

**COMUNE DI OTTOBIANO
PROVINCIA DI PAVIA**

COPIA

DELIBERAZIONE N. **27**

in data: **06.04.2016**

□ Soggetta invio capigruppo

**VERBALE DI DELIBERAZIONE
DELLA GIUNTA COMUNALE**

OGGETTO: APPROVAZIONE RELAZIONE RENDICONTO 2015.

L'anno **duemilasedici** addì **sei** del mese di **aprile** alle ore **12.00** nella sala delle adunanze, previa osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge, vennero oggi convocati a seduta i componenti la Giunta Comunale.

All'appello risultano:

CARNIA Serafino	Presente
TRONCONI Daniela	Presente
CAMPEGGI Giuseppe	Presente

Totale presenti **3**

Totale assenti **0**

Assiste il Segretario Comunale Sig. **Dott. Lucio Gazzotti** il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Sig. **Carnia Serafino** nella sua qualità di Sindaco assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'argomento indicato in oggetto.

LA GIUNTA COMUNALE

Visto:

- il D. Lgs. n. 118 del 23/6/2011 recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, coordinato con il decreto legislativo 126 del 10/8/2014;
- il D. Lgs. n. 267 del 18/08/2000, Testo Unico del Enti Locali, coordinato con il D. Lgs. n. 126 del 10/8/2014; - l'art. 227 del T.U. n. 267/2000, ordinamento EE.LL., coordinato con il D. Lgs. n. 126 del 10/8/2014, che stabilisce che la proposta di rendiconto della gestione sia messa a disposizione dell'Organo consiliare almeno 20 giorni prima della sessione consiliare dedicata al rendiconto medesimo;
- l'art. 151, comma 6, nonché l'art. 231 del T.U. n. 267/2000, sopraccitato, che prevedono un'apposita relazione illustrativa della Giunta allegata al rendiconto della gestione;

Dato atto:

- che, ai sensi del comma 3, art. 228 del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL., si è provveduto all'operazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi (deliberazione G.C. n. 19 del 30.03.2016);
- che, ai sensi del comma 7, art. 230 del T.U. n. 267/2000, si è provveduto all'aggiornamento annuale degli inventari dei beni mobili e dei beni immobili;

Richiamato l'art. 48 del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL.;

Visto il parere favorevole del Responsabile del Servizio Finanziario, espresso in ordine alla regolarità tecnica e contabile, ai sensi degli artt. 49, comma 1, e 147 bis, comma 1, del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL.;

Con voti unanimi favorevoli, espressi nelle forme di legge;

DELIBERA

1. di approvare lo schema del Rendiconto della Gestione 2015 del Comune di Ottobiano e la relazione della Giunta Comunale al rendiconto della gestione 2015, posti agli atti del Servizio Finanziario.

Successivamente, con separata ed unanime votazione, la presente deliberazione è dichiarata immediatamente eseguibile, ex art. 134, comma IV, D.Lgs. N. 267/2000.

P A R E R I P R E V E N T I V I

Ai sensi dell'art.49, comma 1 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità TECNICA, della proposta di deliberazione formalizzata col presente atto:

**IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO
F.to Zampini Giancarla**

Letto, approvato e sottoscritto:

IL PRESIDENTE
F.to Carnia Serafino

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dott. Lucio Gazzotti

-
- ❑ Pubblicata all'albo pretorio di questo comune per quindici giorni consecutivi dal 23.05.2016 Al 07.06.2016 Ai sensi dell'Art. 124 comma 1, del D.Lgs 18.8.2000 n. 267.
 - ❑ Viene Trasmessa in elenco in data odierna ai Capigruppo Consiliari ai sensi dell'Art. 125 del D.Lgs 18.8.2000 n. 267.
 - ❑ Viene comunicata al Prefetto ai sensi dell' art 135 comma 2 del D.Lgs 18.8.2000 n. 267.

Addì, 23.05.2016

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dott. Lucio Gazzotti

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Si certifica che la presente deliberazione è divenuta esecutiva ai sensi dell'Art. 134 del D.Lgs267/00:

- ❑ Decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (02.06.2016) - Art.134, comma 3° del D.Lgs 267/00.
- ❑ È stata dichiarata immediatamente eseguibile - Art. 134 - comma 4° del D.Lgs 267/00

Addì, _ 02.06.2016 _

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dott. Lucio Gazzotti

Copia conforme all'originale, in carta libera, ad uso amministrativo.

