

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

COMUNE DI LICODIA EUBEA

## **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 LICODIA EUBEA**

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

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

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

## 1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

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

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

### LE FUNZIONI DELL'ENTE

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

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

1. Area Affari Generali
2. Area Finanziaria
3. Area Tecnica
4. Area Vigili Urbani

### GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

Il Consiglio comunale, attualmente presieduta dal Presidente Avv. Alessandro Astorino, è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente ed ha competenza limitatamente ai seguenti atti fondamentali:

- Approvazione di Regolamenti; Statuto, Bilanci, Rendiconti di gestione, Piano triennale OO.PP. ecc...

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta da n.4 Assessori in base a quanto previsto dalla legge e dallo statuto dell'Ente.

Il Sindaco pro-tempore ( Dott. Giovanni Verga),esercita le funzioni che gli sono attribuite dalla legge nonché dallo statuto e dai regolamenti dell'Ente.

#### STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato con deliberazione consiliare n. 21 del 1105/2005 e successivamente modificato con deliberazione n. 16 in data 28/06/2007 e con deliberazione n. 36 in data 18/09/2012.

## 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 un flusso negativo.

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di 111,73 Km<sup>2</sup> ed è caratterizzato da territorio interamente montano.

Dal punto di vista economico, negli ultimi anni si è evidenziato nel territorio un'espansione del settore prevalentemente agricolo, con netta prevalenza di produzione uva da tavola

La distribuzione delle imprese per numero di addetti è la seguente 49 attività artigianali, 46 attività commerciali in sede fissa , n.42 posteggi ambulanti, n. 3 attività di affittacamere n.4 bar e n. 2 ristoranti.

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

<b>DATI GENERALI AL 31/12/ 2015</b>		
<b>1</b>	<b>NOTIZIE VARIE</b>	
<b>1.1</b>	Popolazione residente (ab.)	3081
<b>1.2</b>	Nuclei famigliari (n.)	1208
<b>1.3</b>	Circoscrizioni (n.)	0
<b>1.4</b>	Frazioni geografiche (n.)	0
<b>1.5</b>	Superficie Comune (Kmq)	111,73
<b>1.6</b>	Superficie urbana (Kmq)	0,00
<b>1.7</b>	Lunghezza delle strade esterne (Km)	147,72
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
<b>1.8</b>	Lunghezza delle strade interne (Km)	0,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00

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

## **1.3 - 1.4 – IL DISEGNO STRATEGICO E LE POLITICHE GESTIONALI**

In questo capitolo si descrivono le priorità principali e le 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 attualmente le seguenti priorità: Sistemazione di alcune strade rurali in pessime condizioni di viabilità, sistemazione di alcune strade interne che presentano buche ed avvallamenti, e ricerche per ulteriori approvvigionamenti idrici stante la carenza di tale risorsa e l'aggravamento del problema dovuto alla perdurante siccità; Per quanto attiene alle politiche gestionali, questa amministrazione ha prodotto gli adempimenti obbligatori previsti per legge quale l'approvazione della IUC, giusta deliberazione consiliare n. 16 del 11/08/2014, e le relative tariffe giusta deliberazione consiliare n. 17 del 11/08/2014 e successivamente modificata con deliberazione n.19 del 24/06/2015

Le politiche gestionali già intraprese sono le seguenti, approvazione del piano delle eccedenze di personale giusta deliberazione Giunta municipale n.65 del 29/09/2014 con individuazione di n.6 dipendenti da collocare a riposo con determinazione di riduzione del costo del personale dipendente; inoltre nell'anno 2015 non sono stati assunti nuovi mutui nè è stato fatto ricorso all'anticipazione di liquidità ai sensi del D.L.35/2013 e succ. mm.ii. in quanto non esistono debiti certi liquidi ed esigibili da pagare.

## **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 inerente la TARI per la quale l'incremento delle tariffe è scaturito per obbligo di legge in quanto si è dovuto procedere alla copertura dei costi al 100%

Non si è potuto procedere alla riduzione delle tariffe IMU e addizionale comunale Irpef a causa dei pesanti tagli dei trasferimenti statali e regionali.

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

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

### **FILOSOFIA ORGANIZZATIVA**

La filosofia organizzativa dell'Ente nell'anno ha portato a mantenere i servizi indispensabili, con particolare attenzione agli anziani e ai giovani, a promuovere i prodotti tipici locali garantendo la buona riuscita della "Sagra dell' Uva".

La struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in quattro settori;

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

### **SISTEMA INFORMATIVO**

Il sistema informativo dell'Ente è così strutturato: circa 25 personal computer e monitor, circa 10 stampanti ...

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete.

### **CENNI STATISTICI SUL PERSONALE :**

La Dotazione Organica dell'Ente si compone di n. 40 posti di cui n. 26 risultano coperti e n.14 posti vuoti.

### **FABBISOGNO DI RISORSE UMANE**

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con delibera 67 del 06/10/2014

Tale piano non prevede nuove assunzioni.

## 1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

### DATI RELATIVI AL PERSONALE

Descrizione	AL 31/12/2011	AL 31/12/2012	AL 31/12/2013	AL 31/12/2014	AL 31/12/2015
Posti previsti in pianta organica	0	0	88	44	40
Personale di ruolo in servizio	0	0	30	30	26
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)	1.502.138,87	1.401.250,54	1.370.029,98	1.369.762,79	1.289.944,71

<b>Categoria e posizione economica</b>	<b>Previsti in dotazione organica al 31/12/2014</b>	<b>In servizio al 31/12/2014</b>	<b>Categoria e posizione economica</b>	<b>Previsti in dotazione organica al 31/12/2014</b>	<b>In servizio al 31/12/2014</b>
A.1	0	0	C.1	8	8
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	8	5	C.4	5	3
A.5	2	2	C.5	7	6
B.1	4	2	D.1	5	0
B.2	1	1	D.2	0	0
B.3	2	1	D.3	1	1
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	1	1	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>18</b>	<b>12</b>	<b>TOTALE</b>	<b>26</b>	<b>18</b>

<b>Categoria e posizione economica</b>	<b>Previsti in dotazione organica al 31/12/2015</b>	<b>In servizio al 31/12/2015</b>	<b>Categoria e posizione economica</b>	<b>Previsti in dotazione organica al 31/12/2015</b>	<b>In servizio al 31/12/2015</b>
A.1	0	0	C.1	8	8
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	7	2	C.4	5	3
A.5	2	3	C.5	5	4
B.1	4	2	D.1	5	0
B.2	1	1	D.2	0	0
B.3	2	1	D.3	0	1
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	1	1	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>17</b>	<b>10</b>	<b>TOTALE</b>	<b>23</b>	<b>16</b>

DATI AL 31/12/2014					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	10	7	A	0	0
B	2	0	B	2	2
C	2	1	C	4	3
D	2	1	D	2	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>16</b>	<b>9</b>	<b>TOTALE</b>	<b>8</b>	<b>5</b>
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	7	7	C	3	3
D	1	0	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>8</b>	<b>7</b>	<b>TOTALE</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2014		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	10	7
B	4	3	B	8	5
C	4	3	C	20	17
D	1	0	D	6	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>9</b>	<b>6</b>	<b>TOTALE</b>	<b>44</b>	<b>30</b>

DATI AL 31/12/2015					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	6	2	A	0	0
B	2	0	B	2	2
C	2	1	C	2	2
D	2	1	D	1	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>12</b>	<b>4</b>	<b>TOTALE</b>	<b>5</b>	<b>4</b>
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	7	6	C	3	1
D	1	0	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>8</b>	<b>6</b>	<b>TOTALE</b>	<b>3</b>	<b>1</b>
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2015		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	3	3	A	9	5
B	4	3	B	8	5
C	4	5	C	18	15
D	1	0	D	5	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>12</b>	<b>11</b>	<b>TOTALE</b>	<b>40</b>	<b>26</b>

**DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL'ENTE DAL 2011 AL 2015**

Tipologia	Trend storico				
	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
Mezzi operativi (n°.)	0	0	0	0	0
Veicoli (n°.)	2	2	2	2	2
Centro elaborazione dati	SI	SI	SI	SI	SI
Personal Computer (n°)	25	25	25	25	25
Monitor (n°)	25	25	25	25	25
Stampanti (n°)	10	10	10	10	10
Altre strutture					

## 1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

L'ente non detiene partecipazioni in società ad eccezione dell' ATO Ambiente.

### LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

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

## 1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

L'ente fa parte dell' Unione "Terre delle Acque " con il comune di Francofonte (Sr).

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE  
2015

**SEZIONE 2**

**TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

COMUNE DI LICODIA EUBEA

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

## **2.1 - ASPETTI GENERALI**

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

L'Ente per la rilevazione dei fatti di gestione ha adottato un sistema di contabilità, che rileva i fatti di gestione sotto l'aspetto finanziario, mentre sotto l'aspetto economico-patrimoniale si ha una rilevazione limitata alla redazione del conto economico dove si evincono i costi e i ricavi e alla redazione del conto del patrimonio.

I due sistemi sono integrati dal prospetto di conciliazione.

### **2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE**

#### **CONTO DEL PATRIMONIO**

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

#### **ATTIVO**

- IMMOBILIZZAZIONI

- immateriali: sono state valutate al costo storico di acquisizione o di produzione, al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.
- materiali:
  - i beni demaniali acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono stati valutati al valore del residuo debito dei mutui ancora in estinzione, al netto degli ammortamenti effettuati, mentre quelli acquisiti successivamente all'entrata in vigore del predetto decreto legislativo sono valutati al costo di acquisizione o di realizzazione, al netto degli ammortamenti effettuati;
  - i terreni acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono valutati al valore catastale rivalutato; quelli acquisiti dopo l'entrata in vigore del decreto legislativo sono valutati al costo di acquisizione;
  - i fabbricati acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono valutati al valore catastale, rivalutato secondo le norme fiscali al netto degli ammortamenti effettuati, mentre quelli acquisiti successivamente sono iscritti al costo di acquisizione o di realizzazione, al netto degli ammortamenti effettuati;
  - i macchinari, le attrezzature e gli impianti sono stati valutati al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
  - le attrezzature ed i sistemi informatici, gli automezzi e i motoveicoli, i mobili e le macchine d'ufficio sono stati valutati al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
  - le universalità di beni sono iscritte al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
  - le immobilizzazioni in corso sono state valutate al costo di acquisizione o di produzione del bene non ancora utilizzato per l'erogazione dei servizi dell'Ente.
- finanziarie:
  - 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:**
  - crediti: sono stati valutati al valore nominale;
  - disponibilità liquide: sono state iscritte al loro valore monetario reale di cassa.
- **RATEI E RISCONTI:** sono poste contabili rilevate per ripartire correttamente fatti di gestione che generano costi e proventi di competenza economica in parte dell'esercizio in chiusura ed in parte dell'esercizio o degli esercizi successivi:
  - ratei attivi: sono stati valutati in base alla quota di proventi di competenza dell'esercizio in chiusura, ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo;
  - risconti attivi: sono stati valutati in base alla quota di costi, la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta, ma che sono di competenza degli esercizi futuri. Il nostro ente non presenta tali poste né attivi né passivi.

## **PASSIVO**

- **CONFERIMENTI:** sono stati valutati al valore nominale al netto dell'eventuale quota annuale di ricavi pluriennali rilevata.
- **DEBITI:** sono stati valutati al valore nominale residuo.

## **CONTO ECONOMICO**

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

Per tale quantificazione si è applicato il principio della competenza economica che, in base al sistema contabile adottato dall'Ente, ha portato:

- per i proventi sono stati riportati i dati finanziari ;
- per i costi, anch'essi sono stati riportati i dati finanziari con l'aggiunta dei dati di ammortamento derivanti dal conto del patrimonio.

## 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.

Il risultato contabile di amministrazione presenta un avanzo il quale deve essere vincolato per rispetto di disposizioni di legge quali: FCDE, Il fondo passività potenziali e fondi vincolati come indicato nella nota integrativa.

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

<b>ENTRATA</b>	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.343.367,04
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	1.541.909,73
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	278.904,00
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	3.466.542,00
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	3.000.000,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	1.678.000,00
Avanzo applicato	0,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	138.203,36
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	731.596,20
<b>TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE</b>	<b>12.178.522,33</b>
<b>SPESA</b>	
Titolo 1° - CORRENTI	3.117.176,96
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	4.231.138,20
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	3.152.207,17
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	1.678.000,00
Disavanzo applicato	0,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>12.178.522,33</b>

*I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 32 del 08-10-2015*

## RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2015

ENTRATA	Accertamenti 2015
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.051.833,00
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	1.688.802,28
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	256.300,36
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	643.979,36
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	502.148,66
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>4.143.063,66</b>
SPESA	Impegni 2015
Titolo 1° - CORRENTI	2.709.251,42
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	1.132.036,60
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	151.714,38
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	502.148,66
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>4.495.151,06</b>
Avanzo di amministrazione 2014 applicato al 2015	0,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	138.203,36
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	731.596,20

## RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2015

<b>Fondo di cassa al 01/01/2015</b>		161.277,00
<b>+ riscossioni effettuate</b>		
<i>in conto residui</i>	1.114.413,80	
<i>in conto competenza</i>	2.801.421,19	
		3.915.834,99
<b>- pagamenti effettuati</b>		
<i>in conto residui</i>	347.477,94	
<i>in conto competenza</i>	3.660.916,05	
		4.008.393,99
<b>- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate</b>		0,00
<b>Fondo di cassa al 31/12/2015</b>		<b>68.718,00</b>
<b>+ somme rimaste da riscuotere</b>		
<i>in conto competenza</i>	1.341.642,47	
<i>in conto residui</i>	320.422,94	
		1.662.065,41
<b>- somme rimaste da pagare</b>		
<i>in conto competenza</i>	834.235,01	
<i>in conto residui</i>	96.189,83	
		930.424,84
<b>- fondi pluriennali vincolati delle spese</b>		
Fondo pluriennale vincolato spese correnti		52.341,49
Fondo pluriennale vincolato spese conto capitale		6.613,42
		<b>741.403,66</b>
<b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2015</b>		<b>741.403,66</b>

## GESTIONE RESIDUI

<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE ( Avanzo + Disavanzo - )</b>	<b>773.356,03</b>
<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (-)</b> Solo se nell'esercizio è stato effettuato il riaccertamento straordinario (perchè FPV da detrarre dal risultato di amministrazione dell'esercizio precedente)	<b>869.799,56</b>
<b>MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI</b>	<b>-551.750,05</b>
<b>MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)</b>	<b>930.839,99</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI</b>	<b>282.646,41</b>

