	Ente <b>COMUNE DI SOLTO COLLINA</b> Provincia di Bergamo	Numero <b>18</b>	Data <b>17-03-2016</b>
<b>OGGETTO: RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015 - ART. 151 COMMA 6 D.LGS. N. 267/2000</b>			

ORIGINALE

## VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

L'anno **duemilasedici** addì **diciassette** del mese di **marzo** alle ore **12:00**, nella sala delle adunanze, previa osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge, vennero oggi convocati a seduta i componenti la Giunta Comunale.

All'appello risultano:

ESTI MAURIZIO	Presente	SINDACO
CONSOLI COSTANTINO	Presente	VICE SINDACO
PASINELLI DONATELLA	Presente	ASSESSORE

Totale presenti    3  
Totale assenti    0

Assiste il Segretario Comunale DOTT.SSA COSIMA DE CARLO il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il DOTT. MAURIZIO ESTI nella sua qualità di SINDACO assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'argomento indicato in oggetto.



**RICHIAMATE** le disposizioni di cui al Titolo VI "Rilevazione e dimostrazione dei risultati di gestione" del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267;

**RICHIAMATO** il D.Lgs. 12.04.2006, n. 170 avente ad oggetto: "*Ricognizione dei principi fondamentali in materia di armonizzazione dei bilanci pubblici, a norma dell'art. 1 della L. 05 giugno 2003, n. 131*";

**VISTI** i vigenti principi contabili all'uopo divulgati dall'Osservatorio per la contabilità e la finanza degli enti locali ed in particolare:

- principio contabile n. 2 "*Gestione nel sistema di bilanci*";
- principio contabile n. 3 "*Il Rendiconto degli Enti Locali*";

**PRESO** atto altresì che l'art. 151, comma 6, del citato Decreto Legislativo dispone che al rendiconto sia allegata una relazione illustrativa della Giunta Comunale che esprima le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi e ai costi sostenuti;

**VISTO** l'art. 16 del regolamento comunale di contabilità "*Rendiconto della Gestione – Procedure*";

**RICHIAMATA** la determinazione n. 44 del 04.03.2016, assunta dal Responsabile dell'Area Economica-Finanziaria-Tributaria, avente ad oggetto: "*Esercizio finanziario 2015 – RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2015. OPERAZIONE DI VERIFICA CONTABILE PER LA FORMAZIONE DEL CONTO DEL BILANCIO. INDIVIDUAZIONE RESIDUI ATTIVI E RESIDUI PASSIVI ANNO 2015 E PRECEDENTI. –*";

**VISTO** l'art. 16, comma 26 del decreto legge 13 agosto 2011, n. 138 che testualmente recita: "*le spese di rappresentanza sostenute dagli organi di governo degli enti locali sono elencate, per ciascun anno, in apposito prospetto allegato al rendiconto di cui all'articolo 227 del citato testo unico di cui al decreto legislativo n. 267 del 2000. Tale prospetto è trasmesso alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti ed è pubblicato, entro dieci giorni dall'approvazione del rendiconto, nel sito internet dell'ente locale...*";

**ACCERTATO** che nell'anno 2015 non sono state sostenute spese di rappresentanza, come evidenziato dal prospetto allegato A) che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

**VISTA** la relazione della Giunta Comunale accompagnatoria del conto in argomento, quale risulta dal documento allegato "B" alla presente proposta deliberativa;

**ACCERTATO** che nulla osta all'approvazione del suddetto bilancio da parte del competente organo comunale, in quanto il medesimo è stato redatto in conformità alle vigenti disposizioni normative e regolamentari in materia e rappresenta compiutamente i risultati della gestione 2015;

**VISTA** la documentazione all'uopo elaborata dal Servizio Finanziario dell'Ente;

**VISTO** il parere favorevole, espresso ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 dal Responsabile del Servizio Finanziario, Zana Giancarlo, in ordine alla regolarità tecnica /contabile del presente atto;

**CON** voti favorevoli unanimi, espressi nelle forme di legge;



## **DELIBERA**

1. **DI PRENDERE ATTO** dell'avvenuta operazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi – come da determinazione n. 44 del 04.03.2016 a cura del Responsabile del Servizio comunale sulla base delle rispettive competenze, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto o in parte dei residui medesimi;
2. **DI DARE ATTO** che nell'anno 2015 sono state sostenute spese di rappresentanza, come evidenziato dal prospetto allegato A) che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
3. **DI APPROVARE** gli schemi del rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2015 (Conto del Bilancio, Conto del Patrimonio,) le cui risultanze finali possono essere così riassunte:

### **CONTO DEL BILANCIO:**

Fondo di cassa al 01.01.2014:	€	142.807,06
Riscossioni complessive:	€	1.223.986,57
Pagamenti complessivi:	€	1.366.061,05
Fondo di cassa al 31.12.2015:	€	732,58
Residui attivi al 31.12.2015:	€	366.467,94
Residui passivi al 31.12.2015:	€	272.971,91
<b>Avanzo di amministrazione 2015:</b>	<b>€</b>	<b>86.390,56</b>
<i>di cui:</i>		
Fondi vincolati:	€	<b>7.949,89</b>
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	€	
Fondi non vincolati:	€	<b>78.440,67</b>

4. **DI DARE ATTO** che la formazione del conto del patrimonio ha avuto luogo previo aggiornamento dell'inventario ai sensi dell'art. 230, comma 7, del D.Lgs. n. 267/2000;
5. **DI APPROVARE** la relazione finale di gestione che dimostra le risultanze della gestione amministrativa, finanziaria e contabile del decorso esercizio;
6. **DI SOTTOPORRE** all'Organo di Revisione economico-finanziaria per l'espletamento delle funzioni previste dall'art. 239 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267:
  - lo schema del rendiconto e tutti gli atti connessi per quanto riguarda il Comune di Solto Collina;
7. **DI SOTTOPORRE** lo schema del rendiconto e tutti gli atti connessi al successivo esame ed approvazione da parte del Consiglio Comunale, previo espletamento delle formalità previste dalle vigenti disposizioni normative e regolamentari;
8. **DI TRASMETTERE** copia del presente atto al Segretario Comunale e al Responsabile del Servizio;
9. **DI DARE ATTO** dei pareri espressi in premessa ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

### **Successivamente**

#### **LA GIUNTA COMUNALE**

**Ravvisata** la necessità di adottare in tempi celeri gli atti ed i provvedimenti conseguenti,  
**Con voti** favorevoli unanimi, resi nei modi e nelle forme di legge

#### **DELIBERA**

**di dichiarare** il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi e per gli effetti dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000.



**OGGETTO: PARERI AI SENSI DELL'ART. 49 I comma DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000 N. 267**

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015 - ART. 151  
COMMA 6 D.LGS. N. 267/2000

Il sottoscritto, nella sua qualità di Responsabile del servizio Finanziario, ai sensi dell'art. 49 I  
comma del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267

**ESPRIME**

- PARERE Favorevole in ordine alla Regolarità contabile della deliberazione suindicata.

Addì, 17-03-2016



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO  
FINANZIARIO  
**GIANCARLO ZANA**

**OGGETTO: PARERI AI SENSI DELL'ART. 49 I comma DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000 N. 267**

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015 - ART. 151  
COMMA 6 D.LGS. N. 267/2000

Il sottoscritto, nella sua qualità di Responsabile del servizio, ai sensi dell'art. 49 I comma del  
D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267

**ESPRIME**

- PARERE Favorevole in ordine alla Regolarità tecnica della deliberazione suindicata.

Addì, 17-03-2016



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO  
**GIANCARLO ZANA**





# Comune di SOLTO COLLINA

**ALLEGATO AL RENDICONTO 2015**

## ELENCO DELLE SPESE DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE DAGLI ORGANI DI GOVERNO DELL'ENTE NELL'ANNO 2015

(articolo 16, comma 26, del decreto legge 13 agosto 2011, n. 138)

Delibera di approvazione regolamento n. 20 del 09/08/2012  
(Indicare gli estremi del regolamento dell'ente (se risulti adottato) che disciplina le spese di rappresentanza)

### SPESE DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE NELL'ANNO 2015 (1)

Descrizione dell'oggetto della spesa	Occasione in cui la spesa è stata sostenuta	Importo della spesa (euro)
NEGATIVO	NEGATIVO	
<b>Totale delle spese sostenute</b>		

Li 17/03/2016

IL SEGRETARIO DELL'ENTE

F.to Dr.ssa Cosima De Carlo



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

F.to Zana Giancarlo

L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIO (2)

F.to Dr.ssa Turla Orianna

(1) Ai fini dell'elencazione si richiamano i seguenti principi e criteri generali desunti dal consolidato orientamento della giurisprudenza:

- stretta correlazione con le finalità istituzionali dell'ente;
- sussistenza di elementi che richiedano una proiezione esterna delle attività dell'ente per il migliore perseguimento dei propri fini istituzionali;
- rigorosa motivazione con riferimento allo specifico interesse istituzionale perseguito, alla dimostrazione del rapporto tra l'attività dell'ente e la spesa erogata, nonché alla qualificazione del soggetto destinatario dell'occasione della spesa;
- rispondenza a criteri di ragionevolezza e di congruità rispetto ai fini.

(2) E' richiesta la sottoscrizione di almeno due componenti del collegio, sempreché il regolamento di contabilità non preveda la presenza di tutti i componenti per il funzionamento, ovvero dell'unico revisore nei casi in cui l'organo sia costituito da un solo revisore.



# RELAZIONE

# AL RENDICONTO DI GESTIONE ANNO 2015

Comune di:  
**COMUNE DI SOLTTO COLLINA**

## **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 SOLTU COLLINA**



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

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

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

## 1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

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

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

### LE FUNZIONI DELL'ENTE

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

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

- servizi demografici, statistici ed elettorali;
- servizio di polizia municipale;
- servizi di tutela dell'ambiente e manutenzione del patrimonio;
- servizio di protezione civile;
- servizi alla persona;
- servizio di trasporto scolastico;
- biblioteca.

### GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

Accanto ad essi sono stati istituiti altri organi consultivi: commissione paesaggistica, commissione servizi sociali, commissione bilancio e patrimonio, commissione lavori pubblici, commissioni edilizia e urbanistica, commissione biblioteca.

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

fondamentali:

- strumenti di programmazione e rendicontazione finanziaria;
- strumenti di programmazione urbanistica;
- regolamenti a rilevanza esterna;
- convenzioni.

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta da 2 Assessori in base a quanto previsto dalla legge e dallo statuto dell'Ente.

Ogni Assessore è competente e sovrintende al proprio settore

Il Sindaco pro-tempore, Dr. Esti Maurizio esercita le funzioni che gli sono attribuite dalla legge nonché dallo statuto e dai regolamenti dell'Ente.

