

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2015

Comune di:
COMUNE DI MELILLI

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 MELILLI

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

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

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

1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

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

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

LE FUNZIONI DELL'ENTE

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

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

Il Consiglio è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente. La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente.

Il Sindaco esercita le funzioni che gli sono attribuite dalla legge nonché dallo statuto e dai regolamenti dell'Ente.

1.2 - LO SCENARIO

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.) | 13733 |
| 1.2 | Nuclei famigliari (n.) | 5318 |
| 1.3 | Circoscrizioni (n.) | 0 |
| 1.4 | Frazioni geografiche (n.) | 2 |
| 1.5 | Superficie Comune (Kmq) | 1465,00 |
| 1.6 | Superficie urbana (Kmq) | 1362,00 |
| 1.7 | Lunghezza delle strade esterne (Km) | 9,00 |
| | - di cui in territorio montano (Km) | 0,00 |
| 1.8 | Lunghezza delle strade interne (Km) | 37,00 |
| | - 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: | NO |
| 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 | 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: | NO |
| 2.11 | Piano energetico ambientale comunale: | NO |

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

| 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 | 148 | 205 | 410 | 205 | 163 |
| Personale di ruolo in servizio | 161 | 160 | 161 | 158 | 157 |
| Personale non di ruolo in servizio | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Descrizione | Impegni 2011 | Impegni 2012 | Impegni 2013 | Impegni 2014 | Impegni 2015 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Spesa personale (Titolo I Intervento 1) | 924,06 | 936,76 | 322,20 | 1.070,00 | 4.379.530,57 |

| 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 | 21 | 18 | C.1 | 74 | 3 |
| A.2 | 0 | 0 | C.2 | 0 | 15 |
| A.3 | 0 | 0 | C.3 | 0 | 3 |
| A.4 | 0 | 0 | C.4 | 0 | 11 |
| A.5 | 0 | 4 | C.5 | 0 | 3 |
| B.1 | 70 | 71 | D.1 | 24 | 1 |
| B.2 | 0 | 5 | D.2 | 0 | 10 |
| B.3 | 0 | 3 | D.3 | 16 | 3 |
| B.4 | 0 | 0 | D.4 | 0 | 6 |
| B.5 | 0 | 0 | D.5 | 0 | 0 |
| B.6 | 0 | 1 | D.6 | 0 | 0 |
| B.7 | 0 | 1 | Dirigenti | 0 | 0 |
| TOTALE | 91 | 103 | TOTALE | 114 | 55 |

| 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 | 22 | 18 | C.1 | 40 | 4 |
| A.2 | 0 | 0 | C.2 | 0 | 12 |
| A.3 | 0 | 0 | C.3 | 0 | 3 |
| A.4 | 0 | 0 | C.4 | 0 | 11 |
| A.5 | 0 | 4 | C.5 | 0 | 5 |
| B.1 | 78 | 71 | D.1 | 13 | 1 |
| B.2 | 0 | 5 | D.2 | 0 | 9 |
| B.3 | 3 | 0 | D.3 | 7 | 3 |
| B.4 | 0 | 3 | D.4 | 0 | 6 |
| B.5 | 0 | 0 | D.5 | 0 | 0 |
| B.6 | 0 | 1 | D.6 | 0 | 0 |
| B.7 | 0 | 1 | Dirigenti | 0 | 0 |
| TOTALE | 103 | 103 | TOTALE | 60 | 54 |

| 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 | 8 | 9 | A | 0 | 0 |
| B | 13 | 13 | B | 8 | 15 |
| C | 14 | 12 | C | 11 | 1 |
| D | 11 | 5 | D | 5 | 4 |
| Dirigenti | 0 | 0 | Dirigenti | 0 | 0 |
| TOTALE | 46 | 39 | TOTALE | 24 | 20 |
| AREA DI VIGILANZA | | | AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA | | |
| Categoria | Previsti in dotazione organica | In servizio | Categoria | Previsti in dotazione organica | In servizio |
| A | 0 | 0 | A | 5 | 5 |
| B | 10 | 12 | B | 11 | 11 |
| C | 21 | 8 | C | 6 | 3 |
| D | 1 | 1 | D | 6 | 5 |
| Dirigenti | 0 | 0 | Dirigenti | 0 | 0 |
| TOTALE | 32 | 21 | TOTALE | 28 | 24 |
| ALTRE AREE | | | TOTALE AL 31/12/2014 | | |
| Categoria | Previsti in dotazione organica | In servizio | Categoria | Previsti in dotazione organica | In servizio |
| A | 8 | 8 | A | 21 | 22 |
| B | 28 | 30 | B | 70 | 81 |
| C | 22 | 11 | C | 74 | 35 |
| D | 17 | 5 | D | 40 | 20 |
| Dirigenti | 0 | 0 | Dirigenti | 0 | 0 |
| TOTALE | 75 | 54 | TOTALE | 205 | 158 |

| 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 | 5 | 5 | A | 1 | 1 |
| B | 14 | 14 | B | 13 | 13 |
| C | 11 | 11 | C | 1 | 1 |
| D | 6 | 6 | D | 3 | 3 |
| Dirigenti | 0 | 0 | Dirigenti | 0 | 0 |
| TOTALE | 36 | 36 | TOTALE | 18 | 18 |
| AREA DI VIGILANZA | | | AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA | | |
| Categoria | Previsti in dotazione organica | In servizio | Categoria | Previsti in dotazione organica | In servizio |
| A | 0 | 0 | A | 5 | 5 |
| B | 16 | 16 | B | 11 | 11 |
| C | 17 | 12 | C | 4 | 4 |
| D | 1 | 1 | D | 5 | 5 |
| Dirigenti | 0 | 0 | Dirigenti | 0 | 0 |
| TOTALE | 34 | 29 | TOTALE | 25 | 25 |
| ALTRE AREE | | | TOTALE AL 31/12/2015 | | |
| Categoria | Previsti in dotazione organica | In servizio | Categoria | Previsti in dotazione organica | In servizio |
| A | 11 | 11 | A | 22 | 22 |
| B | 27 | 27 | B | 81 | 81 |
| C | 7 | 7 | C | 40 | 35 |
| D | 5 | 4 | D | 20 | 19 |
| Dirigenti | 0 | 0 | Dirigenti | 0 | 0 |
| TOTALE | 50 | 49 | TOTALE | 163 | 157 |

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°.) | 12 | 13 | 13 | 13 | 13 |
| Veicoli (n°.) | 18 | 18 | 18 | 18 | 20 |
| Centro elaborazione dati | SI | SI | SI | SI | SI |
| Personal Computer (n°) | 150 | 133 | 133 | 133 | 133 |
| Monitor (n°) | 150 | 135 | 135 | 135 | 135 |
| Stampanti (n°) | 66 | 48 | 48 | 48 | 46 |
| Altre strutture | | | | | |

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'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 | INDUSTRIA ACQUA SIRACUSANA S.P.A. "I.A.S." | I | 5,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 2 | IRSAP (EX CONSORZIO DELLA PROVINCIA DI SIRACUSA PER LA ZONA SUD DELLA AREA DI SVILUPPO INDUSTRIALE DELLA SICILIA ORIENTALE "ASI") | I | 7,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 3 | A.T.O. SR1 S.P.A. | I | 3,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 4 | CONSORZIO A.T.O. DI SIRACUSA SERVIZIO IDRICO INTEGRATO | I | 2,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 |

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2015

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI MELILLI

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

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

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

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

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

ATTIVO

- **IMMOBILIZZAZIONI**

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

degli esercizi.

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

- i crediti di dubbia esigibilità sono stati valutati al netto del relativo fondo svalutazione crediti;
 - i crediti per depositi cauzionali sono stati valutati al valore nominale.
- **ATTIVO CIRCOLANTE:**
 - rimanenze: sono state valutate, secondo le norme del Codice Civile, al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore desumibile dall'andamento del mercato;
 - crediti: sono stati valutati al valore nominale;
 - titoli: sono stati valutati al valore nominale;
 - disponibilità liquide: sono state iscritte al loro valore monetario reale.
 - **RATEI E RISCONTI:** sono poste contabili rilevate per ripartire correttamente fatti di gestione che generano costi e proventi di competenza economica in parte dell'esercizio in chiusura ed in parte dell'esercizio o degli esercizi successivi:
 - 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.

- Per tale quantificazione si è applicato il principio della competenza economica.

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

| ENTRATA | |
|---|----------------------|
| Titolo 1° - TRIBUTARIE | 15.731.490,89 |
| Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI | 2.891.508,62 |
| Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE | 1.458.800,00 |
| Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI | 2.366.156,52 |
| Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI | 2.535.000,00 |
| Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI | 9.842.837,26 |
| Avanzo applicato | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti | 348.426,45 |
| Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale | 1.885.818,78 |
| TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE | 37.060.038,52 |
| SPESA | |
| Titolo 1° - CORRENTI | 18.601.510,17 |
| Titolo 2° - CONTO CAPITALE | 5.095.093,41 |
| Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI | 3.520.597,68 |
| Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI | 9.842.837,26 |
| Disavanzo applicato | 0,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 37.060.038,52 |

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 65 del 30-09-2015

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2015

| ENTRATA | Accertamenti 2015 |
|---|----------------------|
| Titolo 1° - TRIBUTARIE | 15.124.102,26 |
| Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI | 1.813.752,04 |
| Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE | 1.379.067,88 |
| Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI | 2.016.123,41 |
| Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI | 0,00 |
| Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI | 5.951.913,68 |
| TOTALE ENTRATE | 26.284.959,27 |
| | |
| SPESA | Impegni 2015 |
| Titolo 1° - CORRENTI | 16.789.921,01 |
| Titolo 2° - CONTO CAPITALE | 2.274.896,04 |
| Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI | 987.756,62 |
| Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI | 5.951.913,68 |
| TOTALE SPESE | 26.004.487,35 |
| Avanzo di amministrazione 2014 applicato al 2015 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti | 348.426,45 |
| Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale | 1.885.818,78 |

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2015

| | | |
|---|---------------|---------------------|
| Fondo di cassa al 01/01/2015 | | 3.399.807,18 |
| + riscossioni effettuate | | |
| <i>in conto residui</i> | 3.309.474,09 | |
| <i>in conto competenza</i> | 23.108.374,60 | |
| | | 26.417.848,69 |
| - pagamenti effettuati | | |
| <i>in conto residui</i> | 4.529.166,29 | |
| <i>in conto competenza</i> | 21.390.792,53 | |
| | | 25.919.958,82 |
| - pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate | | 0,00 |
| Fondo di cassa al 31/12/2015 | | 3.897.697,05 |
| + somme rimaste da riscuotere | | |
| <i>in conto competenza</i> | 3.176.584,67 | |
| <i>in conto residui</i> | 12.314.597,71 | |
| | | 15.491.182,38 |
| - somme rimaste da pagare | | |
| <i>in conto competenza</i> | 4.613.694,82 | |
| <i>in conto residui</i> | 5.774.694,34 | |
| | | 10.388.389,16 |
| - fondi pluriennali vincolati delle spese | | |
| Fondo pluriennale vincolato spese correnti | | 438.012,69 |
| Fondo pluriennale vincolato spese conto capitale | | 1.829.896,83 |
| | | 6.732.580,75 |
| Avanzo di amministrazione al 31/12/2015 | | 6.732.580,75 |

GESTIONE RESIDUI

| | |
|---|---------------------|
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -) | 5.746.386,82 |
| 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) | 2.234.245,23 |
| MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI | -11.977,12 |
| MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+) | 2.985.608,65 |
| RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI | 6.485.773,12 |

GESTIONE DI COMPETENZA

| | |
|---|----------------------|
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (+) | 2.234.245,23 |
| ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+) | 26.284.959,27 |
| IMPEGNI A COMPETENZA (-) | 26.004.487,35 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI (-) | 438.012,69 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CONTO CAPITALE (-) | 1.829.896,83 |
| RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA | 246.807,63 |

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE

| | | |
|---|---------------|---|
| Entrate correnti (Titolo I II e III) | 18.316.922,18 | + |
| <i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i> | 17.777.677,63 | - |

| | | |
|---|-------------------|--|
| AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE | 539.244,55 | |
|---|-------------------|--|

| | | |
|--|------------|---|
| 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 | 807.691,95 | - |
| Avanzo 2014 applicato a spese correnti (previsione definitiva) | 0,00 | + |
| Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti (previsione definitiva) | 348.426,45 | + |
| Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente | 0,00 | + |
| <i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i> | 438.012,69 | - |

| | | |
|---|--------------------|----------|
| DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE | -358.033,64 | = |
|---|--------------------|----------|

2) LA GESTIONE C/CAPITALE

| | | |
|--|--------------|---|
| Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4) | 2.016.123,41 | + |
| 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 | 807.691,95 | + |
| Avanzo 2014 applicato a investimenti (previsione definitiva) | 0,00 | + |
| Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale (previsione definitiva) | 1.885.818,78 | + |
| <i>Spese Titolo II</i> | 2.274.896,04 | - |
| <i>Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale</i> | 1.829.896,83 | - |

| | | |
|--|-------------------|----------|
| AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE | 604.841,27 | = |
|--|-------------------|----------|

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>2.985.608,65</u> | + | 2.985.608,65 |

Peggioramenti

| | | | |
|------------------------------------|-----------------|---|----------|
| per eliminazione di residui attivi | <u>8.395,28</u> | - | 8.395,28 |
|------------------------------------|-----------------|---|----------|

SALDO della gestione residui **2.977.213,37 =**

Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:

| | |
|---------------------------------------|--------------|
| Titolo 1° - CORRENTI | 593.581,91 |
| Titolo 2° - CONTO CAPITALE | 2.392.026,44 |
| Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI | 0,00 |
| Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI | 0,30 |

Totale economie sui residui passivi **2.985.608,65**

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

| | |
|---|--------------|
| Fondi vincolati | 6.287.899,77 |
| Fondi per finanziamento spese in conto capitale | 0,00 |
| Fondi di ammortamento | 0,00 |
| Fondi non vincolati | 444.680,98 |

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

| DESCRIZIONE | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza | 198.941,60 | 20.665,55 | 264.050,10 | 1.708.597,51 | 246.807,63 |
| Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui | 3.675.504,38 | 3.679.482,00 | 2.760.001,80 | 4.037.789,31 | 6.485.773,12 |
| Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo | 3.874.445,98 | 3.700.147,55 | 3.024.051,90 | 5.746.386,82 | 6.732.580,75 |
| 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 | 3.874.445,98 | 3.700.147,55 | 3.024.051,90 | 5.746.386,82 | 6.732.580,75 |

2.2.1 - 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 | 594,00 |
| Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA | 1.377,00 |
| 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 | 17.509.230,23 | 17.777.677,63 | -268.447,40 |
| Conto Capitale | 2.823.815,36 | 2.274.896,04 | 548.919,32 |
| Movimento fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Servizi conto terzi | 5.951.913,68 | 5.951.913,68 | 0,00 |
| TOTALE | 26.284.959,27 | 26.004.487,35 | 280.471,92 |

