



Unione di Comuni  
**valdarno**e**valdisieve**

---

**RELAZIONE**

**AL**

**RENDICONTO DI GESTIONE**

**ANNO 2015**

## **SEZIONE 1**

### **IDENTITÀ DELL'ENTE LOCALE**

#### **1.1- IL PROFILO ISTITUZIONALE**

#### **1.2 - LO SCENARIO**

1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

#### **1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO**

#### **1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI**

#### **1.5 - LE POLITICHE FISCALI**

#### **1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO**

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

#### **1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE**

#### **1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI**

## **SEZIONE 2**

### **TECNICA E ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

#### **2.1 - ASPETTI GENERALI**

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

#### **2.2 - ASPETTI FINANZIARI**

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

**2.3 - ASPETTI ECONOMICI**

**2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI**

**2.5 - IL PIANO PROGRAMMATICO**

**2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI**

**2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO**

**2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ**

**2.9 - ANDAMENTO DEI RISULTATI ECONOMICI, DEI COSTI E DEI PROVENTI**

**2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI**

**2.11 - ANALISI PER INDICI**

**2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

# Introduzione

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

Nell'ambito del processo di rendicontazione, devono essere evidenziati i risultati di gestione, sia sotto l'aspetto finanziario, sia sotto l'aspetto economico-patrimoniale, a tal fine è richiesta l'approvazione da parte dell'organo consiliare entro il 30 aprile del documento contabile del "rendiconto di gestione", contenente il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio.

Il conto del bilancio espone i risultati della gestione finanziaria, il conto economico rileva i risultati della gestione economica e il conto del patrimonio evidenzia le consistenze iniziali e finali delle voci patrimoniali.

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

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

Nella stesura della presente relazione si è cercato di seguire quindi le indicazioni contenute nel “Principio contabile n. 3 - Il rendiconto degli Enti locali” approvato dall'Osservatorio per la finanza e la contabilità degli Enti locali nell'aprile 2009 , nel quale è proposta una struttura di relazione con due sezioni:

1. La sezione dell'identità dell'Ente locale
2. La sezione tecnica e dell'andamento della gestione.

Dal punto di vista della identità in via generale occorre tenere conto che l' Ente Unione di Comuni “Valdarno e Valdisieve” è stato costituito in data 27/09/2010 fra i Comuni di Londa, San Godenzo, Rufina, Pelago, Reggello e Pontassieve a cui si è aggiunto, dal 23/12/2010, anche il Comune di Rignano Sull'Arno.

Il nuovo Ente è operativo a far data dal 30/11/2010, giusto Decreto del Presidente della Giunta Regionale Toscana n. 217/2010, con cui si è disposta la chiusura della ex. Comunità Montana “Montagna Fiorentina” e la completa successione in tutti i rapporti attivi e passivi.

L'Unione di Comuni oltre a proseguire i compiti delegati dalla Regione Toscana in materia di Patrimonio Agricolo Forestale, ai sensi del DLgs 267/00 si è posta come missione principale l'allargamento e lo sviluppo di nuovi servizi in forma associata per i 7 Comuni, anche mediante la costituzione di Uffici veri e propri, per cui è in fase di progressiva trasformazione.

Dal 01/01/2013 in aggiunta ai precedenti sono stati infatti costituiti i seguenti nuovi Uffici Associati:

- Gestione del Personale
- Centro Unico Appalti
- Gestione ICT
- Corpo di Polizia Locale per i Comuni di Rufina, Londa e S.Godenzo
- Protezione Civile Integrata

Dal 1.1.2015 l'Unione di Comuni ha assunto la gestione di tutte le funzioni fondamentali dei Comuni sotto 5000 abitanti di Londa e

San Godenzo in attuazione dell'obbligo legislativo loro imposto dall'art. 14 comma 27 del D.L. 78/2010 conv. nella Legge 122/2010 con trasferimento di tutto il personale dipendente dei suddetti Enti.

Sempre dall'1.1.2015 si è altresì attuato il trasferimento di tutto il personale dei comuni aderenti, impiegato nella gestione associata dei servizi di Polizia Municipale, SUAP, I.C.T., Personale, Protezione Civile.

L'impatto di questi nuovi Servizi è stato rilevante sia in termini di Personale impiegato sia in termini di costi di gestione.

Di questo aspetto occorre sempre tenere debito conto nel giudizio dei risultati e soprattutto nel confronto "storico" dei dati che forzatamente non trovano corrispondenza nei prospetti di riscontro con i risultati degli anni precedenti proprio per il consistente variare del volume dell' attività svolta.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE  
2015

**SEZIONE 1**

**IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE**

Comune di:  
**UNIONE DI COMUNI VALDARNO e VALDISIEVE**

La presente sezione fornisce un profilo introduttivo dell'Ente, illustrando l'ambito in cui opera l'Ente, la struttura politico-amministrativa ed organizzativa, nonché le principali politiche gestionali attuate o da attuare.

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

- 1.1 - il profilo istituzionale;
- 1.2 - lo scenario;
- 1.3 - il disegno strategico;
- 1.4 - le politiche gestionali;
- 1.5 - le politiche fiscali;
- 1.6 - l'assetto organizzativo;
- 1.7 - le partecipazioni dell'Ente;
- 1.8 - le convenzioni con Enti.

## **1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE**

In questo capitolo si dà una breve descrizione del ruolo attribuito all'Ente da norme legislative, statuto e regolamenti interni e della struttura politico-amministrativa.

L'Unione di Comuni è un Ente locale territoriale espressamente previsto dall'art. 32 del D.Lgs 267/00 e secondo quanto stabilito dalla Costituzione è un Ente dotato di una propria autonomia, che rappresenta il complesso delle comunità aderenti, ne cura gli interessi, ne promuove e ne coordina lo sviluppo. Obiettivo primario è la condivisione nella gestione di servizi al fine di realizzare uniformità di erogazione ed economicità di scala.

### **LE FUNZIONI DELL'ENTE**

Le competenze dell'Ente sono definite dalle leggi nazionali o regionali che stabiliscono funzioni proprie e delegate.

In particolare la nostra Unione di Comuni, in quanto nata da una ex Comunità Montana, persegue le finalità indicate all'art. 3 dello Statuto dell'ente ed in particolare:

- promuove la progressiva integrazione fra i comuni che la costituiscono, al fine di garantire una gestione efficiente, efficace ed economica dei servizi nell'intero territorio, costituendo l'ente di riferimento responsabile dell'esercizio associato di funzioni e servizi comunali
- è ente di riferimento per il decentramento delle funzioni amministrative della Regione.

### **GLI ORGANI ISTITUZIONALI**

Come da Statuto sono organi di governo della Unione di Comuni:

- ✓ Il Presidente, eletto a rotazione ogni due anni e mezzo dalla Giunta dell'Unione nella persona di un Sindaco dei Comuni aderenti
- ✓ La Giunta Esecutiva composta da tutti i Sindaci dei comuni aderenti

- ✓ Il Consiglio dell'Unione composto, per ciascuno dei comuni associati, dal Sindaco e da due rappresentanti elettivi, uno di maggioranza e uno di minoranza, ovvero, nel caso di comuni con popolazione superiore a 10.000 abitanti, da quattro rappresentanti elettivi, due di maggioranza e due di minoranza.

### **STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI**

L'Unione di Comuni VALDARNO e VALDISIEVE è stata costituita con atto del 27/09/2010 dai Comuni di: Londa, San Godenzo, Rufina, Pelago, Pontassieve e Reggello (che già facevano parte della ex Comunità Montana) successivamente con Deliberazione consiliare n. 78 del 23/12/2010 anche il Comune di RIGNANO SULL'ARNO ha aderito alla Unione.

Lo statuto modificato dell'Unione di Comuni è entrato in vigore in data 16 gennaio 2015 ed è stato pubblicato sul B.U.R.T. del 28 gennaio 2015 – Parte seconda n. 4 – Supplemento n. 19.

A partire dal 2011 sono stati progressivamente approvati i nuovi regolamenti della Unione di Comuni che hanno sostituito quelli a suo tempo approvati dalla ex. Comunità Montana. Comunque, ai sensi di quanto espressamente disposto dal Decreto del P.G.R.T. n. 217/2010, fino all'approvazione dei nuovi regolamenti, restano in vigore, per quanto compatibili, i regolamenti interni della ex C.M.

---

## 1.2 - LO SCENARIO

Nel presente capitolo si illustra sinteticamente il contesto sociale ed economico del territorio in cui opera l'Ente, fornendo dati relativi alla popolazione, al territorio e all'economia insediata.

La popolazione totale residente nell'ambito territoriale dell'Ente secondo i dati dell'ultimo censimento 2001 ammontava a 58.999 ed al 31/12/2013 secondo gli ultimi dati ufficiali reperiti dal sito web ISTAT ammonta a 63.855 abitanti

La suddivisione per sesso è di 31.194 maschi e 32.661 femmine

I nuclei familiari sono 27.322

## 1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO PER LA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

<b>DATI GENERALI AL 31/12/ 2015</b>		
<b>1</b>	<b>NOTIZIE VARIE</b>	
<b>1.1</b>	Popolazione residente (ab.)	63855
<b>1.2</b>	Nuclei famigliari (n.)	27322
<b>1.3</b>	Circoscrizioni (n.)	0
<b>1.4</b>	Frazioni geografiche (n.)	0
<b>1.5</b>	Superficie Comune (Kmq)	548,88
<b>1.6</b>	Superficie urbana (Kmq)	0,00
<b>1.7</b>	Lunghezza delle strade esterne (Km)	0,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
<b>1.8</b>	Lunghezza delle strade interne (Km)	0,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00

<b>2</b>	<b>ASSETTO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>	
<b>2.1</b>	Piano regolatore approvato:	NO
<b>2.2</b>	Piano regolatore adottato:	NO
<b>2.3</b>	Programma di fabbricazione:	NO
<b>2.4</b>	Programma pluriennale di attuazione: sospeso in forza dell'art. 9 D.L. 498/95	NO
<b>2.5</b>	Piano edilizia economica e popolare: E.R.P. ai sensi dell'art. 51 L. 865/71	NO
<b>2.6</b>	Piano per gli insediamenti produttivi:	NO
<b>2.7</b>	- industriali	NO
<b>2.8</b>	- artigianali	NO
<b>2.9</b>	- commerciali	NO
<b>2.10</b>	Piano urbano del traffico:	NO
<b>2.11</b>	Piano energetico ambientale comunale:	NO

## **1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO**

Il disegno strategico è definito nello Statuto dell'Ente.

## 1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

In questo capitolo si descrivono le principali politiche gestionali attuate ed in corso di attuazione da parte dell'amministrazione.

Le politiche gestionali intraprese dal 2011 erano le seguenti:

Gestione amministrativa-contabile propria dell'Ente

Gestione del Territorio e servizi di bonifica

Gestione del Patrimonio Agricolo Forestale Regionale (Azienda di Rincine)

Gestioni Associate di servizi a supporto dei Comuni facenti parte dell'Ente

Gestione Servizi per l'Agricoltura

Gestione SIT e Cartografia

Gestione Vincolo Idrogeologico

Gestione Servizi di Protezione Civile in forma Associata

Gestione Ufficio Associato SUAP

A partire dal 01/01/2013 sono stati costituiti ed attivati i seguenti Uffici Associati in materia di:

Gestione del Personale

Gestione ICT

Polizia Locale per i Comuni di Rufina Londa e S.Godenzo

Gare d'Appalto

Gestione Servizi di Protezione Civile a livello avanzato

Dal 01/01/2012 l'Unione gestisce inoltre, per conto dei Comuni, l'imposta di soggiorno. Tale imposta è gestita e riscossa tramite un apposito software compilabile on-line dalle strutture ricettive. Alla fine dell'anno verranno trasferite ai Comuni territorialmente competenti le rispettive quote.

Dal 1.1.2015 si è infine concretizzato il trasferimento di tutte le funzioni fondamentali dei Comuni di Londa e San Godenzo con trasferimento di tutto il personale dipendente in detti Enti alla data del 31.12.2014. Sempre nel corso del 2015 si è attuato inoltre il trasferimento della gestione dei Servizi di Trasporto pubblico Locale dei Comuni di Londa e San Godenzo con trasferimento in proprietà dei relativi autobus di linea utilizzati per la gestione in economia delle linee Dicomano Stazione F.S. - San Godenzo e frazioni e delle linee Contea Stazione F.S. - Londa e relative frazioni.

## **1.5 - LE POLITICHE FISCALI**

In questo capitolo si espone la politica che l'amministrazione ha attuato o intende attuare in materia tributaria.

Come specificato nel paragrafo precedente dal 01/01/2012 l'Unione gestisce per conto dei Comuni l'Imposta di Soggiorno.

Tale imposta è stata gestita e riscossa tramite un apposito software compilabile on-line dalle strutture ricettive.

In termini di risorse finanziarie il gettito registrato a fine 2015 è stato complessivamente di €167.241,72 (vedi Cap. 40 E)

A termini di Regolamento alla fine dell'anno verranno trasferite ai Comuni territorialmente competenti le rispettive quote.

## 1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

In questo capitolo si espone la filosofia organizzativa dell'Ente con particolare riferimento al sistema informativo ed alla struttura organizzativa.

### FILOSOFIA ORGANIZZATIVA

La filosofia organizzativa dell'Ente, nell'anno 2015, è sostanzialmente mutata in quanto, a decorrere dal 1° gennaio 2015, l'Unione esercita tutte le funzioni per conto dei comuni di Londa e San Godenzo, così come previsto dall'art. 14, comma 27, del D.L. 78/2010 convertito nella L. 122/2010.

Il nuovo organigramma dell'Unione di Comuni "Valdarno e Valdisieve" è stata approvato con deliberazione della Giunta Esecutiva n. 116 del 30/12/2014 e si compone di n. 3 Aree (Affari Istituzionali, Programmazione e Organizzazione – Servizi finanziari e sistemi I.C.T. – Gestione, difesa ed uso del territorio), alle quali vanno aggiunti n. 2 Servizi Autonomi (Corpo Polizia Locale per i comuni di Rufina, Londa e San Godenzo e Centro Unico Appalti per tutti i Comuni) ed il sub ambito delle funzioni svolte per Londa e San Godenzo con n. 4 Centri di Competenza (AA.GG. e Servizi alla Persona – Infrastrutture e LL.PP. – Programmazione territoriale – Servizi demografici e servizi al cittadino).

