

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

Comune di:  
COMUNE DI ROCCA SAN GIOVANNI

## **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 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI**

**2.10 - ANALISI PER INDICI**

# 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 ROCCA SAN GIOVANNI**

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

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

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

## 1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

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

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

### LE FUNZIONI DELL'ENTE

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

### GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

#### Il Consiglio

Il Consiglio è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente ed ha competenza negli atti fondamentali dell'Ente.

#### La Giunta

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta da 4 Assessori

#### Il Sindaco

Il Sindaco, Dr. Giovanni Enzo Di Rito, esercita le funzioni che gli sono attribuite dalla legge nonché dallo statuto e dai regolamenti dell'Ente.

## 1.2 - LO SCENARIO

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

L'evoluzione dei dati relativi alla popolazione indicano una sostanziale invarianza nel corso degli anni.

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di 2147 km ed è caratterizzato da una zona costiera molto frequentata, da aree commerciali, artigianali ed agricole fiorenti, mentre il capoluogo cittadino può essere annoverato senza tema di smentita tra i più bei borghi d'Italia.

Dal punto di vista economico, negli ultimi anni si è evidenziato nel territorio un'espansione del settore agricolo, con circa 200 aziende e 700 operatori.

Nell'ambito del mercato del lavoro il tasso di disoccupazione è in crescita.

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

<b>DATI GENERALI AL 31/12/ 2015</b>		
<b>1</b>	<b>NOTIZIE VARIE</b>	
<b>1.1</b>	Popolazione residente (ab.)	2360
<b>1.2</b>	Nuclei famigliari (n.)	960
<b>1.3</b>	Circoscrizioni (n.)	0
<b>1.4</b>	Frazioni geografiche (n.)	0
<b>1.5</b>	Superficie Comune (Kmq)	2147,00
<b>1.6</b>	Superficie urbana (Kmq)	6,00
<b>1.7</b>	Lunghezza delle strade esterne (Km)	77,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
<b>1.8</b>	Lunghezza delle strade interne (Km)	3,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00

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

### **1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO**

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

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

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

- Miglioramento della pubblica illuminazione e risparmio energetico;
- valorizzazione del borgo cittadino;
- sviluppo delle località costiere.

### **1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI**

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

L'Ente pone particolare attenzione alle politiche di approvvigionamento attraverso le convenzioni attive Consip ed il ricorso al mercato elettronico (MEPA).

## **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.

Nel corso dell'anno è stata attuata una politica fiscale di incremento dell'imposizione locale, conseguente alle manovre di governo, che con progressivi e sempre più incisivi tagli di risorse da una parte e l'attribuzione di nuovi e maggiori compiti agli enti locali dall'altra, rende impossibile il contenimento della pressione fiscale a livello locale.

Si è tuttavia cercato di salvaguardare le fasce più deboli della popolazione e quelle a più basso reddito, attraverso meccanismi di riduzioni e/o di agevolazione nella quantificazione dei singoli tributi.

## **1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO**

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

### **FILOSOFIA ORGANIZZATIVA**

La struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in tre settori:

I - Affari Generali, Ragioneria e Demografici

II - Assetto e Gestione del Territorio

III - Attività Produttive, Commercio e Vigilanza.

La filosofia organizzativa dell'Ente nell'anno ha portato ai seguenti mutamenti:

si è provveduto a sopprimere un settore, quello degli Affari Generali e Demografico, di fatto già non più esistente e ad attribuire i relativi compiti e risorse ai restanti settori.

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

## SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente è così strutturato:

- personal computer 13
- monitor 13
- stampanti 11
- altre attrezzature informatiche (fotocopiatrici, scanner, sistemi di firma digitale, e così via).

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete.

## FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con delibera di Giunta Comunale n. 30 del 20 maggio 2014 e successive modificazioni ed integrazioni.

Tale piano prevedeva l'assunzione di un istruttore amministrativo Categoria C part-time e la sostituzione del Responsabile del I Settore Affari Generali, Ragioneria e Demografici con procedura di mobilità ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs. n. 165/2001 .

Si fa presente che l'Ente si trova nella possibilità di provvedere a tali assunzioni, in quanto rispetta comunque le norme in materia di contenimento della spesa del personale ed ha rispettato il patto di stabilità.

## 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	13	12	26	13	13
Personale di ruolo in servizio	10	9	11	10	10
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)	448.322,48	418.455,64	425.853,21	413.369,43	417.966,88

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	3	2
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	4	3
B.7	6	5	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>6</b>	<b>5</b>	<b>TOTALE</b>	<b>7</b>	<b>5</b>

<b>Categoria e posizione economica</b>	<b>Previsti in dotazione organica al 31/12/2015</b>	<b>In servizio al 31/12/2015</b>	<b>Categoria e posizione economica</b>	<b>Previsti in dotazione organica al 31/12/2015</b>	<b>In servizio al 31/12/2015</b>
A.1	0	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	3	2
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	4	3
B.7	6	5	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>6</b>	<b>5</b>	<b>TOTALE</b>	<b>7</b>	<b>5</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	4	4	B	1	1
C	0	0	C	0	0
D	1	1	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>TOTALE</b>	<b>2</b>	<b>2</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	1	0
C	2	1	C	1	1
D	1	1	D	1	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>TOTALE</b>	<b>3</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	0	0	B	6	5
C	0	0	C	3	2
D	0	0	D	4	3
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>TOTALE</b>	<b>13</b>	<b>10</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	4	4	B	1	1
C	0	0	C	0	0
D	1	1	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>TOTALE</b>	<b>2</b>	<b>2</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	1	0
C	2	1	C	1	1
D	1	1	D	1	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>TOTALE</b>	<b>3</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	0	0	B	6	5
C	0	0	C	3	2
D	0	0	D	4	3
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>TOTALE</b>	<b>13</b>	<b>10</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°.)	1	1	1	1	1
Veicoli (n°.)	4	4	4	4	4
Centro elaborazione dati	SI	SI	SI	SI	SI
Personal Computer (n°)	13	13	13	13	13
Monitor (n°)	13	13	13	13	13
Stampanti (n°)	11	11	11	11	11
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 previste da norme vigenti.

