

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2015

Comune di:
COMUNE DI RIPABOTTONI

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 RIPABOTTONI

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 dalle leggi nazionali o regionali che stabiliscono funzioni proprie o delegate.

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

organizzazione generale dell'amministrazione, gestione finanziaria e contabile e controllo;

organizzazione dei servizi pubblici;

catasto, ad eccezione delle funzioni mantenute allo Stato dalla normativa vigente;

pianificazione urbanistica ed edilizia di ambito comunale;

attività di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi;

servizi di raccolta, avvio smaltimento e recupero dei rifiuti urbani e la riscossione dei relativi tributi;

progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali;

edilizia scolastica e servizi scolastici;

polizia municipale e polizia amministrativa locale;

tenuta dei registri di stato civile e di popolazione e compiti in materia di servizi anagrafici nonché in materia di servizi elettorali e statistici, nell'esercizio delle funzioni di competenza statale.

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

Il Consiglio.

Il Consiglio è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente ed ha competenza limitatamente ai seguenti atti fondamentali come previsto dal TUEL.

- statuti, regolamenti e criteri generali in materia di ordinamento degli uffici e dei servizi;
- programmi, relazioni previsionali e programmatiche, piani finanziari, programmi triennali e elenco annuale dei lavori pubblici, bilanci annuali e pluriennali e relative variazioni, rendiconto, piani territoriali ed urbanistici, programmi annuali e pluriennali per la loro attuazione;
- convenzioni tra i comuni;
- istituzione, compiti e norme sul funzionamento degli organismi di decentramento e di partecipazione;
- organizzazione dei pubblici servizi, affidamento di attività o servizi mediante convenzione;
- istituzione e ordinamento dei tributi, con esclusione della determinazione delle relative aliquote; disciplina generale delle tariffe;
- indirizzi da osservare da parte delle aziende pubbliche e degli enti dipendenti, sovvenzionati o sottoposti a vigilanza;
- contrazione di mutui e aperture di credito;
- spese che impegnino i bilanci per gli esercizi successivi, escluse quelle relative alle locazioni di immobili ed alla somministrazione e fornitura di beni e servizi a carattere continuativo;
- acquisti e alienazioni immobiliari, relative permuta, appalti e concessioni;
- definizione degli indirizzi per la nomina e la designazione dei rappresentanti del consiglio presso enti, aziende ed istituzioni ad esso espressamente riservata dalla legge.

La Giunta è stata soppressa dall'art. 16, comma 17, lettera a) del decreto legge 13.08.2011 n. 138, convertito dalla legge 14.09.2011 n. 148 che per i comuni con popolazione fino a 1000 abitanti ha previsto la presenza dei soli consiglieri comunali e non più degli assessori;

Il Sindaco esercita le funzioni che gli sono attribuite dalla legge (art. 50 e 54 del TUEL n. 267/2000) nonché dallo statuto e dai regolamenti dell'Ente.

STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato il 26/06/2000 con atto consiliare n.13

Sono attualmente in vigore i seguenti regolamenti interni:

Regolamento incentivi art.93, comma 7, 7-bis, 7-ter, 7-quater, D.Lgs. 163/2006;

Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi. Modifiche;

Regolamento del Consiglio comunale;

Regolamento IUC (IMU, TASI, TARI);

Regolamentazione del ristoro spettante ai dipendenti per l'utilizzo del mezzo proprio. Integrazione del regolamento degli uffici e dei servizi;

Modifica al Regolamento comunale per la disciplina del servizio smaltimento rifiuti;

Regolamento apposizione numeri civici;

Regolamento per l'uso da parte di terzi dei locali comunali;

Regolamento di concessione loculi cimiteriali;

Regolamento sui controlli interni;

Regolamento per la concessione in fitto dei locali comunali;

Regolamento funzionamento CUC;

1.2 - LO SCENARIO

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

L'evoluzione dei dati relativi alla popolazione indicano una lenta ed inesorabile diminuzione della stessa.

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di 31,8 Km.quadri ed è totalmente montuoso compreso tra un'altitudine di 430 msl e 908 msl.

Dal punto di vista economico, Ripabottoni basa la propria economia sull'agricoltura, su alcune piccole attività commerciali e in misura minore nell'edilizia. Il 2% della popolazione è impiegata nell'industria (FCA SpA). Negli ultimi anni si è evidenziato nel territorio un leggero flusso turistico per lo più con provenienza dall'Olanda. Il flusso, limitato a poche famiglie, ha contribuito alla risistemazione urbanistica del centro abitato. Tutte le altre categorie economiche soffrono sensibilmente la crisi generale con un netto aumento della disoccupazione.

L'economia è asfittica e, nella graduatoria nazionale dei redditi imponibili medi pro-capite dichiarati nell'anno 2014, Ripabottoni si colloca negli ultimi posti e precisamente al n. 8.005 su 8.058 comuni. Ciò a conferma di un'economia basata sulla piccola proprietà contadina e sulle pensioni con il terziario e l'industria pressoché assente.

Non è certamente un caso se negli ultimi 53 posti di tale graduatoria ci sono ben sei comuni della Provincia di Campobasso: Ripabottoni, Castelmauro, Morrone del Sannio, San Biase, Limosano e Providenti. A conferma, nella medesima graduatoria, tra gli ultimi mille ci sono ben 57 comuni della Provincia di Campobasso su 84.

La ricostruzione post sisma del 31/10/2002, dopo aver subito un brusco arresto, a causa della cessazione dello stato d'emergenza e delle conseguenti incertezze sulle competenze dell'Agenzia Regionale di Protezione Civile e i Comuni, è stata parzialmente riavviata e ben difficilmente giungerà a piena conclusione data la costante mancanza di fondi.

Dal 2013 è operativa una casa di riposo che, con 36 ospiti, occupa circa 20 addetti. E' gestita da una fondazione e da una cooperativa sociale. La maggior parte del personale impiegato e degli ospiti viene da altri comuni.

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.)	514
1.2	Nuclei famigliari (n.)	259
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	0
1.5	Superficie Comune (Kmq)	31,86
1.6	Superficie urbana (Kmq)	1,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	92,16
	- di cui in territorio montano (Km)	92,16
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	7,65
	- di cui in territorio montano (Km)	7,65

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

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

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

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

All'interno di tale programma si possono individuare i seguenti obiettivi che l'amministrazione si è posta:

- Continuazione della ricostruzione post-sisma.
- Trovare soluzioni idonee alle rimozioni delle mense in sicurezza dei fabbricati.
- Ampliamento dei loculi cimiteriali con relativa cura e manutenzione.
- Valorizzazione delle attività e delle risorse locali per creare soluzioni occupazionali.
- Miglioramento della viabilità delle strade interpoderali e comunali con relativa cura e manutenzione.
- Istituzione delle giornate ecologiche.
- Instaurazione di una tavola rotonda con i cittadini.
- Portare avanti il progetto "Casa dei nonni d'Italia".
- Supporto a tutte le associazioni presenti sul territorio.
- Sostegno all'agricoltura attraverso azioni di promozione delle tipicità, del turismo agricolo e dell'uso delle energie alternative da fonti rinnovabili.