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 | 15.731.490,89 | 15.731.490,89 | 0,00 | 0,00 % |
| II | Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione | 2.891.508,62 | 2.891.508,62 | 0,00 | 0,00 % |
| III | Entrate Extratributarie | 1.458.800,00 | 1.458.800,00 | 0,00 | 0,00 % |
| IV | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti | 2.366.156,52 | 2.366.156,52 | 0,00 | 0,00 % |
| V | Entrate derivanti da accensioni di prestiti | 2.535.000,00 | 2.535.000,00 | 0,00 | 0,00 % |
| VI | Entrate da servizi per conto di terzi | 9.842.837,26 | 9.843.837,26 | 1.000,00 | 0,01 % |
| | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI | 348.426,45 | 348.426,45 | 0,00 | 0,00 % |
| | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE | 1.885.818,78 | 1.885.818,78 | 0,00 | 0,00 % |
| | TOTALE | 37.060.038,52 | 37.061.038,52 | 1.000,00 | 0,00 % |
| SPESE DI COMPETENZA | | | | | |
| I | Spese correnti | 18.601.510,17 | 18.591.054,23 | -10.455,94 | -0,06 % |
| II | Spese in conto capitale | 5.095.093,41 | 5.103.390,41 | 8.297,00 | 0,16 % |
| III | Spese per rimborso di prestiti | 3.520.597,68 | 3.522.756,62 | 2.158,94 | 0,06 % |
| IV | Spese per servizi per conto di terzi | 9.842.837,26 | 9.843.837,26 | 1.000,00 | 0,01 % |
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| | TOTALE | 37.060.038,52 | 37.061.038,52 | 1.000,00 | 0,00 % |

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

| Titolo | DESCRIZIONE | Stanzamenti iniziali | Accertamenti Impegni 2015 | Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*) | Scostamento in percentuale |
|------------------------------|---|--|---------------------------|--|----------------------------|
| ENTRATE DI COMPETENZA | | | | | |
| I | Entrate Tributarie | 15.731.490,89 | 15.124.102,26 | -607.388,63 | -3,86 % |
| 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 | 2.891.508,62 | 1.813.752,04 | -1.077.756,58 | -37,27 % |
| III | Entrate Extratributarie | 1.458.800,00 | 1.379.067,88 | -79.732,12 | -5,47 % |
| IV | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti | 2.366.156,52 | 2.016.123,41 | -350.033,11 | -14,79 % |
| V | Entrate derivanti da accensioni di prestiti | 2.535.000,00 | 0,00 | -2.535.000,00 | -100,00 % |
| VI | Entrate da servizi per conto di terzi | 9.842.837,26 | 5.951.913,68 | -3.890.923,58 | -39,53 % |
| TOTALE | | 34.825.793,29 | 26.284.959,27 | -8.540.834,02 | -24,52 % |
| | | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 0,00 | | |
| | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTE | 348.426,45 | | |
| | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE | 1.885.818,78 | | |
| TOTALE | | 37.060.038,52 | | | |
| SPESE DI COMPETENZA | | | | | |
| I | Spese correnti | 18.601.510,17 | 16.789.921,01 | -1.811.589,16 | -9,74 % |
| II | Spese in conto capitale | 5.095.093,41 | 2.274.896,04 | -2.820.197,37 | -55,35 % |
| III | Spese per rimborso di prestiti | 3.520.597,68 | 987.756,62 | -2.532.841,06 | -71,94 % |
| IV | Spese per servizi per conto di terzi | 9.842.837,26 | 5.951.913,68 | -3.890.923,58 | -39,53 % |
| TOTALE | | 37.060.038,52 | 26.004.487,35 | -11.055.551,17 | -29,83 % |
| | | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 0,00 | | |
| TOTALE | | 37.060.038,52 | | | |

(*) *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 | 15.731.490,89 | 15.124.102,26 | -607.388,63 | -3,86 % |
| 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 | 2.891.508,62 | 1.813.752,04 | -1.077.756,58 | -37,27 % |
| III | Entrate Extratributarie | 1.458.800,00 | 1.379.067,88 | -79.732,12 | -5,47 % |
| IV | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti | 2.366.156,52 | 2.016.123,41 | -350.033,11 | -14,79 % |
| V | Entrate derivanti da accensioni di prestiti | 2.535.000,00 | 0,00 | -2.535.000,00 | -100,00 % |
| VI | Entrate da servizi per conto di terzi | 9.843.837,26 | 5.951.913,68 | -3.891.923,58 | -39,54 % |
| TOTALE | | 34.826.793,29 | 26.284.959,27 | -8.541.834,02 | -24,53 % |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | 0,00 | | | |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI | | 348.426,45 | | | |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE | | 1.885.818,78 | | | |
| TOTALE | | 37.061.038,52 | | | |
| SPESE DI COMPETENZA | | | | | |
| I | Spese correnti | 18.591.054,23 | 16.789.921,01 | -1.801.133,22 | -9,69 % |
| II | Spese in conto capitale | 5.103.390,41 | 2.274.896,04 | -2.828.494,37 | -55,42 % |
| III | Spese per rimborso di prestiti | 3.522.756,62 | 987.756,62 | -2.535.000,00 | -71,96 % |
| IV | Spese per servizi per conto di terzi | 9.843.837,26 | 5.951.913,68 | -3.891.923,58 | -39,54 % |
| TOTALE | | 37.061.038,52 | 26.004.487,35 | -11.056.551,17 | -29,83 % |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | 0,00 | | | |
| TOTALE | | 37.061.038,52 | | | |

(*) *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 | -11.822,27 |
|----------|--------------------------|--------------------|---|--|----------------------------------|------------|
| Capitolo | Esercizio provenienza | N. Accertamento | Descrizione residuo | Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo | Importo diminuito o eliminato | |
| 50 | 2014 | 84 | ADDIZIONALE COMUNALE E.E. ANNO 2014 | Insussistenza | -1.293,41 | |
| 50 | 2014 | 85 | ADDIZIONALE COMUNALE E.E. ANNO 2014 | Insussistenza | -37,70 | |
| 50 | 2014 | 86 | ADDIZIONALE COMUNALE E.E. ANNO 2014 | Insussistenza | -29,15 | |
| 250 | 2013 | 102 | CONTRIBUTO STRAORDINARIO 2010 - D.D.G. 284/2012 - SOTTOCONTO N.220 DEL 30 APRILE 2013 + | MINORE INTROITO | -3.426,99 | |
| 314 | 2014 | 174 | SALDO FONDO REGIONALE PER I COMUNI ANNO 2014 | MINORE ENTRATA | -41,11 | |
| 385 | 2010 | 100 | RUOLO COATTIVO X VIOLAZIONI C.D.S ANNO 2006 | | -3.667,69 | |
| 385 | 2010 | 137 | RUOLO ESECUTIVO X VIOLAZIONI CDS AUTOVELOX ANNO 2008 | DISCARICO CARTELLA ESATTORIALE ISCRITTA A RUOLO N. 6182/2010 EMESSA A CARICO DI CANTONE UGO | -858,46 | |
| 720 | 2012 | 45 | PROVENTO X CONCESSIONE CIMITERIALI - 2012 | | -856,46 | |
| 790 | 2002 | 344 | FINANZIAMENTO REG.LE COSTRUZIONE CENTRO DIURNO ANZIANI | | -1.611,28 | |
| 1090 | 2014 | 100 | RIMBORSO SALDO CONTRIBUTO PER IL 15^ CENSIMENTO GENERALE DELLA POPOLAZIONE E DELLE ABITAZIONI QUESTIONARIO EDIFICI LIQ. N. 62 EDIFICI | Insussistenza | -0,01 | |
| 1090 | 2014 | 113 | FINANZIAMENTO FORN.RA MATERIALE VARIO PER ALLESTIMENTO SEGGI ELEZIONI EUROPEE 25 MAGG 21014 | | -0,01 | |

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

**TOTALE MINORI
RESIDUI PASSIVI** **-180.194,26**

| Capitolo | Esercizio provenienza | N. Impegno | Descrizione residuo | Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo | Importo diminuito o eliminato |
|----------|--------------------------|------------|---|---|----------------------------------|
| 24 | 2014 | 89 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014. | ECONOMIA | -489,60 |
| 30 | 2014 | 90 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -500,00 |
| 30/01 | 2014 | 91 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -500,00 |
| 80 | 2014 | 92 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -300,00 |
| 165 | 2014 | 93 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -200,00 |
| 175 | 2014 | 94 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -100,00 |
| 180/11 | 2014 | 95 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -1.497,00 |
| 180/12 | 2014 | 96 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -1.433,28 |
| 180/13 | 2012 | 1186 | SERVIZIO VIGILANZA ARMATA PRESSO CIMITERO MELILLI PERIODO 26 OTT-3 NOV 2012 | ECONOMIA DI SPESA | -3.025,00 |
| 180/13 | 2014 | 75 | N.10 INTERVENTI DI PULIZIA STRAORDINARIA AUDITORIUM "E.CARTA" DI MELILLI, IN OCCASIONE DI MANIFESTAZIONI VARIE | ECONOMIA DI SPESA | -770,78 |
| 180/14 | 2014 | 97 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -1.341,48 |
| 180/15 | 2014 | 98 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -287,30 |
| 180/16 | 2014 | 99 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -1.275,40 |
| 180/16 | 2014 | 368 | CONTROLLO PERIODICO ESTINTORI E APPRESTAMENTI ANTINCENDIO SERVIZI GENERALI - GM N.92/20014 | ECONOMIA DI SPESA | -25,35 |
| 180/17 | 2014 | 100 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -414,79 |
| 210 | 2014 | 101 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -200,00 |
| 220 | 2014 | 4 | RINNOVO ABBONAMENTO ANNI 5 DA MARZO 2011 A LEGGI D'ITALIA ON LINE | ECONOMIA | -726,82 |
| 220 | 2014 | 102 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -200,00 |
| 230 | 2014 | 103 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -955,80 |
| 240 | 2014 | 104 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -666,03 |
| 240 | 2014 | 1096 | ADESIONE CONVENZIONE CONSIP (ME.PA) PER ACQUISTI MATERIALI INFORMATICI VARI DA DESTINARE A VARI UFFICI | ECONOMIA | -749,70 |
| 260 | 2014 | 105 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -901,39 |
| 260/01 | 2014 | 106 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -1.440,00 |
| 275 | 2014 | 822 | RISARCIMENTO DANNI IMMOBILE CONIUGI LAMIA-LO GIUDICE A SEGUITO MEDIAZIONE ADR CENTER | ECONOMIA DI SPESA | -3.000,00 |
| 280 | 2014 | 107 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -500,00 |
| 287 | 2012 | 675 | RICONOSCIMENTO LEGITTIMITA' D.F.B. PAGINA PUBBLICITARIA "SIRACUSA IN TASCA 2007/08" | ECONOMIA DI SPESA | -2.220,00 |
| 290 | 2014 | 108 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -431,25 |
| 290 | 2014 | 911 | PUBBLICAZIONE ESTRATTO BANDO GARA X SERVIZI DI CATTURA-CUSTODIA-CURA-MANTENIMENTO CANI RANDAGI E TERMODISTRUZIONE CARCASSE ANIMALI ANNI DUE DA GENN 2015 | ECONOMIA | -14,00 |
| 300 | 2010 | 1332 | PROGETTTO "IL LAVORO AL PRIMO POSTO " ASSOCIAZIONE GLI ALTRI SIAMO NOI "INFORMAGIOVANI" | ECONOMIA DI SPESA | -258,46 |
| 420 | 2014 | 109 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -300,00 |
| 439/01 | 2014 | 110 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -29,48 |

| | | | | | |
|---------|------|------|---|-------------------|-----------|
| 440 | 2014 | 111 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -41,30 |
| 440/01 | 2014 | 112 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -1.438,84 |
| 450 | 2014 | 113 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -500,00 |
| 450/01 | 2014 | 114 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -500,00 |
| 460/01 | 2014 | 115 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -1.000,00 |
| 490 | 2014 | 116 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -100,00 |
| 500 | 2014 | 117 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -271,17 |
| 610 | 2014 | 118 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -300,00 |
| 620 | 2014 | 119 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -300,00 |
| 700 | 2014 | 120 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -715,86 |
| 705 | 2014 | 833 | SERVIZI COLLEGATI ALLA FATTURAZIONE DEL SERVIZIO IDRICO - ANNO D'IMPOSTA 2012 | ECONOMIA | -1.826,85 |
| 880 | 2014 | 121 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -100,00 |
| 910 | 2014 | 122 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -1.549,28 |
| 920 | 2014 | 123 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -1.295,44 |
| 1019 | 2014 | 124 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -1.382,00 |
| 1019 | 2014 | 266 | FORN.RA VITTO AL GRUPPO COMUNALE VOLONTARI P.C. AI SENSI DELL'ART. 6 DEL REGOLAMENTO COM.LE | ECONOMIA | -321,20 |
| 1020 | 2014 | 125 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -1.676,50 |
| 1020/01 | 2014 | 126 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -2.502,75 |
| 1020/01 | 2014 | 880 | SERVIZIO N.5 LAVAGGI X 5 AUTOMEZZI PROTEZIONE CIVILE. | ECONOMIA | -254,98 |
| 1025/01 | 2013 | 334 | LAVAGGIO AUTOMEZZI ANNO 2013 | ECONOMIA | -240,19 |
| 1070/17 | 2014 | 127 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -1.000,00 |
| 1130/17 | 2014 | 128 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -1.000,00 |
| 1200/17 | 2014 | 129 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -500,00 |
| 1260 | 2014 | 130 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -790,00 |
| 1370 | 2014 | 131 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -466,91 |
| 1380/01 | 2014 | 132 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -500,00 |
| 1445 | 2012 | 610 | CONTRIBUTO X RACCOLTA FOTOGRAFICA E CONSEGUENTE MOSTRA SUL TERRITORIO DI MELILLI E FRAZIONI. | ECONOMIA DI SPESA | -6,25 |
| 1460 | 2014 | 133 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -200,00 |
| 1500 | 2014 | 134 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -200,00 |
| 1780/21 | 2014 | 451 | SERVIZIO PULIZIA-CURA VERDE CIMITERO MELILLI CENTRO + ESCAVAZIONE-RICOPRIMENTO FOSSE CIMITERO MELILLI-VILL.DO PERIODO GIUGNO-DICEM 2014 | ECONOMIA DI SPESA | -5.889,47 |
| 1780/22 | 2014 | 135 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -179,58 |
| 1780/23 | 2014 | 136 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -800,00 |
| 1890 | 2014 | 137 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -800,00 |
| 1890/01 | 2014 | 138 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -800,00 |
| 1890/01 | 2014 | 269 | FORNITURA IPOCLORITO DI SODIO PER TRATTAMENTO ACQUE REFLUE DEPURATORE VILL.DO | ECONOMIA | -512,40 |
| 1950 | 2014 | 139 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -300,00 |
| 1950/01 | 2014 | 1034 | ACQUISTO TAPPO PNEUMATICO PER FOGNATURE COMPRESO DI ACCESSORI | ECONOMIA | -597,80 |
| 2150 | 2014 | 140 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -500,00 |
| 2150/01 | 2014 | 141 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -500,00 |
| 2300 | 2014 | 142 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -1.100,00 |
| 2350 | 2014 | 143 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -1.500,00 |
| 2375 | 2011 | 241 | COFINANZIAMENTO ANNO 2011 PROGETTO "A.P.Q. GIOVANI PROTAGONISTI DI SE' E DEL TERRITORIO" | ECONOMIA DI SPESA | -4.621,09 |
| 2375 | 2012 | 65 | COFINANZIAMENTO ANNI 2010-2012 PROGETTO "A.P.Q. GIOVANI PROTAGONISTI DI SE' E DEL TERRITORIO" | ECONOMIA DI SPESA | -710,04 |