Addì 23.05.2016

Il Responsabile Servizio Amministrativo
Tacconi Gisella Teresa

COMUNE DI OTTOBIANO



**RELAZIONE AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2015**

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 economicopatrimoniale, 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.

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

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

CRITERI DI FORMAZIONE

L'Ente per la rilevazione dei fatti di gestione ha adottato un sistema di contabilità, che rileva i fatti di gestione sotto l'aspetto finanziario, riclassificandoli a fine esercizio attraverso la compilazione del prospetto di conciliazione, nel quale i dati finanziari sono opportunamente rettificati e integrati per addivenire al risultato economico, rilevando i seguenti elementi:

- a) i risconti ed i ratei;
- b) i costi capitalizzati, che produrranno i loro effetti in più esercizi;
- c) le rettifiche IVA per le attività effettuate in regime d'impresa;
- d) l'aumento dei conferimenti in corrispondenza dei ricavi pluriennali e la contabilizzazione delle relative quote di ammortamento attivo;
- e) l'indicazione delle insussistenze del passivo corrispondenti a minori residui passivi dei titoli I e IV;
- f) l'indicazione delle sopravvenienze attive corrispondenti a maggiori residui attivi e ad accertamenti dell'anno 2014 relativi ad annualità pregresse;
- g) l'indicazione delle quote di ammortamento passivo economico delle immobilizzazioni iscritte nel conto del patrimonio;
- h) l'indicazione delle insussistenze attive corrispondenti a minori residui attivi.

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:**
 - crediti: sono stati valutati al valore nominale;
 - titoli: sono stati valutati al valore nominale;
 - disponibilità liquide: sono state iscritte al loro valore monetario reale.

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.

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.

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2015

PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2015

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	496.000,00
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	112.970,00
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	185.414,00
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	125.100,00
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	50.000,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	125.000,00
Avanzo applicato	10.000,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	1.104.484,00
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	779.953,00
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	121.222,00
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	122.413,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	125.000,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1.148.588,00

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 7 del 08-06-2015

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2015

ENTRATA	Accertamenti 2015
Titolo 1° - TRIBUTARIE	527.626,12
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	109.294,33
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	179.262,94
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	100.377,24
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	95.271,61
TOTALE ENTRATE	1.011.832,24
SPESA	Impegni 2015
Titolo 1° - CORRENTI	699.609,04
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	68.461,02
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	72.412,63
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	95.271,61
TOTALE SPESE	935.754,30
Avanzo di amministrazione 2014 applicato al 2015	110.000,00

AVANZO REALE DI COMPETENZA € 76.077,94

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2015

Fondo di cassa al 01/01/2015		173.268,53
+ riscossioni effettuate		
<i>in conto residui</i>	140.161,16	
<i>in conto competenza</i>	822.937,63	
		963.098,79
- pagamenti effettuati		
<i>in conto residui</i>	110.206,39	
<i>in conto competenza</i>	770.354,24	
		880.560,63
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2015		255.806,69
+ somme rimaste da riscuotere		
<i>in conto competenza</i>	188.894,61	
<i>in conto residui</i>	92.431,97	
		281.326,58
- somme rimaste da pagare		
<i>in conto competenza</i>	165.400,06	
<i>in conto residui</i>	9.405,92	
		174.805,98
		Avanzo di amministrazione al 31/12/2015
		362.327,29

A detrarre:

- FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI 6.163,26
- FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE 101.596,10

TOTALE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2015 € 254.567,93

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	235.839,61
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	1.614,57
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	939,34
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	238.393,52

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	1.011.832,24
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	935.754,30
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	76.077,94

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	816.183,39	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	<i>772.021,67</i>	<i>-</i>

AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	44.161,72	
---	------------------	--

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	+

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	44.161,72	=
--	------------------	----------

2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	100.377,24	+
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	+
<i>Spese Titolo II</i>	<i>68.461,02</i>	<i>-</i>

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	31.916,22	=
--	------------------	----------

2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

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

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

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.

PATTO DI STABILITÀ 2015	
Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA	41,00
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	132,00
OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2015 RAGGIUNTO	

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.

