

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2015

Comune di:
COMUNE DI BULZI

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.

Nella stesura della presente relazione si è cercato di seguire quindi le indicazioni contenute nel "Principio contabile n. 3 - Il rendiconto degli Enti locali" approvato dall'Osservatorio per la finanza e la contabilità degli Enti locali nell'aprile 2009 , nel quale è proposta una struttura di relazione con due sezioni:

1. La sezione dell'identità dell'Ente locale
2. La sezione tecnica e dell'andamento della gestione.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2015

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

Comune di:
COMUNE DI BULZI

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'Ente da norme legislative, statuto e regolamenti interni e della struttura politico-amministrativa.

L'Ente locale secondo quanto previsto dalla Costituzione è un Ente dotato di una propria autonomia, che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi, ne promuove e ne coordina lo sviluppo.

LE FUNZIONI DELL'ENTE

Le competenze dell'Ente sono definite dalla legge nazionali o regionali che stabiliscono funzioni proprie o delegate.

Spettano, in particolare, all'Ente locale le funzioni relative ai seguenti settori:

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

Sono organi di governo del comune il Consiglio, la Giunta, il Sindaco ...

Il Consiglio è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente ed ha competenza limitatamente ai seguenti atti fondamentali:

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

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

Le sue funzioni principali sono :

STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato ...

Ai sensi della legge e dello Statuto sono attualmente in vigore i seguenti regolamenti interni:

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.

L'evoluzione dei dati realtivi alla popolazione indicano ...

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di ... ed è caratterizzato da ...

Dal punto di vista economico, negli ultimi anni si è evidenziato nel territorio un'espansione del settore ...

All'interno di ogni singolo settore nel corso dell'anno l'incidenza dei vari comparti è la seguente ...

La distribuzione delle imprese per numero di addetti è la seguente ...

Nell'ambito del mercato del lavoro il tasso di disoccupazione è passato da ... a ...

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.)	0
1.2	Nuclei famigliari (n.)	0
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	0
1.5	Superficie Comune (Kmq)	0,00
1.6	Superficie urbana (Kmq)	0,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	0,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	0,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00

2	ASSETTO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
2.1	Piano regolatore approvato:	NO
2.2	Piano regolatore adottato:	NO
2.3	Programma di fabbricazione:	NO
2.4	Programma pluriennale di attuazione: sospeso in forza dell'art. 9 D.L. 498/95	NO
2.5	Piano edilizia economica e popolare: E.R.P. ai sensi dell'art. 51 L. 865/71	NO
2.6	Piano per gli insediamenti produttivi:	NO
2.7	- industriali	NO
2.8	- artigianali	NO
2.9	- commerciali	NO
2.10	Piano urbano del traffico:	NO
2.11	Piano energetico ambientale comunale:	NO

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

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

Il disegno strategico è contenuto all'interno del programma amministrativo del triennio.

All'interno di tale programma si possono individuare i seguenti obiettivi che l'amministrazione si è posta suddivise per singolo settore d'intervento:

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

In questo capitolo si descrivono le principali politiche gestionali attuate ed in corso di attuazione da parte dell'amministrazione.

Partendo dal programma amministrativo del triennio, nei vari documenti di programmazione, che si sono succeduti l'amministrazione ha individuato le seguenti politiche gestionali:

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

In questo capitolo si espone la politica che l'amministrazione ha attuato o intende attuare in materia tributaria.

Tra le politiche gestionali di particolare rilevanza assume la politica fiscale dell'Ente ...

Tale politica nell'ambito del programma amministrativo era così delineata ...

Nel corso dell'anno tale politica fiscale è stata attuata per la parte ... mentre rimane ancora da attuare la parte che prevede ...

L'attuazione di tale politica fiscale ha avuto i seguenti effetti in termini di risorse finanziarie ...

Gli effetti previsti futuri sono invece i seguenti...

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 struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in ...

SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente è strutturato in modo che tutti gli uffici sono collegati tramite rete, sono presenti n. personal computer, n. monitor e n. stampanti.

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con delibera n. del ...

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	0	0	8	8
Personale di ruolo in servizio	0	0	0	7	6
Personale non di ruolo in servizio	0	0	0	1	1

Descrizione	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013	Impegni 2014	Impegni 2015
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	233.598,27	228.719,67	196.614,32	213.879,36	214.506,70

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	1	1	C.1	0	0
A.2	0	0	C.2	2	2
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	1	1
B.1	0	0	D.1	1	1
B.2	0	0	D.2	2	2
B.3	1	1	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	2	2	TOTALE	6	6

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	1	0	C.1	0	0
A.2	0	0	C.2	2	2
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	1	1
B.1	0	0	D.1	1	1
B.2	0	0	D.2	2	2
B.3	1	1	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	2	1	TOTALE	6	6

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	1	1	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	1	1	C	1	1
D	1	1	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	3	3	TOTALE	1	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	1	1
C	1	1	C	0	0
D	0	0	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	1	1	TOTALE	2	2
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	1	1
B	0	0	B	1	1
C	0	0	C	3	3
D	1	1	D	3	3
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	1	1	TOTALE	8	8

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	1	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	1	1	C	1	1
D	1	1	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	3	2	TOTALE	1	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	1	1
C	1	1	C	0	0
D	0	0	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	1	1	TOTALE	2	2
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	1	0
B	0	0	B	1	1
C	0	0	C	3	3
D	1	1	D	3	3
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	1	1	TOTALE	8	7

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°.)	0	0	0	0	0
Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO	NO
Personal Computer (n°)	0	0	0	0	8
Monitor (n°)	0	0	0	0	8
Stampanti (n°)	0	0	0	0	4
Altre strutture					

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

In questo capitolo si espongono le partecipazioni dell'Ente acquisite o da acquisire evidenziando i settori d'intervento, le motivazioni e la rilevanza della partecipazione stessa nonché l'andamento di tali società od Enti partecipati.

Non esistono partecipazioni

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2015	Valore patrimonio netto al 31/12/2015	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2015	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
0		D	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00

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 per l'esercizio delle funzioni in ambiti territoriali maggiormente adeguati, ha attuato le seguenti forme di cooperazione e di associazione con altri enti:

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2015

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI BULZI

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, in quanto con atto n del si è deliberato per il rinvio della gestione economico-patrimoniale .