La filosofia organizzativa dell'Ente, nell'anno 2015, ha subito mutamenti nell'ambito del Regolamento sull'Ordinamento degli uffici e dei servizi, già approvato con delibera di Giunta n. 88 del 23/10/2012, e successivamente modificato con delibere di Giunta n. 57 del 18/06/2013 e n. 74 del 01/08/2013. Tali modifiche hanno riguardato una diversa distribuzione delle Aree e la creazione dei Servizi Autonomi di gestione delle funzioni fondamentali di Londa e San Godenzo.

### SISTEMA INFORMATIVO

L'Ufficio Associato I.C.T., attivo dal 1° gennaio 2013 per tutti i comuni, si occupa di tutta la gestione della struttura informatica. L'Ufficio opera quindi anche sulle dotazioni dei singoli comuni con l'obiettivo di razionalizzare le strutture e renderle il più possibile interoperabili.

Il sistema informativo dell'Ente al 31/12/2015, considerato nelle sole sedi dell'Unione, è così strutturato:

- n. 56 personal computer
- n. 61 monitor
- n. 19 stampanti

a questi vanno aggiunti 14 server (fra windows e linux) che sono installati nel Centro Servizi Informativi che nel corso del 2015 hanno erogato servizi condivisi ai Comuni.

Nelle sedi periferiche del CE.SI. e di Rincine sono installati altri 2 server con funzione di "file server".

Tutti gli uffici dell'Ente, anche quelli periferici sono collegati tramite rete VPN alla sede centrale.

## CENNI STATISTICI SUL PERSONALE

Senza tener conto del personale assegnato dai Comuni per il funzionamento degli Uffici Associati, la Dotazione Organica dell'Ente ed il personale effettivamente impiegato ha subito variazioni rispetto al 2015 per il trasferimento di tutto il personale impiegato nelle funzioni trasferite e nei servizi associati. La dotazione organica dal 1.1.2015 è passata da n. 36 unità a n. 88 unità.

## COMPETENZE PROFESSIONALI ESISTENTI

Le competenze professionali esistenti sono sintetizzate nelle tabelle che seguono

## FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale 2015-2017 è stato approvato con delibera di Giunta n. 34 del 24/03/2015 e successivamente modificato con delibere di Giunta n. 59 del 26/05/2015, n. 65 del 23/06/2015 e n. 83 del 28/07/2015.

I posti che si renderanno vacanti nel Triennio 2013-2015 potranno essere coperti, a legislazione attuale e salvo variazioni nell'anno successivo, nel limite delle cessazioni intervenute nell'anno precedente.

In materia di spesa del personale l'attuale quadro normativo fissa i seguenti vincoli:

Per gli enti non soggetti al patto di stabilità, tra i quali le unioni di comuni, l'art. 1, comma 562, della Legge 296/2006, come modificato dall'art. 14, comma 10, del D.L. 78/2010, convertito nella Legge 122/2010, stabilisce che le spese di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle Amministrazioni e dell'I.R.A.P., con esclusione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali, non devono superare il corrispondente ammontare dell'anno 2004. Il D.L. 2 marzo 2012 n. 16, convertito con Legge n. 44/2012, all'art. 4 ter, comma 11, ha modificato l'annualità di riferimento entro la quale contenere la spesa di personale, non più il 2004 ma il 2008. La Corte dei Conti – Sez. Controllo Toscana – con deliberazione n. 7 del 31/01/2012, ha sancito che “Nell'applicare la norma di cui sopra alle Unioni di Comuni è opportuno considerare la somma della spesa di personale dei Comuni e dell'Unione di Comuni (o dell'allora Comunità Montana) riferita al 2004 (ora 2008) e rapportarla alla corrispondente spesa attuale dei Comuni e dell'Unione di Comuni.....”;

Prendendo a riferimento la somma della spesa di personale dei Comuni e dell'Unione di Comuni (o dell'allora Comunità Montana) riferita al 2004 (ora 2008) e rapportandola alla corrispondente spesa attuale dei Comuni e dell'Unione di Comuni, si ha la seguente situazione:

<b>ENTE</b>	<b>Spesa di personale rendiconto 2008</b>	<b>Spesa di personale rendiconto 2015</b>
Comune di Pontassieve	4.817.903,62	4.120.763,00
Comune di Reggello	2.769.426,50	2.637.236,42
Comune di Pelago	1.614.960,95	1.356.663,25
Comune di Rignano Sull'Arno	1.656.646,70	1.471.631,41
Comune di Rufina	1.682.233,25	1.403.640,17
Comune di Londa	580.930,27	518.858,78
Comune di San Godenzo	498.125,21	460.300,80
Unione di Comuni	643.491,53	1.635.259,10
<b>TOTALE</b>	<b>14.263.718,03</b>	<b>13.604.312,91</b>

## CENNI STATISTICI SUL PERSONALE

I dati relativi al personale dell'Ente ed alla sua evoluzione nell'ultimo quinquennio sono sintetizzati nelle tabelle che seguono:

## 1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

DATI RELATIVI AL PERSONALE					
Descrizione	AL 31/12/2011	AL 31/12/2012	AL 31/12/2013	AL 31/12/2014	AL 31/12/2015
Posti previsti in pianta organica	24	24	48	24	69
Personale di ruolo in servizio	17	17	17	17	67
Personale non di ruolo in servizio	1	1	1	0	3

Descrizione	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013	Impegni 2014	Impegni 2015
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	1.511.212,05	1.539.599,25	2.358.648,29	2.272.553,20	4.179.182,36

<b>Categoria e posizione economica</b>	<b>Previsti in dotazione organica al 31/12/2014</b>	<b>In servizio al 31/12/2014</b>	<b>Categoria e posizione economica</b>	<b>Previsti in dotazione organica al 31/12/2014</b>	<b>In servizio al 31/12/2014</b>
A.1	0	0	C.1	5	3
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	0	0
B.1	1	1	D.1	13	1
B.2	0	0	D.2	0	7
B.3	0	0	D.3	3	3
B.4	0	0	D.4	0	1
B.5	0	0	D.5	0	1
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigenti	2	0
<b>TOTALE</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>TOTALE</b>	<b>23</b>	<b>16</b>

<b>Categoria e posizione economica</b>	<b>Previsti in dotazione organica al 31/12/2015</b>	<b>In servizio al 31/12/2015</b>	<b>Categoria e posizione economica</b>	<b>Previsti in dotazione organica al 31/12/2015</b>	<b>In servizio al 31/12/2015</b>
A.1	0	0	C.1	0	13
A.2	0	0	C.2	0	5
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	4
A.5	0	0	C.5	23	3
B.1	0	2	D.1	0	3
B.2	0	0	D.2	0	8
B.3	0	7	D.3	0	7
B.4	0	0	D.4	0	3
B.5	0	5	D.5	0	1
B.6	0	6	D.6	25	1
B.7	21	2	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>21</b>	<b>22</b>	<b>TOTALE</b>	<b>48</b>	<b>48</b>

DATI AL 31/12/2014					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	1	1
C	0	0	C	5	3
D	13	10	D	3	3
Dirigenti	1	0	Dirigenti	1	0
<b>TOTALE</b>	<b>14</b>	<b>10</b>	<b>TOTALE</b>	<b>10</b>	<b>7</b>
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	0	0	C	0	0
D	0	0	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2014		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	1	1
C	0	0	C	5	3
D	0	0	D	16	13
Dirigenti	0	0	Dirigenti	2	0
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>TOTALE</b>	<b>24</b>	<b>17</b>

DATI AL 31/12/2015					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	1	2
C	2	2	C	4	5
D	14	13	D	3	3
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>16</b>	<b>15</b>	<b>TOTALE</b>	<b>8</b>	<b>10</b>
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	1	1	B	0	0
C	4	5	C	0	0
D	0	0	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2015		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	19	19	B	21	22
C	13	13	C	23	25
D	8	7	D	25	23
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>40</b>	<b>39</b>	<b>TOTALE</b>	<b>69</b>	<b>70</b>

### DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL'ENTE DAL 2011 AL 2015

Tipologia	Trend storico				
	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
Mezzi operativi (n°.)	18	18	18	24	24
Veicoli (n°.)	23	23	24	33	33
Centro elaborazione dati	SI	SI	SI	SI	SI
Personal Computer (n°)	36	42	45	45	45
Monitor (n°)	32	38	51	51	51
Stampanti (n°)	17	18	18	18	18
Altre strutture	n. 16 SERVER (Win e Linux) sono installati nel CENTRO SERVIZI INFORMATIVI e nelle sedi di CESI e RINCINE. Nel 2014 hanno erogato servizi informatici condivisi ai Comuni dell'Unione. Dal 2014 + n. 6 Mezzi Operativi da Regione + 3 mezzi da P.M.				

## **1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE**

In questo capitolo si espongono le partecipazioni dell'Ente attualmente in portafoglio evidenziando i settori d'intervento, le motivazioni e la rilevanza della partecipazione stessa nonché l'andamento di tali società od Enti partecipati. Nel corso del 2013 non sono state deliberate nuove acquisizioni di quote.

Con Deliberazione della Assemblea Consiliare n. 22 del 29/11/2012 è stata approvata la proposta di scioglimento della Soc. Partecipata "Terre del Levante Fiorentino" e la sua messa in liquidazione

Le 6 quote di partecipazioni dell'Ente al 31/12/2015 sono quindi quelle indicate nella successiva tabella. Tutte le partecipazioni sono di tipo Diretto (Ente/Società)

La verifica ed il mantenimento delle Società Partecipate è stato oggetto di ricognizione ai sensi art. 3 commi 27-29 della Legge 244/2007 e deliberato dalla Assemblea Consiliare dell'Unione con atto n. 16 del 21/12/2010.

### Piano di razionalizzazione organismi partecipati

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

## LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2015	Valore patrimonio netto al 31/12/2015	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2015	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	G.A.L - START srl	D	10,09	70.187,00	68.663,00	7.065,00	2014	411,00
2	OLCAS srl	D	15,28	474.570,00	450.463,00	77.468,53	2014	22.151,00
3	TERRE DEL LEVANTE FIORENTINO Soc. Cons. a R.L.	D	11,00	104.000,00	81.986,00	11.440,00	0	0,00
4	FIDI TOSCANA spa	D	0,01	170.477.164,00	319.653.124,00	13.014,71	2014	-3.560.205,00
5	Soc. Cons. TO.RO. - Tosco Romagnola	D	1,00	124.161,00	169.120,00	2.065,83	0	0,00
6	AGENZIA FIORENTINA PER L'ENERGIA srl	D	0,73	50.000,00	276.146,00	367,86	2014	74.001,00
7	LINEA COMUNE spa	D	2,00	200.000,00	759.748,00	4.000,00	2014	173.560,00

## **1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI**

L'Ente per l'esercizio delle funzioni in ambiti territoriali maggiormente adeguati, ha attuato le seguenti principali forme di cooperazione e di associazione con altri enti:

REGIONE TOSCANA Funzioni delegate in materia di gestione del P.A.F.R.

REGIONE TOSCANA Partecipazione a progetti cofinanziati di Innovazione Amministrativa nell'ambito di RTRT

ACCORDI di PROGRAMMA con altri Enti come la Città Metropolitana di Firenze ed i Comuni facenti parte della Unione.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE  
2015

**SEZIONE 2**

**TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

Comune di:  
**UNIONE DI COMUNI VALDARNO e VALDISIEVE**

Nella presente sezione si cerca di fornire una serie di informazioni sui risultati finanziari ed economico-patrimoniali, sui criteri adottati nella formazione del rendiconto e nella valutazione delle singole voci in esso contenute. Tali informazioni sono fondamentali per permettere la valutazione dell'operato dell'amministrazione.

## **2.1 - ASPETTI GENERALI**

### **2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE**

L'Ente, per la rilevazione dei fatti di gestione sotto i tre aspetti, ha applicato un sistema contabile integrato che rileva sia l'aspetto finanziario, sia quello economico-patrimoniale durante la gestione;

### **2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE**

#### **CONTO DEL PATRIMONIO**

I criteri di valutazione delle attività e passività patrimoniali sono quelli previsti dall'art. 230, comma 4, D.Lgs. n. 267/2000 e/o dall'applicazione dei principi contabili.

#### **ATTIVO**

- IMMOBILIZZAZIONI
  - immateriali: sono state valutate al costo storico di acquisizione o di produzione, al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

- materiali:
  - i beni demaniali acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono stati valutati al valore del residuo debito dei mutui ancora in estinzione, al netto degli ammortamenti effettuati, mentre quelli acquisiti successivamente all'entrata in vigore del predetto decreto legislativo sono valutati al costo di acquisizione o di realizzazione, al netto degli ammortamenti effettuati;
  - i terreni acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono valutati al valore catastale rivalutato; quelli acquisiti dopo l'entrata in vigore del decreto legislativo sono valutati al costo di acquisizione;
  - i fabbricati acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono valutati al valore catastale, rivalutato secondo le norme fiscali al netto degli ammortamenti effettuati, mentre quelli acquisiti successivamente sono iscritti al costo di acquisizione o di realizzazione, al netto degli ammortamenti effettuati;
  - i macchinari, le attrezzature e gli impianti sono stati valutati al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
  - le attrezzature ed i sistemi informatici, gli automezzi e i motoveicoli, i mobili e le macchine d'ufficio sono stati valutati al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
  - le universalità di beni sono iscritte al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
  - le immobilizzazioni in corso sono state valutate al costo di acquisizione o di produzione del bene non ancora utilizzato per l'erogazione dei servizi dell'Ente.
- finanziarie:
  - partecipazioni in imprese: sono state valutate, secondo le norme del Codice Civile, al costo di acquisto ovvero in base al metodo del patrimonio netto;
  - crediti verso partecipate sono stati valutati al valore nominale;
  - titoli: sono stati valutati al valore nominale;
  - i crediti di dubbia esigibilità sono stati valutati al netto del relativo fondo svalutazione crediti;

- i crediti per depositi cauzionali sono stati valutati al valore nominale.
- **ATTIVO CIRCOLANTE:**
  - rimanenze: sono state valutate, secondo le norme del Codice Civile, al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore desumibile dall'andamento del mercato;
  - crediti: sono stati valutati al valore nominale;
  - titoli: sono stati valutati al valore nominale;
  - disponibilità liquide: sono state iscritte al loro valore monetario reale.
- **RATEI E RISCONTI:** sono poste contabili rilevate per ripartire correttamente fatti di gestione che generano costi e proventi di competenza economica in parte dell'esercizio in chiusura ed in parte dell'esercizio o degli esercizi successivi:
  - ratei attivi: sono stati valutati in base alla quota di proventi di competenza dell'esercizio in chiusura, ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo;
  - risconti attivi: sono stati valutati in base alla quota di costi, la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta, ma che sono di competenza degli esercizi futuri.

