

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2015

Comune di:
COMUNE DI FONTE

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 FONTE

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

Il testo unico sull'ordinamento degli enti locali delimita il *profilo istituzionale* di ogni di tipo di ente e stabilisce che le comunità locali, ordinate in comuni e province, sono autonome. Il comune è l'ente locale che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi, ne promuove e ne coordina lo sviluppo.

1.2 - LO SCENARIO

Nel presente capitolo si indicano sinteticamente i dati relativi alla popolazione ed al territorio.

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

DATI GENERALI AL 31/12/ 2015		
1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	5923
1.2	Nuclei famigliari (n.)	2164
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	0
1.5	Superficie Comune (Kmq)	14,62
1.6	Superficie urbana (Kmq)	5,40
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	20,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	26,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00

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

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

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

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

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

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

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

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

Il D.L. 201 del 6.12.2011 ha istituito l'I.M.U. in sostituzione dell'ICI.

Questa Amministrazione ha deliberato l'applicazione delle seguenti aliquote:

- aliquota di base: 0,76%
- aliquota abitazione principale e relative pertinenze: 0,4% e applicazione delle detrazioni di legge
- aliquota agevolata abitazioni concesse uso gratuito a parenti in linea retta di primo grado e parenti in linea collaterale di secondo grado: 0,46%

Con deliberazione consiliare n. 44 del 30.09.2014 sono state introdotte aliquote differenziate per scaglioni di reddito e confermata la soglia di esenzione pari a € 12.000,00.

Le aliquote sono state modificate come segue:

- da 0 a 15.000 euro	0,55%
- da 15.000 a 28.000 euro	0,65%
- da 28.000 a 55.000 euro	0,70%
- da 55.000 a 75.000 euro	0,75%
- oltre 75.000 euro	0,80%

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.

Il piano triennale del fabbisogno del personale, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 32 del 30.04.2015, ha previsto per l'anno 2015 l'avvio della procedura di mobilità per la copertura del posto di Operaio – cat. B - e l'assunzione a tempo pieno e indeterminato di un assistente tecnico - cat. C - (obbligo occupazionale categorie protette di cui alla legge 68/1999). Detto piano occupazionale non è stato attuato a seguito l'introduzione della nuova normativa relativa al ricollocamento del personale degli enti di area vasta (Province e Aree Metropolitane).

Per quanto concesso dalla normativa si è ricorsi a prestazioni di lavoro accessorio occasionale (voucher) e utilizzo di lavoratori in mobilità.

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	24	24	24	24	24
Personale di ruolo in servizio	20	19	19	19	18
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)	751.268,74	758.787,50	677.695,55	682.978,91	702.596,91

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2014	In servizio al 31/12/2014	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2014	In servizio al 31/12/2014
A.1	0	0	C.1	2	0
A.2	0	0	C.2	1	1
A.3	0	0	C.3	1	1
A.4	0	0	C.4	5	5
A.5	0	0	C.5	3	3
B.1	0	0	D.1	2	1
B.2	0	0	D.2	2	2
B.3	3	1	D.3	2	2
B.4	2	2	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	1	1	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	6	4	TOTALE	18	15

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2015	In servizio al 31/12/2015	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2015	In servizio al 31/12/2015
A.1	0	0	C.1	2	0
A.2	0	0	C.2	1	1
A.3	0	0	C.3	1	1
A.4	0	0	C.4	5	5
A.5	0	0	C.5	3	3
B.1	0	0	D.1	2	1
B.2	0	0	D.2	2	2
B.3	4	1	D.3	2	2
B.4	2	2	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	6	3	TOTALE	18	15

DATI AL 31/12/2014					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	4	2	B	0	0
C	4	3	C	2	2
D	3	2	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	11	7	TOTALE	3	3
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	2	1	C	2	2
D	1	1	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	3	2	TOTALE	2	2
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2014		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	2	2	B	6	4
C	2	2	C	12	10
D	1	1	D	6	5
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	5	5	TOTALE	24	19

DATI AL 31/12/2015					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	4	1	B	0	0
C	4	3	C	2	2
D	3	2	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	11	6	TOTALE	3	3
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	2	1	C	2	2
D	1	1	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	3	2	TOTALE	2	2
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2015		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	2	2	B	6	3
C	2	2	C	12	10
D	1	1	D	6	5
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	5	5	TOTALE	24	18

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°.)	9	9	9	8	8
Veicoli (n°.)	5	5	5	5	4
Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO	NO
Personal Computer (n°)	30	30	30	30	30
Monitor (n°)	30	30	30	30	30
Stampanti (n°)	6	6	4	4	4
Altre strutture					

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

In questo capitolo si espongono le partecipazioni dell'Ente acquisite.

Si fa presente che tali partecipazioni sono mantenute in quanto tali società non svolgono attività strumentali per l'ente.