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

I criteri di valutazione delle attività e passività patrimoniali sono quelli previsti dall'art. 230, comma 4, D.Lgs. n. 267/2000 e/o dall'applicazione dei principi contabili.

ATTIVO

- **IMMOBILIZZAZIONI**

- immateriali: sono state valutate al costo storico di acquisizione o di produzione, al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.
- materiali:
 - i beni demaniali acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono stati valutati al valore del residuo debito dei mutui ancora in estinzione, al netto degli ammortamenti effettuati, mentre quelli acquisiti successivamente all'entrata in vigore del predetto decreto legislativo sono valutati al costo di acquisizione o di realizzazione, al netto degli ammortamenti effettuati;
 - i terreni acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono valutati al valore catastale rivalutato; quelli acquisiti dopo l'entrata in vigore del decreto legislativo sono valutati al costo di acquisizione;

- i fabbricati acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono valutati al valore catastale, rivalutato secondo le norme fiscali al netto degli ammortamenti effettuati, mentre quelli acquisiti successivamente sono iscritti al costo di acquisizione o di realizzazione, al netto degli ammortamenti effettuati;
- i macchinari, le attrezzature e gli impianti sono stati valutati al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
- le attrezzature ed i sistemi informatici, gli automezzi e i motoveicoli, i mobili e le macchine d'ufficio sono stati valutati al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
- le universalità di beni sono iscritte al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
- le immobilizzazioni in corso sono state valutate al costo di acquisizione o di produzione del bene non ancora utilizzato per l'erogazione dei servizi dell'Ente.
- finanziarie:
 - partecipazioni in imprese: sono state valutate, secondo le norme del Codice Civile, al costo di acquisto ovvero in base al metodo del patrimonio netto;
 - crediti verso partecipate sono stati valutati al valore nominale;
 - titoli: sono stati valutati al valore nominale;
 - i crediti di dubbia esigibilità sono stati valutati al netto del relativo fondo svalutazione crediti;
 - i crediti per depositi cauzionali sono stati valutati al valore nominale.
- **ATTIVO CIRCOLANTE:**
 - rimanenze: sono state valutate, secondo le norme del Codice Civile, al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore desumibile dall'andamento del mercato;
 - crediti: sono stati valutati al valore nominale;
 - titoli: sono stati valutati al valore nominale;
 - disponibilità liquide: sono state iscritte al loro valore monetario reale.
- **RATEI E RISCOINTI:** sono poste contabili rilevate per ripartire correttamente fatti di gestione che generano costi e proventi di competenza economica in parte dell'esercizio in chiusura ed in parte dell'esercizio o degli esercizi successivi:

- ratei attivi: sono stati valutati in base alla quota di proventi di competenza dell'esercizio in chiusura, ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo;
- risconti attivi: sono stati valutati in base alla quota di costi, la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta, ma che sono di competenza degli esercizi futuri.

PASSIVO

- CONFERIMENTI: sono stati valutati al valore nominale al netto dell'eventuale quota annuale di ricavi pluriennali rilevata.
- DEBITI: sono stati valutati al valore nominale residuo.
- RATEI E RISCONTI: sono poste contabili rilevate per ripartire correttamente fatti di gestione che generano costi e proventi di competenza economica in parte dell'esercizio in chiusura ed in parte dell'esercizio o degli esercizi successivi:
 - ratei passivi: sono stati valutati in base alla quota di costi di competenza dell'esercizio in chiusura, ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo;
 - risconti passivi: sono stati valutati in base alla quota di proventi, la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta, ma che sono di competenza degli esercizi futuri.

CONTO ECONOMICO

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 risultato contabile di amministrazione è successivamente presentato scomposto in risultato della gestione di competenza ed in risultato della gestione residui.

I risultati finanziari assumono maggior rilevanza se si vanno a dettagliare nelle loro varie componenti.

Individuando i componenti, si riesce a comprendere meglio il perché del formarsi di tali risultati.

Si evidenziano perciò delle tabelle in cui è possibile analizzare tale scomposizione.

In particolare, il risultato derivante dalla gestione di competenza, è suddiviso secondo la sua provenienza, dalla parte corrente, o dalla parte in conto capitale, del bilancio.

Il risultato derivante dalla gestione residui, è suddiviso in base alle motivazioni che hanno portato a modificare i valori dei residui attivi e passivi, determinati nel rendiconto dell'anno precedente.

Infine, si presenta il risultato di amministrazione scomposto ai fini del suo utilizzo o ripiano, come richiesto dall'art. 187 comma 1 del T.U.E.L.

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

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	250.022,96
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	972.277,75
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	48.016,75
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	1.093.131,02
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	242.000,00
Avanzo applicato	0,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	69.585,13
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	258.553,51
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	2.933.587,12
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	1.314.078,94
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	1.351.684,53
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	25.823,65
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	242.000,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.933.587,12

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 0 del

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2015

ENTRATA	Accertamenti 2015
Titolo 1° - TRIBUTARIE	164.710,52
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	751.849,46
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	44.847,76
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	885.332,54
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	160.865,46
TOTALE ENTRATE	2.007.605,74
SPESA	Impegni 2015
Titolo 1° - CORRENTI	703.951,17
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	481.915,00
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	25.823,65
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	160.865,46
TOTALE SPESE	1.372.555,28
Avanzo di amministrazione 2014 applicato al 2015	42.550,15
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	69.585,13
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	258.553,51

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2015

Fondo di cassa al 01/01/2015		1.243.363,75
+ riscossioni effettuate		
<i>in conto residui</i>	217.732,36	
<i>in conto competenza</i>	1.405.230,63	
		1.622.962,99
- pagamenti effettuati		
<i>in conto residui</i>	418.781,69	
<i>in conto competenza</i>	1.257.687,13	
		1.676.468,82
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2015		1.189.857,92
+ somme rimaste da riscuotere		
<i>in conto competenza</i>	602.375,11	
<i>in conto residui</i>	32.309,66	
		634.684,77
- somme rimaste da pagare		
<i>in conto competenza</i>	114.868,15	
<i>in conto residui</i>	10.998,40	
		125.866,55
- fondi pluriennali vincolati delle spese		
Fondo pluriennale vincolato spese correnti		260.823,06
Fondo pluriennale vincolato spese conto capitale		378.415,80
		1.059.437,28
Avanzo di amministrazione al 31/12/2015		1.059.437,28