| | | | | | |
|---------|------|------|---|--|-----------|
| 2388/03 | 2011 | 809 | IMPEGNO SPESA PER COFINANZIAMENTO PROGETTO "FAMILY 5" | | 0,00 |
| 2398 | 2014 | 144 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -680,40 |
| 2398 | 2014 | 831 | FORNITURA MATERIALE VARIO PER I CENTRI INCONTRO ANZIANI DI MELILLI E FRAZIONI | ECONOMIA | -284,41 |
| 2420/51 | 2014 | 73 | SERVIZIO DI INTEGRAZIONE SCOLASTICA ALUNNI H PERIODO 7-31 GENN + FEBB-APRILE + MAGGIO 2014 GIUSTA AUTORIZZAZIONE CON DELIBERA G.M. N.1/2014 ED INTEGRATIVA G.M.83 DEL 6 MARZO 2014 | ECONOMIA DI SPESA | -2.149,74 |
| 2420/51 | 2014 | 900 | INTEGRAZIONE SCOLASTICA A FAVORE ALUNNI "H" MESI 7 DA NOV 2014 GIUSTA AUTORIZZAZIONE CON DELIBERA G.M. N.273 DEL 27 OTT 2014 | ECONOMIA | -6.303,09 |
| 2420/54 | 2014 | 331 | RETTE RICOVERO COSTA MARIA PERIODO 7 MARZO-31 DIC 2014 C/O CASA PROTETTA " VILLA AURORA " | ECONOMIA | -8.941,70 |
| 2420/54 | 2014 | 425 | RETTE RICOVERO SIG. L. B. A. DISABILE PSICHICO PRESSO COMUNITA' ALLOGGIO " PAPA GIOVANNI PAOLO II " PERIODO LUG.-DIC.2014 | ECONOMIA | -613,43 |
| 2420/55 | 2014 | 987 | EROGAZIONE BENI DI 1^ NECESSITA' A CITTADINI RESIDENTI IN STATO DI BISOGNO AI SENSI DEGLI ARTT. 11 E 12 DEL REGOLAMENTO COMUNALE | ECONOMIA | -7,35 |
| 2430/02 | 2014 | 1084 | PROROGA SERVIZIO TRASPORTO SOCIALE MESI 1 GENNAIO 2014 | ECONOMIA | -3.675,00 |
| 2460/01 | 2014 | 212 | CONTRIBUTO PER PROGETTO DI POTENZIAMENTO PER FRUIZIONE CENTRO GIOVANILE. 4^ ANNUALITA'. | ECONOMIA | -2,00 |
| 2500 | 2014 | 145 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -1.000,00 |
| 2520 | 2014 | 146 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -200,00 |
| 2530 | 2011 | 1381 | LIQUIDAZIONE ENERGIA ELETTRICA PROVINCIA REG.LE SR (COMPENSAZIONE CON ENTRATA) | ECONOMIA | -655,68 |
| 2540 | 2013 | 643 | REALIZZAZIONE FONDAZIONI X IMPIANTO PUBBLICA ILLUMINAZIONE LUNGO REGIA TRAZZERA SANTELLA DI VILL.DO | REVOCA IMPEGNO GIUSTA LETTERA DEL DIRIGENTE VII SETTORE PROT.N. 1756 | -6.069,05 |
| 2540 | 2014 | 147 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -2.000,00 |
| 2540 | 2014 | 1093 | RICOSTRUZIONE E SPOSTAMENTO QUADRO ELETTRICO DELL'IMPIANTO D'ILLUMINAZIONE DI VIA PELORITANI DI MELILLI. | ECONOMIA | -104,92 |
| 2670 | 2014 | 148 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -300,00 |
| 2680 | 2014 | 149 | SERVIZIO ECONOMATO 1^2^3^4^ TRIMESTRE 2014 | ECONOMIA | -411,75 |
| 2845/03 | 2013 | 1056 | RESIDUA DISPONIBILITA' AI SENSI ART.183 D.LGS. 267/00 | ECONOMIA DI SPESA | -0,01 |
| 2847 | 2014 | 978 | CPDEL SU FONDO X INCENTIVAZIONE POLITICHE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E PRODUTTIVITA' ANNO 2014 | Economia di spesa | -0,05 |
| 2847 | 2014 | 1199 | CPDEL SU QUOTA FONDO PER LA REMUNERAZIONE DEL LAVORO STRAORDINARIO - ANNO 2014 - AI SENSI DELL'ART. 14 DEL C.C.N.L. COMPARTO REGIONI ED AA.LL. DEL 01/04/1999 - STAFF PROTEZIONE CIVILE | Economia di spesa | -55,75 |
| 2847/01 | 2011 | 1196 | IRAP SU RISORSE FINANZIARIE X PRODUTTIVITA' ANNO 2011 | Economia di spesa | -3.164,94 |
| 2847/01 | 2012 | 1090 | IRAP SU FONDO MIGLIORAMENTO SERVIZI | Economia di spesa | -1.742,15 |
| 2847/01 | 2013 | 706 | IRAP SU FONDO RISORSE FINANZIARIE ANNO 2013 | Economia di spesa | -1.655,54 |
| 2847/01 | 2014 | 979 | IRAP SU FONDO X INCENTIVAZIONE POLITICHE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E DELLA PRODUTTIVITA' ANNO 2014 . | Economia di spesa | -1.518,51 |
| 2847/01 | 2014 | 1200 | IRAP SU QUOTA FONDO PER LA REMUNERAZIONE DEL LAVORO STRAORDINARIO - ANNO 2014 - AI SENSI DELL'ART. 14 DEL C.C.N.L. COMPARTO REGIONI ED AA.LL. DEL 01/04/1999 - STAFF PROTEZIONE CIVILE | Economia di spesa | -19,91 |
| 2901 | 2014 | 890 | INCARICO QUALE ESPERTO DEL SINDACO AI SENSI ART.14 L.R. | ECONOMIA | -1.184,83 |

| N.7/1992 PERIODO 21/10/14 - 31/12/14 | | | | | | |
|--------------------------------------|------|------|--|-------------------|--|------------|
| 2910 | 2013 | 1110 | MANUTENZIONE COPERTURA PALAZZO MUNICIPALE | ECONOMIA DI SPESA | | -14,93 |
| 2911 | 2013 | 589 | RIFACIMENTO TRATTO MURO A SECCO DEL CORTILE INTERNO AUTORIMESSA DI VIA GORIZIA | ECONOMIA DI SPESA | | -1,57 |
| 2911 | 2013 | 1111 | MANUTENZIONE COPERTURA PALAZZO MUNICIPALE | ECONOMIA DI SPESA | | -459,54 |
| 2923 | 2014 | 1098 | ADESIONE CONSIP (M.E.P.A.) PER ACQUISTO N. 2 SCANNER | ECONOMIA | | -2,48 |
| 2942 | 2010 | 741 | COMP. TEC. GEOM. LAMIA ENRICO X ESPLETAM. PROCEDURE ACCATASTAMENTO COLLEGIO DI MARIA | ECONOMIA. | | -410,89 |
| 3040 | 2013 | 1184 | LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE SERVIZI IGIENICI ALUNNI P.T. PLESSO SCOLASTICO G. E. RIZZO DI VILLASMUNDO. APPROVAZIONE PERIZIA E ADOZIONE DETERMINAZIONE A CONTRATTARE. | Economia di spesa | | -8,46 |
| 3040 | 2013 | 1188 | MANUTENZIONE DI PARTE DEI LOCALI COMUNALI DELL'EX ASILO NIDO E DEL PALAZZO MUNICIPALE. APPROVAZIONE PERIZIA E AFFIDAMENTO A COTTIMO ALL'IMPRESA DI MAURO SEBASTIANO | Economia di spesa | | -1,55 |
| 3040 | 2013 | 1191 | FORNITURA IN OPERA RINGHIERE METALLICHE E CANCELLI PER PARCHEGGIO AUTOBUS ANNESSO AREA PERTINENZA PLESSO SCOLASTICO G. E. RIZZO DI MELILLI | Economia di spesa | | -5,28 |
| 3040 | 2013 | 1208 | IMPEGNO SPESA RESIDUA DISPONIBILITA' | ECONOMIA DI SPESA | | -221,24 |
| 3092 | 2010 | 1556 | RESIDUA DISPONIBILITA' AI SENSI ART.183 D.LGS. 267/00 | ECONOMIA | | -25.521,03 |
| 3135 | 2010 | 1076 | COSTRUZIONE PALESTRA COSTANZO | ECONOMIA | | -1.000,00 |
| 3200 | 2013 | 1108 | MANUTENZIONE PENSILINA DI CORONAMENTO CORPO LOCULI ZONA "C" CIMITERO MELILLI | Economia di spesa | | -3,23 |
| 3200 | 2013 | 1109 | MANUTENZIONE CORPO LOCULI ZONA "B" CIMITERO MELILLI | Economia di spesa | | -1,19 |
| 3240 | 2012 | 509 | LAVORI DI SOSTITUZIONE TUBAZIONI ED ACCESSORI PRESSO IMPIANTO SOLLEVAMENTO SORGENTE PIZZARATTI | ECONOMIA DI SPESA | | -7,03 |
| 3240 | 2012 | 1213 | INTEGRAZIONE SOMME X PROGETTO GM N.477/2012 E DETERM. N.1110/RG - CONDOTTA IDRICA SERBATOIO-ABITATO VILL.DO | Economia di spesa | | -6,20 |
| 3240 | 2013 | 819 | (CIG: Z5B0BF197C) RIFACIMENTO CONDOTTA IDRICA VIA ASSORO IN CITTA' G. GIUSTA PROGETTO APPROVATO CON G.M. N.265 DEL 30 SETT. 2013 | ECONOMIA DI SPESA | | -92,07 |
| 3265 | 2014 | 246 | RIFACIMENTO MT. 60 TRATTO CONDOTTA FOGNA NERA TRAVERSA VIA PERTINI | Economia di spesa | | -9,68 |
| 3270 | 2010 | 228 | REALIZZAZIONE TRATTO CONDOTTA FOGNARIA BIANCA IN VIA RUGGERO SETTIMO | ECONOMIA | | -3,07 |
| 3275 | 2013 | 948 | LAVORI EDILI COMPLEMENTARI X MESSA IN ESERCIZIO DEPURATORE VILL.DO AI SENSI ART. 125 COMMA 8 DLGS N.163/2006 GIUSTA DETERM. DIRIG.LE N.789/RG DEL 15 LUGLIO 2013 | Economia di spesa | | -9,81 |
| 3285/01 | 2014 | 338 | REALIZZAZIONE CONDOTTA FOGNARIA ACQUE PIOVANE DEL RONCO LEPANTO - G.M. 85/2014 | ECONOMIA | | -2,02 |
| 3345 | 2014 | 980 | SISTEMAZIONE AREA EX PINETA DEL PARCO PUBBLICO PER SUCCESSIVA POSA DI ARREDI E GIOCHI | ECONOMIA | | -144,66 |
| 3356 | 2010 | 978 | PROGETTO DI AMPLIAMENTO AREA GIOCO C/O PALESTRA COPERTA POLIFUNZIONALE DI VIA GORIZIA | ECONOMIA DI SPESA | | -2.054,01 |
| 3356 | 2011 | 1029 | COMPLETAMENTO IMPIANTO ILLUMINAZIONE STADIO COMUNALE DI VILL-DO | Economia di spesa | | -2,14 |
| 3370 | 2011 | 1215 | SISTEMAZIONE AREA X POSA SPOGLIATOIO PREFABBRICATO X CAMPETTO DI CALCETTO IN VIA DELLE ROSE IN VILL.DO | ECONOMIA | | -8,75 |
| 3375 | 2002 | 2109 | PROGETTO X COSTRUZIONE CENTRO DIURNO PER ANZIANI | ECONOMIA | | -1.611,28 |
| 3375 | 2002 | 2109 | PROGETTO X COSTRUZIONE CENTRO DIURNO PER ANZIANI | ECONOMIA | | 0,00 |

| | | | | | |
|------|------|------|--|-------------------|------------|
| 3383 | 2008 | 787 | PERIZIA DI ASSESTAMENTO FINALE X COSTRUZIONE VIA DI FUGA | ECONOMIA | -2.978,69 |
| 3383 | 2009 | 588 | SPESA INTEGRATIVA X APPROVAZIONE STATO FINALE LAVORI VIA PARROCO FIORILLA | ECONOMIA | -2.099,93 |
| 3383 | 2011 | 1083 | REALIZZAZIONE TRATTO MARCIAPIEDI IN VIA MASCAGNI DI CITTA' G. | ECONOMIA | -16,87 |
| 3383 | 2011 | 1485 | RESIDUA DISPONIBILITA' AI SENSI ART.183 D.LGS. 267/00 | ECONOMIA | -18,02 |
| 3392 | 2006 | 2371 | INSTALLAZIONE TARGHE VIARIE IN M ELILLI CENTRO E PERIFERIE | ECONOMIA | -35.964,49 |
| 3392 | 2006 | 3571 | RESIDUA DISPONIBILITA' AI SENSI ART.183 D.LGS. 267/00 | ECONOMIA DI SPESA | -223,48 |
| 3395 | 2011 | 1036 | RIFACIMENTO TRATTO MARCIAPIEDI VIA NENNI IN MELILLI | ECONOMIA | -4,15 |
| 3395 | 2011 | 1492 | RESIDUA DISPONIBILITA' AI SENSI ART.183 D.LGS. 267/00 | ECONOMIA | -3,20 |
| 3710 | 2014 | 1057 | COMPENSAZIONE AMMINISTRATIVA PER DIFFERENZA VERSAMENTO F24 DEL MESE DI DICEMBRE 2014 | ECONOMIA | -0,30 |

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 | | | 3.399.807,18 |
| Riscossioni + | 3.309.474,09 | 23.108.374,60 | 26.417.848,69 |
| Pagamenti - | 4.529.166,29 | 21.390.792,53 | 25.919.958,82 |
| FONDO DI CASSA risultante | | | 3.897.697,05 |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate - | | | 0,00 |
| FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2015 | | | 3.897.697,05 |

| ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ | | | | |
|--|---|----------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2015 | | | | 3.399.807,18 |
| Titolo | ENTRATE | Riscossioni residui | Riscossioni competenza | Totale riscossioni |
| I | Tributarie | 1.802.153,91 | 14.084.493,69 | 15.886.647,60 |
| II | Contributi e trasferimenti | 864.680,25 | 918.164,40 | 1.782.844,65 |
| III | Extratributarie | 370.962,72 | 335.431,93 | 706.394,65 |
| IV | Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti | 0,00 | 1.830.438,02 | 1.830.438,02 |
| V | Accensione di prestiti | 205.736,98 | 0,00 | 205.736,98 |
| VI | Da servizi per conto di terzi | 65.940,23 | 5.939.846,56 | 6.005.786,79 |
| TOTALE | | 3.309.474,09 | 23.108.374,60 | 26.417.848,69 |
| Titolo | SPESE | Pagamenti residui | Pagamenti competenza | Totale pagamenti |
| I | Correnti | 2.736.810,07 | 13.712.922,24 | 16.449.732,31 |
| II | In conto capitale | 1.679.425,56 | 1.210.824,16 | 2.890.249,72 |
| III | Rimborso di prestiti | 0,00 | 987.756,62 | 987.756,62 |
| IV | Per servizi per conto di terzi | 112.930,66 | 5.479.289,51 | 5.592.220,17 |
| TOTALE | | 4.529.166,29 | 21.390.792,53 | 25.919.958,82 |
| FONDO DI CASSA risultante | | | | 3.897.697,05 |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate | | | | 0,00 |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015 | | | | 3.897.697,05 |

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) | | 3,000 |
| 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 | 4.680.000,00 | 4.056.493,74 | -623.506,26 | -13,32% |
| Addizionale comunale IRPEF | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Addizionale energia elettrica | 9.000,00 | 3.727,49 | -5.272,51 | -58,58% |
| TARES/TARI | 2.975.000,00 | 3.027.921,80 | 52.921,80 | 1,78% |
| TOSAP | 40.000,00 | 38.176,61 | -1.823,39 | -4,56% |

