

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2015

Comune di:
COMUNE DI TREVI

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 TREVÌ

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.

IL PROFILO ISTITUZIONALE

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

Spettano al comune tutte le funzioni che riguardano la popolazione ed il territorio comunale e precisamente nei settori dei servizi alla persona e alla comunità, dell'assetto ed utilizzazione del territorio e dello sviluppo economico, salvo quanto non sia espressamente attribuito ad altri soggetti dalla legge statale o regionale, secondo le rispettive competenze.

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.

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta da 4 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, sovrintende altresì all'espletamento delle funzioni statali e regionali attribuite o delegate al comune.

LO SCENARIO DELL'ENTE

DATI GENERALI AL 31/12/ 2015		
1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	8469
1.2	Nuclei famigliari (n.)	3332
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	12
1.5	Superficie Comune (Kmq)	72,00
1.6	Superficie urbana (Kmq)	3,20
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	206,00
	- di cui in territorio montano (Km)	153,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	24,00
	- 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:	SI
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	SI
2.6	Piano per gli insediamenti produttivi:	SI
2.7	- industriali	SI
2.8	- artigianali	SI
2.9	- commerciali	SI
2.10	Piano urbano del traffico:	NO
2.11	Piano energetico ambientale comunale:	NO

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	104	104	52	44
Personale di ruolo in servizio	40	43	43	41	34
Personale non di ruolo in servizio	0	0	0	0	0

Descrizione	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013	Impegni 2014	Impegni 2015
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	1.614.685,75	1.510.593,41	1.535.577,52	0,00	1.344.387,81

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2014	In servizio al 31/12/2014	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2014	In servizio al 31/12/2014
A.1	0	0	C.1	0	0
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	27	22
B.1	0	0	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	0	0	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	9	8
B.7	16	11	Dirigenti	0	0
TOTALE	16	11	TOTALE	36	30

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2015	In servizio al 31/12/2015	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2015	In servizio al 31/12/2015
A.1	0	0	C.1	0	0
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	20	15
B.1	0	0	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	0	0	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	8	8
B.7	16	11	Dirigenti	0	0
TOTALE	16	11	TOTALE	28	23

DATI AL 31/12/2014					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	12	8	B	2	2
C	6	5	C	4	3
D	3	3	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	21	16	TOTALE	7	6
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	7	6	C	3	3
D	1	0	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	8	6	TOTALE	4	4
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2014		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	2	1	B	16	11
C	7	5	C	27	22
D	3	3	D	9	8
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	12	9	TOTALE	52	41

DATI AL 31/12/2015					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	12	8	B	2	2
C	6	5	C	4	3
D	3	3	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	21	16	TOTALE	7	6
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	0	0	C	3	3
D	0	0	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	0	0	TOTALE	4	4
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2015		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	2	1	B	16	11
C	7	4	C	20	15
D	3	3	D	8	8
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	12	8	TOTALE	44	34

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°.)	21	21	21	21	21
Veicoli (n°.)	5	5	5	5	5
Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO	NO
Personal Computer (n°)	38	36	36	36	36
Monitor (n°)	38	35	34	34	34
Stampanti (n°)	23	20	18	18	9
Altre strutture					

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.

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
1	VALLE UMBRA SUD S.P.A.	D	3,40	0,00	0,00	0,00	2014	944.092,00

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2015

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI TREVÌ

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

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 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 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.

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	4.989.788,00
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	258.705,00
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	1.197.954,00
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	9.559.792,20
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	1.194.000,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	1.079.500,00
Avanzo applicato	191.269,34
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	18.471.008,54
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	6.555.892,93
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	11.838.493,06
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	1.293.689,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	1.079.500,00
Disavanzo applicato	15.684,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	20.783.258,99

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 17 del 11.06.2015

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2015

ENTRATA	Accertamenti 2015
Titolo 1° - TRIBUTARIE	5.662.100,46
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	289.716,27
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	1.211.055,31
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	4.889.927,49
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	221.313,65
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	935.300,70
TOTALE ENTRATE	13.209.413,88
SPESA	Impegni 2015
Titolo 1° - CORRENTI	5.484.963,87
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	2.812.487,78
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	339.107,80
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	935.300,70
TOTALE SPESE	9.571.860,15
Avanzo di amministrazione 2014 applicato al 2015	191.269,34

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2015

Fondo di cassa al 01/01/2015		1.923.225,36
+ riscossioni effettuate		
<i>in conto residui</i>	1.867.441,12	
<i>in conto competenza</i>	7.836.402,09	
		9.703.843,21
- pagamenti effettuati		
<i>in conto residui</i>	2.102.893,67	
<i>in conto competenza</i>	7.265.681,86	
		9.368.575,53
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2015		2.258.493,04
+ somme rimaste da riscuotere		
<i>in conto competenza</i>	5.373.011,79	
<i>in conto residui</i>	1.750.646,29	
		7.123.658,08
- somme rimaste da pagare		
<i>in conto competenza</i>	2.306.178,29	
<i>in conto residui</i>	971.212,73	
		3.277.391,02
F. P. V. per spese correnti	138.708,37	
F. P. V. per spese conto capitale	3.663.047,68	
		2.303.004,05
Avanzo di amministrazione al 31/12/2015		2.303.004,05

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	274.979,28
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-5.297.277,75
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	7.489.504,84
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	2.467.206,37

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	13.209.413,88
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	9.571.860,15
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	3.637.553,73

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	7.162.872,04	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	5.824.071,67	-

AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	1.338.800,37	=
---	---------------------	----------

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	16.608,32	-
Avanzo 2014 applicato a spese correnti	0,00	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	1.322.192,05	=
--	---------------------	----------

2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	5.111.241,14	+
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	16.608,32	+
Avanzo 2014 applicato a investimenti	64.754,55	+
<i>Spese Titolo II</i>	2.812.487,78	-

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	2.380.116,23	=
--	---------------------	----------

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	0,00	+	
per economie di residui passivi	<u>7.489.504,84</u>	+	7.489.504,84
			+

Peggioramenti

per eliminazione di residui attivi	<u>36.798,41</u>	-	36.798,41
			-

SALDO della gestione residui

7.452.706,43 =

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

Titolo 1° - CORRENTI	800.783,04
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	6.688.710,86
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	10,94

Totale economie sui residui passivi

7.489.504,84

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

Fondi vincolati	2.179.320,56
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	56.819,44
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	66.864,05

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2011	2012	2013	2014	2015
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	45.380,82	315.521,40	114.683,26	376.745,76	3.637.553,73
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	162.407,12	-154.720,14	181.516,66	-101.766,48	2.467.206,37
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	207.787,94	160.801,26	296.199,92	274.979,28	6.104.760,10
Fondo Pluriennale Vincolato					3.801.756,05
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	207.787,94	160.801,26	296.199,92	274.979,28	2.303.004,05

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

In base a tale normativa in vigore è stato applicato il meccanismo dei saldi per quanto riguarda il calcolo degli obiettivi e la verifica di raggiungimento degli stessi.