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

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

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

- Si è avviato il percorso per la gestione associata dei servizi con l'Unione dei Comuni facenti capo alla ex Comunità Montana.
- Non sono stati assunti nuovi mutui, nè si prevede di assumerne.
- La dotazione organica resta immutata con 5 unità in servizio di ruolo.
- Si è avviata la riduzione di spesa relativamente al personale temporaneo.

E' quasi completata la ristrutturazione del Palazzo Baronale e del Palazzo Cappuccilli.

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

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

La politica fiscale dell'ente è stata volta ad ottenere un piccolo recupero della base imponibile sulla TARSU. Per il futuro si provvedrà ad ampliare gli accertamenti all'IMU e TASI.

La politica fiscale è stata destabilizzata dalle incogruie ritenute operate dallo stato sui versamenti IMU (Per finanziare il di solidarietà comunale). Non è chiaro il meccanismo di ritenuta, i versamenti effettuati dai contribuenti e, cosa più importante, quanto è stato già trattenuto e quanto residua da trattenere sui versamenti IMU. Per effetto di ciò l'incasso per IMU, nell'esercizio 2015, è stato ridotto di oltre il 50% al contrario della TASI che ha mantenuto quasi inalterata la previsione.

Le aliquote fiscali sono state mantenute inalterate.

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 nell'Area Amministrativo-contabile e nell'Area Tecnica.

SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente è così strutturato:

- personal computer 10
- monitor 10
- stampanti 2
- fotocopiatrici 2
- 2 server con backup automatici giornalieri e settimanali.

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete intranet ed ethernet.

COMPETENZE PROFESSIONALI ESISTENTI

Oltre al segretario comunale, sono presenti un titolare di P.O. dell'Area amministrativo-contabile e un titolare di P.O. dell'Area tecnica, assunto ai sensi dell'art. 110 del TUEL n. 267/2000.

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Non si prevedono nuove assunzioni.

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	14	14	14	5	5
Personale di ruolo in servizio	5	5	5	5	5
Personale non di ruolo in servizio	2	0	0	1	1

Descrizione	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013	Impegni 2014	Impegni 2015
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	275.912,66	206.437,71	197.353,80	198.450,81	202.959,19

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	1	0
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	0	1
B.1	0	0	D.1	0	1
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	1	1	D.5	1	1
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	2	2	Dirigenti	0	0
TOTALE	3	3	TOTALE	2	3

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	1	0
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	0	1
B.1	0	0	D.1	0	1
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	1	1	D.5	1	1
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	2	2	Dirigenti	0	0
TOTALE	3	3	TOTALE	2	3

DATI AL 31/12/2014					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	0	0	C	0	0
D	0	1	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	0	1	TOTALE	1	1
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	1	1
C	0	0	C	1	1
D	0	0	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	0	0	TOTALE	2	2
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2014		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	2	2	B	3	3
C	0	0	C	1	1
D	0	0	D	1	2
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	2	2	TOTALE	5	6

DATI AL 31/12/2015					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	0	0	C	0	0
D	0	1	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	0	1	TOTALE	1	1
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	1	1
C	0	0	C	1	1
D	0	0	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	0	0	TOTALE	2	2
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2015		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	2	2	B	3	3
C	0	0	C	1	1
D	0	0	D	1	2
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	2	2	TOTALE	5	6

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°.)	4	5	5	5	5
Veicoli (n°.)	2	2	2	2	2
Centro elaborazione dati	SI	SI	SI	SI	SI
Personal Computer (n°)	10	10	10	10	10
Monitor (n°)	10	10	10	10	10
Stampanti (n°)	2	2	2	2	2
Altre strutture					

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

Non sono presenti società partecipate dell'Ente.

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2015	Valore patrimonio netto al 31/12/2015	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2015	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
0		D	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

L'articolo 14, commi da 25 a 31-quater del decreto legge n. 78/2010, convertito nella legge n. 122/2010, come successivamente modificato e integrato dall'art. 19 del decreto legge n. 95/2012, convertito nella legge n. 135/2012, detta disposizioni in merito alla gestione associata delle funzioni fondamentali per i Comuni aventi popolazione fino a 5.000 abitanti;

E' stato avviato il percorso per la gestione associata di tutti i servizi con l'Unione dei Comuni appartenenti alla ex Comunità Montana "Cigno Valle Biferno".

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2015

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI RIPABOTTONI

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 semplificata, che rileva i fatti di gestione sotto l'aspetto finanziario, mentre sotto l'aspetto economico-patrimoniale si ha una rilevazione legata all'aggiornamento dell'inventario dei beni che viene effettuato con cadenza annuale.

I due sistemi sono integrati tecnicamente nella fase di rendiconto del bilancio.

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

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

dall'applicazione dei principi contabili.

ATTIVO

• IMMOBILIZZAZIONI

- immateriali: sono state valutate al costo storico di acquisizione o di produzione, al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.
- materiali:
 - i beni demaniali acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono stati valutati al valore del residuo debito dei mutui ancora in estinzione, al netto degli ammortamenti effettuati, mentre quelli acquisiti successivamente all'entrata in vigore del predetto decreto legislativo sono valutati al costo di acquisizione o di realizzazione, al netto degli ammortamenti effettuati;
 - i terreni acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono valutati al valore catastale rivalutato; quelli acquisiti dopo l'entrata in vigore del decreto legislativo sono valutati al costo di acquisizione;
 - i fabbricati acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono valutati al valore catastale, rivalutato secondo le norme fiscali al netto degli ammortamenti effettuati, mentre quelli acquisiti successivamente sono iscritti al costo di acquisizione o di realizzazione, al netto degli ammortamenti effettuati;
 - i macchinari, le attrezzature e gli impianti sono stati valutati al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
 - le attrezzature ed i sistemi informatici, gli automezzi e i motoveicoli, i mobili e le macchine d'ufficio sono stati valutati al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
 - le universalità di beni sono iscritte al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
 - le immobilizzazioni in corso sono state valutate al costo di acquisizione o di produzione del bene non ancora utilizzato per l'erogazione dei servizi dell'Ente.