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	648.043,56
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (-) Solo se nell'esercizio è stato effettuato il riaccertamento straordinario (perchè FPV da detrarre dal risultato di amministrazione dell'esercizio precedente)	328.138,64
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-22.342,12
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	156.732,62
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	454.295,42

GESTIONE DI COMPETENZA

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (+)	328.138,64
ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	2.007.605,74
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	1.372.555,28
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI (-)	260.823,06
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CONTO CAPITALE (-)	378.415,80
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	323.950,24

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	961.407,74	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	729.774,82	-

AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	231.632,92	
---	-------------------	--

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	0,00	-
Avanzo 2014 applicato a spese correnti (previsione definitiva)	42.550,15	+
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti (previsione definitiva)	69.585,13	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	25.823,65	+
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>	260.823,06	-

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	369.591,85	=
--	-------------------	----------

2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	885.332,54	+
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	0,00	+
Avanzo 2014 applicato a investimenti (previsione definitiva)	0,00	+
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale (previsione definitiva)	258.553,51	+
<i>Spese Titolo II</i>	481.915,00	-
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale</i>	378.415,80	-

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	661.971,05	=
--	-------------------	----------

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	=
--	-------------	----------

GESTIONE RESIDUI

Miglioramenti

per maggiori accertamenti di residui attivi
per economie di residui passivi

0,00 +
156.732,62 +

156.732,62 +

Peggioramenti

per eliminazione di residui attivi

4.388,11 -

4.388,11 -

SALDO della gestione residui

152.344,51 =

Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:

Titolo 1° - CORRENTI

28.266,21

Titolo 2° - CONTO CAPITALE

128.352,41

Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI

0,00

Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI

114,00

Totale economie sui residui passivi

156.732,62

RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE SCOMPOSTO AI FINI DELL'UTILIZZO O RIPIANO

Fondi vincolati	22.973,92
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	130.600,02
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	905.863,34

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2011	2012	2013	2014	2015
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	11.056,91	16.689,68	11.395,73	273.754,55	323.950,24
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	244.656,18	279.305,26	302.032,78	374.289,01	454.295,42
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	255.713,09	295.994,94	313.428,51	648.043,56	778.245,66
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate (in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione risultante dalla gestione finanziaria	255.713,09	295.994,94	313.428,51	648.043,56	778.245,66

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

In base alla normativa in vigore questo Ente non è sottoposto ai vincoli del patto di stabilità.

PATTO DI STABILITÀ 2015

Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA	0,00
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	0,00
OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2015 RAGGIUNTO	

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 passa 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, effettuate dai 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	961.407,74	729.774,82	231.632,92
Conto Capitale	885.332,54	481.915,00	403.417,54
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	160.865,46	160.865,46	0,00
TOTALE	2.007.605,74	1.372.555,28	635.050,46

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	250.022,96	220.528,75	-29.494,21	-11,80 %
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	972.277,75	984.714,67	12.436,92	1,28 %
III	Entrate Extratributarie	48.016,75	61.016,75	13.000,00	27,07 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.093.131,02	1.083.759,52	-9.371,50	-0,86 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	242.000,00	242.000,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	42.550,15	42.550,15	***** , ** %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	69.585,13	69.585,13	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	258.553,51	258.553,51	0,00	0,00 %
	TOTALE	2.933.587,12	2.962.708,48	29.121,36	0,99 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.314.078,94	1.352.571,80	38.492,86	2,93 %
II	Spese in conto capitale	1.351.684,53	1.342.313,03	-9.371,50	-0,69 %
III	Spese per rimborso di prestiti	25.823,65	25.823,65	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	242.000,00	242.000,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	2.933.587,12	2.962.708,48	29.121,36	0,99 %

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	250.022,96	164.710,52	-85.312,44	-34,12 %
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	972.277,75	751.849,46	-220.428,29	-22,67 %
III	Entrate Extratributarie	48.016,75	44.847,76	-3.168,99	-6,60 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.093.131,02	885.332,54	-207.798,48	-19,01 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	242.000,00	160.865,46	-81.134,54	-33,53 %
TOTALE		2.605.448,48	2.007.605,74	-597.842,74	-22,95 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTE		69.585,13			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		258.553,51			
TOTALE		2.933.587,12			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.314.078,94	703.951,17	-610.127,77	-46,43 %
II	Spese in conto capitale	1.351.684,53	481.915,00	-869.769,53	-64,35 %
III	Spese per rimborso di prestiti	25.823,65	25.823,65	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	242.000,00	160.865,46	-81.134,54	-33,53 %
TOTALE		2.933.587,12	1.372.555,28	-1.561.031,84	-53,21 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		2.933.587,12			

(*) *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	220.528,75	164.710,52	-55.818,23	-25,31 %
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	984.714,67	751.849,46	-232.865,21	-23,65 %
III	Entrate Extratributarie	61.016,75	44.847,76	-16.168,99	-26,50 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.083.759,52	885.332,54	-198.426,98	-18,31 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	242.000,00	160.865,46	-81.134,54	-33,53 %
TOTALE		2.592.019,69	2.007.605,74	-584.413,95	-22,55 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		42.550,15			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		69.585,13			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		258.553,51			
TOTALE		2.962.708,48			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.352.571,80	703.951,17	-648.620,63	-47,95 %
II	Spese in conto capitale	1.342.313,03	481.915,00	-860.398,03	-64,10 %
III	Spese per rimborso di prestiti	25.823,65	25.823,65	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	242.000,00	160.865,46	-81.134,54	-33,53 %
TOTALE		2.962.708,48	1.372.555,28	-1.590.153,20	-53,67 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		2.962.708,48			

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

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

TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	0,00
---	-------------

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato
0	0	0			0,00

CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

				TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-22.342,12
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato
52/01	2012	20	RUOLO TARSU 2012		-4.388,11
116/05	2014	23	RAS : PROGETTO LAV...ORA		-17.954,00
676/01	2014	30	ALLINEAMENTO PAGAMENTI		-0,01

CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-156.732,62
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato	
43/01	2014	1	MANUTENZIONE ORDINARIA DELLA PIATTAFORMA ELEVATRICE SITA NEL MUNICIPIO -		-109,80	
100/10	2012	93	PIANO COMUNALE PER L'OCCUPAZIONE ANNUALITA' 2011.		-175,57	
170/01	2014	246	ACQUISTO MATERIALE VARIO PER MANUTENZIONI IN ECONOMIA		-1,34	
400/01	2002	581	ABBATT.BARRIERE ARCH. EDIFICI COMUNALI		-748,07	
1886/03	2014	187	L.R. 4/2006 ART.17 C.1 : PROGRAMMA RITORNARE A CASA		-1.427,46	
1886/03	2014	187	L.R. 4/2006 ART.17 C.1 : PROGRAMMA RITORNARE A CASA		-3.602,21	
1890/07	2014	233	BANDO POR FSE SARDEGNA 2007/2013 " PROGETTO LAV-ORA"		-17.954,00	
1912/01	2014	12	SOMMA INCASSATA NEL 2014		-4.995,83	
2036	2009	250	COFINANZ.TO BANDO IMPIANTI SOLARI		-19.815,68	
2036	2009	287	RAS "SISTEMAZIONE AREA CIMITERIALE"		-1.126,70	
2036	2012	41	Opere di migl.to accessibilita' PIP - proced negoziata aff.to inc.- adeg.to progetto e DL all'Ing.Bosincu - Approv.schema conv.ne		-1.560,18	
2036	2012	141	PARCO DEI MONASTERI MEDIEVALI - quota Ente		-4.197,11	
2400/05	2008	486	MANUTENZIONE STRADE COM.LI ESTERNE - INCARICO PROG. INTERNA		-375,04	
2400/05	2010	269	Lavori di "Regimazione acque e ripristino piano viario strade comunali esterne" - Importo di progetto €. 81.859,22./ Procedura negoziata ai sensi dell'art. 122, comma 7 del D.Lgs. 163/2006. Approvazione avviso pubblico per individuazione ditte da in		-114,59	
2400/05	2011	198	LAVORI DI SIST.NE STRADA "SA PEDRA DE JOSSO" - AFF. INCARICO		-148,60	
2400/05	2012	256	Lavori di sistemazione strade comunali esterne - affidamento incarico di progettazione, coord, sicurezza e d.l. all'uff. tecnico comunale		-968,15	
2400/05	2013	251	Lavori di "Regimazione acque e ripristino piano viario strade comunali esterne" - Importo di progetto €. 81.859,22./ Procedura negoziata ai sensi dell'art. 122, comma 7 del D.Lgs. 163/2006. AGGIUDICAZIONE DEFINITIVA		-13.816,16	
2400/06	2008	487	MANUTENZIONE/SISTEMAZIONE STRADE COMUNALI INTERNE		-186,00	
2400/06	2011	230	RECUPERO E RIQUALIFICAZIONE DELLA VIA GIOVANNI XXIII - APPROVAZIONE SCHEMA DI CONVENZIONE		-8.309,22	
2400/06	2011	234	INTERVENTI DI SISTEMAZIONE GRIGLIE ACQUE BIANCHE E RIQUALIFICAZIONE AREE NEL CENTRO ABITATO		-33.759,21	
2400/06	2013	252	SISTEMAZIONE VIE DELLA ZONA S'ALZOLA IDDA -		-36.000,00	
3003/02	2012	262	LAVORI DI : INTERVENTO STRAORDINARIO AL CAMPANILE DELLA CHIESA PARROCCHIALE DI SAN SEBASTIANO.		-4.450,01	
3003/02	2014	251	INTERVENTO STRAORDINARIO AL CAMPANILE, MESSA IN SICUREZZA - AFFIDAMENTO INCARICO PROGETTAZIONE UFF. TECNICO COMUNALE		-1.050,00	
3395/06	2006	276	SISTEMAZIONE FACCIATE CASA COMUNALE		-1.727,69	
3800/01	2014	194	INCASSI TASI (non istituita)		-114,00	

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

Oggetto di attenta analisi è anche la gestione di cassa, sia per i vincoli imposti dal patto di stabilità interno sia 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			1.243.363,75
Riscossioni +	217.732,36	1.405.230,63	1.622.962,99
Pagamenti -	418.781,69	1.257.687,13	1.676.468,82
FONDO DI CASSA risultante			1.189.857,92
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2015			1.189.857,92

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2015				1.243.363,75
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	54.238,35	121.881,87	176.120,22
II	Contributi e trasferimenti	160.106,88	676.131,32	836.238,20
III	Extratributarie	559,41	38.257,01	38.816,42
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	0,00	410.094,97	410.094,97
V	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
VI	Da servizi per conto di terzi	2.827,72	158.865,46	161.693,18
TOTALE		217.732,36	1.405.230,63	1.622.962,99
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	226.288,21	642.718,03	869.006,24
II	In conto capitale	192.493,48	456.401,72	648.895,20
III	Rimborso di prestiti	0,00	25.823,65	25.823,65
IV	Per servizi per conto di terzi	0,00	132.743,73	132.743,73
TOTALE		418.781,69	1.257.687,13	1.676.468,82
FONDO DI CASSA risultante				1.189.857,92
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015				1.189.857,92

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

La politica fiscale rappresenta una delle più importanti politiche di bilancio di reperimento risorse per l'attuazione dei programmi dell'amministrazione.

All'interno delle entrate tributarie, l'evoluzione nel corso dell'anno, che si è avuta, per le singole voci di entrata, che compongono tale categoria, è rappresentata dalla una specifica tabella, che mette a confronto le risultanze finali con la previsione iniziale.

Particolarmente significativo, per comprendere l'evoluzione della politica fiscale dell'Ente, è infine confrontare, per ogni tipologia di entrata tributaria, i dati dell'ultimo quinquennio.

