83	0,62	2,61
altre spese correnti	€ 262.624,27	3,44	14,60
totale	€ 7.638.309,09	100,00	424,73

La spesa corrente (€ 7.638.309,09) si riduce rispetto al 2015 dell'4,05%.

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

Spese Correnti	2013	2014	2015	2016
Personale €	2.891.497,03	2.864.660,82	2.822.334,40	2.842.390,78
Imposte e tasse €	204.552,17	195.640,43	234.880,14	190.637,63
Acquisto di beni e servizi €	3.203.329,07	3.128.698,93	3.017.620,09	2.741.224,55
Trasferimenti €	2.981.560,81	1.192.977,31	1.180.200,44	1.168.193,52
Interessi passivi e oneri finanziari €	469.976,46	435.795,22	396.862,33	386.219,51
Rimborsi e poste correttive delle entrate €		73.573,88	96.219,83	47.018,83
Altre spese correnti €	31.150,45	197.305,40	213.011,53	262.624,27
Totale .. €	9.782.065,99	8.088.651,99	7.961.128,76	7.638.309,09

⇒ **Le spese per investimenti**

La spesa in conto capitale ammonta a € 2.349.950,76. **I lavori realizzati sono:**

1. Interventi di manutenzione straordinaria edifici € 383.436,13
2. Acquisto mezzi e attrezzature hardware € 14.645,30
3. Acquisto mezzo per polizia locale € 29.156,78
4. Lavori di adeguamento e ristrutturazione presso le scuole elementari (Marco Polo, De Amicis, Pascoli, Don L. Pellizzari) € 1.286.565,84
5. Lavori di adeguamento e ristrutturazione delle palestre comunali (Fontane e Catena) € 44.196,76
6. Incarichi di pianificazione urbanistica € 19.032,00
7. Interventi di viabilità (rotatorie zona industriale, sistemazione piazza Cadorna, percorsi ciclabili ed altri interventi di urbanizzazione primaria e manutenzione straordinaria strade) € 464.324,55
8. Restituzione contributi € 101.021,40
9. Altre spese in conto capitale € 7.572,00

Le somme accantonate a **fondo pluriennale vincolato di complessivi € 279.039,50** si riferiscono ai lavori in corso, finanziati con entrate accertate per investimenti per i minialloggi, per l'adeguamento delle scuole elementari Marco Polo, De Amicis e Pascoli, per la ristrutturazione delle Palestre di Catena e di Fontane, realizzazione percorso naturalistico lungo il canale Piavesella, manutenzione straordinaria strade e strutture presenti lungo percorsi ciclopedonali, 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. 2016 - 2018

L'attività dell'Amministrazione di Villorba si è svolta nel corso dell'anno 2016 nel rispetto degli indirizzi contenuti nel D.U.P. 2016 - 2018.

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

1. Deliberazione del Consiglio Comunale n. 47 dell'8/8/2016, 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.
2. Deliberazione del consiglio Comunale n. 62 del 21 novembre 2016 di variazione dell'entrata e della spesa per complessivi € - 926.237,72 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. 28 del 29 febbraio 2016, di variazione dell'entrata e della spesa per l'adeguamento degli stanziamenti alla convenzione con il comune di Povegliano per l'utilizzo parziale di personale per € 46.515,00;
2. Deliberazione della Giunta Comunale n. 58 del 22/04/2016 di variazione dell'entrata e della spesa ai fini dell'organizzazione delle consultazioni amministrative del 5 giugno 2016;
3. Deliberazione della Giunta Comunale n. 113 del 24/08/2016 di variazione dell'entrata e della spesa ai fini dell'adeguamento degli stanziamenti alle proposte di convenzione delle borse di studio 2016;

Con provvedimenti della Giunta Comunale sono, altresì, stati prelevati € 41.942,28 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.

<i>Missione e Programma</i>		<i>STANZIATO</i>	<i>IMPEGNATO</i>	<i>FPV</i>	<i>totale impieghi</i>	<i>% impiego</i>
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione						
1.01	Organi istituzionali					
	Spese correnti	156.997,10	150.687,05	0,00	150.687,05	95,98%
	Spese in conto capitale					
1.02	Segreteria generale					
	Spese correnti	299.589,90	291.664,24	4.436,80	296.101,04	98,84%
	Spese in conto capitale					
1.03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato					
	Spese correnti	328.906,68	321.834,32	3.225,00	325.059,32	98,83%
	Spese in conto capitale					
1.04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					
	Spese correnti	257.471,00	243.930,42	4.948,32	248.878,74	96,66%
	Spese in conto capitale					
1.05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
	Spese correnti	473.314,25	453.466,92	0,00	453.466,92	95,81%
	Spese in conto capitale	3.188.848,60	390.922,05	11.682,16	402.604,21	12,63%
1.06	Ufficio tecnico					
	Spese correnti	343.042,00	323.028,29	3.354,00	326.382,29	95,14%
	Spese in conto capitale	117.949,40	107.849,40	0,00	107.849,40	91,44%
1.07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile					
	Spese correnti	263.507,58	248.089,18	2.500,00	250.589,18	95,10%
	Spese in conto capitale					
1.08	Statistica e sistemi informativi					
	Spese correnti	145.987,84	142.154,05	0,00	142.154,05	97,37%
	Spese in conto capitale	5.000,00	4.160,33	0,00	4.160,33	83,21%
1.10	Risorse umane					
	Spese correnti	507.831,55	422.518,03	80.416,11	502.934,14	99,04%
	Spese in conto capitale					
1.11	Altri servizi generali					
	Spese correnti	491.092,57	425.529,07	51.515,10	477.044,17	97,14%
	Spese in conto capitale					
Totale Missione 1						
	spesa corrente	3.267.740,47	3.022.901,57	150.395,33	3.173.296,90	97,11%
	spesa in conto capitale	3.311.798,00	502.931,78	11.682,16	514.613,94	15,54%

<i>Missione e Programma</i>		<i>STANZIATO</i>	<i>IMPEGNATO</i>	<i>FPV</i>	<i>totale impieghi</i>	<i>% impiego</i>
3 Ordine pubblico e sicurezza						
3.01	Polizia locale	Spese correnti	537.964,50	512.113,55	3.500,00	515.613,55 95,85%
		Spese in conto capitale	44.156,78	29.156,78	0,00	29.156,78 66,03%
Totale Missione 3						
		Spese correnti	537.964,50	512.113,55	3.500,00	515.613,55 95,85%
		Spese in conto capitale	44.156,78	29.156,78	0,00	29.156,78 66,03%
4 Istruzione e diritto allo studio						
4.01	Istruzione prescolastica	Spese correnti	21.385,66	18.492,92	0,00	18.492,92 86,47%
		Spese in conto capitale				
4.02	Altri ordini di istruzione non universitaria	Spese correnti	394.109,88	378.960,42	0,00	378.960,42 96,16%
		Spese in conto capitale	2.745.207,85	1.286.565,84	142.509,35	1.429.075,19 52,06%
		Spese per incremento di attività finanziarie	409.508,27	409.508,27	0,00	409.508,27 100,00%
4.04	Istruzione universitaria	Spese correnti	6.400,00	2.850,00	0,00	2.850,00 44,53%
		Spese in conto capitale				
4.06	Servizi ausiliari all'istruzione	Spese correnti	557.033,40	542.477,72	2.500,00	544.977,72 97,84%
		Spese in conto capitale				
Totale Missione 4						
		Spese correnti	978.928,94	942.781,06	2.500,00	945.281,06 96,56%
		Spese in conto capitale	2.745.207,85	1.286.565,84	142.509,35	1.429.075,19 52,06%
		Spese per incremento di attività finanziarie	409.508,27	409.508,27	0,00	409.508,27 100,00%
5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali						
5.02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	Spese correnti	146.899,61	145.963,78	0,00	145.963,78 99,36%
		Spese in conto capitale	8.000,00	2.999,05	0,00	2.999,05 37,49%
Totale Missione 5						
		Spese correnti	146.899,61	145.963,78	0,00	145.963,78 99,36%
		Spese in conto capitale	8.000,00	2.999,05	0,00	2.999,05 37,49%

Missione e Programma		STANZIATO	IMPEGNATO	FPV	totale impieghi	% impiego
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero						
6.01	Sport e tempo libero					
	Spese correnti	409.468,20	384.397,62	0,00	384.397,62	93,88%
	Spese in conto capitale	394.000,00	44.196,76	8.974,53	53.171,29	13,50%
6.02	Giovani					
	Spese correnti	47.600,00	28.131,21	0,00	28.131,21	59,10%
	Spese in conto capitale					
Totale Missione 6						
	Spese correnti	457.068,20	412.528,83	0,00	412.528,83	90,26%
	Spese in conto capitale	394.000,00	44.196,76	8.974,53	53.171,29	13,50%
7 Turismo						
7.01	Sviluppo e valorizzazione del turismo					
	Spese correnti	150.000,00	47.504,77	0,00	47.504,77	31,67%
	Spese in conto capitale					
Totale Missione 7						
	Spese correnti	150.000,00	47.504,77	0,00	47.504,77	31,67%
	Spese in conto capitale					
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa						
8.01	Urbanistica e assetto del territorio					
	Spese correnti	224.244,29	221.272,69	2.015,63	223.288,32	99,57%
	Spese in conto capitale	19.032,00	19.032,00	0,00	19.032,00	100,00%
8.02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare					
	Spese correnti	3.500,00	1.842,60	0,00	1.842,60	52,65%
	Spese in conto capitale					
Totale Missione 8						
	Spese correnti	227.744,29	223.115,29	2.015,63	225.130,92	98,85%
	Spese in conto capitale	19.032,00	19.032,00	0,00	19.032,00	100,00%
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
9.02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
	Spese correnti	60.000,00	51.670,07	0,00	51.670,07	86,12%
	Spese in conto capitale	243,75	0,00	243,75	243,75	100,00%
9.03	Rifiuti					
	Spese correnti	5.000,00	4.119,19	0,00	4.119,19	82,38%
	Spese in conto capitale					
9.04	Servizio idrico integrato					
	Spese correnti	40.256,00	40.255,23	0,00	40.255,23	100,00%
	Spese in conto capitale					
Totale Missione 9						
	Spese correnti	105.256,00	96.044,49	0,00	96.044,49	91,25%
	Spese in conto capitale	243,75	0,00	243,75	243,75	100,00%

Missione e Programma		STANZIATO	IMPEGNATO	FPV	totale impieghi	% impiego
10.02	Trasporto pubblico locale					
	Spese correnti	86.500,00	84.106,00	0,00	84.106,00	97,23%
	Spese in conto capitale					
10.05	Viabilità e infrastrutture stradali					
	Spese correnti	797.272,36	775.552,06	0,00	775.552,06	97,28%
	Spese in conto capitale	604.037,11	464.324,55	111.089,32	575.413,87	95,26%
Totale Missione 10						
	Spese correnti	883.772,36	859.658,06	0,00	859.658,06	97,27%
	Spese in conto capitale	604.037,11	464.324,55	111.089,32	575.413,87	95,26%
11 Soccorso civile						
11.01	Sistema di protezione civile					
	Spese correnti	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Spese in conto capitale					
Totale Missione 11						
	Spese correnti	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Spese in conto capitale					
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						
12.01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido					
	Spese correnti	184.075,00	176.133,73	0,00	176.133,73	95,69%
	Spese in conto capitale					
12.02	Interventi per la disabilità					
	Spese correnti	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Spese in conto capitale					
12.03	Interventi per gli anziani					
	Spese correnti	139.071,85	132.073,70	0,00	132.073,70	94,97%
	Spese in conto capitale	4.540,39	0,00	4.540,39	4.540,39	100,00%
12.04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale					
	Spese correnti	183.972,00	175.231,00	0,00	175.231,00	95,25%
	Spese in conto capitale					
12.05	Interventi per le famiglie					
	Spese correnti	11.537,50	11.537,50	0,00	11.537,50	100,00%
	Spese in conto capitale					
12.06	Interventi per il diritto alla casa					
	Spese correnti	58.779,85	57.000,82	0,00	57.000,82	96,97%
	Spese in conto capitale					
12.07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali					
	Spese correnti	522.500,00	522.113,10	0,00	522.113,10	99,93%
	Spese in conto capitale					
12.08	Cooperazione e associazionismo					
	Spese correnti	64.500,00	59.707,10	0,00	59.707,10	92,57%
	Spese in conto capitale					
12.09	Servizio necroscopico e cimiteriale					
	Spese correnti	124.250,18	117.890,76	0,00	117.890,76	94,88%
	Spese in conto capitale	744,00	744,00	0,00	744,00	100,00%
Totale Missione 12						
	Spese correnti	1.293.686,38	1.251.687,71	0,00	1.251.687,71	96,75%
	Spese in conto capitale	5.284,39	744,00	4.540,39	5.284,39	100,00%

Missione e Programma		STANZIATO	IMPEGNATO	FPV	totale impieghi	% Impiego	
13 Tutela della salute							
13.07	Ulteriori sp	Spese correnti	48.972,00	46.883,44	0,00	46.883,44	95,74%
		Spese in conto capitale					
Totale Missione 13							
		Spese correnti	48.972,00	46.883,44	0,00	46.883,44	95,74%
		Spese in conto capitale					
14 Sviluppo economico e competitività							
14.02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori						
		Spese correnti	71.024,00	70.911,41	0,00	70.911,41	99,84%
		Spese in conto capitale					
Totale Missione 14							
		Spese correnti	71.024,00	70.911,41	0,00	70.911,41	99,84%
		Spese in conto capitale					
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale							
15.01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro						
		Spese correnti	4.215,13	4.215,13	0,00	4.215,13	100,00%
		Spese in conto capitale					
Totale Missione 15							
		Spese correnti	4.215,13	4.215,13	0,00	4.215,13	100,00%
		Spese in conto capitale					
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca							
16.01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare						
		Spese correnti	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	100,00%
		Spese in conto capitale					
Totale Missione 16							
		Spese correnti	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	100,00%
		Spese in conto capitale					
20 Fondi e accantonamenti							
20.01	Fondo di riserva						
		Spese correnti	33.200,61	0,00	0,00	0,00	0,00%
		Spese in conto capitale					
20.02	Fondo crediti di dubbia esigibilità						
		Spese correnti	857.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		Spese in conto capitale					
20.03	Altri Fondi						
		Spese correnti	13.566,26	0,00	0,00	0,00	0,00%
		Spese in conto capitale					
Totale Missione 20							
		Spese correnti	903.766,87	0,00	0,00	0,00	0,00%
		Spese in conto capitale					
50 Debito pubblico							
50.02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari						
		Rimborso di prestiti	729.827,00	729.826,23	0,00	729.826,23	100,00%
Totale Missione 50							
		Rimborso di prestiti	729.827,00	729.826,23	0,00	729.826,23	100,00%
60 Anticipazioni finanziarie							
60.01	Restituzione anticipazione di tesoreria						
		Spese correnti					
	Chiusura Anticipazioni da istituto tesc		6.525.513,09	6.525.513,09	0,00	6.525.513,09	100,00%
Totale Missione 60			6.525.513,09	6.525.513,09	0,00	6.525.513,09	100,00%
99 Servizi per conto terzi							
99.01	Servizi per conto terzi e Partite di giro						
		Spese per conto terzi e partite di giro	1.498.733,75	1.245.788,11	0,00	1.245.788,11	83,12%
Totale Missione 99			1.498.733,75	1.245.788,11	0,00	1.245.788,11	83,12%
Totale Missioni			25.376.380,74	18.898.895,55	437.450,46	19.336.346,01	76,20%

MISSIONE 1: SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

Programma 1.1: 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 1.2: 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 procedura informatica Hypersic. L'applicazione delle 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 l'attività riguardante il controllo successivo sugli atti e il monitoraggio, ai fini della tutela, contro gli atti di corruzione e sul comportamento del personale e degli incaricati dal Comune.

E' stata potenziata l'attività relativa alla trasparenza, all'accesso civico, al F.O.I.A., nonché è stata monitorata l'attività diretta all'anticorruzione. E' stata avviata una revisione del back office che dovrà essere continuata, nell'ottica di un continuo miglioramento organizzativo.

Con deliberazione del consiglio Comunale n. 73 del 19 dicembre 2016 è stato approvato il Regolamento dell'Organismo di Composizione della Crisi da sovra indebitamento (O.C.C.) del Comune di Villorba denominato "Equità e Giustizia". La finalità dell'Organismo è quella di agevolare il risanamento della posizione debitoria, ovvero il sovra indebitamento, di consumatori e altri soggetti esclusi dalle procedure fallimentari, come previsto dalla legge n. 3/2012, modificata dalla legge n. 221/2012.

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	2016
Segreteria del Sindaco				
Appuntamenti	524	669	585	594
Comunicati stampa	66	69	64	58
Segreteria generale				
n. deliberazioni Giunta e Consiglio gestite	250	269	245	273
n. determinazioni gestite	890	990	960	737
n.ro sedute Giunta	57	64	59	54

n.ro sedute Consiglio	14	12	8	12
n. commissioni affari istituzionali	13	10	7	7
n.ro protocolli in entrata	24306	25813	27999	30124
Messi				
n. notifiche anno	2816	2325	2104	2234
n. pubblicazioni	969	1090	1039	1249

Programma 1.3: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

Dall'1.1.2014 il Comune di Villorba ha partecipato 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 rettificata 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. Le più rilevanti si riferiscono:

- ~ alla definitiva determinazione del fondo di solidarietà comunale
- ~ a maggiori accertamenti per il recupero dell'IMU e dell'ICI riferita ad annualità precedenti
- ~ a maggiori accertamenti per violazioni al Codice della Strada ed ai Regolamenti
- ~ a maggiori dividendi da parte di Asco Holding s.p.a.
- ~ alla definitiva assegnazione del finanziamento tramite la Regione con mutuo a carico dello Stato per la realizzazione della nuova ala della scuola Marco Polo
- ~ alla riorganizzazione del servizio di mensa scolastica con concessione dell'intera gestione del servizio ad azienda esterna
- ~ alla ridefinizione della programmazione dei Lavori pubblici con rinvio all'esercizio successivo dei lavori di ristrutturazione della palestra di Villorba;
- ~ ad incrementi di spesa per l'informatizzazione dei servizi;
- ~ ad azioni di contenimento della spesa corrente.

Rilevanti, sotto il profilo finanziario sono, inoltre:

- L'adozione di tutte le misure necessarie volte al migliorare la fase della riscossione 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 2016 sono stati prodotti 138.968 kwh e sono stati accertati € 44.199,76 di entrata per incentivo G.S.E. La produzione rilevata supera del 26,90% 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 gli obiettivi di pareggio del bilancio.

L'adozione integrata di tutte le suddette azioni ha garantito la realizzazione delle attività e dei servizi programmati e il mantenimento degli equilibri di bilancio.

Programma 1.4: 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 (per la Tasi l'invio è stato limitato ai proprietari di abitazioni di lusso – categoria A1, A8, A9 per effetto delle modifiche normative), 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. Onde facilitare il ricorso al ravvedimento operoso per i contribuenti non in regola col pagamento sono stati inviati i solleciti di pagamento una volta scadute le rate di giugno e dicembre.

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 2016 sono pervenuti due ricorsi avverso provvedimenti 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.

Al fine di agevolare il pagamento delle imposte da parte di soggetti in particolare difficoltà economica, con deliberazione di C.C. n. 29 del 30/07/2015 è stato approvato il regolamento che disciplina il baratto amministrativo e successivamente con deliberazione di G.C. n. 179 del 28/12/2015 sono state approvate le linee guida, il patto di collaborazione e la relativa modulistica.

E' stato approvato inoltre lo schema di accordo stragiudiziale per la riscossione dei crediti di natura tributaria di difficile esazione, con deliberazione n. 138 del 26/10/2015.

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 state gestite in concessione da Abaco s.p.a. fino al 31/12/2016. L'aggio applicato dalla società concessionaria in sede di proroga per il periodo 2014/2016 è pari al 14% dell'incassato. Da settembre 2016 in previsione della gestione diretta dell'imposta sulla pubblicità e dei diritti sulle pubbliche affissioni dal 01/01/2017 sono iniziati l'analisi e lo studio dei procedimenti atti a realizzare questo obiettivo.

Il gettito dell'imposta di soggiorno introdotta nel 2015, per il 2016 è stato pari ad € 110.047,70, con una minore entrata rispetto alle stime fatte dagli uffici provinciali pari a € 39.952,30.

indicatore	2014	2015	2016
n.ro variazioni inserite	2165	1837	1933
n.ro note informative inviate	13231	13331	5350
n.ro solleciti	815	784	763
n.ro avvisi di accertamento definitivi	710	411	617
n.ro istanze ammissione procedure concorsuali e fallimentari	4	8	5
n.ro ricorsi ricevuti	1	0	2

Programma 1.5: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Gli interventi svolti nell'ambito del programma nel corso del 2016 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 € 453.466,92 di spesa corrente e € 390.922,05 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 autochiusura; 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 1.6: 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, 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 incarichi professionali al medico competente in medicina del lavoro 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.. al responsabile del servizio di prevenzione e protezione, nonché incontri con gli stessi.

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 Provinciale e 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 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, AP Reti Gas e 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.
- Realizzati i lavori di adeguamento sismico della Scuola "Giovanni Pascoli" a San Sisto.
- Eseguita la messa in sicurezza ed allargamento dell'accesso pedonale della scuola Media "G. Scarpa" di Villorba
- Eseguito trasferimento temporaneo della scuola E. De Amicis presso il primo piano dellaa Scuola C. Collodi.
- Sostituito i corpi illuminanti della scuola G. Pascoli con lampade a LED
- 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)
- Adeguamento impianto antincendio palestra di Fontane.
- Completati i lavori di ristrutturazione della Barchessa di Villa Giovannina
- Eseguito adeguamento ai fini della sicurezza, degli elementi non strutturali scuola "Matteotti" Venturali
- Eseguito adeguamento parapetto scala interna e pavimentazione ultimo livello scuola "Marconi" Catena.
- Eseguiti lavori di riasfaltatura di parte ell'area esterna del cimitero di Fontane
- 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.
- Eseguito collaudo annuale da parte di organismo notificato sui 4 montafereetri dei cimiteri comunali
- Eseguiti vari interventi di ripristino tinteggiatura su edifici comunali ed impianti sportivi.
- Installate luminarie natalizie
- Istruito e inoltrato numerose richieste di ammissione a finanziamenti regionali.

indicatori di attività:

Indicatore	2014	2015	2016
n.ro interventi di pronta reperibilità	43	39	41
n.ro autorizzazioni rilasciate ad enti erogatori di servizi	112	118	108
Procedure di affidamento lavori e forniture (gare e procedure negoziate)	203	220	215

Programma 1.7: 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. Gli uffici devono inoltre seguire le indicazioni delle Circolari emanate dai superiori uffici (nel corso del 2016 sono pervenute ben 140 Circolari; n. 32 su temi d'Anagrafe e di Stato Civile e n. 128 sul tema elettorale), uniformandosi all'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 2016 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 2016 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 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). Inoltre incidente è risultata la disposizione sulla legittima occupazione dell'abitazione di cui all'art.5 del D.L. n.47/2014 (conv. con legge n.80/2014). Nel corso del 2016 è stata introdotta dal Legislatore la nuova regolamentazione delle convivenze di fatto, la cui registrazione è demandata all'Ufficiale di Anagrafe.

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 (legge n.76/2016) l'introduzione della competenza alla registrazione (iscrizione e trascrizioni) delle unioni civili tra persone dello stesso sesso, che si accompagna alle introdotte norme in tema di accordo consensuale di separazione e di divorzio (art.6 D.L. n.132/2014). In generale nel 2016 si è confermato l'incremento degli atti iscritti e trascritti in totale, con costante aumento nel corso degli ultimi anni non solo del numero degli atti registrati (arrivati a numero 884 nel 2016, pubblicazioni matrimoniali comprese) 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 2016 l'ufficio si è occupato, oltre che della tenuta del corpo elettorale, del regolare svolgimento di ben TRE consultazioni elettorali: 1) Referendum di cui all'art. 75 Cost. (tenutosi il 17 aprile 2016) sulla abrogazione di disposizione di legge statale (Divieto di attività di prospezione, ricerca e coltivazione di idrocarburi in zone di mare entro dodici miglia marine. Esenzione da tale divieto per i titoli abilitativi già rilasciati. Abrogazione della previsione che tali titoli hanno la durata della vita utile del giacimento); 2) Elezioni del Sindaco e del Consiglio comunale di Villorba (tenutesi il 5 giugno 2016); 3) Referendum di cui art. 138 Cost.(tenutosi il 04 dicembre 2016) sulla conferma di legge di modifica costituzionale.

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 Consolato; 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.). Da segnalare l'attività di predisposizione delle schede individuali e di famiglia dell'archivio anagrafico 1964-2005 al fine della loro digitalizzazione.