- finanziarie:
 - partecipazioni in imprese: sono state valutate, secondo le norme del Codice Civile, al costo di acquisto ovvero in base al metodo del patrimonio netto;
 - crediti verso partecipate sono stati valutati al valore nominale;
 - titoli: sono stati valutati al valore nominale;
 - i crediti di dubbia esigibilità sono stati valutati al netto del relativo fondo svalutazione crediti;
 - i crediti per depositi cauzionali sono stati valutati al valore nominale.

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

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

PASSIVO

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

CONTO ECONOMICO

- L'ente non è tenuto alla contabilità economica.

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE

Il risultato finanziario complessivo dell'Ente nel 2014 è positivo in generale.

L'eliminazione dei residui attivi e passivi, insussistenti alla data del 31.12.2014, ha comportato un ricco avanzo di amministrazione, tale da poter utilizzare per il finanziamento di nuove opere e per i fondi di salvaguardia del bilancio previsti dal D.Lgs.118/2011 (Fondo crediti di dubbia esigibilità, Accantonamento passività potenziali ecc.)

Non vi è disavanzo di competenza.

La grande incertezza nella gestione dell'IMU e della TARES nonché quella derivante dall'evoluzione legislativa ha consigliato una politica di spesa particolarmente accorta. Il bilancio di previsione approvato nei termini di legge a Settembre 2014 ha determinato una certa prudenza nell'approvare spese nuove. E' stato rivisto l'elenco dei residui attivi e passivi che ha migliorato sensibilmente la situazione finanziaria dell'ente.

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

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	193.823,00
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	355.205,00
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	192.231,00
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	7.856.377,76
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	880.000,00
Avanzo applicato	177.116,22
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	9.654.752,98
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	841.126,04
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	8.523.920,48
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	31.480,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	880.000,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	10.276.526,52

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 14 del 07-07-2014

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2015

ENTRATA	Accertamenti 2015
Titolo 1° - TRIBUTARIE	148.918,90
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	242.087,90
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	190.337,94
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	2.200.293,84
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	232.026,97
TOTALE ENTRATE	3.013.665,55
SPESA	Impegni 2015
Titolo 1° - CORRENTI	530.712,46
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	1.954.697,35
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	31.470,45
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	232.026,97
TOTALE SPESE	2.748.907,23
Avanzo di amministrazione 2014 applicato al 2015	177.116,22

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2015

Fondo di cassa al 01/01/2015		1.268.792,61
+ riscossioni effettuate		
<i>in conto residui</i>	794.326,78	
<i>in conto competenza</i>	2.789.095,31	
		3.583.422,09
- pagamenti effettuati		
<i>in conto residui</i>	1.153.139,32	
<i>in conto competenza</i>	2.472.701,71	
		3.625.841,03
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2015		1.226.373,67
+ somme rimaste da riscuotere		
<i>in conto competenza</i>	224.570,24	
<i>in conto residui</i>	322.296,32	
		546.866,56
- somme rimaste da pagare		
<i>in conto competenza</i>	276.205,52	
<i>in conto residui</i>	82.850,86	
		359.056,38
Avanzo di amministrazione al 31/12/2015		1.414.183,85

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	200.395,24
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-15.405.991,23
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	16.355.021,52
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	1.149.425,53

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	3.013.665,55
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	2.748.907,23
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	264.758,32

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	581.344,74	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	562.182,91	-

AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	19.161,83	
-----------------------------------------------------	------------------	--

Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	0,00	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	1.000,00	-
Avanzo 2014 applicato a spese correnti	58.301,03	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	76.462,86	=
----------------------------------------------	------------------	----------

2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	2.200.293,84	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	0,00	-
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	1.000,00	+
Avanzo 2014 applicato a investimenti	118.815,19	+
<i>Spese Titolo II</i>	1.954.697,35	-

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	365.411,68	=
------------------------------------------------	-------------------	----------

2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

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

DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI	0,00	=
--------------------------------------------------------	-------------	----------

GESTIONE RESIDUI		
Miglioramenti		
per maggiori accertamenti di residui attivi	0,00	+
per economie di residui passivi	<u>16.355.021,52</u>	+
		16.355.021,52 +
Peggioramenti		
per eliminazione di residui attivi	<u>23.203,75</u>	-
		23.203,75 -
SALDO della gestione residui		16.331.817,77 =
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		877.953,36
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		15.477.068,16
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		0,00
Totale economie sui residui passivi		16.355.021,52

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

Fondi vincolati	0,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	1.414.183,85

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2011	2012	2013	2014	2015
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	-56.963,49	-17.666,05	6.194,48	17.550,42	264.758,32
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	97.366,28	40.061,50	47.168,22	182.844,82	1.149.425,53
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	40.402,79	22.395,45	53.362,70	200.395,24	1.414.183,85
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	40.402,79	22.395,45	53.362,70	200.395,24	1.414.183,85

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

L'ente non rientra nei vincoli del patto di stabilità.

PATTO DI STABILITÀ 2015

Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA	0,00
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	0,00
OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2015 RAGGIUNTO	

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

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

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

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

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

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

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2015	Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	580.344,74	562.182,91	18.161,83
Conto Capitale	2.201.293,84	1.954.697,35	246.596,49
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	232.026,97	232.026,97	0,00
TOTALE	3.013.665,55	2.748.907,23	264.758,32

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	193.823,00	195.665,00	1.842,00	0,95 %
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	355.205,00	355.241,00	36,00	0,01 %
III	Entrate Extratributarie	192.231,00	197.455,00	5.224,00	2,72 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	7.856.377,76	8.618.033,89	761.656,13	9,69 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	880.000,00	880.000,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	177.116,22	177.116,22	0,00	0,00 %
	TOTALE	9.654.752,98	10.423.511,11	768.758,13	7,96 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	841.126,04	847.228,04	6.102,00	0,73 %
II	Spese in conto capitale	8.523.920,48	9.286.576,61	762.656,13	8,95 %
III	Spese per rimborso di prestiti	31.480,00	31.480,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	880.000,00	880.000,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	10.276.526,52	11.045.284,65	768.758,13	7,48 %