ALIQUOTE IMU/TASI	ANNO 2015
Aliquota IMU/TASI 1^ casa (x mille)	4,000
Aliquota IMU/TASI 2^ casa (x mille)	0,760
Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille)	0,000
Aliquota IMU/TASI altro (x mille)	0,760

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2015	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/TASI	16.839,18	4.212,28	-12.626,90	-74,99%
Addizionale comunale IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	6.800,00	17.916,00	11.116,00	163,47%
TARES/TARI	81.147,60	40.527,61	-40.619,99	-50,06%
TOSAP	2.100,00	2.042,22	-57,78	-2,75%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2015 (Accertamenti)
	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Accertamenti)	
ICI/IMU/TASI	27.009,85	56.111,27	44.889,00	14.000,00	4.212,28
Addizionale comunale IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Addizionale energia elettrica	15.012,68	8.996,00	6.754,65	6.076,40	17.916,00
TARSU/TARES/TARI	48.092,87	48.092,87	48.517,45	84.662,64	40.527,61
TOSAP	1.314,50	1.057,00	2.014,73	1.915,55	2.042,22

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"	258.816,19
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-1.359,62
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	120.027,42
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	377.483,99

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	164.710,52	17,13 %
2	Proventi da trasferimenti	751.849,46	78,20 %
3	Proventi da servizi pubblici	3.526,91	0,37 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	3.769,60	0,39 %
5	Proventi diversi	37.547,28	3,91 %
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)		961.403,77	100,00 %

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	214.506,70	30,53 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	16.454,50	2,34 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	308.294,04	43,88 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	145.449,55	20,70 %
15	Imposte e tasse	17.882,79	2,55 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	0,00	0,00 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		702.587,58	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		3,97	100,00 %
		TOTALE PROVENTI FINANZIARI	3,97	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		1.363,59	100,00 %
		TOTALE ONERI FINANZIARI	1.363,59	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	156.732,62	100,00 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		156.732,62	100,00 %

E	ONERI STRAORDINARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	22.342,12	60,87 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	14.363,08	39,13 %
28	Oneri straordinari	0,00	0,00 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		36.705,20	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
PROVENTI DELLA GESTIONE			
1	Proventi tributari	164.710,52	14,73 %
2	Proventi da trasferimenti	751.849,46	67,24 %
3	Proventi da servizi pubblici	3.526,91	0,32 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	3.769,60	0,34 %
5	Proventi diversi	37.547,28	3,36 %
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	3,97	0,00 %
E			
PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	156.732,62	14,02 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI		1.118.140,36	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	214.506,70	28,96 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	16.454,50	2,22 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	308.294,04	41,62 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	145.449,55	19,64 %
15	Imposte e tasse	17.882,79	2,41 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	0,00	0,00 %
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	1.363,59	0,18 %
E ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	22.342,12	3,02 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	14.363,08	1,94 %
28	Oneri straordinari	0,00	0,00 %
TOTALE COSTI		740.656,37	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	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	3.001.820,37	62,20 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	634.684,77	13,15 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.189.857,92	24,65 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	4.826.363,06	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	4.247.129,21	88,00 %
Conferimenti	475.237,57	9,85 %
Debiti	103.996,28	2,15 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	4.826.363,06	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	3.001.820,37	3.001.820,37	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	936.490,91	634.684,77	-301.806,14	-32,23 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.243.363,75	1.189.857,92	-53.505,83	-4,30 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	5.181.675,03	4.826.363,06	-355.311,97	-6,86 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	4.227.048,75	4.247.129,21	20.080,46	0,48 %
Conferimenti	373.916,37	475.237,57	101.321,20	27,10 %
Debiti	580.709,91	103.996,28	-476.713,63	-82,09 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	5.181.675,03	4.826.363,06	-355.311,97	-6,86 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	3.001.820,37	57,93 %	3.001.820,37	62,20 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	936.490,91	18,07 %	634.684,77	13,15 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.243.363,75	24,00 %	1.189.857,92	24,65 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	5.181.675,03	100,00 %	4.826.363,06	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	4.227.048,75	81,58 %	4.247.129,21	88,00 %
Conferimenti	373.916,37	7,22 %	475.237,57	9,85 %
Debiti	580.709,91	11,20 %	103.996,28	2,15 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	5.181.675,03	100,00 %	4.826.363,06	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.

**PROGRAMMAZIONE 2015
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	250.022,96	220.528,75
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	972.277,75	984.714,67
III	Entrate Extratributarie	48.016,75	61.016,75
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.093.131,02	1.083.759,52
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	242.000,00	242.000,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	42.550,15
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	69.585,13	69.585,13
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	258.553,51	258.553,51
	TOTALE	2.933.587,12	2.962.708,48

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	1.314.078,94	1.352.571,80
II	Spese in conto capitale	1.351.684,53	1.342.313,03
III	Spese per rimborso di prestiti	25.823,65	25.823,65
IV	Spese per servizi per conto di terzi	242.000,00	242.000,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	2.933.587,12	2.962.708,48

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	PROGRAMMA PER LE FUNZIONI GENERALI DI AMM.NE GESTIONE E CONTROLLO	OGGIANO ADONELLA - Istruttore Direttivo CAT.D2
2	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI GIUSTIZIA	
3	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	
4	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	Vacca Stefano Mattia Italo - Sindaco - Resp Serv Sociali
5	PROGRAMMA RELATIVO ALLA CULTURA E BENI CULTURALI	
6	PROGRAMMA RELATIVO ALLO SPORT	Vacca Stefano Mattia Italo - Sindaco - Resp Serv Sociali
7	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	
8	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL CAMPO VIABILITA E TRASPORTI	CARBINI ANTONIO -Istruttore Direttivo CAT.D2
9	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL TERRITORIO E AMBIENTE	CARBINI ANTONIO -Istruttore Direttivo CAT.D2
10	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	Vacca Stefano Mattia Italo - Sindaco - Resp Serv Sociali
11	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DELLO SVILUPPO ECONOMICO	CARBINI ANTONIO -Istruttore Direttivo CAT.D2
12	PROGRAMMA RELATIVO AI SERVIZI PRODUTTIVI	

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	PROGRAMMA PER LE FUNZIONI GENERALI DI AMM.NE GESTIONE E CONTROLLO	582.204,28	593.704,28
2	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	17.596,94	17.396,94
5	PROGRAMMA RELATIVO ALLA CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	PROGRAMMA RELATIVO ALLO SPORT	3.550,00	4.850,00
7	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL CAMPO VIABILITA E TRASPORTI	46.190,18	46.191,61
9	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL TERRITORIO E AMBIENTE	99.074,60	81.706,10
10	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	414.861,34	415.371,12
11	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	PROGRAMMA RELATIVO AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
TOTALI		1.163.477,34	1.159.220,05

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 PER LE FUNZIONI GENERALI DI AMM.NE GESTIONE E CONTROLLO	571.198,38	594.776,24
2	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	25.430,61	26.962,61
5	PROGRAMMA RELATIVO ALLA CULTURA E BENI CULTURALI	29.575,11	28.465,11
6	PROGRAMMA RELATIVO ALLO SPORT	6.000,00	5.500,00
7	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL CAMPO VIABILITA E TRASPORTI	46.619,85	57.619,85
9	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL TERRITORIO E AMBIENTE	136.269,07	138.717,07
10	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	524.809,57	526.354,57
11	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	PROGRAMMA RELATIVO AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
TOTALI		1.339.902,59	1.378.395,45