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	ECO.LAN.S.P.A.	D	1,44	3.000.000,00	7.541.601,00	7.541.601,00	2015	139.199,00
2	ISI SRL	D	1,20	76.957.019,00	77.117.352,00	77.117.352,00	2014	2.607,00
3	SASI SPA	D	1,20	1.896.550,00	3.088.573,00	3.088.573,00	2014	11.363,00

## **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: Unione Città della Frentania e Costa dei Trabocchi, cessata a fine 2014 per volontà degli enti aderenti.

Attualmente sono in essere una Convenzione con il Comune di Lanciano per l'esercizio associato della Segreteria Comunale.

Vi è inoltre una convenzione con il Comune di Roccascalegna per l'utilizzo del dipendente responsabile del I Settore per 12 ore a settimana.

L'Ente aderisce all'Associazione di Comuni del Patto Territoriale Sangro Aventino, di cui il Comune di Atesa è l'Ente capofila per la gestione del SUAP (Sportello Unico Attività Produttive).

Infine con il Comune di Fossacesia, Treglio, Paglieta, Torino di Sangro, Casalbordino, Castel Frentano, Frisa, Mozzagrogna, Pollutri, Santa Maria Imbaro, Sant'Eusanio del Sangro, San Vito Chietino e Villalfonsina sono gestiti i servizi sociali.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE  
2015

**SEZIONE 2**

**TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

Comune di:  
**COMUNE DI ROCCA SAN GIOVANNI**

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

## **2.1 - ASPETTI GENERALI**

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

L'Ente per la rilevazione dei fatti di gestione ha adottato un sistema di contabilità, che rileva i fatti di gestione sotto l'aspetto finanziario, mentre non è tenuto alla redazione del conto economico e del prospetto di conciliazione.

### **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;
  - risciolti attivi: sono stati valutati in base alla quota di costi, la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta, ma che sono di competenza degli esercizi futuri.

## **PASSIVO**

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

## 2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

<b>ENTRATA</b>	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.720.905,38
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	241.508,94
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	490.613,97
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	3.251.286,86
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	2.360.320,75
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	2.882.668,00
Avanzo applicato	0,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	10.403,37
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	317.406,87
<b>TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE</b>	<b>11.275.114,14</b>
<b>SPESA</b>	
Titolo 1° - CORRENTI	2.195.851,79
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	3.929.014,48
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	2.267.579,87
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	2.882.668,00
Disavanzo applicato	0,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>11.275.114,14</b>

*I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 25 del 29-07-2015*

## RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2015

ENTRATA	Accertamenti 2015
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.533.202,85
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	163.014,63
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	407.976,60
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	224.603,07
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	1.930.815,99
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	1.035.536,39
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>5.295.149,53</b>
SPESA	Impegni 2015
Titolo 1° - CORRENTI	1.834.197,42
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	494.061,56
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	2.191.742,39
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	1.035.536,39
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>5.555.537,76</b>
Avanzo di amministrazione 2014 applicato al 2015	0,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	10.403,37
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	317.406,87

## RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2015

<b>Fondo di cassa al 01/01/2015</b>		0,00
<b>+ riscossioni effettuate</b>		
<i>in conto residui</i>	422.161,27	
<i>in conto competenza</i>	3.628.130,43	
		4.050.291,70
<b>- pagamenti effettuati</b>		
<i>in conto residui</i>	1.184.499,28	
<i>in conto competenza</i>	2.865.792,42	
		4.050.291,70
<b>- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate</b>		0,00
<b>Fondo di cassa al 31/12/2015</b>		0,00
<b>+ somme rimaste da riscuotere</b>		
<i>in conto competenza</i>	1.667.019,10	
<i>in conto residui</i>	1.225.918,78	
		2.892.937,88
<b>- somme rimaste da pagare</b>		
<i>in conto competenza</i>	2.689.745,34	
<i>in conto residui</i>	42.562,46	
		2.732.307,80
<b>- fondi pluriennali vincolati delle spese</b>		
Fondo pluriennale vincolato spese correnti		20.977,84
Fondo pluriennale vincolato spese conto capitale		30.000,00
		109.652,24
<b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2015</b>		<b>109.652,24</b>

## GESTIONE RESIDUI

<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE ( Avanzo + Disavanzo - )</b>	<b>83.210,72</b>
<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (-)</b> Solo se nell'esercizio è stato effettuato il riaccertamento straordinario (perchè FPV da detrarre dal risultato di amministrazione dell'esercizio precedente)	<b>327.810,24</b>
<b>MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI</b>	<b>-138.671,23</b>
<b>MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)</b>	<b>148.373,39</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI</b>	<b>-234.897,36</b>

## GESTIONE DI COMPETENZA

<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (+)</b>	<b>327.810,24</b>
<b>ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)</b>	<b>5.295.149,53</b>
<b>IMPEGNI A COMPETENZA (-)</b>	<b>5.555.537,76</b>
<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI (-)</b>	<b>20.977,84</b>
<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CONTO CAPITALE (-)</b>	<b>30.000,00</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>	<b>16.444,17</b>

## GESTIONE DI COMPETENZA

### 1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	2.104.194,08	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	2.101.777,29	-

<b>AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE</b>	<b>2.416,79</b>	
---	-----------------	--

Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	0,00	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	-
Avanzo 2014 applicato a spese correnti (previsione definitiva)	0,00	+
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti (previsione definitiva)	10.403,37	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>	20.977,84	-

<b>AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE</b>	<b>12.820,16</b>	<b>=</b>
--	------------------	----------

### 2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	231.256,54	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	0,00	-
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	+
Avanzo 2014 applicato a investimenti (previsione definitiva)	0,00	+
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale (previsione definitiva)	317.406,87	+
<i>Spese Titolo II</i>	494.061,56	-
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale</i>	30.000,00	-

<b>AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE</b>	<b>54.601,85</b>	<b>=</b>
--	------------------	----------

### 2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

Entrate Titolo V (Categoria 1)	1.924.162,52	+
<i>Spese Titolo III (Intervento 1)</i>	1.924.162,52	-

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

<b>GESTIONE RESIDUI</b>		
<b>Miglioramenti</b>		
per maggiori accertamenti di residui attivi	2,10	+
per economie di residui passivi	<u>148.373,39</u>	+
		148.375,49 +
<b>Peggioramenti</b>		
per eliminazione di residui attivi	<u>137.087,79</u>	-
		137.087,79 -
<b>SALDO della gestione residui</b>		<b>11.287,70 =</b>
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		147.340,52
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		657,24
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		375,63
<b>Totale economie sui residui passivi</b>		<b>148.373,39</b>

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

Fondi vincolati	915.228,12
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	-805.575,88

**TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI**

DESCRIZIONE	2011	2012	2013	2014	2015
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	-14.633,43	44.135,01	20.434,94	-78.805,30	16.444,17
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	38.497,22	50.696,41	77.746,99	162.016,02	-234.897,36
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	23.863,79	94.831,42	98.181,93	83.210,72	-218.453,19
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	23.863,79	94.831,42	98.181,93	83.210,72	-218.453,19

## 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.

<b>PATTO DI STABILITÀ 2015</b>	
<b>Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA</b>	<b>102,00</b>
<b>Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA</b>	<b>107,00</b>
<b>OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2015 RAGGIUNTO</b>	

## 2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

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

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

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

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

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

<b>CONTO DEL BILANCIO</b>			
<b>GESTIONE DI COMPETENZA</b>	<b>Accertamenti 2015</b>	<b>Impegni 2015</b>	<b>Differenza tra accertamenti e impegni</b>
Correnti	2.104.194,08	2.101.777,29	2.416,79
Conto Capitale	231.256,54	494.061,56	-262.805,02
Movimento fondi	1.924.162,52	1.924.162,52	0,00
Servizi conto terzi	1.035.536,39	1.035.536,39	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>5.295.149,53</b>	<b>5.555.537,76</b>	<b>-260.388,23</b>

## CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	1.720.905,38	1.720.905,38	0,00	0,00 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	241.508,94	241.508,94	0,00	0,00 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	490.613,97	501.313,97	10.700,00	2,18 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.251.286,86	2.421.808,03	-829.478,83	-25,51 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.360.320,75	2.329.315,33	-31.005,42	-1,31 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	2.882.668,00	2.882.668,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	10.403,37	10.403,37	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	317.406,87	317.406,87	0,00	0,00 %
	<b>TOTALE</b>	<b>11.275.114,14</b>	<b>10.425.329,89</b>	<b>-849.784,25</b>	<b>-7,54 %</b>
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	2.195.851,79	2.206.551,79	10.700,00	0,49 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	3.929.014,48	3.068.530,23	-860.484,25	-21,90 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	2.267.579,87	2.267.579,87	0,00	0,00 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	2.882.668,00	2.882.668,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	<b>TOTALE</b>	<b>11.275.114,14</b>	<b>10.425.329,89</b>	<b>-849.784,25</b>	<b>-7,54 %</b>

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziameti iniziali	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
I	Entrate Tributarie	1.720.905,38	1.533.202,85	-187.702,53	-10,91 %
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	241.508,94	163.014,63	-78.494,31	-32,50 %
III	Entrate Extratributarie	490.613,97	407.976,60	-82.637,37	-16,84 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.251.286,86	224.603,07	-3.026.683,79	-93,09 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.360.320,75	1.930.815,99	-429.504,76	-18,20 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	2.882.668,00	1.035.536,39	-1.847.131,61	-64,08 %
<b>TOTALE</b>		<b>10.947.303,90</b>	<b>5.295.149,53</b>	<b>-5.652.154,37</b>	<b>-51,63 %</b>
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00		
		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTE	10.403,37		
		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	317.406,87		
<b>TOTALE</b>		<b>11.275.114,14</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
I	Spese correnti	2.195.851,79	1.834.197,42	-361.654,37	-16,47 %
II	Spese in conto capitale	3.929.014,48	494.061,56	-3.434.952,92	-87,43 %
III	Spese per rimborso di prestiti	2.267.579,87	2.191.742,39	-75.837,48	-3,34 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	2.882.668,00	1.035.536,39	-1.847.131,61	-64,08 %
<b>TOTALE</b>		<b>11.275.114,14</b>	<b>5.555.537,76</b>	<b>-5.719.576,38</b>	<b>-50,73 %</b>
		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00		
<b>TOTALE</b>		<b>11.275.114,14</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>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	1.720.905,38	1.533.202,85	-187.702,53	-10,91 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	241.508,94	163.014,63	-78.494,31	-32,50 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	501.313,97	407.976,60	-93.337,37	-18,62 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.421.808,03	224.603,07	-2.197.204,96	-90,73 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.329.315,33	1.930.815,99	-398.499,34	-17,11 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	2.882.668,00	1.035.536,39	-1.847.131,61	-64,08 %
<b>TOTALE</b>		<b>10.097.519,65</b>	<b>5.295.149,53</b>	<b>-4.802.370,12</b>	<b>-47,56 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		10.403,37			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		317.406,87			
<b>TOTALE</b>		<b>10.425.329,89</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	2.206.551,79	1.834.197,42	-372.354,37	-16,87 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	3.068.530,23	494.061,56	-2.574.468,67	-83,90 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	2.267.579,87	2.191.742,39	-75.837,48	-3,34 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	2.882.668,00	1.035.536,39	-1.847.131,61	-64,08 %
<b>TOTALE</b>		<b>10.425.329,89</b>	<b>5.555.537,76</b>	<b>-4.869.792,13</b>	<b>-46,71 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>10.425.329,89</b>			

