

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2016

Comune di:
COMUNE DI MALETTO

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.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE 2016

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

Comune di:
COMUNE DI MALETTO

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'Ente locale secondo quanto previsto dalla Costituzione è un Ente dotato di una propria autonomia, che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi, ne promuove e ne coordina lo sviluppo.

LE FUNZIONI DELL'ENTE

Le competenze dell'Ente sono definite dalla legge nazionali o regionali che stabiliscono funzioni proprie o delegate.

Spettano, in particolare, all'Ente locale le funzioni relative ai seguenti settori:

- Funzioni generali di Amministrazione, di Gestione e di Controllo
- Funzioni relative alla Giustizia
- Funzioni di Polizia Locale
- Funzioni di Istruzione Pubblica
- Funzione relative alla Cultura ed ai Beni Culturali
- Funzioni nel settore Sportivo e Ricreativo
- Funzioni nel Campo Turistico
- Funzioni nel Campo Turistico
- Funzioni nel Campo della Viabilità e dei Trasporti
- Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e dell'Ambiente
- Funzioni nel Settore Sociale

Funzioni nel Campo dello Sviluppo Economico

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

Il **Consiglio** è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente ed ha competenza limitatamente ai seguenti atti fondamentali:

- Statuto e regolamenti dell'Ente e delle Aziende Speciali;
- Programmi, Relazioni Previsionali e Programmatiche, Bilanci Annuali e Pluriennali, le relative variazioni, gli storni da i fondi tra interventi appartenenti a servizi diversi del bilancio, i conti consuntivi, i piani territoriali ed urbanistici, i programmi annuali e pluriennali per la loro attuazione;
- Le convenzioni tra i Comuni e quelle tra Comune e Provincia, la costituzione e la modificazione di forme associative.
- L'assunzione diretta dei pubblici servizi, la costituzione di istituzioni e di aziende speciali, la concessione di pubblici servizi, la partecipazione dell'Ente locale e società di capitali, l'affidamento di attività o di servizi mediante convenzioni.

A seguito delle Elezioni Amministrative del 9 e 10 giugno 2013 il Consiglio Comunale risulta così composto:

Presidente del Consiglio Comunale Capizzi Luigi, nominato con Delibera C.C. n. 34 del 12/12/2015 a seguito delle dimissioni rassegnate in data 07/12/2015 dal Dott. Gugliuzzo Antonio, il quale era stato nominato con Delibera C.C. n. 18 del 14/09/15 a seguito delle dimissioni della Dott.ssa Fabiana Cairone rassegnate il 28/08/2015.

Vice Presidente del Consiglio Comunale Carciola Maurizio nominato con Delibera C.C. n. 35 del 12/12/2015 a seguito delle dimissioni rassegnate in data 02/12/2015 dalla Sig.ra Bonina Maria.

Consiglieri di Maggioranza

Consiclieri di Opposizione

Bonina Maria

Carciola Maurizio

Favazza Antonio Emanuele

Lagò Maria Catena

Spatafora Alfredo Alfio

Adornetto Luigi

Capizzi Luigi

Castiglione Vincenza

Gulino Salvatore

Caserta Antonietta

Parrinello Nunzio

Russo Mario

Il consigliere de Gennaro Domenico è consigliere indipendente.

A seguito delle dimissioni della maggioranza dei consiglieri, otto su quindici, il Consiglio Comunale di Maletto in data 07/04/2016 è decaduto. Con Decreto del Presidente della Regione Siciliana N. 544/GAB del 27/04/2016 è stata nominata Commissaria straordinaria la Dott.ssa Daniela Leonelli.

La **Giunta** è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta da quattro Assessori nominati con Determinazione Sindacale N. 13 del 29/06/2013, in base a quanto previsto dalla legge e dallo statuto dell'Ente.

Gli assessori sono:

NOME E COGNOME	PROVV.	DELEGA
Calì Ausilia	D.S. n. 24 del 19/08/14	Pubblica istruzione - Attività Culturali Progetti Comunitari - Ambiente e Salute, Integrazione.
Sanfilippo Luigi dimessosi il 06/04/2016	D.S. n. 24 del 19/08/14	Servizi informatici e telefonia, Rapporti con il Consiglio Comunale e attuazione del Programma Elettorale,

Porcaro Rosa	D.S. n. 24 del 19/08/14	Pari Opportunità - Servizi Sociali, Volontariato - Sport e Attività Ricreative
Lagò Maria Catena	D.S. n. 8 del 07/04/16	Servizi informatici e telefonia - Sviluppo economico e valorizzazione del del territorio - Attuazione de programma elettorale.
Spatafora Alfredo	D.S. n. 8 del 07/04/16	Servizi idrici - Servizi ecologici - Edilizia pubblica e privata - Servizi cimiteriali Verde pubblico.

Le deleghe non assegnate sono assunte ad interim dal Sindaco.

Il **Sindaco** esercita le funzioni che gli sono attribuite dalla legge nonché dallo statuto e dai regolamenti dell'Ente.

Da giugno 2013 è sindaco il Sig. Barbagioanni Miracolo Salvatore Maria.

Le sue funzioni principali sono :

- Rappresentare l'amministrazione comunale, firmando istanze, richieste, autorizzazioni
- Rappresentare il Comune anche in giudizio e promuovere le azioni possessorie e gli atti conservativi;
- Dirigere e coordinare l'attività politico-amministrativa del Comune e dei singoli Assessori.
- Sovrintendere al funzionamento dei servizi e degli uffici
- Acquisire presso tutti gli uffici e servizi, informazioni ed atti riservati per l'espletamento delle funzioni di sovrintendenza.
- Vigilare sulla regolare trattazione degli affari affidati a ciascun assessore, con facoltà di modificare, revocare, avocare o delegare le funzioni ad altro assessore;
- Promuovere ed assumere iniziative per assicurare l'osservanza, da parte di uffici e servizi di aziende speciali, istituzioni

e società appartenenti al Comune, degli obiettivi e degli indirizzi degli organi collegiali, disponendo l'acquisizione di atti, documenti e informazioni.

- può conferire incarichi ad esperti come previsto dall'art.14 della L.R. 7/1992.

STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale N. 114 del 16/12/1992.

Ai sensi della legge e dello Statuto sono attualmente in vigore i seguenti regolamenti interni:

- Regolamento di contabilità;
- Regolamento per l'esecuzione di lavori e di forniture in economia;
- Regolamento sulle imposte e tributi comunali, IMU, TARSU, Pubblicità e pubbliche affissioni, Cosap.
- Regolamento per il conferimento degli incarichi di progettazione e direzione lavori.
- Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi.
- Regolamento sul funzionamento del Consiglio Comunale;
- Regolamento comunale sui procedimenti disciplinari;
- Regolamento comunale sulla distribuzione delle acque potabili.
- Regolamento per i servizi di fognatura e depurazione;
- Regolamento sulla concessione di contributi e di provvidenze a favore di beneficiari diversi.
- Regolamento sull'erogazione dei Servizi Sociali.

- Regolamento sulla valorizzazione delle Attività Agro – Alimentari ed Artigianali Tradizionali Locali ed istituzione della DE.CO. – Denominazione Comunale di Origine.

- Regolamento per l'Assegnazione di Aree Pubbliche da destinare allo svolgimento degli Spettacoli Viaggianti per l'Esercizio delle Attrazioni.

- Regolamento Comunale sui Controlli Interni.

- Regolamento Comunale di Polizia Mortuaria.

- Regolamento Comunale per l'Applicazione dell'Addizionale comunale All' IRPEF.

- Regolamento Comunale per la Disciplina delle Concessioni in Uso a Terzi dei Beni Immobili.

- Regolamento Comunale per le riprese audio/video delle sedute del Consiglio Comunale.

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.

POPOLAZIONE

La popolazione totale residente nell'ambito territoriale dell'Ente secondo i dati dell'ultimo censimento ammonta a 4015 ed al 31/12/2016 secondo i dati ammonta a 3839.

Maschi N° 1851

Femmine N° 1988

La distribuzione per classi di età è la seguente

In età prescolare	n° 186
In età scuola dell'obbligo (7/ 14 anni)	n° 383
In forza lavoro 1° occupazione (15/29 anni)	n° 703
In età adulta (30/65 anni)	n° 1752
In età senile (oltre 65 anni)	n° 815

I tassi di natalità e mortalità nell'ultimo quinquennio sono i seguenti:

Tasso di natalità ultimo quinquennio

Anno	Tasso
2012	0,95%
2013	0,87%
2014	0,76%
2015	0,92%
2016	0,68%

Tasso di mortalità ultimo quinquennio

Anno	Tasso
2012	0,92%
2013	0,80%
2014	0,84%
2015	1,07%
2016	0,89%

TERRITORIO

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di 40.88 Km².

ECONOMIA

Negli ultimi anni si è evidenziato nel territorio un decremento del settore agricolo e dell'artigianato, soprattutto per quanto riguarda il comparto edile e dei servizi collegati.

Nell'ambito del mercato del lavoro il tasso di disoccupazione nel 2016 è ulteriormente cresciuto.

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

DATI GENERALI AL 31/12/ 2016		
1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	3839
1.2	Nuclei famigliari (n.)	1550
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	0
1.5	Superficie Comune (Kmq)	40,88
1.6	Superficie urbana (Kmq)	5,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	45,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	25,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00

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

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

Nel presente capitolo si espongono le linee guida del programma politico dell'amministrazione dell'Ente.

Il disegno strategico è contenuto all'interno del programma amministrativo 2013- 2018.

All'interno di tale programma si possono individuare i seguenti obiettivi:

1) MALETTO SOTTO UNA NUOVA LUCE

- Ampliare l'illuminazione a basso consumo energetico nelle strade e negli edifici comunali.
- Incentivare la produzione di energia a basso impatto ambientale.
- Adozione e approvazione di un piano energetico comunale e conseguente riqualificazione energetica di tutti gli edifici pubblici.

2) TERRITORIO E AMBIENTE

- Costante attività di controllo e monitoraggio delle condizioni ambientali del territorio al fine di prevenire i fenomeni di inquinamento dell'aria, dell'acqua e del suolo.
- Istituzione di una commissione permanente che possa, con l'ausilio dei medici di famiglia e delle associazioni di volontariato, monitorare lo stato di salute di noi malettesi al fine di poter avere risposte più certe sull'incidenza di malattie tumorali nel nostro territorio.
- Manutenzione e monitoraggio della condotta idrica comunale.
- Massima trasparenza sulla provenienza e qualità dell'acqua (analisi dell'acqua in bolletta).

