



**COMUNE DI PONTEDERA**  
**Provincia di Pisa**

**RELAZIONE SULLA PERFORMANCE DI ENTE,  
ORGANIZZATIVA E INDIVIDUALE**

**ANNO 2016**

## **1. PRESENTAZIONE DELL'ENTE**

La Relazione sulla performance prevista dall'art.10, comma 1, lettera b), del Decreto Legislativo n.150/2009 costituisce lo strumento mediante il quale l'Amministrazione Comunale illustra ai cittadini e a tutti gli altri portatori di interesse i risultati ottenuti nel corso dell'anno precedente, concludendo in tal modo il ciclo di gestione della performance.

L'ordinamento degli enti locali (D.Lgs. 18.8.2000 n. 267), quale norma fondamentale che regola l'attività delle strutture rappresentative degli enti territoriali, precisa il quadro di riferimento generale all'interno del quale può legittimamente operare ogni singolo comune. Infatti, secondo i richiami di legge, i comuni sono titolari di funzioni proprie. Esercitano altresì, secondo le leggi statali e regionali, le funzioni attribuite o delegate dallo stato e dalla regione. La riforma costituzionale attuata con legge n. 3/2001 ha inciso profondamente sul ruolo e sulle competenze comunali, assegnando al comune, secondo il principio di sussidiarietà, differenziazione ed adeguatezza, il compito di divenire motore di sviluppo della collettività rappresentata e titolare di tutte le funzioni amministrative che non siano attribuite ad altri soggetti sempre in base ai principi di cui all'art. 118 della Costituzione. La stessa normativa precisa altresì che spettano al comune tutte le funzioni amministrative che riguardino la popolazione ed il territorio comunale precipuamente nei settori dei servizi sociali, dell'assetto ed utilizzazione del territorio e dello sviluppo economico, salvo quanto non sia espressamente attribuito ad altri soggetti dalla legge statale o regionale, secondo le rispettive competenze.

Alla fine del 2008 il Comune di Pontedera ha costituito insieme agli altri Comuni della Valdera l'Unione dei Comuni, la quale svolge una pluralità di funzioni e servizi per conto dei Comuni aderenti riconducibili a quattro grandi ambiti: 1. servizi sociali, educativi, formativi e dell'istruzione; 2. protezione dell'ambiente e del territorio, inclusa la Polizia Municipale; 3. sviluppo economico e turistico; 4. servizi tecnici e di amministrazione generale.

Il Comune di Pontedera in data 14/09/2010 ha sottoscritto con l'Unione Valdera la convenzione per la gestione associata delle funzioni di controllo interno e controllo di gestione. La Giunta dell'Unione ha individuato i membri dei Nuclei di Valutazione dei Comuni facenti parte dell'Unione Valdera. Il Nucleo di Valutazione del Comune di Pontedera è stato poi nominato con atto del Sindaco n. 88 del 10/11/2014.

## **2. SINTESI DELLE INFORMAZIONI DI INTERESSE PER I CITTADINI E GLI ALTRI STAKEHOLDERS ESTERNI**

### **2.1 CONTESTO ESTERNO DI RIFERIMENTO**

L'anno 2016 ha visto importanti novità nella Pubblica Amministrazione con il passaggio al nuovo sistema di contabilità armonizzato. La piena attuazione dell'armonizzazione contabile per gli Enti territoriali e, in particolare, l'applicazione del principio della competenza finanziaria 'potenziata' che prevede l'iscrizione a bilancio di crediti (accertamenti) e debiti (impegni), rispettivamente esigibili o liquidabili nell'esercizio di riferimento, ha permesso di rafforzare l'equilibrio sostanziale dei bilanci e supportare una puntuale programmazione degli investimenti. Dal 2016 la regola dell'equilibrio di bilancio ha sostituito definitivamente il Patto di Stabilità Interno.

