

COMUNE DI POLVERIGI



Relazione illustrativa della Giunta Comunale al Rendiconto per l'esercizio finanziario 2 0 1 5

(art. 151, comma 6, D.Lgs. 18/08/2000, n. 267)

Approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. ___ in data ___/___/2016

1 - Stato della Comunità - Territorio - Popolazione - Economia - Organizzazione Comunale	pag.	3
2 - Rendiconto Gestione Finanziaria	pag.	8
3 - Analisi del risultato della gestione finanziaria	pag.	11
4 - Analisi di gestione dei servizi	pag.	17
5 – Investimenti	pag.	23
6 – Situazione patrimoniale	pag.	25
7 – Indicatori finanziari	pag.	26
8 – Parametri deficit strutturale	pag.	27

POPOLAZIONE

1. Tendenze demografiche

1.1 Popolazione residente:

Alla data del	Abitanti n.	Variazione +/- n.	Variazione +/- %
31/12/1996	2619	+ 29	1,12
31/12/1997	2638	+ 19	0,73
31/12/1998	2698	+ 60	2,27
31/12/1999	2819	+ 121	4,48
31/12/2000	2923	+ 104	3,69
31/12/2001	3015	+ 92	3,15
31/12/2002	3106	+ 91	3,02
31/12/2003	3175	+ 69	2,22
31/12/2004	3304	+ 129	4,06
31/12/2005	3450	+ 146	4,41
31/12/2006	3586	+ 136	3,94
31/12/2007	3842	+ 256	7,14
31/12/2008	4023	+ 181	4,71
31/12/2009	4230	+ 207	5,14
31/12/2010	4325	+ 95	2,25
31/12/2011	4388	+ 63	1,44
31/12/2012	4464	+ 76	1,73
31/12/2013	4507	+ 43	0,97
31/12/2014	4524	+ 17	0,38
31/12/2015	4508	- 16	- 0,35

1.2 Nuclei familiari residenti:

Alla data del	n.	Media componenti
31/12/1996	861	3,04
31/12/1997	868	3,04
31/12/1998	893	3,02
31/12/1999	939	3,00
31/12/2000	990	2,95
31/12/2001	1040	2,90
31/12/2002	1072	2,90
31/12/2003	1109	2,86
31/12/2004	1168	2,82
31/12/2005	1226	2,81
31/12/2006	1280	2,80
31/12/2007	1381	2,78
31/12/2008	1487	2,71
31/12/2009	1574	2,68
31/12/2010	1627	2,66
31/12/2011	1655	2,65
31/12/2012	1687	2,65
31/12/2013	1715	2,64
31/12/2014	1732	2,61
31/12/2015	1751	2,57

2. Composizione popolazione residente al 31/12/2015

2.1 Per sesso:

	n.	%
Maschi	2245	49,80
Femmine	2263	50,20
Totale	4508	100,00

2.2 Per classi di età:

anni	n.	%
0 - 15	784	17,39
16 - 21	200	4,44
22 - 65	2757	61,16
Oltre 65	767	17,01
Totale	4508	100,00

3. Tasso natalità ultimo quinquennio:

Anno	n.	%
2011	53	1,21
2012	58	1,30
2013	48	1,07
2014	49	1,08
2015	36	0,80

4. Tasso mortalità ultimo quinquennio:

Anno	n.	%
2011	21	0,48
2012	24	0,54
2013	19	0,43
2014	24	0,53
2015	36	0,80

ECONOMIA

<i>Elaborazione dati Ufficio Statistica e Studi CCIAA Ancona Settore ATECO</i>	Imprese al	Imprese al	Imprese al	Imprese al	Imprese al		Imprese al		Imprese al	
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2011	Addetti	31/12/2010	Addetti	31/12/2009	Addetti
	Registrate	Registrate	Registrate	Registrate	Registrate		Registrate		Registrate	
Agricoltura, silvicoltura pesca	67	68	75	79	80	73	75	67	74	71
Estrazione di minerali da cave e miniere	-	-	-		-	-	-	-	-	-
Attività manifatturiere	45	46	47	43	45	342	47	355	47	392
Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condizionata	3	1	1	1				3	1	3
Fornitura di acqua; reti fognarie	-	-	-		-	-	-	-	-	-
Costruzioni	55	57	51	47	45	113	45	91	44	78
Commercio all'ingrosso e al dettaglio	92	90	89	89	92	170	90	171	89	171
Trasporto e magazzinaggio	6	6	6	5	6	24	7	34	8	16
Attività dei servizi alloggio e ristorazione	10	10	10	11	10	31	11	38	12	40
Servizi di informazione e comunicazione	1	1	2	2	1	0	1	1	2	2
Attività finanziarie e assicurative	11	10	9	7	7	10	6	9	5	5
Attività immobiliari	7	7	7	7	6	8	6	8	5	8
Attività professionali, scientifiche e tecniche	3	5	8	5	5	5	5	4	5	13
Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese	11	12	13	11	11		9	36	7	26
Istruzione	1	1	2	2	1	1	1	1	1	1
Sanità e assistenza sociale	-	-	-		-	-	1	-	2	0
Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento	-	1	-		1	17	1	25	1	25
Altre attività di servizi	10	8	7	7	7	16	6	13	6	11
Imprese non classificate	15	15	11	12	12	4	13	10	13	9
TOTALE	337	338	338	328	330	853	325	865	322	871

(*) dal 2012 la CCIAA non fornisce dati sugli addetti in quanto ritenuti poco attendibili

ORGANIZZAZIONE COMUNALE

1. Attività degli organi elettivi nell'anno 2015

1.1 Consiglio Comunale		Adunanze	n.	6
Consiglieri in carica	n. 13	Deliberazioni adottate	n.	45
1.2 Giunte Comunali		Adunanze	n.	39
Componenti	n. 5	Deliberazioni adottate	n.	94

2. Organico del personale al 31/12/2015

2.1 Segreteria Comunale di classe 3^A

Segretario comunale titolare, livello retributivo IX^o, in convenzione al 50%, dal 1/10/09 prima con il Comune di Offagna e poi con il Comune di Agugliano.

2.2 Dipendenti in servizio al 31/12 ed assunti nel corso dell'anno

La dotazione organica è stata rideterminata con atto di G.M. n. 153 in data 5/12/2005 a seguito della riorganizzazione avvenuta per il trasferimento di alcuni servizi all'Unione dei Comuni. Con tale atto si prevede la riduzione del personale comunale a 22 unità mediante la mobilità verso l'esterno di un dipendente e la ricollocazione interna di altre due figure. Nel corso dell'anno 2006 la dotazione organica è stata ulteriormente ridotta di 2 unità per il trasferimento dei Vigili Urbani all'Unione dei Comuni. Nel corso del 2007 sono stati collocati a riposo su domanda due dipendenti inquadrati nella categoria giuridica B3. I due posti sono stati ricoperti a fine 2010 mediante concorso pubblico con riserva di un posto al personale interno della cat. B1. In tal modo i posti di dotazione organica sono diventati 19. A fine 2011 sono stati trasferiti ad altri enti 2 dipendenti, uno cat. giuridica B1 per mobilità definitiva presso la Provincia di Ancona, uno cat. giuridica D1 in mobilità preceduta da un periodo di comando di sei mesi all'Agenzia delle Entrate di Ancona.

Con deliberazione di G.M. n. 62 in data 13/6/2012, è stata rideterminata la consistenza della dotazione organica prevedendo la trasformazione del posto di cat. D1, resosi vacante definitivamente dal 1/5/2012, in cat. C1 e la copertura mediante mobilità. L'intera procedura si è conclusa nel mese di novembre 2012 con l'assunzione effettiva del nuovo dipendente a decorrere dalla metà del mese di gennaio 2013.

Dal 1/10/2014 è stata collocato a riposo di cat. B1.

Dal 2015 sono stati collocati a riposo due dipendenti, uno di cat. C1 ed uno di cat. B3.

Con la delibera di G.M. n. 15 del 29/2/2016, è stata riapprovata la nuova dotazione organica che prevede complessivamente n. 16 posti di cui vacante uno di cat. C1.

Alla fine del 2015 risultavano pertanto in servizio 15 dipendenti a tempo indeterminato, oltre a 2 LSU utilizzati con orario di 20 ore settimanali.

MODALITA' DI REPERIMENTO DELLA FORZA LAVORO (cenni statistici sul personale)	Consistenza al 31-12-2015	
	In servizio	Distribuzione
Personale di ruolo	15	88,24 %
Personale non di ruolo	2	11,76 %
Totale generale	17	100,00 %

COMPETENZE PROFESSIONALI ESISTENTI		Consistenza al 31-12-2015	
Cat./Posiz.	Descrizione qualifica funzionale	In servizio	Distribuzione
B3	Operatore uffici/messo	1	6,67 %
B1	Operatore uffici/messo	1	6,67 %
B1	Inservienti cuoco/a scuola materna	0	
B3	Collaboratore prof.le addetto manutenzioni	5	33,34 %
B3	Collaboratore prof.le autista scuolabus	0	
C1	Agente polizia locale	0	
C1	Istruttore 1° sett. anagrafe/stato civile/servizi sociali	2	13,33 %
C1	Istruttore 2° sett. contabile/personale/tributi	2	13,33 %
C1	Istruttore 3° sett. Tecnico/Urbanistica	2	13,33 %
D3	Istruttori direttivi responsabili settore	2	13,33 %
Totale personale di ruolo		15	100,00 %

2.3 Partecipazioni e convenzioni dell'ente.

Partecipazioni dell'ente in società o consorzi al 31/12/2015

PRINCIPALI PARTECIPAZIONI POSSEDUTE DALL'ENTE	Azioni / Quote possedute	Valore nomin. singola quota	Valore totale partecipazione	Cap. sociale partecipata	Quota % dell'Ente
1 Azienda Servizi Polverigi s.r.l.	80	21.841,91	1.747.352,80	2.184.191,00	80,00 %
2 Multiservizi s.p.a.	1	410.089,00	410.089,00	55.755.454,00	0,74 %
3 Consorzio Gorgovivo	1	105.408,00	105.408,00	12.793.896,00	0,82 %
4 Conerobus s.p.a.	49826	0,51	25.732,00	12.355.705,00	0,21 %
5 Consorzio CONERO AMBIENTE	1	0,00	0,00	0,00	1,21%
6 AATO MARCHE 2 CONSORZIO	1	6.058,00	6.058,00	643.100,00	0,94%
Totale			2.294.639,80		

Convenzioni con altri enti alla data del 31/12/2015

PRINCIPALI CONVENZIONI STIPULATE CON ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	Num. Enti convenzionati
1 Unione Terra dei Castelli	2
2 Comune Agugliano / Polverigi per servizio Segretario Comunale	2
3	
4	

RENDICONTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

BILANCIO - APPROVAZIONE - VARIAZIONI

1. Gli atti della gestione finanziaria

1.1 Bilancio - approvazione.

Il Bilancio di previsione per l'esercizio 2015, corredato della relazione previsionale e programmatica, è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 29 del 30/7/2015.