3) SVILUPPO URBANISTICO

- Revisione del P.R.G, rivedendo l'imposizione di vincoli e procedendo alla ridefinizione delle zone a margine del centro storico.
- Realizzazione dei Piani Particolareggiati.

4) SCUOLA

- Verificare la sicurezza degli edifici scolastici attraverso accurate indagini tecniche e conseguenti interventi strutturali.
- Prestare particolare attenzione ai ragazzi diversamente abili, attraverso interventi di assistenza e sostegno.
- Istituzione di corsi per incentivare la conoscenza di lingue straniere e per l'alfabetizzazione informatica.
- Realizzazione di attività gratuite di recupero scolastico nelle ore pomeridiane.

5) TRASPARENZA E INFORMAZIONE

- Il Consiglio Comunale, in quanto organo collegiale ed espressione della volontà dei cittadini, dovrà tornare ad essere luogo di dibattito e deliberazioni. Pertanto ogni seduta verrà trasmessa tramite l'uso di internet sul sito del Comune di Maletto.
- I consiglieri saranno invitati a presentare periodicamente il loro operato agli elettori tramite il controllo e la sollecitazione del Sindaco.
- Saranno pubblicati periodicamente i contratti di consulenza, di lavori e forniture dei soggetti coinvolti.

6) AMMINISTRAZIONE AMICA

- L'apertura al costante confronto con la cittadinanza e il perseguimento di un'alta qualità dei servizi offerti sono gli obiettivi che intendiamo perseguire attraverso:
 - a) Pubblicazione di una "Carta dei Servizi" distribuita a tutte le famiglie che contenga istruzioni sui servizi offerti dall'amministrazione.
 - b) Distribuzione alle famiglie di un documento che renda leggibile, ai non esperti, il Bilancio del Comune (cosiddetto Bilancio Sociale), nel quale ogni cittadino possa trovare le informazioni relative alle risorse in entrata, nonché il loro impiego per le diverse finalità sociali.
 - c) Sistemi di monitoraggio per il controllo del livello di soddisfazione dell'utenza e della qualità dei servizi attivi.

7) PUBBLICA AMMINISTRAZIONE

- L'amministrazione darà supporto a livello tecnico e burocratico, per agevolare il reperimento di fondi e finanziamenti, regionali ed europei.
- Reparire risorse finanziarie, allo scopo di aumentare e migliorare i servizi, possibilmente attraverso l'ottimizzazione delle spese e la riduzione degli sprechi.
- Semplificazione della burocrazia.

8) SERVIZI E POLITICHE SOCIALI

- Sostenere e incentivare l'assistenza domiciliare sia a carattere sociale che sanitario alle persone non autosufficienti.
- Incentivi e sostegno alle famiglie disagiate.
- Progetti di sostegno per l'acquisto della prima casa, in collaborazione con gli istituti bancari per la concessione di mutui agevolati.
- Incentivi per coloro che ristrutturano edifici fatiscenti nel centro storico.

9) ARREDO URBANO E VERDE PUBBLICO

- Cura quotidiana di strade, marciapiedi e piazze.
- Contrasto di situazioni di degrado fisico e soprattutto civile.
- Creazione di spazi di verde pubblico e valorizzazione del patrimonio esistente(Parco sub-urbano Pizzo Filicia).

10) ATTIVITA' SPORTIVE

- Riqualificazione degli impianti sportivi già esistenti.
- Apposito piano di utilizzo delle strutture sportive che esistono negli edifici scolastici di proprietà comunale.
- Incentivi per la partecipazione a competizioni sportive al di fuori del territorio comunale.

11) SETTORE ECONOMICO

- Realizzazione dei Piani di Sviluppo Locale, con il coinvolgimento del tessuto sociale ed economico del paese.
- Favorire le produzioni tipiche locali con manifestazioni destinate alla valorizzazione e alla scoperta dei prodotti tipici dell'agricoltura e dell'artigianato.
- Istituzione di mercatini, gestiti dagli agricoltori locali, per consentire alle aziende agricole di vendere i propri prodotti con un miglior rapporto qualità-prezzo.
- Sostenere la ristrutturazione e l'ammodernamento del sistema produttivo agricolo e agro-industriale.
- Ripristino delle vie d'accesso ai siti con valenza naturalistica e paesaggistica, creando luoghi di sosta per i fruitori.
- Recupero delle tradizioni agroalimentari e degli antichi mestieri tipici del territorio.

12) INVESTIAMO SUI GIOVANI

- L'istituzione del Consiglio dei Giovani che comprenda oltre ai rappresentanti dell'Amministrazione, quelli delle scuole e delle associazioni con la funzione di favorire la partecipazione dei giovani alle politiche a loro destinate.
- Partecipazione dei giovani all'organizzazione delle LORO feste(FESTE PAESE) con la creazione di commissioni formate dall'assessore competente e dai giovani della città che si prefiggono l'obiettivo di organizzare eventi.
- Realizzare nei punti di aggregazione giovanile uno spazio di interesse per il loro tempo libero giovanile(musica, bici, spazi per graffiti, sport, luoghi di incontro informali,ecc.)
- Promozione di zone centrali "SIAE free" per le esibizioni di strada.
- Garanzia di una adeguata assistenza ai giovani precari e disoccupati in termini di accesso ai servizi comunali e alle relative opportunità di sostegno e riqualificazione professionale, strumenti di promozione e finanziamenti dell'imprenditoria giovanile e femminile.
- Promozione di occasioni nelle quali pubblicizzare e divulgare alla cittadinanza risultati di qualità ottenuti dai giovani in campo culturale, sportivo, formativo(tesi di laurea, ricerche sul territorio ecc.).
- Campagna di prevenzione e sensibilizzazione rivolta ai giovani riguardanti tematiche socialmente rilevanti: dipendenze,

sessualità, integrazione, cittadinanza attiva.

- Internet libero in alcune zone del paese.

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

Partendo dal programma amministrativo 2013-2018 l'amministrazione ha individuato le seguenti politiche gestionali:

- Costante attività di controllo e monitoraggio delle condizioni ambientali del territorio comunale al fine di prevenire i fenomeni di inquinamento dell'aria, dell'acqua e del suolo.
- Manutenzione e monitoraggio della condotta idrica comunale.
- Verificare la sicurezza degli edifici scolastici attraverso accurate indagini tecniche e conseguenti interventi strutturali.
- Agevolare il reperimento di fondi e finanziamenti, regionali ed europei.
- Reperire risorse finanziarie, allo scopo di aumentare e migliorare i servizi, attraverso l'ottimizzazione delle spese e la riduzione di sprechi.
- Semplificazione della burocrazia.
- Cura quotidiana di strade, marciapiedi e piazze.
- Favorire le produzioni tipiche locali con manifestazioni destinate alla valorizzazione e alla scoperta dei prodotti tipici dell'agricoltura e dell'artigianato.
- Sostenere la ristrutturazione e l'ammodernamento del sistema produttivo agricolo e agro-industriale.
- Promuovere attività che favoriscono assistenza ai giovani.

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

Tra le politiche gestionali di particolare rilevanza assume la politica fiscale dell'Ente in materia di recupero dell'evasione fiscale e tributaria.

Nel corso del 2016 è stato attuato un controllo incrociato delle utenze con i dati catastali in possesso dell'Ente ed un controllo sul territorio, al fine di recuperare gettito attraverso il recupero dell'evasione della TARSU.

E' stata applicata la TARI seguendo i criteri stabiliti dal Decreto Ronchi, ossia pagamento della tassa in base al numero dei componenti nucleo familiare.

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 struttura organizzativa dell'Ente, suddivisa in N. 3 Aree delle Posizioni Organizzative, è così composta:

- Area Amministrativa ed Economico/Finanziaria Responsabile P.O Spatafora Salvatore
- Area Tecnica Responsabile P.O Giuffrida Antonino Giovanni
- Area Vigilanza Responsabile P.O Parrinello Antonino.

SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente al 31/12/2016 è così strutturato:

- n. 53 P.C.
- n. 22 stampanti
- n. 7 stampanti di rete
- n. 3 notebook
- n. 4 server di cui uno composto da tre macchine
- n. 1 fotocopiatrici
- n. 7 fotocopiatrici/stampanti con opzioni di rete
- n. 9 scanner
- n. 1 router
- n. 1 plotter
- n. 1 multifunzione con fax
- n. 1 data link per copia backup
- n. 1 tablet in dotazione al Sindaco

- n. 1 apparato video sorveglianza c.da Barbotte composto da due video camere, router wireless e video registratore
- n. 1 apparato video sorveglianza rete urbana composto da video camere, router wireless e video registratore
- n. 1 apparato video (telecamera + DVR) per le riprese delle sedute del Consiglio Comunale

La dotazione non informatica alla medesima data è la seguente:

- n. 9 fax
- n. 21 calcolatrici elettroniche
- n. 2 macchine da scrivere elettroniche
- n. 2 macchine da scrivere olivetti

La suddetta dotazione strumentale è da considerarsi funzionale al mantenimento degli standard minimi di efficiente funzionamento degli uffici, essendo distribuita con le seguenti modalità:

- un P.C. per ogni funzionario
- una stampante per ogni postazione di lavoro singola
- i quattro notebook sono assegnati ai seguenti funzionari: Sindaco, , ufficio personale e Responsabile Area di Vigilanza
- un server in uso per la gestione della rete informatica comunale
- un server in uso per la gestione documentale Halley ;
- un server composto da tre macchine, facente parte un progetto intercomunale, in fase di unificazione con il server dell'Ente
- un server, obsoleto e momentaneamente dimesso in attesa di destinazione
- una fotocopiatrice/stampante per ogni Area (N ° 3)
- una fotocopiatrice/stampante in dotazione all'ufficio anagrafe
- una fotocopiatrice/stampante in dotazione alla Biblioteca
- DUE scanner in dotazione al CED
- UNO scanner in dotazione alla segreteria
- due scanner in dotazione al protocollo
- uno scanner in dotazione all'ufficio tributi
- uno scanner in dotazione all'ufficio tecnico
- un router per la gestione delle connessioni internet della rete informatica comunale presso il CED
- un plotter in dotazione all'ufficio tecnico
- una multifunzione in dotazione ai VV.UU.