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2015	Valore patrimonio netto al 31/12/2015	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2015	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	ALTO TREVIGIANO SERVIZI S.R.L.	D	1,54	2.500.000,00	6.304.049,00	97.082,00	2014	2.848.489,00
2	SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO SERVIZI S.R.L.	D	0,92	11.000,00	19.452.694,00	178.965,00	2014	9.372,00
3	ASCO HOLDING S.P.A.	D	0,20	140.000.000,00	232.119.131,00	464.238,00	2014	24.463.828,00
4	CTM SERVIZI S.P.A.	D	2,24	1.850.000,00	1.667.498,00	37.352,00	0	0,00
5	MOBILITA' DI MARCA S.P.A.	D	0,14	21.764.869,00	29.489.758,00	30.471,00	2014	205.932,00
6	CONSORZIO AZIENDA INTERCOMUNALE BACINO TV 3	D	2,64	9.172,00	6.264.323,00	165.378,00	2014	64.314,00
7	GAL ALTA MARCA TREVIGIANA	D	1,36	25.750,00	0,00	0,00	2014	856,00
8	CONSORZIO RECUPERO LA FORNACE DI ASOLO	D	6,66	775,00	-3.080.416,00	0,00	2014	-23.029,00

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

L'Ente ha stipulato le seguenti convenzioni con altri enti:

- convenzione con il Comune di Castalcucco per il servizio unico di segreteria comunale;
- convenzione per il ricovero, la custodia e il mantenimento dei cani randagi presso il "Rifugio del cane" di Ponzano Veneto;
- convenzione tra il Comune di Fonte e il "Centro Infanzia Maria Bambina" di Fonte Alto;
- convenzione tra il Comune di Fonte e la "Scuola dell'Infanzia Maria Immacolata" di Onè di Fonte;
- convenzione tra i Comuni di Asolo, Borso del Grappa, Cavaso del Tomba, Castalcucco, Monfumo, Possagno, Paderno del Grappa e San Zenone degli Ezzelini denominata "Sportello informazione immigrati".

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2015

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI FONTE

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.

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

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

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

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

ATTIVO

- IMMOBILIZZAZIONI
 - immateriali: sono state valutate al costo storico di acquisizione o di produzione, al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.
 - materiali:
 - i beni demaniali acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono stati

valutati al valore del residuo debito dei mutui ancora in estinzione, al netto degli ammortamenti effettuati, mentre quelli acquisiti successivamente all'entrata in vigore del predetto decreto legislativo sono valutati al costo di acquisizione o di realizzazione, al netto degli ammortamenti effettuati;

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

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

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

PASSIVO

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

CONTO ECONOMICO

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.

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.696.425,45
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	52.981,12
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	434.634,70
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	755.200,00
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	853.166,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	448.993,71
Avanzo applicato	0,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	0,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	0,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	4.241.400,98
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	2.131.790,27
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	757.200,00
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	903.417,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	448.993,71
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	4.241.400,98

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 13 del 28-05-2015

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2015

ENTRATA	Accertamenti 2015
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.727.746,84
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	65.161,17
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	488.915,71
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	874.641,25
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	401.127,24
TOTALE ENTRATE	3.557.592,21
SPESA	Impegni 2015
Titolo 1° - CORRENTI	1.979.726,07
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	634.314,24
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	50.250,33
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	401.127,24
TOTALE SPESE	3.065.417,88
Avanzo di amministrazione 2014 applicato al 2015	558.176,64
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	132.233,16
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	180.523,91

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2015

Fondo di cassa al 01/01/2015		1.672.301,81
+ riscossioni effettuate		
<i>in conto residui</i>	852.097,95	
<i>in conto competenza</i>	2.827.998,33	
		3.680.096,28
- pagamenti effettuati		
<i>in conto residui</i>	1.574.403,57	
<i>in conto competenza</i>	2.303.833,51	
		3.878.237,08
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2015		1.474.161,01
+ somme rimaste da riscuotere		
<i>in conto competenza</i>	729.593,88	
<i>in conto residui</i>	335.831,59	
		1.065.425,47
- somme rimaste da pagare		
<i>in conto competenza</i>	761.584,37	
<i>in conto residui</i>	208.235,22	
		969.819,59
- fondi pluriennali vincolati delle spese		
Fondo pluriennale vincolato spese correnti		95.331,38
Fondo pluriennale vincolato spese conto capitale		730.345,98
		744.089,53
Avanzo di amministrazione al 31/12/2015		744.089,53

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	732.952,39
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (-) Solo se nell'esercizio è stato effettuato il riaccertamento straordinario (perchè FPV da detrarre dal risultato di amministrazione dell'esercizio precedente)	312.757,07
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-599.067,64
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	943.707,81
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	764.835,49

GESTIONE DI COMPETENZA

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (+)	312.757,07
ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	3.557.592,21
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	3.065.417,88
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI (-)	95.331,38
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CONTO CAPITALE (-)	730.345,98
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	-20.745,96

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	2.281.823,72	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	2.029.976,40	-

AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	251.847,32	
---	-------------------	--

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	2.000,00	-
Avanzo 2014 applicato a spese correnti (previsione definitiva)	0,00	+
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti (previsione definitiva)	132.233,16	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>	108.486,78	-

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	382.080,48	=
--	-------------------	----------

2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	874.641,25	+
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	2.000,00	+
Avanzo 2014 applicato a investimenti (previsione definitiva)	558.176,64	+
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale (previsione definitiva)	180.523,91	+
<i>Spese Titolo II</i>	634.314,24	-
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale</i>	730.345,98	-

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	981.027,56	=
--	-------------------	----------