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	193.823,00	148.918,90	-44.904,10	-23,17 %
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	355.205,00	242.087,90	-113.117,10	-31,85 %
III	Entrate Extratributarie	192.231,00	190.337,94	-1.893,06	-0,98 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	7.856.377,76	2.200.293,84	-5.656.083,92	-71,99 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	880.000,00	232.026,97	-647.973,03	-73,63 %
TOTALE		9.477.636,76	3.013.665,55	-6.463.971,21	-68,20 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		177.116,22			
TOTALE		9.654.752,98			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	841.126,04	530.712,46	-310.413,58	-36,90 %
II	Spese in conto capitale	8.523.920,48	1.954.697,35	-6.569.223,13	-77,07 %
III	Spese per rimborso di prestiti	31.480,00	31.470,45	-9,55	-0,03 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	880.000,00	232.026,97	-647.973,03	-73,63 %
TOTALE		10.276.526,52	2.748.907,23	-7.527.619,29	-73,25 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		10.276.526,52			

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

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	195.665,00	148.918,90	-46.746,10	-23,89 %
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	355.241,00	242.087,90	-113.153,10	-31,85 %
III	Entrate Extratributarie	197.455,00	190.337,94	-7.117,06	-3,60 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	8.618.033,89	2.200.293,84	-6.417.740,05	-74,47 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	880.000,00	232.026,97	-647.973,03	-73,63 %
TOTALE		10.246.394,89	3.013.665,55	-7.232.729,34	-70,59 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		177.116,22			
TOTALE		10.423.511,11			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	847.228,04	530.712,46	-316.515,58	-37,36 %
II	Spese in conto capitale	9.286.576,61	1.954.697,35	-7.331.879,26	-78,95 %
III	Spese per rimborso di prestiti	31.480,00	31.470,45	-9,55	-0,03 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	880.000,00	232.026,97	-647.973,03	-73,63 %
TOTALE		11.045.284,65	2.748.907,23	-8.296.377,42	-75,11 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		11.045.284,65			

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

CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	0,00
-------------------------------------------	-------------

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato
0	0	0			0,00

CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-23.203,75
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato	
202090	2009	164	PEU 10 SP 1-Riparazione con miglioramento sismico E. 100.140,67(ctr regionale)	Approvazione stato finale	-20.028,13	
301090	2012	103	Ruolo acqua anno 2012 - Euro 45.623,90 per mc. 75.754 e 551 ditte	Ruolo interamente riscosso - differenza dovuta a discarico e errata imputazione reversale riscossa ad	-655,42	
301090	2013	97	Ruolo Acqua 2013 Euro 46.047,80 ridotto a E.45.889,40	Ruolo interamente riscosso - Differenza dovuta a imputazione di qualche reversale a anno successivo	-194,59	
301090	2014	67	Ruolo acqua 2014 - Euro 42.785,00	Errata lettura cui fattura 113 del 24/11/2014	-120,60	
302020/21	2014	2	FITTO CASERMA CARABINIERI	MINORE INCASSO	-907,64	
405020/19	2009	165	PEU 10 SP 1-Riparazione con miglioramento sismico E. 9.029,95(accogli) ridotto a E. 7.732,58 con Del.Sind. n.2/2015	Approvazione stato finale	-1.297,37	

CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-57.322,65
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato	
101103	2014	7	Ing. Carlo Castagnoli - Responsabile servizio prevenzione e protezione	Insussistenza	-31,20	
101103	2014	103	Competenze revisore dei conti - Importo annuo presunto euro 5.000,00	Insussistenza	-310,52	
101103/51	2014	6	Dr. Armando Fiorucci - Incarico medico del lavoro	Insussistenza	-900,00	
101103/52	2014	159	Manutenzione semestrale estintori dal mese di Ottobre 2014 a Settembre 2015	Insussistenza	-6,10	
101203	2014	8	Spese fisse tenuta cc postali Tarsu-Acqua e ICI	Insussistenza	-396,00	
101203	2014	13	Servizio memofax anno 2013 e 2014	Insussistenza	-250,35	
101203	2014	101	Componente Esterno OIV - Avv. Domenico Marinelli	Variatione di esigibilit per reiscrizione in conto competenza 2016	-1.250,00	
101205/07	2010	290	10% Diritti di Segreteria riscossi durante l'anno 2010 - Impegno d'ufficio	Dichiarazione insussistenza	-1.475,94	
101205/07	2011	241	Impegno d'ufficio dir segreteria anno 2011	Insussistenza	-300,00	
101208	2013	72	Causa contro Regione Molise per deliberazione di Giunta Regionale n. 608 del 02/10/2012 e atti conseguenti.	Dichiarazione di insussistenza per reiscrizione in conto competenza 2016	-3.410,16	
101302	2014	105	Economo - spese d'ufficio	Economia su spesa economale	-69,01	
101502	2012	187	Cuscinetto per autoveicolo NU	Insussistenza	-67,32	
101502	2013	144	PEZZI DI RICAMBIO AUTOMEZZI VARI - DITTA NOVARICAMBI SRL	Insussistenza	-149,45	
101502	2013	177	6 gomme scuolabus, 4 gomme biob cat, olio motore e idraulico, antigelo e varie	Insussistenza	-139,04	
101502	2013	202	IMPEGNO D'UFFICIO PRESTAZIONE DI SERVIZI O ACQUISTO DI BENI	Insussistenza	-25,41	
101502	2014	109	economo - spese autoveicoli	Economia su spesa economale	-261,00	
101502	2014	187	3.000 litri di gasolio da trazione	Insussistenza	-482,49	
101503	2014	34	Consumo Gas metano uffici e tensostruttura	Insussistenza	-433,75	
101503	2014	68	EE per orologio pubblico	Insussistenza	-138,66	
101507/29	2011	10	Imposta di registro caserma carabinieri anni 2010 e 2011	Insussistenza	-53,84	
101507/29	2012	3	Attraversamenti SS 87	Insussistenza	-253,70	
101507/29	2012	19	Imposta di registro per registrazione contratto locazione caserma carabinieri	Insussistenza	-35,38	
101507/29	2013	13	Imposta di registro per registrazione contratto locazione caserma carabinieri	Insussistenza	-520,00	
101507/29	2014	2	Attraversamenti Torrenti Rio Mai o, Tocca, Folcaro, Fonte (Concessioni n. 96/2006 e n. 77/2009)	Insussistenza	-816,00	
101507/29	2014	10	Imposta di registro per registrazione contratto locazione caserma carabinieri	Insussistenza	-520,00	
104202	2014	106	economo - spese scuole	Economia su spesa economale	-59,20	
104203	2014	33	Consumo gas metano edificio scolastico	Insussistenza	-4.959,83	
104502	2014	107	economo - spese scuolabus	Economia su spesa economale	-40,00	
104502	2014	165	Candelette, batteria e testina mercedes per scuolabus	Insussistenza	-210,43	
108102	2009	628	Acquisto pietre e pietrisco per frane	Insussistenza	-365,34	
108102	2011	251	Utilizzo di parte del contributo per manutenzione strade interpoderali anno 2011 (Euro totali 16.878,90) Vedi impegno successivo	Insussistenza	-1.878,90	