E' stato definito un unico limite in termini di saldo di competenza mista dato dalla combinazione degli accertamenti d'entrata e impegni di spesa della parte corrente e dalle riscossioni e pagamenti a competenza e a residui della parte in conto capitale.

L'obiettivo relativo al patto di stabilità nonché i risultati conclusivi dell'ente sono sintetizzati nella tabella che segue.

PATTO DI STABILITÀ 2015

Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA	-760,00
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	472,00
OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2015 RAGGIUNTO	

SINTESI FINANZIARIA

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

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

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

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

Il risultato finanziario complessivo è determinato anche dalla gestione residui e in particolare dalle variazioni derivanti dalle operazioni di riaccertamento, 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	7.146.263,72	5.824.071,67	1.322.192,05
Conto Capitale	5.127.849,46	2.812.487,78	2.315.361,68
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	935.300,70	935.300,70	0,00
TOTALE	13.209.413,88	9.571.860,15	3.637.553,73

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	4.989.788,00	5.506.532,00	516.744,00	10,36 %
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	258.705,00	350.942,50	92.237,50	35,65 %
III	Entrate Extratributarie	1.197.954,00	1.240.641,00	42.687,00	3,56 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	9.559.792,20	10.400.792,20	841.000,00	8,80 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.194.000,00	1.194.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.079.500,00	1.269.500,00	190.000,00	17,60 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	191.269,34	191.269,34	0,00	0,00 %
	TOTALE	18.471.008,54	20.153.677,04	1.682.668,50	9,11 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	6.555.892,93	7.207.561,43	651.668,50	9,94 %
II	Spese in conto capitale	11.838.493,06	12.679.493,06	841.000,00	7,10 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.293.689,00	1.293.689,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.079.500,00	1.269.500,00	190.000,00	17,60 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	15.684,00	15.684,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	20.783.258,99	22.465.927,49	1.682.668,50	8,10 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	4.989.788,00	5.662.100,46	672.312,46	13,47 %
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	258.705,00	289.716,27	31.011,27	11,99 %
III	Entrate Extratributarie	1.197.954,00	1.211.055,31	13.101,31	1,09 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	9.559.792,20	4.889.927,49	-4.669.864,71	-48,85 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.194.000,00	221.313,65	-972.686,35	-81,46 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.079.500,00	935.300,70	-144.199,30	-13,36 %
TOTALE		18.279.739,20	13.209.413,88	-5.070.325,32	-27,74 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		191.269,34			
TOTALE		18.471.008,54			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	6.555.892,93	5.484.963,87	-1.070.929,06	-16,34 %
II	Spese in conto capitale	11.838.493,06	2.812.487,78	-9.026.005,28	-76,24 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.293.689,00	339.107,80	-954.581,20	-73,79 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.079.500,00	935.300,70	-144.199,30	-13,36 %
TOTALE		20.767.574,99	9.571.860,15	-11.195.714,84	-53,91 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		15.684,00			
TOTALE		20.783.258,99			

(*) *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	5.506.532,00	5.662.100,46	155.568,46	2,83 %
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	350.942,50	289.716,27	-61.226,23	-17,45 %
III	Entrate Extratributarie	1.240.641,00	1.211.055,31	-29.585,69	-2,38 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	10.400.792,20	4.889.927,49	-5.510.864,71	-52,99 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.194.000,00	221.313,65	-972.686,35	-81,46 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.269.500,00	935.300,70	-334.199,30	-26,33 %
TOTALE		19.962.407,70	13.209.413,88	-6.752.993,82	-33,83 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		191.269,34			
TOTALE		20.153.677,04			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	7.207.561,43	5.484.963,87	-1.722.597,56	-23,90 %
II	Spese in conto capitale	12.679.493,06	2.812.487,78	-9.867.005,28	-77,82 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.293.689,00	339.107,80	-954.581,20	-73,79 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.269.500,00	935.300,70	-334.199,30	-26,33 %
TOTALE		22.450.243,49	9.571.860,15	-12.878.383,34	-57,36 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		15.684,00			
TOTALE		22.465.927,49			

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

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

					TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	687,48
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato	
520	2014	42	RUOLO 2014 VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA RIFERIMENTO ANNO 2010.	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	78,65	
610	2014	137	ADEGUAMENTO CANONI DI AFFITTO PER GLI IMMOBILI IN LOCAZIONE ALLA COOP. DINAMICA COOP. SERVIZI	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	0,01	
695	2013	151	RIMBORSO DAL COMUNE DI VALTOPINA RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO	CONVENZIONE	44,02	
1042	2014	155	CONTRIBUTO REGIONALE EFFICIENTAMENTO IMPIANTI PUBBLICA ILLUMINAZIONE	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	564,80	

CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-36.798,41
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato	
60	2014	43	ADDIZIONALE IRPEF ANNO 2014		-20.000,00	
60	2014	43	ADDIZIONALE IRPEF ANNO 2014		-7.280,66	
290	2013	147	CONTRIBUTO REGIONALE ASILI NIDO		-0,01	
380	2014	170	TRASFERIMENTI AMBITO PER SERVIZI SOCIALI		-7,65	
390/01	2014	141	CONTRIBUTO GAL LE VALLI DI QUALIT		-4.377,66	
610	2014	134	ADEGUAMENTO CANONE ANNO 2014 VENTURI MASSIMILIANO		-0,88	
610	2014	139	ADEGUAMENTO CANONE AFFITTO ANNO 2014 LA FENICE SNC		-1,90	
681	2014	173	CONTRIBUTI GSE		-2.683,32	
695	2013	150	RIMBORSO DA COMUNE DI BEVAGNA PER SEGRETERIA CONVENZIONATA		-2.430,55	
695	2014	165	RIMBORSO DA COMUNE DI VALTOPINA PER CONVENZIONE RAGIONIERE		-15,78	

CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-34.467,93
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato	
190	2014	457	ULTERIORE IMPEGNO DI SPESA .- ANNO 2014.- MANUTENZIONE ORDINARIA DEI VARI SERVIZI COMUNALI. PERIODO DAL 01.07.2014 AL 31.12.2014.		-189,51	
190/41	2014	80	IMPEGNO DI SPESA .- APPROVVIGIONAMENTO DI COMBUSTIBILE PER IL RISCALDAMENTO DEGLI EDIFICI PUBBLICI COMUNALI.- ANNO 2014		-1.777,58	
190/42	2014	98	IMPEGNO DI SPESA. - APPROVVIGIONAMENTO DI ACQUA PER GLI EDIFICI PUBBLICI E PER TUTTI I VARI SERVIZI COMUNALI. - ANNO 2014.		-153,33	
560	2014	461	ULTERIORE IMPEGNO DI SPESA .- ANNO 2014.- MANUTENZIONE ORDINARIA DEI VARI SERVIZI COMUNALI. PERIODO DAL 01.07.2014 AL 31.12.2014.		-0,01	
560/01	2013	706	ULTERIORE IMPEGNO DI SPESA. - ANNO 2013. - MANUTENZIONE ORDINARIA DEI VARI SERVIZI COMUNALI. -		-806,32	
560/06	2014	99	IMPEGNO DI SPESA. - APPROVVIGIONAMENTO DI ACQUA PER GLI EDIFICI PUBBLICI E PER TUTTI I VARI SERVIZI COMUNALI. - ANNO 2014.		-599,04	
560/41	2014	82	IMPEGNO DI SPESA .- APPROVVIGIONAMENTO DI COMBUSTIBILE PER IL RISCALDAMENTO DEGLI EDIFICI PUBBLICI COMUNALI.- ANNO 2014		-1.836,66	
560/41	2014	670	APPROVVIGIONAMENTO DI COMBUSTIBILE PER IL RISCALDAMENTO DEGLI EDIFICI PUBBLICI COMUNALI.- ANNO 2014. PARZIALE RETTIFICA DRS N.5 DEL 07.01.2014.		-600,00	
860	2012	755	A DISPOSIZIONE DA VERSAMENTO GRUPPO COMUNALE PROTEZIONE CIVILE		-33,13	
920/41	2014	668	APPROVVIGIONAMENTO DI COMBUSTIBILE PER IL RISCALDAMENTO DEGLI EDIFICI PUBBLICI COMUNALI.- ANNO 2014. PARZIALE RETTIFICA DRS N.5 DEL 07.01.2014.		-3.976,43	
920/42	2014	100	IMPEGNO DI SPESA. - APPROVVIGIONAMENTO DI ACQUA PER GLI EDIFICI PUBBLICI E PER TUTTI I VARI SERVIZI COMUNALI. - ANNO 2014.		-301,93	
1010/41	2014	83	IMPEGNO DI SPESA .- APPROVVIGIONAMENTO DI COMBUSTIBILE PER IL RISCALDAMENTO DEGLI EDIFICI PUBBLICI COMUNALI.- ANNO 2014		-7.525,43	
1010/42	2014	101	IMPEGNO DI SPESA. - APPROVVIGIONAMENTO DI ACQUA PER GLI EDIFICI PUBBLICI E PER TUTTI I VARI SERVIZI COMUNALI. - ANNO 2014.		-712,31	
1060/40	2014	92	IMPEGNO DI SPESA .- APPROVVIGIONAMENTO DI ENERGIA ELETTRICA PER USI PROPRI, FORZA MOTRICE E PUBBLICA ILLUMINAZIONE.-ANNO 2014.		-122,00	
1060/42	2014	102	IMPEGNO DI SPESA. - APPROVVIGIONAMENTO DI ACQUA PER GLI EDIFICI PUBBLICI E PER TUTTI I VARI SERVIZI COMUNALI. - ANNO 2014.		-404,63	
1240/41	2014	85	IMPEGNO DI SPESA .- APPROVVIGIONAMENTO DI COMBUSTIBILE PER IL RISCALDAMENTO DEGLI EDIFICI PUBBLICI COMUNALI.-		-4.850,41	

