

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2015

Comune di:
Unione di Comuni Verona Est

SEZIONE 1

IDENTITÀ DELL'ENTE LOCALE

1.1- IL PROFILO ISTITUZIONALE

1.2 - LO SCENARIO

1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

SEZIONE 2

TECNICA E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

2.5 - IL PIANO PROGRAMMATICO

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

2.9 - ANDAMENTO DEI RISULTATI ECONOMICI, DEI COSTI E DEI PROVENTI

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

2.11 - ANALISI PER INDICI

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Introduzione

La relazione al rendiconto di gestione è prevista dal comma 6 dell'art. 151 del T.U.E.L. che, nello stabilire i principi generali in materia di contabilità, impone agli Enti locali un processo che si avvia con la programmazione, prosegue con la gestione e si conclude con la fase della rendicontazione che deve permettere la verifica del raggiungimento degli obiettivi, della realizzazione dei programmi e del rispetto degli equilibri economici e finanziari.

Nell'ambito del processo di rendicontazione, devono essere evidenziati i risultati di gestione, sia sotto l'aspetto finanziario, sia sotto l'aspetto economico-patrimoniale, a tal fine è richiesta l'approvazione da parte dell'organo consiliare entro il 30 aprile del documento contabile del "rendiconto di gestione", contenente il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio.

Il conto del bilancio espone i risultati della gestione finanziaria, il conto economico rileva i risultati della gestione economica e il conto del patrimonio evidenzia le consistenze iniziali e finali delle voci patrimoniali.

In tale ambito si inserisce la relazione al rendiconto di gestione che deve, rispetto ai documenti obbligatori previsti, dare informazioni integrative, esplicative e complementari, al fine di rendere maggiormente comprensibile il rendiconto.

Per la stesura della relazione il legislatore non ha previsto uno schema tipico, ma ha solo stabilito nell'art. 231 del T.U.E.L che deve esprimere valutazioni di efficacia dell'azione condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, evidenziare i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche ed analizzare, gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati.

La relazione al rendiconto, deliberata dal consiglio nell'apposita sessione annuale dedicata all'approvazione del consuntivo, è il

documento con il quale l'organo esecutivo espone all'assemblea consiliare il rendiconto dell'attività svolta durante l'esercizio precedente. La relazione al rendiconto mantiene a consuntivo, un significato simile a quello prodotto all'inizio dell'esercizio dalla relazione previsionale e programmatica, e cioè il principale documento con il quale il consiglio indirizza l'attività dell'ente.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2015

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

Comune di:
Unione di Comuni Verona Est

La presente sezione fornisce un profilo introduttivo dell'Ente, illustrando l'ambito in cui opera l'Ente, la struttura politico-amministrativa ed organizzativa, nonché le principali politiche gestionali attuate o da attuare.

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

- 1.1 - il profilo istituzionale;
- 1.2 - lo scenario;
- 1.3 - il disegno strategico;
- 1.4 - le politiche gestionali;
- 1.5 - le politiche fiscali;
- 1.6 - l'assetto organizzativo;
- 1.7 - le partecipazioni dell'Ente;
- 1.8 - le convenzioni con Enti.

1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

In questo capitolo si dà una breve descrizione del ruolo attribuito all'Unione di Comuni Verona Est da norme legislative, statuto e regolamenti interni e della struttura politico-amministrativa.

L'Unione secondo quanto previsto dalla Costituzione è un Ente sovracomunale che svolge servizi delegati dai comuni nell'interesse della comunità e con lo scopo di migliorarne l'efficienza e/o ridurre i costi mediante economie di scala.

Le competenze dell'Unione riguardano i seguenti settori:

- Vigilanza urbana ed amministrativa;
- Assistenza Sociale e domiciliare;
- Informagiovani;
- Trasporti scolastici;
- Nucleo di valutazione;
- Servizi informativi territoriali;

A decorrere dal 01.01.2013 il Comune di Belfiore ha aderito all'Unione di Comuni Verona Est, il tutto recepito ed approvato con provvedimento di Consiglio n. 14 del 19.11.2013.

Nel corso del 2013 sono stati conferiti in gestione associata con deliberazioni di consiglio dei comuni aderenti i seguenti servizi:

- 1) il servizio di protezione civile preso in carico dall'Unione ed attivato con decorrenza 01.01.2013, come previsto da deliberazione di Consiglio dell'Unione n. 3 del 21.01.2013;
- 2) il servizio di idoneità alloggi preso in carico dall'Unione ed attivato con decorrenza 01.04.2013, come previsto da deliberazione di Consiglio dell'Unione n. 3 del 21.01.2013 e dalla deliberazione di Giunta dell'Unione n. 16 del 28.03.2013;
- 3) il servizio SUAP preso in carico dall'Unione ed attivato con decorrenza 01.01.2013, come previsto da deliberazione di Consiglio dell'Unione n. 3 del 21.01.2013, con decorrenza dal 01.10.2013 secondo la deliberazione della Giunta dell'Unione n. 56 del 12.09.2013.

Nel corso del 2014 sono stati sviluppati in particolar modo gli ultimi servizi trasferiti; nel 2015 si è dato avvio alla Centrale Unica di Committenza per tutti i comuni aderenti a seguito di specifiche disposizioni di legge e alla Revisione Economico Finanziaria per tutti i

comuni aderenti.

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

Sono organi di governo del comune il Consiglio, la Giunta, il Presidente

Il Consiglio è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente

La Giunta dell'Unione è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta da 4 Assessori e un Presidente nominati in base a quanto previsto dalla legge e dallo statuto dell'Ente.

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

STATUTO

Lo Statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato con deliberazione di Consiglio n. 1 del 26.03.2012.

1.2 - LO SCENARIO

Nel presente capitolo si illustra sinteticamente il contesto sociale ed economico del territorio in cui opera l'Ente, fornendo dati relativi alla popolazione, al territorio e all'economia insediata.

La popolazione complessiva residente dell'Unione al 31.12.2015 è di 27.363 abitanti.

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie complessiva di 102,30 Km² tutto su territorio non montano.

Vista le dimensioni del territorio, dal punto di vista economico sono presenti sia il settore sia agricolo, sia industriale e delle piccole medie imprese, tutti in lieve espansione.

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

DATI GENERALI AL 31/12/ 2015		
1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	27363
1.2	Nuclei famigliari (n.)	10464
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	9
1.5	Superficie Comune (Kmq)	102,30
1.6	Superficie urbana (Kmq)	17,59
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	143,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	93,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

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

L'Unione nasce nel 2003 per razionalizzare l'erogazione di servizi offerti alla collettività, sia in termini economici sia soprattutto in termini di miglioramento qualitativo.

In questo senso il disegno strategico è quello, a prescindere dagli obblighi normativi, di aggregare tutti quei servizi in cui le economie di scala possano garantire un miglioramento qualitativo e nel contempo un risparmio economico in quanto l'Unione, come ogni azienda, deve fare i conti con la scarsità di risorse economiche disponibili.

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

La relazione previsionale e programmatica, o qualunque altro analogo documento di indirizzo generale, è lo strumento di orientamento politico e programmatico mediante il quale il consiglio, organo rappresentativo della collettività locale, individua e specifica quali saranno gli obiettivi generali da perseguire nel successivo triennio.

Questa *attività di indirizzo* tende ad assicurare un ragionevole grado di coerenza tra le scelte di programmazione e la reale disponibilità di risorse certe o prevedibili. La lettura del bilancio "*per programmi*" permette quindi di associare l'obiettivo strategico alla rispettiva dotazione finanziaria: è il quadro sintetico che riconduce la creatività politica alla rigida legge degli equilibri di bilancio; il desiderio di soddisfare le molteplici esigenze della collettività con la necessità di selezionare le diverse aree e modalità d'intervento. I programmi di spesa sono quindi i punti di riferimento con i quali misurare, una volta ultimato l'esercizio, l'efficacia dell'azione intrapresa dall'ente.

Nel 2015 l'attività dell'Unione è stata articolata nei seguenti programmi:

- Programma 1 : Amministrazione, gestione e controllo;
- Programma 2: Vigilanza urbana e amministrativa;
- Programma 3: Assistenza sociale e domiciliare;
- Programma 4: Informagiovani;
- Programma 5: Trasporti scolastici
- Programma 6: Nucleo di valutazione per i comuni;
- Programma 7: Sistema informativo;
- Programma 8: Protezione Civile;
- Programma 9: Sportello Unico Attività Produttive e commercio.

Nella successiva sezione 2.5 si relazionerà, per ogni programma, i risultati ottenuti sulla base di quanto programmato nella relazione previsionale e programmatica.

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

L'Unione di Comuni non ha entrate tributarie proprie, ma, per l'espletamento dei servizi e programmi introita contributi e trasferimenti da altri enti, principalmente dai comuni aderenti.

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

In questo capitolo si espone la filosofia organizzativa dell'Ente con particolare riferimento al sistema informativo ed alla struttura organizzativa.

FILOSOFIA ORGANIZZATIVA

La filosofia organizzativa dell'Ente nell'anno ha portato ad una struttura organizzativa dell'Ente suddivisa in:

- settore affari generali
- settore contabilità e finanza
- settore servizi sociali
- settore polizia locale
- settore SUAP - idoneità alloggi.

SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente è così strutturato:

- n. 23 personal computer
- n. 23 monitor
- n. 8 stampanti

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete internet ed intranet.

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Le Unioni di Comuni hanno lo scopo di migliorare i servizi e conseguire economie di spesa, anche nell'ambito delle risorse umane. Esistono pertanto specifici vincoli normativi che impediscano l'aumento della spesa di personale a seguito di costituzione di una Unione di

Comuni. Il fabbisogno di risorse umane, conseguente allo sviluppo delle nuove funzioni trasferite e di quelle in corso di progettazione, è stato ricercato attraverso convenzioni con i comuni aderenti, comportando solo uno "spostamento" della spesa da un ente ad un altro, ma senza incrementare la spesa complessiva aggregata.