108102	2013	205	IMPEGNO D'UFFICIO PRESTAZIONE DI SERVIZI O ACQUISTO DI BENI	Insussistenza	-188,72
108103	2011	249	Servizio sgombero neve anno 2011/2012 e 2015/2016	Dichiarazione di insussistenza residuo - Economia	-7.337,01
108103	2011	252	Utilizzo di parte del contributo regionale per manutenzioner strade interpoderali anno 2011 (Intero contributo E. 16.878,90) Vedi impegno precedente.	Dichiarazione di insussistenza - Economia di spesa	-3.782,37
109402	2014	108	economista - spese acquisite	Economia su spesa economale	-5,80
109403	2013	210	IMPEGNO D'UFFICIO PRESTAZIONE DI SERVIZI O ACQUISTO DI BENI	Insussistenza	-1.197,98
109403	2014	72	EE per Pom,pa sollevamento acquedotto Montecastello	Insussistenza	-55,85
109503	2014	29	Smaltimento rifiuti in discarica anno 2014	Insussistenza	-1.310,15
110405/19	2014	185	n.3 BORSE LAVORO - DI CUI 9.000 EURO BORSE LAVORO + INAIL, ASSICURAZIONE E DISP.PROTEZIONE INDIVIDUALE	Insussistenza	-2.010,00
110503	2014	74	EE per cappella cimitero	Insussistenza	-103,85
209301	2007	555	Ant.lav.PEU 49/62-Dem.Parz.p.lle 731,736,1253,737,738,1254,739	Insussistenza per somme pagate direttamente da ARPC a imprese/professionisti	-0,79
209301	2009	561	PEU 10 SP 1-Riparazione con miglioramento sismico E. 109.170,62	Approvazione stato finale	-21.326,11
209301	2014	133	Strada QUERCETO-AIRINO - Danni infrastrutture pubbliche - Euro 150.000,00	INSUSSISTENZA A SEGUITO APPROVAZIONE STATO FINALE	-195,00

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

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

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

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2015			1.268.792,61
Riscossioni +	794.326,78	2.789.095,31	3.583.422,09
Pagamenti -	1.153.139,32	2.472.701,71	3.625.841,03
FONDO DI CASSA risultante			1.226.373,67
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2015			1.226.373,67

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2015				1.268.792,61
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	40.301,43	101.432,47	141.733,90
II	Contributi e trasferimenti	656.361,44	241.389,08	897.750,52
III	Extratributarie	54.227,12	139.716,96	193.944,08
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	41.095,51	2.079.488,40	2.120.583,91
V	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
VI	Da servizi per conto di terzi	2.341,28	227.068,40	229.409,68
TOTALE		794.326,78	2.789.095,31	3.583.422,09
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	220.396,23	470.330,40	690.726,63
II	In conto capitale	924.259,28	1.744.667,37	2.668.926,65
III	Rimborso di prestiti	0,00	31.470,45	31.470,45
IV	Per servizi per conto di terzi	8.483,81	226.233,49	234.717,30
TOTALE		1.153.139,32	2.472.701,71	3.625.841,03
FONDO DI CASSA risultante				1.226.373,67
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015				1.226.373,67

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

La politica fiscale rappresenta una delle più importanti politiche di bilancio di reperimento risorse per l'attuazione dei programmi dell'amministrazione.

All'interno delle entrate tributarie, l'evoluzione nel corso dell'anno, che si è avuta, per le singole voci di entrata, che compongono tale categoria, è rappresentata dalla una specifica tabella, che mette a confronto le risultanze finali con la previsione iniziale.

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

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

**ENTRATE TRIBUTARIE
CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI**

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2015	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/TASI	58.600,00	21.234,91	-37.365,09	-63,76%
Addizionale comunale IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	84,00	83,14	-0,86	-1,02%
TARES/TARI	59.000,00	60.101,93	1.101,93	1,87%
TOSAP	4.000,00	5.627,78	1.627,78	40,69%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2015 (Accertamenti)
	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Accertamenti)	
ICI/IMU/TASI	76.223,88	85.958,71	120.580,29	58.577,35	21.234,91
Addizionale comunale IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Addizionale energia elettrica	6.589,43	634,25	892,83	0,00	83,14
TARSU/TARES/TARI	29.737,09	38.597,64	36.506,64	58.939,48	60.101,93
TOSAP	2.469,38	7.795,54	4.133,05	3.890,35	5.627,78

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

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

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

- gestione operativa "interna";
- gestione derivante da aziende e società partecipate;
- gestione finanziaria;
- gestione straordinaria.

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

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

Il secondo aggregato, di cui si compone il risultato economico complessivo, è rappresentato dalla differenza tra i proventi e costi derivanti dalla gestione di aziende speciali e società partecipate dall'Ente. Questo risultato, sommato a quello della gestione operativa, evidenzia il risultato della gestione caratteristica dell'Ente svolta, sia direttamente che indirettamente tramite tali soggetti esterni.

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

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

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

RISULTATI ECONOMICI 2015

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	75.807,16
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	-193,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-19.257,13
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-14.533.573,52
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-14.477.216,49

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	148.918,90	25,67 %
2	Proventi da trasferimenti	242.087,90	41,73 %
3	Proventi da servizi pubblici	139.985,92	24,13 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	37.783,69	6,51 %
5	Proventi diversi	11.372,19	1,96 %
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)		580.148,60	100,00 %

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	202.959,19	40,24 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	20.082,80	3,98 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	222.116,51	44,04 %
13	Utilizzo beni di terzi	3.111,00	0,62 %
14	Trasferimenti	40.202,46	7,97 %
15	Imposte e tasse	15.869,48	3,15 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	0,00	0,00 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		504.341,44	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	193,00	100,00 %
TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		193,00	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D	PROVENTI FINANZIARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi	1.196,14	100,00 %
TOTALE PROVENTI FINANZIARI		1.196,14	100,00 %

D	ONERI FINANZIARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	20.453,27	100,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	0,00	0,00 %
TOTALE ONERI FINANZIARI		20.453,27	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	878.142,46	100,00 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		878.142,46	100,00 %

E	ONERI STRAORDINARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	15.405.991,23	99,96 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	5.724,75	0,04 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		15.411.715,98	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A		PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari		148.918,90	10,20 %
2	Proventi da trasferimenti		242.087,90	16,59 %
3	Proventi da servizi pubblici		139.985,92	9,59 %
4	Proventi da gestione patrimoniale		37.783,69	2,59 %
5	Proventi diversi		11.372,19	0,78 %
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		1.196,14	0,08 %
E		PROVENTI STRAORDINARI		
22	Insussistenze del passivo		878.142,46	60,17 %
23	Sopravvenienze attive		0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali		0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI			1.459.487,20	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	202.959,19	1,27 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	20.082,80	0,13 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	222.116,51	1,39 %
13	Utilizzo beni di terzi	3.111,00	0,02 %
14	Trasferimenti	40.202,46	0,25 %
15	Imposte e tasse	15.869,48	0,10 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	0,00	0,00 %
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	193,00	0,00 %
D ONERI FINANZIARI			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	20.453,27	0,13 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	0,00	0,00 %
E ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	15.405.991,23	96,67 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	5.724,75	0,04 %
TOTALE COSTI		15.936.703,69	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.