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 PER LE FUNZIONI GENERALI DI AMM.NE GESTIONE E CONTROLLO	585.000,00	575.628,50
2	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	PROGRAMMA RELATIVO ALLA CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	PROGRAMMA RELATIVO ALLO SPORT	0,00	0,00
7	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL CAMPO VIABILITA E TRASPORTI	13.496,53	13.496,53
9	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL TERRITORIO E AMBIENTE	280.956,94	280.956,94
10	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	5.000,00	5.000,00
11	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DELLO SVILUPPO ECONOMICO	3.471,10	3.471,10
12	PROGRAMMA RELATIVO AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
TOTALI		887.924,57	878.553,07

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	PROGRAMMA PER LE FUNZIONI GENERALI DI AMM.NE GESTIONE E CONTROLLO	810.595,13	801.223,63
2	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	PROGRAMMA RELATIVO ALLA CULTURA E BENI CULTURALI	121.063,01	121.063,01
6	PROGRAMMA RELATIVO ALLO SPORT	0,00	0,00
7	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL CAMPO VIABILITA E TRASPORTI	73.326,93	73.326,93
9	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL TERRITORIO E AMBIENTE	328.192,27	328.192,27
10	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	7.241,70	7.241,70
11	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DELLO SVILUPPO ECONOMICO	11.265,49	11.265,49
12	PROGRAMMA RELATIVO AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
TOTALI		1.351.684,53	1.342.313,03

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	PROGRAMMA PER LE FUNZIONI GENERALI DI AMM.NE GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00
2	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	PROGRAMMA RELATIVO ALLA CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	PROGRAMMA RELATIVO ALLO SPORT	0,00	0,00
7	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL CAMPO VIABILITA E TRASPORTI	0,00	0,00
9	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00
10	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
11	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	PROGRAMMA RELATIVO AI SERVIZI PRODUTTIVI	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 PER LE FUNZIONI GENERALI DI AMM.NE GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00
2	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	PROGRAMMA RELATIVO ALLA CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	PROGRAMMA RELATIVO ALLO SPORT	0,00	0,00
7	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL CAMPO VIABILITA E TRASPORTI	0,00	0,00
9	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00
10	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
11	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	PROGRAMMA RELATIVO AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
TOTALI		0,00	0,00

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	250.022,96	220.528,75	-29.494,21	-11,80 %
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	972.277,75	984.714,67	12.436,92	1,28 %
III	Entrate Extratributarie	48.016,75	61.016,75	13.000,00	27,07 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.093.131,02	1.083.759,52	-9.371,50	-0,86 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	242.000,00	242.000,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	42.550,15	42.550,15	***** %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	69.585,13	69.585,13	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	258.553,51	258.553,51	0,00	0,00 %
	TOTALE	2.933.587,12	2.962.708,48	29.121,36	0,99 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.314.078,94	1.352.571,80	38.492,86	2,93 %
II	Spese in conto capitale	1.351.684,53	1.342.313,03	-9.371,50	-0,69 %
III	Spese per rimborso di prestiti	25.823,65	25.823,65	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	242.000,00	242.000,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	2.933.587,12	2.962.708,48	29.121,36	0,99 %

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	220.528,75	164.710,52	-55.818,23	-25,31 %
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	984.714,67	751.849,46	-232.865,21	-23,65 %
III	Entrate Extratributarie	61.016,75	44.847,76	-16.168,99	-26,50 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.083.759,52	885.332,54	-198.426,98	-18,31 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	242.000,00	160.865,46	-81.134,54	-33,53 %
TOTALE		2.592.019,69	2.007.605,74	-584.413,95	-22,55 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		42.550,15			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		69.585,13			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		258.553,51			
TOTALE		2.962.708,48			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.352.571,80	703.951,17	-648.620,63	-47,95 %
II	Spese in conto capitale	1.342.313,03	481.915,00	-860.398,03	-64,10 %
III	Spese per rimborso di prestiti	25.823,65	25.823,65	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	242.000,00	160.865,46	-81.134,54	-33,53 %
TOTALE		2.962.708,48	1.372.555,28	-1.590.153,20	-53,67 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		2.962.708,48			

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	250.022,96	164.710,52	-85.312,44	-34,12 %
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	972.277,75	751.849,46	-220.428,29	-22,67 %
III	Entrate Extratributarie	48.016,75	44.847,76	-3.168,99	-6,60 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.093.131,02	885.332,54	-207.798,48	-19,01 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	242.000,00	160.865,46	-81.134,54	-33,53 %
TOTALE		2.605.448,48	2.007.605,74	-597.842,74	-22,95 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		69.585,13			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		258.553,51			
TOTALE		2.933.587,12			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.314.078,94	703.951,17	-610.127,77	-46,43 %
II	Spese in conto capitale	1.351.684,53	481.915,00	-869.769,53	-64,35 %
III	Spese per rimborso di prestiti	25.823,65	25.823,65	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	242.000,00	160.865,46	-81.134,54	-33,53 %
TOTALE		2.933.587,12	1.372.555,28	-1.561.031,84	-53,21 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		2.933.587,12			

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	PROGRAMMA PER LE FUNZIONI GENERALI DI AMM.NE GESTIONE E CONTROLLO	593.704,28	585.539,23	98,62 %
2	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	17.396,94	12.607,96	72,47 %
5	PROGRAMMA RELATIVO ALLA CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	PROGRAMMA RELATIVO ALLO SPORT	4.850,00	3.530,88	72,80 %
7	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL CAMPO VIABILITA E TRASPORTI	46.191,61	33.223,01	71,92 %
9	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL TERRITORIO E AMBIENTE	81.706,10	80.690,70	98,76 %
10	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	415.371,12	184.921,49	44,52 %
11	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	PROGRAMMA RELATIVO AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		1.159.220,05	900.513,27	77,68 %