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

DATI RELATIVI AL PERSONALE					
Descrizione	AL 31/12/2011	AL 31/12/2012	AL 31/12/2013	AL 31/12/2014	AL 31/12/2015
Posti previsti in pianta organica	0	58	60	30	30
Personale di ruolo in servizio	15	15	18	18	18
Personale non di ruolo in servizio	0	0	0	1	2

Descrizione	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013	Impegni 2014	Impegni 2015
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	594.518,13	571.892,88	743.253,91	813.791,47	755.157,35

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2014	In servizio al 31/12/2014	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2014	In servizio al 31/12/2014
A.1	0	0	C.1	19	2
A.2	0	0	C.2	0	3
A.3	0	0	C.3	0	1
A.4	0	0	C.4	0	1
A.5	0	0	C.5	0	3
B.1	0	0	D.1	8	2
B.2	0	0	D.2	0	3
B.3	3	0	D.3	0	2
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	2	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	3	2	TOTALE	27	17

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2015	In servizio al 31/12/2015	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2015	In servizio al 31/12/2015
A.1	0	0	C.1	19	2
A.2	0	0	C.2	0	3
A.3	0	0	C.3	0	1
A.4	0	0	C.4	0	1
A.5	0	0	C.5	0	3
B.1	0	0	D.1	8	2
B.2	0	0	D.2	0	3
B.3	3	0	D.3	0	2
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	2	D.5	0	0
B.6	0	1	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	3	3	TOTALE	27	17

DATI AL 31/12/2014					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	1	0
C	0	0	C	1	1
D	0	0	D	1	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	0	0	TOTALE	3	1
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	13	6	C	0	0
D	3	3	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	16	9	TOTALE	0	0
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2014		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	2	2	B	3	2
C	5	3	C	19	10
D	4	4	D	8	7
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	11	9	TOTALE	30	19

DATI AL 31/12/2015					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	1	0
C	0	0	C	1	1
D	0	0	D	1	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	0	0	TOTALE	3	1
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	13	6	C	0	0
D	3	3	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	16	9	TOTALE	0	0
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2015		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	2	3	B	3	3
C	5	3	C	19	10
D	4	4	D	8	7
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	11	10	TOTALE	30	20

DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL'ENTE DAL 2011 AL 2015

Tipologia	Trend storico				
	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
Mezzi operativi (n°.)	0	0	0	0	0
Veicoli (n°.)	6	6	8	8	8
Centro elaborazione dati	SI	SI	SI	SI	SI
Personal Computer (n°)	15	15	18	18	23
Monitor (n°)	15	15	18	18	23
Stampanti (n°)	5	5	8	8	8
Altre strutture					

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

L'Unione non detiene partecipazioni in aziende ed enti.

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

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

L'Ente non ha in essere convenzioni per l'esercizio delle funzioni in ambiti territoriali maggiormente adeguati.

Sono vigenti le seguenti convenzioni con altri enti per l'utilizzo di personale:

- Servizio Contabilità e finanza con il Comune di Caldiero;
- Servizio Affari Generali con il Comune di Belfiore;
- Servizio Sua/Ut con il Comune di Belfiore e Colognola ai Colli;
- Servizi Sociali con il Comune di Colognola ai Colli;
- Centrale Unica di Committenza con il Comune di Colognola ai Colli e Illasi.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2015

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
Unione di Comuni Verona Est

Nella presente sezione si cerca di fornire una serie di informazioni sui risultati finanziari ed economico-patrimoniali, sui criteri adottati nella formazione del rendiconto e nella valutazione delle singole voci in esso contenute. Tali informazioni sono fondamentali per permettere la valutazione dell'operato dell'amministrazione.

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

L'Ente per la rilevazione dei fatti di gestione ha adottato un sistema di contabilità, che rileva i fatti di gestione sotto l'aspetto finanziario, mentre sotto l'aspetto economico-patrimoniale l'Unione di Comuni Verona Est, non si è dotata di un sistema contabile integrato di registrazione analitica delle operazioni sotto gli aspetti finanziario ed economico-patrimoniale in quanto, date le dimensioni dell'ente, si ritiene sia più agevole mantenere la registrazione solo finanziaria delle operazioni contabili per maggiore semplicità di gestione ed applicazione. Il risultato economico è frutto pertanto della compilazione dei prospetti previsti dal D.P.R. 194/96 realizzata a fine esercizio.

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

Per consentire una prima valutazione del grado di raggiungimento dei programmi indicati negli strumenti di programmazione, si pongono a confronto i dati di sintesi del bilancio di previsione definitivo con i dati finali del conto del bilancio.

Le risultanze finali del conto del bilancio sono poi espresse in termini di risultato contabile di amministrazione.

Tale risultato se positivo è detto avanzo, se negativo disavanzo, se uguale a zero si definisce pareggio finanziario.

Il 2015 è stato un esercizio "ibrido" in cui hanno convissuto i vecchi schemi di bilancio, pur affiancati dai nuovi schemi di cui al D. Lgs. 118/2011 ai soli fini conoscitivi, con le nuove regole di contabilità armonizzata, con la peculiarità della cosiddetta competenza finanziaria potenziata.

In quest'ottica, dopo l'approvazione del rendiconto 2014, la Giunta dell'Unione con deliberazione nr. 22 del 14.05.2015, ha approvato l'operazione di riaccertamento straordinario dei residui, cancellando tutti gli accertamenti e gli impegni ai quali non erano correlate obbligazioni giuridiche perfezionate (i cosiddetti impegni di stanziamento previsti nel vecchio ordinamento dall'art. 183 del D. Lgs. 267/2000, confluiti nell'avanzo) e cancellato e reimputato agli esercizi di competenza gli accertamenti e gli impegni correlati ad obbligazioni giuridiche perfezionate non divenute però esigibili entro il 31.12.2014 secondo i nuovi principi contabili (il cui saldo ha costituito, in quanto positivo, il fondo pluriennale vincolato di parte corrente e di parte capitale). Tale operazione ha stravolto il risultato di amministrazione 2014.

Il rendiconto 2015, pur approvato ufficialmente con i vecchi schemi di bilancio, espone il risultato di amministrazione secondo i nuovi principi contabili come indicato dalla tabella seguente:

F.do di Cassa 31/12/2015	(+)	938.037,13
Residui attivi	(+)	1.002.051,13
Residui passivi	(-)	1.024.313,62
Avanzo Contabile di Amministrazione	(=)	915.774,64
FPV Spesa Corrente	(-)	96.979,46
FPV Spesa C/Capitale	(-)	40.873,54
Avanzo 2015 complessivo	(=)	777.921,64
Accantonamento fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	15.231,31

Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	(-)	
Vincoli derivanti da trasferimenti	(-)	22.553,88
Vincoli derivanti da contrazione di mutui	(-)	
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	(-)	67.565,22
Altri vincoli	(-)	
Avanzo destinato investimenti	(-)	12.680,75
Avanzo non vincolato	(=)	659.890,48

Il fondo pluriennale vincolato (di parte corrente e di parte capitale) rappresenta impegni di spesa assunti nell'esercizio 2015 per i quali alla data del 31.12.2015 pur esistendo una obbligazione giuridica perfezionata, la relativa spesa non era divenuta esigibile e pertanto non poteva essere mantenuta nei residui passivi come debito.

L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità "riserva" una parte di avanzo alla potenziale mancata riscossione di residui attivi mantenuti in quanto correlati ad obbligazioni giuridicamente perfezionate ma per le quali esiste un fondato timore di mancata riscossione.

I vincoli derivanti da trasferimenti sono relativi a risorse vincolate trasferite dalla regione (servizi sociali) non impegnate entro la fine dell'esercizio.

Le somme vincolate dall'ente sono relative alla funzione informatica e sono quasi interamente applicate al bilancio 2016-2018.

Le somme destinate ad investimenti sono relative infine a somme residue su investimenti, utilizzabili esclusivamente per finanziare nuova spesa di investimento.

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2015**PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2015**

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	0,00
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	3.390.500,00
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	483.100,00
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	17.118,50
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	250.000,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	836.000,00
Fondo Pluriennale vincolato per spese correnti	2.593,19
Fondo Pluriennale vincolato per spese in conto capitale	33.918,70
Avanzo applicato	148.499,27
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	5.161.739,66
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	3.914.277,31
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	161.452,35
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	250.000,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	836.000,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	5.161.729,66

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2015

ENTRATA	Accertamenti 2015
Titolo 1° - TRIBUTARIE	0,00
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	3.399.708,28
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	455.755,31
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	15.067,48
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	212.616,44
TOTALE ENTRATE	4.083.147,51
SPESA	Impegni 2015
Titolo 1° - CORRENTI	3.384.630,03
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	44.215,06
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	212.616,44
TOTALE SPESE	3.641.461,53
Avanzo di amministrazione 2014 applicato al 2015	148.499,27

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2015

Fondo di cassa al 01/01/2015		1.232.845,18
+ riscossioni effettuate		
<i>in conto residui</i>	453.110,03	
<i>in conto competenza</i>	3.192.682,20	
		3.645.792,23
- pagamenti effettuati		
<i>in conto residui</i>	1.298.637,31	
<i>in conto competenza</i>	2.641.962,97	
		3.940.600,28
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2015		938.037,13
+ somme rimaste da riscuotere		
<i>in conto competenza</i>	890.465,31	
<i>in conto residui</i>	111.585,82	
		1.002.051,13
- somme rimaste da pagare		
<i>in conto competenza</i>	999.498,56	
<i>in conto residui</i>	24.815,06	
		1.024.313,62
		915.774,64
Fondo Pluriennale vincolato spese correnti al 31/12/2015		96.979,46
Fondo Pluriennale vincolato spese in conto capitale al 31/12/2015		40.873,54
Avanzo contabile di amministrazione		777.921,64

