

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2015

Comune di:
COMUNE DI GRATTERI

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 GRATTERI

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

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

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

1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

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

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

LE FUNZIONI DELL'ENTE

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

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

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 la prevalenza anziani.

Il territorio montano di competenza dell'Ente ha una superficie di 3814.

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.)	963
1.2	Nuclei famigliari (n.)	458
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	0
1.5	Superficie Comune (Kmq)	3184,00
1.6	Superficie urbana (Kmq)	20,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	25,00
	- di cui in territorio montano (Km)	25,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	20,00
	- di cui in territorio montano (Km)	20,00

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 del triennio.

All'interno di tale programma si possono individuare i seguenti obiettivi che l'amministrazione si è posta suddivise per singolo settore d'intervento come risultanti dall'elaborato contabile.

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:

Esempi di politiche gestionali:

- gestione del personale
- gestione del patrimonio (mobiliare ed immobiliare)
- gestione del territorio
- gestione dei servizi istituzionali
- servizi produttivi

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

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

Tra le politiche gestionali di particolare rilevanza assume la politica fiscale dell'Ente. soprattutto la lotta all'evasione.

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

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

FILOSOFIA ORGANIZZATIVA

La struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in tre Aree.

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

SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente è così strutturato:

- personal computer ;
- monitor ;
- stampanti;
- altre attrezzature informatiche.

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete

.....

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato.

L'Ente rispetta le norme in materia di contenimento della spesa del personale.

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	20	40	40	20	20
Personale di ruolo in servizio	20	20	20	20	20
Personale non di ruolo in servizio	0	0	0	0	0

Descrizione	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013	Impegni 2014	Impegni 2015
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	887.338,55	877.158,61	879.329,27	909.110,28	900.921,47

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

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

DATI AL 31/12/2014					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	4	4	B	0	0
C	1	1	C	3	3
D	2	2	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	7	7	TOTALE	3	3
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	2	2	C	1	1
D	0	0	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	2	2	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	1	1	A	1	1
B	1	1	B	6	6
C	3	3	C	10	10
D	1	1	D	3	3
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	6	6	TOTALE	20	20

DATI AL 31/12/2015					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	4	4	B	0	0
C	1	1	C	3	3
D	2	2	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	7	7	TOTALE	3	3
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	2	2	C	1	1
D	0	0	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	2	2	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	1	1	A	1	1
B	1	1	B	6	6
C	3	3	C	10	10
D	1	1	D	3	3
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	6	6	TOTALE	20	20

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°.)	2	2	2	2	2
Veicoli (n°.)	2	2	2	2	2
Centro elaborazione dati	SI	SI	SI	SI	SI
Personal Computer (n°)	20	20	20	20	20
Monitor (n°)	20	20	20	20	20
Stampanti (n°)	12	12	12	12	12
Altre strutture					

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

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

Si fa presente che tali partecipazioni sono mantenute in quanto:

- la società Ecologia ed ambiente svolge attività di raccolta e smaltimento rifiuti.
- la SOSVIMA si occupa della ricerca di finanziamenti nazionali ed europei.

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

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

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

In questo capitolo si illustrano le convenzioni con altri Enti del settore pubblico, evidenziando le motivazioni e l'oggetto della convenzione.

L'Ente non disponendo della figura del Responsabile dell'Area finanziaria e tributi ha attuato una copertura del posto vacante con uno scavalco.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2015

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI GRATTERI

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

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

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

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

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

ATTIVO

- IMMOBILIZZAZIONI
 - immateriali: sono state valutate al costo storico di acquisizione o di produzione, al netto degli ammortamenti effettuati nel corso

degli esercizi.

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

- i crediti di dubbia esigibilità sono stati valutati al netto del relativo fondo svalutazione crediti;
 - i crediti per depositi cauzionali sono stati valutati al valore nominale.
- **ATTIVO CIRCOLANTE:**
 - rimanenze: sono state valutate, secondo le norme del Codice Civile, al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore desumibile dall'andamento del mercato;
 - crediti: sono stati valutati al valore nominale;
 - titoli: sono stati valutati al valore nominale;
 - disponibilità liquide: sono state iscritte al loro valore monetario reale.
 - **RATEI E 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.

PASSIVO

- **CONFERIMENTI:** sono stati valutati al valore nominale.
- **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.

CONTO ECONOMICO

- L'Ente non è tenuto alla compilazione del Conto Economico in quanto inferiore a 3.000 abitanti. a

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, come richiesto dall'art. 187 comma 1 del T.U.E.L.

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

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	762.771,10
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	905.389,46
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	214.897,21
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	4.083.829,53
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	559.240,16
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	627.821,12
Avanzo applicato	36.100,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	137.673,71
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	719.389,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	8.047.111,29
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	1.972.759,96
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	5.042.535,99
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	403.994,22
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	627.821,12
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	8.047.111,29

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 29 del 27-12-2016

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2015

ENTRATA		Accertamenti 2015
Titolo 1° - TRIBUTARIE		688.340,11
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		737.827,41
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE		168.451,68
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI		308.733,40
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI		174.155,17
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI		375.643,89
TOTALE ENTRATE		2.453.151,66
SPESA		Impegni 2015
Titolo 1° - CORRENTI		1.611.317,29
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		604.952,11
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		83.994,22
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		375.643,89
TOTALE SPESE		2.675.907,51
Avanzo di amministrazione 2014 applicato al 2015		36.100,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti		137.673,71
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale		719.389,00

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2015

Fondo di cassa al 01/01/2015		445.909,94	
+ riscossioni effettuate			
in conto residui	1.336.496,24		
in conto competenza	1.487.779,22		
		2.824.275,46	
- pagamenti effettuati			
in conto residui	821.987,12		
in conto competenza	1.952.573,62		
		2.774.560,74	
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00	
Fondo di cassa al 31/12/2015			495.624,66
+ somme rimaste da riscuotere			
in conto competenza	965.372,44		
in conto residui	120.288,78		
			1.085.661,22
- somme rimaste da pagare			
in conto competenza	723.333,89		
in conto residui	123.363,33		
			846.697,22
- fondi pluriennali vincolati delle spese			
Fondo pluriennale vincolato spese correnti			46.583,06
Fondo pluriennale vincolato spese conto capitale			554.504,50
Avanzo di amministrazione al 31/12/2015			133.501,10

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	53.378,46
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (-) Solo se nell'esercizio è stato effettuato il riaccertamento straordinario (perchè FPV da detrarre dal risultato di amministrazione dell'esercizio precedente)	857.062,71
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-4.291.881,37
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	5.195.847,43
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	100.281,81

GESTIONE DI COMPETENZA

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (+)	857.062,71
ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	2.453.151,66
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	2.675.907,51
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI (-)	46.583,06
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CONTO CAPITALE (-)	554.504,50
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	33.219,30

GESTIONE DI COMPETENZA		
1) LA GESTIONE CORRENTE		
Entrate correnti (Titolo I II e III)	1.594.619,20	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	<i>1.695.311,51</i>	-
DISAVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	-100.692,31	
Contributo dallo Stato fondo naz.le ordinario investimenti (Art.94 C.11 Legge 289/2002)	76.046,24	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	1.308,91	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	-
Avanzo 2014 applicato a spese correnti (previsione definitiva)	63.036,66	+
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti (previsione definitiva)	137.673,71	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>	<i>46.583,06</i>	-
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	130.790,15	=
2) LA GESTIONE C/CAPITALE		
Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	482.888,57	+
Contributo dallo Stato fondo naz.le ordinario investimenti (Art.94 C.11 Legge 289/2002)	76.046,24	-
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	1.308,91	-
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	+
Avanzo 2014 applicato a investimenti (previsione definitiva)	183.617,83	+
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale (previsione definitiva)	719.389,00	+
<i>Spese Titolo II</i>	<i>604.952,11</i>	-
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale</i>	<i>554.504,50</i>	-
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	149.083,64	=
2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI		
Entrate Titolo V (Categoria 1)	0,00	+
<i>Spese Titolo III (Intervento 1)</i>	<i>0,00</i>	-
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>5.195.847,43 +</u>	5.195.847,43 +
Peggioramenti		
per eliminazione di residui attivi	<u>933,05 -</u>	933,05 -
SALDO della gestione residui		5.194.914,38 =
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		227.126,36
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		4.958.679,60
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		10.041,47
Totale economie sui residui passivi		5.195.847,43

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

Fondi vincolati	61.136,95
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	43.000,00
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	29.364,15

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2011	2012	2013	2014	2015
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	-90.885,33	-22.125,98	43.212,02	-225.969,24	33.219,30
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	228.091,36	144.767,61	230.186,66	279.347,70	100.281,81
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	137.206,03	122.641,63	273.398,68	53.378,46	133.501,11
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	137.206,03	122.641,63	273.398,68	53.378,46	133.501,11

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

Questo Ente non è soggetto al 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	1.671.974,35	1.695.311,51	-23.337,16
Conto Capitale	405.533,42	604.952,11	-199.418,69
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	375.643,89	375.643,89	0,00
TOTALE	2.453.151,66	2.675.907,51	-222.755,85

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	762.771,10	762.771,10	0,00	0,00 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	905.389,46	905.389,46	0,00	0,00 %
III	Entrate Extratributarie	214.897,21	214.897,21	0,00	0,00 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	4.083.829,53	705.925,22	-3.377.904,31	-82,71 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	559.240,16	494.155,17	-65.084,99	-11,64 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	627.821,12	627.821,12	0,00	0,00 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		36.100,00	36.100,00	0,00	0,00 %
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		137.673,71	137.673,71	0,00	0,00 %
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		719.389,00	719.389,00	0,00	0,00 %
TOTALE		8.047.111,29	4.604.121,99	-3.442.989,30	-42,79 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.972.759,96	1.972.759,96	0,00	0,00 %
II	Spese in conto capitale	5.042.535,99	1.599.546,69	-3.442.989,30	-68,28 %
III	Spese per rimborso di prestiti	403.994,22	403.994,22	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	627.821,12	627.821,12	0,00	0,00 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		8.047.111,29	4.604.121,99	-3.442.989,30	-42,79 %

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	762.771,10	688.340,11	-74.430,99	-9,76 %
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	905.389,46	737.827,41	-167.562,05	-18,51 %
III	Entrate Extratributarie	214.897,21	168.451,68	-46.445,53	-21,61 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	4.083.829,53	308.733,40	-3.775.096,13	-92,44 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	559.240,16	174.155,17	-385.084,99	-68,86 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	627.821,12	375.643,89	-252.177,23	-40,17 %
TOTALE		7.153.948,58	2.453.151,66	-4.700.796,92	-65,71 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		36.100,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTE		137.673,71			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		719.389,00			
TOTALE		8.047.111,29			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.972.759,96	1.611.317,29	-361.442,67	-18,32 %
II	Spese in conto capitale	5.042.535,99	604.952,11	-4.437.583,88	-88,00 %
III	Spese per rimborso di prestiti	403.994,22	83.994,22	-320.000,00	-79,21 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	627.821,12	375.643,89	-252.177,23	-40,17 %
TOTALE		8.047.111,29	2.675.907,51	-5.371.203,78	-66,75 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		8.047.111,29			

(*) 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	762.771,10	688.340,11	-74.430,99	-9,76 %
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	905.389,46	737.827,41	-167.562,05	-18,51 %
III	Entrate Extratributarie	214.897,21	168.451,68	-46.445,53	-21,61 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	705.925,22	308.733,40	-397.191,82	-56,27 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	494.155,17	174.155,17	-320.000,00	-64,76 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	627.821,12	375.643,89	-252.177,23	-40,17 %
TOTALE		3.710.959,28	2.453.151,66	-1.257.807,62	-33,89 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		36.100,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		137.673,71			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		719.389,00			
TOTALE		4.604.121,99			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.972.759,96	1.611.317,29	-361.442,67	-18,32 %
II	Spese in conto capitale	1.599.546,69	604.952,11	-994.594,58	-62,18 %
III	Spese per rimborso di prestiti	403.994,22	83.994,22	-320.000,00	-79,21 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	627.821,12	375.643,89	-252.177,23	-40,17 %
TOTALE		4.604.121,99	2.675.907,51	-1.928.214,48	-41,88 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		4.604.121,99			

(*) 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	-933,05
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato	
3090	2014	40	CONSUMO ACQUA 2014	MINORE SOMMA	-78,98	
4320	2014	24	FINANZIAMENTO GAL ISC MADONIE PER STRUTTURE PREFABBRICATE E ARREDI	RIBASSO	-854,07	

CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-17.087,07
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato	
8	2014	116	SPESE SERVIZIO ECONOMATO 2014	MINORE SPESA	-150,00	
82/01	2014	13	SPESE SERVIZIO ECONOMATO 2014	MINORE SPESA	-340,50	
82/02	2014	14	SPESE SERVIZIO ECONOMATO 2014	MINORE SPESA	-1,23	
118/02	2014	4	SPESE ENERGIA ELETTRICA	MINORE SPESA	-116,02	
118/04	2008	682	SPESE CEM 2008	MINORE SPESA	-778,72	
118/04	2009	221	SPESE C.E.M. 2009	MINORE SPESA	-960,35	
118/04	2012	217	SPESE C.E.M. ANNO 2012	MINORE SPESA	-281,01	
134	2013	212	SPESE UTILIZZO IN CONVENZIONE COMUNI LASCARI-GRATTERI RAG. MORICI PERIODO 12.11.13-31.12.13	MINORE SPESA	-106,89	
190	2012	37	FORNITURA SERV. RISCOSS. TARSU 2010-2012 PER LA DIFFERENZA VESDI PRENOTAZIONE 49 CAP.190	MINORE SPESA	-1,10	
190	2014	211	FORNITURA SERVIZI RISCOSSIONE DIRETTA TARI 2014	MINORE SPESA	-21,70	
274	2014	17	SPESE SERVIZIO ECONOMATO 2014	MINORE SPESA	-120,98	
442/01	2014	19	SPESE SERVIZIO ECONOMATO 2014	MINORE SPESA	-0,01	
582	2014	65	SPESE SERVIZIO ECONOMATO 2014	MINORE SPESA	-50,00	
618/01	2014	6	SPESE ENERGIA ELETTRICA	MINORE SPESA	-83,57	
656	2014	161	SERVIZIO TRASPORTI SCOLASTICI GRATTERI-CASTELBUONO SETT.-DIC./14	MINORE SPESA	-866,92	
656	2014	183	RIMBORSO SPESEE TRASPORTO ALUNNI PENDOLARI CEFALU' E TERMINI SETT.-DIC./14	MINORE SPESA	-1.250,60	
850/01	2014	102	SPESE ENERGIA ELETTRICA 2014	MINORE SPESA	-57,65	
922	2014	246	REALIZZAZIONE MANIFESTAZIONI NATALIZIE 2014	MINORE SPESA	-548,64	
1008	2014	23	SPESE SEVIZIO ECONOMATO 2014	MINORE SPESA	-0,77	
1012	2014	7	SPESE ENERGIA ELETTRICA	MINORE SPESA	-3,08	
1188	2014	25	SPESE SERVIZIO ECONOMATO 2014	MINORE SPESA	-1,28	
1208/01	2014	8	SPESE ENERGIA ELETTRICA	MINORE SPESA	-192,75	
1208/02	2014	27	SPESE SERVIZIO ECONOMATO 2014	MINORE SPESA	-7,81	
1302/05	2014	9	SPESE ENERGIA ELETTRICA	MINORE SPESA	-13,15	
1384	2014	101	SPESE ENERGIA ELETTRICA 2014	MINORE SPESA	-8,63	
1588	2014	11	SPESE ENERGIA ELETTRICA	MINORE SPESA	-18,54	
2380	2014	147	PRS SICILIA 2007/2013 MIS. 321/A AZIONE 1 BANDO GAL ISC MADONIE FORNITURA STRUTTURE PREFABBRICATE E ARREDI	RIBASSO	-854,07	
2380/01	2014	148	IVA FORNITURA STRUTTURE PEREFABBRICATE E ARREDI	RIBASSO	-149,26	
2380/04	2014	120	LAVORI RIQUALIFICAZIONE, MANUTENZ. ED ILLUMINAZ. ZONA ARTIGIANALE CUBA	AUMENTO DI UN CENTESIMO (0.01) PER SISTEMAZIONE MANDATO N. 271 PER SQUADRATURA CONCORDANZE TESORIERE	0,01	
2381	2011	255	LAVORI DI MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE REGIA TRAZZERA "AMIRANTE"	MINORE SPESA	-5,93	
2508	2014	103	SPESE ENERGIA ELETTRICA 2014	MINORE SPESA	-54,44	
4005/30	1986	448	CAUZIONE IMPRESA TEGOLO	MINORE SPESA	-1.120,25	
4005/30	1986	449	CONTRIBUTO PRESIDENZA REGIONE PER ACQUISTO LIBRI	MINORE SPESA	-1.043,24	

4005/30	1986	450	CONTRIBUTO PIANI PARTICOLAREGGIA TI	MINORE SPESA	-368,75
4005/30	1994	458	CONTRIBUTO PAESE ALBERGO DITTA D'AGOSTARO ROSARIO	MINORE SPESA	-4.648,11
4005/30	1994	459	CONTRIBUTO PAESE ALBERGO DITTA MUFFOLETTO MICHELE	MINORE SPESA	-2.324,06
4005/30	2008	821	RIMBORSO SOMME ORD. 449	MINORE SPESA	-537,06

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

Oggetto di attenta analisi è anche la gestione di cassa affinché 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			445.909,94
Riscossioni +	1.336.496,24	1.487.779,22	2.824.275,46
Pagamenti -	821.987,12	1.952.573,62	2.774.560,74
FONDO DI CASSA risultante			495.624,66
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2015			495.624,66

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2015				445.909,94
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	289.245,52	581.641,14	870.886,66
II	Contributi e trasferimenti	454.163,55	186.791,88	640.955,43
III	Extratributarie	50.975,60	97.438,75	148.414,35
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	86.582,16	271.052,66	357.634,82
V	Accensione di prestiti	448.517,90	0,00	448.517,90
VI	Da servizi per conto di terzi	7.011,51	350.854,79	357.866,30
TOTALE		1.336.496,24	1.487.779,22	2.824.275,46
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	139.498,52	1.390.543,88	1.530.042,40
II	In conto capitale	682.488,60	126.036,24	808.524,84
III	Rimborso di prestiti	0,00	83.994,22	83.994,22
IV	Per servizi per conto di terzi	0,00	351.999,28	351.999,28
TOTALE		821.987,12	1.952.573,62	2.774.560,74
FONDO DI CASSA risultante				495.624,66
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015				495.624,66

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)	1,000
Aliquota IMU/TASI 2^ casa (x mille)	10,600
Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille)	0,000
Aliquota IMU/TASI altro (x mille)	10,600

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI
--

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2015	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/TASI	212.100,00	188.188,35	-23.911,65	-11,27%
Addizionale comunale IRPEF	32.500,00	34.451,23	1.951,23	6,00%
Addizionale energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00%
TARES/TARI	282.972,94	233.024,41	-49.948,53	-17,65%
TOSAP	9.700,00	9.148,92	-551,08	-5,68%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2015 (Accertamenti)
	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Accertamenti)	
ICI/IMU/TASI	102.000,00	160.588,19	209.294,73	201.433,31	188.188,35
Addizionale comunale IRPEF	50.093,39	41.000,00	41.000,00	27.383,00	34.451,23
Addizionale energia elettrica	14.140,81	4.400,00	2.417,81	0,00	0,00
TARSU/TARES/TARI	186.501,23	191.787,88	0,00	270.274,00	233.024,41
TOSAP	10.629,62	8.236,48	10.479,46	8.914,30	9.148,92

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"	121.343,28
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	-239.288,86
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-26.743,23
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-20.087,09
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-164.775,90

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	688.340,11	43,17 %
2	Proventi da trasferimenti	737.827,41	46,28 %
3	Proventi da servizi pubblici	89.126,40	5,59 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	28.759,75	1,80 %
5	Proventi diversi	50.279,42	3,16 %
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)		1.594.333,09	100,00 %

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	900.921,47	61,16 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	25.469,63	1,73 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	262.321,92	17,81 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	77.331,71	5,25 %
15	Imposte e tasse	69.760,65	4,74 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	137.184,43	9,31 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		1.472.989,81	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	239.288,86	100,00 %
	TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	239.288,86	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D	PROVENTI FINANZIARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi	286,11	100,00 %
	TOTALE PROVENTI FINANZIARI	286,11	100,00 %

D	ONERI FINANZIARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	27.029,34	100,00 %
	TOTALE ONERI FINANZIARI	27.029,34	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	7.039,67	100,00 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		7.039,67	100,00 %

E	ONERI STRAORDINARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	933,05	3,44 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	17.000,00	62,67 %
28	Oneri straordinari	9.193,71	33,89 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		27.126,76	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A PROVENTI DELLA GESTIONE		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	688.340,11	42,98 %
2	Proventi da trasferimenti	737.827,41	46,07 %
3	Proventi da servizi pubblici	89.126,40	5,56 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	28.759,75	1,80 %
5	Proventi diversi	50.279,42	3,14 %
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	286,11	0,02 %
E PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	7.039,67	0,44 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI		1.601.658,87	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO			
B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	900.921,47	51,00 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	25.469,63	1,44 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	262.321,92	14,85 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	77.331,71	4,38 %
15	Imposte e tasse	69.760,65	3,95 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	137.184,43	7,77 %
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	239.288,86	13,55 %
D ONERI FINANZIARI			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	27.029,34	1,53 %
E ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	933,05	0,05 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	17.000,00	0,96 %
28	Oneri straordinari	9.193,71	0,52 %
TOTALE COSTI		1.766.434,77	100,00 %

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

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

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

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

CONTO DEL PATRIMONIO 2015

ATTIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	2.659,86	0,05 %
Immobilizzazioni materiali	3.214.138,82	65,83 %
Immobilizzazioni finanziarie	84.354,66	1,73 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	1.085.661,22	22,24 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	495.624,66	10,15 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	4.882.439,22	100,00 %

PASSIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	2.442.647,31	50,03 %
Conferimenti	1.175.765,93	24,08 %
Debiti	1.264.025,98	25,89 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	4.882.439,22	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	3.723,81	2.659,86	-1.063,95	-28,57 %
Immobilizzazioni materiali	2.507.209,75	3.214.138,82	706.929,07	28,20 %
Immobilizzazioni finanziarie	84.354,66	84.354,66	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	5.748.666,39	1.085.661,22	-4.663.005,17	-81,11 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	445.909,94	495.624,66	49.714,72	11,15 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	8.789.864,55	4.882.439,22	-3.907.425,33	-44,45 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	2.368.586,80	2.442.647,31	74.060,51	3,13 %
Conferimenti	4.875.924,23	1.175.765,93	-3.700.158,30	-75,89 %
Debiti	1.545.353,52	1.264.025,98	-281.327,54	-18,20 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	8.789.864,55	4.882.439,22	-3.907.425,33	-44,45 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	3.723,81	0,04 %	2.659,86	0,05 %
Immobilizzazioni materiali	2.507.209,75	28,52 %	3.214.138,82	65,83 %
Immobilizzazioni finanziarie	84.354,66	0,96 %	84.354,66	1,73 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	5.748.666,39	65,40 %	1.085.661,22	22,24 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	445.909,94	5,08 %	495.624,66	10,15 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	8.789.864,55	100,00 %	4.882.439,22	100,00 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	2.368.586,80	26,95 %	2.442.647,31	50,03 %
Conferimenti	4.875.924,23	55,47 %	1.175.765,93	24,08 %
Debiti	1.545.353,52	17,58 %	1.264.025,98	25,89 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	8.789.864,55	100,00 %	4.882.439,22	100,00 %

2.5 - PIANO PROGRAMMATICO

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

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

.

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

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

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

PROGRAMMAZIONE 2015
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	762.771,10	762.771,10
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	905.389,46	905.389,46
III	Entrate Extratributarie	214.897,21	214.897,21
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	4.083.829,53	705.925,22
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	559.240,16	494.155,17
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	627.821,12	627.821,12
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		36.100,00	36.100,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		137.673,71	137.673,71
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		719.389,00	719.389,00
TOTALE		8.047.111,29	4.604.121,99

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	1.972.759,96	1.972.759,96
II	Spese in conto capitale	5.042.535,99	1.599.546,69
III	Spese per rimborso di prestiti	403.994,22	403.994,22
IV	Spese per servizi per conto di terzi	627.821,12	627.821,12
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00
TOTALE		8.047.111,29	4.604.121,99

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE		
N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	SERVIZI GENERALI	AFFARI GENERALI
2	GIUSTIZIA	
3	POLIZIA LOCALE	AFFARI GENERALI
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	
5	CULTURA E BENI CULTURALI	
6	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	
7	CAMPO TURISTICO	
8	VIABILITA' E TRASPORTI	
9	TERRITORIO E AMBIENTE	
10	SETTORE SOCIALE	
11	SVILUPPO ECONOMICO	
12	SERVIZI PRODUTTIVI	
201	SERVIZI GENERALI	
202	GIUSTIZIA	
203	POLIZIA LOCALE	
204	ISTRUZIONE PUBBLICA	
205	CULTURA E BENI CULTURALI	
206	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	
207	CAMPO TURISTICO	
208	VIABILITA' E TRASPORTI	
209	GESTIONE TERRITORI E AMBIENTE	
210	SETTORE SOCIALE	
211	SVILUPPO ECONOMICO	
212	SERVIZI PRODUTTIVI	
301	FUNZIONI GENERALI D'AMMINISTR.	

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	SERVIZI GENERALI	0,00	0,00
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
7	CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
9	TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00
10	SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
201	SERVIZI GENERALI	0,00	0,00
202	GIUSTIZIA	0,00	0,00
203	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
204	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
205	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
206	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
207	CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
208	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
209	GESTIONE TERRITORI E AMBIENTE	0,00	0,00
210	SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
211	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
212	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
301	FUNZIONI GENERALI D'AMMINISTR.	0,00	0,00
TOTALI		0,00	0,00

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	SERVIZI GENERALI	996.892,32	996.892,32
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	POLIZIA LOCALE	83.870,58	83.870,58
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	11.800,00	11.800,00
5	CULTURA E BENI CULTURALI	105.917,76	105.917,76
6	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	700,00	700,00
7	CAMPO TURISTICO	102.082,38	102.082,38
8	VIABILITA' E TRASPORTI	81.792,77	81.792,77
9	TERRITORIO E AMBIENTE	434.988,81	434.988,81
10	SETTORE SOCIALE	123.049,28	123.049,28
11	SVILUPPO ECONOMICO	31.666,06	31.666,06
12	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
201	SERVIZI GENERALI	0,00	0,00
202	GIUSTIZIA	0,00	0,00
203	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
204	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
205	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
206	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
207	CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
208	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
209	GESTIONE TERRITORI E AMBIENTE	0,00	0,00
210	SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
211	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
212	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
301	FUNZIONI GENERALI D'AMMINISTR.	83.994,22	83.994,22
TOTALI		2.056.754,18	2.056.754,18

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	SERVIZI GENERALI	0,00	0,00
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
7	CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
9	TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00
10	SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
201	SERVIZI GENERALI	0,00	0,00
202	GIUSTIZIA	0,00	0,00
203	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
204	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
205	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
206	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
207	CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
208	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
209	GESTIONE TERRITORI E AMBIENTE	0,00	0,00
210	SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
211	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
212	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
301	FUNZIONI GENERALI D'AMMINISTR.	0,00	0,00
TOTALI		0,00	0,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	SERVIZI GENERALI	0,00	0,00
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
7	CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
9	TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00
10	SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
201	SERVIZI GENERALI	10.400,00	10.400,00
202	GIUSTIZIA	0,00	0,00
203	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
204	ISTRUZIONE PUBBLICA	294.594,60	134.622,20
205	CULTURA E BENI CULTURALI	30.404,17	24.969,18
206	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
207	CAMPO TURISTICO	34.751,15	25.000,00
208	VIABILITA' E TRASPORTI	895.510,77	530.485,91
209	GESTIONE TERRITORI E AMBIENTE	284.112,76	264.456,64
210	SETTORE SOCIALE	3.492.762,54	609.612,76
211	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
212	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
301	FUNZIONI GENERALI D'AMMINISTR.	0,00	0,00
TOTALI		5.042.535,99	1.599.546,69

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	SERVIZI GENERALI	0,00	0,00
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
7	CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
9	TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00
10	SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
201	SERVIZI GENERALI	0,00	0,00
202	GIUSTIZIA	0,00	0,00
203	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
204	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
205	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
206	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
207	CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
208	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
209	GESTIONE TERRITORI E AMBIENTE	0,00	0,00
210	SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
211	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
212	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
301	FUNZIONI GENERALI D'AMMINISTR.	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	SERVIZI GENERALI	0,00	0,00
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
7	CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
9	TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00
10	SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
201	SERVIZI GENERALI	0,00	0,00
202	GIUSTIZIA	0,00	0,00
203	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
204	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
205	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
206	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
207	CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
208	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
209	GESTIONE TERRITORI E AMBIENTE	0,00	0,00
210	SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
211	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
212	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
301	FUNZIONI GENERALI D'AMMINISTR.	320.000,00	320.000,00
TOTALI		320.000,00	320.000,00

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	762.771,10	762.771,10	0,00	0,00 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	905.389,46	905.389,46	0,00	0,00 %
III	Entrate Extratributarie	214.897,21	214.897,21	0,00	0,00 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	4.083.829,53	705.925,22	-3.377.904,31	-82,71 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	559.240,16	494.155,17	-65.084,99	-11,64 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	627.821,12	627.821,12	0,00	0,00 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		36.100,00	36.100,00	0,00	0,00 %
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		137.673,71	137.673,71	0,00	0,00 %
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		719.389,00	719.389,00	0,00	0,00 %
TOTALE		8.047.111,29	4.604.121,99	-3.442.989,30	-42,79 %

SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.972.759,96	1.972.759,96	0,00	0,00 %
II	Spese in conto capitale	5.042.535,99	1.599.546,69	-3.442.989,30	-68,28 %
III	Spese per rimborso di prestiti	403.994,22	403.994,22	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	627.821,12	627.821,12	0,00	0,00 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		8.047.111,29	4.604.121,99	-3.442.989,30	-42,79 %

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	762.771,10	688.340,11	-74.430,99	-9,76 %
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	905.389,46	737.827,41	-167.562,05	-18,51 %
III	Entrate Extratributarie	214.897,21	168.451,68	-46.445,53	-21,61 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	705.925,22	308.733,40	-397.191,82	-56,27 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	494.155,17	174.155,17	-320.000,00	-64,76 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	627.821,12	375.643,89	-252.177,23	-40,17 %
TOTALE		3.710.959,28	2.453.151,66	-1.257.807,62	-33,89 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		36.100,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		137.673,71			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		719.389,00			
TOTALE		4.604.121,99			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.972.759,96	1.611.317,29	-361.442,67	-18,32 %
II	Spese in conto capitale	1.599.546,69	604.952,11	-994.594,58	-62,18 %
III	Spese per rimborso di prestiti	403.994,22	83.994,22	-320.000,00	-79,21 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	627.821,12	375.643,89	-252.177,23	-40,17 %
TOTALE		4.604.121,99	2.675.907,51	-1.928.214,48	-41,88 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		4.604.121,99			

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	762.771,10	688.340,11	-74.430,99	-9,76 %
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	905.389,46	737.827,41	-167.562,05	-18,51 %
III	Entrate Extratributarie	214.897,21	168.451,68	-46.445,53	-21,61 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	4.083.829,53	308.733,40	-3.775.096,13	-92,44 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	559.240,16	174.155,17	-385.084,99	-68,86 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	627.821,12	375.643,89	-252.177,23	-40,17 %
TOTALE		7.153.948,58	2.453.151,66	-4.700.796,92	-65,71 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		36.100,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		137.673,71			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		719.389,00			
TOTALE		8.047.111,29			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.972.759,96	1.611.317,29	-361.442,67	-18,32 %
II	Spese in conto capitale	5.042.535,99	604.952,11	-4.437.583,88	-88,00 %
III	Spese per rimborso di prestiti	403.994,22	83.994,22	-320.000,00	-79,21 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	627.821,12	375.643,89	-252.177,23	-40,17 %
TOTALE		8.047.111,29	2.675.907,51	-5.371.203,78	-66,75 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		8.047.111,29			

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	SERVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
201	SERVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
202	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
203	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
204	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
205	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
206	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
207	CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
208	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
209	GESTIONE TERRITORI E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
210	SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
211	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
212	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
301	FUNZIONI GENERALI D'AMMINISTR.	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

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	SERVIZI GENERALI	996.892,32	845.857,05	84,85 %
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	POLIZIA LOCALE	83.870,58	72.757,15	86,75 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	11.800,00	8.909,40	75,50 %
5	CULTURA E BENI CULTURALI	105.917,76	79.752,40	75,30 %
6	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	700,00	595,07	85,01 %
7	CAMPO TURISTICO	102.082,38	59.897,15	58,68 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	81.792,77	79.062,38	96,66 %
9	TERRITORIO E AMBIENTE	434.988,81	374.349,11	86,06 %
10	SETTORE SOCIALE	123.049,28	80.603,99	65,51 %
11	SVILUPPO ECONOMICO	31.666,06	9.533,59	30,11 %
12	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
201	SERVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
202	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
203	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
204	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
205	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
206	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
207	CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
208	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
209	GESTIONE TERRITORI E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
210	SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
211	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
212	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
301	FUNZIONI GENERALI D'AMMINISTR.	83.994,22	83.994,22	100,00 %
TOTALI		2.056.754,18	1.695.311,51	82,43 %

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	SERVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
201	SERVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
202	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
203	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
204	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
205	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
206	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
207	CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
208	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
209	GESTIONE TERRITORI E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
210	SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
211	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
212	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
301	FUNZIONI GENERALI D'AMMINISTR.	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	SERVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
201	SERVIZI GENERALI	10.400,00	10.334,15	99,37 %
202	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
203	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
204	ISTRUZIONE PUBBLICA	134.622,20	6.479,73	4,81 %
205	CULTURA E BENI CULTURALI	24.969,18	24.969,18	100,00 %
206	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
207	CAMPO TURISTICO	25.000,00	0,00	0,00 %
208	VIABILITA' E TRASPORTI	530.485,91	431.162,54	81,28 %
209	GESTIONE TERRITORI E AMBIENTE	264.456,64	99.618,04	37,67 %
210	SETTORE SOCIALE	609.612,76	32.388,47	5,31 %
211	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
212	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
301	FUNZIONI GENERALI D'AMMINISTR.	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		1.599.546,69	604.952,11	37,82 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	SERVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
201	SERVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
202	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
203	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
204	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
205	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
206	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
207	CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
208	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
209	GESTIONE TERRITORI E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
210	SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
211	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
212	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
301	FUNZIONI GENERALI D'AMMINISTR.	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	SERVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
201	SERVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
202	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
203	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
204	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
205	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
206	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
207	CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
208	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
209	GESTIONE TERRITORI E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
210	SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
211	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
212	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
301	FUNZIONI GENERALI D'AMMINISTR.	320.000,00	0,00	0,00 %
TOTALI		320.000,00	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	10.334,15	1,71 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	6.479,73	1,07 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	24.969,18	4,13 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	431.162,54	71,27 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	99.618,04	16,47 %
Funzione 10 - Settore sociale	32.388,47	5,35 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	604.952,11	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE		
TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	11.858,10	0,91 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	296.875,30	22,69 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	174.155,17	13,31 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Contributo dallo Stato fondo nazionale ordinario investimenti (Art.94 C.11 Legge 289/2002) (a detrarre)	-76.046,24	-5,82 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	-1.308,91	-0,10 %
Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale (previsione definitiva)	183.617,83	14,03 %
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale (previsione definitiva)	719.389,00	54,98 %
TOTALE	1.308.540,25	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 domande presentate
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte domande presentate
3	Asili nido	domande soddisfatte domande presentate
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte domande presentate
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte domande presentate
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte domande presentate
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori popolazione
8	Impianti sportivi	numero impianti popolazione
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate popolazione
10	Mense	domande soddisfatte domande presentate
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte 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 domande presentate
16	Teatri	numero spettatori nr.posti disponibili x nr.Rappresentaz.
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori numero istituzioni
18	Spettacoli	
19	Trasporti di carni macellate	
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte domande presentate
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte domande presentate
22	Altri servizi	domande soddisfatte 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	provento totale	0,00
		mc gas erogato		gas erogato	
2	Centrale del latte	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		litri latte prodotto		litri latte prodotto	
3	Distribuzione energia elettrica	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		KWh erogati		KWh erogati	
4	Teleriscaldamento	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		Kcal prodotte		Kcal prodotte	
5	Trasporti pubblici	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		Km percorsi		Km percorsi	
6	Altri servizi	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		Unità di misura del servizio		Unità di misura del servizio	

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2013	2014	2015	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013	2014	2015
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule n. studen. frequentanti	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale n. studen. frequentanti	0,00	0,00	0,00
	- Scuola Materna	n. bambini iscritti n. aule disponibili	0,00000	0,00000	0,00000				
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	0,00000	0,00000	0,00000				
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	0,00000	0,00000	0,00000				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale mc acqua erogata	0,00	0,00	0,00
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale Km rete fognaria	0,00	0,00	0,00
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta/7 unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	0,00	0,00	0,00
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate tot. kmstrade comunali	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale Km strade illuminate	0,00	0,00	0,00

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	0,00000	0,00000
		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	0,00	0,00	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	2013	2014	2015	PROVENTI	2013	2014	2015
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00	provento totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00
13	Pesa pubblica	costo totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00	provento totale popolazione	0,00	0,00	0,00
15	Spurgo pozzi neri	costo totale numero interventi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero interventi	0,00	0,00	0,00
16	Teatri	costo totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00	provento totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00	provento totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00
18	Spettacoli					provento totale numero spettacoli	0,00	0,00	0,00
19	Trasporti di carni macellate	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale nr. servizi prestati	0,00	0,00	0,00	provento totale nr. servizi resi	0,00	0,00	0,00
21	Uso di locali, adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00	provento totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00
22	Altri servizi	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013	2014	2015	PROVENTI	2013	2014	2015
1	Distribuzione gas	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		gas erogato				gas erogato			
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"	318.346,78	372.052,07	411.295,72	221.448,07	121.343,28
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	-217.854,00	-248.300,00	-233.305,00	-267.305,00	-239.288,86
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-26.154,50	-24.037,98	-28.281,80	-25.150,72	-26.743,23
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	67.326,93	-23.579,44	48.175,16	-29.060,47	-20.087,09
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	141.665,21	76.134,65	197.884,08	-100.068,12	-164.775,90

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO						
		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
A PROVENTI DELLA GESTIONE						
1	Proventi tributari	355.241,55	406.434,05	795.548,10	770.099,56	688.340,11
2	Proventi da trasferimenti	1.237.507,34	1.197.887,37	816.397,55	792.612,91	737.827,41
3	Proventi da servizi pubblici	110.100,51	145.551,91	101.635,24	95.667,46	89.126,40
4	Proventi da gestione patrimoniale	24.876,74	25.356,56	45.793,27	28.542,76	28.759,75
5	Proventi diversi	6.528,10	5.294,70	6.972,00	18.658,41	50.279,42
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	344,88	574,45	326,11	496,60	286,11
E PROVENTI STRAORDINARI						
22	Insussistenze del passivo	111.235,55	30.301,79	159.376,80	47.066,82	7.039,67
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00	0,05	0,00	0,00
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI		1.845.834,67	1.811.400,83	1.926.049,12	1.753.144,52	1.601.658,87

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

			ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
B	COSTI DELLA GESTIONE						
9	Personale		887.338,55	877.158,61	879.329,27	909.110,28	900.921,47
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		42.138,02	44.628,84	35.222,49	30.933,31	25.469,63
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		373.075,80	372.367,29	308.932,33	293.552,40	262.321,92
13	Utilizzo beni di terzi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Trasferimenti		52.933,29	50.442,67	63.701,95	67.695,45	77.331,71
15	Imposte e tasse		60.421,80	63.875,11	67.864,40	69.964,36	69.760,65
16	Quote di ammortamento di esercizio		0,00	0,00	0,00	112.877,23	137.184,43
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE						
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate		217.854,00	248.300,00	233.305,00	267.305,00	239.288,86
D	ONERI FINANZIARI						
21	Interessi passivi:						
	- su mutui e prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su obbligazioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su anticipazioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- per altre cause		26.499,38	24.612,43	28.607,91	25.647,32	27.029,34
E	ONERI STRAORDINARI						
25	Insussistenze dell'attivo		7.904,52	22.740,21	94.667,09	70.080,23	933,05
26	Minusvalenze patrimoniali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti		0,00	60,00	161,00	730,00	17.000,00
28	Oneri straordinari		36.004,10	31.081,02	16.373,60	5.317,06	9.193,71
TOTALE COSTI			1.704.169,46	1.735.266,18	1.728.165,04	1.853.212,64	1.766.434,77

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

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

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2015	Valore patrimonio netto al 31/12/2015	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2015	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	ECOLOGIA ED AMBIENTE	D	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00
2	GAL ISCI MADONIE	D	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00
3	SOSVIMA	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);	☐	☒
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24/12/2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	☐	☒
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24/12/2012 n.228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	☐	☒
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	☐	☒
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;	☐	☒
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;	☒	☐
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;	☐	☒
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;	☐	☒
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	☐	☒
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;	☐	☒

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2015

Autonomia finanziaria	<u>Titolo I + III</u>	x 100	53,730
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Autonomia impositiva	<u>Titolo I</u>	x 100	43,166
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Pressione finanziaria	<u>Titolo I + III</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Pressione tributaria	<u>Titolo I</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Intervento erariale	<u>Trasferimenti statali</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Intervento regionale	<u>Trasferimenti regionali</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Incidenza residui attivi	<u>Totale residui attivi</u>	x 100	44,256
	<u>Totale accertamenti di competenza</u>		
Incidenza residui passivi	<u>Totale residui passivi</u>	x 100	31,641
	<u>Totale impegni di competenza</u>		
Indebitamento locale pro capite	<u>Residui debiti mutui</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Velocità riscossione entrate proprie	<u>Riscossione Titolo I + III</u>	x 100	79,258
	<u>Accertamenti Titolo I + III</u>		
Rigidità spesa corrente	<u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>	x 100	63,460
	<u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>		
Velocità gestione spese correnti	<u>Pagamenti Titolo I competenza</u>	x 100	86,299
	<u>Impegni Titolo I competenza</u>		
Redditività del patrimonio	<u>Entrate patrimoniali</u>	x 100	0,000
	<u>Valore patrimoniale disponibile</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali disponibili</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni demaniali</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Rapporto dipendenti/popolazione	<u>Dipendenti</u>	x 100	0,000
	<u>Popolazione</u>		

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2015

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

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2013	2014	2015
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I} + \text{III}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	53,789	53,542	53,730
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	45,031	45,139	43,166
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I} + \text{II}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	78,421	85,621	44,256
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	72,151	88,490	31,641
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I} + \text{III}}{\text{Accertamenti Titolo I} + \text{III}} \times 100$	79,222	56,191	79,258
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale} + \text{Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	54,550	58,233	63,460
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	86,644	88,037	86,299
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	0,000	0,000	0,000
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,000	0,000	0,000

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2013	2014	2015
Congruità dell'ICI/IMU	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU altri fabbricati}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU terreni agricoli}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	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	0,00
Congruità della T.O.S.A.P.	$\frac{\text{T.O.S.A.P. passi carrai}}{\text{n. passi carrai}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{T.O.S.A.P.}}{\text{mq. occupati}}$	0,00	0,00	0,00
Congruità T.A.R.S.U.	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	0,00	0,00	0,00