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

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

					<b>TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI</b>	<b>2,10</b>
<b>Capitolo</b>	<b>Esercizio provenienza</b>	<b>N. Accertamento</b>	<b>Descrizione residuo</b>	<b>Motivazione maggior residuo attivo</b>	<b>Importo aumentato</b>	
110032	2014	8	ADDIZIONALE COMUNALE ALL'I.R.PE.F.	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	0,28	
120008	2001	186	T,A,R,S,U, 2001 RIEPILOGO N. 2001/003088	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	0,16	
120008	2001	195	RUOLO ORDINARIO TARSU ANNO 2001 N. 2002/006336 CONC.MILANO	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	1,66	

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

					TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-138.673,33
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato	
110060	2013	88	APPROVAZIONE DELLA LISTA DI CARICO N. 2013 0003 RIGUARDANTE L'IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI PER L'ANNO 2007.	DISCARICO DELL'IMPOSTA COMUNALE PER L'ANNO 2007. LISTA DI CARICO 2013 0003 DEL 30/08/2013. CONTRIBUEN	-144,00	
110060	2013	88	APPROVAZIONE DELLA LISTA DI CARICO N. 2013 0003 RIGUARDANTE L'IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI PER L'ANNO 2007.	DISCARICO DELL'IMPOSTA COMUNALE PER L'ANNO 2007. LISTA DI CARICO N. 2013 0003 DEL 30/08/2013. CONTRIB	-43,00	
110060	2013	88	APPROVAZIONE DELLA LISTA DI CARICO N. 2013 0003 RIGUARDANTE L'IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI PER L'ANNO 2007.	DISCARICO DELL'IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI PER L'ANNO 2007. LISTA DI CARICO N. 2013 0003 DEL 30/0	-116,00	
120008	2001	189	RUOLO TARSU ORDINARIO N. 2001/ 003216	INSUSSISTENTI	-0,27	
120008	2001	194	RUOLO ORDINARIO TARSU ANNO 2001 N. 2002/001025	INSUSSISTENTI	-0,01	
120008	2002	228	RUOLO 2003/000563.083 PESCARA. RIEPILOGO 2002/002875.032 CHIETI	INSUSSISTENTI	-2,09	
120008	2003	242	APPROVAZIONE RUOLI ORDINARI ANNO 2001. TASSA PER LO SMALTIMENTO D	INSUSSISTENTI	-1,61	
120008	2005	283	RIEPILOGO N.3484 DEL 2005. RUOLO N.000599 DEL 2006.TA.R.S.U	INSUSSISTENTI	-1,86	
120008	2006	301	RIEPILOGO N. 2002/2987 RUOLO N. 2003/657. TA.R.S.U.2001	INSUSSISTENTI	-1,47	
120008	2014	91	LISTA DI CARICO N. 2014 0004 DEL 13.08.2014 RIGUARDANTE L'ACCONTO DELLA TA.RI. PER L'ANNO 2014	SGRAVIO TARI ANNO 2014. CONTRIBUENTE: ALFA IMMOBILIARE	-416,00	
120008	2014	91	LISTA DI CARICO N. 2014 0004 DEL 13.08.2014 RIGUARDANTE L'ACCONTO DELLA TA.RI. PER L'ANNO 2014	DISCARICO TARI ANNO 2014	-98,00	
130046	2014	44	FONDO DI SOLIDARIETA' ANNO 2014	INSUSSISTENTI	-80.000,00	
320034	2014	108	RIMBORSO DELLE RATE DEI MUTUI ANNO 2014		-943,99	
410038	2012	121	SDEMANIALIZZAZIONE DI AREE DI PROPRIETA' COMUNALI IN PIAZZA DEGLI EROI E IN VIA OCCIDENTALE E IN VIA ORIENTALE, FOGLIO 16, PARTICELLE 323-391.	INSUSSISTENTI	-7.597,02	
420024	2006	289	CONSOLIDAMENTO DEL MOVIMENTO FRANOSO NEL CENTRO STORICO.	INSUSSISTENTI	-951,55	
420024	2007	361	APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO -ESECUTIVO DI "OPERE URGENTI DI	INSUSSISTENTI	-20.000,00	
420030	2003	292	INTERVENTI URGENTI DI PROTEZIONE CIVILE DIRETTI A FRONTEGGIARE I	INSUSSISTENTI	-26.734,87	
520050	2010	51	APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO DEI LAVORI DI REALIZZAZIONE OPERE DI URBANIZZAZIONE IN LOCALITA' ECONOMIA SU F.P.PV. VALLEVO'.		-1.585,54	
600004	2014	102	ACCERTAMNETO PER QUADRATURA	INSUSSISTENTI	-36,05	