2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

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

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

GESTIONE RESIDUI		
Miglioramenti		
per maggiori accertamenti di residui attivi	0,00	+
per economie di residui passivi	<u>943.707,81</u>	+
		943.707,81 +
Peggioramenti		
per eliminazione di residui attivi	<u>2.591,07</u>	-
		2.591,07 -
SALDO della gestione residui		941.116,74 =
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		227.110,96
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		714.841,87
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		1.754,98
Totale economie sui residui passivi		943.707,81

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

Fondi vincolati	0,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	730.934,13

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2011	2012	2013	2014	2015
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	-41.890,24	92.887,15	17.829,70	42.757,54	-33.901,36
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	436.176,24	500.783,57	618.970,94	690.194,85	764.835,49
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	394.286,00	593.670,72	636.800,64	732.952,39	730.934,13
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	394.286,00	593.670,72	636.800,64	732.952,39	730.934,13

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

In base alla normativa in vigore è stato applicato il meccanismo dei saldi per quanto riguarda il calcolo degli obiettivi e la verifica di raggiungimento degli stessi.

E' stato definito un unico limite in termini di saldo di competenza mista dato dalla combinazione degli accertamenti d'entrata e impegni di spesa della parte corrente e dalle riscossioni e pagamenti a competenza e a residui della parte in conto capitale.

L'obiettivo relativo al patto di stabilità nonché i risultati conclusivi dell'ente sono sintetizzati nella tabella che segue.

PATTO DI STABILITÀ 2015

Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA	75,00
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	95,00
OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2015 RAGGIUNTO	

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

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

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

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

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

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

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2015	Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	2.279.823,72	2.029.976,40	249.847,32
Conto Capitale	876.641,25	634.314,24	242.327,01
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	401.127,24	401.127,24	0,00
TOTALE	3.557.592,21	3.065.417,88	492.174,33

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.696.425,45	1.694.925,45	-1.500,00	-0,09 %
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	52.981,12	55.411,28	2.430,16	4,59 %
III	Entrate Extratributarie	434.634,70	495.327,70	60.693,00	13,96 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	755.200,00	999.371,57	244.171,57	32,33 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	853.166,00	853.166,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	448.993,71	543.993,71	95.000,00	21,16 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	558.176,64	558.176,64	***** , ** %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	0,00	132.233,16	132.233,16	***** , ** %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	0,00	180.523,91	180.523,91	***** , ** %
	TOTALE	4.241.400,98	5.513.129,42	1.271.728,44	29,98 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.131.790,27	2.315.088,59	183.298,32	8,60 %
II	Spese in conto capitale	757.200,00	1.750.630,12	993.430,12	131,20 %
III	Spese per rimborso di prestiti	903.417,00	903.417,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	448.993,71	543.993,71	95.000,00	21,16 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	4.241.400,98	5.513.129,42	1.271.728,44	29,98 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.696.425,45	1.727.746,84	31.321,39	1,85 %
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	52.981,12	65.161,17	12.180,05	22,99 %
III	Entrate Extratributarie	434.634,70	488.915,71	54.281,01	12,49 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	755.200,00	874.641,25	119.441,25	15,82 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	853.166,00	0,00	-853.166,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	448.993,71	401.127,24	-47.866,47	-10,66 %
TOTALE		4.241.400,98	3.557.592,21	-683.808,77	-16,12 %
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00		
		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTE	0,00		
		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	0,00		
TOTALE		4.241.400,98			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.131.790,27	1.979.726,07	-152.064,20	-7,13 %
II	Spese in conto capitale	757.200,00	634.314,24	-122.885,76	-16,23 %
III	Spese per rimborso di prestiti	903.417,00	50.250,33	-853.166,67	-94,44 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	448.993,71	401.127,24	-47.866,47	-10,66 %
TOTALE		4.241.400,98	3.065.417,88	-1.175.983,10	-27,73 %
		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00		
TOTALE		4.241.400,98			

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

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.694.925,45	1.727.746,84	32.821,39	1,94 %
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	55.411,28	65.161,17	9.749,89	17,60 %
III	Entrate Extratributarie	495.327,70	488.915,71	-6.411,99	-1,29 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	999.371,57	874.641,25	-124.730,32	-12,48 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	853.166,00	0,00	-853.166,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	543.993,71	401.127,24	-142.866,47	-26,26 %
TOTALE		4.642.195,71	3.557.592,21	-1.084.603,50	-23,36 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		558.176,64			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		132.233,16			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		180.523,91			
TOTALE		5.513.129,42			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.315.088,59	1.979.726,07	-335.362,52	-14,49 %
II	Spese in conto capitale	1.750.630,12	634.314,24	-1.116.315,88	-63,77 %
III	Spese per rimborso di prestiti	903.417,00	50.250,33	-853.166,67	-94,44 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	543.993,71	401.127,24	-142.866,47	-26,26 %
TOTALE		5.513.129,42	3.065.417,88	-2.447.711,54	-44,40 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		5.513.129,42			

