RELAZIONE

AL

RENDICONTO DI GESTIONE

ANNO 2015

Comune di:
COMUNE DI MONTEROSSO ALMO

SEZIONE 1

IDENTITÀ DELL'ENTE LOCALE

1.1- IL PROFILO ISTITUZIONALE

1.2 - LO SCENARIO

1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

SEZIONE 2

TECNICA E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

2.5 - IL PIANO PROGRAMMATICO

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

2.9 - ANDAMENTO DEI RISULTATI ECONOMICI, DEI COSTI E DEI PROVENTI

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

2.11 - ANALISI PER INDICI

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Introduzione

La relazione al rendiconto di gestione è prevista dal comma 6 dell'art. 151 del T.U.E.L. che, nello stabilire i principi generali in materia di contabilità, impone agli Enti locali un processo che si avvia con la programmazione, prosegue con la gestione e si conclude con la fase della rendicontazione che deve permettere la verifica del raggiungimento degli obiettivi, della realizzazione dei programmi e del rispetto degli equilibri economici e finanziari.

Nell'ambito del processo di rendicontazione, devono essere evidenziati i risultati di gestione, sia sotto l'aspetto finanziario, sia sotto l'aspetto economico-patrimoniale, a tal fine è richiesta l'approvazione da parte dell'organo consiliare entro il 30 aprile del documento contabile del "rendiconto di gestione", contenente il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio.

Il conto del bilancio espone i risultati della gestione finanziaria, il conto economico rileva i risultati della gestione economica e il conto del patrimonio evidenzia le consistenze iniziali e finali delle voci patrimoniali.

In tale ambito si inserisce la relazione al rendiconto di gestione che deve, rispetto ai documenti obbligatori previsti, dare informazioni integrative, esplicative e complementari, al fine di rendere maggiormente comprensibile il rendiconto.

Per la stesura della relazione il legislatore non ha previsto uno schema tipico, ma ha solo stabilito nell'art. 231 del T.U.E.L che deve esprimere valutazioni di efficacia dell'azione condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, evidenziare i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche ed analizzare, gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati.

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

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

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2015

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

Comune di:
COMUNE DI MONTEROSSO ALMO

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

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

1.1 - il profilo istituzionale;

1.2 - lo scenario;

1.3 - il disegno strategico;

1.4 - le politiche gestionali;

1.5 - le politiche fiscali;

1.6 - l'assetto organizzativo;

1.7 - le partecipazioni dell'Ente;

1.8 - le convenzioni con Enti.

1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

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

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

LE FUNZIONI DELL'ENTE

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

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

- Area AA.GG.-SUAP
  *Area Demografica- Socio culturale
- Area Ec.-Finanziaria
- Area Tecnica

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

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

- Approvazioni atti del Bilancio, e variazioni ;
- Regolamenti, ecc...

La Giunta

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta da 5 Assessori in base a quanto previsto dalla legge e dallo statuto

dell’Ente:

Il Sindaco in carica, Dott. Buscema Paolo, 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 realtivi alla popolazione indicano un decremento

Il territorio di competenza dell’Ente ha una superficie di 56,27Kmq ed è di tipo montano.

Dal punto di vista economico, negli ultimi anni si è evidenziato nel territorio una regressione delle attività economica con chiusura di diversi esercizi commerciali.

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

DATI GENERALI AL 31/12/ 2015

1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	3032
1.2	Nuclei famigliari (n.)	1311
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	0
1.5	Superficie Comune (Kmq)	56,27
1.6	Superficie urbana (Kmq)	0,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	36,75
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	40,92
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00

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

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

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

Il disegno strategico è contenuto all'interno del programma amministrativo del quinqennio

Il programma amministrativo del quinquennio, prevede:

- Investimenti sulle energie rinnovabili;
- Studio tecnico per risparmio energetico con particolare riferimento alla rete di illuminazione pubblica
- Migliorare il servizio di raccolta rifiuti con particolare attenzione alla raccolta differenziata porta a porta
- Valorizzazione del patrimonio naturalistico con particolare attenzione alla realizzazione di sentieri naturalistici e aree atttrezzate
- Costruzione casa di riposo
- Adozione nuovo PRG
- Incentivare l'artigianato artistico
- Istituzione di un tavolo permanente amministrazione- commercianti al fine di valutare le esigenze del settore
- Adozione di politiche basate non sull'assistenzialismo, ma dirette al miglioramento qualitativo dei servizi esistenti e delle strutture al fine di rendere più ospitale l'Ente ai bambini, agli anziani e ai disabili.
- Creazione di un centro Informa-giovani.
- Creazione di nuovi spazi per la cultura

- Rilancio della Biblioteca
- Sistemazione dell'archivio comunale
- Valorizzazione del settore archeologico
- Valorizzare le manifestazioni del carnevale invernale ed estivo, la festa della musica, il raduno bandistico, la manifestazione dell'Aquila d'Oro, e le sagre cittadine.

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

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

Le politiche gestionali che l'amministrazione intende adottare sono:

La Democrazia partecipata al fine di risolvere insieme le esigenze del territorio;

Ripristinare con tutte le Associazioni e le Istituzioni del luogo, i rapporti di collaborazione al fine di migliorare la vita monterossana;

Valorizzare le professionalità mediante corsi di formazione e aggiornamenti periodici;

Riorganizzare le funzioni dei dirigenti;

Ridurre e semplificare l'iter burocratico;

Trasparenza nella gestione del personale;

Riorganizzazione degli uffici in relazione alle esigenze dei servizi;

Adozione di un codice etico.

Per quanto concerne l'attività svolta si evidenziano principalmente i servizi erogati come di seguito elencati:

FAMIGLIA

Sono stati effettuati interventi in favore delle fasce di popolazioni più deboli attraverso:

- un"Sostegno economico una tantum" (consistente in un aiuto straordinario per consentire il superamento di situazioni emergenti);

- un“Sostegno economico per servizi di pubblica utilità”;

- Si è provveduto ad accogliere istruire e trasmettere per via telematica le domande di bonus per l’energia elettrica bonus gas tramite il sistema di gestione delle agevolazioni sulle tariffe energetiche “ SGAte”, che consente ai Comuni di adempiere agli obblighi legislativi in tema di compensazione della spesa sostenuta per la fornitura dell’energia elettrica egas naturale dei clienti disagiati.

DISABILI

Durante l’anno 2015 è stato erogato il bonus socio-sanitario di cui all’art. 10 della l.r. 10/2003, mediante le prestazioni di voucher di servizio.
Sono state mantenute presso le strutture di disabili psichici n. 4 utenti.

ANZIANI

Regolare svolgimento del servizio di assistenza domiciliare agli anziani che eroga molteplici prestazioni:

- aiuto domestico;
- disbrigo pratiche;
- servizio di trasporto;
- parrucchiera.

Il servizio è stato rimodulato a causa delle risorse economiche insufficienti del bilancio comunale.

PROGETTO “PARTITA DOPPIA”

Il Distretto 44 ha inoltrato richiesta di finanziamento del progetto “Partita Doppia”, redatto secondo le direttive per l’accesso alle risorse provenienti dal Fondo Nazionale per le Politiche Sociali,destinate all’attivazione o implementazione del servizio di assistenza domiciliare integrata.

PROGETTO “HOME CARE PREMIUM”

Il Distretto Socio-Sanitario 44 ha espresso la volontà di aderire al progetto Home Care Premium nella seduta del Comitato dei Sindaci del 10.12.2012 per l’assistenza di n. 150 soggetti in ambito distrettuale. Il servizio è rivolto a soggetti anziani disabili in stato di non autosufficienza dipendenti ex INPDAP e familiari diretti di dipendenti, e consiste nell'erogazione di un importo finalizzato all’assunzione di una assistente familiare, e di ulteriori prestazioni integrative. Il comune capofila ha firmato l’accordo di programma in data 20.11.2013. Nei mesi aprile e maggio sono stati pubblicati tutti i bandi per la presentazione delle domande dei soggetti beneficiari e per la formazione dei registri degli assistenti familiari ed educatori domiciliari. A tutt’oggi nel nostro comune lavorano n. 11 unità assistenti familiari.

ASSISTENZA ECONOMICA

Al fine di dare un sostegno economico alle persone ed alle famiglie del nostro Comune, che per svariati motivi, vivono una situazione di disagio sociale, si è offerta loro la possibilità di percepire un contributo economico socio-assistenziale a fronte dell’impegno di detti soggetti in attività di utilità civica, valorizzando in tal modo le capacità di queste persone e favorendo la loro inclusione e partecipazione alla vita comunitaria mediante l’assunzione di un impegno sociale a beneficio della Comunità.

REFEZIONE SCOLASTICA

E’ stato garantito il servizio di refezione scolastica senza nessun aumento per le famiglie.

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

In questo capitolo si espone la politica che l’amministrazione intende attuare in materia tributaria.

Tra le politiche gestionali di particolare rilevanza assume la politica fiscale dell’Ente inerente il recupero dell'evasione fiscale.

In tal senso si è provveduto già da qualche anno al recupero a mezzo legale, e a mezzo recupero coattivo Serit.