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

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

CONTO DEL PATRIMONIO 2015**ATTIVO**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	3.163.979,62	64,08 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	546.866,56	11,08 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.226.373,67	24,84 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	4.937.219,85	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	1.714.279,18	34,72 %
Conferimenti	2.727.246,97	55,24 %
Debiti	495.693,70	10,04 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	4.937.219,85	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	3.300.543,12	3.163.979,62	-136.563,50	-4,14 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	16.522.614,33	546.866,56	-15.975.747,77	-96,69 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.268.792,61	1.226.373,67	-42.418,94	-3,34 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	21.091.950,06	4.937.219,85	-16.154.730,21	-76,59 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	18.070.858,90	1.714.279,18	-16.356.579,72	-90,51 %
Conferimenti	1.453.269,15	2.727.246,97	1.273.977,82	87,66 %
Debiti	1.567.822,01	495.693,70	-1.072.128,31	-68,38 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	21.091.950,06	4.937.219,85	-16.154.730,21	-76,59 %

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	3.300.543,12	15,65 %	3.163.979,62	64,08 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	16.522.614,33	78,34 %	546.866,56	11,08 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.268.792,61	6,01 %	1.226.373,67	24,84 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	21.091.950,06	100,00 %	4.937.219,85	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	18.070.858,90	85,68 %	1.714.279,18	34,72 %
Conferimenti	1.453.269,15	6,89 %	2.727.246,97	55,24 %
Debiti	1.567.822,01	7,43 %	495.693,70	10,04 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	21.091.950,06	100,00 %	4.937.219,85	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	Stanziamnti iniziali	Stanziamnti defintivi
I	Entrate Tributarie	193.823,00	195.665,00
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	355.205,00	355.241,00
III	Entrate Extratributarie	192.231,00	197.455,00
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	7.856.377,76	8.618.033,89
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	880.000,00	880.000,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	177.116,22	177.116,22
TOTALE		9.654.752,98	10.423.511,11

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamnti iniziali	Stanziamnti defintivi
I	Spese correnti	841.126,04	847.228,04
II	Spese in conto capitale	8.523.920,48	9.286.576,61
III	Spese per rimborso di prestiti	31.480,00	31.480,00
IV	Spese per servizi per conto di terzi	880.000,00	880.000,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
TOTALE		10.276.526,52	11.045.284,65

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	Funzioni Generali di Amministrazione Responsabile: Resp.Serv.Fin.	Responsabile Servizi: La Marca Walter
23	Opere Pubbliche	Ufficio Tecnico-Sisma: Ing. Coralbo Michele

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamnti iniziali	Stanziamnti definitivi
1	Funzioni Generali di Amministrazione Responsabile: Resp.Serv.Fin.	741.259,00	748.361,00
23	Opere Pubbliche	0,00	0,00
TOTALI		741.259,00	748.361,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	Funzioni Generali di Amministrazione Responsabile: Resp.Serv.Fin.	872.606,04	878.708,04
23	Opere Pubbliche	0,00	0,00
TOTALI		872.606,04	878.708,04

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	Funzioni Generali di Amministrazione Responsabile: Resp.Serv.Fin.	5.000,00	5.000,00
23	Opere Pubbliche	7.851.377,76	8.613.033,89
TOTALI		7.856.377,76	8.618.033,89

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamnti iniziali	Stanziamnti definitivi
1	Funzioni Generali di Amministrazione Responsabile: Resp.Serv.Fin.	5.000,00	5.000,00
23	Opere Pubbliche	8.518.920,48	9.281.576,61
TOTALI		8.523.920,48	9.286.576,61

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	Funzioni Generali di Amministrazione Responsabile: Resp.Serv.Fin.	0,00	0,00
23	Opere Pubbliche	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	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	Funzioni Generali di Amministrazione Responsabile: Resp.Serv.Fin.	0,00	0,00
23	Opere Pubbliche	0,00	0,00
TOTALI		0,00	0,00

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	193.823,00	195.665,00	1.842,00	0,95 %
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	355.205,00	355.241,00	36,00	0,01 %
III	Entrate Extratributarie	192.231,00	197.455,00	5.224,00	2,72 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	7.856.377,76	8.618.033,89	761.656,13	9,69 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	880.000,00	880.000,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	177.116,22	177.116,22	0,00	0,00 %
	TOTALE	9.654.752,98	10.423.511,11	768.758,13	7,96 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	841.126,04	847.228,04	6.102,00	0,73 %
II	Spese in conto capitale	8.523.920,48	9.286.576,61	762.656,13	8,95 %
III	Spese per rimborso di prestiti	31.480,00	31.480,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	880.000,00	880.000,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	10.276.526,52	11.045.284,65	768.758,13	7,48 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	195.665,00	148.918,90	-46.746,10	-23,89 %
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	355.241,00	242.087,90	-113.153,10	-31,85 %
III	Entrate Extratributarie	197.455,00	190.337,94	-7.117,06	-3,60 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	8.618.033,89	2.200.293,84	-6.417.740,05	-74,47 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	880.000,00	232.026,97	-647.973,03	-73,63 %
TOTALE		10.246.394,89	3.013.665,55	-7.232.729,34	-70,59 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		177.116,22			
TOTALE		10.423.511,11			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	847.228,04	530.712,46	-316.515,58	-37,36 %
II	Spese in conto capitale	9.286.576,61	1.954.697,35	-7.331.879,26	-78,95 %
III	Spese per rimborso di prestiti	31.480,00	31.470,45	-9,55	-0,03 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	880.000,00	232.026,97	-647.973,03	-73,63 %
TOTALE		11.045.284,65	2.748.907,23	-8.296.377,42	-75,11 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		11.045.284,65			