1.2 Bilancio - variazioni.

Successivamente all'approvazione sono state apportate al bilancio variazioni con i seguenti atti deliberativi, divenute tutte esecutive ai sensi di legge:

organo	oggetto	D a t a	n.	Ratifica consiliare	
				D a t a	Numero
C.C.	Assestamento generale Bilancio 2015	30/11/2015	38		

1.3 Avanzo d'amministrazione.

L'avanzo d'amministrazione risultante dal conto consuntivo dell'esercizio 2014, ascendente a € 1.080.047,62, è stato utilizzato in sede di approvazione del bilancio di previsione 2015 per € 379.847,47 ed è stato destinato:

- a) per € 11.906,24 per il finanziamento di spese correnti ;
- b) per € 367.941,23 per il finanziamento di spese d'investimento (art. 187, comma 2, lett. "D", D.Lgs. 267/2000).

Successivamente, con la delibera di assestamento del bilancio 2015, l'utilizzo è salito ad € 434.947,47, ed è stato destinato:

- a) per € 11.906,24 per il finanziamento di spese correnti ;
- b) per € 17.000,00 per il finanziamento di spese "una tantum" (riconoscimento di debiti fuori bilancio);
- c) per € 406.041,23 per il finanziamento di spese d'investimento (art. 187, comma 2, lett. "D", D.Lgs. 267/2000).

Con il rendiconto 2015, l'utilizzo effettivo ammonta ad € 411.666,10, ed è stato destinato:

- d) per € 0,00 per il finanziamento di spese correnti ;
- e) per € 16.809,51 per il finanziamento di spese "una tantum" (riconoscimento di debiti fuori bilancio);
- f) per € 394.856,59 per il finanziamento di spese d'investimento (art. 187, comma 2, lett. "D", D.Lgs. 267/2000).

RISULTATI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

I risultati della gestione finanziaria di competenza dell'esercizio 2015 sono riassunti nei quadri generali delle entrate e delle spese di cui ai seguenti prospetti.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE - Anno 2015

ENTRATE	COMPETENZA							RESIDUI			
	Previsioni Iniziali	Previsioni Definitive	% di definizione	Accertamenti	Riscossioni	% di realizz.ne	Residui dalla competenza	Conservati	Riscossi	% di realizz.ne	Rimasti
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Titolo I - Tributarie	1.921.776,00	1.921.776,00	100,000	1.767.594,58	998.894,62	56,511	768.699,96	634.275,20	336.314,30	53,023	297.960,90
Titolo II - Trasferimenti correnti Stato, Regione, Altri	196.688,00	182.414,05	92,742	173.447,98	100.114,51	57,720	73.333,47	7.900,86	6.900,86	87,343	1.000,00
Titolo III - Extratributarie	723.946,00	763.782,00	105,502	690.982,28	465.128,42	67,314	225.853,86	416.393,63	378.494,81	90,898	37.898,82
Titolo IV - Alienazioni, trasferimenti di capitale, riscossioni di crediti	391.849,51	369.889,51	94,395	206.597,32	150.768,71	72,977	55.828,61	189.469,37	97.732,16	51,582	91.737,21
ENTRATE FINALI	3.234.259,51	3.237.861,56	100,111	2.838.622,16	1.714.906,26	60,413	1.123.715,90	1.248.039,06	819.442,13	65,658	428.596,93
Titolo V - Accensioni prestiti	150.000,00	200.000,00	133,333								
Titolo VI - Servizi c/ terzi	731.000,00	761.000,00	104,103	235.260,28	234.696,78	99,780	563,50	29.147,84	5.774,99	19,812	23.372,85
TOTALE	4.115.259,51	4.198.861,56	102,031	3.073.882,44	1.949.603,04	63,424	1.124.279,40	1.277.186,90	825.217,12	64,612	451.969,78
Avanzo di amministrazione	379.847,47	434.947,47									
F.P.V. per spese correnti	13.300,00	13.300,00									
F.P.V. per spese in c/cap.	150.373,11	150.373,11									
Fondo di cassa al 1/1/2015	679.179,10	679.179,10									
TOTALE COMPLESSIVO	4.658.780,09	4.797.482,14	102,031	3.073.882,44	1.949.603,04	63,424	1.124.279,40	1.277.186,90	825.217,12	64,612	451.969,78

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE SPESE 2015

SPESE	COMPETENZA							RESIDUI			
	Previsioni Iniziali	Previsioni Definitive	% di definizione	Impegni	Pagamenti	% di realizz.ne	Residui dalla competenza	Conservati	Pagati	% di realizz.ne	Rimasti
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11	12	13
Titolo I - Correnti	2.573.161,24	2.608.763,29	101,383	2.275.264,13	1.770.144,92	77,799	505.119,21	320.835,81	314.188,82	97,928	6.646,99
Titolo II - Conto capitale	1.060.163,85	933.263,85	88,030	417.368,81	110.468,55	26,467	306.900,26	299.749,52	58.180,06	19,409	241.569,46
TOTALE SPESE FINALI	3.633.325,09	3.542.027,14	97,487	2.692.632,94	1.880.613,47	69,842	812.019,47	620.585,33	372.368,88	60,002	248.216,45
Titolo III - Rimborsato prestiti	294.455,00	494.455,00	167,922	294.453,93	294.453,93	100,000					
Titolo IV - Servizi c/terzi	731.000,00	761.000,00	104,103	235.260,28	202.409,99	86,036	32.850,29	43.984,72	280,57	0,637	43.704,15
TOTALE	4.658.780,09	4.797.482,14	102,977	3.222.347,15	2.377.477,39	73,780	844.869,76	664.570,05	372.649,45	56,073	291.920,60
Disvanzo amm.ne											
TOTALE COMPLESSIVO	4.658.780,09	4.797.482,14	102,977	3.222.347,15	2.377.477,39	73,780	844.869,76	664.570,05	372.649,45	56,073	291.920,60

RISULTATO FINANZIARIO COMPLESSIVO

L'esercizio 2015 si è concluso con il risultato finanziario complessivo di cui al seguente prospetto, determinato aggiungendo alle risultanze della gestione di Cassa, desunte dal Conto del Tesoriere, i residui attivi e passivi degli esercizi precedenti e quelli dell'esercizio cui si riferisce il conto:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA - Anno 2015			
	G E S T I O N E		
	Residui	Competenza	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio	=====	=====	679.179,10
RISCOSSIONI	825.217,12	1.949.603,04	2.774.820,16
PAGAMENTI	372.649,45	2.377.477,39	2.750.126,84
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			703.872,42
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dicembre			0,00
DIFFERENZA			703.872,42
RESIDUI ATTIVI	451.969,78	1.124.279,40	1.576.249,18
RESIDUI PASSIVI	291.920,60	844.869,76	1.136.790,36
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			10.613,15
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale			317.403,13
DIFFERENZA			439.458,82
		AVANZO (+) o DISAVANZO (-)	815.314,96

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA - Anno 2015		
RISCOSSIONI	(+)	1.949.603,04
PAGAMENTI	(-)	2.377.477,39
DIFFERENZA		-427.874,35
RESIDUI ATTIVI	(+)	1.124.279,40
Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata	(+)	163.673,11
RESIDUI PASSIVI	(-)	844.869,76
Fondo pluriennale vincolato iscritto in spesa	(-)	328.016,28
. di cui parte corrente		10.613,15
. di cui parte capitale		317.403,13
DIFFERENZA		115.066,47
AVANZO (+) o DISAVANZO (-) al 31-12-2015		- 312.807,88

Il Fondo di Cassa al 31/12/2015 pari ad € 703.872,42 è depositato presso la Tesoreria Unica Banca d'Italia.

Inoltre, come segnalato dalla Tesoreria Comunale Banca di Ancona Credito Cooperativo, alla data del 31/12/2015, erano presenti "partite viaggianti" da registrare in T.P.S. per € 144.404,20 per cui il saldo esistente presso la Banca d'Italia sale ad € 848.276,62.