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

					TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-148.373,39
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato	
110154	2014	519	IRAP SU EMOLUMENTI AMM.RI ANNO 2014	X8017FD5C8	-282,10	
110248	2011	414	ACQUISTO LICENZA SOFTWARE PROCEDIMENTI AMMINISTRATIVI E DOTAZIONE ORGANICA.	INSUSSISTENTI	-85,40	
140342	2014	516	ONERI DI FUNZIONAMENTO ISTITUTO COMPRENSIVO ANNO 2014	INSUSSISTENZA	-475,30	
160712	1990	638	FORNITURE IDRICHE ANNO 1990	INSUSSISTENTI	-39.216,30	
160712	1992	325	FORNITURA ANNO 1991.MC.372.010 A L. 177	INSUSSISTENTI	-37.067,09	
190020	1991	639	FORNITURE IDRICHE	INSUSSISTENTI	-20.660,44	
190020	1992	640	FORNITURE IDRICHE	INSUSSISTENTI	-24.572,97	
190020	1993	345	FORNITURE IDRICHE.	INSUSSISTENTI	-24.980,92	
270120	1998	545	Assunzione mutuo di Lit. 200.000 .000 con la Cassa DD.PP. per man	ECONOMIA SU F.P.V.	-657,24	
400008	2008	734	DEPOSITO CAUZIONALE PER IL SERVIZIO DELLA LAMPADE VOTIVE.	INSUSSISTENTI	-172,89	
400010	2013	119	ELEZIONI POLITICHE DEL 24 E 25 FEBBRAIO 2013 - LIQUIDAZIONE LAVORO STRAORDINARIO.	INSUSSISTENTI	0,00	
400038	2014	484	IMPEGNO PER QUADRATURA	INSUSSISTENTI	-202,74	

### 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.

<b>GESTIONE</b>			
	<b>RESIDUI</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>TOTALE</b>
<b>FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2015</b>			<b>0,00</b>
Riscossioni +	422.161,27	3.628.130,43	4.050.291,70
Pagamenti -	1.184.499,28	2.865.792,42	4.050.291,70
<b>FONDO DI CASSA risultante</b>			<b>0,00</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
<b>FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2015</b>			<b>0,00</b>

<b>ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ</b>				
<b>FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2015</b>				<b>0,00</b>
<b>Titolo</b>	<b>ENTRATE</b>	<b>Riscossioni residui</b>	<b>Riscossioni competenza</b>	<b>Totale riscossioni</b>
I	Tributarie	345.054,11	1.078.615,95	1.423.670,06
II	Contributi e trasferimenti	0,00	137.260,00	137.260,00
III	Extratributarie	70.203,54	95.249,29	165.452,83
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	1.233,71	137.053,82	138.287,53
V	Accensione di prestiti	0,00	1.924.161,42	1.924.161,42
VI	Da servizi per conto di terzi	5.669,91	255.789,95	261.459,86
<b>TOTALE</b>		<b>422.161,27</b>	<b>3.628.130,43</b>	<b>4.050.291,70</b>
<b>Titolo</b>	<b>SPESE</b>	<b>Pagamenti residui</b>	<b>Pagamenti competenza</b>	<b>Totale pagamenti</b>
I	Correnti	595.402,18	1.086.223,48	1.681.625,66
II	In conto capitale	98.704,66	154.034,45	252.739,11
III	Rimborso di prestiti	490.383,44	1.372.679,40	1.863.062,84
IV	Per servizi per conto di terzi	9,00	252.855,09	252.864,09
<b>TOTALE</b>		<b>1.184.499,28</b>	<b>2.865.792,42</b>	<b>4.050.291,70</b>
<b>FONDO DI CASSA risultante</b>				<b>0,00</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
<b>FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015</b>				<b>0,00</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)	0,500
Aliquota IMU/TASI 2^ casa (x mille)	0,960
Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille)	0,960
Aliquota IMU/TASI altro (x mille)	0,760

### ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2015	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/TASI	665.538,00	599.071,94	-66.466,06	-9,99%
Addizionale comunale IRPEF	104.000,00	104.000,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00%
TARES/TARI	520.353,67	496.272,49	-24.081,18	-4,63%
TOSAP	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%

### TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2015 (Accertamenti)
	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Accertamenti)	
ICI/IMU/TASI	589.832,82	941.932,67	878.875,90	582.229,59	599.071,94
Addizionale comunale IRPEF	55.693,57	57.584,59	60.000,00	60.000,00	104.000,00
Addizionale energia elettrica	35.590,00	844,41	82,68	0,00	0,00
TARSU/TARES/TARI	268.997,29	344.221,07	489.110,95	486.477,66	496.272,49
TOSAP	13.278,43	8.024,82	9.099,46	9.100,00	10.000,00

## **2.3 - ASPETTI ECONOMICI**

L'ente non è tenuto, ai sensi delle vigenti normative, alla redazione del conto economico.

## **2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI**

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

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

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

**CONTO DEL PATRIMONIO 2015****ATTIVO**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	9.394.350,21	67,22 %
Immobilizzazioni finanziarie	1.300.379,27	9,30 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	3.173.312,19	22,71 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	107.527,00	0,77 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	-361,43	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>13.975.207,24</b>	<b>100,00 %</b>

**PASSIVO**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	4.785.872,78	34,25 %
Conferimenti	4.778.877,58	34,20 %
Debiti	4.410.456,88	31,55 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>13.975.207,24</b>	<b>100,00 %</b>

## VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	9.364.810,11	9.394.350,21	29.540,10	0,32 %
Immobilizzazioni finanziarie	244.131,36	1.300.379,27	1.056.247,91	432,66 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	2.945.232,07	3.173.312,19	228.080,12	7,74 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	131.463,37	107.527,00	-23.936,37	-18,21 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	1.764,76	-361,43	-2.126,19	-120,48 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>12.687.401,67</b>	<b>13.975.207,24</b>	<b>1.287.805,57</b>	<b>10,15 %</b>