La situazione degli enti locali deve tenere conto dei vincoli e delle limitazioni imposte dalla normativa statale, pertanto l'autonoma definizione della programmazione degli interventi ha subito riduzioni e limitazioni per rientrare nei vincoli stabiliti dalla normativa statale, anche in considerazione dei tagli nei trasferimenti provenienti dallo Stato. I vincoli tuttavia non riguardano solo la finanza locale ma anche la programmazione dei fabbisogni e più in generale la gestione delle risorse umane. Inoltre, il quadro normativo si è complicato con riferimento all'obbligo nell'anno 2016 per gli enti locali di riassorbire i dipendenti dell'area vasta dichiarati in esubero.

### **2.2 L'AMMINISTRAZIONE**

#### **2.2.1 ORGANIZZAZIONE**

La struttura organizzativa del Comune di Pontedera non è stata modificata nel corso del 2016, rimane pertanto quella approvata con deliberazione di G.M. n. 86 del 31/07/2014. Nell'anno 2016 gli incarichi dirigenziali sono rimasti invariati rispetto all'anno precedente e sono i seguenti:

- 1° Settore "Pianificazione urbanistica, edilizia e lavori pubblici": dirigente Parrini Massimo;
- 2° Settore "Manutenzioni, ambiente e protezione civile": dirigente Fantozzi Roberto;
- 3° Settore "Finanziario e sviluppo locale": dirigente Amodei Giuseppe;
- 4° Settore "Servizi di staff": dirigente Picchi Tiziana;
- 5° Settore "Servizi collettivi e alla persona": dirigente Amodei Giuseppe.

Con deliberazione di G.M. n. 103 del 27/07/2015 tutte le aree di Posizione Organizzativa in essere sono state confermate a decorrere dal 1/8/2015 fino al 31/12/2016 e sono le seguenti:

**1° SETTORE “Pianificazione urbanistica, edilizia e lavori pubblici”:**

- Posizione organizzativa “Edilizia privata”
- Posizione organizzativa “Progettazione ed esecuzione lavori pubblici”

**3° SETTORE “Finanziario e sviluppo locale”:**

- Posizione organizzativa “Ragioneria”
- Posizione organizzativa “Tributi”

**4° SETTORE “ Servizi di staff”:**

- Posizione organizzativa “Segreteria generale e contratti”
- Posizione organizzativa “Contenzioso, provveditorato, economato e patrimonio”
- Posizione organizzativa “Organizzazione, controlli e enti derivati”
- Posizione organizzativa “Demografici e protocollo”

**5° SETTORE “Servizi collettivi e alla persona”:**

- Posizione organizzativa “Sport e casa”
- Posizione organizzativa “Istruzione, cultura e politiche sociali”.

## **2.2.2 RISORSE UMANE**

Il numero dei dipendenti del Comune di Pontedera è in costante diminuzione; inoltre ha subito una drastica riduzione a seguito del trasferimento di personale all’Unione Valdera.

Nel rispetto della normativa il Comune di Pontedera ha adottato i seguenti documenti quali strumenti di programmazione e organizzazione delle risorse umane nell’ottica di contenimento della spesa di personale.

Approvazione dotazione organica: Deliberazione di G.M. n. 161 del 22/12/2014.

Piano triennale 2016 – 2018 di razionalizzazione della spesa: all'interno della Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2016 – 2018 approvata con deliberazione di C.C. n. 9 del 26/4/2016.

Programma triennale di fabbisogno di personale 2016 – 2018: all'interno della Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2016 – 2018 approvata con deliberazione di C.C. n. 9 del 26/4/2016, dove, nella consapevolezza delle limitazioni imposte dalle vigenti normative dettagliate nella Sezione Strategica, il Programma triennale del fabbisogno di personale 2016-2018 non prevede assunzioni.

I dipendenti in servizio alla data del 31/12/2016 erano n. 174 (escluso il Segretario Generale), così suddivisi:

- n. 172 ruolo
- n. 2 a tempo determinato, di cui n.1 dirigente.

## 2.2.3 RISORSE FINANZIARIE

Le comparazioni in sintesi tra previsione iniziale e definitiva afferenti la gestione delle entrate e delle spese dell'anno 2016 sono riportate in allegato B.