Le sue funzioni principali sono :

- Capo della Giunta;
- Presidente del Consiglio Comunale;
- Ufficiale del governo;
- Rappresentante Legale dell'Ente.

## STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

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

- il regolamento di contabilità;
- il regolamento IMU;
- il regolamento ICI;

- il regolamento Tares;
- il regolamento sull'imposta di pubblicità ed il diritto sulle pubbliche affissioni;
- il regolamento Edilizio;
- il regolamento lavori, fornitura e servizi in economia;
- il regolamento degli uffici e servizi;
- il regolamento trasporto scolastico;
- il regolamento per la gestione e l'accesso ai servizi socio-assistenziali;
- il regolamento per la tutela della riservatezza dei dati personali;
- il regolamento sull'organizzazione del Consiglio Comunale;
- il regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi
- il regolamento il regolamento sulla valutazione e premialità.

## 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 del penultimo censimento (2001) ammontava a n. 1709, dell'ultimo censimento (2011) ammontava a n. 1752; al 31.12.2015 secondo i dati del servizio demografico ammonta a n. 1785. la distribuzione maschi e femmine si caratterizza per una quasi perfetta divisione al 50% della popolazione la distribuzione per classi di età è caratterizzata da una forte presenza della popolazione compresa tra i 30 e 65 anni che rappresentano oltre il 40% della popolazione residente.

i tassi di natalità e mortalità nell'ultimo quinquennio sono i seguenti: il tasso di natalità è passato dal 1,00% del 2007 al 1,10% del 2012 fino al 1,12% del 2015; il tasso di mortalità è strutturato intorno al 0,90%.

### TERRITORIO

il comune di Solto Collina è considerato "comune montano" essendo caratterizzato da un'estensione territoriale vasta, situato nell'alto Sebino, con annessa frazione di "Esmate"; la superficie globale è di circa 12,00 Km<sup>2</sup> di cui urbana circa 32 Km<sup>2</sup>.

### ECONOMIA

Dal punto di vista economico, negli ultimi anni si è evidenziato nel territorio un mantenimento delle imprese artigianali ed industriali.

Anche le imprese site sul territorio di Solto Collina hanno risentito della crisi economica che sta attraversando il nostro paese.

## 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.) 1785
1.2	Nuclci famigliari (n.) 761
1.3	Circoscrizioni (n.) 1
1.4	Frazioni geografiche (n.) 1
1.5	Superficie Comune (Kmq) 12,00
1.6	Superficie urbana (Kmq) 8,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km) - di cui in territorio montano (Km) 6,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km) - di cui in territorio montano (Km) 6,00 32,00 32,00
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: NO
2.7	- industriali NO
2.8	- artigianali NO
2.9	- commerciali NO
2.10	Piano urbano del traffico: NO
2.11	Piano energetico ambientale comunale: NO

### 1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

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

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

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

- interventi di manutenzione straordinaria su strade comunali, quali asfaltature e segnaletica stradale;
- abbellimento del paese con acquisto fioriere ed attrezzature urbane

## 1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

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

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

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

- sulla gestione del patrimonio adottando ogni misura idonea a valorizzarlo e a garantirne la redditività;
- sulla gestione dei servizi, migliorando quelli in essere e creandone di nuovi

Le politiche gestionali già intraprese sono le seguenti ;

Esempi di politiche gestionali:

- gestione del personale, a fronte della cessazione di alcuni dipendenti, l'Amministrazione, anche in funzione delle normative restrittive attualmente in vigore relativamente al personale nei vari settori pubblici, non intende procedere a nuove assunzioni;
- gestione del patrimonio (mobiliare ed immobiliare), è stato aggiudicato ad una azienda del posto il servizio di manutenzione del verde pubblico
- gestione dell'indebitamento, nell'anno 2015 il comune di Soltto Collina non ha contratto mutui;
- gestione dei servizi, ottima la gestione dello sportello IMU, buona anche la gestione del servizio di imposta sulla pubblicità.



## 1.5 - LE POLITICHE FISCALI

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

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

Se l'anno 2012 è stato caratterizzato dall'introduzione dell'IMU che ha sostituito l'ICI proponendosi come tributo con la medesima base imponibile dell'ICI, ma i criteri di calcolo diversi, e soprattutto nuove modalità di versamento a mezzo del mod. F24, con quota obbligatoria allo Stato, l'anno 2014 ha visto nascere la TARI, il nuovo tributo locale collegato al servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani, e la TASI la tassa sui servizi indivisibili, che per l'anno 2015 è stata tolta alle seconde abitazioni.

I nuovi tributi hanno richiesto notevole impegno in particolare all'ufficio tributi, sia per una revisione generale della banca dati, sia per la costruzione del piano finanziario con l'indicazione di tutti i costi collegati al servizio, distinti tar fissi e variabili, per le simulazioni di onere a carico del contribuente, nella necessità di definire tariffe che garantissero la copertura al 100% dei costi del servizio stesso, e al contempo fossero distinte con conseguenti coefficienti fra utenze domestiche e non domestiche.

Per i restanti tributi comunali, l'intera politica fiscale è vincolata alla normativa nazionale che ha sospeso negli ultimi anni la possibilità per i Comuni di variare o introdurre tributi nuovi, con la sola esclusione dell'IMU fino all'approvazione e introduzione della normativa sul federalismo fiscale. Unica eccezione per l'anno 2013 è stata la possibilità di introduzione della addizionale comunale IRPEF o dell'incremento delle aliquote già in essere

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

Tarsu/Tares - escluse addizionali - (accertamenti) - anno 2014 €. 180.000,00 - anno 2015 €. 180.600,00

IMU - esclusa abitazione principale - (accertamenti) - anno 2014 €. 476.960,00 - anno 2015 €. 520.000,00,  
al netto della somma di €. 247.930,27 di alimentazione del FSC 2015

Imposta di pubblicità (accertamenti) - anno 2014 €. 1.700,00 - anno 2015 €. 1.700,00

Diritti pubbliche affissioni (accertamenti) - anno 2014 €. 1.700,00 - anno 2015 €. 1.700,00.

Per l'anno 2016 la TASI - tributo sui servizi indivisibili, è stata abrogata sia per le prime che le seconde abitazioni, i tributi che resteranno saranno l'IMU, e la TARI la tassa sul servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani e assimilati.

## 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 è la stessa adottata già dal 2009 ad oggi.

Risulta così confermata la struttura organizzativa dell'Ente divisa su n. 3 aree:

- 1) affari generali, demografici, polizia municipale, istruzione, cultura e servizi sociali
- 2) area finanziaria, tributi e gestione economica del personale
- 3) lavori pubblici, urbanistica, edilizia privata, commercio e manutenzione del patrimonio

### SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente è così strutturato:

- personal computer n. 9 + 1 portatile;
- monitor n. 9
- stampanti n. 5
- altre attrezzature informatiche un sistema di videosorveglianza

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete interna al server centrale che garantisce il salvataggio integrale dei dati.

### 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 successive tabelle.

## COMPETENZE PROFESSIONALI ESISTENTI

cat. B4 n. 1 unità squadra manutentiva;

cat. B7 n. 1 unità cucina;

cat. C1 - C5 n. 4 unità - servizio finanziario, demografici, elettorale e affari generali;

## FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con delibera G. C. n. 32 del 04/06/2015

Tale piano prevedeva:

nessun tipo di assunzioni;

nessun tipo di cessazioni;

nessuna trasformazione di posti da tempo pieno a tempo parziale;

nessuna trasformazione da tempo parziale a tempo determinato;

collaborazioni alle quali non è possibile con personale interno.

## 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	16	16	8	8
Personale di ruolo in servizio	0	6	6	6	6
Personale non di ruolo in servizio	0	0	0	0	0

Descrizione	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013	Impegni 2014	Impegni 2015
Spesa personale (Titolo I intervento 1)	237.400,00	234.303,31	232.370,89	215.706,44	252.552,06

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

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2015	In servizio al 31/12/2015	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2015	In servizio al 31/12/2015
A.1	0	0	C.1	0	0
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	5	4
B.1	0	0	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	1	0
B.7	2	2	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>TOTALE</b>	<b>6</b>	<b>4</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	0	0	A	0	0
B	1	1	B	0	0
C	1	1	C	1	1
D	1	0	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>TOTALE</b>	<b>1</b>	<b>1</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	0	0
B	0	0	B	0	0
C	1	0	C	1	1
D	0	0	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>TOTALE</b>	<b>1</b>	<b>1</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	0	0
B	1	1	B	2	2
C	1	1	C	5	4
D	0	0	D	1	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>TOTALE</b>	<b>8</b>	<b>6</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	0	0	A	0	0
B	1	1	B	0	0
C	1	1	C	1	1
D	1	0	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>TOTALE</b>	<b>1</b>	<b>1</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	0	0
B	0	0	B	0	0
C	1	0	C	1	1
D	0	0	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>TOTALE</b>	<b>1</b>	<b>1</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	0	0
B	1	1	B	2	2
C	1	1	C	5	4
D	0	0	D	1	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>TOTALE</b>	<b>8</b>	<b>6</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	2	2	2	2
Veicoli (n°)	0	2	2	2	2
Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO	NO
Personal Computer (n°)	0	9	9	9	9
Monitor (n°)	0	9	9	9	9
Stampananti (n°)	0	5	5	5	5
Altre strutture					



## 1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

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

Si fa presente che tali partecipazioni sono mantenute in quanto le società svolgono attività fondamentali per l'Ente.

CATEGORIA	DESCRIZIONE	VALORE	PERCENTUALE	SETTORE	INDICAZIONE
1	COMPAGNIA DI RIFORMA E MANUTENZIONE DELLE STRADE COMUNALI	1.000.000,00	100%	Edilizia	Attività di manutenzione e gestione del patrimonio immobiliare comunale.
2	COMPAGNIA DI RIFORMA E MANUTENZIONE DELLE STRADE COMUNALI	500.000,00	100%	Edilizia	Attività di manutenzione e gestione del patrimonio immobiliare comunale.
3	COMPAGNIA DI RIFORMA E MANUTENZIONE DELLE STRADE COMUNALI	1.000.000,00	100%	Edilizia	Attività di manutenzione e gestione del patrimonio immobiliare comunale.
4	COMPAGNIA DI RIFORMA E MANUTENZIONE DELLE STRADE COMUNALI	1.000.000,00	100%	Edilizia	Attività di manutenzione e gestione del patrimonio immobiliare comunale.
5	COMPAGNIA DI RIFORMA E MANUTENZIONE DELLE STRADE COMUNALI	1.000.000,00	100%	Edilizia	Attività di manutenzione e gestione del patrimonio immobiliare comunale.
6	COMPAGNIA DI RIFORMA E MANUTENZIONE DELLE STRADE COMUNALI	1.000.000,00	100%	Edilizia	Attività di manutenzione e gestione del patrimonio immobiliare comunale.
7	COMPAGNIA DI RIFORMA E MANUTENZIONE DELLE STRADE COMUNALI	1.000.000,00	100%	Edilizia	Attività di manutenzione e gestione del patrimonio immobiliare comunale.
8	COMPAGNIA DI RIFORMA E MANUTENZIONE DELLE STRADE COMUNALI	1.000.000,00	100%	Edilizia	Attività di manutenzione e gestione del patrimonio immobiliare comunale.
9	COMPAGNIA DI RIFORMA E MANUTENZIONE DELLE STRADE COMUNALI	1.000.000,00	100%	Edilizia	Attività di manutenzione e gestione del patrimonio immobiliare comunale.
10	COMPAGNIA DI RIFORMA E MANUTENZIONE DELLE STRADE COMUNALI	1.000.000,00	100%	Edilizia	Attività di manutenzione e gestione del patrimonio immobiliare comunale.

## LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2015	Valore patrimonio netto al 31/12/2015	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2015	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	VAL CAVALLINA SERVIZI	I	0,91	120.072,00	1.511.736,00	1.093,00	2014	190.334,00
2	UNIACQUE	I	0,15	2.040.000,00	32.694.562,00	3.009,00	2014	9.286.143,00
3	TUTELA AMBIENTALE DEL SEBINO	I	1,00	1.000.000,00	15.716.451,00	1.010,00	2013	14.495,00
4	ATO	I	14,00	572.605,00	160.494,00	801,00	2013	9.057,00
5	CONSORZIO PER LA GESTIONE ASSOCIATA DEI LAGHI D'ISEO ENDINE E MORO	I	0,14	523.304,00	5.726.056,00	1.100,00	2013	49.301,00

## **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:

Sono stati trasferiti quattro servizi alla Comunità Montana dei Laghi Bergamaschi - catasto - protezione civile - sociale, scuola.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE  
2015

**SEZIONE 2**

**TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

Comune di:

**COMUNE DI SOLTTO COLLINA**

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**

1. Il comune di SOLTU COLLINA non è tenuto all'approvazione del piano esecutivo di gestione in base a quanto disposto dall'art. 169, comma 3 del D.Lgs. n. 267/00;
2. Il comune di SOLTU COLLINA, non è, attualmente, obbligato alla tenuta della contabilità economica e pertanto i dati trattati nel presente referto considerano i valori finanziari desunti dal rendiconto finanziario con la conseguenza che gli indicatori finalizzati a misurare l'economicità della gestione faranno riferimento ai dati di spesa e non ai dati di costo desunti dal conto economico;
3. Il comune di SOLTU COLLINA per il fatto di avere popolazione superiore a 1.000 abitanti, è tenuta al rispetto della normativa vigente relativa al patto di stabilità interno per gli enti locali;
4. Gli acquisti di beni e servizi effettuati nel corso del 2015 hanno garantito il pieno rispetto del principio di economicità ed efficienza così come previsto dalle disposizioni inerenti gli acquisti CONSIP;
5. Il rendiconto dell'esercizio finanziario 2015 approvato con propria deliberazione di Consiglio Comunale, con l'indicazione di un avanzo di amministrazione disponibile di 86.390,56 euro (ottantaseimilatrecentonovanta/56 euro);
6. Alla data del 31/12/2015 non esistevano debiti fuori bilancio o passività pregresse, riconoscibili ai sensi del T.U.E.L. 267/00 e durante l'anno 2015 non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio;

## 2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

### CONTO DEL PATRIMONIO

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

#### **ATTIVO**

##### • **IMMOBILIZZAZIONI**

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

- successivamente sono iscritti al costo di acquisizione o di realizzazione, al netto degli ammortamenti effettuati;
- i macchinari, le attrezzature e gli impianti sono stati valutati al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
  - le attrezzature ed i sistemi informatici, gli automezzi e i motoveicoli, i mobili e le macchine d'ufficio sono stati valutati al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
  - le universalità di beni sono iscritte al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
  - le immobilizzazioni in corso sono state valutate al costo di acquisizione o di produzione del bene non ancora utilizzato per l'erogazione dei servizi dell'Ente.
- finanziarie:
- partecipazioni in imprese: sono state valutate, secondo le norme del Codice Civile, al costo di acquisto ovvero in base al metodo del patrimonio netto;
  - crediti verso partecipate sono stati valutati al valore nominale;
  - titoli: sono stati valutati al valore nominale;
  - i crediti di dubbia esigibilità sono stati valutati al netto del relativo fondo svalutazione crediti;
  - i crediti per depositi cauzionali sono stati valutati al valore nominale.
- **ATTIVO CIRCOLANTE:**
- rimanenze: sono state valutate, secondo le norme del Codice Civile, al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore desumibile dall'andamento del mercato;
  - crediti: sono stati valutati al valore nominale;
  - titoli: sono stati valutati al valore nominale;
  - disponibilità liquide: sono state iscritte al loro valore monetario reale.
- **RATEI E RISCOINTI:** sono poste contabili rilevate per ripartire correttamente fatti di gestione che generano costi e proventi di

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

## **PASSIVO**

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

## **CONTO ECONOMICO**

- Per il Comune di Soltto Collina non c'è l'obbligo della contabilità economica, in quanto la Legge finanziaria 266 del 23.12.2005 stabilisce che per i comuni sotto i 3000 abitanti non hanno l'obbligo di inviare il "Conto Economico"



## 2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE**

*I dati relativi al risultato finanziario complessivo dell'Ente sono sintetizzati nelle successive tabelle.*

## RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2015

### PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2015

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	959.200,00
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	6.900,00
Titolo 3° - EXTRIBUTARIE	235.725,00
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	128.000,00
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	200.000,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	266.000,00
Avanzo applicato	50.000,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE</b>	<b>1.845.825,00</b>
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	1.063.825,00
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	128.000,00
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	388.000,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	266.000,00
Disavanzo applicato	0,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>1.845.825,00</b>

*I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 21 del 02-07-2015*

## RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2015

ENTRATA	Accertamenti 2015
Titolo 1° - TRIBUTARIE	909.010,50
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	5.754,14
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	221.950,91
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	140.763,77
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	20.765,21
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	108.153,32
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>1.406.397,85</b>
SPESA	Impegni 2015
Titolo 1° - CORRENTI	1.011.416,31
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	117.334,85
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	208.765,21
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	108.153,32
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>1.445.669,69</b>
Avanzo di amministrazione 2014 applicato al 2015	50.000,00

**RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2015**

<b>Fondo di cassa al 01/01/2015</b>	142.807,06
<b>+ riscossioni effettuate</b>	
in conto residui	91.044,52
in conto competenza	<u>1.132.942,05</u>
	1.223.986,57
<b>- pagamenti effettuati</b>	
in conto residui	148.146,66
in conto competenza	<u>1.217.914,39</u>
	1.366.061,05
<b>- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate</b>	0,00
<b>Fondo di cassa al 31/12/2015</b>	<u>732,58</u>
<b>+ somme rimaste da riscuotere</b>	
in conto competenza	273.455,80
in conto residui	<u>93.012,14</u>
	366.467,94
<b>- somme rimaste da pagare</b>	
in conto competenza	227.755,30
in conto residui	<u>45.216,61</u>
	272.971,91
<b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2015</b>	<u>94.228,61</u>

## GESTIONE RESIDUI

<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE ( Avanzo + Disavanzo - )</b>	121.078,91
<b>MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI</b>	-2.592,44
<b>MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)</b>	15.013,98
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI</b>	<b>133.500,45</b>

## GESTIONE DI COMPETENZA

<b>ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)</b>	1.406.397,85
<b>IMPEGNI A COMPETENZA (-)</b>	1.445.669,69
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>	<b>-39.271,84</b>

## GESTIONE DI COMPETENZA

<b>1) LA GESTIONE CORRENTE</b>	
Entrate correnti (Titolo I II e III)	1.136.715,55 +
Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)	1.199.416,31 -
<b>DISAVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE</b>	<b>-62.700,76</b>
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 spese correnti	50.000,00 +
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00 +
<b>DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE</b>	<b>-12.700,76</b>
<b>2) LA GESTIONE C/CAPITALE</b>	
Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	140.763,77 +
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 +
Spese Titolo II	117.334,85 -
<b>AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE</b>	<b>23.428,92</b>
<b>2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI</b>	
Entrate Titolo V (Categoria 1)	20.765,21 +
Spese Titolo III (Intervento 1)	20.765,21 -
<b>DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI</b>	<b>0,00</b>

## GESTIONE RESIDUI

<b>Miglioramenti</b>		
per maggiori accertamenti di residui attivi	0,00 +	
per economie di residui passivi	15.013,98 +	15.013,98 +
<b>Peggioramenti</b>		
per eliminazione di residui attivi	2.592,44 -	2.592,44 -
<b>SALDO della gestione residui</b>	<b>12.421,54 =</b>	<b>12.421,54 =</b>
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		15.013,98
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		0,00
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		0,00
<b>Totale economie sui residui passivi</b>		<b>15.013,98</b>

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

Fondi vincolati	7.949,89
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	86.278,72

**TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI**

DESCRIZIONE	2011	2012	2013	2014	2015
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	105.903,04	-29.300,84	-60.051,65	55.841,80	-39.271,84
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	2.217,39	108.120,43	101.171,21	65.237,11	133.500,45
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	108.120,43	78.819,59	41.119,56	121.078,91	94.228,61
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	108.120,43	78.819,59	41.119,56	121.078,91	94.228,61



## 2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

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

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

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



**PATTO DI STABILITÀ 2015**

Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA

111,00

Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA

166,00

**OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2015 RAGGIUNTO**

## 2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

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

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

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

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

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



## CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2015	Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	1.136.715,55	1.199.416,31	-62.700,76
Conto Capitale	140.763,77	117.334,85	23.428,92
Movimento fondi	20.765,21	20.765,21	0,00
Servizi conto terzi	108.153,32	108.153,32	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.406.397,85</b>	<b>1.445.669,69</b>	<b>-39.271,84</b>

**CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI**

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziam. iniziali	Stanziam. definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
I	Entrate Tributarie	959.200,00	959.200,00	0,00	0,00 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	6.900,00	6.900,00	0,00	0,00 %
III	Entrate Extratributarie	235.725,00	225.465,77	-10.259,23	-4,35 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	128.000,00	140.368,99	12.368,99	9,66 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	266.000,00	266.000,00	0,00	0,00 %
	<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 %</b>
	<b>TOTALE</b>	<b>1.845.825,00</b>	<b>1.847.934,76</b>	<b>2.109,76</b>	<b>0,11 %</b>
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
I	Spese correnti	1.063.825,00	1.067.403,82	3.578,82	0,34 %
II	Spese in conto capitale	128.000,00	141.003,39	13.003,39	10,16 %
III	Spese per rimborso di prestiti	388.000,00	388.000,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	266.000,00	266.000,00	0,00	0,00 %
	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 %</b>
	<b>TOTALE</b>	<b>1.845.825,00</b>	<b>1.862.407,21</b>	<b>16.582,21</b>	<b>0,90 %</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	959.200,00	909.010,50	-50.189,50	-5,23 %
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	6.900,00	5.754,14	-1.145,86	-16,61 %
III	Entrate Extratributarie	235.725,00	221.950,91	-13.774,09	-5,84 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	128.000,00	140.763,77	12.763,77	9,97 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	200.000,00	20.765,21	-179.234,79	-89,62 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	266.000,00	108.153,32	-157.846,68	-59,34 %
	<b>TOTALE</b>	<b>1.795.825,00</b>	<b>1.406.397,85</b>	<b>-389.427,15</b>	<b>-21,69 %</b>
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	50.000,00			
	<b>TOTALE</b>	<b>1.845.825,00</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
I	Spese correnti	1.063.825,00	1.011.416,31	-52.408,69	-4,93 %
II	Spese in conto capitale	128.000,00	117.334,85	-10.665,15	-8,33 %
III	Spese per rimborso di prestiti	388.000,00	208.765,21	-179.234,79	-46,19 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	266.000,00	108.153,32	-157.846,68	-59,34 %
	<b>TOTALE</b>	<b>1.845.825,00</b>	<b>1.445.669,69</b>	<b>-400.155,31</b>	<b>-21,68 %</b>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	<b>TOTALE</b>	<b>1.845.825,00</b>			

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

**CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE**

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
I	Entrate Tributarie	959.200,00	909.010,50	-50.189,50	-5,23 %
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	6.900,00	5.754,14	-1.145,86	-16,61 %
III	Entrate Extratributarie	225.465,77	221.950,91	-3.514,86	-1,56 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	140.368,99	140.763,77	394,78	0,28 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	200.000,00	20.765,21	-179.234,79	-89,62 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	266.000,00	108.153,32	-157.846,68	-59,34 %
	<b>TOTALE</b>	<b>1.797.934,76</b>	<b>1.406.397,85</b>	<b>-391.536,91</b>	<b>-21,78 %</b>
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	50.000,00			
	<b>TOTALE</b>	<b>1.847.934,76</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
I	Spese correnti	1.067.403,82	1.011.416,31	-55.987,51	-5,25 %
II	Spese in conto capitale	141.003,39	117.334,85	-23.668,54	-16,79 %
III	Spese per rimborso di prestiti	388.000,00	208.765,21	-179.234,79	-46,19 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	266.000,00	108.153,32	-157.846,68	-59,34 %
	<b>TOTALE</b>	<b>1.862.407,21</b>	<b>1.445.669,69</b>	<b>-416.737,52</b>	<b>-22,38 %</b>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	<b>TOTALE</b>	<b>1.862.407,21</b>			

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

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

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	Importo aumentato
				Motivazione maggior residuo attivo	
0	0	0			0,00
II	2015	001	...	...	...
III	2015	002	...	...	...
IV	2015	003	...	...	...
V	2015	004	...	...	...
VI	2015	005	...	...	...
VII	2015	006	...	...	...
VIII	2015	007	...	...	...
IX	2015	008	...	...	...
X	2015	009	...	...	...
XI	2015	010	...	...	...
XII	2015	011	...	...	...
XIII	2015	012	...	...	...
XIV	2015	013	...	...	...
XV	2015	014	...	...	...
XVI	2015	015	...	...	...
XVII	2015	016	...	...	...
XVIII	2015	017	...	...	...
XIX	2015	018	...	...	...
XX	2015	019	...	...	...
XXI	2015	020	...	...	...
XXII	2015	021	...	...	...
XXIII	2015	022	...	...	...
XXIV	2015	023	...	...	...
XXV	2015	024	...	...	...
XXVI	2015	025	...	...	...
XXVII	2015	026	...	...	...
XXVIII	2015	027	...	...	...
XXIX	2015	028	...	...	...
XXX	2015	029	...	...	...
XXXI	2015	030	...	...	...
XXXII	2015	031	...	...	...
XXXIII	2015	032	...	...	...
XXXIV	2015	033	...	...	...
XXXV	2015	034	...	...	...
XXXVI	2015	035	...	...	...
XXXVII	2015	036	...	...	...
XXXVIII	2015	037	...	...	...
XXXIX	2015	038	...	...	...
XL	2015	039	...	...	...
XLI	2015	040	...	...	...
XLII	2015	041	...	...	...
XLIII	2015	042	...	...	...
XLIV	2015	043	...	...	...
XLV	2015	044	...	...	...
XLVI	2015	045	...	...	...
XLVII	2015	046	...	...	...
XLVIII	2015	047	...	...	...
XLIX	2015	048	...	...	...
L	2015	049	...	...	...
LI	2015	050	...	...	...
LII	2015	051	...	...	...
LIII	2015	052	...	...	...
LIV	2015	053	...	...	...
LIV	2015	054	...	...	...
LVI	2015	055	...	...	...
LVII	2015	056	...	...	...
LVIII	2015	057	...	...	...
LIX	2015	058	...	...	...
LX	2015	059	...	...	...
LXI	2015	060	...	...	...
LXII	2015	061	...	...	...
LXIII	2015	062	...	...	...
LXIV	2015	063	...	...	...
LXV	2015	064	...	...	...
LXVI	2015	065	...	...	...
LXVII	2015	066	...	...	...
LXVIII	2015	067	...	...	...
LXIX	2015	068	...	...	...
LXX	2015	069	...	...	...
LXXI	2015	070	...	...	...
LXXII	2015	071	...	...	...
LXXIII	2015	072	...	...	...
LXXIV	2015	073	...	...	...
LXXV	2015	074	...	...	...
LXXVI	2015	075	...	...	...
LXXVII	2015	076	...	...	...
LXXVIII	2015	077	...	...	...
LXXIX	2015	078	...	...	...
LXXX	2015	079	...	...	...
LXXXI	2015	080	...	...	...
LXXXII	2015	081	...	...	...
LXXXIII	2015	082	...	...	...
LXXXIV	2015	083	...	...	...
LXXXV	2015	084	...	...	...
LXXXVI	2015	085	...	...	...
LXXXVII	2015	086	...	...	...
LXXXVIII	2015	087	...	...	...
LXXXIX	2015	088	...	...	...
LXXXX	2015	089	...	...	...
LXXXXI	2015	090	...	...	...
LXXXXII	2015	091	...	...	...
LXXXXIII	2015	092	...	...	...
LXXXXIV	2015	093	...	...	...
LXXXXV	2015	094	...	...	...
LXXXXVI	2015	095	...	...	...
LXXXXVII	2015	096	...	...	...
LXXXXVIII	2015	097	...	...	...
LXXXXIX	2015	098	...	...	...
LXXXXX	2015	099	...	...	...
LXXXXXI	2015	100	...	...	...
LXXXXXII	2015	101	...	...	...
LXXXXXIII	2015	102	...	...	...
LXXXXXIV	2015	103	...	...	...
LXXXXXV	2015	104	...	...	...
LXXXXXVI	2015	105	...	...	...
LXXXXXVII	2015	106	...	...	...
LXXXXXVIII	2015	107	...	...	...
LXXXXXIX	2015	108	...	...	...
LXXXXXX	2015	109	...	...	...
LXXXXXXI	2015	110	...	...	...
LXXXXXXII	2015	111	...	...	...
LXXXXXXIII	2015	112	...	...	...
LXXXXXXIV	2015	113	...	...	...
LXXXXXXV	2015	114	...	...	...
LXXXXXXVI	2015	115	...	...	...
LXXXXXXVII	2015	116	...	...	...
LXXXXXXVIII	2015	117	...	...	...
LXXXXXXIX	2015	118	...	...	...
LXXXXXXX	2015	119	...	...	...
LXXXXXXXI	2015	120	...	...	...
LXXXXXXXII	2015	121	...	...	...
LXXXXXXXIII	2015	122	...	...	...
LXXXXXXXIV	2015	123	...	...	...
LXXXXXXXV	2015	124	...	...	...
LXXXXXXXVI	2015	125	...	...	...
LXXXXXXXVII	2015	126	...	...	...
LXXXXXXXVIII	2015	127	...	...	...
LXXXXXXXIX	2015	128	...	...	...
LXXXXXXX	2015	129	...	...	...
LXXXXXXXI	2015	130	...	...	...
LXXXXXXXII	2015	131	...	...	...
LXXXXXXXIII	2015	132	...	...	...
LXXXXXXXIV	2015	133	...	...	...
LXXXXXXXV	2015	134	...	...	...
LXXXXXXXVI	2015	135	...	...	...
LXXXXXXXVII	2015	136	...	...	...
LXXXXXXXVIII	2015	137	...	...	...
LXXXXXXXIX	2015	138	...	...	...
LXXXXXXX	2015	139	...	...	...
LXXXXXXXI	2015	140	...	...	...
LXXXXXXXII	2015	141	...	...	...
LXXXXXXXIII	2015	142	...	...	...
LXXXXXXXIV	2015	143	...	...	...
LXXXXXXXV	2015	144	...	...	...
LXXXXXXXVI	2015	145	...	...	...
LXXXXXXXVII	2015	146	...	...	...
LXXXXXXXVIII	2015	147	...	...	...
LXXXXXXXIX	2015	148	...	...	...
LXXXXXXX	2015	149	...	...	...
LXXXXXXXI	2015	150	...	...	...



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

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	MOTIVAZIONE RIDUZIONE O ELIMINAZIONE RESIDUO ATTIVO	Importo diminuito o eliminato	TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI
						-2.592,44
230	2014	143	TARI 2014		-2.272,44	
2310	2014	301	RITENUTE IRPEF		-320,00	

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

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	Importo diminuito o eliminato
214	2014	141	LAVORI DI FALEGNAMERIA	-409,24		
2500	2011	598	MANUTENZIONE EDIFICI COMUNALI ANNO 2011	-30,50		
2500	2014	99	IMPEGNO DI SPESA AFFIDAMENTO ASSEGNAZIONE IMMOBILE ALLOGGI ERP	-46,99		
2500	2014	114	FORNITURA METANO CASA ANZIANI PER CONTO ALER	-13,35		
3735	2014	265	SERVIZIO DI IGIENE URBANA ANNO 2014	-14.513,90		
					<b>-15.013,98</b>	

### 2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

Oggetto di attenta analisi è anche la gestione di cassa, sia per i vincoli imposti dal patto di stabilità interno sia per attuare una corretta gestione dei flussi finanziari, al fine di evitare costose anticipazioni di tesoreria.