ANNO 2014				
1240/41	2014	669	APPROVVIGIONAMENTO DI COMBUSTIBILE PER IL RISCALDAMENTO DEGLI EDIFICI PUBBLICI COMUNALI.- ANNO 2014. PARZIALE RETTIFICA DRS N.5 DEL 07.01.2014.	-900,00
1240/42	2014	103	IMPEGNO DI SPESA. - APPROVVIGIONAMENTO DI ACQUA PER GLI EDIFICI PUBBLICI E PER TUTTI I VARI SERVIZI COMUNALI. - ANNO 2014.	-32,09
1240/42	2014	740	ULTERIORE IMPEGNO DI SPESA. - APPROVVIGIONAMENTO DI ACQUA PER GLI EDIFICI PUBBLICI E PER TUTTI I VARI SERVIZI COMUNALI. - ANNO 2014.	-230,00
1335/41	2014	86	IMPEGNO DI SPESA .- APPROVVIGIONAMENTO DI COMBUSTIBILE PER IL RISCALDAMENTO DEGLI EDIFICI PUBBLICI COMUNALI.- ANNO 2014	-1.517,68
1886	2014	705	AGEVOLAZIONI TARIFFARIE ANNO 2014	-149,71
1980	2009	944	CONTRIBUTO REGIONALE 2009 A DISPOSIZIONE	-504,68
1980	2012	757	A DISPOSIZIONE DA CONGUAGLI CON ENTRATA	-270,00
2010/42	2014	742	ULTERIORE IMPEGNO DI SPESA. - APPROVVIGIONAMENTO DI ACQUA PER GLI EDIFICI PUBBLICI E PER TUTTI I VARI SERVIZI COMUNALI. - ANNO 2014.	-500,00
2025/41	2014	87	IMPEGNO DI SPESA .- APPROVVIGIONAMENTO DI COMBUSTIBILE PER IL RISCALDAMENTO DEGLI EDIFICI PUBBLICI COMUNALI.- ANNO 2014	-1.229,63
2025/42	2014	105	IMPEGNO DI SPESA. - APPROVVIGIONAMENTO DI ACQUA PER GLI EDIFICI PUBBLICI E PER TUTTI I VARI SERVIZI COMUNALI. - ANNO 2014.	-446,03
2030/42	2014	106	IMPEGNO DI SPESA. - APPROVVIGIONAMENTO DI ACQUA PER GLI EDIFICI PUBBLICI E PER TUTTI I VARI SERVIZI COMUNALI. - ANNO 2014.	-500,00
2070	2012	714	UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE	-0,01
2361	2014	97	IMPEGNO DI SPESA .- APPROVVIGIONAMENTO DI ENERGIA ELETTRICA PER USI PROPRI, FORZA MOTRICE E PUBBLICA ILLUMINAZIONE.-ANNO 2014.	-4,66
2371	2014	153	IMPEGNO DI SPESA.- ACQUISTO PRODOTTI ANTIGELO E PRESTAZIONI D'OPERA PER INTERVENTI D'EMERGENZA NEVE.- ANNO 2014.	-146,40
2862	2011	228	REALIZZAZIONE DELLA NUOVA CASERMA DEI CARABINIERI - OPERE DI COMPLETAMENTO - 2 PERIZIA DI VARIATA DISTRIBUZIONE DELLA SPESA E SUPPLETIVA	-30,00
2893	2014	438	ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA DI CANNAIOLA -	-1,84
3359	1988	45	Q.P. ACQUISIZIONE AREE STRADE COLLE ALTO E MATIGGE	-4.105,54
3704	2014	843	RIMANGONO DA CONGUAGLIO CON ENTRATA	-4,56
3710	2014	845	CONGUAGLIO CON ENTRATA	-1,78
3740	2014	194	ELEZIONI DEL PARLAMENTO EUROPEO DEL 25 MAGGIO 2014. - COSTITUZIONE DELL'UFFICIO ELETTORALE E AUTORIZZAZIONE AL LAVORO STRAORDINARIO. - IMPEGNO DI SPESA.	-4,00
3750	2014	846	CONGUAGLIO CON ENTRATA	-0,60

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			1.923.225,36
Riscossioni +	1.867.441,12	7.836.402,09	9.703.843,21
Pagamenti -	2.102.893,67	7.265.681,86	9.368.575,53
FONDO DI CASSA risultante			2.258.493,04
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2015			2.258.493,04

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2015				1.923.225,36
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	897.140,14	3.598.078,09	4.495.218,23
II	Contributi e trasferimenti	193.193,79	282.698,76	475.892,55
III	Extratributarie	152.966,08	1.068.592,19	1.221.558,27
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	467.291,82	1.745.780,15	2.213.071,97
V	Accensione di prestiti	148.233,57	221.313,65	369.547,22
VI	Da servizi per conto di terzi	8.615,72	919.939,25	928.554,97
TOTALE		1.867.441,12	7.836.402,09	9.703.843,21
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	1.175.410,63	4.026.520,95	5.201.931,58
II	In conto capitale	885.317,67	2.001.053,83	2.886.371,50
III	Rimborso di prestiti	0,00	339.107,80	339.107,80
IV	Per servizi per conto di terzi	42.165,37	898.999,28	941.164,65
TOTALE		2.102.893,67	7.265.681,86	9.368.575,53
FONDO DI CASSA risultante				2.258.493,04
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015				2.258.493,04

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)	2,300
Aliquota IMU/TASI 2^ casa (x mille)	10,600
Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille)	9,000
Aliquota IMU/TASI altro (x mille)	0,000

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2015	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/TASI	2.360.000,00	3.043.780,51	683.780,51	28,97%
Addizionale comunale IRPEF	640.000,00	609.953,40	-30.046,60	-4,69%
Addizionale energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00%
TARES/TARI	1.430.392,00	1.461.444,84	31.052,84	2,17%
TOSAP	35.081,00	33.000,86	-2.080,14	-5,93%
COSAP	293.300,00	293.288,00	-12,00	0,00%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2015 (Accertamenti)
	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Accertamenti)	
ICI/IMU/TASI	1.219.123,05	1.893.905,23	1.768.990,83	2.146.244,08	3.043.780,51
Addizionale comunale IRPEF	160.000,00	396.000,00	410.000,00	640.000,00	609.953,40
Addizionale energia elettrica	111.611,90	0,00	0,00	0,00	0,00
TARSU/TARES/TARI	1.159.596,06	1.380.193,24	1.356.372,33	1.516.987,60	1.461.444,84
TOSAP	29.847,47	32.494,46	26.725,07	31.204,16	33.000,86
COSAP	351.857,23	290.884,00	293.902,60	293.288,00	293.288,00

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"	1.918.181,40
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-223.210,52
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-1.328.119,98
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	366.850,90

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	5.662.100,46	79,11 %
2	Proventi da trasferimenti	289.716,27	4,05 %
3	Proventi da servizi pubblici	305.607,80	4,27 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	511.602,64	7,15 %
5	Proventi diversi	388.620,30	5,42 %
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)		7.157.647,47	100,00 %

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	1.344.387,81	25,66 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	89.024,03	1,70 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	3.201.430,10	61,10 %
13	Utilizzo beni di terzi	8.699,96	0,17 %
14	Trasferimenti	488.494,01	9,32 %
15	Imposte e tasse	107.430,16	2,05 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	0,00	0,00 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		5.239.466,07	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		5.224,57	100,00 %
		TOTALE PROVENTI FINANZIARI	5.224,57	100,00 %

D		ONERI FINANZIARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti		228.435,09	100,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause		0,00	0,00 %
		TOTALE ONERI FINANZIARI	228.435,09	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E		PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo		34.467,93	98,04 %
23	Sopravvenienze attive		687,48	1,96 %
24	Plusvalenze patrimoniali		0,00	0,00 %
		TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	35.155,41	100,00 %