L'adozione di un unico sistema applicativo per tutti gli uffici e per tutte le attività amministrative dell'Ente ha però comportato il totale abbandono dei software in precedenza efficacemente utilizzati dagli uffici demografici, con utilizzo dei nuovi sistemi, meno affidabili e meno precisi, più farraginosi e lenti. Le conseguenze sono notevoli in termini di carichi di lavoro e 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. Nel corso del 2016 sono continuate le impegnative attività di formazione professionale per il personale che presta servizio al SUP (e che ha subito variazioni di organico nel corso dell'anno), nel dialettico confronto con il back-office, al fine rappresentare per l'utenza il punto di riferimento unico e qualificato.

Indicatori	2013	2014	2015	2016
Popolazione residente	18.035	18.009	18.056	17.984
Residenti all'estero	1.414	1.489	1.556	1.619
n.ro atti stato civile registrati	644	683	782	884
n.ro immigrati iscritti	942	688	701	695
n.ro emigrati cancellati	699	710	624	722
n.ro variazioni alle liste elettorali	3.150	2.568	2804	3.512

Programma 1.8: Statistica e sistemi informativi

A decorrere dal 2014 si è proceduto ad 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

Pur essendo installate ed avviate tutte le suddette procedure, sono ancora necessari interventi di assistenza e formazione del personale allo scopo di ottenere il miglior risultato possibile e risolvere tutte le criticità emerse nel passaggio di gestione. 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 viene periodicamente effettuata la sostituzione delle macchine classificate vetuste e non in grado di supportare tutte le funzioni utilizzate dagli uffici.

Il SUP è stato dotato di nuovi 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.

Nel corso del 2016 è stato inoltre necessario un intervento di manutenzione straordinaria presso il server installato presso la sede municipale che ha richiesto un consistente impiego di risorse finanziarie ed umane.

Effettuati, infine, ulteriori investimenti per completare la digitalizzazione dell'anagrafe della popolazione.

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, 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 con funzioni di comando unico del distretto di Villorba, Arcade, Breda di Piave e Carbonera. Si ricorda anche la collaborazione avviata nel corso del 2016 con il Comune di Povegliano; 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;
- 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;
- l’organizzazione di un ufficio unico entrate;

Nel corso dell’esercizio 2016 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, per la biblioteca 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 2016 sono 85. Si ricorda che la dotazione organica di questo Ente prevede n. 88 unità.

Indicatori	2013	2014	2015	2016
n.ro dipendenti in servizio al 31.12	87	86	86	85
Assunzioni personale dipendente (tempo determinato e indeterminato)	1	1	0	1
Cessazioni	4	2	0	3
n.ro soggetti incaricati per lavoro temporaneo di tipo accessorio	17	18	18	11
n.ro voucher distribuiti	635	2056	1422	746
n.ro L.S.U. complessivamente impiegati nel corso dell’anno	11	13	8	8
n.ro L.P.U. complessivamente impiegati nel corso dell’anno	6	12	12	16

Programma 1.11: Altri servizi generali

Gli impieghi di complessivi € 425.529,07 nel presente programma si riferiscono a

- incarichi legali
- quote associative (ANCI - CONORD, Associazione comuni della marca, altri)
- assicurazioni
- spese per il personale dello sportello polifunzionale
- IVA a debito per attività commerciali e altre imposte a carico ente e imposta di registro atti a carico Ente.

MISSIONE 3: ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

Programma 3.1: Polizia locale ed amministrativa

Nel corso dell'anno 2016 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	2016
Sanzioni amministrative accertate	1845	2025	3097	2991
Patenti ritirate	19	28	39	16
Carte di circolazione ritirate	7	8	12	3
Sequestri amministrativi dei veicoli	5	12	20	20
Veicoli sprovvisti di assicurazione	6	12	10	20
Autorizzazioni pubblicitarie (permanenti e temporanee)	nr	94	134	128
Autorizzazioni passi carrai	26	18	19	16
Ordinanze definitive	9	2	10	14
Ordinanze provvisorie	88	101	77	80
Notizie di reato	26	20	16	13
Incidenti stradali rilevati	84	88	84	82
Accertamenti anagrafici	1039	943	979	1058

MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio

Programma 4.1: Istruzione prescolastica

Nell'ambito del programma sono realizzati gli interventi a sostegno delle scuole dell'infanzia paritarie presenti nel territorio allo scopo di garantire l'accesso ai bambini sostenendo le famiglie nel pagamento della retta.

Dall'anno scolastico 2015/2016, in luogo dell'assegnazione di contributi alle strutture, salvo interventi straordinari per spese di funzionamento, è stato introdotto un intervento a titolo di sostegno economico diretto a favore delle famiglie i cui figli frequentano le scuole dell'infanzia paritarie, i centri infanzia o gli asili nidi, con accesso su base ISEE (si veda la missione 12 – programma 1).

INDICATORI	Formula o metodo	2016
Capacità delle scuole dell'infanzia presenti nel territorio adeguata al numero di bambini residenti aventi diritto	n.ro posti nelle scuole dell'infanzia statale e parrocchiali / bambini di età compresa fra i 3 e i 5 anni /	97% (415 posti su 427 residenti 3-5 anni)

Programma 4.2: Ordini di Istruzione non universitaria

Il programma finanzia complessivamente una spesa di € 378.960,42 destinata ad interventi volti ad agevolare il diritto allo studio attraverso il sostegno dell'offerta formativa, la fornitura dei libri di testo della scuola primaria, il bonus libri regionale e le borse di studio per studenti meritevoli. In dettaglio:

- Contributi per i libri di testo e borse di studio € 46.557,88 (di cui € 12.633,58 bonus libri regionale)
- Contributi alle scuole per spese di funzionamento e finanziamento progettualità del POF, ivi inclusa la gestione diretta dei "pomeriggi integrati" per le scuole primarie e del "progetto incontro" per la scuola secondaria di primo grado, € 63.000,00.

In conto capitale gli impieghi di € 1.286.565,84 concernono i lavori di adeguamento delle Scuole elementari Marco Polo, De Amicis e Pascoli. Per quest'ultima i lavori sono stati completati in tempo per l'inizio dell'anno scolastico 2016/2017, mentre per le altre due i lavori verranno completati entro la prossima estate.

INDICATORI	Formula o metodo	2016
Capacità delle scuole elementari e medie statali presenti nel territorio adeguata al numero di ragazzi residenti aventi diritto	n. ro posti nelle scuole statali / ragazzi dai 6 ai 14 anni	121% (1650 posti su 1358 residenti 6-14 anni)
Soddisfacimento della domanda (scuole elementari e medie statali)	ragazzi dai 6 ai 14 anni residenti / ragazzi dai 6 ai 14 anni frequentanti le scuole del territorio	≥ 99% (1358 residenti 6-14 anni su 1372 frequentanti)

Programma 4.4: Istruzione universitaria

Gli impieghi concernono l'erogazione di borse di studio finanziate da privati (famiglie Pastro, Lovat e Mazzocato) per una somma complessiva di € 2.850,00.

Programma 4.6: Servizi ausiliari all'istruzione

Il programma di complessivi € 542.477,72 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.

Nel corso del 2016 con il supporto istruttorio della SUA – Comune di Treviso è stata portata a termine la gara per la concessione del servizio di refezione scolastica per il triennio 2016-2019.

Con il piano trasporto scolastico 2015/2016 si è pervenuti a definire i percorsi con tracciati pressoché fissi ottimizzando le percorrenze dei mezzi e stabilizzando i costi del servizio. 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 5.2: Attività culturali ed interventi diversi nel settore della cultura

Per il servizio di front office della biblioteca si è ricorsi ad 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 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. 2 Marca Trevigiana con l'attuazione di specifiche azioni mirate, l'iniziativa di book-crossing su tutto il territorio comunale 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 villorbesse, l'utilizzo dell'Auditorium Mario Del Monaco per mostre e concerti e della restaurata barchessa di Villa Giovannina quale sede espositiva e sala convegni.

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:

Eventi promossi e realizzati direttamente dal Comune

AREA MUSICALE E TEATRALE

- ◆ **Rassegna Concerti d’Inverno 2015/2016** – quattro concerti di musica classica: 11 e 18 dicembre 2015, 15 e 22 gennaio 2016
- ◆ **Rassegna Concerti d’Inverno 2016/2017** – quattro concerti di musica classica: 21 dicembre 2016, 13, 20, 27 gennaio 2017
- ◆ **Concerto di fine anno 2016** – concerto di musica classica con l’orchestra “I Solisti di Radio Veneto UNO” il 29/12/2016
- ◆ **Donna è musica** – concerto in collaborazione con la Banda “A. Gagno” di Villorba nella giornata contro la violenza sulle donne: 25/11/2016

AREA AGGREGATIVA E DEL TEMPO LIBERO

- ◆ **Festa della Befana 2016** – spettacolo teatrale per bimbi “Ballata per un pesciolino d’oro” dell’Associazione culturale Codice a Curve: 6 gennaio 2016
- ◆ **E...STATE A VILLORBA 2016**
 - 24/06/2016: *Un sorriso al cielo* – Musical live Show di quelli di Giocare in corsia
 - 01/07/2016: *I vestiti nuovi dell'imperatore* – commedia di Mataz Teatro
 - 15/07/2016: *Don Chisciotte* – tragicommedia dell’arte di Stivalaccio Teatro
 - 27/07/2016: *Ricordando Paolo Trevisi* – con I Solisti di Radio Veneto Uno e giovani voci
- ◆ **CINEMA SOTTO LE STELLE 2016**
 - 06/07/2016: *Belle & Sebastien 2 – l'avventura continua*
 - 13/07/2016: *Mr. Holmes. Il mistero del caso irrisolto*
 - 20/07/2016: *Il piccolo principe*
 - 03/08/2016: *Città di carta*
 - 10/08/2016: *Cenerentola*
 - 24/08/2016: *Tutti pazzi in casa mia*

AREA PROMOZIONE LETTURA E BIBLIOTECA

- ◆ **LETTURE AD ALTA VOCE** - ciclo di letture ad alta voce per bambini in Biblioteca a cura delle lettrici volontarie del Gruppo Librintesta
- ◆ **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 2015/2016 dell’Istituto Comprensivo
- ◆ **LEGGERE ... CHE PASSIONE!** Ciclo di appuntamenti mensili gestiti da un gruppo di lettrici in collaborazione con la Biblioteca Comunale
- ◆ **Festa della Donna 8 marzo 2016** – letture ad alta voce in collaborazione con i gruppi di lettrici volontarie “LIBRINTESTA” ed il gruppo di lettura “LEGGERE...CHE PASSIONE!”
- ◆ **IL MAGGIO DEI LIBRI: “Se son libri fioriranno”**, nel quarto centenario dalla morte di W. Shakespeare e M. de Cervantes, appuntamenti di lettura ed incontri con autori locali ogni martedì presso la biblioteca comunale: aprile/maggio 2016

- ◆ **LETTURE AL PARCO:** quattro appuntamenti per bambini al parco di Villa Giovannina con le lettrici del Gruppo Librintesta: 7, 14, 21, 28 luglio 2016
- ◆ **BIBLIOWEEK 2016:**
20 ottobre *“Orlando allo sbando tra le armi e l’amore”* appuntamento con le lettrici del gruppo Librintesta
21 ottobre *“I Cavalier, l’armi, gli amori ... le audaci imprese. Io canto”* lettura scenica con Biolo e Di Bonaventura
- ◆ **PRESENTAZIONE DEL LIBRO “L’innocenza del male”,** incontro con l’autrice Noà Visentin presso l’Auditorium “Mario Del Monaco” (nell’ambito dell’iniziativa “Donna è musica” in occasione della Giornata contro la violenza sulle donne): martedì 29/11/2016
- ◆ **ASPETTANDO IL NATALE:**
13 dicembre appuntamento con le lettrici del gruppo Librintesta per i bambini
16 dicembre “Il Natale? Tutte storie”, reading in forma scenica di Giovanni Betto

AREA MOSTRE, CONFERENZE E ALTRI EVENTI

- ◆ **RIEVOCAZIONE STORICA della GRANDE GUERRA:** “La vita in trincea”, simulazione presso il fortino di Catena di Villorba con il gruppo storico “MILITARIA”:
26.02.2016 rievocazione storica rivolta agli studenti delle classi terze della scuola secondaria
27.02.2016 rievocazione storica rivolta alla cittadinanza
- ◆ **Spettacolo Teatrale “Resurgo: “La storia della famiglia Schiavon da Villorba ad Arborea”** realizzata dai giovani del Progetto Teatro all’interno della Festa sardo-veneta nell’ambito del gemellaggio Villorba-Arborea: 01/04/2016
- ◆ **“BREAKFAST IN BEIRUT” - L’altra faccia del Medio Oriente,** mostra di arte contemporanea in collaborazione con Artika Eventi di Daniel Buso: dal 30 aprile al 19 giugno 2016
- ◆ **FROM BECOMING TO VERTICALLY. VERSO LA TERZA DIMENSIONE** – Mostra delle opere dell’artista Antonella Mason in collaborazione con lo Studio Chiave di Volta: dal 6 novembre al 7 dicembre 2016

Eventi realizzati in collaborazione con terzi realizzati presso l’Auditorium Galleria “Mario Del Monaco”:

- ◆ dal 12 marzo al 20 marzo: Ilario Menegaldo e Gianfranco Miotello, mostra di opere di scultura e pittura
- ◆ 31 marzo 2016: Concerto “Giovani note. Giorgione in musica” in collaborazione con il Liceo Giorgione di Castelfranco. Doppio appuntamento rivolto agli allievi delle classi seconde medie ed ai genitori come orientamento per la scelta della scuola superiore
- ◆ dal 2 aprile al 17 Aprile 2016: COLLETTIVA D’ARTE “Espressioni Artistiche” - mostra di pittura in collaborazione con l’Associazione “Il Grecale”
- ◆ 06/12/2016 conferenza sulle ciclovie Venezia-Monaco in collaborazione con Barubici di Giovanna Borsato
- ◆ **PROIEZIONE DEL FILM “YOUNG EUROPE”,** in collaborazione con la Prefettura di Treviso: 30/09/2016.

INDICATORI	Formula o metodo	2016
Eventi organizzati o coorganizzati (patrocini e finanziamenti)	n.ro eventi	16
Prestito di libri	n.ro prestiti interni nell'anno	12.766
Iscritti al prestito del libro presso la biblioteca	n.ro totale degli iscritti	1.503

MISSIONE 6: POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

Programma 6.1: 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'accollo 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 27,79%.

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.

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.

Particolare rilevanza per le finalità di promozione della pratica sportiva presso le giovani generazioni ha avuto la realizzazione delle feste finali del progetto didattico "Conosciamoci attraverso lo sport", in collaborazione con l'Istituto Comprensivo di Villorba e Povegliano, e la Festa dello sport, svolta nel mese di settembre, che ha visto la partecipazione di gran parte delle associazioni cittadine e delle scuole del territorio di Villorba e Povegliano.

Programma 6.2: Giovani

Le iniziative per la prevenzione del disagio giovanile hanno comportato impieghi di spesa per € 28.131,21.

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, 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, sportivi, street art, della disciplina BMX e dello skateboarding. Le attività in area giovani sono state implementate con i progetti Teatro, Web radio, educazione ambientale-naturalistica.

Sono stati avviati i contatti e le collaborazioni per la realizzazione del progetto G.I.F.T., ammesso al finanziamento regionale previsto dal bando "Fotogrammi Veneti: i giovani raccontano", che prevede attività 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 troverà attuazione nel corso del 2017.

INDICATORI	Formula o metodo	2016
Misurare l'efficacia del servizio in rapporto ai giovani residenti di età compresa fra i 14 e i 26 anni	Ragazzi fruitori del servizio / residenti di età compresa fra i 14 e i 26 anni	28% (637 fruitori su 2288 residenti 14 -26 anni)
iniziative organizzate rivolte ai giovani	n.ro iniziative organizzate, patrocinate e/o finanziate	5

MISSIONE 7: TURISMO

Programma 7.1: Sviluppo e valorizzazione del turismo

Al programma sono destinate le risorse derivanti dall'applicazione dell'imposta di soggiorno. € 11.004,77 sono stati impegnati a titolo di trasferimento per la gestione dei servizi turistici ex IAT, € 36.500,00 sono stati destinati a interventi di manutenzione di aree verdi ed € 5.907,00 alla realizzazione di mostre di richiamo sovra - provinciale, mentre € 35.000,00 sono stati impegnati per lavori di manutenzione di percorsi ciclopedonali. € 21.638,93 sono confluiti in avanzo di amministrazione con vincolo di destinazione ad iniziative di sviluppo e promozione del turismo.

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 € 240.304,69, di cui € 221.272,69 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 2016 è stata approvata la variante n. 2 al Piano degli Interventi, contenente una serie di accordi pubblico-privato ex art. 6 della LR 11/2004, che prevedono interventi urbanistico-edilizi soggetti a perequazione: relativamente ad alcuni di questi è stata presentata la documentazione per la loro attuazione, che avverrà presumibilmente nel 2017. I piani di lottizzazione presentati ed istruiti, così come quelli già approvati, con riferimento a nuove aree da urbanizzare (C2S) permangono in situazione di stallo.

Per quanto riguarda l'attività edilizia, il numero di pratiche ricevute è in linea con quello dell'esercizio precedente, mentre le entrate hanno avuto un deciso incremento rispetto alla media del triennio precedente (+60%), dovuto principalmente ad alcuni interventi di edilizia produttiva/commerciale e all'incasso di rate non pagate relative a permessi di costruire pregressi.

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

Gli impieghi di complessivi € 1.842,60 si riferiscono a spese di gestione degli alloggi destinati all'accoglienza per emergenze abitative.

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

Programma 9.2: Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Gli impieghi di complessivi € 51.670,07 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.

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 stata definita, di concerto con il Genio Civile di Treviso e il Consorzio di Bonifica Piave, 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.

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 € 17.540,16.

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 € 4.119,19 in bilancio 2016.

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 € 84.106,00 e si riferiscono alla linea 12 ed a parte dei km effettuati per il prolungamento della linea 1 ed alla convenzione per l'erogazione del servizio "autobus amico" con MOM, per il servizio di libera circolazione dei cittadini residenti over settanta.

Programma 10.5: Viabilità e infrastrutture stradali

Gli impieghi nella viabilità ammontano ad € 775.552,06 di spesa corrente e ad € 464.324,55 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.

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 :

- interventi di manutenzione preventiva e correttiva degli impianti semaforici di Carità e Fontane per l'anno 2016
- rifacimento del ponte ciclopedonale in corrispondenza del Rio Molinella nei pressi della Palestra di Fontane.
- interventi di rifacimento di tratti di pavimentazione stradale con risagomature e allargamenti della carreggiata su alcune strade comunali di Via Trento, Centa, Chiesa, Piavesella, Pastro, Campagnola, Arcade, Venezia, Trieste, Franchini, Giavera, Fontane.
- 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

Il progetto Centro Educativo Pomeridiano "Piccolo Porto" per minori a rischio psicosociale ha trovato prosecuzione anche nell'anno 2015/2016 e 2016/2017 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 o similari è proseguito l'intervento diretto a favore delle famiglie, avviato con DGC n. 8/2015, attraverso l'assegnazione di contributi per l'inserimento negli asili nido sia pubblici che privati, il cui accesso è determinato su base ISEE. A sostegno della spesa di funzionamento delle scuole dell'infanzia parrocchiali di Villorba, Lancenigo e Fontane e del Nido Integrato "La Chiocciola" di Villorba sono stati assegnati contributi straordinari alle Parrocchie. Queste due attività hanno comportato un impiego di risorse complessive pari a € 150.399,73.

Il sostegno alle spese scolastiche per mensa e trasporto erogato sulla base dei criteri per l'accesso agevolato ha comportato un intervento per complessivi € 29.112,00.

Considerate le limitate risorse, è stata data la possibilità nel 2015/2016 e nel 2016/2017 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 un diritto di partecipazione a sostegno della spesa a carico del Comune.

INDICATORI	Formula o metodo	2016
Sostenere l'accesso dei bambini residenti alle scuole dell'infanzia, al nido convenzionato "Chiocciola" o presso altre strutture presenti nel territorio	n.ro bambini residenti ammessi a contributo	74

Programma 12.2: Interventi per la disabilità

All'interno di questa area rientrano 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
- rimborso alle parrocchie della spesa per assunzione di insegnanti di sostegno nelle scuole dell'infanzia
- 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 2016 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 91 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). Il progetto ha fornito buoni riscontri, sia in termini di adesioni che di gradimento, confermando l'interesse del pubblico degli over sessanta. I diritti di partecipazione hanno garantito una copertura dei costi dell'80%.

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 2016 sono stati effettuati 1095 trasporti su 1203 richieste pervenute. Sono stati inoltre garantiti 94 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 € 175.231,00 si riferiscono a spese per il personale dei servizi sociali (per € 104.608,20) e ad interventi, anche sotto forma di sostegno economico, a favore di persone a rischio di esclusione sociale (€ 70.622,8).

E' proseguito il progetto di inserimento lavorativo 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 I – Servizio Personale. L'intervento si configura, aldilà dell'utilità per l'Ente della prestazione, come alternativo alle misure di natura assistenzialistica quali l'erogazione di contributi economici.

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 Provinciale Istruzione Adulti di Treviso (ex Centro Territoriale Permanente di Treviso2).

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

Programma 12.5: Interventi per le famiglie

Tra gli interventi di sostegno della famiglia si segnala:

- 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
- 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 € 57.000,82 si riferiscono a interventi finanziati dalla Regione a sostegno dei canoni di locazione (fondo FSA annualità 2014 e 2015 comprese restituzioni alla Regione per € 11.988,32) e al riparto del fondo sociale ATER (€ 2.977,85) 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 € 522.113,10.

Programma 12.8: Cooperazione ed associazionismo

Gli impieghi di complessivi € 59.707,10 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.

INDICATORI	Formula o metodo	2016
Rapporto spesa corrente / numero abitanti	Spesa del programma / abitanti al 31/12	€ 3,30 (€ 59.707,10 su n. 17984 abitanti)

Programma 12.9: Servizio necroscopico e cimiteriale

Complessivamente sono stati impiegati € 117.890,76 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 13.7: Ulteriori spese in materia sanitaria

Gli impieghi di complessivi € 46.883,44 si riferiscono a interessi passivi per l'ammortamento del mutuo riferito alla realizzazione del distretto socio - sanitario e a interventi di disinfestazione, derattizzazione e simili affidati a ditta esterna individuata a seguito di procedura negoziata, per un importo di € 9.176,84; inoltre con € 1.700,00 sono stati acquistati n. 45 dispositivi meccanici "zanzarastop" da installare nelle caditoie stradali di alcune vie al fine di prevenire il proliferare delle zanzare e contenere l'impiego di prodotti chimici.

Le spese per la prevenzione del randagismo sono invece di competenza 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 € 70.911,41 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. Le pratiche SUAP vengono trasmesse e lavorate esclusivamente per via telematica, come previsto dalla normativa, per tramite del portale UNIPASS.

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 € 4.215,13.

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 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 € 33.200,61. I prelevamenti complessivamente effettuati nel corso dell'esercizio ammontano ad € 41.942,28 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 sono stati accantonati al fondo crediti di dubbia esigibilità € 857.000,00 di cui € 251.955,90 derivanti da quota allo scopo vincolata dell'avanzo di amministrazione 2015. Come detto nella parte destinata all'analisi della gestione finanziaria, alla chiusura dell'esercizio, vengono accantonati nel risultato di amministrazione 2016 a fondo crediti di dubbia esigibilità € 1.010.131,01, determinato sulla base della media semplice dei rapporti fra totale incassato e totale accertato in conto residui per ciascuno degli ultimi cinque anni (2012 - 2016) con riferimento alle tipologie di entrate che presentano dubbi di esigibilità.

Si consideri, altresì, che il risultato di amministrazione risulta depurato per € 208.138,85 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.

È, 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 € 729.826,23. Al 31.12.2016 il residuo debito per mutui e prestiti ammonta ad € 9.251.004,20 corrispondenti ad € 514,43 per abitante.

