



Relazione al Rendiconto della Gestione

Esercizio 2016

REDATTA DALLA GIUNTA COMUNALE

Ai sensi dell'art. 231 del D.Lgs. 267/2000



PREMESSE GENERALI DELLA RELAZIONE AL RENDICONTO 2016

Art. 151 T.U.E.L. 267/2000 (Principi in materia di contabilità)

(comma 5) – I risultati di gestione sono rilevati anche mediante contabilità economica e dimostrati nel rendiconto comprendente il conto del bilancio ed il conto economico.

(comma 6) – Al rendiconto è allegata una relazione illustrativa della giunta che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

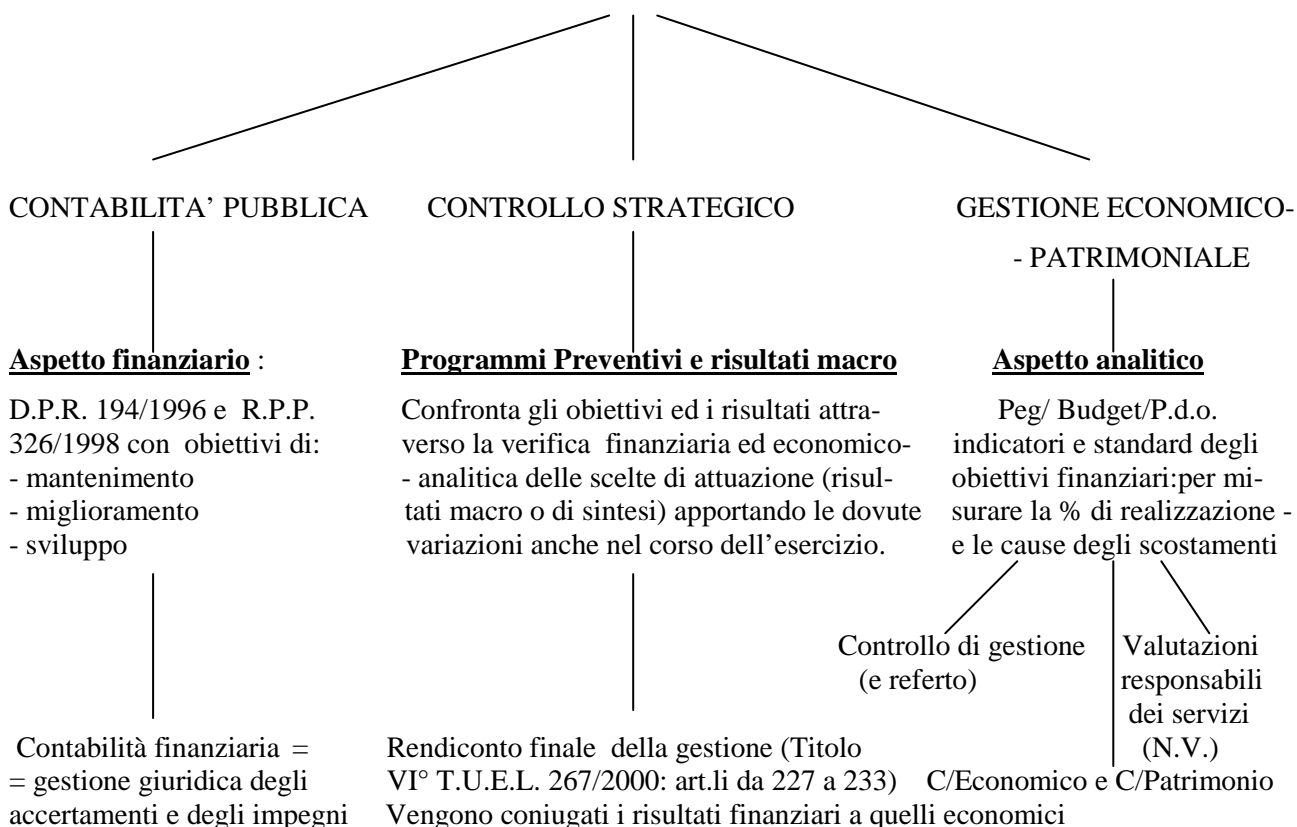
Art. 231 T.U.E.L. 267/2000 (Relazione al rendiconto della gestione)

Nella relazione prescritta dall'art. 151, comma 6, l'organo esecutivo dell'ente esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, Evidenzia anche i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche. Analizza, inoltre, gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati.

SISTEMA DEI PUBBLICI BILANCI E DELLA CONTABILITA' PUBBLICA

Bilancio di mandato

Programma politico che si esprime attraverso il P.P.B.S (= Planning Programming Budgeting System)



Indice Generale Relazione al Rendiconto di Gestione Esercizio 2016

- **Dati Generali dell'Ente**
- **Analisi Finanziaria a Livello di Ente**
 - o Controllo Strategico a Livello di Ente
 - Analisi Scostamento tra Previsioni Iniziali e Definitive
 - Analisi Impegnato / Accertato
 - Analisi Risultati Differenziali
 - o Trend Storico del Bilancio per Titoli
- **Entrata**
 - o Frontespizio
 - o Analisi Composizione dell'Entrata
 - o Analisi Riepilogativa Entrate
 - o Analisi Entrate
 - Entrate Tributarie
 - Entrate derivanti da Contributi e Trasferimenti Correnti
 - Entrate ExtraTributarie
 - Entrate derivanti da Alienazioni e Trasferimenti di Capitale
 - Entrate derivanti da Accensioni di Prestiti
- **Spesa**
 - o Frontespizio
 - o Analisi Composizione della Spesa
 - o Analisi Composizione Spesa: Totali primi 3 Titoli
 - o Analisi Composizione Spesa: Totali per Intervento
 - o Analisi Spese per Funzioni / Servizi
 - o Analisi Investimenti
 - o Analisi Indebitamento
 - o Analisi Riepilogativa Programmi
 - o Analisi Programmi
 - Riepilogo Finanziario
 - Analisi di Sintesi degli Obiettivi Gestionali
- **Servizi a Domanda Individuale**
 - o Frontespizio
- **Conto del Patrimonio**
- **Considerazioni Finali**

DATI GENERALI DELL'ENTE

La Relazione al rendiconto parte dalla presentazione dei dati dell'Ente territoriale evidenziati nella relazione previsionale e programmatica, approvata con il D.P.R. 3.08.1998, n° 326, ed obbligatoria dall'anno 2000, ha recepito le osservazioni del Consiglio di Stato, ai sensi dell'art. 114, comma 2°, del D.lgs. 77/1995 come sostituito dall'art. 40 del D.lgs. 11.06.1996, n° 336, (ora prevista dall'art.170 del Testo unico Enti locali 267/2000).

La stessa costituisce strumento di programmazione e annuale e pluriennale. In merito ai programmi ed ai progetti, l'esperienza regionale maturata nell'ambito della legge 335/1976 induce a considerare ciascun programma come un complesso coordinato di attività, di opere da realizzare e di interventi diretti ed indiretti, non solo finanziari, per il raggiungimento di obiettivi nell'ambito del più vasto piano generale di sviluppo socio-politico dell'Ente (Planning, Programming, Budgeting, System).

Il progetto, di natura eventuale, costituisce lo strumento applicativo di un programma con il quale si specificano le concrete attività ed iniziative da porre in essere e le opere da realizzare previste a preventivo e da valutare politicamente a consuntivo (controllo strategico o per macro programmi).

L'Organo politico qualifica maggiormente la propria funzione di indirizzo e di controllo e rafforza le linee ispiratrici della riforma delle autonomie locali su quattro versanti:

1°) indirizzi generali di governo espresso attraverso una compiuta relazione previsionale e programmatica di sintesi dei programmi e dei progetti realizzabili con le risorse disponibili, graduate nell'arco di almeno un triennio, sulla base di priorità coerenti con il programma politico elettorale (bilancio di mandato);

2°) efficienza della gestione realizzabile sulla base delle linee di indirizzo e dei principi approvati dai Consigli (Peg/Pdo);

3°) organizzazione dei Servizi e della contabilità sulla base degli schemi di tipo aziendalistico che consentono il controllo dei risultati della gestione programmata (budget, centri di costo e controllo di gestione);

4°) forte funzione di controllo degli Organi politici in materia di coerenza delle varie iniziative al programma di mandato nell'ambito di una netta separazione delle competenze tra potere politico e burocratico e tra Consiglio e Giunta (controllo strategico).

Il controllo di gestione rappresenta il raccordo naturale tra la programmazione politica di mandato e quella strategica delle scelte operative e quindi rappresenta lo strumento che:

- guida lo sviluppo degli indirizzi e delle scelte politiche dell'Ente;
- e' di supporto alle decisioni strategiche;
- serve a monitorare gli effetti e il grado di attuazione di tali scelte;
- serve per intervenire nel processo della programmazione di mandato.

Si presentano ora, qui di seguito, i dati del Comune desunti dalla sezione 1^ del modello previsto dal D.P.R. 326/1998 comprendente: le caratteristiche generali della popolazione, i piani urbanistici del territorio, l'economia insediata, la struttura organizzativa, i beni strumentali ed i servizi dell'Ente.