ANALISI DEL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE 2015
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

1. Risultato Complessivo

La gestione di competenza dell'esercizio 2015 si è conclusa con il seguente risultato complessivo:

GESTIONE CORRENTE	Entrata							
	Titolo	Prev.definitiva	Incassi	a Residuo	Accertato	differenza		
	1°	1.921.776,00	998.894,62	768.699,96	1.767.594,58	-154.181,42		
	2°	182.414,05	100.114,51	73.333,47	173.447,98	-8.966,07		
	3°	763.782,00	465.128,42	225.853,86	690.982,28	-72.799,72	0,00	
	TOT.	2.867.972,05	1.564.137,55	1.067.887,29	2.632.024,84	-235.947,21	-235.947,21	
	Spesa							
	Titolo	Prev.definitiva	Pagamenti	a Residuo	Impegnato	differenza		
	1°	2.608.763,29	1.770.144,92	505.119,21	2.275.264,13	333.499,16		
	3°	294.455,00	294.453,93	0,00	294.453,93	1,07	0,00	
TOT.	2.903.218,29	2.064.598,85	505.119,21	2.569.718,06	333.500,23	333.500,23	97.553,02	
GESTIONE C/CAPITALE	Entrata							
	Titolo	Prev.definitiva	Incassi	a Residuo	Accertato	differenza		
	4°	369.889,51	150.768,71	55.828,61	206.597,32	-163.292,19		
	5°	200.000,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00	
	TOT.	569.889,51	150.768,71	55.828,61	206.597,32	-363.292,19	-363.292,19	
	Spesa							
	Titolo	Prev.definitiva	Pagamenti	a Residuo	Impegnato	differenza		
	2°	933.263,85	110.468,55	306.900,26	417.368,81	515.895,04		
	3°	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	
	TOT.	1.133.263,85	110.468,55	306.900,26	417.368,81	715.895,04	715.895,04	352.602,85
GESTIONE SERVIZI C/TERZI	Entrata							
	Titolo	Prev.definitiva	Incassi	a Residuo	Accertato	differenza		
	6°	761.000,00	234.696,78	563,50	235.260,28	-525.739,72	-525.739,72	
	Spesa							
	Titolo	Prev.definitiva	Pagamenti	a Residuo	Impegnato	differenza		
	4°	761.000,00	202.409,99	32.850,29	235.260,28	525.739,72	525.739,72	0,00
AVANZO AMMINISTRAZIONE DALLA GESTIONE DELLA COMPETENZA						450.155,87		

Analisi dei Risultati
Parte Prima - Entrate Titoli 1° - 2° - 3°
Parte Seconda - Spese Titoli 1° - 3°

ENTRATA

Descrizione	Accertamenti conto 2014	Accertamenti conto 2015	Differenza % + / -
TITOLO 1° - Entrate tributarie			
Categoria 1^ - Imposte	885.680,46	850.837,88	- 3,93
Categoria 2^ - Tasse	473.837,26	490.519,32	+ 3,52
Categoria 3^ - Altri tributi	523.496,90	426.237,38	- 18,58
TOTALE	1.883.014,62	1.767.594,58	- 6,13
TITOLO 2° - Entrate da Contributi e Trasferimenti			
Categoria 1^ - dallo Stato	48.252,71	32.818,01	- 31,99
Categoria 2^ - dalla Regione (per spese correnti)	55.891,90	55.891,90	
Categoria 3^ - dalla Regione (per funzioni trasferite)	27.954,44	49.527,10	+ 77,17
Categoria 4^ - da Organismi comunitari	0,00	0,00	0,00
Categoria 5^ - da altri Enti	40.206,18	35.210,97	- 12,42
TOTALE	172.305,23	173.447,98	+ 0,66
TITOLO 3° - Entrate Extra - Tributarie			
Categoria 1^ - Proventi servizi	344.473,79	430.297,87	+ 24,91
Categoria 2^ - Proventi da beni	145.694,54	139.689,56	- 4,30
Categoria 3^ - Interessi	75,12	0,74	- 99,01
Categoria 4^ - Utili aziende speciali	116.800,00	11.047,80	- 90,54
Categoria 5^ - Proventi diversi	67.488,23	109.946,31	+ 62,91
TOTALE	674.531,68	690.982,28	+ 2,44
TOTALE TITOLI 1° - 2° - 3°	2.729.851,53	2.632.024,84	- 3,58

Per quanto riguarda l'entrata si può osservare che:

- il gettito complessivo delle **"imposte"** nel 2015 rispetto al 2014, diminuisce complessivamente di circa 35.000,00 euro, in particolare per i seguenti motivi:
 - Minori entrate dal gettito ordinario IMU 2015 per circa 53.700 euro;
 - Minori entrate per accertamenti ICI/IMU per mancati od irregolari pagamenti per gli anni pregressi per un importo di circa 63.000 euro rispetto agli accertamenti emessi nel precedente anno;
 - Maggiori entrate addizionale comunale IRPEF per circa 23.500 euro.
 - Maggiori entrate TASI per circa 59.000 euro.
- la cat. 2^ del tit. 1° **"tasse"** aumenta di circa 16.700 euro per l'aumento del gettito TARI rispetto allo stesso gettito accertato per il precedente anno.
- la cat. 3^ del tit. 1° **"altri tributi"** diminuisce di circa € 97.200 rispetto al 2014 per la riduzione del **"Fondo di solidarietà comunale"**.
- i **trasferimenti statali** sono diminuiti rispetto al precedente anno di circa € 15.400.
- I **trasferimenti "correnti" della Regione Marche** sono legati a finanziamenti su ammortamento di mutui per OO.PP. consolidati nel tempo (cat. 2^) ed a funzioni trasferite (cat. 3^).
Nel 2015 i contributi su mutui sono rimasti invariati.
I trasferimenti per **"funzioni trasferite"** in particolare riguardanti il settore sociale dipendono quasi esclusivamente dalle disponibilità complessive stanziare dalla regione. Nel 2015 sono aumentati di circa € 22.000,00, per:
 - minori contributi per libri scolastici circa € 8.700;
 - maggiori contributi L.R. 18/96 circa € 4.700;
 - maggiori contributi per canoni affitto per circa € 6.500;
 - maggiori contributi per assistenza domiciliare indiretta per circa € 14.900;
 - minori contributi per legge 30/98 per circa € 7.500;
 - maggiori contributi quale compartecipazione alla spesa per ricovero in casa protetta per disposizione giudiziaria per circa € 12.500,00;
- La categoria 5^, **Trasferimenti da altri enti**, diminuisce complessivamente di circa € 5.000,00 sostanzialmente per minori trasferimenti da parte dell'Ambito Sociale.
- Le entrate del titolo 3° - Extratributarie – aumentano di circa € 16.500,00 rispetto all'anno precedente, ed in particolare:
 - La cat. 1^ **"proventi dei servizi"** aumenta di circa € 85.800, maggiori entrate per sanzioni amministrative (circa € 87.000), minori entrate per infrazioni stradali (circa € 3.100), minori entrate per diritti rilascio documenti (circa €

- 900), minori entrate per Fiera Ottobre (circa € 350), maggiori entrate per mensa scolastica e corsi extrascolastici (circa € 2.000), minori entrate per produzione energia elettrica (circa € 7.700); maggiori entrate per canone gas metano (circa € 18.100), minori entrate per canoni acquedotto (circa € 12.400);
- La cat. 2^ **proventi da beni** diminuisce complessivamente di circa € 6.000,00 per maggiori entrate per la concessione dei loculi (circa € 28.135), maggiori entrate per utilizzo beni (circa € 1.100), minori entrate per recupero canoni estrazione materiale di cava (€ 32.200), minori entrate per utilizzo strutture da associazioni sportive (circa € 3.050);
 - La cat. 3^ **interessi** diminuisce di circa 500 euro per l'assoggettamento del Comune al regime di "tesoreria unica" per cui le disponibilità di cassa presso la tesoreria comunale sono di fatto azzerate;
 - La cat. 4^ **utile da aziende** diminuisce di € 105.753,00 rispetto ai dividendi ripartiti nel precedente anno per minori dividendi ASP (euro 106.800 euro), maggiori dividendi Multiservizi s.p.a. (euro 11.047,80);
 - La cat. 5^ **proventi diversi** aumenta complessivamente di circa € 42.500,00 per maggiori entrate rimborsi da enti (circa € 14.800), maggiori entrate Iva a credito da split payment (circa € 20.600), per maggiori entrate per assistenza domiciliare (circa € 1.000), per maggiori entrate per rimborsi e recuperi vari comprese assicurazioni (€ 5.980,00).

S P E S A

Descrizione	Impegni conto 2014	Impegni conto 2015	Differenza % + / -
Titolo 1° e 3° - Spese Correnti e Rimborso di capitali			
Intervento 1 - Personale	652.668,63	606.706,18	- 7,04
Intervento 2 - Beni di consumo	135.695,83	119.429,10	- 11,99
Intervento 3 – Prestazioni di servizi	565.688,44	619.785,71	+ 9,56
Intervento 4 – Utilizzo beni di terzi	2.000,00	1.375,00	- 31,25
Intervento 5 - Trasferimenti	782.535,20	743.986,94	- 4,93
Intervento 6 – Interessi passivi	77.138,03	62.228,99	- 19,33
Intervento 7 – Imposte e tasse	70.716,20	104.942,70	+ 48,40
Intervento 8 – Oneri straordinari corr.	0,00	16.809,51	+ 100,00
Intervento 9 - Ammortamenti	0	0	
Intervento 10 – Fondo sval. crediti	0	0	
Intervento 11 – Fondo di riserva	0	0	
Titolo 3° - Rimborso prestiti	294.523,76	294.453,93	- 0,02
TOTALE TITOLI 1° - 3°	2.580.966,09	2.569.718,06	- 0,44

Per quanto riguarda le **spese correnti** si può osservare quanto segue:

- per la **spesa per il personale** diminuisce di circa € 46.000,00 rispetto all'anno precedente in particolare per la mancata copertura del posto del dipendente collocamento a riposo dal mese di ottobre 2014 e per il collocamento a riposo nel corso del 2015 di due dipendenti, uno cat. B3 da metà luglio ed uno cat. C da settembre.
- la spesa per **acquisto beni di consumo** e per **prestazioni di servizio**, risulta complessivamente in aumento rispetto al precedente anno per circa € 37.800,00. I cambiamenti più consistenti riguardano le spese per vertenze legali (- € 6.000), spese per indennità e gettoni presenze amministratori e consiglieri (- € 3.600), spese funzionamento sede comunale e uffici (- € 8.300), spese per accertamento tributi (+ € 1.100), spese per gestione aree verdi (+ € 10.800), spese gestione impianti sportivi (+ € 8.900), spese di gestione scuole compresa mensa e trasporto (+ € 39.100), spese manutenzione strade e segnaletica (- € 4.000), spese illuminazione pubblica (- € 5.700), spese per assicurazioni e rimborso danni (+ € 5.800), spese assistenza sociale (- 2.200), spese elezioni amministrative comunali (+ 1.200).
- la spesa per l'**utilizzo beni di terzi** riguarda il pagamento dei canoni di affitto all'Opera Pia Lesti per l'area esterna adibita a parcheggio, mentre quella del precedente anno era relativa ai canoni verso il Demanio dello Stato per una parte dei locali a fianco dell'ufficio anagrafe.
- la spesa per **trasferimenti** diminuisce rispetto al precedente anno di circa € 38.500,00, per le somme trasferite all'Unione dei Comuni per il servizio N.U. (- € 5.000), all'Unione dei Comuni per i costi della polizia locale (- € 9.000), all'Unione dei Comuni per i costi della colonia e centri estivi (- € 2.000), all'Unione dei Comuni per servizio asilo nido (+ € 7.000), all'Unione dei Comuni per custodia cani randagi (+ € 1.700), a scuole materne private (+ 5.000), a famiglie e istituzioni per interventi nel settore sociale (- 16.900), ad associazioni sportive dilettantistiche (- € 3.800), ad associazioni nel settore cultural ricreativo (- 11.100), al Consorzio Conero Ambiente e AATO Marche 2 (- € 3.000), rimborsi imposte a contribuenti (- € 1.500).
- La voce **imposte e tasse** riguarda il versamento dell'IVA a debito sulle attività "commerciali" del Comune e l'IRAP sulle retribuzioni del personale ed aumento per effetto del versamento dell'iva trattenuta sui pagamenti ai fornitori (split payment).
- le spese per il pagamento delle rate di ammortamento dei mutui, intervento 6 **interessi passivi** + tit. 3° **rimborso prestiti**, diminuisce complessivamente di circa 14.980 euro per il completo ammortamento di un mutuo contratto con la UNICREDIT per il consolidamento del centro abitato (euro 11.600) e per minori interessi sui mutui a tasso variabile (euro 3.300).
- la spesa dell'intervento 8 **oneri straordinari gestione corrente** riguarda parte del finanziamento del debito riconosciuto con atto di C.C. n. 39 del 30/11/2016.

RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI

1. Risultato complessivo

La gestione dei residui presenta, alla conclusione dell'esercizio al quale si riferisce il conto, il seguente risultato complessivo:

GESTIONE CORRENTE	Entrata						30.167,62	9.437,50	39.605,12
	Titolo	Prev.definitiva	Incassi	a Residuo	Accertato	differenza			
	1°	607.483,79	336.314,30	297.960,90	634.275,20	26.791,41			
	2°	6.900,86	6.900,86	1.000,00	7.900,86	1.000,00			
	3°	414.017,42	378.494,81	37.898,82	416.393,63	2.376,21			
	Spesa								
	Titolo	Prev.definitiva	Pagamenti	a Residuo	Impegnato	differenza			
1°	330.273,31	314.188,82	6.646,99	320.835,81	9.437,50				
3°	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
GESTIONE C/CAPITALE	Entrata						-568,05	9.038,15	8.470,10
	Titolo	Prev.definitiva	Incassi	a Residuo	Accertato	differenza			
	4°	190.037,42	97.732,16	91.737,21	189.469,37	-568,05			
	5°	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Spesa								
	Titolo	Prev.definitiva	Pagamenti	a Residuo	Impegnato	differenza			
	2°	308.787,67	58.180,06	241.569,46	299.749,52	9.038,15			
3°	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
GESTIONE SERVIZI C/TERZI	Entrata						0,00	0,00	0,00
	Titolo	Prev.definitiva	Incassi	a Residuo	Accertato	differenza			
	6°	29.147,84	5.774,99	23.372,85	29.147,84	0,00			
	Spesa								
	Titolo	Prev.definitiva	Pagamenti	a Residuo	Impegnato	differenza			
	4°	43.984,72	280,57	43.704,15	43.984,72	0,00			
	AVANZO AMMINISTRAZIONE DALLA GESTIONE RESIDUI								

La determinazione dell'avanzo di amministrazione derivante dalla gestione dei residui è dovuto all'operazione di "riaccertamento ordinario" dei residui attivi e passivi che l'ente deve annualmente fare in applicazione di quanto disposto dall'art. 3 comma 4 del D.Lgs. 23/6/2011, n. 118. In proposito il Comune di Polverigi ha adottato la deliberazione di G.M. n. 25 in data 21/3/2016 con la quale sono stati determinati, fra l'altro, tutti i residui attivi e passivi esistenti alla data del 31/12/2015. I dati di tale operazione sono confluiti nel rendiconto 2015 che evidenzia in particolare:

- maggiori accertamenti tra i residui di "entrata" di parte corrente per € 30.167,82 (Add.IRPEF + € 18.262,69, Fondo solidarietà + € 5.291,93, IMU/TASI/ICI + € 3.140,17, Contributi comuni per promozione turistica + 1.000,00, Proventi gestione gas metano ed energia elettrica + € 1.005,50, Rimborsi e recuperi vari + € 630,79, Assistenza domiciliare + € 618,45. Tutti i maggiori residui di entrata di parte corrente sono andati ad incrementare l'avanzo di amministrazione "libero";
- sono stati accertati minori residui di "entrata" nel titolo 4° per minori trasferimenti da enti in corrispondenza di minori spese per OO.PP.;
- sono state verificate economie sulle spese dovute alla dichiarazione di insussistenza per tutte quelle somme iscritte e che non hanno assunto per il Comune la caratteristica di obbligazioni giuridicamente perfezionate, ai sensi dell'art. 183 del D.Lgs. 18/8/2000, n. 267 al titolo 1° per € 9.437,50. Tutti i minori residui di parte corrente sono andati ad incrementare l'avanzo di amministrazione "libero";
- al titolo 2° della "spesa" sono state apportate riduzioni negli stanziamenti per complessivi € 9.038,15, per € 568,05 corrispondente alla riduzione di "entrata" e per la parte residua andata ad incrementare l'avanzo di amministrazione da "utilizzare per spese di investimento".

RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE
COMPETENZA E RESIDUI

1. Risultato Complessivo

Il risultato complessivo della gestione di competenza e dei residui è riassunto come appresso:

AVANZO AMMINISTRAZIONE DALLA GESTIONE RESIDUI		48.075,22
AVANZO AMMINISTRAZIONE DALLA GESTIONE DELLA COMPETENZA		450.155,87
AVANZO AMMINISTRAZIONE PRECEDENTE ANNO		1.080.047,62
AVANZO AMMINISTRAZIONE PRECEDENTE ANNO ISCRITTO BILANCIO 2015		-434.947,47
AVANZO AMMINISTRAZIONE 2015		1.143.331,24
DI CUI	F.P.V.	PARTE CORRENTE
	F.P.V.	PARTE CAPITALE
		10.613,15
		317.403,13
AVANZO AMMINISTRAZIONE 2015		815.314,96

In applicazione dell'art. 187, comma 1°, del D.Lgs. 18/8/2000, n. 267 e dei nuovi principi contabili previsti dal D.Lgs. 118/2011, l'avanzo di amministrazione complessivo 2015, può essere così distinto:

FONDI ACCANTONATI		
CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' ESISTENTE AL 2014	133.791,89	
CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' QUOTA 2015	16.992,00	
FINE MANDATO SINDACO	1.692,60	
RISCHI CONTENZIOSO	0,00	
PASSIVITA' POTENZIALI	0,00	152.476,49
FONDI VINCOLATI		
RECUPERO MINISTERO SU IMU PER FSC 2014	61.125,76	
DEMANIO PER ECUPERO CANONI BENI TRASFERITI QUOTA 2015	39.915,20	
QUOTA COMPETENZA REGIONE SU CANONI CAVA	29.682,00	
VERSAMENTO IMU ALTRI ENTI	16.151,18	
MAGGIORE SPESA NIDO 2015	11.358,63	
RISORSE PER IL PERSONALE COMPRESI ONERI RIFLESSI	24.116,81	
ONERI DEPURAZIONE	0,00	182.349,57
FONDI DESTINATI AD INVESTIMENTI		
QUOTA PRECEDENTE RENDICONTO NON UTILIZZATA	71.270,33	
QUOTA 2015 DALLA GESTIONE DELLA COMPETENZA	35.199,72	
QUOTA 2015 DALLA GESTIONE RESIDUI	8.470,10	114.940,15
FONDI LIBERI		
QUOTA PRECEDENTE RENDICONTO NON UTILIZZATA	137.018,08	
QUOTA 2015 DALLA GESTIONE DI COMPETENZA	86.939,87	
QUOTA 2015 DALLA GESTIONE RESIDUI	39.605,12	
QUOTA DEPURAZIONE SVINCOLATA	196.060,91	
A DETRARRE QUOTA NUOVI FONDI/VINCOLI ALIMENTATI 2015	-94.075,23	365.548,75
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2015		815.314,96