## **PASSIVO**

- **CONFERIMENTI:** sono stati valutati al valore nominale al netto dell'eventuale quota annuale di ricavi pluriennali rilevata.
- **DEBITI:** sono stati valutati al valore nominale residuo.
- **RATEI E RISCONTI:** sono poste contabili rilevate per ripartire correttamente fatti di gestione che generano costi e proventi di competenza economica in parte dell'esercizio in chiusura ed in parte dell'esercizio o degli esercizi successivi:
  - ratei passivi: sono stati valutati in base alla quota di costi di competenza dell'esercizio in chiusura, ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo;

- risconti passivi: sono stati valutati in base alla quota di proventi, la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta, ma che sono di competenza degli esercizi futuri.

## **CONTO ECONOMICO**

Sulla base del sistema contabile adottato indicato precedentemente, i proventi ed i costi sono stati quantificati al fine di rappresentare rispettivamente la misura monetaria delle risorse conseguite e del consumo dei fattori impiegati nel processo di erogazione dei servizi.

Per tale quantificazione si è applicato il principio della competenza economica.

—

## 2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Infine, si presenta il risultato di amministrazione scomposto ai fini del suo utilizzo o ripiano, come richiesto dall'art. 187 comma 1 del T.U.E.L.

**RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2015****PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2015**

<b>ENTRATA</b>	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	230.000,00
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	4.498.635,07
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	915.261,15
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	140.898,90
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	1.450.341,93
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	1.688.647,00
Avanzo applicato	0,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	0,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	0,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE</b>	<b>8.923.784,05</b>
<b>SPESA</b>	
Titolo 1° - CORRENTI	5.600.295,02
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	410.898,90
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	1.223.943,13
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	1.688.647,00
Disavanzo applicato	0,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>8.923.784,05</b>

*I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 0 del*

## RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2015

ENTRATA	Accertamenti 2015
Titolo 1° - TRIBUTARIE	167.241,72
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	6.598.747,14
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	1.283.530,27
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	1.669.011,14
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	1.685.701,10
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	1.100.574,01
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>12.504.805,38</b>
SPESA	Impegni 2015
Titolo 1° - CORRENTI	7.076.415,06
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	698.470,42
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	1.696.049,78
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	1.100.574,01
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>10.571.509,27</b>
Avanzo di amministrazione 2014 applicato al 2015	210.082,17
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	47.882,83
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	469.777,55

## RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2015

<b>Fondo di cassa al 01/01/2015</b>		823.494,44
<b>+ riscossioni effettuate</b>		
<i>in conto residui</i>	1.350.567,17	
<i>in conto competenza</i>	7.136.472,82	
		8.487.039,99
<b>- pagamenti effettuati</b>		
<i>in conto residui</i>	1.030.914,42	
<i>in conto competenza</i>	7.890.238,77	
		8.921.153,19
<b>- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate</b>		0,00
<b>Fondo di cassa al 31/12/2015</b>		<b>389.381,24</b>
<b>+ somme rimaste da riscuotere</b>		
<i>in conto competenza</i>	5.368.332,56	
<i>in conto residui</i>	336.277,78	
		5.704.610,34
<b>- somme rimaste da pagare</b>		
<i>in conto competenza</i>	2.681.270,50	
<i>in conto residui</i>	442.194,92	
		3.123.465,42
<b>- fondi pluriennali vincolati delle spese</b>		
Fondo pluriennale vincolato spese correnti		405.103,03
Fondo pluriennale vincolato spese conto capitale		1.201.813,77
		<b>1.363.609,36</b>
<b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2015</b>		<b>1.363.609,36</b>

## GESTIONE RESIDUI

<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE ( Avanzo + Disavanzo - )</b>	102.250,10
<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (-)</b> Solo se nell'esercizio è stato effettuato il riaccertamento straordinario (perchè FPV da detrarre dal risultato di amministrazione dell'esercizio precedente)	517.660,38
<b>MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI</b>	-4.062.595,15
<b>MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)</b>	4.997.575,10
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI</b>	<b>519.569,67</b>

## GESTIONE DI COMPETENZA

<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (+)</b>	517.660,38
<b>ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)</b>	12.504.805,38
<b>IMPEGNI A COMPETENZA (-)</b>	10.571.509,27
<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI (-)</b>	405.103,03
<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CONTO CAPITALE (-)</b>	1.201.813,77
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>	<b>844.039,69</b>

## GESTIONE DI COMPETENZA

### 1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	8.049.519,13	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	7.120.016,26	-
<b>AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE</b>	<b>929.502,87</b>	
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	0,00	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	-
Avanzo 2014 applicato a spese correnti (previsione definitiva)	144.924,92	+
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti (previsione definitiva)	47.882,83	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>	405.103,03	-
<b>AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE</b>	<b>1.122.310,62</b>	=

### 2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	1.702.263,66	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	0,00	-
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	+
Avanzo 2014 applicato a investimenti (previsione definitiva)	145.000,00	+
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale (previsione definitiva)	469.777,55	+
<i>Spese Titolo II</i>	698.470,42	-
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale</i>	1.201.813,77	-
<b>AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE</b>	<b>1.618.570,79</b>	=

### 2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

Entrate Titolo V (Categoria 1)	1.652.448,58	+
<i>Spese Titolo III (Intervento 1)</i>	1.652.448,58	-
<b>DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI</b>	<b>0,00</b>	=

## GESTIONE RESIDUI

### Miglioramenti

per maggiori accertamenti di residui attivi	0,00 +	
per economie di residui passivi	<u>4.997.575,10 +</u>	4.997.575,10 +

### Peggioramenti

per eliminazione di residui attivi	<u>44.020,69 -</u>	44.020,69 -
------------------------------------	--------------------	-------------

**SALDO della gestione residui** **4.953.554,41 =**

Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:

Titolo 1° - CORRENTI	2.459.451,18
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	2.538.123,92
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	0,00

**Totale economie sui residui passivi** **4.997.575,10**

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

Fondi vincolati	0,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	1.363.609,36

**TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI**

DESCRIZIONE	2011	2012	2013	2014	2015
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	25.353,90	-179.198,52	-330.532,15	-231.195,76	844.039,69
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	313.317,18	563.127,02	624.551,89	333.445,86	519.569,67
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	338.671,08	383.928,50	294.019,74	102.250,10	1.363.609,36
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate (in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione risultante dalla gestione finanziaria	338.671,08	383.928,50	294.019,74	102.250,10	1.363.609,36

## **2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ**

Anche nel 2014, vista la Circolare della Ragioneria Generale dello Stato, che fornisce i criteri interpretativi per l'applicazione delle regole che disciplinano il "Patto di Stabilità Interno" l'Unione di Comuni VALDARNO e VALDISIEVE non rientra fra gli Enti soggetti alla applicazione delle norme sul patto di stabilità interno.

**PATTO DI STABILITÀ 2015**

<b>Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA</b>	<b>0,00</b>
<b>OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2015 RAGGIUNTO</b>	

## **2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA**

Dopo aver delineato nel secondo capitolo della presente sezione le varie componenti del risultato finanziario, si forniscono ora, in maniera sintetica, i dati contabili della gestione finanziaria da cui deriva tale risultato, dettagliatamente indicati nel conto del bilancio 2015.

Preliminarmente si presenta il conto del bilancio suddiviso secondo macroaggregati, ognuno dei quali prende in considerazione un particolare aspetto della gestione.

Questa è un'analisi 'statica', tesa ad individuare la composizione e le caratteristiche dei dati finanziari nel conto del bilancio.

Successivamente si passe a un'analisi 'dinamica', tesa a porre l'attenzione sugli scostamenti tra i dati di previsione, risultanti sia dal bilancio di previsione iniziale, sia da quello definitivo e quelli ottenuti al termine della gestione.

Il risultato finanziario complessivo è determinato anche dalla gestione residui e in particolare dalle variazioni derivanti dalle operazioni di riaccertamento, effettuate dai responsabili dei servizi, per la verifica della sussistenza delle condizioni, per il mantenimento dei residui stessi nel rendiconto;

Tale aspetto assume rilevante importanza preso atto dell'introduzione dei nuovi principi di Bilancio dettati dal Decreto Legislativo 23/06/2011 n. 118 che impone una gestione di competenza annuale per cui i "Residui" vanno riaccertati e se del caso eliminati, allo scopo di mantenere in tali conti solo veri crediti e debiti per l'Ente.

## CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2015	Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	8.049.519,13	7.120.016,26	929.502,87
Conto Capitale	1.702.263,66	698.470,42	1.003.793,24
Movimento fondi	1.652.448,58	1.652.448,58	0,00
Servizi conto terzi	1.100.574,01	1.100.574,01	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>12.504.805,38</b>	<b>10.571.509,27</b>	<b>1.933.296,11</b>

## CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
I	Entrate Tributarie	230.000,00	180.000,00	-50.000,00	-21,74 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	4.498.635,07	6.307.843,29	1.809.208,22	40,22 %
III	Entrate Extratributarie	915.261,15	1.272.080,53	356.819,38	38,99 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	140.898,90	1.810.141,20	1.669.242,30	1184,71 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.450.341,93	2.533.252,52	1.082.910,59	74,67 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.688.647,00	1.720.847,00	32.200,00	1,91 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	210.082,17	210.082,17	***** , ** %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	0,00	47.882,83	47.882,83	***** , ** %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	0,00	469.777,55	469.777,55	***** , ** %
	<b>TOTALE</b>	<b>8.923.784,05</b>	<b>14.551.907,09</b>	<b>5.628.123,04</b>	<b>63,07 %</b>
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
I	Spese correnti	5.600.295,02	7.964.287,62	2.363.992,60	42,21 %
II	Spese in conto capitale	410.898,90	2.323.171,27	1.912.272,37	465,39 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.223.943,13	2.543.601,20	1.319.658,07	107,82 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.688.647,00	1.720.847,00	32.200,00	1,91 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	<b>TOTALE</b>	<b>8.923.784,05</b>	<b>14.551.907,09</b>	<b>5.628.123,04</b>	<b>63,07 %</b>

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
I	Entrate Tributarie	230.000,00	167.241,72	-62.758,28	-27,29 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	4.498.635,07	6.598.747,14	2.100.112,07	46,68 %
III	Entrate Extratributarie	915.261,15	1.283.530,27	368.269,12	40,24 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	140.898,90	1.669.011,14	1.528.112,24	1084,55 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.450.341,93	1.685.701,10	235.359,17	16,23 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.688.647,00	1.100.574,01	-588.072,99	-34,83 %
<b>TOTALE</b>		<b>8.923.784,05</b>	<b>12.504.805,38</b>	<b>3.581.021,33</b>	<b>40,13 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTE		0,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>8.923.784,05</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
I	Spese correnti	5.600.295,02	7.076.415,06	1.476.120,04	26,36 %
II	Spese in conto capitale	410.898,90	698.470,42	287.571,52	69,99 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.223.943,13	1.696.049,78	472.106,65	38,57 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.688.647,00	1.100.574,01	-588.072,99	-34,83 %
<b>TOTALE</b>		<b>8.923.784,05</b>	<b>10.571.509,27</b>	<b>1.647.725,22</b>	<b>18,46 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>8.923.784,05</b>			

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

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
I	Entrate Tributarie	180.000,00	167.241,72	-12.758,28	-7,09 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	6.307.843,29	6.598.747,14	290.903,85	4,61 %
III	Entrate Extratributarie	1.272.080,53	1.283.530,27	11.449,74	0,90 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.810.141,20	1.669.011,14	-141.130,06	-7,80 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.533.252,52	1.685.701,10	-847.551,42	-33,46 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.720.847,00	1.100.574,01	-620.272,99	-36,04 %
<b>TOTALE</b>		<b>13.824.164,54</b>	<b>12.504.805,38</b>	<b>-1.319.359,16</b>	<b>-9,54 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		210.082,17			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		47.882,83			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		469.777,55			
<b>TOTALE</b>		<b>14.551.907,09</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
I	Spese correnti	7.964.287,62	7.076.415,06	-887.872,56	-11,15 %
II	Spese in conto capitale	2.323.171,27	698.470,42	-1.624.700,85	-69,93 %
III	Spese per rimborso di prestiti	2.543.601,20	1.696.049,78	-847.551,42	-33,32 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.720.847,00	1.100.574,01	-620.272,99	-36,04 %
<b>TOTALE</b>		<b>14.551.907,09</b>	<b>10.571.509,27</b>	<b>-3.980.397,82</b>	<b>-27,35 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>14.551.907,09</b>			

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

**CONTO DEL BILANCIO 2015  
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI**

<b>TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI</b>	<b>0,00</b>
---	-------------

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato
0	0	0			0,00

**CONTO DEL BILANCIO 2015**  
**VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI**

					TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-44.020,69
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato	
140/01	2013	669	PIANO REGIONALE AGRICOLO FORESTALE - ANNO 2013 - APPROVAZIONE PROGETTI ED ASSEGNAZIONE COPERTURA SPESE MIS. 226 - DECRETO REGIONE TOSCANA 1004/2013	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-25.179,94	
140/01	2014	750	PIANO REGIONALE AGRICOLO FORESTALE - ANNO 2012 - APPROVAZIONE PROGETTI ED ASSEGNAZIONE COPERTURA SPESE MIS. 226 - DECRETO REGIONE TOSCANA	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-17.430,31	
234/01	2014	290	INCASSO DA CCB SANZIONI ART. 142 CDS. luglio	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-36,95	
234/03	2014	36	INCASSO DA CCB SANZIONI ART. 142 CDS. GENNAIO	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-508,00	
238/01	2014	471	INCASSO DA CCB SANZIONI ART. 142 CDS. settembre ottobre nov dic	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-3,00	
262	2014	731	INCASSO CONTO POSTALE 14817548. MESE DICEMBRE	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-862,49	