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

FONDO DI CASSA A 31 DICEMBRE 2012		FONDO DI CASSA A 31 DICEMBRE 2011		FONDO DI CASSA A 31 DICEMBRE 2010	
RESIDUI A SALDO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE	2.323.835,87	2.069.241,25	2.323.835,87	2.323.835,87	2.323.835,87
ATTIVITÀ FINANZIARIE	1.245.243,14	1.245.243,14	1.245.243,14	1.245.243,14	1.245.243,14
PASSIVITÀ FINANZIARIE	(1.245.243,14)	(1.245.243,14)	(1.245.243,14)	(1.245.243,14)	(1.245.243,14)
ATTIVITÀ IN UNO DEI TERMINI SEGUENTI:					
ATTIVITÀ FINANZIARIE	1.245.243,14	1.245.243,14	1.245.243,14	1.245.243,14	1.245.243,14
ATTIVITÀ NON FINANZIARIE					
TOTALE	2.323.835,87	2.069.241,25	2.323.835,87	2.323.835,87	2.323.835,87

GESTIONE		
RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
		<b>142.807,06</b>
Riscossioni +	1.132.942,05	1.223.986,57
Pagamenti -	1.217.914,39	1.366.061,05
		<b>732,58</b>
		0,00
		<b>732,58</b>

**FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2015**

Riscossioni +  
Pagamenti -

**FONDO DI CASSA risultante**

Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -

**FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2015**

**ANDAMENTO DELLA LIQUIDITA**

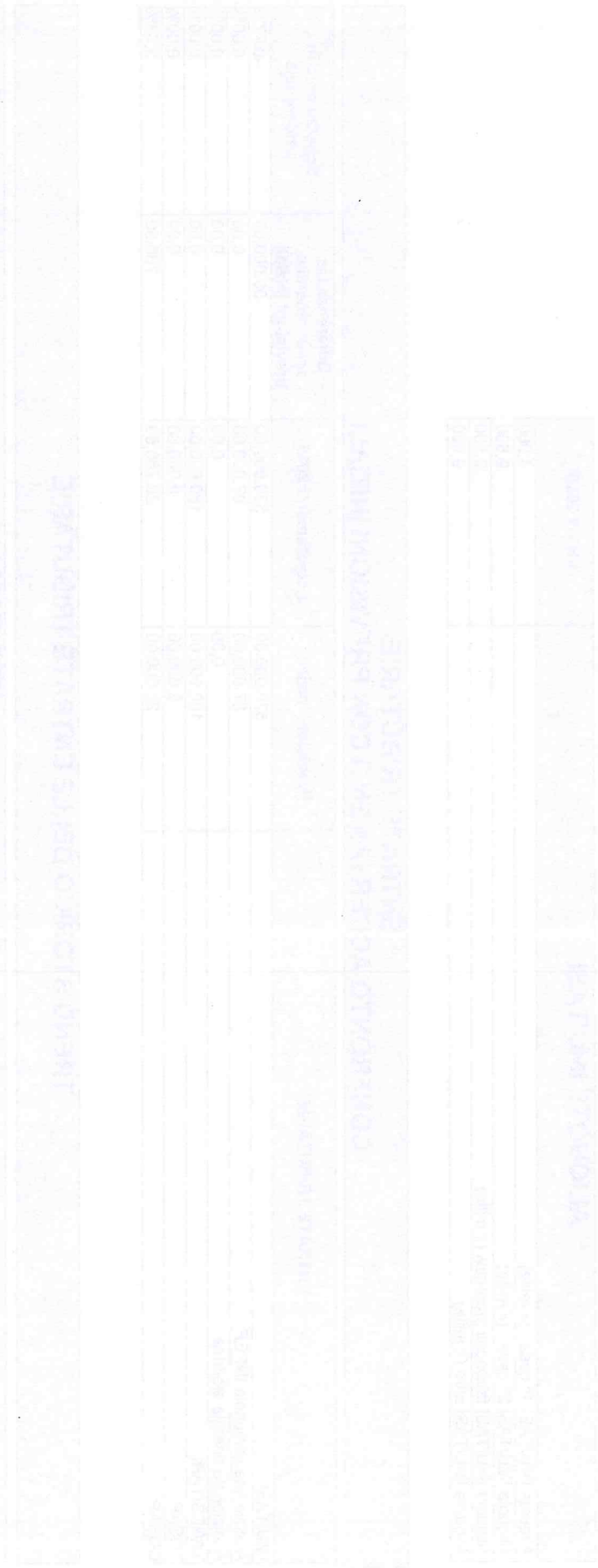
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2015						142.807,06
TITOLO	ENTRATE	RISCOSSIONI RESIDUI	RISCOSSIONI COMPETENZA	TOTALE RISCOSSIONI		
I	Tributarie	33.841,27	767.608,63	801.449,90		
II	Contributi e trasferimenti	0,00	3.754,14	3.754,14		
III	Extratributarie	57.203,25	91.896,98	149.100,23		
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	0,00	140.763,77	140.763,77		
V	Accensione di prestiti	0,00	20.765,21	20.765,21		
VI	Da servizi per conto di terzi	0,00	108.153,32	108.153,32		
	<b>TOTALE</b>	<b>91.044,52</b>	<b>1.132.942,05</b>	<b>1.223.986,57</b>		
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015						732,58
TITOLO	SPESE	PAGAMENTI RESIDUI	PAGAMENTI COMPETENZA	TOTALE PAGAMENTI		
I	Correnti	98.780,76	846.582,08	945.362,84		
II	In conto capitale	46.704,03	54.413,78	101.117,81		
III	Rimborso di prestiti	0,00	208.765,21	208.765,21		
IV	Per servizi per conto di terzi	2.661,87	108.153,32	110.815,19		
	<b>TOTALE</b>	<b>148.146,66</b>	<b>1.217.914,39</b>	<b>1.366.061,05</b>		
<b>FONDO DI CASSA risultante</b>						<b>732,58</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate						0,00
<b>FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015</b>						<b>732,58</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.



ALIQUOTE IMU/TASI		ANNO 2015
Aliquota IMU/TASI 1^ casa (x mille)		4,000
Aliquota IMU/TASI 2^ casa (x mille)		9,500
Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille)		9,500
Aliquota IMU/TASI altro (x mille)		9,500

**ENTRATE TRIBUTARIE  
CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI**

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2015	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/TASI	570.000,00	520.000,00	-50.000,00	-8,77%
Addizionale comunale IRPEF	87.000,00	87.000,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00%
TARES/TARI	180.600,00	180.600,00	0,00	0,00%
TOSAP	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00%
COSAP	20.000,00	20.766,50	766,50	3,83%

**TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE**

DESCRIZIONE	TREND STORICO					ANNO 2015 (Accertamenti)
	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Accertamenti)	2015 (Accertamenti)	
ICI/IMU/TASI	421.643,10	566.403,00	685.133,10	506.960,00	520.000,00	
Addizionale comunale IRPEF	70.000,00	94.426,63	78.504,97	84.425,75	87.000,00	
Addizionale energia elettrica	29.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TARES/TARES/TARI	137.600,00	142.000,00	190.000,00	180.000,00	180.600,00	
TOSAP	8.000,00	10.000,00	8.000,00	7.143,21	8.000,00	
COSAP	17.186,30	31.930,00	37.000,00	17.450,50	20.766,50	

## 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.

Analisi di dettaglio del risultato

Il risultato economico complessivo è costituito da:

di cui:

Il risultato economico complessivo è costituito da:

- Risultato economico complessivo
- Risultato economico netto
- Risultato economico lordo
- Risultato economico netto

Il risultato economico complessivo è costituito da:

Il risultato economico complessivo è costituito da:

Il risultato economico complessivo è costituito da:

Il risultato economico complessivo è costituito da:

### 3.3 - VARIABILI ECONOMICHE



## RISULTATI ECONOMICI 2015

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	209.240,01
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-74.385,66
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	2.866,43
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>137.720,78</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		PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari		909.010,50	79,98 %
2	Proventi da trasferimenti		5.754,14	0,51 %
3	Proventi da servizi pubblici		53.148,24	4,68 %
4	Proventi da gestione patrimoniale		39.635,71	3,49 %
5	Proventi diversi		129.019,30	11,34 %
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>1.136.567,89</b>	<b>100,00 %</b>

B		COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale		252.552,06	27,23 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		83.945,20	9,05 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo		0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi		199.962,71	21,56 %
13	Utilizzo beni di terzi		408,57	0,04 %
14	Trasferimenti		360.969,42	38,93 %
15	Imposte e tasse		29.489,92	3,19 %
16	Quote di ammortam. di esercizio		0,00	0,00 %
<b>TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)</b>			<b>927.327,88</b>	<b>100,00 %</b>

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

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

D		PROVENTI FINANZIARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi		147,66	100,00 %
		<b>TOTALE PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>147,66</b>	<b>100,00 %</b>
D		ONERI FINANZIARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause		74.533,32	100,00 %
		<b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>	<b>74.533,32</b>	<b>100,00 %</b>

## COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	15.013,98	100,00 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
	<b>TOTALE PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>15.013,98</b>	<b>100,00 %</b>

E	ONERI STRAORDINARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	2.592,44	21,34 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	9.555,11	78,66 %
	<b>TOTALE ONERI STRAORDINARI</b>	<b>12.147,55</b>	<b>100,00 %</b>

## INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A	PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	909.010,50	78,93 %
2	Proventi da trasferimenti	5.754,14	0,50 %
3	Proventi da servizi pubblici	53.148,24	4,61 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	39.635,71	3,44 %
5	Proventi diversi	129.019,30	11,20 %
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	147,66	0,01 %
<b>E</b>	<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>		
22	Insussistenze del passivo	15.013,98	1,30 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PROVENTI</b>		<b>1.151.729,53</b>	<b>100,00 %</b>

## INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
<b>B</b>			
9	Personale	252.552,06	24,91 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	83.945,20	8,28 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	199.962,71	19,72 %
13	Utilizzo beni di terzi	408,57	0,04 %
14	Trasferimenti	360.969,42	35,60 %
15	Imposte e tasse	29.489,92	2,91 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	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 %
<b>D</b>	<b>ONERI FINANZIARI</b>		
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	74.533,32	7,35 %
<b>E</b>	<b>ONERI STRAORDINARI</b>		
25	Insussistenze dell'attivo	2.592,44	0,26 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	9.555,11	0,94 %
	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>1.014.008,75</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

The image contains two tables, likely representing the balance sheet of the entity at the end of the exercise. The tables are oriented vertically and contain numerical data. The first table shows the breakdown of assets (Attività) and the second table shows the breakdown of liabilities (Passività). The data is presented in a structured format with columns for different categories and rows for specific items. The tables are somewhat faded and difficult to read, but they appear to be standard financial statements.