ANALISI DEI RISULTATI DI GESTIONE DEI SERVIZI

RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

1. L'analisi della gestione finanziaria di competenza e di quella relativa ai residui evidenzia i risultati con le stesse conseguiti, in relazione alle previsioni di bilancio annuale ed agli accertamenti conclusivi del conto del precedente esercizio, secondo i principi dell'universalità, dell'integrità e del pareggio economico finanziario di cui al primo comma dell'art. 151 del D.Lgs. 18/8/2000, n. 267.
2. Lo stesso art. 151, al comma 6, prescrive che con la presente relazione la Giunta comunale illustri le valutazioni di efficacia dell'azione condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.
3. La valutazione dell'efficacia nella produzione dei servizi pubblici tende a verificare i livelli di maggiore o minore produttività ed il minor costo per unità di prodotto o per soggetto/utente, confrontandoli con gli obiettivi programmati.
4. L'analisi richiede la preventiva determinazione dei costi, che la contabilità pubblica limita alle risultanze rilevabili da ciascun servizio del bilancio ed ai corrispondenti ricavi, anch'essi computati secondo gli accertamenti specificamente riferibili al servizio. Per giungere ad una vera e propria contabilità economica sarebbe necessario approntare un sistema di rilevazione sistematica dei costi generali, degli ammortamenti effettivi, dei ricavi relativi ai benefici diffusi che non trovano riscontro in entrate specificamente corrisposte per i servizi e tutti gli altri elementi che soltanto la tecnica della contabilità economica analitica per servizio può offrire. Per quanto problematico, viene comunque presentata una situazione riepilogativa contenente lo stato patrimoniale ed il conto economico al 31/12/2015, che dà un'immagine dell'andamento economico 2015, con risultati certamente diversi da quelli finanziari che restano i soli aventi rilevanza nella contabilità comunale.
5. Gli stessi problemi si presentano per l'analisi dei risultati. In termini di benefici è possibile rilevare quelli diretti, in termini di unità di prodotto e di servizio correlate ai relativi costi; per quelli diffusi l'analisi deve limitarsi ai rapporti dei costi residui con la popolazione, determinando il costo capitaro che ricade sulla generalità dei cittadini e che costituisce il costo sociale che gli stessi sostengono con i tributi corrisposti direttamente al Comune o indirettamente, attraverso le contribuzioni statali in parte trasferite all'ente locale. I quadri successivi intendono mostrare l'efficacia dell'azione condotta in riferimento allo *stato di realizzazione dei programmi* già previsti in sede di approvazione del bilancio di previsione 2015, ed esaminati nella sola ottica finanziaria: si tratta di un tipo di valutazione che mira ad esporre e valutare la capacità dell'ente a trasformare gli stanziamenti di spesa previsti in bilancio in altrettanti interventi realmente impegnati, e cioè di un primo approccio alla valutazione dei risultati. Le tabelle riportano l'elenco sintetico dei vari programmi di spesa gestiti nel 2015 concentrando l'analisi anche su due aspetti importanti della gestione:
 - Lo *stato di realizzazione dei programmi*, visto come lo scostamento che si è verificato nel corso dell'esercizio tra la previsione e l'impegno della spesa;
 - Il *grado di ultimazione dei programmi*, inteso come lo scostamento tra l'impegno di spesa ed il pagamento della relativa obbligazione.-

STATO DI REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI 2015 IN SINTESI (Denominazione dei programmi)	Competenza		% Impegnato
	Stanz. finali	Impegni	
AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	1.224.569,98	846.232,43	69,10 %
POLIZIA LOCALE	123.217,00	104.753,19	85,02 %
ISTRUZIONE PUBBLICA	845.380,41	477.060,30	56,43 %
CULTURA E BENI CULTURALI	210.149,35	97.476,72	46,38 %
SPORT E RICREAZIONE	183.463,32	169.972,54	92,65 %
TURISMO	17.712,00	17.664,00	99,73 %
VIABILITA' E TRASPORTI	355.840,08	322.697,70	90,69 %
GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	724.134,74	641.610,26	88,60 %
SETTORE SOCIALE	254.079,27	212.147,18	83,50 %
SVILUPPO ECONOMICO	78.070,33	77.888,71	99,77 %
SERVIZI PRODUTTIVI	19.865,66	19.583,84	98,58 %
Programmi effettivi di spesa	4.036.482,14	2.987.086,87	74,00 %
Totale delle risorse impiegate nei programmi	4.036.482,14	2.987.086,87	

COMPOSIZIONE DEI PROGRAMMI 2015 (Denominazione)	IMPEGNI DI COMPETENZA			TOTALE
	Titolo 1 (Correnti)	Titolo 2 (In C/capitale)	Titolo 3 (Rimb. prestiti)	
AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	748.111,04	86.184,69	11.936,70	846.232,43
POLIZIA LOCALE	104.753,19	0,00	0,00	104.753,19
ISTRUZIONE PUBBLICA	415.306,84	6.417,97	55.335,49	477.060,30
CULTURA E BENI CULTURALI	70.977,68	22.016,10	4.482,94	97.476,72
SPORT E RICREAZIONE	78.942,22	7.320,00	83.710,32	169.972,54
TURISMO	5.952,00	11.712,00	0,00	17.664,00
VIABILITA' E TRASPORTI	143.257,62	102.241,84	77.198,24	322.697,70
GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	497.013,70	110.205,88	34.390,68	641.610,26
SETTORE SOCIALE	202.730,28	0,00	9.416,90	212.147,18
SVILUPPO ECONOMICO	6.618,38	71.270,33	0,00	77.888,71
SERVIZI PRODUTTIVI	1.601,18	0,00	17.982,66	19.583,84
Totale	2.275.264,13	417.368,81	294.453,93	2.987.086,87
Totale delle risorse impiegate nei programmi				2.987.086,87

Stato di realizzazione dei programmi previsti per il 2015

Il quadro riporta lo stato di realizzazione generale dei programmi fornendo le seguenti informazioni:

- La *denominazione* dei programmi;
- Il *valore* di ogni programma (totale programma);
- Le *risorse previste* in bilancio (stanziamenti finali) distinte da quelle effettivamente attivate (impegni di competenza);
- La *destinazione* delle risorse al finanziamento di spese correnti, spese in C/capitale e l'eventuale rimborso di prestiti;
- La *percentuale di realizzazione* (% impegnato) sia generale che per singole componenti (Corrente, in C/capitale, Rimborso di prestiti).

STATO DI REALIZZAZIONE GENERALE DEI PROGRAMMI 2015 (Denominazione dei programmi)		Competenza		% Impegnato
		Stanz. finali	Impegni	
AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO				
Spesa Corrente	(Tit.1)	922.201,04	748.111,04	81,12 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	90.431,17	86.184,69	95,30 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	211.937,77	11.936,70	5,63 %
Totale programma		1.224.569,98	846.232,43	69,10 %
POLIZIA LOCALE				
Spesa Corrente	(Tit.1)	123.217,00	104.753,19	85,02 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	0,00	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma		123.217,00	104.753,19	85,02 %
ISTRUZIONE PUBBLICA				
Spesa Corrente	(Tit.1)	438.044,79	415.306,84	94,81 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	352.000,13	6.417,97	1,82 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	55.335,49	55.335,49	100,00 %
Totale programma		845.380,41	477.060,30	56,43 %
CULTURA E BENI CULTURALI				
Spesa Corrente	(Tit.1)	87.066,41	70.977,68	81,52 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	118.600,00	22.016,10	18,56 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	4.482,94	4.482,94	100,00 %
Totale programma		210.149,35	97.476,72	46,38 %
SPORT E RICREAZIONE				
Spesa Corrente	(Tit.1)	92.433,00	78.942,22	85,40 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	7.320,00	7.320,00	100,00 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	83.710,32	83.710,32	100,00 %
Totale programma		183.463,32	169.972,54	92,65 %
TURISMO				
Spesa Corrente	(Tit.1)	6.000,00	5.952,00	99,20 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	11.712,00	11.712,00	100,00 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma		17.712,00	17.664,00	99,73 %
VIABILITA' E TRASPORTI				
Spesa Corrente	(Tit.1)	166.400,00	143.257,62	86,09 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	112.241,84,00	102.241,84	91,09 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	77.198,24	77.198,24	100,00 %
Totale programma		355.840,08	322.697,70	90,69 %
GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE				
Spesa Corrente	(Tit.1)	527.211,00	497.013,70	94,27 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	162.533,06	110.205,88	67,81 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	34.390,68	34.390,68	100,00 %
Totale programma		724.134,74	641.610,26	88,60 %
SETTORE SOCIALE				
Spesa Corrente	(Tit.1)	237.507,05	202.730,28	85,36 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	7.155,32	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	9.416,90	9.416,90	100,00 %
Totale programma		254.079,27	212.147,18	83,50 %
SVILUPPO ECONOMICO				
Spesa Corrente	(Tit.1)	6.800,00	6.618,38	97,33 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	71.270,33	71.270,33	100,00 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma		78.070,33	77.888,71	99,77 %
SERVIZI PRODUTTIVI				
Spesa Corrente	(Tit.1)	1.883,00	1.601,18	85,03 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	0,00	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	17.982,66	17.982,66	100,00 %
Totale programma		19.865,66	19.583,84	98,58 %
Totale generale		4.036.482,14	2.987.086,87	74,00 %
Totale delle risorse impiegate nei programmi		4.036.482,14	2.987.086,87	

Grado di ultimazione dei programmi attivati nel 2015

La tabella mostra il *grado di ultimazione* dei programmi attivati, inteso come rapporto tra gli impegni di spesa ed i corrispondenti pagamenti effettuati nel medesimo esercizio.

La capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento delle obbligazioni assunte può diventare, solo per quanto riguarda la spesa corrente, uno degli indici da prendere in considerazione per valutare l'efficienza dell'apparato comunale. Il giudizio di efficienza nella gestione dei programmi è bene che sia limitato alla sola componente "spesa corrente" in quanto le spese in C/capitale hanno di solito tempi di realizzo pluriennali ed il volume dei pagamenti che si verificano nell'anno in cui viene attivato l'investimento è privo di particolare significatività.

