

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE ANNO 2015

Comune di:
Comune di SENORBI'

Allegato B delibera G.C. n. 26 del 04/04/2016

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.

DATI GENERALI AL 31/12/ 2015

1 NOTIZIE VARIE		
1.1	Popolazione residente (ab.)	4827
1.2	Nuclei famigliari (n.)	1892
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	0
1.5	Superficie Comune (Kmq)	5435,00
1.6	Superficie urbana (Kmq)	137,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	32,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	0,00
	- 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:	SI
2.4	Programma pluriennale di attuazione: sospeso in forza dell'art. 9 D.L. 498/95	NO
2.5	Piano edilizia economica e popolare: E.R.P. ai sensi dell'art. 51 L. 865/71	SI
2.6	Piano per gli insediamenti produttivi:	SI
2.7	- industriali	SI
2.8	- artigianali	SI
2.9	- commerciali	SI
2.10	Piano urbano del traffico:	SI
2.11	Piano energetico ambientale comunale:	NO

LE POLITICHE FISCALI

Nel corso dell'anno tale politica fiscale è stata attuata per la parte riguardante la stampa, postalizzazione, imbustamento e recapito degli avvisi TARI 2015 contenenti i Mod. F24 precompilati con le relative scadenze stabilite dal Comune. L'Ufficio tributi ha proceduto e sta procedendo alla bonifica dei dati TARSU, TARES, TARI E IMU.

L'attuazione di tale politica fiscale ha avuto effetti positivi in termini di risorse finanziarie che hanno permesso il raggiungimento del pareggio del bilancio. Con lo scopo di ridurre le spese relative al servizio igiene ambientale il Comune ha deciso il recesso dalla convenzione per la gestione in forma associata con l'Unione dei Comuni Trexenta. Con la riduzione della spesa sarà alleggerito anche il carico tributario in favore dei contribuenti, già enormemente tassati.

Gli effetti previsti futuri sono invece i seguenti: intervenire in maniera seria e ragionata sui nuovi regolamenti del nuovo tributo (IUC) "imposta unica comunale", stabilita dalla manovra finanziaria 2014 – Legge 27.12.2013, n.147 - che comprende l'IMU gli immobili diversi dalle abitazioni principali, la TARI che sostituisce integralmente la TARES e la TASI - nuovo tributo per i servizi indivisibili –

Lo scenario si presenta alquanto complesso e soprattutto si prevede un ulteriore aumento della pressione tributaria ed è per questo che il Comune intende intervenire laddove può per apportare i dovuti correttivi ai fini di alleggerire detta pressione tributaria.

L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

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

La struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in Servizi

SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente è così strutturato:

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

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete ...

**SERVIZI
PERSONALE**

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	3	0	C.1	0	0
A.2	0	0	C.2	1	1
A.3	0	0	C.3	1	1
A.4	1	1	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	8	6
B.1	0	0	D.1	2	1
B.2	0	0	D.2	2	2
B.3	0	0	D.3	2	0
B.4	0	0	D.4	1	1
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	4	4	D.6	5	3
B.7	2	2	Dirigente	0	0
TOTALE	10	7	TOTALE	22	15

1.3.1.2 - Totale personale al 31-12-2014:

di ruolo n.	20
fuori ruolo n.	2

- AREA TECNICA			- AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^, in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N^, in servizio
A	4	1	A	0	0
B	4	4	B	0	0
C	1	1	C	2	2
D	4	2	D	1	1
Dir	0	0	Dir	0	0
- AREA DI VIGILANZA			- AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^, in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N^, in servizio
A	0	0	A	0	0

B	0	0	B	0	0
C	2	0	C	2	2
D	2	0	D	0	0
Dir	0	0	Dir	0	0
- ALTRE AREE			TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^, in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N^, in servizio
A	0	0	A	4	1
B	2	2	B	6	6
C	3	3	C	10	8
D	5	4	D	12	7
Dir	0	0	Dir	0	0
			TOTALE	32	22
- AREA TECNICA			- AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N^, in servizio	Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N^, in servizio
1° Ausiliario	4	1	1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	0	0	3° Operatore	0	0
4° Esecutore	3	3	4° Esecutore	0	0
5° Collaboratore	2	2	5° Collaboratore	0	0
6° Istruttore	1	1	6° Istruttore	2	2
7° Istruttore direttivo	3	2	7° Istruttore direttivo	0	0
8° Funzionario	1	0	8° Funzionario	1	1
- AREA DI VIGILANZA			- AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N^, in servizio	Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N^, in servizio
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	0	0	3° Operatore	0	0
4° Esecutore	0	0	4° Esecutore	0	0
5° Collaboratore	0	0	5° Collaboratore	0	0
6° Istruttore	2	0	6° Istruttore	2	1
7° Istruttore direttivo	1	0	7° Istruttore direttivo	0	0
8° Funzionario	1	0	8° Funzionario	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N^, in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N^, in servizio

1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	4	1
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	0	0	3° Operatore	0	0
4° Esecutore	2	2	4° Esecutore	5	5
5° Collaboratore	0	0	5° Collaboratore	2	2
6° Istruttore	3	3	6° Istruttore	10	7
7° Istruttore direttivo	4	4	7° Istruttore direttivo	8	6
8° Funzionario	1	0	8° Funzionario	4	1
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
			TOTALE	33	22

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2015

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
Comune di SENORBI'

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

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.355.782,43
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	3.273.271,00
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	325.255,30
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	238.257,50
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	685.443,32
Avanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	5.878.009,55
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	4.759.873,93
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	238.257,50
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	194.434,80
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	685.443,32
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	5.878.009,55

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 37 del 18-12-2014

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2015

ENTRATA		Accertamenti 2015
Titolo 1° - TRIBUTARIE		1.330.514,35
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		2.523.400,63
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE		202.244,96
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI		858.237,96
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI		0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI		520.523,46
TOTALE ENTRATE		5.434.921,36
SPESA		Impegni 2015
Titolo 1° - CORRENTI		3.982.631,94
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		891.993,02
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		184.344,68
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		505.991,83
TOTALE SPESE		5.564.961,47
Avanzo di amministrazione 2014 applicato al 2015		317.980,08

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2015

Fondo di cassa al 01/01/2015		695.374,83
+ riscossioni effettuate		
in conto residui	1.683.754,27	
in conto competenza	3.767.383,91	
		5.451.138,18
- pagamenti effettuati		
in conto residui	1.667.698,12	
in conto competenza	3.721.743,43	
		5.389.441,55
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2015		757.071,46
+ somme rimaste da riscuotere		
in conto competenza	1.667.537,45	
in conto residui	2.974.310,21	
		4.641.847,66
- somme rimaste da pagare		
in conto competenza	1.843.218,04	
in conto residui	2.668.424,46	
		4.511.642,50
		70.983,37 F.P.V. CORR.
		287.017,05 FPV. CAP.
Avanzo di amministrazione al 31/12/2015		529.276,20,

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	767.624,54
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-985.351,79
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	851.533,00
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	633.805,75

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	5.434.921,36
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	5.564.961,47
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	-130.040,11

GESTIONE DI COMPETENZA			
1) LA GESTIONE CORRENTE			
Entrate correnti (Titolo I II e III)	4.056.159,94	+	
Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)	4.166.976,62	-	
DISAVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	-110.816,68		
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	0,00	+	
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+	
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	-110.816,68	=	
2) LA GESTIONE C/CAPITALE			
Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	858.237,96	+	
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	0,00	+	
Spese Titolo II	891.993,02	-	
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	-33.755,06	=	
2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI			
Entrate Titolo V (Categoria 1)	0,00	+	
Spese Titolo III (Intervento 1)	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>851.533,00 +</u>	851.533,00 +
Peggioramenti		
per eliminazione di residui attivi	<u>985.351,79 -</u>	985.351,79 -
SALDO della gestione residui		-133.818,79 =
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		490.470,95
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		356.025,67
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		5.036,38
Totale economie sui residui passivi		851.533,00

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

Fondi vincolati	303.842,95
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	185.000,00
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	40.433,25

- PATTO DI STABILITÀ

In base a tale 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.