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	4.826.319,23	4.785.872,78	-40.446,45	-0,84 %
Conferimenti	4.524.491,43	4.778.877,58	254.386,15	5,62 %
Debiti	3.336.591,01	4.410.456,88	1.073.865,87	32,18 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>12.687.401,67</b>	<b>13.975.207,24</b>	<b>1.287.805,57</b>	<b>10,15 %</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	9.364.810,11	73,81 %	9.394.350,21	67,22 %
Immobilizzazioni finanziarie	244.131,36	1,92 %	1.300.379,27	9,30 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	2.945.232,07	23,21 %	3.173.312,19	22,71 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	131.463,37	1,04 %	107.527,00	0,77 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	1.764,76	0,02 %	-361,43	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>12.687.401,67</b>	<b>100,00 %</b>	<b>13.975.207,24</b>	<b>100,00 %</b>

### PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	4.826.319,23	38,04 %	4.785.872,78	34,25 %
Conferimenti	4.524.491,43	35,66 %	4.778.877,58	34,20 %
Debiti	3.336.591,01	26,30 %	4.410.456,88	31,55 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>12.687.401,67</b>	<b>100,00 %</b>	<b>13.975.207,24</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	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
<b>I</b>	Entrate Tributarie	1.720.905,38	1.720.905,38
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	241.508,94	241.508,94
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	490.613,97	501.313,97
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.251.286,86	2.421.808,03
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.360.320,75	2.329.315,33
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	2.882.668,00	2.882.668,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	10.403,37	10.403,37
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	317.406,87	317.406,87
	<b>TOTALE</b>	<b>11.275.114,14</b>	<b>10.425.329,89</b>

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
<b>I</b>	Spese correnti	2.195.851,79	2.206.551,79
<b>II</b>	Spese in conto capitale	3.929.014,48	3.068.530,23
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	2.267.579,87	2.267.579,87
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	2.882.668,00	2.882.668,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>11.275.114,14</b>	<b>10.425.329,89</b>

**ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE**

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>RESPONSABILE</b>
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	
2	FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA.	
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	
5	FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DEI TRASPORTI	
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	706.429,38	707.429,38
2	FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA.	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	54.275,00	58.275,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	63.161,00	63.161,00
5	FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	6.808,00	6.808,00
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	2.000,00	2.000,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DEI TRASPORTI	327.090,98	327.090,98
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	823.888,54	825.388,54
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	79.155,39	79.355,39
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	77.820,00	77.820,00
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	282.400,00	286.400,00
<b>TOTALI</b>		<b>2.423.028,29</b>	<b>2.433.728,29</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	993.773,31	1.004.448,99
2	FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA.	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	114.868,45	112.997,20
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	237.173,73	236.026,54
5	FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	11.300,00	11.300,00
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	12.170,24	12.170,24
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	11.996,00	11.996,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DEI TRASPORTI	314.773,62	314.511,38
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	432.874,14	434.374,14
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	186.085,16	185.820,16
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	23.455,43	21.525,43
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	124.961,58	128.961,58
<b>TOTALI</b>		<b>2.463.431,66</b>	<b>2.474.131,66</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	43.000,00	43.000,00
2	FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA.	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	88.250,00	48.073,67
5	FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	25.552,42	25.552,42
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	32.179,22	32.179,22
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DEI TRASPORTI	475.646,62	247.066,19
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	1.412.424,00	843.121,50
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	365.000,00	365.000,00
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	64.674,13	42.249,14
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	1.021.677,89	1.021.677,89
<b>TOTALI</b>		<b>3.528.404,28</b>	<b>2.667.920,03</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	43.000,00	43.000,00
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA.	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	124.801,60	84.625,27
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	45.970,32	45.970,32
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DEI TRASPORTI	558.558,10	353.411,05
9	FUNZIONI RELATIVE ALLA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	1.672.122,62	1.102.820,12
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	365.000,00	365.000,00
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	107.293,84	61.435,47
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	1.012.268,00	1.012.268,00
<b>TOTALI</b>		<b>3.929.014,48</b>	<b>3.068.530,23</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	2.000.000,00	2.000.000,00
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA.	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DEI TRASPORTI	0,00	0,00
9	FUNZIONI RELATIVE ALLA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>2.000.000,00</b>	<b>2.000.000,00</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	2.000.000,00	2.000.000,00
2	FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA.	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITÀ E DEI TRASPORTI	0,00	0,00
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>2.000.000,00</b>	<b>2.000.000,00</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	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
I	Entrate Tributarie	1.720.905,38	1.720.905,38	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	241.508,94	241.508,94	0,00	0,00 %
III	Entrate Extratributarie	490.613,97	501.313,97	10.700,00	2,18 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.251.286,86	2.421.808,03	-829.478,83	-25,51 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.360.320,75	2.329.315,33	-31.005,42	-1,31 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	2.882.668,00	2.882.668,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	10.403,37	10.403,37	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	317.406,87	317.406,87	0,00	0,00 %
	<b>TOTALE</b>	<b>11.275.114,14</b>	<b>10.425.329,89</b>	<b>-849.784,25</b>	<b>-7,54 %</b>

<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
I	Spese correnti	2.195.851,79	2.206.551,79	10.700,00	0,49 %
II	Spese in conto capitale	3.929.014,48	3.068.530,23	-860.484,25	-21,90 %
III	Spese per rimborso di prestiti	2.267.579,87	2.267.579,87	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	2.882.668,00	2.882.668,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	<b>TOTALE</b>	<b>11.275.114,14</b>	<b>10.425.329,89</b>	<b>-849.784,25</b>	<b>-7,54 %</b>