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

| DESCRIZIONE | TREND STORICO | | | | ANNO 2015 (Accertamenti) |
|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| | 2011 (Accertamenti) | 2012 (Accertamenti) | 2013 (Accertamenti) | 2014 (Accertamenti) | |
| ICI/IMU/TASI | 6.497.229,46 | 8.644.114,29 | 5.226.379,82 | 4.678.226,16 | 4.056.493,74 |
| Addizionale comunale IRPEF | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Addizionale energia elettrica | 177.252,06 | 72.892,27 | 45.105,70 | 3.300,00 | 3.727,49 |
| TARSU/TARES/TARI | 1.714.400,40 | 1.872.556,00 | 1.972.084,56 | 2.813.134,00 | 3.027.921,80 |
| TOSAP | 28.833,00 | 32.552,67 | 35.219,28 | 34.429,19 | 38.176,61 |

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" | 925.826,60 |
| RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE | 0,00 |
| RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA | -420.660,20 |
| RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA | -5.106.435,72 |
| RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO | -4.601.269,32 |

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 | 15.124.102,26 | 82,64 % |
| 2 | Proventi da trasferimenti | 1.813.752,04 | 9,91 % |
| 3 | Proventi da servizi pubblici | 1.138.220,17 | 6,22 % |
| 4 | Proventi da gestione patrimoniale | 0,00 | 0,00 % |
| 5 | Proventi diversi | 224.620,65 | 1,23 % |
| 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) | | 18.300.695,12 | 100,00 % |

| B | COSTI DELLA GESTIONE | ANNO 2015 | Incidenza percentuale sul totale |
|--|---|----------------------|----------------------------------|
| 9 | Personale | 4.379.530,57 | 25,21 % |
| 10 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 1.738.121,75 | 10,00 % |
| 11 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo | 0,00 | 0,00 % |
| 12 | Prestazioni di servizi | 7.930.221,97 | 45,64 % |
| 13 | Utilizzo beni di terzi | 69.842,16 | 0,40 % |
| 14 | Trasferimenti | 1.490.991,48 | 8,58 % |
| 15 | Imposte e tasse | 310.718,05 | 1,79 % |
| 16 | Quote di ammortam. di esercizio | 1.455.442,54 | 8,38 % |
| TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B) | | 17.374.868,52 | 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 | 0,00 % |

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

| D | | PROVENTI FINANZIARI | ANNO 2015 | Incidenza percentuale sul totale |
|----------|------------------|-----------------------------------|------------------|---|
| 20 | Interessi attivi | | 16.227,06 | 100,00 % |
| | | TOTALE PROVENTI FINANZIARI | 16.227,06 | 100,00 % |

| D | | ONERI FINANZIARI | ANNO 2015 | Incidenza percentuale sul totale |
|----------|---------------------------------------|--------------------------------|-------------------|---|
| 21 | Interessi passivi su mutui e prestiti | | 417.712,54 | 95,61 % |
| 21 | Interessi passivi su obbligazioni | | 0,00 | 0,00 % |
| 21 | Interessi passivi su anticipazioni | | 0,00 | 0,00 % |
| 21 | Interessi passivi per altre cause | | 19.174,72 | 4,39 % |
| | | TOTALE ONERI FINANZIARI | 436.887,26 | 100,00 % |

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

| E | PROVENTI STRAORDINARI | ANNO 2015 | Incidenza percentuale sul totale |
|-------------------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------------------------|
| 22 | Insussistenze del passivo | 593.581,91 | 75,80 % |
| 23 | Sopravvenienze attive | 189.477,00 | 24,20 % |
| 24 | Plusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 % |
| TOTALE PROVENTI STRAORDINARI | | 783.058,91 | 100,00 % |

| E | ONERI STRAORDINARI | ANNO 2015 | Incidenza percentuale sul totale |
|----------------------------------|---|---------------------|-------------------------------------|
| 25 | Insussistenze dell'attivo | 11.977,12 | 0,20 % |
| 26 | Minusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 % |
| 27 | Accantonamento per svalutazione crediti | 5.443.606,18 | 92,43 % |
| 28 | Oneri straordinari | 433.911,33 | 7,37 % |
| TOTALE ONERI STRAORDINARI | | 5.889.494,63 | 100,00 % |

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

| A | | ANNO 2015 | Incidenza percentuale sul totale |
|--|---|----------------------|----------------------------------|
| 1 | Proventi tributari | 15.124.102,26 | 79,18 % |
| 2 | Proventi da trasferimenti | 1.813.752,04 | 9,50 % |
| 3 | Proventi da servizi pubblici | 1.138.220,17 | 5,96 % |
| 4 | Proventi da gestione patrimoniale | 0,00 | 0,00 % |
| 5 | Proventi diversi | 224.620,65 | 1,18 % |
| 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 % |
| C | | | |
| PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE | | | |
| 17 | Utili | 0,00 | 0,00 % |
| 18 | Interessi su capitale di dotazione | 0,00 | 0,00 % |
| D | | | |
| PROVENTI FINANZIARI | | | |
| 20 | Interessi attivi | 16.227,06 | 0,08 % |
| E | | | |
| PROVENTI STRAORDINARI | | | |
| 22 | Insussistenze del passivo | 593.581,91 | 3,11 % |
| 23 | Sopravvenienze attive | 189.477,00 | 0,99 % |
| 24 | Plusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 % |
| TOTALE PROVENTI | | 19.099.981,09 | 100,00 % |

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

| B COSTI DELLA GESTIONE | | ANNO 2015 | Incidenza percentuale sul totale |
|---|---|----------------------|-------------------------------------|
| 9 | Personale | 4.379.530,57 | 18,48 % |
| 10 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 1.738.121,75 | 7,33 % |
| 11 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo | 0,00 | 0,00 % |
| 12 | Prestazioni di servizi | 7.930.221,97 | 33,46 % |
| 13 | Utilizzo beni di terzi | 69.842,16 | 0,29 % |
| 14 | Trasferimenti | 1.490.991,48 | 6,29 % |
| 15 | Imposte e tasse | 310.718,05 | 1,31 % |
| 16 | Quote di ammortam. di esercizio | 1.455.442,54 | 6,14 % |
| 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 | 417.712,54 | 1,76 % |
| 21 | Interessi passivi su obbligazioni | 0,00 | 0,00 % |
| 21 | Interessi passivi su anticipazioni | 0,00 | 0,00 % |
| 21 | Interessi passivi per altre cause | 19.174,72 | 0,08 % |
| E ONERI STRAORDINARI | | | |
| 25 | Insussistenze dell'attivo | 11.977,12 | 0,05 % |
| 26 | Minusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 % |
| 27 | Accantonamento per svalutazione crediti | 5.443.606,18 | 22,97 % |
| 28 | Oneri straordinari | 433.911,33 | 1,83 % |
| TOTALE COSTI | | 23.701.250,41 | 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 | 0,00 | 0,00 % |
| Immobilizzazioni materiali | 54.352.465,93 | 72,40 % |
| Immobilizzazioni finanziarie | 1.130.239,17 | 1,51 % |
| Rimanenze | 0,00 | 0,00 % |
| Crediti | 15.683.501,66 | 20,89 % |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 5.164,57 | 0,01 % |
| Disponibilità liquide | 3.897.350,02 | 5,19 % |
| Ratei attivi | 0,00 | 0,00 % |
| Risconti attivi | 931,54 | 0,00 % |
| TOTALE ATTIVO | 75.069.652,89 | 100,00 % |

PASSIVO

| DESCRIZIONE | VALORE AL 31/12/2015 | Percentuale sul totale |
|-----------------------|-------------------------|------------------------|
| Patrimonio netto | 39.770.885,41 | 52,98 % |
| Conferimenti | 16.557.875,81 | 22,06 % |
| Debiti | 18.740.891,67 | 24,96 % |
| Ratei passivi | 0,00 | 0,00 % |
| Risconti passivi | 0,00 | 0,00 % |
| TOTALE PASSIVO | 75.069.652,89 | 100,00 % |

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

| ATTIVO | | | | |
|--|-----------------------|-------------------------|----------------------|---------------------------|
| DESCRIZIONE | VALORE AL 1/1/2015 | VALORE AL 31/12/2015 | VARIAZIONE +/- | VARIAZIONE PERCENTUALE |
| Immobilizzazioni immateriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| Immobilizzazioni materiali | 58.043.866,26 | 54.352.465,93 | -3.691.400,33 | -6,36 % |
| Immobilizzazioni finanziarie | 1.176.239,67 | 1.130.239,17 | -46.000,50 | -3,91 % |
| Rimanenze | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| Crediti | 15.915.574,20 | 15.683.501,66 | -232.072,54 | -1,46 % |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 5.164,57 | 5.164,57 | 0,00 | 0,00 % |
| Disponibilità liquide | 3.399.807,18 | 3.897.350,02 | 497.542,84 | 14,63 % |
| Ratei attivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| Risconti attivi | 1.235,10 | 931,54 | -303,56 | -24,58 % |
| TOTALE ATTIVO | 78.541.886,98 | 75.069.652,89 | -3.472.234,09 | -4,42 % |

| PASSIVO | | | | |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|---------------------------|
| DESCRIZIONE | VALORE AL 1/1/2015 | VALORE AL 31/12/2015 | VARIAZIONE +/- | VARIAZIONE PERCENTUALE |
| Patrimonio netto | 44.372.154,73 | 39.770.885,41 | -4.601.269,32 | -10,37 % |
| Conferimenti | 14.547.383,96 | 16.557.875,81 | 2.010.491,85 | 13,82 % |
| Debiti | 19.622.348,29 | 18.740.891,67 | -881.456,62 | -4,49 % |
| Ratei passivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| Risconti passivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| TOTALE PASSIVO | 78.541.886,98 | 75.069.652,89 | -3.472.234,09 | -4,42 % |

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO

| DESCRIZIONE | VALOREAL 1/1/2015 | Percentuale sul totale | VALORE AL 31/12/2015 | Percentuale sul totale |
|--|----------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 0,00 | 0,00 % | 0,00 | 0,00 % |
| Immobilizzazioni materiali | 58.043.866,26 | 73,90 % | 54.352.465,93 | 72,40 % |
| Immobilizzazioni finanziarie | 1.176.239,67 | 1,50 % | 1.130.239,17 | 1,51 % |
| Rimanenze | 0,00 | 0,00 % | 0,00 | 0,00 % |
| Crediti | 15.915.574,20 | 20,26 % | 15.683.501,66 | 20,89 % |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 5.164,57 | 0,01 % | 5.164,57 | 0,01 % |
| Disponibilità liquide | 3.399.807,18 | 4,33 % | 3.897.350,02 | 5,19 % |
| Ratei attivi | 0,00 | 0,00 % | 0,00 | 0,00 % |
| Risconti attivi | 1.235,10 | 0,00 % | 931,54 | 0,00 % |
| TOTALE ATTIVO | 78.541.886,98 | 100,00 % | 75.069.652,89 | 100,00 % |

PASSIVO

| DESCRIZIONE | VALOREAL 1/1/2015 | Percentuale sul totale | VALORE AL 31/12/2015 | Percentuale sul totale |
|-----------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| Patrimonio netto | 44.372.154,73 | 56,49 % | 39.770.885,41 | 52,98 % |
| Conferimenti | 14.547.383,96 | 18,52 % | 16.557.875,81 | 22,06 % |
| Debiti | 19.622.348,29 | 24,99 % | 18.740.891,67 | 24,96 % |
| Ratei passivi | 0,00 | 0,00 % | 0,00 | 0,00 % |
| Risconti passivi | 0,00 | 0,00 % | 0,00 | 0,00 % |
| TOTALE PASSIVO | 78.541.886,98 | 100,00 % | 75.069.652,89 | 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 | 15.731.490,89 | 15.731.490,89 |
| 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 | 2.891.508,62 | 2.891.508,62 |
| III | Entrate Extratributarie | 1.458.800,00 | 1.458.800,00 |
| IV | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti | 2.366.156,52 | 2.366.156,52 |
| V | Entrate derivanti da accensioni di prestiti | 2.535.000,00 | 2.535.000,00 |
| VI | Entrate da servizi per conto di terzi | 9.842.837,26 | 9.843.837,26 |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | 0,00 | 0,00 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI | | 348.426,45 | 348.426,45 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE | | 1.885.818,78 | 1.885.818,78 |
| TOTALE | | 37.060.038,52 | 37.061.038,52 |

| Titolo | SPESE DI COMPETENZA | Stanziamenti iniziali | Stanziamenti definitivi |
|------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| I | Spese correnti | 18.601.510,17 | 18.591.054,23 |
| II | Spese in conto capitale | 5.095.093,41 | 5.103.390,41 |
| III | Spese per rimborso di prestiti | 3.520.597,68 | 3.522.756,62 |
| IV | Spese per servizi per conto di terzi | 9.842.837,26 | 9.843.837,26 |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | | 37.060.038,52 | 37.061.038,52 |

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

| N. | PROGRAMMA | RESPONSABILE |
|----|---|---|
| 1 | INTERVENTI NEL SETTORE AFFARI GENERALI | RESP. AFFARI GENERALI - DOTT.SSA CASTRO NATALINA |
| 2 | INTERVENTI NEL SETTORE FINANZIARIO E PERSONALE | DIRETTORE SERVIZI FINANZIARI - DOTT.SSA ENZA MARCHICA |
| 3 | INTERVENTI NEL SETTORE POLIZIALE | COMANDANTE P. M. - BONGIORNO GIUSEPPE |
| 4 | INTERVENTI NEL SETTORE ANAGRA FE, STATO CIVILE, ELETTORALE | RESP. SERVIZI DEMOGRAFICI - GEOM. CANNAMELA FRANCESCO |
| 5 | INTERVENTI NEL SETTORE PUBBLICA ISTRUZIONE, ASSISTENZA SCOLASTICA E CULTURA | RESP. AFFARI GENERALI - DOTT.SSA CASTRO NATALINA |
| 6 | INTERVENTI NEL SETTORE SOCIALE | RESP. SERVIZI DEMOGRAFICI - GEOM. CANNAMELA FRANCESCO |
| 7 | INTERVENTI NEL SETTORE SPORTIVO, RICREATIVO E TURISTICO | RESP. AFFARI GENERALI - DOTT.SSA CASTRO NATALINA |
| 8 | INTERVENTI NEL SETTORE VIABILITA' ILLUMINAZIONE E VERDE | RESP. UFFICIO MANUTENZIONI - GEOM. D'ORAZIO DAVIDE |
| 9 | INTERVENTI NEL SERVIZIO IDRICO FOGNARIO E DEPURATIVO | RESP. UFFICIO MANUTENZIONI - GEOM. D'ORAZIO DAVIDE |
| 10 | INTERVENTI NEL SETTORE ECOLOGICO, TUTELA AMBIENTE ED IGIENICO SANITARIO | RESP. UFFICIO MANUTENZIONI - GEOM. D'ORAZIO DAVIDE |
| 11 | INTERVENTI SETTORE URBANISTICO | RESP. UFFICIO URBANISTICA - GEOM. SALVATORE SALAFIA |
| 12 | INTERVENTI NEL SETTORE TECNICO MANUTENTIVO, CIMITERIALE | RESP. UFFICIO MANUTENZIONI - GEOM. D'ORAZIO DAVIDE |
| 13 | INTERVENTI NELLA PROTEZIONE CIVILE | RESP. PROTEZIONE CIVILE - BONGIORNO GIUSEPPE |
| 14 | SERVIZIO IDRICO | DIRETTORE SERVIZI FINANZIARI - DOTT.SSA ENZA MARCHICA |
| 15 | SERVIZIO TRIBUTI | DIRETTORE SERVIZI FINANZIARI - DOTT.SSA ENZA MARCHICA |
| 16 | UFFICIO DEL SINDACO | RESP. STAFF SINDACO - GIANINO MARIA |
| 17 | UFFICIO STAMPA | RESP. STAFF SINDACO - GIANINO MARIA |
| 18 | SERVIZI POLIFUNZIONALI | RESP. STAFF SINDACO - GIANINO MARIA |
| 19 | INTERVENTI NEL SETTORE LAVORI PUBBLICI | DIRETTORE LAVORI PUBBLICI - ARCH. LENTINI DANIELE |
| 20 | INTERVENTI NEL SETTORE RISORSE UMANE | RESP. AFFARI GENERALI - DOTT.SSA CASTRO NATALINA |