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 PER LE FUNZIONI GENERALI DI AMM.NE GESTIONE E CONTROLLO	594.776,24	407.543,78	68,52 %
2	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	26.962,61	22.571,10	83,71 %
5	PROGRAMMA RELATIVO ALLA CULTURA E BENI CULTURALI	28.465,11	26.548,12	93,27 %
6	PROGRAMMA RELATIVO ALLO SPORT	5.500,00	4.190,76	76,20 %
7	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL CAMPO VIABILITA E TRASPORTI	57.619,85	52.674,26	91,42 %
9	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL TERRITORIO E AMBIENTE	138.717,07	81.246,70	58,57 %
10	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	526.354,57	135.000,10	25,65 %
11	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	PROGRAMMA RELATIVO AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		1.378.395,45	729.774,82	52,94 %

PROGRAMMAZIONE 2015
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI ENTRATE C/CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo IV e Titolo V Categorie 2-3-4)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	PROGRAMMA PER LE FUNZIONI GENERALI DI AMM.NE GESTIONE E CONTROLLO	575.628,50	448.131,46	77,85 %
2	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	PROGRAMMA RELATIVO ALLA CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	PROGRAMMA RELATIVO ALLO SPORT	0,00	0,00	0,00 %
7	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL CAMPO VIABILITA E TRASPORTI	13.496,53	13.496,53	100,00 %
9	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL TERRITORIO E AMBIENTE	280.956,94	217.498,10	77,41 %
10	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	5.000,00	1.000,00	20,00 %
11	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DELLO SVILUPPO ECONOMICO	3.471,10	0,00	0,00 %
12	PROGRAMMA RELATIVO AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		878.553,07	680.126,09	77,41 %

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 PER LE FUNZIONI GENERALI DI AMM.NE GESTIONE E CONTROLLO	801.223,63	461.059,68	57,54 %
2	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	PROGRAMMA RELATIVO ALLA CULTURA E BENI CULTURALI	121.063,01	0,00	0,00 %
6	PROGRAMMA RELATIVO ALLO SPORT	0,00	0,00	0,00 %
7	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL CAMPO VIABILITA E TRASPORTI	73.326,93	17.743,73	24,20 %
9	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL TERRITORIO E AMBIENTE	328.192,27	3.111,59	0,95 %
10	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	7.241,70	0,00	0,00 %
11	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DELLO SVILUPPO ECONOMICO	11.265,49	0,00	0,00 %
12	PROGRAMMA RELATIVO AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		1.342.313,03	481.915,00	35,90 %

PROGRAMMAZIONE 2015
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI
ENTRATE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo V Categoria 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	PROGRAMMA PER LE FUNZIONI GENERALI DI AMM.NE GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
2	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	PROGRAMMA RELATIVO ALLA CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	PROGRAMMA RELATIVO ALLO SPORT	0,00	0,00	0,00 %
7	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL CAMPO VIABILITA E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
11	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	PROGRAMMA RELATIVO AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	PROGRAMMA PER LE FUNZIONI GENERALI DI AMM.NE GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
2	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	PROGRAMMA RELATIVO ALLA CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	PROGRAMMA RELATIVO ALLO SPORT	0,00	0,00	0,00 %
7	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL CAMPO VIABILITA E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
11	PROGRAMMA RELATIVO ALLE FUNZIONI DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	PROGRAMMA RELATIVO AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

In questa parte si analizzano le politiche di investimento ed indebitamento attuate nel corso dell'anno, nonché le prospettive future.

Si sintetizzano nella prima tabella le spese in conto capitale che rappresentano l'aggregato finanziario in cui sono contabilmente allocati gli investimenti, vale a dire costruzioni di opere, acquisti di beni mobili ed immobili, manutenzioni straordinarie, acquisizioni di partecipazioni, erogazione di contributi in conto capitale a terzi, ecc.

La tabella evidenzia il totale degli impegni, suddividendoli per funzione ed individuando, per ognuna di esse, la percentuale rispetto al totale.

Rispetto alle somme impegnate tra le spese in conto capitale, si approfondisce poi l'analisi degli investimenti, indicando le relative fonti di finanziamento ed individuando la percentuale di ogni tipologia di finanziamento rispetto al totale complessivo.

Tra le fonti di finanziamento, quella da monitorare costantemente, per i suoi riflessi sugli equilibri dei bilanci futuri, è rappresentata dall'indebitamento.

Si evidenzia quindi l'evoluzione di tale fonte, individuando le variazioni intervenute nel corso dell'anno e la consistenza finale del debito per finanziamenti a fine esercizio, suddivise per istituto mutuante.

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI 2015	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	461.059,68	95,67 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
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	17.743,73	3,68 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	3.111,59	0,65 %
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	481.915,00	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	1.000,00	0,09 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	884.332,54	77,31 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	0,00	0,00 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale (previsione definitiva)	0,00	0,00 %
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale (previsione definitiva)	258.553,51	22,60 %
TOTALE	1.143.886,05	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2015

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
CDP Cassa Depositi e Prestiti Spa	0,00	0,00	0,00
TOTALI	0,00	0,00	0,00

CONSISTENZA INDEBITAMENTO

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2014	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2015
CDP Cassa Depositi e Prestiti Spa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	0,00	0,00	0,00	0,00

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	provento totale numero utenti
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale numero utenti	provento totale numero utenti
3	Asili nido	costo totale n. bambini frequentanti	provento totale n. bambini frequentanti
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale numero utenti	provento totale numero utenti
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale numero utenti	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	provento totale numero iscritti
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale totale mq. Superficie	provento totale numero visitatori
8	Impianti sportivi	costo totale numero utenti	provento totale numero utenti
9	Mattatoi pubblici	costo totale q.li carni macellate	provento totale q.li carni macellate
10	Mense	costo totale numero pasti offerti	provento totale numero pasti offerti
11	Mense scolastiche	costo totale numero pasti offerti	provento totale numero pasti offerti
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale mq superf. occupata	provento totale mq superf. occupata
13	Pesa pubblica	costo totale numero servizi resi	provento totale numero servizi resi
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale popolazione	provento totale popolazione
15	Spurgo pozzi neri	costo totale numero interventi	provento totale numero interventi
16	Teatri	costo totale numero spettatori	provento totale numero spettatori
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale numero visitatori	provento totale numero visitatori
18	Spettacoli		provento totale numero spettacoli
19	Trasporti di carni macellate	costo totale q.li carni macellate	provento totale q.li carni macellate
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale nr. servizi prestati	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	provento totale nr. giorni d'utilizzo
22	Altri servizi	costo totale numero utenti	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	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
8	Servizio della leva militare					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
9	Protezz. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule n. studen. frequentanti	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale n. studen. frequentanti	0,00	0,00	0,00
	- Scuola Materna	n. bambini iscritti n. aule disponibili	0,00000	0,00000	0,00000				
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	0,00000	0,00000	0,00000				
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	0,00000	0,00000	0,00000				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale mc acqua erogata	0,00	0,00	0,00
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000				
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale Km rete fognaria	0,00	0,00	0,00
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta/7	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	0,00	0,00	0,00
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000				
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate tot. kmstrade comunali	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale 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	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
3	Asili nido	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	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	0,00000	0,00000
		domande presentate			
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	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	0,00000	0,00000
		domande presentate			
16	Teatri	numero spettatori	0,00000	0,00000	0,00000
		nr. posti disp. x nr. Rappresent.			
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		numero istituzioni			
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	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	0,00000	0,00000
		domande presentate			
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			