**CONTO DEL BILANCIO 2015**  
**VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI**

					<b>TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI</b>	<b>-40.542,50</b>
<b>Capitolo</b>	<b>Esercizio provenienza</b>	<b>N. Impegno</b>	<b>Descrizione residuo</b>	<b>Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo</b>	<b>Importo diminuito o eliminato</b>	
25	2012	205	IMPEGNO PER RIMBORSO SPESE DATORI DI LAVORO ANNO 2012-IMPEGNO D'UFFICIO	RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2015	-476,41	
85	2014	160	APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO (PERIZIA 123/13) INTERVENTO DI CONTROLLO EROSIONE SUPERFICIALE LUNGO VIABILITA' FORESTALE SI S. ANTONIO, NELL'OMONIMO COMPLESSO FORESTALE REGIONALE, COMUNE DI REGGELLO (FI) - INCENTIVI	RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2015	-15,36	
110/01	2014	18	ADESIONE CONVENZIONE CONSIP 20 PER NOLEGGIO FOTOCOPIATRICE MULTIFUNZIONE - IOTTO 2 - affidamento fornitura a Ditta Olivetti Spa per numero 48 mesi - impegno spesa anno 2014 - art. 183 comma 2 lett. "C" Dlgs 267/00	RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2015	-266,02	
117	2013	858	AFFIDAMENTO A DITTA CUCCI LAUDINO PER FORNITURA ED INSTALLAZIONE CAVO DI TRASMISSIONE DATI	RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2015	-0,01	
197/01	2014	61	ACQUISTO TARGHE PER SERVIZIO DI POLIZIA LOCALE. INTEGRAZIONE PRECEDENTE ATTO DIRIGENZIALE N. 5/2014	RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2015	-0,10	
197/05	2014	972	SOMME VINCOLATE ART. 142 C.D.S. - IMPEGNO DI SPESA RESIDUO	RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2015	-620,58	
211	2014	889	REALIZZAZIONE PIANO EDUCATIVO ZONALE ANNO 2014/2015. IMPEGNO DI SPESA ED ACCERTAMENTO ENTRATE DAI COMUNI E DALLA REGIONE	RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2015	-9,00	
211	2014	889	REALIZZAZIONE PIANO EDUCATIVO ZONALE ANNO 2014/2015. IMPEGNO DI SPESA ED ACCERTAMENTO ENTRATE DAI COMUNI E DALLA REGIONE	RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2015	-0,02	
211	2014	889	REALIZZAZIONE PIANO EDUCATIVO ZONALE ANNO 2014/2015. IMPEGNO DI SPESA ED ACCERTAMENTO ENTRATE DAI COMUNI E DALLA REGIONE	RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2015	-77,48	
233/01	2011	460	FORESTE MODELLO. IMPEGNO DI SPESA PER REALIZZAZIONE ASSEMBLEA PUBBLICA RINCINE 29 SETTEMBRE 2011	RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2015	-0,01	
235	2010	339	GESTIONE AUTOMEZZI SERVIZIO ATT. FORESTALI - da C.M. ex imp 652 del 30/11/2010	RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2015	-1,80	
235	2011	96	CONTRATTO FORNITURA ENERGIA ELETTRICA - ENEL - ANNO 2011 art. 183 comma 2 lett. "C" - AZIENDA DI RINCINE	RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2015	-93,79	
239	2012	433	PAGAMENTO ONERI E DIRITTI DI SEGRETERIA PER RILASCIO AUTORIZZAZIONI ALLA REALIZZAZIONE DELL'INTERVENTO DI "RIPRISTINO DELL'ANTICA STRADA REGGELLESE NEL COMPLESSO FORESTALE REGIONALE FORESTA DI S. ANTONIO" - Concessione suolo demaniale	RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2015	0,00	
239	2012	434	PAGAMENTO ONERI E DIRITTI DI SEGRETERIA PER RILASCIO AUTORIZZAZIONI ALLA REALIZZAZIONE DELL'INTERVENTO DI "RIPRISTINO DELL'ANTICA STRADA REGGELLESE NEL COMPLESSO FORESTALE REGIONALE FORESTA DI S. ANTONIO, " - Obblighi ittogenici	RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2015	-1,10	
239	2012	435	PAGAMENTO ONERI E DIRITTI DI SEGRETERIA PER RILASCIO AUTORIZZAZIONI ALLA REALIZZAZIONE DELL'INTERVENTO DI 2015	RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2015	-1,10	

"RIPRISTINO DELL'ANTICA STRADA REGGELLESE NEL  
 COMPLESSO FORESTALE REGIONALE FORESTA DI S. ANTONIO"  
 - Diritti permesso a costruire

302	2013	861	IMPEGNO DI SPESA PER MANUTENZIONE PREVENTIVA ED ORDINARIA IMPIANTO RADIO DI PROTEZIONE CIVILE SITO IN POGGIO FIRENZE COMUNE DI RIGNANO S.A E MANUTENZIONE APPARRECCHI RADIO DI PROPRIETA' DELL'UNIONE DI COMUNI	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-272,44
306/02	2014	73	REVISIONE E MANUTENZIONE PANDA EA-IMPEGNO DI SPESA	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-0,30
306/03	2012	301	DETERMINAZIONE N.111 DEL 28-02-2012 IMPEGNO DI SPESA INTEGRATIVO A FAVORE DI GEOTECNO SRL	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-0,02
306/03	2013	162	SISTEMA DI COMUNICAZIONI RADIO DI PROTEZIONE CIVILE - IMPEGNO DI SPESA PER LA RIPARAZIONE DELLA STAZIONE FISSA MOTOROLA DM4300 ISTALLATA NEL CENTRO INTERCOMUNALE DI PROTEZIONE CIVILE	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-0,01
306/08	2014	336	DETERMINA A CONTRARRE PER AFFIDAMENTO TRAMITE PIATTAFORMA START DEL SERVIZIO STAMPA VOLANTINI PROGETTO AZZURRINA E LA PROTEZIONE CIVILE"	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-0,30
321	2014	617	FORNITURA CARBURANTI PER AUTOMEZZI ASSEGNATI AL SERVIZIO ATTIVITA' AGRICOLE ADESIONE AL SISTEMA CONSIP- CARBURANTE RETE FUEL CARD	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-0,20
511	2012	826	IMPEGNO DI SPESA PER L'ACQUISTO DI MEZZI ED ATTREZZATURE FORESTALI E PER L'ANTINCENDIO BOSCHIVO	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-0,03
512/09	2013	795	PROCEDURA NEGOZIATA PER LA PROGETTAZIONE, LA REALIZZAZIONE E LA GESTIONE DI UN SERVIZIO DI COMUNICAZIONE INTEGRATA PER I COMUNI DELL'UNIONE DEI COMUNI VALDARNO E VALDISIEVE: APPROVAZIONE VERBALI DI GARA ED AGGIUDICAZIONE PROVVISORIA - Lotto 1	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-0,12
540/11	2012	820	P.R.A.F. 2012-2015 - IMPEGNO DI SPESA VINCOLATO PER ASSEGNAZIONE FONDI PER INTERVENTI STRUTTURALI GESTIONE PAFR - REALIZZAZIONE TETTOIA IN LEGNO RICOVERO MEZZI - DECRETO REGIONE TOSCANA N. 5167 DEL 08/11/2012	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-0,30
564	2011	688	FINANZIAMENTO PROGETTUALITA' PIANO DI SVILUPPO - 2011 - "REALIZZAZIONE IMPIANTI VALORIZZAZIONE FER, PENSILINA FOTOVOLTAICA E MICROEOLICO"		0,00
567	2010	599	IMPEGNO DI UFFICIO EX ART. 183 TUEL - da C.M. ex imp 1641 del 31/12/2007		-0,90
569/02	2010	613	REALIZZAZIONE IMPIANTO DI TELERISCALDAMENTO FRAZ. CASTAGNO D'ANDREA - ACCORDO DI PROGRAMMA 389/07 - da C.M. ex imp 568 del 29/11/2010	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-385,22
572	2014	907	FUNZIONE ASSOCIATA S.I.T. E CARTOGRAFIA - IMPEGNO DI SPESA.	RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2015	-4.083,88
573	2010	622	REALIZZAZIONE IMPIANTO TELERISCALDAMENTO DI POMINO - da C.M. ex imp 1702 del 31/12/2008	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-13.442,85
573	2011	740	REALIZZAZIONE IMPIANTO TELERISCALDAMENTO DI POMINO - INTERVENTI DI AMPLIAMENTO DELLA RETE DA NUOVI ALLACCI	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-5.867,32
573	2012	822	REALIZZAZIONE IMPIANTO TELERISCALDAMENTO DI POMINO - INTERVENTI DI AMPLIAMENTO DELLA RETE DA NUOVI ALLACCI	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-1.200,00
573	2013	979	IMPEGNO DI SPESA PER UTILIZZO FONDI VINCOLATI P.S.R. 2007/2013 - MISURA "SERVIZI ESSENZIALI PER L'ECONOMIA E LA	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015	-13.725,83



### **2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA**

Oggetto di attenta analisi è anche la gestione di cassa, sia per attuare una corretta gestione dei flussi finanziari, al fine di evitare costose anticipazioni di tesoreria.

Nelle tabelle che seguono si evidenzia l'andamento nell'anno di questa gestione.

Nel Corso del 2015 il ricorso all'anticipazione di cassa é stato determinato dall'impatto che nella gestione finanziaria ha avuto il, trasferimento del personale dipendente assegnato ai servizi associati nonché il trasferimento di tutte le funzioni fondamentali dei Comuni di Londa e San Godenzo.

<b>GESTIONE</b>			
	<b>RESIDUI</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>TOTALE</b>
<b>FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2015</b>			<b>823.494,44</b>
Riscossioni +	1.350.567,17	7.136.472,82	8.487.039,99
Pagamenti -	1.030.914,42	7.890.238,77	8.921.153,19
<b>FONDO DI CASSA risultante</b>			<b>389.381,24</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
<b>FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2015</b>			<b>389.381,24</b>

<b>ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ</b>				
<b>FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2015</b>				<b>823.494,44</b>
<b>Titolo</b>	<b>ENTRATE</b>	<b>Riscossioni residui</b>	<b>Riscossioni competenza</b>	<b>Totale riscossioni</b>
I	Tributarie	32.971,55	139.244,97	172.216,52
II	Contributi e trasferimenti	884.948,49	3.358.963,37	4.243.911,86
III	Extratributarie	286.329,94	611.764,04	898.093,98
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	118.608,16	308.418,39	427.026,55
V	Accensione di prestiti	0,00	1.652.448,58	1.652.448,58
VI	Da servizi per conto di terzi	27.709,03	1.065.633,47	1.093.342,50
<b>TOTALE</b>		<b>1.350.567,17</b>	<b>7.136.472,82</b>	<b>8.487.039,99</b>
<b>Titolo</b>	<b>SPESE</b>	<b>Pagamenti residui</b>	<b>Pagamenti competenza</b>	<b>Totale pagamenti</b>
I	Correnti	487.362,38	4.812.249,71	5.299.612,09
II	In conto capitale	470.092,44	441.433,29	911.525,73
III	Rimborso di prestiti	0,00	1.696.049,78	1.696.049,78
IV	Per servizi per conto di terzi	73.459,60	940.505,99	1.013.965,59
<b>TOTALE</b>		<b>1.030.914,42</b>	<b>7.890.238,77</b>	<b>8.921.153,19</b>
<b>FONDO DI CASSA risultante</b>				<b>389.381,24</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
<b>FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015</b>				<b>389.381,24</b>

### **2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO**

La politica fiscale rappresenta una delle più importanti politiche di bilancio di reperimento risorse per l'attuazione dei programmi dell'amministrazione.

All'interno delle entrate tributarie, l'evoluzione nel corso dell'anno, che si è avuta, per le singole voci di entrata, che compongono tale categoria, è rappresentata dalla una specifica tabella, che mette a confronto le risultanze finali con la previsione iniziale.

Particolarmente significativo, per comprendere l'evoluzione della politica fiscale dell'Ente, è infine confrontare, per ogni tipologia di entrata tributaria, i dati dell'ultimo quinquennio.

<b>ALIQUOTE IMU/TASI</b>		<b>ANNO 2015</b>
Aliquota IMU/TASI 1^ casa (x mille)		0,000
Aliquota IMU/TASI 2^ casa (x mille)		0,000
Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille)		0,000
Aliquota IMU/TASI altro (x mille)		0,000

### ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

<b>ENTRATE TRIBUTARIE</b>	<b>Previsioni iniziali</b>	<b>Accertamenti 2015</b>	<b>Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali</b>	<b>Scostamento in percentuale</b>
IMU/TASI	0,00	0,00	0,00	0,00%
Addizionale comunale IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00%
TARES/TARI	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00%

### TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>TREND STORICO</b>				<b>ANNO 2015 (Accertamenti)</b>
	<b>2011 (Accertamenti)</b>	<b>2012 (Accertamenti)</b>	<b>2013 (Accertamenti)</b>	<b>2014 (Accertamenti)</b>	
ICI/IMU/TASI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Addizionale comunale IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Addizionale energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TARSU/TARES/TARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 2.3 - ASPETTI ECONOMICI

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione, determinati secondo criteri di competenza economica in base alle disposizioni dell'art. 229 del T.U.E.L.

La struttura del conto economico permette di evidenziare, oltre al risultato economico complessivo, significativi risultati economici parziali, relativi a quattro gestioni fondamentali:

- gestione operativa “interna”;
- gestione derivante da aziende e società partecipate;
- gestione finanziaria;
- gestione straordinaria.

Il passo successivo nell'analisi economica è rappresentato dall'approfondire la composizione ed il significato dei vari risultati intermedi.

Il risultato della gestione è dato dalla differenza tra i proventi della gestione ed i costi della gestione ed indica il cosiddetto risultato della gestione caratteristica dell'Ente, sia quella prettamente istituzionale che quella relativa ai servizi attivati per iniziativa dell'amministrazione dell'Ente.