E		ONERI STRAORDINARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo		36.798,41	2,70 %
26	Minusvalenze patrimoniali		0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti		1.309.414,27	96,05 %
28	Oneri straordinari		17.062,71	1,25 %
		TOTALE ONERI STRAORDINARI	1.363.275,39	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A		PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari		5.662.100,46	78,66 %
2	Proventi da trasferimenti		289.716,27	4,03 %
3	Proventi da servizi pubblici		305.607,80	4,25 %
4	Proventi da gestione patrimoniale		511.602,64	7,11 %
5	Proventi diversi		388.620,30	5,40 %
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		5.224,57	0,07 %
E		PROVENTI STRAORDINARI		
22	Insussistenze del passivo		34.467,93	0,48 %
23	Sopravvenienze attive		687,48	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali		0,00	0,00 %
		TOTALE PROVENTI	7.198.027,45	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	1.344.387,81	19,68 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	89.024,03	1,30 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	3.201.430,10	46,87 %
13	Utilizzo beni di terzi	8.699,96	0,13 %
14	Trasferimenti	488.494,01	7,15 %
15	Imposte e tasse	107.430,16	1,57 %
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	228.435,09	3,34 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	0,00	0,00 %
E ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	36.798,41	0,54 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	1.309.414,27	19,17 %
28	Oneri straordinari	17.062,71	0,25 %
TOTALE COSTI		6.831.176,55	100,00 %

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

CONTROLO PATRIMONIALE

CONTATO DEL PATRIMONIO 2015		
ATTIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	94.393,04	0,13 %
Immobilizzazioni materiali	60.987.866,55	86,36 %
Immobilizzazioni finanziarie	149.247,01	0,21 %
Rimanenze	3.735,00	0,01 %
Crediti	7.123.658,08	10,09 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	2.258.493,04	3,20 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	70.617.392,72	100,00 %

PASSIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	31.657.650,93	44,83 %
Conferimenti	30.905.479,45	43,76 %
Debiti	8.053.885,54	11,41 %
Ratei passivi	643,88	0,00 %
Risconti passivi	242,89	0,00 %
TOTALE PASSIVO	70.617.902,69	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	94.393,04	94.393,04	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	59.461.393,37	60.987.866,55	1.526.473,18	2,57 %
Immobilizzazioni finanziarie	149.247,01	149.247,01	0,00	0,00 %
Rimanenze	3.735,00	3.735,00	0,00	0,00 %
Crediti	8.917.257,16	7.123.658,08	-1.793.599,08	-20,11 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.923.225,36	2.258.493,04	335.267,68	17,43 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	70.549.250,94	70.617.392,72	68.141,78	0,10 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	31.290.800,03	31.657.650,93	366.850,90	1,17 %
Conferimenti	30.563.305,92	30.905.479,45	342.173,53	1,12 %
Debiti	8.695.305,33	8.053.885,54	-641.419,79	-7,38 %
Ratei passivi	106,74	643,88	537,14	503,22 %
Risconti passivi	242,89	242,89	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	70.549.760,91	70.617.902,69	68.141,78	0,10 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	94.393,04	0,13 %	94.393,04	0,13 %
Immobilizzazioni materiali	59.461.393,37	84,28 %	60.987.866,55	86,36 %
Immobilizzazioni finanziarie	149.247,01	0,21 %	149.247,01	0,21 %
Rimanenze	3.735,00	0,01 %	3.735,00	0,01 %
Crediti	8.917.257,16	12,64 %	7.123.658,08	10,09 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.923.225,36	2,73 %	2.258.493,04	3,20 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	70.549.250,94	100,00 %	70.617.392,72	100,00 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	31.290.800,03	44,35 %	31.657.650,93	44,83 %
Conferimenti	30.563.305,92	43,32 %	30.905.479,45	43,76 %
Debiti	8.695.305,33	12,33 %	8.053.885,54	11,41 %
Ratei passivi	106,74	0,00 %	643,88	0,00 %
Risconti passivi	242,89	0,00 %	242,89	0,00 %
TOTALE PASSIVO	70.549.760,91	100,00 %	70.617.902,69	100,00 %

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	4.989.788,00	5.506.532,00
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	258.705,00	350.942,50
III	Entrate Extratributarie	1.197.954,00	1.240.641,00
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	9.559.792,20	10.400.792,20
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.194.000,00	1.194.000,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.079.500,00	1.269.500,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	191.269,34	191.269,34
TOTALE		18.471.008,54	20.153.677,04

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	6.555.892,93	7.207.561,43
II	Spese in conto capitale	11.838.493,06	12.679.493,06
III	Spese per rimborso di prestiti	1.293.689,00	1.293.689,00
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.079.500,00	1.269.500,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	15.684,00	15.684,00
TOTALE		20.783.258,99	22.465.927,49

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	ORGANIZZAZIONE E GESTIONE	
2	GESTIONE E SVILUPPO PUBBLICA ISTRUZIONE	
3	INTERVENTI PER LA CONSERVAZIONE E IL CONTROLLO DELLO SVILUPPO NEL TERRITORIO	
4	LAVORI PUBBLICI E GESTIONE SERVIZI	
5	INTERVENTI ECONOMICO SOCIALI	
6	SVILUPPO CULTURALE E TURISTICO	

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	ORGANIZZAZIONE E GESTIONE	5.536.217,00	6.133.251,00
2	GESTIONE E SVILUPPO PUBBLICA ISTRUZIONE	258.000,00	258.000,00
3	INTERVENTI PER LA CONSERVAZIONE E IL CONTROLLO DELLO SVILUPPO NEL TERRITORIO	29.450,00	29.450,00
4	LAVORI PUBBLICI E GESTIONE SERVIZI	88.780,00	95.791,00
5	INTERVENTI ECONOMICO SOCIALI	84.500,00	98.500,00
6	SVILUPPO CULTURALE E TURISTICO	0,00	33.623,50
TOTALI		5.996.947,00	6.648.615,50

**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	ORGANIZZAZIONE E GESTIONE	3.334.247,28	3.922.325,28
2	GESTIONE E SVILUPPO PUBBLICA ISTRUZIONE	596.449,00	599.849,50
3	INTERVENTI PER LA CONSERVAZIONE E IL CONTROLLO DELLO SVILUPPO NEL TERRITORIO	245.891,15	258.507,15
4	LAVORI PUBBLICI E GESTIONE SERVIZI	1.858.721,55	1.854.721,55
5	INTERVENTI ECONOMICO SOCIALI	441.059,00	458.966,00
6	SVILUPPO CULTURALE E TURISTICO	473.213,95	506.880,95
TOTALI		6.949.581,93	7.601.250,43