## CONTO DEL PATRIMONIO 2015

<b>ATTIVO</b>		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	7.643.180,27	95,42 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	0,00	0,00 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	732,58	0,01 %
Ratei attivi	366.467,94	4,57 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>8.010.380,79</b>	<b>100,00 %</b>

<b>PASSIVO</b>		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	6.420.758,89	80,16 %
Conferimenti	0,00	0,00 %
Debiti	1.316.649,99	16,44 %
Ratei passivi	272.971,91	3,40 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>8.010.380,79</b>	<b>100,00 %</b>



## VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

DESCRIZIONE	ATTIVO			VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VALORE AL 31/12/2015		
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	7.542.062,46	7.643.180,27	7.643.180,27	101.117,81	1,34 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	142.807,06	732,58	732,58	-142.074,48	-99,49 %
Ratei attivi	186.649,10	366.467,94	366.467,94	179.818,84	96,34 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>7.871.518,62</b>	<b>8.010.380,79</b>	<b>8.010.380,79</b>	<b>138.862,17</b>	<b>1,76 %</b>

DESCRIZIONE	PASSIVO			VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VALORE AL 31/12/2015		
Patrimonio netto	6.139.383,02	6.420.758,89	6.420.758,89	281.375,87	4,58 %
Conferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Debiti	1.504.649,99	1.316.649,99	1.316.649,99	-188.000,00	-12,49 %
Ratei passivi	227.485,61	272.971,91	272.971,91	45.486,30	20,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>7.871.518,62</b>	<b>8.010.380,79</b>	<b>8.010.380,79</b>	<b>138.862,17</b>	<b>1,76 %</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	7.542.062,46	95,81 %	7.643.180,27	95,42 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	142.807,06	1,81 %	732,58	0,01 %
Ratei attivi	186.649,10	2,38 %	366.467,94	4,57 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>7.871.518,62</b>	<b>100,00 %</b>	<b>8.010.380,79</b>	<b>100,00 %</b>

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	6.139.383,02	77,99 %	6.420.758,89	80,16 %
Conferimenti	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Debiti	1.504.649,99	19,12 %	1.316.649,99	16,44 %
Ratei passivi	227.485,61	2,89 %	272.971,91	3,40 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>7.871.518,62</b>	<b>100,00 %</b>	<b>8.010.380,79</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	Stanziam. iniziali	Stanziam. definitivi
I	Entrate Tributarie	959.200,00	959.200,00
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	6.900,00	6.900,00
III	Entrate Extratributarie	235.725,00	225.465,77
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	128.000,00	140.368,99
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	200.000,00	200.000,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	266.000,00	266.000,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	50.000,00	50.000,00
	<b>TOTALE</b>	<b>1.845.825,00</b>	<b>1.847.934,76</b>

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziam. iniziali	Stanziam. definitivi
I	Spese correnti	1.063.825,00	1.067.403,82
II	Spese in conto capitale	128.000,00	141.003,39
III	Spese per rimborso di prestiti	388.000,00	388.000,00
IV	Spese per servizi per conto di terzi	266.000,00	266.000,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>1.845.825,00</b>	<b>1.862.407,21</b>

## ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	AMMINISTRAZIONE	AREA FINANZIARIA
2	VIGILANZA	AREA AFFARI GENERALI
3	ISTRUZIONE SCOLASTICA	AREA AFFARI GENERALI
4	ATTIVITA' CULTURALI	AREA AFFARI GENERALI
5	SPORT	AREA AFFARI GENERALI
6	TURISMO	AREA AFFARI GENERALI
7	VIABILITA'	AREA TECNICA
8	TERRITORIO	AREA TECNICA
9	SOCIALE	AREA AFFARI GENERALI
10	SVILUPPO ECONOMICO	AREA AFFARI GENERALI
11	SERVIZI PRODUTTIVI	AREA AFFARI GENERALI
12	UFFICIO RAGIONERIA/TRIBUTI	AREA FINANZIARIA

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE	893.200,00	880.000,00
2	VIGILANZA	0,00	0,00
3	ISTRUZIONE SCOLASTICA	25.000,00	23.796,00
4	ATTIVITA' CULTURALI	12.000,00	17.144,77
5	SPORT	0,00	0,00
6	TURISMO	0,00	0,00
7	VIABILITA'	0,00	0,00
8	TERRITORIO	151.725,00	151.725,00
9	SOCIALE	8.500,00	7.500,00
10	SVILUPPO ECONOMICO	4.900,00	4.900,00
11	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
12	UFFICIO RAGIONERIA/TRIBUTI	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>1.095.325,00</b>	<b>1.085.065,77</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziam. iniziali	Stanziam. definitivi
1	AMMINISTRAZIONE	810.867,00	813.797,80
2	VIGILANZA	23.500,00	26.044,45
3	ISTRUZIONE SCOLASTICA	36.900,00	36.900,00
4	ATTIVITA' CULTURALI	5.500,00	5.500,00
5	SPORT	7.000,00	7.000,00
6	TURISMO	7.000,00	7.000,00
7	VIABILITA'	47.400,00	49.195,10
8	TERRITORIO	110.375,00	109.266,65
9	SOCIALE	76.746,00	74.163,25
10	SVILUPPO ECONOMICO	47.841,00	47.841,00
11	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
12	UFFICIO RAGIONERIA/TRIBUTI	70.000,00	70.000,00
<b>TOTALI</b>		<b>1.243.129,00</b>	<b>1.246.708,25</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	AMMINISTRAZIONE	0,00	5.518,99
2	VIGILANZA	0,00	0,00
3	ISTRUZIONE SCOLASTICA	0,00	0,00
4	ATTIVITA' CULTURALI	0,00	0,00
5	SPORT	0,00	0,00
6	TURISMO	0,00	0,00
7	VIABILITA'	0,00	0,00
8	TERRITORIO	128.000,00	133.350,00
9	SOCIALE	0,00	0,00
10	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
11	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
12	UFFICIO RAGIONERIA/TRIBUTI	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>128.000,00</b>	<b>138.868,99</b>



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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
2	VIGILANZA	0,00	0,00
3	ISTRUZIONE SCOLASTICA	0,00	0,00
4	ATTIVITA' CULTURALI	0,00	0,00
5	SPORT	0,00	0,00
6	TURISMO	0,00	0,00
7	VIABILITA'	0,00	0,00
8	TERRITORIO	111.000,00	116.984,40
9	SOCIALE	17.000,00	17.000,00
10	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
11	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
12	UFFICIO RAGIONERIA/TRIBUTI	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>128.000,00</b>	<b>133.984,40</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE	200.000,00	200.000,00
2	VIGILANZA	0,00	0,00
3	ISTRUZIONE SCOLASTICA	0,00	0,00
4	ATTIVITA' CULTURALI	0,00	0,00
5	SPORT	0,00	0,00
6	TURISMO	0,00	0,00
7	VIABILITA'	0,00	0,00
8	TERRITORIO	0,00	0,00
9	SOCIALE	0,00	0,00
10	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
11	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
12	UFFICIO RAGIONERIA/TRIBUTI	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE	200.000,00	200.000,00
2	VIGILANZA	0,00	0,00
3	ISTRUZIONE SCOLASTICA	0,00	0,00
4	ATTIVITA' CULTURALI	0,00	0,00
5	SPORT	0,00	0,00
6	TURISMO	0,00	0,00
7	VIABILITA'	0,00	0,00
8	TERRITORIO	0,00	0,00
9	SOCIALE	0,00	0,00
10	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
11	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
12	UFFICIO RAGIONERIA/TRIBUTI	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>200.000,00</b>	<b>200.000,00</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	Stanziammenti iniziali	Stanziammenti definitivi	Differenza tra Stanziammenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
I	Entrate Tributarie	959.200,00	959.200,00	0,00	0,00 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	6.900,00	6.900,00	0,00	0,00 %
III	Entrate Extratributarie	235.725,00	225.465,77	-10.259,23	-4,35 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	128.000,00	140.368,99	12.368,99	9,66 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	266.000,00	266.000,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00 %
	<b>TOTALE</b>	<b>1.845.825,00</b>	<b>1.847.934,76</b>	<b>2.109,76</b>	<b>0,11 %</b>
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
I	Spese correnti	1.063.825,00	1.067.403,82	3.578,82	0,34 %
II	Spese in conto capitale	128.000,00	141.003,39	13.003,39	10,16 %
III	Spese per rimborso di prestiti	388.000,00	388.000,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	266.000,00	266.000,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	<b>TOTALE</b>	<b>1.845.825,00</b>	<b>1.862.407,21</b>	<b>16.582,21</b>	<b>0,90 %</b>

**CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE**

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamanti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
I	Entrate Tributarie	959.200,00	909.010,50	-50.189,50	-5,23 %
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	6.900,00	5.754,14	-1.145,86	-16,61 %
III	Entrate Extratributarie	225.465,77	221.950,91	-3.514,86	-1,56 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	140.368,99	140.763,77	394,78	0,28 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	200.000,00	20.765,21	-179.234,79	-89,62 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	266.000,00	108.153,32	-157.846,68	-59,34 %
	<b>TOTALE</b>	<b>1.797.934,76</b>	<b>1.406.397,85</b>	<b>-391.536,91</b>	<b>-21,78 %</b>
	<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>50.000,00</b>			
	<b>TOTALE</b>	<b>1.847.934,76</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
I	Spese correnti	1.067.403,82	1.011.416,31	-55.987,51	-5,25 %
II	Spese in conto capitale	141.003,39	117.334,85	-23.668,54	-16,79 %
III	Spese per rimborso di prestiti	388.000,00	208.765,21	-179.234,79	-46,19 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	266.000,00	108.153,32	-157.846,68	-59,34 %
	<b>TOTALE</b>	<b>1.862.407,21</b>	<b>1.445.669,69</b>	<b>-416.737,52</b>	<b>-22,38 %</b>
	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>0,00</b>			
	<b>TOTALE</b>	<b>1.862.407,21</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>					
I	Entrate Tributarie	959.200,00	909.010,50	-50.189,50	-5,23 %
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	6.900,00	5.754,14	-1.145,86	-16,61 %
III	Entrate Extratributarie	235.725,00	221.950,91	-13.774,09	-5,84 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	128.000,00	140.763,77	12.763,77	9,97 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	200.000,00	20.765,21	-179.234,79	-89,62 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	266.000,00	108.153,32	-157.846,68	-59,34 %
	<b>TOTALE</b>	<b>1.795.825,00</b>	<b>1.406.397,85</b>	<b>-389.427,15</b>	<b>-21,69 %</b>
	<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>50.000,00</b>			
	<b>TOTALE</b>	<b>1.845.825,00</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
I	Spese correnti	1.063.825,00	1.011.416,31	-52.408,69	-4,93 %
II	Spese in conto capitale	128.000,00	117.334,85	-10.665,15	-8,33 %
III	Spese per rimborso di prestiti	388.000,00	208.765,21	-179.234,79	-46,19 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	266.000,00	108.153,32	-157.846,68	-59,34 %
	<b>TOTALE</b>	<b>1.845.825,00</b>	<b>1.445.669,69</b>	<b>-400.155,31</b>	<b>-21,68 %</b>
	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>0,00</b>			
	<b>TOTALE</b>	<b>1.845.825,00</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	AMMINISTRAZIONE	880.000,00	829.264,14	94,23 %
2	VIGILANZA	0,00	0,00	0,00 %
3	ISTRUZIONE SCOLASTICA	23.796,00	23.730,00	99,72 %
4	ATTIVITA' CULTURALI	17.144,77	18.869,21	110,06 %
5	SPORT	0,00	0,00	0,00 %
6	TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
7	VIABILITA'	0,00	0,00	0,00 %
8	TERRITORIO	151.725,00	152.110,23	100,25 %
9	SOCIALE	7.500,00	2.487,83	33,17 %
10	SVILUPPO ECONOMICO	4.900,00	3.754,14	76,62 %
11	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
12	UFFICIO RAGIONERIA/TRIBUTI	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>1.085.065,77</b>	<b>1.030.215,55</b>	<b>94,94 %</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	AMMINISTRAZIONE	813.797,80	773.271,64	95,02 %
2	VIGILANZA	26.044,45	17.123,36	65,75 %
3	ISTRUZIONE SCOLASTICA	36.900,00	34.250,96	92,82 %
4	ATTIVITA' CULTURALI	5.500,00	4.703,14	85,51 %
5	SPORT	7.000,00	7.000,00	100,00 %
6	TURISMO	7.000,00	7.000,00	100,00 %
7	VIABILITA'	49.195,10	46.424,91	94,37 %
8	TERRITORIO	109.266,65	108.959,84	99,72 %
9	SOCIALE	74.163,25	74.145,89	99,98 %
10	SVILUPPO ECONOMICO	47.841,00	47.841,00	100,00 %
11	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
12	UFFICIO RAGIONERIA/TRIBUTI	70.000,00	70.000,00	100,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>1.246.708,25</b>	<b>1.190.720,74</b>	<b>95,51 %</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	Stanziamto definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE	5.518,99	5.518,99	100,00 %
2	VIGILANZA	0,00	0,00	0,00 %
3	ISTRUZIONE SCOLASTICA	0,00	0,00	0,00 %
4	ATTIVITA' CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
5	SPORT	0,00	0,00	0,00 %
6	TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
7	VIABILITA'	0,00	0,00	0,00 %
8	TERRITORIO	133.350,00	134.908,20	101,17 %
9	SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
10	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
11	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
12	UFFICIO RAGIONERIA/TRIBUTI	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>138.868,99</b>	<b>140.427,19</b>	<b>101,12 %</b>

**PROGRAMMAZIONE 2015**  
**CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SUDDIVISE PER PROGRAMMA**  
 (Titolo II)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
2	VIGILANZA	0,00	0,00	0,00 %
3	ISTRUZIONE SCOLASTICA	0,00	0,00	0,00 %
4	ATTIVITA' CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
5	SPORT	0,00	0,00	0,00 %
6	TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
7	VIABILITA'	0,00	0,00	0,00 %
8	TERRITORIO	116.984,40	96.912,21	82,84 %
9	SOCIALE	17.000,00	14.903,65	87,67 %
10	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
11	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
12	UFFICIO RAGIONERIA/TRIBUTI	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>133.984,40</b>	<b>111.815,86</b>	<b>83,45 %</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	AMMINISTRAZIONE	200.000,00	20.765,21	10,38 %
2	VIGILANZA	0,00	0,00	0,00 %
3	ISTRUZIONE SCOLASTICA	0,00	0,00	0,00 %
4	ATTIVITA' CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
5	SPORT	0,00	0,00	0,00 %
6	TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
7	VIABILITA'	0,00	0,00	0,00 %
8	TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
9	SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
10	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
11	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
12	UFFICIO RAGIONERIA/TRIBUTI	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>200.000,00</b>	<b>20.765,21</b>	<b>10,38 %</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	AMMINISTRAZIONE	200.000,00	20.765,21	10,38 %
2	VIGILANZA	0,00	0,00	0,00 %
3	ISTRUZIONE SCOLASTICA	0,00	0,00	0,00 %
4	ATTIVITA' CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
5	SPORT	0,00	0,00	0,00 %
6	TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
7	VIABILITA'	0,00	0,00	0,00 %
8	TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
9	SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
10	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
11	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
12	UFFICIO RAGIONERIA/TRIBUTI	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>200.000,00</b>	<b>20.765,21</b>	<b>10,38 %</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	99.145,31	84,50 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	0,00	0,00 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	5.518,99	4,70 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	12.670,55	10,80 %
Funzione 10 - Settore sociale	0,00	0,00 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>	<b>117.334,85</b>	<b>100,00 %</b>

## FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat. 1)	54.350,00	38,61 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	86.413,77	61,39 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	0,00	0,00 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>	<b>140.763,77</b>	<b>100,00 %</b>



## EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2015

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
CASSA DD.PP.	0,00	93.249,89	-93.249,89
ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO	0,00	3.391,94	-3.391,94
MEF - MUTUI	0,00	98.506,06	-98.506,06
<b>TOTALI</b>	<b>0,00</b>	<b>195.147,89</b>	<b>-195.147,89</b>

**CONSISTENZA INDEBITAMENTO**

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2014	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote mutui rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2015
CASSA DD.PP.	715.697,15	0,00	93.249,89	622.447,26
ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO	25.791,18	0,00	3.391,94	22.399,24
MEF - MUTUI	788.949,03	0,00	98.506,06	690.442,97
<b>TOTALI</b>	<b>1.530.437,36</b>	<b>0,00</b>	<b>195.147,89</b>	<b>1.335.289,47</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	
		numero addetti popolazione	0,00000	costo totale popolazione	0,00
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	popolazione	0,00000	popolazione	0,00
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00000	costo totale popolazione	0,00
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	0,00000	costo totale popolazione	0,00
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00000	costo totale popolazione	0,00
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	0,00000	costo totale popolazione	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia			costo totale popolazione	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	0,00000	costo totale popolazione	0,00
8	Servizio della leva militare			costo totale popolazione	0,00
9	Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	0,00000	costo totale popolazione	0,00
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore - Scuola Materna - Istruzione elementare - Istruzione media	numero aule n. studenti frequentanti n. bambini iscritti n. aule disponibili n. alunni iscritti n. aule disponibili n. studenti iscritti n. aule disponibili	0,00000 0,00000 0,00000 0,00000 0,00000 0,00000 0,00000	costo totale n. studenti frequentanti	0,00
11	Servizi necroscopici e cimiteriali			costo totale popolazione	0,00
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti	0,00000	costo totale mc acqua erogata	0,00
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000 0,00000 0,00000	costo totale Km rete fognaria costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	0,00 0,00 0,00
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta 7 unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000 0,00000		
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate totale km di strade comunali	0,00000	costo totale Km strade illuminate	0,00

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	0,00000
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	0,00000
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	0,00000
3	Asili nido	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	0,00000
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	0,00000
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	0,00000
		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	0,00000
		domande presentate	0,00000
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000
		popolazione	0,00000
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00000
		popolazione	0,00000
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000
		popolazione	0,00000
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	0,00000
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	0,00000
		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		
16	Teatri	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	0,00000
		numero spettatori	0,00000
		nr.posti disponibili x nr.Rappresentaz.	
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000
		numero istituzioni	
18	Spettacoli		
19	Trasporti di carni macellate	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	0,00000
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	0,00000
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	0,00000
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	0,00000

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

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

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

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

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2013	2014	2015	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013	2014	2015
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	0,00057	0,00056	0,00000	costo totale	15,81	14,25	0,00
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00114	0,00112	0,00000	costo totale popolazione	31,39	30,86	0,00
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	1,05000	1,04545	0,00000	costo totale	13,87	12,40	0,00
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00057	0,00056	0,00000	popolazione	7,99	7,86	0,00
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	0,00057	0,00056	0,00000	costo totale	4,00	3,93	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia					popolazione	0,00	0,00	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale	2,88	0,71	0,00
8	Servizio della leva militare					popolazione	0,00	0,00	0,00
9	Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale	0,00	0,00	0,00
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore - Scuola Materna	numero aule n. studen. frequentanti n. bambini iscritti	0,10317	0,08904	0,00000	costo totale	708,42	461,60	0,00
		n. aule disponibili	17,00000	22,66667	0,00000	n. studen. frequentanti			
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti	7,50000	7,80000	0,00000				
	- Istruzione media	n. aule disponibili	0,00000	0,00000	0,00000				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					costo totale	5,82	6,06	0,00
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti servizi	0,00000	0,00000	0,00000	popolazione			
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	1,08232	1,09434	0,00000	costo totale	0,00	0,00	0,00
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	1,08232	1,09434	0,00000	mc acqua erogata			
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta/7	1,00000	1,00000	0,00000	costo totale	0,00	0,00	0,00
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	1,31098	1,32075	0,00000	Km rete fognaria			
						costo totale	0,00	0,00	0,00
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate tot. kmstrade comunali	0,68750	0,68750	0,00000	costo totale	3.167,45	3.227,27	0,00
						Km strade illuminate			



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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA			2015
		2013	2014	2015	
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
3	Asili nido	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00057	0,00056	0,00000
9	Mattatoi pubblici	popolazione q.li carne macellate popolazione	0,00000	0,00000	0,00000
10	Mense	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte domande presentate	1,00000	1,00000	0,00000
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri				
16	Teatri	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero spettatori nr. posti disp. x nr. Rappresent. numero visitatori numero istituzioni	0,00000	0,00000	0,00000
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
22	Altri servizi	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013		2014		2015		PROVENTI	2013	2014	2015
			costo totale	numero utenti	costo totale	numero utenti	costo totale	numero utenti				
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale	0,00		0,00		0,00		provento totale	0,00	0,00	0,00
		numero utenti							numero utenti			
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale	0,00		0,00		0,00		provento totale	0,00	0,00	0,00
		numero utenti							numero utenti			
3	Asili nido	costo totale	0,00		0,00		0,00		provento totale	0,00	0,00	0,00
		n.bambini frequentanti							n.bambini frequentanti			
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale	0,00		0,00		0,00		provento totale	0,00	0,00	0,00
		numero utenti							numero utenti			
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale	0,00		0,00		0,00		provento totale	0,00	0,00	0,00
		numero utenti							numero utenti			
6	Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge	costo totale	0,00		0,00		0,00		provento totale	0,00	0,00	0,00
		numero iscritti							numero iscritti			
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale	0,00		0,00		0,00		provento totale	0,00	0,00	0,00
		totale mq. Superficie							n. visitatori			
8	Impianti sportivi	costo totale	0,00		0,00		0,00		provento totale	0,00	0,00	0,00
		numero utenti							numero utenti			
9	Mattatoi pubblici	costo totale	0,00		0,00		0,00		provento totale	0,00	0,00	0,00
		q.li carni macellate							q.li carni macellate			
10	Mense	costo totale	0,00		0,00		0,00		provento totale	0,00	0,00	0,00
		numero pasti offerti							numero pasti offerti			
11	Mense scolastiche	costo totale	3,13		4,24		0,00		provento totale	4,18	6,00	0,00
		numero pasti offerti							numero pasti offerti			