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

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

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

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

CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-2.591,07
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato	
431	2014	75	CONTRIBUTO SPESA SERVIZIO DOMICILIARE ANNO 2014	MINORE TRASFERIMENTO	-576,46	
1090	1991	234	PROVENTI AFFITTO LOCALI COMUNALI ANNO 1991 EX 353/1991	ELIMINATO A SEGUITO VERIFICA INESIGIBILITA'	-516,46	
2510	1996	276	INTROITO SOMMA ERRONEAMENTE VERS ATA ONERI URB. EX 1639/1996	ELIMINATO IN QUANTO TRATTASI DI GIRO CONTABILE PER CUI E' STATO ELIMINATA ANCHE LA SPESA CORRELATA	-1.486,07	
2510	2014	101	RIMBORSO SPESE ELEZIONI EUROPEE E AMMINISTRATIVE 25 MAGGIO 2014		-12,08	

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

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

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

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2015			1.672.301,81
Riscossioni +	852.097,95	2.827.998,33	3.680.096,28
Pagamenti -	1.574.403,57	2.303.833,51	3.878.237,08
FONDO DI CASSA risultante			1.474.161,01
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2015			1.474.161,01

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2015				1.672.301,81
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	198.327,94	1.456.089,46	1.654.417,40
II	Contributi e trasferimenti	20.423,54	31.336,98	51.760,52
III	Extratributarie	38.917,04	294.782,47	333.699,51
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	578.796,90	662.002,19	1.240.799,09
V	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
VI	Da servizi per conto di terzi	15.632,53	383.787,23	399.419,76
TOTALE		852.097,95	2.827.998,33	3.680.096,28
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	323.169,28	1.655.405,62	1.978.574,90
II	In conto capitale	1.218.363,85	219.412,67	1.437.776,52
III	Rimborso di prestiti	0,00	50.250,33	50.250,33
IV	Per servizi per conto di terzi	32.870,44	378.764,89	411.635,33
TOTALE		1.574.403,57	2.303.833,51	3.878.237,08
FONDO DI CASSA risultante				1.474.161,01
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015				1.474.161,01

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

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

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

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

ALIQUOTE IMU/TASI		ANNO 2015
Aliquota IMU/TASI 1^ casa (x mille)		4,000
Aliquota IMU/TASI 2^ casa (x mille)		7,600
Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille)		7,600
Aliquota IMU/TASI altro (x mille)		0,000

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2015	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/TASI	585.000,00	616.532,27	31.532,27	5,39%
Addizionale comunale IRPEF	338.000,00	338.000,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00%
TARES/TARI	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00%
COSAP	30.000,00	27.749,68	-2.250,32	-7,50%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2015 (Accertamenti)
	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Accertamenti)	
ICI/IMU/TASI	862.759,86	1.279.307,55	653.943,16	631.707,93	616.532,27
Addizionale comunale IRPEF	0,00	0,00	100.000,00	205.000,00	338.000,00
Addizionale energia elettrica	67.372,00	0,00	4.920,47	0,00	0,00
TARSU/TARES/TARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSAP	24.354,37	27.571,16	30.507,45	28.121,22	27.749,68

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

RISULTATI ECONOMICI 2015

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	-69.240,73
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	32.129,78
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-24.042,84
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-319.229,11
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-380.382,90

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

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

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A	PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	1.727.746,84	72,19 %
2	Proventi da trasferimenti	65.161,17	2,72 %
3	Proventi da servizi pubblici	284.094,08	11,87 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	27.827,14	1,16 %
5	Proventi diversi	288.612,35	12,06 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		2.393.441,58	100,00 %

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	702.596,91	28,53 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	27.201,08	1,10 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	722.013,66	29,32 %
13	Utilizzo beni di terzi	1.593,59	0,06 %
14	Trasferimenti	421.596,80	17,12 %
15	Imposte e tasse	63.718,54	2,59 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	523.961,73	21,28 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		2.462.682,31	100,00 %

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

C		PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
17	Utili		32.129,78	100,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione		0,00	0,00 %
		TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	32.129,78	100,00 %

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

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D		PROVENTI FINANZIARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi		97,61	100,00 %
		TOTALE PROVENTI FINANZIARI	97,61	100,00 %

D		ONERI FINANZIARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti		24.140,45	100,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause		0,00	0,00 %
		TOTALE ONERI FINANZIARI	24.140,45	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	249.423,64	86,78 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	37.992,00	13,22 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		287.415,64	100,00 %

E		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	604.092,28	99,58 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	2.552,47	0,42 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		606.644,75	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
PROVENTI DELLA GESTIONE			
1	Proventi tributari	1.727.746,84	63,68 %
2	Proventi da trasferimenti	65.161,17	2,40 %
3	Proventi da servizi pubblici	284.094,08	10,47 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	27.827,14	1,03 %
5	Proventi diversi	288.612,35	10,64 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
C			
PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17	Utili	32.129,78	1,18 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
D			
PROVENTI FINANZIARI			
20	Interessi attivi	97,61	0,00 %
E			
PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	249.423,64	9,19 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	37.992,00	1,40 %
TOTALE PROVENTI		2.713.084,61	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	702.596,91	22,71 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	27.201,08	0,88 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	722.013,66	23,34 %
13	Utilizzo beni di terzi	1.593,59	0,05 %
14	Trasferimenti	421.596,80	13,63 %
15	Imposte e tasse	63.718,54	2,06 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	523.961,73	16,94 %
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00 %
D ONERI FINANZIARI			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	24.140,45	0,78 %
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	604.092,28	19,53 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	2.552,47	0,08 %
TOTALE COSTI		3.093.467,51	100,00 %