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	1.720.905,38	1.533.202,85	-187.702,53	-10,91 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	241.508,94	163.014,63	-78.494,31	-32,50 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	501.313,97	407.976,60	-93.337,37	-18,62 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.421.808,03	224.603,07	-2.197.204,96	-90,73 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.329.315,33	1.930.815,99	-398.499,34	-17,11 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	2.882.668,00	1.035.536,39	-1.847.131,61	-64,08 %
<b>TOTALE</b>		<b>10.097.519,65</b>	<b>5.295.149,53</b>	<b>-4.802.370,12</b>	<b>-47,56 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		10.403,37			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		317.406,87			
<b>TOTALE</b>		<b>10.425.329,89</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	2.206.551,79	1.834.197,42	-372.354,37	-16,87 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	3.068.530,23	494.061,56	-2.574.468,67	-83,90 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	2.267.579,87	2.191.742,39	-75.837,48	-3,34 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	2.882.668,00	1.035.536,39	-1.847.131,61	-64,08 %
<b>TOTALE</b>		<b>10.425.329,89</b>	<b>5.555.537,76</b>	<b>-4.869.792,13</b>	<b>-46,71 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>10.425.329,89</b>			

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	1.720.905,38	1.533.202,85	-187.702,53	-10,91 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	241.508,94	163.014,63	-78.494,31	-32,50 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	490.613,97	407.976,60	-82.637,37	-16,84 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.251.286,86	224.603,07	-3.026.683,79	-93,09 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.360.320,75	1.930.815,99	-429.504,76	-18,20 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	2.882.668,00	1.035.536,39	-1.847.131,61	-64,08 %
<b>TOTALE</b>		<b>10.947.303,90</b>	<b>5.295.149,53</b>	<b>-5.652.154,37</b>	<b>-51,63 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		10.403,37			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		317.406,87			
<b>TOTALE</b>		<b>11.275.114,14</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	2.195.851,79	1.834.197,42	-361.654,37	-16,47 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	3.929.014,48	494.061,56	-3.434.952,92	-87,43 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	2.267.579,87	2.191.742,39	-75.837,48	-3,34 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	2.882.668,00	1.035.536,39	-1.847.131,61	-64,08 %
<b>TOTALE</b>		<b>11.275.114,14</b>	<b>5.555.537,76</b>	<b>-5.719.576,38</b>	<b>-50,73 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>11.275.114,14</b>			

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	707.429,38	637.959,22	90,18 %
2	FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA.	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	58.275,00	54.787,26	94,02 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	63.161,00	42.711,49	67,62 %
5	FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	6.808,00	4.291,07	63,03 %
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	2.000,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DEI TRASPORTI	327.090,98	304.691,07	93,15 %
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	825.388,54	672.984,57	81,54 %
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	79.355,39	44.995,21	56,70 %
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	77.820,00	77.684,14	99,83 %
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	286.400,00	234.090,05	81,74 %
<b>TOTALI</b>		<b>2.433.728,29</b>	<b>2.074.194,08</b>	<b>85,23 %</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	1.004.448,99	805.517,40	80,19 %
2	FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA.	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	112.997,20	101.305,41	89,65 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	236.026,54	205.583,83	87,10 %
5	FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	11.300,00	10.719,28	94,86 %
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	12.170,24	7.966,96	65,46 %
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	11.996,00	10.605,00	88,40 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DEI TRASPORTI	314.511,38	295.721,98	94,03 %
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	434.374,14	385.027,38	88,64 %
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	185.820,16	148.954,59	80,16 %
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	21.525,43	18.923,08	87,91 %
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	128.961,58	111.452,38	86,42 %
<b>TOTALI</b>		<b>2.474.131,66</b>	<b>2.101.777,29</b>	<b>84,95 %</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	43.000,00	0,00	0,00 %
2	FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA.	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	48.073,67	48.073,67	100,00 %
5	FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	25.552,42	25.535,64	99,93 %
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	32.179,22	32.179,22	100,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DEI TRASPORTI	247.066,19	73.724,86	29,84 %
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	843.121,50	40.697,50	4,83 %
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	365.000,00	0,00	0,00 %
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	42.249,14	1.635,76	3,87 %
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	1.021.677,89	9.409,89	0,92 %
<b>TOTALI</b>		<b>2.667.920,03</b>	<b>231.256,54</b>	<b>8,67 %</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	43.000,00	0,00	0,00 %
2	FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA.	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	84.625,27	84.625,27	100,00 %
5	FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	45.970,32	45.970,32	100,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DEI TRASPORTI	353.411,05	51.723,55	14,64 %
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	1.102.820,12	270.395,88	24,52 %
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	365.000,00	0,00	0,00 %
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	61.435,47	29.078,54	47,33 %
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	1.012.268,00	12.268,00	1,21 %
<b>TOTALI</b>		<b>3.068.530,23</b>	<b>494.061,56</b>	<b>16,10 %</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	2.000.000,00	1.924.162,52	96,21 %
2	FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA.	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DEI TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>2.000.000,00</b>	<b>1.924.162,52</b>	<b>96,21 %</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	2.000.000,00	1.924.162,52	96,21 %
2	FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA.	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DEI TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>2.000.000,00</b>	<b>1.924.162,52</b>	<b>96,21 %</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	0,00	0,00 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	84.625,27	17,13 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	25.552,42	5,17 %
Funzione 7 - Turismo	45.970,32	9,30 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	51.723,55	10,47 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	244.843,46	49,56 %
Funzione 10 - Settore sociale	0,00	0,00 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	29.078,54	5,89 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	12.268,00	2,48 %
<b>TOTALE</b>	<b>494.061,56</b>	<b>100,00 %</b>

## FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	30.000,00	5,47 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	194.603,07	35,47 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	6.653,47	1,21 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale (previsione definitiva)	0,00	0,00 %
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale (previsione definitiva)	317.406,87	57,85 %
<b>TOTALE</b>	<b>548.663,41</b>	<b>100,00 %</b>

## EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2015

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	0,00	267.527,92	-267.527,92
<b>TOTALI</b>	<b>0,00</b>	<b>267.527,92</b>	<b>-267.527,92</b>

## CONSISTENZA INDEBITAMENTO

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2014	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2015
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	2.287.844,67	0,00	267.527,92	2.020.316,75
<b>TOTALI</b>	<b>2.287.844,67</b>	<b>0,00</b>	<b>267.527,92</b>	<b>2.020.316,75</b>

## **2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2013	2014	2015	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013	2014	2015
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	4,35	8,31	9,88
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00126	0,00126	0,00127	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	268,36	152,79	158,28
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	$\frac{\text{domande evase}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	34,52	32,95	33,25
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00084	0,00084	0,00085	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	24,84	26,92	26,53
5	Servizio statistico	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00084	0,00084	0,00085	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	51,68	47,08	42,93
8	Servizio della leva militare					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
9	Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	$\frac{\text{numero aule}}{\text{n. studen. frequentanti}}$	0,08943	0,08088	0,07746	$\frac{\text{costo totale}}{\text{n. studen. frequentanti}}$	310,25	258,12	255,91
	- Scuola Materna	$\frac{\text{n.bambini iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	13,00000	12,66667	14,66667				
	- Istruzione elementare	$\frac{\text{n. alunni iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	9,40000	12,20000	11,20000				
	- Istruzione media	$\frac{\text{n. studenti iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	12,33333	12,33333	14,00000				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,08	0,34	0,10
12	Acquedotto	$\frac{\text{mc acqua erogata}}{\text{nr. abitanti serviti}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{mc acqua erogata}}$	0,00	0,00	0,00
		$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	0,00000	0,00000				
13	Fognatura e depurazione	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km rete fognaria}}$	0,00	0,00	0,00
14	Nettezza urbana	$\frac{\text{frequenza media settimanale di raccolta/7}}{\text{unità imm.ri servite}} \cdot \frac{\text{totale unità imm.ri}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,71429	0,71429	0,71429	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Q.li di rifiuto smaltiti}}$	209,39	177,33	180,13
		$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	66,00000	63,85714	65,19048				
15	Viabilità e illuminazione pubblica	$\frac{\text{km strade illuminate}}{\text{tot. kmstrade comunali}}$	0,21277	0,21277	0,21277	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km strade illuminate}}$	13.207,29	14.373,93	13.426,09

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA				PROVENTI		
			2013	2014	2015	2013	2014	2015
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti		
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	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
		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
		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
		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
		numero iscritti				numero iscritti		
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	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
		numero utenti				numero utenti		
9	Mattatoi pubblici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	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
		numero pasti offerti				numero pasti offerti		
11	Mense scolastiche	costo totale	4,35	4,35	5,09	provento totale	2,03	1,98
		numero pasti offerti				numero pasti offerti		

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

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

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

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

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

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

## 2.9 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

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

### LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2015	Valore patrimonio netto al 31/12/2015	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2015	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	ECO.LAN.S.P.A.	D	1,44	3.000.000,00	7.541.601,00	7.541.601,00	2015	139.199,00
2	ISI SRL	D	1,20	76.957.019,00	77.117.352,00	77.117.352,00	2014	2.607,00
3	SASI SPA	D	1,20	1.896.550,00	3.088.573,00	3.088.573,00	2014	11.363,00

## **2.10 - ANALISI PER INDICI**

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

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

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

## Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

	SI	NO
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	X	
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;		X
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;		X
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	X	
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoei;		X
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;		X
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoei con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;		X
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;		X
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	X	
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari;		X

## INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2015

<b>Autonomia finanziaria</b>	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	92,253
<b>Autonomia impositiva</b>	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	72,864
<b>Pressione finanziaria</b>	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Popolazione}}$	822,53
<b>Pressione tributaria</b>	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	649,66
<b>Intervento erariale</b>	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	28,98
<b>Intervento regionale</b>	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	40,10
<b>Incidenza residui attivi</b>	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	54,634
<b>Incidenza residui passivi</b>	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	49,182
<b>Indebitamento locale pro capite</b>	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	855,95
<b>Velocità riscossione entrate proprie</b>	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	60,472
<b>Rigidità spesa corrente</b>	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	38,931
<b>Velocità gestione spese correnti</b>	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	59,221
<b>Redditività del patrimonio</b>	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	9,486
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	959,70
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	75,69
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	1.439,01
<b>Rapporto dipendenti/popolazione</b>	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,424

## INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2013	2014	2015
<b>Autonomia finanziaria</b>	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	88,084	91,414	92,253
<b>Autonomia impositiva</b>	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	72,160	77,545	72,864
<b>Pressione finanziaria</b>	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	893,52	807,75	822,53
<b>Pressione tributaria</b>	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	731,99	685,20	649,66
<b>Intervento erariale</b>	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	102,52	34,64	28,98
<b>Intervento regionale</b>	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	16,57	41,13	40,10
<b>Incidenza residui attivi</b>	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	91,964	82,602	54,634
<b>Incidenza residui passivi</b>	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	90,282	78,383	49,182
<b>Indebitamento locale pro capite</b>	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	1.067,90	960,47	855,95
<b>Velocità riscossione entrate proprie</b>	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	59,637	66,324	60,472
<b>Rigidità spesa corrente</b>	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	34,225	38,300	38,931
<b>Velocità gestione spese correnti</b>	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	60,541	68,861	59,221
<b>Redditività del patrimonio</b>	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	8,163	8,952	9,486
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	799,52	969,54	959,70
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	80,81	78,00	75,69
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	1.473,37	1.441,20	1.439,01
<b>Rapporto dipendenti/popolazione</b>	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,461	0,462	0,424