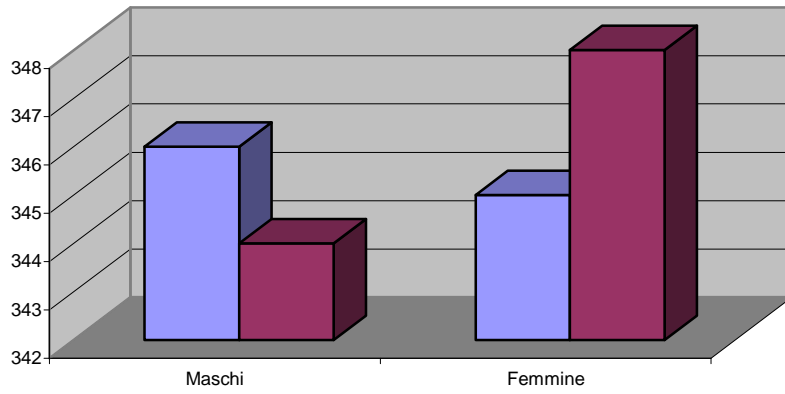
Relazione Conto Consuntivo 2016

| Informazioni Generali sull'Ente | | | |
|--|-----------------|--------------------|--------------------|
| Dati Generali dell'Ente | U.d.M. | Dati al 01/01/2016 | Dati al 31/12/2016 |
| Popolazione Residente | N°. | 691 | 692 |
| di cui: maschi | N°. | 346 | 344 |
| Femmine | N°. | 345 | 348 |
| Nuclei Familiari | N°. | | |
| Dipendenti | N°. | 5 | 5 |
| di cui: a tempo determinato | N°. | 0 | 0 |
| a tempo indeterminato | N°. | 5 | 5 |
| Superficie Totale del Comune | Km ² | | |
| Frazioni Geografiche | N°. | | |
| Punti Luce Illuminazione Pubblica | N°. | | |
| Risorse Idriche: Laghi | N°. | | |
| Fiumi e Torrenti | N°. | | |
| Strade: Statali | Km | | |
| Provinciali | Km | | |
| Comunali | Km | | |
| Vicinali | Km | | |
| Autostrade | Km | | |
| Rete Fognaria: bianca | Km | | |
| Nera | Km | | |
| mista | Km | | |
| Piano Regolatore: adottato | Si/No | | |
| Approvato | Si/No | | |
| Piano Edilizia Economico Popolare | Si/No | | |
| Piano Insediamenti Produttivi: Industriali | Si/No | | |
| Artigianali | Si/No | | |
| Commerciali | Si/No | | |
| Strutture: Asili Nido | N°. | | |
| Scuole Materne | N°. | | |
| Scuole Elementari | N°. | | |
| Scuole Medie | N°. | | |
| Strutture Residenziali per Anziani | N°. | | |
| Farmacie Comunali | N°. | | |
| Depuratore | Si/No | | |
| Rete Acquedotto | Km | | |
| Servizio Idrico Integrato | Si/No | | |
| Rete Gas | Km | | |
| Discarica | Si/No | | |
| Rifiuti: civile | q.li | | |
| industriale | q.li | | |
| raccolta differenziata | q.li | | |

Elenco Strutture Partecipative dell'Ente

Relazione Conto Consuntivo 2016

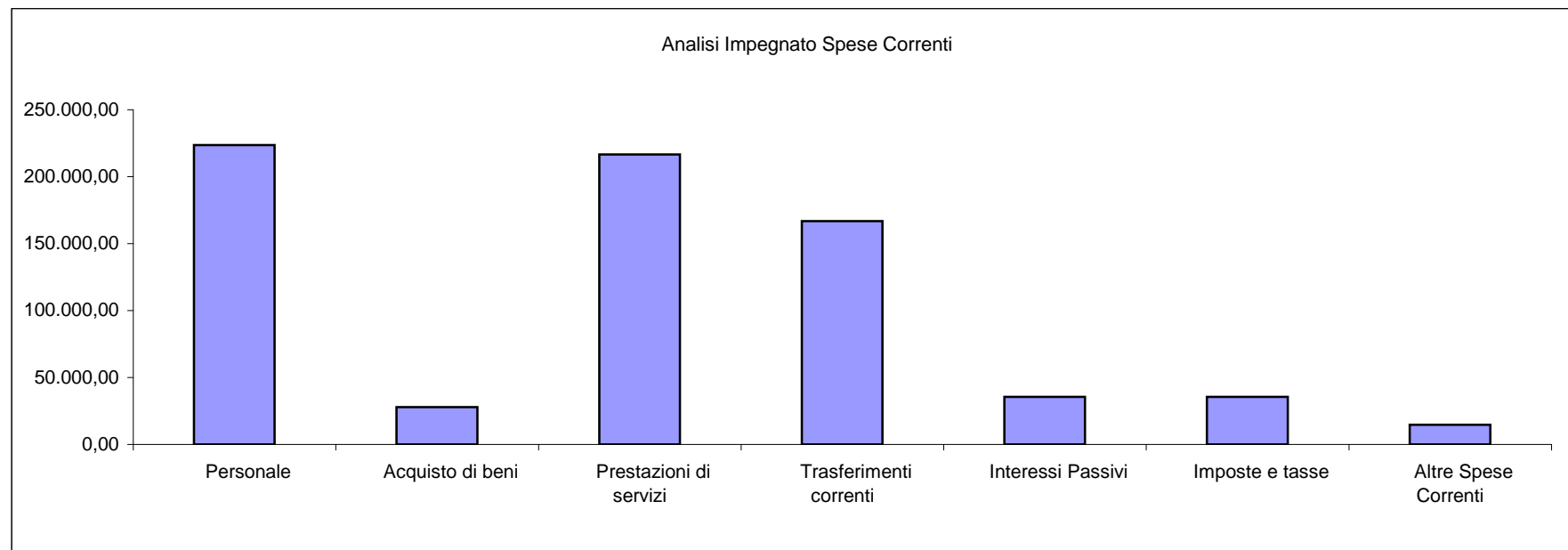
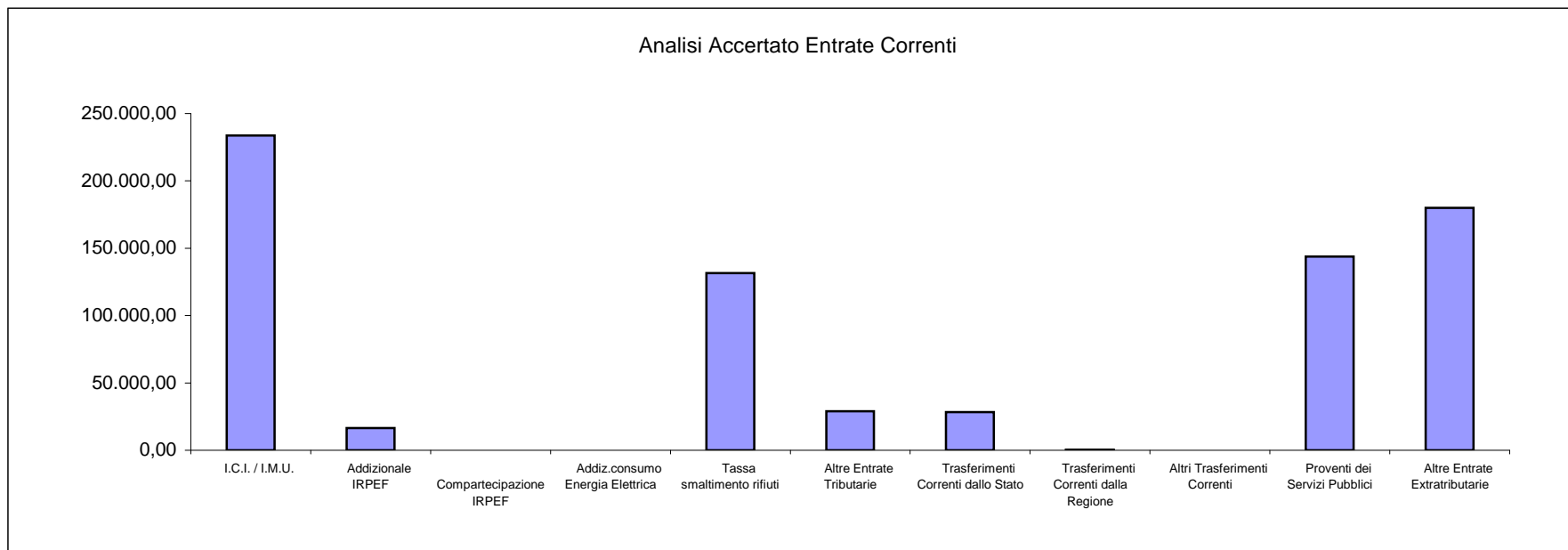
Analisi della Popolazione Residente