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

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"	0,00	0,00	222.565,98	210.723,54	258.816,19
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00	0,00	-4.000,00	-6.000,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	0,00	0,00	-3.241,10	-3.063,58	-1.359,62
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	0,00	0,00	-17.112,74	50.860,50	120.027,42
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	198.212,14	252.520,46	377.483,99

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	247.224,32	264.749,54	164.710,52
2	Proventi da trasferimenti	0,00	0,00	753.986,30	868.448,99	751.849,46
3	Proventi da servizi pubblici	0,00	0,00	1.535,24	2.683,99	3.526,91
4	Proventi da gestione patrimoniale	0,00	0,00	1.859,28	1.905,78	3.769,60
5	Proventi diversi	0,00	0,00	29.391,14	33.828,08	37.547,28
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	0,00	0,00	1.442,24	16,91	3,97
E PROVENTI STRAORDINARI						
22	Insussistenze del passivo	0,00	0,00	8.425,28	64.257,54	156.732,62
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00	0,00	0,28	0,00
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI		0,00	0,00	1.043.863,80	1.235.891,11	1.118.140,36

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
B	COSTI DELLA GESTIONE					
9	Personale	0,00	0,00	196.614,32	213.879,36	214.506,70
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00	13.003,84	17.107,09	16.454,50
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	0,00	0,00	391.474,91	500.653,89	308.294,04
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	16.997,35	9.112,31	0,00
14	Trasferimenti	0,00	0,00	182.961,87	214.983,93	145.449,55
15	Imposte e tasse	0,00	0,00	10.378,01	5.156,26	17.882,79
16	Quote di ammortamento di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE					
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	4.000,00	6.000,00	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	4.683,34	3.080,49	1.363,59
E	ONERI STRAORDINARI					
25	Insussistenze dell'attivo	0,00	0,00	2.387,44	3.397,32	22.342,12
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00	23.150,58	10.000,00	14.363,08
28	Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE COSTI		0,00	0,00	845.651,66	983.370,65	740.656,37

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

Si delinea il quadro delle partecipazioni dell'Ente, dirette o indirette, evidenziando un complesso di informazioni che rilevano la possibilità di influenza dell'Ente stesso sulle decisioni delle società partecipate, i risultati raggiunti dalle stesse nonché le motivazioni del mantenimento delle stesse, in considerazione anche delle norme introdotte dalla legge finanziaria.

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2015	Valore patrimonio netto al 31/12/2015	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2015	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
0		D	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00

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 risse 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 tuoei;	<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 tuoei 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 tuoei 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	21,797
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Autonomia impositiva	<u>Titolo I</u>	x 100	17,132
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Pressione finanziaria	<u>Titolo I + III</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Pressione tributaria	<u>Titolo I</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Intervento erariale	<u>Trasferimenti statali</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Intervento regionale	<u>Trasferimenti regionali</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Incidenza residui attivi	<u>Totale residui attivi</u>	x 100	31,614
	<u>Totale accertamenti di competenza</u>		
Incidenza residui passivi	<u>Totale residui passivi</u>	x 100	9,170
	<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	76,417
	<u>Accertamenti Titolo I + III</u>		
Rigidità spesa corrente	<u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>	x 100	25,140
	<u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>		
Velocità gestione spese correnti	<u>Pagamenti Titolo I competenza</u>	x 100	91,302
	<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	0,000
	<u>Popolazione</u>		

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2015

Congruità dell'IMU/ICI	Proventi IMU/ICI	0,00
	n. unità immobiliari	
	Proventi IMU/ICI	0,00
	n. famiglie + n. imprese	
	Proventi IMU/ICI prima abitazione	0,00000
	Totale proventi IMU/ICI	
	Proventi IMU/ICI altri fabbricati	0,00000
	Totale proventi IMU/ICI	
	Proventi IMU/ICI terreni agricoli	0,00000
	Totale proventi IMU/ICI	
Congruità I.C.I.A.P.	Provento I.C.I.A.P.	0,00
	Popolazione	
Congruità della T.O.S.A.P.	T.O.S.A.P. passi carrai	0,00
	n. passi carrai	
	Tasse occupazione suolo pubblico	0,00
Congruità T.A.R.S.U.	mq. occupati	
	n. iscritti a ruolo	x 100
	n. famiglie + n. utenze commerciali	
	+ seconde case	0,00

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2013	2014	2015
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	27,182	25,877	21,797
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	23,876	22,597	17,132
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	52,416	63,243	31,614
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	127,978	126,907	9,170
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	76,121	60,284	76,417
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	21,614	20,575	25,140
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	70,289	60,754	91,302
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	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,000	0,000	0,000

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2013	2014	2015
Congruità dell'ICI/IMU	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU altri fabbricati}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU terreni agricoli}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU aree edificabili}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	Congruità dell'I.C.I.A.P.	$\frac{\text{Provento I.C.I.A.P.}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00
Congruità della T.O.S.A.P.	$\frac{\text{T.O.S.A.P. passi carrai}}{\text{n. passi carrai}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{T.O.S.A.P.}}{\text{mq. occupati}}$	0,00	0,00	0,00
Congruità T.A.R.S.U.	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	0,00	0,00	0,00

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

La presente relazione ha evidenziato lo stato di realizzazione dei programmi che l'amministrazione aveva a suo tempo proposto, considerato che dal mese di settembre questo Ente è commissariato, non è possibile valutare l'evoluzione delle previsioni iniziali.