Il secondo aggregato, di cui si compone il risultato economico complessivo, è rappresentato dalla differenza tra i proventi e costi derivanti dalla gestione di aziende speciali e società partecipate dall'Ente. Questo risultato, sommato a quello della gestione operativa, evidenzia il risultato della gestione caratteristica dell'Ente svolta, sia direttamente che indirettamente tramite tali soggetti esterni.

Il terzo risultato intermedio è quello in cui trovano collocazione tutti i proventi e costi derivanti dalla gestione finanziaria dell'Ente.

Il quarto risultato intermedio è particolarmente importante per poter comprendere la significatività del risultato economico complessivo, in questo aggregato confluiscono i proventi e costi straordinari.

Infine si presenta un'ulteriore analisi della composizione economica evidenziando, per ogni singola tipologia di provento e costo, l'incidenza percentuale sul relativo totale complessivo.

## RISULTATI ECONOMICI 2015

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	566.024,15
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-35.566,23
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-409.770,58
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>120.687,34</b>

*Un eventuale risultato economico dell'esercizio negativo, indica di una situazione di squilibrio economico, che deve essere analizzata, al fine di verificare a causa di quali componenti è dovuta.*

*Occorre inoltre stabilire se la situazione impone l'attuazione immediata di provvedimenti, per ripristinare l'equilibrio economico, nel breve periodo.*

## COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A	PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	167.241,72	2,08 %
2	Proventi da trasferimenti	6.598.747,14	81,98 %
3	Proventi da servizi pubblici	900.150,54	11,18 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	40.190,49	0,50 %
5	Proventi diversi	342.951,87	4,26 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>8.049.281,76</b>	<b>100,00 %</b>

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	4.179.182,36	55,85 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	166.541,35	2,23 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	1.164.644,41	15,56 %
13	Utilizzo beni di terzi	3.874,06	0,05 %
14	Trasferimenti	1.265.149,20	16,91 %
15	Imposte e tasse	261.220,08	3,49 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	442.646,15	5,91 %
<b>TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>7.483.257,61</b>	<b>100,00 %</b>

**COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE  
DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE**

<b>C</b>		<b>PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>	<b>ANNO 2015</b>	<b>Incidenza percentuale sul totale</b>
17	Utili		0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione		0,00	0,00 %
		<b>TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 %</b>

<b>C</b>		<b>ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>	<b>ANNO 2015</b>	<b>Incidenza percentuale sul totale</b>
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate		0,00	0,00 %
		<b>TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 %</b>

**COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

<b>D</b>		<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>ANNO 2015</b>	<b>Incidenza percentuale sul totale</b>
20	Interessi attivi		237,37	100,00 %
		<b>TOTALE PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>237,37</b>	<b>100,00 %</b>

<b>D</b>		<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>ANNO 2015</b>	<b>Incidenza percentuale sul totale</b>
21	Interessi passivi su mutui e prestiti		35.803,60	100,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause		0,00	0,00 %
		<b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>	<b>35.803,60</b>	<b>100,00 %</b>

## COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	4.070.397,79	89,24 %
23	Sopravvenienze attive	36.204,98	0,79 %
24	Plusvalenze patrimoniali	454.500,00	9,97 %
<b>TOTALE PROVENTI STRAORDINARI</b>		<b>4.561.102,77</b>	<b>100,00 %</b>

E	ONERI STRAORDINARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	4.094.121,15	82,36 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	36.204,98	0,73 %
28	Oneri straordinari	840.547,22	16,91 %
<b>TOTALE ONERI STRAORDINARI</b>		<b>4.970.873,35</b>	<b>100,00 %</b>

## INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A PROVENTI DELLA GESTIONE		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	167.241,72	1,33 %
2	Proventi da trasferimenti	6.598.747,14	52,33 %
3	Proventi da servizi pubblici	900.150,54	7,14 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	40.190,49	0,32 %
5	Proventi diversi	342.951,87	2,72 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17	Utili	0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
D PROVENTI FINANZIARI			
20	Interessi attivi	237,37	0,00 %
E PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	4.070.397,79	32,28 %
23	Sopravvenienze attive	36.204,98	0,29 %
24	Plusvalenze patrimoniali	454.500,00	3,60 %
<b>TOTALE PROVENTI</b>		<b>12.610.621,90</b>	<b>100,00 %</b>

## INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	4.179.182,36	33,46 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	166.541,35	1,33 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	1.164.644,41	9,32 %
13	Utilizzo beni di terzi	3.874,06	0,03 %
14	Trasferimenti	1.265.149,20	10,13 %
15	Imposte e tasse	261.220,08	2,09 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	442.646,15	3,54 %
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00 %
D ONERI FINANZIARI			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	35.803,60	0,29 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	0,00	0,00 %
E ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	4.094.121,15	32,78 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	36.204,98	0,29 %
28	Oneri straordinari	840.547,22	6,73 %
<b>TOTALE COSTI</b>		<b>12.489.934,56</b>	<b>100,00 %</b>

## 2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

Il conto del patrimonio nella sua consistenza finale indica la situazione patrimoniale di fine esercizio, evidenziando i valori delle attività e passività.

Le tabelle che seguono sintetizzano la situazione patrimoniale dell'Ente a fine esercizio, evidenziandone:

- la composizione per macrocategorie
- le variazioni intervenute, sia in termini assoluti che in percentuale
- le modifiche determinate nell'anno dalla gestione, nella suddivisione patrimoniale dell'Ente

**CONTO DEL PATRIMONIO 2015****ATTIVO**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	3.846.312,95	37,90 %
Immobilizzazioni finanziarie	115.867,22	1,14 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	5.796.369,34	57,12 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	389.381,24	3,84 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>10.147.930,75</b>	<b>100,00 %</b>

**PASSIVO**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	5.216.298,29	51,40 %
Conferimenti	1.214.511,14	11,97 %
Debiti	3.717.121,32	36,63 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>10.147.930,75</b>	<b>100,00 %</b>

## VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	4.134.512,83	3.846.312,95	-288.199,88	-6,97 %
Immobilizzazioni finanziarie	115.867,22	115.867,22	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	5.872.725,10	5.796.369,34	-76.355,76	-1,30 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	823.494,44	389.381,24	-434.113,20	-52,72 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>10.946.599,59</b>	<b>10.147.930,75</b>	<b>-798.668,84</b>	<b>-7,30 %</b>

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	5.095.610,95	5.216.298,29	120.687,34	2,37 %
Conferimenti	305.617,96	1.214.511,14	908.893,18	297,40 %
Debiti	5.545.370,68	3.717.121,32	-1.828.249,36	-32,97 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>10.946.599,59</b>	<b>10.147.930,75</b>	<b>-798.668,84</b>	<b>-7,30 %</b>

## VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

### ATTIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	4.134.512,83	37,77 %	3.846.312,95	37,90 %
Immobilizzazioni finanziarie	115.867,22	1,06 %	115.867,22	1,14 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	5.872.725,10	53,65 %	5.796.369,34	57,12 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	823.494,44	7,52 %	389.381,24	3,84 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>10.946.599,59</b>	<b>100,00 %</b>	<b>10.147.930,75</b>	<b>100,00 %</b>

### PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	5.095.610,95	46,55 %	5.216.298,29	51,40 %
Conferimenti	305.617,96	2,79 %	1.214.511,14	11,97 %
Debiti	5.545.370,68	50,66 %	3.717.121,32	36,63 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>10.946.599,59</b>	<b>100,00 %</b>	<b>10.147.930,75</b>	<b>100,00 %</b>

## **2.5 - PIANO PROGRAMMATICO**

Nel presente capitolo si va ad evidenziare in estrema sintesi la programmazione attuata dall'Ente.

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

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

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

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

**PROGRAMMAZIONE 2015  
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	230.000,00	180.000,00
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	4.498.635,07	6.307.843,29
III	Entrate Extratributarie	915.261,15	1.272.080,53
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	140.898,90	1.810.141,20
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.450.341,93	2.533.252,52
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.688.647,00	1.720.847,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	210.082,17
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	0,00	47.882,83
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	0,00	469.777,55
	<b>TOTALE</b>	<b>8.923.784,05</b>	<b>14.551.907,09</b>

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	5.600.295,02	7.964.287,62
II	Spese in conto capitale	410.898,90	2.323.171,27
III	Spese per rimborso di prestiti	1.223.943,13	2.543.601,20
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.688.647,00	1.720.847,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>8.923.784,05</b>	<b>14.551.907,09</b>

**ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE**

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>RESPONSABILE</b>
1	Organi Istituzionali	NARDONI SAURO
2	Segreteria Personale Organizzazione	NARDONI SAURO
3	Gestione Economica Programmazione	BISTONDI GIUSEPPE
4	Altri Servizi Generali	BISTONDI GIUSEPPE
5	Istruzione Cultura Biblioteche e Musei	NARDONI SAURO
6	Turismo e Sport	NARDONI SAURO
7	Difesa del Suolo Assetto Idrogeologico e Forestazione	VENTRE ANTONIO
8	Attività Territoriali e Protezione Civile	COLOM MANUEL RODOLFO
9	Servizi Sociali	BONINI MAURO
10	Agricoltura	BONINI MAURO
11	Sviluppo Economico	NARDONI SAURO
12	Attività Produttive	CEI STEFANIA
13	Polizia Locale	CUNGI UMBERTO
14	Ufficio Associato gestione I.C.T.	TERENZI STEFANO
15	Ufficio Associato Gestione del Personale	MASI ANGELA
17	Servizio Segreteria Pubblica Istruzione Londa S.Godenzo	AFFORTUNATI SANDRA
18	Servizio Finanziario Londa S.Godenzo	FONTANI MORENO
19	Servizio Urbanistica Londa S.Godenzo	ANZILLOTTI PAOLO
20	Servizi Demografici Londa S.Godenzo	MARRETTI LORI
21	Servizio LL.PP. Londa S.Godenzo	PRETOLANI FRANCO
22	Servizio Trasporto Pubblico Locale Londa e S.Godenzo	FONTANI MORENO

**PROGRAMMAZIONE 2015**  
**STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA**  
(Titoli I, II e III)

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
1	Organi Istituzionali	0,00	0,00
2	Segreteria Personale Organizzazione	442.810,45	604.863,01
3	Gestione Economica Programmazione	85.138,44	100.748,48
4	Altri Servizi Generali	0,00	0,00
5	Istruzione Cultura Biblioteche e Musei	145.254,19	212.924,08
6	Turismo e Sport	230.000,00	188.131,19
7	Difesa del Suolo Assetto Idrogeologico e Forestazione	1.411.620,00	1.592.313,30
8	Attività Territoriali e Protezione Civile	185.791,76	345.667,66
9	Servizi Sociali	28.455,00	52.955,00
10	Agricoltura	2.000,00	13.987,60
11	Sviluppo Economico	323.190,09	534.477,79
12	Attività Produttive	105.000,00	171.253,00
13	Polizia Locale	713.625,00	1.308.207,79
14	Ufficio Associato gestione I.C.T.	473.500,00	742.835,05
15	Ufficio Associato Gestione del Personale	1.313.533,29	1.658.071,28
17	Servizio Segreteria Pubblica Istruzione Londa S.Godenzo	0,00	0,00
18	Servizio Finanziario Londa S.Godenzo	0,00	0,00
19	Servizio Urbanistica Londa S.Godenzo	0,00	0,00
20	Servizi Demografici Londa S.Godenzo	0,00	0,00
21	Servizio LL.PP. Londa S.Godenzo	0,00	0,00
22	Servizio Trasporto Pubblico Locale Londa e S.Godenzo	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>5.459.918,22</b>	<b>7.526.435,23</b>

**PROGRAMMAZIONE 2015**  
**STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA**  
(Titolo I e Titolo III Interventi 2-3-4-5)

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamnti iniziali</b>	<b>Stanziamnti definitivi</b>
1	Organi Istituzionali	20.400,00	25.884,90
2	Segreteria Personale Organizzazione	688.907,00	855.064,35
3	Gestione Economica Programmazione	587.097,22	752.544,52
4	Altri Servizi Generali	8.500,00	9.800,00
5	Istruzione Cultura Biblioteche e Musei	210.365,00	234.450,21
6	Turismo e Sport	184.500,00	286.311,77
7	Difesa del Suolo Assetto Idrogeologico e Forestazione	1.061.400,00	1.298.639,76
8	Attivita' Territoriali e Protezione Civile	167.882,00	275.607,56
9	Servizi Sociali	62.705,00	154.252,27
10	Agricoltura	193.750,00	221.982,47
11	Sviluppo Economico	208.243,00	473.378,78
12	Attivita' Produttive	89.500,00	101.837,08
13	Polizia Locale	678.350,00	1.367.988,83
14	Ufficio Associato gestione I.C.T.	474.975,00	487.347,96
15	Ufficio Associato Gestione del Personale	180.334,00	563.915,73
17	Servizio Segreteria Pubblica Istruzione Londa S.Godenzo	0,00	0,00
18	Servizio Finanziario Londa S.Godenzo	0,00	0,00
19	Servizio Urbanistica Londa S.Godenzo	163.565,00	149.595,00
20	Servizi Demografici Londa S.Godenzo	129.030,00	123.530,00
21	Servizio LL.PP. Londa S.Godenzo	335.343,00	346.363,00
22	Servizio Trasporto Pubblico Locale Londa e S.Godenzo	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>5.444.846,22</b>	<b>7.728.494,19</b>

**PROGRAMMAZIONE 2015**  
**STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA**  
(Titolo IV e Titolo V Categorie 2-3-4)

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
1	Organi Istituzionali	0,00	0,00
2	Segreteria Personale Organizzazione	0,00	456.311,11
3	Gestione Economica Programmazione	0,00	211.606,71
4	Altri Servizi Generali	0,00	6.000,00
5	Istruzione Cultura Biblioteche e Musei	0,00	0,00
6	Turismo e Sport	0,00	0,00
7	Difesa del Suolo Assetto Idrogeologico e Forestazione	140.898,90	119.614,88
8	Attività Territoriali e Protezione Civile	0,00	371.550,00
9	Servizi Sociali	0,00	0,00
10	Agricoltura	0,00	0,00
11	Sviluppo Economico	0,00	454.500,00
12	Attività Produttive	0,00	0,00
13	Polizia Locale	0,00	0,00
14	Ufficio Associato gestione I.C.T.	0,00	205.645,22
15	Ufficio Associato Gestione del Personale	0,00	0,00
17	Servizio Segreteria Pubblica Istruzione Londa S.Godenzo	0,00	0,00
18	Servizio Finanziario Londa S.Godenzo	0,00	0,00
19	Servizio Urbanistica Londa S.Godenzo	0,00	0,00
20	Servizi Demografici Londa S.Godenzo	0,00	0,00
21	Servizio LL.PP. Londa S.Godenzo	270.000,00	18.165,80
22	Servizio Trasporto Pubblico Locale Londa e S.Godenzo	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>410.898,90</b>	<b>1.843.393,72</b>