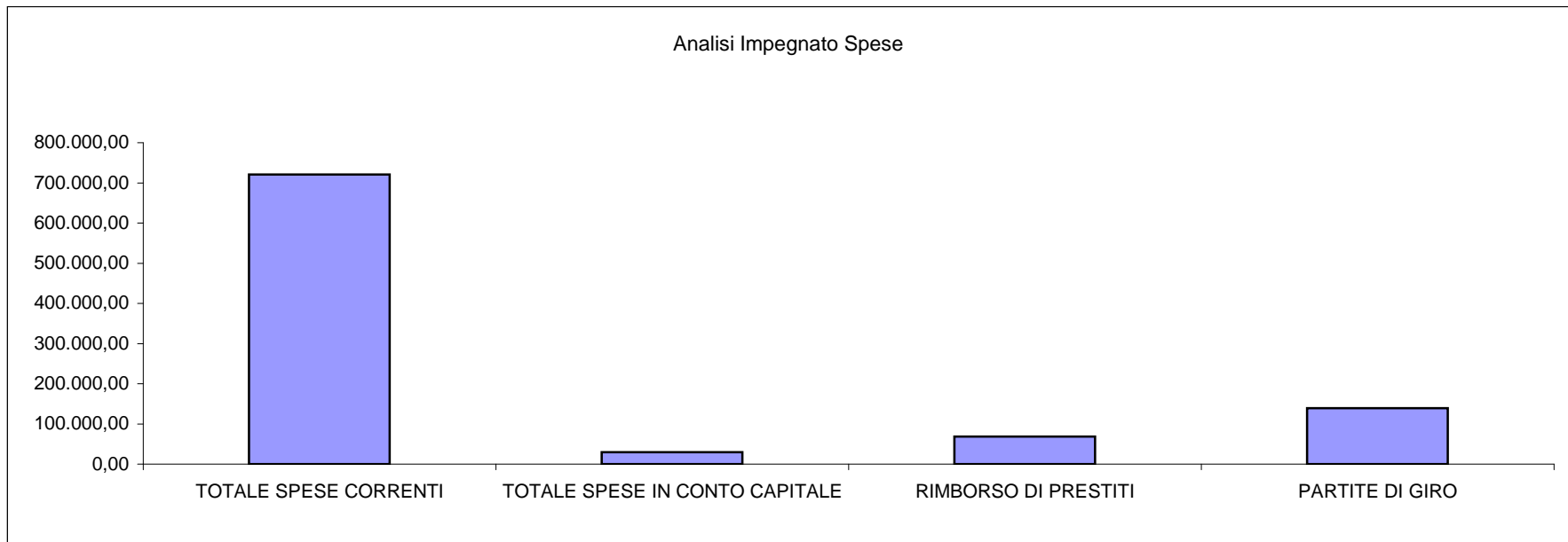
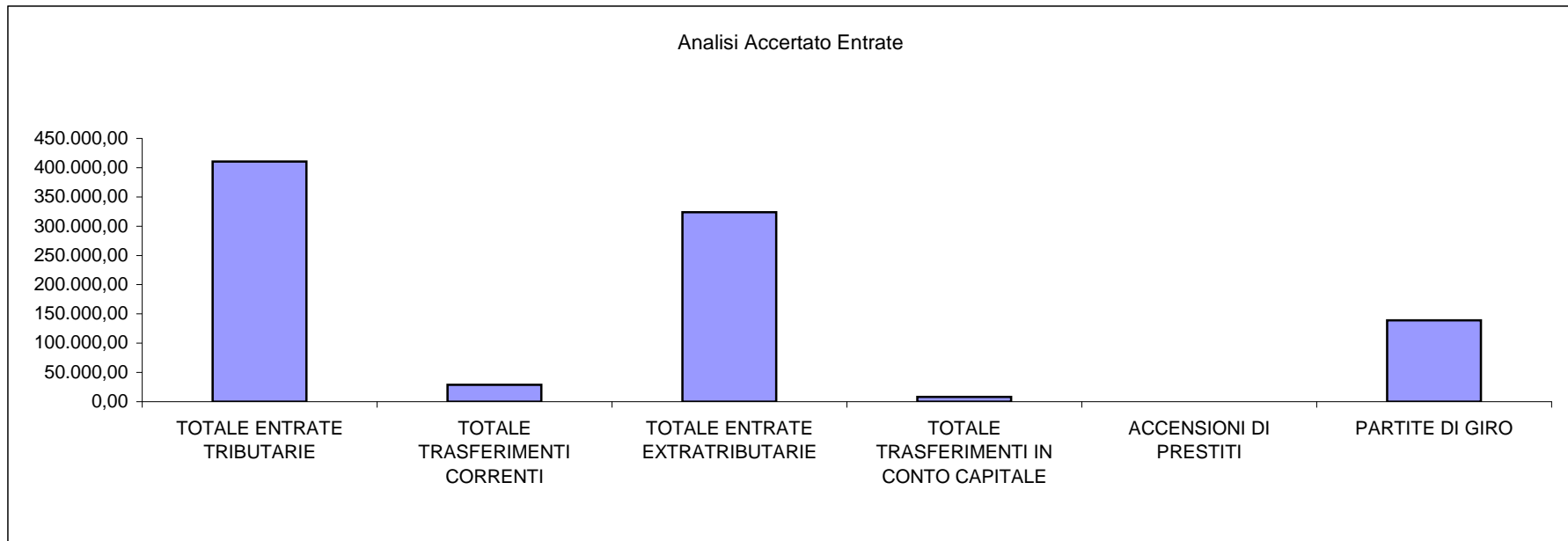
Descrizione / Note Aggiuntive

| CONTROLLO STRATEGICO a Livello di Ente: Analisi Accertato / Impegnato | | | |
|--|---------------------|---------------------------------------|-------------------|
| Entrate Accertate | | Spese Impegnate | |
| I.C.I. / I.M.U. | 233.804,40 | Personale | 223.624,28 |
| Addizionale IRPEF | 16.448,55 | Acquisto di beni | 27.766,84 |
| Compartecipazione IRPEF | 0,00 | Prestazioni di servizi | 216.514,92 |
| Addiz.consumo Energia Elettrica | 0,00 | Trasferimenti correnti | 166.879,87 |
| Tassa smaltimento rifiuti | 131.459,31 | Interessi Passivi | 35.580,36 |
| Altre Entrate Tributarie | 29.024,19 | Imposte e tasse | 35.456,18 |
| TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE | 410.736,45 | Altre Spese Correnti | 14.766,22 |
| Trasferimenti Correnti dallo Stato | 28.317,16 | TOTALE SPESE CORRENTI | 720.588,67 |
| Trasferimenti Correnti dalla Regione | 429,00 | Acquisto di Beni Immobili | 23.489,41 |
| Altri Trasferimenti Correnti | 0,00 | Acquisto di Beni Mobili | 0,00 |
| TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI | 28.746,16 | Trasferimenti di Capitale | 3.000,00 |
| Proventi dei Servizi Pubblici | 143.866,21 | Altre Spese in Conto Capitale | 2.928,00 |
| Altre Entrate Extratributarie | 180.042,62 | TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE | 29.417,41 |
| TOTALE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 323.908,83 | RIMBORSO DI PRESTITI | 68.300,00 |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI | 763.391,44 | PARTITE DI GIRO | 139.198,24 |
| Alienazioni | 4.977,58 | | |
| Trasferimenti in Conto Capitale dallo Stato | 0,00 | | |
| Trasferimenti in Conto Capitale dalla Regione | 0,00 | | |
| Altri Trasferimenti in Conto Capitale | 3.437,25 | | |
| TOTALE TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE | 8.414,83 | | |
| ACCENSIONI DI PRESTITI | 0,00 | | |
| PARTITE DI GIRO | 139.198,24 | | |
| TOTALE ACCERTAMENTI | 911.004,51 | TOTALE IMPEGNI | 957.504,32 |
| Differenza Finanziaria a Pareggio | 46.499,81 | Differenza Finanziaria a Pareggio | 0,00 |
| TOTALE | 957.504,32 | TOTALE | 957.504,32 |
| A.A. Applicato al Bilancio / F.P.V.: | 101.520,00 | | |
| in parte corrente | 29.520,00 | | |
| per investimenti | 72.000,00 | | |
| TOTALE GENERALE | 1.059.024,32 | TOTALE GENERALE | 957.504,32 |

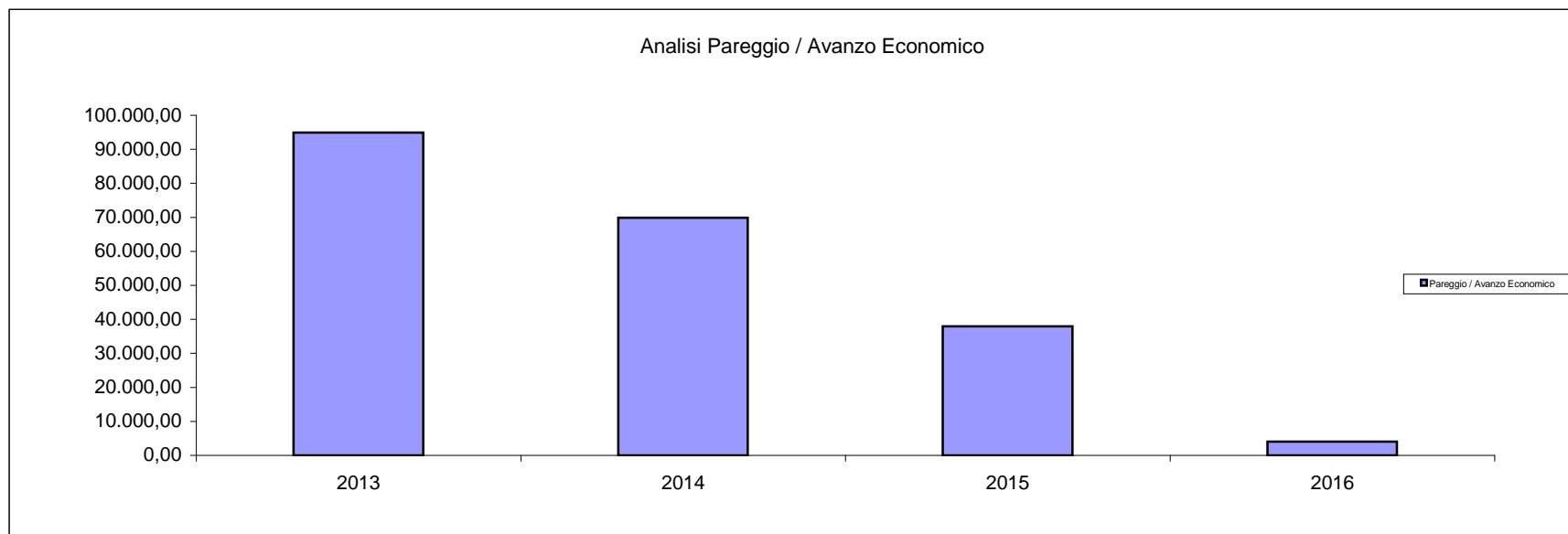
Relazione Conto Consuntivo 2016



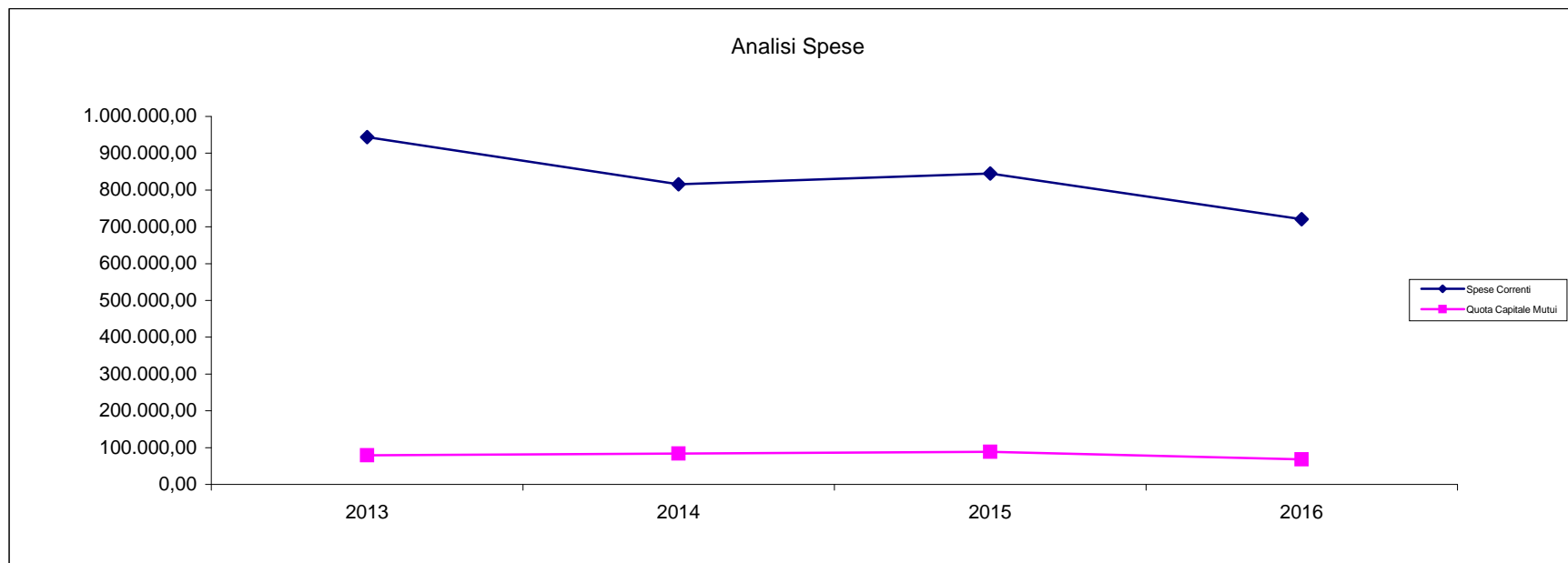
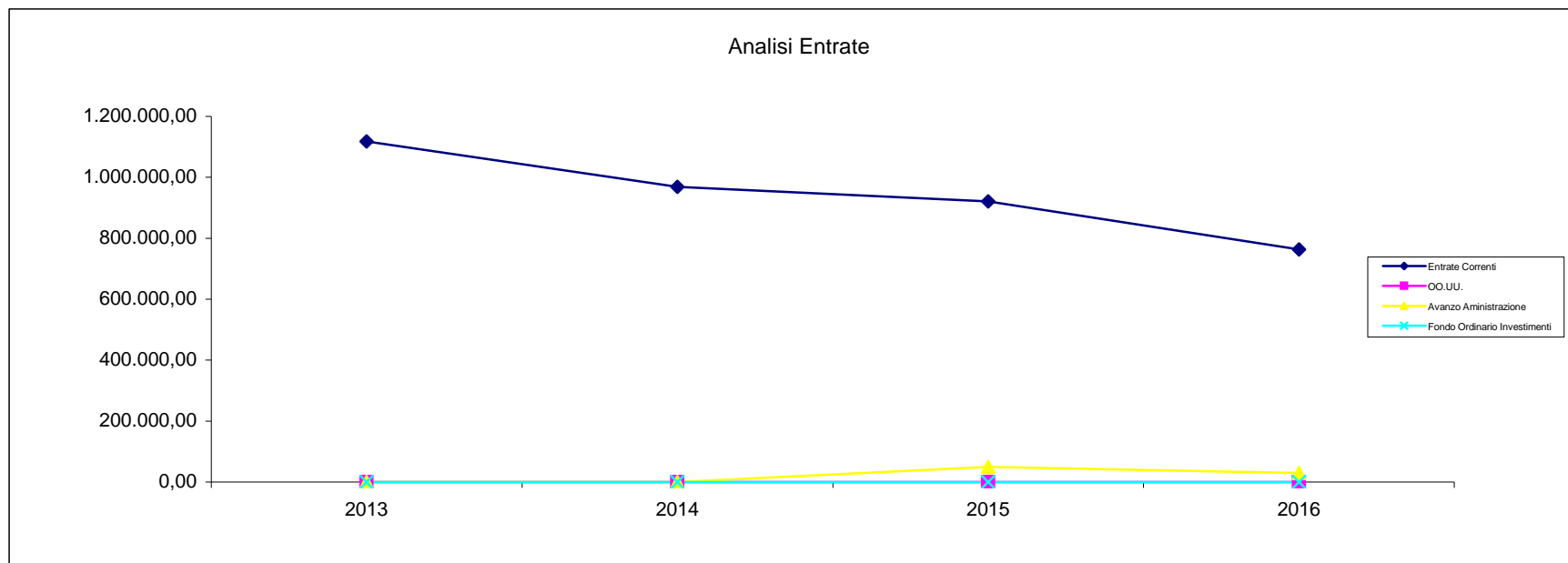
Relazione Conto Consuntivo 2016



| Analisi Risultati Differenziali: Accertamenti / Impegni 2013 - 2016 Gestione Corrente | | | | | | |
|--|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|---|
| (RATING ENTE) | | | | | | |
| Descrizione | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | % Scost. 2016/2015 | % Scost. 2016/(Media 2013-2014-2015) |
| Entrate | | | | | | |
| Entrate Correnti | 1.118.114,04 | 969.232,02 | 921.195,85 | 763.391,44 | -17,13 | -23,88 |
| OO.UU. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Avanzo Amministrazione Applicato / F.P.V. | 0,00 | 0,00 | 50.014,87 | 29.520,00 | -40,98 | 77,07 |
| Fondo Ordinario Investimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Accertamenti | 1.118.114,04 | 969.232,02 | 971.210,72 | 792.911,44 | -18,36 | -22,23 |
| Spese | | | | | | |
| Spese Correnti | 943.726,24 | 815.484,10 | 844.619,95 | 720.588,67 | -14,68 | -16,98 |
| Quote Capitale Mutui | 79.500,00 | 83.876,45 | 88.650,00 | 68.300,00 | -22,96 | -18,70 |
| Totale Impegni | 1.023.226,24 | 899.360,55 | 933.269,95 | 788.888,67 | -15,47 | -17,13 |
| Pareggio / Avanzo Economico | 94.887,80 | 69.871,47 | 37.940,77 | 4.022,77 | -89,40 | -94,05 |



Relazione Conto Consuntivo 2016



Relazione Conto Consuntivo 2016

ANALISI COMPOSIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE REALIZZATO NELL'ESERCIZIO 2016

GESTIONE DI COMPETENZA

| | |
|-------------------------------------|-------------------|
| Totale accertamenti di competenza | 911.004,51 |
| Totale impegni di competenza | 957.504,32 |
| SALDO GESTIONE DI COMPETENZA | -46.499,81 |

GESTIONE DEI RESIDUI

(al netto dell'avanzo di amministrazione degli anni precedenti e del fondo iniziale di cassa)

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| Totale accertamenti residui attivi | 216.567,01 |
| Totale impegni residui passivi | 147.948,99 |
| Fondo iniziale di cassa | 122.482,57 |
| Avanzo esercizio precedente | 0,00 |
| SALDO GESTIONE RESIDUI | 191.100,59 |