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	(+)	414.050,32
RESIDUI ATTIVI CANCELLATI IN QUANTO NON CORRELATI AD OBBLIGAZIONI GIURIDICHE PERFEZIONATE (b)	(-)	146.120,83
RESIDUI PASSIVI CANCELLATI IN QUANTO NON CORRELATI AD OBBLIGAZIONI GIURIDICHE PERFEZIONATE (c) ⁽¹⁾	(+)	152.250,03
RESIDUI ATTIVI CANCELLATI IN QUANTO REIMPUTATI AGLI ESERCIZI IN CUI SONO ESIGIBILI (d)	(-)	116.618,50
RESIDUI PASSIVI CANCELLATI IN QUANTO REIMPUTATI AGLI ESERCIZI IN CUI SONO ESIGIBILI (e)	(+)	153.130,39
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (g)=(e)-(d)+(f) ⁽²⁾	(-)	36.511,89
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 01.01.2015		420.179,52
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO AL BILANCIO 2015	(-)	148.499,27
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI		-888,94
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)		18.286,19
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	(=)	289.077,50

GESTIONE DI COMPETENZA

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO AL BILANCIO 2015	(+)	148.499,27
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (CORRENTE E CAPITALE)	(+)	36.511,89
ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	(+)	4.083.147,51
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	(-)	3.641.461,53
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO ALLA FINE DELL'ESERCIZIO (CORRENTE E CAPITALE)	(-)	137.853,00
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	(=)	488.844,14

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	3.855.463,59	+
Fondo Pluriennale vincolato di parte corrente	2.593,19	+

<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	3.384.630,03	-
<i>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente alla fine dell'esercizio</i>	96.979,46	-

AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	376.447,29	
---	-------------------	--

Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	0,00	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale		-
Avanzo 2014 applicato a spese correnti	38.084,12	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	414.531,41	=
--	-------------------	----------

2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	15.067,48	+
Fondo Pluriennale vincolato di parte capitale	33.918,70	+

Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	0,00	-
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale		+
Avanzo 2014 applicato a investimenti	110.415,15	+
<i>Spese Titolo II</i>	44.215,06	-
<i>Fondo pluriennale vincolato di parte capitale alla fine dell'esercizio</i>	40.873,54	-

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	74.312,73	=
--	------------------	----------

2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

Entrate Titolo V (Categoria 1)	0,00	+
<i>Spese Titolo III (Intervento 1)</i>	0,00	-

DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI	0,00	=
--	-------------	----------

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2011	2012	2013	2014 <small>(prima del riaccertamento straordinario dei residui)</small>	2014 <small>(dopo il riaccertamento straordinario dei residui)</small>	2015
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	156.000,41	-597.610,52	-290.961,61	204.117,24		488.844,14
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	661.521,19	823.012,70	468.057,04	209.933,08		289.077,50
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	817.521,60	225.402,18	177.095,43	414.050,32	420.179,52	777.921,64
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate (in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione risultante dalla gestione finanziaria	817.521,60	225.402,18	177.095,43	414.050,32	420.179,52	777.921,64

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

L'Unione di Comuni non è soggetta alle regole che disciplinano il patto di stabilità.

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

Dopo aver delineato nel secondo capitolo della presente sezione le varie componenti del risultato finanziario, si forniscono ora, in maniera sintetica, i dati contabili della gestione finanziaria da cui deriva tale risultato, dettagliatamente indicati nel conto del bilancio.

Preliminarmente si presenta il conto del bilancio suddiviso secondo macroaggregati, ognuno dei quali prende in considerazione un particolare aspetto della gestione.

Questa è un'analisi 'statica', tesa ad individuare la composizione e le caratteristiche dei dati finanziari nel conto del bilancio.

Successivamente si passe a un'analisi 'dinamica', tesa a porre l'attenzione sugli scostamenti tra i dati di previsione, risultanti sia dal bilancio di previsione iniziale, sia da quello definitivo e quelli ottenuti al termine della gestione.

Il risultato finanziario complessivo è determinato anche dalla gestione residui e in particolare dalle variazioni derivanti dalle operazioni di riaccertamento, effettuata dalla Giunta su iniziativa dei responsabili dei servizi, per la verifica della sussistenza delle condizioni, per il mantenimento dei residui stessi nel rendiconto; perciò si evidenziano anche le informazioni principali riguardanti tali variazioni.

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2015	Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	3.835.877,09	3.384.630,03	451.247,06
Conto Capitale	34.653,98	44.215,06	-9.561,08
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	212.616,44	212.616,44	0,00
TOTALE	4.083.147,51	3.641.461,53	441.685,98

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	3.390.500,00	3.464.614,00	74.114,00	2,19 %
III	Entrate Extratributarie	483.100,00	492.680,00	9.580,00	1,98 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	17.118,50	17.118,50	0,00	0,00 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	836.000,00	836.000,00	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO 01.01.2015	36.511,89	36.511,89		
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	148.499,27	148.499,27	0,00	0,00 %
TOTALE		5.161.729,66	5.245.423,66	83.694,00	1,63 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	3.914.277,31	3.997.971,31	83.694,00	2,14 %
II	Spese in conto capitale	161.452,35	161.452,35	0,00	0,00 %
III	Spese per rimborso di prestiti	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	836.000,00	836.000,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		5.161.729,66	5.245.423,66	83.694,00	1,62 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	3.390.500,00	3.399.708,28	9.208,28	0,27 %
III	Entrate Extratributarie	483.100,00	455.755,31	-27.344,69	-5,66 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	17.118,50	15.067,48	-2.051,02	-11,98 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	250.000,00	0,00	-250.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	836.000,00	212.616,44	-623.383,56	-74,57 %
TOTALE		4.976.718,50	4.083.147,51	-893.570,99	-17,96 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		148.499,27			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO 01.01.2015		36.511,89			
TOTALE		5.161.729,66			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	3.914.277,31	3.384.630,03	-529.647,28	-13,53 %
II	Spese in conto capitale	161.452,35	44.215,06	-117.237,29	-72,61 %
III	Spese per rimborso di prestiti	250.000,00	0,00	-250.000,00	-100,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	836.000,00	212.616,44	-623.383,56	-74,57 %
TOTALE		5.161.729,66	3.641.461,53	-1.520.268,13	-29,45 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		5.161.729,66			

(*) *Maggiori o minori entrate e minori spese*

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	3.464.614,00	3.399.708,28	-64.905,72	-1,87 %
III	Entrate Extratributarie	492.680,00	455.755,31	-36.924,69	-7,49 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	17.118,50	15.067,48	-2.051,02	-11,98 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	250.000,00	0,00	-250.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	836.000,00	212.616,44	-623.383,56	-74,57 %
TOTALE		5.060.412,50	4.083.147,51	-977.264,99	-19,31 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		148.499,27			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO 01.01.2015		36.511,89			
TOTALE		5.245.423,66			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	3.997.971,31	3.384.630,03	-613.341,28	-15,34 %
II	Spese in conto capitale	161.452,35	44.215,06	-117.237,29	-72,61 %
III	Spese per rimborso di prestiti	250.000,00	0,00	-250.000,00	-100,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	836.000,00	212.616,44	-623.383,56	-74,57 %
TOTALE		5.245.423,66	3.641.461,53	-1.603.962,13	-30,58 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		5.245.423,66			

(*) *Maggiori o minori entrate e minori spese*

**CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI**

				TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	0,01
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato
361	2014	235	SAD OTTO/DIC 2014	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	0,01

CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-888,95
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato	
361	2011	187	SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE GENNAIO/GIUGNO 2011	Debitore deceduto	-156,04	
361	2011	418	S.A.D. LUGLIO OTTOBRE 2011	Debitore deceduto	-102,92	
361	2011	437	ASSISTENZA DOMICILIARE NOVEMBRE/DICEMBRE 2011	Debitore deceduto	-52,29	
362	2012	232	TRASPORTO SOCIALE APRILE 2012	Insussistente	-17,94	
362	2013	425	TRASPORTO SOCIALE MAR/MAGGIO 2013	Debitore irreperibile	-367,44	
362	2013	702	TRASPORTO SOCIALE 2^ SEMESTRE 2013	Debitore irreperibile	-173,64	
362	2014	131	TRASPORTO SOCIALE MAGGIO 2014	debitore irreperibile	-18,48	
650	2014	87	Consultazioni elettorali del 25 e 26 Maggio 2014. Liquidazione compenso per lavoro straordinario al personale del Comando di Polizia Locale con Arrotondamento rimborso spese a carico dei Comuni.		-0,20	

CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-18.286,19
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato	
110	2014	270		Arrotondamento	-0,01	
117	2014	91		Economia di spesa accertata dal Responsabile settore Affari Generali	-271,59	
378	2013	36		Economia di spesa accertata dal Responsabile del Settore Contabilità e Finanza	-511,38	
378	2014	100		Economia di spesa accertata dal Responsabile del Settore Contabilità e Finanza	-594,63	
445	2014	191		Arrotondamento	-5,00	
450	2014	107		Arrotondamento	-8,94	
630	2014	60		Arrotondamento	-0,20	
630	2014	61		arrotondamento	-0,60	
630	2014	62		arrotondamento	-0,60	
630	2014	124		Economia di spesa accertata dalla Responsabile del settore Servizi Sociali	-1.354,00	
630	2014	164		Economia di spesa accertata dalla Responsabile Settore Servizi Sociali	-208,00	
630	2014	271		Economia di spesa accertata dalla Responsabile Settore Servizi Sociali	-0,12	
630	2014	272		Economia di spesa accertata dalla Responsabile Settore Servizi Sociali	-1.548,44	
630	2014	273		Economia di spesa accertata dalla Responsabile Settore Servizi Sociali	-1.121,85	
900	2014	304		Economia di spesa accertata dall'Ufficio Personale su rimborso comando	-101,48	
901	2014	305		Economia di spesa accertata dall'Ufficio Personale su oneri rimborso comando	-24,24	
910	2014	94		Economia di spesa accertata dalla Responsabile Settore Servizi Sociali	-294,75	
910	2014	95		Economia di spesa accertata dalla Responsabile Settore Servizi Sociali	-622,99	
910	2014	97		Economia di spesa accertata dalla Responsabile Settore Servizi Sociali	-285,00	
910	2014	99		Economia di spesa accertata dalla Responsabile Settore Servizi Sociali	-135,20	
910	2014	180		Economia di spesa accertata dalla Responsabile Settore Servizi Sociali	-748,89	
910	2014	181		Arrotondamento	-4,67	
910	2014	189		Economia di spesa accertata dalla Responsabile Settore Servizi Sociali	-75,00	
910	2014	284		Arrotondamento	-2,20	

925/01	2014	142	Economia di spesa accertata dalla Responsabile Settore Servizi Sociali	-225,00
925/01	2014	281	Arrotondamento	-0,01
926	2014	113	Economia di spesa accertata dalla Responsabile Settore Servizi Sociali	-55,12
943/01	2014	225	Economia di spesa accertata dalla Responsabile Settore Servizi Sociali	-1.489,10
971	2014	77	Economia di spesa accertata dalla Responsabile Settore Servizi Sociali	-1.939,50
971	2014	78	Economia di spesa accertata dalla Responsabile Settore Servizi Sociali	-3,80
971	2014	81	Economia di spesa accertata dalla Responsabile Settore Servizi Sociali	-1,70
971	2014	82	Economia di spesa accertata dalla Responsabile Settore Servizi Sociali	-60,00
971	2014	156	Arrotondamento	-0,50
971	2014	182	Economia di spesa accertata dalla Responsabile Settore Servizi Sociali	-645,48
1000	2014	306	Economia di spesa accertata dall'Ufficio Personale su IRAP rimborso comando	-12,96
2081	2012	482	Economia di spesa accertata dal responsabile del settore Affari Generali	-2.753,21
2850	2014	258	Minore spesa accertata dal responsabile SUAP - corrispondente minore erogazione contributo regionale	-3.180,03

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

Oggetto di attenta analisi è anche la gestione di cassa per attuare una corretta gestione dei flussi finanziari, al fine di evitare costose anticipazioni di tesoreria.

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

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2015			1.232.845,18
Riscossioni +	453.110,03	3.192.682,20	3.645.792,23
Pagamenti -	1.298.637,31	2.641.962,97	3.940.600,28
FONDO DI CASSA risultante			938.037,13
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2015			938.037,13

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2015				1.232.845,18
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	0,00	0,00	0,00
II	Contributi e trasferimenti	216.870,38	2.564.385,30	2.781.255,68
III	Extratributarie	224.650,26	405.387,98	630.038,24
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	0,00	15.067,48	15.067,48
V	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
VI	Da servizi per conto di terzi	11.589,39	207.841,44	219.430,83
TOTALE		453.110,03	3.192.682,20	3.645.792,23
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	1.233.834,96	2.407.064,77	3.640.899,73
II	In conto capitale	64.489,08	26.969,30	91.458,38
III	Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00
IV	Per servizi per conto di terzi	313,27	207.928,90	208.242,17
TOTALE		1.298.637,31	2.641.962,97	3.940.600,28
FONDO DI CASSA risultante				938.037,13
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015				938.037,13

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

L'Unione di Comuni Verona Est non attua alcuna una politica fiscale.

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione, determinati secondo criteri di competenza economica in base alle disposizioni dell'art. 229 del T.U.E.L.

La struttura del conto economico permette di evidenziare, oltre al risultato economico complessivo, significativi risultati economici parziali, relativi a quattro gestioni fondamentali:

- gestione operativa "interna";
- gestione derivante da aziende e società partecipate;
- gestione finanziaria;
- gestione straordinaria.

Il passo successivo nell'analisi economica è rappresentato dall'approfondire la composizione ed il significato dei vari risultati intermedi.

Il risultato della gestione è dato dalla differenza tra i proventi della gestione ed i costi della gestione ed indica il cosiddetto risultato della gestione caratteristica dell'Ente, sia quella prettamente istituzionale che quella relativa ai servizi attivati per iniziativa dell'amministrazione dell'Ente.

Il secondo aggregato, di cui si compone il risultato economico complessivo, è rappresentato dalla differenza tra i proventi e costi derivanti dalla gestione di aziende speciali e società partecipate dall'Ente. Questo risultato, sommato a quello della gestione operativa, evidenzia il risultato della gestione caratteristica dell'Ente svolta, sia direttamente che indirettamente tramite tali soggetti esterni.

Il terzo risultato intermedio è quello in cui trovano collocazione tutti i proventi e costi derivanti dalla gestione finanziaria dell'Ente.

Il quarto risultato intermedio è particolarmente importante per poter comprendere la significatività del risultato economico

complessivo, in questo aggregato confluiscono i proventi e costi straordinari.

Infine si presenta un'ulteriore analisi della composizione economica evidenziando, per ogni singola tipologia di provento e costo, l'incidenza percentuale sul relativo totale complessivo.

RISULTATI ECONOMICI 2015

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	406.056,42
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	18,10
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-93.407,09
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	312.667,43

Un eventuale risultato economico dell'esercizio negativo, indica di una situazione di squilibrio economico, che deve essere analizzata, al fine di verificare a causa di quali componenti è dovuta.

Occorre inoltre stabilire se la situazione impone l'attuazione immediata di provvedimenti, per ripristinare l'equilibrio economico, nel breve periodo.

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A	PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	0,00	0,00 %
2	Proventi da trasferimenti	3.399.708,28	88,73 %
3	Proventi da servizi pubblici	312.460,93	8,16 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	0,00	0,00 %
5	Proventi diversi	119.169,90	3,11 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		3.831.339,11	100,00 %

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	755.157,35	22,05 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	27.168,64	0,79 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	1.525.625,60	44,54 %
13	Utilizzo beni di terzi	14.635,96	0,43 %
14	Trasferimenti	944.693,12	27,58 %
15	Imposte e tasse	48.689,48	1,42 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	109.312,54	3,19 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		3.425.282,69	100,00 %

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

C		PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
17	Utili		0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione		0,00	0,00 %
		TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	0,00	0,00 %

C		ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate		0,00	0,00 %
		TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	0,00	0,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D		PROVENTI FINANZIARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi		18,10	100,00 %
		TOTALE PROVENTI FINANZIARI	18,10	100,00 %

D		ONERI FINANZIARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause		0,00	0,00 %
		TOTALE ONERI FINANZIARI	0,00	0,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	156.281,02	100,00 %
23	Sopravvenienze attive	0,01	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		156.281,03	100,00 %

E		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	246.509,78	98,73 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	3.178,34	1,27 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		249.688,12	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A		PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari		0,00	0,00 %
2	Proventi da trasferimenti		3.399.708,28	85,26 %
3	Proventi da servizi pubblici		312.460,93	7,84 %
4	Proventi da gestione patrimoniale		0,00	0,00 %
5	Proventi diversi		119.169,90	2,99 %
6	Proventi da concessioni edificare		0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni		0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.		0,00	0,00 %
C		PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		
17	Utili		0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione		0,00	0,00 %
D		PROVENTI FINANZIARI		
20	Interessi attivi		18,10	0,00 %
E		PROVENTI STRAORDINARI		
22	Insussistenze del passivo		156.281,02	3,92 %
23	Sopravvenienze attive		0,01	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali		0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI			3.987.638,24	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	755.157,35	20,55 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	27.168,64	0,74 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	1.525.625,60	41,51 %
13	Utilizzo beni di terzi	14.635,96	0,40 %
14	Trasferimenti	944.693,12	25,71 %
15	Imposte e tasse	48.689,48	1,32 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	109.312,54	2,97 %
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00 %
D ONERI FINANZIARI			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	0,00	0,00 %
E ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	246.509,78	6,71 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	3.178,34	0,09 %
TOTALE COSTI		3.674.970,81	100,00 %

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

Il conto del patrimonio nella sua consistenza finale indica la situazione patrimoniale di fine esercizio, evidenziando i valori delle attività e passività.

Le tabelle che seguono sintetizzano la situazione patrimoniale dell'Ente a fine esercizio, evidenziandone:

- la composizione per macrocategorie
- le variazioni intervenute, sia in termini assoluti che in percentuale
- le modifiche determinate nell'anno dalla gestione, nella suddivisione patrimoniale dell'Ente

CONTO DEL PATRIMONIO 2015**ATTIVO**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	157.552,03	6,68 %
Immobilizzazioni materiali	184.603,49	7,83 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	1.073.499,94	45,52 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	938.037,13	39,77 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	4.814,77	0,20 %
TOTALE ATTIVO	2.358.507,36	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	1.311.097,88	55,59 %
Conferimenti	40.341,62	1,71 %
Debiti	1.007.067,86	42,70 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	2.358.507,36	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	171.817,03	157.552,03	-14.265,00	-8,30 %
Immobilizzazioni materiali	188.192,65	184.603,49	-3.589,16	-1,91 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	900.612,63	1.073.499,94	172.887,31	19,20 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.232.845,18	938.037,13	-294.808,05	-23,91 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	4.415,28	4.814,77	399,49	9,05 %
TOTALE ATTIVO	2.497.882,77	2.358.507,36	-139.375,41	-5,58 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	998.430,45	1.311.097,88	312.667,43	31,32 %
Conferimenti	84.208,01	40.341,62	-43.866,39	-52,09 %
Debiti	1.415.244,31	1.007.067,86	-408.176,45	-28,84 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	2.497.882,77	2.358.507,36	-139.375,41	-5,58 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	171.817,03	6,88 %	157.552,03	6,68 %
Immobilizzazioni materiali	188.192,65	7,53 %	184.603,49	7,83 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	900.612,63	36,06 %	1.073.499,94	45,52 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.232.845,18	49,36 %	938.037,13	39,77 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	4.415,28	0,17 %	4.814,77	0,20 %
TOTALE ATTIVO	2.497.882,77	100,00 %	2.358.507,36	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	998.430,45	39,97 %	1.311.097,88	55,59 %
Conferimenti	84.208,01	3,37 %	40.341,62	1,71 %
Debiti	1.415.244,31	56,66 %	1.007.067,86	42,70 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	2.497.882,77	100,00 %	2.358.507,36	100,00 %

2.5 - PIANO PROGRAMMATICO

Nel presente capitolo si va ad evidenziare in estrema sintesi la programmazione attuata dall'Ente.