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 aree

Tale struttura è regolamentata dal nuovo regolamento degli uffici e servizi modificato nel 2006

SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell’Ente è così strutturato:

- personal computer n.45
- monitor n.45
- stampanti n.37
- altre attrezzature informatiche ...

Tutti gli uffici dell’Ente sono collegati tramite rete …

CENNI STATISTICI SUL PERSONALE:

Al 31.12.2015 il personale a T.I. era formato da 60.

Nell'anno 2015 sono andati in pensione con i requisiti pre-Fornero n. tre unità n.1 unità di cat.C) e 2 unità di cat.B) per un totale personale a T.I. di 60 dipendenti. Si precisa che il costo del personale supera il 40% rispetto ai primi tre titoli dell’entrata così come si evince dal parametro 6 dei controlli enti deficitari.

.....

COMPETENZE PROFESSIONALI ESISTENTI

.....

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale non prevede nuove assunzioni.

Si fa presente che l’Ente si trova nella impossibilità di provvedere ad assunzioni, in quanto non rispetta le norme in materia di contenimento della spesa del personale previsto dai commi 562 della L.296/2006 e dall'art. 76 c.7 della L.133/2008.

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	150	150	150	75	75
Personale di ruolo in servizio	63	62	61	64	60
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)	2.163.021,36	2.066.332,00	2.069.713,00	20.028.019,00	1.893.570,08

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	27	0
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	10
A.4	0	0	C.4	0	10
A.5	0	0	C.5	0	5
B.1	41	20	D.1	7	1
B.2	0	10	D.2	0	1
B.3	0	3	D.3	0	0
B.4	0	2	D.4	0	0
B.5	0	1	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	0	1
B.7	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	**41**	**36**	**TOTALE**	**34**	**28**

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2015	In servizio al 31/12/2015	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2015	In servizio al 31/12/2015
A.1	0	0	C.1	27	0
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	10
A.4	0	0	C.4	0	10
A.5	0	0	C.5	0	2
B.1	41	20	D.1	7	1
B.2	0	10	D.2	0	1
B.3	0	3	D.3	0	0
B.4	0	1	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	0	1
B.7	0	1	Dirigenti	0	0
TOTALE	**41**	**35**	**TOTALE**	**34**	**25**

DATI AL 31/12/2014

AREA TECNICA		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	0	0
B	11	9
C	5	4
D	0	0
Dirigenti	0	0
TOTALE	**16**	**13**

AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	0	0
B	7	7
C	5	2
D	3	1
Dirigenti	0	0
TOTALE	**15**	**10**

AREA DI VIGILANZA		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	0	0
B	4	4
C	2	2
D	1	1
Dirigenti	0	0
TOTALE	**7**	**7**

AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	0	0
B	2	2
C	1	2
D	0	0
Dirigenti	0	0
TOTALE	**3**	**4**

ALTRE AREE		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	0	0
B	17	14
C	14	15
D	3	1
Dirigenti	0	0
TOTALE	**34**	**30**

TOTALE AL 31/12/2014		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	0	0
B	41	36
C	27	25
D	7	3
Dirigenti	0	0
TOTALE	**75**	**64**

DATI AL 31/12/2015

AREA TECNICA		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	0	0
B	11	8
C	5	4
D	0	0
Dirigenti	0	0
TOTALE	**16**	**12**

AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	0	0
B	7	7
C	5	2
D	3	1
Dirigenti	0	0
TOTALE	**15**	**10**

AREA DI VIGILANZA		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	0	0
B	4	4
C	2	0
D	1	1
Dirigenti	0	0
TOTALE	**7**	**5**

AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	0	0
B	2	2
C	1	1
D	0	0
Dirigenti	0	0
TOTALE	**3**	**3**

ALTRE AREE		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	0	0
B	17	14
C	14	15
D	3	1
Dirigenti	0	0
TOTALE	**34**	**30**

TOTALE AL 31/12/2015		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	0	0
B	41	35
C	27	22
D	7	3
Dirigenti	0	0
TOTALE	**75**	**60**

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°.)	3	3	3	3	3
Veicoli (n°.)	6	6	6	6	6
Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO	NO
Personal Computer (n°)	42	43	45	45	45
Monitor (n°)	42	43	45	45	45
Stampanti (n°)	36	37	37	37	37
Altre strutture	5				

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL’ENTE

L'Ente non detiene partecipazioni ad eccezione delle quote ATO Ambiente e Idrico oltre a n. 500 azioni società " Sicilia Ambiente "

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, per il servizio di segreteria per le funzioni di segretario comunale, il Segretario comunale è a scavalco; inoltre l'Ente fa parte dell'UNIONE IBLEIDE.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2015

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI MONTEROSSO ALMO

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, e sotto l'aspetto economico patrimoniale attraverso la redazione del prospetto di conciliazione, del conto economico e del conto del patrimonio.

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:

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

- ATTIVO CIRCOLANTE:

- rimanenze: sono state valutate, secondo le norme del Codice Civile, al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore desumibile dall'andamento del mercato;
- crediti: sono stati valutati al valore nominale;
- titoli: sono stati valutati al valore nominale;
- disponibilità liquide: sono state iscritte al loro valore monetario reale.

- RATEI E RISCONTI: sono poste contabili rilevate per ripartire correttamente fatti di gestione che generano costi e proventi di competenza economica in parte dell'esercizio in chiusura ed in parte dell'esercizio o degli esercizi successivi:
  - ratei attivi: sono stati valutati in base alla quota di proventi di competenza dell'esercizio in chiusura, ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo;
  - risconti attivi: sono stati valutati in base alla quota di costi, la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta, ma che sono di competenza degli esercizi futuri.

Non sono presenti Ratei e risconti nell'esercizio 2014.

PASSIVO

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

competenza degli esercizi futuri.

Non sono presenti ratei e risconti passivi

CONTO ECONOMICO

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

Per tale quantificazione si è applicato il principio della competenza economica che, in base al sistema contabile adottato dall'Ente, ha portato un'utile di esercizio pari ad € 713.969,30.

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.

Il risultato finanziario complessivo dell'Ente nel 2015 è negativo pari ad € - 289.105,86 dovuto all'eliminazione della premialità dei rifiuti inerente l'anno 2012.

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2015

PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2015

ENTRATA	
Titolo 1°- TRIBUTARIE	1.678.842,44
Titolo 2°- CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	1.928.670,59
Titolo 3°- EXTRATRIBUTARIE	558.263,20
Titolo 4°- ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITA LE E RISCOSSIONI DI CREDITI	786.660,00
Titolo 5°- ACCENSIONE DI PRESTITI	2.433.726,91
Titolo 6°- ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	3.424.726,91
Avanzo applicato	21.317,72
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	17.239,15
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	157.400,26
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	**11.006.847,18**

SPESA	
Titolo 1°- CORRENTI	4.068.503,76
Titolo 2°- CONTO CAPITALE	954.480,46
Titolo 3°- RIMBORSO PRESTITI	2.530.441,62
Titolo 4°- SPESE PER SERVIZI C/TERZI	3.424.726,91
Disavanzo applicato	28.694,43
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	**11.006.847,18**

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 5 del 12-02-2016

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2015

ENTRATA	Accertamenti 2015
Titolo 1°- TRIBUTARIE	1.591.951,27
Titolo 2°- CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	1.837.313,03
Titolo 3°- EXTRATRIBUTARIE	438.791,48
Titolo 4°- ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPIT ALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	486.749,91
Titolo 5°- ACCENSIONE DI PRESTITI	1.611.071,84
Titolo 6°- ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	789.626,63
TOTALE ENTRATE	**6.755.504,16**

SPESA	Impegni 2015
Titolo 1°- CORRENTI	3.722.649,32
Titolo 2°- CONTO CAPITALE	273.191,13
Titolo 3°- RIMBORSO PRESTITI	1.613.964,02
Titolo 4°- SPESE PER SERVIZI C/TERZI	789.626,63
TOTALE SPESE	**6.399.431,10**

Avanzo di amministrazione 2014 applicato al 2015	21.317,72
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	17.239,15
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	157.400,26

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2015

Fondo di cassa al 01/01/2015		0,00	
+ riscossioni effettuate			
in conto residui	1.878.986,36		
in conto competenza	4.479.021,53		
		6.358.007,89	
- pagamenti effettuati			
in conto residui	2.125.238,41		
in conto competenza	4.232.769,48		
		6.358.007,89	
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00	
Fondo di cassa al 31/12/2015			0,00
+ somme rimaste da riscuotere			
in conto competenza	2.276.482,63		
in conto residui	2.155.446,19		
			4.431.928,82
- somme rimaste da pagare			
in conto competenza	2.166.661,62		
in conto residui	1.210.439,27		
			3.377.100,89
- fondi pluriennali vincolati delle spese			
Fondo pluriennale vincolato spese correnti			17.239,15
Fondo pluriennale vincolato spese conto capitale			255.739,27
Avanzo di amministrazione al 31/12/2015			781.849,51

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	-91.486,28
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (-) **Solo se nell'esercizio è stato effettuato il riaccertamento straordinario** **(perchè FPV da detrarre dal risultato di amministrazione dell'esercizio precedente)**	174.639,41
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-4.494.602,19
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	5.284.843,34
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	**524.115,46**

