



COMUNE DI ROSATE
(Città Metropolitana Milano)

AGGIORNAMENTO PIANO DELLE PERFORMANCE
2017/2019

INDICE

Indice

SEZIONE I

Premessa	pag.	3
----------	------	---

SEZIONE II

L'analisi del contesto	pag.	3
Contesto esterno (generale e specifico)	pag.	4
Contesto interno	pag.	9
Salute finanziaria e controllo	pag.	12

SEZIONE I

Premessa

Le difficoltà prodotte dalla crisi hanno cambiato le condizioni economiche dei cittadini, determinando varie conseguenze alla cittadinanza i cui effetti si vedranno anche nel medio/lungo periodo.

Il Piano delle Performance 2017/2019 è il primo dell'Amministrazione eletta nel mese di giugno 2016 e si è cercato di coniugare rigore nella gestione, con il mantenimento degli standard qualitativi/quantitativi dei servizi.

E' motivo di soddisfazione il fatto che l'Amministrazione sia riuscita anche a programmare varie opere pubbliche anche con sinergie pubblico-private .

SEZIONE II

L'analisi del contesto

Tenuto conto del programma di mandato, le linee essenziali dello stesso sono le seguenti:

- 1) La visione strategica e le linee programmatiche vengono quindi riassunte in questi brevi concetti che coincidono con le linee programmatiche dell' Amministrazione:
 - a) Sicurezza dei cittadini:potenziamento videosorveglianza-iniziativa contrasto truffe-collaborazione con Comuni vicini per il controllo del territorio- controllo di vicinato;
 - b) Trasporto Pubblico : collaborazione con Città Metropolitana per potenziamento e miglioramento dei servizi
 - c) Trasparenza e informazione:migliorare la fruibilità del sito –approvare codice etico di Avviso pubblico- attuazione prevenzione corruzione-creare Rosapp
 - d) Scuola :dotare le aule di LIM-realizzare presso primaria un Fab Lab-modernizzare aula informatica Scuola Primaria di primo grado –nuove iniziative promozionali e collaterali
 - e) Cultura ed associazionismo :promuovere e valorizzare l'associazionismo-promuovere dialogo tra le associazioni –creazione tavola rotonda delle associazioni –salvaguardare ed migliorare feste e tradizioni –promozione ed implementazione consulta stranieri
 - f) Sociale :attenzione alle problematiche delle varie fasce d'età realizzazione PERCORSI, studiati ad hoc per le varie fasce d'età –parchi dotati di wi-fi ed attrezzi ginnici per tutte le età –piste pedonali e ciclabili trasformati in stimolanti luoghi di attività fisica –sportello adolescenza
 - g) Urbanistica territorio e ambiente: attuazione delle scelte previste nel PGT variato mantenendo attenzione a tutela e valorizzazione del territorio –intensificazione raccolta differenziata –realizzazione area cani
 - h) Viabilità ed opere pubbliche : individuazione nuovi tracciati per piste ciclabili , miglioramento tratti esistenti –potenziamento piste di collegamento extra urbani ;opere pubbliche ,realizzazione nuova palestra attrezzata per i campionati-ristrutturazione

spazio antistante palazzo comunale per consentire ampliamento –ampliamento scuola primaria con due nuove aule-manutenzione qualitativa monumento caduti del Cimitero – miglioramento arredo urbano iniziando da valorizzazione oratorio San Giuseppe (sagrato)

- i) Economia e lavoro :sostegno attivo alle aziende industriali-artigianali-commerciali-collaborazione con associazioni di categoria-organizzazione corsi di formazione per giovani e disoccupati
 - j) Collaborazione con i Comuni vicini : in attuazioni politiche nazionali si cercherà di intensificare collaborazione nei settori sociale-territorio-mobilità-cultura-sicurezza-igiene ambientale,
 - k) Bilancio:impostazione in linea con precedente mandato : monitoraggio spese al fine di evitare spese non indispensabili-eliminazioni spese superflue – ripartire tariffe e tributi salvaguardando situazioni di maggior difficoltà –mantenimento fondo di solidarietà finanziato con riduzione indennità Sindaco ed Assessori.
- 2) Quanto sopra elencato , il programma di mandato dell'amministrazione eletta a giugno 2016 , che dovrà però coniugarsi con i vincoli di bilancio
- 3) Il Piano delle Performance:
- a) La Relazione si riferisce a tutto il ciclo di programmazione, gestione e controllo previsto dalle norme e definito dai regolamenti dell'Ente: dalla determinazione dei budget / programmi indicati nella sezione III della Relazione previsionale e programmatica al livello di conseguimento degli obiettivi gestionali definiti nel PEG;
 - b) Fra l'altro tale ciclo attua, nelle sue varie fasi, quanto previsto dall'albero della performance: dalla formulazione delle finalità di Giunta all'attuazione degli obiettivi sia strategici che ordinari, passando per la condivisione degli obiettivi stessi, l'assegnazione delle risorse, la suddivisione delle responsabilità fra le diverse Risorse umane, fino al termine della gestione.
 - c) In altri termini le informazioni di interesse dell'utenza sia esterna che interna sono direttamente desumibili dal PEG, formulato, fra l'altro, proprio al fine di conseguire chiarezza ed esaustività all'atto della sua pubblicazione.
 - d) Gli altri obiettivi gestionali coincidono con quelli organizzativi, assegnati per ciascun Servizio al rispettivo Responsabile. Quest'ultimo suddivide l'insieme degli obiettivi di competenza – quindi anche quelli strategici - fra i suoi collaboratori, definendo, così, gli obiettivi individuali.