Le tabelle che seguono evidenziano i dati finanziari relativi alla programmazione iniziale e dopo le variazioni approvate nel corso dell'esercizio.

Per rendere maggiormente significativi i dati, è utile analizzarli, considerando che, in sede di programmazione di inizio esercizio, sono stati delineati suddividendoli per programmi.

Si procede quindi a disaggregare i dati finanziari contenuti negli strumenti di programmazione per singolo programma, anche al fine di permettere, nei paragrafi successivi, il confronto con i risultati finali e quindi conseguenti valutazioni sul raggiungimento degli obiettivi prefissati, per ogni singolo programma.

A tale scopo si presentano quattro tabelle in cui sono evidenziate le risorse attribuite ed impiegate per la parte corrente e conto capitale, in sede di previsione iniziale e definitiva, per ogni singolo programma.

Di seguito si analizzano i singoli programmi in cui si è articolata l'attività finanziaria dell'Unione di Comuni Verona Est durante il trascorso esercizio:

PROGRAMMA 1 - AMMINISTRAZIONE, GESTIONE

Sono stati svolti con regolarità i servizi di segreteria, supporto agli organi istituzionali (consiglio e giunta), protocollo, notifiche (attraverso la Polizia Locale), economato, contabilità e personale. Nel corso del 2015 sono stati attivati i nuovi servizi di Centrale Unica di Committenza e Revisione Economico Finanziaria per tutti gli enti dell'Unione.

PROGRAMMA 2 - VIGILANZA URBANA ED AMMINISTRATIVA

Il servizio è stato svolto con regolarità e conformemente alle previsioni: sono mantenuti i due turni di servizio che prevedono la copertura del servizio dalle ore 07.00 alle ore 19.00; E' stato altresì svolto il servizio il serale e festivo, precisamente è stato svolto il servizio richiesto dalle Amministrazioni Comunali durante tutte le manifestazioni religiose, sportive, folkloristiche ecc, in orari serali e festivi.

Per quanto riguarda altri ambiti di intervento della PL, sono stati evasi tutti i controlli richiesti dagli uffici tecnici e a seguito di esposti presentati relativi all'abusivismo edilizio; si sono svolti con regolarità i controlli dei mercati settimanali che si svolgono nei quattro Comuni dell'Unione. Sono sempre state soddisfatte tutte le richieste di intervento formulate dai sig.ri Sindaci dell'Unione ed evasi i vari controlli e/o accertamenti richiesti dai vari uffici dei Comuni.

A seguito dell'acquisto dell'apparecchiatura denominata Targha193 nel mese di Ottobre, la quale segnala i veicoli in transito che presentino l'assicurazione scaduta, la revisione scaduta o siano oggetto di furto, sono stati effettuati servizi "mirati" con una frequenza di due turni la settimana con significativi risultati in termini di violazioni particolarmente gravi, accertate.

PROGRAMMA 3 - ASSISTENZA SOCIALE E DOMICILIARE

Il programma è stato svolto regolarmente rispetto alle previsioni: in particolare le Assistenti Sociali hanno svolto la loro attività presso ogni comune dell'Unione e gli uffici centrali di Colognola ai Colli hanno fatto da raccordo per i vari servizi.

Sono stati svolti con regolarità i servizio di assistenza domiciliare e consegna pasti a domicilio. Sono state istruite le pratiche di tutti i contributi regionali.

Inoltre, sono stati svolti regolarmente sia il servizio di trasporto sociale a favore degli anziani presso centri di cura e riabilitazione sia il servizio di trasporto dei disabili ai Ceod della zona. Il servizio di trasporto sociale è stato integrato con il servizio effettuato dall'associazione di volontariato FEVOSS, sez. di Belfiore, che lo svolge con l'utilizzo del mezzo di proprietà dell'Unione. Tale mezzo è stato acquistato con il contributo di alcune aziende locali che hanno comprato spazi pubblicitari evidenziati sul mezzo stesso.

Sono stati erogati, inoltre, i servizi integrazione retta ricovero anziani case di riposo, servizio telesoccorso, assegno di cura (ex L.R. 28/91 assistenza anziani non autosufficienti assistiti a domicilio e per il sollievo), L.R. 16/07 interventi per l'eliminazione delle barriere architettoniche, L.R. 431/98 contributi affitti, L. 448/98 assegni maternità e nuclei numerosi, contributi INPS, affido minori, soggiorni climatici per anziani, istruttoria pratiche contributi alle persone bisognose, contributi per libri di testo D.L. 269/2003, contributi figli riconosciuti da un solo genitore, L. 62/2000 Borse di studio, trasporto scolastico disabili alle scuole superiori.

Nel corso del 2015 sono stati svolti servizi di pubblica utilità, tramite l'utilizzo di un contributo regionale ed una compartecipazione alla spesa dell'Unione, secondo quanto previsto dalla DGR n. 804/2014 per l'impiego di n. 19 persone. Il servizio si è svolto regolarmente e si è concluso a giugno 2015, debitamente rendicontato nel mese di agosto 2015.

PROGRAMMA 4 - INFORMAGIOVANI

Relativamente alle risorse umane il servizio è stato svolto attraverso l'AGARAS Associazione Genitori e Ragazzi S. Patrignano operante in ambito sociale che ha utilizzato personale specializzato.

Il Servizio ha riguardato i 5 Comuni dell'Unione, fornendo consulenza e orientamento per l'offerta di opportunità o chiarimenti ai giovani in tema di scuola, formazione, studio all'estero, lavoro in Italia e all'estero, hobby, eventi culturali, vita sociale e turismo, predisponendo corsi di lingua, informatica e temi sociali.

PROGRAMMA 5 - TRASPORTI SCOLASTICI

Il servizio di trasporto scolastico viene eseguito in gara di appalto effettuata nel 2012 e parte nel 2013 con suddivisione in Lotti per favorirne l'accesso alle piccole-medie imprese, con affidamento del servizio per il triennio 2012/2015 e rinnovo per ulteriori tre anni. Si conferma che,

a seguito di regolare istruttoria, il servizio di trasporto scolastico è stato rinnovato per uguale periodo alla ditta ATI Consorzio Eurobus-Pasqualini-Atv Srl. La riorganizzazione ha consentito la riduzione di n. 2 mezzi nell'esecuzione del servizio con conseguente diminuzione dei costi. Il servizio di trasporto scolastico 2015-2016 si sta svolgendo con regolarità e senza contestazione alcuna ed è effettuato da parte della ditta Consorzio Eurobus di Verona per il Lotto 2 (Cognola ai Colli) e Lotto 3 (Illasi). Il Lotto 1 (Caldiero- Mezzane di Sotto) è svolto dalla ditta R.T.I. Consorzio Eurobus di Verona e ATV Srl di Verona. Il servizio di trasporto scolastico per il comune di Belfiore è stato affidato con gara d'appalto specifica per il solo comune di Belfiore e viene svolto dalla ditta Consorzio Eurobus di Verona. La scadenza dell'appalto è stata portata alla medesima data della gara riferita agli altri comuni dell'Unione, ovvero giugno 2018.

PROGRAMMA 6 - NUCLEO DI VALUTAZIONE

Il programma, che si prefigge di mettere a disposizione dei Comuni l'organo deputato alla valutazione dei dirigenti/responsabili delle posizioni organizzative e del personale, è stato svolto con regolarità. Ogni Comune ha avuto a disposizione il professionista incaricato da affiancare al segretario comunale per la valutazione dei dirigenti/responsabili.

PROGRAMMA 7 - SERVIZI INFORMATIVI

Per il 2015 i consueti servizi erogati ai comuni, ovvero la linea di collegamento privata ad alta velocità utilizzabile anche per l'accesso internet, diversi servizi informatici, tra cui la posta elettronica, la Posta Elettronica Certificata, è stata effettuata tramite l'aggiudicazione della connettività all'Impresa Welcome Italia. È proseguita la sostituzione del parco hardware dei comuni. Nel 2015 è stato affidato anche un servizio di assistenza hardware e software per tutti i comuni aderenti. Prosegue regolarmente la fornitura, manutenzione e assistenza sul gestionale di tutti i comuni. Sul fronte del servizio informativo territoriale, nel corso dell'anno 2014 si è provveduto ad effettuare le operazioni di conversione e aggiornamento della banca dati cartografica numerica catastale dei territori comunali di Caldiero, Cognola ai Colli, Illasi e Mezzane di Sotto, aggiudicando la fornitura dei suddetti servizi all'Impresa Accatre srl del Comune di Marcon (VE), la stessa che ha dato attuazione al progetto informatico dell'Unione, nel corso dell'anno 2015 il suddetto servizio si è svolto senza la segnalazione di particolari problemi.