**PROGRAMMAZIONE 2015**  
**STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA**  
**(Titolo II)**

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
1	Organi Istituzionali	0,00	0,00
2	Segreteria Personale Organizzazione	0,00	0,00
3	Gestione Economica Programmazione	0,00	266.391,02
4	Altri Servizi Generali	0,00	8.000,00
5	Istruzione Cultura Biblioteche e Musei	0,00	0,00
6	Turismo e Sport	0,00	14.428,24
7	Difesa del Suolo Assetto Idrogeologico e Forestazione	140.898,90	674.279,26
8	Attività Territoriali e Protezione Civile	0,00	0,00
9	Servizi Sociali	0,00	0,00
10	Agricoltura	0,00	0,00
11	Sviluppo Economico	0,00	1.154.679,66
12	Attività Produttive	0,00	0,00
13	Polizia Locale	0,00	0,00
14	Ufficio Associato gestione I.C.T.	0,00	187.227,29
15	Ufficio Associato Gestione del Personale	0,00	0,00
17	Servizio Segreteria Pubblica Istruzione Londa S.Godenzo	0,00	0,00
18	Servizio Finanziario Londa S.Godenzo	0,00	0,00
19	Servizio Urbanistica Londa S.Godenzo	0,00	0,00
20	Servizi Demografici Londa S.Godenzo	0,00	0,00
21	Servizio LL.PP. Londa S.Godenzo	270.000,00	18.165,80
22	Servizio Trasporto Pubblico Locale Londa e S.Godenzo	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>410.898,90</b>	<b>2.323.171,27</b>

**PROGRAMMAZIONE 2015**  
**STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE MOVIMENTI FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA**  
(Titolo V Categoria 1)

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamnti iniziali</b>	<b>Stanziamnti definitivi</b>
1	Organi Istituzionali	0,00	0,00
2	Segreteria Personale Organizzazione	0,00	0,00
3	Gestione Economica Programmazione	1.180.341,93	2.500.000,00
4	Altri Servizi Generali	0,00	0,00
5	Istruzione Cultura Biblioteche e Musei	0,00	0,00
6	Turismo e Sport	0,00	0,00
7	Difesa del Suolo Assetto Idrogeologico e Forestazione	0,00	0,00
8	Attivita' Territoriali e Protezione Civile	0,00	0,00
9	Servizi Sociali	0,00	0,00
10	Agricoltura	0,00	0,00
11	Sviluppo Economico	0,00	0,00
12	Attivita' Produttive	0,00	0,00
13	Polizia Locale	0,00	0,00
14	Ufficio Associato gestione I.C.T.	0,00	0,00
15	Ufficio Associato Gestione del Personale	0,00	0,00
17	Servizio Segreteria Pubblica Istruzione Londa S.Godenzo	0,00	0,00
18	Servizio Finanziario Londa S.Godenzo	0,00	0,00
19	Servizio Urbanistica Londa S.Godenzo	0,00	0,00
20	Servizi Demografici Londa S.Godenzo	0,00	0,00
21	Servizio LL.PP. Londa S.Godenzo	0,00	0,00
22	Servizio Trasporto Pubblico Locale Londa e S.Godenzo	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>1.180.341,93</b>	<b>2.500.000,00</b>

**PROGRAMMAZIONE 2015**  
**STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA**  
(Titolo III Intervento 1)

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
1	Organi Istituzionali	0,00	0,00
2	Segreteria Personale Organizzazione	0,00	0,00
3	Gestione Economica Programmazione	1.180.341,93	2.500.000,00
4	Altri Servizi Generali	0,00	0,00
5	Istruzione Cultura Biblioteche e Musei	0,00	0,00
6	Turismo e Sport	0,00	0,00
7	Difesa del Suolo Assetto Idrogeologico e Forestazione	0,00	0,00
8	Attività Territoriali e Protezione Civile	0,00	0,00
9	Servizi Sociali	0,00	0,00
10	Agricoltura	0,00	0,00
11	Sviluppo Economico	0,00	0,00
12	Attività Produttive	0,00	0,00
13	Polizia Locale	0,00	0,00
14	Ufficio Associato gestione I.C.T.	0,00	0,00
15	Ufficio Associato Gestione del Personale	0,00	0,00
17	Servizio Segreteria Pubblica Istruzione Londa S.Godenzo	0,00	0,00
18	Servizio Finanziario Londa S.Godenzo	0,00	0,00
19	Servizio Urbanistica Londa S.Godenzo	0,00	0,00
20	Servizi Demografici Londa S.Godenzo	0,00	0,00
21	Servizio LL.PP. Londa S.Godenzo	0,00	0,00
22	Servizio Trasporto Pubblico Locale Londa e S.Godenzo	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>1.180.341,93</b>	<b>2.500.000,00</b>

## **2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI**

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

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

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

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

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

## CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziameti iniziali	Stanziameti definitivi	Differenza tra Stanziameti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
I	Entrate Tributarie	230.000,00	180.000,00	-50.000,00	-21,74 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	4.498.635,07	6.307.843,29	1.809.208,22	40,22 %
III	Entrate Extratributarie	915.261,15	1.272.080,53	356.819,38	38,99 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	140.898,90	1.810.141,20	1.669.242,30	1184,71 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.450.341,93	2.533.252,52	1.082.910,59	74,67 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.688.647,00	1.720.847,00	32.200,00	1,91 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	210.082,17	210.082,17	***** %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	0,00	47.882,83	47.882,83	***** %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	0,00	469.777,55	469.777,55	***** %
	<b>TOTALE</b>	<b>8.923.784,05</b>	<b>14.551.907,09</b>	<b>5.628.123,04</b>	<b>63,07 %</b>

<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
I	Spese correnti	5.600.295,02	7.964.287,62	2.363.992,60	42,21 %
II	Spese in conto capitale	410.898,90	2.323.171,27	1.912.272,37	465,39 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.223.943,13	2.543.601,20	1.319.658,07	107,82 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.688.647,00	1.720.847,00	32.200,00	1,91 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	<b>TOTALE</b>	<b>8.923.784,05</b>	<b>14.551.907,09</b>	<b>5.628.123,04</b>	<b>63,07 %</b>

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	180.000,00	167.241,72	-12.758,28	-7,09 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	6.307.843,29	6.598.747,14	290.903,85	4,61 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	1.272.080,53	1.283.530,27	11.449,74	0,90 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.810.141,20	1.669.011,14	-141.130,06	-7,80 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.533.252,52	1.685.701,10	-847.551,42	-33,46 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	1.720.847,00	1.100.574,01	-620.272,99	-36,04 %
<b>TOTALE</b>		<b>13.824.164,54</b>	<b>12.504.805,38</b>	<b>-1.319.359,16</b>	<b>-9,54 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		210.082,17			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		47.882,83			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		469.777,55			
<b>TOTALE</b>		<b>14.551.907,09</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	7.964.287,62	7.076.415,06	-887.872,56	-11,15 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	2.323.171,27	698.470,42	-1.624.700,85	-69,93 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	2.543.601,20	1.696.049,78	-847.551,42	-33,32 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	1.720.847,00	1.100.574,01	-620.272,99	-36,04 %
<b>TOTALE</b>		<b>14.551.907,09</b>	<b>10.571.509,27</b>	<b>-3.980.397,82</b>	<b>-27,35 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>14.551.907,09</b>			

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	230.000,00	167.241,72	-62.758,28	-27,29 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	4.498.635,07	6.598.747,14	2.100.112,07	46,68 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	915.261,15	1.283.530,27	368.269,12	40,24 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	140.898,90	1.669.011,14	1.528.112,24	1084,55 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.450.341,93	1.685.701,10	235.359,17	16,23 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	1.688.647,00	1.100.574,01	-588.072,99	-34,83 %
<b>TOTALE</b>		<b>8.923.784,05</b>	<b>12.504.805,38</b>	<b>3.581.021,33</b>	<b>40,13 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		0,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>8.923.784,05</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	5.600.295,02	7.076.415,06	1.476.120,04	26,36 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	410.898,90	698.470,42	287.571,52	69,99 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	1.223.943,13	1.696.049,78	472.106,65	38,57 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	1.688.647,00	1.100.574,01	-588.072,99	-34,83 %
<b>TOTALE</b>		<b>8.923.784,05</b>	<b>10.571.509,27</b>	<b>1.647.725,22</b>	<b>18,46 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>8.923.784,05</b>			

**PROGRAMMAZIONE 2015**  
**CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI ENTRATE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA**  
(Titoli I, II e III)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	Organi Istituzionali	0,00	0,00	0,00 %
2	Segreteria Personale Organizzazione	604.863,01	1.096.124,08	181,22 %
3	Gestione Economica Programmazione	100.748,48	87.354,69	86,71 %
4	Altri Servizi Generali	0,00	0,00	0,00 %
5	Istruzione Cultura Biblioteche e Musei	212.924,08	212.864,87	99,97 %
6	Turismo e Sport	188.131,19	175.372,91	93,22 %
7	Difesa del Suolo Assetto Idrogeologico e Forestazione	1.592.313,30	1.431.636,43	89,91 %
8	Attività Territoriali e Protezione Civile	345.667,66	340.202,77	98,42 %
9	Servizi Sociali	52.955,00	52.955,00	100,00 %
10	Agricoltura	13.987,60	11.987,60	85,70 %
11	Sviluppo Economico	534.477,79	524.606,50	98,15 %
12	Attività Produttive	171.253,00	156.500,55	91,39 %
13	Polizia Locale	1.308.207,79	1.365.626,21	104,39 %
14	Ufficio Associato gestione I.C.T.	742.835,05	718.147,00	96,68 %
15	Ufficio Associato Gestione del Personale	1.658.071,28	1.645.176,93	99,22 %
17	Servizio Segreteria Pubblica Istruzione Londa S.Godenzo	0,00	0,00	0,00 %
18	Servizio Finanziario Londa S.Godenzo	0,00	0,00	0,00 %
19	Servizio Urbanistica Londa S.Godenzo	0,00	0,00	0,00 %
20	Servizi Demografici Londa S.Godenzo	0,00	0,00	0,00 %
21	Servizio LL.PP. Londa S.Godenzo	0,00	0,00	0,00 %
22	Servizio Trasporto Pubblico Locale Londa e S.Godenzo	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>7.526.435,23</b>	<b>7.818.555,54</b>	<b>103,88 %</b>

**PROGRAMMAZIONE 2015**  
**CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA**  
(Titolo I e Titolo III Interventi 2-3-4-5)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	Organi Istituzionali	25.884,90	24.210,92	93,53 %
2	Segreteria Personale Organizzazione	855.064,35	785.299,56	91,84 %
3	Gestione Economica Programmazione	752.544,52	674.264,92	89,60 %
4	Altri Servizi Generali	9.800,00	6.478,78	66,11 %
5	Istruzione Cultura Biblioteche e Musei	234.450,21	227.780,11	97,16 %
6	Turismo e Sport	286.311,77	267.905,10	93,57 %
7	Difesa del Suolo Assetto Idrogeologico e Forestazione	1.298.639,76	1.143.561,19	88,06 %
8	Attività Territoriali e Protezione Civile	275.607,56	231.461,12	83,98 %
9	Servizi Sociali	154.252,27	123.708,33	80,20 %
10	Agricoltura	221.982,47	214.423,53	96,59 %
11	Sviluppo Economico	473.378,78	438.663,19	92,67 %
12	Attività Produttive	101.837,08	94.934,86	93,22 %
13	Polizia Locale	1.367.988,83	1.138.427,43	83,22 %
14	Ufficio Associato gestione I.C.T.	487.347,96	459.193,66	94,22 %
15	Ufficio Associato Gestione del Personale	563.915,73	420.001,56	74,48 %
17	Servizio Segreteria Pubblica Istruzione Londa S.Godenzo	0,00	0,00	0,00 %
18	Servizio Finanziario Londa S.Godenzo	0,00	0,00	0,00 %
19	Servizio Urbanistica Londa S.Godenzo	149.595,00	146.588,06	97,99 %
20	Servizi Demografici Londa S.Godenzo	123.530,00	122.347,63	99,04 %
21	Servizio LL.PP. Londa S.Godenzo	346.363,00	342.670,48	98,93 %
22	Servizio Trasporto Pubblico Locale Londa e S.Godenzo	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>7.728.494,19</b>	<b>6.861.920,43</b>	<b>88,79 %</b>

**PROGRAMMAZIONE 2015**  
**CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI ENTRATE C/CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA**  
(Titolo IV e Titolo V Categorie 2-3-4)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	Organi Istituzionali	0,00	0,00	0,00 %
2	Segreteria Personale Organizzazione	456.311,11	456.311,11	100,00 %
3	Gestione Economica Programmazione	211.606,71	208.812,24	98,68 %
4	Altri Servizi Generali	6.000,00	6.000,00	100,00 %
5	Istruzione Cultura Biblioteche e Musei	0,00	0,00	0,00 %
6	Turismo e Sport	0,00	0,00	0,00 %
7	Difesa del Suolo Assetto Idrogeologico e Forestazione	119.614,88	119.314,88	99,75 %
8	Attività Territoriali e Protezione Civile	371.550,00	370.953,72	99,84 %
9	Servizi Sociali	0,00	0,00	0,00 %
10	Agricoltura	0,00	0,00	0,00 %
11	Sviluppo Economico	454.500,00	454.500,00	100,00 %
12	Attività Produttive	0,00	0,00	0,00 %
13	Polizia Locale	0,00	0,00	0,00 %
14	Ufficio Associato gestione I.C.T.	205.645,22	68.205,91	33,17 %
15	Ufficio Associato Gestione del Personale	0,00	0,00	0,00 %
17	Servizio Segreteria Pubblica Istruzione Londa S.Godenzo	0,00	0,00	0,00 %
18	Servizio Finanziario Londa S.Godenzo	0,00	0,00	0,00 %
19	Servizio Urbanistica Londa S.Godenzo	0,00	0,00	0,00 %
20	Servizi Demografici Londa S.Godenzo	0,00	0,00	0,00 %
21	Servizio LL.PP. Londa S.Godenzo	18.165,80	18.165,80	100,00 %
22	Servizio Trasporto Pubblico Locale Londa e S.Godenzo	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>1.843.393,72</b>	<b>1.702.263,66</b>	<b>92,34 %</b>