CONTO DEL BILANCIO			
GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2015	Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	816.183,39	772.021,67	44.161,72
Conto Capitale	100.377,24	68.461,02	31.916,22
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	95.271,61	95.271,61	0,00
TOTALE	1.011.832,24	935.754,30	76.077,94

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	496.000,00	506.000,00	10.000,00	2,02 %
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	112.970,00	114.248,00	1.278,00	1,13 %
III	Entrate Extratributarie	185.414,00	191.678,00	6.264,00	3,38 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	125.100,00	125.500,00	400,00	0,32 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	125.000,00	135.736,00	10.736,00	8,59 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	10.000,00	110.000,00	100.000,00	1000,00 %
	TOTALE	1.104.484,00	1.233.162,00	128.678,00	11,65 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	779.953,00	810.495,00	30.542,00	3,92 %
II	Spese in conto capitale	121.222,00	208.622,00	87.400,00	72,10 %
III	Spese per rimborso di prestiti	122.413,00	122.413,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	125.000,00	135.736,00	10.736,00	8,59 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	1.148.588,00	1.277.266,00	128.678,00	11,20 %

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	496.000,00	527.626,12	31.626,12	6,38 %
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	112.970,00	109.294,33	-3.675,67	-3,25 %
III	Entrate Extratributarie	185.414,00	179.262,94	-6.151,06	-3,32 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	125.100,00	100.377,24	-24.722,76	-19,76 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	50.000,00	0,00	-50.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	125.000,00	95.271,61	-29.728,39	-23,78 %
TOTALE		1.094.484,00	1.011.832,24	-82.651,76	-7,55 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		10.000,00			
TOTALE		1.104.484,00			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	779.953,00	699.609,04	-80.343,96	-10,30 %
II	Spese in conto capitale	121.222,00	68.461,02	-52.760,98	-43,52 %
III	Spese per rimborso di prestiti	122.413,00	72.412,63	-50.000,37	-40,85 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	125.000,00	95.271,61	-29.728,39	-23,78 %
TOTALE		1.148.588,00	935.754,30	-212.833,70	-18,53 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		1.148.588,00			

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	506.000,00	527.626,12	21.626,12	4,27 %
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	114.248,00	109.294,33	-4.953,67	-4,34 %
III	Entrate Extratributarie	191.678,00	179.262,94	-12.415,06	-6,48 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	125.500,00	100.377,24	-25.122,76	-20,02 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	50.000,00	0,00	-50.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	135.736,00	95.271,61	-40.464,39	-29,81 %
TOTALE		1.123.162,00	1.011.832,24	-111.329,76	-9,91 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		110.000,00			
TOTALE		1.233.162,00			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	810.495,00	699.609,04	-110.885,96	-13,68 %
II	Spese in conto capitale	208.622,00	68.461,02	-140.160,98	-67,18 %
III	Spese per rimborso di prestiti	122.413,00	72.412,63	-50.000,37	-40,85 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	135.736,00	95.271,61	-40.464,39	-29,81 %
TOTALE		1.277.266,00	935.754,30	-341.511,70	-26,74 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		1.277.266,00			

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

					TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	1.929,59
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato	
10	2014	70	IMU ANNO 2014	Maggiori incassi	1.106,34	
230	2009	29	TARSU 2009	Maggiori incassi	240,69	
1015	2014	58	AFFITTO	arrotondamento	0,02	
2129	1998	29	RESIDUO DEBITO	Rimborso somme non erogate su mutuo posizione 3060967	346,54	
2350	2014	21	rimborso elettorale anno 2014	Somme rimborsate dallo Stato	236,00	

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

					TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-315,02
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato	
1385	2014	65	RIMBORSO SPESE ANNO 2014 AMBULATORIO	somme non dovute da calcolo rimborso esatto	-315,02	

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

					TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-939,34
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato	
216	2014	32	ACQUA	somme non dovute	-7,00	
530	2014	225	RILEGATURA	somme non piu' dovute	-103,40	
770	2014	48	GAS AMBULATORIO	somme non dovute	-34,12	
3030	2014	31	ACQUA	somme non dovute	-9,00	
3031	2014	5	INCARICO PER SEPOLTURE ANNO 2014	somme non dovute	-0,01	
4435	2013	260	CONVENZIONE PER BONUS ENERGIA ECC	somme non dovute	-90,00	
4435	2014	99	CONVENZIONE PER COMPILAZIONE DOMANDE CASE ERP		0,00	
4435	2014	165	CONVENZIONE PER COMPILAZIONE DOMANDA FSA 2014	somme non piu' dovute	-200,00	
6340	2014	237	ONERI SECONDARI PER EDIFICIO DI CULTO	importo non dovuto per calcoli errati	-31,99	
8230	1997	157	SALDO - ex liquidazione spesa fissa	Economia	-288,17	
10625	1999	146	RIMBORSO SPESE NOTIFICHE	somme non dovute	-175,65	