Le risultanze del conto del Tesoriere, integrate con quelle della gestione finanziaria, relative all'anno 2016 sono le seguenti:

### RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE

|  | In conto      |               | totale              |
|--|---------------|---------------|---------------------|
|  | RESIDUI       | COMPETENZA    |                     |
| <b>Fondo di cassa al 1° gennaio 2016</b>                                 |               |               | 2.408.470,79        |
| RISCOSSIONI  | 7.201.516,12  | 47.260.851,31 | 54.462.367,43       |
| PAGAMENTI  | 12.829.528,09 | 41.992.811,67 | 54.822.339,76       |
| <b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2016</b>                                |               |               | 2.048.498,46        |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre          |               |               | 0,00                |
| differenza   |               |               | 2.408.470,79        |
| RESIDUI ATTIVI   | 19.154.553,79 | 10.378.249,73 | 29.532.803,52       |
| RESIDUI PASSIVI  | 2.376.243,83  | 14.004.556,78 | 16.380.800,61       |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti                           |               |               | 794.820,21          |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in c/capitale                      |               |               | 7.252.427,01        |
| <b>Avanzo (+) o disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2016</b> |               |               | <b>7.153.254,15</b> |

**2.2.4 SINTESI DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI CONTROLLI INTERNI, DEI VINCOLI IN MATERIA DI ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA E EVENTUALI CRITICITA' EMERSE (Delibera CIVIT 58/2013) – Sintesi dello stato di attuazione del sistema dei controlli interni, nel rispetto del D.L. n.174/2012, e delle risultanze emerse nei diversi tipi di controllo effettuati anche in merito ai vincoli posti dalla L.n.190/2012 e dal D.Lgs.n.33/2013.**

La funzione di Responsabile dell'Anticorruzione è assolta dal Segretario Generale del Comune, il quale ha proceduto agli adempimenti richiesti dalla legge pubblicando nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito istituzionale la relazione per l'anno 2016 recante i risultati dell'attività svolta in tema di anticorruzione ai sensi dell'art.1, comma 14, della Legge n.190/2012. La funzione di Responsabile della Trasparenza è assolta anch'essa dal Segretario Generale, il quale ha svolto l'attività di controllo sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione ai sensi delle disposizioni di cui al D.Lgs.n.33/2013. Entro la data di scadenza prevista, il Nucleo di Valutazione effettuerà il controllo circa il corretto assolvimento degli obblighi di trasparenza per l'anno 2016, i cui esiti saranno anch'essi pubblicati sul sito del Comune (30/04/2017) .

Inoltre, il Segretario Generale ha comunicato agli organi individuati nello specifico Regolamento sui controlli interni (Presidente del Consiglio Comunale, Sindaco, Presidente dell'Organo di revisione, Nucleo di Valutazione e ai dirigenti) i report sull'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile (n. 2 report semestrali).

Dagli atti richiamati emerge quanto segue.

**Anticorruzione:** Il Comune di Pontedera ha approvato l'aggiornamento del Piano triennale della prevenzione della corruzione e dell'illegalità – Programma triennale per la trasparenza e l'integrità 2016 - 2018 con deliberazione della G.M. n. 8 del 28/01/2016 e lo ha pubblicato nella sezione "Amministrazione trasparente". Non si riscontrano, nella sostanza, fattori che abbiano rappresentato un ostacolo all'azione di impulso e coordinamento del RPC rispetto all'attuazione del PTPC, né da parte della struttura amministrativa né dell'apparato politico. Le misure preventive previste dal PTPC hanno avuto attuazione senza scostamenti rilevanti. Relativamente alla misura preventiva della rotazione del personale nell'anno 2016 l'Ente, in sostituzione della misura de quo, ha adottato – seguendo le linee indicate dall'Anac con propria Delibera n. 831/2016 - delle misure organizzative/operative tali da favorire una maggior condivisione delle attività fra gli ope-

ratori, evitando così l'isolamento di certe mansioni ed avendo cura di favorire la trasparenza "interna" delle attività.