MISSIONE 60: Anticipazioni finanziarie

Programma 60.1: Anticipazioni finanziarie

Nel corso del 2016 si è dovuti ricorrere all'anticipazione di tesoreria, prevista nel contratto con UNICREDIT ad una tasso pari ad euribor a 3 mesi - 0,3. Dato il ridottissimo valore dell'euribor, gli interessi dovuti sull'anticipazione di tesoreria sono stati pari a 0 (zero). Di seguito si riportano i periodi e gli utilizzi dell'anticipazione:

data	concessione anticipazione	restituzione anticipazione	progressivo
15-gen	87.105,75		87.105,75
18-gen		4.692,32	82.413,43
19-gen		82.413,43	-
22-gen	16.385,48		16.385,48
25-gen		16.385,48	-
27-gen	49.479,38		49.479,38
28-gen		49.479,38	-
15-feb	103.273,78		103.273,78
16-feb		4.255,87	99.017,91
17-feb		53.450,23	45.567,68
18-feb		29.863,69	15.703,99
19-feb	45.130,04		60.834,03
22-feb	39.099,74		99.933,77
23-feb		815,28	99.118,49
24-feb	120.618,53		219.737,02
25-feb		25.362,99	194.374,03
26-feb	119.438,30		313.812,33
29-feb	56.470,88		370.283,21
01-mar	43.521,15		413.804,36
02-mar		5.007,52	408.796,84
03-mar		3.635,00	405.161,84
04-mar	2.375,45		407.537,29
07-mar		4.928,73	402.608,56
08-mar		15.248,12	387.360,44
09-mar		349.168,80	38.191,64
10-mar		7.899,13	30.492,51
11-mar		2.369,85	28.122,66
14-mar	62.498,05		90.620,71
15-mar	122.831,28		213.451,99
16-mar		15.743,28	197.708,71
17-mar		21.614,85	176.093,86
18-mar		38.319,80	137.774,06
21-mar	65.605,18		203.379,24
22-mar	67.923,51		271.302,75
23-mar		12.797,33	258.505,42
24-mar	113.758,88		372.264,30
25-mar		41.506,38	330.757,92
29-mar	34.386,61		365.144,53
30-mar		14.533,98	350.610,55
31-mar		11.560,37	339.050,18
01-apr	1.152,54		340.202,72
04-apr		22.049,55	318.153,17
05-apr		2.663,14	315.490,03
06-apr		12.087,85	303.402,18
07-apr		10.842,11	292.560,07
08-apr	151.481,26		444.241,33
11-apr		2.123,41	442.117,92
12-apr		7.285,29	434.832,63

data	concessione anticipazione	restituzione anticipazione	progressivo
13-apr		3.638,28	431.194,35
14-apr		3.179,19	428.015,16
15-apr	145.793,25		573.808,41
18-apr		179.408,09	394.400,32
19-apr		5.297,23	389.103,09
20-apr		42.828,74	346.274,35
21-apr	64.670,57		410.944,92
22-apr	3.601,88		414.546,80
25-apr		19.085,15	395.461,65
26-apr		30.717,73	364.743,92
27-apr	120.721,45		485.465,37
28-apr		63.533,03	421.932,34
29-apr		15.853,41	406.078,93
02-mag	44.184,55		450.263,48
03-mag		7.286,34	442.977,14
04-mag	221.516,47		664.493,61
05-mag		17.137,27	647.356,34
06-mag		759,32	646.597,02
09-mag	4.354,17		650.951,19
10-mag		10.183,38	640.767,81
11-mag		39.419,70	601.348,11
12-mag		31.159,88	570.188,23
13-mag	143.179,77		713.368,00
16-mag		6.054,24	707.313,76
17-mag	62.333,81		769.647,57
18-mag		173.541,98	596.105,59
19-mag		49.262,57	546.843,02
20-mag		13.490,79	533.352,23
23-mag		9.210,31	524.141,92
24-mag		7.133,34	517.008,58
25-mag	80.518,44		597.527,02
26-mag		22.233,90	575.293,12
27-mag	174.294,53		749.587,65
30-mag		25.532,75	724.054,90
31-mag		12.682,52	711.372,38
01-giu	133.505,01		844.877,39
02-giu		6.624,78	838.252,61
03-giu	689,05		838.941,66
06-giu	66.180,98		905.122,64
07-giu		4.614,21	900.508,43
08-giu		2.429,42	898.079,01
09-giu		26.242,22	871.836,79
10-giu		33.299,47	838.537,32
13-giu		369.379,65	469.157,67
14-giu	6.949,20		476.106,87
15-giu	174.883,33		650.990,20
16-giu		27.087,61	623.902,59
17-giu		3.983,34	619.919,25

data	concessione anticipazione	restituzione anticipazione	progressivo
20-giu		51.690,27	568.228,98
21-giu		15.286,80	552.942,18
22-giu		16.377,06	536.565,12
23-giu		6.547,77	530.017,35
24-giu		89.458,19	440.559,16
27-giu		440.559,16	-
30-giu	419.004,42		419.004,42
01-lug	11.845,32		430.849,74
04-lug	175.623,40		606.473,14
05-lug		7.369,84	599.103,30
06-lug	244.066,76		843.170,06
07-lug	36.450,46		879.620,52
08-lug		36.596,15	843.024,37
11-lug		9.071,77	833.952,60
12-lug		10.756,10	823.196,50
13-lug		13.183,04	810.013,46
14-lug		10.055,35	799.958,11
15-lug		194.056,01	605.902,10
18-lug		22.890,05	583.012,05
19-lug		31.824,46	551.187,59
20-lug		50.616,41	500.571,18
21-lug		12.511,11	488.060,07
22-lug	13.264,09		501.324,16
25-lug		38.327,58	462.996,58
26-lug		341.659,93	121.336,65
27-lug	92.800,58		214.137,23
28-lug		3.407,98	210.729,25
29-lug	349.135,20		559.864,45
01-ago		14.719,42	545.145,03
02-ago		2.127,63	543.017,40
03-ago	32.203,32		575.220,72
04-ago		6.248,90	568.971,82
05-ago	3.822,27		572.794,09
08-ago		4.295,47	568.498,62
09-ago		3.015,79	565.482,83
10-ago	21.314,41		586.797,24
11-ago		22.303,15	564.494,09
12-ago		3.141,22	561.352,87
15-ago		2.154,00	559.198,87
16-ago		1.541,23	557.657,64
17-ago		4.285,27	553.372,37
18-ago	4.030,37		557.402,74
19-ago	144.490,09		701.892,83
22-ago		317,94	701.574,89
23-ago		1.921,99	699.652,90
24-ago		22.529,04	677.123,86
25-ago	5.131,36		682.255,22
26-ago	160.895,46		843.150,68

data	concessione anticipazione	restituzione anticipazione	progressivo
29-ago	13.151,20		855.301,88
30-ago		36.446,53	819.855,35
31-ago		58.808,39	761.046,96
01-set	3.636,49		764.683,45
02-set		570,51	764.112,94
05-set	46.300,55		810.413,49
06-set		16.022,43	794.391,06
07-set		22.154,46	772.236,60
08-set		4.775,48	767.461,12
09-set		7.821,96	759.639,16
12-set		4.489,49	755.149,67
13-set		5.939,58	749.210,09
14-set		3.180,26	746.029,83
15-set	108.864,04		854.893,87
16-set		41.289,34	813.604,53
19-set		6.905,35	806.699,18
20-set		55.506,71	751.192,47
21-set		18.134,02	733.058,45
22-set	20.150,92		753.209,37
23-set		17.106,71	736.102,66
26-set	114.511,81		850.614,47
27-set	65.052,21		915.666,68
28-set		3.231,36	912.435,32
29-set		7.827,29	904.608,03
30-set		68.905,94	835.702,09
03-ott	104.300,14		940.002,23
04-ott		16.563,66	923.438,57
05-ott		9.959,05	913.479,52
06-ott		25.939,62	887.539,90
07-ott		3.829,79	883.710,11
10-ott		1.835,41	881.874,70
11-ott		5.407,25	876.467,45
12-ott		19.083,00	857.384,45
13-ott	5.012,68		862.397,13
14-ott	117.919,79		980.316,92
17-ott		23.134,80	957.182,12
18-ott		21.005,30	936.176,82
19-ott		29.484,77	906.692,05
20-ott		107.961,90	798.730,15
21-ott		14.232,18	784.497,97
24-ott	5.148,46		789.646,43
25-ott		28.720,52	760.925,91
26-ott		107.460,03	653.465,88
27-ott	102.407,42		755.873,30
28-ott	16.887,46		772.760,76
31-ott	17.846,05		790.606,81
01-nov		843,50	789.763,31
02-nov	1.033,73		790.797,04

data	concessione anticipazione	restituzione anticipazione	progressivo
03-nov		4.305,84	786.491,20
04-nov		1.384,37	785.106,83
07-nov	895,58		786.002,41
08-nov		23.238,09	762.764,32
09-nov		3.324,55	759.439,77
10-nov		3.625,61	755.814,16
11-nov		184.536,81	571.277,35
14-nov	7.600,04		578.877,39
15-nov	90.399,75		669.277,14
16-nov	29.885,25		699.162,39
17-nov		3.683,51	695.468,88
18-nov		23.064,60	672.404,28
21-nov		76.784,37	595.619,91
22-nov		39.252,72	556.367,19
23-nov		2.069,00	554.298,19
24-nov		78.283,17	476.015,02
25-nov		56.145,09	419.869,93
28-nov	134.202,33		554.072,26
29-nov		157.885,05	396.177,21
30-nov	3.775,77		399.952,98
01-dic	24.713,36		424.666,34
02-dic		2.782,11	421.884,23
05-dic	23.682,06		445.566,29
06-dic		43.789,55	401.776,74
07-dic		87.800,58	313.976,16
08-dic		1.897,55	312.078,61
09-dic		87.192,55	224.886,06
12-dic	19.141,83		244.027,89
13-dic		13.117,54	230.910,35
14-dic		86.839,44	144.070,91
15-dic		144.070,91	- 0,00
16-dic	216.339,34		216.339,34
19-dic	212.767,58		429.106,92
20-dic		44.984,38	384.122,54
21-dic	67.967,94		452.090,48
22-dic		73.944,41	378.146,07
23-dic		42.974,15	335.171,92
27-dic		185.005,53	150.166,39
28-dic		150.166,39	- 0,00

MISSIONE 99: SERVIZI PER CONTO DI TERZI

Per servizi per conto di terzi e partite di giro complessivamente sono stati impegnati € 1.245.788,11 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. 39 del 13 marzo 2017.

Residui Attivi iscritti all'1.1.2016

iscritti iniziali	incassati	inesigibili	insussistenti	riaccertati in +	residui anni precedenti al 31/12/2016	residui da competenza 2016	totale residui attivi 31/12/2016
€ 4.727.686,23	-€ 2.015.819,30	-€ 197.954,46	-€ 1.204.802,58	€ 117.180,77	€ 1.426.290,66	€ 2.784.318,93	€ 4.210.609,59

Negli allegati alla deliberazione n. 39 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 31.12.2016 al netto del totale degli accantonamenti effettuato a fondo svalutazione crediti 2016 ed esercizi precedenti.

Analisi storica dei residui attivi

titolo di entrata	al 31/12/2014	al 31/12/2015	al 31/12/2016
<i>di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	€ 1.977.544,87	€ 2.323.105,51	€ 2.827.893,27
<i>trasferimenti correnti</i>	€ 42.916,07	€ 50.847,79	€ 10.428,66
<i>extratributarie</i>	€ 408.095,29	€ 593.907,47	€ 630.466,82
<i>in conto capitale</i>	€ 283.245,92	€ 377.899,73	€ 577.586,07
<i>da riduzione di attività finanziarie</i>	€ 2.777,59		€ 152.022,19
<i>accensione di prestiti</i>		€ 1.348.808,27	€ 0,00
<i>anticipazioni di tesoreria</i>			€ 0,00
<i>per conto di terzi e partite di giro</i>	€ 36.584,58	€ 33.117,46	€ 12.212,58
TOTALE	€ 2.751.164,32	€ 4.727.686,23	€ 4.210.609,59

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 (compresi fra le entrate extratributarie). Si tratta di crediti certi, liquidi ed esigibili per i quali sono attivati le azioni di recupero coattivo. Con l'introduzione dell'istituto della definizione agevolata con delibera del Consiglio comunale n. 3 del 30 gennaio 2017 si confida di incrementare la riscossione dei crediti raggiunti da ingiunzione fiscale entro il 31.12.2016.

Si espone di seguito il confronto dei residui attivi delle ultime 3 annualità, distinti per oggetto di entrata:

OGGETTO	r.a. 31/12/14	r.a. 31/12/15	r.a. 31/12/16
avvisi di accertamento ICI ed IMU da riscuotere e TASI	€ 859.814,81	€ 1.330.473,53	€ 1.884.693,09
saldo addizionale comunale all'IRPEF	€ 1.089.632,37	€ 928.234,17	€ 851.048,65
imposta di soggiorno		€ 26.913,00	€ 25.733,80
imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni - IV rata 2014	€ 17.284,59	€ 15.924,31	€ 15.230,06
fondo di solidarietà comunale	€ 10.813,10	€ 21.560,50	€ 51.187,67
trasferimenti correnti da amministrazioni centrali e locali	€ 28.799,35	€ 8.941,91	€ 750,90
contributo ambientale trattamento rifiuti, per inc. fotovoltaico e altri da aziende e privati	€ 14.116,72	€ 25.691,51	€ 9.677,76
rimborso energia prodotta da impianto fotovoltaico per scambio sul posto	€ 11.472,00	€ 21.909,98	€ 601,41
proventi dei centri sportivi (ultimi mesi 2016)	€ 33.682,52	€ 23.342,15	€ 18.310,98
proventi mensa scolastica	€ 7.923,28	€ 16.180,76	€ 1.820,00
proventi trasporto scolastico	€ 8.619,84	€ 6.984,89	€ 7.690,80
COSAP	€ 12.556,82	€ 3.651,14	€ 2.922,81
ristoro gestore rete idrica	€ 127.620,96	€ 118.545,28	€ 0,00
altri proventi da beni e servizi (diritti, concessioni cimiteriali, fitti attivi)	€ 19.725,02	€ 23.346,06	€ 24.876,26
proventi per sanzioni violazioni codice della strada e altri illeciti e irregolarità	€ 155.223,69	€ 360.088,09	€ 520.907,50
rimborsi ed altre entrate correnti	€ 31.271,16	€ 36.073,49	€ 53.337,06
contributo regionale e provinciale viabilità	€ 253.354,69	€ 75.002,32	€ 26.256,74
contributi regionali per edilizia scolastica ed edifici	€ 11.580,80	€ 285.758,60	€ 507.300,05
altri contributi ed entrate per gli investimenti	€ 21.088,02	€ 17.138,81	€ 44.029,28
mutui concessi e non erogati		€ 1.348.808,27	€ 152.022,19
entrate per conto di terzi e partite di giro	€ 36.584,58	€ 33.117,46	€ 12.212,58
TOTALE	€ 2.751.164,32	€ 4.727.686,23	€ 4.210.609,59

Le maggiori differenze rispetto all'anno precedente, come già detto sopra, si riferiscono ad accertamenti di crediti tributari, da sanzioni per violazioni al codice della strada ed altri illeciti ed irregolarità e per contributi regionali per l'adeguamento sismico delle scuole.

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'1.1.2016

iscritti iniziali	pagati	insussistenti	residui anni precedenti al 31/12/2016	residui da competenza 2016	totale residui attivi 31/12/2016
€ 1.744.433,73	-€ 1.685.582,38	-€ 6.589,60	€ 52.261,75	€ 2.351.702,06	€ 2.403.963,81

La radiazione dei residui passivi 2015 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 31/12/2014	al 31/12/2015	al 31/12/2016
spese correnti	€ 918.040,18	€ 1.404.890,68	€ 1.324.262,34
spese in conto capitale	€ 72.632,17	€ 189.861,77	€ 866.920,39
spese per conto di terzi e partite di giro	€ 38.801,79	€ 149.681,28	€ 212.781,08
TOTALE	€ 1.029.474,14	€ 1.744.433,73	€ 2.403.963,81

Le somme che rimangono da pagare di complessivi € 2.403.963,81 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 2017. I residui di parte capitale si riferiscono a somme per espropri, incarichi per progettazione e D.L. opere pubbliche, stati avanzamento lavori, in particolare per adeguamenti sismici delle scuole, e per fornitura di attrezzature già eseguiti, in pagamento nell'esercizio 2017.

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.

In particolare alla chiusura dell'esercizio 2016 si è proceduto a recepire le indicazioni contenute nel principio applicato concernente la contabilità economico patrimoniale per quanto riguarda i criteri di valutazione dei cespiti inventariati. In particolare si è provveduto a scorporare il valore dei terreni da quello dei fabbricati o manufatti sovrastanti.

Le scritture rettificative derivanti dalle suddette operazioni hanno determinato uno storno del fondo di ammortamento che è stato rilevato quale aumento delle riserve.

Nello stato patrimoniale attivo i crediti al 31/12/2016 sono iscritti al netto del Fondo svalutazione crediti (fondo svalutazione crediti accantonato nell'avanzo di amministrazione 2016 = € 1.010.131,01, più la quota riferita a crediti inesigibili, già stralciati dal conto del bilancio negli esercizi 2015 e precedenti. Pertanto, la quota complessiva portata direttamente in detrazione dei crediti iscritti nello stato patrimoniale al 31/12/2016 è di € 487.541,39).

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

ATTIVO	2016	PASSIVO	2016
CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	PATRIMONIO NETTO:	
IMMOBILIZZAZIONI immateriali	45.498,88	di cui fondo di dotazione	30.656.210,78
IMMOBILIZZAZIONI materiali	66.089.196,49	di cui Riserve	19.501.374,00
IMMOBILIZZAZIONI finanziarie	7.033.916,87	di cui risultato economico dell'esercizio	- 1.267.739,91
RIMANENZE	-		48.889.844,87
CREDITI	5.519.192,80	FONDO PER RISCHI ED ONERI	-
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI	-	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-
DISPONIBILITA' LIQUIDE	314.542,60	DEBITI	11.661.641,59
RATEI E RISCONTI	47.074,19	RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	18.497.935,37
TOTALE	79.049.421,83	TOTALE	79.049.421,83

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 € 3.278.098,73 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 1.267.739,91

risultato di gestione	- 1.296.904,58
proventi ed oneri finanziari	41.617,33
rettifiche di valore attività finanziarie	-
proventi ed oneri straordinari	171.771,75
risultato prima delle imposte	- 1.083.515,50
imposte	184.224,41
risultato dell'esercizio	- 1.267.739,91

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 505.653,81 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 2.429.516,44 e la quota annua di svalutazione dei crediti per euro 968.275,79, 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 vincolo pareggio di bilancio**
- d) analisi della spesa del personale**
- e) prospetto dei dati di cassa per codice gestionale**
- f) parametri di deficitarietà**
- g) piano degli indicatori di bilancio**
- h) elenco delle partecipazioni dirette**
- i) elenco patrimonio immobiliare**
- j) elenco delle variazioni intervenute in corso d'anno**
- k) attestazione tempestività dei pagamenti**

RENDICONTO 2016
QUADRO DIMOSTRATIVO DEL FINANZIAMENTO DELLE SPESE DI INVESTIMENTO

SPESE IN CONTO CAPITALE				ENTRATE								
MISSIONE PROGRAMMA	OGGETTO PROGRAMMA	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	IMPORTO	F.P.V. 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- DEVOLUZIONE
							TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	IMPORTO	TITOLO CATEGORIA RISORSA	IMPORTO		
01/05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Manutenzione straordinaria edifici	386.076,87	332.811,33			04/400/01	13.438,59			39.826,95	
01/05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Acquisto attrezzature	16.527,34								16.527,34	
01/06	Ufficio tecnico	Incarichi professionali connessi alle OO.PP.	6.828,00	6.828,00								
01/06	Ufficio tecnico	Restituzione oneri urbanizzazione	101.021,40								101.021,40	
01/08	Statistica e sistemi informativi	Acquisto attrezzature informatiche	4.160,33								4.160,33	
03/01	Polizia locale e amministrativa	Acquisto attrezzature	29.156,78	29.156,78								
04/02	Altri ordini di istruzione non universitaria	Adeguamento scuole elementari	1.429.075,19	246.572,49					04/200/01	898.100,32	55.000,00	229.402,38
05/02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	Attrezzature e patrimonio librario bibliotecario	2.999,05								2.999,05	
06/01	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Adeguamento palestre c.li	53.171,29				04/400/01	19.950,63	04/200/01	26.117,75	7.102,91	
08/01	Incarichi professionali esterni	Incarichi in materia urbanistica	19.032,00	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	575.413,87	527.059,85	35.000,00		04/400/01	3.500,00			9.854,02	
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		2.628.990,26	1.166.988,59	35.000,00	0,00	0,00	36.889,22	0,00	924.218,07	236.492,00	229.402,38
							04/400/01	36.889,22	04/200/01	924.218,07		

RIEPILOGO SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

CONSUNTIVO ANNO 2016	previsione iniziale		previsione definitiva		consuntivo 2016		scostamento consuntivo con previsione definitiva	
	TOTALE ENTRATE	TOTALE COSTI	TOTALE ENTRATE	TOTALE COSTI	TOTALE ENTRATE	TOTALE COSTI	TOTALE ENTRATE	TOTALE COSTI
A) Trasporto scolastico	75.000,00	247.800,00	75.000,00	247.055,23	76.509,54	244.507,21	1.509,54	- 2.548,02
B) Mensa scolastica	278.200,00	368.113,00	271.310,26	370.147,09	272.946,51	362.016,21	1.636,25	- 8.130,88
C) Spettacoli culturali	2.400,00	6.400,00	-	-	-	-	-	-
D) Impianti sportivi	75.500,00	311.196,00	75.500,00	267.636,85	74.180,62	266.886,85	- 1.319,38	- 750,00
E) Corsi di attività ludico motorie	20.000,00	19.520,00	16.830,26	17.603,50	17.118,26	17.603,50	288,00	-
F) Assistenza Domiciliare	29.000,00	52.500,00	28.509,60	42.114,68	28.347,75	38.645,87	- 161,85	- 3.468,81
G) Concessione locali ed attrezzature comunali	5.000,00	30.750,00	6.578,78	27.620,74	10.950,65	27.620,74	4.371,87	-
TOTALE GENERALE	485.100,00	1.036.279,00	473.728,90	972.178,09	480.053,33	957.280,38	6.324,43	- 14.897,71
PERCENTUALE DI COPERTURA	46,81%		48,73%		50,15%		1,42%	

TRASPORTO SCOLASTICO

A)

ENTRATE

2016

	previsione iniziale 2016	previsione definitiva 2016	accertamenti al 31/12/16	scostamento accertamenti- previsione definitiva
Da tariffe (Tit. 3 - Tip. 100 - Cat. 2)	75.000,00	75.000,00	76.509,54	1.509,54
Da contribuzioni	-	-	-	-
Entrate a specifica destinazione ed altre	-	-	-	-
TOTALE ENTRATE	75.000,00	75.000,00	76.509,54	1.509,54

COSTI DI GESTIONE

2016

	previsione iniziale 2016	previsione definitiva 2016	impegni al 31/12/16	scostamento impegni- previsione definitiva
Personale	7.200,00	6.388,23	6.388,23	-
Acquisto beni e servizi (Miss. 4 - Progr. 6 - Tit. 1 - Macr. 102- 103-110)(Miss. 1 - Progr. 5 - Tit. 1 - Macr. 103)	240.600,00	240.600,00	238.051,98	- 2.548,02
Oneri straordinari (Miss. 4 - Progr. 6 - Tit. 1 - Macr. 109)	-	67,00	67,00	-
Ammortamento tecnico	-	-	-	-
TOTALE COSTI	247.800,00	247.055,23	244.507,21	- 2.548,02

EFFICACIA

indicatori

	previsione iniziale 2016		consuntivo 2016	
Domande soddisfatte	424	94,22%	406	97,13%
Domande presentate	450		418	
Nr. Fermate	330	0,78	300	0,74
Nr. Utenti	424		406	
Nr. Utenti	424	23,94%	406	22,92%
Nr. Frequentanti	1771		1771	

EFFICIENZA

indicatori

	previsione iniziale 2016		consuntivo 2016	
Km percorsi	122.000	288	119.278	294
Nr. utenti	424		406	
Costo totale	247.800,00	584,43	244.507,21	602,23
Nr. utenti	424		406	

ECONOMICITA'
indicatori

A)

	previsione iniziale 2016		consuntivo 2016	
Proventi	75.000,00	176,89	76.509,54	188,45
Nr. Utenti	424		406	
Proventi	75.000,00	30,27%	76.509,54	31,29%
Costo totale	247.800,00		244.507,21	
Costo totale	247.800,00	2,03	244.507,21	2,05
Km percorsi	122.000		119.278	

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 al DUP 2016-2018. È 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 al DUP 2016-2018.

CRITERI DETERMINAZIONE TARIFFA ANNO SCOLASTICO 2016/2017:

PER I RESIDENTI:

utilizzo servizio per corsa di andata e di ritorno: 1° figlio € 201,00; figli successivi iscritti € 141,00.

utilizzo servizio per una sola corsa: 1° figlio € 162,00; figli successivi iscritti € 114,00.