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

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

**ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE**

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

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

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

## 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.

DESCRIZIONE	2007	2008	2009	2010	2011
PROVENTI DA ATTIVITÀ OPERATIVE	1.100.000,00	1.200.000,00	1.300.000,00	1.400.000,00	1.500.000,00
PROVENTI DA ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO	200.000,00	180.000,00	160.000,00	140.000,00	120.000,00
PROVENTI DA ATTIVITÀ FINANZIARIE	100.000,00	90.000,00	80.000,00	70.000,00	60.000,00
PROVENTI DA ATTIVITÀ DI GESTIONE	150.000,00	130.000,00	110.000,00	90.000,00	70.000,00
PROVENTI DA ATTIVITÀ DI VENDITA	250.000,00	220.000,00	190.000,00	160.000,00	130.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.700.000,00</b>	<b>1.780.000,00</b>	<b>1.840.000,00</b>	<b>1.970.000,00</b>	<b>2.180.000,00</b>
COSTI DA ATTIVITÀ OPERATIVE	1.500.000,00	1.600.000,00	1.700.000,00	1.800.000,00	1.900.000,00
COSTI DA ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO	300.000,00	280.000,00	260.000,00	240.000,00	220.000,00
COSTI DA ATTIVITÀ FINANZIARIE	150.000,00	140.000,00	130.000,00	120.000,00	110.000,00
COSTI DA ATTIVITÀ DI GESTIONE	200.000,00	190.000,00	180.000,00	170.000,00	160.000,00
COSTI DA ATTIVITÀ DI VENDITA	250.000,00	230.000,00	210.000,00	190.000,00	170.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.400.000,00</b>	<b>2.440.000,00</b>	<b>2.480.000,00</b>	<b>2.520.000,00</b>	<b>2.560.000,00</b>
<b>PROFITTO (PERDITA)</b>	<b>-700.000,00</b>	<b>-660.000,00</b>	<b>-640.000,00</b>	<b>-550.000,00</b>	<b>-380.000,00</b>

## TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI

	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	450.808,91	432.499,40	667.888,34	509.565,13	209.240,01
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	-145.000,00	-150.000,00	-190.000,00	-180.000,00	-0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-131.895,60	-104.268,01	-95.667,87	-81.783,83	-74.385,66
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-59.266,39	-10.000,00	-254.020,02	-37.178,41	2.866,43
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>114.646,92</b>	<b>168.231,39</b>	<b>128.200,45</b>	<b>210.602,89</b>	<b>137.720,78</b>

## ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
<b>A</b>	<b>PROVENTI DELLA GESTIONE</b>					
1	Proventi tributari	1.008.675,41	957.276,63	1.104.082,42	993.455,03	909.010,50
2	Proventi da trasferimenti	3.500,00	27.465,58	127.252,08	4.895,26	5.754,14
3	Proventi da servizi pubblici	108.519,78	118.461,62	92.297,10	111.311,68	53.148,24
4	Proventi da gestione patrimoniale	45.296,90	48.832,88	75.597,22	43.935,12	39.635,71
5	Proventi diversi	96.498,00	106.281,56	159.501,51	106.090,00	129.019,30
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>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</b>	<b>PROVENTI FINANZIARI</b>					
20	Interessi attivi	40,79	39,27	325,25	406,53	147,66
<b>E</b>	<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>					
22	Insussistenze del passivo	127.663,95	0,00	43.783,73	17.468,16	15.013,98
23	Sopravvenienze attive	1.336,56	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>1.391.521,39</b>	<b>1.258.357,54</b>	<b>1.602.839,31</b>	<b>1.277.561,78</b>	<b>1.151.729,53</b>

**ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO**

COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
B	9 Personale	237.400,00	234.303,31	232.370,89	221.706,44	252.552,06
	10 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	244.255,93	251.392,38	276.634,96	168.031,34	83.945,20
	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	210.464,96	219.013,40	233.608,46	190.405,43	199.982,71
	13 Utilizzo beni di terzi	781,40	800,00	999,62	115,48	408,57
	14 Trasferimenti	103.786,37	105.541,32	112.565,66	143.798,49	360.969,42
	15 Imposte e tasse	14.992,52	14.768,46	34.662,40	26.064,78	29.489,92
	16 Quote di ammortamento di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C	<b>ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>					
	19 Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	145.000,00	150.000,00	190.000,00	180.000,00	0,00
D	<b>ONERI FINANZIARI</b>					
	21 Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- per altre cause	131.936,39	104.307,28	95.993,12	82.190,36	74.533,32
E	<b>ONERI STRAORDINARI</b>					
	25 Insussistenze dell'attivo	180.836,61	0,00	51.872,61	42.177,67	2.592,44
	26 Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27 Accantonamento per svalutazione crediti	7.420,29	10.000,00	245.931,14	12.468,90	9.555,11
	28 Oneri straordinari					
	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>1.276.874,47</b>	<b>1.090.126,15</b>	<b>1.474.638,86</b>	<b>1.066.958,89</b>	<b>1.014.008,75</b>



## 2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

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

Descrizione della partecipazione	Percentuale di partecipazione	Importo della partecipazione (€)	Importo delle partecipazioni (€)	Importo netto delle partecipazioni (€)
Partecipazioni dirette				
Partecipazioni indirette				
Totale				

TE BVLLECIBVIZIONI DEIT ENLE

## LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2015	Valore patrimonio netto al 31/12/2015	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2015	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	VAL CAVALLINA SERVIZI	I	0,91	120.072,00	1.511.736,00	1.093,00	2014	190.334,00
2	UNIACQUE	I	0,15	2.040.000,00	32.694.562,00	3.009,00	2014	9.286.143,00
3	TUTELA AMBIENTALE DEL SEBINO	I	1,00	1.000.000,00	15.716.451,00	1.010,00	2013	14.495,00
4	ATO	I	14,00	572.605,00	160.494,00	801,00	2013	9.057,00
5	CONSORZIO PER LA GESTIONE ASSOCIATA DEI LAGHI DISEO ENDINE E MORO	I	0,14	523.304,00	5.726.056,00	1.100,00	2013	49.301,00



## 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 della legge 24/12/2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della 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 tuuel;	<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 tuuel 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 tuuel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

## INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2015

Autonomia finanziaria	Titolo I + III Titolo I + II + III	x 100	99,494
Autonomia impositiva	Titolo I Titolo I + II + III	x 100	79,968
Pressione finanziaria	Titolo I + III Popolazione		0,00
Pressione tributaria	Titolo I Popolazione		0,00
Intervento erariale	Trasferimenti statali Popolazione		0,00
Intervento regionale	Trasferimenti regionali Popolazione		0,00
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi Totale accertamenti di competenza	x 100	26,057
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi Totale impegni di competenza	x 100	18,882
Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui Popolazione		0,00
Velocità riscossione entrate proprie	Riscossione Titolo I + III Accertamenti Titolo I + III	x 100	75,998
Rigidità spesa corrente	Spese personale + Quote amm. mutui Totale entrate Titoli I + II + III	x 100	45,313
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Titolo I competenza Impegni Titolo I competenza	x 100	83,703
Redditività del patrimonio	Entrate patrimoniali Valore patrimoniale disponibile	x 100	0,000
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali indisponibili Popolazione		0,00
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali disponibili Popolazione		0,00
Patrimonio pro capite	Valore beni demaniali Popolazione		0,00
Rapporto dipendenti/popolazione	Dipendenti Popolazione	x 100	0,000

## INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2015

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

**INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI**

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2013	2014	2015
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	91,838	99,612	99,494
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	70,817	78,840	79,968
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Titolo I + II + III}}$	817,24	704,38	0,00
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	630,18	557,49	0,00
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	72,52	2,75	0,00
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	14,241	13,151	26,057
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	19,186	15,283	18,882
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	88,330	89,076	75,998
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	32,289	37,943	45,313
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	82,958	85,150	83,703
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	0,000	0,000	0,000
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}$	0,00	0,00	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,342	0,337	0,000

## INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2013	2014	2015
Congruità dell'ICI/IMU	Proventi ICI/IMU n. unità immobiliari	522,21	497,83	0,00
	Proventi ICI/IMU n. famiglie + n. imprese	912,29	876,00	0,00
	Proventi ICI/IMU prima abitazione Totale proventi ICI/IMU	0,01837	0,07744	0,00000
	Proventi ICI/IMU altri fabbricati Totale proventi ICI/IMU	0,80277	0,88307	0,00000
	Proventi ICI/IMU terreni agricoli Totale proventi ICI/IMU	0,00000	0,00091	0,00000
	Proventi ICI/IMU aree edificabili Totale proventi ICI/IMU	0,16050	0,03858	0,00000
	Provento I.C.I.A.P. Popolazione	0,00	0,00	0,00
	T.O.S.A.P. - passi carrai n. passi carrai T.O.S.A.P. mq. occupati	0,00	0,00	0,00
	n. iscritti a ruolo n. famiglie + n. utenze commerciali + secondo case	97,41	98,63	0,00
	Congruità della T.O.S.A.P.			
Congruità T.A.R.S.U.				



## **2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

### **COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE**



**Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto come segue**

IL PRESIDENTE  
DOTT. MAURIZIO ESTI



IL SEGRETARIO COMUNALE  
DOTT.SSA COSIMA DE CARLO

*Cosima De Carlo*

---

**ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE**

La presente deliberazione è stata pubblicata all'albo on-line dell'Ente il giorno 18.03.2016 e vi rimarrà pubblicata per quindici giorni consecutivi ai sensi dell'art.124, D.Lgs.n.267/2000.

Solto Collina, lì 18.03.2016



IL SEGRETARIO COMUNALE  
DOTT.SSA COSIMA DE CARLO

*Cosima De Carlo*

---

**Estremi esecutività**

Divenuta esecutiva ai sensi del comma 3 art.134 del T.U. – D.Lgs.n.267/2000

Solto Collina lì 18.03.2016



IL SEGRETARIO COMUNALE  
DOTT.SSA COSIMA DE CARLO

*Cosima De Carlo*

---

La presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile con le modalità previste dall'art.134, comma 4 della Legge n.267/00.

Lì, 18-03-2016



IL SEGRETARIO COMUNALE  
DOTT.SSA COSIMA DE CARLO

*Cosima De Carlo*