GESTIONE DI COMPETENZA

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (+)	174.639,41
ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	6.755.504,16
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	6.399.431,10
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI (-)	17.239,15
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CONTO CAPITALE (-)	255.739,27
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	**257.734,05**

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE		
Entrate correnti (Titolo I II e III)	3.868.055,78	+
Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)	*4.029.692,63*	-
DISAVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	**-161.636,85**	
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	6.275,00	+
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)	17.239,15	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	*17.239,15*	-
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	**-138.122,70**	=
2) LA GESTIONE C/CAPITALE		
Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	790.901,04	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	6.275,00	-
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)	157.400,26	+
Spese Titolo II	*273.191,13*	-
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	*255.739,27*	-
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	**668.835,17**	=
2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI		
Entrate Titolo V (Categoria 1)	1.306.920,71	+
Spese Titolo III (Intervento 1)	*1.306.920,71*	-
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI	**0,00**	=

GESTIONE RESIDUI

Miglioramenti				
per maggiori accertamenti di residui attivi	0,00	+		
per economie di residui passivi	5.284.843,34	+		
			5.284.843,34	+
Peggioramenti				
per eliminazione di residui attivi	148.437,92	-		
			148.437,92	-
SALDO della gestione residui			**5.136.405,42**	=

Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:	
Titolo 1°- CORRENTI	48.359,30
Titolo 2°- CONTO CAPITALE	4.461.078,17
Titolo 3°- RIMBORSO PRESTITI	774.133,97
Titolo 4°- SPESE PER SERVIZI C/TERZI	1.271,90
Totale economie sui residui passivi	**5.284.843,34**

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

Fondi vincolati	1.070.955,37
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	-289.105,86

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2011	2012	2013	2014	2015
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	20.264,66	-74.744,50	18.729,01	37.750,29	257.734,05
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	-16.141,51	-12.762,17	-119.936,42	-129.236,57	524.115,46
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	4.123,15	-87.506,67	-101.207,41	-91.486,28	781.849,51
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	4.123,15	-87.506,67	-101.207,41	-91.486,28	781.849,51

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

L'Ente ha rispettato il patto di stabilità per il 2015.

PATTO DI STABILITÀ 2015	
Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA	**14,00**
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	**17,00**
OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2015 RAGGIUNTO	

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

Dopo aver delineato nel secondo capitolo della presente sezione le varie componenti del risultato finanziario, si forniscono ora, in maniera sintetica, i dati contabili della gestione finanziaria da cui deriva tale risultato, dettagliatamente indicati nel conto del bilancio 2015.

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.

Il risultato della gestione finanziaria presenta un risultato pari ad **€ - 289.105,86**

Tale disavanzo trova copertura come di seguito indicato:

289.105,86 - Disavanzo al 31/12/2015
178.344,24 + Disavanzo da riaccertamento straordinario al 01/01/2015, ripianato in 30 anni
---
110.760,76 - Disavanzo da ripianare di cui:
44.559,64 + Quota FCDE da coprire con Avanzo vincolato da D.L.35/2013 e succ.mm.ii
---
66.201,12 - Quota disavanzo da coprire entro la consiliatura art.4 c. 1 Decreto MEF 2 aprile

2015 (art.188 TUEL)

€ 33.100,56 Bilancio 2016
€ 33.100,56 Bilancio 2017

Pertanto nel Bilancio di previsione 2016 va iscritto il disavanzo per un trentesimo pari ad € 28.694,43 e il maggiore disavanzo per € 33.100,56

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2015	Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	3.874.330,78	4.029.692,63	-155.361,85
Conto Capitale	784.626,04	273.191,13	511.434,91
Movimento fondi	1.306.920,71	1.306.920,71	0,00
Servizi conto terzi	789.626,63	789.626,63	0,00
TOTALE	**6.755.504,16**	**6.399.431,10**	**356.073,06**

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.678.842,44	1.678.842,44	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	1.928.670,59	1.928.670,59	0,00	0,00 %
III	Entrate Extratributarie	558.263,20	558.263,20	0,00	0,00 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	786.660,00	786.660,00	0,00	0,00 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.433.726,91	2.433.726,91	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	3.424.726,91	3.424.726,91	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	21.317,72	21.317,72	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	17.239,15	17.239,15	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	157.400,26	157.400,26	0,00	0,00 %
	TOTALE	**11.006.847,18**	**11.006.847,18**	**0,00**	**0,00 %**
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.068.503,76	4.068.503,76	0,00	0,00 %
II	Spese in conto capitale	954.480,46	954.480,46	0,00	0,00 %
III	Spese per rimborso di prestiti	2.530.441,62	2.530.441,62	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	3.424.726,91	3.424.726,91	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	28.694,43	28.694,43	0,00	0,00 %
	TOTALE	**11.006.847,18**	**11.006.847,18**	**0,00**	**0,00 %**

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.678.842,44	1.591.951,27	-86.891,17	-5,18 %
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	1.928.670,59	1.837.313,03	-91.357,56	-4,74 %
III	Entrate Extratributarie	558.263,20	438.791,48	-119.471,72	-21,40 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	786.660,00	486.749,91	-299.910,09	-38,12 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.433.726,91	1.611.071,84	-822.655,07	-33,80 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	3.424.726,91	789.626,63	-2.635.100,28	-76,94 %
	TOTALE	**10.810.890,05**	**6.755.504,16**	**-4.055.385,89**	**-37,51 %**
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	21.317,72			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTE	17.239,15			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	157.400,26			
	TOTALE	**11.006.847,18**			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.068.503,76	3.722.649,32	-345.854,44	-8,50 %
II	Spese in conto capitale	954.480,46	273.191,13	-681.289,33	-71,38 %
III	Spese per rimborso di prestiti	2.530.441,62	1.613.964,02	-916.477,60	-36,22 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	3.424.726,91	789.626,63	-2.635.100,28	-76,94 %
	TOTALE	**10.978.152,75**	**6.399.431,10**	**-4.578.721,65**	**-41,71 %**
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	28.694,43			
	TOTALE	**11.006.847,18**			

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.678.842,44	1.591.951,27	-86.891,17	-5,18 %
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	1.928.670,59	1.837.313,03	-91.357,56	-4,74 %
III	Entrate Extratributarie	558.263,20	438.791,48	-119.471,72	-21,40 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	786.660,00	486.749,91	-299.910,09	-38,12 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.433.726,91	1.611.071,84	-822.655,07	-33,80 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	3.424.726,91	789.626,63	-2.635.100,28	-76,94 %
	TOTALE	**10.810.890,05**	**6.755.504,16**	**-4.055.385,89**	**-37,51 %**
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	21.317,72			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	17.239,15			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	157.400,26			
	TOTALE	**11.006.847,18**			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.068.503,76	3.722.649,32	-345.854,44	-8,50 %
II	Spese in conto capitale	954.480,46	273.191,13	-681.289,33	-71,38 %
III	Spese per rimborso di prestiti	2.530.441,62	1.613.964,02	-916.477,60	-36,22 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	3.424.726,91	789.626,63	-2.635.100,28	-76,94 %
	TOTALE	**10.978.152,75**	**6.399.431,10**	**-4.578.721,65**	**-41,71 %**
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	28.694,43			
	TOTALE	**11.006.847,18**			

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	145,60

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato
770/24	2014	66	CONTRIBUTO REGIONALE CAT.C	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	0,02
1700/10	2014	9	CAPPUZZELLO GIORGIO CANONE CASA ANNO 2014	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	0,12
1700/10	2014	12	GAROFALO LUCIA CANONE ANNO 2014	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	0,11
2365	2013	102	ONERI DI URBANIZZAZIONE	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	145,35

CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-148.437,92

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato
771/20	2012	97	PREMIALITA' RIFIUTI		-85.715,18
1400	2014	80	IVA DA RECUPERARE COME DA DICHIARAZIONE		-16.142,00
2325	2011	131	ATTIVITA' COMMERCIALE- IRAP SALDO 2011- ACCONTO 2012 E COMPENSAZIONE CREDITO 2011		-866,37
2325	2012	100	IRAP ATTIVITA' COMMERCIALE		-1.500,00
2325	2014	87	RECUPERO IRAP COME DA DICHIARAZIONE 2014		-11.086,00
2925	2010	1	MUTUO AMPLIAM. CIMITERO C.LE		-14.847,83
3813	2005	387	LAVORI EX-CASERMA DEI CARABINIER FINANZ.REG.LE - COMPARTECIPAZION		-18.280,54

CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-76.627,05

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato
18	2014	78	IRAP IND. DI CARICA SIND.V.SIND.E ASS.COM.LI		-284,54
30	2013	701	COMPENSO REVISORE ANNO 2013		-1.908,91
30	2014	326	INCARICO REVISORE ANNO 2014- E SPESE VIAGGIO		-2.364,36
190	2013	732	NUCLEO DI VALUTAZIONE ACCONTO		-383,36
190	2014	518	AUTORIZZAZIONE CORSO DI FORMAZIONE AL PERSONALE DELL'AREA TECNICA" LE INNOVAZIONI NEGLI APPALTI PUBBLICI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE" IMPEGNO DI SPESA		-60,00
191	2012	504	IMPEGNO SPESA PER CORSO FORMAZ. LA PREVIDENZA E LE PENSIONE DEI DIP. PUBBL.		-330,00
198	2014	91	ECONOMATO		-277,00
200	2011	644	ARRETRATI CONTRATT.SEGRETARI COM.LE		-397,20
200	2012	692	ARRETRATI PERSONALE DIPENDENTE		-11,66
200/10	2013	706	CPDEL SEGRETARIO		-340,56
200/30	2013	707	IRAP SEGRETARIO		-941,23
203/10	2012	247	CPDEL ACCONTO FONDO 2012		-54,88
203/30	2013	543	ULTERIORE IMPEGNO SPESA NELLE MORE DLL'APPROV. DEL BILANCIO		-172,07
203/30	2014	271	impegno spesa nelle more dell'approvazione del fondo anno 2014		-53,54
204/10	2010	588	CPDEL		-734,83
204/30	2010	589	IRAP		-51,30
209	2014	642	PROGRESSIONE PERSONALE CESSATO 2014		-162,55
209	2014	704	FONDO 2014		-2,23
209/10	2010	515	CPDEL		-461,09
209/30	2007	1903	IRAP-ARRETRATI CONTRATTUALI		-10,16
210/30	2013	528	IMPEGNO SPESA INTEGRAZIONE ORARIA MESE DI GIUGNO 2013 PER IL LAVOR. EX IBLA		-45,00
210/30	2013	559	IRAP LUGLIO N.5 C		-47,74
210/30	2013	561	INTEGRAZ. LUGLIO CAT.C		-0,08
210/30	2013	691	IRAP GIORNI 24 CONCETTA G.		-14,54
210/30	2014	341	INTEGRAQZ. ORARIA MESE DI APRILE 2014 20 UNITA' CAT. B		-2,56
280	2014	92	ECONOMATO		-1.000,00
285	2012	740	IMPEGNO SPESA SITO ISTITUZ. QUOTA COMUNE		-300,00
305	2014	160	ECONOMATO		-100,46
320	2014	88	ECONOMATO		-65,70
335	2013	27	PREVENTIVO DI SPESA PER FORNITURA GASOLIO DI RISCALDAMENTO UFFICI COM.LI ANNO 2012 IMPEGNO SPESA		-183,76
355/10	2014	611	ADESIONE PROGETTO W-FREE COM		-10,20
356	2014	184	ECONOMATO		-77,20
380	2012	741	SALDO IMPEGNO SPESA SITO ISTITUZ. QUOTA COMUNE		-200,00
420	2014	745	DIRITTI DI SEGRETERIA ANNO 2014		-31,02
575	2014	95	ECONOMATO		-61,90
741	2013	688	ATTINGIMENTO SORGENTE MONTAGNA E TIMPA CALORIO		-30,57
741	2014	606	ATTINGIMENTO SORGENTE MONTAGNA E TIMPA CALORIO 2014		-31,10

775	2014	162	ECONOMATO	-41,87
780	2013	83	ECON.	-66,33
780/30	2014	696	ACQUISTO PRESIDI	-40,00
921	2009	574	ANCI 2009	-43,14
921	2010	705	ADESIONE ANUSCA ANNO 2010	-150,00
925	2012	95	ECON.	-53,22
925	2014	89	ECONOMATO	-76,59
929	2014	517	ASSISTENZA D'AUGUSTA PERNA ANNO 2014	-6,00
1240	2012	275	ASSICURAZIONE PER TRASPORTO REPERTI PRESSO IL MUSEO C.LE	-100,00
1240	2013	9	INTEGRAZ. POLIZZE RC AUTO	-81,00
1240	2013	151	TASSE	-139,89
1240	2013	273	ASSICURAZIONE PER REPERTI ARCHEOLOGICI ESPOSTI NEL MUSEO C.LE PER MESI 6	-350,00
1240	2013	601	ASSICURAZIONE MUSEO	-49,00
1240	2014	31	SERVIZI ASSICURATIVI PARCO MACCHINE - ATTRIBUZIONE DOTAZIONE FINANZIARIA	-2.499,29
1240	2014	32	INTEGRAZ. POLIZZE RC AUTO	-81,00
1240	2014	97	ECONOMATO	-755,52
1240	2014	180	ECONOMATO	-747,03
1260	2012	225	ECONOMATO 2012	-54,00
1261	2014	164	ECONOMATO	-116,80
1262	2012	758	SGRAVI	-51,74
1262	2014	384	SGRAVI RESTITUZIONI E RIMBORSI	-664,98
1268	2011	276	INTERESSI PASSIVI ANNO 2011	-3.516,47
1268	2012	485	INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONE DI CASSA ANNO 2012	-2.083,47
2115	2011	286	LIQ. VV.UU. IND. ART.13 l.r. N.17/1990	-39,02
2948/20	2012	713	telecom 2012	-59,76
2980	2014	603	MANUTENZIONE ASCENSORI SCUOLE	-4,00
3410/15	2013	12	TRASPORTO ALUNNI 2012/2013	-0,01
3436	2013	143	TASSE	-150,50
3436	2014	172	ECONOMATO	-156,20
3605	2014	202	CONTRIBUTO AL DIRIGENTE SCOLASTICO PER MANUTENZIONE ORDINARIA EDIFICI SCOLASTICI	-4,22
3760	2012	170	ECON.	-76,14
3760	2013	198	ECONOMATO	-65,35
3760	2014	189	ECONOMATO	-67,35
4000	2013	318	CONCORSO DI FOTOGRAFIA	-85,00
4002	2013	286	POESIA LUIGI BLUNDO ANNO 2013	-100,00
4010	2011	402	QUOTA DI COMPARTECIPAZIONE PER PROGETTO "AVVENTURA NEGLI IBLEI" NATURALMENTE BAROCCO 2^ EDIZIONE FONDO REGIONALE PER LA MONTAGNA	-1.500,00
4010	2013	274	CONCESSIONE PATROCINIO ONEROSO PER IL SEMINARIO SUI RISCHI DEL RADON ORGANIZZATO DALL'ASSOCIAZIONE DEI GEOLOGI LIBERI PROFESSIONISTI DELLA PROVINCIA DI RG	-200,00
4010	2014	428	ADESIONE TEMP. DI SCOPO " I BORGHI PIU' BELLI D'ITALIA-	-300,00
4020	2014	689	PROMOZ. SPORTIVE	-10,49
4030/10	2013	34	GESTIONE PISCINA C.LE ANNO 2013-AFFIDAMENTO	-0,70
4030/30	2014	690	PROMOZ. ATTIV. SPORTIVE	-12,00
4111	2014	144	ECONOMATO	-84,22
5440	2013	265	FORNITURA IPOCLORITO DI SODIO IMPEGNO SPESA ANNO 2013	-1,67
5440	2014	37	FORNITURA MATERIALI VARI OCCORRENTI PER LAVORI IN	-25,89

			AMMINISTRAZIONE DIRETTA ANNO 2014	
5440	2014	462	FORNITURA CONTATORI IDRICI -PER MALFUNZIONAMENTO	-0,19
5800	2014	241	IMPEGNO SPESA PER RACCOLTA E TRASPOR. RSU MESE DI FEBBRAIO 2014	-0,01
5830	2014	155	ECONOMATO	-64,85
6010/10	2014	668	FORNITURA MATERIALE ASILO NIDO	-0,77
6910/34	2014	675	BONUS BEBE' ANNO 2014	-100,00
6920	2013	73	ECON.	-80,00
6920	2014	103	ECONOMATO	-48,00
6920/30	2014	684	ASSISTENZA EC.-FAMIGLIE BISOGNOSE NATALE 2014 DA ANTICIPARE ALL'ECONOMO A GENNAIO 2015	-1,04
6920/40	2014	437	INTEGRAZIONE SOMMA DETERM. N.172 DEL 29/05/14 COMUNITA' NUOVI ORIZZONTI DIC.2013 GEN/MAGGIO 2014	-64,48
7330	2014	62	MANUTENZ. IMP.P.I. IMPEGNO SPESA	-1,04
8239	2014	168	ECONOMATO	-200,00
8262	2014	190	ECONOMATO	-38,29
9690	2005	1557	LAVORI EX-CASERMA	-31.259,47
9800	2006	1688	CONFERIM.INCARICO PER VARIANTE PRG	-300,00
9800/10	2014	722	4^ RATA TRANSAZIONE SGARLATA BRUNO	-20,00
10460	2010	97	LAVORI AMPLIAMENTO CIMITERO C.LE- MUTUO	-1.000,00
10460	2010	97	LAVORI AMPLIAMENTO CIMITERO C.LE- MUTUO	-13.618,58
10567	2014	695	ACQUISTO DI UN'AUTOVETTURA PER L'UFF. TECNICO	-2.000,00
10575/10	2008	1337	CONTRATTI APERTI	-270,08
10878	2012	55	APPROVAZIONE RELAZIONE-PREVENTIVO DI SPESA PER LA FORNITURA E STESURA DI CONGLOMERATO CEMENTIZIO MISTO GRANULOMETRICO RE	-172,69
10878	2014	54	LAVORI DI MANUTENZ. E SISTEMAZIONE STRADE IMPEGNO SPESA	-202,50
12990	2010	115	LAVORO STRAORDINARIO CONGUAGLIO - ELEZ.POLITICHE E AMMINISTRATIVE 13 E 14/04/2008	-43,85
12990	2014	349	AUTORIZZAZIONE STRAORDINARIO AL PERSONALE DIPENDENTE IN OCCASIONE DELLE ELEZIONI DEI MEMBRI DEL PARLAMENTO EUROPEO DEL 25 MAGGIO 2014	-593,29
12990	2014	749	DIFFERENZA CONTABILE ELEZIONI E. CAP. 3890	-254,50
13140	2010	296	SALDO SPETT.TECN.FARINA MARIANO PER STRADA FERCA REV.691/2010	-220,26
13140	2011	441	SAGRA DEL PANE- TICKET- ANTICIPAZ. ALL'ECONOMO PER 1800,00 E ACCONTO NOLEGGIO STAND PER 700,00	-160,00

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

Oggetto di attenta analisi è anche la gestione di cassa: nell'anno 2015 l'anticipazione di cassa si è chiusa con un valore pari ad -€1.306.920,71. Tale situazione è molto preoccupante in quanto l'utilizzo cronico dell'anticipazione evidenzia la carenza o la insufficienza delle entrate proprie a coprire le spese correnti.