**Trasparenza:** Entro la data di scadenza prevista, il Nucleo di Valutazione effettuerà il controllo circa il corretto assolvimento degli obblighi di trasparenza per l'anno 2016, i cui esiti saranno anch'essi pubblicati sul sito del Comune (30/04/2017) .

**Controllo interno successivo di regolarità amministrativa e contabile:** Il Segretario Generale, coadiuvato da un gruppo di lavoro intersettoriale, ha effettuato tale tipo di controllo secondo le disposizioni del vigente Regolamento sui controlli interni. Dall'esame effettuato è emerso che gli atti oggetto del controllo risultano complessivamente conformi ai parametri indicati nel suddetto regolamento interno ed esplicitati altresì nella apposita griglia predisposta per il controllo. Tuttavia dall'attività di controllo relativa è emersa la necessità di procedere in autotutela relativamente a n. 3 determinazioni dirigenziali, per le quali i responsabili hanno ritenuto di non adeguarsi. Sono state fornite indicazioni e suggerimenti specifici ai dirigenti e alle Posizioni Organizzative: in particolare si è raccomandato di prestare peculiare attenzione al completamento dell'iter informatico degli atti nel software specifico, affinché si proceda ad una tempestiva pubblicazione degli stessi sia all'albo pretorio on line sia nella specifica sezione del sito dedicata all'amministrazione trasparente, nel rispetto di quanto stabilito nel disciplinare relativo alle modalità di pubblicazione degli atti e documenti amministrativi approvato con determinazione del Segretario Generale n. 4 del 31/05/2016; inoltre, in caso di affidamenti diretti di servizi/forniture/lavori – si è raccomandato di seguire le linee guida Anac, esplicative del nuovo Codice dei Contratti Pubblici (D.Lgs. 50/2016) per l'istruttoria e la redazione degli atti, al fine di procedere ad una corretta applicazione degli istituti ivi previsti.

**Referto del controllo di gestione inviato alla Corte dei Conti:** Questo tipo di controllo viene effettuato in gestione associata con l'Unione Valdera. Nel 2014 l'Unione ha elaborato un nuovo set di indicatori, sulla base dei quali è in corso il controllo in oggetto per l'anno 2016.

### **3. OBIETTIVI: RISULTATI RAGGIUNTI E SCOSTAMENTI**

#### **3.1 Resoconto sulla realizzazione degli obiettivi strategici (mandato del Sindaco, DUP)**

Una delle novità dell'armonizzazione contabile degli enti territoriali è rappresentata dal Documento Unico di programmazione (DUP), illustrato nell'allegato n. 4/1 del D.Lgs.n. 118/2011 e s.m.i. – "Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio", adottato per la prima volta dall'Ente proprio nell'anno 2016. Tale documento, che sostituisce la Relazione

Previsionale e Programmatica prevista dall'art. 170 del TUEL e il Piano Generale di Sviluppo, costituisce lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali. Il DUP è quindi il documento di pianificazione di medio periodo per mezzo del quale sono esplicitati gli indirizzi che orientano la gestione dell'Ente per un numero di esercizi pari a quelli coperti dal bilancio pluriennale e redatto concordemente alle Linee Programmatiche di Mandato. Costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Quindi, nell'anno 2016 gli strumenti di programmazione strategica dall'Ente sono il Programma di Mandato, il Documento Unico di Programmazione, il Bilancio pluriennale, che si trovano nei seguenti documenti:

- Linee Programmatiche di Mandato approvate dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 18 del 15/07/2014 per il quinquennio 2014-2019;
- Documento Unico di Programmazione 2016 - 2018 approvato con deliberazione di C.C. n. 54 del 30/11/2015 e Nota di Aggiornamento al DUP 2016 -2018 approvato con deliberazione di C.C. n. 9 del 26/04/2016;
- Bilancio di previsione 2016 - 2018 approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n.10 del 26/04/2016;
- Piano Esecutivo di Gestione (PEG) approvato dalla Giunta con deliberazione n.48 del 12/05/2016 e successivamente integrato e modificato con deliberazioni di G.M. n. 101 del 5/8/2016 e n.145 del 13/12/2016;
- Rendiconto della gestione anno 2016 approvato intanto dalla Giunta con deliberazione n. 32 del 27/03/2017 per la presentazione al Consiglio Comunale entro la fine di aprile.