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			173.268,53
Riscossioni +	140.161,16	822.937,63	963.098,79
Pagamenti -	110.206,39	770.354,24	880.560,63
FONDO DI CASSA risultante			255.806,69
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2015			255.806,69

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ

FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2015					173.268,53
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni	
I	Tributarie	40.639,94	427.609,41	468.249,35	
II	Contributi e trasferimenti	0,00	109.294,33	109.294,33	
III	Extratributarie	99.021,32	90.885,04	189.906,36	
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	0,00	100.377,24	100.377,24	
V	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	
VI	Da servizi per conto di terzi	499,90	94.771,61	95.271,51	
TOTALE		140.161,16	822.937,63	963.098,79	
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti	
I	Correnti	73.305,82	557.246,45	630.552,27	
II	In conto capitale	36.900,57	57.771,42	94.671,99	
III	Rimborso di prestiti	0,00	72.412,63	72.412,63	
IV	Per servizi per conto di terzi	0,00	82.923,74	82.923,74	
TOTALE		110.206,39	770.354,24	880.560,63	
FONDO DI CASSA risultante				255.806,69	
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00	
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015				255.806,69	

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.

ENTRATE TRIBUTARIE				
CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI				
ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2015	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/TASI	250.000,00	282.905,12	32.905,12	13,16%
Addizionale comunale IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00%
TARES/TARI	140.000,00	140.000,00	0,00	0,00%
TOSAP	3.900,00	4.182,16	282,16	7,23%
COSAP	9.000,00	7.800,00	-1.200,00	-13,33%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE					
DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2015 (Accertamenti)
	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Accertamenti)	
ICI/IMU/TASI	163.221,65	0,00	0,00	268.697,98	282.905,12
Addizionale comunale IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Addizionale energia elettrica	16.635,38	0,00	0,00	0,00	0,00
TARSU/TARES/TARI	117.243,60	115.990,59	0,00	130.476,00	140.000,00
TOSAP	3.902,79	3.607,51	3.759,59	3.896,97	4.182,16
COSAP	8.598,36	8.804,76	8.950,08	14.700,00	7.800,00

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 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.

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"	52.268,04
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	-9.041,32
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-6.614,91
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-14.997,17
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	21.614,64

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE			
A		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
PROVENTI DELLA GESTIONE			
1	Proventi tributari	527.626,12	64,47 %
2	Proventi da trasferimenti	109.294,33	13,35 %
3	Proventi da servizi pubblici	58.127,52	7,10 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	40.104,32	4,90 %
5	Proventi diversi	83.277,61	10,18 %
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)		818.429,90	100,00 %
B		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
COSTI DELLA GESTIONE			
9	Personale	196.557,27	25,65 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	20.277,68	2,65 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	329.617,51	43,02 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	116.292,61	15,18 %
15	Imposte e tasse	14.259,19	1,86 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	89.157,60	11,64 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		766.161,86	100,00 %

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

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

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

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D		PROVENTI FINANZIARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi		34,12	100,00 %
		TOTALE PROVENTI FINANZIARI	34,12	100,00 %

D		ONERI FINANZIARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti		6.649,03	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	6.649,03	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	651,17	29,15 %
23	Sopravvenienze attive	1.583,05	70,85 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		2.234,22	100,00 %

E	ONERI STRAORDINARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	315,02	1,83 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	16.000,00	92,85 %
28	Oneri straordinari	916,37	5,32 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		17.231,39	100,00 %

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	218.661,18	6,65 %
Immobilizzazioni materiali	2.239.445,73	68,08 %
Immobilizzazioni finanziarie	289.796,22	8,81 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	281.326,58	8,55 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	255.806,69	7,78 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	4.192,74	0,13 %
TOTALE ATTIVO	3.289.229,14	100,00 %
PASSIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	2.436.540,51	74,08 %
Conferimenti	575.231,54	17,49 %
Debiti	276.158,70	8,40 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	1.298,39	0,03 %
TOTALE PASSIVO	3.289.229,14	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	217.752,22	218.661,18	908,96	0,42 %
Immobilizzazioni materiali	2.235.836,31	2.239.445,73	3.609,42	0,16 %
Immobilizzazioni finanziarie	288.874,22	289.796,22	922,00	0,32 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	230.978,56	281.326,58	50.348,02	21,80 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	173.268,53	255.806,69	82.538,16	47,64 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	4.192,74	4.192,74	***** ** %
TOTALE ATTIVO	3.146.709,84	3.289.229,14	142.519,30	4,53 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	2.398.925,87	2.436.540,51	37.614,64	1,57 %
Conferimenti	491.125,64	575.231,54	84.105,90	17,13 %
Debiti	256.658,33	276.158,70	19.500,37	7,60 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	1.298,39	1.298,39	***** ** %
TOTALE PASSIVO	3.146.709,84	3.289.229,14	142.519,30	4,53 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	217.752,22	6,92 %	218.661,18	6,65 %
Immobilizzazioni materiali	2.235.836,31	71,05 %	2.239.445,73	68,08 %
Immobilizzazioni finanziarie	288.874,22	9,18 %	289.796,22	8,81 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	230.978,56	7,34 %	281.326,58	8,55 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	173.268,53	5,51 %	255.806,69	7,78 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	4.192,74	0,13 %
TOTALE ATTIVO	3.146.709,84	100,00 %	3.289.229,14	100,00 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	2.398.925,87	76,24 %	2.436.540,51	74,08 %
Conferimenti	491.125,64	15,61 %	575.231,54	17,49 %
Debiti	256.658,33	8,15 %	276.158,70	8,40 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	1.298,39	0,03 %
TOTALE PASSIVO	3.146.709,84	100,00 %	3.289.229,14	100,00 %

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	496.000,00	506.000,00
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	112.970,00	114.248,00
III	Entrate Extratributarie	185.414,00	191.678,00
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	125.100,00	125.500,00
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	50.000,00	50.000,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	125.000,00	135.736,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	10.000,00	110.000,00
	TOTALE	1.104.484,00	1.233.162,00

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	779.953,00	810.495,00
II	Spese in conto capitale	121.222,00	208.622,00
III	Spese per rimborso di prestiti	122.413,00	122.413,00
IV	Spese per servizi per conto di terzi	125.000,00	135.736,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	1.148.588,00	1.277.266,00

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	SERVIZI GENERALI DELL'ISTITUZIONE	TACCONI GISELLA
2	CULTURA E TEMPO LIBERO	ZAMPINI GIANCARLA
3	VIABILITA' POLIZIA LOCALE	RIGONI BRUNO
4	SERVIZI SOCIALI	
5	AMBIENTE E TERRITORIO	

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

N.	PROGRAMMA	Stanziameti iniziali	Stanziameti definitivi
1	SERVIZI GENERALI DELL'ISTITUZIONE	400.252,00	407.928,00
2	CULTURA E TEMPO LIBERO	133.461,00	134.311,00
3	VIABILITA' POLIZIA LOCALE	156.176,00	168.992,00
4	SERVIZI SOCIALI	49.336,00	62.336,00
5	AMBIENTE E TERRITORIO	113.141,00	109.341,00
TOTALI		852.366,00	882.908,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziameti iniziali	Stanziameti definitivi
1	SERVIZI GENERALI DELL'ISTITUZIONE	23.650,00	18.530,00
2	CULTURA E TEMPO LIBERO	26.000,00	5.000,00
3	VIABILITA' POLIZIA LOCALE	60.000,00	172.500,00
4	SERVIZI SOCIALI	5.710,00	5.710,00
5	AMBIENTE E TERRITORIO	5.862,00	6.882,00
TOTALI		121.222,00	208.622,00

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.