RIEPILOGO

| | |
|-------------------------------|-------------------|
| GESTIONE COMPETENZA | -46.499,81 |
| SALDO GESTIONE RESIDUI | 191.100,59 |

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

| | |
|--|------------------|
| AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE | 0,00 |
| AVANZO DAGLI ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO | 0,00 |
| AVANZO APPLICATO AL BILANCIO | 72.000,00 |

| | |
|---|-------------------|
| INSUSSISTENZE ED ECONOMIE IN CONTO RESIDUI | 191.100,59 |
| di cui da gestione corrente | 130.274,16 |
| da gestione in conto capitale | -33.676,71 |
| da gestione partite di giro | -27.979,43 |
| | |

| | |
|-------------------------------------|-------------------|
| SALDO GESTIONE DI COMPETENZA | -46.499,81 |
| di cui da gestione corrente | -25.497,23 |
| da gestione in conto capitale | -21.002,58 |
| da gestione partite di giro | 0,00 |

| | |
|----------------------------------|-------------------|
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 216.600,78 |
|----------------------------------|-------------------|

| | |
|---|-------------------|
| Risultato dell'avanzo di amministrazione effettivo : | |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | 24.823,56 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | 4.800,00 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 | 186.977,22 |

Descrizione / Note Aggiuntive

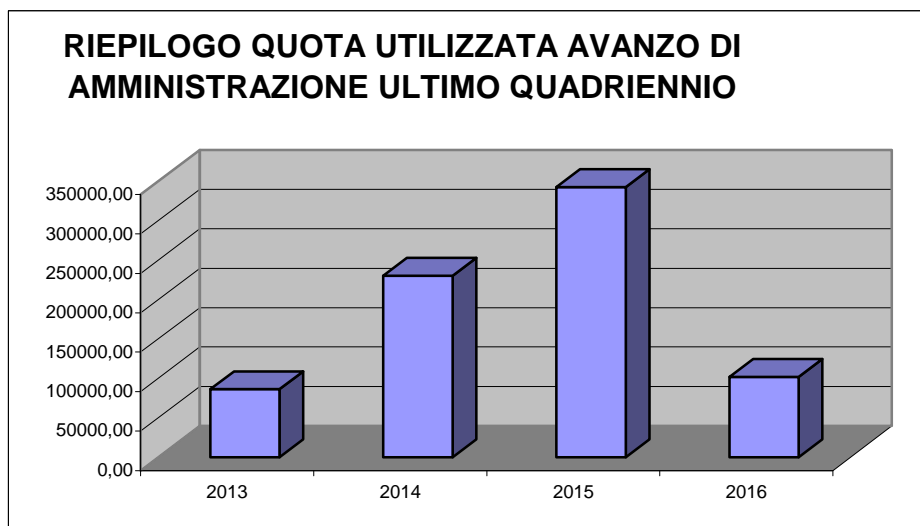
PROSPETTO RIEPILOGATIVO UTILIZZO AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE

Prospetto Riepilogativo Utilizzo Avanzo Esercizio Precedente

| Delibera | | | Quota Finanziamento Investimenti | Quota Finanziamento Parte Corrente | Debiti Fuori Bilancio | ReIscrizione residui |
|-------------------------|----|------------|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| | | | 59.520,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | 5 | 15/03/2016 | 19.620,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | 36 | 21/10/2016 | 42.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | 26 | 22/07/2016 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Applicato | | | 121.140,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | 121.140,00 |

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio

| | Consuntivo 2013 | Consuntivo 2014 | Consuntivo 2015 | Consuntivo 2016 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Avanzo di Amministrazione / F.P.V. | 86.000,00 | 230.000,00 | 342.343,72 | 101.520,00 |
| Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2013 - 2016 | | | | 189.965,93 |



Descrizione / Note Aggiuntive

Comune di Gravere

Relazione al Rendiconto della Gestione

Esercizio 2016

Parte Entrata



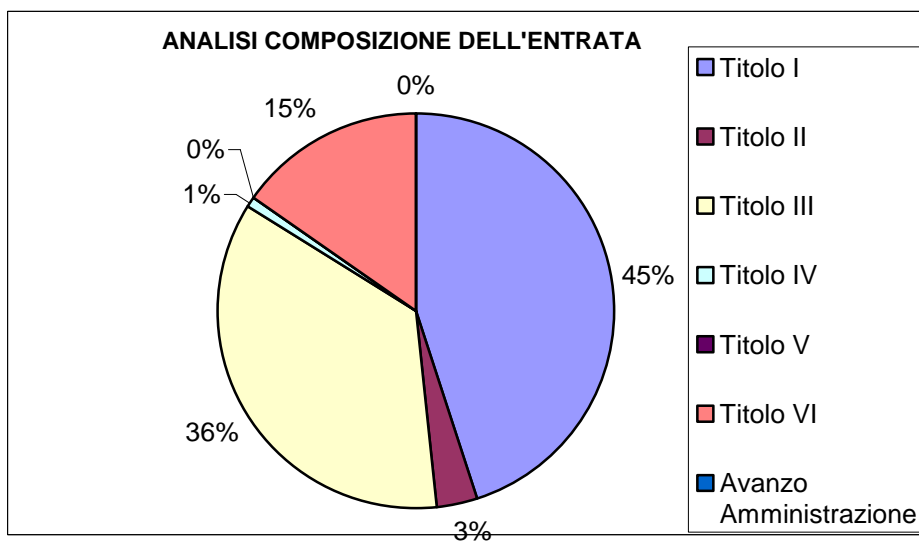
L'entrata è rappresentata nella sua composizione per titoli relativamente agli Accertamenti di Competenza.

I tabulati successivi sviluppano l'analisi delle risorse nel quadriennio evidenziando gli scostamenti dell'anno corrente rispetto all'esercizio precedente e le medie degli accertamenti stessi sul quadriennio considerato.

ANALISI COMPOSIZIONE ENTRATA PER TITOLI ANNO 2016

Situazione su Accertato

| ENTRATE | ACCERTAMENTI | % INCIDENZA |
|--|-------------------|-------------|
| Titolo I - Entrate Tributarie | 410.736,45 | 45,09% |
| Titolo II - Trasferimenti Correnti | 28.746,16 | 3,16% |
| Titolo III - Entrate ExtraTributarie | 323.908,83 | 35,56% |
| Titolo IV - Entrate in Conto Capitale | 8.414,83 | 0,92% |
| Titolo V - Entrate da Mutui e Prestiti | 0,00 | 0,00% |
| Titolo VI - Partite di Giro | 139.198,24 | 15,28% |
| Avanzo di Amministrazione / F.P.V. | 0,00 | 0,00% |
| Totale | 911.004,51 | 100% |

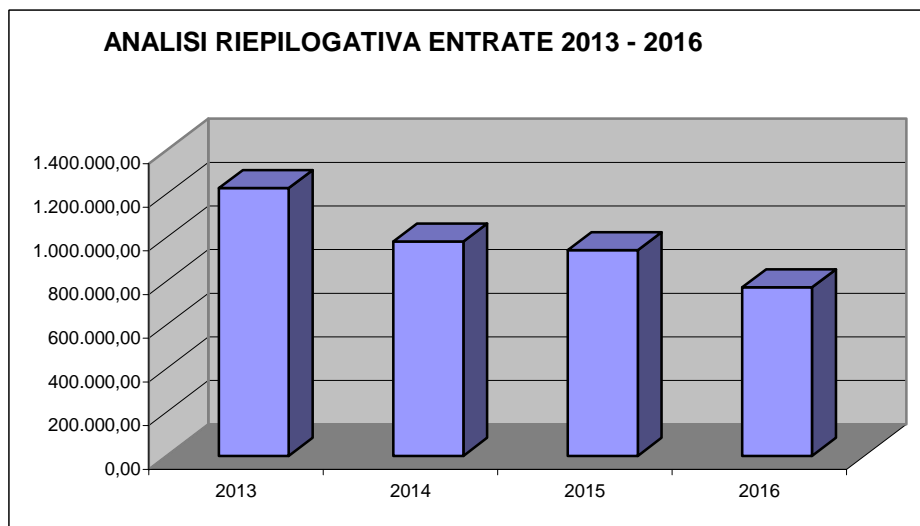


Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE PRIMI 5 TITOLI DAL 2013 AL 2016

Situazione su Accertato

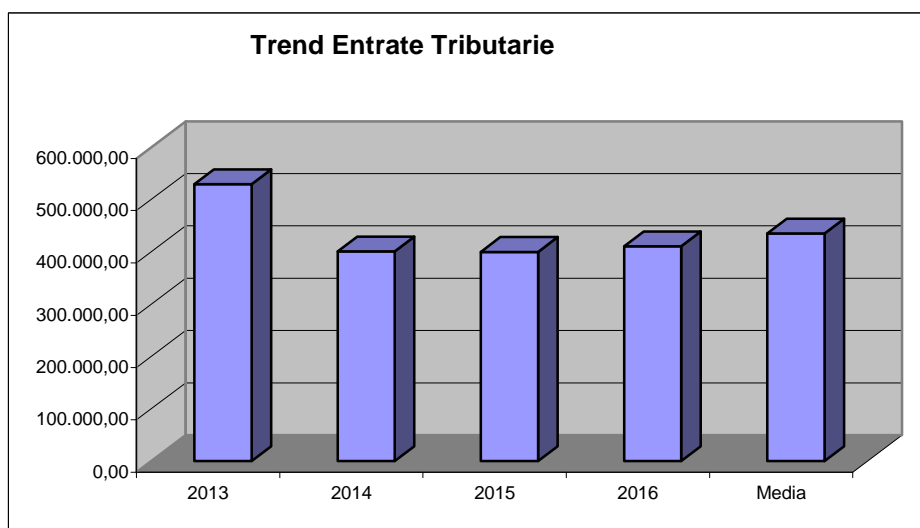
| Conto del bilancio | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | % Scost. 2016/2015 | % Scost. 2016/(Media 2013-2014-2015) |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------------------------|
| Titolo I – Entrate Tributarie | 528.839,97 | 400.721,29 | 399.880,28 | 410.736,45 | 2,71 | -7,31 |
| Titolo II – Trasferimenti Correnti | 3.105,96 | 8.342,49 | 10.697,74 | 28.746,16 | 168,71 | 289,41 |
| Titolo III – Entrate ExtraTributarie | 586.168,11 | 560.168,24 | 510.617,83 | 323.908,83 | -36,57 | -41,35 |
| Totale Entrate Correnti | 1.118.114,04 | 969.232,02 | 921.195,85 | 763.391,44 | -17,13 | -23,88 |
| Titolo IV – Alienazione e Trasferimenti di Capitale | 9.222,73 | 11.529,88 | 19.955,08 | 8.414,83 | -57,83 | -37,99 |
| Titolo V – Assunzione di Prestiti | 97.253,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100,00 |
| Di cui - Anticipazione di Cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Mutui Passivi | 97.253,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100,00 |
| Totale Entrate | 1.224.590,07 | 980.761,90 | 941.150,93 | 771.806,27 | -17,99 | -26,41 |



Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI ENTRATE TRIBUTARIE - QUADRIENNIO DAL 2013 AL 2016

| Situazione su Accertato | | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|--|
| Conto del bilancio | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | % Scost. 2016/2015 | % Scost. 2016/(Media 2013-2014- 2015) |
| ENTRATE TRIBUTARIE | | | | | | |
| Imposte | 355.436,84 | 269.540,08 | 277.510,24 | 277.217,97 | -0,11 | -7,85 |
| di cui – ICI / IMU | 337.020,58 | 246.450,81 | 252.853,20 | 233.804,40 | -7,53 | -16,13 |
| - Addizionale IRPEF | 18.016,26 | 22.789,27 | 19.681,97 | 16.448,55 | -16,43 | -18,42 |
| - Compartecipazione IRPEF | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| - Addizionale sul consumo di energia | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| - Imposta provinciale di trascrizione | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| - Imposta sulle assicurazioni R.C. auto | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| - Altre imposte | 400,00 | 300,00 | 4.975,07 | 26.965,02 | 442,00 | 1.325,45 |
| Tasse | 130.048,16 | 116.825,50 | 118.663,85 | 131.975,31 | 11,22 | 8,31 |
| di cui - Tassa smaltimento rifiuti | 126.195,00 | 114.550,50 | 116.396,25 | 131.459,31 | 12,94 | 10,43 |
| - Tassa occupazione spazi e aree | 3.853,16 | 2.275,00 | 2.267,60 | 516,00 | -77,24 | -81,56 |
| - Altre tasse | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Tributi speciali e altre entrate tribut. proprie | 43.354,97 | 14.355,71 | 3.706,19 | 1.543,17 | -58,36 | -92,46 |
| TOTALE GENERALE: | 528.839,97 | 400.721,29 | 399.880,28 | 410.736,45 | 2,71 | -7,31 |

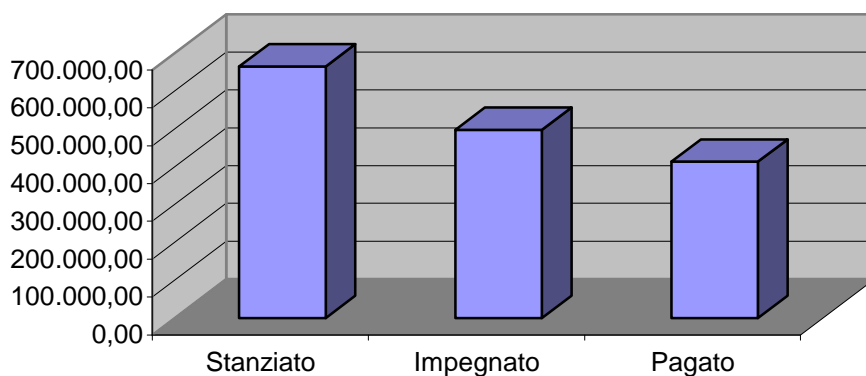


Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI PROGRAMMI Anno 2016

| Programma 1 - | | | | | | | |
|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| Programma | Stanz. Iniziale (1) | Stanz. Definitivi (2) | Impegnato (3) | Pagato (4) | %Scost. (2/1) | %Scost. (3/2) | %Scost. (4/3) |
| I - Spese Correnti | 533.870,00 | 543.870,00 | 426.564,91 | 391.140,70 | 1,87 | -21,57 | -8,30 |
| II - Spese in Conto Capitale | 3.000,00 | 3.000,00 | 2.928,00 | 0,00 | 0,00 | -2,40 | -100,00 |
| III - Spese per Rimborso Prestiti | 118.300,00 | 118.300,00 | 68.300,00 | 22.737,47 | 0,00 | -42,27 | -66,71 |
| Totale | 655.170,00 | 665.170,00 | 497.792,91 | 413.878,17 | 1,53 | -25,16 | -16,86 |

Analisi Programma Programma 1 -

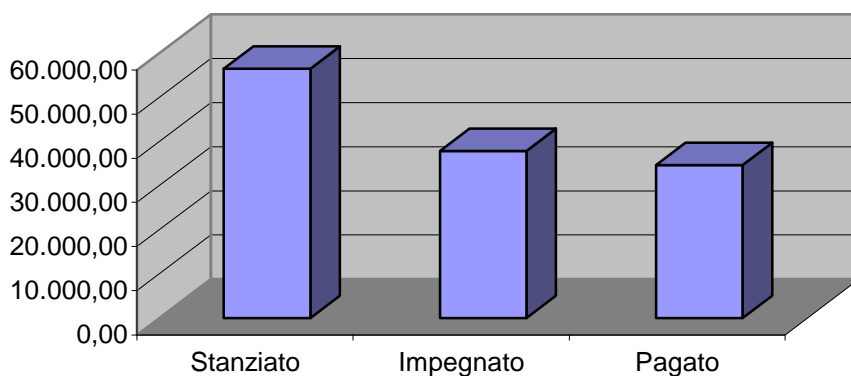


Relazione Conto Consuntivo 2016

ANALISI PROGRAMMI Anno 2016

| Programma 2 - | | | | | | | |
|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| Programma | Stanz. Iniziale (1) | Stanz. Definitivi (2) | Impegnato (3) | Pagato (4) | %Scost. (2/1) | %Scost. (3/2) | %Scost. (4/3) |
| I - Spese Correnti | 56.500,00 | 56.500,00 | 37.884,44 | 34.720,31 | 0,00 | -32,95 | -8,35 |
| II - Spese in Conto Capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III - Spese per Rimborso Prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 56.500,00 | 56.500,00 | 37.884,44 | 34.720,31 | 0,00 | -32,95 | -8,35 |

Analisi Programma Programma 2 -

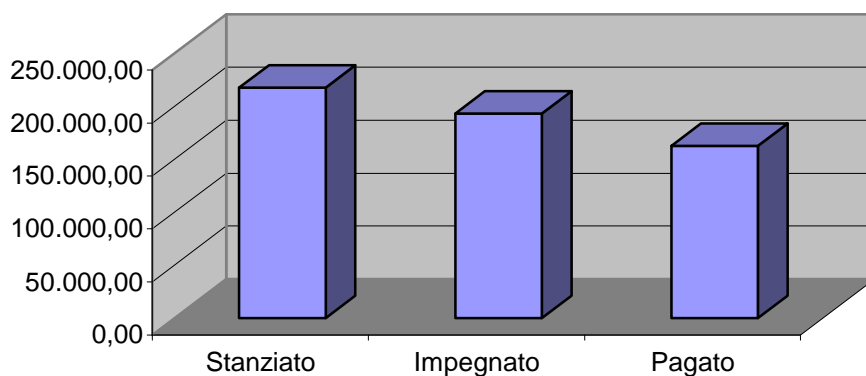


Relazione Conto Consuntivo 2016

ANALISI PROGRAMMI Anno 2016

| Programma 3 - | | | | | | | |
|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| Programma | Stanz. Iniziale (1) | Stanz. Definitivi (2) | Impegnato (3) | Pagato (4) | %Scost. (2/1) | %Scost. (3/2) | %Scost. (4/3) |
| I - Spese Correnti | 209.700,00 | 212.700,00 | 193.136,85 | 162.796,53 | 1,43 | -9,20 | -15,71 |
| II - Spese in Conto Capitale | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III - Spese per Rimborso Prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 209.700,00 | 217.700,00 | 193.136,85 | 162.796,53 | 3,81 | -11,28 | -15,71 |

Analisi Programma Programma 3 -

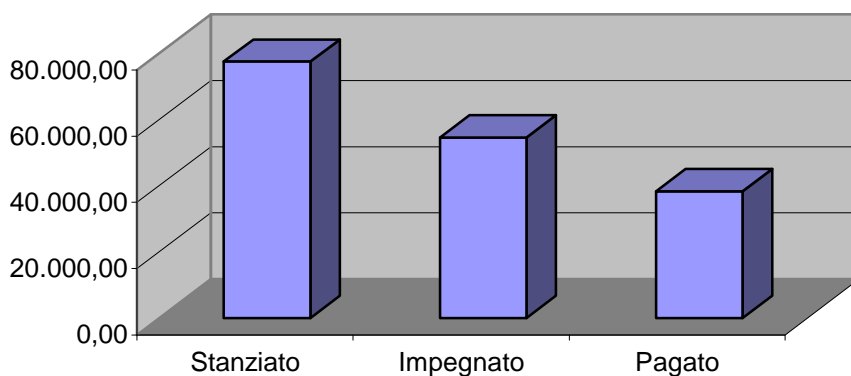


Relazione Conto Consuntivo 2016

ANALISI PROGRAMMI Anno 2016

| Programma 4 - | | | | | | | |
|-----------------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Programma | Stanz. Iniziale (1) | Stanz. Definitivi (2) | Impegnato (3) | Pagato (4) | %Scost. (2/1) | %Scost. (3/2) | %Scost. (4/3) |
| I - Spese Correnti | 48.500,00 | 42.500,00 | 28.110,24 | 14.836,18 | -12,37 | -33,86 | -47,22 |
| II - Spese in Conto Capitale | 40.000,00 | 35.000,00 | 26.489,41 | 23.489,41 | -12,50 | -24,32 | -11,33 |
| III - Spese per Rimborso Prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 88.500,00 | 77.500,00 | 54.599,65 | 38.325,59 | -12,43 | -29,55 | -29,81 |

Analisi Programma Programma 4 -

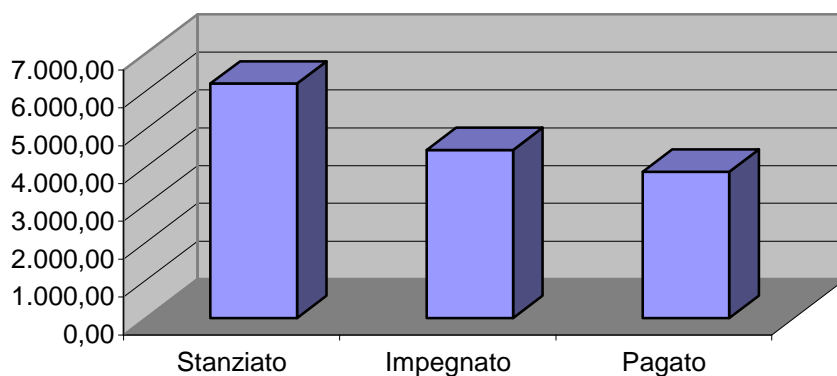


Relazione Conto Consuntivo 2016

ANALISI PROGRAMMI Anno 2016

| Programma 5 - | | | | | | | |
|-----------------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Programma | Stanz. Iniziale (1) | Stanz. Definitivi (2) | Impegnato (3) | Pagato (4) | %Scost. (2/1) | %Scost. (3/2) | %Scost. (4/3) |
| I - Spese Correnti | 6.200,00 | 6.200,00 | 4.448,57 | 3.871,34 | 0,00 | -28,25 | -12,98 |
| II - Spese in Conto Capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III - Spese per Rimborso Prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 6.200,00 | 6.200,00 | 4.448,57 | 3.871,34 | 0,00 | -28,25 | -12,98 |

Analisi Programma Programma 5 -



Relazione Conto Consuntivo 2016

Comune di Gravere

Relazione al Rendiconto della Gestione

Esercizio 2016

Servizi Domanda Individuale



NEGATIVO

| | IMPORTI PARZIALI | CONSISTENZA INIZIALE | VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO | | VARIAZIONI DA CAUSE ALTRE | | CONSISTENZA FINALE |
|---|------------------|----------------------|-----------------------------|-------------|---------------------------|---------------------|---------------------|
| | | | + | - | + | - | |
| ATTIVO | | | | | | | |
| A) IMMOBILIZZAZIONI | | | | | | | |
| I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | | | | | |
| 1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 30.690,74 | 1.067,96 | 4.026,00 | 0,00 | 14.512,98 | -955,32 | 20.562,26 |
| | 29.622,78 | | | | -955,32 | | 28.667,46 |
| Totale | | 1.067,96 | 4.026,00 | 0,00 | 14.512,98 | -955,32 | 20.562,26 |
| II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | | | | | |
| 1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 4.260.331,52 | 3.810.636,06 | 36.272,76 | 0,00 | 376.976,29 | 455.645,48 | 3.768.239,63 |
| | 449.695,46 | | | | 455.645,48 | | 905.340,94 |
| 2) Terreni (patrimonio indisponibile) | 60.842,67 | 60.842,67 | 0,00 | 0,00 | 6.532,30 | | 67.374,97 |
| 3) Terreni (patrimonio disponibile) | 120.971,31 | 120.971,31 | 0,00 | 0,00 | 137,00 | | 121.108,31 |
| 4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 825.232,56 | 630.667,82 | 3.961,64 | 0,00 | 342.314,48 | 371.291,80 | 605.652,14 |
| | 194.564,74 | | | | 371.291,80 | | 565.856,54 |
| 5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | | | | 0,00 | | 0,00 |
| 6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 64.514,19 | 20.979,49 | 0,00 | 0,00 | 52.659,05 | 61.272,58 | 12.365,96 |
| | 43.534,70 | | | | 61.272,58 | | 104.807,28 |
| 7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 37.994,57 | 4.853,64 | 366,00 | 0,00 | 77.580,85 | 78.095,26 | 4.705,23 |
| | 33.140,93 | | | | 78.095,26 | | 111.236,19 |
| 8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 28.455,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 116.081,66 | 116.081,66 | 0,00 |
| | 28.455,82 | | | | 116.081,66 | | 144.537,48 |
| 9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 18.311,94 | 10.775,61 | 0,00 | 0,00 | 34.339,69 | 39.420,99 | 5.694,31 |
| | 7.536,33 | | | | 39.420,99 | | 46.957,32 |
| 10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 35.179,89 | 917,93 | 0,00 | 0,00 | 99.227,66 | 100.145,59 | 0,00 |
| | 34.261,96 | | | | 100.145,59 | | 134.407,55 |
| 11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 5.268,22 | 5.268,22 | 0,00 | 0,00 | | 5.268,22 | 0,00 |
| | 0,00 | | | | 0,00 | | 0,00 |
| 12) Diritti reali su beni di terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 13) Immobilizzazioni in corso | 80.059,97 | 80.059,97 | 0,00 | 0,00 | 43.128,74 | 47.352,80 | 75.835,91 |
| Totale | | 4.745.972,72 | 40.600,40 | 0,00 | 1.148.977,72 | 1.274.574,38 | 4.660.976,46 |
| III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | | | | | |
| 1) Partecipazioni in | | | | | | | |
| a) imprese controllate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| b) imprese collegate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| c) altre imprese | 14.758,55 | 14.758,55 | 0,00 | 0,00 | | | 14.758,55 |
| 2) Crediti verso: | | | | | | | |
| a) imprese controllate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| b) imprese collegate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| c) altre imprese | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 3) Titoli (investimenti a medio lungo termine) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 4) Crediti di dubbia esigibilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 5) Crediti per depositi cauzionali | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 |
| Totale | | 14.758,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.758,55 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | | 4.761.799,23 | 44.626,40 | 0,00 | 1.163.490,70 | 1.273.619,06 | 4.696.297,27 |