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

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

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

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

CONTO DEL PATRIMONIO 2015

ATTIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	980.339,29	5,35 %
Immobilizzazioni materiali	14.303.278,48	77,99 %
Immobilizzazioni finanziarie	492.870,45	2,69 %
Rimanenze	2.000,00	0,01 %
Crediti	1.072.666,59	5,85 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.474.161,01	8,04 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	14.409,20	0,07 %
TOTALE ATTIVO	18.339.725,02	100,00 %

PASSIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	12.701.349,23	69,26 %
Conferimenti	4.647.742,38	25,34 %
Debiti	990.633,41	5,40 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	18.339.725,02	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	338.928,08	980.339,29	641.411,21	189,25 %
Immobilizzazioni materiali	14.132.720,29	14.303.278,48	170.558,19	1,21 %
Immobilizzazioni finanziarie	1.000.880,05	492.870,45	-508.009,60	-50,76 %
Rimanenze	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00 %
Crediti	1.786.997,18	1.072.666,59	-714.330,59	-39,97 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.672.301,81	1.474.161,01	-198.140,80	-11,85 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	27.615,78	14.409,20	-13.206,58	-47,82 %
TOTALE ATTIVO	18.961.443,19	18.339.725,02	-621.718,17	-3,28 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	13.081.732,13	12.701.349,23	-380.382,90	-2,91 %
Conferimenti	4.577.526,30	4.647.742,38	70.216,08	1,53 %
Debiti	1.302.184,76	990.633,41	-311.551,35	-23,93 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	18.961.443,19	18.339.725,02	-621.718,17	-3,28 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	338.928,08	1,79 %	980.339,29	5,35 %
Immobilizzazioni materiali	14.132.720,29	74,53 %	14.303.278,48	77,99 %
Immobilizzazioni finanziarie	1.000.880,05	5,28 %	492.870,45	2,69 %
Rimanenze	2.000,00	0,01 %	2.000,00	0,01 %
Crediti	1.786.997,18	9,42 %	1.072.666,59	5,85 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.672.301,81	8,82 %	1.474.161,01	8,04 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	27.615,78	0,15 %	14.409,20	0,07 %
TOTALE ATTIVO	18.961.443,19	100,00 %	18.339.725,02	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	13.081.732,13	68,99 %	12.701.349,23	69,26 %
Conferimenti	4.577.526,30	24,14 %	4.647.742,38	25,34 %
Debiti	1.302.184,76	6,87 %	990.633,41	5,40 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	18.961.443,19	100,00 %	18.339.725,02	100,00 %

2.5 - PIANO PROGRAMMATICO

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

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

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

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

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

**PROGRAMMAZIONE 2015
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	1.696.425,45	1.694.925,45
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	52.981,12	55.411,28
III	Entrate Extratributarie	434.634,70	495.327,70
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	755.200,00	999.371,57
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	853.166,00	853.166,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	448.993,71	543.993,71
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	558.176,64
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	0,00	132.233,16
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	0,00	180.523,91
	TOTALE	4.241.400,98	5.513.129,42

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	2.131.790,27	2.315.088,59
II	Spese in conto capitale	757.200,00	1.750.630,12
III	Spese per rimborso di prestiti	903.417,00	903.417,00
IV	Spese per servizi per conto di terzi	448.993,71	543.993,71
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	4.241.400,98	5.513.129,42

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' DI AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	12.481,12	11.781,12
2	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
3	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
4	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' CULTURALI	0,00	7.770,16
5	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIVE	0,00	0,00
6	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	0,00	0,00
7	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' NEL CAMPO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
8	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' SOCIALE	31.000,00	26.360,00
9	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' NEL SETTORE ECONOMICO	0,00	0,00
10	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' IN CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
TOTALI		43.481,12	45.911,28

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' DI AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	902.401,85	1.005.962,50
2	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' DI POLIZIA LOCALE	107.387,53	99.717,53
3	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' DI ISTRUZIONE PUBBLICA	297.502,00	312.210,16
4	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' CULTURALI	47.990,08	47.050,08
5	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIVE	20.350,00	20.200,00
6	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	224.739,98	236.978,21
7	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' NEL CAMPO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	33.199,38	47.475,84
8	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' SOCIALE	464.238,22	504.692,04
9	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' NEL SETTORE ECONOMICO	26.981,23	33.802,23
10	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' IN CAMPO TURISTICO	7.000,00	7.000,00
TOTALI		2.131.790,27	2.315.088,59

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' DI AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	0,00	25.000,00
2	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
3	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' DI ISTRUZIONE PUBBLICA	46.200,00	46.200,00
4	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' CULTURALI	0,00	0,00
5	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIVE	0,00	0,00
6	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	150.000,00	66.981,36
7	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' NEL CAMPO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	100.000,00
8	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' SOCIALE	0,00	0,00
9	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' NEL SETTORE ECONOMICO	60.000,00	38.750,00
10	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' IN CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
TOTALI		256.200,00	276.931,36