PER I NON RESIDENTI:

tariffa unica di € 276,00 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

	2016			
	previsione iniziale 2016	previsione definitiva 2016	accertamenti al 31/12/16	scostamento accertamenti- previsione definitiva
Da tariffe (Tit. 3 - Tip. 100 - Cat. 2)	277.000,00	270.110,26	271.554,73	1.444,47
Da contribuzioni (Tit. 2 - Tip. 101 - Cat. 1)	1.200,00	1.200,00	1.391,78	191,78
Entrate a specifica destinazione ed altre				-
TOTALE ENTRATE	278.200,00	271.310,26	272.946,51	1.636,25

COSTI DI GESTIONE

	2016			
	previsione iniziale 2016	previsione definitiva 2016	impegni al 31/12/16	scostamento impegni- previsione definitiva
Personale	10.400,00	8.421,11	8.421,11	-
Acquisto beni e servizi (Miss. 4 - Progr. 6 - Tit. 1 - Macr. 103)	338.013,00	342.605,18	334.474,30	- 8.130,88
Oneri straordinari (Miss. 4 - Progr. 6 - Tit. 1 - Macr. 109)	-	12,00	12,00	-
Ammortamento tecnico	19.700,00	19.108,80	19.108,80	-
TOTALE COSTI	368.113,00	370.147,09	362.016,21	- 8.130,88

EFFICACIA

	indicatori			
	previsione iniziale 2016		consuntivo 2016	
Domande soddisfatte	1.022	100,00%	982	100,00%
Domande presentate	1.022		982	
Nr. Utenti	1022	82,15%	982	78,94%
Totale frequentanti (*)	1244		1244	

EFFICIENZA

	indicatori			
	previsione iniziale 2016		consuntivo 2016	
Costo totale	368.113,00	5,18	362.016,21	5,27
Nr. Pasti	71.000		68.735	
Nr. Pasti erogati	71.000	7.889	68.735	7.637
Nr. Addetti	9		9	

ECONOMICITA'

	indicatori			
	previsione iniziale 2016		consuntivo 2016	
Proventi	278.200,00	3,92	272.946,51	3,97
Nr. Pasti	71.000		68.735	
Proventi	278.200,00	75,57%	272.946,51	75,40%
Costo totale	368.113,00		362.016,21	

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

(**) I dati sono esposti considerando integralmente la quota di contribuzione a carico delle famiglie e il costo complessivo del servizio e questo per dare evidenza della reale copertura dei costi del servizio con le tariffe previste. Le entrate sono esposte a tariffa piena, in quanto la tariffa agevolata non rileva ai fini della copertura trattandosi di intervento sociale.

CRITERI DETERMINAZIONE TARIFFA ANNO SCOLASTICO 2016/2017

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 al DUP 2016-2018.

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 al DUP 2016-2018.

PER TUTTI GLI UTENTI: € 4 a buono pasto

SPETTACOLI CULTURALI

ENTRATE

2016				
	previsione iniziale 2016	previsione definitiva 2016	accertamenti al 31/12/16	scostamento accertamenti-previsione definitiva
Da tariffe (Tit. 3 - Tip. 100 - Cat. 2)	1.600,00	-	-	-
Da sponsorizzazioni (Tit. 2 - Tip. 103 - Cat. 1)	800,00	-	-	-
Da contribuzioni (Tit. 2 - Tip. 101 - Cat. 2)	-	-	-	-
Entrate a specifica destinazione ed altre	-	-	-	-
TOTALE ENTRATE	2.400,00	-	-	-

COSTI DI GESTIONE

2016				
	previsione iniziale 2016	previsione definitiva 2016	impegni al 31/12/16	scostamento impegni-previsione definitiva
Personale	600,00	-	-	-
Acquisto beni e servizi (Miss. 5 - Progr. 2 - Tit. 1 - Macr. 103 - 104)	5.800,00	-	-	-
Ammortamento	-	-	-	-
TOTALE COSTI	6.400,00	-	-	-

EFFICACIA

	indicatori			
	previsione iniziale 2016		consuntivo 2016	
Nr. Spettatori	200	200	0	0
Nr. Spettacoli	1		0	

EFFICIENZA

	indicatori			
	previsione iniziale 2016		consuntivo 2016	
Costo totale	6.400,00	32,00	0,00	0,00
Nr. Spettatori	200		0	

c)

ECONOMICITA'				
indicatori				
	previsione iniziale 2016		consuntivo 2016	
Proventi	2.400,00	12,00	0,00	-
Nr. Spettatori	200		0	
Proventi	2.400,00	37,50%	0,00	0,00%
Costo totale	6.400,00		0,00	

CRITERI DETERMINAZIONE TARIFFA:

Nel 2016 non sono stati realizzati spettacoli a pagamento

IMPIANTI SPORTIVI

D)

ENTRATE

	2016			
	previsione iniziale 2016	previsione definitiva 2016	accertamenti al 31/12/16	scostamento accertamenti-previsione definitiva
Da tariffe (Tit. 3 - Tip. 100 - Cat. 2)	75.500,00	75.500,00	74.180,62	- 1.319,38
Da contribuzioni	-			-
Entrate a specifica destinazione ed altre	-			-
TOTALE ENTRATE	75.500,00	75.500,00	74.180,62	- 1.319,38

COSTI DI GESTIONE

	2016			
	previsione iniziale 2016	previsione definitiva 2016	impegni al 31/12/16	scostamento impegni-previsione definitiva
Personale	32.600,00	32.771,84	32.771,84	-
Acquisto beni e servizi (Miss. 6 - Progr. 1 - Tit. 1 - Macr. 103)	175.940,00	137.909,58	137.909,58	-
Trasferimenti (Miss. 6 - Progr. 1 - Tit. 1 - Macr. 104)	29.456,00	29.500,00	28.750,00	- 750,00
Oneri Straordinari (Miss. 6 - Progr. 1 - Tit. 1 - Macr. 109)	200,00	-	-	-
Ammortamento tecnico	73.000,00	67.455,43	67.455,43	-
TOTALE COSTI	311.196,00	267.636,85	266.886,85	- 750,00

EFFICACIA

	indicatori			
	previsione iniziale 2016		consuntivo 2016	
Nr. Ore utilizzo soddisfatte	6.100	100,00%	6.097,75	100,00%
Nr. Ore utilizzo richieste	6.100		6.097,75	

EFFICIENZA

	indicatori			
	previsione iniziale 2016		consuntivo 2016	
Costo totale	311.196,00	4,20	266.886,85	3,91
Nr. Utenti	74.150		68.340	

ECONOMICITA'

D)

	indicatori			
	previsione iniziale 2016		consuntivo 2016	
Proventi	75.500,00	1,02	74.180,62	1,09
Nr. Utenti	74.150		68.340	
Proventi	75.500,00	24,26%	74.180,62	27,79%
Costo totale	311.196,00		266.886,85	
Costo totale	311.196,00	51,02	266.886,85	43,77
n. ore di utilizzo	6.100		6.097,75	

CRITERI DETERMINAZIONE TARIFFE:
Vedi prospetti allegati al DUP 2016-2017

CORSI DI ATTIVITA' LUDICO MOTORIE

ENTRATE

	2016			
	previsione iniziale 2016	previsione definitiva 2016	accertamenti al 31/12/16	scostamento accertamenti-previsione definitiva
Da tariffe (Tit. 3 - Tip. 100 - Cat. 2)	20.000,00	16.830,26	17.118,26	288,00
Da contribuzioni				-
Entrate a specifica destinazione ed altre	-			-
TOTALE ENTRATE	20.000,00	16.830,26	17.118,26	288,00

COSTI DI GESTIONE

	2016			
	previsione iniziale 2016	previsione definitiva 2016	impegni al 31/12/16	scostamento impegni-previsione definitiva
Personale	2.700,00	1.636,77	1.636,77	-
Acquisto beni e servizi (Miss. 12 - Progr. 3 - Tit. 1 - Macr. 103)	16.820,00	15.818,85	15.818,85	-
Oneri straordinari (Miss. 12 - Progr. 3 - Tit. 1 - Macr. 109)	-	147,88	147,88	-
Trasferimenti	-		-	-
TOTALE COSTI	19.520,00	17.603,50	17.603,50	-

EFFICACIA

	indicatori			
	previsione iniziale 2016		consuntivo 2016	
Domande soddisfatte	240	100,00%	179	100,00%
Domande presentate	240		179	

EFFICIENZA

	indicatori			
	previsione iniziale 2016		consuntivo 2016	
Costo totale	19.520,00	81,33	17.603,50	98,34
Nr. Utenti	240		179	

ECONOMICITA'

	indicatori			
	previsione iniziale 2016		consuntivo 2016	
Proventi	20.000,00	83,33	17.118,26	95,63
Nr. utenti	240		179	
Proventi	20.000,00	102,46%	17.118,26	97,24%
Costo totale	19.520,00		17.603,50	
<p>CRITERI DETERMINAZIONE TARIFFE: N. 4 corsi periodo Gennaio - Maggio 2016/2017/2018 tariffa minima € 104,00 (compresa IVA 22%); (n. massimo 120 utenti - 32 lezioni da un'ora ciascuna) N. 4 corsi periodo Settembre - Gennaio 2016-2017, 2017-2018, 2018-2019: tariffa minima € 92,00 (compreso IVA 22%) (n. massimo 120 utenti - 28 lezioni da un'ora ciascuna).</p> <p>Le tariffe verranno adeguate e arrotondate all'unità di euro a seguito di modifiche d'imposta sul valore aggiunto disposte ai sensi di legge.</p> <p>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 98 %). Tale servizio viene classificato come servizio sociale.</p>				

ASSISTENZA DOMICILIARE**ENTRATE**

	2016			
	previsione iniziale 2016	previsione definitiva 2016	accertamenti al 31/12/16	scostamento accertamenti-previsione definitiva
Da tariffe (Tit. 3 - Tip. 100 - Cat. 2)	15.000,00	12.000,00	11.838,15	- 161,85
Da contribuzioni (Tit. 2 - Tip. 101 - Cat. 2)	14.000,00	16.509,60	16.509,60	-
TOTALE ENTRATE	29.000,00	28.509,60	28.347,75	- 161,85

COSTI DI GESTIONE

	2016			
	previsione iniziale 2016	previsione definitiva 2016	impegni al 31/12/16	scostamento impegni-previsione definitiva
Personale	8.500,00	7.114,68	7.114,68	-
Acquisto beni e servizi (Miss. 12 - Progr. 3 - Tit. 1 - Macr. 103)	44.000,00	35.000,00	31.531,19	- 3.468,81
Oneri straordinari (Miss. 12 - Progr. 3 - Tit. 1 - Macr. 109)	-	-	-	-
TOTALE COSTI	52.500,00	42.114,68	38.645,87	- 3.468,81

EFFICACIA

	INDICATORI			
	previsione iniziale 2016		consuntivo 2016	
Domande soddisfatte	13	100,00%	13	100,00%
Domande presentate	13		13	

EFFICIENZA

	INDICATORI			
	previsione iniziale 2016		consuntivo 2016	
Costo totale	52.500,00	4.038,46	38.645,87	2.972,76
Nr. Utenti	13		13	

ECONOMICITA'

	INDICATORI			
	previsione iniziale 2016		consuntivo 2016	
Proventi	29.000,00	2.230,77	28.347,75	2.180,60
Nr. Utenti	13		13	
Proventi	29.000,00	55,24%	28.347,75	73,35%
Costo totale	52.500,00		38.645,87	

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

		2016			
		previsione iniziale 2016	previsione definitiva 2016	accertamenti al 31/12/16	scostamento accertamenti-previsione definitiva
Da tariffe 3 - Tip. 100 - Cat. 2)	(Tit.	5.000,00	6.578,78	10.950,65	4.371,87
Da contribuzioni		-			-
Entrate a specifica destinazione ed altre		-			-
TOTALE ENTRATE		5.000,00	6.578,78	10.950,65	4.371,87

COSTI DI GESTIONE

		2016			
		previsione iniziale 2016	previsione definitiva 2016	impegni al 31/12/16	scostamento impegni-previsione definitiva
Personale		2.700,00	3.546,34	3.546,34	-
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)		28.050,00	24.074,40	24.074,40	-
Ammortamento tecnico		-			-
TOTALE COSTI		30.750,00	27.620,74	27.620,74	-

EFFICACIA

		INDICATORI			
		previsione iniziale 2016	consuntivo 2016		
Nr. Richieste utilizzo locali soddisfatte	45	100,00%	66	100,00%	
Nr. Richieste utilizzo locali presentate	45		66		

EFFICIENZA

		INDICATORI			
		previsione iniziale 2016	consuntivo 2016		
Costo locali	30.750,00	1,64	27.620,74	2,83	
Nr. Ore utilizzo locali	18.800		9.750		

ECONOMICITA'

	INDICATORI			
	previsione iniziale 2016		consuntivo 2016	
Proventi totali	5.000,00	16,26%	10.950,65	39,65%
Costo totale	30.750,00		27.620,74	
CRITERI DETERMINAZIONE TARIFFE: Vedi prospetti allegati al DUP 2016-2017 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 scheda				

**MONITORAGGIO DELLE RISULTANZE DEL SALDO DI FINANZA PUBBLICA AI SENSI DEL COMMA 719
DELL'ARTICOLO 1
DELLA LEGGE 28/12/2015, N. 208 (LEGGE DI STABILITA' 2016)**

CITTA' METROPOLITANE - PROVINCE - COMUNI

Comune di VILLORBA

(migliaia di euro)			
SALDO TRA ENTRATE FINALI E SPESE FINALI IN TERMINI DI COMPETENZA (ART. 1, comma 710 e seguenti, Legge di stabilità 2016)	Sezione 1		
	Previsioni di competenza 2016 (1)	Dati gestionali (stanziamenti FPV/accertamen ti e impegni) al Dicembre 2016	
	(a)	(b)	
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (2)	+	160	160
B) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto della quota finanziata da debito (2)	+	1.056	1.056
C) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	+	6.325	6.119
D1) Titolo 2 - Trasferimenti correnti	+	369	323
D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 20, legge di stabilità 2016 (solo per i comuni)	-	0	0
D) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica (D=D1-D2)	+	369	323
E) Titolo 3 - Entrate extratributarie	+	2.640	2.638
F) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	+	4.503	1.569
G) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	+	410	410
H) ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (H=C+D+E+F+G)	+	14.247	11.059
I1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	+	8.923	7.638
I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (2)	+	158	158
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente al netto della quota finanziata da avanzo (3)	-	605	0
I4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione) (4)	-	14	0
I5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (4)	-	0	0
I6) Spese correnti per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016	-	0	0
I7) Spese correnti per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	-	0	0
I) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4-I5-I6-I7)	+	8.462	7.796
L1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	+	5.668	2.350
L2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto della quota finanziata da debito (2)	+	246	246
L3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale al netto della quota finanziata da avanzo(3)	-	0	0
L4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (4)	-	0	0
L5) Spese per edilizia scolastica di cui all'art. 1, comma 713, Legge di stabilità 2016	-	347	347
L6) Spese in c/capitale per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016	-	0	0
L7) Spese in c/capitale per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo per gli enti locali delle regioni Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	-	0	0
L8) Spese per la realizzazione del Museo Nazionale della Shoah di cui all'art. 1, comma 750, Legge di stabilità 2016	-	0	0
L) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+L2-L3-L4-L5-L6-L7-L8)	+	5.567	2.249
M) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	+	410	410
N) SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=I+L+M)		14.439	10.455

O) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (O=A+B+H-N)	1.024	1.820
P) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2016	245	245
Q) DIFFERENZA TRA IL SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA (O-P) (5)	779	1.575
R) Impegni di spesa in conto capitale di cui all'articolo 1, comma 728, legge n. 208/2015 (PATTO REGIONALIZZATO - rif. par. C.2)		0
S) Impegni di spesa in conto capitale di cui all'articolo 1, comma 732, legge n. 208/2015 (PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE -rif. par. C.2)		0

Note

1) In sede di monitoraggio al 30 giugno 2016 inserire i dati relativi alla previsione iniziale. In sede di monitoraggio al 30 settembre 2016 inserire i dati relativi alla previsione assestata (comprendente le variazioni approvate alla data del 30 settembre 2016). In sede di monitoraggio al 31 dicembre 2016 inserire i dati relativi alla previsione definitiva (comprendente tutte le variazioni approvate nel corso dell'esercizio).

2) In sede di monitoraggio al 30 giugno 2016 inserire i dati relativi alla previsione iniziale. In sede di monitoraggio al 30 settembre 2016 inserire i dati relativi alla previsione assestata. Nel monitoraggio al 31 dicembre indicare l'importo di preconsuntivo.

3) Compilare solo la voce relativa alla previsione (colonna a), indicando il fondo crediti di dubbia esigibilità al netto dell'eventuale quota finanziata dall'avanzo.

4) Compilare solo la voce relativa alla previsione (colonna a). I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione.

5) Ai fini della verifica del rispetto dell'obiettivo di saldo finale di competenza rileva la sola situazione annuale (al 31 dicembre 2016) relativa ai dati gestionali di cui alla colonna b). In caso di differenza positiva o pari a 0, il pareggio è stato conseguito. In caso di differenza negativa, il pareggio non è stato conseguito.

Sezione 2-INFORMAZIONI AGGIUNTIVE(6)	Previsioni annuali aggiornate (7)		
	2016	2017	2018
1) Fondo pluriennale vincolato di entrata di parte corrente	160	158	0
2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale	1.219	279	0
3) Quota del Fondo pluriennale vincolato di entrata in c/capitale finanziata da debito	163	33	0
4) Fondo pluriennale vincolato di spesa di parte corrente	158	0	0
5) Fondo pluriennale vincolato di spesa in conto capitale	279	0	0
6) Quota del Fondo pluriennale vincolato di spesa in c/capitale finanziata da debito	33	0	0
7) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente e capitale iscritto nella spesa del bilancio di previsione	857	444	444
8) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente di cui al punto 7) al netto della quota finanziata da avanzo	605	444	444
9) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente di cui al punto 7) determinato in assenza di gradualità	605	444	444
10) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale iscritto nella spesa del bilancio di previsione	0	0	0
11) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale di cui al punto 10) al netto della quota finanziata da avanzo	0	0	0
12) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale di cui al punto 10) determinato in assenza di gradualità	0	0	0
Composizione risultato di amministrazione:(8) al 31/12/2015			
13) Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2015	491		
14) parte accantonata (FCDE + Altri fondi)	252		
15) parte vincolata	46		
16) parte destinata agli investimenti	193		
17) parte disponibile	0		
18) disavanzo di amministrazione al 31 dicembre 2015 da ripianare	0		

6) Sulle modalità di compilazione della Sezione 2, si rinvia al paragrafo B.2 dell'Allegato al presente decreto.

7) La procedura consente alle province e alle città metropolitane che nell'anno 2016 predispongono il bilancio di previsione per la sola annualità 2016, ai sensi del comma 756 dell'articolo 1 della legge n. 2018/2011, di non valorizzare i dati relativi alle previsioni 2017/2018.

8) In sede di I° monitoraggio, le informazioni sono quelle desunte dal prospetto "a) Risultato presunto di amministrazione" allegato al bilancio di previsione (di cui all'allegato 9 del D.Lgs. 118/2011), mentre in sede di II° e III° monitoraggio devono essere indicate le informazioni così come risultanti nel rendiconto di gestione (desunte dal prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione – di cui allegato n. 10 –Rendiconto della gestione al D.Lgs. 118/2011).

Pareggio di bilancio 2016 - Art. 1, commi 720, 721 e 722, della legge n. 208/2015

CITTA' METROPOLITANE, PROVINCE E COMUNI

PROSPETTO per la CERTIFICAZIONE

della verifica del rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio 2016

da trasmettere entro il termine perentorio del 31 marzo 2017

DENOMINAZIONE ENTE COMUNE DI VILLORBA

VISTO il decreto n. 53279 del 20 giugno 2016 concernente il monitoraggio periodico delle risultanze del saldo di finanza pubblica per l'anno 2016 delle Città metropolitane, delle Province e dei Comuni;

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 e degli obiettivi di finanza pubblica;

VISTI i risultati della gestione di competenza dell'esercizio 2016;

VISTE le informazioni sul monitoraggio delle risultanze del saldo di finanza pubblica 2016 trasmesse da questo Ente mediante il sito web "http://pareggiobilancio.mef.gov.it".

SI CERTIFICANO LE SEGUENTI RISULTANZE:

		<i>Importi in migliaia di euro</i>
SALDO DI FINANZA PUBBLICA 2016		
		Competenza
1	Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	160
2	Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto della quota finanziata da debito	1.056
3	ENTRATE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica	11.059
4	SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica	10.455
5= 1+2 +3-4	SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica	1.820
6	SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO 2016	245
7	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI CON I PATTI REGIONALIZZATI E CON IL PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE 2016 E NON UTILIZZATI PER IMPEGNI DI SPESA IN CONTO CAPITALE	0
8=6 +7	SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO FINALE 2016	245
9=5- 8	DIFFERENZA TRA SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica E SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO FINALE 2016	1.575

Sulla base delle predette risultanze si certifica che:

il pareggio di bilancio per l'anno 2016 è stato rispettato

il pareggio di bilancio per l'anno 2016 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) _____

Pareggio di bilancio 2016 - Art. 1, commi 720, 721 e 722, della legge n. 208/2015

CITTA' METROPOLITANE, PROVINCE E COMUNI

PROSPETTO per la CERTIFICAZIONE

della verifica del rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio 2016

da trasmettere entro il termine perentorio del 31 marzo 2017**DENOMINAZIONE ENTE VILLORBA**

VISTO il decreto n. 53279 del 20 giugno 2016 concernente il monitoraggio periodico delle risultanze del saldo di finanza pubblica per l'anno 2016 delle Città metropolitane, delle Province e dei Comuni;

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 e degli obiettivi di finanza pubblica;

VISTI i risultati della gestione di competenza dell'esercizio 2016;

VISTE le informazioni sul monitoraggio delle risultanze del saldo di finanza pubblica 2016 trasmesse da questo Ente mediante il sito web "<http://pareggiobilancio.mef.gov.it>".