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

| N. | PROGRAMMA | Stanzamenti iniziali | Stanzamenti definitivi |
|---------------|---|-----------------------------|-------------------------------|
| 1 | INTERVENTI NEL SETTORE AFFARI GENERALI | 670.000,00 | 670.000,00 |
| 2 | INTERVENTI NEL SETTORE FINANZIARIO E PERSONALE | 8.192.475,34 | 8.192.475,34 |
| 3 | INTERVENTI NEL SETTORE POLIZIALE | 54.977,34 | 54.977,34 |
| 4 | INTERVENTI NEL SETTORE ANAGRA FE, STATO CIVILE, ELETTORALE | 9.000,00 | 9.000,00 |
| 5 | INTERVENTI NEL SETTORE PUBBLICA ISTRUZIONE, ASSISTENZA SCOLASTICA E CULTURA | 183.000,00 | 183.000,00 |
| 6 | INTERVENTI NEL SETTORE SOCIALE | 485.000,00 | 485.000,00 |
| 7 | INTERVENTI NEL SETTORE SPORTIVO, RICREATIVO E TURISTICO | 60.000,00 | 60.000,00 |
| 8 | INTERVENTI NEL SETTORE VIABILITA' ILLUMINAZIONE E VERDE | 0,00 | 0,00 |
| 9 | INTERVENTI NEL SERVIZIO IDRICO FOGNARIO E DEPURATIVO | 4.500,00 | 4.500,00 |
| 10 | INTERVENTI NEL SETTORE ECOLOGICO, TUTELA AMBIENTE ED IGIENICO SANITARIO | 0,00 | 0,00 |
| 11 | INTERVENTI SETTORE URBANISTICO | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 12 | INTERVENTI NEL SETTORE TECNICO MANUTENTIVO, CIMITERIALE | 545.410,95 | 545.410,95 |
| 13 | INTERVENTI NELLA PROTEZIONE CIVILE | 0,00 | 0,00 |
| 14 | SERVIZIO IDRICO | 1.036.300,00 | 1.036.300,00 |
| 15 | SERVIZIO TRIBUTI | 8.838.135,88 | 8.838.135,88 |
| 16 | UFFICIO DEL SINDACO | 0,00 | 0,00 |
| 17 | UFFICIO STAMPA | 0,00 | 0,00 |
| 18 | SERVIZI POLIFUNZIONALI | 0,00 | 0,00 |
| 19 | INTERVENTI NEL SETTORE LAVORI PUBBLICI | 0,00 | 0,00 |
| 20 | INTERVENTI NEL SETTORE RISORSE UMANE | 0,00 | 0,00 |
| TOTALI | | 20.081.799,51 | 20.081.799,51 |

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

| N. | PROGRAMMA | Stanzamenti iniziali | Stanzamenti definitivi |
|---------------|---|-----------------------------|-------------------------------|
| 1 | INTERVENTI NEL SETTORE AFFARI GENERALI | 2.210.447,98 | 2.218.388,22 |
| 2 | INTERVENTI NEL SETTORE FINANZIARIO E PERSONALE | 6.065.697,99 | 6.037.892,65 |
| 3 | INTERVENTI NEL SETTORE POLIZIALE | 756.497,34 | 756.497,34 |
| 4 | INTERVENTI NEL SETTORE ANAGRA FE, STATO CIVILE, ELETTORALE | 43.450,00 | 43.450,00 |
| 5 | INTERVENTI NEL SETTORE PUBBLICA ISTRUZIONE, ASSISTENZA SCOLASTICA E CULTURA | 1.430.250,00 | 1.430.250,00 |
| 6 | INTERVENTI NEL SETTORE SOCIALE | 1.989.588,52 | 1.989.588,52 |
| 7 | INTERVENTI NEL SETTORE SPORTIVO, RICREATIVO E TURISTICO | 692.522,49 | 701.522,49 |
| 8 | INTERVENTI NEL SETTORE VIABILITA' ILLUMINAZIONE E VERDE | 832.200,00 | 832.200,00 |
| 9 | INTERVENTI NEL SERVIZIO IDRICO FOGNARIO E DEPURATIVO | 0,00 | 0,00 |
| 10 | INTERVENTI NEL SETTORE ECOLOGICO, TUTELA AMBIENTE ED IGIENICO SANITARIO | 2.967.000,00 | 2.967.000,00 |
| 11 | INTERVENTI SETTORE URBANISTICO | 43.832,32 | 43.832,32 |
| 12 | INTERVENTI NEL SETTORE TECNICO MANUTENTIVO, CIMITERIALE | 1.976.627,12 | 1.976.627,12 |
| 13 | INTERVENTI NELLA PROTEZIONE CIVILE | 67.441,36 | 73.446,76 |
| 14 | SERVIZIO IDRICO | 0,00 | 0,00 |
| 15 | SERVIZIO TRIBUTI | 267.147,00 | 267.147,00 |
| 16 | UFFICIO DEL SINDACO | 163.005,73 | 159.568,43 |
| 17 | UFFICIO STAMPA | 0,00 | 0,00 |
| 18 | SERVIZI POLIFUNZIONALI | 36.400,00 | 36.400,00 |
| 19 | INTERVENTI NEL SETTORE LAVORI PUBBLICI | 45.000,00 | 45.000,00 |
| 20 | INTERVENTI NEL SETTORE RISORSE UMANE | 0,00 | 0,00 |
| TOTALI | | 19.587.107,85 | 19.578.810,85 |

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 | INTERVENTI NEL SETTORE AFFARI GENERALI | 0,00 | 0,00 |
| 2 | INTERVENTI NEL SETTORE FINANZIARIO E PERSONALE | 0,00 | 0,00 |
| 3 | INTERVENTI NEL SETTORE POLIZIALE | 0,00 | 0,00 |
| 4 | INTERVENTI NEL SETTORE ANAGRA FE, STATO CIVILE, ELETTORALE | 0,00 | 0,00 |
| 5 | INTERVENTI NEL SETTORE PUBBLICA ISTRUZIONE, ASSISTENZA SCOLASTICA E CULTURA | 0,00 | 0,00 |
| 6 | INTERVENTI NEL SETTORE SOCIALE | 0,00 | 0,00 |
| 7 | INTERVENTI NEL SETTORE SPORTIVO, RICREATIVO E TURISTICO | 0,00 | 0,00 |
| 8 | INTERVENTI NEL SETTORE VIABILITA' ILLUMINAZIONE E VERDE | 0,00 | 0,00 |
| 9 | INTERVENTI NEL SERVIZIO IDRICO FOGNARIO E DEPURATIVO | 0,00 | 0,00 |
| 10 | INTERVENTI NEL SETTORE ECOLOGICO, TUTELA AMBIENTE ED IGIENICO SANITARIO | 0,00 | 0,00 |
| 11 | INTERVENTI SETTORE URBANISTICO | 215.332,84 | 215.332,84 |
| 12 | INTERVENTI NEL SETTORE TECNICO MANUTENTIVO, CIMITERIALE | 0,00 | 0,00 |
| 13 | INTERVENTI NELLA PROTEZIONE CIVILE | 0,00 | 0,00 |
| 14 | SERVIZIO IDRICO | 0,00 | 0,00 |
| 15 | SERVIZIO TRIBUTI | 0,00 | 0,00 |
| 16 | UFFICIO DEL SINDACO | 0,00 | 0,00 |
| 17 | UFFICIO STAMPA | 0,00 | 0,00 |
| 18 | SERVIZI POLIFUNZIONALI | 0,00 | 0,00 |
| 19 | INTERVENTI NEL SETTORE LAVORI PUBBLICI | 2.150.823,68 | 2.150.823,68 |
| 20 | INTERVENTI NEL SETTORE RISORSE UMANE | 0,00 | 0,00 |
| TOTALI | | 2.366.156,52 | 2.366.156,52 |

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

| N. | PROGRAMMA | Stanziamnti iniziali | Stanziamnti definitivi |
|---------------|---|-----------------------------|-------------------------------|
| 1 | INTERVENTI NEL SETTORE AFFARI GENERALI | 0,00 | 0,00 |
| 2 | INTERVENTI NEL SETTORE FINANZIARIO E PERSONALE | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 3 | INTERVENTI NEL SETTORE POLIZIALE | 0,00 | 0,00 |
| 4 | INTERVENTI NEL SETTORE ANAGRA FE, STATO CIVILE, ELETTORALE | 0,00 | 0,00 |
| 5 | INTERVENTI NEL SETTORE PUBBLICA ISTRUZIONE, ASSISTENZA SCOLASTICA E CULTURA | 0,00 | 0,00 |
| 6 | INTERVENTI NEL SETTORE SOCIALE | 0,00 | 0,00 |
| 7 | INTERVENTI NEL SETTORE SPORTIVO, RICREATIVO E TURISTICO | 0,00 | 0,00 |
| 8 | INTERVENTI NEL SETTORE VIABILITA' ILLUMINAZIONE E VERDE | 55.000,00 | 55.000,00 |
| 9 | INTERVENTI NEL SERVIZIO IDRICO FOGNARIO E DEPURATIVO | 136.540,00 | 136.540,00 |
| 10 | INTERVENTI NEL SETTORE ECOLOGICO, TUTELA AMBIENTE ED IGIENICO SANITARIO | 545.410,95 | 545.410,95 |
| 11 | INTERVENTI SETTORE URBANISTICO | 46.000,00 | 46.000,00 |
| 12 | INTERVENTI NEL SETTORE TECNICO MANUTENTIVO, CIMITERIALE | 164.500,00 | 164.500,00 |
| 13 | INTERVENTI NELLA PROTEZIONE CIVILE | 0,00 | 0,00 |
| 14 | SERVIZIO IDRICO | 0,00 | 0,00 |
| 15 | SERVIZIO TRIBUTI | 0,00 | 0,00 |
| 16 | UFFICIO DEL SINDACO | 42.500,00 | 42.500,00 |
| 17 | UFFICIO STAMPA | 0,00 | 0,00 |
| 18 | SERVIZI POLIFUNZIONALI | 0,00 | 0,00 |
| 19 | INTERVENTI NEL SETTORE LAVORI PUBBLICI | 4.090.142,46 | 3.844.099,09 |
| 20 | INTERVENTI NEL SETTORE RISORSE UMANE | 0,00 | 0,00 |
| TOTALI | | 5.095.093,41 | 4.849.050,04 |

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

| N. | PROGRAMMA | Stanziameti iniziali | Stanziameti definitivi |
|---------------|---|-----------------------------|-------------------------------|
| 1 | INTERVENTI NEL SETTORE AFFARI GENERALI | 0,00 | 0,00 |
| 2 | INTERVENTI NEL SETTORE FINANZIARIO E PERSONALE | 0,00 | 0,00 |
| 3 | INTERVENTI NEL SETTORE POLIZIALE | 0,00 | 0,00 |
| 4 | INTERVENTI NEL SETTORE ANAGRA FE, STATO CIVILE, ELETTORALE | 0,00 | 0,00 |
| 5 | INTERVENTI NEL SETTORE PUBBLICA ISTRUZIONE, ASSISTENZA SCOLASTICA E CULTURA | 0,00 | 0,00 |
| 6 | INTERVENTI NEL SETTORE SOCIALE | 0,00 | 0,00 |
| 7 | INTERVENTI NEL SETTORE SPORTIVO, RICREATIVO E TURISTICO | 0,00 | 0,00 |
| 8 | INTERVENTI NEL SETTORE VIABILITA' ILLUMINAZIONE E VERDE | 0,00 | 0,00 |
| 9 | INTERVENTI NEL SERVIZIO IDRICO FOGNARIO E DEPURATIVO | 0,00 | 0,00 |
| 10 | INTERVENTI NEL SETTORE ECOLOGICO, TUTELA AMBIENTE ED IGIENICO SANITARIO | 0,00 | 0,00 |
| 11 | INTERVENTI SETTORE URBANISTICO | 0,00 | 0,00 |
| 12 | INTERVENTI NEL SETTORE TECNICO MANUTENTIVO, CIMITERIALE | 0,00 | 0,00 |
| 13 | INTERVENTI NELLA PROTEZIONE CIVILE | 0,00 | 0,00 |
| 14 | SERVIZIO IDRICO | 0,00 | 0,00 |
| 15 | SERVIZIO TRIBUTI | 0,00 | 0,00 |
| 16 | UFFICIO DEL SINDACO | 0,00 | 0,00 |
| 17 | UFFICIO STAMPA | 0,00 | 0,00 |
| 18 | SERVIZI POLIFUNZIONALI | 0,00 | 0,00 |
| 19 | INTERVENTI NEL SETTORE LAVORI PUBBLICI | 0,00 | 0,00 |
| 20 | INTERVENTI NEL SETTORE RISORSE UMANE | 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 | Stanziameti iniziali | Stanziameti definitivi |
|---------------|---|-----------------------------|-------------------------------|
| 1 | INTERVENTI NEL SETTORE AFFARI GENERALI | 0,00 | 0,00 |
| 2 | INTERVENTI NEL SETTORE FINANZIARIO E PERSONALE | 2.535.000,00 | 2.535.000,00 |
| 3 | INTERVENTI NEL SETTORE POLIZIALE | 0,00 | 0,00 |
| 4 | INTERVENTI NEL SETTORE ANAGRA FE, STATO CIVILE, ELETTORALE | 0,00 | 0,00 |
| 5 | INTERVENTI NEL SETTORE PUBBLICA ISTRUZIONE, ASSISTENZA SCOLASTICA E CULTURA | 0,00 | 0,00 |
| 6 | INTERVENTI NEL SETTORE SOCIALE | 0,00 | 0,00 |
| 7 | INTERVENTI NEL SETTORE SPORTIVO, RICREATIVO E TURISTICO | 0,00 | 0,00 |
| 8 | INTERVENTI NEL SETTORE VIABILITA' ILLUMINAZIONE E VERDE | 0,00 | 0,00 |
| 9 | INTERVENTI NEL SERVIZIO IDRICO FOGNARIO E DEPURATIVO | 0,00 | 0,00 |
| 10 | INTERVENTI NEL SETTORE ECOLOGICO, TUTELA AMBIENTE ED IGIENICO SANITARIO | 0,00 | 0,00 |
| 11 | INTERVENTI SETTORE URBANISTICO | 0,00 | 0,00 |
| 12 | INTERVENTI NEL SETTORE TECNICO MANUTENTIVO, CIMITERIALE | 0,00 | 0,00 |
| 13 | INTERVENTI NELLA PROTEZIONE CIVILE | 0,00 | 0,00 |
| 14 | SERVIZIO IDRICO | 0,00 | 0,00 |
| 15 | SERVIZIO TRIBUTI | 0,00 | 0,00 |
| 16 | UFFICIO DEL SINDACO | 0,00 | 0,00 |
| 17 | UFFICIO STAMPA | 0,00 | 0,00 |
| 18 | SERVIZI POLIFUNZIONALI | 0,00 | 0,00 |
| 19 | INTERVENTI NEL SETTORE LAVORI PUBBLICI | 0,00 | 0,00 |
| 20 | INTERVENTI NEL SETTORE RISORSE UMANE | 0,00 | 0,00 |
| TOTALI | | 2.535.000,00 | 2.535.000,00 |