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	193.823,00	148.918,90	-44.904,10	-23,17 %
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	355.205,00	242.087,90	-113.117,10	-31,85 %
III	Entrate Extratributarie	192.231,00	190.337,94	-1.893,06	-0,98 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	7.856.377,76	2.200.293,84	-5.656.083,92	-71,99 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	880.000,00	232.026,97	-647.973,03	-73,63 %
TOTALE		9.477.636,76	3.013.665,55	-6.463.971,21	-68,20 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		177.116,22			
TOTALE		9.654.752,98			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	841.126,04	530.712,46	-310.413,58	-36,90 %
II	Spese in conto capitale	8.523.920,48	1.954.697,35	-6.569.223,13	-77,07 %
III	Spese per rimborso di prestiti	31.480,00	31.470,45	-9,55	-0,03 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	880.000,00	232.026,97	-647.973,03	-73,63 %
TOTALE		10.276.526,52	2.748.907,23	-7.527.619,29	-73,25 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		10.276.526,52			

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

N.	PROGRAMMA		Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	Funzioni Generali di Amministrazione	Responsabile: Resp.Serv.Fin.	748.361,00	581.344,74	77,68 %
23	Opere Pubbliche		0,00	0,00	0,00 %
TOTALI			748.361,00	581.344,74	77,68 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	Funzioni Generali di Amministrazione Responsabile: Resp.Serv.Fin.	878.708,04	562.182,91	63,98 %
23	Opere Pubbliche	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		878.708,04	562.182,91	63,98 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	Funzioni Generali di Amministrazione Responsabile: Resp.Serv.Fin.	5.000,00	2.500,00	50,00 %
23	Opere Pubbliche	8.613.033,89	2.197.793,84	25,52 %
TOTALI		8.618.033,89	2.200.293,84	25,53 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	Funzioni Generali di Amministrazione Responsabile: Resp.Serv.Fin.	5.000,00	0,00	0,00 %
23	Opere Pubbliche	9.281.576,61	1.954.697,35	21,06 %
TOTALI		9.286.576,61	1.954.697,35	21,05 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	Funzioni Generali di Amministrazione Responsabile: Resp.Serv.Fin.	0,00	0,00	0,00 %
23	Opere Pubbliche	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	Funzioni Generali di Amministrazione Responsabile: Resp.Serv.Fin.	0,00	0,00	0,00 %
23	Opere Pubbliche	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

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	77.560,00	3,97 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	0,00	0,00 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	66.708,99	3,41 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	1.609.272,35	82,33 %
Funzione 10 - Settore sociale	201.156,01	10,29 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	1.954.697,35	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	2.500,00	0,11 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	2.197.793,84	94,73 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	0,00	0,00 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entrate correnti utiklizzate per finanziamento spese in conto capitale	1.000,00	0,04 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	118.815,19	5,12 %
TOTALE	2.320.109,03	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2015

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
	0,00	0,00	0,00
TOTALI	0,00	0,00	0,00

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
	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	0,00	0,00	0,00	0,00

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
3	Asili nido	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000
		popolazione	
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00389
		popolazione	
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000
		popolazione	
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
12	Mercati e fiere attrezzate		
13	Pesa pubblica		
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili		
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
16	Teatri	numero spettatori	0,00000
		nr.posti disponibili x nr.Rappresentaz.	
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000
		numero istituzioni	
18	Spettacoli		
19	Trasporti di carni macellate		
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	

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

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

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

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

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2013	2014	2015	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013	2014	2015
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	58,40	69,85	67,43
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00385	0,00387	0,00389	costo totale popolazione	552,05	600,52	563,74
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	1,00000	1,00000	1,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00192	0,00193	0,00195	costo totale popolazione	66,30	68,79	68,99
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
8	Servizio della leva militare					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
9	Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	2,20	0,00	0,00
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule n. studen. frequentanti	0,19048	0,23810	0,42857	costo totale n. studen. frequentanti	400,72	713,76	1.267,56
	- Scuola Materna	n.bambini iscritti n. aule disponibili	3,50000	3,50000	0,00000				
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	4,66667	4,66667	0,00000				
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	7,00000	0,00000	2,33333				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					costo totale popolazione	0,58	0,58	0,33
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti	143,61346	138,27308	142,91051	costo totale mc acqua erogata	1,30	1,75	1,24
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,52879	0,52783	0,51631				
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,47985	0,47985	0,47985	costo totale Km rete fognaria	0,00	0,00	0,00
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta/7	0,42857	0,42857	0,42857	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	33,46	14,54	28,45
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,69098	0,69098	0,69098				
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate tot. kmstrade comunali	0,07216	0,07216	0,07216	costo totale Km strade illuminate	6.579,61	5.043,91	6.177,17

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2013	2014	2015
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
3	Asili nido	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00000	0,00387	0,00389
		popolazione			
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
16	Teatri	numero spettatori	0,00000	0,00000	0,00000
		nr. posti disp. x nr. Rappresent.			
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		numero istituzioni			
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013	2014	2015	PROVENTI	2013	2014	2015
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
3	Asili nido	costo totale n.bambini frequentanti	0,00	0,00	0,00	provento totale n.bambini frequentanti	0,00	0,00	0,00
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
6	Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge	costo totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale totale mq. Superficie	0,00	0,00	0,00	provento totale n.visitatori	0,00	0,00	0,00
8	Impianti sportivi	costo totale numero utenti	0,00	9,53	7,68	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
9	Mattatoi pubblici	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
10	Mense	costo totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00
11	Mense scolastiche	costo totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00

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

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

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

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

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

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

2.9 - 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"	183.348,89	588.842,97	576.176,66	479.404,92	75.807,16
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	-1.053,72	-1.070,93	-191,33	-85,00	-193,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-27.747,71	-25.833,72	-24.076,74	-21.476,70	-19.257,13
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-5.220,89	-341,29	14.240,91	-755.212,73	-14.533.573,52
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	149.326,57	561.597,03	566.149,50	-297.369,51	-14.477.216,49

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
A		PROVENTI DELLA GESTIONE				
1	Proventi tributari	115.581,63	133.047,23	162.166,82	193.260,31	148.918,90
2	Proventi da trasferimenti	1.327.938,21	843.726,51	787.366,51	635.211,21	242.087,90
3	Proventi da servizi pubblici	165.394,84	124.872,91	147.471,29	153.625,41	139.985,92
4	Proventi da gestione patrimoniale	33.926,80	34.666,58	31.146,35	38.685,11	37.783,69
5	Proventi diversi	96.304,85	36.758,74	3.066,84	1.823,35	11.372,19
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	33,13	233,88	180,62	867,75	1.196,14
E		PROVENTI STRAORDINARI				
22	Insussistenze del passivo	23.756,76	503.710,52	82.025,05	409.447,28	878.142,46
23	Sopravvenienze attive	0,04	68,81	0,00	0,00	0,00
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI		1.762.936,26	1.677.085,18	1.213.423,48	1.432.920,42	1.459.487,20

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
B	COSTI DELLA GESTIONE					
9	Personale	275.912,66	206.437,71	197.353,80	198.450,81	202.959,19
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	35.075,95	40.923,54	48.320,23	32.711,88	20.082,80
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	372.608,86	262.606,58	263.553,92	250.214,80	222.116,51
13	Utilizzo beni di terzi	13.255,20	7.557,66	7.894,04	7.896,71	3.111,00
14	Trasferimenti	839.327,18	51.940,54	21.967,82	33.246,36	40.202,46
15	Imposte e tasse	19.617,59	14.762,97	15.951,34	20.679,91	15.869,48
16	Quote di ammortamento di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE					
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	1.053,72	1.070,93	191,33	85,00	193,00
D	ONERI FINANZIARI					
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	0,00	0,00	24.257,36	22.344,45	20.453,27
	- 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	27.780,84	26.067,60	0,00	0,00	0,00
E	ONERI STRAORDINARI					
25	Insussistenze dell'attivo	22.885,36	504.120,62	57.252,28	1.156.660,01	15.405.991,23
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Oneri straordinari	6.092,33	0,00	10.531,86	8.000,00	5.724,75
TOTALE COSTI		1.613.609,69	1.115.488,15	647.273,98	1.730.289,93	15.936.703,69

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

Non sono presenti società partecipate.

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2015	Valore patrimonio netto al 31/12/2015	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2015	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
0		D	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00

2.11 - ANALISI PER INDICI

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

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

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

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

	SI	NO
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	<input type="checkbox"/>	NO
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	<input type="checkbox"/>	NO
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da 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;	<input type="checkbox"/>	NO
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	<input type="checkbox"/>	NO
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoei;	<input type="checkbox"/>	NO
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia dal numeratore che dal denominatore del parametro;	<input type="checkbox"/>	NO
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all' articolo 204 del tuoei con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	<input type="checkbox"/>	NO
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	NO
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	<input type="checkbox"/>	NO
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	NO

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2015

Autonomia finanziaria	<u>Titolo I + III</u>	x 100	58,357
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Autonomia impositiva	<u>Titolo I</u>	x 100	25,616
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Pressione finanziaria	<u>Titolo I + III</u>		660,03
	<u>Popolazione</u>		
Pressione tributaria	<u>Titolo I</u>		289,73
	<u>Popolazione</u>		
Intervento erariale	<u>Trasferimenti statali</u>		451,62
	<u>Popolazione</u>		
Intervento regionale	<u>Trasferimenti regionali</u>		19,37
	<u>Popolazione</u>		
Incidenza residui attivi	<u>Totale residui attivi</u>	x 100	18,146
	<u>Totale accertamenti di competenza</u>		
Incidenza residui passivi	<u>Totale residui passivi</u>	x 100	13,062
	<u>Totale impegni di competenza</u>		
Indebitamento locale pro capite	<u>Residui debiti mutui</u>		819,43
	<u>Popolazione</u>		
Velocità riscossione entrate proprie	<u>Riscossione Titolo I + III</u>	x 100	71,082
	<u>Accertamenti Titolo I + III</u>		
Rigidità spesa corrente	<u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>	x 100	43,844
	<u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>		
Velocità gestione spese correnti	<u>Pagamenti Titolo I competenza</u>	x 100	88,622
	<u>Impegni Titolo I competenza</u>		
Redditività del patrimonio	<u>Entrate patrimoniali</u>	x 100	1,946
	<u>Valore patrimoniale disponibile</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u>		1.353,56
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali disponibili</u>		3.777,07
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni demaniali</u>		1.024,98
	<u>Popolazione</u>		
Rapporto dipendenti/popolazione	<u>Dipendenti</u>	x 100	0,973
	<u>Popolazione</u>		

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2015

Conguità dell'IMU/ICI	<u>Proventi IMU/ICI</u> n. unità immobiliari	79,12	
	<u>Proventi IMU/ICI</u> n. famiglie + n. imprese	324,58	
	<u>Proventi IMU/ICI prima abitazione</u> Totale proventi IMU/ICI	0,00000	
	<u>Proventi IMU/ICI altri fabbricati</u> Totale proventi IMU/ICI	1,00000	
	<u>Proventi IMU/ICI terreni agricoli</u> Totale proventi IMU/ICI	0,00000	
	<u>Proventi IMU/ICI aree edificabili</u> Totale proventi IMU/ICI	0,00000	
	Conguità I.C.I.A.P.	<u>Provento I.C.I.A.P.</u> Popolazione	0,00
	Conguità della T.O.S.A.P.	<u>T.O.S.A.P. passi carrai</u> n. passi carrai	22,59
<u>Tasse occupazione suolo pubblico</u> mq. occupati		27,88	
Conguità T.A.R.S.U.		<u>n.iscritti a ruolo</u> x 100 n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case	148,53

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2013	2014	2015
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	30,408	37,936	58,357
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	14,333	18,883	25,616
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	661,60	750,99	660,03
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	311,86	373,81	289,73
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	554,63	490,54	451,62
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	959,53	738,11	19,37
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	1222,449	810,857	18,146
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	1292,325	870,789	13,062
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	941,72	875,55	819,43
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	75,431	74,948	71,082
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	22,692	25,192	43,844
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	80,306	78,672	88,622
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	1,560	1,938	1,946
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	1.494,27	1.503,27	1.353,56
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	3.839,73	3.861,43	3.777,07
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	1.012,00	1.019,33	1.024,98
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,962	0,967	0,973

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2013	2014	2015
Congruità dell'ICI/IMU	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$	115,72	125,10	79,12
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	471,02	509,19	324,58
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU altri fabbricati}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	1,00000	1,00000	1,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU terreni agricoli}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU aree edificabili}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	Congruità dell'I.C.I.A.P.	$\frac{\text{Provento I.C.I.A.P.}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00
Congruità della T.O.S.A.P.	$\frac{\text{T.O.S.A.P. passi carrai}}{\text{n. passi carrai}}$	22,47	22,23	22,59
	$\frac{\text{T.O.S.A.P.}}{\text{mq. occupati}}$	18,27	16,45	27,88
Congruità T.A.R.S.U.	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	151,82	156,93	148,53

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE

I continui mutamenti legislativi non consentono precise previsioni sulla gestione finanziaria dell'Ente, il quale si adeguerà ai principi di corretta gestione dettati dalle fonti normative.