- una multifunzione + una stampante laser in dotazione all'UTC
- una stampante laser di rete con fax in dotazione ai servizi sociali
- una multifunzione con fax all'ufficio di protezione civile
- tre fax in dotazione dell'area Econ/finanziaria(ufficio personale, economo, ragioniere capo)
- quattro fax in dotazione all'area amministrativa(segreteria, anagrafe, biblioteca, protezione civile)
- un fax in dotazione ai vigili
- un fax in dotazione all'ufficio tecnico
- le calcolatrici elettroniche sono distribuite dove occorrono in tutti gli uffici
- una macchina da scrivere elettronica in dotazione all'anagrafe
- una macchina da scrivere elettronica in dotazione ai vigili
- le due macchine olivetti sono inutilizzate

CENNI STATISTICI SUL PERSONALE

I dati relativi al personale dell'Ente al 31/12/2016 ed alla sua evoluzione nell'ultimo quinquennio sono sintetizzati nelle seguenti tabelle:

COMPETENZE PROFESSIONALI ESISTENTI

Le competenze professionali esistenti sono sintetizzate nella seguente tabella:

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con delibera n. 74 del 15/11/2016.

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

DATI RELATIVI AL PERSONALE					
Descrizione	AL 31/12/2012	AL 31/12/2013	AL 31/12/2014	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
Posti previsti in pianta organica	50	50	50	50	48
Personale di ruolo in servizio	36	35	33	32	30
Personale non di ruolo in servizio	33	33	33	0	0

Descrizione	Impegni 2012	Impegni 2013	Impegni 2014	Impegni 2015	Impegni 2016
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	1.883.671,12	1.820.000,00	1.824.021,76	1.787.743,92	1.703.481,03

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2015	In servizio al 31/12/2015	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2015	In servizio al 31/12/2015
A.1	4	0	C.1	5	3
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	2	2
A.4	1	1	C.4	7	7
A.5	1	1	C.5	6	5
B.1	8	0	D.1	5	2
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	2	2	D.3	1	1
B.4	2	2	D.4	0	0
B.5	2	2	D.5	3	3
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	1	1	Dirigenti	0	0
TOTALE	21	9	TOTALE	29	23

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2016	In servizio al 31/12/2016	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2016	In servizio al 31/12/2016
A.1	4	0	C.1	5	3
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	2	2
A.4	1	1	C.4	7	7
A.5	1	1	C.5	4	3
B.1	8	0	D.1	5	2
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	2	2	D.3	1	1
B.4	2	2	D.4	0	0
B.5	2	2	D.5	3	3
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	1	1	Dirigenti	0	0
TOTALE	21	9	TOTALE	27	21

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	3	1	A	0	0
B	7	5	B	0	0
C	2	2	C	4	4
D	3	2	D	2	2
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	15	10	TOTALE	6	6
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	5	4	C	1	1
D	2	1	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	7	5	TOTALE	1	1
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2015		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	3	1	A	6	2
B	8	2	B	15	7
C	8	6	C	20	17
D	2	1	D	9	6
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	21	10	TOTALE	50	32

DATI AL 31/12/2016					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	3	1	A	0	0
B	7	5	B	0	0
C	2	2	C	3	3
D	3	2	D	2	2
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	15	10	TOTALE	5	5
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	5	4	C	1	1
D	2	1	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	7	5	TOTALE	1	1
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2016		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	3	1	A	6	2
B	8	2	B	15	7
C	7	5	C	18	15
D	2	1	D	9	6
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	20	9	TOTALE	48	30

DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL'ENTE DAL 2012 AL 2016					
Tipologia	Trend storico				
	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
Mezzi operativi (n°.)	7	7	7	8	8
Veicoli (n°.)	1	1	0	0	0
Centro elaborazione dati	SI	SI	SI	SI	SI
Personal Computer (n°)	0	0	0	0	0
Monitor (n°)	0	0	0	0	0
Stampanti (n°)	0	0	0	0	0
Altre strutture					

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

In questo capitolo si espongono le partecipazioni dell'Ente acquisite o da acquisire evidenziando i settori d'intervento, le motivazioni e la rilevanza della partecipazione stessa nonché l'andamento di tali società od Enti partecipati.

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2016	Valore patrimonio netto al 31/12/2016	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2016	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	Joniambiente S.P.A CT1	D	2,96	100.003,00	115.098,00	0,00	2013	11.193,00
2	Gal Valle Alcantara S.C ARL	D	3,12	0,00	56.550,00	0,00	2013	-1.413,00
3	Consorzio Ato Catania Acque	D	0,33	0,00	6.087.807,98	0,00	2014	1.400.929,54
4	Sviluppo Taormina Etna ARL	D	1,18	0,00	-31.551,00	0,00	2013	17.021,00
5	Soc.Cons.Taormina Etna ARL	D	0,68	11.565,00	16.998,00	0,00	2016	83.644,00
6	Gal Etna ATS	D	1,89	0,00	56.550,00	0,00	2013	1.413,00
7	S.R.R. CATANIA PROVINCIA NORD - SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI	D	1,74	0,00	0,00	0,00	0	0,00

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

In questo capitolo si illustrano le convenzioni con altri Enti del settore pubblico, evidenziando le motivazioni e l'oggetto della convenzione.

L'Ente per l'esercizio delle funzioni in ambiti territoriali maggiormente adeguati, ha aderito all'Unione dei Comuni "Etna-Nebrodi" con i comuni di Maniace e Cesaro'.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2016

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI MALETTO

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 che 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 2016**PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2016**

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.741.228,58
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	1.743.826,23
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	748.445,01
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	177.469,12
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	4.390.000,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	1.500.000,00
Avanzo applicato	42.031,06
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	0,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	24.477,47
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	10.367.477,47
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	4.033.000,00
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	698.583,98
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	4.069.159,71
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	1.500.000,00
Disavanzo applicato	42.256,31
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	10.343.000,00

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

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2016

ENTRATA		Accertamenti 2016
Titolo 1° - TRIBUTARIE		1.647.033,29
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		1.687.955,65
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE		719.130,89
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI		142.257,52
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI		3.907.495,81
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI		595.991,65
TOTALE ENTRATE		8.699.864,81
SPESA		Impegni 2016
Titolo 1° - CORRENTI		3.694.556,30
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		231.532,33
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		3.586.655,52
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		595.991,65
TOTALE SPESE		8.108.735,80
Avanzo di amministrazione 2015 applicato al 2016		42.031,06
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti		0,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale		24.477,47

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2016

Fondo di cassa al 01/01/2016		0,00	
+ riscossioni effettuate			
in conto residui	1.898.136,18		
in conto competenza	6.627.163,89		
		8.525.300,07	
- pagamenti effettuati			
in conto residui	2.269.532,79		
in conto competenza	6.255.767,28		
		8.525.300,07	
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00	
Fondo di cassa al 31/12/2016			0,00
+ somme rimaste da riscuotere			
in conto competenza	2.072.700,92		
in conto residui	1.134.087,26		
			3.206.788,18
- somme rimaste da pagare			
in conto competenza	1.852.968,52		
in conto residui	394.345,45		
			2.247.313,97
- fondi pluriennali vincolati delle spese			
Fondo pluriennale vincolato spese correnti			0,00
Fondo pluriennale vincolato spese conto capitale			387.400,00
Avanzo di amministrazione al 31/12/2016			572.074,21

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	383.438,23
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (-) Solo se nell'esercizio è stato effettuato il riaccertamento straordinario (perchè FPV da detrarre dal risultato di amministrazione dell'esercizio precedente)	0,00
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-343.223,52
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	230.661,37
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	270.876,08

GESTIONE DI COMPETENZA

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (+)	24.477,47
ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	8.699.864,81
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	8.108.735,80
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI (-)	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CONTO CAPITALE (-)	387.400,00
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	228.206,48

GESTIONE DI COMPETENZA			
1) LA GESTIONE CORRENTE			
Entrate correnti (Titolo I II e III)	4.054.119,83	+	
Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)	3.753.656,48	-	
AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	300.463,35		
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 2015 applicato a spese correnti (previsione definitiva)	0,00	+	
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti (previsione definitiva)	0,00	+	
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	-	
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	300.463,35	=	
2) LA GESTIONE C/CAPITALE			
Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	532.257,52	+	
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 2015 applicato a investimenti (previsione definitiva)	0,00	+	
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale (previsione definitiva)	24.477,47	+	
Spese Titolo II	231.532,33	-	
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	387.400,00	-	
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	-62.197,34	=	
2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI			
Entrate Titolo V (Categoria 1)	3.517.495,81	+	
Spese Titolo III (Intervento 1)	3.527.555,34	-	
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI	-10.059,53	=	

GESTIONE RESIDUI			
Miglioramenti			
per maggiori accertamenti di residui attivi	0,00	+	
per economie di residui passivi	230.661,37	+	
			230.661,37 +
Peggioramenti			
per eliminazione di residui attivi	343.223,52	-	
			343.223,52 -
SALDO della gestione residui			-112.562,15 =
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:			
Titolo 1° - CORRENTI			99.233,59
Titolo 2° - CONTO CAPITALE			110.012,48
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI			0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI			21.415,30
Totale economie sui residui passivi			230.661,37

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	572.074,21

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2012	2013	2014	2015	2016
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	50.373,42	108.051,54	245.684,52	360.567,25	228.206,48
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	51.883,50	93.650,27	494.143,81	22.870,98	270.876,08
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	102.256,92	201.701,81	739.828,33	383.438,23	499.082,56
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	102.256,92	201.701,81	739.828,33	383.438,23	499.082,56

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

L'applicazione delle norme sul patto di stabilità interno nei confronti degli enti locali per l'anno 2009 sono state stabilite dall'art. 77 bis del decreto legge 112/2008 convertito con Legge 133/2008.

Tali norme, a decorrere dal 2013, si applicano anche ai comuni con popolazione dai 1000 ai 5.000 abitanti, quindi anche a questo Ente.