Con deliberazione di C.C. n. 31 del 29/07/2016 è stata approvata la verifica dello stato di attuazione dei programmi 2016.

I risultati conseguiti rispetto agli obiettivi a medio termine di carattere strategico sono stati descritti dettagliatamente nella "Verifica finale sullo stato di attuazione dei programmi 2016" allegata alla delibera di G.M. n. 32 del 27/03/2017 riguardante la presentazione al Consiglio del rendiconto della gestione 2016.

### **3.2 Relazione sul raggiungimento degli obiettivi di PEG**

La normativa vigente individua nel Piano esecutivo di gestione lo strumento di programmazione esecutiva e operativa, cioè l'atto che complessivamente costituisce la base per valutare il ciclo della performance, a cui debbono riferirsi i documenti relativi alla valutazione, di competenza del Nucleo di valutazione, e



della struttura tecnica apicale. Infatti, il D.L. n.174/2012 convertito in L. n.213/2012, aggiungendo il comma 3 bis all'art. 169 del D. lgs. 267/2000, ha previsto che il Piano della Performance e il Piano dettagliato degli Obiettivi siano unificati nel Piano esecutivo di gestione.

Il sistema di valutazione della performance, adottato dal Comune di Pontedera, è stato approvato dalla G.M. con deliberazione n. 347/2010 in attuazione delle disposizioni contenute negli articoli 16 e 31 del d.lgs. 150/2009 e in adeguamento ai principi contenuti negli articoli 3, 4, 5 comma 2, 7, 9, 15 comma 1, 17 comma 2, 18, 23 comma 1 e 2, 24 comma 1 e 2, 25, 26 e 27 comma 1, del medesimo decreto legislativo, e da ultimo modificato con deliberazione di G.M. n. 140 del 06/12/2016. Il Sistema ha per oggetto:

a) la valutazione della performance con riferimento all'amministrazione nel suo complesso, "performance di ente" .

La valutazione della performance di Ente risulta dalla media dei risultati complessivamente raggiunti da ciascun Settore.

b) la valutazione della performance con riferimento alle unità organizzative in cui si articola l'ente, "performance organizzativa".

La valutazione delle performance organizzative risulta dalla media ponderata dei punteggi attribuiti alla realizzazione degli obiettivi assegnati al Settore (le percentuali di raggiungimento degli obiettivi derivano dalle valutazioni fatte dal Nucleo di Valutazione, su una scala di valori da 0 a 15, riferibili, al grado di raggiungimento dell' obiettivo programmato in termini qualitativi:).

Il "peso" dei progetti, cioè la loro rilevanza sotto il profilo della complessità, del rilievo esterno e della priorità è assegnata dalla Giunta.

c) la valutazione della performance dei singoli (dipendenti, posizioni organizzative e dirigenti), "performance individuale".

La valutazione della performance individuale, dei singoli dipendenti, avviene con modalità diverse per i dirigenti, il segretario generale, i titolari di posizione organizzativa e i dipendenti.

La valutazione di dipendenti è inoltre disciplinata all'interno di un apposita sezione del regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi approvato con deliberazione della Giunta n. 44 del 18/4/2013, modificato con G.M. n. 90 del 19/08/2013, e dal Contratto Collettivo Decentrato Integrativo sottoscritto il 15/12/2016.

Il nucleo è competente a valutare la performance nel suo complesso, fatte salve

le specifiche competenze dei diversi attori del processo di valutazione, definite dai provvedimenti regolamentari sopra citati.