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' DI AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	57.455,00	91.315,26
2	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
3	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' DI ISTRUZIONE PUBBLICA	143.645,00	228.513,00
4	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' CULTURALI	0,00	0,00
5	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIVE	4.000,00	471.120,00
6	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	396.300,00	691.973,09
7	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' NEL CAMPO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	14.000,00	89.666,77
8	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' SOCIALE	21.800,00	41.042,00
9	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' NEL SETTORE ECONOMICO	120.000,00	137.000,00
10	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' IN CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
TOTALI		757.200,00	1.750.630,12

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' DI AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00
2	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
3	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
4	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' CULTURALI	0,00	0,00
5	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIVE	0,00	0,00
6	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	0,00	0,00
7	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' NEL CAMPO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
8	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' SOCIALE	0,00	0,00
9	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' NEL SETTORE ECONOMICO	0,00	0,00
10	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' IN CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
TOTALI		0,00	0,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' DI AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00
2	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
3	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
4	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' CULTURALI	0,00	0,00
5	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIVE	0,00	0,00
6	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	0,00	0,00
7	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' NEL CAMPO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
8	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' SOCIALE	0,00	0,00
9	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' NEL SETTORE ECONOMICO	0,00	0,00
10	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' IN CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
TOTALI		0,00	0,00

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

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

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

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

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

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

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.696.425,45	1.694.925,45	-1.500,00	-0,09 %
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	52.981,12	55.411,28	2.430,16	4,59 %
III	Entrate Extratributarie	434.634,70	495.327,70	60.693,00	13,96 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	755.200,00	999.371,57	244.171,57	32,33 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	853.166,00	853.166,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	448.993,71	543.993,71	95.000,00	21,16 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	558.176,64	558.176,64	***** %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	0,00	132.233,16	132.233,16	***** %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	0,00	180.523,91	180.523,91	***** %
	TOTALE	4.241.400,98	5.513.129,42	1.271.728,44	29,98 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.131.790,27	2.315.088,59	183.298,32	8,60 %
II	Spese in conto capitale	757.200,00	1.750.630,12	993.430,12	131,20 %
III	Spese per rimborso di prestiti	903.417,00	903.417,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	448.993,71	543.993,71	95.000,00	21,16 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	4.241.400,98	5.513.129,42	1.271.728,44	29,98 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.694.925,45	1.727.746,84	32.821,39	1,94 %
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	55.411,28	65.161,17	9.749,89	17,60 %
III	Entrate Extratributarie	495.327,70	488.915,71	-6.411,99	-1,29 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	999.371,57	874.641,25	-124.730,32	-12,48 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	853.166,00	0,00	-853.166,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	543.993,71	401.127,24	-142.866,47	-26,26 %
TOTALE		4.642.195,71	3.557.592,21	-1.084.603,50	-23,36 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		558.176,64			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		132.233,16			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		180.523,91			
TOTALE		5.513.129,42			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.315.088,59	1.979.726,07	-335.362,52	-14,49 %
II	Spese in conto capitale	1.750.630,12	634.314,24	-1.116.315,88	-63,77 %
III	Spese per rimborso di prestiti	903.417,00	50.250,33	-853.166,67	-94,44 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	543.993,71	401.127,24	-142.866,47	-26,26 %
TOTALE		5.513.129,42	3.065.417,88	-2.447.711,54	-44,40 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		5.513.129,42			

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.696.425,45	1.727.746,84	31.321,39	1,85 %
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	52.981,12	65.161,17	12.180,05	22,99 %
III	Entrate Extratributarie	434.634,70	488.915,71	54.281,01	12,49 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	755.200,00	874.641,25	119.441,25	15,82 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	853.166,00	0,00	-853.166,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	448.993,71	401.127,24	-47.866,47	-10,66 %
TOTALE		4.241.400,98	3.557.592,21	-683.808,77	-16,12 %
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00		
		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	0,00		
		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	0,00		
TOTALE		4.241.400,98			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.131.790,27	1.979.726,07	-152.064,20	-7,13 %
II	Spese in conto capitale	757.200,00	634.314,24	-122.885,76	-16,23 %
III	Spese per rimborso di prestiti	903.417,00	50.250,33	-853.166,67	-94,44 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	448.993,71	401.127,24	-47.866,47	-10,66 %
TOTALE		4.241.400,98	3.065.417,88	-1.175.983,10	-27,73 %
		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00		
TOTALE		4.241.400,98			

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	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' DI AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	11.781,12	10.457,54	88,77 %
2	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' CULTURALI	7.770,16	7.770,16	100,00 %
5	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIVE	0,00	0,00	0,00 %
6	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' NEL CAMPO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' SOCIALE	26.360,00	27.110,50	102,85 %
9	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' NEL SETTORE ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
10	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' IN CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		45.911,28	45.338,20	98,75 %