SI CERTIFICANO LE SEGUENTI RISULTANZE:*Importi in migliaia di euro*

1	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI CON IL PATTO REGIONALIZZATO VERTICALE E ORIZZONTALE 2016	0
2	Impegni di spesa in conto capitale di cui all'articolo 1, comma 728 e seguenti, della legge n. 208/2015 (PATTO REGIONALIZZATO)	0
3	di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto della quota finanziata da debito	0
4	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI CON IL PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE 2016	0
5	Impegni di spesa in conto capitale di cui all'articolo 1, comma 732, legge n. 208/2015 (PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE)	0
6	di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto della quota finanziata da debito	0
7=(1-2)+(4-5)	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI CON I PATTI REGIONALIZZATI E CON IL PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE 2016 E NON UTILIZZATI PER IMPEGNI DI SPESA IN CONTO CAPITALE	0
8	SPAZI ACQUISITI PER INTERVENTI DI EDILIZIA SCOLASTICA ANNO 2016	347
9	Impegni di spesa in conto capitale di cui all'articolo 1, comma 713, legge n. 208/2015	347
10	di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto della quota finanziata da debito	0
11= 8-9	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI PER INTERVENTI DI EDILIZIA SCOLASTICA 2016 E NON UTILIZZATI PER IMPEGNI DI SPESA IN CONTO CAPITALE	0

VERIFICA DELLA SPESA DEL PERSONALE

VOCI DI SPESA	2011 CONSUNTIVO	2012 CONSUNTIVO	2013 CONSUNTIVO	MEDIA TRIENNALE	2016 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	3.077.020,17
SPESA CORRENTE	8.753.778,22	8.311.771,03	8.036.867,19	8.367.472,15	7.638.309,09
<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	-393.564,45
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	-98.804,94
PERSONALE APPARTENENTE ALLE CATEGORIE PROTETTE	-114.557,06	-134.859,68	-115.309,71	-121.575,48	-137.357,62
SPESA NETTA PERSONALE	2.625.752,30	2.546.456,62	2.514.642,63	2.562.283,85	2.447.293,16
LA SPESA DEL 2016 COMPRENDE € 29.922,00 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 2016

Prospetto INCASSI PER CODICI GESTIONALI - CLASSIFICAZIONE D.LGS. N. 267/2000

Tipo Report Semplice

Importi in EURO

000704817 - COMUNE DI VILLORBA

anno 2016

TITOLO 10: ENTRATE TRIBUTARIE

5.406.905,60

1102	ICI - IMU riscossa attraverso altre forme	2.862.657,68
1104	TASI riscossa attraverso altre forme	63.153,02
1111	Addizionale IRPEF	1.377.185,52
1131	Addizionale sul consumo di energia elettrica	69,59
1162	Imposta sulla pubblicita riscossa attraverso altre forme	415.601,87
1175	Imposta di soggiorno	111.229,90
1201	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani - TARES riscosse mediante	0,00
1202	Tassa smaltimento rifiuti solidiurbani - TARES riscosse attraverso	2.139,97
1222	Altre tasse	362,17
1301	Diritti sulle pubbliche affissioni	3.448,68
1303	Fondo sperimentale statale di riequilibrio - Fondo di solidarieta	571.057,20

TITOLO 20: ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

223.913,19

2102	Altri trasferimenti correnti dallo Stato	132.458,53
2103	Quota di tributi statali attribuita ai Comuni a titolo di partecipazione	995,17
2104	Contributo per gli interventi dei comuni e delle province ex sviluppo	32.742,89
2202	Altri trasferimenti correnti dalla Regione	54.933,81
2399	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per altre	1.595,00
2599	Trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	1.187,79

TITOLO 30: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**2.733.999,42**

3101	Diritti di segreteria e rogito	66.113,40
3103	Altri diritti	31.413,67
3116	Proventi da impianti sportivi	79.211,79
3118	Proventi da mense	146.923,19
3123	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre, parchi	2.777,00
3124	Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	36.116,42
3126	Proventi da trasporto scolastico	75.803,63
3131	Proventi di servizi produttivi	786,45
3132	Sanzioni amministrative, ammende, oblazioni	425.445,18
3149	Altri proventi dei servizi pubblici	108.844,20
3210	Canoni per concessioni spazi e aree pubbliche	91.859,66
3211	Canoni per concessioni cimiteriali	94.009,57
3221	Altri proventi da terreni e giacimenti	2.275,02
3222	Altri proventi da edifici	10.733,37
3223	Altri proventi da altri beni materiali	196.418,08
3224	Altri proventi da beni immateriali	0,00
3314	Interessi da enti del settore pubblico per depositi	109,81
3324	Interessi da altri soggetti per depositi	25,83
3328	Interessi attivi su prestiti a famiglie, inclusi gli interessi di mora	18.157,54
3400	Utili netti delle aziende speciali e partecipate , dividendi di societa'	400.566,50
3512	Proventi diversi da enti del settore pubblico	184.229,83
3513	Proventi diversi da imprese	755.536,81
3516	Recuperi vari	43,70
3518	Proventi diversi da famiglie	6.598,77

TITOLO 40: ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI**1.739.866,06**

4102	Alienazione di fabbricati residenziali	117.763,00
4105	Proventi da aree cimiteriali in diritto di superficie	4.706,12
4303	Altri trasferimenti di capitale con vincolo di destinazione	730.172,37
4401	Trasferimenti di capitale da province	21.245,58
4501	Entrate da permessi di costruire	608.492,91
4661	Prelievi da conti bancari di deposito	257.486,08

TITOLO 50: ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI **6.935.021,36**

5100	Anticipazioni di cassa	6.525.513,09
5302	Mutui da Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	409.508,27

TITOLO 60: ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI **1.266.692,99**

6101	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	220.944,02
6201	Ritenute erariali	855.456,59
6301	Altre ritenute al personale per conto di terzi	36.506,56
6401	Depositi cauzionali	5.647,00
6501	Rimborso spese per servizi per conto di terzi	126.138,82
6601	Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato	22.000,00

INCASSI DA REGOLARIZZARE **0,00**

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

TOTALE INCASSI **18.306.398,62**

Ente Codice 000704817
Ente Descrizione COMUNE DI VILLORBA
Categoria Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria COMUNI
Periodo ANNUALE 2016
Prospetto PAGAMENTI PER CODICI GESTIONALI - CLASSIFICAZIONE D.LGS. N. 267/200
Tipo Report Semplice
Importi in EURO

000704817 - COMUNE DI VILLORBA

anno 2016

TITOLO 10: SPESE CORRENTI

7.713.245,66

1101	Competenze fisse per il personale a tempo indeterminato	1.861.186,30
1102	Straordinario per il personale tempo indeterminato	11.745,33
1103	Altre competenze ed indennità accessorie per il personale a tempo	294.450,82
1104	Competenze fisse ed accessorie per il personale a tempo	2.490,48
1105	Altre spese di personale (lavoro flessibile: personale con contratto di	7.800,00
1106	Rimborsi spese per personale comandato	35.847,73
1107	Straordinario al personale per consultazioni elettorali	27.053,88
1111	Contributi obbligatori per il personale	537.993,54
1113	Contributi per indennità di fine servizio e accantonamenti TFR	68.707,13
1201	Carta, cancelleria e stampati	12.620,70
1202	Carburanti, combustibili e lubrificanti	20.093,33
1203	Materiale informatico	8.627,14
1204	Materiale e strumenti tecnico-specialistici	2.715,76
1205	Pubblicazioni, giornali e riviste	37.200,26
1206	Medicinali, materiale sanitario e igienico	4.430,09
1207	Acquisto di beni per spese di rappresentanza	1.228,80
1208	Equipaggiamenti e vestiario	23.124,49
1209	Acquisto di beni di consumo per consultazioni elettorali	1.621,95
1210	Altri materiali di consumo	1.613,52
1211	Acquisto di derrate alimentari	1.598,20
1212	Materiali e strumenti per manutenzione	63.586,76
1302	Contratti di servizio per trasporto	329.241,79
1304	Contratti di servizio per riscossione tributi	121.517,67
1307	Incarichi professionali	41.980,79
1308	Organizzazione manifestazioni e convegni	52.817,94
1309	Corsi di formazione per il proprio personale	5.372,74
1311	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	62.346,45
1312	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	18.694,47
1313	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	240.924,95
1314	Servizi ausiliari e spese di pulizia	137.311,04

1315	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	32.656,42
1316	Utenze e canoni per energia elettrica	616.360,18
1317	Utenze e canoni per acqua	28.887,93
1318	Utenze e canoni per riscaldamento	226.519,65
1319	Utenze e canoni per altri servizi	28.341,44
1320	Acquisto di servizi per consultazioni elettorali	34.250,21
1321	Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	7.533,22
1322	Spese postali	48.943,02
1323	Assicurazioni	108.114,25
1324	Acquisto di servizi per spese di rappresentanza	7.797,28
1325	Spese per gli organi istituzionali dell'ente - Indennità	149.113,11
1326	Spese per gli organi istituzionali dell'ente - Rimborsi	824,28
1327	Buoni pasto e mensa per il personale	19.415,24
1329	Assistenza informatica e manutenzione software	48.239,03
1330	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	524,56
1331	Spese per liti (patrocinio legale)	4.246,52
1332	Altre spese per servizi	159.184,74
1333	Rette di ricovero in strutture per anziani/minori/handicap ed altri	57.326,13
1334	Mense scolastiche	266.005,08
1336	Organismi e altre Commissioni istituiti presso l'ente	1.893,33
1337	Spese per pubblicità	4.806,64
1401	Noleggi	53.695,53
1403	Leasing operativo	33.085,08
1499	Altri utilizzi di beni di terzi	41.885,69
1501	Trasferimenti correnti a Regione/Provincia autonoma	333,33
1511	Trasferimenti correnti a province	29.204,39
1521	Trasferimenti correnti a comuni	18.288,72
1541	Trasferimenti correnti ad aziende sanitarie	199.765,41
1569	Trasferimenti correnti a altri enti del settore pubblico	70.326,53
1572	Trasferimenti correnti a imprese private	7.246,59
1581	Trasferimenti correnti a famiglie	228.590,83
1582	Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private	73.700,00
1583	Trasferimenti correnti ad altri	297.738,10
1601	Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro	155.347,64
1602	Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	230.214,00
1622	Interessi passivi ad altri soggetti per finanziamenti a medio-lungo	786,17
1701	IRAP	183.440,24
1712	Imposte sul registro	651,00
1713	I.V.A.	168.304,90
1715	Valori bollati	1.163,82
1716	Altri tributi	4.798,28
1802	Altri oneri straordinari della gestione corrente	27.753,10

TITOLO 20: SPESE IN CONTO CAPITALE**2.081.502,58**

2061	Versamenti a conti bancari di deposito	409.508,27
2102	Vie di comunicazione ed infrastrutture connesse	140.469,78
2109	Fabbricati civili ad uso abitativo, commerciale e istituzionale	834.330,05
2115	Impianti sportivi	11.293,30
2301	ACQUISTO DI BENI SPECIFICI PER REALIZZAZIONI IN	512.602,78
2501	Mezzi di trasporto	29.156,78
2502	Mobili, macchinari e attrezzature	12.887,20
2506	Hardware	19.758,57
2509	Materiale bibliografico	2.083,54
2511	Altri beni materiali	13.206,84
2601	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	29.032,00
2782	Trasferimenti in conto capitale a imprese private	67.173,47

TITOLO 30: SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI**7.255.339,32**

3101	Rimborso anticipazioni di cassa	6.525.513,09
3301	Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro	237.971,22
3302	Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	328.855,01
3401	Rimborso di BOC/BOP in euro	163.000,00

TITOLO 40: SPESE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI**1.182.688,31**

4101	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	221.123,58
4201	Ritenute erariali	850.697,19
4301	Altre ritenute al personale per conto di terzi	36.860,51
4401	Restituzione di depositi cauzionali	264,00
4503	Altre spese per servizi per conto di terzi	62.743,03
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	0,00
9998	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO	0,00
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati)	0,00

TOTALE PAGAMENTI**18.232.775,87**

⇒ **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 2016**, 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

<p>Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoel con le modifiche di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012</p>	<p>NO</p>
<p>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</p>	<p>NO</p>
<p>Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti</p>	<p>NO</p>
<p>Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'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</p>	<p>NO</p>



**Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE
		(dati percentuali)
		2016
1 Rigidità strutturale di bilancio		
1.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 Redditi di lavoro dipendente + pdc 1.02.01.01.000 IRAP – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 Interessi passivi + Titolo 4 Rimborsio prestiti)]/(Accertamenti primi tre titoli Entrate)	45,48
2 Entrate correnti		
2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	102,02
2.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	97,28
2.3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 Tributi – Compartecipazioni di tributi E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 Entrate extratributarie) / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	91,64
2.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 Tributi – Compartecipazioni di tributi E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 Entrate extratributarie) / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	87,38
2.5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	94,53
2.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	96,11
2.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 Tributi – Compartecipazioni di tributi E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 Entrate extratributarie) / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	83,99
2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 Tributi – Compartecipazioni di tributi E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 Entrate extratributarie) / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	85,39
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere		
3.1 Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	548.620,71
3.2 Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00
4 Spese di personale		
4.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 Redditi di lavoro dipendente + pdc 1.02.01.01.000 IRAP + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	45,55
4.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) /	9,80



**Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE
		(dati percentuali)
		2016
	Impegni (Macroaggregato 1.1 Redditi di lavoro dipendente + pdc U.1.02.01.01.000 IRAP + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	
4.3 Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro)	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 Consulenze + pdc U.1.03.02.12.000 lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale + pdc U.1.03.02.11.000 Prestazioni professionali e specialistiche) /Impegni (Macroaggregato 1.1 Redditi di lavoro dipendente + pdc U.1.02.01.01.000 IRAP + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	1,75
4.4 Spesa di personale procapite(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregato 1.1 Redditi di lavoro dipendente + pdc 1.02.01.01.000 IRAP + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	167,55
5 Esternalizzazione dei servizi		
5.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	(pdc U.1.03.02.15.000 Contratti di servizio pubblico + pdc U.1.04.03.01.000 Trasferimenti correnti a imprese controllate + pdc U.1.04.03.02.000 Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate) / totale spese Titolo I	7,58
6 Interessi passivi		
6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	4,25
6.2 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00
6.3 Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00
7 Investimenti		
7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	22,52
7.2 Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio(al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	125,06
7.3 Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00
7.4 Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	125,06
7.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	1,39
7.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie /[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	0,00



**Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE
		(dati percentuali) 2016
7.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 Accensione prestiti - Categoria 6.02.02 Anticipazioni - Categoria 6.03.03 Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni + Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti)] (9)	9,72
8 Analisi dei residui		
8.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	98,66
8.2 Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/ Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	98,81
8.3 Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,00
8.4 Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre	63,85
8.5 Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	71,76
8.6 Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	100,00
9 Smaltimento debiti non finanziari		
9.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 Acquisto di beni e servizi + 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni) / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 Acquisto di beni e servizi + 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni)	70,93
9.2 Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 Acquisto di beni e servizi + 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni) / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 Acquisto di beni e servizi + 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni)	97,89
9.3 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	38,98
9.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) +	90,10



Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE
		(dati percentuali) 2016
	trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	
9.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti(di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	-4,74
10 Debiti finanziari		
10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00
10.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	7,89
10.3 Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 Interessi passivi – Interessi di mora (U.1.07.06.02.000) – Interessi per anticipazioni prestiti (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche) + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	12,29
10.4 Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	514,43
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)		
11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	0,01
11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	21,39
11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	67,54
11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	11,07
12 Disavanzo di amministrazione		
12.1 Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00
12.2 Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00
12.3 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0,00
12.4 Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00
13 Debiti fuori bilancio		



**Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE
		(dati percentuali) 2016
13.1 Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,00
13.2 Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00
13.3 Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00
14 Fondo pluriennale vincolato		
14.1 Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	94,95
15 Partite di giro e conto terzi		
15.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	13,72
15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	16,31



Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione Rendiconto esercizio 2016

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza +	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza +	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa								
1.0101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	35,92	25,42	28,93	64,79	64,36	61,84	66,79	49,98
1.0102	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.0103	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.0104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.0301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	4,63	2,67	3,15	99,64	98,52	91,77	91,48	100,00
1.0302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	Totale Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	40,55	28,09	32,08	67,59	66,89	64,05	69,22	50,45
Titolo 2	Trasferimenti correnti								
2.0101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1,30	1,09	1,14	96,17	95,85	99,11	99,66	85,88
2.0102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,04	0,03	0,01	55,00	41,28	61,22	0,00	100,00
2.0103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,70	0,52	0,54	92,44	86,67	94,66	93,80	97,01
2.0104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.0105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Totale Trasferimenti correnti	2,03	1,64	1,69	93,62	91,06	96,70	96,92	95,32
Titolo 3	Entrate extratributarie								
3.0100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	9,34	5,48	6,58	90,37	95,62	95,78	96,11	93,64



Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione Rendiconto esercizio 2016

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza +	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza +	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
3.0200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3,83	2,78	3,07	63,69	58,38	44,95	62,14	16,96
3.0300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,06	0,08	0,09	100,00	96,76	99,16	99,14	99,99
3.0400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	2,00	1,78	2,10	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
3.0500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,43	1,61	1,98	87,23	80,30	87,13	86,67	92,06
Titolo 3	Totale Entrate extratributarie	16,66	11,72	13,83	83,13	82,92	80,33	87,82	47,06
Titolo 4	Entrate in conto capitale								
4.0100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00
4.0200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	4,20	5,47	4,85	48,13	48,84	58,48	59,39	56,13
4.0300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	11,94	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
4.0400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,91	0,54	0,64	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
4.0500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	4,15	2,05	2,73	99,93	99,92	112,89	92,49	733,38
Titolo 4	Totale Entrate in conto capitale	9,26	20,00	8,22	64,95	83,68	76,15	73,58	86,85
Titolo 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie								
5.0100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.0200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.0300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.0400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	1,82	2,15	0,00	62,88	62,88	62,88	0,00
Titolo 5	Totale Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	1,82	2,15	0,00	62,88	62,88	62,88	0,00
Titolo 6	Accensione prestiti								
6.0100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2016**

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza +	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza +	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
6.0200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.0300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	6,66	1,09	1,29	47,81	100,00	25,68	100,00	12,14
6.0400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6	Totale Accensione prestiti	6,66	1,09	1,29	47,81	100,00	25,68	100,00	12,14
Titolo 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
7.0100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	15,31	28,98	34,21	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
Titolo 7	Totale Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	15,31	28,98	34,21	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro								
9.0100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	8,84	5,90	5,90	99,16	99,98	99,89	99,89	100,00
9.0200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,69	0,76	0,63	82,97	94,89	92,33	98,56	57,80
Titolo 9	Totale Entrate per conto terzi e partite di giro	9,53	6,66	6,53	97,77	99,34	99,05	99,76	72,22
TOTALE ENTRATE		100,00	100,00	100,00	73,44	83,20	76,91	85,40	42,64



Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2016

MISSIONI E PROGRAMMI	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
	Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
1.01 Programma 1: Organi istituzionali	0,91	0,00	0,62	0,00	0,78	0,00	0,10
1.02 Programma 2: Segreteria generale	1,63	0,00	1,18	1,01	1,53	1,01	0,06
1.03 Programma 3: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	1,86	0,00	1,30	0,74	1,68	0,74	0,06
1.04 Programma 4: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,42	0,00	1,01	1,13	1,29	1,13	0,14
1.05 Programma 5: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	3,75	0,00	14,43	2,67	4,43	2,67	46,46
1.06 Programma 6: Ufficio tecnico	2,14	0,00	1,82	0,77	2,25	0,77	0,44
1.07 Programma 7: Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1,15	0,00	1,04	0,57	1,30	0,57	0,21
1.08 Programma 8: Statistica e sistemi informativi	0,73	0,00	0,59	0,00	0,76	0,00	0,08
1.09 Programma 9: Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10 Programma 10: Risorse umane	2,93	0,00	2,00	18,38	2,60	18,38	0,08
1.11 Programma 11: Altri servizi generali	2,63	0,00	1,94	11,78	2,47	11,78	0,23
1.12 Programma 12: Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 1 Totale Servizi istituzionali, generali e di gestione	19,17	0,00	25,93	37,05	19,07	37,05	47,87
Missione 2 Giustizia							
2.01 Programma 1: Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02 Programma 2: Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.03 Programma 3: Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 2 Totale Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 3 Ordine pubblico e sicurezza							
3.01 Programma 1: Polizia locale e amministrativa	3,21	0,00	2,29	0,80	2,82	0,80	0,62



Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2016

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
3.02	Programma 2: Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.03	Programma 3: Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 3	Totale Ordine pubblico e sicurezza	3,21	0,00	2,29	0,80	2,82	0,80	0,62
Missione 4	Istruzione e diritto allo studio							
4.01	Programma 1: Istruzione prescolastica	0,10	0,00	0,08	0,00	0,10	0,00	0,05
4.02	Programma 2: Altri ordini di istruzione non universitaria	13,92	47,95	13,98	32,58	11,47	32,58	22,04
4.03	Programma 3: Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.04	Programma 4: Istruzione universitaria	0,03	0,00	0,03	0,00	0,01	0,00	0,06
4.05	Programma 5: Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.06	Programma 6: Servizi ausiliari all'istruzione	3,86	0,00	2,20	0,57	2,82	0,57	0,20
4.07	Programma 7: Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.08	Programma 8: Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 4	Totale Istruzione e diritto allo studio	17,91	47,95	16,29	33,15	14,40	33,15	22,35
Missione 5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali							
5.01	Programma 1: Valorizzazione dei beni di interesse storico.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02	Programma 2: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,83	0,00	0,61	0,00	0,77	0,00	0,10
5.03	Programma 3: Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 5	Totale Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,83	0,00	0,61	0,00	0,77	0,00	0,10
Missione 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero							
6.01	Programma 1: Sport e tempo libero	10,38	48,77	3,17	2,05	2,26	2,05	6,06
6.02	Programma 2: Giovani	0,15	0,00	0,19	0,00	0,15	0,00	0,32



Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2016

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
6.03	Programma 3: Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 6	Totale Politiche giovanili, sport e tempo libero	10,53	48,77	3,35	2,05	2,41	2,05	6,38
Missione 7	Turismo							
7.01	Programma 1: Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,88	0,00	0,59	0,00	0,25	0,00	1,70
7.02	Programma 2: Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 7	Totale Turismo	0,88	0,00	0,59	0,00	0,25	0,00	1,70
Missione 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
8.01	Programma 1: Urbanistica e assetto del territorio	1,31	0,00	0,96	0,46	1,25	0,46	0,02
8.02	Programma 2: Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,06	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,03
8.03	Programma 3: Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 8	Totale Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1,37	0,00	0,97	0,46	1,26	0,46	0,04
Missione 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
9.01	Programma 1: Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.02	Programma 2: Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,35	0,00	0,24	0,06	0,27	0,06	0,14
9.03	Programma 3: Rifiuti	0,03	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,01
9.04	Programma 4: Servizio idrico integrato	0,24	0,00	0,16	0,00	0,21	0,00	0,00
9.05	Programma 5: Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.06	Programma 6: Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.07	Programma 7: Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.08	Programma 8: Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.09	Programma 9: Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2016

MISSIONI E PROGRAMMI	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
	Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 9 Totale Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,62	0,00	0,42	0,06	0,50	0,06	0,15
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità							
10.01 Programma 1: Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.02 Programma 2: Trasporto pubblico locale	0,51	0,00	0,34	0,00	0,43	0,00	0,04
10.03 Programma 3: Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.04 Programma 4: Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.05 Programma 5: Viabilità e infrastrutture stradali	7,32	3,28	5,52	25,39	6,99	25,39	0,83
10.06 Programma 6: Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 10 Totale Trasporti e diritto alla mobilità	7,83	3,28	5,86	25,39	7,42	25,39	0,87
Missione 11 Soccorso civile							
11.01 Programma 1: Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,03
11.02 Programma 2: Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.03 Programma 3: Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 11 Totale Soccorso civile	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,03
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
12.01 Programma 1: Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1,27	0,00	0,73	0,00	0,91	0,00	0,13
12.02 Programma 2: Interventi per la disabilità	0,09	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00	0,08
12.03 Programma 3: Interventi per gli anziani	0,87	0,00	0,57	1,04	0,71	1,04	0,12
12.04 Programma 4: Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	1,07	0,00	0,72	0,00	0,91	0,00	0,14
12.05 Programma 5: Interventi per le famiglie	0,02	0,00	0,05	0,00	0,06	0,00	0,00
12.06 Programma 6: Interventi per il diritto alla casa	0,18	0,00	0,23	0,00	0,29	0,00	0,03



Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2016

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
12.07	Programma 7: Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	2,92	0,00	2,06	0,00	2,70	0,00	0,01
12.08	Programma 8: Cooperazione e associazionismo	0,41	0,00	0,25	0,00	0,31	0,00	0,08
12.09	Programma 9: Servizio necroscopico e cimiteriale	0,78	0,00	0,49	0,00	0,61	0,00	0,11
12.10	Programma 10: Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 12 Totale Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		7,61	0,00	5,12	1,04	6,50	1,04	0,70
Missione 13 Tutela della salute								
13.01	Programma 1: Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.02	Programma 2: Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.03	Programma 3: Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.04	Programma 4: Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.05	Programma 5: Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.06	Programma 6: Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.07	Programma 7: Ulteriori spese in materia sanitaria	0,29	0,00	0,19	0,00	0,24	0,00	0,03
13.08	Programma 8: Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 13 Totale Tutela della salute		0,29	0,00	0,19	0,00	0,24	0,00	0,03
Missione 14 Sviluppo economico e competitività								
14.01	Programma 1: Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.02	Programma 2: Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,42	0,00	0,28	0,00	0,37	0,00	0,00
14.03	Programma 3: Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.04	Programma 4: Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2016

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
14.05	Programma 5: Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 14 Totale Sviluppo economico e competitività		0,42	0,00	0,28	0,00	0,37	0,00	0,00
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
15.01	Programma 1: Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,00
15.02	Programma 2: Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.03	Programma 3: Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.04	Programma 4: Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 15 Totale Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,00
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
16.01	Programma 1: Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
16.02	Programma 2: Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.03	Programma 3: Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 16 Totale Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
17.01	Programma 1: Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.02	Programma 2: Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 17 Totale Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
18.01	Programma 1: Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.02	Programma 2: Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 18 Totale Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2016

MISSIONI E PROGRAMMI	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
	Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 19 Relazioni internazionali							
19.01 Programma 1: Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.02 Programma 2: Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 19 Totale Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20 Fondi e accantonamenti							
20.01 Programma 1: Fondo di riserva	0,49	0,00	0,13	0,00	0,00	0,00	0,55
20.02 Programma 2: Fondo crediti di dubbia esigibilità	2,62	0,00	3,38	0,00	0,00	0,00	14,19
20.03 Programma 3: Altri Fondi	0,00	0,00	0,05	0,00	0,00	0,00	0,22
Missione 20 Totale Fondi e accantonamenti	3,11	0,00	3,56	0,00	0,00	0,00	14,96
Missione 50 Debito pubblico							
50.01 Programma 1: Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50.02 Programma 2: Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	4,37	0,00	2,88	0,00	3,77	0,00	0,00
Missione 50 Totale Debito pubblico	4,37	0,00	2,88	0,00	3,77	0,00	0,00
Missione 60 Anticipazioni finanziarie							
60.01 Programma 1: Restituzione anticipazione di tesoreria	13,45	0,00	25,71	0,00	33,75	0,00	0,00
Missione 60 Totale Anticipazioni finanziarie	13,45	0,00	25,71	0,00	33,75	0,00	0,00
Missione 99 Servizi per conto terzi							
99.01 Programma 1: Servizi per conto terzi e Partite di giro	8,37	0,00	5,91	0,00	6,44	0,00	4,19
99.02 Programma 2: Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99 Totale Servizi per conto terzi	8,37	0,00	5,91	0,00	6,44	0,00	4,19



Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2016

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)				
	Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione					
1.01 Programma 1: Organi istituzionali	93,37	90,48	91,85	91,41	97,24
1.02 Programma 2: Segreteria generale	93,04	95,92	96,58	96,44	100,00
1.03 Programma 3: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	89,54	89,42	89,74	88,47	99,76
1.04 Programma 4: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	95,03	91,92	93,98	93,09	100,00
1.05 Programma 5: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	82,13	94,78	91,36	90,21	99,88
1.06 Programma 6: Ufficio tecnico	93,20	84,21	81,94	81,90	82,28
1.07 Programma 7: Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	96,02	86,85	90,57	89,64	97,44
1.08 Programma 8: Statistica e sistemi informativi	88,87	63,70	59,50	48,18	98,18
1.09 Programma 9: Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10 Programma 10: Risorse umane	65,61	95,45	95,36	95,13	100,00
1.11 Programma 11: Altri servizi generali	86,04	93,06	95,62	95,52	99,71
1.12 Programma 12: Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 1 Totale Servizi istituzionali, generali e di gestione	85,53	92,23	90,00	89,25	97,15
Missione 2 Giustizia					
2.01 Programma 1: Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02 Programma 2: Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.03 Programma 3: Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 2 Totale Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 3 Ordine pubblico e sicurezza					
3.01 Programma 1: Polizia locale e amministrativa	91,50	90,27	94,17	93,55	100,00
3.02 Programma 2: Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



**Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016**

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)				
	Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
3.03 Programma 3: Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 3 Totale Ordine pubblico e sicurezza	91,50	90,27	94,17	93,55	100,00
Missione 4 Istruzione e diritto allo studio					
4.01 Programma 1: Istruzione prescolastica	71,34	73,13	79,91	72,93	100,00
4.02 Programma 2: Altri ordini di istruzione non universitaria	88,54	46,98	73,03	70,67	95,66
4.03 Programma 3: Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.04 Programma 4: Istruzione universitaria	45,00	41,28	61,22	0,00	100,00
4.05 Programma 5: Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.06 Programma 6: Servizi ausiliari all'istruzione	80,82	90,10	89,11	86,43	99,50
4.07 Programma 7: Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.08 Programma 8: Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 4 Totale Istruzione e diritto allo studio	86,13	54,00	76,71	73,85	97,26
Missione 5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali					
5.01 Programma 1: Valorizzazione dei beni di interesse storico.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02 Programma 2: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	81,28	82,50	83,38	80,18	98,71
5.03 Programma 3: Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 5 Totale Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	81,28	82,50	83,38	80,18	98,71
Missione 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero					
6.01 Programma 1: Sport e tempo libero	66,56	51,28	79,64	69,03	99,56
6.02 Programma 2: Giovani	69,13	54,41	72,68	62,33	100,00
6.03 Programma 3: Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 6 Totale Politiche giovanili, sport e tempo libero	66,63	51,45	79,25	68,62	99,58



Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2016

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)				
	Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 7 Turismo					
7.01 Programma 1: Sviluppo e valorizzazione del turismo	24,23	7,48	22,15	14,30	100,00
7.02 Programma 2: Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 7 Totale Turismo	24,23	7,48	22,15	14,30	100,00
Missione 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
8.01 Programma 1: Urbanistica e assetto del territorio	95,61	95,66	95,96	95,79	100,00
8.02 Programma 2: Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	60,20	79,62	96,30	84,33	100,00
8.03 Programma 3: Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 8 Totale Assetto del territorio ed edilizia abitativa	93,06	95,08	95,97	95,70	100,00
Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
9.01 Programma 1: Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.02 Programma 2: Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	51,94	48,31	54,21	46,38	78,74
9.03 Programma 3: Rifiuti	72,25	43,23	40,34	11,36	67,24
9.04 Programma 4: Servizio idrico integrato	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
9.05 Programma 5: Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.06 Programma 6: Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.07 Programma 7: Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.08 Programma 8: Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.09 Programma 9: Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 9 Totale Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	68,73	64,67	68,95	67,35	76,30
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità					
10.01 Programma 1: Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2016

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)				
	Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
10.02 Programma 2: Trasporto pubblico locale	66,20	67,89	65,59	47,53	100,00
10.03 Programma 3: Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.04 Programma 4: Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.05 Programma 5: Viabilità e infrastrutture stradali	52,78	81,50	77,47	72,44	97,59
10.06 Programma 6: Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 10 Totale Trasporti e diritto alla mobilità	53,43	80,47	76,56	70,85	97,89
Missione 11 Soccorso civile					
11.01 Programma 1: Sistema di protezione civile	67,39	28,95	100,00	0,00	100,00
11.02 Programma 2: Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.03 Programma 3: Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 11 Totale Soccorso civile	67,39	28,95	100,00	0,00	100,00
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
12.01 Programma 1: Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	58,77	93,32	97,23	97,04	100,00
12.02 Programma 2: Interventi per la disabilità	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.03 Programma 3: Interventi per gli anziani	84,24	84,06	87,46	85,93	100,00
12.04 Programma 4: Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	91,58	90,07	92,37	90,87	99,71
12.05 Programma 5: Interventi per le famiglie	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
12.06 Programma 6: Interventi per il diritto alla casa	75,38	97,39	100,00	100,00	100,00
12.07 Programma 7: Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	100,00	72,78	38,26	38,26	0,00
12.08 Programma 8: Cooperazione e associazionismo	72,75	74,04	76,53	66,45	100,00
12.09 Programma 9: Servizio necroscopico e cimiteriale	83,66	86,45	85,01	81,37	100,00
12.10 Programma 10: Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2016

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)				
	Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 12 Totale Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	85,80	82,12	70,51	67,72	99,91
Missione 13 Tutela della salute					
13.01 Programma 1: Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.02 Programma 2: Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.03 Programma 3: Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.04 Programma 4: Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.05 Programma 5: Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.06 Programma 6: Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.07 Programma 7: Ulteriori spese in materia sanitaria	89,76	78,75	81,46	77,42	99,74
13.08 Programma 8: Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 13 Totale Tutela della salute	89,76	78,75	81,46	77,42	99,74
Missione 14 Sviluppo economico e competitività					
14.01 Programma 1: Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.02 Programma 2: Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	95,59	95,87	95,82	95,82	95,76
14.03 Programma 3: Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.04 Programma 4: Reti e altri servizi di pubblica utilità	100,00	100,00	100,00	0,00	100,00
14.05 Programma 5: Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 14 Totale Sviluppo economico e competitività	95,74	95,99	95,93	95,82	97,38
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
15.01 Programma 1: Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
15.02 Programma 2: Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2016

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)				
	Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
15.03 Programma 3: Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.04 Programma 4: Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 15 Totale Politiche per il lavoro e la formazione professionale	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
16.01 Programma 1: Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
16.02 Programma 2: Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.03 Programma 3: Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 16 Totale Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
17.01 Programma 1: Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.02 Programma 2: Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 17 Totale Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali					
18.01 Programma 1: Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.02 Programma 2: Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 18 Totale Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 19 Relazioni internazionali					
19.01 Programma 1: Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.02 Programma 2: Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 19 Totale Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20 Fondi e accantonamenti					
20.01 Programma 1: Fondo di riserva	30,43	13,22	0,00	0,00	0,00



Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2016

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)				
	Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
20.02 Programma 2: Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.03 Programma 3: Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20 Totale Fondi e accantonamenti	4,75	0,49	0,00	0,00	0,00
Missione 50 Debito pubblico					
50.01 Programma 1: Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50.02 Programma 2: Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
Missione 50 Totale Debito pubblico	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
Missione 60 Anticipazioni finanziarie					
60.01 Programma 1: Restituzione anticipazione di tesoreria	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
Missione 60 Totale Anticipazioni finanziarie	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
Missione 99 Servizi per conto terzi					
99.01 Programma 1: Servizi per conto terzi e Partite di giro	90,55	90,92	84,75	84,86	83,85
99.02 Programma 2: Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99 Totale Servizi per conto terzi	90,55	90,92	84,75	84,86	83,85

tipo ente	Denominazione	Attività	Quota % al 31/12/2016
CONSORZI	CONSIGLIO DI BACINO PRIULA	Gestione raccolta e smaltimento differenziato rifiuti	3,3
	CONSIGLIO DI BACINO VENETO ORIENTALE	Autorità d'ambito gestione risorse idriche e ciclo integrato acqua	2,14
SOCIETA' DI CAPITALE	SERVIZI INTEGRATI ACQUA SRL	A seguito di cessione del ramo d'azienda di servizio idrico integrato, la società è di fatto inattiva	25,373
	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	0,55
	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

La verifica dei crediti e debiti reciproci viene asseverata dai Collegi dei Revisori dei Conti del Comune e delle società partecipate suindicate. L'esito di tale verifica viene depositato agli atti del presente rendiconto di gestione. Nel sito internet del Comune saranno riepilogati i dati di bilancio delle società partecipate. Inoltre è indicato il sito internet delle medesime società.

Indirizzo	Numero civico	Descrizione Da inventario	destinazione
PIAZZA EUROPA	1	AUDITORIUM CATENA	Teatro, cinematografo, struttura per concerti e spettacoli e assimilabili
PIAZZA UMBERTO I	21	VILLA GIOVANNINA	Ufficio strutturato ed assimilabili
PIAZZA UMBERTO I	19	MUNICIPIO	Ufficio strutturato ed assimilabili
PIAZZA UMBERTO I	17	EX SCUOLA PASTRO - SEDE SCUOLA MUSICA E UFFICI SETTORE VI E VIII	Ufficio strutturato ed assimilabili
PIAZZA VITTORIO EMANUELE	29	CENTRO SOCIALE VILLORBA (vigili quartiere)	CENTRO SOCIALE
VIA CAMPAGNOLA	30	SCUOLA ELEMENTARE MATTEOTTI	Edificio scolastico (es.: scuola di ogni ordine e grado, università, scuola di formazione)
VIA CAVE	15	PALESTRA E SPOGLIATOI CAMPO CALCIO	Impianto sportivo
VIA CENTA	90	BIBLIOTECA	Biblioteca, pinacoteca, museo, gallerie
VIA CENTA	92	SCUOLA ELEMENTARE MARCO POLO compresa palestra	Edificio scolastico (es.: scuola di ogni ordine e grado, università, scuola di formazione)
VIA CENTA	94	SCUOLA MEDIA SCARPA	Edificio scolastico (es.: scuola di ogni ordine e grado, università, scuola di formazione)
VIA CESARE BATTISTI	SNC	CAMPO DI CALCIO	terreno
VIA CESARE BATTISTI	SNC	SPOGLIATOI CAMPO CALCIO	Impianto sportivo
VIA CESARE BATTISTI	11	MAGAZZINO COMUNALE	magazzino
VIA F.LLI CERVI	SNC	AREA ZONA INDUSTRIALE ANCILOTTO	terreno
VIA F.LLI CERVI	SNC	AREA CERD	terreno
VIA F.LLI CERVI	1	MAGAZZINO COMUNALE	Magazzino e locali di deposito
VIA FONTANE	42	SCUOLA ELEMENTARE DE AMICIS	Edificio scolastico (es.: scuola di ogni ordine e grado, università, scuola di formazione)
VIA GALVANI	4	SCUOLA MEDIA MANZONI + PALESTRA	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 LIBERTA'	SNC	BARCHESSA VILLA GIOVANNINA	Ufficio strutturato ed assimilabili
VIA LIBERTA'	16	EX STAZ. FERROVIARIA/SEDE VIGILI	Ufficio strutturato ed assimilabili
VIA LIBERTA'	4	EX ISTITUTO MONTFORT	Scuola materna
VIA MARCONI	SNC	SPOGLIATOI RUGBY POLISPORTIVO	Impianto sportivo
VIA MARCONI	SNC	SPOGLIATOI CAMPO CALCIO CARITA'	
VIA MARCONI	SNC	SPOGLIATOI CAMPO CALCIO CARITA'	Impianto sportivo
VIA MARCONI	32	Casa Minima via Marconi 32	Alloggi Comunali

VIA MARCONI	38	Casa Minima via Marconi 38	Alloggi Comunali
VIA MARCONI	24	Alloggi comunali via Marconi	Alloggi Comunali
VIA MARCONI	SNC	Impianto Sportivo	Impianto sportivo
VIA MARCONI	16a	CLUB HOUSE c/o Impianti sportivi e altri edifici. V. bene planimetria	Impianto sportivo
VIA MARCONI	SNC	Impianto Sportivo	Impianto sportivo
VIA MARCONI	SNC	Impianto Sportivo	Impianto sportivo
VIA MARCONI	SNC	Impianto Sportivo	Impianto sportivo
VIA MARCONI	SNC	IMPIANTO POLISPORTIVO - TRIBUNE RUGBY	Impianto sportivo
VIA MARCONI	10	Polisportivo - spogliatoi campo calcio atletica e rugby + campo di calcio	Impianto sportivo
VIA MARCONI	SNC	Impianto Sportivo - campo	Impianto sportivo
VIA MARCONI	SNC	Impianto Sportivo - campo	Impianto sportivo
VIA MARCONI	snc	Impianto Sportivo	Impianto sportivo
VIA MARCONI	10 D	FABBRICATO POLIFUNZIONALE A USO RICREATIVO	Impianto sportivo
VIA NOBEL	snc	CENTRO POLIVALENTE RICREATIVO	Impianto sportivo
VIA PIAVE	88	SCUOLA ELEMENTARE PASCOLI + PALESTRA	Edificio scolastico (es.: scuola di ogni ordine e grado, università, scuola di formazione)
VIA POSTIOMA	SNC	Impianto Sportivo	Impianto sportivo
VIA POSTIOMA	SNC	Impianto Sportivo	Impianto sportivo
VIA POSTIOMA	54/b	SCUOLA ELEMENTARE MARCONI	Edificio scolastico (es.: scuola di ogni ordine e grado, università, scuola di formazione)
VIA POSTIOMA	SNC	Impianto Polisportivo di Catena	Impianto sportivo
VIA POSTIOMA	snc	SPOGLIATOI CAMPO ALLENAMENTO CATENA	Impianto sportivo
VIA POSTIOMA	SNC	Impianto Polisportivo di Catena	Impianto sportivo
VIA POSTIOMA	SNC	Impianto Polisportivo di Catena	Impianto sportivo
VIA POSTIOMA	60	CENTRO RICREATIVO DI CATENA	Impianto sportivo
VIA POSTIOMA	54c	PALESTRA VIA POSTIOMA	Impianto sportivo
VIA ROMA	232	CENTRO SOCIALE SAMAROTTO	Ospedali, case di cura, cliniche e assimilabili
VIA ROSSELLI	SNC	AREA Locale per il Culto - Testimoni di Geova	terreno
VIA SILVIO PELLICO	9	EX CASETTA ENEL - CENTRO ACCOGLIENZA	Alloggi Comunali
VIA SILVIO PELLICO	7-9	ALLOGGI CENTRO ACCOGLIENZA	Alloggi Comunali
VIA SILVIO PELLICO	7-9	ALLOGGI CENTRO ACCOGLIENZA	Alloggi Comunali
VIA SILVIO PELLICO	7-9	ALLOGGI CENTRO ACCOGLIENZA	Alloggi Comunali
VIA SILVIO PELLICO	7-9	ALLOGGI CENTRO ACCOGLIENZA	Alloggi Comunali
VIA SILVIO PELLICO	7-9	ALLOGGI CENTRO ACCOGLIENZA	Alloggi Comunali
VIA SILVIO PELLICO	7-9	ALLOGGI CENTRO ACCOGLIENZA	Alloggi Comunali
VIA SILVIO PELLICO	7-9	ALLOGGI CENTRO ACCOGLIENZA	Alloggi Comunali
VIA SILVIO PELLICO	7-9	ALLOGGI CENTRO ACCOGLIENZA	Alloggi Comunali
VIA SILVIO PELLICO	23	DISTRETTO SANITARIO	terreno
VIA SILVIO PELLICO	16	DISTRETTO SANITARIO	Ospedali, case di cura, cliniche e assimilabili
VIA SOLFERINO	14	SCUOLA ELEMENTARE DISTRETTO SCOLASTICO	Edificio scolastico (es.: scuola di ogni ordine e grado, università, scuola di formazione)
VIA XX SETTEMBRE	11	CASERMA DEI CARABINIERI	Caserma



CITTA' di VILLORBA

Piazza Umberto I n° 19 – 31020 Lancenigo di Villorba (Tv)
C.F. 80007530266

OGGETTO: INDICATORE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ANNO 2016

Visti:

- Il D.Lgs n. 33 del 14/03/2013 recante *“Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni”*;
- Visto l'art. 33 comma 1 del citato decreto come modificato dal D.L. n. 66/5014 convertito con modificazioni dalla L. n. 89/2014, secondo cui le pubbliche amministrazioni pubblicano i dati relativi ai tempi medi di pagamento relativi ad acquisti di beni, servizi e forniture con cadenza trimestrale e con cadenza annuale;
- Visto il DPCM previsto dal citato D.Lgs n. 33/2013 di definizione dell'indicatore annuale della tempestività dei pagamenti adottato il 22/09/2014 il quale stabilisce all'art. 10 comma 1: *“le amministrazioni pubblicano l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 9 comma 1, del presente decreto entro il 31 Gennaio dell'anno successivo quello di riferimento, secondo le modalità di cui al comma 3 del presente decreto”*;
- Visto l'art. 9 comma 4 e ss. del medesimo DPCM che stabilisce le modalità di calcolo della tempestività dei pagamenti;

ATTESTA

L'INDICATORE DELLA TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI PER L'ANNO 2016 E' PARI A -4,74 GG.

Tale indicatore è il risultato della media ponderata delle differenze tra la data di pagamento e la data di scadenza. I pesi usati sono dati dagli importi lordi pagati.

L'indicatore è pubblicato alla sezione “Amministrazione trasparente/pagamenti dell'amministrazione” del sito dell'Ente.

Villorba, 27 marzo 2017

Il Responsabile del Servizio Finanziario
f.to. (Antonella Martini)

IL SINDACO
f.to (Marco Serena)

COMUNE DI VILLORBA

Provincia di Treviso

Relazione dell'organo di revisione

- *sulla proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione*
- *sullo schema di rendiconto*

Anno 2016

L'ORGANO DI REVISIONE

DOTT. PAOLO BOCCHESI

DOTT. ENZO COLOSSO

DOTT. LUIGI GALLIOTTO

Comune di Villorba

Organo di revisione

Verbale n. 4 del 10 aprile 2017

L'organo di revisione ha esaminato lo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario 2016, unitamente agli allegati di legge, e la proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione 2016 operando ai sensi e nel rispetto:

- 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 dei principi contabile applicato alla contabilità finanziaria 4/2 e 4/3;
- degli schemi di rendiconto allegato 10 al d.lgs.118/2011;
- dei principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli enti locali approvati dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili;
- dello statuto e del regolamento di contabilità;

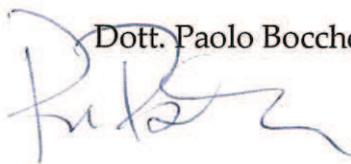
e all'unanimità di voti

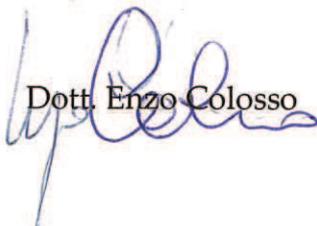
presenta

l'allegata relazione sulla proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione 2016 e sulla schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2016 del Comune di Villorba che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Villorba, lì 10.04.2017

L'organo di revisione

Dott. Paolo Bocchese


Dott. Enzo Colosso


Dott. Luigi Galliotto


INTRODUZIONE

- ◆ L'organo di revisione del Comune di Villorba nominato con delibera consigliere n. 15 del 7 maggio 2015
- ◆ ricevuta in data 30 marzo 2017 la proposta di delibera consiliare e lo schema del rendiconto per l'esercizio 2016, approvati con delibera della giunta comunale n. 56 del 03.04.2017, 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;
- 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);
- il prospetto dimostrativo del risultato di gestione e di amministrazione;
- il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
- il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie;
- il prospetto degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati;
- la tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- la tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- il prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per missione;
- il prospetto dei dati SIOPE;
- l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
- l'elenco dei crediti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio, sino al compimento dei termini di prescrizione;
- l'elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto della gestione, del bilancio consolidato e del bilancio d'esercizio del penultimo esercizio antecedente a quello cui si riferisce il bilancio di previsione dei soggetti facenti parte del gruppo "amministrazione pubblica" e in mancanza la copia dei rendiconti e dei bilanci;
- la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale (D.M. 18/02/2013);
- il piano degli indicatori e risultati di bilancio (art. 227 TUEL, c. 5);
- prospetto spese di rappresentanza anno 2016 (art. 16, D.L. 138/2011, c. 26 e D.M. 23/1/2012);
- certificazione rispetto obiettivi anno 2016 del saldo di finanza pubblica;

- attestazione, rilasciata dai responsabili dei servizi, dell'insussistenza alla chiusura dell'esercizio di debiti fuori bilancio;
- ◆ visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2016 con le relative delibere di variazione;
- ◆ viste le disposizioni del titolo IV del TUEL (organizzazione e personale);
- ◆ 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 2016;
- ◆ visto il regolamento di contabilità;

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. 7;
- ◆ Si è provveduto a verificare la regolarità ed i presupposti delle variazioni di bilancio approvate nel corso dell'esercizio dalla Giunta, dal responsabile del servizio finanziario e dai dirigenti, anche nel corso dell'esercizio provvisorio;

RIPORTANO

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2016.

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 degli obiettivi di finanza pubblica;
- 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 31/12/2016 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 08.08.2016, con delibera n. 47;
- che l'ente ha riconosciuto debiti fuori bilancio con delibera di Consiglio n. 27 del 02.05.2016 per l'importo di € 150,00;
- che l'ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui con atto della G.C. n. 39 del 13.03.2017 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. 9.552 reversali e n. 4.244 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 sanzioni per violazioni al codice della strada,
 - 3) 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 31/12/2016 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 2017, 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 2017 e si compendiano nel seguente riepilogo:

Risultati della gestione

Saldo di cassa

Il saldo di cassa al 31/12/2016 risulta così determinato:

SALDO DI CASSA	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa 1° gennaio			73.113,28
Riscossioni	2.015.819,30	16.290.579,32	18.306.398,62
Pagamenti	1.685.582,38	16.547.193,49	18.232.775,87
Fondo di cassa al 31 dicembre			146.736,03
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
Differenza			146.736,03
di cui per cassa vincolata			81.682,39

Il fondo di cassa vincolato è così determinato:

Fondo di cassa al 31 dicembre 2016	146.736,03
Di cui: quota vincolata del fondo di cassa al 31/12/2016 (a)	81.682,39
Quota vincolata utilizzate per spese correnti non reintegrata al 31/12/2016 (b)	
TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2016 (a) + (b)	81.682,39

L'ente ha provveduto alla determinazione della cassa vincolata alla data del 31/12/2016, nell'importo di euro 81.682,39 come disposto dal principio contabile applicato alla contabilità finanziaria allegato al d.lgs.118/2011.

L'importo della cassa vincolata risultante dalle scritture dell'ente al 31/12/2016 è pari a quello risultante al Tesoriere indicato nella precedente tabella 1.

Cassa vincolata presso il Tesoriere al 31/12/2016	81.682,39
Eventuali fondi speciali vincolati (esempio Boc) al 31/12/2016	
Totale cassa vincolata presso il Tesoriere	81.682,39
Cassa vincolata al 01/01/2016, rideterminata con provv. n. 265 del 23/05/16	23.620,00
Eventuali fondi speciali vincolati (esempio Boc) al 01/01/2016	
Totale cassa vincolata presso l'Ente	23.620,00
Reversali emesse con vincolo al 31/12/2016	316.477,36
Mandati emessi con vincolo al 31/12/2016	- 258.414,97
Totale cassa vincolata presso l'Ente	81.682,39

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			
	2014	2015	2016
Disponibilità	371.105,86	73.113,28	146.736,03
Anticipazioni			
Anticipazione liquidità Cassa DD.PP.			

ANTICIPAZIONE DI TESORERIA			
	2014	2015	2016
Giorni di utilizzo dell'anticipazione	0	89	321
Utilizzo medio dell'anticipazione		336.307,46	548.620,71
Utilizzo massimo dell'anticipazione		555.116,37	980.316,92
Entità anticipazione complessivamente corrisposta	3.871.760,65	2.734.462,04	2.300.104,04
Entità anticipazione non restituita al 31/12			
spese impegnate per interessi passivi sull'anticipazione			

Il continuo ricorso all'anticipazione di cassa deriva dalla difficoltà di incasso delle imposte di competenza dell'ente e delle sanzioni al codice della strada. Tali crediti sono comunque certi, liquidi ed esigibili e sono state attivate procedure esecutive per il loro recupero.

Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un **avanzo** di Euro 2.303.700,72 come risulta dai seguenti elementi:

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA				
		2014	2015	2016
Accertamenti di competenza	più	10.781.810,71	13.264.146,26	19.074.898,25
Impegni di competenza	meno	10.424.863,10	12.105.984,94	18.898.895,55
Saldo		356.947,61	1.158.161,32	176.002,70
quota di FPV applicata al bilancio	più	944.144,92	1.301.852,58	2.565.148,48
Impegni confluiti nel FPV	meno	1.301.852,58	2.565.148,48	437.450,46
saldo gestione di competenza		- 760,05	- 105.134,58	2.303.700,72

così dettagliati:

DETTAGLIO GESTIONE COMPETENZA		
		2016
Riscossioni	(+)	16.290.579,32
Pagamenti	(-)	16.547.193,49
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	- 256.614,17
fondo pluriennale vincolato entrata applicato al bilancio	(+)	2.565.148,48
fondo pluriennale vincolato spesa	(-)	437.450,46
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	2.127.698,02
Residui attivi	(+)	2.784.318,93
Residui passivi	(-)	2.351.702,06
<i>Differenza</i>	<i>[C]</i>	432.616,87
Saldo avanzo di competenza		2.303.700,72

Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo e disavanzo:

Risultato gestione di competenza	2.303.700,72
Avanzo d'amministrazione 2015 applicato	294.738,32
Quota di disavanzo ripianata	
SALDO	2.598.439,04

La suddivisione tra gestione corrente ed in c/capitale del risultato di gestione di competenza 2016 integrata con la quota di avanzo dell'esercizio precedente applicata al bilancio è la seguente:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO - PARTE CORRENTE		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	160.471,60
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	9.079.753,68
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	7.638.309,09
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	158.410,96
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	729.826,23
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013)</i>		-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		713.679,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	292.671,15
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche dispos.di legge o dei principi contabili	(+)	130.671,95
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	35.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destin. estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)	O=G+H+I-L+M	1.102.022,10

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO - PARTE CAPITALE		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	2.067,17
Q) FPV per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	2.404.676,88
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	2.223.843,37
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli invest destinati al rimborso prestiti	(-)	
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	130.671,95
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	409.508,27
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	35.000,00
M) Entrate da accens.prestiti dest.a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	2.349.950,76
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	279.039,50
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E		1.496.416,94

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO - EQUILIBRIO FINALE		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI)
O) SALDO DI PARTE CORRENTE	(+)	1.102.022,10
Z) SALDO DI PARTE CAPITALE	(+)	1.496.416,94
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	409.508,27
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	409.508,27
EQUILIBRIO FINALE		
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		2.598.439,04

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
Equilibrio di parte corrente (O)		1.102.022,10
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	292.671,15
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		809.350,95

Evoluzione del Fondo pluriennale vincolato (FPV) nel corso dell'esercizio 2016

Il Fondo pluriennale vincolato nasce dall'applicazione del principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D.Lgs.118/2011 per rendere evidente al Consiglio Comunale la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

L'organo di revisione ha verificato con la tecnica del campionamento:

- a) la fonte di finanziamento del FPV di parte corrente e di parte capitale;
- b) la sussistenza dell'accertamento di entrata relativo a obbligazioni attive scadute ed esigibili che contribuiscono alla formazione del FPV;
- c) la costituzione del FPV in presenza di obbligazioni giuridiche passive perfezionate;
- d) la corretta applicazione dell'art.183, comma 3 del TUEL in ordine al FPV riferito ai lavori pubblici;
- e) la formulazione di adeguati cronoprogrammi di spesa in ordine alla reimputazione di residui passivi coperti dal FPV;
- f) l'esigibilità dei residui passivi coperti da FPV negli esercizi 2017-2018-2019 di riferimento.

La composizione del FPV finale 31/12/2016 è la seguente:

Fondo plurennale vincolato		
	01/01/16	31/12/16
Fondo pluriennale vincolato - parte corrente	160.471,60	158.410,96
Fondo pluriennale vincolato - parte capitale	2.404.676,88	279.039,50
Totale	2.565.148,48	437.450,46

la composizione del FPV di parte capitale finale 31/12/2016 è la seguente:

Intervento	Fonti di finanziamento	Importo
Adeguamenti sismici scuole elementari	Mutui e mezzi propri dell'Ente	€ 142.509,35
Manutenzione straordinaria strade e percorsi ciclopedonali	Mezzi propri dell'Ente	€ 111.089,32
Spese tecniche per adeguamenti impianti sportivi	Mezzi propri dell'Ente	€ 8.974,53
Manutenzione straordinaria su edifici comunali	Mezzi propri dell'Ente	€ 11.682,16
Indennità espropri ed altre spese relative ad interventi esercizi pregressi	Mezzi propri dell'Ente	€ 4.784,14

L'organo di revisione ha verificato con la tecnica del campionamento che il FPV in spesa c/capitale è stato attivato in presenza di entrambe le seguenti condizioni:

1. l'entrata che finanzia il fondo è accertata
2. la spesa rientra nelle ipotesi di cui al punto 5.4 del principio applicato alla competenza finanziaria potenziata

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:

ENTRATE A DESTINAZIONE SPECIFICA		
	Entrate	Spese
Per funzioni delegate dalla Regione		
Per fondi comunitari ed internazionali		
Per imposta di scopo		
Per TARI		
Per contributi in c/capitale dalla Regione	924.218,07	924.218,07
Per contributi in c/capitale dalla Provincia		
Per contributi straordinari		
Per monetizzazione aree standard		
Per proventi alienazione alloggi e.r.p.		
Per entrata da escavazione e cave per recupero ambientale	38.953,98	38.953,98
Per sanzioni amministrative pubblicità		
Per imposta pubblicità sugli ascensori		
Per sanzioni amministrative codice della strada (parte vincolata)	252.455,01	243.488,66
Per proventi parcheggi pubblici		
Per contributi c/impianti		
Per mutui	245.700,00	229.402,38
Totale	1.461.327,06	1.436.063,09

La differenza di € 8.966,35 per sanzioni amministrative al c.d.s. e di € 9.293,69 per mutui è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato, mentre € 7.003,93 riguardano spese di investimento che erano state coperte inizialmente dal bilancio comunale.

Entrate e spese non ripetitive

Al risultato di gestione 2016 hanno contribuito le seguenti entrate correnti e spese correnti di carattere eccezionale e non ripetitivo:

ENTRATE E SPESE NON RIPETITIVE	
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	-
Spese correnti straordinarie finanziate con risorse eccezionali	
Tipologia	Impegni
Consultazioni elettorali o referendarie locali	33.467,77
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	33.467,77
Sbilancio entrate meno spese non ripetitive	- 33.467,77

Le entrate derivanti dall'attività di recupero di evasione tributaria e dalle sanzioni 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 ordinaria età dall'Ente.

Le spese per consultazioni elettorali sono state finanziate con risorse ordinarie dell'Ente.

Risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2016, presenta un avanzo di Euro 1.515.931,35 come risulta dai seguenti elementi:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE			
	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2016			73.113,28
RISCOSSIONI	2.015.819,30	16.290.579,32	18.306.398,62
PAGAMENTI	1.685.582,38	16.547.193,49	18.232.775,87
Fondo di cassa al 31 dicembre 2016			146.736,03
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			-
<i>Differenza</i>			146.736,03
RESIDUI ATTIVI	1.426.290,66	2.784.318,93	4.210.609,59
RESIDUI PASSIVI	52.261,75	2.351.702,06	2.403.963,81
<i>Differenza</i>			1.806.645,78
<i>meno FPV per spese correnti</i>			158.410,96
<i>meno FPV per spese in conto capitale</i>			279.039,50
RISULTATO d'amministrazione al 31 dicembre 2016 (A)			1.515.931,35

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			
	2014	2015	2016
Risultato di amministrazione (+/-)	790.943,46	491.217,30	1.515.931,35
di cui:			
a) Parte accantonata	320.977,00	251.955,90	1.023.878,40
b) Parte vincolata	253.867,18	46.290,05	167.764,25
c) Parte destinata a investimenti	141.877,05	192.971,35	324.200,54
e) Parte disponibile (+/-) *	74.222,23	0,00	88,16

La parte **accantonata** al 31/12/2016 è così distinta:

fondo crediti di dubbia e difficile esazione	1.010.131,01
fondo anticipazione di liquidità d.l. 35/2013	
fondo rischi per contenzioso	13.747,39
fondo incentivi avvocatura interna	
fondo accantonamenti per indennità fine mandato	
fondo perdite società partecipate	
fondo rinnovi contrattuali	
altri fondi spese e rischi futuri	
TOTALE PARTE ACCANTONATA	1.023.878,40

La parte **vincolata** al 31/12/2016 è così distinta:

vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	141.969,79
vincoli derivanti da trasferimenti	16.500,77
vincoli derivanti dalla contrazione dei mutui	9.293,69
vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
TOTALE PARTE VINCOLATA	167.764,25

La parte **destinata** agli investimenti al 31/12/2016 è così distinta:

quota che rimane accantonata per la copertura di rischi e spese future e per contenziosi su opere pubbliche	324.200,54
TOTALE PARTE DESTINATA	324.200,54

L'Organo di revisione ha verificato la quantificazione delle quote vincolate, destinate e accantonate e la natura del loro finanziamento.

L'avanzo di amministrazione rilevato al 31/12/2015 è stato così utilizzato nel corso dell'esercizio 2016:

Applicazione dell'avanzo nel 2016	Avanzo vincolato	Avanzo per spese in c/capitale	Fondo svalutaz. crediti *	Avanzo non vincolato	Totale
Spesa corrente	40.715,25				40.715,25
Spesa corrente a carattere non ripetitivo					-
Debiti fuori bilancio					-
Estinzione anticipata di prestiti					-
Spesa in c/capitale	2.067,17				2.067,17
altro			251.955,90		251.955,90
Totale avanzo utilizzato	42.782,42	-	251.955,90	-	294.738,32

L'Organo di revisione ha accertato che l'Ente, trovandosi in anticipazione di tesoreria, ha applicato solo la quota di avanzo vincolato e la quota di avanzo accantonata per fondo svalutazione crediti.

Variazione dei residui anni precedenti

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

	iniziali	riscossi/pagati	da riportare	variazioni
Residui attivi	4.727.686,23	2.015.819,30	1.426.290,66	- 1.285.576,27
Residui passivi	1.744.433,73	1.685.582,38	52.261,75	- 6.589,60

La variazione dei residui attivi riporta anche l'eliminazione di un mutuo per i lavori di adeguamento strutturale della scuola primaria M. Polo di Villorba per un importo di € 1.185.000,00 essendo nel corso del 2016 pervenuto il contributo regionale di pari importo.

Conciliazione dei risultati finanziari

La conciliazione tra il risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione

Scaturisce dai seguenti elementi:

RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE		
Gestione di competenza		2016
Saldo gestione di competenza	(+ o -)	2.303.700,72
SALDO GESTIONE COMPETENZA		2.303.700,72
Gestione dei residui		
Maggiori residui attivi riaccertati (+)		117.180,77
Minori residui attivi riaccertati (-)		1.402.757,04
Minori residui passivi riaccertati (+)		6.589,60
SALDO GESTIONE RESIDUI		- 1.278.986,67
Riepilogo		
SALDO GESTIONE COMPETENZA		2.303.700,72
SALDO GESTIONE RESIDUI		- 1.278.986,67
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO		294.738,32
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO		196.478,98
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2016		1.515.931,35

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 1/1/2016	251.955,90
Utilizzi fondo crediti per la cancellazione dei crediti inesigibili	210.100,68
Fondo crediti definitivamente accantonato nel bilancio di previsione 2016	605.044,10
Plafond disponibile per accantonamento fondo crediti nel rendiconto 2016	646.899,32

Metodo ordinario

Il fondo crediti di dubbia esigibilità da accantonare nel rendiconto 2016 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 1.010.131,01
- con la media ponderata dei rapporti annui sarebbe di euro 1.386.118,21
- 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 1.629.117,87

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

	importo fondo
Metodo semplificato	646.899,32
Metodo ordinario pieno	
Media semplice	1.010.131,01
Media dei rapporti	1.386.118,21
Media ponderata	1.629.117,87
Importo effettivo accantonato	1.010.131,01

Fondi spese e rischi futuri

Fondo contenziosi

E' stata accantonata la somma di euro 13.747,39, secondo le modalità previste dal principio applicato alla contabilità finanziaria al punto 5.2 lettera h) per il pagamento di potenziali oneri derivanti da contenzioso per liquidazione quota diritti di rogito al Segretario, in attesa di interpretazione autentica

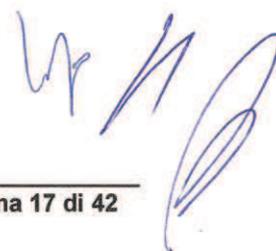
della norma che risolve il contrasto tra la decisioni del giudice contabile e del giudice del lavoro sulla spettanza delle competenze anche ai segretari generali che, pur avendo qualifica dirigenziale, siano titolari della segreteria in enti privi di dirigenti, come il caso del Comune di Villorba.

Fondo perdite aziende e società partecipate

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

Fondo indennità di fine mandato

Non è stato costituito un fondo per indennità di fine mandato, in quanto nel bilancio 2016 l'indennità è stata prevista come competenza.



VERIFICA OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA

L'Ente *ha* rispettato gli obiettivi del patto di finanza pubblica per l'anno 2016 stabiliti dall'art. 1 commi 709 e seguenti della Legge 208/2015, avendo registrato i seguenti risultati (espressi in migliaia di euro):

EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI (ART. 1, comma 711, Legge di stabilità 2016)	COMPETENZA ANNO 2016
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+) 160,00
B) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito	(+) 1.056,00
C) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+) 6.119,00
D1) Titolo 2 - Trasferimenti correnti	(+) 323,00
D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 20, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per i comuni)	(-) 0,00
D3) Contributo di cui all'art. 1, comma 683, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per le regioni)	(-) 0,00
D) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica (D=D1-D2-D3)	(+) 323,00
E) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+) 2.638,00
F) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+) 1.569,00
G) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+) 410,00
H) ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (H=C+D+E+F+G)	(+) 11.059,00
I1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+) 7.638,00
I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	(+) 158,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	(-) 0,00
I4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-) 0,00
I5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	(-) 0,00
I6) Spese correnti per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016	(-) 0,00
I7) Spese correnti per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-) 0,00
I) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4-I5-I6-I7)	(+) 7.796,00
L1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+) 2.350,00
L2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per il 2016)	(+) 246,00
L3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	(-) 0,00
L4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	(-) 0,00
L5) Spese per edilizia scolastica di cui all'art. 1, comma 713, Legge di stabilità 2016	(-) 347,00
L6) Spese in c/capitale per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016	(-) 0,00
L7) Spese in c/capitale per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-) 0,00
L8) Spese per la realizzazione del Museo Nazionale della Shoah di cui all'art. 1, comma 750, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per Roma Capitale)	(-) 0,00
L) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+L2-L3-L4-L5-L6-L7-L8)	(+) 2.249,00
M) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	(+) 410,00
N) SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=I+L+M)	10.455,00
O) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (O=A+B+H-N)	1.820,00
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 728, Legge di stabilità 2016 (patto regionale)	(-)/(+) -245,00
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 732, Legge di stabilità 2016 (patto nazionale orizzontale)	(-)/(+) 0,00
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 141 dell'articolo 1 della legge n. 220/2010 anno 2014	(-)/(+) 0,00
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 480 e segg. dell'articolo 1 della legge n. 190/2014 anno 2015	(-)/(+) 0,00
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2014	(-)/(+) 0,00
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2015	(-)/(+) 0,00
EQUILIBRIO FINALE (compresi gli effetti dei patti regionali e nazionali)	1.575,00

L'equilibrio finale (comprensivo degli effetti dei patti regionali e nazionali) deve essere positivo o pari a 0, ed è determinato dalla somma algebrica del "Saldo tra entrate e spese finali valide ai fini dei saldi di finanza pubblica" e gli effetti dei patti regionali e nazionali dell'esercizio corrente e degli esercizi precedenti.

L'ente ha provveduto in data 28 marzo 2017 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. 36991 del 6/3/2017.



ANALISI DELLE PRINCIPALI POSTE

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

Le entrate tributarie accertate nell'anno 2016, presentano i seguenti scostamenti rispetto a quelle accertate negli anni 2014 e 2015:

ENTRATE CORRENTI TRIBUTARIE, CONTRIBUTIVE E PEREQUATIVE			
	2014	2015	2016
I.M.U.	2.197.745,57	1.591.046,47	2.447.810,76
I.M.U. recupero evasione	608.978,57	684.783,38	1.023.463,17
I.C.I. recupero evasione	161.180,51	60.485,98	154.443,03
T.A.S.I.	866.951,69	912.621,03	25.546,24
T.A.S.I. recupero evasione			35.618,50
Addizionale I.R.P.E.F.	1.398.000,00	1.397.000,03	1.300.000,00
Imposta comunale sulla pubblicità	420.481,36	450.695,86	414.305,46
Imposta di soggiorno	0,00	65.097,20	110.047,70
Altre imposte	6.048,48	5.326,15	6.622,57
Fondo solidarietà comunale	787.456,69	448.256,51	600.684,37
Totale entrate titolo 1	6.446.842,87	5.615.312,61	6.118.541,80

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:

	Accertamenti	Riscossioni (compet.)	% Risc. Su Accert.	FCDE accanton comp 2016	FCDE rendiconto 2016
Recupero evasione ICI/IMU	1.177.893,20	324.277,88	27,53%	58.863,71	250.881,36
Recupero evasione TASI	35.618,50	20.541,58	57,67%	2.646,00	4.431,11
Recupero evasione altri tributi	34.734,94	25.260,79	72,72%	0,00	4.476,11
Totale	1.248.246,64	370.080,25	29,65%	61.509,71	259.788,58

In merito si osserva che l'Ente continua a presentare evidenti difficoltà nella riscossione degli importi accertati a titolo di ICI e IMU.

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

	Importo	%
Residui attivi al 1/1/2016	1.279.835,88	100,00%
Residui riscossi nel 2016	149.960,72	11,72%
Residui eliminati (+) o riaccertati (-)	192.012,44	15,00%
Residui (da residui) al 31/12/2016	937.862,72	73,28%
Residui della competenza	878.179,39	
Residui totali	1.816.042,11	

Come già indicato nella precedente relazione 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:

Contributi permessi a costruire e relative sanzioni	2014	2015	2016
Accertamento	324.511,90	366.116,82	521.490,74
Riscossione	323.428,68	348.978,01	482.342,74

La destinazione percentuale del contributo al finanziamento della spesa del titolo 1 è stata la seguente:

Contributi per permesso di costruire A SPESA CORRENTE		
Anno	importo	% x spesa corr.
2014	53.412,80	16,46%
2015	0,00	
2016	130.671,95	25,06%

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

	Importo	%
Residui attivi al 1/1/2016	17.138,81	100,00%
Residui riscossi nel 2016	125.693,00	733,38%
Residui eliminati (+) o riaccertati (-)	-113.435,47	-661,86%
Residui (da residui) al 31/12/2016	4.881,28	28,48%
Residui della competenza	38.482,11	
Residui totali	43.363,39	

Trasferimenti correnti dallo Stato e da altri Enti

L'accertamento delle entrate per trasferimenti presenta il seguente andamento:

TRASFERIMENTI DALLO STATO E DA ALTRI ENTI (raffronto con DPR 194/96)			
	2014	2015	2016
Trasferimenti correnti da Amministrazioni centrali	302.048,33	155.480,02	167.588,37
Trasferimenti correnti da Amministrazioni locali	66.228,25	50.349,22	50.449,20
di cui Contributi e trasferimenti della Regione per funz. Delegate	1.602,00	1.595,00	0,00
Trasferimenti correnti da famiglie	2.750,00	4.500,00	2.850,00
Trasferimenti correnti da imprese	108.071,59	144.241,50	102.290,05
Totale	479.098,17	354.570,74	323.177,62

Entrate Extratributarie

Le entrate extra tributarie accertate nell'anno 2016, presentano i seguenti scostamenti rispetto a quelle accertate negli anni 2014 e 2015:

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE (raffronto D.Lvo 118/2011)			
	<i>Rendiconto 2014</i>	<i>Rendiconto 2015</i>	<i>Rendiconto 2016</i>
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.388.730,56	1.444.953,92	1.255.410,09
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	371.715,59	670.420,35	586.379,94
Interessi attivi	7.103,98	10.789,20	17.928,34
Altre entrate da redditi di capitale	289.242,65	386.919,90	400.566,50
Rimborsi e altre entrate correnti	217.682,35	294.474,24	377.749,39
Totale entrate extratributarie	2.274.475,13	2.807.557,61	2.638.034,26

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 2015 entro i termini di legge, non ha avuto l'obbligo di assicurare per l'anno 2016, 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 a domanda individuale

DETTAGLIO DEI PROVENTI E DEI COSTI DEI SERVIZI					
RENDICONTO 2016	Proventi	Costi	Saldo	% di copertura realizzata	% di copertura prevista
Trasporto scolastico	76.509,54	244.507,21	-167.997,67	31,29%	30,36%
Mensa scolastica	272.946,51	362.016,21	-89.069,70	75,40%	73,30%
Spettacoli culturali	0,00	0,00	0,00		
Impianti sportivi	74.180,62	266.886,85	-192.706,23	27,79%	28,21%
Corsi di attività ludico motorie	17.118,26	17.603,50	-485,24	97,24%	95,61%
Assistenza domiciliare	28.347,75	38.645,87	-10.298,12	73,35%	67,70%
Concessione locali ed attrezzature comunali	10.950,65	27.620,74	-16.670,09	39,65%	23,82%
Totali	480.053,33	957.280,38	-477.227,05	50,15%	48,73%

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					
	2014	2015	FCDE *	2016	FCDE*
accertamento	355.998,03	644.012,82	32.367,47	576.344,46	70.807,23
riscossione	203.253,58	413.450,75		358.557,83	
%riscossione	57,09	64,20	32.367,47	62,21	70.807,23
* di cui accantonamento al FCDE					

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

DESTINAZIONE PARTE VINCOLATA			
	Accertamento 2014	Accertamento 2015	Accertamento 2016
Sanzioni CdS	355.998,03	644.012,82	576.344,46
quota di competenza di altre amm.ni	19.884,59	10.180,98	
fondo svalutazione crediti corrispondente	15.750,00	32.367,47	70.807,23
entrata netta	320.363,44	611.645,35	505.537,23
destinazione a spesa corrente vincolata	173.027,87	319.285,12	244.115,88
Perc. X Spesa Corrente	54,01%	52,20%	48,29%
destinazione a spesa per investimenti	-	133.987,07	-
Perc. X Investimenti	0,00%	21,91%	0,00%

L'importo corrispondente al raggiungimento del 50% delle somme da vincolare è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato

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

Movimentazione delle somme CdS rimaste a residuo		
	Importo	%
Residui attivi al 1/1/2016	349.871,79	100,00%
Residui riscossi nel 2016	60.794,29	17,38%
Residui eliminati (+) o riaccertati (-)	115,35	0,03%
Residui (da residui) al 31/12/2016	288.962,15	82,59%
Residui della competenza	217.786,63	
Residui totali	506.748,78	

Non sono state rilevate violazioni su strade di altri enti.

Proventi dei beni dell'ente

Le entrate accertate nell'anno 2016 sono diminuite di Euro 189.543,83 rispetto a quelle dell'esercizio 2015 principalmente per riduzione contributi di escavazione, per minor rimborso e ristoro passività da ATS, determinato sulla base degli interessi su mutui del servizio idrico integrato e della mensa scolastica per cambio modalità erogazione del servizio.