Il verbale che sintetizza il lavoro svolto dal nucleo di valutazione, che include il quadro complessivo delle valutazioni dei progetti di PEG, a livello di ente, settore e servizio, è allegato sotto la lettera C.

Sono stati valutati sia gli obiettivi del Settore che quelli intersettoriali.

Gli obiettivi di PEG includono il regolare svolgimento degli adempimenti in materia di trasparenza e integrità; gli indicatori di risultato utilizzati appaiono migliorabili. La valutazione tiene conto del grado di attuazione degli obblighi di trasparenza da parte dei relativi responsabili.

I Dirigenti sono competenti a valutare le posizioni organizzative e, dietro loro proposta, il personale direttamente dipendente.

### **3.4 Sintesi delle valutazioni dei diversi Settori**

Di seguito si riporta la media di punteggio ottenuta da ciascun Settore:

|   |       |
|---|-------|
| - 1° Settore "Pianificazione urbanistica, edilizia e lavori pubblici" | 12,06 |
| - 2° Settore "Manutenzioni, ambiente e protezione civile"             | 12,30 |
| - 3° Settore "Finanziario, organizzazione e sviluppo locale"          | 13,08 |
| - 4° Settore "Servizi di staff"                                       | 12,37 |
| - 5° Settore "Servizi collettivi e alla persona"                      | 13,50 |

La media punteggio di ente è 12,66.

## **4. PARI OPPORTUNITA' E BILANCIO DI GENERE**

L'Ente non ha predisposto il bilancio di genere previsto dalla L.R. n.16/2009.

Si dà atto poi del rispetto delle disposizioni dettate dall'art. 48 del D.lgs.n. 198/2006 "Azioni positive delle pubbliche amministrazioni" in considerazione che l'Unione Valdera, ai sensi dell'art. 6 del proprio Statuto, promuove in forma associata per tutti i comuni aderenti, tra cui anche per questo ente, le pari opportunità attraverso i lavori di un'apposita commissione che ha presentato il programma delle azioni positive per il periodo 2013-2017 nella seduta del Consiglio dell'Unione Valdera del 10/07/2013.

## **5. INDAGINI SULLA QUALITA' PERCEPITA DEI SERVIZI**

In attuazione dell'art. 147, c. 2, lett. e, del D.Lgs.n.267/2000 e del vigente Regolamento dei controlli interni, nel corso dell'anno 2016 è stata predisposta la scheda di rilevazione della qualità della Biblioteca Comunale G.Gronchi, tenendo in considerazione sia quanto previsto dalla Carta dei Servizi della Biblioteca, approvata con deliberazione di G.M. n. 120 del 7/11/2013, sia della delibera della CIVIT n.88/2010 ad oggetto :”Linee guida per la definizione degli standard di qualità “. A consuntivo, sono state poi effettuate le rilevazioni degli indicatori individuati.

## **6. RELAZIONE SUL BENESSERE ORGANIZZATIVO**

L'Ente non ha effettuato la rilevazione sul benessere organizzativo.

Pontedera, 06/04/2017

Allegati:

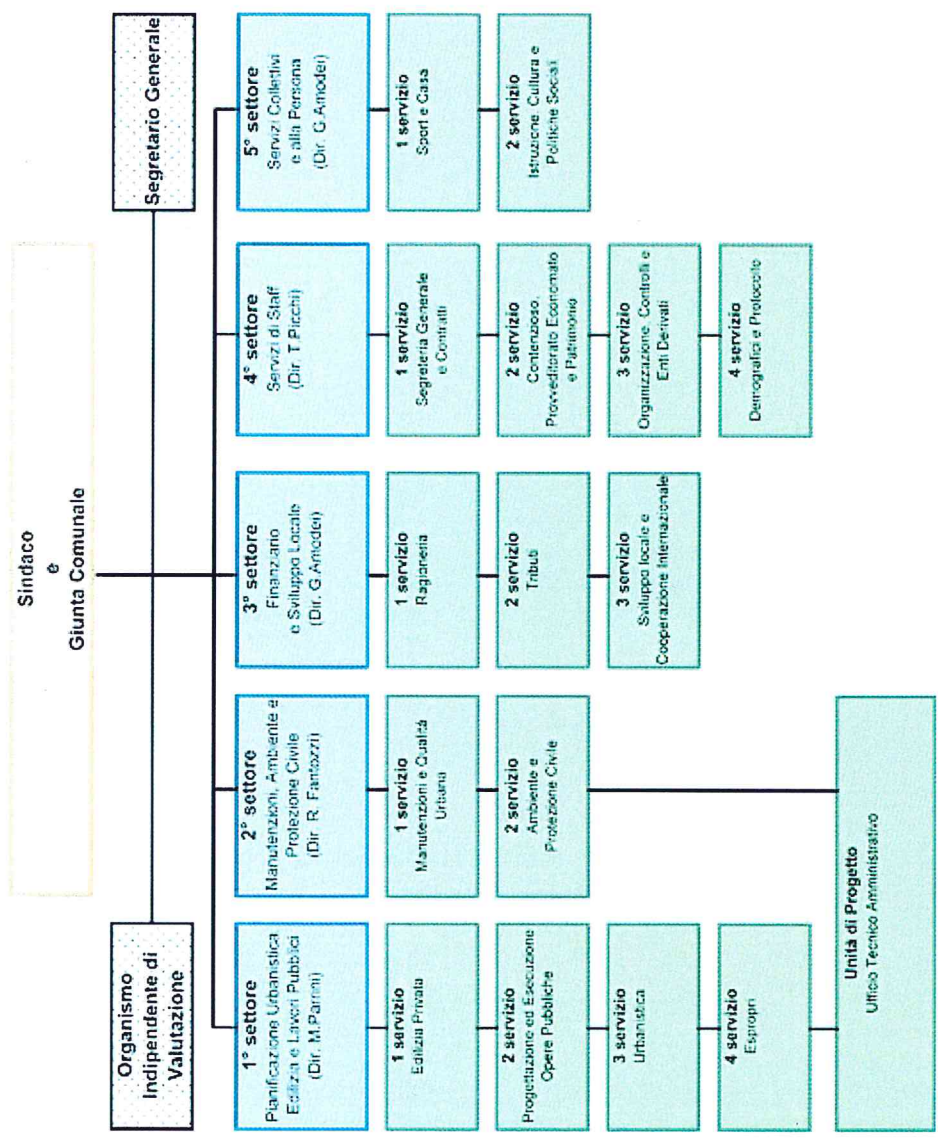
A – Macrostruttura organizzativa

B – Quadro generale riassuntivo delle entrate e delle spese 2016

C – Verbale Nucleo di Valutazione

ALEGATO A)

MACROSTRUTTURA ORGANIZZATIVA



Allegato B)

| CONFRONTO TRA PREVISIONI ED ACCERTAMENTI 2016                                | PREVISIONI INIZIALI  | PREVISIONI DEFINITIVE | ACCERTAMENTI 2016    |
|--|----------------------|-----------------------|----------------------|
| TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 23.997.000,00        | 22.845.469,44         | 22.681.339,52        |
| TITOLO 2 - Trasferimenti correnti  | 5.502.358,78         | 5.765.279,78          | 5.899.428,41         |
| TITOLO 3 - Entrate extratributarie   | 6.981.020,80         | 7.565.724,97          | 7.119.339,88         |
| TITOLO 4 - Entrate in conto capitale   | 8.981.160,70         | 9.604.373,12          | 1.895.063,37         |
| TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 0,00                 | 108.000,00            | 108.000,00           |
| TITOLO 6 - Accensione prestiti   | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 |
| TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 15.751.484,80        | 15.751.484,80         | 11.111.701,13        |
| TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro                         | 19.793.000,00        | 19.793.000,00         | 8.824.228,73         |
| <b>TOTALE TITOLI</b>   | <b>81.006.025,08</b> | <b>81.433.332,11</b>  | <b>57.639.101,04</b> |