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

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2015			**0,00**
Riscossioni +	1.878.986,36	4.479.021,53	6.358.007,89
Pagamenti -	2.125.238,41	4.232.769,48	6.358.007,89
FONDO DI CASSA risultante			**0,00**
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2015			**0,00**

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ

FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2015 **0,00**

Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	347.000,10	1.181.002,14	1.528.002,24
II	Contributi e trasferimenti	1.228.098,65	720.748,88	1.948.847,53
III	Extratributarie	207.016,68	130.426,50	337.443,18
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	60.393,10	139.589,91	199.983,01
V	Accensione di prestiti	30.596,16	1.580.500,19	1.611.096,35
VI	Da servizi per conto di terzi	5.881,67	726.753,91	732.635,58
	TOTALE	**1.878.986,36**	**4.479.021,53**	**6.358.007,89**

Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	552.748,55	3.035.460,51	3.588.209,06
II	In conto capitale	165.064,59	133.377,57	298.442,16
III	Rimborso di prestiti	1.064.511,00	307.043,31	1.371.554,31
IV	Per servizi per conto di terzi	342.914,27	756.888,09	1.099.802,36
	TOTALE	**2.125.238,41**	**4.232.769,48**	**6.358.007,89**

FONDO DI CASSA risultante **0,00**

Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate 0,00

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015 **0,00**

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, è rappresentata dall'incremento della voce inerente il servizio idrico in quanto con deliberazione di giunta municipale n.183 del 24/11/2015 si è dovuto procedere all'aumento delle tariffe in ottemperanza alla diffida dell'autorità dell'energia e del gas. che si è avuta, per le singole voci di entrata, che compongono tale categoria, è rappresentata dalla una specifica tabella, che mette a confronto le risultanze finali con la previsione iniziale.

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

ALIQUOTE IMU/TASI	ANNO 2015
Aliquota IMU/TASI 1^ casa (x mille)	4,000
Aliquota IMU/TASI 2^ casa (x mille)	7,000
Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille)	0,000
Aliquota IMU/TASI altro (x mille)	7,000

ENTRATE TRIBUTARIE
CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2015	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/TASI	271.454,23	271.454,23	0,00	0,00%
Addizionale comunale IRPEF	137.000,00	137.000,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	32.105,34	26.508,07	-5.597,27	-17,43%
TARES/TARI	521.130,81	445.706,00	-75.424,81	-14,47%
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00%
COSAP	24.500,00	16.812,69	-7.687,31	-31,38%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO
	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Accertamenti)	2015 (Accertamenti)
ICI/IMU/TASI	223.466,54	272.020,77	334.908,26	270.454,23	271.454,23
Addizionale comunale IRPEF	105.000,00	127.000,00	127.000,00	137.000,00	137.000,00
Addizionale energia elettrica	37.511,00	33.157,06	39.036,46	32.105,34	26.508,07
TARSU/TARES/TARI	328.631,31	406.279,48	416.609,24	515.130,81	445.706,00
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSAP	16.927,27	22.421,16	18.760,40	18.530,21	16.812,69

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione, determinati secondo criteri di competenza economica in base alle disposizioni dell'art. 229 del T.U.E.L.

La struttura del conto economico permette di evidenziare, oltre al risultato economico complessivo, significativi risultati economici parziali, relativi a tre gestioni fondamentali:

- gestione operativa "interna";
- gestione finanziaria;
- gestione straordinaria.

Il passo successivo nell'analisi economica è rappresentato dall'approfondire la composizione ed il significato dei vari risultati intermedi.

Il risultato della gestione è dato dalla differenza tra i proventi della gestione ed i costi della gestione ed indica il cosiddetto risultato della gestione caratteristica dell'Ente, sia quella prettamente istituzionale che quella relativa ai servizi attivati per iniziativa dell'amministrazione dell'Ente.

Il secondo risultato intermedio è quello in cui trovano collocazione tutti i proventi e costi derivanti dalla gestione finanziaria dell'Ente.

Il terzo risultato intermedio è particolarmente importante per poter comprendere la significatività del risultato economico complessivo, in questo aggregato confluiscono i proventi e costi straordinari.

Infine si presenta un'ulteriore analisi della composizione economica evidenziando, per ogni singola tipologia di provento e costo, l'incidenza percentuale sul relativo totale complessivo.

RISULTATI ECONOMICI 2015

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	106.816,46
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-143.193,12
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	750.345,96
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	**713.969,30**

Un eventuale risultato economico dell'esercizio negativo, indica di una situazione di squilibrio economico, che deve essere analizzata, al fine di verificare a causa di quali componenti è dovuta.

Occorre inoltre stabilire se la situazione impone l'attuazione immediata di provvedimenti, per ripristinare l'equilibrio economico, nel breve periodo.

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A	PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	1.591.951,27	41,16 %
2	Proventi da trasferimenti	1.837.313,03	47,50 %
3	Proventi da servizi pubblici	322.660,95	8,34 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	52.098,27	1,35 %
5	Proventi diversi	63.743,01	1,65 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
	TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)	**3.867.766,53**	**100,00 %**

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	1.893.570,08	50,35 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	78.831,10	2,10 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	1.350.490,58	35,91 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	91.239,75	2,43 %
15	Imposte e tasse	120.016,50	3,19 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	226.802,06	6,02 %
	TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)	**3.760.950,07**	**100,00 %**

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

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

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

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D	PROVENTI FINANZIARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi	289,25	100,00 %
	TOTALE PROVENTI FINANZIARI	**289,25**	**100,00** %

D	ONERI FINANZIARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	143.482,37	100,00 %
	TOTALE ONERI FINANZIARI	**143.482,37**	**100,00 %**

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	5.284.843,34	100,00 %
23	Sopravvenienze attive	145,60	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
	TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	**5.284.988,94**	**100,00 %**

E	ONERI STRAORDINARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	4.494.747,79	99,12 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	29.556,84	0,65 %
28	Oneri straordinari	10.338,35	0,23 %
	TOTALE ONERI STRAORDINARI	**4.534.642,98**	**100,00 %**

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A		PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari		1.591.951,27	17,39 %
2	Proventi da trasferimenti		1.837.313,03	20,07 %
3	Proventi da servizi pubblici		322.660,95	3,53 %
4	Proventi da gestione patrimoniale		52.098,27	0,57 %
5	Proventi diversi		63.743,01	0,70 %
6	Proventi da concessioni edificare		0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni		0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.		0,00	0,00 %
C	**PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE**			
17	Utili		0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione		0,00	0,00 %
D	**PROVENTI FINANZIARI**			
20	Interessi attivi		289,25	0,00 %
E	**PROVENTI STRAORDINARI**			
22	Insussistenze del passivo		5.284.843,34	57,74 %
23	Sopravvenienze attive		145,60	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali		0,00	0,00 %
		TOTALE PROVENTI	**9.153.044,72**	**100,00 %**

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	1.893.570,08	22,44 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	78.831,10	0,93 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	1.350.490,58	16,00 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	91.239,75	1,08 %
15	Imposte e tasse	120.016,50	1,42 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	226.802,06	2,69 %
C	**ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE**		
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00 %
D	**ONERI FINANZIARI**		
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	143.482,37	1,70 %
E	**ONERI STRAORDINARI**		
25	Insussistenze dell'attivo	4.494.747,79	53,26 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	29.556,84	0,35 %
28	Oneri straordinari	10.338,35	0,12 %
	TOTALE COSTI	**8.439.075,42**	**100,00 %**

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

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

La 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 suddivione 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	14.465.210,64	76,55 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	4.431.928,64	23,45 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	0,00	0,00 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	**18.897.139,28**	**100,00 %**

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	11.690.392,82	61,86 %
Conferimenti	2.201.668,29	11,65 %
Debiti	5.005.078,17	26,49 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	**18.897.139,28**	**100,00 %**

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO				
DESCRIZIONE	**VALORE AL 1/1/2015**	**VALORE AL 31/12/2015**	**VARIAZIONE +/-**	**VARIAZIONE PERCENTUALE**
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	13.872.635,36	14.465.210,64	592.575,28	4,27 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	8.529.034,56	4.431.928,64	-4.097.105,92	-48,04 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	**22.401.669,92**	**18.897.139,28**	**-3.504.530,64**	**-15,64 %**