Dal 2016 il Patto di Stabilità è stato abolito e vi è per gli Enti l'obbligo dei nuovi vincoli di Finanza Pubblica, cosiddetto Pareggio di Bilancio, che si rileva tra le entrate e le spese finali.

Pareggio di bilancio 2016 - Art. 1, commi 720, 721 e 722, della legge n. 208/2015
CITTA' METROPOLITANE, PROVINCE E COMUNI
PROSPETTO per la CERTIFICAZIONE

della verifica del rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio 2016
da trasmettere entro il termine perentorio del 31 marzo 2017

DENOMINAZIONE ENTE COMUNE DI MALETTO

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

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

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

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

SI CERTIFICANO LE SEGUENTI RISULTANZE:

		<i>Importi in migliaia di euro</i>
SALDO DI FINANZA PUBBLICA 2016		
		Competenza
1	Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	0
2	Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto della quota finanziata da debito	24
3	ENTRATE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica	4.232
4	SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica	4.349
5= 1+2 +3-4	SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica	-93
6	SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO 2016	-155
7	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI CON I PATTI REGIONALIZZATI E CON IL PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE 2016 E NON UTILIZZATI PER IMPEGNI DI SPESA IN CONTO CAPITALE	20
8=6 -7	SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO FINALE 2016	-135
9=5- 8	DIFFERENZA TRA SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica E SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO FINALE 2016	42

Sulla base delle predette risultanze si certifica che:

☒

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

☐

il pareggio di bilancio per l'anno 2016 NON E' STATO RISPETTATO

IL PRESIDENTE/IL SINDACO/IL
SINDACO METROPOLITANO

IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO FINANZIARIO

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Organo Revisione (1) / Commissario Ad Acta

Organo Revisione (2)

Organo Revisione (3)

PATTO DI STABILITÀ 2016	
Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA	250.000,00
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	496.000,00
OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2016 RAGGIUNTO	

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.

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; perciò si evidenziano anche le informazioni principali riguardanti tali variazioni.

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2016	Impegni 2016	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	4.054.119,83	3.753.656,48	300.463,35
Conto Capitale	532.257,52	231.532,33	300.725,19
Movimento fondi	3.517.495,81	3.527.555,34	-10.059,53
Servizi conto terzi	595.991,65	595.991,65	0,00
TOTALE	8.699.864,81	8.108.735,80	591.129,01

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.741.228,58	1.741.228,58	0,00	0,00 %
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	1.743.826,23	1.743.826,23	0,00	0,00 %
III	Entrate Extratributarie	748.445,01	748.445,01	0,00	0,00 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	177.469,12	177.469,12	0,00	0,00 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	4.390.000,00	4.390.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		42.031,06	42.031,06	0,00	0,00 %
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		0,00	0,00	0,00	0,00 %
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		24.477,47	24.477,47	0,00	0,00 %
TOTALE		10.367.477,47	10.367.477,47	0,00	0,00 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.033.000,00	4.073.000,00	40.000,00	0,99 %
II	Spese in conto capitale	698.583,98	658.583,98	-40.000,00	-5,73 %
III	Spese per rimborso di prestiti	4.069.159,71	4.069.159,71	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		42.256,31	42.256,31	0,00	0,00 %
TOTALE		10.343.000,00	10.343.000,00	0,00	0,00 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI					
Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2016	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.741.228,58	1.647.033,29	-94.195,29	-5,41 %
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	1.743.826,23	1.687.955,65	-55.870,58	-3,20 %
III	Entrate Extratributarie	748.445,01	719.130,89	-29.314,12	-3,92 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	177.469,12	142.257,52	-35.211,60	-19,84 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	4.390.000,00	3.907.495,81	-482.504,19	-10,99 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.500.000,00	595.991,65	-904.008,35	-60,27 %
TOTALE		10.300.968,94	8.699.864,81	-1.601.104,13	-15,54 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		42.031,06			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTE		0,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		24.477,47			
TOTALE		10.367.477,47			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.033.000,00	3.694.556,30	-338.443,70	-8,39 %
II	Spese in conto capitale	698.583,98	231.532,33	-467.051,65	-66,86 %
III	Spese per rimborso di prestiti	4.069.159,71	3.586.655,52	-482.504,19	-11,86 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.500.000,00	595.991,65	-904.008,35	-60,27 %
TOTALE		10.300.743,69	8.108.735,80	-2.192.007,89	-21,28 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		42.256,31			
TOTALE		10.343.000,00			

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2016	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.741.228,58	1.647.033,29	-94.195,29	-5,41 %
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	1.743.826,23	1.687.955,65	-55.870,58	-3,20 %
III	Entrate Extratributarie	748.445,01	719.130,89	-29.314,12	-3,92 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	177.469,12	142.257,52	-35.211,60	-19,84 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	4.390.000,00	3.907.495,81	-482.504,19	-10,99 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.500.000,00	595.991,65	-904.008,35	-60,27 %
TOTALE		10.300.968,94	8.699.864,81	-1.601.104,13	-15,54 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		42.031,06			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		0,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		24.477,47			
TOTALE		10.367.477,47			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.073.000,00	3.694.556,30	-378.443,70	-9,29 %
II	Spese in conto capitale	658.583,98	231.532,33	-427.051,65	-64,84 %
III	Spese per rimborso di prestiti	4.069.159,71	3.586.655,52	-482.504,19	-11,86 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.500.000,00	595.991,65	-904.008,35	-60,27 %
TOTALE		10.300.743,69	8.108.735,80	-2.192.007,89	-21,28 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		42.256,31			
TOTALE		10.343.000,00			

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

CONTO DEL BILANCIO 2016 VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	
---	--

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

CONTO DEL BILANCIO 2016
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-343.223,52
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato	
5	2015	31	IMU 2015		-45.146,25	
10	2015	32	ADDIZIONALE IRPEF 2015		-24.371,48	
70	2015	4	ASSEGNAZIONE SPETTANZE FONDO DI SOLIDARITA' ANNO 2015		-81,70	
145	2015	11	ASSEGNAZIONE FONDO AUTONOMIE PARTE CORRENTE D.A 272/2015 ASSESSORATO AUTONOMIE LOCALI		-36.670,94	
149	2015	3	ASSEGNAZIONE FONDI PIANO DI ZONA TRIENNIO 2013-2015 PRIMA ANNUALITA'		-14.485,78	
157	2014	12	ASSEGNAZIONE FONDI PER TRASPOTO ALUNNI (90% ANNO 2013)		-30.000,00	
157	2015	43	CONTRIBUTO PER TRASPORTI SCOLASTICI		-40.000,00	
180	2015	34	TRASFERIMENTI PERSONALE CONTRATTISTA		-13.423,22	
450	2015	45	CREDITO IVA 2015		-25.000,00	
455	2015	10	APPROVAZIONE ELENCO SUPPLETIVO CONTRIBUENTI TASSA SUI RIFIUTI (TARI) ANNO 2014.		-27,22	
455	2015	16	Approvazione ruolo acqua 2015 relativo al "Servizio Idrico Integrato".		-1.797,40	
455	2015	44	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI		-5.696,87	
512	2011	66	COMUNE DI GIARRE PROGETTAZIONE PIT 50%		-9.373,09	
512	2012	4	SOMME RESIDUE DA RESTITUIRE LEGGE R 14 APRILE 2006 N. 16		-7.412,26	
512	2015	36	PAGAMENTO CARTELLE EQUITALIA		-18.806,48	
560	2013	47	TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA GAL ETNA PER REALIZZAZIONE AREA ATTREZZATA FONTANAMURATA		-49.866,99	
676	2015	48	RITENUTE IRPEF AL PERSONALE		-8.871,47	
680	2013	41	DEPOSITI CAUZIONALI		-390,00	
680	2014	34	DEPOSITI CAUZIONALI		-300,00	
704	2012	25	ANTICIPAZIONI SOMME PER TFS SAITTA AGATINO DA CHIEDERE RIMBORSO INPDAP		-5.870,81	
704	2012	52	RIMBORSO SOMME PER LAVORI PUBBLICI		-2.131,31	
705	2009	59	RIMBORSO SOMME PER ANTICIPAZIONE SPESE BANGI DI GARA SCUOLA MATERNA		-2.667,40	
705	2010	38	RIMBORSO SOMME PER PUBBLICAZIONE LAVORI VALLONE ROCCARO		-660,00	
705	2010	39	RIMBORSO SOMME PER PUBBLICAZIONE LAVORI ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA METERNA		-172,70	
705	2015	53	ARROTONDAMENTI PARTITE DI GIRO		-0,15	

CONTO DEL BILANCIO 2016
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

				TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-230.661,37
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato
51	2014	462	IRAP SU FES		-906,47
51	2015	429	IRAP		-617,29
63	2013	362	FES		-500,00
63	2015	430	IRAP		-200,00
81/00001	2015	446	SPESE RISCALDAMENTO ANNO 2015		-8.000,00
85/00001	2014	67	Approvazione offerta per realizzazione collegamento internet tramite linea ADSL per la sede Comunale e per le sedi della Scuola Elementare e Media di Maletto. [CIG: ZD40D98CDC]		-409,04
85/00001	2014	507	SPESE TELEFONICHE ANNO 2014		-2.117,54
85/00001	2015	11	Approvazione offerta per realizzazione collegamento internet tramite linea ADSL per la sede Comunale e per le sedi della		-156,16
85/00001	2015	294	LIQUIDAZIONE FATTURE TIM PREPAGATE PROFILO SOLUZIONE TOP HOLDING		-754,60
106	2013	405	SERVIZIO TESORERIA		-679,45
106	2015	443	SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE. PROROGA AFFIDAMENTO DIRETTO PER IL PERIODO 1/1/2016 30/6/2016		-119,28
185/00003	2015	313	Manutenzione ordinaria automezzi comunali in dotazione all' U.T.C. Impegno di spesa. CIG.: ZD71608E36		-0,02
187	2015	388	Acquisto dispositivi di sicurezza individuale per gli operai del nucleo manutenzione. D.L.vo. 626/94 e 81/2008. Impegno di spesa. CIG.: Z0716CBAF2		-0,42
540	2012	572	ACQUISTO SEGNALETICA		-1.000,00
735/00002	2015	9	Approvazione offerta per realizzazione collegamento internet tramite linea ADSL per la sede Comunale e per le sedi della		-111,02
735/00002	2015	462	SPESE TELEFONICHE ANNO 2015		-545,29
1000	2013	402	COMBUSTIBILI RISCALDAMENTO 2013		-597,86
1000	2014	508	GAS NATURAL SPESE RISCALDAMENTO ANNO 2014		-703,80
1466/00002	2014	112	Controlli interni per la verifica della qualità dell'acqua in distribuzione nel civico acquedotto. Impegno di spesa.-		-4.254,34
1466/00002	2015	59	Controlli interni per la verifica della qualità dell'acqua in distribuzione nel civico acquedotto (DL. 31/2001). Impegno di spesa.- CIG:ZDB1388E4B.		-292,00
1466/00002	2015	315	Manutenzione ordinaria automezzi comunali in dotazione all' U.T.C. Impegno di spesa. CIG.: ZD71608E36		-0,27
1475	2013	390	ENERGIA ELETTRICA 2013		-21,71
1536/00001	2015	14	Conduzione, gestione e manutenzione dell' impianto di depurazione acque reflue.-Incarico Direzione Tecnica.-		-1.791,92
1536/00001	2015	97	Impianto di depurazione acque reflue degli scarichi urbani del Comune di Maletto. Autorizzazione allo scarico. Incarico collaborazione tecnico amministrativa.-		-2.986,56
1536/00003	2015	60	Controlli interni di routine delle acque reflue nell'impianto di depurazione, in entrata ed uscita (D.Lgs. 152/06). Impegno di spesa.- CIG: Z711388F23.		-1.464,00