GRADO DI ULTIMAZIONE GENERALE DEI PROGRAMMI 2015 (Descrizione programmi)		Competenza		% Pagato
		Impegni	Pagamenti	
AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO				
Spesa Corrente	(Tit.1)	748.111,04	659.124,12	92,92 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	86.184,69	8.946,59	10,38 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	11.936,70	11.936,70	100,00 %
Totale programma		846.232,43	716.007,41	84,61 %
POLIZIA LOCALE				
Spesa Corrente	(Tit.1)	104.753,19	0,00	0,00 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	0,00	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma		104.753,19	0,00	0,00 %
ISTRUZIONE PUBBLICA				
Spesa Corrente	(Tit.1)	415.306,84	310.706,37	87,46 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	6.417,97	6.387,97	99,53 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	55.335,49	55.335,49	100,00 %
Totale programma		477.060,30	372.429,83	78,07 %
CULTURA E BENI CULTURALI				
Spesa Corrente	(Tit.1)	70.977,68	53.661,84	75,60 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	22.016,10	20.089,17	91,25 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	4.482,94	4.482,94	100,00 %
Totale programma		97.476,72	78.233,95	80,26 %
SPORT E RICREAZIONE				
Spesa Corrente	(Tit.1)	78.942,22	70.375,33	89,15 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	7.320,00	7.320,00	100,00 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	83.710,32	83.710,32	100,00 %
Totale programma		169.972,54	161.405,65	94,96 %
TURISMO				
Spesa Corrente	(Tit.1)	5.952,00	732,00	12,30 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	11.712,00	11.712,00	100,00 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma		17.664,00	12.444,00	70,45 %
VIABILITA' E TRASPORTI				
Spesa Corrente	(Tit.1)	143.257,62	112.240,71	78,35 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	102.241,84	3.647,25	3,57 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	77.198,24	77.198,24	100,00 %
Totale programma		322.697,70	193.086,20	59,84 %
GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE				
Spesa Corrente	(Tit.1)	497.013,70	423.887,28	85,29 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	110.205,88	52.365,57	47,52 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	34.390,68	34.390,68	100,00 %
Totale programma		641.610,26	510.643,53	79,59 %
SETTORE SOCIALE				
Spesa Corrente	(Tit.1)	202.730,28	96.822,87	47,76 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	0,00	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	9.416,90	9.416,90	100,00 %
Totale programma		212.147,18	106.239,77	50,08 %
SVILUPPO ECONOMICO				
Spesa Corrente	(Tit.1)	6.618,38	5.040,18	76,15 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	71.270,33	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma		77.888,71	5.040,18	6,47 %
SERVIZI PRODUTTIVI				
Spesa Corrente	(Tit.1)	1.601,18	1.554,22	97,07 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	0,00	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	17.982,66	17.982,66	100,00 %
Totale programma		19.583,84	19.536,88	99,76 %
Totale generale		2.987.086,87	2.175.067,40	72,82 %
Totale delle risorse impiegate nei programmi		2.987.086,87	2.175.067,40	

Servizi a domanda individuale

La tabella riporta il bilancio dei servizi a domanda individuale con la percentuale di copertura dei costi sostenuti per l'erogazione della relativa prestazione, intesa come il rapporto tra le spese complessivamente sostenute per distribuire questi servizi e le entrate che finanziano tali attività. L'eccedenza degli oneri rispetto ai proventi rappresenta il costo che la collettività paga per tenere in vita il servizio e consentire ai diretti utilizzatori di ottenere le corrispondenti prestazioni ad un prezzo ritenuto "socialmente equo", e quindi inferiore ai costi correnti di mercato. In sostanza il risultato negativo indica quanto dei costi sostenuti viene coperto dalla "fiscaltà generale" intesa come imposizione comunale che come trasferimenti statali.

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE RENDICONTO 2015	Bilancio		Risultato	Percentuale di copertura
	Entrate	Uscite		
1 Alberghi, case di riposo e di ricovero				
2 Alberghi diurni e bagni pubblici				
3 Asili nido	0,00	51.569,00	-51.569,00	
4 Convitti, campeggi, case vacanze				
5 Colonie e soggiorni stagionali	0,00	15.250,00	-15.250,00	-
6 Corsi extrascolastici	2.160,00	9.400,00	-7.240,00	22,98 %
7 Giardini zoologici e botanici				
8 Impianti sportivi	0,00	5.500,00	-5.500,00	-
9 Mattatoi pubblici				
10 Mense non scolastiche (scuola elementare)	16.840,00	20.000,00	-3.160,00	84,20 %
11 Mense scolastiche	86.266,00	119.145,00	-32.879,00	72,40 %
12 Mercati e fiere attrezzate	4.150,00	5.200,00	-1.050,00	79,81 %
13 Parcheggi custoditi e parchimetri				
14 Pesa pubblica				
15 Servizi turistici diversi				
16 Spurgo pozzi neri				
17 Teatri				
18 Musei, gallerie e mostre				
19 Spettacoli				
20 Trasporto carni macellate				
21 Servizi funebri e cimiteriali (illuminazione votiva)	16.655,00	9.650,00	7.005,00	172,54 %
22 Uso di locali non istituzionali				
23 Collegamenti impianti allarme a centrali Polizia locale				
24 Assistenza domiciliare anziani	2.350,00	19.460,00	-17.110,00	12,08 %
25 Servizio trasporto scolastico	24.800,00	117.135,00	-92.335,00	21,18 %
26 Soggiorni climatici per anziani	0,00	1.000,00	-1.000,00	-
Totale	153.221,00	373.309,00	-220.088,00	41,04 %

SERVIZI A CARATTERE PRODUTTIVO

I tre servizi acquedotto comunale, distribuzione energia elettrica e gas metano inclusi precedentemente tra quelli a carattere produttivo gestiti in economia diretta dal comune sono stati dati in gestione dal luglio del 2001 alla società Azienda Servizi Polverigi s.r.l., appositamente costituita dal Comune stesso e la ASPEA s.p.a. di Osimo con quote di proprietà rispettivamente dell'80% e del 20% del capitale sociale originariamente costituito in € 10.000,00 e successivamente aumentato ad € 2.184.191,00 mediante apporto da parte del Comune di Polverigi del proprio patrimonio del settore elettrico ed apporto in denaro da parte dell'ASTEA spa (ex ASPEA) .

Dal 1/1/2003, sulla base delle disposizioni della Legge Galli, è stata revocata la convenzione per la gestione del **servizio acquedotto** alla ASP srl e trasferita quale gestione del **servizio idrico integrato** a Gorgovivo unitamente a tutte le proprietà del settore (acquedotto e fognature). Gli atti di trasferimento delle proprietà al Consorzio ed alla Multiservizi sono stati modificati nel corso dell'anno 2006 con atti di Consiglio Comunale. Le quote di partecipazione societarie del Comune di Polverigi sono pari al 0,82% nel Consorzio Gorgovivo e del 0,74% nella Multiservizi s.p.a.

Le entrate e spese previste in bilancio e risultanti dal conto consuntivo sono le seguenti:

Riparto dividendi ordinari ASP nel corso del 2015	€ 0,00
Canone del 40% sul margine lordo sul gas metano per il 2015 e canone del 10% su nuove forniture (importo stimato)	€ 94.170,16 + IVA
Canone da Multiservizi per utenze acquedotto	€ 41.661,52 + IVA (Comprensivo anche del per
rimborso delle quote di mutui sui beni trasferiti pagate dal Comune)	
Riparto dividendi Multiservizi	€ 11.047,80

Entrata di € 12.096,88 per rimborso dalla ASP delle quote di mutui sui beni trasferiti pagate nel 2015 dal Comune

SERVIZIO RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI URBANI

La gestione del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti urbani avviene in forma associata tramite l'Unione dei Comuni di Agugliano, Camerata Picena, Polverigi, che tramite gara ha individuato nella ditta Marche Multiservizi spa (in ATI con la ditta Sangalli) il gestore effettivo del servizio svolto dal giugno del 2012 con il sistema di raccolta "porta a porta". Nell'anno 2015 le quantità di rifiuti complessivamente raccolti per il Comune di Polverigi sono state di 1.499.558 kg. di cui 1.049.108 kg. avviati a recupero.

La tassa annuale addebitata ai contribuenti sulla base dei costi sostenuti per il servizio è gestita dal 2014 sotto forma di TARI, di cui all'articolo 1, commi da 639 a 703 della legge 27 dicembre 2013, n. 147, che ha sostituito la TARES, applicata sostanzialmente con i criteri del precedente anno secondo le modalità ed i criteri di cui al D.P.R. n. 158/1999, che riprendono in modo sostanziale la T.I.A. presuntiva "metodo normalizzato" disciplinata dalla medesima fonte normativa o in alternativa, esclusivamente per gli enti locali dotati di sistemi di misurazione puntuale della quantità di rifiuti conferiti al servizio pubblico, con l'applicazione di una tariffa avente natura corrispettiva (T.I.A.).

Il Comune di Polverigi con delibera di Consiglio Comunale n. 22 in data 30/7/2015 ha approvato il piano finanziario per l'applicazione della TARI e con successivo atto n. 23 in data 30/7/2015 le tariffe TARI da applicare per il 2015. I costi complessivamente sostenuti dal Comune, individuati sulla base delle comunicazioni dell'Unione dei Comuni e di quelli diretti, sono così riepilogati:

Prospetto riassuntivo		COSTI VARIABILI		COSTI FISSI	
CG - Costi operativi di Gestione	€ 384.379,42	CRT - Costi raccolta e trasporto RSU	€ 46.199,15	CSL - Costi Spazz. e Lavaggio strade e aree pubbl.	€ 52.504,00
CC- Costi comuni	€ 31.342,67	CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU	€ 52.942,80	CARC - Costi Amm. di accertam., riscoss. e cont.	€ 33.844,86
CK - Costi d'uso del capitale	€ 52.002,57	CRD - Costi di Raccolta Differenziata per materiale	€ 189.473,48	CGG - Costi Generali di Gestione	€ 33.521,72
Minori entrate per riduzioni	€ 11.356,87	CTR - Costi di trattamenti e riciclo	€ 42.302,06	CCD - Costi Comuni Diversi	-€ 36.023,92
Agevolazioni	€ 1.980,81	Riduzioni parte variabile	€ 10.057,54	AC - Altri Costi	€ 957,93
Contributo Comune per agevolazioni	-€ 1.980,81	Totale	€ 340.975,04	Riduzioni parte fissa	€ 1.299,33
Totale costi	€ 479.081,53			Totale parziale	€ 86.103,92
				CK - Costi d'uso del capitale	€ 52.002,57
				Totale	€ 138.106,49

Il ruolo di riscossione della TARI approvato per il 2015 sulla base delle tariffe deliberate, prevede un gettito complessivo di € 496.020,95 di cui € 472.400,90 di competenza del Comune ed € 23.620,05 di competenza della Provincia di Ancona.

Nel 2015 è stato inoltre emesso un ruolo suppletivo TARES 2013 e TARI 2014 per € 2.437,77.

Il contributo del M.I.U.R. a fronte della TARI per gli edifici scolastici è stato di € 2.967,26.

Alla data del 31/12/2015, i pagamenti eseguiti dai contribuenti ammontavano a circa l'86,35% del totale.

GLI INVESTIMENTI

1. Gli interventi inizialmente programmati dall'Amministrazione per l'esercizio al quale si riferisce il consuntivo sono stati previsti nel Bilancio annuale - Titolo II° - Spese in Conto Capitale € 1.053.008,53, portato successivamente con variazioni a € 933.263,85.
2. Gli interventi avviati a realizzazione, con le risorse finanziarie reperite, sono definiti dagli impegni assunti, secondo i prospetti che seguono nei quali sono evidenziati anche i pagamenti avvenuti in conto degli impegni, che consentono la valutazione dello stato di avanzamento degli investimenti che nel corso dell'anno sono stati iniziati. Per avere un quadro complessivo dell'attività svolta nell'anno in esame nel settore degli investimenti occorre tener conto delle risultanze relative alla gestione dei residui passivi del conto capitale, secondo il quadro riassuntivo compreso nella parte della relazione dedicata alla gestione dei residui. E' noto infatti che i programmi d'investimento, soprattutto quelli relativi alle opere pubbliche, comprendono le fasi della progettazione, finanziamento ed appalto che impegnano spesso interamente l'esercizio nel quale sono stati inclusi, per cui l'effettivo avanzamento dei programmi stessi si ha nell'esercizio, o negli esercizi immediatamente successivi.
3. Nelle pagine che seguono sono state indicate le fonti delle risorse con le quali si è provveduto al finanziamento delle previsioni di spesa impegnate.
4. Si ritiene opportuno dare atto della capacità del Comune di ricorrere a mutui dal 1° gennaio 2015 sulla base delle risultanze del conto consuntivo relativo al penultimo anno precedente (2013). Il prospetto individua il margine che esiste per espandere ulteriormente l'indebitamento.

VERIFICA LIMITE INDEBITAMENTO ANNUALE		Importo	
(Situazione al 31-12-2015)		Parziale	Totale
Esposizione massima per interessi passivi			
Tit.1 - Tributarie (accertamenti 2013)		1.768.598,00	
Tit.2 - Contributi e trasferimenti correnti (accertamenti 2013)		385.320,97	
Tit.3 - Extratributarie (accertamenti 2013)		538.306,20	
	Somma	2.692.225,17	
Percentuale massima di impegnabilità delle entrate (*)		10,00 %	
Limite teorico interessi	(+)	269.222,52	269.222,52
Esposizione effettiva per interessi passivi			
Interessi su mutui pregressi (2014 e precedenti)		62.228,99	
Interessi su nuovi mutui (2015)		0,00	
Interessi per prestiti obbligazionari		0,00	
Interessi per debiti garantiti da fidejussione prestata dall'Ente		0,00	
	Interessi passivi	62.228,99	
Contributi in C/interesse su mutui pregressi (2014 e precedenti)		14.520,19	
Contributi in C/interesse su nuovi mutui (2015)		0,00	
	Contributi C/interessi	14.520,19	
	Esposizione effettiva (interessi passivi al netto contributi)	47.708,80	47.708,80
Disponibilità residua al 31-12-2015 per ulteriori interessi passivi	(-)		221.513,72

(*) L'art. 1, comma 539, della legge 190/2014 modifica i limiti di indebitamento stabilendo che i Comuni possono assumere nuovi mutui solo se l'importo annuale degli interessi per mutui in corso, al netto di eventuali contributi, non supera l'8% per gli anni dal 2012 al 2014 ed il 10% dal 2015.

**SPESE IN CONTO CAPITALE
RISULTANTI DAL CONTO CONSUNTIVO
2 0 1 5**

Politica di investimento anno 2015

La tabella riporta i principali investimenti attivati nell'esercizio ed indica la denominazione dell'intervento ed il corrispondente importo; l'ultima colonna, inoltre, mette in risalto il peso specifico di ogni intervento rispetto il totale delle risorse movimentate nell'anno. Il contenuto del prospetto va accostato alla tabella successiva dove, per i medesimi investimenti, è messa in risalto la fonte di finanziamento: si tratta, infatti, di due dimensioni (investimento e finanziamento) strettamente collegate fra di loro, dove la concreta realizzazione di un intervento in conto capitale è direttamente connessa con il concreto reperimento delle necessarie risorse.

POLITICA DI INVESTIMENTO: I PRINCIPALI INVESTIMENTI ATTIVATI NEL 2015		Investimenti attivati	
		Importo	Peso %
1	Acquisto attrezzature per uffici	18.431,17	2,51 %
2	LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SEDE COMUNALE (EX BENI DEMANIO STATO)	69.999,90	9,53 %
3	ACQUISTO arredi ed ATTREZZATURE SCUOLE	6.000,00	0,82 %
4	Spese professionali variante urbanistica per nuova scuola	2.000,13	0,27 %
5	Lavori manutenzione straordinaria scuola media/elementare	189.000,00	25,72 %
6	LAVORI AMPLIMANETO SEDE MEDIATECA COMUNALE	19.698,10	2,68 %
7	ZONA WI - FI	11.712,00	1,59 %
8	MANUTENZIONE STRAORDINARIA campo sportivo	7.320,00	1,00 %
9	LAVORI STRAORDINARIA MANUTENZIONE STRADE COMUNALI	94.588,81	12,87 %
10	Acquisto automezzi manutenzione strade e aree verdi	23.999,94	3,27 %
11	AMPLIAMENTO IMPIANTO PUBBLICA ILLUMINAZIONE	2.653,03	0,36 %
12	LAVORI COMPLETAMENTO LOTTIZZAZIONE SANTA CATERINA	41.200,00	5,61 %
13	LAVORI manutenzione aree verdi	15.209,75	2,07 %
14	Microzonizzazione sismica	23.600,00	3,21 %
15	Centro riuso	28.836,07	3,92 %
16	Acquisto piccole attrezzature	2.500,00	0,34 %
17	Lavori manutenzione straordinaria immobili comunali	9.597,43	1,31 %
18	Restituzione Regione finanziamento PIP	71.270,33	9,72 %
19	Copertura Teatro Luna	90.000,00	12,25 %
20	Lavori completamento costruzione loculi cimitero	7.155,32	0,95 %
Totale		734.777,31	100,00 %
Opere rimandate al 2016 mediante finanziamento F.P.V.		317.403,13	43,20 %
Totale interventi al netto di F.P.V.		417.374,18	56,80 %

POLITICA DI FINANZIAMENTO: I PRINCIPALI INVESTIMENTI ATTIVATI NEL 2015	Fonti di finanziamento degli investimenti							
	F.P.V. entrata	Avanzo	Ris. Correnti	Contr. C/cap.	Mutuo	Altro	Di cui FPV spesa	
1	Acquisto attrezzature per uffici	4.431,17	0,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	
2	LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SEDE COMUNALE (EX BENI DEMANIO STATO)	60.000,00	9.999,99	0,00	0,00	0,00	22.46,47	
3	ACQUISTO arredi ed ATTREZZATURE SCUOLE	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	1.612,03	
4	Spese professionali variante urbanistica per nuova scuola	2.000,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Lavori manutenzione straordinaria scuola media/elementare	0,00	189.000,00	0,00	0,00	0,00	188.970,00	
6	LAVORI AMPLIMANETO SEDE MEDIATECA COMUNALE	0,00	0,00	0,00	19.698,10	0,00	0,00	
7	ZONA WI - FI	0,00	0,00	0,00	9.369,60	0,00	0,00	
8	MANUTENZIONE STRAORDINARIA campo sportivo	0,00	7.320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	LAVORI STRAORDINARIA MANUTENZIONE STRADE COMUNALI	0,00	32.708,90	0,00	21.879,91	0,00	40.000,00	
10	Acquisto automezzi manutenzione strade e aree verdi	0,00	23.999,94	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	AMPLIAMENTO IMPIANTO PUBBLICA ILLUMINAZIONE	2.653,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	LAVORI COMPLETAMENTO LOTTIZZAZIONE SANTA CATERINA	41.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.846,51	
13	LAVORI manutenzione aree verdi	1.754,99	13.460,00	0,00	0,00	0,00	780,80	
14	Microzonizzazione sismica	0,00	0,00	0,00	23.600,00	0,00	0,00	
15	Centro riuso	28.836,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	Acquisto piccole attrezzature	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	182,00	
17	Lavori manutenzione straordinaria immobili comunali	0,00	9.597,43	0,00	0,00	0,00	610,00	
18	Restituzione Regione finanziamento PIP	0,00	71.270,33	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	Copertura Teatro Luna	0,00	29.000,00	0,00	0,00	61.000,00	90.000,00	
20	Lavori completamento costruzione loculi cimitero	7.155,32	0,00	0,00	0,00	0,00	7.155,32	
Totale		150.373,11	394.856,59	14.000,00	74.547,61	0,00	101.000,00	317.403,13

CONTO DEL PATRIMONIO E CONTO ECONOMICO AL 31/12/2015

La tabella riporta il conto del patrimonio redatto secondo lo schema ufficiale, e pertanto a sezioni contrapposte, dove l'attivo viene accostato al passivo per ottenere, come differenza, il patrimonio netto. Le voci utilizzate sono quelle richieste dalla modulistica ufficiale e si riferiscono ai grandi aggregati in cui è scomposto il patrimonio comunale.

CONTO DEL PATRIMONIO 2015 IN SINTESI			
Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	13.142,17	Patrimonio netto	11.695.507,62
Immobilizzazioni materiali	11.516.914,29		
Immobilizzazioni finanziarie	2.376.198,68		
Rimanenze	0,00		
Crediti	1.579.583,80		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	1.877.021,70
Disponibilità liquide	724.697,43	Debiti	2.638.007,05
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
Attivo	16.210.536,37	Passivo	16.210.536,37

La tabella mostra il risultato economico conseguito nell'esercizio, le partecipazioni in aziende speciali, la gestione finanziaria e quella straordinaria. La somma dei risultati conseguiti nei primi due aggregati (gestione caratteristica e partecipazioni) determina il risultato della gestione operativa mentre l'insieme di tutti i costi e ricavi di competenza del medesimo intervallo temporale determina il risultato economico dell'esercizio. I criteri di imputazione dei movimenti finanziari (competenza finanziaria) differiscono da quelli economici (competenza economica) con la conseguenza che il risultato di amministrazione (gestione finanziaria) non coincide mai con il risultato economico (gestione economica) del medesimo esercizio. Si tratta, infatti, di valori che seguono regole e criteri di imputazione profondamente diversi.

CONTO ECONOMICO 2015 (Denominazione aggregati)	Importi	Risultato
Proventi tributari	1.767.594,58	
Proventi da trasferimenti	173.447,98	
Proventi da servizi pubblici	430.297,87	
Proventi da gestione patrimoniale	139.689,56	
Proventi diversi	109.946,31	
Proventi da concessioni di edificare	0,00	
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	
Valorizzazioni rimanenze in conto lavorazione	0,00	
Totale ricavi Gestione caratteristica (+)	2.620.976,30	
Totale ricavi Partecipazione in aziende speciali (+)	11.047,80	
Totale ricavi Gestione finanziaria (+)	0,74	
Totale ricavi Gestione straordinaria (+)	71.605,12	
Totale ricavi (+)	2.703.629,96	2.703.629,96 (+)
Personale	606.706,18	
Acquisto di materie prime e/o beni consumo	119.429,10	
Prestazioni di servizi	619.785,71	
Utilizzo beni di terzi	1.375,00	
Trasferimenti	743.986,94	
Imposte e tasse	104.942,70	
Quote di ammortamento di esercizio	447.831,28	
Totale costi Gestione caratteristica (+)	2.633.000,91	
Totale costi Gestione finanziaria (+)	62.228,99	
Totale costi Gestione straordinaria (+)	33.801,51	
Totale costi (+)	2.740.087,41	2.740.087,41 (-)
Risultato economico dell'esercizio		36.457,45 (+)

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI RIFERITI AI DATI RISULTANTI DAL CONSUNTIVO 2015

Il prospetto riporta gli indicatori finanziari, economici e generali relativi al rendiconto 2015. Si tratta di una batteria di indici prevista obbligatoriamente dal legislatore che consente di individuare taluni parametri idonei a definire, seppure in termini molto generici, il grado di solidità generale del bilancio finanziario. Il rapporto tra il numeratore ed il corrispondente denominatore, espresso in valori numerici o percentuali, fornisce inoltre un utile metro di paragone per confrontare la situazione reale di questo comune con quella degli enti di dimensione anagrafica e socio-economica simile.

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI			
	Denominazione e contenuto	Valore	
1	Autonomia finanziaria	93,410%	10
	Entrate proprie (tit. 1° + 3°) (acc. comp.)		

	Entrate correnti (tit. 1° + 2° + 3°) (acc. comp.)		Entrate proprie (tit. 1° + 3°) (acc. comp.)
2	Autonomia impositiva	67,157%	11
	Tributi (tit. 1°) (acc. comp.)		

	Entrate correnti (tit. 1° + 2° + 3°) (acc. comp.)		Entrate correnti (tit. 1° + 2° + 3°) (acc. comp.)
3	Pressione finanziaria	540,35	12
	Titolo 1° + Titolo 3° (acc. comp.)		

	Popolazione (abitanti)		Spese correnti (impegni comp.)
4	Pressione tributaria pro-capite	388,48	13
	Tributi (tit. 1°) (acc. comp.)		

	Popolazione (abitanti)		Valore beni patrimoniali disponibili
5	Trasferimento erariale pro-capite	7,21	14
	Trasferimenti correnti Stato (acc. comp.)		

	Popolazione (abitanti)		Popolazione (abitanti)
6	Intervento regionale pro-capite	23,17	15
	Trasferimenti correnti Regione (acc. comp.)		

	Popolazione (abitanti)		Popolazione (abitanti)
7	Incidenza residui attivi	51,279%	16
	Residui attivi complessivi (C+R)		

	Entrate (acc. comp.)		Popolazione (abitanti)
8	Incidenza residui passivi	35,278%	17
	Residui passivi complessivi (C+R)		

	Uscite (imp. comp.)		Popolazione (abitanti)
9	Indebitamento locale pro-capite	434,49	
	Residui debiti mutui (quota capitale)		

	Popolazione (abitanti)		

PARAMETRI DI DEFICIT STRUTTURALE RIFERITI AI DATI RISULTANTI DAL CONTO CONSUNTIVO 2015

I parametri di deficit strutturale sono dei particolari tipi di indicatori previsti obbligatoriamente dal legislatore per tutti gli enti locali. Lo scopo di questi indici è quello di fornire al Ministero dell'Interno un indizio, sufficientemente obiettivo, che riveli il grado di solidità della situazione finanziaria dell'ente, o per meglio dire, l'assenza di una condizione di dissesto strutturale. Secondo il testo unico sull'ordinamento degli enti locali (art. 242), infatti, sono considerati in condizioni strutturalmente deficitarie gli enti locali che presentano gravi e incontrovertibili condizioni di squilibrio, individuate dalla presenza di almeno la metà degli indicatori con un valore dell'indice non coerente (fuori media) con il corrispondente dato di riferimento nazionale. I parametri considerati per accertare l'eventuale presenza di una condizione di deficiarietà strutturale sono quelli individuati con decreto ministeriale 18/2/2013. Di seguito viene riprodotto lo schema degli elementi da inserire nella certificazione da prodursi al Ministero sulla base delle risultanze del conto consuntivo 2015 nel quale viene evidenziato che tutti i parametri rientrano nella soglia.

Parametro 1

Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5% rispetto alle entrate correnti (a tal fine al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento)

$$\text{Risultato contabile gestione negativo} + \text{Avanzo amministrazione spese c/cap./Accertamenti di parte correnti} \times 100 > 5\%$$

Il valore è nella norma in quanto il risultato contabile di riferimento al netto dell'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento non è negativo (La gestione di competenza chiude con un risultato negativo di € 312.807,88 – L'avanzo di amministrazione per spese di investimento ammonta ad € 394.856,59)

Parametro 2

Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'art. 2 del D.Lgs. 23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'art. 1, comma 380 della legge 24/12/2012 n. 228, superiori al 42% dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà

$$\text{Res. attivi parte corrente tit. I e III al netto add. IRPEF} / \text{Accert. parte corrente tit. I e III al netto add. IRPEF} < 42\%$$

$$(768.699,96 + 225.853,86 - 424.397,48) / (1.767.594,58 + 690.982,28 - 424.397,48) \times 100 = 28,03\%$$

il valore è nella norma in quanto inferiore al 42%

Parametro 3

Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e III superiore al 65%, ad esclusione di eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'art. 2 del D.Lgs. 23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'art. 1, comma 380 della 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 di riequilibrio o di fondo di solidarietà.

$$\text{Residui attivi entrate proprie} / \text{Accertamenti entrate proprie} < 65\%$$

$$(297.960,90 + 37.898,82 - 223,20) / (1.767.594,58 + 690.982,28 - 424.397,48) \times 100 = 16,50\%$$

il valore è nella norma in quanto inferiore al 65%

Parametro 4

Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I > al 40% degli impegni della medesima spesa corrente.

$$(\text{Residui passivi spesa corrente (comp)} + \text{Residui passivi spesa corrente (residui)}) / \text{Impegni spesa corrente} < 40\%$$

$$511.766,20 / 2.275.264,13 \times 100 = 22,49\%$$

il valore è nella norma in quanto inferiore al 40%

Parametro 5

Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5% delle spese correnti.

il valore è nella norma in quanto non esistono procedimenti di esecuzione forzata

Parametro 6

Volume complessivo delle spese di personale titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40% per i comuni inferiori ai 5.000 abitanti, superiore al 39% per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti (al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale).

$$\text{Spesa personale netta} / \text{accertamenti parte corrente} < 40\%$$

$$(606.706,18 - 23.794,24) / (1.767.594,58 + 173.447,98 + 690.982,28) \times 100 = 22,15\%$$

il valore è nella norma in quanto inferiore al 40%

Parametro 7

Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzione superiore al 150% rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120% 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 tuel).

Debiti da finanziamento non assistiti da contr. / Accertamento parte corrente > 150%

$$(1.976.949,96 - 961.451,93) / (1.767.594,58 + 173.447,98 + 690.982,28) \times 100 = 38,58\%$$

il valore è nella norma in quanto inferiore al 150%

Parametro 8

Consistenza dei debiti fuori bilancio formatisi nel corso dell'esercizio superiore all'1% rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre anni).

il valore è nella norma in quanto i debiti fuori bilancio dichiarati, riconosciuti e finanziati nel 2015 sono stati di €41.767,21, nel 2014 di €0,00 e nel 2013 di €35.287,44

Parametro 9

Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5% rispetto alle entrate correnti.

il valore è nella norma in quanto non sono state richieste anticipazioni di tesoreria

Parametro 10

Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuel riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente.

il valore è nella norma in quanto non è stato necessario adottare provvedimenti per il ripiano di squilibri di bilancio

Con la presente relazione la Giunta comunale, adempiendo a quanto previsto dall'art. 151, comma 6, del D.Lgs. 18/8/2001, n. 267, illustra al Consiglio i risultati della gestione dell'esercizio 2014, desunti dal Conto Consuntivo, con le valutazioni in ordine all'efficacia dell'azione dalla stessa condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

Polverigi, li ____ marzo 2016

La Giunta Comunale