Contesto esterno (generale e specifico)

La missione comunale – l'azione “de facto” svolta dall'Ente.

Cenni storici

L 'etimologia di Rosate risale all'epoca dei Celti,ma i più antichi reperti archeologici ritrovati "in loco" non vanno oltre i Romani. Tuttavia l'ipotesi avanzata per l'etimologia ha un suo fondamento, perché se Rosate fu capo pieve in gran parte lo dovette all'importanza che aveva assunto precedentemente come "pagus" e si sa per certo che i Romani riproposero le gerarchie territoriali operate dai Celti; tuttavia occorre ricordare che questa continuità non sempre si manifestò in modo così evidente in tutte le località.

La presenza del “pagus” Rosate le ritroviamo nelle varie epoche storiche come testimoniato dai vari edifici di pregio del comune .

Il Comune ha una popolazione di 5.761, con un flusso migratorio fisiologico in quanto rispetto all'ultimo censimento è cresciuto di circa 300 unità. Buona la presenza di giovani. Presente strutture per i servizi per le varie fasce d'età .

Presente la raccolta differenziata

Dal dopo guerra si sono sviluppate anche altre attività come industria artigianato e commercio , certo anche il territorio rosatese risente della crisi di questi ultimi anni.

Pur essendo un piccolo comune , sono presenti sul territorio diverse attività commerciali oltre ad un mercato settimanale

La ricchezza d'acque ha favorito gli insediamenti umani e lo sviluppo dell'agricoltura , attualmente sono presenti sul territorio 25 cascine .

In ogni caso ai fini sia della programmazione che dell'analisi del rischio corruttivo , bisogna tener conto che negli anni precedenti non si sono verificate particolari situazioni negative ai fini della gestione e non sono state lamentate azioni dirette o indirette a carattere corruttivo

La presente analisi ,che se, necessaria ,verrà aggiornata nel corso del 2017, vale anche per quanto attiene al piano triennale della corruzione .

L'Amministrazione

L'Organo di indirizzo politico del Comune di Rosate è articolato come segue:

Il Sindaco:

Daniele Del Ben

La Giunta:

Claudio Venghi

Vice Sindaco deleghe : Bilancio e Servizi Finanziari, attività produttive e commercio, personale, politiche sovra comunali, bandi pubblici

Cristina Guani

Assessore deleghe : Servizi scolastici ed educativi, servizi culturali, pari opportunità, politiche d'integrazione

Monica Oreni

Assessore deleghe : Servizi sociali, salute pubblica, politiche giovanili, politiche per la famiglia, sport

Gianni Conti

Assessore deleghe : Urbanistica, edilizia privata e pubblica, opere pubbliche e viabilità, manutenzione e decoro urbano, servizi igiene ambientale, servizi cimiteriali

I Programmi dell'Amministrazione

Organi istituzionali - segreteria generale-gestione entrate tributarie –gestione economica tributaria

I programmi in analisi sono diretti ad assicurare livelli e standard qualitativi per la gestione di tutti i servizi dell'ente cercando di mantenere gli attuali livelli di qualità; garantire la capacità della struttura di adeguarsi alle nuove esigenze gestionali alle modifiche legislative in corso e di rispondere con adeguata prontezza a tutte le necessità tecniche ed organizzative che il decentramento amministrativo di funzioni e servizi certamente produrrà.

Le scelte sono basate su una verifica dell'economicità e volte a garantire con le risorse disponibili i relativi servizi.

La comunicazione istituzionale passa attraverso il sito comunale , particolare attenzione è stata posta nell'aggiornamento della parte Amministrazione Trasparente , anche attraverso una rivisitazione del sito , che sempre maggiore importanza assume per la comunicazione con i cittadini

Si punta sempre più sul sistema informatico , in vista della completa digitalizzazione documentale
BILANCIO COMUNALE, TARIFFE E TRIBUTI

L'anno 2016 è stato il primo anno di operatività del D.L gs 118/11, e dei nuovi equilibri di bilancio che sostituiscono il patto di stabilità , nonché implementare la fattura elettronica e gli istituti ad esso connessi.