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	ORGANIZZAZIONE E GESTIONE	2.131.020,77	2.631.020,77
2	GESTIONE E SVILUPPO PUBBLICA ISTRUZIONE	2.737.250,22	2.737.250,22
3	INTERVENTI PER LA CONSERVAZIONE E IL CONTROLLO DELLO SVILUPPO NEL TERRITORIO	2.981.228,70	2.981.228,70
4	LAVORI PUBBLICI E GESTIONE SERVIZI	964.470,78	964.470,78
5	INTERVENTI ECONOMICO SOCIALI	80.654,73	80.654,73
6	SVILUPPO CULTURALE E TURISTICO	101.000,00	442.000,00
TOTALI		8.995.625,20	9.836.625,20

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	ORGANIZZAZIONE E GESTIONE	3.391.194,66	3.893.424,66
2	GESTIONE E SVILUPPO PUBBLICA ISTRUZIONE	2.940.983,86	2.940.983,86
3	INTERVENTI PER LA CONSERVAZIONE E IL CONTROLLO DELLO SVILUPPO NEL TERRITORIO	2.564.398,92	2.562.168,92
4	LAVORI PUBBLICI E GESTIONE SERVIZI	2.677.426,28	2.668.426,28
5	INTERVENTI ECONOMICO SOCIALI	94.755,98	94.755,98
6	SVILUPPO CULTURALE E TURISTICO	169.733,36	519.733,36
TOTALI		11.838.493,06	12.679.493,06

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	ORGANIZZAZIONE E GESTIONE	0,00	0,00
2	GESTIONE E SVILUPPO PUBBLICA ISTRUZIONE	0,00	0,00
3	INTERVENTI PER LA CONSERVAZIONE E IL CONTROLLO DELLO SVILUPPO NEL TERRITORIO	0,00	0,00
4	LAVORI PUBBLICI E GESTIONE SERVIZI	0,00	0,00
5	INTERVENTI ECONOMICO SOCIALI	0,00	0,00
6	SVILUPPO CULTURALE E TURISTICO	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	ORGANIZZAZIONE E GESTIONE	900.000,00	900.000,00
2	GESTIONE E SVILUPPO PUBBLICA ISTRUZIONE	0,00	0,00
3	INTERVENTI PER LA CONSERVAZIONE E IL CONTROLLO DELLO SVILUPPO NEL TERRITORIO	0,00	0,00
4	LAVORI PUBBLICI E GESTIONE SERVIZI	0,00	0,00
5	INTERVENTI ECONOMICO SOCIALI	0,00	0,00
6	SVILUPPO CULTURALE E TURISTICO	0,00	0,00
TOTALI		900.000,00	900.000,00

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	4.989.788,00	5.506.532,00	516.744,00	10,36 %
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	258.705,00	350.942,50	92.237,50	35,65 %
III	Entrate Extratributarie	1.197.954,00	1.240.641,00	42.687,00	3,56 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	9.559.792,20	10.400.792,20	841.000,00	8,80 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.194.000,00	1.194.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.079.500,00	1.269.500,00	190.000,00	17,60 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	191.269,34	191.269,34	0,00	0,00 %
	TOTALE	18.471.008,54	20.153.677,04	1.682.668,50	9,11 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	6.555.892,93	7.207.561,43	651.668,50	9,94 %
II	Spese in conto capitale	11.838.493,06	12.679.493,06	841.000,00	7,10 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.293.689,00	1.293.689,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.079.500,00	1.269.500,00	190.000,00	17,60 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	15.684,00	15.684,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	20.783.258,99	22.465.927,49	1.682.668,50	8,10 %

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	5.506.532,00	5.662.100,46	155.568,46	2,83 %
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	350.942,50	289.716,27	-61.226,23	-17,45 %
III	Entrate Extratributarie	1.240.641,00	1.211.055,31	-29.585,69	-2,38 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	10.400.792,20	4.889.927,49	-5.510.864,71	-52,99 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.194.000,00	221.313,65	-972.686,35	-81,46 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.269.500,00	935.300,70	-334.199,30	-26,33 %
TOTALE		19.962.407,70	13.209.413,88	-6.752.993,82	-33,83 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		191.269,34			
TOTALE		20.153.677,04			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	7.207.561,43	5.484.963,87	-1.722.597,56	-23,90 %
II	Spese in conto capitale	12.679.493,06	2.812.487,78	-9.867.005,28	-77,82 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.293.689,00	339.107,80	-954.581,20	-73,79 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.269.500,00	935.300,70	-334.199,30	-26,33 %
TOTALE		22.450.243,49	9.571.860,15	-12.878.383,34	-57,36 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		15.684,00			
TOTALE		22.465.927,49			

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	4.989.788,00	5.662.100,46	672.312,46	13,47 %
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	258.705,00	289.716,27	31.011,27	11,99 %
III	Entrate Extratributarie	1.197.954,00	1.211.055,31	13.101,31	1,09 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	9.559.792,20	4.889.927,49	-4.669.864,71	-48,85 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.194.000,00	221.313,65	-972.686,35	-81,46 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.079.500,00	935.300,70	-144.199,30	-13,36 %
TOTALE		18.279.739,20	13.209.413,88	-5.070.325,32	-27,74 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		191.269,34			
TOTALE		18.471.008,54			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	6.555.892,93	5.484.963,87	-1.070.929,06	-16,34 %
II	Spese in conto capitale	11.838.493,06	2.812.487,78	-9.026.005,28	-76,24 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.293.689,00	339.107,80	-954.581,20	-73,79 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.079.500,00	935.300,70	-144.199,30	-13,36 %
TOTALE		20.767.574,99	9.571.860,15	-11.195.714,84	-53,91 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		15.684,00			
TOTALE		20.783.258,99			

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	ORGANIZZAZIONE E GESTIONE	6.133.251,00	6.306.446,86	102,82 %
2	GESTIONE E SVILUPPO PUBBLICA ISTRUZIONE	258.000,00	225.127,23	87,26 %
3	INTERVENTI PER LA CONSERVAZIONE E IL CONTROLLO DELLO SVILUPPO NEL TERRITORIO	29.450,00	16.729,79	56,81 %
4	LAVORI PUBBLICI E GESTIONE SERVIZI	95.791,00	77.695,17	81,11 %
5	INTERVENTI ECONOMICO SOCIALI	98.500,00	65.802,45	66,80 %
6	SVILUPPO CULTURALE E TURISTICO	33.623,50	33.621,98	100,00 %
TOTALI		6.648.615,50	6.725.423,48	101,16 %

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	ORGANIZZAZIONE E GESTIONE	3.922.325,28	2.322.627,15	59,22 %
2	GESTIONE E SVILUPPO PUBBLICA ISTRUZIONE	599.849,50	571.181,75	95,22 %
3	INTERVENTI PER LA CONSERVAZIONE E IL CONTROLLO DELLO SVILUPPO NEL TERRITORIO	258.507,15	223.073,75	86,29 %
4	LAVORI PUBBLICI E GESTIONE SERVIZI	1.854.721,55	1.812.197,04	97,71 %
5	INTERVENTI ECONOMICO SOCIALI	458.966,00	396.093,21	86,30 %
6	SVILUPPO CULTURALE E TURISTICO	506.880,95	498.898,77	98,43 %
TOTALI		7.601.250,43	5.824.071,67	76,62 %

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	ORGANIZZAZIONE E GESTIONE	2.631.020,77	574.753,19	21,85 %
2	GESTIONE E SVILUPPO PUBBLICA ISTRUZIONE	2.737.250,22	418.065,28	15,27 %
3	INTERVENTI PER LA CONSERVAZIONE E IL CONTROLLO DELLO SVILUPPO NEL TERRITORIO	2.981.228,70	2.150.863,29	72,15 %
4	LAVORI PUBBLICI E GESTIONE SERVIZI	964.470,78	836.424,43	86,72 %
5	INTERVENTI ECONOMICO SOCIALI	80.654,73	80.654,73	100,00 %
6	SVILUPPO CULTURALE E TURISTICO	442.000,00	397.000,00	89,82 %
TOTALI		9.836.625,20	4.457.760,92	45,32 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	ORGANIZZAZIONE E GESTIONE	3.893.424,66	974.586,99	25,03 %
2	GESTIONE E SVILUPPO PUBBLICA ISTRUZIONE	2.940.983,86	500.140,66	17,01 %
3	INTERVENTI PER LA CONSERVAZIONE E IL CONTROLLO DELLO SVILUPPO NEL TERRITORIO	2.562.168,92	900.204,67	35,13 %
4	LAVORI PUBBLICI E GESTIONE SERVIZI	2.668.426,28	429.330,46	16,09 %
5	INTERVENTI ECONOMICO SOCIALI	94.755,98	0,00	0,00 %
6	SVILUPPO CULTURALE E TURISTICO	519.733,36	8.225,00	1,58 %
TOTALI		12.679.493,06	2.812.487,78	22,18 %

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	ORGANIZZAZIONE E GESTIONE	0,00	0,00	0,00 %
2	GESTIONE E SVILUPPO PUBBLICA ISTRUZIONE	0,00	0,00	0,00 %
3	INTERVENTI PER LA CONSERVAZIONE E IL CONTROLLO DELLO SVILUPPO NEL TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
4	LAVORI PUBBLICI E GESTIONE SERVIZI	0,00	0,00	0,00 %
5	INTERVENTI ECONOMICO SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
6	SVILUPPO CULTURALE E TURISTICO	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	ORGANIZZAZIONE E GESTIONE	900.000,00	0,00	0,00 %
2	GESTIONE E SVILUPPO PUBBLICA ISTRUZIONE	0,00	0,00	0,00 %
3	INTERVENTI PER LA CONSERVAZIONE E IL CONTROLLO DELLO SVILUPPO NEL TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
4	LAVORI PUBBLICI E GESTIONE SERVIZI	0,00	0,00	0,00 %
5	INTERVENTI ECONOMICO SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
6	SVILUPPO CULTURALE E TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		900.000,00	0,00	0,00 %

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	1.062.765,12	37,79 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	500.140,66	17,78 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	8.225,00	0,29 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	209.561,62	7,45 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	967.734,76	34,41 %
Funzione 10 - Settore sociale	64.060,62	2,28 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	2.812.487,78	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	57.380,00	1,11 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	4.832.547,49	93,07 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	221.313,65	4,26 %
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	16.608,32	0,32 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	64.754,55	1,24 %
TOTALE	5.192.604,01	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2015

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
BANCA DELLE MARCHE S.P.A.	0,00	27.942,48	-27.942,48
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO	0,00	49.804,99	-49.804,99
CASSA DD.PP.	0,00	116.716,70	-116.716,70
TOTALI	0,00	194.464,17	-194.464,17

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
BANCA DELLE MARCHE S.P.A.	120.794,18	0,00	27.942,48	92.851,70
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO	1.008.873,93	0,00	49.804,99	959.068,94
CASSA DD.PP.	1.290.524,45	0,00	116.716,70	1.173.807,75
TOTALI	2.420.192,56	0,00	194.464,17	2.225.728,39

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	2013	2014	2015	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013	2014	2015
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00012	0,00012	0,00012	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	10,75	16,82	0,00
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00164	0,00164	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	176,04	167,58	0,00
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	$\frac{\text{domande evase}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	22,24	21,36	0,00
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00047	0,00035	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	23,80	20,28	0,00
5	Servizio statistico	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,61	0,10	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00070	0,00070	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	39,85	40,50	0,00
8	Servizio della leva militare					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
9	Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,07	0,15	0,00
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	$\frac{\text{numero aule}}{\text{n. studen. frequentanti}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{n. studen. frequentanti}}$	0,00	0,00	0,00
	- Scuola Materna	$\frac{\text{n. bambini iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	0,00000	0,00000	0,00000				
	- Istruzione elementare	$\frac{\text{n. alunni iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	0,00000	0,00000	0,00000				
	- Istruzione media	$\frac{\text{n. studenti iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	0,00000	0,00000	0,00000				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	4,63	0,00
12	Acquedotto	$\frac{\text{mc acqua erogata}}{\text{nr. abitanti serviti}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{mc acqua erogata}}$	0,00	0,00	0,00
		$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	0,00000	0,00000				
13	Fognatura e depurazione	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km rete fognaria}}$	0,00	0,00	0,00
14	Nettezza urbana	$\frac{\text{frequenza media settimanale di raccolta/7}}{\text{unità imm.ri servite}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Q.li di rifiuto smaltiti}}$	0,00	0,00	0,00
		$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	0,00000	0,00000				
15	Viabilità e illuminazione pubblica	$\frac{\text{km strade illuminate}}{\text{tot. kmstrade comunali}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km strade illuminate}}$	0,00	0,00	0,00

ANDAMENTO 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"	810.622,50	1.185.074,84	884.351,25	1.241.192,80	1.918.181,40
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	18.496,50	-3.240,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-229.441,41	-259.915,06	-249.326,63	-223.380,46	-223.210,52
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-284.867,76	-388.857,83	-107.261,60	-782.961,63	-1.328.119,98
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	314.809,83	533.061,95	527.763,02	234.850,71	366.850,90

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
A PROVENTI DELLA GESTIONE						
1	Proventi tributari	4.095.303,73	4.770.433,23	4.731.485,91	5.007.088,32	5.662.100,46
2	Proventi da trasferimenti	786.755,30	554.613,12	731.371,74	384.456,41	289.716,27
3	Proventi da servizi pubblici	295.629,38	351.604,88	292.527,41	353.412,56	305.607,80
4	Proventi da gestione patrimoniale	509.462,32	505.838,68	495.068,76	527.742,11	511.602,64
5	Proventi diversi	988.203,60	371.181,44	271.714,25	308.856,54	388.620,30
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	18.496,50	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	72.174,22	31.098,89	11.316,39	21.209,33	5.224,57
E PROVENTI STRAORDINARI						
22	Insussistenze del passivo	1.447.446,66	611.786,55	611.326,36	219.918,01	34.467,93
23	Sopravvenienze attive	87.869,96	1.677,77	20.736,96	11.726,15	687,48
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI		8.301.341,67	7.198.234,56	7.165.547,78	6.834.409,43	7.198.027,45

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
B	COSTI DELLA GESTIONE					
9	Personale	1.614.685,75	1.510.593,41	1.535.577,52	1.515.196,67	1.344.387,81
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	162.267,93	125.896,65	110.828,22	109.008,66	89.024,03
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	3.574.934,00	3.297.675,03	3.125.862,65	3.059.247,69	3.201.430,10
13	Utilizzo beni di terzi	8.900,00	6.649,09	6.645,86	6.686,96	8.699,96
14	Trasferimenti	371.720,90	307.818,55	748.973,81	531.739,51	488.494,01
15	Imposte e tasse	132.223,25	119.963,78	109.928,76	118.483,65	107.430,16
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	3.240,00	0,00	0,00	0,00
D	ONERI FINANZIARI					
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	301.615,63	0,00	260.643,02	244.589,79	228.435,09
	- 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	291.013,95	0,00	0,00	0,00
E	ONERI STRAORDINARI					
25	Insussistenze dell'attivo	1.780.529,14	975.972,40	611.347,92	629.610,56	36.798,41
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	20.000,00	20.000,00	95.000,00	260.000,00	1.309.414,27
28	Oneri straordinari	19.655,24	6.349,75	32.977,00	124.995,23	17.062,71
TOTALE COSTI		7.986.531,84	6.665.172,61	6.637.784,76	6.599.558,72	6.831.176,55

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 risose 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	95,955
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Autonomia impositiva	<u>Titolo I</u>	x 100	79,048
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Pressione finanziaria	<u>Titolo I + III</u>		811,57
	<u>Popolazione</u>		
Pressione tributaria	<u>Titolo I</u>		668,57
	<u>Popolazione</u>		
Intervento erariale	<u>Trasferimenti statali</u>		20,97
	<u>Popolazione</u>		
Intervento regionale	<u>Trasferimenti regionali</u>		6,77
	<u>Popolazione</u>		
Incidenza residui attivi	<u>Totale residui attivi</u>	x 100	53,929
	<u>Totale accertamenti di competenza</u>		
Incidenza residui passivi	<u>Totale residui passivi</u>	x 100	34,240
	<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	67,897
	<u>Accertamenti Titolo I + III</u>		
Rigidità spesa corrente	<u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>	x 100	26,692
	<u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>		
Velocità gestione spese correnti	<u>Pagamenti Titolo I competenza</u>	x 100	73,410
	<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	0,413
	<u>Popolazione</u>		

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2015

Congruità dell'IMU/ICI	<u>Proventi IMU/ICI</u>	78,17
	n. unità immobiliari	
	<u>Proventi IMU/ICI</u>	545,20
	n. famiglie + n. imprese	
	<u>Proventi IMU/ICI prima abitazione</u>	0,00191
	Totale proventi IMU/ICI	
	<u>Proventi IMU/ICI altri fabbricati</u>	0,84896
	Totale proventi IMU/ICI	
	<u>Proventi IMU/ICI terreni agricoli</u>	0,08979
	Totale proventi IMU/ICI	
<u>Proventi IMU/ICI aree edificabili</u>	0,05901	
Totale proventi IMU/ICI		
Congruità I.C.I.A.P.	<u>Provento I.C.I.A.P.</u>	0,00
	Popolazione	
Congruità della T.O.S.A.P.	<u>T.O.S.A.P. passi carrai</u>	0,00
	n. passi carrai	
	<u>Tasse occupazione suolo pubblico</u>	5,08
	mq. occupati	
Congruità T.A.R.S.U.	<u>n.iscritti a ruolo</u> x 100	103,75
	n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case	

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2013	2014	2015
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	88,806	94,177	95,955
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	72,419	75,834	79,048
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	679,72	730,09	811,57
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	554,30	587,89	668,57
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	52,30	21,84	20,97
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	12,00	9,05	6,77
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	91,922	81,531	53,929
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	120,906	100,051	34,240
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	742,98	699,26	0,00
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	73,407	71,981	67,897
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	34,066	32,507	26,692
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	58,984	73,327	73,410
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	4,655	4,775	0,000
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	3.168,53	3.300,53	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	1.246,00	1.297,54	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	1.866,44	1.956,94	0,00
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,504	0,481	0,413

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2013	2014	2015
Congruità dell'ICI/IMU	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$	88,35	66,14	78,17
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	492,54	418,67	545,20
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,01787	0,00212	0,00191
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU altri fabbricati}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,92485	0,84770	0,84896
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU terreni agricoli}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,09739	0,08979
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU aree edificabili}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,05728	0,05280	0,05901
	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
	$\frac{\text{T.O.S.A.P.}}{\text{mq. occupati}}$	5,05	4,24	5,08
Congruità T.A.R.S.U.	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	101,74	101,49	103,75