## GESTIONE DI COMPETENZA

<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (+)</b>	<b>869.799,56</b>
<b>ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)</b>	<b>4.143.063,66</b>
<b>IMPEGNI A COMPETENZA (-)</b>	<b>4.495.151,06</b>
<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI (-)</b>	<b>52.341,49</b>
<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CONTO CAPITALE (-)</b>	<b>6.613,42</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>	<b>458.757,25</b>

## GESTIONE DI COMPETENZA

### 1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	2.996.935,64	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	2.860.965,80	-

<b>AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE</b>	<b>135.969,84</b>	
---	-------------------	--

Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	0,00	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	-
Avanzo 2014 applicato a spese correnti (previsione definitiva)	0,00	+
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti (previsione definitiva)	138.203,36	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>	52.341,49	-

<b>AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE</b>	<b>274.173,20</b>	<b>=</b>
--	-------------------	----------

### 2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	643.979,36	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	0,00	-
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	+
Avanzo 2014 applicato a investimenti (previsione definitiva)	0,00	+
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale (previsione definitiva)	731.596,20	+
<i>Spese Titolo II</i>	1.132.036,60	-
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale</i>	6.613,42	-

<b>AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE</b>	<b>243.538,96</b>	<b>=</b>
--	-------------------	----------

### 2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

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

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

<b>GESTIONE RESIDUI</b>		
<b>Miglioramenti</b>		
per maggiori accertamenti di residui attivi	0,00	+
per economie di residui passivi	<u>930.839,99</u>	+
		930.839,99 +
<b>Peggioramenti</b>		
per eliminazione di residui attivi	<u>265.662,01</u>	-
		265.662,01 -
<b>SALDO della gestione residui</b>		<b>665.177,98 =</b>
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		164.459,52
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		764.434,34
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		1.946,13
<b>Totale economie sui residui passivi</b>		<b>930.839,99</b>

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

Fondi vincolati	398.183,05
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	257.061,45
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	86.159,16

**TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI**

DESCRIZIONE	2011	2012	2013	2014	2015
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	137.876,46	15.424,12	318.071,23	529.742,60	458.757,25
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	2.394,73	31.217,98	48.366,13	243.613,43	282.646,41
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	140.271,19	46.642,10	366.437,36	773.356,03	741.403,66
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	140.271,19	46.642,10	366.437,36	773.356,03	741.403,66

## 2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

Per l'anno 2015 è stato rispettato il Patto di Stabilità.

<b>PATTO DI STABILITÀ 2015</b>	
<b>Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA</b>	<b>-40.000,00</b>
<b>Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA</b>	<b>82.000,00</b>
<b>OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2015 RAGGIUNTO</b>	

## **2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA**

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

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

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

Successivamente si 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**

<b>GESTIONE DI COMPETENZA</b>	<b>Accertamenti 2015</b>	<b>Impegni 2015</b>	<b>Differenza tra accertamenti e impegni</b>
Correnti	2.996.935,64	2.860.965,80	135.969,84
Conto Capitale	643.979,36	1.132.036,60	-488.057,24
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	502.148,66	502.148,66	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>4.143.063,66</b>	<b>4.495.151,06</b>	<b>-352.087,40</b>

## CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	1.343.367,04	1.111.466,23	-231.900,81	-17,26 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	1.541.909,73	1.750.573,78	208.664,05	13,53 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	278.904,00	280.523,08	1.619,08	0,58 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.466.542,00	3.466.542,00	0,00	0,00 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	1.678.000,00	1.678.000,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	138.203,36	138.203,36	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	731.596,20	731.596,20	0,00	0,00 %
	<b>TOTALE</b>	<b>12.178.522,33</b>	<b>12.156.904,65</b>	<b>-21.617,68</b>	<b>-0,18 %</b>
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	3.117.176,96	3.095.559,28	-21.617,68	-0,69 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	4.231.138,20	4.231.138,20	0,00	0,00 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	3.152.207,17	3.152.207,17	0,00	0,00 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	1.678.000,00	1.678.000,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	<b>TOTALE</b>	<b>12.178.522,33</b>	<b>12.156.904,65</b>	<b>-21.617,68</b>	<b>-0,18 %</b>

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
I	Entrate Tributarie	1.343.367,04	1.051.833,00	-291.534,04	-21,70 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	1.541.909,73	1.688.802,28	146.892,55	9,53 %
III	Entrate Extratributarie	278.904,00	256.300,36	-22.603,64	-8,10 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.466.542,00	643.979,36	-2.822.562,64	-81,42 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	3.000.000,00	0,00	-3.000.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.678.000,00	502.148,66	-1.175.851,34	-70,07 %
<b>TOTALE</b>		<b>11.308.722,77</b>	<b>4.143.063,66</b>	<b>-7.165.659,11</b>	<b>-63,36 %</b>
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00		
		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTE	138.203,36		
		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	731.596,20		
<b>TOTALE</b>		<b>12.178.522,33</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
I	Spese correnti	3.117.176,96	2.709.251,42	-407.925,54	-13,09 %
II	Spese in conto capitale	4.231.138,20	1.132.036,60	-3.099.101,60	-73,25 %
III	Spese per rimborso di prestiti	3.152.207,17	151.714,38	-3.000.492,79	-95,19 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.678.000,00	502.148,66	-1.175.851,34	-70,07 %
<b>TOTALE</b>		<b>12.178.522,33</b>	<b>4.495.151,06</b>	<b>-7.683.371,27</b>	<b>-63,09 %</b>
		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00		
<b>TOTALE</b>		<b>12.178.522,33</b>			

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

**CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE**

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	1.111.466,23	1.051.833,00	-59.633,23	-5,37 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	1.750.573,78	1.688.802,28	-61.771,50	-3,53 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	280.523,08	256.300,36	-24.222,72	-8,63 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.466.542,00	643.979,36	-2.822.562,64	-81,42 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	3.000.000,00	0,00	-3.000.000,00	-100,00 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	1.678.000,00	502.148,66	-1.175.851,34	-70,07 %
<b>TOTALE</b>		<b>11.287.105,09</b>	<b>4.143.063,66</b>	<b>-7.144.041,43</b>	<b>-63,29 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		138.203,36			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		731.596,20			
<b>TOTALE</b>		<b>12.156.904,65</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	3.095.559,28	2.709.251,42	-386.307,86	-12,48 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	4.231.138,20	1.132.036,60	-3.099.101,60	-73,25 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	3.152.207,17	151.714,38	-3.000.492,79	-95,19 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	1.678.000,00	502.148,66	-1.175.851,34	-70,07 %
<b>TOTALE</b>		<b>12.156.904,65</b>	<b>4.495.151,06</b>	<b>-7.661.753,59</b>	<b>-63,02 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>12.156.904,65</b>			

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

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

					<b>TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI</b>	<b>0,01</b>
<b>Capitolo</b>	<b>Esercizio provenienza</b>	<b>N. Accertamento</b>	<b>Descrizione residuo</b>	<b>Motivazione maggior residuo attivo</b>	<b>Importo aumentato</b>	
2064/10	2012	153	CONTRIBUTO REGIONALE EVENTI CALAMITOSI ANNO 2010	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	0,01	

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

					<b>TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI</b>	<b>-265.712,10</b>
<b>Capitolo</b>	<b>Esercizio provenienza</b>	<b>N. Accertamento</b>	<b>Descrizione residuo</b>	<b>Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo</b>	<b>Importo diminuito o eliminato</b>	
2062	2014	97	Trasferimenti ordinari funzionamento Enti Locali	PARTE NON INCASSATA DEL TRASFERIMENTO ORDINARIO REGIONALE	-50,09	
3047	2013	60	COFINANZIAMENTO DELLA FAMIGLIA AL RICOVERO DEL SIG. MIANO ANTONIO ANNO 2013.	INSUSSISTENZA IN SEDE DI RIACCERTAMENTO ORDINARIO AL 31/12/2015	-0,02	
3138	2014	9	LAVORI DI RIPARAZIONE E MIGLIORAMENTO SISMICO DELLE STRUTTURE DELLA PALESTRA "E. FERMI" CONTRIBUTO GARA AVCP 3 QUADIMESTRE 2013	minore somma accreditata	-30,00	
4022/03	2014	89	ACCERTAMENTO SOMMA CANTIRE DI SERVIZIO N.058-CT	INSUSSISTENZA IN SEDE DI RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-2.545,85	
4024/02	2014	77	ACCERTAMENTO SOMMA PER MESSA IN SICUREZZA PALESTRA ENRICO FERMI	somma non divenuta esigibile al 31/12/2015, da stanziare nel 2016.	-154.550,00	
4024/03	2014	78	ACCERTAMENTO CONTRIBUTO PER AMMODERNAMENTO IMPIANTO TERMICO SCUOLA ENRICO FERMI	quota non divenuta esigibile al 31/12/2015 da stanziare nel 2016	-108.350,00	
6005	2009	39	ACCERTAMENTO PER INTROITI DA UTENTI DIRITTI RILASCIO CERTIFICATI C.C.I.A.A. PREPAGATI.	INSUSSISTENZA IN SEDE DI RIACCERTAMENTO ORDINARIO AL 31.12.2015	-157,17	
6005	2013	55	SOMME DIRITTI CERTIFICATI ISCRIZIONE AL REC E ALBO ARTIGIANIVERSATI DI CITTADINI UTENTI DEL SERVIZIO	INSUSSISTENZA IN SEDE DI RIACCERTAMENTO ORDINARIO AL 31.12.2015	-28,97	

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

					<b>TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI</b>	<b>-45.896,97</b>
<b>Capitolo</b>	<b>Esercizio provenienza</b>	<b>N. Impegno</b>	<b>Descrizione residuo</b>	<b>Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo</b>	<b>Importo diminuito o eliminato</b>	
1038	2014	54	DIRITTI DI ROGITO DITTA SPAMPINATO GROUP S.R.L. - PATERNO (CT)	INSUSSISTENZA IN SEDE DI RIACCERTAMENTO ORDINARIO AL 31/12/2015	-621,56	
1038	2014	54	DIRITTI DI ROGITO DITTA SPAMPINATO GROUP S.R.L. - PATERNO (CT)	INSUSSISTENZA IN SEDE DI RIACCERTAMENTO ORDINARIO AL 31/12/2015	-299,27	
1043/41	2014	327	Spese telefoniche scadenti nel 2015 di competenza 2014	insussistenza	-1,30	
1053	2012	366	QUOTA COFINANZIAMENTO A CARICO DEL COMUNE PER CONTRIBUTO ASSESSORATO REGIONALE DELLE AUTONOMIE LOCALI F.P. AI SENSI DELLA L.R. 2/2002 E D.A. 509/2011	INSUSSISTENZA IN SEDE DI RIACCERTAMENTO ORDINARIO AL 31.12.2015	-1.869,87	
1057	2013	311	per realizzazione del sistema gestione documentale informatizzato quota 80% .	INSUSSISTENZA IN SEDE DI RIACCERTAMENTO ORDINARIO AL 31/12/2015	-244,08	
1057	2014	341	IMPEGNO PER SISTEMA INFORMATICO DOCUMENTALE	Insussistenza in sede di Riaccertamento Ordinario al 31/12/2015	-3.806,32	
1058	2013	312	Spese per liti arbitraggi e risarcimenti in itinere.	Insussistenza in sede di riaccertamento ordinario al 31/12/2015	-374,08	
1374	2014	256	ACQUISTO GASOLIO DA RISCALDAMENTO PER SCUOLE AFFIDAMENTO DITTA STRANO	INSUSSISTENZA DA RIACCERTAMENTO ORDINARIO AL 31.12.2015	-1,00	
1742	2013	330	Spese per conferimenti 2013 saldo	Insussistenza	-2.935,89	
1790	2014	309	RETTA RICOVERO CO.PRO.S PER SERVIZIO CASA FAMIGLIA SIG. MIANO A. E LA ROCCA V. MESE DI DICEMBRE 2014	insussistenza	-347,98	
1894	2014	227	COMUNE DI LICODIA EUBEA PIANO DI ZONA 2010/2012 - IMPEGNO PER ATTIVITA' NATATORIA SOGGETTI IVERSAMENTE ABILI ED IN PARTICOLARE STATO FRAGILITA' SOCIALE	INSUSSISTENZA DEL RESIDUO	-0,01	
1895/30	2014	155	IMPEGNO SPESA PER IL SOSTEGNO ALL'ACCESSO ALLE ABITAZIONI IN LOCAZIONE	INSUSSISTENZA IN SEDE DI RIACCERTAMENTO ORDINARIO AL 31/12/2015	-50,81	
1925	2013	168	AFFIDAMENTO E IMPEGNO SPESA PER LA MANUTENZIONE SOSPENSIONE MECCANICA DEL PULMINO ADIBITO A SCUOLABUS. CIG Z660B4C23E	Insussistenza del residuo	-0,34	
2170	2014	348	FONDO SVILUPPO RISORSE UMANE E PRODUTTIVITA' 2014-liquidazione	INSUSSISTENZA IN SEDE DI RIACCERTAMENTO ORDINARIO AL 31/12/2015	-423,34	
2170/10	2014	349	ONERI RIFLESSI SU FES 2014	INSUSSISTENZA IN SEDE DI RIACCERTAMENTO ORDINARIO AL 31/12/2015	-100,76	
2170/50	2014	350	IRAP SU FES COMUNALE	INSUSSISTENZA IN SEDE DI RIACCERTAMENTO ORDINARIO AL 31/12/2015	-36,09	
3002	2014	90	RIPARAZIONE ELETTROPOMPA POZZO COMUNALE SITO IN C.DA	INSUSSISTENZA IN SEDE DI	-713,60	

BOSCHITELLO				RIACCERTAMENTO ORDINARIO	
				2015	
3009	2011	460	FINANZIAMENTO MESSA IN SICUREZZA EDIFICIO SCOLASTICO	INSUSSISTENZA IN SEDE DI RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2015	-30.000,53
3481	2006	794	Contributo da Regione per eventi calamitosi 2006	Insussistenza Residuo	-2.124,00
3612	1996	201	da specificare	insussistenza	-0,01
5002/10	2014	355	versamento ritenute dipendenti	Insussistenza del residuo	-0,48
5004	2014	353	DEPOSITO CAUZIONALE PARI AD UN DECIMO DELL' IMPORTO A BASE D'ASTA RELATIVA ALLA GARA DEL 24 MARZO 2014 -LOTTO "A" -MACCA SEBASTIANO	Insussistenza del residuo	-675,00
5004	2014	354	GARA DEL 24/03/2014 ALIENAZIONE MEDIANTE PROCEDURA APERTURA DEL LOTTO "C" -DEPOSITO CAUZIONALE -PUCCI FRANCESCO	Insussistenza del residuo	-573,89
5005	2012	341	SALDO COFINANZIAMENTO COMUNE CALTAGIRONE	INSUSSISTENZA IN SEDE DI RIACCERTAMENTO ORDINARIO AL 31.12.2015	-529,31
5005	2012	342	50% PREMIALITA' PIANO DI ZONA DA COMUNE DI CALTAGIRONE.	INSUSSISTENZA IN SEDE DI RIACCERTAMENTO ORDINARIO AL 31.12.2015	-167,44
5005	2012	364	LAVORI RIPARAZIONE DANNI SUBITI A SEGUITO EVENTI METEORICI PALESTRA SCUOLA "E. FERMI" COMPETENZE TECNICHE	INSUSSISTENZA	-0,01

### **2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA**

Oggetto di attenta analisi è anche la gestione di cassa, sia per i vincoli imposti dal patto di stabilità interno sia per attuare una corretta gestione dei flussi finanziari, al fine di evitare costose anticipazioni di tesoreria. La cassa al 31/12/2015 presentava un saldo positivo di € 68.718,00.

<b>GESTIONE</b>			
	<b>RESIDUI</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>TOTALE</b>
<b>FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2015</b>			<b>161.277,00</b>
Riscossioni +	1.114.413,80	2.801.421,19	3.915.834,99
Pagamenti -	347.477,94	3.660.916,05	4.008.393,99
<b>FONDO DI CASSA risultante</b>			<b>68.718,00</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
<b>FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2015</b>			<b>68.718,00</b>

<b>ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ</b>				
<b>FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2015</b>				<b>161.277,00</b>
<b>Titolo</b>	<b>ENTRATE</b>	<b>Riscossioni residui</b>	<b>Riscossioni competenza</b>	<b>Totale riscossioni</b>
I	Tributarie	118.690,25	784.431,25	903.121,50
II	Contributi e trasferimenti	895.233,79	707.236,34	1.602.470,13
III	Extratributarie	23.768,17	165.239,79	189.007,96
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	61.062,62	643.979,36	705.041,98
V	Accensione di prestiti	8.325,68	0,00	8.325,68
VI	Da servizi per conto di terzi	7.333,29	500.534,45	507.867,74
<b>TOTALE</b>		<b>1.114.413,80</b>	<b>2.801.421,19</b>	<b>3.915.834,99</b>
<b>Titolo</b>	<b>SPESE</b>	<b>Pagamenti residui</b>	<b>Pagamenti competenza</b>	<b>Totale pagamenti</b>
I	Correnti	254.814,58	2.426.060,83	2.680.875,41
II	In conto capitale	85.033,93	704.837,03	789.870,96
III	Rimborso di prestiti	0,00	151.714,38	151.714,38
IV	Per servizi per conto di terzi	7.629,43	378.303,81	385.933,24
<b>TOTALE</b>		<b>347.477,94</b>	<b>3.660.916,05</b>	<b>4.008.393,99</b>
<b>FONDO DI CASSA risultante</b>				<b>68.718,00</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
<b>FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015</b>				<b>68.718,00</b>

### **2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO**

La politica fiscale rappresenta una delle voci 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.

<b>ALIQUOTE IMU/TASI</b>		<b>ANNO 2015</b>
Aliquota IMU/TASI 1^ casa (x mille)		4,000
Aliquota IMU/TASI 2^ casa (x mille)		10,600
Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille)		0,000
Aliquota IMU/TASI altro (x mille)		0,000

### ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

<b>ENTRATE TRIBUTARIE</b>	<b>Previsioni iniziali</b>	<b>Accertamenti 2015</b>	<b>Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali</b>	<b>Scostamento in percentuale</b>
IMU/TASI	604.121,52	274.805,25	-329.316,27	-54,51%
Addizionale comunale IRPEF	64.407,00	88.987,94	24.580,94	38,17%
Addizionale energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00%
TARES/TARI	354.789,19	354.060,81	-728,38	-0,21%
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00%
COSAP	17.000,00	12.061,13	-4.938,87	-29,05%

### TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>TREND STORICO</b>				<b>ANNO 2015 (Accertamenti)</b>
	<b>2011 (Accertamenti)</b>	<b>2012 (Accertamenti)</b>	<b>2013 (Accertamenti)</b>	<b>2014 (Accertamenti)</b>	
ICI/IMU/TASI	185.435,13	341.094,94	223.752,50	683.430,91	274.805,25
Addizionale comunale IRPEF	0,00	90.231,00	77.456,65	64.407,84	88.987,94
Addizionale energia elettrica	33.729,90	7.944,11	0,00	0,00	0,00
TARSU/TARES/TARI	277.319,57	242.585,07	325.190,28	343.751,81	354.060,81
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSAP	15.579,69	14.940,00	11.317,72	17.271,82	12.061,13

## 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 finanziaria;
- gestione straordinaria.

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

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

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

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

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

## RISULTATI ECONOMICI 2015

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	236.168,74
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	-5.808,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-117.962,52
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-610.213,07
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-497.814,85</b>

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

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

## COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A	PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	1.051.833,00	35,10 %
2	Proventi da trasferimenti	1.688.802,28	56,35 %
3	Proventi da servizi pubblici	152.682,02	5,09 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	23.109,13	0,77 %
5	Proventi diversi	80.509,21	2,69 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>2.996.935,64</b>	<b>100,00 %</b>

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	1.289.944,71	46,72 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	382.421,79	13,85 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	688.619,67	24,94 %
13	Utilizzo beni di terzi	4.684,80	0,17 %
14	Trasferimenti	125.026,47	4,53 %
15	Imposte e tasse	94.783,46	3,43 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	175.286,00	6,36 %
<b>TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>2.760.766,90</b>	<b>100,00 %</b>

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

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

<b>C</b>		<b>ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>	<b>ANNO 2015</b>	<b>Incidenza percentuale sul totale</b>
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate		5.808,00	100,00 %
		<b>TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>	<b>5.808,00</b>	<b>100,00 %</b>

**COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

<b>D</b>		<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>ANNO 2015</b>	<b>Incidenza percentuale sul totale</b>
20	Interessi attivi		0,00	0,00 %
		<b>TOTALE PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 %</b>

<b>D</b>		<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>ANNO 2015</b>	<b>Incidenza percentuale sul totale</b>
21	Interessi passivi su mutui e prestiti		117.962,52	100,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause		0,00	0,00 %
		<b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>	<b>117.962,52</b>	<b>100,00 %</b>

## COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	930.839,99	100,00 %
23	Sopravvenienze attive	0,01	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PROVENTI STRAORDINARI</b>		<b>930.840,00</b>	<b>100,00 %</b>

E		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	551.750,06	95,27 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	27.376,84	4,73 %
28	Oneri straordinari	0,00	0,00 %
<b>TOTALE ONERI STRAORDINARI</b>		<b>579.126,90</b>	<b>100,00 %</b>

## INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
<b>PROVENTI DELLA GESTIONE</b>			
1	Proventi tributari	1.051.833,00	26,78 %
2	Proventi da trasferimenti	1.688.802,28	43,00 %
3	Proventi da servizi pubblici	152.682,02	3,89 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	23.109,13	0,59 %
5	Proventi diversi	80.509,21	2,05 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
<b>C</b>			
<b>PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>			
17	Utili	0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
<b>D</b>			
<b>PROVENTI FINANZIARI</b>			
20	Interessi attivi	0,00	0,00 %
<b>E</b>			
<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>			
22	Insussistenze del passivo	930.839,99	23,70 %
23	Sopravvenienze attive	0,01	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PROVENTI</b>		<b>3.927.775,63</b>	<b>100,00 %</b>

## INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	1.289.944,71	37,24 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	382.421,79	11,04 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	688.619,67	19,88 %
13	Utilizzo beni di terzi	4.684,80	0,14 %
14	Trasferimenti	125.026,47	3,61 %
15	Imposte e tasse	94.783,46	2,74 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	175.286,00	5,06 %
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	5.808,00	0,17 %
D ONERI FINANZIARI			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	117.962,52	3,41 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	0,00	0,00 %
E ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	551.750,06	15,93 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	27.376,84	0,79 %
28	Oneri straordinari	0,00	0,00 %
<b>TOTALE COSTI</b>		<b>3.463.664,32</b>	<b>100,00 %</b>

## 2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

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

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

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

**CONTO DEL PATRIMONIO 2015**

<b>ATTIVO</b>		
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>VALORE AL 31/12/2015</b>	<b>Percentuale sul totale</b>
Immobilizzazioni immateriali	14.037,78	0,15 %
Immobilizzazioni materiali	7.716.097,31	81,56 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	1.662.065,41	17,57 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	68.718,00	0,73 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>9.460.918,50</b>	<b>100,00 %</b>

<b>PASSIVO</b>		
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>VALORE AL 31/12/2015</b>	<b>Percentuale sul totale</b>
Patrimonio netto	6.432.959,01	68,00 %
Conferimenti	120.172,16	1,27 %
Debiti	2.907.787,33	30,73 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>9.460.918,50</b>	<b>100,00 %</b>

## VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	20.280,79	14.037,78	-6.243,01	-30,78 %
Immobilizzazioni materiali	6.674.137,08	7.716.097,31	+1.041.960,23	+15,61 %
Immobilizzazioni finanziarie	385.617,21	0,00	-385.617,21	-100,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	1.907.658,67	1.662.065,41	-245.593,26	-12,87 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	161.277,00	68.718,00	-92.559,00	-57,39 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>9.148.970,75</b>	<b>9.460.918,50</b>	<b>+311.947,75</b>	<b>+3,41 %</b>

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	5.968.847,69	6.432.959,01	+464.111,32	+7,78 %
Conferimenti	111.156,45	120.172,16	+ 9.015,71	+8,11 %
Debiti	3.068.966,61	2.907.787,33	-161.179,28	-5,38 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>9.148.970,75</b>	<b>9.460.918,50</b>	<b>+311.947,75</b>	<b>+3,41 %</b>

## VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

### ATTIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	20.280,79	0,22 %	14.037,78	0,15 %
Immobilizzazioni materiali	6.674.137,08	72,95 %	7.716.097,31	81,55 %
Immobilizzazioni finanziarie	385.617,21	4,21 %	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	1.907.658,67	20,85 %	1.662.065,41	17,57 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	161.277,00	1,77 %	68.718,00	0,73 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>9.148.970,75</b>	<b>100,00 %</b>	<b>9.460.918,50</b>	<b>100,00 %</b>

### PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	5.968.847,69	65,24 %	6.432.959,01	68,00 %
Conferimenti	111.156,45	1,21 %	120.172,16	1,27 %
Debiti	3.068.966,61	33,55 %	2.907.787,33	30,73 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>9.148.970,75</b>	<b>100,00 %</b>	<b>9.460.918,50</b>	<b>100,00 %</b>

## **2.5 - PIANO PROGRAMMATICO**

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

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

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

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

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

**PROGRAMMAZIONE 2015  
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	1.343.367,04	1.111.466,23
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	1.541.909,73	1.750.573,78
III	Entrate Extratributarie	278.904,00	280.523,08
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.466.542,00	3.466.542,00
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	3.000.000,00	3.000.000,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.678.000,00	1.678.000,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		138.203,36	138.203,36
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		731.596,20	731.596,20
<b>TOTALE</b>		<b>12.178.522,33</b>	<b>12.156.904,65</b>

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	3.117.176,96	3.095.559,28
II	Spese in conto capitale	4.231.138,20	4.231.138,20
III	Spese per rimborso di prestiti	3.152.207,17	3.152.207,17
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.678.000,00	1.678.000,00
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>12.178.522,33</b>	<b>12.156.904,65</b>

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>RESPONSABILE</b>
1	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	CULTRONA ANNA
3	POLIZIA LOCALE	TRIPICIANO AMALIA
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	CULTRONA ANNA
5	ATTIVITA CULTURALI	CULTRONA ANNA
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIV	CULTRONA ANNA
8	VIABILITA' E TRASPORTI	CARUSO GIUSEPPE
9	GESTIONE DEL TERRITORIO	CARUSO GIUSEPPE
10	SERVIZI SOCIALI	CULTRONA ANNA
11	SVILUPPO ECONOMICO	CULTRONA ANNA
12	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVE	CULTRONA ANNA

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	1.112.096,10	1.102.011,95
3	POLIZIA LOCALE	15.410,01	15.410,01
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	20.704,00	20.704,00
5	ATTIVITA CULTURALI	0,00	0,00
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIV	50.000,00	50.000,00
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
9	GESTIONE DEL TERRITORIO	46.000,00	46.000,00
10	SERVIZI SOCIALI	62.041,55	54.425,66
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVE	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>1.306.251,66</b>	<b>1.288.551,62</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	1.499.995,98	1.471.301,22
3	POLIZIA LOCALE	195.618,08	195.623,76
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	105.602,35	105.602,35
5	ATTIVITA CULTURALI	95.156,38	99.656,38
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIV	79.199,98	79.199,98
8	VIABILITA' E TRASPORTI	338.451,93	338.451,93
9	GESTIONE DEL TERRITORIO	694.155,97	694.149,74
10	SERVIZI SOCIALI	230.802,76	233.380,39
11	SVILUPPO ECONOMICO	30.400,70	30.400,70
12	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVE	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>3.269.384,13</b>	<b>3.247.766,45</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	3.446.000,00	3.446.000,00
5	ATTIVITA CULTURALI	0,00	0,00
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIV	0,00	0,00
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
9	GESTIONE DEL TERRITORIO	0,00	0,00
10	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00
11	SVILUPPO ECONOMICO	10.542,00	10.542,00
12	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVE	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>3.456.542,00</b>	<b>3.456.542,00</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	51.705,28	51.705,28
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	3.924.000,00	3.924.000,00
5	ATTIVITA CULTURALI	0,00	0,00
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIV	0,00	0,00
8	VIABILITA' E TRASPORTI	26.830,77	26.830,77
9	GESTIONE DEL TERRITORIO	216.498,01	216.498,01
10	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00
11	SVILUPPO ECONOMICO	10.542,00	10.542,00
12	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVE	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>4.229.576,06</b>	<b>4.229.576,06</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	ATTIVITA CULTURALI	0,00	0,00
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIV	0,00	0,00
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
9	GESTIONE DEL TERRITORIO	0,00	0,00
10	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVE	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	3.000.000,00	3.000.000,00
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	ATTIVITA CULTURALI	0,00	0,00
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIV	0,00	0,00
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
9	GESTIONE DEL TERRITORIO	0,00	0,00
10	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVE	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>3.000.000,00</b>	<b>3.000.000,00</b>

## **2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI**

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

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

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

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

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

## CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	1.343.367,04	1.111.466,23	-231.900,81	-17,26 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	1.541.909,73	1.750.573,78	208.664,05	13,53 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	278.904,00	280.523,08	1.619,08	0,58 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.466.542,00	3.466.542,00	0,00	0,00 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	1.678.000,00	1.678.000,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	138.203,36	138.203,36	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	731.596,20	731.596,20	0,00	0,00 %
	<b>TOTALE</b>	<b>12.178.522,33</b>	<b>12.156.904,65</b>	<b>-21.617,68</b>	<b>-0,18 %</b>
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	3.117.176,96	3.095.559,28	-21.617,68	-0,69 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	4.231.138,20	4.231.138,20	0,00	0,00 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	3.152.207,17	3.152.207,17	0,00	0,00 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	1.678.000,00	1.678.000,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	<b>TOTALE</b>	<b>12.178.522,33</b>	<b>12.156.904,65</b>	<b>-21.617,68</b>	<b>-0,18 %</b>

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	1.111.466,23	1.051.833,00	-59.633,23	-5,37 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	1.750.573,78	1.688.802,28	-61.771,50	-3,53 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	280.523,08	256.300,36	-24.222,72	-8,63 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.466.542,00	643.979,36	-2.822.562,64	-81,42 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	3.000.000,00	0,00	-3.000.000,00	-100,00 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	1.678.000,00	502.148,66	-1.175.851,34	-70,07 %
<b>TOTALE</b>		<b>11.287.105,09</b>	<b>4.143.063,66</b>	<b>-7.144.041,43</b>	<b>-63,29 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		138.203,36			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		731.596,20			
<b>TOTALE</b>		<b>12.156.904,65</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	3.095.559,28	2.709.251,42	-386.307,86	-12,48 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	4.231.138,20	1.132.036,60	-3.099.101,60	-73,25 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	3.152.207,17	151.714,38	-3.000.492,79	-95,19 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	1.678.000,00	502.148,66	-1.175.851,34	-70,07 %
<b>TOTALE</b>		<b>12.156.904,65</b>	<b>4.495.151,06</b>	<b>-7.661.753,59</b>	<b>-63,02 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>12.156.904,65</b>			

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	1.343.367,04	1.051.833,00	-291.534,04	-21,70 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	1.541.909,73	1.688.802,28	146.892,55	9,53 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	278.904,00	256.300,36	-22.603,64	-8,10 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.466.542,00	643.979,36	-2.822.562,64	-81,42 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	3.000.000,00	0,00	-3.000.000,00	-100,00 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	1.678.000,00	502.148,66	-1.175.851,34	-70,07 %
<b>TOTALE</b>		<b>11.308.722,77</b>	<b>4.143.063,66</b>	<b>-7.165.659,11</b>	<b>-63,36 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		138.203,36			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		731.596,20			
<b>TOTALE</b>		<b>12.178.522,33</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	3.117.176,96	2.709.251,42	-407.925,54	-13,09 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	4.231.138,20	1.132.036,60	-3.099.101,60	-73,25 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	3.152.207,17	151.714,38	-3.000.492,79	-95,19 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	1.678.000,00	502.148,66	-1.175.851,34	-70,07 %
<b>TOTALE</b>		<b>12.178.522,33</b>	<b>4.495.151,06</b>	<b>-7.683.371,27</b>	<b>-63,09 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>12.178.522,33</b>			

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	1.102.011,95	1.021.996,21	92,74 %
3	POLIZIA LOCALE	15.410,01	12.378,01	80,32 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	20.704,00	12.814,48	61,89 %
5	ATTIVITA CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIV	50.000,00	20.900,00	41,80 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	GESTIONE DEL TERRITORIO	46.000,00	50.853,20	110,55 %
10	SERVIZI SOCIALI	54.425,66	13.926,88	25,59 %
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVE	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>1.288.551,62</b>	<b>1.132.868,78</b>	<b>87,92 %</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	1.471.301,22	1.292.840,33	87,87 %
3	POLIZIA LOCALE	195.623,76	179.623,59	91,82 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	105.602,35	95.054,68	90,01 %
5	ATTIVITA CULTURALI	99.656,38	94.098,58	94,42 %
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIV	79.199,98	45.131,26	56,98 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	338.451,93	329.191,20	97,26 %
9	GESTIONE DEL TERRITORIO	694.149,74	659.235,94	94,97 %
10	SERVIZI SOCIALI	233.380,39	140.691,32	60,28 %
11	SVILUPPO ECONOMICO	30.400,70	25.098,90	82,56 %
12	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVE	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>3.247.766,45</b>	<b>2.860.965,80</b>	<b>88,09 %</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	3.446.000,00	633.746,89	18,39 %
5	ATTIVITA CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIV	0,00	0,00	0,00 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	GESTIONE DEL TERRITORIO	0,00	1.216,76	***** %
10	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
11	SVILUPPO ECONOMICO	10.542,00	0,00	0,00 %
12	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVE	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>3.456.542,00</b>	<b>634.963,65</b>	<b>18,37 %</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	51.705,28	51.187,93	99,00 %
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	3.924.000,00	848.846,89	21,63 %
5	ATTIVITA CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIV	0,00	0,00	0,00 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	26.830,77	26.519,37	98,84 %
9	GESTIONE DEL TERRITORIO	216.498,01	203.920,27	94,19 %
10	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
11	SVILUPPO ECONOMICO	10.542,00	0,00	0,00 %
12	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVE	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>4.229.576,06</b>	<b>1.130.474,46</b>	<b>26,73 %</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	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	ATTIVITA CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIV	0,00	0,00	0,00 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	GESTIONE DEL TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
10	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVE	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 %</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	3.000.000,00	0,00	0,00 %
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	ATTIVITA CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIV	0,00	0,00	0,00 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	GESTIONE DEL TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
10	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVE	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>3.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 %</b>

## **2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO**

In questa parte si analizzano le politiche di investimento ed indebitamento attuate nel corso dell'anno, nonché le prospettive future.

Si sintetizzano nella prima tabella le spese in conto capitale che rappresentano l'aggregato finanziario in cui sono contabilmente allocati gli investimenti, vale a dire costruzioni di opere, acquisti di beni mobili ed immobili, manutenzioni straordinarie, acquisizioni di partecipazioni, erogazione di contributi in conto capitale a terzi, ecc.

La tabella evidenzia il totale degli impegni, suddividendoli per funzione ed individuando, per ognuna di esse, la percentuale rispetto al totale.

Rispetto alle somme impegnate tra le spese in conto capitale, si approfondisce poi l'analisi degli investimenti, indicando le relative fonti di finanziamento ed individuando la percentuale di ogni tipologia di finanziamento rispetto al totale complessivo.

Tra le fonti di finanziamento, si evidenzia che nell'anno 2015 non è stato fatto ricorso all'assunzione di nuovi mutui.

### SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI 2015	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	79.081,33	6,99 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	848.846,89	74,98 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	46.292,59	4,09 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	157.815,79	13,94 %
Funzione 10 - Settore sociale	0,00	0,00 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>	<b>1.132.036,60</b>	<b>100,00 %</b>

### FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	0,00	0,00 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	643.979,36	46,82 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	0,00	0,00 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale (previsione definitiva)	0,00	0,00 %
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale (previsione definitiva)	731.596,20	53,18 %
<b>TOTALE</b>	<b>1.375.575,56</b>	<b>100,00 %</b>

### EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2015

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
DIVERSI	0,00	151.714,38	-151.714,38
<b>TOTALI</b>	<b>0,00</b>	<b>151.714,38</b>	<b>-151.714,38</b>

### CONSISTENZA INDEBITAMENTO

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2014	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2015
DIVERSI	2.632.353,44	0,00	151.714,38	2.480.639,06
<b>TOTALI</b>	<b>2.632.353,44</b>	<b>0,00</b>	<b>151.714,38</b>	<b>2.480.639,06</b>

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

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

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

L'amministrazione deve quindi puntare a raggiungere un equilibrio tra il soddisfacimento della domanda di servizi prioritari 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,

## 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.

<b>TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI</b>					
	<b>ANNO 2011</b>	<b>ANNO 2012</b>	<b>ANNO 2013</b>	<b>ANNO 2014</b>	<b>ANNO 2015</b>
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	424.789,04	359.614,15	362.653,04	601.324,59	236.168,74
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	-500,00	-5.308,00	-2.904,00	-2.904,00	-5.808,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-138.124,08	-135.689,26	-137.800,16	-132.348,24	-117.962,52
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-19.203,92	-125.041,93	1.667,06	-124.379,44	351.713,10
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>266.961,04</b>	<b>93.574,96</b>	<b>223.615,94</b>	<b>341.692,91</b>	<b>464.111,32</b>

## ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
<b>A PROVENTI DELLA GESTIONE</b>						
1	Proventi tributari	510.607,36	694.018,28	1.512.750,69	1.496.038,68	1.051.833,00
2	Proventi da trasferimenti	2.982.093,81	2.540.272,46	1.713.593,10	1.779.957,08	1.688.802,28
3	Proventi da servizi pubblici	96.368,62	95.604,11	165.552,20	87.806,96	152.682,02
4	Proventi da gestione patrimoniale	54.173,09	34.392,31	58.955,29	68.114,31	23.109,13
5	Proventi diversi	164.187,45	109.303,69	93.358,51	59.562,04	80.509,21
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>						
17	Utili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D PROVENTI FINANZIARI</b>						
20	Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E PROVENTI STRAORDINARI</b>						
22	Insussistenze del passivo	5.487,94	781.402,91	20.164,99	685.036,27	930.839,99
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	12.817,49	0,00
<b>TOTALE PROVENTI</b>		<b>3.812.918,27</b>	<b>4.254.993,76</b>	<b>3.564.374,78</b>	<b>4.189.332,83</b>	<b>3.927.775,64</b>

## ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA GESTIONE</b>					
9	Personale	1.502.138,87	1.401.250,54	1.370.029,98	1.369.762,79	1.289.944,71
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	498.862,04	469.271,36	469.275,92	431.604,72	382.421,79
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	903.894,58	964.370,43	800.818,23	658.063,31	688.619,67
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	3.936,00	4.324,27	4.714,94	4.684,80
14	Trasferimenti	196.526,56	176.497,00	163.913,17	122.440,99	125.026,47
15	Imposte e tasse	114.125,51	98.651,37	100.414,68	99.402,96	94.783,46
16	Quote di ammortamento di esercizio	167.093,73	0,00	272.780,50	204.164,77	175.286,00
<b>C</b>	<b>ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>					
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	500,00	5.308,00	2.904,00	2.904,00	5.808,00
<b>D</b>	<b>ONERI FINANZIARI</b>					
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	138.124,08	135.689,26	137.800,16	132.348,24	117.962,52
	- 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E</b>	<b>ONERI STRAORDINARI</b>					
25	Insussistenze dell'attivo	10.691,86	890.456,12	18.497,93	807.860,20	551.750,06
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	14.000,00	0,00	0,00	14.373,00	27.376,84
28	Oneri straordinari	0,00	15.988,72	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE COSTI</b>		<b>3.545.957,23</b>	<b>4.161.418,80</b>	<b>3.340.758,84</b>	<b>3.847.639,92</b>	<b>3.463.664,32</b>

## 2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

Il nostro Ente non detiene partecipazioni in società

### LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

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

## **2.11 - ANALISI PER INDICI**

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

Preliminarmente si presentano i parametri per l'individuazione delle condizioni di Ente strutturalmente deficitario previsti dall'articolo 228, comma 5 del T.U.E.L. Dall'analisi dei parametri di deficitarietà l'Ente presenta solo un dato deficitario inerente il costo del personale superiore al 40% dei primi tre titoli dell'entrata

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

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

## INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2015

<b>Autonomia finanziaria</b>	<u>Titolo I + III</u>	x 100	43,649
	<u>Titolo I + II + III</u>		
<b>Autonomia impositiva</b>	<u>Titolo I</u>	x 100	35,097
	<u>Titolo I + II + III</u>		
<b>Pressione finanziaria</b>	<u>Titolo I + III</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
<b>Pressione tributaria</b>	<u>Titolo I</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
<b>Intervento erariale</b>	<u>Trasferimenti statali</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
<b>Intervento regionale</b>	<u>Trasferimenti regionali</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
<b>Incidenza residui attivi</b>	<u>Totale residui attivi</u>	x 100	40,117
	<u>Totale accertamenti di competenza</u>		
<b>Incidenza residui passivi</b>	<u>Totale residui passivi</u>	x 100	20,698
	<u>Totale impegni di competenza</u>		
<b>Indebitamento locale pro capite</b>	<u>Residui debiti mutui</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
<b>Velocità riscossione entrate proprie</b>	<u>Riscossione Titolo I + III</u>	x 100	72,597
	<u>Accertamenti Titolo I + III</u>		
<b>Rigidità spesa corrente</b>	<u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>	x 100	52,041
	<u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>		
<b>Velocità gestione spese correnti</b>	<u>Pagamenti Titolo I competenza</u>	x 100	89,547
	<u>Impegni Titolo I competenza</u>		
<b>Redditività del patrimonio</b>	<u>Entrate patrimoniali</u>	x 100	0,000
	<u>Valore patrimoniale disponibile</u>		
<b>Patrimonio pro capite</b>	<u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
<b>Patrimonio pro capite</b>	<u>Valore beni patrimoniali disponibili</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
<b>Patrimonio pro capite</b>	<u>Valore beni demaniali</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
<b>Rapporto dipendenti/popolazione</b>	<u>Dipendenti</u>	x 100	0,000
	<u>Popolazione</u>		

## INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2013	2014	2015
<b>Autonomia finanziaria</b>	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	51,651	49,020	43,649
<b>Autonomia impositiva</b>	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	42,682	42,848	35,097
<b>Pressione finanziaria</b>	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	599,42	558,59	0,00
<b>Pressione tributaria</b>	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	495,33	488,26	0,00
<b>Intervento erariale</b>	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	60,21	62,12	0,00
<b>Intervento regionale</b>	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	500,89	518,81	0,00
<b>Incidenza residui attivi</b>	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	50,826	44,482	40,117
<b>Incidenza residui passivi</b>	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	47,239	34,919	20,698
<b>Indebitamento locale pro capite</b>	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
<b>Velocità riscossione entrate proprie</b>	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	74,754	65,870	72,597
<b>Rigidità spesa corrente</b>	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	46,470	47,190	52,041
<b>Velocità gestione spese correnti</b>	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	78,862	87,246	89,547
<b>Redditività del patrimonio</b>	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	0,000	0,000	0,000
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
<b>Rapporto dipendenti/popolazione</b>	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,000	0,000	0,000

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

*Sulla base dello stato di realizzazione dei programmi come evidenziato nella presente relazione, l'amministrazione ha approvato i seguenti strumenti di programmazione: Bilancio di previsione 2015/2017 giusta deliberazione consiliare n32 del 08/10/2015*

*Si evidenzia che nell'anno 2015 è stato iniziato un lavoro di edilizia scolastica pari ad € 3.446.000,00 con totale finanziamento a carico dello Stato senza oneri aggiuntivi a carico del bilancio.*