Il 2017 segnerà il passaggio alla contabilità economica con il bilancio consolidato

Anche per il 2017 la legge di bilancio ha congelato la possibilità di incrementare i tributi. Non si è ancora a conoscenza di quanto sarà per il 2018 – 2019.

Polizia Locale

Il programma POLIZIA LOCALE è diretto a garantire un controllo adeguato del territorio da parte del corpo di polizia municipale nel rispetto della normativa vigente.

In particolare sono da ricollegare a questo programma le attività connesse alla polizia locale a quella amministrativa ed anche a quella commerciale.

Importante per questa amministrazione è l'organizzazione di questo settore strategico dell'Amministrazione in quanto a diretto contatto con le problematiche della sicurezza pubblica della cittadinanza.

L'ufficio continua ad occuparsi di diverse funzionalità quali: vigilanza stradale, vigilanza parchi e territorio, controlli sanitari, verifiche edilizie e commerciali, settore annonario.

Particolare attenzione l'**Amministrazione pone al tema della sicurezza , pur tenuto** conto delle competenze di settore e delle risorse umane disponibili, e cercando di rafforzare la collaborazione tra polizia locale e Forze dell'Ordine presenti sul territorio; il progetto di videosorveglianza ormai realizzato sarà capace di monitorare 24 ore su 24 le zone particolarmente a rischio del paese

Si valuteranno sinergie collaborative con enti limitrofi al fine di migliorare il servizio, tenuto anche conto del pensionamento di un agente gennaio 2017 e dei tempi di assunzione

Prosegue il patto di mutuo soccorso con capofila il Comune di Corsico .

Istruzione e diritto allo studio

Il programma ISTRUZIONE PUBBLICA ricomprende tutte quelle attività dirette ad assicurare una corretta, funzionale, economica e qualitativamente apprezzabile gestione dei servizi diretti ed indiretti connessi con l'istruzione della popolazione che insiste sul territorio comunale.

Sono ricompresi in questo programma le attività proprie della funzione 04 del bilancio dell'ente all'interno del quale il legislatore ha previsto i seguenti servizi:

- Scuola dell'infanzia;
- Istruzione primaria;
- Istruzione secondaria di 1° grado;
- Istruzione secondaria di 2° grado;
- Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi.

L'istruzione è un bene primario per questo annualmente pianificato nel diritto allo studio.

L'attenzione data e che si continuerà a dare al mondo della scuola nasce dalla condivisione del valore della priorità della persona, soprattutto nel suo processo formativo, sia dal punto di vista psicopedagogico sia dal punto di vista cognitivo e culturale.

Saranno effettuati interventi di manutenzione presso i plessi scolastici

L'Amministrazione comunale garantirà i servizi para scolastici a supporto delle famiglie (mensa, pre-post scuola, scuolabus comunale, libri di testo) ed in attuazione del piano del diritto allo studio anche con un contributo alla scuola in linea di continuità con anni precedenti

Per il 2017 si procederà con il nuovo affidamento dei servizi di refezione scolastica e del servizio scuolabus, con durata pluriennale

Si tenderà alla riduzione dei costi gestionali dei plessi scolastici

Nell'ambito dei servizi alle famiglie nei periodi di chiusura delle scuole, si contribuisce al grest, organizzato dalla Parrocchia e si supporteranno altre analoghe iniziative

Cultura e interventi diversi nel settore culturale

Il programma CULTURA E BENI CULTURALI è rivolto da un lato a sensibilizzare la popolazione verso forme culturali tradizionali ed alternative e nello stesso tempo attraverso le iniziative, compatibili con le risorse di bilancio, a promuovere attività che possano essere di richiamo per turisti e popolazioni limitrofe.

Prosegue la sinergia con la biblioteca parrocchiale che è stata inserita nel sistema interbibliotecario citato che mette in rete le 54 biblioteche associate.