PASSIVO				
DESCRIZIONE	**VALORE AL 1/1/2015**	**VALORE AL 31/12/2015**	**VARIAZIONE +/-**	**VARIAZIONE PERCENTUALE**
Patrimonio netto	10.976.423,52	11.690.392,82	713.969,30	6,50 %
Conferimenti	6.257.115,48	2.201.668,29	-4.055.447,19	-64,81 %
Debiti	5.168.130,92	5.005.078,17	-163.052,75	-3,15 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	**22.401.669,92**	**18.897.139,28**	**-3.504.530,64**	**-15,64 %**

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	13.872.635,36	61,93 %	14.465.210,64	76,55 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	8.529.034,56	38,07 %	4.431.928,64	23,45 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	**22.401.669,92**	**100,00 %**	**18.897.139,28**	**100,00 %**

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	10.976.423,52	49,00 %	11.690.392,82	61,86 %
Conferimenti	6.257.115,48	27,93 %	2.201.668,29	11,65 %
Debiti	5.168.130,92	23,07 %	5.005.078,17	26,49 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	**22.401.669,92**	**100,00 %**	**18.897.139,28**	**100,00 %**

2.5 - PIANO PROGRAMMATICO

Nel presente capitolo si va ad evidenziare in estrema sintesi la programmazione attuata dall'Ente.

Le tabelle che seguono evidenziano i dati finanziari relativi alla programmazione iniziale e dopo le variazioni approvate nel corso dell'esercizio.

.

Per rendere maggiormente significativi i dati, è utile analizzarli, considerando che, in sede di programmazione di inizio esercizio, sono stati delineati suddividendoli per programmi.

Si procede quindi a disaggregare i dati finanziari contenuti negli strumenti di programmazione per singolo programma, anche al fine di permettere, nei paragrafi successivi, il confronto con i risultati finali e quindi conseguenti valutazioni sul raggiungimento degli obiettivi prefissati, per ogni singolo programma.

A tale scopo si presentano quattro tabelle in cui sono evidenziate le risorse attribuite ed impiegate per la parte corrente e conto capitale, in sede di previsione iniziale e definitiva, per ogni singolo programma.

PROGRAMMAZIONE 2015
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti defintivi
I	Entrate Tributarie	1.678.842,44	1.678.842,44
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	1.928.670,59	1.928.670,59
III	Entrate Extratributarie	558.263,20	558.263,20
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	786.660,00	786.660,00
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.433.726,91	2.433.726,91
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	3.424.726,91	3.424.726,91
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	21.317,72	21.317,72
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	17.239,15	17.239,15
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	157.400,26	157.400,26
	TOTALE	**11.006.847,18**	**11.006.847,18**

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti defintivi
I	Spese correnti	4.068.503,76	4.068.503,76
II	Spese in conto capitale	954.480,46	954.480,46
III	Spese per rimborso di prestiti	2.530.441,62	2.530.441,62
IV	Spese per servizi per conto di terzi	3.424.726,91	3.424.726,91
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	28.694,43	28.694,43
	TOTALE	**11.006.847,18**	**11.006.847,18**

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	MIGLIORAMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE E DELLA GESTIONE	1.944.471,98	1.944.471,98
2	DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO	10.305,58	10.305,58
3	MIGLIORAMENTO DELL'ISTRUZIONE E DELLE OPPORTUNITA'CULTURALI SPORTIVE,RICREATIVE	71.776,50	71.776,50
4	SVILUPPO E RAZIONALIZZAZIONE DELLA MOBILITA'	18.000,00	18.000,00
5	DIFESA DELL'AMBIENTE,GESTIONE DEL TERRITORIO E MIGLIORAMENTODELLA CONDIZIONI ABI	808.915,12	808.915,12
6	MIGLIORAMENTO SERVIZI ALLA PERSONA E ADEGUAMENTO DELLE STRUTTURE SOCIALI	546.140,18	546.140,18
7	PRODUZIONE,IMPIEGO E DISTRIB. DELLE RISORSE,RAZIONALIZZ. DELLA RETE DISTRIBUT	66.630,91	66.630,91
TOTALI		**3.466.240,27**	**3.466.240,27**

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	MIGLIORAMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE E DELLA GESTIONE	1.751.879,37	1.751.879,37
2	DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO	81.065,61	81.065,61
3	MIGLIORAMENTO DELL'ISTRUZIONE E DELLE OPPORTUNITA'CULTURALI SPORTIVE,RICREATIVE	459.885,05	459.885,05
4	SVILUPPO E RAZIONALIZZAZIONE DELLA MOBILITA'	127.554,88	127.554,88
5	DIFESA DELL'AMBIENTE,GESTIONE DEL TERRITORIO E MIGLIORAMENTODELLA CONDIZIONI ABI	855.993,24	855.993,24
6	MIGLIORAMENTO SERVIZI ALLA PERSONA E ADEGUAMENTO DELLE STRUTTURE SOCIALI	1.033.406,42	1.033.406,42
7	PRODUZIONE,IMPIEGO E DISTRIB. DELLE RISORSE,RAZIONALIZZ. DELLA RETE DISTRIBUT	65.805,55	65.805,55
TOTALI		**4.375.590,12**	**4.375.590,12**

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	MIGLIORAMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE E DELLA GESTIONE	88.750,00	88.750,00
2	DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO	0,00	0,00
3	MIGLIORAMENTO DELL'ISTRUZIONE E DELLE OPPORTUNITA'CULTURALI SPORTIVE,RICREATIVE	240.000,00	240.000,00
4	SVILUPPO E RAZIONALIZZAZIONE DELLA MOBILITA'	100.000,00	100.000,00
5	DIFESA DELL'AMBIENTE,GESTIONE DEL TERRITORIO E MIGLIORAMENTODELLA CONDIZIONI ABI	58.750,00	58.750,00
6	MIGLIORAMENTO SERVIZI ALLA PERSONA E ADEGUAMENTO DELLE STRUTTURE SOCIALI	130.571,65	130.571,65
7	PRODUZIONE,IMPIEGO E DISTRIB. DELLE RISORSE,RAZIONALIZZ. DELLA RETE DISTRIBUT	29.800,00	29.800,00
TOTALI		**647.871,65**	**647.871,65**

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	MIGLIORAMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE E DELLA GESTIONE	156.817,54	156.817,54
2	DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO	0,00	0,00
3	MIGLIORAMENTO DELL'ISTRUZIONE E DELLE OPPORTUNITA'CULTURALI SPORTIVE,RICREATIVE	290.000,00	290.000,00
4	SVILUPPO E RAZIONALIZZAZIONE DELLA MOBILITA'	50.000,00	50.000,00
5	DIFESA DELL'AMBIENTE,GESTIONE DEL TERRITORIO E MIGLIORAMENTODELLA CONDIZIONI ABI	190.791,27	190.791,27
6	MIGLIORAMENTO SERVIZI ALLA PERSONA E ADEGUAMENTO DELLE STRUTTURE SOCIALI	211.071,65	211.071,65
7	PRODUZIONE,IMPIEGO E DISTRIB. DELLE RISORSE,RAZIONALIZZ. DELLA RETE DISTRIBUT	29.800,00	29.800,00
TOTALI		**928.480,46**	**928.480,46**

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	MIGLIORAMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE E DELLA GESTIONE	0,00	0,00
2	DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO	0,00	0,00
3	MIGLIORAMENTO DELL'ISTRUZIONE E DELLE OPPORTUNITA'CULTURALI SPORTIVE,RICREATIVE	0,00	0,00
4	SVILUPPO E RAZIONALIZZAZIONE DELLA MOBILITA'	0,00	0,00
5	DIFESA DELL'AMBIENTE,GESTIONE DEL TERRITORIO E MIGLIORAMENTODELLA CONDIZIONI ABI	0,00	0,00
6	MIGLIORAMENTO SERVIZI ALLA PERSONA E ADEGUAMENTO DELLE STRUTTURE SOCIALI	0,00	0,00
7	PRODUZIONE,IMPIEGO E DISTRIB. DELLE RISORSE,RAZIONALIZZ. DELLA RETE DISTRIBUT	0,00	0,00
TOTALI		**0,00**	**0,00**

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	MIGLIORAMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE E DELLA GESTIONE	1.753.111,00	1.753.111,00
2	DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO	0,00	0,00
3	MIGLIORAMENTO DELL'ISTRUZIONE E DELLE OPPORTUNITA'CULTURALI SPORTIVE,RICREATIVE	0,00	0,00
4	SVILUPPO E RAZIONALIZZAZIONE DELLA MOBILITA'	0,00	0,00
5	DIFESA DELL'AMBIENTE,GESTIONE DEL TERRITORIO E MIGLIORAMENTODELLA CONDIZIONI ABI	0,00	0,00
6	MIGLIORAMENTO SERVIZI ALLA PERSONA E ADEGUAMENTO DELLE STRUTTURE SOCIALI	0,00	0,00
7	PRODUZIONE,IMPIEGO E DISTRIB. DELLE RISORSE,RAZIONALIZZ. DELLA RETE DISTRIBUT	0,00	0,00
TOTALI		**1.753.111,00**	**1.753.111,00**

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

In questo capitolo ci si pone l'obiettivo di fornire informazioni riguardanti gli scostamenti dei dati finanziari indicati nel conto del bilancio, rispetto a quanto programmato negli strumenti di programmazione, al fine di evidenziare il grado di attendibilità e la capacità di realizzazione di quanto programmato.