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

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

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

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

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

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

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

| Titolo | DESCRIZIONE | Stanziamenti iniziali | Stanziamenti definitivi | Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali | Scostamento in percentuale |
|------------------------------|---|-----------------------|-------------------------|---|-------------------------------|
| ENTRATE DI COMPETENZA | | | | | |
| I | Entrate Tributarie | 15.731.490,89 | 15.731.490,89 | 0,00 | 0,00 % |
| II | Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione | 2.891.508,62 | 2.891.508,62 | 0,00 | 0,00 % |
| III | Entrate Extratributarie | 1.458.800,00 | 1.458.800,00 | 0,00 | 0,00 % |
| IV | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti | 2.366.156,52 | 2.366.156,52 | 0,00 | 0,00 % |
| V | Entrate derivanti da accensioni di prestiti | 2.535.000,00 | 2.535.000,00 | 0,00 | 0,00 % |
| VI | Entrate da servizi per conto di terzi | 9.842.837,26 | 9.843.837,26 | 1.000,00 | 0,01 % |
| | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI | 348.426,45 | 348.426,45 | 0,00 | 0,00 % |
| | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE | 1.885.818,78 | 1.885.818,78 | 0,00 | 0,00 % |
| | TOTALE | 37.060.038,52 | 37.061.038,52 | 1.000,00 | 0,00 % |
| SPESE DI COMPETENZA | | | | | |
| I | Spese correnti | 18.601.510,17 | 18.591.054,23 | -10.455,94 | -0,06 % |
| II | Spese in conto capitale | 5.095.093,41 | 5.103.390,41 | 8.297,00 | 0,16 % |
| III | Spese per rimborso di prestiti | 3.520.597,68 | 3.522.756,62 | 2.158,94 | 0,06 % |
| IV | Spese per servizi per conto di terzi | 9.842.837,26 | 9.843.837,26 | 1.000,00 | 0,01 % |
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| | TOTALE | 37.060.038,52 | 37.061.038,52 | 1.000,00 | 0,00 % |

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 | 15.731.490,89 | 15.124.102,26 | -607.388,63 | -3,86 % |
| 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 | 2.891.508,62 | 1.813.752,04 | -1.077.756,58 | -37,27 % |
| III | Entrate Extratributarie | 1.458.800,00 | 1.379.067,88 | -79.732,12 | -5,47 % |
| IV | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti | 2.366.156,52 | 2.016.123,41 | -350.033,11 | -14,79 % |
| V | Entrate derivanti da accensioni di prestiti | 2.535.000,00 | 0,00 | -2.535.000,00 | -100,00 % |
| VI | Entrate da servizi per conto di terzi | 9.843.837,26 | 5.951.913,68 | -3.891.923,58 | -39,54 % |
| TOTALE | | 34.826.793,29 | 26.284.959,27 | -8.541.834,02 | -24,53 % |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | 0,00 | | | |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI | | 348.426,45 | | | |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE | | 1.885.818,78 | | | |
| TOTALE | | 37.061.038,52 | | | |
| SPESE DI COMPETENZA | | | | | |
| I | Spese correnti | 18.591.054,23 | 16.789.921,01 | -1.801.133,22 | -9,69 % |
| II | Spese in conto capitale | 5.103.390,41 | 2.274.896,04 | -2.828.494,37 | -55,42 % |
| III | Spese per rimborso di prestiti | 3.522.756,62 | 987.756,62 | -2.535.000,00 | -71,96 % |
| IV | Spese per servizi per conto di terzi | 9.843.837,26 | 5.951.913,68 | -3.891.923,58 | -39,54 % |
| TOTALE | | 37.061.038,52 | 26.004.487,35 | -11.056.551,17 | -29,83 % |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | 0,00 | | | |
| TOTALE | | 37.061.038,52 | | | |

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 | 15.731.490,89 | 15.124.102,26 | -607.388,63 | -3,86 % |
| 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 | 2.891.508,62 | 1.813.752,04 | -1.077.756,58 | -37,27 % |
| III | Entrate Extratributarie | 1.458.800,00 | 1.379.067,88 | -79.732,12 | -5,47 % |
| IV | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti | 2.366.156,52 | 2.016.123,41 | -350.033,11 | -14,79 % |
| V | Entrate derivanti da accensioni di prestiti | 2.535.000,00 | 0,00 | -2.535.000,00 | -100,00 % |
| VI | Entrate da servizi per conto di terzi | 9.842.837,26 | 5.951.913,68 | -3.890.923,58 | -39,53 % |
| TOTALE | | 34.825.793,29 | 26.284.959,27 | -8.540.834,02 | -24,52 % |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | 0,00 | | | |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI | | 348.426,45 | | | |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE | | 1.885.818,78 | | | |
| TOTALE | | 37.060.038,52 | | | |
| SPESE DI COMPETENZA | | | | | |
| I | Spese correnti | 18.601.510,17 | 16.789.921,01 | -1.811.589,16 | -9,74 % |
| II | Spese in conto capitale | 5.095.093,41 | 2.274.896,04 | -2.820.197,37 | -55,35 % |
| III | Spese per rimborso di prestiti | 3.520.597,68 | 987.756,62 | -2.532.841,06 | -71,94 % |
| IV | Spese per servizi per conto di terzi | 9.842.837,26 | 5.951.913,68 | -3.890.923,58 | -39,53 % |
| TOTALE | | 37.060.038,52 | 26.004.487,35 | -11.055.551,17 | -29,83 % |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | 0,00 | | | |
| TOTALE | | 37.060.038,52 | | | |

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 | INTERVENTI NEL SETTORE AFFARI GENERALI | 670.000,00 | 689.194,73 | 102,86 % |
| 2 | INTERVENTI NEL SETTORE FINANZIARIO E PERSONALE | 8.192.475,34 | 8.100.057,08 | 98,87 % |
| 3 | INTERVENTI NEL SETTORE POLIZIALE | 54.977,34 | 54.235,33 | 98,65 % |
| 4 | INTERVENTI NEL SETTORE ANAGRA FE, STATO CIVILE, ELETTORALE | 9.000,00 | 9.330,51 | 103,67 % |
| 5 | INTERVENTI NEL SETTORE PUBBLICA ISTRUZIONE, ASSISTENZA SCOLASTICA E CULTURA | 183.000,00 | 66.886,35 | 36,55 % |
| 6 | INTERVENTI NEL SETTORE SOCIALE | 485.000,00 | 119.765,83 | 24,69 % |
| 7 | INTERVENTI NEL SETTORE SPORTIVO, RICREATIVO E TURISTICO | 60.000,00 | 25.000,00 | 41,67 % |
| 8 | INTERVENTI NEL SETTORE VIABILITA' ILLUMINAZIONE E VERDE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 9 | INTERVENTI NEL SERVIZIO IDRICO FOGNARIO E DEPURATIVO | 4.500,00 | 3.770,10 | 83,78 % |
| 10 | INTERVENTI NEL SETTORE ECOLOGICO, TUTELA AMBIENTE ED IGIENICO SANITARIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 11 | INTERVENTI SETTORE URBANISTICO | 3.000,00 | 180,00 | 6,00 % |
| 12 | INTERVENTI NEL SETTORE TECNICO MANUTENTIVO, CIMITERIALE | 545.410,95 | 0,00 | 0,00 % |
| 13 | INTERVENTI NELLA PROTEZIONE CIVILE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 14 | SERVIZIO IDRICO | 1.036.300,00 | 1.032.547,33 | 99,64 % |
| 15 | SERVIZIO TRIBUTI | 8.838.135,88 | 8.215.954,92 | 92,96 % |
| 16 | UFFICIO DEL SINDACO | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 17 | UFFICIO STAMPA | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 18 | SERVIZI POLIFUNZIONALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 19 | INTERVENTI NEL SETTORE LAVORI PUBBLICI | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 20 | INTERVENTI NEL SETTORE RISORSE UMANE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| TOTALI | | 20.081.799,51 | 18.316.922,18 | 91,21 % |

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 | INTERVENTI NEL SETTORE AFFARI GENERALI | 2.218.388,22 | 1.641.823,01 | 74,01 % |
| 2 | INTERVENTI NEL SETTORE FINANZIARIO E PERSONALE | 6.037.892,65 | 5.775.586,20 | 95,66 % |
| 3 | INTERVENTI NEL SETTORE POLIZIALE | 756.497,34 | 738.398,91 | 97,61 % |
| 4 | INTERVENTI NEL SETTORE ANAGRA FE, STATO CIVILE, ELETTORALE | 43.450,00 | 37.665,87 | 86,69 % |
| 5 | INTERVENTI NEL SETTORE PUBBLICA ISTRUZIONE, ASSISTENZA SCOLASTICA E CULTURA | 1.430.250,00 | 1.300.480,30 | 90,93 % |
| 6 | INTERVENTI NEL SETTORE SOCIALE | 1.989.588,52 | 1.488.909,88 | 74,84 % |
| 7 | INTERVENTI NEL SETTORE SPORTIVO, RICREATIVO E TURISTICO | 701.522,49 | 663.500,04 | 94,58 % |
| 8 | INTERVENTI NEL SETTORE VIABILITA' ILLUMINAZIONE E VERDE | 832.200,00 | 825.538,81 | 99,20 % |
| 9 | INTERVENTI NEL SERVIZIO IDRICO FOGNARIO E DEPURATIVO | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 10 | INTERVENTI NEL SETTORE ECOLOGICO, TUTELA AMBIENTE ED IGIENICO SANITARIO | 2.967.000,00 | 2.964.534,03 | 99,92 % |
| 11 | INTERVENTI SETTORE URBANISTICO | 43.832,32 | 8.962,06 | 20,45 % |
| 12 | INTERVENTI NEL SETTORE TECNICO MANUTENTIVO, CIMITERIALE | 1.976.627,12 | 1.834.837,23 | 92,83 % |
| 13 | INTERVENTI NELLA PROTEZIONE CIVILE | 73.446,76 | 71.125,27 | 96,84 % |
| 14 | SERVIZIO IDRICO | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 15 | SERVIZIO TRIBUTI | 267.147,00 | 249.358,03 | 93,34 % |
| 16 | UFFICIO DEL SINDACO | 159.568,43 | 128.575,90 | 80,58 % |
| 17 | UFFICIO STAMPA | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 18 | SERVIZI POLIFUNZIONALI | 36.400,00 | 20.167,30 | 55,40 % |
| 19 | INTERVENTI NEL SETTORE LAVORI PUBBLICI | 45.000,00 | 28.214,79 | 62,70 % |
| 20 | INTERVENTI NEL SETTORE RISORSE UMANE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| TOTALI | | 19.578.810,85 | 17.777.677,63 | 90,80 % |

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 | INTERVENTI NEL SETTORE AFFARI GENERALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 2 | INTERVENTI NEL SETTORE FINANZIARIO E PERSONALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 3 | INTERVENTI NEL SETTORE POLIZIALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 4 | INTERVENTI NEL SETTORE ANAGRA FE, STATO CIVILE, ELETTORALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 5 | INTERVENTI NEL SETTORE PUBBLICA ISTRUZIONE, ASSISTENZA SCOLASTICA E CULTURA | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 6 | INTERVENTI NEL SETTORE SOCIALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 7 | INTERVENTI NEL SETTORE SPORTIVO, RICREATIVO E TURISTICO | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 8 | INTERVENTI NEL SETTORE VIABILITA' ILLUMINAZIONE E VERDE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 9 | INTERVENTI NEL SERVIZIO IDRICO FOGNARIO E DEPURATIVO | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 10 | INTERVENTI NEL SETTORE ECOLOGICO, TUTELA AMBIENTE ED IGIENICO SANITARIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 11 | INTERVENTI SETTORE URBANISTICO | 215.332,84 | 165.299,73 | 76,76 % |
| 12 | INTERVENTI NEL SETTORE TECNICO MANUTENTIVO, CIMITERIALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 13 | INTERVENTI NELLA PROTEZIONE CIVILE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 14 | SERVIZIO IDRICO | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 15 | SERVIZIO TRIBUTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 16 | UFFICIO DEL SINDACO | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 17 | UFFICIO STAMPA | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 18 | SERVIZI POLIFUNZIONALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 19 | INTERVENTI NEL SETTORE LAVORI PUBBLICI | 2.150.823,68 | 1.850.823,68 | 86,05 % |
| 20 | INTERVENTI NEL SETTORE RISORSE UMANE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| TOTALI | | 2.366.156,52 | 2.016.123,41 | 85,21 % |

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

| N. | PROGRAMMA | Stanziamiento definitivo | Impegni | Percentuale di realizzazione |
|---------------|---|--------------------------|---------------------|------------------------------|
| 1 | INTERVENTI NEL SETTORE AFFARI GENERALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 2 | INTERVENTI NEL SETTORE FINANZIARIO E PERSONALE | 15.000,00 | 14.931,53 | 99,54 % |
| 3 | INTERVENTI NEL SETTORE POLIZIALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 4 | INTERVENTI NEL SETTORE ANAGRA FE, STATO CIVILE, ELETTORALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 5 | INTERVENTI NEL SETTORE PUBBLICA ISTRUZIONE, ASSISTENZA SCOLASTICA E CULTURA | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 6 | INTERVENTI NEL SETTORE SOCIALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 7 | INTERVENTI NEL SETTORE SPORTIVO, RICREATIVO E TURISTICO | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 8 | INTERVENTI NEL SETTORE VIABILITA' ILLUMINAZIONE E VERDE | 55.000,00 | 48.514,94 | 88,21 % |
| 9 | INTERVENTI NEL SERVIZIO IDRICO FOGNARIO E DEPURATIVO | 136.540,00 | 135.131,56 | 98,97 % |
| 10 | INTERVENTI NEL SETTORE ECOLOGICO, TUTELA AMBIENTE ED IGIENICO SANITARIO | 545.410,95 | 0,00 | 0,00 % |
| 11 | INTERVENTI SETTORE URBANISTICO | 46.000,00 | 843,63 | 1,83 % |
| 12 | INTERVENTI NEL SETTORE TECNICO MANUTENTIVO, CIMITERIALE | 164.500,00 | 151.978,62 | 92,39 % |
| 13 | INTERVENTI NELLA PROTEZIONE CIVILE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 14 | SERVIZIO IDRICO | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 15 | SERVIZIO TRIBUTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 16 | UFFICIO DEL SINDACO | 42.500,00 | 31.819,08 | 74,87 % |
| 17 | UFFICIO STAMPA | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 18 | SERVIZI POLIFUNZIONALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 19 | INTERVENTI NEL SETTORE LAVORI PUBBLICI | 3.844.099,09 | 1.883.379,68 | 48,99 % |
| 20 | INTERVENTI NEL SETTORE RISORSE UMANE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| TOTALI | | 4.849.050,04 | 2.266.599,04 | 46,74 % |