| CONFRONTO TRA PREVISIONI ED IMPEGNI 2016                                  | PREVISIONI INIZIALI  | PREVISIONI DEFINITIVE | IMPEGNI 2016         |
|---|----------------------|-----------------------|----------------------|
| TITOLO 1 - Spese correnti   | 33.371.990,47        | 34.009.605,48         | 30.000.174,85        |
| TITOLO 2 - Spese in conto capitale  | 19.184.264,83        | 20.154.103,09         | 4.062.171,70         |
| TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie                   | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 |
| TITOLO 4 - Rimborso di prestiti   | 2.039.252,15         | 1.999.143,42          | 1.999.092,04         |
| TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 15.751.484,80        | 15.751.484,80         | 11.111.701,13        |
| TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro                        | 19.793.000,00        | 19.793.000,00         | 8.824.228,73         |
| <b>TOTALE TITOLI</b>  | <b>90.139.992,25</b> | <b>91.707.336,79</b>  | <b>55.997.368,45</b> |

| ENTRATE  | ACCERTAMENTI         | INCASSI COMP. +RES.  | SPESE  | IMPEGNI              | PAGAMENTI COMP. +RES. |
|--|----------------------|----------------------|--|----------------------|-----------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio                                     |                      | 2.408.470,79         |  |                      |                       |
| Utilizzo avanzo di amministrazione   | 1.140.037,51         |                      | Disavanzo di amministrazione                                     | 0,00                 |                       |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente                                | 675.811,15           |                      |  |                      |                       |
| Fondo pluriennale vincolato in c/capitale                                    | 8.458.156,02         |                      |  |                      |                       |
| TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 22.681.339,52        | 19.133.672,34        | TITOLO 1 - Spese correnti  | 30.000.174,85        | 28.634.463,89         |
| TITOLO 2 - Trasferimenti correnti  | 5.899.428,41         | 5.264.806,55         | Fondo pluriennale vincolato di parte corrente                    | 794.820,21           |                       |
| TITOLO 3 - Entrate extratributarie   | 7.119.339,88         | 6.798.901,41         | TITOLO 2 - Spese in conto capitale                               | 4.062.171,70         | 4.365.442,85          |
| TITOLO 4 - Entrate in conto capitale   | 1.895.063,37         | 2.163.104,30         | Fondo pluriennale vincolato in c/capitale                        | 7.252.427,01         |                       |
| TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 108.000,00           | 108.000,00           | TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie          | 0,00                 | 0,00                  |
| <b>Totale entrate finali</b>   | <b>47.977.175,86</b> | <b>35.876.955,39</b> | <b>Totale spese finali</b>                                       | <b>42.109.593,77</b> | <b>32.999.906,74</b>  |
| TITOLO 6 - Accensione di prestiti  | 0,00                 | 1.057.616,57         | TITOLO 4 - Rimborso di prestiti                                  | 1.999.092,04         | 1.999.092,04          |
| TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 11.111.701,13        | 11.111.701,13        | TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 11.111.701,13        | 11.111.701,13         |
| TITOLO 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro                      | 8.824.228,73         | 8.824.565,13         | TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro               | 8.824.228,73         | 8.711.639,85          |
| <b>Totale entrate dell'esercizio</b>   | <b>19.935.929,86</b> | <b>20.993.882,83</b> | <b>Totale spese dell'esercizio</b>                               | <b>21.935.021,90</b> | <b>21.822.433,02</b>  |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>  | <b>67.913.105,72</b> | <b>56.870.838,22</b> | <b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>                                  | <b>64.044.615,67</b> | <b>54.822.339,76</b>  |
| <b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>  | <b>0,00</b>          |                      | <b>AVANZO DI COMPETENZA/ FONDO DI CASSA</b>                      | <b>3.868.490,05</b>  | <b>2.048.498,46</b>   |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>   | <b>67.913.105,72</b> | <b>56.870.838,22</b> | <b>TOTALE A PAREGGIO</b>   | <b>67.913.105,72</b> | <b>56.870.838,22</b>  |