**PROGRAMMAZIONE 2015**  
**CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE C/CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA**  
(Titolo II)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	Organi Istituzionali	0,00	0,00	0,00 %
2	Segreteria Personale Organizzazione	0,00	0,00	0,00 %
3	Gestione Economica Programmazione	266.391,02	259.826,54	97,54 %
4	Altri Servizi Generali	8.000,00	8.000,00	100,00 %
5	Istruzione Cultura Biblioteche e Musei	0,00	0,00	0,00 %
6	Turismo e Sport	14.428,24	0,00	0,00 %
7	Difesa del Suolo Assetto Idrogeologico e Forestazione	674.279,26	276.560,98	41,02 %
8	Attività Territoriali e Protezione Civile	0,00	0,00	0,00 %
9	Servizi Sociali	0,00	0,00	0,00 %
10	Agricoltura	0,00	0,00	0,00 %
11	Sviluppo Economico	1.154.679,66	141.327,26	12,24 %
12	Attività Produttive	0,00	0,00	0,00 %
13	Polizia Locale	0,00	0,00	0,00 %
14	Ufficio Associato gestione I.C.T.	187.227,29	12.755,64	6,81 %
15	Ufficio Associato Gestione del Personale	0,00	0,00	0,00 %
17	Servizio Segreteria Pubblica Istruzione Londa S.Godenzo	0,00	0,00	0,00 %
18	Servizio Finanziario Londa S.Godenzo	0,00	0,00	0,00 %
19	Servizio Urbanistica Londa S.Godenzo	0,00	0,00	0,00 %
20	Servizi Demografici Londa S.Godenzo	0,00	0,00	0,00 %
21	Servizio LL.PP. Londa S.Godenzo	18.165,80	0,00	0,00 %
22	Servizio Trasporto Pubblico Locale Londa e S.Godenzo	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>2.323.171,27</b>	<b>698.470,42</b>	<b>30,07 %</b>

**PROGRAMMAZIONE 2015**  
**CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI**  
**ENTRATE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA**  
**(Titolo V Categoria 1)**

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	Organi Istituzionali	0,00	0,00	0,00 %
2	Segreteria Personale Organizzazione	0,00	0,00	0,00 %
3	Gestione Economica Programmazione	2.500.000,00	1.652.448,58	66,10 %
4	Altri Servizi Generali	0,00	0,00	0,00 %
5	Istruzione Cultura Biblioteche e Musei	0,00	0,00	0,00 %
6	Turismo e Sport	0,00	0,00	0,00 %
7	Difesa del Suolo Assetto Idrogeologico e Forestazione	0,00	0,00	0,00 %
8	Attivita' Territoriali e Protezione Civile	0,00	0,00	0,00 %
9	Servizi Sociali	0,00	0,00	0,00 %
10	Agricoltura	0,00	0,00	0,00 %
11	Sviluppo Economico	0,00	0,00	0,00 %
12	Attivita' Produttive	0,00	0,00	0,00 %
13	Polizia Locale	0,00	0,00	0,00 %
14	Ufficio Associato gestione I.C. T.	0,00	0,00	0,00 %
15	Ufficio Associato Gestione del Personale	0,00	0,00	0,00 %
17	Servizio Segreteria Pubblica Istruzione Londa S.Godenzo	0,00	0,00	0,00 %
18	Servizio Finanziario Londa S.Godenzo	0,00	0,00	0,00 %
19	Servizio Urbanistica Londa S.Godenzo	0,00	0,00	0,00 %
20	Servizi Demografici Londa S.Godenzo	0,00	0,00	0,00 %
21	Servizio LL.PP. Londa S.Godenzo	0,00	0,00	0,00 %
22	Servizio Trasporto Pubblico Locale Londa e S.Godenzo	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>2.500.000,00</b>	<b>1.652.448,58</b>	<b>66,10 %</b>

**PROGRAMMAZIONE 2015**  
**CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA**  
(Titolo III Intervento 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	Organi Istituzionali	0,00	0,00	0,00 %
2	Segreteria Personale Organizzazione	0,00	0,00	0,00 %
3	Gestione Economica Programmazione	2.500.000,00	1.652.448,58	66,10 %
4	Altri Servizi Generali	0,00	0,00	0,00 %
5	Istruzione Cultura Biblioteche e Musei	0,00	0,00	0,00 %
6	Turismo e Sport	0,00	0,00	0,00 %
7	Difesa del Suolo Assetto Idrogeologico e Forestazione	0,00	0,00	0,00 %
8	Attività Territoriali e Protezione Civile	0,00	0,00	0,00 %
9	Servizi Sociali	0,00	0,00	0,00 %
10	Agricoltura	0,00	0,00	0,00 %
11	Sviluppo Economico	0,00	0,00	0,00 %
12	Attività Produttive	0,00	0,00	0,00 %
13	Polizia Locale	0,00	0,00	0,00 %
14	Ufficio Associato gestione I.C.T.	0,00	0,00	0,00 %
15	Ufficio Associato Gestione del Personale	0,00	0,00	0,00 %
17	Servizio Segreteria Pubblica Istruzione Londa S.Godenzo	0,00	0,00	0,00 %
18	Servizio Finanziario Londa S.Godenzo	0,00	0,00	0,00 %
19	Servizio Urbanistica Londa S.Godenzo	0,00	0,00	0,00 %
20	Servizi Demografici Londa S.Godenzo	0,00	0,00	0,00 %
21	Servizio LL.PP. Londa S.Godenzo	0,00	0,00	0,00 %
22	Servizio Trasporto Pubblico Locale Londa e S.Godenzo	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>2.500.000,00</b>	<b>1.652.448,58</b>	<b>66,10 %</b>

## **2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO**

In questa parte si analizzano le politiche di investimento ed indebitamento attuate nel corso dell'anno, nonché le prospettive future.

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

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

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

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

Si evidenzia quindi l'evoluzione di tale fonte, individuando le variazioni intervenute nel corso dell'anno e la consistenza finale del debito per finanziamenti a fine esercizio, suddivise per istituto mutuante.

**SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI**

<b>FUNZIONI</b>	<b>IMPEGNI 2015</b>	<b>Percentuale sul totale</b>
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	280.582,18	40,17 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	0,00	0,00 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	0,00	0,00 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	224.987,64	32,21 %
Funzione 10 - Settore sociale	0,00	0,00 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	141.327,26	20,23 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	51.573,34	7,39 %
<b>TOTALE</b>	<b>698.470,42</b>	<b>100,00 %</b>

**FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE**

<b>TIPOLOGIA</b>	<b>IMPORTO ACCERTATO</b>	<b>PERCENTUALE</b>
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	454.500,00	19,62 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	1.214.511,14	52,42 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	33.252,52	1,44 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale (previsione definitiva)	145.000,00	6,26 %
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale (previsione definitiva)	469.777,55	20,26 %
<b>TOTALE</b>	<b>2.317.041,21</b>	<b>100,00 %</b>

**EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2015**

<b>ISTITUTO MUTUANTE</b>	<b>Importo nuovi mutui contratti</b>	<b>Importo quote capitale rimborsate</b>	<b>Variazione complessiva</b>
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	0,00	39.954,42	-39.954,42
MINISTERO ECONOMIA FINANZE (MEF) MUTUI	0,00	3.646,78	-3.646,78
<b>TOTALI</b>	<b>0,00</b>	<b>43.601,20</b>	<b>-43.601,20</b>

## CONSISTENZA INDEBITAMENTO

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2014	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2015
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	714.069,14	0,00	39.954,42	674.114,72
MINISTERO ECONOMIA FINANZE (MEF) MUTUI	34.837,53	0,00	3.646,78	31.190,75
<b>TOTALI</b>	<b>748.906,67</b>	<b>0,00</b>	<b>43.601,20</b>	<b>705.305,47</b>

## **2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ**

Il compito fondamentale dell'amministrazione è quello di garantire il soddisfacimento dei bisogni dei cittadini. Per far questo, l'amministrazione offre determinati servizi alla comunità locale.

Il problema delle amministrazioni è rappresentato dal fatto che l'Ente agisce in un regime di scarsità di risorse, rispetto a quelle previste, per poter erogare tutti i servizi che i cittadini richiedono.

L'amministrazione deve quindi puntare a raggiungere un equilibrio tra il soddisfacimento della domanda di servizi dei cittadini e le risorse impiegate per l'erogazione di tali servizi.

In questa parte si presentano una serie di indicatori relativi all'erogazione dei servizi che ne valutano l'efficacia e l'efficienza.

La valutazione di tali indicatori deve tener presente che i servizi erogati possono essere di tre tipologie, ognuna caratterizzata da una particolare forma di finanziamento:

- servizi cosiddetti "istituzionali": generalmente gratuiti e finanziati unicamente con risorse dell'Ente;
- servizi a domanda individuale: finanziati in parte da risorse dell'Ente ed in parte pagati dall'utente,
- servizi a carattere produttivo: tendenti al pareggio o alla produzione di utili.

Nella presentazione di tali indicatori si utilizza l'indicazione dei servizi prevista dalla normativa, in materia di certificazione del conto del bilancio.

## INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE - ANNO 2015

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	PARAMETRO DI EFFICIENZA
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	costo totale popolazione
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
6	Servizi connessi con la giustizia		costo totale popolazione
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
8	Servizio della leva militare		costo totale popolazione
9	Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule n. studenti frequentanti	costo totale n. studenti frequentanti
	- Scuola Materna	n. bambini iscritti n. aule disponibili	
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	
11	Servizi necroscopici e cimiteriali		costo totale popolazione
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti	costo totale mc acqua erogata
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	costo totale Km rete fognaria
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta 7	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate totale km di strade comunali	costo totale Km strade illuminate

## INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2015

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
3	Asili nido	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000
		popolazione	
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00000
		popolazione	
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000
		popolazione	
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
12	Mercati e fiere attrezzate		
13	Pesa pubblica		
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili		
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
16	Teatri	numero spettatori	0,00000
		nr.posti disponibili x nr.Rappresentaz.	
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000
		numero istituzioni	
18	Spettacoli		
19	Trasporti di carni macellate		
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	

**INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2015**

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	PROVENTI
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale numero utenti	provento totale numero utenti
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale numero utenti	provento totale numero utenti
3	Asili nido	costo totale n. bambini frequentanti	provento totale n. bambini frequentanti
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale numero utenti	provento totale numero utenti
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale numero utenti	provento totale numero utenti
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli previsti per legge	costo totale numero iscritti	provento totale numero iscritti
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale totale mq. Superficie	provento totale numero visitatori
8	Impianti sportivi	costo totale numero utenti	provento totale numero utenti
9	Mattatoi pubblici	costo totale q.li carni macellate	provento totale q.li carni macellate
10	Mense	costo totale numero pasti offerti	provento totale numero pasti offerti
11	Mense scolastiche	costo totale numero pasti offerti	provento totale numero pasti offerti
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale mq superf. occupata	provento totale mq superf. occupata
13	Pesa pubblica	costo totale numero servizi resi	provento totale numero servizi resi
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale popolazione	provento totale popolazione
15	Spurgo pozzi neri	costo totale numero interventi	provento totale numero interventi
16	Teatri	costo totale numero spettatori	provento totale numero spettatori
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale numero visitatori	provento totale numero visitatori
18	Spettacoli		provento totale numero spettacoli
19	Trasporti di carni macellate	costo totale q.li carni macellate	provento totale q.li carni macellate
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale nr. servizi prestati	provento totale nr. servizi resi
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale nr. giorni d'utilizzo	provento totale nr. giorni d'utilizzo
22	Altri servizi	costo totale numero utenti	provento totale numero utenti



**INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE - ANNO 2015**

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2013	2014	2015	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013	2014	2015
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,32	0,29	0,38
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00011	0,00011	0,00014	costo totale popolazione	12,89	12,99	17,41
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	0,00000	0,00000	0,90000	costo totale popolazione	0,00	0,00	2,79
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00006	costo totale popolazione	0,00	0,00	1,92
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	0,00009	0,00009	0,00009	costo totale popolazione	8,56	10,80	17,89
8	Servizio della leva militare					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
9	Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00005	costo totale popolazione	0,00	0,00	3,97
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule	0,00000	0,00000	0,05714	costo totale	0,00	0,00	743,96
	- Scuola Materna	n. studen. frequentanti				n. studen. frequentanti			
	- Istruzione elementare	n.bambini iscritti	0,00000	0,00000	20,00000				
		n. aule disponibili							
	- Istruzione media	n. alunni iscritti	0,00000	0,00000	16,36364				
		n. aule disponibili							
		n. studenti iscritti	0,00000	0,00000	0,00000				
		n. aule disponibili							
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,47
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale mc acqua erogata	0,00	0,00	0,00
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000				
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale Km rete fognaria	0,00	0,00	0,00
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta/7	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	0,00	0,00	0,00
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000				
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate tot. kmstrade comunali	0,00000	0,00000	0,66667	costo totale Km strade illuminate	0,00	0,00	2.930,95

**ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE**

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2013	2014	2015
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
3	Asili nido	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
16	Teatri	numero spettatori	0,00000	0,00000	0,00000
		nr. posti disp. x nr. Rappresent.			
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		numero istituzioni			
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			

**ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE**

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013	2014	2015	PROVENTI	2013	2014	2015
1	<b>Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero</b>	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
2	<b>Alberghi diurni e bagni pubblici</b>	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
3	<b>Asili nido</b>	costo totale n.bambini frequentanti	0,00	0,00	0,00	provento totale n.bambini frequentanti	0,00	0,00	0,00
4	<b>Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli</b>	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
5	<b>Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali</b>	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
6	<b>Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge</b>	costo totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00
7	<b>Giardini zoologici e botanici</b>	costo totale totale mq. Superficie	0,00	0,00	0,00	provento totale n.visitatori	0,00	0,00	0,00
8	<b>Impianti sportivi</b>	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
9	<b>Mattatoi pubblici</b>	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
10	<b>Mense</b>	costo totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00
11	<b>Mense scolastiche</b>	costo totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00

**ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE**

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013	2014	2015	PROVENTI	2013	2014	2015
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00	provento totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00
13	Pesa pubblica	costo totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00	provento totale popolazione	0,00	0,00	0,00
15	Spurgo pozzi neri	costo totale numero interventi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero interventi	0,00	0,00	0,00
16	Teatri	costo totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00	provento totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00	provento totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00
18	Spettacoli					provento totale numero spettacoli	0,00	0,00	0,00
19	Trasporti di carni macellate	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale nr. servizi prestati	0,00	0,00	0,00	provento totale nr. servizi resi	0,00	0,00	0,00
21	Uso di locali, adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00	provento totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00
22	Altri servizi	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00

**ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE**

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2013	2014	2015
1	Distribuzione gas	mc gas erogato	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione servita			
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
2	Centrale del latte				
3	Distribuzione energia elettrica	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
4	Teleriscaldamento	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
5	Trasporti pubblici	viaggiatori per Km posti disponibili x Km percorsi	0,00000	0,00000	0,00000
6	Altri servizi	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000

**ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE**

N. SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013	2014	2015	PROVENTI	2013	2014	2015	
1	Distribuzione gas	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		gas erogato				gas erogato			
2	Centrale del latte	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		litri latte prodotto				litri latte prodotto			
3	Distribuzione energia elettrica	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		KWh erogati				KWh erogati			
4	Teleriscaldamento	costo totale	0,06	0,08	0,00	provento totale	0,06	0,09	0,00
		Kcal prodotte				Kcal prodotte			
5	Trasporti pubblici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		Km percorsi				Km percorsi			
6	Altri servizi	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		Unità di misura del servizio				Unità di misura del servizio			

## **2.9 - ANDAMENTO DEI RISULTATI ECONOMICI, DEI COSTI E DEI PROVENTI**

In questo paragrafo si espongono i risultati economici dell'ultimo quinquennio.

Dettagliando i risultati economici complessivi, si evidenzia anche l'andamento dei proventi e costi nel medesimo periodo quinquennale di riferimento.

### TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI

	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	-199.728,00	-461.735,58	-332.770,86	-301.383,83	566.024,15
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00	0,00	0,00	-1.600,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-38.292,50	-39.357,97	-39.589,01	-37.698,59	-35.566,23
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-331.484,96	129.845,85	-60.548,67	227.849,27	-409.770,58
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-569.505,46</b>	<b>-371.247,70</b>	<b>-432.908,54</b>	<b>-112.833,15</b>	<b>120.687,34</b>

## ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
<b>A PROVENTI DELLA GESTIONE</b>						
1	Proventi tributari	0,00	248.160,73	244.660,05	218.476,97	167.241,72
2	Proventi da trasferimenti	2.894.542,04	2.558.502,00	3.778.209,24	3.361.400,03	6.598.747,14
3	Proventi da servizi pubblici	4.611,28	28.242,69	301.793,68	562.615,08	900.150,54
4	Proventi da gestione patrimoniale	46.596,26	64.277,21	42.498,76	44.273,94	40.190,49
5	Proventi diversi	269.255,59	316.436,18	353.924,36	297.108,21	342.951,87
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>						
17	Utili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D PROVENTI FINANZIARI</b>						
20	Interessi attivi	5.262,01	2.400,13	281,62	188,85	237,37
<b>E PROVENTI STRAORDINARI</b>						
22	Insussistenze del passivo	147.499,06	554.030,56	795.805,93	494.353,00	4.070.397,79
23	Sopravvenienze attive	57.233,00	3.722,85	9.620,82	4.073,46	36.204,98
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	8.000,00	454.500,00
<b>TOTALE PROVENTI</b>		<b>3.424.999,24</b>	<b>3.775.772,35</b>	<b>5.526.794,46</b>	<b>4.990.489,54</b>	<b>12.610.621,90</b>

## ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA GESTIONE</b>					
9	Personale	1.511.212,05	1.539.599,25	2.358.648,29	2.272.553,20	4.179.182,36
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	137.312,66	158.100,42	153.565,95	151.385,72	166.541,35
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Prestazioni di servizi	1.132.285,02	1.113.500,47	1.282.813,30	1.075.399,89	1.164.644,41
13	Utilizzo beni di terzi	1.800,00	1.900,00	3.700,00	4.176,41	3.874,06
14	Trasferimenti	148.712,38	390.057,74	731.937,96	822.877,91	1.265.149,20
15	Imposte e tasse	113.946,37	109.206,78	175.388,56	163.220,93	261.220,08
16	Quote di ammortamento di esercizio	369.464,69	364.989,73	347.802,89	295.644,00	442.646,15
<b>C</b>	<b>ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>					
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00
<b>D</b>	<b>ONERI FINANZIARI</b>					
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	43.554,51	41.758,10	39.870,63	0,00	35.803,60
	- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- per altre cause	0,00	0,00	0,00	37.887,44	0,00
<b>E</b>	<b>ONERI STRAORDINARI</b>					
25	Insussistenze dell'attivo	120.166,06	24.062,24	16.221,87	12.279,60	4.094.121,15
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	667,44	560,00	625,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	482,85	4.094,82	4.073,46	36.204,98
28	Oneri straordinari	416.050,96	402.695,03	845.098,73	261.599,13	840.547,22
<b>TOTALE COSTI</b>		<b>3.994.504,70</b>	<b>4.147.020,05</b>	<b>5.959.703,00</b>	<b>5.103.322,69</b>	<b>12.489.934,56</b>

## **2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI**

Si delinea il quadro delle partecipazioni dell'Ente, dirette o indirette, evidenziando un complesso di informazioni che rilevano la possibilità di influenza dell'Ente stesso sulle decisioni delle società partecipate, i risultati raggiunti dalle stesse nonché le motivazioni del mantenimento delle stesse, in considerazione anche delle norme introdotte dalla legge finanziaria.

## LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2015	Valore patrimonio netto al 31/12/2015	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2015	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	G.A.L - START srl	D	10,09	70.187,00	68.663,00	7.065,00	2014	411,00
2	OLCAS srl	D	15,28	474.570,00	450.463,00	77.468,53	2014	22.151,00
3	TERRE DEL LEVANTE FIORENTINO Soc. Cons. a R.L.	D	11,00	104.000,00	81.986,00	11.440,00	0	0,00
4	FIDI TOSCANA spa	D	0,01	170.477.164,00	319.653.124,00	13.014,71	2014	-3.560.205,00
5	Soc. Cons. TO.RO. - Tosco Romagnola	D	1,00	124.161,00	169.120,00	2.065,83	0	0,00
6	AGENZIA FIORENTINA PER L'ENERGIA srl	D	0,73	50.000,00	276.146,00	367,86	2014	74.001,00
7	LINEA COMUNE spa	D	2,00	200.000,00	759.748,00	4.000,00	2014	173.560,00

## **2.11 - ANALISI PER INDICI**

In questo capitolo si presentano una serie di indicatori generali applicati al rendiconto, che permettono di comprendere in modo intuitivo l'andamento della gestione nell'anno.

Preliminarmente si presentano i parametri per l'individuazione delle condizioni di Ente strutturalmente deficitario previsti dall'articolo 228, comma 5 del T.U.E.L.

Successivamente si evidenziano le proiezioni storiche dei dati, per offrire un'utile valutazione del trend degli indicatori analizzati.

## Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

	SI	NO
1) 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);	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 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 o di fondo di solidarietà;	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risoese a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 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 o di fondo di solidarietà;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
5) 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 tuoel;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
6) 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 dal numeratore che dal denominatore del parametro;	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
7) 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, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
8) 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;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
10) 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'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; 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 dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

## INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2015

<b>Autonomia finanziaria</b>	<u>Titolo I + III</u>	x 100	18,023
	<u>Titolo I + II + III</u>		
<b>Autonomia impositiva</b>	<u>Titolo I</u>	x 100	2,078
	<u>Titolo I + II + III</u>		
<b>Pressione finanziaria</b>	<u>Titolo I + III</u>		22,79
	<u>Popolazione</u>		
<b>Pressione tributaria</b>	<u>Titolo I</u>		2,63
	<u>Popolazione</u>		
<b>Intervento erariale</b>	<u>Trasferimenti statali</u>		0,22
	<u>Popolazione</u>		
<b>Intervento regionale</b>	<u>Trasferimenti regionali</u>		30,80
	<u>Popolazione</u>		
<b>Incidenza residui attivi</b>	<u>Totale residui attivi</u>	x 100	45,619
	<u>Totale accertamenti di competenza</u>		
<b>Incidenza residui passivi</b>	<u>Totale residui passivi</u>	x 100	29,546
	<u>Totale impegni di competenza</u>		
<b>Indebitamento locale pro capite</b>	<u>Residui debiti mutui</u>		11,37
	<u>Popolazione</u>		
<b>Velocità riscossione entrate proprie</b>	<u>Riscossione Titolo I + III</u>	x 100	51,766
	<u>Accertamenti Titolo I + III</u>		
<b>Rigidità spesa corrente</b>	<u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>	x 100	52,905
	<u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>		
<b>Velocità gestione spese correnti</b>	<u>Pagamenti Titolo I competenza</u>	x 100	68,004
	<u>Impegni Titolo I competenza</u>		
<b>Redditività del patrimonio</b>	<u>Entrate patrimoniali</u>	x 100	10,636
	<u>Valore patrimoniale disponibile</u>		
<b>Patrimonio pro capite</b>	<u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u>		46,84
	<u>Popolazione</u>		
<b>Patrimonio pro capite</b>	<u>Valore beni patrimoniali disponibili</u>		5,94
	<u>Popolazione</u>		
<b>Patrimonio pro capite</b>	<u>Valore beni demaniali</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
<b>Rapporto dipendenti/popolazione</b>	<u>Dipendenti</u>	x 100	0,110
	<u>Popolazione</u>		

## INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2015

<b>Congruità dell'IMU/ICI</b>	<u>Proventi IMU/ICI</u> n. unità immobiliari	0,00	
	<u>Proventi IMU/ICI</u> n. famiglie + n. imprese	0,00	
	<u>Proventi IMU/ICI prima abitazione</u> Totale proventi IMU/ICI	0,00000	
	<u>Proventi IMU/ICI altri fabbricati</u> Totale proventi IMU/ICI	0,00000	
	<u>Proventi IMU/ICI terreni agricoli</u> Totale proventi IMU/ICI	0,00000	
	<u>Proventi IMU/ICI aree edificabili</u> Totale proventi IMU/ICI	0,00000	
	<b>Congruità I.C.I.A.P.</b>	<u>Provento I.C.I.A.P.</u> Popolazione	0,00
	<b>Congruità della T.O.S.A.P.</b>	<u>T.O.S.A.P. passi carrai</u> n. passi carrai	0,00
<u>Tasse occupazione suolo pubblico</u> mq. occupati		0,00	
<b>Congruità T.A.R.S.U.</b>		<u>n.iscritti a ruolo</u> x 100 n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case	0,00

## INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2013	2014	2015
<b>Autonomia finanziaria</b>	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	19,976	25,037	18,023
<b>Autonomia impositiva</b>	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	5,182	4,872	2,078
<b>Pressione finanziaria</b>	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	14,88	17,58	22,79
<b>Pressione tributaria</b>	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	3,86	3,42	2,63
<b>Intervento erariale</b>	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	0,22	0,21	0,22
<b>Intervento regionale</b>	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	27,05	23,24	30,80
<b>Incidenza residui attivi</b>	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	104,950	105,898	45,619
<b>Incidenza residui passivi</b>	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	115,207	114,315	29,546
<b>Indebitamento locale pro capite</b>	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	12,47	11,73	11,37
<b>Velocità riscossione entrate proprie</b>	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	59,614	65,164	51,766
<b>Rigidità spesa corrente</b>	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	51,639	52,451	52,905
<b>Velocità gestione spese correnti</b>	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	41,303	43,880	68,004
<b>Redditività del patrimonio</b>	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	10,027	11,016	10,636
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	57,38	50,06	46,84
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	6,69	6,29	5,94
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
<b>Rapporto dipendenti/popolazione</b>	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,027	0,027	0,110

## INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2013	2014	2015
<b>Congruità dell'ICI/IMU</b>	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU altri fabbricati}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU terreni agricoli}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU aree edificabili}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	<b>Congruità dell'I.C.I.A.P.</b>	$\frac{\text{Provento I.C.I.A.P.}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00
<b>Congruità della T.O.S.A.P.</b>	$\frac{\text{T.O.S.A.P. passi carrai}}{\text{n. passi carrai}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{T.O.S.A.P.}}{\text{mq. occupati}}$	0,00	0,00	0,00
<b>Congruità T.A.R.S.U.</b>	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	0,00	0,00	0,00

## **2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

*Sulla base dello stato di realizzazione dei programmi come evidenziato nella presente relazione, l'amministrazione ha approvato il Documento Unico di Programmazione D.U.P. previsto dalla nuova contabilità armonizzata per il triennio 2016/2018. Tale documento compendia la politica di medio periodo per il funzionamento dell'Ente e per il progressivo ampliamento delle funzioni e dei servizi associati in linea con le indicazioni della Legge Regionale di riferimento e della Legge statale per ciò che riguarda i comuni di Londa e San Godenzo.*

*Alla luce dei risultati raggiunti si può affermare che l'Unione di Comune sta assolvendo in maniera compiuta e di forte investimento per il comprensorio tutte le funzioni sue proprie in attuazione della Legge Regionale e dello Statuto approvato.*

*Spetterà alla stessa affrontare le sfide che si profilano nello scenario politico quale ente di secondo livello che possa oltre che supportare i comuni aderenti nello svolgimento di funzioni sovracomunali alla luce di principi di efficienza e economicità, costituire un indiscutibile cabina di regia della o sviluppo del territorio amministrato.*