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		
	Importo	%
Residui attivi al 1/1/2016	7.483,57	100,00%
Residui riscossi nel 2016	1.207,99	16,14%
Residui eliminati (+) o riaccertati (-)	814,23	10,88%
Residui (da residui) al 31/12/2016	5.461,35	72,98%
Residui della competenza	931,23	
Residui totali	6.392,58	

Spese correnti

La comparazione delle spese correnti, riclassificate per macroaggregati, impegnate negli ultimi due esercizi evidenzia:

Macroaggregati		rendiconto 2015	rendiconto 2016	variazione
101	redditi da lavoro dipendente	2.822.334,40	2.842.390,78	20.056,38
102	imposte e tasse a carico ente	234.880,14	190.637,63	-44.242,51
103	acquisto beni e servizi	3.017.620,09	2.741.224,55	-276.395,54
104	trasferimenti correnti	1.180.200,44	1.168.193,52	-12.006,92
105	trasferimenti di tributi			0,00
106	fondi perequativi			0,00
107	interessi passivi	396.862,33	386.219,51	-10.642,82
108	altre spese per redditi di capitale			0,00
109	rimborsi e poste correttive delle entrate	96.219,83	47.018,83	-49.201,00
109	altre spese correnti	213.011,53	262.624,27	49.612,74
TOTALE		7.961.128,76	7.638.309,09	-322.819,67

Spese per il personale

La spesa per redditi di lavoro dipendente sostenuta nell'anno 2016, ha rispettato:

- i vincoli disposti dall'art. 3, comma 5 e 5 quater del D.L. 90/2014, dell'art.1 comma 228 della Legge 208/2015 e dell'art.16 comma 1 bis del D.L. 113/2016, sulle assunzioni di personale a tempo indeterminato per gli enti soggetti al pareggio di bilancio. Si precisa che non vi sono state nuove assunzioni, ma solo una trasformazione da part time a tempo pieno;
- i vincoli disposti dall'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; che obbligano a non superare la spesa dell'anno 2009 di euro 257.630,59;
- l'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006 rispetto a valore medio del triennio 2011/2013 che risulta di euro 2.562.283,85;
- il limite di spesa per la contrattazione integrativa disposto dal comma 236 della Legge 208/2015.
- il 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.

Gli oneri della contrattazione decentrata impegnati nell'anno 2016, non superano il corrispondente importo impegnato per l'anno 2015 e sono automaticamente ridotti in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, come disposto dall'art. 9 del D.L. 78/2010.

La spesa di personale sostenuta nell'anno 2016 rientra nei limiti di cui all'art.1, comma 557 e 557 quater della Legge 296/2006.

	Media 2011/2013	rendiconto
	2008 per enti non soggetti al patto	2016
Spese macroaggregato 101	2.943.345,44	2.842.390,78
Spese macroaggregato 103	24.579,36	4.864,09
Irap macroaggregato 102	182.328,75	172.217,13
Altre spese: macroaggregato 109		35.847,73
Totale spese di personale (A)	3.150.253,55	3.055.319,73
(-) Componenti escluse (B)	587.969,70	637.948,57
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	2.562.283,85	2.417.371,16
(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562)		

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 con verbale n. 1 del 01/02/2016 sul documento di programmazione triennale delle spese per il personale allegato al DUP 2016-2018, 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 31/05/2016 (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.

L'organo di revisione ha accertato che le risorse previste dall'accordo decentrato sono compatibili con la programmazione finanziaria del comune, con i vincoli di bilancio ed il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica.

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.

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 del 4,5% della spesa di personale risultante dal conto annuale del 2012 (spesa personale inferiore a € 5.000.000,00).

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

In relazione ai vincoli di finanza pubblica, 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 del decreto legge 66/2014, la somma impegnata per acquisto beni, prestazione di servizi e utilizzo di beni di terzi nell'anno 2016 è stata ridotta di euro 276.395,54 rispetto alla somma impegnata nell'anno 2015.

In particolare le somme impegnate nell'anno 2016 rispettano i seguenti limiti:

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

Tipologia spesa	Rendiconto 2009	Riduzione disposta	Limite	impegni 2016
Studi e consulenze (1)	9.819,50	80,00%	1.963,90	0,00
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	82.638,07	80,00%	16.527,61	16.023,14
Sponsorizzazioni	0,00	100,00%	0,00	0,00
Missioni	2.000,00	50,00%	1.000,00	544,09
Formazione	3.692,50	50,00%	1.846,25	1.756,00
Tipologia spesa	Rendiconto 2011	Riduzione disposta	Limite	impegni 2016
Autovetture	9.318,13	70,00%	2.795,44	9.157,33
Tipologia spesa	rendiconto anni 2010-2011 (media)	Riduzione disposta	Limite	impegni 2016
Acquisto di mobili e arredi, macchine e attrezzature	129.229,47	80,00%	25.845,89	4.224,13
totale generale			49.979,09	31.704,69

Spese di rappresentanza

Le spese di rappresentanza sostenute nel 2016 ammontano ad euro 7.924,28 come da prospetto allegato al rendiconto.

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.

Gli enti locali dall'1/1/2013 possono conferire incarichi di consulenza in materia informatica solo in casi eccezionali, adeguatamente motivati, in cui occorra provvedere alla soluzione di problemi specifici connessi al funzionamento dei sistemi informatici. La violazione della disposizione di cui al presente comma è valutabile ai fini della responsabilità amministrativa e disciplinare dei dirigenti.

Non sono stati conferiti incarichi di consulenza in materia informatica.

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

Interessi passivi e oneri finanziari diversi

La spesa per interessi passivi sui prestiti, in ammortamento nell'anno 2016, ammonta ad euro 386.219,51 oltre ad euro 16.173,65 per operazioni di leasing.

In rapporto alle entrate accertate nei primi tre titoli l'incidenza degli interessi passivi è del 4,02%.

Spese in conto capitale

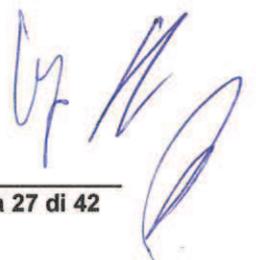
Dall'analisi delle spese in conto capitale di competenza si rileva quanto segue:

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 2016 per acquisto mobili e arredi rientra nei limiti disposti dall'art.1, comma 141 della Legge 24/12/2012 n.228.



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.E.L.			
	2014	2015	2016
Controllo limite art. 204/TUEL	4,41%	3,93%	4,02%

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

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione			
Anno	2014	2015	2016
Residuo debito (+)	11.232.048,19	10.409.253,31	10.920.130,43
Nuovi prestiti (+)		1.368.000,00	
Prestiti rimborsati (-)	-822.794,88	-857.122,88	-729.826,23
Estinzioni anticipate (-)			
Altre variazioni - (riduzione)			-939.300,00
Totale fine anno	10.409.253,31	10.920.130,43	9.251.004,20
Nr. Abitanti al 31/12	18.009	18.056	17.983
Debito medio per abitante	578,00	604,79	514,43

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			
Anno	2014	2015	2016
Oneri finanziari	468.880,30	429.947,41	386.219,51
Quota capitale	822.794,88	857.122,88	729.826,23
Totale fine anno	1.291.675,18	1.287.070,29	1.116.045,74

Contratti di leasing

L'ente ha in corso al 31/12/2016 i seguenti contratti di locazione finanziaria:

Bene utilizzato	Contratto/concedente	Scadenza contratto	Canone annuo
Impianto fotovoltaico magazzino comunale	Ing. Bank N.V.. – Milan Branch	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.

L'ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2016 come previsto dall'art. 228 del TUEL con atto G.C. n. 39 del 13/03/2017 munito del parere dell'organo di revisione.

Con tale atto si è provveduto all'eliminazione di residui attivi e passivi formatesi nell'anno 2015 e precedenti per i seguenti importi:

residui attivi derivanti dall'anno 2015 e precedenti euro 1.402.757,04

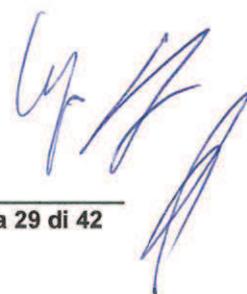
residui passivi derivanti dall'anno 2015 e precedenti euro 6.589,60

L'organo di revisione rileva che i residui passivi finanziati con entrate a destinazione vincolata sono di importo non superiore alla cassa vincolata al 31/12/2016 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:



ANALISI ANZIANITA' DEI RESIDUI							
RESIDUI	Esercizi precedenti	2012	2013	2014	2015	2016	Totale
ATTIVI							
Titolo 1			53.683,16	405.093,09	485.527,40	1.883.589,62	2.827.893,27
di cui Tarsu/tari							0,00
di cui F.S.R o F.S.						51.187,67	51.187,67
Titolo 2					480,98	9.947,68	10.428,66
di cui trasf. Stato							0,00
di cui trasf. Regione							0,00
Titolo 3			50,00	97.645,59	211.472,42	321.298,81	630.466,82
di cui Tia							0,00
di cui Fitti Attivi			50,00	2.363,23	3.048,12	931,23	6.392,58
di cui sanzioni CdS				92.587,73	196.374,42	217.786,63	506.748,78
Tot. Parte corrente	0,00	0,00	53.733,16	502.738,68	697.480,80	2.214.836,11	3.468.788,75
Titolo 4	26.256,74				136.881,28	414.448,05	577.586,07
di cui trasf. Stato							0,00
di cui trasf. Regione	26.256,74				132.000,00	375.300,05	533.556,79
Titolo 5						152.022,19	152.022,19
Tot. Parte capitale	26.256,74	0,00	0,00	0,00	136.881,28	566.470,24	729.608,26
Titolo 6							0,00
Titolo 7							0,00
Titolo 9	9.200,00					3.012,58	12.212,58
Totale Attivi	35.456,74	0,00	53.733,16	502.738,68	834.362,08	2.781.306,35	4.210.609,59
PASSIVI							
Titolo 1					28.185,45	1.317.976,89	1.346.162,34
Titolo 2	3.951,80	21,19		5.560,50	776,35	856.610,55	866.920,39
Titolo 3							0,00
Titolo 4							0,00
Titolo 5							0,00
Titolo 7	7.066,46	11.100,00		500,00	5.500,00	188.614,62	212.781,08
Totale Passivi	11.018,26	11.121,19	0,00	6.060,50	34.461,80	2.363.202,06	2.425.863,81

ANALISI E VALUTAZIONE DEI DEBITI FUORI BILANCIO

L'ente ha provveduto nel corso del 2016 al riconoscimento e finanziamento di debiti fuori bilancio per euro 150,00 di parte corrente.

Tali debiti sono così classificabili:

Analisi e valutazione dei debiti fuori bilancio			
	2014	2015	2016
Articolo 194 T.U.E.L.:			
- lettera a) - sentenze esecutive	10.753,39		150,00
- lettera b) - copertura disavanzi			
- lettera c) - ricapitalizzazioni			
- lettera d) - procedure espropriative/occupazione d'urgenza			
- lettera e) - acquisizione beni e servizi senza impegno di spesa			
Totale	10.753,39	0,00	150,00

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.

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 illustrare nella relazione sulla gestione gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate.

L'esito di tale verifica è riportato nella seguente tabella.

SOCIETA'	credito	debito	diff.	debito	credito	diff.	Note discordanze
PARTECIPATE	del	della		del	della		
	Comune v/società	società v/Comune		Comune v/società	società v/Comune		
	Residui Attivi	contabilità della società		Residui Passivi	contabilità della società		
SIA SRL		32.984,90	- 32.984,90			-	l'Ente ha accertato il credito nel 2017
ASCO HOLDING SPA			-			-	
ACTT SERVIZI SPA			-			-	
MOBILITA' DI MARCA SPA			-	42.448,22	17.015,25	25.432,97	l'Ente ha impegnato il debito nel 2016 a differenza della società che l'ha iscritto nel 2017
ATS SRL		148.694,98	- 148.694,98		4.636,90	- 4.636,90	l'Ente ha impegnato il debito ed accertato il credito nel 2017
Note:							
1) asseverata dai rispettivi Organi di revisione e in mancanza dall'Amministratore Unico							
2) asseverata dal collegio Revisori del Comune							
3) debiti/crediti delle società sono esposti al netto di IVA							

Esternalizzazione dei servizi e rapporti con organismi partecipati

Nel corso dell'esercizio 2016, l'Ente ha provveduto ad esternalizzare i seguenti servizi pubblici locali:

<i>L'onere a carico del bilancio del Comune per i servizi esternalizzati</i>	
Servizio:	Trasporto pubblico locale
Organismo partecipato:	Mobilità di Marca spa
Spese sostenute:	
Per contratti di servizio	84.106,00
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	84.106,00

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, 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).

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 dall'art.1 comma 612 della legge 190/2014.

Il piano e la relazione sono pubblicate nel sito internet istituzionale dell' ente.

TEMPESTIVITA' PAGAMENTI E COMUNICAZIONE RITARDI

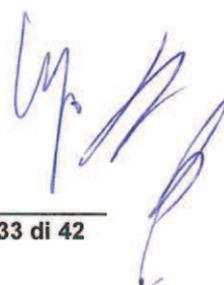
Tempestività pagamenti

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti rilevante ai fini dell'articolo 41, comma I, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, è allegato in apposito prospetto, sottoscritto dal responsabile finanziario, alla relazione al rendiconto.

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

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. 7bis del D.L. 35/2013.



PARAMETRI DI RISCONTRO DELLA SITUAZIONE DI DEFICITARIETA' STRUTTURALE

L'ente nel rendiconto 2016, 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, entro il 30 gennaio 2017, 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		2015*	2016
A	<i>componenti positivi della gestione</i>	8.759.080,06	8.957.563,31
B	<i>componenti negativi della gestione</i>	9.984.889,16	10.254.467,89
	Risultato della gestione	-1.225.809,10	- 1.296.904,58
C	<i>Proventi ed oneri finanziari</i>	18.661,02	41.617,33
	<i>proventi finanziari</i>	415.523,35	427.836,84
	<i>oneri finanziari</i>	396.862,33	386.219,51
D	<i>Rettifica di valore attività finanziarie</i>		
	<i>Rivalutazioni</i>		
	<i>Svalutazioni</i>		
	Risultato della gestione operativa	-1.207.148,08	- 1.255.287,25
E	<i>proventi straordinari</i>	40.682,73	183.799,02
E	<i>oneri straordinari</i>	271,44	12.027,27
	Risultato prima delle imposte	-1.166.736,79	- 1.083.515,50
	IRAP	185.845,79	184.224,41
	Risultato d'esercizio	-1.352.582,58	- 1.267.739,91

*la colonna deve essere compilata solo dagli enti sperimentatori

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 4.1 a 4.36, del principio contabile applicato n.4/3.

In merito ai risultati economici conseguiti nel 2016 si rileva un minimo miglioramento rispetto all'esercizio 2015.

Il **peggioramento** del risultato della gestione (differenza fra componenti positivi e componenti negativi) rispetto all'esercizio precedente è motivato dai seguenti elementi: maggiore svalutazione dei crediti.

Il risultato economico depurato della parte straordinaria (area E), presenta un saldo di Euro 1.255.287,25 con un **peggioramento** dell'equilibrio economico di Euro 48.139,17 rispetto al risultato del precedente esercizio.

L'organo di revisione 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 da partecipazione indicati tra i proventi finanziari per euro 400.566,50, si riferiscono alle seguenti partecipazioni:

Società	% di partecipazione	proventi
Asco Holding spa	1,37	400.566,50

Le quote di ammortamento sono state determinate sulla base dei coefficienti indicati al punto 4.18 del principio contabile applicato 4/3

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	2016
2.734.615,84	2.619.381,51	2.429.516,44

I proventi e gli oneri straordinari si riferiscono:

PROVENTI STRAORDINARI			
5.2.2	Insussistenze del passivo		
	5.2.2.01	Insussistenze del passivo	5.691,77
5.2.3	Sopravvenienze attive		
	5.2.3.01	Rimborsi di imposte	
	5.2.3.99	Altre sopravvenienze attive (acquisizioni gratuite e riaccertamento di entrate)	47.435,30
5.2.4	Plusvalenze		
	5.2.4.01	Plusvalenza da alienazione di beni materiali	
	5.2.4.02	Plusvalenza da alienazione di Terreni e beni materiali non prodotti	
	5.2.4.03	Plusvalenza da alienazione di beni immateriali	
	5.2.4.04	Plusvalenze da alienazione di azioni e partecipazioni e conferimenti di capitale	
	5.2.4.05	Plusvalenze da alienazione di quote di fondi comuni di investimento	
	5.2.4.06	Plusvalenze da alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	
	5.2.4.07	Plusvalenze da alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	
5.2.9	Altri proventi straordinari		
	5.2.9.01	Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari	
	5.2.9.02	Permessi di costruire	130.671,95
	5.2.9.99	Altri proventi straordinari n.a.c.	
		TOTALE	183.799,02
ONERI STRAORDINARI			
5.1.1	Sopravvenienze passive		
	5.1.1.01	Arretrati al personale dipendente	-
	5.1.1.02	Arretrati per oneri per il personale in quiescenza: pensioni, pensioni integrative e altro	-
	5.1.1.03	Rimborsi	-
	5.1.1.99	Altre sopravvenienze passive	-
5.1.2	Insussistenze dell'attivo		
	5.1.2.01	Insussistenze dell'attivo	7.796,51
5.1.3	Trasferimenti in conto capitale		
	5.1.3.01	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di amministrazioni pubbliche	-
	5.1.3.02	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Famiglie	-
	5.1.3.03	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di imprese	-
	5.1.3.04	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Istituzioni sociali Private - ISP	-
	5.1.3.05	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti della UE e del Resto del Mondo	-
	5.1.3.11	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa in favore di amministrazioni pubbliche	-
	5.1.3.12	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa in favore di famiglie	-
	5.1.3.13	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa in favore di imprese	-
	5.1.3.14	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa in favore di ISP	-
	5.1.3.15	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa in favore della UE e del Resto del Mondo	-
	5.1.3.16	Trasferimenti in conto capitale a titolo di ripiano disavanzi pregressi a amministrazioni pubbliche	-
	5.1.3.17	Trasferimenti in conto capitale a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Famiglie	-
	5.1.3.18	Trasferimenti in conto capitale a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Imprese	-
	5.1.3.19	Trasferimenti in conto capitale a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Istituzioni sociali	-
	5.1.3.20	Trasferimenti in conto capitale a titolo di ripiano disavanzi pregressi alla UE e al Resto del Mondo	-
	5.1.3.21	Altri trasferimenti in conto capitale a amministrazioni pubbliche	-
	5.1.3.22	Altri trasferimenti in conto capitale a Famiglie	-
	5.1.3.23	Altri trasferimenti in conto capitale a Imprese	-
	5.1.3.24	Altri trasferimenti in conto capitale a Istituzioni sociali Private - ISP	-
	5.1.3.25	Altri trasferimenti in conto capitale alla UE e al Resto del Mondo	-
5.1.4	Minusvalenze		
	5.1.4.01	Minusvalenza da alienazione di beni materiali	4.230,76
	5.1.4.02	Minusvalenza da alienazione di Terreni e beni materiali non prodotti	-
	5.1.4.03	Minusvalenza da alienazione di beni immateriali	-
	5.1.4.04	Minusvalenze da alienazione di azioni e partecipazioni e conferimenti di capitale	-
	5.1.4.05	Minusvalenze da alienazione di quote di fondi comuni di investimento	-
	5.1.4.06	Minusvalenze da alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	-
	5.1.4.07	Minusvalenze da alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	-
5.1.9	Altri oneri straordinari		
	5.1.9.01	Altri oneri straordinari	-
		TOTALE	12.027,27

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 del conto economico come "Insussistenze del passivo" dei minori residui passivi iscritti come debiti nel conto del patrimonio dell'anno precedente;*
- *rilevazione nella voce del conto economico come "Sopravvenienze attive" dei maggiori residui attivi iscritti come crediti nel conto del patrimonio dell'anno precedente, nonché il valore delle immobilizzazioni acquisite gratuitamente;*
- *rilevazione nella voce del conto economico come "Insussistenze dell'attivo" dei minori residui attivi iscritti come crediti nel conto del patrimonio dell'anno precedente;*
- *rilevazione di plusvalenze-minusvalenze patrimoniali riferite alla dismissione di cespiti.*

- software Euro 5.457,25 anni di riparto del costo 5

Negli inventari e tra le immobilizzazioni sono correttamente rilevati i costi da capitalizzare e cioè tutti i costi sostenuti, inclusi tra le spese correnti, per la produzione in economia di beni da porre dal punto di vista economico a carico di più esercizi.

Le immobilizzazioni finanziarie riferite alle partecipazioni sono state valutate col criterio del costo risultante dall'ultimo bilancio della partecipata.

B II Crediti

E' stata verificata la corrispondenza tra il saldo patrimoniale al 31/12/2016 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.

Il fondo svalutazione crediti pari a euro 968.275,79 è stato portato in detrazione delle voci di credito a cui si riferisce.

B IV Disponibilità liquide

E' stata verificata la corrispondenza del saldo patrimoniale al 31/12/2016 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 e con l'aumento delle riserve da capitale.

La variazione del netto patrimoniale trova questa conciliazione con il risultato economico dell'esercizio.

VARIAZIONE AL PATRIMONIO NETTO		
risultato economico dell'esercizio	meno	- 1.267.739,91
contributo permesso di costruire destinato al titolo 2	più	504.254,26
contributo permesso di costruire restituito	meno	- 112.162,01
variazione delle riserve per scorporo terreni	più	1.118.628,64
variazione al patrimonio netto	più	242.980,98

Il patrimonio netto è così suddiviso:

PATRIMONIO NETTO	importo
fondo di dotazione	30.656.210,78
riserve	22.492.832,57
risultati economici positivo o negativi esercizi precedenti	- 2.991.458,57
risultato economico dell'esercizio	- 1.267.739,91
totale patrimonio netto	48.889.844,87

L'organo esecutivo propone al consiglio di portare a nuovo il risultato economico negativo dell'esercizio come segue:

C. I. Debiti di finanziamento

Per tali debiti è stata verificata la corrispondenza tra:

- il saldo patrimoniale al 31/12/2016 con i debiti residui in sorte capitale dei prestiti in essere;
- la variazione in aumento 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 31/12/2016 corrisponde al totale dei residui passivi della spesa.

Risulta correttamente rilevato il credito verso l'Erario per iva come da dichiarazione IVA 2017.

Ratei, risconti e contributi agli investimenti

Le somme iscritte sono state calcolate nel rispetto del punto 6.4.d. del principio contabile applicato 4/3.

Nelle voci sono rilevate concessioni pluriennali per euro 935.869,20 riferite a concessioni cimiteriali e contributi agli investimenti per euro 17.534.621,96 riferiti a contributi ottenuti da Amministrazioni pubbliche e da privati.

L'importo al 1/1/2016 dei contributi per investimenti è stato ridotto di euro 505.653,81 quale quota annuale di contributo agli investimenti proporzionale alla quota di ammortamento del bene finanziato dal contributo.

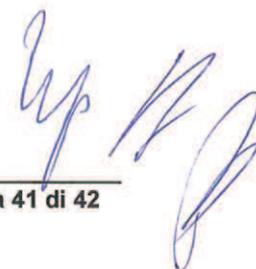
Conti d'ordine

Nei conti d'ordine sono correttamente rilevate le garanzie prestate risultanti da atti conservati presso l'ente ed elencate nell'inventario.

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, secondo le modalità previste dall'art.11, comma 6 del d.lgs.118/2011 ed esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti.

Nella relazione sono illustrate le gestioni dell'ente, i criteri di valutazione utilizzati, nonché i fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.



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

- che le problematiche relative all'anticipazione di tesoreria erano già state evidenziate nella Relazione al rendiconto 2015, invitando l'ente ad attuare delle politiche di riduzione dell'anticipazione;
- che dal 2017 l'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria comporta degli oneri finanziari a carico dell'ente;
- che nel 2016 l'utilizzo continuativo dell'anticipazione di tesoreria per ben 321 giorni, peggiorativo rispetto a quello dell'anno precedente, anche con riferimento alla media che è passata da € 336.307 del 2015 a € 548.620 del 2016, evidenzia un importante aspetto negativo nella gestione dell'ente. (tali dati sono confermati anche dall'utilizzo massimo dell'anticipazione, quasi raddoppiato rispetto all'anno precedente, che ha raggiunto l'importo di € 980.316,92);
- che tutti questi elementi denotano una sempre più difficoltosa gestione delle risorse finanziarie dell'ente, situazione che richiede necessariamente un immediato ed indifferibile intervento da parte dell'Amministrazione comunale;

invita l'Ente

AD ADOTTARE OGNI MEZZO RITENUTO IDONEO AD UNA SOSTANZIALE RIDUZIONE DELL'ANTICIPAZIONE DI TESORERIA, e a tale fine suggerisce:

- di prendere in considerazione tutti gli elementi necessari per velocizzare le riscossioni dei crediti ed effettuare verifiche, accertamenti e riscossioni maggiormente tempestive in relazione alle imposte comunali ed alle sanzioni per violazioni al codice della strada;
- di monitorare costantemente le situazione dei crediti di dubbia esigibilità;
- di valutare un'eventuale revisione delle tariffe dei servizi a domanda individuale, in particolare con riguardo all'utilizzo delle strutture sportive ed al trasporto e mensa scolastica, 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 2016 con i vincoli dell'avanzo di amministrazione previsti nella relazione della Giunta.

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Paolo Bocchese

Dott. Enzo Colosso

Dott. Luigi Galliotto