La prima tabella individua lo scostamento tra le previsioni iniziali e le previsioni finali, in termini assoluti ed in percentuale.

La seconda tabella espone lo scostamento tra le previsioni assestate e gli accertamenti di entrata ed impegni di spesa, sia in termini assoluti, sia in percentuale.

La terza tabella indica lo scostamento tra le previsioni iniziali e gli accertamenti di entrata ed impegni di spesa, sia in termini assoluti, sia in percentuale.

Come per il precedente paragrafo, anche in questa analisi degli scostamenti, appare utile effettuare un approfondimento dettagliando gli scostamenti per singolo programma, in quanto tali informazioni rappresentano utili indicatori per evidenziare la capacità di acquisizione delle entrate attribuite ad ogni singolo programma e grado di attuazione dei programmi di spesa.

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.678.842,44	1.678.842,44	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	1.928.670,59	1.928.670,59	0,00	0,00 %
III	Entrate Extratributarie	558.263,20	558.263,20	0,00	0,00 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	786.660,00	786.660,00	0,00	0,00 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.433.726,91	2.433.726,91	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	3.424.726,91	3.424.726,91	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	21.317,72	21.317,72	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	17.239,15	17.239,15	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	157.400,26	157.400,26	0,00	0,00 %
	TOTALE	**11.006.847,18**	**11.006.847,18**	**0,00**	**0,00 %**
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.068.503,76	4.068.503,76	0,00	0,00 %
II	Spese in conto capitale	954.480,46	954.480,46	0,00	0,00 %
III	Spese per rimborso di prestiti	2.530.441,62	2.530.441,62	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	3.424.726,91	3.424.726,91	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	28.694,43	28.694,43	0,00	0,00 %
	TOTALE	**11.006.847,18**	**11.006.847,18**	**0,00**	**0,00 %**

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.678.842,44	1.591.951,27	-86.891,17	-5,18 %
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	1.928.670,59	1.837.313,03	-91.357,56	-4,74 %
III	Entrate Extratributarie	558.263,20	438.791,48	-119.471,72	-21,40 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	786.660,00	486.749,91	-299.910,09	-38,12 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.433.726,91	1.611.071,84	-822.655,07	-33,80 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	3.424.726,91	789.626,63	-2.635.100,28	-76,94 %
	TOTALE	**10.810.890,05**	**6.755.504,16**	**-4.055.385,89**	**-37,51 %**
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	21.317,72			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	17.239,15			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	157.400,26			
	TOTALE	**11.006.847,18**			

SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.068.503,76	3.722.649,32	-345.854,44	-8,50 %
II	Spese in conto capitale	954.480,46	273.191,13	-681.289,33	-71,38 %
III	Spese per rimborso di prestiti	2.530.441,62	1.613.964,02	-916.477,60	-36,22 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	3.424.726,91	789.626,63	-2.635.100,28	-76,94 %
	TOTALE	**10.978.152,75**	**6.399.431,10**	**-4.578.721,65**	**-41,71 %**
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	28.694,43			
	TOTALE	**11.006.847,18**			

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.678.842,44	1.591.951,27	-86.891,17	-5,18 %
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	1.928.670,59	1.837.313,03	-91.357,56	-4,74 %
III	Entrate Extratributarie	558.263,20	438.791,48	-119.471,72	-21,40 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	786.660,00	486.749,91	-299.910,09	-38,12 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.433.726,91	1.611.071,84	-822.655,07	-33,80 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	3.424.726,91	789.626,63	-2.635.100,28	-76,94 %
	TOTALE	**10.810.890,05**	**6.755.504,16**	**-4.055.385,89**	**-37,51 %**
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	21.317,72			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	17.239,15			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	157.400,26			
	TOTALE	**11.006.847,18**			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.068.503,76	3.722.649,32	-345.854,44	-8,50 %
II	Spese in conto capitale	954.480,46	273.191,13	-681.289,33	-71,38 %
III	Spese per rimborso di prestiti	2.530.441,62	1.613.964,02	-916.477,60	-36,22 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	3.424.726,91	789.626,63	-2.635.100,28	-76,94 %
	TOTALE	**10.978.152,75**	**6.399.431,10**	**-4.578.721,65**	**-41,71 %**
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	28.694,43			
	TOTALE	**11.006.847,18**			

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	MIGLIORAMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE E DELLA GESTIONE	1.944.471,98	1.862.776,09	95,80 %
2	DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO	10.305,58	5.398,00	52,38 %
3	MIGLIORAMENTO DELL'ISTRUZIONE E DELLE OPPORTUNITA'CULTURALI SPORTIVE,RICREATIVE	71.776,50	29.954,10	41,73 %
4	SVILUPPO E RAZIONALIZZAZIONE DELLA MOBILITA'	18.000,00	8.390,00	46,61 %
5	DIFESA DELL'AMBIENTE,GESTIONE DEL TERRITORIO E MIGLIORAMENTODELLA CONDIZIONI ABI	808.915,12	697.643,10	86,24 %
6	MIGLIORAMENTO SERVIZI ALLA PERSONA E ADEGUAMENTO DELLE STRUTTURE SOCIALI	546.140,18	509.609,12	93,31 %
7	PRODUZIONE,IMPIEGO E DISTRIB. DELLE RISORSE,RAZIONALIZZ. DELLA RETE DISTRIBUT	66.630,91	55.753,43	83,68 %
TOTALI		**3.466.240,27**	**3.169.523,84**	**91,44 %**

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	MIGLIORAMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE E DELLA GESTIONE	1.751.879,37	1.631.492,73	93,13 %
2	DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO	81.065,61	75.897,93	93,63 %
3	MIGLIORAMENTO DELL'ISTRUZIONE E DELLE OPPORTUNITA'CULTURALI SPORTIVE,RICREATIVE	459.885,05	392.394,69	85,32 %
4	SVILUPPO E RAZIONALIZZAZIONE DELLA MOBILITA'	127.554,88	120.527,52	94,49 %
5	DIFESA DELL'AMBIENTE,GESTIONE DEL TERRITORIO E MIGLIORAMENTODELLA CONDIZIONI ABI	855.993,24	781.361,10	91,28 %
6	MIGLIORAMENTO SERVIZI ALLA PERSONA E ADEGUAMENTO DELLE STRUTTURE SOCIALI	1.033.406,42	967.505,17	93,62 %
7	PRODUZIONE,IMPIEGO E DISTRIB. DELLE RISORSE,RAZIONALIZZ. DELLA RETE DISTRIBUT	65.805,55	60.513,49	91,96 %
TOTALI		**4.375.590,12**	**4.029.692,63**	**92,09 %**

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	MIGLIORAMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE E DELLA GESTIONE	88.750,00	8.257,91	9,30 %
2	DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO	0,00	0,00	0,00 %
3	MIGLIORAMENTO DELL'ISTRUZIONE E DELLE OPPORTUNITA'CULTURALI SPORTIVE,RICREATIVE	240.000,00	0,00	0,00 %
4	SVILUPPO E RAZIONALIZZAZIONE DELLA MOBILITA'	100.000,00	0,00	0,00 %
5	DIFESA DELL'AMBIENTE,GESTIONE DEL TERRITORIO E MIGLIORAMENTODELLA CONDIZIONI ABI	58.750,00	0,00	0,00 %
6	MIGLIORAMENTO SERVIZI ALLA PERSONA E ADEGUAMENTO DELLE STRUTTURE SOCIALI	130.571,65	160.871,65	123,21 %
7	PRODUZIONE,IMPIEGO E DISTRIB. DELLE RISORSE,RAZIONALIZZ. DELLA RETE DISTRIBUT	29.800,00	0,00	0,00 %
TOTALI		**647.871,65**	**169.129,56**	**26,11 %**

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	MIGLIORAMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE E DELLA GESTIONE	156.817,54	141.814,06	90,43 %
2	DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO	0,00	0,00	0,00 %
3	MIGLIORAMENTO DELL'ISTRUZIONE E DELLE OPPORTUNITA'CULTURALI SPORTIVE,RICREATIVE	290.000,00	0,00	0,00 %
4	SVILUPPO E RAZIONALIZZAZIONE DELLA MOBILITA'	50.000,00	0,00	0,00 %
5	DIFESA DELL'AMBIENTE,GESTIONE DEL TERRITORIO E MIGLIORAMENTODELLA CONDIZIONI ABI	190.791,27	72.902,36	38,21 %
6	MIGLIORAMENTO SERVIZI ALLA PERSONA E ADEGUAMENTO DELLE STRUTTURE SOCIALI	211.071,65	30.951,65	14,66 %
7	PRODUZIONE,IMPIEGO E DISTRIB. DELLE RISORSE,RAZIONALIZZ. DELLA RETE DISTRIBUT	29.800,00	0,00	0,00 %
TOTALI		**928.480,46**	**245.668,07**	**26,46 %**