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	496.000,00	506.000,00	10.000,00	2,02 %
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	112.970,00	114.248,00	1.278,00	1,13 %
III	Entrate Extratributarie	185.414,00	191.678,00	6.264,00	3,38 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	125.100,00	125.500,00	400,00	0,32 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	125.000,00	135.736,00	10.736,00	8,59 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		10.000,00	110.000,00	100.000,00	1000,00 %
TOTALE		1.104.484,00	1.233.162,00	128.678,00	11,65 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	779.953,00	810.495,00	30.542,00	3,92 %
II	Spese in conto capitale	121.222,00	208.622,00	87.400,00	72,10 %
III	Spese per rimborso di prestiti	122.413,00	122.413,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	125.000,00	135.736,00	10.736,00	8,59 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		1.148.588,00	1.277.266,00	128.678,00	11,20 %

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	506.000,00	527.626,12	21.626,12	4,27 %
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	114.248,00	109.294,33	-4.953,67	-4,34 %
III	Entrate Extratributarie	191.678,00	179.262,94	-12.415,06	-6,48 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	125.500,00	100.377,24	-25.122,76	-20,02 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	50.000,00	0,00	-50.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	135.736,00	95.271,61	-40.464,39	-29,81 %
TOTALE		1.123.162,00	1.011.832,24	-111.329,76	-9,91 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		110.000,00			
TOTALE		1.233.162,00			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	810.495,00	699.609,04	-110.885,96	-13,68 %
II	Spese in conto capitale	208.622,00	68.461,02	-140.160,98	-67,18 %
III	Spese per rimborso di prestiti	122.413,00	72.412,63	-50.000,37	-40,85 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	135.736,00	95.271,61	-40.464,39	-29,81 %
TOTALE		1.277.266,00	935.754,30	-341.511,70	-26,74 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		1.277.266,00			

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	496.000,00	527.626,12	31.626,12	6,38 %
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	112.970,00	109.294,33	-3.675,67	-3,25 %
III	Entrate Extratributarie	185.414,00	179.262,94	-6.151,06	-3,32 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	125.100,00	100.377,24	-24.722,76	-19,76 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	50.000,00	0,00	-50.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	125.000,00	95.271,61	-29.728,39	-23,78 %
TOTALE		1.094.484,00	1.011.832,24	-82.651,76	-7,55 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		10.000,00			
TOTALE		1.104.484,00			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	779.953,00	699.609,04	-80.343,96	-10,30 %
II	Spese in conto capitale	121.222,00	68.461,02	-52.760,98	-43,52 %
III	Spese per rimborso di prestiti	122.413,00	72.412,63	-50.000,37	-40,85 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	125.000,00	95.271,61	-29.728,39	-23,78 %
TOTALE		1.148.588,00	935.754,30	-212.833,70	-18,53 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		1.148.588,00			

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	SERVIZI GENERALI DELL'ISTITUZIONE	407.928,00	353.652,67	86,69 %
2	CULTURA E TEMPO LIBERO	134.311,00	122.391,80	91,13 %
3	VIABILITA' POLIZIA LOCALE	168.992,00	155.311,37	91,90 %
4	SERVIZI SOCIALI	62.336,00	33.886,55	54,36 %
5	AMBIENTE E TERRITORIO	109.341,00	106.779,28	97,66 %
TOTALI		882.908,00	772.021,67	87,44 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	SERVIZI GENERALI DELL'ISTITUZIONE	18.530,00	4.367,48	23,57 %
2	CULTURA E TEMPO LIBERO	5.000,00	0,00	0,00 %
3	VIABILITA' POLIZIA LOCALE	172.500,00	51.506,90	29,86 %
4	SERVIZI SOCIALI	5.710,00	5.709,60	99,99 %
5	AMBIENTE E TERRITORIO	6.882,00	6.877,04	99,93 %
TOTALI		208.622,00	68.461,02	32,82 %

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.

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI		
FUNZIONI	IMPEGNI 2015	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	7.682,52	11,22 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	0,00	0,00 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	51.506,90	75,24 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	3.562,00	5,20 %
Funzione 10 - Settore sociale	5.709,60	8,34 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	68.461,02	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	0,00	0,00 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	100.377,24	100,00 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	0,00	0,00 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
TOTALE	100.377,24	100,00 %

VALUTAZIONI FINALI

In relazione all'analisi della gestione finanziaria e sulla base degli obiettivi raggiunti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, si ritiene efficace l'azione condotta nella produzione dei servizi pubblici, soprattutto tenendo conto del crescente grado di incertezza in cui operano gli enti locali.

Avere raggiunto un simile risultato anche quest'anno, considerando tutte le novità normative del 2015, è stato veramente un successo.

Ottobiano, 06.04.2016

Il Sindaco
Carnia Serafino