Prosegue il sostegno del Corpo bandistico Rosatese

Molte le iniziative a carattere culturale che vengono gestite a partire dalla tradizionale festa patronale notte bianca, con la collaborazione delle locali associazioni e con il supporto di sponsor locali, in particolare nel periodo estivo ed in coincidenza con ricorrenze civili e religiose

Sostegno all'associazionismo attraverso contributi

Sport e tempo libero

Il servizio SPORT E RICREAZIONE è diretto a fornire strutture e momenti di svago per la popolazione comunale. Le principali competenze dell'ente all'interno di questo programma sono rintracciabili nelle attività ricomprese nella funzione 06 e precisamente quelle collegate alla gestione degli impianti sportivi oltre che alla promozione della pratica dello sport a livello amatoriale, con particolare attenzione ai giovani

Ci si propone di proseguire con la gestione in convenzione dei vari impianti sportivi anche in collaborazione con le associazioni sportive

Il centro natatorio e i campi da tennis del Ciro Campisi sono gestiti in concessione rispettivamente sino al 2023

Viabilità e trasporti

Il programma VIABILITÀ E TRASPORTI è orientato a migliorare, nei limiti delle disponibilità di bilancio, la rete viaria del comune cercando di far fronte alle urgenze attraverso la manutenzione ordinaria.

Le risorse destinate a questo programma servono alla gestione della viabilità e del trasporto pubblico.

Prevista la realizzazione della pista ciclabile per Noviglio , Comune capofila il Comune di Binasco a seguito anche della firma dell'Accordo Quadro

Tutela , valorizzazione e recupero ambientale

Il programma è diretto a rispondere alle esigenze di valorizzazione e recupero ambientale , con particolare attenzione ai parchi e prevedendo la realizzazione di orti in zona di Parco Agricolo Sud

L'Amministrazione punta ad incrementare la raccolta differenziata

I principali servizi di bilancio di questo programma sono:

Le risorse destinate a questo programma tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi contabili indicati nella descrizione del programma, compatibilmente con le risorse disponibili.

Il servizio smaltimento rifiuti è gestito in house dalla Sasom s.r.l , il contratto è scaduto nel 2016 e prorogato per i primi mesi del 2017 , concluso il periodo transitorio si procederà con un nuovo contratto di servizio in house .

Urbanistica

Il Comune di Rosate è dotato di PGT , in osservanza della legge regionale 12/05 e s.m., aggiornato con una variante generale , è stata approvato un piano attuativo Malpaga A2

Sociale

Il programma diretto a fornire attraverso il personale e le strutture a disposizione dell'ente una adeguata assistenza alle parte più fragile della cittadinanza, attraverso interventi per la disabilità ,per gli anziani , per soggetti a rischio esclusione sociale , per il diritto alla casa , la cooperazione e l'associazionismo , servizio necroscopico .

L'Amministrazione da sempre molto attenta ai problemi del sociale , in linea di continuità il centro estivo per i ragazzi , la collaborazione con l'Agiphs per la disabilità .

Confermata la convenzione con l'Asilo nido Isabella per l'acquisto di posti nido

Confermata l'istituzione del fondo di solidarietà per le famiglie bisognose .

Convenzioni con la Croce Azzurra ed altre associazioni di volontari che supportano la fragilità .

Si attuerà la convenzione con il Comune di Abbiategrasso per il segretariato sociale e servizi socio assistenziali

Industria – Artigianato – Commercio – Altri Servizi di pubblica utilità

I programmi in sintesi riportati , concernono i varie attività di interesse generale , si prevede di mantenere gli attuali standard di presenze per il mercato settimanale , ed iniziative per porre in essere anche un potenziamento .

In linea di continuità l'annuale fiera di fine maggio .

Il Suap sarà gestito in convenzione

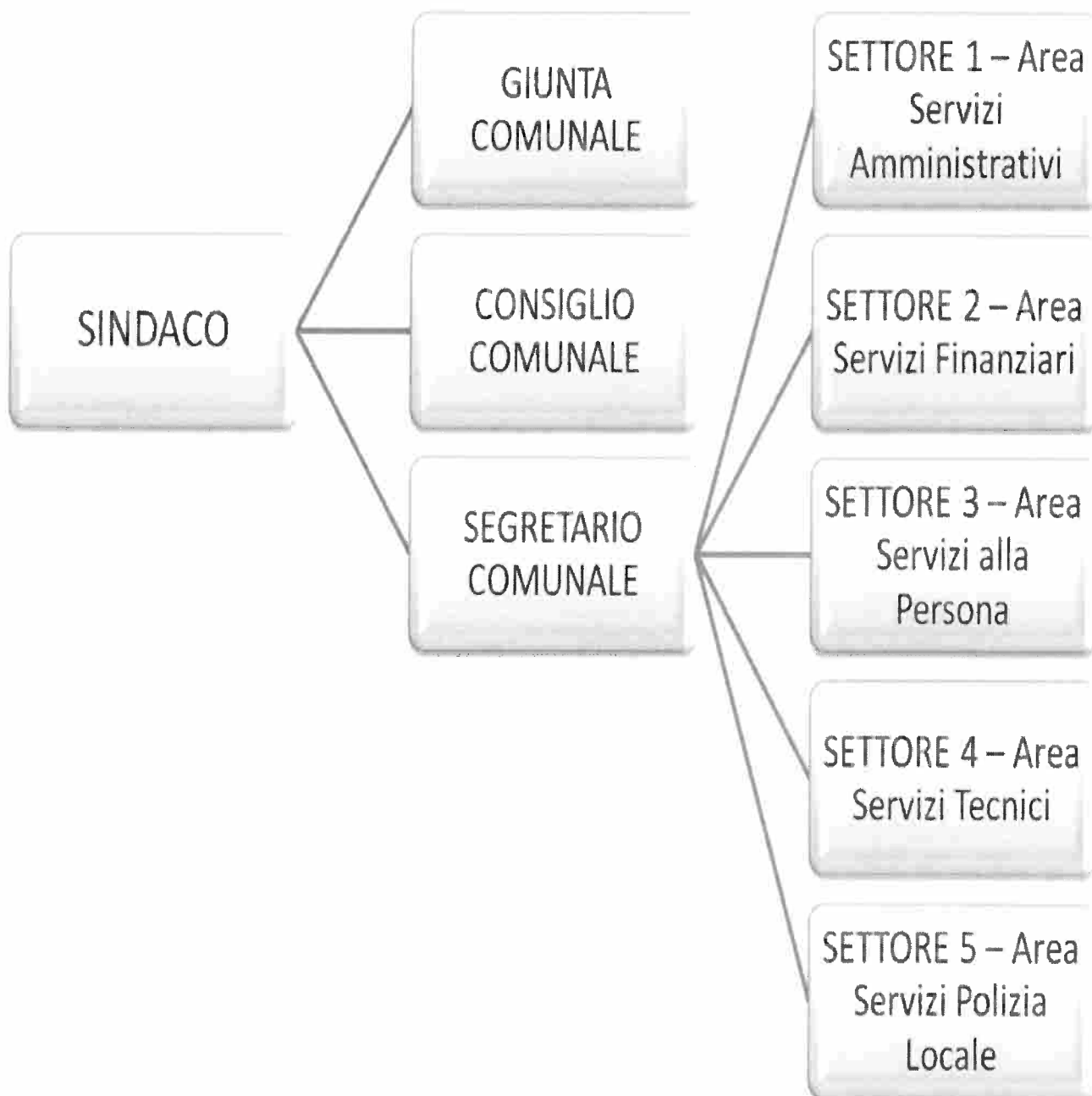
Conclusioni

L'analisi che precede è stata adeguata alla nuova struttura del bilancio secondo gli schemi 118/2011 , ovvero missioni e programmi , seppur non li ricalca in modo puntuale e facendo rinvio

agli altri strumenti di programmazione quali in particolare il Dup , tenuto conto che nelle schede di Peg si traducono in obiettivi operativi

Contesto interno

Organizzazione



Personale (al 31/12/2016)

AREA SERVIZI AMMINISTRATIVI		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
B4	1	1
C1	1	1
C3	1	1
C4	1	1
C5	1	1
D1 (D3)	1	vacante

AREA SERVIZI FINANZIARI		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
C4	1	1
C5	1	1
D3 (D5)	1	vacante

AREA SERVIZI ALLA PERSONA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
B3 P.T.	1	0
B6	1	1
B7	1	1
C1 P.T.	1	0
C1	1	1
C3	2	2
C5	1	1
D3	1	1

AREA SERVIZI TECNICI		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
B5 OPERAIO	1	1
B5	1	1
C3	1	1
C4	1	1
D5	1	1

AREA POLIZIA LOCALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
C1 AGENTE	1	0
C1	1	1
C1	1	1
C3	1	1

C4	1	1 (pensionando)
D1	1	1
TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
B	5	5
B3	1	0
C	18	16
D	5	3
TOTALE	29	24

Risorse umane (al 31/12/2016)

Nel corso del 2016 due cessazioni Funzionario Amministrativo Contabile- ed un Istruttore Direttivo Amministrativo Contabile

N. posti	Categoria	Profilo Professionale	Note sulle mansioni
1	B4	Collaboratore Amministrativo	Messo Comunale
1	B5	Operaio Specializzato	
1	B5	Collaboratore Amministrativo	
1	B6	Cuoca	
1	B7	Collaboratore Amministrativo	Servizi Demografici
3	C1	Istruttore Amministrativo – Contabile	
1	C1	Agente di Polizia Locale	
1	C3	Istruttore Tecnico	Servizi Tecnici
1	C4	Istruttore Tecnico	Servizi Tecnici
3	C3	Istruttore Amministrativo – Contabile	
1	C3	Agente di Polizia Locale	
2	C4	Istruttore Amministrativo	
1	C4	Agente di Polizia Locale	
3	C5	Istruttore Amministrativo – Contabile	
1	D1	Responsabile di Settore	Comandante Polizia Locale
2	D3	Istruttore Direttivo Economico	
1	D5	Funzionario Tecnico	
1	D5	Funzionario Amm-Cont.	

Percentuale di istruzione dei dipendenti in servizio

Scuole dell'obbligo	2	13%
Scuole professionali	1	4%
Diplomati	11	52%
Laureati	6	31%

Salute finanziaria e controllo

SINTESI (la salute finanziaria)

Gestione di competenza e saldo, gestione dei residui e saldo, riepilogo (avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2015) non è stato ancora approvato il rendiconto 2016

Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di Euro 168.002,35 come risulta dai seguenti elementi:

1	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	

Fondo di cassa 1° gennaio			1.850.783,18
Riscossioni	482.464,71	3.755.840,20	4.238.304,91
Pagamenti	802.665,82	4.273.547,77	5.076.213,39
Fondo di cassa al 31 dicembre			1.012.874,70
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00

Così dettagliato

dettaglio gestione di competenza

		5	2015
Riscossioni	(+)		3.755.840,20
Pagamenti	(-)		4.273.547,77
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>		-517.707,57
fondo pluriennale vincolato entrata	(+)		135.393,37
fondo pluriennale vincolato spesa	(-)		569.597,59
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>		-434.204,22
Residui attivi	(+)		965.786,35
Residui passivi	(-)		437.672,21
<i>Differenza</i>	<i>[C]</i>		528.114,14
Saldo avanzo/disavanzo di competenza			-423.797,65

Il disavanzo della gestione di competenza è stato ripianato per euro **591.800,00** mediante l'applicazione dell'avanzo di amministrazione risultante dal rendiconto 2014., portando il dato in positivo avanzo per **€168.002,35**

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			
6	2013	2014	2015
Entrate titolo I	2.170.814,64	2.651.009,04	2.503.742,76
Entrate titolo II	555.782,78	167.960,84	138.195,64
Entrate titolo III	1.275.722,25	1.236.282,43	1.232.178,16
Totale titoli (I+II+III) (A)	4.002.319,67	4.055.252,31	3.874.116,56
Spese titolo I (B)	3.724.783,88	3.721.062,28	3.590.255,10
Rimborso prestiti parte del Titolo III* (C)	138.927,20	129.534,73	135.269,54
Differenza di parte corrente (D=A-B-C)	138.608,59	204.655,30	148.591,92
FPV di parte corrente iniziale (+)	0,00	0,00	86.560,03
FPV di parte corrente finale (-)			71.105,44
FPV differenza (E)	0,00	0,00	15.454,59
Utilizzo avanzo di amm.ne appl.alla spesa corrente (+) <u>ovvero</u> copertura disavanzo (-) (F)	0,00	0,00	0,00
Entrate diverse destinate a spese correnti (G) di cui:	0,00	0,00	0,00
Contributo per permessi di costruire	0,00	0,00	0,00
Altre entrate (specificare)			
Entrate correnti destinate a spese di investimento (H) di cui:	18.878,40	26.916,20	14.737,59
Proventi da sanzioni violazioni al CdS	4.878,40	3.916,20	6.112,19
Altre entrate (quote affitti 2013-14-15 conai 2013)	14.000,00	23.000,00	8.625,40
Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale (I)			
Saldo di parte corrente al netto delle variazioni (D+E+F+G-H+I)	119.730,19	177.739,10	149.308,92
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			
7	2013	2014	2015
Entrate titolo IV	187.010,65	214.790,42	266.059,14
Entrate titolo V **			
Totale titoli (IV+V) (M)	187.010,65	214.790,42	266.059,14
Spese titolo II (N)	430.231,13	414.848,33	404.244,49
Differenza di parte capitale (P=M-N)	-243.220,48	-200.057,91	-138.185,35
Entrate capitale destinate a spese correnti (G)		0,00	0,00
Entrate correnti destinate a spese di investimento (H)	18.878,40	26.916,20	14.737,59
Fondo Pluriennale Vincolato in conto capitale (I)	0,00	0,00	
Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale (L)	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale] (Q)	224.342,08	173.141,71	142.141,19
Saldo di parte capitale al netto delle variazioni (P-G+H+I-L+Q)	0,00	0,00	18.693,43

Riscontro risultati della gestione

12

Gestione di competenza	2015
Totale accertamenti di competenza (+)	4.721.626,55
Totale impegni di competenza (-)	4.711.219,98
SALDO GESTIONE COMPETENZA	10.406,57

Gestione dei residui

Maggiori residui attivi riaccertati (+)	0,00
Minori residui attivi riaccertati (-)	264.629,17
Minori residui passivi riaccertati (+)	1.034.382,47
SALDO GESTIONE RESIDUI	769.753,30

Riepilogo

SALDO GESTIONE COMPETENZA	10.406,57
SALDO GESTIONE RESIDUI	769.753,30
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	591.800,00
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	181.987,51
AVANZO (DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2015	1.553.947,38

L'avanzo così determinato non tiene conto delle spese coperte da FPV uscita per coprire spese in parte corrente e parte capitale rinviate nel 2016. Il Fondo pluriennale vincolato è pari a €. 569.597,59 e porta ad un avanzo D.Lgs.118/2011 pari a €. 984.349,79.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA ANNO 2015

In conto			Totale
RESIDUI	COMPETENZA		
Fondo di cassa al 1° gennaio 2015			1.850.783,18
RISCOSSIONI	482.464,71	3.755.840,20	4.238.304,91
PAGAMENTI	802.665,62	4.273.547,77	5.076.213,39
Fondo di cassa al 31 dicembre 2015			1.012.874,70
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
Differenza			1.012.874,70
RESIDUI ATTIVI	257.179,09	965.786,35	1.222.965,44
RESIDUI PASSIVI	244.220,55	437.672,21	681.892,76
Differenza			541.072,68
FPV per spese correnti			71.105,44
FPV per spese in conto capitale			498.492,15
Avanzo/disavanzo d'amministrazione al 31 dicembre 2015			984.349,79
	Parte accantonata		196.031,50
	Parte vincolata		329.984,98
	Parte destinata		7.175,69
	Parte disponibile		451.157,62

Nei residui attivi sono compresi euro **384.219,09** derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base di stima del Dipartimento finanze.

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

vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	2.478,23.=
vincoli derivanti da trasferimenti	0,00.=
vincoli derivanti dalla contrazione dei mutui	48.292,92.=
vincoli formalmente attribuiti dall'ente	279.213,83.=

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

fondo crediti di dubbia e difficile esazione	192.065,00
accantonamenti per contenzioso	0,00
accantonamenti per indennità fine mandato	3.966,50
fondo perdite società partecipate	0,00
altri fondi spese e rischi futuri	0,00

Analisi (la gestione finanziaria)

RIEPILOGO CONTO DEL PATRIMONIO DELL'ANNO 2015

Attivo	31/12/2014	Variazioni da conto finanziario	Variazioni da altre cause	31/12/2015
Immobilizzazioni immateriali				0,00
Immobilizzazioni materiali	8.304.412,91	513.656,33	424.542,70	9.242.611,94
Immobilizzazioni finanziarie	1.675.413,17	-3.699,82	46.186,00	1.717.899,35
Totale immobilizzazioni	9.979.826,08	509.956,51	470.728,70	10.960.511,29
Rimanenze				0,00
Credit				0,00
Altre attività finanziarie	1.004.272,97	475.361,92	-264.629,17	1.215.005,72
Disponibilità liquide	1.850.783,18	-837.908,48		1.012.874,70
Totale attivo circolante	2.855.056,15	-362.546,56	-264.629,17	2.227.880,42
Ratei e risconti				0,00
				0,00
Totale dell'attivo	12.834.882,23	147.409,95	206.099,53	13.188.391,71
Conti d'ordine				0,00
Passivo				
Patrimonio netto	10.763.185,85	261.610,68	521.428,72	11.546.225,25
Conferimenti	244.543,73	266.069,14		510.602,87
Debiti di finanziamento	678.734,31	-135.269,54		543.464,77
Debiti di funzionamento	1.148.418,34	-244.990,33	-315.329,19	588.098,82
Debiti per anticipazione di cassa				0,00
Altri debiti				0,00
Totale debiti	1.827.162,65	-380.269,87	-315.329,19	1.131.563,59
Ratei e risconti				0,00
				0,00
Totale del passivo	12.834.882,23	147.409,95	206.099,53	13.188.391,71
Conti d'ordine	0,00	0,00	0,00	0,00

RIEPILOGO CONTO ECONOMICO DELL'ANNO 2015

A	Proventi della gestione	3.872.098,33
B	Costi della gestione	3.960.469,13
	Risultato della gestione	-88.370,80
C	Proventi ed oneri da aziende speciali partecipate	0,00
	0	
	Risultato della gestione operativa	-88.370,80
D	Proventi (+) ed oneri (-) finanziari	-28.379,35
E	Proventi (+) ed oneri (-) straordinari	899.789,55
	Risultato economico di esercizio	783.039,40

Verificare con bilancio

Analisi (indicatori finanziari)

INDICATORI FINANZIARI (Rendiconto 2015)	Contenuto				Risultato 2015 %
	Addendi	Importo	Moltiplicatore		
1. Autonomia Finanziaria	= $\frac{\text{Entrate tributarie + extratributarie}}{\text{Entrate Correnti}}$	= $\frac{€ 3.735.920,92}{€ 3.874.116,56}$	100	=	96,43%
2. Autonomia Tributaria	= $\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Entrate Correnti}}$	= $\frac{€ 2.503.742,76}{€ 3.874.116,56}$	100	=	64,63%
3. Dipendenza Erariale	= $\frac{\text{Trasferimenti correnti dallo Stato}}{\text{Entrate Correnti}}$	= $\frac{€ 45.395,86}{€ 3.874.116,56}$	100	=	1,17%
4. Incidenza entrate tributarie sulle entrate proprie	= $\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Entrate tributarie + extratributarie}}$	= $\frac{€ 2.503.742,76}{€ 3.735.920,92}$	100	=	67,02%
5. Incidenza entrate extratributarie sulle entrate proprie	= $\frac{\text{Entrate extratributarie}}{\text{Entrate tributarie + extratributarie}}$	= $\frac{€ 1.232.178,16}{€ 3.735.920,92}$	100	=	32,98%
6. Pressione delle entrate proprie pro capite	= $\frac{\text{Entrate tributarie + extratributarie}}{\text{Popolazione}}$	= $\frac{€ 3.735.920,92}{5.683}$		=	657,39
7. Pressione tributaria pro capite	= $\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Popolazione}}$	= $\frac{€ 2.503.742,76}{5.683}$		=	440,57
8. Trasferimenti erariali pro capite	= $\frac{\text{Trasferimenti correnti dallo Stato}}{\text{Popolazione}}$	= $\frac{€ 45.395,86}{5.683}$		=	7,99
9. Rigidità strutturale	= $\frac{\text{Spese personale + rimb. prestiti}}{\text{Entrate correnti}}$	= $\frac{€ 1.217.451,04}{€ 3.874.116,56}$	100	=	31,43%
10. Rigidità per costo del personale	= $\frac{\text{Spese personale}}{\text{Entrate correnti}}$	= $\frac{€ 1.051.783,92}{€ 3.874.116,56}$	100	=	27,15%
11. Rigidità per indebitamento	= $\frac{\text{Spesa per il rimborso prestiti}}{\text{Entrate correnti}}$	= $\frac{€ 165.667,12}{€ 3.874.116,56}$	100	=	4,28%
12. Incidenza indebitamento totale su entrate correnti	= $\frac{\text{Indebitamento complessivo}}{\text{Entrate correnti}}$	= $\frac{€ 543.464,77}{€ 3.874.116,56}$	100	=	14,03%
13. Rigidità strutturale pro capite	= $\frac{\text{Spese personale + rimb. prestiti}}{\text{Popolazione}}$	= $\frac{€ 1.217.451,04}{5.683}$		=	214,23
14. Costo del personale pro capite	= $\frac{\text{Spese personale}}{\text{Popolazione}}$	= $\frac{€ 1.051.783,92}{5.683}$		=	185,08
15. Indebitamento pro capite	= $\frac{\text{Indebitamento complessivo}}{\text{Popolazione}}$	= $\frac{€ 543.464,77}{5.683}$		=	95,63
16. Incidenza del personale sulla spesa corrente	= $\frac{\text{Spesa personale}}{\text{Spese correnti}}$	= $\frac{€ 1.051.783,92}{€ 3.590.255,10}$	100	=	29,30%
17. Costo medio del personale	= $\frac{\text{Spesa personale}}{\text{Dipendenti}}$	= $\frac{€ 1.051.783,92}{27}$		=	38.954,96
18. Abitanti per dipendente	= $\frac{\text{Popolazione}}{\text{Dipendenti}}$	= $\frac{5.683}{27}$		=	210,48
19. Risorse gestite per dipendente	= $\frac{\text{Sp. correnti - personale - interessi}}{\text{Dipendenti}}$	= $\frac{€ 2.508.073,60}{27}$		=	92.891,61
20. Finanz.to spesa corrente con contrib.in conto gestione	= $\frac{\text{Trasferimenti correnti}}{\text{Spese correnti}}$	= $\frac{€ 138.195,64}{€ 3.590.255,10}$	100	=	3,85%
21. Trasferimenti correnti pro capite	= $\frac{\text{Trasferimenti correnti}}{\text{Popolazione}}$	= $\frac{€ 138.195,64}{5.683}$		=	24,32
22. Trasferimenti in conto capitale pro capite	= $\frac{\text{Trasf.(al netto alienaz.e risc.cred.)}}{\text{Popolazione}}$	= $\frac{€ 266.059,14}{5.683}$		=	46,82