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 | INTERVENTI NEL SETTORE AFFARI GENERALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 2 | INTERVENTI NEL SETTORE FINANZIARIO E PERSONALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 3 | INTERVENTI NEL SETTORE POLIZIALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 4 | INTERVENTI NEL SETTORE ANAGRA FE, STATO CIVILE, ELETTORALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 5 | INTERVENTI NEL SETTORE PUBBLICA ISTRUZIONE, ASSISTENZA SCOLASTICA E CULTURA | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 6 | INTERVENTI NEL SETTORE SOCIALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 7 | INTERVENTI NEL SETTORE SPORTIVO, RICREATIVO E TURISTICO | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 8 | INTERVENTI NEL SETTORE VIABILITA' ILLUMINAZIONE E VERDE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 9 | INTERVENTI NEL SERVIZIO IDRICO FOGNARIO E DEPURATIVO | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 10 | INTERVENTI NEL SETTORE ECOLOGICO, TUTELA AMBIENTE ED IGIENICO SANITARIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 11 | INTERVENTI SETTORE URBANISTICO | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 12 | INTERVENTI NEL SETTORE TECNICO MANUTENTIVO, CIMITERIALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 13 | INTERVENTI NELLA PROTEZIONE CIVILE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 14 | SERVIZIO IDRICO | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 15 | SERVIZIO TRIBUTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 16 | UFFICIO DEL SINDACO | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 17 | UFFICIO STAMPA | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 18 | SERVIZI POLIFUNZIONALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 19 | INTERVENTI NEL SETTORE LAVORI PUBBLICI | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 20 | INTERVENTI NEL SETTORE RISORSE UMANE | 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 | INTERVENTI NEL SETTORE AFFARI GENERALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 2 | INTERVENTI NEL SETTORE FINANZIARIO E PERSONALE | 2.535.000,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 3 | INTERVENTI NEL SETTORE POLIZIALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 4 | INTERVENTI NEL SETTORE ANAGRA FE, STATO CIVILE, ELETTORALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 5 | INTERVENTI NEL SETTORE PUBBLICA ISTRUZIONE, ASSISTENZA SCOLASTICA E CULTURA | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 6 | INTERVENTI NEL SETTORE SOCIALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 7 | INTERVENTI NEL SETTORE SPORTIVO, RICREATIVO E TURISTICO | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 8 | INTERVENTI NEL SETTORE VIABILITA' ILLUMINAZIONE E VERDE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 9 | INTERVENTI NEL SERVIZIO IDRICO FOGNARIO E DEPURATIVO | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 10 | INTERVENTI NEL SETTORE ECOLOGICO, TUTELA AMBIENTE ED IGIENICO SANITARIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 11 | INTERVENTI SETTORE URBANISTICO | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 12 | INTERVENTI NEL SETTORE TECNICO MANUTENTIVO, CIMITERIALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 13 | INTERVENTI NELLA PROTEZIONE CIVILE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 14 | SERVIZIO IDRICO | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 15 | SERVIZIO TRIBUTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 16 | UFFICIO DEL SINDACO | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 17 | UFFICIO STAMPA | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 18 | SERVIZI POLIFUNZIONALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 19 | INTERVENTI NEL SETTORE LAVORI PUBBLICI | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 20 | INTERVENTI NEL SETTORE RISORSE UMANE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| TOTALI | | 2.535.000,00 | 0,00 | 0,00 % |

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

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

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

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

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

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

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

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

| FUNZIONI | IMPEGNI 2015 | Percentuale sul totale |
|--|---------------------|-------------------------------|
| Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo | 100.306,61 | 4,41 % |
| Funzione 2 - Giustizia | 0,00 | 0,00 % |
| Funzione 3 - Polizia locale | 2.998,12 | 0,13 % |
| Funzione 4 - Istruzione pubblica | 11.056,84 | 0,49 % |
| Funzione 5 - Cultura e beni culturali | 0,00 | 0,00 % |
| Funzione 6 - Sport e ricreazione | 16.297,00 | 0,72 % |
| Funzione 7 - Turismo | 0,00 | 0,00 % |
| Funzione 8 - Viabilità e trasporti | 1.934.020,58 | 85,02 % |
| Funzione 9 - Territorio ed ambiente | 210.216,89 | 9,23 % |
| Funzione 10 - Settore sociale | 0,00 | 0,00 % |
| Funzione 11 - Sviluppo economico | 0,00 | 0,00 % |
| Funzione 12 - Servizi produttivi | 0,00 | 0,00 % |
| TOTALE | 2.274.896,04 | 100,00 % |

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

| TIPOLOGIA | IMPORTO ACCERTATO | PERCENTUALE |
|---|---------------------|-----------------|
| Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1) | 4.020,28 | 0,09 % |
| Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6) | 2.012.103,13 | 42,72 % |
| 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 | 807.691,95 | 17,15 % |
| Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale (previsione definitiva) | 0,00 | 0,00 % |
| Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale (previsione definitiva) | 1.885.818,78 | 40,04 % |
| TOTALE | 4.709.634,14 | 100,00 % |

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2015

| ISTITUTO MUTUANTE | Importo nuovi mutui contratti | Importo quote capitale rimborsate | Variazione complessiva |
|----------------------------------|--|--|-------------------------------|
| CASSA DEPOSITI E PRESTITI | 0,00 | 187.018,42 | -187.018,42 |
| ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALI | 0,00 | 187.018,42 | -187.018,42 |

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 DEPOSITI E PRESTITI | 1.821.498,68 | 0,00 | 187.018,42 | 1.634.480,26 |
| ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO | -0,01 | 0,00 | 0,00 | -0,01 |
| TOTALI | 1.821.498,67 | 0,00 | 187.018,42 | 1.634.480,25 |

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

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

L'amministrazione deve quindi puntare a raggiungere un equilibrio tra il soddisfacimento della domanda di servizi dei cittadini e le risorse impiegate per l'erogazione di tali servizi.

In questa parte si presentano una serie di indicatori relativi all'erogazione dei servizi che ne valutano l'efficacia e l'efficienza.

La valutazione di tali indicatori deve tener presente che i servizi erogati possono essere di tre tipologie, ognuna caratterizzata da una particolare forma di finanziamento:

- servizi cosiddetti "istituzionali": generalmente gratuiti e finanziati unicamente con risorse dell'Ente;
- servizi a domanda individuale: finanziati in parte da risorse dell'Ente ed in parte pagati dall'utente,
- servizi a carattere produttivo: tendenti al pareggio o alla produzione di utili.

Nella presentazione di tali indicatori si utilizza l'indicazione dei servizi prevista dalla normativa, in materia di certificazione del conto del bilancio.

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

| N. | SERVIZIO | PARAMETRO DI EFFICACIA | PARAMETRO DI EFFICIENZA |
|----|--|---|--------------------------|
| 1 | Servizi connessi agli organi istituzionali | numero addetti | costo totale |
| | | popolazione | popolazione |
| 2 | Amministrazione generale, compreso servizio elettorale | numero addetti | costo totale |
| | | popolazione | popolazione |
| 3 | Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale | domande evase | costo totale |
| | | domande presentate | popolazione |
| 4 | Servizi di anagrafe e di stato civile | numero addetti | costo totale |
| | | popolazione | popolazione |
| 5 | Servizio statistico | numero addetti | costo totale |
| | | popolazione | popolazione |
| 6 | Servizi connessi con la giustizia | | costo totale |
| 7 | Polizia locale e amministrativa | numero addetti | costo totale |
| | | popolazione | popolazione |
| 8 | Servizio della leva militare | | costo totale |
| 9 | Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica | numero addetti | costo totale |
| | | popolazione | popolazione |
| 10 | Istruzione primaria e secondaria inferiore | numero aule | costo totale |
| | - Scuola Materna | n. studenti frequentanti | n. studenti frequentanti |
| | | n. bambini iscritti | |
| | - Istruzione elementare | n. aule disponibili | |
| | - Istruzione media | n. alunni iscritti | |
| 11 | Servizi necroscopici e cimiteriali | n. aule disponibili | |
| | | | costo totale |
| 12 | Acquedotto | mc acqua erogata | popolazione |
| | | nr. abitanti serviti | costo totale |
| 13 | Fognatura e depurazione | unità imm.ri servite | mc acqua erogata |
| | | totale unità imm.ri | costo totale |
| 14 | Nettezza urbana | unità imm.ri servite | Km rete fognaria |
| | | totale unità imm.ri | costo totale |
| 15 | Viabilità e illuminazione pubblica | frequenza media settimanale di raccolta | Q.li di rifiuto smaltiti |
| | | 7 | costo totale |
| 15 | Viabilità e illuminazione pubblica | unità imm.ri servite | costo totale |
| | | totale unità imm.ri | Km strade illuminate |
| 15 | Viabilità e illuminazione pubblica | km strade illuminate | costo totale |
| | | totale km di strade comunali | Km strade illuminate |

INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2015

| N. | SERVIZIO | PARAMETRO DI EFFICACIA | |
|----|--|---|---------|
| 1 | Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero | domande soddisfatte | 0,00000 |
| | | domande presentate | |
| 2 | Alberghi diurni e bagni pubblici | domande soddisfatte | 0,00000 |
| | | domande presentate | |
| 3 | Asili nido | domande soddisfatte | 0,00000 |
| | | domande presentate | |
| 4 | Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli | domande soddisfatte | 0,00000 |
| | | domande presentate | |
| 5 | Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali | domande soddisfatte | 0,00000 |
| | | domande presentate | |
| 6 | Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge | domande soddisfatte | 0,00000 |
| | | domande presentate | |
| 7 | Giardini zoologici e botanici | numero visitatori | 0,00000 |
| | | popolazione | |
| 8 | Impianti sportivi | numero impianti | 0,00000 |
| | | popolazione | |
| 9 | Mattatoi pubblici | q.li carne macellate | 0,00000 |
| | | popolazione | |
| 10 | Mense | domande soddisfatte | 0,00000 |
| | | domande presentate | |
| 11 | Mense scolastiche | domande soddisfatte | 0,00000 |
| | | domande presentate | |
| 12 | Mercati e fiere attrezzate | | |
| 13 | Pesa pubblica | | |
| 14 | Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili | | |
| 15 | Spurgo pozzi neri | domande soddisfatte | 0,00000 |
| | | domande presentate | |
| 16 | Teatri | numero spettatori | 0,00000 |
| | | nr.posti disponibili x nr.Rappresentaz. | |
| 17 | Musei, pinacoteche, gallerie e mostre | numero visitatori | 0,00000 |
| | | numero istituzioni | |
| 18 | Spettacoli | | |
| 19 | Trasporti di carni macellate | | |
| 20 | Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive | domande soddisfatte | 0,00000 |
| | | domande presentate | |
| 21 | Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili | domande soddisfatte | 0,00000 |
| | | domande presentate | |
| 22 | Altri servizi | domande soddisfatte | 0,00000 |
| | | domande presentate | |

INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2015

| N. | SERVIZIO | PARAMETRO DI EFFICIENZA | PROVENTI |
|----|--|---|--|
| 1 | Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero | costo totale numero utenti | provento totale numero utenti |
| 2 | Alberghi diurni e bagni pubblici | costo totale numero utenti | provento totale numero utenti |
| 3 | Asili nido | costo totale n. bambini frequentanti | provento totale n. bambini frequentanti |
| 4 | Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli | costo totale numero utenti | provento totale numero utenti |
| 5 | Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali | costo totale numero utenti | provento totale numero utenti |
| 6 | Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli previsti per legge | costo totale numero iscritti | provento totale numero iscritti |
| 7 | Giardini zoologici e botanici | costo totale totale mq. Superficie | provento totale numero visitatori |
| 8 | Impianti sportivi | costo totale numero utenti | provento totale numero utenti |
| 9 | Mattatoi pubblici | costo totale q.li carni macellate | provento totale q.li carni macellate |
| 10 | Mense | costo totale numero pasti offerti | provento totale numero pasti offerti |
| 11 | Mense scolastiche | costo totale numero pasti offerti | provento totale numero pasti offerti |
| 12 | Mercati e fiere attrezzate | costo totale mq superf. occupata | provento totale mq superf. occupata |
| 13 | Pesa pubblica | costo totale numero servizi resi | provento totale numero servizi resi |
| 14 | Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili | costo totale popolazione | provento totale popolazione |
| 15 | Spurgo pozzi neri | costo totale numero interventi | provento totale numero interventi |
| 16 | Teatri | costo totale numero spettatori | provento totale numero spettatori |
| 17 | Musei, pinacoteche, gallerie e mostre | costo totale numero visitatori | provento totale numero visitatori |
| 18 | Spettacoli | | provento totale numero spettacoli |
| 19 | Trasporti di carni macellate | costo totale q.li carni macellate | provento totale q.li carni macellate |
| 20 | Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive | costo totale nr. servizi prestati | provento totale nr. servizi resi |
| 21 | Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili | costo totale nr. giorni d'utilizzo | provento totale nr. giorni d'utilizzo |
| 22 | Altri servizi | costo totale numero utenti | provento totale numero utenti |

INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2015

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

INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2015

| N. | SERVIZIO | PARAMETRO DI EFFICIENZA | | PROVENTI | |
|----|---------------------------------|------------------------------|------|------------------------------|------|
| 1 | Distribuzione gas | costo totale | 0,00 | provento totale | 0,00 |
| | | mc gas erogato | | gas erogato | |
| 2 | Centrale del latte | costo totale | 0,00 | provento totale | 0,00 |
| | | litri latte prodotto | | litri latte prodotto | |
| 3 | Distribuzione energia elettrica | costo totale | 0,00 | provento totale | 0,00 |
| | | KWh erogati | | KWh erogati | |
| 4 | Teleriscaldamento | costo totale | 0,00 | provento totale | 0,00 |
| | | Kcal prodotte | | Kcal prodotte | |
| 5 | Trasporti pubblici | costo totale | 0,00 | provento totale | 0,00 |
| | | Km percorsi | | Km percorsi | |
| 6 | Altri servizi | costo totale | 0,00 | provento totale | 0,00 |
| | | Unità di misura del servizio | | Unità di misura del servizio | |