	SALDO FINANZIARIO 2015	
1	ENTRATE FINALI (al netto delle esclusioni previste dalla norma)	4.846
2	SPESE FINALI (al netto delle esclusioni previste dalla norma)	4.402
	SALDO FINANZIARIO	444
	SALDO OBIETTIVO FINALE 2015	243
	DIFFERENZA TRA SALDO FINANZIARIO E OBIETTIVO ANNUALE FINALE	201

Sulla base delle predette risultanze il patto di stabilità interno per l'anno 2015 è stato rispettato.

- SINTESI FINANZIARIA

CONTO DEL BILANCIO			
GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2015	Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	4.056.159,94	4.166.976,62	-110.816,68
Conto Capitale	858.237,96	891.993,02	-33.755,06
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	520.523,46	505.991,83	14.531,63
TOTALE	5.434.921,36	5.564.961,47	-130.040,11

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	1.355.782,43	1.464.967,43	109.185,00	8,05 %
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	3.273.271,00	3.241.566,49	-31.704,51	-0,97 %
III	Entrate Extratributarie	325.255,30	366.455,30	41.200,00	12,67 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	238.257,50	873.757,50	635.500,00	266,73 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	685.443,32	905.443,32	220.000,00	32,10 %
Fondo pluriennale vincolato		0,00	317.980,08 220.361,90	317.980,08	***** ** %
TOTALE		5.878.009,55	7.390.532,02	1.292.160,57	21,98 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.759.873,93	5.055.252,32	295.378,39	6,21 %
II	Spese in conto capitale	238.257,50	1.235.401,58	997.144,08	418,52 %
III	Spese per rimborso di prestiti	194.434,80	194.434,80	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	685.443,32	905.443,32	220.000,00	32,10 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		5.878.009,55	7.390.532,02	1.512.522,47	25,73 %

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	1.355.782,43	1.330.514,35	-25.268,08	-1,86 %
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	3.273.271,00	2.523.400,63	-749.870,37	-22,91 %
III	Entrate Extratributarie	325.255,30	202.244,96	-123.010,34	-37,82 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	238.257,50	858.237,96	619.980,46	260,21 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	685.443,32	520.523,46	-164.919,86	-24,06 %
TOTALE		5.878.009,55	5.434.921,36	-443.088,19	-7,54 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		5.878.009,55			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.759.873,93	3.982.631,94	-777.241,99	-16,33 %
II	Spese in conto capitale	238.257,50	891.993,02	653.735,52	274,38 %
III	Spese per rimborso di prestiti	194.434,80	184.344,68	-10.090,12	-5,19 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	685.443,32	505.991,83	-179.451,49	-26,18 %
TOTALE		5.878.009,55	5.564.961,47	-313.048,08	-5,33 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		5.878.009,55			

(*) 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	1.464.967,43	1.330.514,35	-134.453,08	-9,18 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	3.241.566,49	2.523.400,63	-718.165,86	-22,15 %
III	Entrate Extratributarie	366.455,30	202.244,96	-164.210,34	-44,81 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	873.757,50	858.237,96	-15.519,54	-1,78 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	905.443,32	520.523,46	-384.919,86	-42,51 %
TOTALE		6.852.190,04	5.434.921,36	-1.417.268,68	-20,68 %
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	317.980,08 220.361,90		
TOTALE		7.390.532,02			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	5.055.252,32	3.982.631,94	-1.072.620,38	-21,22 %
II	Spese in conto capitale	1.235.401,58	891.993,02	-343.408,56	-27,80 %
III	Spese per rimborso di prestiti	194.434,80	184.344,68	-10.090,12	-5,19 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	905.443,32	505.991,83	-399.451,49	-44,12 %
TOTALE		7.390.532,02	5.564.961,47	-1.825.570,55	-24,70 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.390.532,02			

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

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			695.374,83
Riscossioni +	1.683.754,27	3.767.383,91	5.451.138,18
Pagamenti -	1.667.698,12	3.721.743,43	5.389.441,55
FONDO DI CASSA risultante			757.071,46
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2015			757.071,46

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2015				695.374,83
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	572.893,20	696.857,79	1.269.750,99
II	Contributi e trasferimenti	590.166,64	2.037.724,21	2.627.890,85
III	Extratributarie	152.792,46	53.011,45	205.803,91
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	350.071,09	477.681,15	827.752,24
V	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
VI	Da servizi per conto di terzi	17.830,88	502.109,31	519.940,19
TOTALE		1.683.754,27	3.767.383,91	5.451.138,18
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	1.333.075,03	2.837.733,11	4.170.808,14
II	In conto capitale	331.909,48	197.612,70	529.522,18
III	Rimborso di prestiti	0,00	184.344,68	184.344,68
IV	Per servizi per conto di terzi	2.713,61	502.052,94	504.766,55
TOTALE		1.667.698,12	3.721.743,43	5.389.441,55
FONDO DI CASSA risultante				757.071,46
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015				757.071,46

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

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI				
ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2015	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/TASI	590.212,23	546.700,00	-43.512,23	-7,37%
Addizionale comunale IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	59.252,25	88.942,50	29.690,25	50,11%
TARES/TARI	599.732,26	599.732,26	0,00	0,00%
TOSAP	34.410,27	25.000,00	-9.410,27	-27,35%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE					
DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2015 (Accertamenti)
	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Accertamenti)	
ICI/IMU/TASI	342.426,48	718.701,31	526.512,23	416.512,23	546.700,00
Addizionale comunale IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Addizionale energia elettrica	66.923,23	15.852,26	59.252,25	59.252,25	88.942,50
TARSU/TARES/TARI	345.697,00	345.697,00	675.524,00	615.000,00	599.732,26
TOSAP	34.410,27	34.410,27	34.410,27	20.000,00	25.000,00

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
TOTALE							
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		7.990.788,96					7.990.788,96
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		16.514,23					16.514,23
3) Terreni (patrimonio disponibile)							
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		3.583.708,04					3.583.708,04
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		47.603,32					47.603,32
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		36.387,60					36.387,60
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		212.761,23					212.761,23
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		1.702,50					1.702,50
12) Diritti reali su beni di terzi							
13) Immobilizzazioni in corso		2.256.191,76					2.256.191,76
TOTALE		14.145.657,64					14.145.657,64
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in:							
a) Imprese controllate							
b) Imprese collegate							
c) Altre imprese							
2) Crediti verso:							
a) Imprese controllate							
b) Imprese collegate							
c) Altre imprese							
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)							
4) Crediti di dubbia esigibilità (detratto il fondo svalutazione crediti)		17.169,19			6.321,60		23.490,79
5) Crediti per depositi cauzionali							
TOTALE							
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		14.145.657,64					14.145.657,64

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
B) <u>ATTIVO CIRCOLANTE</u>							
I) <u>RIMANENZE</u>							
TOTALE							
II) <u>CREDITI</u>							
1) Verso contribuenti		991.119,75	1.330.514,35	1.269.750,99		140.803,55	911.079,56
2) Verso enti del sett. pubblico allargato:							
a) Stato - correnti		147.245,02	301.747,98	227.522,29		81.466,26	140.004,45
- capitale		20.000,00				20.000,00	
b) Regione - correnti		1.626.209,75	2.220.653,29	2.399.369,20		429.689,49	1.017.804,35
- capitale		2.925.607,65	556.715,20	423.857,95		209.632,55	2.848.832,35
c) Altri - correnti		9.960,19	999,36	999,36			9.960,19
- capitale		204.195,63	118.046,00	213.183,43			109.058,20
3) Verso debitori diversi:							
a) verso utenti di servizi pubblici		83.580,13	96.013,26	67.775,75		36.231,67	75.585,97
b) verso utenti di beni patrimoniali		40.522,51	26.000,00	47.530,00		2.140,00	16.852,51
c) verso altri - correnti		260.281,51	80.231,70	90.498,16		8.962,08	241.052,97
- capitale			32.046,76	42.855,86			-10.809,10
d) da alienazioni patrimoniali			151.430,00	147.855,00			3.575,00
e) per somme corrisposte c/terzi		243.081,22	520.523,46	519.940,19		56.426,19	187.238,30
4) Crediti per IVA							
5) Per depositi							
a) banche							
b) Cassa Depositi e Prestiti							
TOTALE		6.551.803,36	5.434.921,36	5.451.138,18		985.351,79	5.550.234,75
III) <u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>							
1) Titoli							
TOTALE							
IV) <u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>							
1) Fondo di cassa		695.374,83	5.451.138,18	5.389.441,55			757.071,46
2) Depositi bancari							
TOTALE		695.374,83	5.451.138,18	5.389.441,55			757.071,46
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		7.247.178,19	10.886.059,54	10.840.579,73		985.351,79	6.307.306,21
C) <u>RATEI E RISCONTI</u>							
I) <u>RATEI ATTIVI</u>							
II) <u>RISCONTI ATTIVI</u>							
TOTALE RATEI E RISCONTI							
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		21.392.835,83	10.886.059,54	10.840.579,73		985.351,79	20.452.963,85
CONTI D'ORDINE							
D) <u>OPERE DA REALIZZARE</u>		3.570.306,62	888.577,02	521.489,71		267.702,90	3.669.691,03
E) <u>BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</u>							
F) <u>BENI DI TERZI</u>							
TOTALE CONTI D'ORDINE		3.570.306,62	888.577,02	521.489,71		267.702,90	3.669.691,03

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO							
I) <u>NETTO PATRIMONIALE</u>		3.730.460,23		285.416,08		171.889,14	3.273.155,01
II) <u>NETTO DA BENI DEMANIALI</u>		7.990.788,96					7.990.788,96
TOTALE PATRIMONIO NETTO		11.721.249,19		285.416,08		171.889,14	11.263.943,97
B) CONFERIMENTI							
I) <u>CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</u>		4.791.225,96	674.761,20			229.632,55	5.236.354,61
II) <u>CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE</u>		-0,02	32.046,76				32.046,74
TOTALE CONFERIMENTI		4.791.225,94	706.807,96			229.632,55	5.268.401,35
C) DEBITI							
I) <u>DEBITI DI FINANZIAMENTO</u>							
1) Per finanziamenti a breve termine							
2) Per mutui e prestiti		1.912.473,61		184.344,68			1.728.128,93
3) Per prestiti obbligazionari							
4) Per debiti pluriennali							
II) <u>DEBITI DI FUNZIONAMENTO</u>		2.891.081,43	3.982.631,94	4.170.808,14		490.470,95	2.212.434,28
III) <u>DEBITI PER IVA</u>							
IV) <u>DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA</u>							
V) <u>DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI</u>		15.863,13	505.991,83	504.766,55		5.036,38	12.052,03
VI) <u>DEBITI VERSO</u>							
1) Imprese controllate							
2) Imprese collegate							
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
VII) <u>ALTRI DEBITI</u>		60.942,53	3.416,00	8.032,47		88.322,77	-31.996,71
TOTALE DEBITI		4.880.360,70	4.492.039,77	4.867.951,84		583.830,10	3.920.618,53
D) RATEI E RISCONTI							
I) <u>RATEI PASSIVI</u>							
II) <u>RISCONTI PASSIVI</u>							
TOTALE RATEI E RISCONTI							
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		21.392.835,83	5.198.847,73	5.153.367,92		985.351,79	20.452.963,85
CONTI D'ORDINE							
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE		3.570.306,62	888.577,02	521.489,71		267.702,90	3.669.691,03
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI							
G) BENI DI TERZI							
TOTALE CONTI D'ORDINE		3.570.306,62	888.577,02	521.489,71		267.702,90	3.669.691,03

PROGRAMMAZIONE 2015
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	1.355.782,43	1.464.967,43
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	3.273.271,00	3.241.566,49
III	Entrate Extratributarie	325.255,30	366.455,30
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	238.257,50	873.757,50
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	685.443,32	905.443,32
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	317.980,08
	TOTALE	5.878.009,55	7.390.532,02

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	4.759.873,93	5.055.252,32
II	Spese in conto capitale	238.257,50	1.235.401,58
III	Spese per rimborso di prestiti	194.434,80	194.434,80
IV	Spese per servizi per conto di terzi	685.443,32	905.443,32
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	5.878.009,55	7.390.532,02

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	1.355.782,43	1.464.967,43	109.185,00	8,05 %
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	3.273.271,00	3.241.566,49	-31.704,51	-0,97 %
III	Entrate Extratributarie	325.255,30	366.455,30	41.200,00	12,67 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	238.257,50	873.757,50	635.500,00	266,73 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	685.443,32	905.443,32	220.000,00	32,10 %
Fondo pluriennale vincolato		0,00	317.980,08 220.361,90	317.980,08	0,00 %
TOTALE		5.878.009,55	7.390.532,02	1.292.160,57	21,98 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.759.873,93	5.055.252,32	295.378,39	6,21 %
II	Spese in conto capitale	238.257,50	1.235.401,58	997.144,08	418,52 %
III	Spese per rimborso di prestiti	194.434,80	194.434,80	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	685.443,32	905.443,32	220.000,00	32,10 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		5.878.009,55	7.390.532,02	1.512.522,47	25,73 %

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	1.464.967,43	1.330.514,35	-134.453,08	-9,18 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	3.241.566,49	2.523.400,63	-718.165,86	-22,15 %
III	Entrate Extratributarie	366.455,30	202.244,96	-164.210,34	-44,81 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	873.757,50	858.237,96	-15.519,54	-1,78 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	905.443,32	520.523,46	-384.919,86	-42,51 %
TOTALE		6.852.190,04	5.434.921,36	-1.417.268,68	-20,68 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		317.980,08			
Fondo pluriennale vincolato		220.361,90			
TOTALE		7.390.532,02			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	5.055.252,32	3.982.631,94	-1.072.620,38	-21,22 %
II	Spese in conto capitale	1.235.401,58	891.993,02	-343.408,56	-27,80 %
III	Spese per rimborso di prestiti	194.434,80	184.344,68	-10.090,12	-5,19 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	905.443,32	505.991,83	-399.451,49	-44,12 %
TOTALE		7.390.532,02	5.564.961,47	-1.825.570,55	-24,70 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.390.532,02			

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	1.355.782,43	1.330.514,35	-25.268,08	-1,86 %
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	3.273.271,00	2.523.400,63	-749.870,37	-22,91 %
III	Entrate Extratributarie	325.255,30	202.244,96	-123.010,34	-37,82 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	238.257,50	858.237,96	619.980,46	260,21 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	685.443,32	520.523,46	-164.919,86	-24,06 %
TOTALE		5.878.009,55	5.434.921,36	-443.088,19	-7,54 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		5.878.009,55			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.759.873,93	3.982.631,94	-777.241,99	-16,33 %
II	Spese in conto capitale	238.257,50	891.993,02	653.735,52	274,38 %
III	Spese per rimborso di prestiti	194.434,80	184.344,68	-10.090,12	-5,19 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	685.443,32	505.991,83	-179.451,49	-26,18 %
TOTALE		5.878.009,55	5.564.961,47	-313.048,08	-5,33 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		5.878.009,55			

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possessione	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	ATO - Gestione Servizio Idrico Integrato	I	0,21	0,00	0,00	0,00	0	0,00
2	GAL - Gruppo Azioni Locali	I	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00