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	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' DI AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	1.005.962,50	813.562,22	80,87 %
2	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' DI POLIZIA LOCALE	99.717,53	96.291,62	96,56 %
3	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' DI ISTRUZIONE PUBBLICA	312.210,16	266.919,08	85,49 %
4	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' CULTURALI	47.050,08	42.063,54	89,40 %
5	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIVE	20.200,00	16.352,77	80,95 %
6	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	236.978,21	202.232,32	85,34 %
7	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' NEL CAMPO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	47.475,84	29.256,10	61,62 %
8	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' SOCIALE	504.692,04	482.683,00	95,64 %
9	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' NEL SETTORE ECONOMICO	33.802,23	28.996,65	85,78 %
10	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' IN CAMPO TURISTICO	7.000,00	1.368,77	19,55 %
TOTALI		2.315.088,59	1.979.726,07	85,51 %

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	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' DI AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	25.000,00	23.040,20	92,16 %
2	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' DI ISTRUZIONE PUBBLICA	46.200,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
5	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIVE	0,00	0,00	0,00 %
6	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	66.981,36	7.808,00	11,66 %
7	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' NEL CAMPO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	100.000,00	100.000,00	100,00 %
8	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
9	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' NEL SETTORE ECONOMICO	38.750,00	0,00	0,00 %
10	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' IN CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		276.931,36	130.848,20	47,25 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' DI AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	91.315,26	3.629,95	3,98 %
2	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' DI ISTRUZIONE PUBBLICA	228.513,00	1.940,64	0,85 %
4	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
5	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIVE	471.120,00	128.228,25	27,22 %
6	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	691.973,09	277.048,40	40,04 %
7	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' NEL CAMPO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	89.666,77	55.155,24	61,51 %
8	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' SOCIALE	41.042,00	39.765,00	96,89 %
9	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' NEL SETTORE ECONOMICO	137.000,00	128.546,76	93,83 %
10	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' IN CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		1.750.630,12	634.314,24	36,23 %

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	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' DI AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
2	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
5	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIVE	0,00	0,00	0,00 %
6	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' NEL CAMPO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
9	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' NEL SETTORE ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
10	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' IN CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' DI AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
2	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
5	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIVE	0,00	0,00	0,00 %
6	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' NEL CAMPO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
9	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' NEL SETTORE ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
10	FUNZIONAMENTO ATTIVITA' IN CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

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

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

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

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

Tra le fonti di finanziamento, quella da monitorare costantemente, per i suoi riflessi sugli equilibri dei bilanci futuri, è rappresentata dall'indebitamento.

Si evidenzia quindi l'evoluzione di tale fonte, individuando le variazioni intervenute nel corso dell'anno e la consistenza finale del debito per finanziamenti a fine esercizio, suddivise per istituto mutuante.

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI 2015	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	3.629,95	0,57 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	1.940,64	0,31 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	128.228,25	20,22 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	277.048,40	43,68 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	55.155,24	8,70 %
Funzione 10 - Settore sociale	39.765,00	6,27 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	128.546,76	20,25 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	634.314,24	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	149.442,00	9,25 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	725.199,25	44,89 %
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	2.000,00	0,12 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale (previsione definitiva)	558.176,64	34,55 %
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale (previsione definitiva)	180.523,91	11,19 %
TOTALE	1.615.341,80	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2015

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
CASSA DD.PP.	0,00	50.250,33	-50.250,33
I.N.P.D.A.P.	0,00	0,00	0,00
ISTITUTO CREDITO SPORTIVO	0,00	0,00	0,00
TOTALI	0,00	50.250,33	-50.250,33

CONSISTENZA INDEBITAMENTO

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2014	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2015
CASSA DD.PP.	540.906,04	0,00	50.250,33	490.655,71
I.N.P.D.A.P.	0,00	0,00	0,00	0,00
ISTITUTO CREDITO SPORTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	540.906,04	0,00	50.250,33	490.655,71

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

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

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

TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI

	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	219.845,23	84.784,13	-79.349,08	-23.877,47	-69.240,73
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	40.580,63	20.580,95	24.590,75	26.639,03	32.129,78
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-68.391,46	-38.277,56	-31.109,34	-27.870,39	-24.042,84
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-56.709,63	4.999,97	21.113,05	1.365.805,20	-319.229,11
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	135.324,77	72.087,49	-64.754,62	1.340.696,37	-380.382,90

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
A PROVENTI DELLA GESTIONE						
1	Proventi tributari	1.812.553,88	1.585.007,10	1.144.881,66	1.534.220,23	1.727.746,84
2	Proventi da trasferimenti	146.529,85	89.277,55	484.688,17	116.982,96	65.161,17
3	Proventi da servizi pubblici	215.359,13	381.341,91	160.804,73	238.785,27	284.094,08
4	Proventi da gestione patrimoniale	24.431,83	32.170,62	30.584,91	32.504,68	27.827,14
5	Proventi diversi	229.111,14	226.451,29	298.018,31	256.125,70	288.612,35
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	1.622,61	0,00	0,00
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE						
17	Utili	40.580,63	24.590,75	24.590,75	26.639,03	32.129,78
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D PROVENTI FINANZIARI						
20	Interessi attivi	4.305,77	1.220,57	1.165,02	270,95	97,61
E PROVENTI STRAORDINARI						
22	Insussistenze del passivo	24.506,99	46.067,97	53.042,29	43.389,63	249.423,64
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00	16.599,39	1.205.079,22	0,00
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	122.308,00	37.992,00
TOTALE PROVENTI		2.497.379,22	2.386.127,76	2.215.997,84	3.576.305,67	2.713.084,61