8 - PROGRAMMA PROTEZIONE CIVILE

Il Servizio di Protezione Civile ha perseguito nel 2015 gli obiettivi di programmazione e coordinamento indicati nella DCU n.03/2013. L'Ufficio ha provveduto ad organizzare l'attività dei Volontari di Protezione Civile, in relazione alle specifiche richieste di supporto ai Comuni, nella gestione di eventi di rilevante impatto locale, convocando lo specifico COC, ovvero impartendo le disposizioni concordate. Si è attuato il "progetto per la dotazione di sistemi di comunicazione e mezzi tecnici operativi, a servizio della protezione civile", dell'importo complessivo di € 24.705,00 approvato dalla Giunta e finanziato dalla Regione, acquisendo il materiale tecnico (pompe e sistema di ricetrasmissione), con richiesta al Ministero dello Sviluppo Economico di assegnazione frequenze. Il Servizio Idoneità Alloggiativa per il rilascio del Certificato per l'anno 2015, come disposto con delibera di Giunta n. 16/2013 ha così operato:

- informazione all'utenza, con avvisi sia nel sito web dell'Unione sia dei comuni aderenti;
- sportello "front-office", per la presentazione delle domande, l'assistenza e le informazioni di carattere tecnico;
- istruttoria ed evasione di 142 domande.

9 - PROGRAMMA COMMERCIO / SUAP

L'effettuazione del SUAP, attraverso il portale predisposto dalla Camera di Commercio di Verona, è stato attuato mediante sub ingresso dell'Unione ai 5 Comuni, nell'applicativo di Sportello (scrivania virtuale), per la gestione delle pratiche.

Il Servizio è stato portato a conoscenza sia sulla pagina Web dell'Unione, sia dei Comuni aderenti alla stessa, sia sulle comunicazioni cartacee che saranno progressivamente sostituite.

Nel corso del 2015, sono state gestite complessivamente 667 pratiche.

Si è inoltre partecipato agli incontri formativi organizzati dalla CCIAA di Verona..

Anche il settore Commercio, è stato oggetto di un articolato servizio di informazioni all'Utenza ed ai vari Enti coinvolti nel procedimento di autorizzazione amministrativa, verifica e controllo. Si è dato avvio al procedimento per l'assegnazione dei posteggi fissi nei mercati settimanali di Illasi.

**PROGRAMMAZIONE 2015
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	0,00	0,00
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	3.390.500,00	3.464.614,00
III	Entrate Extratributarie	483.100,00	492.680,00
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	17.118,50	17.118,50
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	250.000,00	250.000,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	836.000,00	836.000,00
	FPV	36.511,89	36.511,89
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	148.499,27	148.499,27
TOTALE		5.161.729,66	5.245.423,66

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	3.914.277,31	3.997.971,31
II	Spese in conto capitale	161.452,35	161.452,35
III	Spese per rimborso di prestiti	250.000,00	250.000,00
IV	Spese per servizi per conto di terzi	836.000,00	836.000,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
TOTALE		5.161.729,66	5.245.423,66

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	PROGRAMMA 1 - AMMINISTRAZIONE, GESTIONE	Settore Affari Generali/Contabilità e Finanza
2	PROGRAMMA 2 - VIGILANZA URBANA ED AMMIN	Settore Polizia Locale
3	PROGRAMMA 3 - ASSISTENZA SOCIALE E DOMIC	Settore Servizi Sociali
4	PROGRAMMA 4 - INFORMAGIOVANI	Settore Affari Generali
5	PROGRAMMA 5 - TRASPORTI SCOLASTICI	Settore Servizi Sociali
6	PROGRAMMA 6 - NUCLEO DI VALUTAZIONE	Settore Affari Generali
7	PROGRAMMA 7 - SISTEMA INFORMATIVO	Settore Affari Generali
8	PROGRAMMA 8 - PROTEZIONE CIVILE	Settore SUAP/Protezione civile
9	PROGRAMMA 9 - COMMERCIO - SUAP	Settore SUAP/Protezione civile

PROGRAMMAZIONE 2015
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titoli I, II e III)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	PROGRAMMA 1 - AMMINISTRAZIONE, GESTIONE	25.000,00	25.000,00
2	PROGRAMMA 2 - VIGILANZA URBANA ED AMMIN	180.000,00	180.000,00
3	PROGRAMMA 3 - ASSISTENZA SOCIALE E DOMIC	886.500,00	897.350,00
4	PROGRAMMA 4 - INFORMAGIOVANI	0,00	0,00
5	PROGRAMMA 5 - TRASPORTI SCOLASTICI	185.000,00	238.844,00
6	PROGRAMMA 6 - NUCLEO DI VALUTAZIONE	0,00	0,00
7	PROGRAMMA 7 - SISTEMA INFORMATIVO	0,00	0,00
8	PROGRAMMA 8 - PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00
9	PROGRAMMA 9 - COMMERCIO - SUAP	38.000,00	38.000,00
TOTALI		1.314.500,00	1.379.194,00

PROGRAMMAZIONE 2015
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo I e Titolo III Interventi 2-3-4-5)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	PROGRAMMA 1 - AMMINISTRAZIONE, GESTIONE	455.602,95	467.640,95
2	PROGRAMMA 2 - VIGILANZA URBANA ED AMMIN	517.900,00	507.400,00
3	PROGRAMMA 3 - ASSISTENZA SOCIALE E DOMIC	2.034.774,36	2.116.430,36
4	PROGRAMMA 4 - INFORMAGIOVANI	32.000,00	32.000,00
5	PROGRAMMA 5 - TRASPORTI SCOLASTICI	725.500,00	720.500,00
6	PROGRAMMA 6 - NUCLEO DI VALUTAZIONE	3.500,00	3.500,00
7	PROGRAMMA 7 - SISTEMA INFORMATIVO	40.000,00	40.000,00
8	PROGRAMMA 8 - PROTEZIONE CIVILE	19.000,00	19.000,00
9	PROGRAMMA 9 - COMMERCIO - SUAP	86.000,00	91.500,00
TOTALI		3.914.277,31	3.997.971,31

PROGRAMMAZIONE 2015
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo IV e Titolo V Categorie 2-3-4)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	PROGRAMMA 1 - AMMINISTRAZIONE, GESTIONE	0,00	0,00
2	PROGRAMMA 2 - VIGILANZA URBANA ED AMMIN	0,00	0,00
3	PROGRAMMA 3 - ASSISTENZA SOCIALE E DOMIC	0,00	0,00
4	PROGRAMMA 4 - INFORMAGIOVANI	0,00	0,00
5	PROGRAMMA 5 - TRASPORTI SCOLASTICI	0,00	0,00
6	PROGRAMMA 6 - NUCLEO DI VALUTAZIONE	0,00	0,00
7	PROGRAMMA 7 - SISTEMA INFORMATIVO	0,00	0,00
8	PROGRAMMA 8 - PROTEZIONE CIVILE	17.118,50	17.118,50
9	PROGRAMMA 9 - COMMERCIO - SUAP	0,00	0,00
TOTALI		17.118,50	17.118,50

PROGRAMMAZIONE 2015
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo II)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	PROGRAMMA 1 - AMMINISTRAZIONE, GESTIONE	17.590,04	17.590,04
2	PROGRAMMA 2 - VIGILANZA URBANA ED AMMIN	23.201,80	23.201,80
3	PROGRAMMA 3 - ASSISTENZA SOCIALE E DOMIC	0,00	0,00
4	PROGRAMMA 4 - INFORMAGIOVANI	0,00	0,00
5	PROGRAMMA 5 - TRASPORTI SCOLASTICI	0,00	0,00
6	PROGRAMMA 6 - NUCLEO DI VALUTAZIONE	0,00	0,00
7	PROGRAMMA 7 - SISTEMA INFORMATIVO	120.660,51	120.660,51
8	PROGRAMMA 8 - PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00
9	PROGRAMMA 9 - COMMERCIO - SUAP	0,00	0,00
TOTALI		161.452,35	161.452,35

PROGRAMMAZIONE 2015
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE MOVIMENTI FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo V Categoria 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	PROGRAMMA 1 - AMMINISTRAZIONE, GESTIONE	0,00	0,00
2	PROGRAMMA 2 - VIGILANZA URBANA ED AMMIN	0,00	0,00
3	PROGRAMMA 3 - ASSISTENZA SOCIALE E DOMIC	0,00	0,00
4	PROGRAMMA 4 - INFORMAGIOVANI	0,00	0,00
5	PROGRAMMA 5 - TRASPORTI SCOLASTICI	0,00	0,00
6	PROGRAMMA 6 - NUCLEO DI VALUTAZIONE	0,00	0,00
7	PROGRAMMA 7 - SISTEMA INFORMATIVO	0,00	0,00
8	PROGRAMMA 8 - PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00
9	PROGRAMMA 9 - COMMERCIO - SUAP	0,00	0,00
TOTALI		0,00	0,00

PROGRAMMAZIONE 2015
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo III Intervento 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	PROGRAMMA 1 - AMMINISTRAZIONE, GESTIONE	250.000,00	250.000,00
2	PROGRAMMA 2 - VIGILANZA URBANA ED AMMIN	0,00	0,00
3	PROGRAMMA 3 - ASSISTENZA SOCIALE E DOMIC	0,00	0,00
4	PROGRAMMA 4 - INFORMAGIOVANI	0,00	0,00
5	PROGRAMMA 5 - TRASPORTI SCOLASTICI	0,00	0,00
6	PROGRAMMA 6 - NUCLEO DI VALUTAZIONE	0,00	0,00
7	PROGRAMMA 7 - SISTEMA INFORMATIVO	0,00	0,00
8	PROGRAMMA 8 - PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00
9	PROGRAMMA 9 - COMMERCIO - SUAP	0,00	0,00
TOTALI		250.000,00	250.000,00

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

In questo capitolo ci si pone l'obiettivo di fornire informazioni riguardanti gli scostamenti dei dati finanziari indicati nel conto del bilancio, rispetto a quanto programmato negli strumenti di programmazione, al fine di evidenziare il grado di attendibilità e la capacità di realizzazione di quanto programmato.