| | IMPORTI PARZIALI | CONSISTENZA INIZIALE | VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO | | VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE | | CONSISTENZA FINALE |
|--|------------------|----------------------|-----------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|
| | | | + | - | + | - | |
| B) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | | | |
| I) RIMANENZE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| II) CREDITI | | | | | | | |
| 1) Verso contribuenti | 16.755,11 | 16.755,11 | 56.976,51 | 14.840,10 | 1.910,87 | 3.823,48 | 56.978,91 |
| 2) Verso enti del settore pubblico allargato | | | | | | | |
| a) Stato - correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) Regione - correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) Altri - correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) Verso debitori diversi | | | | | | | |
| a) verso utenti di servizi pubblici | 69.409,81 | 69.409,81 | 35.778,12 | 69.017,79 | 74,76 | 438,08 | 35.806,82 |
| b) verso utenti di beni patrimoniali | 174.868,14 | 174.868,14 | 30.000,00 | 75.477,30 | 0,00 | 65.390,84 | 64.000,00 |
| c) verso altri - correnti | 19.593,52 | 19.593,52 | 26.685,24 | 21.710,99 | 3.202,95 | 27,75 | 27.742,97 |
| - capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) da alienazioni patrimoniali | 700,00 | 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 700,00 | 0,00 |
| e) per somme corrisposte a c/terzi | 9.318,30 | 9.318,30 | 4.786,59 | 432,00 | 0,00 | 8.886,30 | 4.786,59 |
| 4) Crediti per IVA | 14.024,00 | 14.024,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 166,00 | 13.858,00 |
| 5) Per depositi | | | | | | | |
| a) banche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Cassa Depositi e Prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | | 304.668,88 | 154.226,46 | 181.478,18 | 5.188,58 | 79.432,45 | 203.173,29 |
| III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI | | | | | | | |
| 1) Titoli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| Totale | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | | | | | | | |
| 1) Fondo di cassa | 122.482,57 | 122.482,57 | 938.256,23 | 901.592,32 | | | 159.146,48 |
| 2) Depositi bancari | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 |
| Totale | | 122.482,57 | 938.256,23 | 901.592,32 | 0,00 | 0,00 | 159.146,48 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | | 427.151,45 | 1.092.482,69 | 1.083.070,50 | 5.188,58 | 79.432,45 | 362.319,77 |
| C) RATEI E RISCONTI | | | | | | | |
| 1) Ratei attivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 2) Risconti attivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE DELL' ATTIVO (A+B+C) | | 5.188.950,68 | 1.137.109,09 | 1.083.070,50 | 1.168.679,28 | 1.353.051,51 | 5.058.617,04 |
| CONTI D'ORDINE | | | | | | | |
| D) OPERE DA REALIZZARE | 41.746,04 | 41.746,04 | 5.928,00 | 21.136,99 | 0,00 | 8.069,33 | 18.467,72 |
| E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 |
| F) BENI DI TERZI | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 |
| TOTALE CONTI D' ORDINE | | 41.746,04 | 5.928,00 | 21.136,99 | 0,00 | 8.069,33 | 18.467,72 |

| PASSIVO | IMPORTI PARZIALI | CONSISTENZA INIZIALE | VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO | | VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE | | CONSISTENZA FINALE |
|--|------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|---------------------|
| | | | + | - | + | - | |
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | | | | |
| I) Netto patrimoniale | 2.424.266,42 | 2.424.266,42 | | | | 52.391,52 | 2.371.874,90 |
| II) Netto da beni demaniali | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | | 2.424.266,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 52.391,52 | 2.371.874,90 |
| B) CONFERIMENTI | | | | | | | |
| I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale | 1.678.239,42 | 1.678.239,42 | 0,00 | | | 33.564,79 | 1.644.674,63 |
| II) Conferimenti da concessioni di edificare | 191.079,72 | 191.079,72 | 3.437,25 | | | 5.732,39 | 188.784,58 |
| TOTALE CONFERIMENTI | | 1.869.319,14 | 3.437,25 | 0,00 | 0,00 | 39.297,18 | 1.833.459,21 |
| C) DEBITI | | | | | | | |
| I) Debiti di finanziamento | | | | | | | |
| 1) per finanziamenti a breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) per mutui e prestiti | 734.577,66 | 734.577,66 | 0,00 | 22.737,47 | | 0,00 | 711.840,19 |
| 3) per prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4) per debiti pluriennali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II) Debiti di funzionamento | 120.912,29 | 120.912,29 | 107.892,69 | 66.527,82 | 0,00 | 35.051,44 | 127.225,72 |
| III) Debiti per IVA | 0,00 | 0,00 | 166,00 | 0,00 | | 166,00 | 0,00 |
| IV) Debiti per anticipazioni di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| V) Debiti per somme anticipate da terzi | 38.263,17 | 38.263,17 | 11.515,02 | 27.321,43 | 0,00 | 9.851,74 | 12.605,02 |
| VI) Debiti verso: | | | | | | | |
| 1) imprese controllate | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 |
| 2) imprese collegate | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 |
| 3) altri (aziende speciali, consorzi, istit.) | 1.612,00 | 1.612,00 | | | | | 1.612,00 |
| VII) Altri debiti | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 |
| TOTALE DEBITI | | 895.365,12 | 119.573,71 | 116.586,72 | 0,00 | 45.069,18 | 853.282,93 |
| D) RATEI E RISCOINTI | | | | | | | |
| I) Ratei passivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| II) Risconti passivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| TOTALE RATEI E RISCOINTI | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D) | | 5.188.950,68 | 123.010,96 | 116.586,72 | 0,00 | 136.757,88 | 5.058.617,04 |
| CONTI D'ORDINE | | | | | | | |
| E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE | 41.746,04 | 41.746,04 | 5.928,00 | 21.136,99 | 0,00 | 8.069,33 | 18.467,72 |
| F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 |
| G) BENI DI TERZI | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 |
| TOTALE CONTI D' ORDINE | | 41.746,04 | 5.928,00 | 21.136,99 | 0,00 | 8.069,33 | 18.467,72 |

, li

Il segretario

Il legale rappresentante dell' ente

Il responsabile del servizio finanziario

Considerazioni Finali sulla Relazione al Rendiconto della Gestione

Dai sopra riportati prospetti di sintesi e di analisi si desumono dati finanziari ed economico-finanziari del bilancio che integrano e completano gli indicatori finanziari tradizionali allegati al rendiconto di cui al D.P.R. 31.01.1996, n° 194, e che pongono in evidenza alcuni aspetti fondamentali del New Public Management (gestione basata sui risultati). Cioè le varie performance esprimono:

- a) informazioni atte a misurare i risultati finanziari macro e micro, in termini di trend desumibili da indicatori legati alla contabilità pubblica tradizionale:

Il pareggio finanziario ed economico finanziario del bilancio di competenza sono assicurati ai sensi di legge ed i trend pluriennali misurano ed analizzano gli scostamenti ed il valore medio dei risultati

- b) l'attendibilità e la coerenza delle previsioni iniziali e finali del bilancio finanziario, queste ultime rispetto agli accertamenti ed agli impegni, tenuto conto della sua flessibilità in ordine alle variazioni apportate nel corso dell'esercizio ai piani programmatici annuali e pluriennali ed alle cause che le hanno determinate:

Le previsioni finali confermano l'attendibilità di quelle iniziali in quanto tutte le variazioni intervenute successivamente sono dovute a cause oggettive e/o per migliore andamento finanziario della gestione. Le cause peggiorative sono analizzate nelle loro motivazioni giustificative.

- c) i risultati finanziari in termini di varianza, sia assoluta che percentuale e rappresentata anche con indicatori grafici diversi, delle varie fonti strutturali macro e micro di classificazione contabile e rispetto alla natura delle risorse e degli interventi: per titoli, categorie, servizi e fattori della produzione:

Le analisi particolareggiate delle relative risultanze sono mirate ad esporre la reale dimensione e le effettive possibilità operative in rapporto alle disponibilità ed ai fabbisogni dell'Ente sul proprio territorio, naturalmente rispetto alle priorità politiche di mandato dell'Amministrazione.

- d) i risultati finanziari complessivi in termini di avanzi di amministrazione che evidenziano sia gli equilibri gestionali complessivi dei bilanci finanziari, sia i rating della gestione corrente dell'Ente.

L'analisi finanziaria in parola è mirata a porre in evidenza le possibilità operative dell'Ente nella sua entità pluriennale in quanto i dati che emergono non pongono solo in evidenza gli equilibri gestionali del bilancio, ma altresì a quali mezzi ordinari o straordinari (avanzi di amministrazione, oneri di urbanizzazione, fondo ordinario investimenti, ecc) deve ricorrere per assicurare gli equilibri correnti stessi

- e) i risultati della gestione strategica rispetto ai programmi di mandato contenuti nella relazione previsionale e programmatica annuale, accompagnati dai referti degli obiettivi contenuti in ciascun programma con l'analisi delle principali cause degli scostamenti verificatisi. Gli indicatori macro pongono in evidenza il conseguimento o meno delle priorità programmate tarate rispetto ai risultati attesi. I risultati comparabili nel tempo tendono ad enfatizzare e misurare l'efficienza dei processi di produzione ed erogazione dei servizi:

Con queste tabelle di raffronto vengono posti in evidenza il conseguimento dei programmi di mandato con quelli derivanti dal controllo strategico della gestione e cioè le percentuali di conseguimento e gli scostamenti verificatisi rispetto alle priorità programmate con le principali ragioni delle differenze riscontrate.

In queste tabelle si passa ad un'analisi di tipo più aziendale dei risultati i quali devono essere peraltro considerati rispetto alla finalizzazione pubblica degli interventi per valutarne l'ottimizzazione rispetto all'utenza servita. Un buon risultato è quello che soddisfa cittadini ed utenti in termini di efficienza ed efficacia.

- f) le variazioni intervenute nel conto del patrimonio in ordine alle variazioni dei valori attivi e passivi dei beni dell'Ente per effetto della gestione finanziaria rettificata in termini economici il cui risultato gestionale è espresso nel conto economico.

I relativi prospetti fanno parte del Rendiconto, ma è importante rappresentare il risultato complessivo della gestione in termini anche economico patrimoniali (art.li 151, commi 5° e 6°, e 231 del T.U.E.L. 267/2000) in quanto evidenzia sia il margine operativo lordo della gestione (valore aggiunto) che il risultato complessivo dell'Ente in termini economici il quale misura la variazione annuale del patrimonio.

In conclusione, i risultati esaminati in analisi ed in sintesi sono soddisfacenti, per la ragioni sopra evidenziate e sono stati rispettati gli equilibri del bilancio nell'ambito delle norme vigenti in materia, dello Statuto e del Regolamento di contabilità.

Lì 02/03/2017

Firma
