

**RELAZIONE**  
**AL**  
**RENDICONTO DI GESTIONE**  
**ANNO 2015**

Comune di:  
COMUNE DI MORMANNO

## **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 MORMANNO**

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.

### GLI ORGANI ISTITUZIONALI

Sono organi di governo del comune il consiglio , la giunta ed il Sindaco . Il Consiglio è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'ente ed ha competenza limitatamente agli atti fondamentali elencati nell'art. 42 del T.U.E.L. La Giunta è l'organo esecutivo dell'ente ed è composta da n. 6 assessori in base a quanto previsto dallo Statuto dell'ente . Il Sindaco eletto in data 28/05/2007 , esercita le funzioni che gli sono attribuite dalla legge nonché dallo statuto e dai regolamenti dell'ente .

### STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'ente attualmente in vigore è stato approvato con delibera C.C. n. 19/91 , modificato con delibere C.C. n. 2/92 e n. 2/01 ;





## 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.

### POPOLAZIONE

La popolazione totale residente nell'ambito territoriale dell'Ente secondo i dati al 31/12/2012 secondo i dati ISTAT ammonta a 3.209 unità .

### TERRITORIO

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di Km<sup>2</sup> : 75,90 ;

### ECONOMIA

Rispetto alle considerazioni espresse nella relazione dell'esercizio precedente non si riscontrano novità di rilievo . La crisi economica internazionale che ha coinvolto anche la finanza pubblica ha comportato una contrazione della spesa per evitare il default del debito pubblico . Per gli enti locali , quindi , si sono ridotte le risorse per concorrere unitamente alle altre pubbliche amministrazioni all'obiettivo del risanamento . L'economia privata , già depressa per le minime potenzialità del mercato della domanda locale , non ha evidenziato incrementi rilevanti rispetto al precedente esercizio . Nel complesso , quindi , la comunità locale non ha registrato miglioramenti nel tenore di vita . Anzi il deflusso continuo di giovani comporta un depauperamento inarrestabile di risorse che non lascia intravedere , per il futuro , un miglioramento delle condizioni economiche . Infine , nel mese di ottobre il territorio è stato colpito da un sisma di forte intensità che ha provocato notevoli danni al patrimonio edilizio . Diversi immobili sono stati dichiarati inagibili . La già precaria situazione dell'economia locale è stata ulteriormente intaccata dalla calamità che ha di fatto bloccato il settore edilizio ,

unico a garantire minimi livelli occupazionali .

### **1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE**

10  
20  
30  
40  
50  
60  
70  
80  
90  
100  
110  
120  
130  
140  
150  
160  
170  
180  
190  
200  
210  
220  
230  
240  
250  
260  
270  
280  
290  
300  
310  
320  
330  
340  
350  
360  
370  
380  
390  
400  
410  
420  
430  
440  
450  
460  
470  
480  
490  
500  
510  
520  
530  
540  
550  
560  
570  
580  
590  
600  
610  
620  
630  
640  
650  
660  
670  
680  
690  
700  
710  
720  
730  
740  
750  
760  
770  
780  
790  
800  
810  
820  
830  
840  
850  
860  
870  
880  
890  
900  
910  
920  
930  
940  
950  
960  
970  
980  
990  
1000



1  
2  
3  
4  
5  
6  
7  
8  
9  
10  
11  
12  
13  
14  
15  
16  
17  
18  
19  
20  
21  
22  
23  
24  
25  
26  
27  
28  
29  
30  
31  
32  
33  
34  
35  
36  
37  
38  
39  
40  
41  
42  
43  
44  
45  
46  
47  
48  
49  
50  
51  
52  
53  
54  
55  
56  
57  
58  
59  
60  
61  
62  
63  
64  
65  
66  
67  
68  
69  
70  
71  
72  
73  
74  
75  
76  
77  
78  
79  
80  
81  
82  
83  
84  
85  
86  
87  
88  
89  
90  
91  
92  
93  
94  
95  
96  
97  
98  
99  
100



d  
:  
i  
d  
H  
i  
  
G  
d  
e  
G  
E  
d  
t  
i  
d  
H  
e







(  
|  
(  
:  
:  
:  
  
(  
(  
|  
|  
(  
  
:  
|  
|  
:  
(

(

(

;

†

(

|

|

(

(

|

|

;

.

(

|

0  
1  
i  
i  
1  
1  
t  
0  
1  
1  
i  
t  
0  
1  
i  
0

|  
(  
|  
|  
|  
(  
  
(  
|  
|  
,  
|  
|  
|  
(

|  
(  
:  
:  
:  
  
(  
(  
|  
|  
(  
  
:  
|  
|  
(  
(





|  
0  
|  
f  
i  
|  
0  
  
0  
|  
|  
|  
|  
  
|  
|  
|  
|

|  
.  
.  
(  
|  
|  
|  
|  
.  
|  
|  
|  
|  
.  
(  
|  
|







|  
:  
†  
@  
|  
@  
  
:  
@  
@  
†  
†  
  
:  
†  
@  
:  
|  
|

0  
0  
1  
i  
1  
1  
i  
  
0  
i  
  
1  
i  
1  
1  
i  
0

6  
7  
8  
9  
10  
11  
12  
13  
14  
15  
16  
17  
18  
19  
20  
21  
22  
23  
24  
25

|  
|  
|  
i  
o  
|  
|  
i  
|  
o  
  
o  
|  
  
i  
f  
f  
|



1  
0  
1  
:  
:  
  
0  
0  
1  
1  
1  
:  
:  
1  
1  
0



(  
(  
i  
l  
i  
:  
i  
:  
  
(  
(  
(  
l  
(  
l  
i  
(  
:



.  
i  
i  
.  
o  
l  
.  
i  
o  
o  
l  
l  
.  
i  
l

1  
.  
4  
.  
|  
.  
6  
6  
4  
4  
.  
.  
|  
|  
6







0  
1  
2  
3  
4  
5  
6  
7  
8  
9  
0  
1  
2  
3  
4  
5  
6  
7  
8  
9  
0

|  
|  
|  
|  
i  
|  
o  
  
|  
|  
|  
i  
|  
o  
  
o  
o  
|

f  
l  
i  
t  
t  
i  
o  
o  
i  
l  
i  
o  
o  
l  
l



(

(

(

|

|

|

;

|

(

;

## 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.)	3027
1.2	Nuclei famigliari (n.)	1298
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	0
1.5	Superficie Comune (Kmq)	75,00
1.6	Superficie urbana (Kmq)	25,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	115,00
	- di cui in territorio montano (Km)	115,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	6,00
	- di cui in territorio montano (Km)	6,00

2		ASSETTO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE
2.1	Piano regolatore approvato:	SI
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	NO
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

## 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 2012 – 2017 . L'amministrazione sta procedendo nella realizzazione dello stesso , tenendo conto delle difficoltà e mutamenti che influenzano l'evolversi dell'attività amministrativa .

## **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 2012-2017 nei vari documenti di programmazione che si sono succeduti l'amministrazione sta iniziando un nuovo periodo amministrativo in continuità con quello precedente con l'intento di portare a termine i programmi già avviati e di realizzare quelli previsti nel nuovo programma annunciato in sede di insediamento .

## 1.5 - LE POLITICHE FISCALI

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

Per l'anno 2015 l'amministrazione ha applicato le aliquote di base . Le altre tariffe sono state determinate in misura tale da garantire i livelli minimi di copertura obbligatoria del costo dei vari servizi .

La legge n. 147 del 27 dicembre 2013 art.1 , comma 639 ( legge di stabilità 2014) ha istituito l'imposta unica comunale la quale si componeva di tre tributi : I.M.U. - TASI e TARI. Con delibera C.C. n. 13 del 27/07/2015 sono state approvate le aliquote per l'anno 2015 .

L'introduzione ad opera del D.Lgs. n. 201/2011 della TARES ( taxa rifiuti e servizi ) poneva l'obbligo di garantire la copertura integrale del costo del servizio . La TARI conferma detto obbligo . Con delibera C.C. n. 14 del 27/07/2015 veniva approvato il piano finanziario e le conseguenti tariffe .

## 1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

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

### FILOSOFIA ORGANIZZATIVA

La filosofia organizzativa dell'Ente nell'anno 2015 non ha portato mutamenti rispetto al 2014 . La struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in n. 4 aree funzionali al cui vertice sono posti n. 4 dipendenti di cat. " D" , incaricati di posizione organizzativa .

Tale struttura è stata modificata per effetto dell'approvazione del nuovo regolamento degli uffici e servizi

### SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente al 31/12/2015 non ha subito modifiche di rilievo rispetto al 2014 . Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete locale .

### CENNI STATISTICI SUL PERSONALE

I dati relativi al personale dell'Ente al 31/12/2015 ed alla sua evoluzione nell'ultimo quinquennio sono sintetizzati nelle seguenti tabelle:

Va sottolineato che , a seguito dell'emanazione del D.M. Lavoro relativo alla stabilizzazione dei L.S.U. , in data 31 dicembre 2014 sono stati stipulati i contratti per l'assunzione a tempo determinato dei predetti lavoratori .



## 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	52	48	24	24
Personale di ruolo in servizio	0	13	13	13	13
Personale non di ruolo in servizio	0	0	24	24	24

Descrizione	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013	Impegni 2014	Impegni 2015
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	730.691,91	676.430,50	637.095,85	0,00	1.073.671,14

<b>Categoria e posizione economica</b>	<b>Previsti in dotazione organica al 31/12/2014</b>	<b>In servizio al 31/12/2014</b>	<b>Categoria e posizione economica</b>	<b>Previsti in dotazione organica al 31/12/2014</b>	<b>In servizio al 31/12/2014</b>
A.1	0	5	C.1	0	13
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	6	3	C.5	5	3
B.1	2	3	D.1	2	3
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	1	4	D.3	1	0
B.4	0	0	D.4	1	1
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	1	1	D.6	1	1
B.7	4	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>14</b>	<b>16</b>	<b>TOTALE</b>	<b>10</b>	<b>21</b>

<b>Categoria e posizione economica</b>	<b>Previsti in dotazione organica al 31/12/2015</b>	<b>In servizio al 31/12/2015</b>	<b>Categoria e posizione economica</b>	<b>Previsti in dotazione organica al 31/12/2015</b>	<b>In servizio al 31/12/2015</b>
A.1	0	5	C.1	0	13
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	6	3	C.5	5	3
B.1	2	3	D.1	2	3
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	1	4	D.3	1	0
B.4	0	0	D.4	1	1
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	1	1	D.6	1	1
B.7	4	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>14</b>	<b>16</b>	<b>TOTALE</b>	<b>10</b>	<b>21</b>

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	3	4	A	0	0
B	1	1	B	0	0
C	0	4	C	0	3
D	1	1	D	1	2
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>5</b>	<b>10</b>	<b>TOTALE</b>	<b>1</b>	<b>5</b>
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	3	4
B	2	2	B	5	5
C	1	2	C	4	7
D	2	1	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>TOTALE</b>	<b>13</b>	<b>17</b>
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	6	8
B	0	0	B	8	8
C	0	0	C	5	16
D	0	0	D	5	5
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>TOTALE</b>	<b>24</b>	<b>37</b>

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	3	4	A	0	0
B	1	1	B	0	0
C	0	4	C	0	3
D	1	1	D	1	2
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>5</b>	<b>10</b>	<b>TOTALE</b>	<b>1</b>	<b>5</b>
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	3	4
B	2	2	B	5	5
C	1	2	C	4	7
D	2	1	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>TOTALE</b>	<b>13</b>	<b>17</b>
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	6	8
B	0	0	B	8	8
C	0	0	C	5	16
D	0	0	D	5	5
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>TOTALE</b>	<b>24</b>	<b>37</b>

**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	1	1	1
Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO	NO
Personal Computer (n°)	0	0	20	20	20
Monitor (n°)	0	0	20	20	20
Stampanti (n°)	0	0	5	5	5
Altre strutture					

## **1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE**

L'ente non ha partecipazioni in altri enti o in società a capitale misto o privato .

## LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possessione	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: convenzione di segreteria .

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE  
2015

**SEZIONE 2**

**TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

Comune di:  
**COMUNE DI MORMANNO**

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

## **2.1 - ASPETTI GENERALI**

### **2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE**

L'Ente, per la rilevazione dei fatti di gestione sotto i tre aspetti, ha applicato un sistema contabile integrato che rileva sia l'aspetto finanziario che quello economico-patrimoniale durante la gestione;

### **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 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 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**

Sulla base del sistema contabile adottato indicato precedentemente, i proventi ed i costi sono stati quantificati al fine di rappresentare rispettivamente la misura monetaria delle risorse conseguite e del consumo dei fattori impiegati nel processo di erogazione dei servizi.

o

## 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**

<b>ENTRATA</b>	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.602.100,00
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	621.654,00
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	1.021.079,00
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	1.196.379,00
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	608.035,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	2.611.646,00
Avanzo applicato	165.000,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE</b>	<b>7.825.893,00</b>
<b>SPESA</b>	
Titolo 1° - CORRENTI	3.792.318,00
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	1.196.379,00
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	768.260,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	2.611.646,00
Disavanzo applicato	0,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>8.368.603,00</b>

*I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 17 del 27-07-2015*

## RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2015

ENTRATA	Accertamenti 2015
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.613.999,61
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	670.970,64
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	1.153.419,13
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	230.322,52
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	1.880.918,75
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>5.549.630,65</b>
SPESA	Impegni 2015
Titolo 1° - CORRENTI	3.105.357,32
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	227.851,83
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	160.225,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	1.880.854,19
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>5.374.288,34</b>
Avanzo di amministrazione 2014 applicato al 2015	295.600,00

## RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2015

<b>Fondo di cassa al 01/01/2015</b>		1.637.672,91
<b>+ riscossioni effettuate</b>		
<i>in conto residui</i>	1.185.699,98	
<i>in conto competenza</i>	4.653.538,73	
		5.839.238,71
<b>- pagamenti effettuati</b>		
<i>in conto residui</i>	2.081.563,05	
<i>in conto competenza</i>	4.681.134,01	
		6.762.697,06
<b>- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate</b>		0,00
<b>Fondo di cassa al 31/12/2015</b>		714.214,56
<b>+ somme rimaste da riscuotere</b>		
<i>in conto competenza</i>	896.091,92	
<i>in conto residui</i>	2.782.712,90	
		3.678.804,82
<b>- somme rimaste da pagare</b>		
<i>in conto competenza</i>	693.154,33	
<i>in conto residui</i>	3.516.000,04	
		4.209.154,37
<b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2015</b>		183.865,01

## GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE ( Avanzo + Disavanzo - )	301.879,70
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-908.663,36
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	615.306,36
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI</b>	<b>8.522,70</b>

## GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	5.549.630,65
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	5.374.288,34
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>	<b>175.342,31</b>

## GESTIONE DI COMPETENZA

### 1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	3.438.389,38	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	3.265.582,32	-

<b>AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE</b>	<b>172.807,06</b>	
---	-------------------	--

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	0,00	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+

<b>AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE</b>	<b>172.807,06</b>	<b>=</b>
--	-------------------	----------

### 2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	230.322,52	+
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	0,00	+
<i>Spese Titolo II</i>	227.851,83	-

<b>AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE</b>	<b>2.470,69</b>	<b>=</b>
--	-----------------	----------

### 2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

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

<b>DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI</b>	<b>0,00</b>	<b>=</b>
--	-------------	----------

## GESTIONE RESIDUI

### Miglioramenti

per maggiori accertamenti di residui attivi	0,00	+	
per economie di residui passivi	615.306,36	+	
			615.306,36 +

### Peggioramenti

per eliminazione di residui attivi	849.912,96	-	
			849.912,96 -

<b>SALDO della gestione residui</b>			<b>-234.606,60 =</b>
-------------------------------------	--	--	----------------------

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

Titolo 1° - CORRENTI			11.231,86
Titolo 2° - CONTO CAPITALE			564.470,54
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI			0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI			39.603,96

<b>Totale economie sui residui passivi</b>			<b>615.306,36</b>
--	--	--	-------------------

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

Fondi vincolati	0,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	183.865,01

**TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI**

DESCRIZIONE	2011	2012	2013	2014	2015
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	-19.136,58	-8.133,74	110.397,41	88.634,73	175.342,31
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	21.237,59	8.416,49	-240,68	213.244,97	8.522,70
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	2.101,01	282,75	110.156,73	301.879,70	183.865,01
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	2.101,01	282,75	110.156,73	301.879,70	183.865,01

### **2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ**

Dall'esercizio 2014 anche i comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti sono stati inclusi nel patto di stabilità . Questo ente avendo raggiunto un saldo positivo, ha rispettato il patto di stabilità per l'anno 2015 .

**PATTO DI STABILITÀ 2015**

<b>Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA</b>	<b>95,00</b>
<b>Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA</b>	<b>96,00</b>
<b>OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2015 RAGGIUNTO</b>	

## **2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA**

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

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

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

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

Il risultato finanziario complessivo è determinato anche dalla gestione residui e in particolare dalle variazioni derivanti dalle operazioni di riaccertamento, 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**

<b>GESTIONE DI COMPETENZA</b>	<b>Accertamenti 2015</b>	<b>Impegni 2015</b>	<b>Differenza tra accertamenti e impegni</b>
Correnti	3.438.389,38	3.265.582,32	172.807,06
Conto Capitale	230.322,52	227.851,83	2.470,69
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	1.880.918,75	1.880.854,19	64,56
<b>TOTALE</b>	<b>5.549.630,65</b>	<b>5.374.288,34</b>	<b>175.342,31</b>

## CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	1.602.100,00	1.602.800,00	700,00	0,04 %
<b>II</b>	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	621.654,00	753.886,00	132.232,00	21,27 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	1.021.079,00	1.247.997,00	226.918,00	22,22 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.196.379,00	1.353.457,00	157.078,00	13,13 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	608.035,00	608.035,00	0,00	0,00 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	2.611.646,00	2.681.646,00	70.000,00	2,68 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	165.000,00	295.600,00	130.600,00	79,15 %
	<b>TOTALE</b>	<b>7.825.893,00</b>	<b>8.543.421,00</b>	<b>717.528,00</b>	<b>9,17 %</b>
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	3.792.318,00	4.282.768,00	490.450,00	12,93 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	1.196.379,00	1.353.457,00	157.078,00	13,13 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	768.260,00	768.260,00	0,00	0,00 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	2.611.646,00	2.681.646,00	70.000,00	2,68 %

DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>	<b>8.368.603,00</b>	<b>9.086.131,00</b>	<b>717.528,00</b>	<b>8,57 %</b>

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
I	Entrate Tributarie	1.602.100,00	1.613.999,61	11.899,61	0,74 %
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	621.654,00	670.970,64	49.316,64	7,93 %
III	Entrate Extratributarie	1.021.079,00	1.153.419,13	132.340,13	12,96 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.196.379,00	230.322,52	-966.056,48	-80,75 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	608.035,00	0,00	-608.035,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	2.611.646,00	1.880.918,75	-730.727,25	-27,98 %
<b>TOTALE</b>		<b>7.660.893,00</b>	<b>5.549.630,65</b>	<b>-2.111.262,35</b>	<b>-27,56 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		165.000,00			
<b>TOTALE</b>		<b>7.825.893,00</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
I	Spese correnti	3.792.318,00	3.105.357,32	-686.960,68	-18,11 %
II	Spese in conto capitale	1.196.379,00	227.851,83	-968.527,17	-80,95 %
III	Spese per rimborso di prestiti	768.260,00	160.225,00	-608.035,00	-79,14 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	2.611.646,00	1.880.854,19	-730.791,81	-27,98 %
<b>TOTALE</b>		<b>8.368.603,00</b>	<b>5.374.288,34</b>	<b>-2.994.314,66</b>	<b>-35,78 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>8.368.603,00</b>			

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

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamanti definitivi	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	1.602.800,00	1.613.999,61	11.199,61	0,70 %
<b>II</b>	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	753.886,00	670.970,64	-82.915,36	-11,00 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	1.247.997,00	1.153.419,13	-94.577,87	-7,58 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.353.457,00	230.322,52	-1.123.134,48	-82,98 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	608.035,00	0,00	-608.035,00	-100,00 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	2.681.646,00	1.880.918,75	-800.727,25	-29,86 %
<b>TOTALE</b>		<b>8.247.821,00</b>	<b>5.549.630,65</b>	<b>-2.698.190,35</b>	<b>-32,71 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		295.600,00			
<b>TOTALE</b>		<b>8.543.421,00</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	4.282.768,00	3.105.357,32	-1.177.410,68	-27,49 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	1.353.457,00	227.851,83	-1.125.605,17	-83,17 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	768.260,00	160.225,00	-608.035,00	-79,14 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	2.681.646,00	1.880.854,19	-800.791,81	-29,86 %
<b>TOTALE</b>		<b>9.086.131,00</b>	<b>5.374.288,34</b>	<b>-3.711.842,66</b>	<b>-40,85 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>9.086.131,00</b>			