La prima tabella individua lo scostamento tra le previsioni iniziali e le previsioni finali, in termini assoluti ed in percentuale.

La seconda tabella espone lo scostamento tra le previsioni assestate e gli accertamenti di entrata ed impegni di spesa, sia in termini assoluti, sia in percentuale.

La terza tabella indica lo scostamento tra le previsioni iniziali e gli accertamenti di entrata ed impegni di spesa, sia in termini assoluti, sia in percentuale.

Come per il precedente paragrafo, anche in questa analisi degli scostamenti, appare utile effettuare un approfondimento dettagliando gli scostamenti per singolo programma, in quanto tali informazioni rappresentano utili indicatori per evidenziare la capacità di acquisizione delle entrate attribuite ad ogni singolo programma e grado di attuazione dei programmi di spesa.

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	3.390.500,00	3.464.614,00	74.114,00	2,19 %
III	Entrate Extratributarie	483.100,00	492.680,00	9.580,00	1,98 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	17.118,50	17.118,50	0,00	0,00 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	836.000,00	836.000,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	148.499,27	148.499,27	0,00	0,00 %
	Fondo Pluriennale Vincolato al 01.01.2015	36.511,89	36.511,89		
	TOTALE	5.161.729,66	5.245.423,66	83.694,00	1,62 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	3.914.277,31	3.997.971,31	83.694,00	2,14 %
II	Spese in conto capitale	161.452,35	161.452,35	0,00	0,00 %
III	Spese per rimborso di prestiti	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	836.000,00	836.000,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	5.161.729,66	5.245.423,66	83.694,00	1,62 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	3.464.614,00	3.399.708,28	-64.905,72	-1,87 %
III	Entrate Extratributarie	492.680,00	455.755,31	-36.924,69	-7,49 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	17.118,50	15.067,48	-2.051,02	-11,98 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	250.000,00	0,00	-250.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	836.000,00	212.616,44	-623.383,56	-74,57 %
TOTALE		5.060.412,50	4.083.147,51	-977.264,99	-19,31 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		148.499,27			
Fondo Pluriennale Vincolato al 01.01.2015		36.511,89			
TOTALE		5.245.423,66			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	3.997.971,31	3.384.630,03	-613.341,28	-15,34 %
II	Spese in conto capitale	161.452,35	44.215,06	-117.237,29	-72,61 %
III	Spese per rimborso di prestiti	250.000,00	0,00	-250.000,00	-100,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	836.000,00	212.616,44	-623.383,56	-74,57 %
TOTALE		5.245.423,66	3.641.461,53	-1.603.962,13	-30,58 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		5.245.423,66			

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	3.390.500,00	3.399.708,28	9.208,28	0,27 %
III	Entrate Extratributarie	483.100,00	455.755,31	-27.344,69	-5,66 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	17.118,50	15.067,48	-2.051,02	-11,98 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	250.000,00	0,00	-250.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	836.000,00	212.616,44	-623.383,56	-74,57 %
TOTALE		4.976.718,50	4.083.147,51	-893.570,99	-17,96 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		148.499,27			
Fondo Pluriennale Vincolato al 01.01.2015		36.511,89			
TOTALE		5.161.729,66			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	3.914.277,31	3.384.630,03	-529.647,28	-13,53 %
II	Spese in conto capitale	161.452,35	44.215,06	-117.237,29	-72,61 %
III	Spese per rimborso di prestiti	250.000,00	0,00	-250.000,00	-100,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	836.000,00	212.616,44	-623.383,56	-74,57 %
TOTALE		5.161.729,66	3.641.461,53	-1.520.268,13	-29,45 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		5.161.729,66			

PROGRAMMAZIONE 2015
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo I e Titolo III Interventi 2-3-4-5)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	PROGRAMMA 1 - AMMINISTRAZIONE, GESTIONE	467.640,95	330.455,66	70,66 %
2	PROGRAMMA 2 - VIGILANZA URBANA ED AMMIN	507.400,00	414.999,08	81,79 %
3	PROGRAMMA 3 - ASSISTENZA SOCIALE E DOMIC	2.116.430,36	1.767.032,54	83,49 %
4	PROGRAMMA 4 - INFORMAGIOVANI	32.000,00	27.472,62	85,85 %
5	PROGRAMMA 5 - TRASPORTI SCOLASTICI	720.500,00	718.807,22	99,77 %
6	PROGRAMMA 6 - NUCLEO DI VALUTAZIONE	3.500,00	3.000,00	85,71 %
7	PROGRAMMA 7 - SISTEMA INFORMATIVO	40.000,00	31.767,99	79,42 %
8	PROGRAMMA 8 - PROTEZIONE CIVILE	19.000,00	16.000,00	84,21 %
9	PROGRAMMA 9 - COMMERCIO - SUAP	91.500,00	75.094,92	82,07 %
TOTALI		3.997.971,31	3.384.630,03	84,66 %

PROGRAMMAZIONE 2015
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE C/CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo II)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	PROGRAMMA 1 - AMMINISTRAZIONE, GESTIONE	17.590,04	6.038,30	34,33 %
2	PROGRAMMA 2 - VIGILANZA URBANA ED AMMIN	23.201,80	20.703,00	89,23 %
3	PROGRAMMA 3 - ASSISTENZA SOCIALE E DOMIC	0,00	0,00	0,00 %
4	PROGRAMMA 4 - INFORMAGIOVANI	0,00	0,00	0,00 %
5	PROGRAMMA 5 - TRASPORTI SCOLASTICI	0,00	0,00	0,00 %
6	PROGRAMMA 6 - NUCLEO DI VALUTAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
7	PROGRAMMA 7 - SISTEMA INFORMATIVO	120.660,51	17.473,76	14,48 %
8	PROGRAMMA 8 - PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	0,00 %
9	PROGRAMMA 9 - COMMERCIO - SUAP	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		161.452,35	44.215,06	27,39 %

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

L'unione di Comuni Verona Est non si occupa della realizzazione di Lavori Pubblici. Le spese di investimento sono sostenute sono relativa alla fornitura degli applicativi gestionali ai comuni, alla fornitura dell'hardware e della infrastruttura di rete nonché ad interventi sugli uffici sede dell'unione. I suddetti investimenti sono stati realizzati completamente con risorse proprie.

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI 2015	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	23.512,06	53,18 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	20.703,00	46,82 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	0,00	0,00 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	0,00	0,00 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	0,00	0,00 %
Funzione 10 - Settore sociale	0,00	0,00 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	44.215,06	100,00 %

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

Il compito fondamentale dell'amministrazione è quello di garantire il soddisfacimento dei bisogni dei cittadini. Per far questo, l'amministrazione offre determinati servizi alla comunità locale.

Il problema delle amministrazioni è rappresentato dal fatto che l'Ente agisce in un regime di scarsità di risorse, rispetto a quelle previste, per poter erogare tutti i servizi che i cittadini richiedono.

L'amministrazione deve quindi puntare a raggiungere un equilibrio tra il soddisfacimento della domanda di servizi dei cittadini e le risorse impiegate per l'erogazione di tali servizi.

In questa parte si presentano una serie di indicatori relativi all'erogazione dei servizi che ne valutano l'efficacia e l'efficienza.

La valutazione di tali indicatori deve tener presente che i servizi erogati possono essere di tre tipologie, ognuna caratterizzata da una particolare forma di finanziamento:

- servizi cosiddetti "istituzionali": generalmente gratuiti e finanziati unicamente con risorse dell'Ente;
- servizi a domanda individuale: finanziati in parte da risorse dell'Ente ed in parte pagati dall'utente,
- servizi a carattere produttivo: tendenti al pareggio o alla produzione di utili.

Nella presentazione di tali indicatori si utilizza l'indicazione dei servizi prevista dalla normativa, in materia di certificazione del conto del bilancio.

INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE - ANNO 2015

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	PARAMETRO DI EFFICIENZA
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	costo totale popolazione
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
6	Servizi connessi con la giustizia		costo totale popolazione
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
8	Servizio della leva militare		costo totale popolazione
9	Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule n. studenti frequentanti	costo totale n. studenti frequentanti
	- Scuola Materna	n. bambini iscritti n. aule disponibili	
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	
11	Servizi necroscopici e cimiteriali		costo totale popolazione
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti	costo totale mc acqua erogata
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	costo totale Km rete fognaria
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta 7	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate totale km di strade comunali	costo totale Km strade illuminate

INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2015

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
3	Asili nido	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000
		popolazione	
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00000
		popolazione	
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000
		popolazione	
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
12	Mercati e fiere attrezzate		
13	Pesa pubblica		
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili		
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
16	Teatri	numero spettatori	0,00000
		nr.posti disponibili x nr.Rappresentaz.	
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000
		numero istituzioni	
18	Spettacoli		
19	Trasporti di carni macellate		
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	

INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2015

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

INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2015

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

INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2015

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

INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE - ANNO 2015

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2013	2014	2015	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013	2014	2015
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00007	0,00007	0,00007	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	4,26	4,00	5,52
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	$\frac{\text{domande evase}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
5	Servizio statistico	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00033	0,00033	0,00033	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	19,58	16,82	14,95
8	Servizio della leva militare					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
9	Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,68	0,79	0,80
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	$\frac{\text{numero aule}}{\text{n. studen. frequentanti}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{n. studen. frequentanti}}$	0,00	0,00	0,00
	- Scuola Materna	$\frac{\text{n. bambini iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	0,00000	0,00000	0,00000				
	- Istruzione elementare	$\frac{\text{n. alunni iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	0,00000	0,00000	0,00000				
	- Istruzione media	$\frac{\text{n. studenti iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	0,00000	0,00000	0,00000				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
12	Acquedotto	$\frac{\text{mc acqua erogata}}{\text{nr. abitanti serviti}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{mc acqua erogata}}$	0,00	0,00	0,00
		$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	0,00000	0,00000				
13	Fognatura e depurazione	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km rete fognaria}}$	0,00	0,00	0,00
14	Nettezza urbana	$\frac{\text{frequenza media settimanale di raccolta/7}}{\text{unità imm.ri servite}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Q.li di rifiuto smaltiti}}$	0,00	0,00	0,00
		$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	0,00000	0,00000				
15	Viabilità e illuminazione pubblica	$\frac{\text{km strade illuminate}}{\text{tot. kmstrade comunali}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km strade illuminate}}$	0,00	0,00	0,00

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2013	2014	2015
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
3	Asili nido	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori popolazione	0,00000	0,00000	0,00000
8	Impianti sportivi	numero impianti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate popolazione	0,00000	0,00000	0,00000
10	Mense	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
16	Teatri	numero spettatori nr. posti disp. x nr. Rappresent.	0,00000	0,00000	0,00000
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori numero istituzioni	0,00000	0,00000	0,00000
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
22	Altri servizi	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013	2014	2015	PROVENTI	2013	2014	2015
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti			
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti			
3	Asili nido	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		n.bambini frequentanti				n.bambini frequentanti			
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti			
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti			
6	Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		numero iscritti				numero iscritti			
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		totale mq. Superficie				n.visitatori			
8	Impianti sportivi	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti			
9	Mattatoi pubblici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		q.li carni macellate				q.li carni macellate			
10	Mense	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		numero pasti offerti				numero pasti offerti			
11	Mense scolastiche	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		numero pasti offerti				numero pasti offerti			

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013	2014	2015	PROVENTI	2013	2014	2015
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00	provento totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00
13	Pesa pubblica	costo totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00	provento totale popolazione	0,00	0,00	0,00
15	Spurgo pozzi neri	costo totale numero interventi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero interventi	0,00	0,00	0,00
16	Teatri	costo totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00	provento totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00	provento totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00
18	Spettacoli					provento totale numero spettacoli	0,00	0,00	0,00
19	Trasporti di carni macellate	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale nr. servizi prestati	0,00	0,00	0,00	provento totale nr. servizi resi	0,00	0,00	0,00
21	Uso di locali, adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00	provento totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00
22	Altri servizi	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2013	2014	2015
1	Distribuzione gas	mc gas erogato	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione servita			
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
2	Centrale del latte				
3	Distribuzione energia elettrica	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
4	Teleriscaldamento	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
5	Trasporti pubblici	viaggiatori per Km posti disponibili x Km percorsi	0,00000	0,00000	0,00000
6	Altri servizi	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000

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

N. SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013	2014	2015	PROVENTI	2013	2014	2015	
1	Distribuzione gas	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		gas erogato				gas erogato			
2	Centrale del latte	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		litri latte prodotto				litri latte prodotto			
3	Distribuzione energia elettrica	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		KWh erogati				KWh erogati			
4	Teleriscaldamento	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		Kcal prodotte				Kcal prodotte			
5	Trasporti pubblici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		Km percorsi				Km percorsi			
6	Altri servizi	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		Unità di misura del servizio				Unità di misura del servizio			

2.9 - ANDAMENTO DEI RISULTATI ECONOMICI, DEI COSTI E DEI PROVENTI

In questo paragrafo si espongono i risultati economici dell'ultimo quinquennio.

Dettagliando i risultati economici complessivi, si evidenzia anche l'andamento dei proventi e costi nel medesimo periodo quinquennale di riferimento.

TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI

	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	143.907,63	72.882,71	-208.779,77	231.026,00	406.056,42
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	3.564,72	2.853,98	52,63	80,20	18,10
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	16.230,28	-10.229,17	-54.647,80	29.042,49	-93.407,09
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	163.702,63	65.507,52	-263.374,94	260.148,69	312.667,43

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
A PROVENTI DELLA GESTIONE						
1	Proventi tributari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Proventi da trasferimenti	2.057.104,26	2.225.322,13	2.457.973,69	3.227.294,37	3.399.708,28
3	Proventi da servizi pubblici	405.084,15	377.824,56	385.449,29	369.508,32	312.460,93
4	Proventi da gestione patrimoniale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Proventi diversi	108.535,31	175.400,18	184.383,04	157.055,52	119.169,90
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE						
17	Utili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D PROVENTI FINANZIARI						
20	Interessi attivi	3.564,72	2.853,98	52,63	80,20	18,10
E PROVENTI STRAORDINARI						
22	Insussistenze del passivo	9.548,09	8.238,15	14.998,95	36.074,95	156.281,02
23	Sopravvenienze attive	16.638,21	2,36	0,00	0,02	0,01
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI		2.600.474,74	2.789.641,36	3.042.857,60	3.790.013,38	3.987.638,24

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
B	COSTI DELLA GESTIONE					
9	Personale	594.518,13	571.892,88	743.253,91	813.791,47	755.157,35
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	27.492,69	37.280,91	40.580,74	29.660,98	27.168,64
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Prestazioni di servizi	1.130.259,76	1.344.075,51	1.484.526,11	1.520.301,70	1.525.625,60
13	Utilizzo beni di terzi	14.711,82	15.200,00	17.068,15	14.779,08	14.635,96
14	Trasferimenti	588.044,98	587.794,17	816.663,97	1.007.520,00	944.693,12
15	Imposte e tasse	37.504,12	36.682,94	46.852,15	46.611,98	48.689,48
16	Quote di ammortamento di esercizio	34.284,59	112.737,75	87.640,76	90.167,00	109.312,54
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE					
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D	ONERI FINANZIARI					
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- per altre cause	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	ONERI STRAORDINARI					
25	Insussistenze dell'attivo	8.469,82	2.749,41	57.444,09	4.532,48	246.509,78
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Oneri straordinari	1.486,20	15.720,27	12.202,66	2.500,00	3.178,34
TOTALE COSTI		2.436.772,11	2.724.133,84	3.306.232,54	3.529.864,69	3.674.970,81

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

L'Unione di Comuni Verona Est non detiene partecipazioni.

2.11 - ANALISI PER INDICI

In questo capitolo si presentano una serie di indicatori generali applicati al rendiconto, che permettono di comprendere in modo intuitivo l'andamento della gestione nell'anno.

Preliminarmente si presentano i parametri per l'individuazione delle condizioni di Ente strutturalmente deficitario previsti dall'articolo 228, comma 5 del T.U.E.L.

Successivamente si evidenziano le proiezioni storiche dei dati, per offrire un'utile valutazione del trend degli indicatori analizzati.

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

	SI	NO
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoel;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia dal numeratore che dal denominatore del parametro;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoel con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuoel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2015

Autonomia finanziaria	<u>Titolo I + III</u>	x 100	11,821
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Autonomia impositiva	<u>Titolo I</u>	x 100	0,000
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Pressione finanziaria	<u>Titolo I + III</u>		16,66
	<u>Popolazione</u>		
Pressione tributaria	<u>Titolo I</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Intervento erariale	<u>Trasferimenti statali</u>		9,16
	<u>Popolazione</u>		
Intervento regionale	<u>Trasferimenti regionali</u>		16,76
	<u>Popolazione</u>		
Incidenza residui attivi	<u>Totale residui attivi</u>	x 100	24,541
	<u>Totale accertamenti di competenza</u>		
Incidenza residui passivi	<u>Totale residui passivi</u>	x 100	28,129
	<u>Totale impegni di competenza</u>		
Indebitamento locale pro capite	<u>Residui debiti mutui</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Velocità riscossione entrate proprie	<u>Riscossione Titolo I + III</u>	x 100	88,949
	<u>Accertamenti Titolo I + III</u>		
Rigidità spesa corrente	<u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>	x 100	19,587
	<u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>		
Velocità gestione spese correnti	<u>Pagamenti Titolo I competenza</u>	x 100	71,118
	<u>Impegni Titolo I competenza</u>		
Redditività del patrimonio	<u>Entrate patrimoniali</u>	x 100	0,000
	<u>Valore patrimoniale disponibile</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali disponibili</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni demaniali</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Rapporto dipendenti/popolazione	<u>Dipendenti</u>	x 100	0,069
	<u>Popolazione</u>		

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2013	2014	2015
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	17,942	13,224	11,821
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	0,000	0,000	0,000
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	19,81	18,02	16,66
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	2,24	7,65	9,16
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	15,25	21,07	16,76
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	23,336	21,115	24,541
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	35,907	44,291	28,129
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	77,450	65,158	88,949
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	24,813	21,881	19,587
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	75,019	61,021	71,118
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	0,000	0,000	0,000
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,070	0,070	0,069

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Se da un lato il legislatore incentiva, da un punto di vista normativo, la costituzione di Unioni di Comuni per gestire in forma associata le funzioni comunali, con l'obiettivo di arrivare alla gestione associata di tutti le funzioni per i comuni inferiori ai 5000 abitanti, da un punto di vista economico si è assistito negli ultimi anni, in particolare nel 2013, ad un importante contenimento delle risorse destinate alle Unioni. L'attuale compagine amministrativa dell'Unione di Comuni Verona Est è consapevole del miglioramento quali/quantitativo dei servizi erogabili alla collettività attraverso la gestione associata, ed è intenzionata a proseguire sulla strada dell'Unione per ulteriori funzioni nel prossimo futuro.