1536/00003	2015	404	Riparazione turbina a asse di trasmissione nel vasca di areazione del depuratore acque reflue. - Impegno di spesa.	-437,99
1776	2015	466	RISCALDAMENTO CAMPO SPORTIVO	-393,14
1830	2012	80	Progetto per contrastare il fenomeno del randagismo nel Comune di Maletto. Impegno di spesa.	-22,16
1870/00002	2015	476	RICOVERO INABILI	-323,30
1872	2011	472	ASSISTENZA EX L. 285	-1.315,71
1872	2014	550	SPESE PER CONTRIBUTI	-16,00
1873	2014	60	Liquidazione somma a componente del Gruppo Piano Ristretto per il progetto del Potenziamento Gruppo Piano ai sensi del D.D.G. n.294 del 21/03/2011.	-662,42
1873	2015	477	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-758,52
1876	2012	423	Impegno somma per servizio di assistenza igienico-personale alunni portatori di handicap frequentante scuola, fuori del Comune di Maletto.	-1.155,00
1876	2013	8	Impegno somma, per servizio di assistenza igienico-personale alunni portatori di handicap frequentante scuola, fuor	-2.502,50
1876	2014	63	Impegno somma per servizio di assistenza igienico-personale alunni portatori di handicap frequentante scuola, fuori del Comune di Maletto.	-3.003,00
1876	2014	552	ASSISTENZA IGIENICO PERSONALE	-1.997,00
1878/00001	2014	130	Impegno di spesa, per festeggiamenti in occasione del centenario della Sig.ra Di Martino Marianna. CIG: ZE80EFF12B	-272,00
1878/00001	2015	348	Impegno di spesa per festeggiamenti in occasione del centenario del Sig.Avellina Salvatore	-46,79
1881	2015	237	INTEGRAZIONE DISABILI PIANO DI ZONA 328 2013-2015 PRIMA ANNUALITA'	-500,00
1881	2015	277	Impegno di spesa per l'erogazione del servizio di assistenza domiciliare portatori di handicap sotto forma di voucher. L. 328/2000, Piano di Zona terza annualità del triennio 2010/2012. [CIG: Z9815C4F8A].	-229,96
1882	2014	545	ASSISTENZA FAMIGLIE DISAGIATE	-2.500,00
1882	2015	276	Impegno di spesa per l'erogazione del servizio di assistenza domiciliare famiglie disagiate, sotto forma di voucher. L. 328/2000, Piano di Zona terza annualità del triennio 2010/2012. [CIG: Z9815C4F8A].	-378,96
1883	2014	551	STAGE IN AZIENDA	-1.525,00
1885	2014	546	TRASPORTO	-1.069,76
1887	2014	548	ATTIVITA EX LEGGE 328	-1.500,00
1897/00001	2011	502	Impegno di spesa, relativa al Cofinanziamento del piano di Zona al Comune capofila di Bronte L. 328/2000, triennialità 2010/2012, 2° annualità.	-7.815,48
1897/00002	2015	128	Impegno di spesa, per servizio di assistenza igienico-personale, alunni P.H., frequentanti la scuola dell'obbligo del Comune di Maletto.	-300,00
2004/00002	2015	211	Manutenzione straordinaria FIAT IVECO - Camion Pubblica Illuminazione. Impegno di spesa. CIG. ZE4150FA3A	-75,02
2014	2015	467	PIANO NEVE	-472,08
2326	2015	43	Impegno di spesa diritti SIAE "CARNEVALE SOTTO L'ETNA, 2^ EDIZIONE" dal 12 al 17 febbraio 2015.	-187,29
2390	2014	538	Impegno di spesa per la fornitura di attrezzature necessari per il Centro Operativo Comunale di Protezione Civile e sala operativa.	-95,86
2390	2015	386	Impegno di spesa per attivazione di assicurazione RCA di un automezzo comunale per l'anno 2015 Renault Megane targato FA 412 FY.	-940,27

2435	2015	187	"XXXª SAGRA DELA FRAGOLA 2015" DAL 12 AL 14 GIUGNO 2015- Affidamento fornitura di stoviglie monouso. CIG: Z391447BEE	-35,00
2435	2015	346	Oggetto: "XXX Sagra della Fragola 2015" . Riapprovazione piano finanziario. CIG: Z4814DFE8E	-884,07
2449	2012	556	IRAP	-288,44
2449	2013	361	IRAP PERSONALE	-33,75
2449	2014	461	IRAP SU FES	-202,00
2472	2013	364	IRAP SU FES	-100,00
2474	2010	637	CASSA DD PP MUTUO ALLA POS. N. 4519981-03	-11.191,93
2474	2012	164	SOMME RESIDUE DA RESTITUIRE LEGGE R 14 APRILE 2006 N. 16	-23.733,31
2474	2012	366	Tassa smaltimento R.S.U.. Approvazione elenco di sgravio. Anni dal 2007 e 2012	-281,00
2645	2015	390	Manutenzione ordinaria e straordinaria Edifici pubblici. - Impegno di spesa. CIG.: ZC316CB4C0	-0,06
2650	2010	319	IMPEGNO DI SPESA PER FORNITURA E MESSA IN OPERA CONGLOMERATO BITUMINOSO VIA CALI' ED ALTRE	-1.380,74
2754	2008	656	CONTRATTO DI MUTUO PER COSTRUZIONE CONDOTTA PERDIPESCCE	-2.202,04
2785	2014	414	Acquisto attrezzature per il verde pubblico. - Impegno di spesa. CIG: Z8A11BCBB1.	-0,33
2835	2013	338	Manutenzione ordinaria di strade pubbliche. - Acquisto materiale e nolo mezzi. - Impegno di spesa. CIG: Z740D1CFEE	-28,04
2835	2014	418	Sistemazione tratto manto stradale nella circonvallazione.	-3.862,66
2837	2010	517	LAVORI VIA CATANIA MUTUO CASSA DEPOSITI E PRESTITI	-1.325,54
2838	2014	435	Impegno di spesa per per la manutenzione dei fossi di scolo delle acque piovane a protezione della circonvallazione	-578,98
2838	2015	403	Impegno di spesa per per la manutenzione della cunetta di scolo delle acque piovane a protezione della strada comunale di penetrazione agricola Margi-Marullo	-0,80
2839	2013	449	LAVORI DI REALIZZAZIONE AREA ATTREZZATA FONTANAMURATA	-35.883,85
2842	2014	408	Manutenzione ordinaria e straordinaria pubblica illuminazione. - Acquisto materiale. - Impegno di spesa.	-6,69
2900	2015	488	RIMBORSO ANTICIPAZIONE EX ART.9 LEGGE 13/2014	-30.910,37
2907	2013	450	LAVORI DI REALIZZAZIONE AREA ATTERZZATA FONTANAMURATA QUOTA COMUNALE	-28.781,82
2912	2014	559	ACQUISTO MOBILI ED ATTREZZATURE	-4.802,80
2940/00001	2014	561	RITENUTE ERARIALI	-4.884,54
2940/00001	2015	518	CONTRIBUTI CPDEL 2015	-8.839,83
2947	2014	562	ADDIZIONALE IRPEF	-954,78
2954	2009	574	RIMBORSO CAUZIONE	-26,00
2954	2010	512	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI	-450,00
2954	2011	543	CAUZIONE BONSIGNORE GIUSEPPE	-120,00
2954	2012	616	RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE	-270,00
2954	2013	442	RIMBORSO DEPOSITI CAUZIONALI	-200,00
2954	2015	519	RIMBORSO DEPOSITI CAUZIONALI CARUSO CARMELO + CASERTA ANTONIETTA	-400,00
2964	2015	520	DIFFERENZA SU ASSEGNO ASSICURAZIONE INCIDENTE VIA MARGHERITA	-90,00
2977	2014	74	RIMBORSO I.M.U. VERSATA IN ECCEDENZA ALLO STATO PER L'ANNO 2012.	-2.687,00

2977	2014	85	RIMBORSO I.M.U. VERSATA IN ECCEDEXZA ALLO STATO E AL COMUNE PER L'ANNO 2012.	-1.072,00
2977	2014	295	RIMBORSO I.M.U. VERSATA IN ECCEDEXZA ALLO STATO E AL COMUNE PER L'ANNO 2012.	-406,00
2979	2015	522	CONSORZIO STABILE	-915,00
2979	2015	524	ARROTONDAMENTI PARTITE DI GIRO	-0,15
2984	2014	563	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI	-100,00
500693/000	2015	10	Approvazione offerta per realizzazione collegamento internet tramite linea ADSL per la sede Comunale e per le sedi della	-215,94
500693/000	2015	459	SPESE TELEFONICHE	-717,73
500792	2013	428	CONTRIBUTI SCOLASTICI	-2.350,00
501467/000	2015	389	Fornitura ipoclorito di sodio per l'impianto di depurazione delle acque reflue e la disinfezione dell'acqua per uso potabile. Impegno di spesa. CIG.: ZFA16CBFA7	-17,73
501880	2014	556	SOSTEGNO ECONOMICO	-458,44
502732	2014	560	COSTRUZIONE LOCULI CIMITERO	-187,45
502732	2015	238	APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO PER LA COSTRUZIONE DEL MODULO N. 1 DI N. 20 LOCULI ZONA OVEST AMPLIAMENTO CIMITERO COMUNALE DI MALETTO CIG: ZD71218994 CUP: D43G13000040004.	-59,79
602785	2014	416	Manutenzione ordinaria e straordinaria verde pubblico. - Impegno di spesa. CIG: ZD711BCCD6	-0,52