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	MIGLIORAMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE E DELLA GESTIONE	1.753.111,00	1.306.920,71	74,55 %
2	DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO	0,00	0,00	0,00 %
3	MIGLIORAMENTO DELL'ISTRUZIONE E DELLE OPPORTUNITA'CULTURALI SPORTIVE,RICREATIVE	0,00	0,00	0,00 %
4	SVILUPPO E RAZIONALIZZAZIONE DELLA MOBILITA'	0,00	0,00	0,00 %
5	DIFESA DELL'AMBIENTE,GESTIONE DEL TERRITORIO E MIGLIORAMENTODELLA CONDIZIONI ABI	0,00	0,00	0,00 %
6	MIGLIORAMENTO SERVIZI ALLA PERSONA E ADEGUAMENTO DELLE STRUTTURE SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
7	PRODUZIONE,IMPIEGO E DISTRIB. DELLE RISORSE,RAZIONALIZZ. DELLA RETE DISTRIBUT	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		**1.753.111,00**	**1.306.920,71**	**74,55 %**

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	169.337,12	61,98 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	0,00	0,00 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilita' e trasporti	58.902,36	21,56 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	14.000,00	5,12 %
Funzione 10 - Settore sociale	30.951,65	11,34 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	**273.191,13**	**100,00 %**

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	347.160,00	36,85 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	139.589,91	14,82 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	304.151,13	32,29 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	-6.275,00	-0,67 %
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)	157.400,26	16,71 %
TOTALE	**942.026,30**	**100,00 %**

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2015

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	0,00	306.545,10	-306.545,10
TOTALI	**0,00**	**306.545,10**	**-306.545,10**

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	2.226.924,35	0,00	306.545,10	1.920.379,25
TOTALI	**2.226.924,35**	**0,00**	**306.545,10**	**1.920.379,25**

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.

2.9 - ANDAMENTO DEI RISULTATI ECONOMICI, DEI COSTI E DEI PROVENTI

In questo paragrafo si espongono i risultati economici dell'ultimo quinquennio.

Dettagliando i risultati economici complessivi, si evidenzia anche l'andamento dei proventi e costi nel medesimo periodo quinquennale di riferimento.

TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI

	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	190.324,60	129.758,02	374.801,14	321.996,06	106.816,46
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-163.538,52	-156.855,79	-136.432,71	-136.719,00	-143.193,12
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-81.922,45	-118.980,53	-54.132,67	-61.826,27	750.345,96
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	**-55.136,37**	**-146.078,30**	**184.235,76**	**123.450,79**	**713.969,30**

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

			ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
A		**PROVENTI DELLA GESTIONE**					
	1	Proventi tributari	709.232,74	850.138,14	1.783.779,91	1.755.844,54	1.591.951,27
	2	Proventi da trasferimenti	3.345.709,00	2.943.260,24	2.047.014,60	2.332.227,68	1.837.313,03
	3	Proventi da servizi pubblici	310.686,30	287.677,73	306.447,42	276.613,24	322.660,95
	4	Proventi da gestione patrimoniale	97.655,65	50.505,42	127.651,10	55.905,74	52.098,27
	5	Proventi diversi	18.658,02	29.704,41	111.190,34	77.927,66	63.743,01
	6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C		**PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE**					
	17	Utili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D		**PROVENTI FINANZIARI**					
	20	Interessi attivi	3.015,87	6.717,81	800,56	400,99	289,25
E		**PROVENTI STRAORDINARI**					
	22	Insussistenze del passivo	79.733,72	777.628,45	775.052,76	111.562,40	5.284.843,34
	23	Sopravvenienze attive	37,90	86,29	3.482,92	47,18	145,60
	24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE PROVENTI	**4.564.729,20**	**4.945.718,49**	**5.155.419,61**	**4.610.529,43**	**9.153.044,72**

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

			ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
B		**COSTI DELLA GESTIONE**					
	9	Personale	2.163.021,36	2.066.332,42	2.069.713,26	2.028.019,00	1.893.570,08
	10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	92.752,30	83.839,77	75.384,75	82.522,00	78.831,10
	11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	12	Prestazioni di servizi	1.411.382,12	1.301.983,14	1.382.629,08	1.417.578,49	1.350.490,58
	13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	14	Trasferimenti	88.538,27	47.585,97	65.128,53	94.270,40	91.239,75
	15	Imposte e tasse	138.033,06	152.121,89	127.613,23	120.850,78	120.016,50
	16	Quote di ammortamento di esercizio	397.890,00	379.664,73	280.813,38	433.282,13	226.802,06
C		**ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE**					
	19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D		**ONERI FINANZIARI**					
	21	Interessi passivi:					
		- su mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- su anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- per altre cause	166.554,39	163.573,60	137.233,27	137.119,99	143.482,37
E		**ONERI STRAORDINARI**					
	25	Insussistenze dell'attivo	101.618,60	800.038,34	810.965,43	139.436,20	4.494.747,79
	26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	20.504,50	15.396,85	18.857,26	29.556,84
	28	Oneri straordinari	60.075,47	76.152,43	6.306,07	15.142,39	10.338,35
		TOTALE COSTI	**4.619.865,57**	**5.091.796,79**	**4.971.183,85**	**4.487.078,64**	**8.439.075,42**

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

L'Ente non detiene partecipazioni ad eccezione delle quote ATO Ambiente e idrico e n. 500 azioni società "Sicilia Ambiente" rimaste invendute.

2.11 - ANALISI PER INDICI

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

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

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

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

		SI	NO
1)	Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);		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 attivivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risoese 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 tuoel;		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 tuoel 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 eseercizi 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 tuoel 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

Autonomia finanziaria	Titolo I + III / Titolo I + II + III	x 100	52,500
Autonomia impositiva	Titolo I / Titolo I + II + III	x 100	41,156
Pressione finanziaria	Titolo I + III / Popolazione		0,00
Pressione tributaria	Titolo I / Popolazione		0,00
Intervento erariale	Trasferimenti statali / Popolazione		0,00
Intervento regionale	Trasferimenti regionali / Popolazione		0,00
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi / Totale accertamenti di competenza	x 100	65,605
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi / Totale impegni di competenza	x 100	52,772
Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui / Popolazione		0,00
Velocità riscossione entrate proprie	Riscossione Titolo I + III / Accertamenti Titolo I + III	x 100	64,579
Rigidità spesa corrente	Spese personale + Quote amm. mutui / Totale entrate Titoli I + II + III	x 100	60,601
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Titolo I competenza / Impegni Titolo I competenza	x 100	81,540
Redditività del patrimonio	Entrate patrimoniali / Valore patrimoniale disponibile	x 100	0,000
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali indisponibili / Popolazione		0,00
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali disponibili / Popolazione		0,00
Patrimonio pro capite	Valore beni demaniali / Popolazione		0,00
Rapporto dipendenti/popolazione	Dipendenti / Popolazione	x 100	0,000

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2013	2014	2015
Autonomia finanziaria	Titolo I + III / Titolo I + II + III x 100	53,231	48,160	52,500
Autonomia impositiva	Titolo I / Titolo I + II + III x 100	40,755	39,028	41,156
Pressione finanziaria	Titolo I + II / Popolazione	757,68	704,62	0,00
Pressione tributaria	Titolo I / Popolazione	580,09	571,01	0,00
Intervento erariale	Trasferimenti statali / Popolazione	53,12	40,79	0,00
Intervento regionale	Trasferimenti regionali / Popolazione	590,51	692,30	0,00
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi / Totale accertamenti di competenza x 100	133,021	120,359	65,605
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi / Totale impegni di competenza x 100	135,041	122,302	52,772
Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui / Popolazione	643,78	643,78	0,00
Velocità riscossione entrate proprie	Riscossione Titolo I + III / Accertamenti Titolo I + III x 100	65,431	66,948	64,579
Rigidità spesa corrente	Spese personale + Quote amm. mutui / Totale entrate Titoli I + II + III x 100	64,471	65,319	60,601
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Titolo I competenza / Impegni Titolo I competenza x 100	77,256	83,537	81,540
Redditività del patrimonio	Entrate patrimoniali / Valore patrimoniale disponibile x 100	5,369	2,351	0,000
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali indisponibili / Popolazione	1.018,09	1.018,09	0,00
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali disponibili / Popolazione	773,18	773,18	0,00
Patrimonio pro capite	Valore beni demaniali / Popolazione	2.577,39	2.577,39	0,00
Rapporto dipendenti/popolazione	Dipendenti / Popolazione x 100	2,081	2,081	0,000

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Sulla base dello stato di realizzazione dei programmi come evidenziato nella presente relazione, l'amministrazione ha approvato i seguenti strumenti di programmazione per il triennio 2015/2017 in data 12/02/2016 con delibera n.5

In particolare in tali strumenti sono state attuate le seguenti politiche:

Incremento delle tariffe idriche;

Previsione di alienazione beni immobili per la somma di € 347.160,00

Mantenimento del e Piano economico-Finanziario della TARI così come approvato con delibera Consiliare n.45 del 27.11.2014;

Mantenimento delle aliquote basi dell'IMU;

Mantenimento delle tariffe dei servizi a domanda individuale.