**(\*) *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**

					<b>TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI</b>	<b>-908.673,63</b>
<b>Capitolo</b>	<b>Esercizio provenienza</b>	<b>N. Accertamento</b>	<b>Descrizione residuo</b>	<b>Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo</b>	<b>Importo diminuito o eliminato</b>	
20	2013	26	TARES		-83.789,63	
20	2013	26	TARES		-33.966,00	
20	2014	18	TARI ANNO 20114		-7.689,43	
502	2014	7	RUOLO SERVIZIO IDRICO INTEGRATO ANNO 2014		-14.393,00	
538	2014	10	RUOLO SERVIZIO LAMPADE VOTIVE ANNO 2014		-76,00	
808	2008	99	CONTRIBUTO REG.LE PER VIABILITA' RURALE		-6.441,31	
831	2012	6	CONTRIBUTO REG.LE PISL		-15.433,84	
843	2003	131	CONTRIBUTO REG.LE PER REC.ED. DANN. TERREMOTO		-165.511,23	
844	2008	100	CONTRIBUTO PER SCUOLA MEDIA		-16.515,64	
844	2014	29	CONTRIBUTO STATALE PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO		-529.577,38	
845	2005	121	SISTEMAZ. IDROGEOL. LOC. COSTAP.		-6.446,65	
848	2005	123	CONTR. REG.LE P.I.A.R.		-25.354,42	
601000	2013	31	ACERTAMENTO A PAREGGIO		-62,34	
601000	2014	2	PAREGGIO RITENUTE VERSATE		-12,71	
602000	2013	30	REVERSALI ANNJULLATE 708-883		-596,62	
602000	2014	3	PAREGGIO RITENUTE VERSATE PER CONGUAGLIO ANNO 2013		-2.699,53	
602000	2014	24	REVERSALE 81/14 ANNULLATA		-57,90	
605000/01	2014	4	PAREGGIO IM PEGNI		-50,00	

**CONTO DEL BILANCIO 2015**  
**VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI**

					TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-615.306,46
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato	
8	2013	123	CONVEGNO " PER UNA CULTURA DELL'AMBIENTE" SERVIZIO RISTORAZIONE E ALLOGGIO RELATORI - IMPEGNO DI SPESA -		-17,00	
82/07	2014	606	ACQUISTO MATERIALI PULIZIA		-4,96	
101	2009	285	ASSISTENZA INFORMATICA DITTA ANDROMEDA ANNO 2009		-4.655,00	
101	2010	364	ASSISTENZA SOFTWARE DITTA ANDROMEDA ANNO 2010		-1.140,00	
118/04	2010	62	SPESE PER ENERGIA ELETTRICA E RISCALDAMENTO		-7,21	
118/04	2013	480	UTENZE GAS		-76,44	
118/04	2014	427	FORNITURA ENERGIA ELETTRICA PER CONTRADA COLLETTA - IMPEGNO DI SPESA -		-51,50	
136	2011	71	QUOTA DIRITTI SEGRETERIA SPETTANTI AGENZIA		-84,00	
148/02	2008	827	ACQUISTO BENI DI CONSUMO PER MANUT. BENI MOBILI		-49,84	
148/02	2013	494	MANUTENZIONE BENI MOBILI		-72,71	
148/03	2011	339	ACQUISTO NASTRI PER ETICHETTE DYMO		-164,00	
148/03	2013	495	LIBRI ETC.		-2,85	
152/02	2013	496	BENI MOBILI		-49,49	
156	2009	575	SPESE PER IL SERVIZIO DI TESORERIA		-48,60	
176	2014	575	ACQUISTO GRUPPI DI CONTINUITA' E ACCESSORI INFORMATICI - IMPEGNO DI SPESA-		-24,00	
208/07	2013	339	MANUTENZIONE IMPIANTI TERMICI UBICATI NEGLI IMMOBILI COMUNALI		-150,40	
223	2014	344	FORNITURA MATERIALE PER DECORO CENTRO URBANO - IMPEGNO DI SPESA -		-56,86	
224/11	2014	1	MANUTENZIONE ESTINTORI EDIFICI PUBBLICI		-0,40	
244	2012	419	INCENTIVO PROGETTAZIONE INTERNA		-119,12	
310	2014	395	ELEZIONI REGIONALI DEL 23/11/2014 - FORNITURA MANIFESTI DITTA MABEL GRAF - IMPEGNO DI SPESA -		-7,99	
310	2014	426	ACQUISTO MATERIALE VARIO ALLESTIMENTO SEGGI ELETTORALI - DITTA CAVALIERE ALESSIO- IMPEGNO DI SPESA -		-3,00	
310	2014	440	ACQUISTO ETICHETTE PER CORRISPONDENZA DITTA BLU OFFICE - IMPEGNO DI SPESA -		-60,00	
312	2014	195	ACQUISTO MATERIALE VARIO PER SEGGIO ELETTORALE-ELEZIONI DEL 25 MAGGIO 2014-IMPEGNO DI SPESA		-1,79	
440/07	2010	391	ONERI PER ASSUNZIONE PERS.LE A T.D.		-1.084,82	
601	2010	513	SPESE PER CONVENZIONE		-632,54	
620	2013	564	CONCESSIONE CONTRIBUTO		-87,80	

656/02	2013	553	MANUTENZIONE SCUOLABUS	-82,31
716/04	2014	555	UTENZE	-48,48
742	2014	327	MANIFESTAZIONI AGOSTO A MORMANNO 2014	-43,40
744/04	2014	156	FORNITURA ENERGIA ELETTRICA PER EDIFICI COMUNALIC.VIA MUNICIPIO GENNAIO/FEBBRAIO 2014	-27,00
747	2014	106	ORGANIZZAZIONE " CUMMITU" DI SAN GIUSEPPE CONTRIBUTO ECONOMICO - IMPEGNO DI SPESA -	-16,98
747	2014	275	CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI LOCALI	-26,83
757	2000	1297	CONTRIBUTI VARI	-92,66
757	2007	807	CONTR. REG.LE	-11,32
824/01	2014	595	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CAMPO CALCETTO- DITTA TECNOEDIL E SPORT	-78,39
926	2014	255	MANIFESTAZIONE 4 EDIZIONE FESTA DEL BOCCONOTTO - AFFIDAMENTO FORNITURE E SERVIZI - IMPEGNO DI SPESA -	-0,51
926	2014	328	MANIFESTAZIONI AGOSTO A MORMANNO 2014	-76,19
926	2014	329	MANIFESTAZIONI AGOSTO A MORMANNO 2014	-48,06
933	2014	283	MANIFESTAZIONE CANOA GIOVANI - AFFIDAMENTO SERVIZI DIVERSI	-12,00
933	2014	474	MANIFESTAZIONE " PERCIAVUTTI 2014" - AFFIDAMENTO DI BENI E SERVIZI - IMPEGNO DI SPESA -	-86,70
958/07	2013	525	CARBURANTI	-359,00
958/07	2014	598	FORNITURA CARBURANTE SOC. MORMANNO 2000	-6,68
964	2011	571	SEGNALETICA STRADALE	-92,19
965	2014	519	ACQUISTO SALGEMMA USO DISGELO- TRATTATIVA DIRETTA DITTA DI LASCIO FRANCO S.R.L. - IMPEGNO DI SPESA -	-29,00
976/04	2013	527	SPESE DIVERSE	-2,33
1014	2014	279	ENERGIA ELETTRICA P.I.	-32,31
1020	2013	135	MESSA A DIMORA E CURA DI PIANTE E FIORI NEI VASI LUNGO IL CORSO MUNICIPALE E DELLA CASA COMUNALE	-28,41
1400	2013	213	CONTRIBUTO CENTRO SOCIALE ANZIANI - ACCONTO -	-217,08
1470/01	2011	554	FONDI PER INTERVENTI SETTORE SOCIALE	-22,89
1470/01	2014	9	SERVIZIO DI ASSISGTENZA DOMICILIARE "PROGETTO NON LASCIAMOLI SOLI" DITTA ADISS MULTISERVICE SCS -	-14,13
1470/01	2014	607	INTERVENTI NEL SETTORE SOCIALE	-0,64
1473	2014	515	CONTRIBUTO PER LSU	-1,16
2039	2000	1190	CONTR. REG.LE PER CONS. CHIESA ANNUNZIATA	-0,10
2422	2014	604	UTILIZZO CONTRIBUTO PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	-529.577,57
3122	2006	870	REALIZZ. STRADA INTERP.CANTASANO	-15.164,70
3261	2012	469	CONTRIBUTO REG.LE PISL	-11.970,84
3261/03	2013	569	QUOTA CARICO ENTE PISL AREA LAGO	-6.562,86
3358/04	2005	925	SISTEMAZ. IDROGEOL. COSTAPIANA	-1.194,47

40505	1997	334		CONTRIBUTI REGIONALI ANNI PREGRESSI	-1.122,99
400004	2000	1215	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI		-351,19
400004	2002	967	RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIO- NALI		-1.032,91
400004	2003	961	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZ.ANNO 03		-1.307,08
400004	2004	822	RESTITUZ. DEPOSITI CAUZIONALI	DEPOSITO CAUZIONALE IMOLA GROUP	-300,00
400004	2004	822	RESTITUZ. DEPOSITI CAUZIONALI	DEPOSITO CAUZIONALE MARSIGLIA ROMANA	-131,00
400004	2005	773	DEPOSITO CAUZ.PER VENDITA BOSCO MONCERVIERO	CAUZIONE BOSCO MONCERVIERO	-627,30
400004	2011	489	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI	DEPOSITO CAUZIONALE ARTEMISIA COOP. SOCIALE	-880,00
400005	2005	791	SALDO CONTR. FUNZ.UFF. TERREMOTO		-513,84
400005	2006	740	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		-12.523,48
400005	2008	795	EROGAZIONE SPESE PER MANIFESTAZIONI TURISTICHE		-67,80
400005	2011	490	SPESE PER SERVIZI CONTO TERZI		-21.805,86
400005	2014	475	MANIFESTAZIONE " PERCIAVUTTI 2014" - AFFIDAMENTO DI BENI E SERVIZI - IMPEGNO DI SPESA -		-63,50

### **2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA**

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

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

<b>GESTIONE</b>			
	<b>RESIDUI</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>TOTALE</b>
<b>FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2015</b>			<b>1.637.672,91</b>
Riscossioni +	1.185.699,98	4.653.538,73	5.839.238,71
Pagamenti -	2.081.563,05	4.681.134,01	6.762.697,06
<b>FONDO DI CASSA risultante</b>			<b>714.214,56</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
<b>FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2015</b>			<b>714.214,56</b>

<b>ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ</b>				
<b>FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2015</b>				<b>1.637.672,91</b>
<b>Titolo</b>	<b>ENTRATE</b>	<b>Riscossioni residui</b>	<b>Riscossioni competenza</b>	<b>Totale riscossioni</b>
I	Tributarie	161.532,84	1.412.102,61	1.573.635,45
II	Contributi e trasferimenti	23.488,41	601.993,72	625.482,13
III	Extratributarie	247.602,26	679.609,70	927.211,96
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	669.102,60	78.924,34	748.026,94
V	Accensione di prestiti	67.526,60	0,00	67.526,60
VI	Da servizi per conto di terzi	16.447,27	1.880.908,36	1.897.355,63
<b>TOTALE</b>		<b>1.185.699,98</b>	<b>4.653.538,73</b>	<b>5.839.238,71</b>
<b>Titolo</b>	<b>SPESE</b>	<b>Pagamenti residui</b>	<b>Pagamenti competenza</b>	<b>Totale pagamenti</b>
I	Correnti	825.074,30	2.559.640,20	3.384.714,50
II	In conto capitale	724.025,93	97.841,31	821.867,24
III	Rimborso di prestiti	26.567,70	160.225,00	186.792,70
IV	Per servizi per conto di terzi	505.895,12	1.863.427,50	2.369.322,62
<b>TOTALE</b>		<b>2.081.563,05</b>	<b>4.681.134,01</b>	<b>6.762.697,06</b>
<b>FONDO DI CASSA risultante</b>				<b>714.214,56</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
<b>FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2015</b>				<b>714.214,56</b>



### **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.

<b>ALIQUOTE IMU/TASI</b>		<b>ANNO 2015</b>
Aliquota IMU/TASI 1^ casa (x mille)		4,000
Aliquota IMU/TASI 2^ casa (x mille)		7,600
Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille)		7,600
Aliquota IMU/TASI altro (x mille)		7,600

### ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

<b>ENTRATE TRIBUTARIE</b>	<b>Previsioni iniziali</b>	<b>Accertamenti 2015</b>	<b>Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali</b>	<b>Scostamento in percentuale</b>
IMU/TASI	269.000,00	275.622,91	6.622,91	2,46%
Addizionale comunale IRPEF	50.000,00	52.322,60	2.322,60	4,65%
Addizionale energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00%
TARES/TARI	402.000,00	388.595,86	-13.404,14	-3,33%
TOSAP	11.000,00	14.448,23	3.448,23	31,35%
COSAP	2.200,00	2.972,48	772,48	35,11%

### TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>TREND STORICO</b>				<b>ANNO 2015</b> (Accertamenti)
	<b>2011</b> (Accertamenti)	<b>2012</b> (Accertamenti)	<b>2013</b> (Accertamenti)	<b>2014</b> (Accertamenti)	
ICI/IMU/TASI	165.772,52	273.866,51	227.002,64	230.188,10	275.622,91
Addizionale comunale IRPEF	52.000,00	95.174,63	43.244,11	50.937,06	52.322,60
Addizionale energia elettrica	22.607,60	1.692,84	460,07	0,00	0,00
TARSU/TARES/TARI	153.976,00	198.312,56	396.511,23	350.000,00	388.595,86
TOSAP	30.392,49	12.621,45	9.424,33	11.462,40	14.448,23
COSAP	2.633,80	2.779,47	0,00	595,52	2.972,48

## 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"	691.554,73
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-85.525,99
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-563.073,64
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>42.955,10</b>

*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		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
PROVENTI DELLA GESTIONE			
1	Proventi tributari	1.613.999,61	46,94 %
2	Proventi da trasferimenti	670.970,64	19,51 %
3	Proventi da servizi pubblici	561.504,75	16,33 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	221.892,33	6,45 %
5	Proventi diversi	369.909,18	10,77 %
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 %
<b>TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>3.438.276,51</b>	<b>100,00 %</b>

B		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
COSTI DELLA GESTIONE			
9	Personale	1.073.671,14	39,09 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	69.727,33	2,54 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	1.318.167,99	47,99 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	113.262,53	4,12 %
15	Imposte e tasse	171.892,79	6,26 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	0,00	0,00 %
<b>TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>2.746.721,78</b>	<b>100,00 %</b>

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

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

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

**COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

<b>D</b>		<b>ANNO 2015</b>	<b>Incidenza percentuale sul totale</b>
<b>PROVENTI FINANZIARI</b>			
20	Interessi attivi	1.128,15	100,00 %
<b>TOTALE PROVENTI FINANZIARI</b>		<b>1.128,15</b>	<b>100,00 %</b>

<b>D</b>		<b>ANNO 2015</b>	<b>Incidenza percentuale sul totale</b>
<b>ONERI FINANZIARI</b>			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	86.654,14	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 %
<b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>		<b>86.654,14</b>	<b>100,00 %</b>

## COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	615.306,46	100,00 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PROVENTI STRAORDINARI</b>		<b>615.306,46</b>	<b>100,00 %</b>

E	ONERI STRAORDINARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	908.673,63	77,11 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	269.706,47	22,89 %
<b>TOTALE ONERI STRAORDINARI</b>		<b>1.178.380,10</b>	<b>100,00 %</b>

## INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

<b>A</b>		<b>ANNO 2015</b>	<b>Incidenza percentuale sul totale</b>
<b>PROVENTI DELLA GESTIONE</b>			
1	Proventi tributari	1.613.999,61	39,81 %
2	Proventi da trasferimenti	670.970,64	16,55 %
3	Proventi da servizi pubblici	561.504,75	13,85 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	221.892,33	5,47 %
5	Proventi diversi	369.909,18	9,12 %
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 %
<b>C</b>			
<b>PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>			
17	Utili	0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
<b>D</b>			
<b>PROVENTI FINANZIARI</b>			
20	Interessi attivi	1.128,15	0,03 %
<b>E</b>			
<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>			
22	Insussistenze del passivo	615.306,46	15,18 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PROVENTI</b>		<b>4.054.711,12</b>	<b>100,00 %</b>

## INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

<b>B COSTI DELLA GESTIONE</b>		<b>ANNO 2015</b>	<b>Incidenza percentuale sul totale</b>
9	Personale	1.073.671,14	26,76 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	69.727,33	1,74 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	1.318.167,99	32,86 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	113.262,53	2,82 %
15	Imposte e tasse	171.892,79	4,28 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	0,00	0,00 %
<b>C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00 %
<b>D ONERI FINANZIARI</b>			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	86.654,14	2,16 %
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 %
<b>E ONERI STRAORDINARI</b>			
25	Insussistenze dell'attivo	908.673,63	22,65 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	269.706,47	6,72 %
<b>TOTALE COSTI</b>		<b>4.011.756,02</b>	<b>100,00 %</b>

## 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**

<b>ATTIVO</b>		
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>VALORE AL 31/12/2015</b>	<b>Percentuale sul totale</b>
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	22.420.717,86	84,24 %
Immobilizzazioni finanziarie	-441.756,08	-1,66 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	3.919.728,97	14,73 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	714.214,56	2,68 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	2.506,92	0,01 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>26.615.412,23</b>	<b>100,00 %</b>

<b>PASSIVO</b>		
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>VALORE AL 31/12/2015</b>	<b>Percentuale sul totale</b>
Patrimonio netto	14.191.715,57	53,32 %
Conferimenti	9.459.543,21	35,54 %
Debiti	2.964.153,45	11,14 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>26.615.412,23</b>	<b>100,00 %</b>

## 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	22.222.381,84	22.420.717,86	198.336,02	0,89 %
Immobilizzazioni finanziarie	-316.311,02	-441.756,08	-125.445,06	39,66 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	5.075.572,66	3.919.728,97	-1.155.843,69	-22,77 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.637.672,91	714.214,56	-923.458,35	-56,39 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	231,99	2.506,92	2.274,93	980,62 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>28.619.548,38</b>	<b>26.615.412,23</b>	<b>-2.004.136,15</b>	<b>-7,00 %</b>

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	14.604.989,54	14.191.715,57	-413.273,97	-2,83 %
Conferimenti	10.070.503,68	9.459.543,21	-610.960,47	-6,07 %
Debiti	3.943.039,88	2.964.153,45	-978.886,43	-24,83 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	1.015,28	0,00	-1.015,28	-100,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>28.619.548,38</b>	<b>26.615.412,23</b>	<b>-2.004.136,15</b>	<b>-7,00 %</b>

## 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	22.222.381,84	77,65 %	22.420.717,86	84,24 %
Immobilizzazioni finanziarie	-316.311,02	-1,11 %	-441.756,08	-1,66 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	5.075.572,66	17,73 %	3.919.728,97	14,73 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.637.672,91	5,73 %	714.214,56	2,68 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	231,99	0,00 %	2.506,92	0,01 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>28.619.548,38</b>	<b>100,00 %</b>	<b>26.615.412,23</b>	<b>100,00 %</b>

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	14.604.989,54	51,03 %	14.191.715,57	53,32 %
Conferimenti	10.070.503,68	35,19 %	9.459.543,21	35,54 %
Debiti	3.943.039,88	13,78 %	2.964.153,45	11,14 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	1.015,28	0,00 %	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>28.619.548,38</b>	<b>100,00 %</b>	<b>26.615.412,23</b>	<b>100,00 %</b>

## **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	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	1.602.100,00	1.602.800,00
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	621.654,00	753.886,00
III	Entrate Extratributarie	1.021.079,00	1.247.997,00
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.196.379,00	1.353.457,00
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	608.035,00	608.035,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	2.611.646,00	2.681.646,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	165.000,00	295.600,00
	<b>TOTALE</b>	<b>7.825.893,00</b>	<b>8.543.421,00</b>

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
I	Spese correnti	3.792.318,00	4.282.768,00
II	Spese in conto capitale	1.196.379,00	1.353.457,00
III	Spese per rimborso di prestiti	768.260,00	768.260,00
IV	Spese per servizi per conto di terzi	2.611.646,00	2.681.646,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>8.368.603,00</b>	<b>9.086.131,00</b>

## ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	FUNZIONI GENERALI DI AMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E CONTROLLO	
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	RESPONSABILE UFFICIO TECNICO
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	RESPONSABILE POLIZIA MUNICIPALE
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	RESPONSABILE UFFICIO SEGRETERIA
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	RESPONSABILE UFFICIO SEGRETERIA
6	TEATRI , ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	RESPONSABILE UFFICIO SEGRETERIA
7	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	RESPONSABILE UFFICIO TECNICO
8	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	RESPONSABILE UFFICIO SEGRETERIA
9	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	RESPONSABILE POLIZIA MUNICIPALE
10	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	RESPONSABILE UFFICIO TECNICO
11	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	RESPONSABILE UFFICIO TECNICO
12	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	RESPONSABILE UFFICIO SEGRETERIA
13	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO
14	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI	RESPONSABILE UFFICIO TECNICO
16	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIAB.E DEI TRASPORTI	
17	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERV.CONNESSI	
18	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GEST. DEL TERRITORIO E DELL'AMB.	
19	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	
20	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	
21	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	
22	ADEGUAMENTO EDIFICI ALLE NORMEIN MATERIA DI SICUREZZA	
23	POTENZIAMENTO IMPIANTO P.I.	
24	POTENZIAMENTO E MIGLIORAMENTO ARREDO URBANO	
25	ATTIVAZIONE SISTEMA DI CONTROLLO VIABILITA' TRAVERSA INTERNA	
26	COMPLETAMENTO CINE-TEATRO COM.LE-CONTR. REG.LE	
27	SISTEMAZIONE IDROGEOLOGICA LOC. COSTAPIANA	
28	ACQUISTO SCUOLABUS	
30	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E DI CONTROLLO	

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

N.	PROGRAMMA	Stanziameti iniziali	Stanziameti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E CONTROLLO	724.763,00	725.513,00
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	2.000,00	2.000,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	11.000,00	20.000,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	87.730,00	86.730,00
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	15.415,00	15.415,00
6	TEATRI , ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	1.150,00	1.150,00
7	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	30.000,00	30.000,00
9	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	84.295,00	66.636,00
10	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	18.500,00	22.168,00
11	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	605.597,00	605.597,00
12	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	71.000,00	94.000,00
13	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
14	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
16	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIAB.E DEI TRASPORTI	0,00	0,00
17	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERV.CONNESSI	0,00	0,00
18	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GEST. DEL TERRITORIO E DELL'AMB.	0,00	0,00
19	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
20	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
21	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
22	ADEGUAMENTO EDIFICI ALLE NORMEIN MATERIA DI SICUREZZA	0,00	0,00
23	POTENZIAMENTO IMPIANTO P.I.	0,00	0,00
24	POTENZIAMENTO E MIGLIORAMENTO ARREDO URBANO	0,00	0,00
25	ATTIVAZIONE SISTEMA DI CONTROLLO VIABILITA' TRAVERSA INTERNA	0,00	0,00
26	COMPLETAMENTO CINE-TEATRO COM.LE-CONTR. REG.LE	0,00	0,00
27	SISTEMAZIONE IDROGEOLOGICA LOC. COSTAPIANA	0,00	0,00
28	ACQUISTO SCUOLABUS	0,00	0,00
30	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>1.651.450,00</b>	<b>1.669.209,00</b>

**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	FUNZIONI GENERALI DI AMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E CONTROLLO	2.083.935,00	2.464.493,00
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	179.073,00	180.673,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	306.489,00	311.489,00
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	12.865,00	12.865,00
6	TEATRI , ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	36.050,00	36.050,00
7	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	9.450,00	9.450,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	59.800,00	59.800,00
9	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	124.525,00	130.725,00
10	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	138.000,00	151.000,00
11	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	896.875,00	958.915,00
12	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	104.571,00	126.623,00
13	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	910,00	910,00
14	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
16	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIAB.E DEI TRASPORTI	0,00	0,00
17	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERV.CONNESSI	0,00	0,00
18	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GEST. DEL TERRITORIO E DELL'AMB.	0,00	0,00
19	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
20	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
21	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
22	ADEGUAMENTO EDIFICI ALLE NORMEIN MATERIA DI SICUREZZA	0,00	0,00
23	POTENZIAMENTO IMPIANTO P.I.	0,00	0,00
24	POTENZIAMENTO E MIGLIORAMENTO ARREDO URBANO	0,00	0,00
25	ATTIVAZIONE SISTEMA DI CONTROLLO VIABILITA' TRAVERSA INTERNA	0,00	0,00
26	COMPLETAMENTO CINE-TEATRO COM.LE-CONTR. REG.LE	0,00	0,00
27	SISTEMAZIONE IDROGEOLOGICA LOC. COSTAPIANA	0,00	0,00
28	ACQUISTO SCUOLABUS	0,00	0,00
30	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>3.952.543,00</b>	<b>4.442.993,00</b>

**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	FUNZIONI GENERALI DI AMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E CONTROLLO	1.024.731,00	1.181.809,00
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	TEATRI , ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	0,00
7	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
9	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	0,00	0,00
10	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	0,00	0,00
11	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	31.648,00	31.648,00
12	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	100.000,00	100.000,00
13	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	40.000,00	40.000,00
14	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
16	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIAB.E DEI TRASPORTI	0,00	0,00
17	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERV.CONNESSI	0,00	0,00
18	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GEST. DEL TERRITORIO E DELL'AMB.	0,00	0,00
19	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
20	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
21	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
22	ADEGUAMENTO EDIFICI ALLE NORMEIN MATERIA DI SICUREZZA	0,00	0,00
23	POTENZIAMENTO IMPIANTO P.I.	0,00	0,00
24	POTENZIAMENTO E MIGLIORAMENTO ARREDO URBANO	0,00	0,00
25	ATTIVAZIONE SISTEMA DI CONTROLLO VIABILITA' TRAVERSA INTERNA	0,00	0,00
26	COMPLETAMENTO CINE-TEATRO COM.LE-CONTR. REG.LE	0,00	0,00
27	SISTEMAZIONE IDROGEOLOGICA LOC. COSTAPIANA	0,00	0,00
28	ACQUISTO SCUOLABUS	0,00	0,00
30	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>1.196.379,00</b>	<b>1.353.457,00</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E CONTROLLO	1.015.131,00	1.172.209,00
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	9.600,00	9.600,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	TEATRI , ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	0,00
7	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
9	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	0,00	0,00
10	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	0,00	0,00
11	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	31.648,00	31.648,00
12	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	100.000,00	100.000,00
13	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	40.000,00	40.000,00
14	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
16	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIAB.E DEI TRASPORTI	0,00	0,00
17	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERV.CONNESSI	0,00	0,00
18	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GEST. DEL TERRITORIO E DELL'AMB.	0,00	0,00
19	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
20	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
21	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
22	ADEGUAMENTO EDIFICI ALLE NORMEIN MATERIA DI SICUREZZA	0,00	0,00
23	POTENZIAMENTO IMPIANTO P.I.	0,00	0,00
24	POTENZIAMENTO E MIGLIORAMENTO ARREDO URBANO	0,00	0,00
25	ATTIVAZIONE SISTEMA DI CONTROLLO VIABILITA' TRAVERSA INTERNA	0,00	0,00
26	COMPLETAMENTO CINE-TEATRO COM.LE-CONTR. REG.LE	0,00	0,00
27	SISTEMAZIONE IDROGEOLOGICA LOC. COSTAPIANA	0,00	0,00
28	ACQUISTO SCUOLABUS	0,00	0,00
30	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>1.196.379,00</b>	<b>1.353.457,00</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E CONTROLLO	608.035,00	608.035,00
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	TEATRI , ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	0,00
7	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
9	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	0,00	0,00
10	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	0,00	0,00
11	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
12	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
13	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
14	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
16	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIAB.E DEI TRASPORTI	0,00	0,00
17	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERV.CONNESSI	0,00	0,00
18	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GEST. DEL TERRITORIO E DELL'AMB.	0,00	0,00
19	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
20	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
21	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
22	ADEGUAMENTO EDIFICI ALLE NORMEIN MATERIA DI SICUREZZA	0,00	0,00
23	POTENZIAMENTO IMPIANTO P.I.	0,00	0,00
24	POTENZIAMENTO E MIGLIORAMENTO ARREDO URBANO	0,00	0,00
25	ATTIVAZIONE SISTEMA DI CONTROLLO VIABILITA' TRAVERSA INTERNA	0,00	0,00
26	COMPLETAMENTO CINE-TEATRO COM.LE-CONTR. REG.LE	0,00	0,00
27	SISTEMAZIONE IDROGEOLOGICA LOC. COSTAPIANA	0,00	0,00
28	ACQUISTO SCUOLABUS	0,00	0,00
30	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>608.035,00</b>	<b>608.035,00</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E CONTROLLO	608.035,00	608.035,00
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	TEATRI , ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	0,00
7	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
9	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	0,00	0,00
10	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	0,00	0,00
11	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
12	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
13	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
14	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
16	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIAB.E DEI TRASPORTI	0,00	0,00
17	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERV.CONNESSI	0,00	0,00
18	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GEST. DEL TERRITORIO E DELL'AMB.	0,00	0,00
19	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
20	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
21	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
22	ADEGUAMENTO EDIFICI ALLE NORMEIN MATERIA DI SICUREZZA	0,00	0,00
23	POTENZIAMENTO IMPIANTO P.I.	0,00	0,00
24	POTENZIAMENTO E MIGLIORAMENTO ARREDO URBANO	0,00	0,00
25	ATTIVAZIONE SISTEMA DI CONTROLLO VIABILITA' TRAVERSA INTERNA	0,00	0,00
26	COMPLETAMENTO CINE-TEATRO COM.LE-CONTR. REG.LE	0,00	0,00
27	SISTEMAZIONE IDROGEOLOGICA LOC. COSTAPIANA	0,00	0,00
28	ACQUISTO SCUOLABUS	0,00	0,00
30	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>608.035,00</b>	<b>608.035,00</b>

## **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
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	1.602.100,00	1.602.800,00	700,00	0,04 %
<b>II</b>	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	621.654,00	753.886,00	132.232,00	21,27 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	1.021.079,00	1.247.997,00	226.918,00	22,22 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.196.379,00	1.353.457,00	157.078,00	13,13 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	608.035,00	608.035,00	0,00	0,00 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	2.611.646,00	2.681.646,00	70.000,00	2,68 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	165.000,00	295.600,00	130.600,00	79,15 %
	<b>TOTALE</b>	<b>7.825.893,00</b>	<b>8.543.421,00</b>	<b>717.528,00</b>	<b>9,17 %</b>
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	3.792.318,00	4.282.768,00	490.450,00	12,93 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	1.196.379,00	1.353.457,00	157.078,00	13,13 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	768.260,00	768.260,00	0,00	0,00 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	2.611.646,00	2.681.646,00	70.000,00	2,68 %

DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>	<b>8.368.603,00</b>	<b>9.086.131,00</b>	<b>717.528,00</b>	<b>8,57 %</b>

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	1.602.800,00	1.613.999,61	11.199,61	0,70 %
<b>II</b>	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	753.886,00	670.970,64	-82.915,36	-11,00 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	1.247.997,00	1.153.419,13	-94.577,87	-7,58 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.353.457,00	230.322,52	-1.123.134,48	-82,98 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	608.035,00	0,00	-608.035,00	-100,00 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	2.681.646,00	1.880.918,75	-800.727,25	-29,86 %
<b>TOTALE</b>		<b>8.247.821,00</b>	<b>5.549.630,65</b>	<b>-2.698.190,35</b>	<b>-32,71 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		295.600,00			
<b>TOTALE</b>		<b>8.543.421,00</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	4.282.768,00	3.105.357,32	-1.177.410,68	-27,49 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	1.353.457,00	227.851,83	-1.125.605,17	-83,17 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	768.260,00	160.225,00	-608.035,00	-79,14 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	2.681.646,00	1.880.854,19	-800.791,81	-29,86 %

	<b>TOTALE</b>	<b>9.086.131,00</b>	<b>5.374.288,34</b>	<b>-3.711.842,66</b>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00		
	<b>TOTALE</b>	<b>9.086.131,00</b>		

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	1.602.100,00	1.613.999,61	11.899,61	0,74 %
<b>II</b>	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	621.654,00	670.970,64	49.316,64	7,93 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	1.021.079,00	1.153.419,13	132.340,13	12,96 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.196.379,00	230.322,52	-966.056,48	-80,75 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	608.035,00	0,00	-608.035,00	-100,00 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	2.611.646,00	1.880.918,75	-730.727,25	-27,98 %
<b>TOTALE</b>		<b>7.660.893,00</b>	<b>5.549.630,65</b>	<b>-2.111.262,35</b>	<b>-27,56 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		165.000,00			
<b>TOTALE</b>		<b>7.825.893,00</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	3.792.318,00	3.105.357,32	-686.960,68	-18,11 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	1.196.379,00	227.851,83	-968.527,17	-80,95 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	768.260,00	160.225,00	-608.035,00	-79,14 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	2.611.646,00	1.880.854,19	-730.791,81	-27,98 %

<b>TOTALE</b>	<b>8.368.603,00</b>	<b>5.374.288,34</b>	<b>-2.994.314,66</b>	<b>-35,78 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
<b>TOTALE</b>	<b>8.368.603,00</b>			

**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	FUNZIONI GENERALI DI AMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E CONTROLLO	725.513,00	681.304,88	93,91 %
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	2.000,00	1.174,98	58,75 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	20.000,00	21.623,90	108,12 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	86.730,00	69.182,99	79,77 %
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	15.415,00	30,00	0,19 %
6	TEATRI , ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	1.150,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	30.000,00	9.000,00	30,00 %
9	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	66.636,00	66.635,17	100,00 %
10	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	22.168,00	20.247,65	91,34 %
11	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	605.597,00	589.609,86	97,36 %
12	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	94.000,00	82.625,08	87,90 %
13	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
14	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
16	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIAB.E DEI TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
17	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERV.CONNESSI	0,00	0,00	0,00 %
18	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GEST. DEL TERRITORIO E DELL'AMB.	0,00	0,00	0,00 %
19	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
20	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
21	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
22	ADEGUAMENTO EDIFICI ALLE NORMEIN MATERIA DI SICUREZZA	0,00	0,00	0,00 %
23	POTENZIAMENTO IMPIANTO P.I.	0,00	0,00	0,00 %
24	POTENZIAMENTO E MIGLIORAMENTO ARREDO URBANO	0,00	0,00	0,00 %
25	ATTIVAZIONE SISTEMA DI CONTROLLO VIABILITA' TRAVERSA INTERNA	0,00	0,00	0,00 %
26	COMPLETAMENTO CINE-TEATRO COM.LE-CONTR. REG.LE	0,00	0,00	0,00 %
27	SISTEMAZIONE IDROGEOLOGICA LOC. COSTAPIANA	0,00	0,00	0,00 %
28	ACQUISTO SCUOLABUS	0,00	0,00	0,00 %
30	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>1.669.209,00</b>	<b>1.541.434,51</b>	<b>92,35 %</b>

**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	FUNZIONI GENERALI DI AMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E CONTROLLO	2.464.493,00	1.548.540,10	62,83 %
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	180.673,00	177.179,19	98,07 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	311.489,00	249.634,44	80,14 %
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	12.865,00	6.754,43	52,50 %
6	TEATRI , ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	36.050,00	20.643,62	57,26 %
7	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	9.450,00	5.410,20	57,25 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	59.800,00	38.339,25	64,11 %
9	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	130.725,00	113.389,63	86,74 %
10	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	151.000,00	147.494,03	97,68 %
11	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	958.915,00	867.228,10	90,44 %
12	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	126.623,00	90.969,33	71,84 %
13	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	910,00	0,00	0,00 %
14	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
16	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIAB.E DEI TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
17	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERV.CONNESSI	0,00	0,00	0,00 %
18	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GEST. DEL TERRITORIO E DELL'AMB.	0,00	0,00	0,00 %
19	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
20	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
21	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
22	ADEGUAMENTO EDIFICI ALLE NORME IN MATERIA DI SICUREZZA	0,00	0,00	0,00 %
23	POTENZIAMENTO IMPIANTO P.I.	0,00	0,00	0,00 %
24	POTENZIAMENTO E MIGLIORAMENTO ARREDO URBANO	0,00	0,00	0,00 %
25	ATTIVAZIONE SISTEMA DI CONTROLLO VIABILITA' TRAVERSA INTERNA	0,00	0,00	0,00 %
26	COMPLETAMENTO CINE-TEATRO COM.LE-CONTR. REG.LE	0,00	0,00	0,00 %
27	SISTEMAZIONE IDROGEOLOGICA LOC. COSTAPIANA	0,00	0,00	0,00 %
28	ACQUISTO SCUOLABUS	0,00	0,00	0,00 %
30	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>4.442.993,00</b>	<b>3.265.582,32</b>	<b>73,50 %</b>

**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	FUNZIONI GENERALI DI AMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E CONTROLLO	1.181.809,00	183.808,06	15,55 %
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	TEATRI , ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
9	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
10	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	0,00	0,00	0,00 %
11	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	31.648,00	5.800,00	18,33 %
12	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	100.000,00	40.198,00	40,20 %
13	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	40.000,00	516,46	1,29 %
14	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
16	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIAB.E DEI TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
17	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERV.CONNESSI	0,00	0,00	0,00 %
18	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GEST. DEL TERRITORIO E DELL'AMB.	0,00	0,00	0,00 %
19	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
20	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
21	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
22	ADEGUAMENTO EDIFICI ALLE NORMEIN MATERIA DI SICUREZZA	0,00	0,00	0,00 %
23	POTENZIAMENTO IMPIANTO P.I.	0,00	0,00	0,00 %
24	POTENZIAMENTO E MIGLIORAMENTO ARREDO URBANO	0,00	0,00	0,00 %
25	ATTIVAZIONE SISTEMA DI CONTROLLO VIABILITA' TRAVERSA INTERNA	0,00	0,00	0,00 %
26	COMPLETAMENTO CINE-TEATRO COM.LE-CONTR. REG.LE	0,00	0,00	0,00 %
27	SISTEMAZIONE IDROGEOLOGICA LOC. COSTAPIANA	0,00	0,00	0,00 %
28	ACQUISTO SCUOLABUS	0,00	0,00	0,00 %
30	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>1.353.457,00</b>	<b>230.322,52</b>	<b>17,02 %</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E CONTROLLO	1.172.209,00	172.209,00	14,69 %
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	9.600,00	9.156,37	95,38 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	TEATRI , ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
9	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
10	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	0,00	0,00	0,00 %
11	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	31.648,00	5.772,00	18,24 %
12	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	100.000,00	40.198,00	40,20 %
13	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	40.000,00	516,46	1,29 %
14	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
16	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIAB.E DEI TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
17	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERV.CONNESSI	0,00	0,00	0,00 %
18	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GEST. DEL TERRITORIO E DELL'AMB.	0,00	0,00	0,00 %
19	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
20	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
21	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
22	ADEGUAMENTO EDIFICI ALLE NORMEIN MATERIA DI SICUREZZA	0,00	0,00	0,00 %
23	POTENZIAMENTO IMPIANTO P.I.	0,00	0,00	0,00 %
24	POTENZIAMENTO E MIGLIORAMENTO ARREDO URBANO	0,00	0,00	0,00 %
25	ATTIVAZIONE SISTEMA DI CONTROLLO VIABILITA' TRAVERSA INTERNA	0,00	0,00	0,00 %
26	COMPLETAMENTO CINE-TEATRO COM.LE-CONTR. REG.LE	0,00	0,00	0,00 %
27	SISTEMAZIONE IDROGEOLOGICA LOC. COSTAPIANA	0,00	0,00	0,00 %
28	ACQUISTO SCUOLABUS	0,00	0,00	0,00 %
30	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>1.353.457,00</b>	<b>227.851,83</b>	<b>16,83 %</b>

**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	FUNZIONI GENERALI DI AMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E CONTROLLO	608.035,00	0,00	0,00 %
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	TEATRI , ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
9	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
10	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	0,00	0,00	0,00 %
11	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
12	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
13	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
14	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
16	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIAB.E DEI TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
17	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERV.CONNESSI	0,00	0,00	0,00 %
18	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GEST. DEL TERRITORIO E DELL'AMB.	0,00	0,00	0,00 %
19	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
20	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
21	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
22	ADEGUAMENTO EDIFICI ALLE NORME IN MATERIA DI SICUREZZA	0,00	0,00	0,00 %
23	POTENZIAMENTO IMPIANTO P.I.	0,00	0,00	0,00 %
24	POTENZIAMENTO E MIGLIORAMENTO ARREDO URBANO	0,00	0,00	0,00 %
25	ATTIVAZIONE SISTEMA DI CONTROLLO VIABILITA' TRAVERSA INTERNA	0,00	0,00	0,00 %
26	COMPLETAMENTO CINE-TEATRO COM.LE-CONTR. REG.LE	0,00	0,00	0,00 %
27	SISTEMAZIONE IDROGEOLOGICA LOC. COSTAPIANA	0,00	0,00	0,00 %
28	ACQUISTO SCUOLABUS	0,00	0,00	0,00 %
30	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>608.035,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 %</b>

**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	FUNZIONI GENERALI DI AMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E CONTROLLO	608.035,00	0,00	0,00 %
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	TEATRI , ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
9	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
10	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	0,00	0,00	0,00 %
11	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
12	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
13	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
14	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
16	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIAB.E DEI TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
17	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERV.CONNESSI	0,00	0,00	0,00 %
18	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GEST. DEL TERRITORIO E DELL'AMB.	0,00	0,00	0,00 %
19	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
20	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
21	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
22	ADEGUAMENTO EDIFICI ALLE NORMEIN MATERIA DI SICUREZZA	0,00	0,00	0,00 %
23	POTENZIAMENTO IMPIANTO P.I.	0,00	0,00	0,00 %
24	POTENZIAMENTO E MIGLIORAMENTO ARREDO URBANO	0,00	0,00	0,00 %
25	ATTIVAZIONE SISTEMA DI CONTROLLO VIABILITA' TRAVERSA INTERNA	0,00	0,00	0,00 %
26	COMPLETAMENTO CINE-TEATRO COM.LE-CONTR. REG.LE	0,00	0,00	0,00 %
27	SISTEMAZIONE IDROGEOLOGICA LOC. COSTAPIANA	0,00	0,00	0,00 %
28	ACQUISTO SCUOLABUS	0,00	0,00	0,00 %
30	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>608.035,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 %</b>

## **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	172.209,00	75,58 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	9.156,37	4,02 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	0,00	0,00 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	0,00	0,00 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	5.772,00	2,53 %
Funzione 10 - Settore sociale	40.198,00	17,64 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	516,46	0,23 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>	<b>227.851,83</b>	<b>100,00 %</b>

**FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE**

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	76.002,52	33,00 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	154.320,00	67,00 %
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 utiklizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>	<b>230.322,52</b>	<b>100,00 %</b>

**EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2015**

<b>ISTITUTO MUTUANTE</b>	<b>Importo nuovi mutui contratti</b>	<b>Importo quote capitale rimborsate</b>	<b>Variazione complessiva</b>
TESORIERE COMUNALE	0,00	368,11	-368,11
<b>TOTALI</b>	<b>0,00</b>	<b>368,11</b>	<b>-368,11</b>

**CONSISTENZA INDEBITAMENTO**

<b>ISTITUTO MUTUANTE</b>	<b>Consistenza del debito al 31/12/2014</b>	<b>Importo nuovi mutui contratti</b>	<b>Importo quote capitale rimborsate</b>	<b>Consistenza del debito al 31/12/2015</b>
TESORIERE COMUNALE	477.262,83	0,00	368,11	476.894,72
<b>TOTALI</b>	<b>477.262,83</b>	<b>0,00</b>	<b>368,11</b>	<b>476.894,72</b>

## **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
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	mc acqua erogata
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	

<b>15 Viabilità e illuminazione pubblica</b>	$\frac{\text{km strade illuminate}}{\text{totale km di strade comunali}}$	0,16529	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km strade illuminate}}$	7.374,70
--	---	---------	---	----------

## 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 domande presentate	0,00000
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte domande presentate	0,00000
3	Asili nido	domande soddisfatte domande presentate	0,00000
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte domande presentate	0,00000
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte domande presentate	0,00000
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte domande presentate	0,00000
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori popolazione	0,00000
8	Impianti sportivi	numero impianti popolazione	0,00033
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate popolazione	0,00000
10	Mense	domande soddisfatte domande presentate	0,00000
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte domande presentate	0,00000
12	Mercati e fiere attrezzate		
13	Pesa pubblica		
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili		
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte domande presentate	0,00000
16	Teatri	numero spettatori nr.posti disponibili x nr.Rappresentaz.	0,00000
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori numero istituzioni	0,00000
18	Spettacoli		
19	Trasporti di carni macellate		
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte domande presentate	1,00000
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte domande presentate	0,00000
22	Altri servizi	domande soddisfatte domande presentate	0,00000

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	PROVENTI
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale numero utenti	0,00 provento totale numero utenti
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale numero utenti	0,00 provento totale numero utenti
3	Asili nido	costo totale n. bambini frequentanti	0,00 provento totale n. bambini frequentanti
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale numero utenti	0,00 provento totale numero utenti
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale numero utenti	0,00 provento totale numero utenti
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli previsti per legge	costo totale numero iscritti	0,00 provento totale numero iscritti
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale totale mq. Superficie	0,00 provento totale numero visitatori
8	Impianti sportivi	costo totale numero utenti	0,00 provento totale numero utenti
9	Mattatoi pubblici	costo totale q.li carni macellate	0,00 provento totale q.li carni macellate
10	Mense	costo totale numero pasti offerti	0,00 provento totale numero pasti offerti
11	Mense scolastiche	costo totale numero pasti offerti	3,84 provento totale numero pasti offerti
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale mq superf. occupata	0,00 provento totale mq superf. occupata
13	Pesa pubblica	costo totale numero servizi resi	0,00 provento totale numero servizi resi
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale popolazione	0,00 provento totale popolazione
15	Spurgo pozzi neri	costo totale numero interventi	0,00 provento totale numero interventi
16	Teatri	costo totale numero spettatori	0,00 provento totale numero spettatori
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale numero visitatori	0,00 provento totale numero visitatori
18	Spettacoli		provento totale numero spettacoli
19	Trasporti di carni macellate	costo totale q.li carni macellate	0,00 provento totale q.li carni macellate
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale	0,00 provento totale

	nr. servizi prestati		nr. servizi resi	
<b>21 Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili</b>	costo totale	0,00	provento totale	0,00
	nr. giorni d'utilizzo		nr. giorni d'utilizzo	
<b>22 Altri servizi</b>	costo totale	0,00	provento totale	0,00
	numero utenti		numero utenti	

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA		PROVENTI	
1	Distribuzione gas	$\frac{\text{costo totale}}{\text{mc gas erogato}}$	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{gas erogato}}$	0,00
2	Centrale del latte	$\frac{\text{costo totale}}{\text{litri latte prodotto}}$	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{litri latte prodotto}}$	0,00
3	Distribuzione energia elettrica	$\frac{\text{costo totale}}{\text{KWh erogati}}$	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{KWh erogati}}$	0,00
4	Teleriscaldamento	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Kcal prodotte}}$	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{Kcal prodotte}}$	0,00
5	Trasporti pubblici	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km percorsi}}$	0,53	$\frac{\text{provento totale}}{\text{Km percorsi}}$	0,00
6	Altri servizi	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Unità di misura del servizio}}$	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{Unità di misura del servizio}}$	0,00

**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	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	16,22	15,56
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00163	0,00165	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	133,23	165,86
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	$\frac{\text{domande evase}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	1,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	32,71	23,45	53,54
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00032	0,00033	0,00033	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	16,36	19,34	13,77
5	Servizio statistico	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	1,29	1,94	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00064	0,00065	0,00066	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	34,60	33,67	58,53
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	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	$\frac{\text{numero aule}}{\text{n. studen. frequentanti}}$	0,07692	0,07692	0,08571	$\frac{\text{costo totale}}{\text{n. studen. frequentanti}}$	372,90	507,70	363,46
	- Scuola Materna	$\frac{\text{n.bambini iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	22,00000	22,00000	19,66667				
	- Istruzione elementare	$\frac{\text{n. alunni iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	12,66667	12,66667	11,44444				
	- Istruzione media	$\frac{\text{n. studenti iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	10,33333	10,33333	9,22222				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	11,99	11,50
12	Acquedotto	$\frac{\text{mc acqua erogata}}{\text{nr. abitanti serviti}}$	0,00000	204,28422	214,23026	$\frac{\text{costo totale}}{\text{mc acqua erogata}}$	0,00	0,38	0,48
		$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	0,00000	0,88415				
13	Fognatura e depurazione	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	0,00000	0,88415	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km rete fognaria}}$	4.918,25	5.275,47	7.494,68
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta/7	0,85714	0,85714	0,85714	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Q.li di rifiuto smaltiti}}$	0,00	36,61	52,99

	<u>unità imm.ri servite</u> totale unità imm.ri	1,00000	1,00000	1,00000				
<b>15 Viabilità e illuminazione pubblica</b>	<u>km strade illuminate</u> tot. kmstrade comunali	0,16529	0,16529	0,16529	<u>costo totale</u> Km strade illuminate	8.499,97	6.900,00	7.374,70

**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	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000
3	Asili nido	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000
7	Giardini zoologici e botanici	$\frac{\text{numero visitatori}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000
8	Impianti sportivi	$\frac{\text{numero impianti}}{\text{popolazione}}$	0,00032	0,00033	0,00033
9	Mattatoi pubblici	$\frac{\text{q.li carne macellate}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000
10	Mense	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000
11	Mense scolastiche	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000
16	Teatri	$\frac{\text{numero spettatori}}{\text{nr. posti disp. x nr. Rappresent.}}$	0,00000	0,00000	0,00000
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	$\frac{\text{numero visitatori}}{\text{numero istituzioni}}$	0,00000	0,00000	0,00000

<b>18 Spettacoli</b>				
<b>19 Trasporti di carni macellate</b>				
<b>20 Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive</b>	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	1,00000	1,00000
<b>21 Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili</b>	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
<b>22 Altri servizi</b>	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013	2014	2015	PROVENTI	2013	2014	2015
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00
3	Asili nido	$\frac{\text{costo totale}}{\text{n.bambini frequentanti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{n.bambini frequentanti}}$	0,00	0,00	0,00
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00
6	Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero iscritti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero iscritti}}$	0,00	0,00	0,00
7	Giardini zoologici e botanici	$\frac{\text{costo totale}}{\text{totale mq. Superficie}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{n.visitatori}}$	0,00	0,00	0,00
8	Impianti sportivi	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00
9	Mattatoi pubblici	$\frac{\text{costo totale}}{\text{q.li carni macellate}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{q.li carni macellate}}$	0,00	0,00	0,00
10	Mense	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero pasti offerti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero pasti offerti}}$	0,00	0,00	0,00
11	Mense scolastiche	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero pasti offerti}}$	0,00	0,00	3,84	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero pasti offerti}}$	0,00	0,00	1,50

**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	$\frac{\text{costo totale}}{\text{mq superf. occupata}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{mq superf. occupata}}$	0,00	0,00	0,00
13	Pesa pubblica	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero servizi resi}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero servizi resi}}$	0,00	0,00	0,00
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
15	Spurgo pozzi neri	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero interventi}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero interventi}}$	0,00	0,00	0,00
16	Teatri	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero spettatori}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero spettatori}}$	0,00	0,00	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero visitatori}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero visitatori}}$	0,00	0,00	0,00
18	Spettacoli					$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero spettacoli}}$	0,00	0,00	0,00
19	Trasporti di carni macellate	$\frac{\text{costo totale}}{\text{q.li carni macellate}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{q.li carni macellate}}$	0,00	0,00	0,00
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	$\frac{\text{costo totale}}{\text{nr. servizi prestati}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{nr. servizi resi}}$	0,00	0,00	0,00
21	Uso di locali, adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	$\frac{\text{costo totale}}{\text{nr. giorni d'utilizzo}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{nr. giorni d'utilizzo}}$	0,00	0,00	0,00
22	Altri servizi	$\frac{\text{costo totale}}{\text{numero utenti}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{numero utenti}}$	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	$\frac{\text{mc gas erogato}}{\text{popolazione servita}}$	0,00000	0,00000	0,00000
		$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	0,00000	0,00000
2	Centrale del latte				
3	Distribuzione energia elettrica	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	0,00000	0,00000
4	Teleriscaldamento	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	0,00000	0,00000
5	Trasporti pubblici	$\frac{\text{viaggiatori per Km}}{\text{posti disponibili x Km percorsi}}$	0,00000	0,00000	0,00000
6	Altri servizi	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	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	$\frac{\text{costo totale}}{\text{gas erogato}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{gas erogato}}$	0,00	0,00	0,00
2	Centrale del latte	$\frac{\text{costo totale}}{\text{litri latte prodotto}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{litri latte prodotto}}$	0,00	0,00	0,00
3	Distribuzione energia elettrica	$\frac{\text{costo totale}}{\text{KWh erogati}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{KWh erogati}}$	0,00	0,00	0,00
4	Teleriscaldamento	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Kcal prodotte}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{Kcal prodotte}}$	0,00	0,00	0,00
5	Trasporti pubblici	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km percorsi}}$	0,00	0,00	0,53	$\frac{\text{provento totale}}{\text{Km percorsi}}$	0,00	0,00	0,00
6	Altri servizi	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Unità di misura del servizio}}$	0,00	0,00	0,00	$\frac{\text{provento totale}}{\text{Unità di misura del servizio}}$	0,00	0,00	0,00



## **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"	218.601,79	211.026,19	357.196,31	338.222,73	691.554,73
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-74.110,67	-79.323,10	-87.863,43	-80.652,20	-85.525,99
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-67.324,65	-5.930,87	57.371,37	-90.786,69	-563.073,64
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>77.166,47</b>	<b>125.772,22</b>	<b>326.704,25</b>	<b>166.783,84</b>	<b>42.955,10</b>

## ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
<b>A PROVENTI DELLA GESTIONE</b>						
1	Proventi tributari	1.600.431,93	1.626.976,77	1.666.673,93	1.639.022,85	1.613.999,61
2	Proventi da trasferimenti	461.840,00	228.773,39	347.802,10	209.699,16	670.970,64
3	Proventi da servizi pubblici	330.844,78	293.856,84	330.832,69	346.985,31	561.504,75
4	Proventi da gestione patrimoniale	85.820,37	33.849,67	33.727,29	82.750,07	221.892,33
5	Proventi diversi	184.859,07	165.580,42	335.135,41	191.541,77	369.909,18
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00	992,00	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
<b>C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>						
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
<b>D PROVENTI FINANZIARI</b>						
20	Interessi attivi	1.546,44	2.226,80	775,25	420,76	1.128,15
<b>E PROVENTI STRAORDINARI</b>						
22	Insussistenze del passivo	97.757,23	2.516,13	257.523,50	228.067,29	615.306,46
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	79.883,07	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI</b>		<b>2.763.099,82</b>	<b>2.353.780,02</b>	<b>3.053.345,24</b>	<b>2.698.487,21</b>	<b>4.054.711,12</b>

## ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA GESTIONE</b>					
9	Personale	730.691,91	676.430,50	637.095,85	589.155,01	1.073.671,14
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	86.509,33	76.278,18	85.674,41	79.322,61	69.727,33
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Prestazioni di servizi	1.248.314,85	1.060.277,94	1.331.304,60	1.184.977,77	1.318.167,99
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Trasferimenti	239.897,86	196.508,91	177.484,11	174.517,07	113.262,53
15	Imposte e tasse	139.780,41	128.515,37	126.408,14	103.803,97	171.892,79
16	Quote di ammortamento di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>					
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D</b>	<b>ONERI FINANZIARI</b>					
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	75.657,11	81.549,00	88.638,68	81.072,96	86.654,14
	- 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	0,90	0,00	0,00	0,00
<b>E</b>	<b>ONERI STRAORDINARI</b>					
25	Insussistenze dell'attivo	136.335,18	0,00	260.355,74	299.134,88	908.673,63
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	5.000,00	5.000,00	5.200,00	0,00	0,00
28	Oneri straordinari	23.746,70	3.447,00	14.479,46	19.719,10	269.706,47
<b>TOTALE COSTI</b>		<b>2.685.933,35</b>	<b>2.228.007,80</b>	<b>2.726.640,99</b>	<b>2.531.703,37</b>	<b>4.011.756,02</b>

## **2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI**

L'ente , come già in precedenza evidenziato , non ha 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

## **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 riserve 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

<b>Autonomia finanziaria</b>	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}}$	x 100	80,486
<b>Autonomia impositiva</b>	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}}$	x 100	46,941
<b>Pressione finanziaria</b>	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Popolazione}}$		914,24
<b>Pressione tributaria</b>	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$		533,20
<b>Intervento erariale</b>	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$		128,96
<b>Intervento regionale</b>	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$		87,09
<b>Incidenza residui attivi</b>	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}}$	x 100	66,289
<b>Incidenza residui passivi</b>	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}}$	x 100	78,320
<b>Indebitamento locale pro capite</b>	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$		675,62
<b>Velocità riscossione entrate proprie</b>	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}}$	x 100	75,584
<b>Rigidità spesa corrente</b>	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}}$	x 100	38,406
<b>Velocità gestione spese correnti</b>	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}}$	x 100	82,427
<b>Redditività del patrimonio</b>	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}}$	x 100	1,461
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$		151,18
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$		4.993,00
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$		783,19
<b>Rapporto dipendenti/popolazione</b>	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}}$	x 100	0,429

## INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2015

<b>Congruità dell'IMU/ICI</b>	<u>Proventi IMU/ICI</u> n. unità immobiliari	86,02
	<u>Proventi IMU/ICI</u> n. famiglie + n. imprese	228,24
	<u>Proventi IMU/ICI prima abitazione</u> Totale proventi IMU/ICI	0,15250
	<u>Proventi IMU/ICI altri fabbricati</u> Totale proventi IMU/ICI	0,84750
	<u>Proventi IMU/ICI terreni agricoli</u> Totale proventi IMU/ICI	0,00000
	<u>Proventi IMU/ICI aree edificabili</u> Totale proventi IMU/ICI	0,00000
	<b>Congruità I.C.I.A.P.</b>	<u>Provento I.C.I.A.P.</u> Popolazione
<b>Congruità della T.O.S.A.P.</b>	<u>T.O.S.A.P. passi carrai</u> n. passi carrai	0,00
	<u>Tasse occupazione suolo pubblico</u> mq. occupati	0,00
<b>Congruità T.A.R.S.U.</b>	<u>n.iscritti a ruolo</u> x 100 n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case	84,80

## INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2013	2014	2015
<b>Autonomia finanziaria</b>	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	87,186	91,515	80,486
<b>Autonomia impositiva</b>	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	61,406	66,319	46,941
<b>Pressione finanziaria</b>	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	761,14	737,20	914,24
<b>Pressione tributaria</b>	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	536,08	534,23	533,20
<b>Intervento erariale</b>	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	65,42	31,68	128,96
<b>Intervento regionale</b>	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	42,63	31,78	87,09
<b>Incidenza residui attivi</b>	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	61,814	72,805	66,289
<b>Incidenza residui passivi</b>	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	85,002	93,989	78,320
<b>Indebitamento locale pro capite</b>	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	502,33	509,04	675,62
<b>Velocità riscossione entrate proprie</b>	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	73,641	81,913	75,584
<b>Rigidità spesa corrente</b>	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	49,125	33,188	38,406
<b>Velocità gestione spese correnti</b>	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	69,360	79,616	82,427
<b>Redditività del patrimonio</b>	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	0,223	0,554	1,461
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	147,19	149,16	151,18
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	4.860,38	4.925,33	4.993,00
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	638,99	770,39	783,19
<b>Rapporto dipendenti/popolazione</b>	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,482	0,424	0,429

## INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2013	2014	2015
<b>Congruità dell'ICI/IMU</b>	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$	65,44	65,85	86,02
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	168,19	0,00	228,24
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,15250
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU altri fabbricati}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	1,00000	1,00000	0,84750
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU terreni agricoli}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU aree edificabili}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
<b>Congruità dell'I.C.I.A.P.</b>	$\frac{\text{Provento I.C.I.A.P.}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
<b>Congruità della T.O.S.A.P.</b>	$\frac{\text{T.O.S.A.P. passi carrai}}{\text{n. passi carrai}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{T.O.S.A.P.}}{\text{mq. occupati}}$	0,00	0,00	0,00
<b>Congruità T.A.R.S.U.</b>	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	98,87	307,89	84,80

## 2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

L'esercizio 2015 si è concluso con un avanzo di amministrazione pari ad € 183.865,01 . Il risultato deriva da una previsione adeguata delle risorse di entrata e delle relative spese . Infatti la percentuale di accertamento delle entrate correnti è stata pari al 96% , mentre quella di impegno delle spese correnti è stata pari al 86,81% . La gestione dei servizi soggetti a copertura ha rispettato le percentuali minime . L'andamento degli stessi può ritenersi soddisfacente , fermo restando che per il servizio idrico , così come più volte ribadito , sono in corso da parte del responsabile del servizio competente , valutazioni in merito ad interventi volti a contenere le perdite , ormai note , della rete . Per quanto riguarda il servizio N.U. il miglioramento dello stesso non può che realizzarsi attraverso una maggiore collaborazione da parte dei cittadini per il potenziamento della raccolta differenziata . Solo così , infatti , si potranno abbattere i costi di smaltimento ed ottenere una riduzione della tassa . Le spese correnti più rilevanti si confermano , sostanzialmente , come per gli esercizi precedenti . La spesa di personale risulta contenuta nel tetto di legge ( esercizio precedente ) . L'indebitamento è al di sotto del limite del 8 % . I parametri indicatori di situazioni strutturalmente deficitarie , risultano tutti negativi . Ciò significa che non esistono , nè si prevedono , situazioni a rischio di squilibri nella gestione finanziaria dell'ente . Il patto di stabilità , nonostante le diverse spese rilevanti ( spese di investimento , riconoscimento debiti fuori bilancio , etc. ) è stato rispettato . In conclusione , l'anno 2015 , così come gli anni precedenti , ha consentito a questa amministrazione di continuare nella realizzazione del programma di mandato a suo

tempo proposto ai cittadini .