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

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

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

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2016			0,00
Riscossioni +	1.898.136,18	6.627.163,89	8.525.300,07
Pagamenti -	2.269.532,79	6.255.767,28	8.525.300,07
FONDO DI CASSA risultante			0,00
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2016			0,00

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2016				0,00
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	362.390,90	1.089.981,54	1.452.372,44
II	Contributi e trasferimenti	1.157.225,85	964.276,98	2.121.502,83
III	Extratributarie	305.877,07	427.935,85	733.812,92
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	49.988,07	68.853,84	118.841,91
V	Accensione di prestiti	17.504,29	3.517.495,81	3.535.000,10
VI	Da servizi per conto di terzi	5.150,00	558.619,87	563.769,87
TOTALE		1.898.136,18	6.627.163,89	8.525.300,07
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	925.813,98	3.287.770,32	4.213.584,30
II	In conto capitale	93.232,10	58.640,96	151.873,06
III	Rimborso di prestiti	1.249.326,71	2.318.761,44	3.568.088,15
IV	Per servizi per conto di terzi	1.160,00	590.594,56	591.754,56
TOTALE		2.269.532,79	6.255.767,28	8.525.300,07
FONDO DI CASSA risultante				0,00
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016				0,00

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.

ALIQUOTE IMU/TASI	ANNO 2016
Aliquota IMU/TASI 1^ casa (x mille)	4,000
Aliquota IMU/TASI 2^ casa (x mille)	7,600
Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille)	7,600
Aliquota IMU/TASI altro (x mille)	7,600

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI				
ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2016	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/TASI		0,00	0,00	0,00%
Addizionale comunale IRPEF	70.000,00	80.000,00	10.000,00	14,29%
Addizionale energia elettrica	0,00	537,77	537,77	***** **0%
TARES/TARI	710.000,00	742.239,23	32.239,23	4,54%
TOSAP		0,00	0,00	0,00%
COSAP	18.000,00	15.037,96	-2.962,04	-16,46%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE					
DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2016 (Accertamenti)
	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Accertamenti)	2015 (Accertamenti)	
ICI/IMU/TASI	378.975,00	357.762,35	272.000,00	207.000,00	0,00
Addizionale comunale IRPEF	0,00	80.000,00	83.000,00	83.000,00	80.000,00
Addizionale energia elettrica	13.577,46	8.167,95	0,00	0,00	537,77
TARSU/TARES/TARI	309.972,33	567.549,53	858.454,00	743.143,64	742.239,23
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSAP	23.393,06	21.098,50	18.448,03	17.473,17	15.037,96

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 2016	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	-25.086,42
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	-2.000,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-138.620,58
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-371.942,70
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-537.649,70

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 2016	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	1.647.033,29	40,63 %
2	Proventi da trasferimenti	1.687.955,65	41,64 %
3	Proventi da servizi pubblici	455.806,24	11,24 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	110.803,75	2,73 %
5	Proventi diversi	152.474,42	3,76 %
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 %
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		4.054.073,35	100,00 %

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	1.703.481,03	41,76 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	49.898,97	1,22 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	1.487.803,20	36,47 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	104.193,57	2,55 %
15	Imposte e tasse	116.131,92	2,85 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	617.651,08	15,15 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		4.079.159,77	100,00 %

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

C	PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
17	Utili	0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
	TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	0,00	0,00 %

C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	2.000,00	100,00 %
	TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	2.000,00	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D	PROVENTI FINANZIARI	ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi	46,48	100,00 %
	TOTALE PROVENTI FINANZIARI	46,48	100,00 %

D	ONERI FINANZIARI	ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	108.667,06	78,37 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	30.000,00	21,63 %
21	Interessi passivi per altre cause	0,00	0,00 %
	TOTALE ONERI FINANZIARI	138.667,06	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	230.661,37	100,00 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		230.661,37	100,00 %

E	ONERI STRAORDINARI	ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	343.223,52	56,96 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	167.000,00	27,71 %
28	Oneri straordinari	92.380,55	15,33 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		602.604,07	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A		ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
PROVENTI DELLA GESTIONE			
1	Proventi tributari	1.647.033,29	38,44 %
2	Proventi da trasferimenti	1.687.955,65	39,39 %
3	Proventi da servizi pubblici	455.806,24	10,64 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	110.803,75	2,59 %
5	Proventi diversi	152.474,42	3,56 %
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	46,48	0,00 %
E			
PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	230.661,37	5,38 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI		4.284.781,20	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2016	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	1.703.481,03	35,32 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	49.898,97	1,03 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	1.487.803,20	30,85 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	104.193,57	2,16 %
15	Imposte e tasse	116.131,92	2,41 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	617.651,08	12,81 %
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	2.000,00	0,04 %
D ONERI FINANZIARI			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	108.667,06	2,25 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	30.000,00	0,62 %
21	Interessi passivi per altre cause	0,00	0,00 %
E ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	343.223,52	7,12 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	167.000,00	3,46 %
28	Oneri straordinari	92.380,55	1,92 %
TOTALE COSTI		4.822.430,90	100,00 %

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 2016

ATTIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2016	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	19.210.568,51	85,70 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	3.206.788,17	14,30 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	0,00	0,00 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	22.417.356,68	100,00 %

PASSIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2016	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	13.963.553,64	62,29 %
Conferimenti	3.298.509,84	14,71 %
Debiti	5.155.293,20	23,00 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	22.417.356,68	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2016

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2016	VALORE AL 31/12/2016	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	19.146.984,31	19.210.568,51	63.584,20	0,33 %
Immobilizzazioni finanziarie	71.509,48	0,00	-71.509,48	-100,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	3.375.446,96	3.206.788,17	-168.658,79	-5,00 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	22.593.940,75	22.417.356,68	-176.584,07	-0,78 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2016	VALORE AL 31/12/2016	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	14.501.203,34	13.963.553,64	-537.649,70	-3,71 %
Conferimenti	2.641.412,07	3.298.509,84	657.097,77	24,88 %
Debiti	5.451.325,34	5.155.293,20	-296.032,14	-5,43 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	22.593.940,75	22.417.356,68	-176.584,07	-0,78 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2016

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2016	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2016	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	19.146.984,31	84,74 %	19.210.568,51	85,70 %
Immobilizzazioni finanziarie	71.509,48	0,32 %	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	3.375.446,96	14,94 %	3.206.788,17	14,30 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	22.593.940,75	100,00 %	22.417.356,68	100,00 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2016	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2016	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	14.501.203,34	64,18 %	13.963.553,64	62,29 %
Conferimenti	2.641.412,07	11,69 %	3.298.509,84	14,71 %
Debiti	5.451.325,34	24,13 %	5.155.293,20	23,00 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	22.593.940,75	100,00 %	22.417.356,68	100,00 %

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 2016
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	1.741.228,58	1.741.228,58
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	1.743.826,23	1.743.826,23
III	Entrate Extratributarie	748.445,01	748.445,01
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	177.469,12	177.469,12
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	4.390.000,00	4.390.000,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.500.000,00	1.500.000,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	42.031,06	42.031,06
	TOTALE	10.367.477,47	10.367.477,47

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	4.033.000,00	4.073.000,00
II	Spese in conto capitale	698.583,98	658.583,98
III	Spese per rimborso di prestiti	4.069.159,71	4.069.159,71
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.500.000,00	1.500.000,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	42.256,31	42.256,31
	TOTALE	10.343.000,00	10.343.000,00

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE		
N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
10	P.O AREA AMMINISTRATIVA	SPATAFORA SALVATORE
11	P.O AREA ECONOMICO FINANZIARIA	SPATAFORA SALVATORE
12	P.O AREA DI VIGILANZA	PARRINELLO ANTONINO
13	P.O. AREA TECNICA	GIUFFRIDA ANTONINO

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
10	P.O AREA AMMINISTRATIVA	160.100,00	160.100,00
11	P.O AREA ECONOMICO FINANZIARIA	3.412.054,81	3.412.054,81
12	P.O AREA DI VIGILANZA	31.000,00	31.000,00
13	P.O. AREA TECNICA	68.200,00	68.200,00
TOTALI		3.671.354,81	3.671.354,81

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
10	P.O AREA AMMINISTRATIVA	1.081.255,17	1.061.361,10
11	P.O AREA ECONOMICO FINANZIARIA	1.168.643,58	1.185.733,01
12	P.O AREA DI VIGILANZA	231.250,00	229.750,00
13	P.O. AREA TECNICA	1.433.951,43	1.479.256,07
TOTALI		3.915.100,18	3.956.100,18

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
10	P.O AREA AMMINISTRATIVA	0,00	0,00
11	P.O AREA ECONOMICO FINANZIARIA	0,00	0,00
12	P.O AREA DI VIGILANZA	0,00	0,00
13	P.O. AREA TECNICA	0,00	0,00
TOTALI		0,00	0,00

PROGRAMMAZIONE 2016
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo II)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
10	P.O AREA AMMINISTRATIVA	0,00	0,00
11	P.O AREA ECONOMICO FINANZIARIA	61.971,53	61.971,53
12	P.O AREA DI VIGILANZA	0,00	5.000,00
13	P.O. AREA TECNICA	636.612,45	580.612,45
TOTALI		698.583,98	647.583,98

PROGRAMMAZIONE 2016
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE MOVIMENTI FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo V Categoria 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
10	P.O AREA AMMINISTRATIVA	0,00	0,00
11	P.O AREA ECONOMICO FINANZIARIA	0,00	0,00
12	P.O AREA DI VIGILANZA	0,00	0,00
13	P.O. AREA TECNICA	0,00	0,00
TOTALI		0,00	0,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
10	P.O AREA AMMINISTRATIVA	0,00	0,00
11	P.O AREA ECONOMICO FINANZIARIA	4.000.000,00	4.000.000,00
12	P.O AREA DI VIGILANZA	0,00	0,00
13	P.O. AREA TECNICA	0,00	0,00
TOTALI		4.000.000,00	4.000.000,00

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	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.741.228,58	1.741.228,58	0,00	0,00 %
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	1.743.826,23	1.743.826,23	0,00	0,00 %
III	Entrate Extratributarie	748.445,01	748.445,01	0,00	0,00 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	177.469,12	177.469,12	0,00	0,00 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	4.390.000,00	4.390.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		42.031,06	42.031,06	0,00	0,00 %
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		0,00	0,00	0,00	0,00 %
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		24.477,47	24.477,47	0,00	0,00 %
TOTALE		10.367.477,47	10.367.477,47	0,00	0,00 %

SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.033.000,00	4.073.000,00	40.000,00	0,99 %
II	Spese in conto capitale	698.583,98	658.583,98	-40.000,00	-5,73 %
III	Spese per rimborso di prestiti	4.069.159,71	4.069.159,71	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		42.256,31	42.256,31	0,00	0,00 %
TOTALE		10.343.000,00	10.343.000,00	0,00	0,00 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.741.228,58	1.647.033,29	-94.195,29	-5,41 %
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	1.743.826,23	1.687.955,65	-55.870,58	-3,20 %
III	Entrate Extratributarie	748.445,01	719.130,89	-29.314,12	-3,92 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	177.469,12	142.257,52	-35.211,60	-19,84 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	4.390.000,00	3.907.495,81	-482.504,19	-10,99 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.500.000,00	595.991,65	-904.008,35	-60,27 %
TOTALE		10.300.968,94	8.699.864,81	-1.601.104,13	-15,54 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		42.031,06			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		0,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		24.477,47			
TOTALE		10.367.477,47			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.073.000,00	3.694.556,30	-378.443,70	-9,29 %
II	Spese in conto capitale	658.583,98	231.532,33	-427.051,65	-64,84 %
III	Spese per rimborso di prestiti	4.069.159,71	3.586.655,52	-482.504,19	-11,86 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.500.000,00	595.991,65	-904.008,35	-60,27 %
TOTALE		10.300.743,69	8.108.735,80	-2.192.007,89	-21,28 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		42.256,31			
TOTALE		10.343.000,00			

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.741.228,58	1.647.033,29	-94.195,29	-5,41 %
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	1.743.826,23	1.687.955,65	-55.870,58	-3,20 %
III	Entrate Extratributarie	748.445,01	719.130,89	-29.314,12	-3,92 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	177.469,12	142.257,52	-35.211,60	-19,84 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	4.390.000,00	3.907.495,81	-482.504,19	-10,99 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.500.000,00	595.991,65	-904.008,35	-60,27 %
TOTALE		10.300.968,94	8.699.864,81	-1.601.104,13	-15,54 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		42.031,06			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		0,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		24.477,47			
TOTALE		10.367.477,47			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.033.000,00	3.694.556,30	-338.443,70	-8,39 %
II	Spese in conto capitale	698.583,98	231.532,33	-467.051,65	-66,86 %
III	Spese per rimborso di prestiti	4.069.159,71	3.586.655,52	-482.504,19	-11,86 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.500.000,00	595.991,65	-904.008,35	-60,27 %
TOTALE		10.300.743,69	8.108.735,80	-2.192.007,89	-21,28 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		42.256,31			
TOTALE		10.343.000,00			

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
10	P.O AREA AMMINISTRATIVA	160.100,00	139.747,63	87,29 %
11	P.O AREA ECONOMICO FINANZIARIA	3.412.054,81	3.287.081,58	96,34 %
12	P.O AREA DI VIGILANZA	31.000,00	23.926,29	77,18 %
13	P.O. AREA TECNICA	68.200,00	107.387,44	157,46 %
TOTALI		3.671.354,81	3.558.142,94	96,92 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
10	P.O AREA AMMINISTRATIVA	1.061.361,10	1.009.735,68	95,14 %
11	P.O AREA ECONOMICO FINANZIARIA	1.185.733,01	1.072.096,74	90,42 %
12	P.O AREA DI VIGILANZA	229.750,00	216.984,18	94,44 %
13	P.O. AREA TECNICA	1.479.256,07	1.454.839,88	98,35 %
TOTALI		3.956.100,18	3.753.656,48	94,88 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
10	P.O AREA AMMINISTRATIVA	0,00	0,00	0,00 %
11	P.O AREA ECONOMICO FINANZIARIA	0,00	0,00	0,00 %
12	P.O AREA DI VIGILANZA	0,00	0,00	0,00 %
13	P.O. AREA TECNICA	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
10	P.O AREA AMMINISTRATIVA	0,00	0,00	0,00 %
11	P.O AREA ECONOMICO FINANZIARIA	61.971,53	29.296,40	47,27 %
12	P.O AREA DI VIGILANZA	5.000,00	5.000,00	100,00 %
13	P.O. AREA TECNICA	580.612,45	186.235,93	32,08 %
TOTALI		647.583,98	220.532,33	34,05 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
10	P.O AREA AMMINISTRATIVA	0,00	0,00	0,00 %
11	P.O AREA ECONOMICO FINANZIARIA	0,00	0,00	0,00 %
12	P.O AREA DI VIGILANZA	0,00	0,00	0,00 %
13	P.O. AREA TECNICA	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
10	P.O AREA AMMINISTRATIVA	0,00	0,00	0,00 %
11	P.O AREA ECONOMICO FINANZIARIA	4.000.000,00	3.517.495,81	87,94 %
12	P.O AREA DI VIGILANZA	0,00	0,00	0,00 %
13	P.O. AREA TECNICA	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		4.000.000,00	3.517.495,81	87,94 %

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

FUNZIONI	IMPEGNI 2016	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	46.066,22	19,90 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	16.000,00	6,91 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	85.949,12	37,12 %
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	28.540,00	12,33 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	39.903,80	17,23 %
Funzione 10 - Settore sociale	15.073,19	6,51 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	231.532,33	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE		
TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	43.886,92	7,88 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	98.370,60	17,67 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	390.000,00	70,05 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)		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)	0,00	0,00 %
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale (previsione definitiva)	24.477,47	4,40 %
TOTALE	556.734,99	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2016			
ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
CASSA DEPOSITI E PRESTITI		59.100,18	-59.100,18
TOTALI	0,00	59.100,18	-59.100,18

CONSISTENZA INDEBITAMENTO				
ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2015	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2016
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	2.306.006,47		59.100,18	2.246.906,29
TOTALI	2.306.006,47	0,00	59.100,18	2.246.906,29

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 2016

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 2016

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	1,00000
		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 2016

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	PROVENTI
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale 0,00 numero utenti	provento totale 0,00 numero utenti
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale 0,00 numero utenti	provento totale 0,00 numero utenti
3	Asili nido	costo totale 0,00 n. bambini frequentanti	provento totale 0,00 n. bambini frequentanti
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale 0,00 numero utenti	provento totale 0,00 numero utenti
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale 0,00 numero utenti	provento totale 0,00 numero utenti
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli previsti per legge	costo totale 0,00 numero iscritti	provento totale 0,00 numero iscritti
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale 0,00 totale mq. Superficie	provento totale 0,00 numero visitatori
8	Impianti sportivi	costo totale 0,00 numero utenti	provento totale 0,00 numero utenti
9	Mattatoi pubblici	costo totale 0,00 q.li carni macellate	provento totale 0,00 q.li carni macellate
10	Mense	costo totale 0,00 numero pasti offerti	provento totale 0,00 numero pasti offerti
11	Mense scolastiche	costo totale 4,60 numero pasti offerti	provento totale 2,98 numero pasti offerti
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale 0,00 mq superf. occupata	provento totale 0,00 mq superf. occupata
13	Pesa pubblica	costo totale 0,00 numero servizi resi	provento totale 0,00 numero servizi resi
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale 0,00 popolazione	provento totale 0,00 popolazione
15	Spurgo pozzi neri	costo totale 0,00 numero interventi	provento totale 0,00 numero interventi
16	Teatri	costo totale 0,00 numero spettatori	provento totale 0,00 numero spettatori
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale 0,00 numero visitatori	provento totale 0,00 numero visitatori
18	Spettacoli		provento totale 0,00 numero spettacoli
19	Trasporti di carni macellate	costo totale 0,00 q.li carni macellate	provento totale 0,00 q.li carni macellate
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale 0,00 nr. servizi prestati	provento totale 0,00 nr. servizi resi
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale 0,00 nr. giorni d'utilizzo	provento totale 0,00 nr. giorni d'utilizzo
22	Altri servizi	costo totale 0,00 numero utenti	provento totale 0,00 numero utenti

INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2016

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

INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2016

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

INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE - ANNO 2016

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2014	2015	2016	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2014	2015	2016
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00126	0,00128	0,00130	costo totale popolazione	54,02	55,33	55,44
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00076	0,00077	0,00078	costo totale popolazione	23,26	19,09	26,16
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	0,00126	0,00128	0,00130	costo totale popolazione	51,34	60,07	60,69
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	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule n. studen. frequentanti	0,05361	0,05417	0,05439	costo totale n. studen. frequentanti	0,00	104,23	58,84
	- Scuola Materna	n.bambini iscritti n. aule disponibili	19,50000	20,83333	21,33333				
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	16,46154	14,30769	14,23077				
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	22,00000	24,14286	23,57143				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					costo totale popolazione	15,74	0,00	19,14
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti	50,45409	4,80832	4,74917	costo totale mc acqua erogata	1,42	13,73	14,84
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,28365	0,68599	0,68599				
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,24923	0,53846	0,53846	costo totale Km rete fognaria	1.873,59	1.694,13	2.201,87
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta/7	0,85714	0,85714	0,85714	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	130,94	53,14	62,80
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,23736	0,54945	0,54945				
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate tot. kmstrade comunali	1,00000	1,00000	1,00000	costo totale Km strade illuminate	2.002,90	2.857,14	4.628,85

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2014	2015	2016
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	1,00000	1,00000	1,00000
		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	2014	2015	2016	PROVENTI	2014	2015	2016
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
3	Asili nido	costo totale n.bambini frequentanti	0,00	0,00	0,00	provento totale n.bambini frequentanti	0,00	0,00	0,00
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
6	Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge	costo totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale totale mq. Superficie	0,00	0,00	0,00	provento totale n.visitatori	0,00	0,00	0,00
8	Impianti sportivi	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
9	Mattatoi pubblici	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	Mense	costo totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00
11	Mense scolastiche	costo totale numero pasti offerti	4,63	4,23	4,60	provento totale numero pasti offerti	2,47	1,77	2,98

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE									
N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2014	2015	2016	PROVENTI	2014	2015	2016
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	2014	2015	2016
1	Distribuzione gas	mc gas erogato	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione servita			
		unità imm.ri servite	0,00000	0,00000	0,00000
		totale unità imm.ri			
2	Centrale del latte				
3	Distribuzione energia elettrica	unità imm.ri servite	0,00000	0,00000	0,00000
		totale unità imm.ri			
4	Teleriscaldamento	unità imm.ri servite	0,00000	0,00000	0,00000
		totale unità imm.ri			
5	Trasporti pubblici	viaggiatori per Km	0,00000	0,00000	0,00000
		posti disponibili x Km percorsi			
6	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			

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

N. SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2014	2015	2016	PROVENTI	2014	2015	2016
1	Distribuzione gas	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	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
		litri latte prodotto				litri latte prodotto		
3	Distribuzione energia elettrica	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00
		KWh erogati				KWh erogati		
4	Teleriscaldamento	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00
		Kcal prodotte				Kcal prodotte		
5	Trasporti pubblici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	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
		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 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	-7.226,37	481,52	84.305,32	74.558,76	-25.086,42
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	-3.960,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-126.378,76	-137.096,54	-130.617,27	-137.302,13	-138.620,58
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-278.188,30	-216.621,70	-309.353,09	-1.004.471,94	-371.942,70
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-415.753,43	-355.236,72	-357.665,04	-1.069.215,31	-537.649,70

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO							
			ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016
A PROVENTI DELLA GESTIONE							
	1	Proventi tributari	719.104,70	1.734.625,42	1.884.208,00	1.631.139,80	1.647.033,29
	2	Proventi da trasferimenti	2.937.832,98	2.004.083,97	2.041.159,30	1.778.502,32	1.687.955,65
	3	Proventi da servizi pubblici	400.355,50	402.147,40	424.850,08	372.153,83	455.806,24
	4	Proventi da gestione patrimoniale	106.246,33	71.266,93	96.867,88	98.258,56	110.803,75
	5	Proventi diversi	186.247,61	31.390,55	73.467,34	266.907,63	152.474,42
	6	Proventi da concessioni edificare	20.094,49	32.283,08	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
C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE							
	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
D PROVENTI FINANZIARI							
	20	Interessi attivi	13.370,61	3.813,70	1.009,81	393,74	46,48
E PROVENTI STRAORDINARI							
	22	Insussistenze del passivo	22.723,54	109.829,06	41.790,71	360.270,33	230.661,37
	23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE PROVENTI		4.405.975,76	4.389.440,11	4.563.353,12	4.507.626,21	4.284.781,20

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

			ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016
B	COSTI DELLA GESTIONE						
9	Personale		1.883.671,12	1.820.000,00	1.824.021,76	1.787.743,92	1.703.481,03
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		127.396,63	102.441,40	95.661,07	59.683,08	49.898,97
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		1.424.894,06	1.453.632,27	1.522.951,81	1.342.043,20	1.487.803,20
13	Utilizzo beni di terzi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Trasferimenti		142.145,45	101.831,39	190.700,18	102.034,45	104.193,57
15	Imposte e tasse		131.844,63	128.817,84	125.167,78	119.176,90	116.131,92
16	Quote di ammortamento di esercizio		667.156,09	668.592,93	677.744,68	661.721,83	617.651,08
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE						
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate		3.960,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
D	ONERI FINANZIARI						
21	Interessi passivi:						
	- su mutui e prestiti		134.749,37	125.910,24	0,00	0,00	108.667,06
	- su obbligazioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su anticipazioni		5.000,00	15.000,00	0,00	0,00	30.000,00
	- per altre cause		0,00	0,00	131.627,08	137.695,87	0,00
E	ONERI STRAORDINARI						
25	Insussistenze dell'attivo		16.533,40	119.083,90	152.921,26	1.077.227,68	343.223,52
26	Minusvalenze patrimoniali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti		25.000,00	25.000,00	20.000,00	79.000,00	167.000,00
28	Oneri straordinari		259.378,44	182.366,86	178.222,54	208.514,59	92.380,55
TOTALE COSTI			4.821.729,19	4.744.676,83	4.921.018,16	5.576.841,52	4.822.430,90

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 31/12/2016	Valore patrimonio netto al 31/12/2016	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2016	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	Joniambiente S.P.A CT1	D	2,96	100.003,00	115.098,00	0,00	2013	11.193,00
2	Gal Valle Alcantara S.C ARL	D	3,12	0,00	56.550,00	0,00	2013	-1.413,00
3	Consorzio Ato Catania Acque	D	0,33	0,00	6.087.807,98	0,00	2014	1.400.929,54
4	Sviluppo Taormina Etna ARL	D	1,18	0,00	-31.551,00	0,00	2013	17.021,00
5	Soc.Cons.Taormina Etna ARL	D	0,68	11.565,00	16.998,00	0,00	2016	83.644,00
6	Gal Etna ATS	D	1,89	0,00	56.550,00	0,00	2013	1.413,00
7	S.R.R. CATANIA PROVINCIA NORD - SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI	D	1,74	0,00	0,00	0,00	0	0,00

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);	☐	☒
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;	☐	☒
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 riserve 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;	☐	☒
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	☐	☒
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 tuoei;	☐	☒
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;	☐	☒
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 tuoei con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	☐	☒
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;	☐	☒
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	☒	☐
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'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;	☐	☒

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2016

Autonomia finanziaria	<u>Titolo I + III</u>	x 100	58,364
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Autonomia impositiva	<u>Titolo I</u>	x 100	40,626
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Pressione finanziaria	<u>Titolo I + III</u>		616,35
	<u>Popolazione</u>		
Pressione tributaria	<u>Titolo I</u>		429,03
	<u>Popolazione</u>		
Intervento erariale	<u>Trasferimenti statali</u>		9,20
	<u>Popolazione</u>		
Intervento regionale	<u>Trasferimenti regionali</u>		423,81
	<u>Popolazione</u>		
Incidenza residui attivi	<u>Totale residui attivi</u>	x 100	36,860
	<u>Totale accertamenti di competenza</u>		
Incidenza residui passivi	<u>Totale residui passivi</u>	x 100	27,715
	<u>Totale impegni di competenza</u>		
Indebitamento locale pro capite	<u>Residui debiti mutui</u>		585,28
	<u>Popolazione</u>		
Velocità riscossione entrate proprie	<u>Riscossione Titolo I + III</u>	x 100	64,151
	<u>Accertamenti Titolo I + III</u>		
Rigidità spesa corrente	<u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>	x 100	46,897
	<u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>		
Velocità gestione spese correnti	<u>Pagamenti Titolo I competenza</u>	x 100	88,990
	<u>Impegni Titolo I competenza</u>		
Redditività del patrimonio	<u>Entrate patrimoniali</u>	x 100	0,000
	<u>Valore patrimoniale disponibile</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u>		1.345,34
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali disponibili</u>		357,88
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni demaniali</u>		3.250,81
	<u>Popolazione</u>		
Rapporto dipendenti/popolazione	<u>Dipendenti</u>	x 100	0,781
	<u>Popolazione</u>		

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2016

Congruità dell'IMU/ICI	Proventi IMU/ICI	46,70
	n. unità immobiliari	
	Proventi IMU/ICI	110,89
	n. famiglie + n. imprese	
	Proventi IMU/ICI prima abitazione	0,00000
	Totale proventi IMU/ICI	
	Proventi IMU/ICI altri fabbricati	0,95626
	Totale proventi IMU/ICI	
	Proventi IMU/ICI terreni agricoli	0,00187
	Totale proventi IMU/ICI	
Congruità I.C.I.A.P.	Proventi IMU/ICI aree edificabili	0,04187
	Totale proventi IMU/ICI	
Congruità della T.O.S.A.P.	Provento I.C.I.A.P.	0,00
	Popolazione	
	T.O.S.A.P. passi carrai	0,00
	n. passi carrai	
Congruità T.A.R.S.U.	Tasse occupazione suolo pubblico	0,00
	mq. occupati	
	n. iscritti a ruolo	x 100
	n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case	135,42

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2014	2015	2016
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I} + \text{III}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	54,857	57,117	58,364
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	41,672	39,330	40,626
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I} + \text{II}}{\text{Popolazione}}$	625,73	604,61	616,35
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	475,33	416,32	429,03
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	23,13	22,54	9,20
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	489,27	430,37	423,81
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	43,324	39,412	36,860
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	36,032	35,707	27,715
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	605,81	588,57	585,28
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I} + \text{III}}{\text{Accertamenti Titolo I} + \text{III}} \times 100$	55,195	57,171	64,151
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale} + \text{Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	45,895	48,725	46,897
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	81,453	80,666	88,990
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	0,000	0,000	0,000
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	1.258,90	1.221,03	1.345,34
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	336,41	367,49	357,88
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	3.252,07	3.212,72	3.250,81
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,832	0,817	0,781

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2014	2015	2016
Congruità dell'ICI/IMU	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$	0,00	56,87	46,70
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	0,00	131,18	110,89
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU altri fabbricati}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,96561	0,95626
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU terreni agricoli}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00153	0,00187
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU aree edificabili}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,03439	0,04187
Congruità dell'I.C.I.A.P.	$\frac{\text{Provento I.C.I.A.P.}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Congruità della T.O.S.A.P.	$\frac{\text{T.O.S.A.P. passi carrai}}{\text{n. passi carrai}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{T.O.S.A.P.}}{\text{mq. occupati}}$	0,00	0,00	0,00
Congruità T.A.R.S.U.	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	123,89	133,84	135,42