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
B	COSTI DELLA GESTIONE					
9	Personale	751.268,74	758.787,50	677.695,55	682.978,91	702.596,91
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	106.206,43	86.568,30	94.118,51	39.732,02	27.201,08
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	586.293,15	632.212,88	620.676,81	650.905,06	722.013,66
13	Utilizzo beni di terzi	1.510,00	1.618,07	1.700,00	1.618,36	1.593,59
14	Trasferimenti	403.893,90	370.771,74	393.472,25	402.411,85	421.596,80
15	Imposte e tasse	68.901,32	70.169,65	67.498,57	58.199,15	63.718,54
16	Quote di ammortamento di esercizio	290.067,06	309.336,20	344.787,78	366.650,96	523.961,73
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE					
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	4.009,80	0,00	0,00	0,00
D	ONERI FINANZIARI					
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	72.697,23	39.498,13	32.274,36	28.122,34	24.140,45
	- 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	19,00	0,00
E	ONERI STRAORDINARI					
25	Insussistenze dell'attivo	17.464,83	34.788,14	44.341,72	1.019,73	604.092,28
26	Minusvalenze patrimoniali	13.607,40	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Oneri straordinari	50.144,39	6.279,86	4.186,91	3.951,92	2.552,47
TOTALE COSTI		2.362.054,45	2.314.040,27	2.280.752,46	2.235.609,30	3.093.467,51

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

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

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2015	Valore patrimonio netto al 31/12/2015	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2015	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	ALTO TREVIGIANO SERVIZI S.R.L.	D	1,54	2.500.000,00	6.304.049,00	97.082,00	2014	2.848.489,00
2	SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO SERVIZI S.R.L.	D	0,92	11.000,00	19.452.694,00	178.965,00	2014	9.372,00
3	ASCO HOLDING S.P.A.	D	0,20	140.000.000,00	232.119.131,00	464.238,00	2014	24.463.828,00
4	CTM SERVIZI S.P.A.	D	2,24	1.850.000,00	1.667.498,00	37.352,00	0	0,00
5	MOBILITA' DI MARCA S.P.A.	D	0,14	21.764.869,00	29.489.758,00	30.471,00	2014	205.932,00
6	CONSORZIO AZIENDA INTERCOMUNALE BACINO TV 3	D	2,64	9.172,00	6.264.323,00	165.378,00	2014	64.314,00
7	GAL ALTA MARCA TREVIGIANA	D	1,36	25.750,00	0,00	0,00	2014	856,00
8	CONSORZIO RECUPERO LA FORNACE DI ASOLO	D	6,66	775,00	-3.080.416,00	0,00	2014	-23.029,00

2.11 - ANALISI PER INDICI

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

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

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

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

	SI	NO
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	<input type="checkbox"/>	<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 type="checkbox"/>	<input checked="" 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

Autonomia finanziaria	<u>Titolo I + III</u>	x 100	97,144
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Autonomia impositiva	<u>Titolo I</u>	x 100	75,718
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Pressione finanziaria	<u>Titolo I + III</u>		374,25
	<u>Popolazione</u>		
Pressione tributaria	<u>Titolo I</u>		291,70
	<u>Popolazione</u>		
Intervento erariale	<u>Trasferimenti statali</u>		2,14
	<u>Popolazione</u>		
Intervento regionale	<u>Trasferimenti regionali</u>		8,87
	<u>Popolazione</u>		
Incidenza residui attivi	<u>Totale residui attivi</u>	x 100	29,948
	<u>Totale accertamenti di competenza</u>		
Incidenza residui passivi	<u>Totale residui passivi</u>	x 100	31,637
	<u>Totale impegni di competenza</u>		
Indebitamento locale pro capite	<u>Residui debiti mutui</u>		82,84
	<u>Popolazione</u>		
Velocità riscossione entrate proprie	<u>Riscossione Titolo I + III</u>	x 100	78,987
	<u>Accertamenti Titolo I + III</u>		
Rigidità spesa corrente	<u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>	x 100	34,051
	<u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>		
Velocità gestione spese correnti	<u>Pagamenti Titolo I competenza</u>	x 100	83,618
	<u>Impegni Titolo I competenza</u>		
Redditività del patrimonio	<u>Entrate patrimoniali</u>	x 100	0,000
	<u>Valore patrimoniale disponibile</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali disponibili</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni demaniali</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Rapporto dipendenti/popolazione	<u>Dipendenti</u>	x 100	0,304
	<u>Popolazione</u>		

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2013	2014	2015
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	76,329	94,402	97,144
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	55,913	73,414	75,718
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	257,74	329,19	374,25
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	188,80	256,00	291,70
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	73,47	13,01	2,14
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	6,46	6,51	8,87
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	76,428	64,528	29,948
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	123,613	99,991	31,637
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	101,18	0,00	82,84
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	88,380	82,174	78,987
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	38,017	37,502	34,051
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	71,380	80,930	83,618
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	0,750	0,000	0,000
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	927,87	0,00	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	672,49	0,00	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	423,08	0,00	0,00
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,313	0,000	0,304

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Lo scenario futuro obbliga l'Ente locale a razionalizzare sempre di più le dotazioni e le risorse finanziarie a disposizione.