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

| N. | SERVIZIO | PARAMETRO DI EFFICACIA | 2013 | 2014 | 2015 | PARAMETRO DI EFFICIENZA | 2013 | 2014 | 2015 |
|----|--|---|---------|----------|---------|--|--------|--------|------|
| 1 | Servizi connessi agli organi istituzionali | numero addetti popolazione | 0,00030 | 0,00029 | 0,00000 | costo totale popolazione | 22,76 | 17,56 | 0,00 |
| 2 | Amministrazione generale, compreso servizio elettorale | numero addetti popolazione | 0,00730 | 0,00716 | 0,00000 | costo totale popolazione | 452,74 | 330,89 | 0,00 |
| 3 | Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale | domande evase domande presentate | 1,00000 | 1,00000 | 0,00000 | costo totale popolazione | 48,27 | 46,98 | 0,00 |
| 4 | Servizi di anagrafe e di stato civile | numero addetti popolazione | 0,00037 | 0,00029 | 0,00000 | costo totale popolazione | 20,97 | 18,92 | 0,00 |
| 5 | Servizio statistico | numero addetti popolazione | 0,00007 | 0,00007 | 0,00000 | costo totale popolazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Servizi connessi con la giustizia | | | | | costo totale popolazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Polizia locale e amministrativa | numero addetti popolazione | 0,00155 | 0,00153 | 0,00000 | costo totale popolazione | 28,68 | 27,16 | 0,00 |
| 8 | Servizio della leva militare | | | | | costo totale popolazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Protezz. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica | numero addetti popolazione | 0,00030 | 0,00029 | 0,00000 | costo totale popolazione | 9,74 | 11,00 | 0,00 |
| 10 | Istruzione primaria e secondaria inferiore | numero aule | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | costo totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - Scuola Materna | n. studen. frequentanti n. bambini iscritti n. aule disponibili | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | n. studen. frequentanti | | | |
| | - Istruzione elementare | n. alunni iscritti n. aule disponibili | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | | | | |
| | - Istruzione media | n. studenti iscritti n. aule disponibili | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | | | | |
| 11 | Servizi necroscopici e cimiteriali | | | | | costo totale popolazione | 15,56 | 14,15 | 0,00 |
| 12 | Acquedotto | mc acqua erogata nr. abitanti serviti | 0,00000 | 65,00000 | 0,00000 | costo totale mc acqua erogata | 0,00 | 1,31 | 0,00 |
| | | unità imm.ri servite totale unità imm.ri | 0,00000 | 0,46916 | 0,00000 | | | | |
| 13 | Fognatura e depurazione | unità imm.ri servite totale unità imm.ri | 0,00000 | 0,43039 | 0,00000 | costo totale Km rete fognaria | 0,00 | 2,16 | 0,00 |
| 14 | Nettezza urbana | frequenza media settimanale di raccolta/7 unità imm.ri servite totale unità imm.ri | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | costo totale Q.li di rifiuto smaltiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | Viabilità e illuminazione pubblica | km strade illuminate tot. kmstrade comunali | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | costo totale Km strade illuminate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE

| N. | SERVIZIO | PARAMETRO DI EFFICACIA | 2013 | 2014 | 2015 |
|----|--|-----------------------------------|---------|---------|---------|
| 1 | Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero | domande soddisfatte | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
| | | domande presentate | | | |
| 2 | Alberghi diurni e bagni pubblici | domande soddisfatte | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
| | | domande presentate | | | |
| 3 | Asili nido | domande soddisfatte | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
| | | domande presentate | | | |
| 4 | Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli | domande soddisfatte | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
| | | domande presentate | | | |
| 5 | Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali | domande soddisfatte | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
| | | domande presentate | | | |
| 6 | Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge | domande soddisfatte | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
| | | domande presentate | | | |
| 7 | Giardini zoologici e botanici | numero visitatori | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
| | | popolazione | | | |
| 8 | Impianti sportivi | numero impianti | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
| | | popolazione | | | |
| 9 | Mattatoi pubblici | q.li carne macellate | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
| | | popolazione | | | |
| 10 | Mense | domande soddisfatte | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
| | | domande presentate | | | |
| 11 | Mense scolastiche | domande soddisfatte | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
| | | domande presentate | | | |
| 12 | Mercati e fiere attrezzate | | | | |
| 13 | Pesa pubblica | | | | |
| 14 | Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili | | | | |
| 15 | Spurgo pozzi neri | domande soddisfatte | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
| | | domande presentate | | | |
| 16 | Teatri | numero spettatori | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
| | | nr. posti disp. x nr. Rappresent. | | | |
| 17 | Musei, pinacoteche, gallerie e mostre | numero visitatori | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
| | | numero istituzioni | | | |
| 18 | Spettacoli | | | | |
| 19 | Trasporti di carni macellate | | | | |
| 20 | Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive | domande soddisfatte | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
| | | domande presentate | | | |
| 21 | Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili | domande soddisfatte | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
| | | domande presentate | | | |
| 22 | Altri servizi | domande soddisfatte | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
| | | domande presentate | | | |

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE

| N. | SERVIZIO | PARAMETRO DI EFFICIENZA | 2013 | 2014 | 2015 | PROVENTI | 2013 | 2014 | 2015 |
|----|---|-------------------------|------|------|------|------------------------|------|------|------|
| 1 | Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero | costo totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | provento totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | numero utenti | | | | numero utenti | | | |
| 2 | Alberghi diurni e bagni pubblici | costo totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | provento totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | numero utenti | | | | numero utenti | | | |
| 3 | Asili nido | costo totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | provento totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | n.bambini frequentanti | | | | n.bambini frequentanti | | | |
| 4 | Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli | costo totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | provento totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | numero utenti | | | | numero utenti | | | |
| 5 | Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali | costo totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | provento totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | numero utenti | | | | numero utenti | | | |
| 6 | Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge | costo totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | provento totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | numero iscritti | | | | numero iscritti | | | |
| 7 | Giardini zoologici e botanici | costo totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | provento totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | totale mq. Superficie | | | | n.visitatori | | | |
| 8 | Impianti sportivi | costo totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | provento totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | numero utenti | | | | numero utenti | | | |
| 9 | Mattatoi pubblici | costo totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | provento totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | q.li carni macellate | | | | q.li carni macellate | | | |
| 10 | Mense | costo totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | provento totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | numero pasti offerti | | | | numero pasti offerti | | | |
| 11 | Mense scolastiche | costo totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | provento totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | numero pasti offerti | | | | numero pasti offerti | | | |

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE

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

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

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

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

| N. SERVIZIO | PARAMETRO DI EFFICIENZA | 2013 | 2014 | 2015 | PROVENTI | 2013 | 2014 | 2015 | |
|-------------|---------------------------------|------------------------------|------|------|----------|------------------------------|------|------|------|
| 1 | Distribuzione gas | costo totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | provento totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | gas erogato | | | | gas erogato | | | |
| 2 | Centrale del latte | costo totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | provento totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | litri latte prodotto | | | | litri latte prodotto | | | |
| 3 | Distribuzione energia elettrica | costo totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | provento totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | KWh erogati | | | | KWh erogati | | | |
| 4 | Teleriscaldamento | costo totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | provento totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Kcal prodotte | | | | Kcal prodotte | | | |
| 5 | Trasporti pubblici | costo totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | provento totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Km percorsi | | | | Km percorsi | | | |
| 6 | Altri servizi | costo totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | provento totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Unità di misura del servizio | | | | Unità di misura del servizio | | | |

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

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

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

TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI

| | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 |
|--|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|----------------------|
| RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA" | 3.216.967,05 | 2.212.910,43 | 1.518.804,23 | 2.053.273,99 | 925.826,60 |
| RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA | -537.275,70 | -440.607,16 | -436.395,02 | -440.729,96 | -420.660,20 |
| RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA | -1.219.558,80 | -1.446.635,88 | -1.466.117,65 | -579.109,33 | -5.106.435,72 |
| RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO | 1.460.132,55 | 325.667,39 | -383.708,44 | 1.033.434,70 | -4.601.269,32 |

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

| | | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 |
|---|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| A PROVENTI DELLA GESTIONE | | | | | | |
| 1 | Proventi tributari | 8.980.506,17 | 10.810.274,49 | 15.765.797,96 | 15.461.329,93 | 15.124.102,26 |
| 2 | Proventi da trasferimenti | 9.990.250,23 | 7.966.633,82 | 2.933.427,40 | 2.224.463,04 | 1.813.752,04 |
| 3 | Proventi da servizi pubblici | 953.765,78 | 1.228.823,15 | 878.106,68 | 984.825,40 | 1.138.220,17 |
| 4 | Proventi da gestione patrimoniale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Proventi diversi | 345.324,46 | 262.889,67 | 320.353,80 | 227.460,62 | 224.620,65 |
| 6 | Proventi da concessioni edificare | 90.255,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Incrementi di immobilizz. per lavori interni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE | | | | | | |
| 17 | Utili | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | Interessi su capitale di dotazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D PROVENTI FINANZIARI | | | | | | |
| 20 | Interessi attivi | 46.138,21 | 95.839,81 | 40.538,32 | 20.051,04 | 16.227,06 |
| E PROVENTI STRAORDINARI | | | | | | |
| 22 | Insussistenze del passivo | 317.380,68 | 163.030,91 | 220.611,62 | 2.109.143,29 | 593.581,91 |
| 23 | Sopravvenienze attive | 0,00 | 192.440,27 | 266.158,81 | 276.682,76 | 189.477,00 |
| 24 | Plusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PROVENTI | | 20.723.620,81 | 20.719.932,12 | 20.424.994,59 | 21.303.956,08 | 19.099.981,09 |

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

| | | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 |
|---------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| B | COSTI DELLA GESTIONE | | | | | |
| 9 | Personale | 4.646.823,15 | 4.528.091,80 | 4.475.618,01 | 4.348.070,77 | 4.379.530,57 |
| 10 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 1.597.184,13 | 1.895.929,67 | 1.888.004,10 | 1.724.227,27 | 1.738.121,75 |
| 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 | 7.452.655,79 | 7.995.122,05 | 7.801.600,75 | 7.693.599,80 | 7.930.221,97 |
| 13 | Utilizzo beni di terzi | 93.175,79 | 93.747,30 | 93.724,40 | 93.780,73 | 69.842,16 |
| 14 | Trasferimenti | 1.776.161,27 | 1.996.988,84 | 2.486.354,98 | 1.251.103,85 | 1.490.991,48 |
| 15 | Imposte e tasse | 316.002,03 | 311.441,85 | 310.825,51 | 339.387,11 | 310.718,05 |
| 16 | Quote di ammortamento di esercizio | 1.261.132,71 | 1.234.389,19 | 1.322.753,86 | 1.394.635,47 | 1.455.442,54 |
| C | ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE | | | | | |
| 19 | Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D | ONERI FINANZIARI | | | | | |
| 21 | Interessi passivi: | | | | | |
| | - su mutui e prestiti | 578.413,91 | 536.446,97 | 445.246,21 | 457.671,92 | 417.712,54 |
| | - su obbligazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - su anticipazioni | 5.000,00 | 0,00 | 5.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - per altre cause | 0,00 | 0,00 | 26.187,13 | 3.109,08 | 19.174,72 |
| E | ONERI STRAORDINARI | | | | | |
| 25 | Insussistenze dell'attivo | 537.148,15 | 364.046,36 | 1.174.878,60 | 2.299.484,89 | 11.977,12 |
| 26 | Minusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Accantonamento per svalutazione crediti | 762.868,90 | 450.672,66 | 542.893,31 | 490.721,80 | 5.443.606,18 |
| 28 | Oneri straordinari | 236.922,43 | 987.388,04 | 235.116,17 | 174.728,69 | 433.911,33 |
| TOTALE COSTI | | 19.263.488,26 | 20.394.264,73 | 20.808.703,03 | 20.270.521,38 | 23.701.250,41 |

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

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 | INDUSTRIA ACQUA SIRACUSANA S.P.A. "I.A.S." | I | 5,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 2 | IRSAP (EX CONSORZIO DELLA PROVINCIA DI SIRACUSA PER LA ZONA SUD DELLA AREA DI SVILUPPO INDUSTRIALE DELLA SICILIA ORIENTALE "ASI") | I | 7,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 3 | A.T.O. SR1 S.P.A. | I | 3,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 4 | CONSORZIO A.T.O. DI SIRACUSA SERVIZIO IDRICO INTEGRATO | I | 2,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 |

2.11 - ANALISI PER INDICI

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

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

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

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

| | SI | NO |
|---|--------------------------|-------------------------------------|
| 1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento); | <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 attivivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risoese 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 eseercizi 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 | 90,098 |
| | <u>Titolo I + II + III</u> | | |
| Autonomia impositiva | <u>Titolo I</u> | x 100 | 82,569 |
| | <u>Titolo I + II + III</u> | | |
| Pressione finanziaria | <u>Titolo I + III</u> | | 1.205,05 |
| | <u>Popolazione</u> | | |
| Pressione tributaria | <u>Titolo I</u> | | 1.104,35 |
| | <u>Popolazione</u> | | |
| Intervento erariale | <u>Trasferimenti statali</u> | | 37,49 |
| | <u>Popolazione</u> | | |
| Intervento regionale | <u>Trasferimenti regionali</u> | | 94,95 |
| | <u>Popolazione</u> | | |
| Incidenza residui attivi | <u>Totale residui attivi</u> | x 100 | 58,936 |
| | <u>Totale accertamenti di competenza</u> | | |
| Incidenza residui passivi | <u>Totale residui passivi</u> | x 100 | 39,948 |
| | <u>Totale impegni di competenza</u> | | |
| Indebitamento locale pro capite | <u>Residui debiti mutui</u> | | 15,51 |
| | <u>Popolazione</u> | | |
| Velocità riscossione entrate proprie | <u>Riscossione Titolo I + III</u> | x 100 | 87,377 |
| | <u>Accertamenti Titolo I + III</u> | | |
| Rigidità spesa corrente | <u>Spese personale + Quote amm. mutui</u> | x 100 | 31,687 |
| | <u>Totale entrate Titoli I + II + III</u> | | |
| Velocità gestione spese correnti | <u>Pagamenti Titolo I competenza</u> | x 100 | 81,674 |
| | <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> | | 536,48 |
| | <u>Popolazione</u> | | |
| Patrimonio pro capite | <u>Valore beni patrimoniali disponibili</u> | | 1.308,24 |
| | <u>Popolazione</u> | | |
| Patrimonio pro capite | <u>Valore beni demaniali</u> | | 1.050,18 |
| | <u>Popolazione</u> | | |
| Rapporto dipendenti/popolazione | <u>Dipendenti</u> | x 100 | 1,154 |
| | <u>Popolazione</u> | | |

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2015

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

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

| DENOMINAZIONE INDICATORI | FORMULA | 2013 | 2014 | 2015 |
|---|--|----------|----------|----------|
| Autonomia finanziaria | $\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$ | 85,287 | 88,242 | 90,098 |
| Autonomia impositiva | $\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$ | 79,073 | 81,728 | 82,569 |
| Pressione finanziaria | $\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$ | 1.254,50 | 1.218,96 | 1.205,05 |
| Pressione tributaria | $\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$ | 1.163,10 | 1.128,98 | 1.104,35 |
| Intervento erariale | $\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$ | 85,30 | 30,61 | 37,49 |
| Intervento regionale | $\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$ | 131,11 | 131,81 | 94,95 |
| Incidenza residui attivi | $\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$ | 73,830 | 75,077 | 58,936 |
| Incidenza residui passivi | $\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$ | 82,633 | 69,513 | 39,948 |
| Indebitamento locale pro capite | $\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$ | 0,00 | 15,51 | 15,51 |
| Velocità riscossione entrate proprie | $\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$ | 89,243 | 77,223 | 87,377 |
| Rigidità spesa corrente | $\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$ | 29,351 | 30,448 | 31,687 |
| Velocità gestione spese correnti | $\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$ | 79,301 | 82,485 | 81,674 |
| Redditività del patrimonio | $\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$ | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| Patrimonio pro capite | $\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$ | 0,00 | 556,05 | 536,48 |
| Patrimonio pro capite | $\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$ | 0,00 | 1.308,38 | 1.308,24 |
| Patrimonio pro capite | $\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$ | 0,00 | 967,78 | 1.050,18 |
| Rapporto dipendenti/popolazione | $\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$ | 0,000 | 1,154 | 1,154 |

INDICATORI DELL'ENTRATA

| DENOMINAZIONE INDICATORE | FORMULA | 2013 | 2014 | 2015 |
|-----------------------------------|---|---|---------|---------|
| Congruità dell'ICI/IMU | $\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$ | 0,00 | 375,21 | 0,00 |
| | $\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$ | 0,00 | 862,44 | 0,00 |
| | $\frac{\text{Proventi ICI/IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$ | 0,00000 | 0,00026 | 0,00000 |
| | $\frac{\text{Proventi ICI/IMU altri fabbricati}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$ | 0,00000 | 0,91568 | 0,00000 |
| | $\frac{\text{Proventi ICI/IMU terreni agricoli}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$ | 0,00000 | 0,07256 | 0,00000 |
| | $\frac{\text{Proventi ICI/IMU aree edificabili}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$ | 0,00000 | 0,01151 | 0,00000 |
| | Congruità dell'I.C.I.A.P. | $\frac{\text{Provento I.C.I.A.P.}}{\text{Popolazione}}$ | 0,00 | 0,00 |
| Congruità della T.O.S.A.P. | $\frac{\text{T.O.S.A.P. passi carrai}}{\text{n. passi carrai}}$ | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | $\frac{\text{T.O.S.A.P.}}{\text{mq. occupati}}$ | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Congruità T.A.R.S.U. | $\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$ | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE