

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

Comune di:  
Comune di Barrali

## **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

## **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 - SINTESI FINANZIARIA

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

#### **2.3 - ASPETTI PATRIMONIALI**

**2.4 - IL PIANO PROGRAMMATICO**

**2.5 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI**

**2.6 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO**

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

**2.9 - ANALISI PER INDICI**

# 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 e il conto del patrimonio.

Il conto del bilancio espone i risultati della gestione finanziaria, 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 Barrali

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

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

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

## 1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

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

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

### LE FUNZIONI DELL'ENTE

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

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

- Gestione e controllo, amministrazione generale
- Gestione del territorio
- Istruzione primaria e secondaria di I grado
- ° Funzioni nel settore sociale

### GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

Il Consiglio è composto da 12 consiglieri oltre il Sindaco

Il Consiglio è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente ed ha competenza limitatamente ai seguenti atti fondamentali:

- Statuti, programmi, piani triennali, bilanci annuali;
- Convenzioni tra comuni e costituzione e modificazione di forme associative;
- Istituzione e ordinamento dei tributi;

La Giunta attuale è in carica dal 2011

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

Ogni Assessore è responsabile di un settore

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

Le sue funzioni principali sono :

- tenuta dei registri di stato civile e funzioni in materia elettorale demandatigli dalla legge;
- vigilanza su quanto riguarda sicurezza e ordine pubblico;
- emana atti che gli sono attribuiti dalle leggi in materia di sicurezza e ordine pubblico;

#### STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 31 del 28.12.2000

Ai sensi della legge e dello Statuto sono attualmente in vigore i seguenti regolamenti interni:

- Regolamento di funzionamento degli uffici;
- Regolamento di acquisto beni e servizi;
- Regolamento di contabilità;
- Regolamento delle entrate;
- Regolamento riscossione I.C.I.
- Regolamento riscossione I.M.U.
- Regolamento riscossione T.A.R.S.U.
- Regolamento riscossione T.A.R.E.S.
- Regolamento riscossione I.U.C.



## **1.2 - LO SCENARIO**

Nel presente capitolo si illustra sinteticamente il contesto sociale ed economico del territorio in cui opera l'Ente, fornendo dati relativi alla popolazione, al territorio e all'economia insediata.

L'evoluzione dei dati relativi alla popolazione indicano un incremento e una successiva diminuzione della popolazione. secondo i dati anagrafici la popolazione residente nell'ambito territoriale al 31.12.2015 ammonta a 1124 unità contro i 1126 risultante al 31.12.2014.

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di 11,46.

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

<b>DATI GENERALI AL 31/12/ 2015</b>		
<b>1</b>	<b>NOTIZIE VARIE</b>	
<b>1.1</b>	Popolazione residente (ab.)	1124
<b>1.2</b>	Nuclei famigliari (n.)	426
<b>1.3</b>	Circoscrizioni (n.)	0
<b>1.4</b>	Frazioni geografiche (n.)	0
<b>1.5</b>	Superficie Comune (Kmq)	11,46
<b>1.6</b>	Superficie urbana (Kmq)	0,00
<b>1.7</b>	Lunghezza delle strade esterne (Km)	0,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
<b>1.8</b>	Lunghezza delle strade interne (Km)	0,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00

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

### **1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO**

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

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

All'interno di tale programma si possono individuare i seguenti obiettivi che l'amministrazione si è posta suddivise per singolo settore d'intervento:

- 1) Promozione del territorio e sviluppo economico;
- 2) Semplificazione e trasparenza amministrativa e partecipazione popolare;
- 3) Promozione attività culturali, sportive e istruzione scolastica;
- 4) Ottimizzazione fiscalità locale;
- 5) Completamento e messa in esercizio comunità alloggio;
- 6) Politiche ambientali;
- 7) Adeguamento strumenti urbanistici;
- 8) Mantenimento/attivazione politiche sociali/occupazionali;
- 9) Valorizzazione beni culturali, architettonici, viabilità;
- 10) Consolidamento e sviluppo associazionismo fra Comuni

## **1) PROMOZIONE DEL TERRITORIO E SVILUPPO ECONOMICO**

La Giunta Regionale con la Deliberazione n. 10/39 del 21.2.2013 ha individuato il “Progetto per la realizzazione di interventi di sviluppo sostenibile del Parteolla”, in quanto ritenuto progetto integrato innovativo di sviluppo territoriale sostenibile e presentato da una coalizione territoriale composto da enti pubblici, aziende, associazioni di categoria e cittadini, assegnando per la sua attuazione risorse pari a euro 4.250.000,00 a valere sul “Fondo per lo sviluppo e la competitività” in cui sono confluite le risorse previste dall’art. 5 della L.R. 5/2009.

Tale progetto integrato risulta in attuazione delle linee programmatiche di governo relativamente alle politiche gestite in forma associata.

Barrali assieme ai comuni dell’Unione, ha avviato il processo di sensibilizzazione dell’associazionismo tra le attività produttive locali al fine della promozione del territorio e del popolo che lo abita coinvolgendo il turismo, l’agricoltura, l’artigianato, l’ambiente, la cultura, l’enogastronomia.

A sostegno del comparto agro pastorale ha sensibilizzato gli operatori alla creazione della filiera corta ovvero quel insieme di attività che prevedono un rapporto diretto tra produttore e consumatore, che accorcia il numero degli intermediari commerciali (grossisti) e diminuisce il prezzo finale.

## **2) SEMPLIFICAZIONE E TRASPARENZA AMMINISTRATIVA E PARTECIPAZIONE POPOLARE**

L'Amministrazione Comunale di Barrali ha dato seguito a tutti gli interventi previsti per attuare la trasparenza amministrativa e coinvolgere i cittadini alla vita pubblica del paese ovvero:

- Attraverso un pc portatile munito di web cam (zero costi per l'amministrazione) è stato avviato il servizio di trasmissione via web delle registrazioni delle riunioni del Consiglio Comunale.
- E' stata istituita la consulta popolare ovvero un organismo consultivo e propositivo composto da barralesi con l'obbiettivo di una maggiore condivisione dei programmi amministrativi con il cittadino.  
L'iniziativa sta andando a rilento, la risposta dei cittadini non risulta quella attesa dall'amministrazione, pertanto saranno necessari nuovi momenti di confronto pubblico per sensibilizzare il decollo del progetto.
- E' stato eletto il Sindaco e il Consiglio dei ragazzi al fine di sensibilizzare il senso civico verso le istituzioni sin da bambini in sinergia con la scuola. L'iniziativa sta avendo un ottimo riscontro.
- E' stata aperto un profilo facebook con le informazioni istituzionali del comune di utilità pubblica pubblicate periodicamente nel social network in questione
- Miglioramento del sito internet istituzionale
- Avviata il servizio di informazione gratuita al cittadino mediante sms.

Per snellire e semplificare le procedure amministrative è stata abolita la commissione edilizia poichè in tal modo i cittadini potranno ottenere in tempi più rapidi le risposte alle loro richieste relative alle procedure edilizie.

E' stato attivato lo sportello catastale decentrato, un nuovo servizio, per tutti i cittadini, di rilascio di visure catastali ed estratti di mappa in conformità delle direttive dell'Agenzia dell'Entrate aperto a tutti i cittadini.

## **3) PROMOZIONE ATTIVITA' CULTURALI, SPORTIVE E ISTRUZIONE SCOLASTICA**

Il Comune di Barrali ha dato continuità agli interventi in materia di diritto allo studio e contrasto alla dispersione scolastica con misure di sostegno allo studio per le famiglie come le borse di studio, i rimborsi spese viaggio e l'abbattimento percentuale dei costi relativi ai buoni mensa.

Nel corso del 2015, come prassi, ha sostenuto le attività svolte da Pro Loco, Gruppo Folk, Confraternita e Oratorio Parrocchiale attraverso l'erogazione di contributi economici e la concessione di strutture comunali.

Nello stesso modo è stata promossa l'attività di calcio con una creazione di una squadra di tutti giovanissimi e barratesi iscritti al campionato UISP.

In tale senso si è proceduto con:

- l'erogazione di contributi economici;

- la concessione delle strutture sportive;
- il sostegno delle spese di gestione degli impianti;

Per quanto concerne gli impianti sportivi si sono conclusi i lavori di realizzazione palestra scuole medie e i lavori per la manutenzione del palatenda comunale finanziata con fondi regionali relativi al I lotto e siamo in attesa di autorizzazione per l'utilizzo delle economie.

La politica di promozione dell'internet gratuito è stata ulteriormente migliorata.

#### **4) OTTIMIZZAZIONE FISCALITA' LOCALE**

Per ottimizzare le entrate comunali ed il sovrapporsi di normative che hanno accentuato gli obblighi istituzionali, si sono incrementate le attività di accertamento per il recupero del pregresso al fine di non aumentare la pressione fiscale sui cittadini onesti..

Con la chiusura di equitalia tutti i comuni si sono trovati a organizzare la riscossione dei tributi, ma per il Comune di Barrali questa non è stata una novità, in quanto già dal 2011 e in modo spontaneo è stata attività la riscossione diretta dei tributi, la quale ha contribuito nell'anno 2012 ad una riduzione, per il contribuente, del 10% della Tassa Rifiuti Solidi Urbani.

Un'attenta gestione della fiscalità locale e la contestuale disponibilità di fondi di bilancio ha permesso di "azzoppare" la TARES 2013.

Per l'anno 2013 a Barrali, tutti i cittadini hanno continuato a pagare la tassa rifiuti secondo i criteri TARSU 2012, tutti i cittadini non hanno subito nel 2013 né aumenti né riduzioni, un risultato raggiunto quasi clamorosamente in un periodo dove la TARES ha notevolmente penalizzato i cittadini di tutta Italia. Nel 2014 è stata istituita la I.U.C. con la relativa TARI.

Nel 2015 non vi sono state variazioni in aumento della TARI.

#### **5) COMPLETAMENTO E MESSA IN ESERCIZIO DELLA COMUNITA' ALLOGGIO**

I lavori di completamento della Comunità alloggio sono quasi conclusi. Si è provveduto, nel 2015, inoltre, ad espletare la gara per l'affidamento della gestione.

## **6) POLITICHE AMBIENTALI**

Dopo che l'Unione dei Comuni del Parteolla e Basso Campidano ha espletato il nuovo appalto del servizio di raccolta dei rifiuti solidi urbani nel 2015 il servizio è stato gestito interamente dalla ditta affidataria.

La salvaguardia ambientale delle campagne barralesi e di riflesso del centro abitato è stato garantito attraverso una periodica manutenzione dei canali di scolo delle acque meteoriche oltre una periodica manutenzione delle strade più degradate con l'impiego di personale e mezzi propri vista la carenza di risorse economiche.

## **7) ADEGUAMENTO STRUMENTI URBANISTICI**

L' adeguamento Piano Urbanistico Comunale è in corso di svolgimento, così come le procedure per l'adeguamento del Piano particolareggiato del centro storico.

## **8) MANTENIMENTO/ATTIVAZIONE POLITICHE SOCIALI/OCCUPAZIONALI**

Il Comune di Barrali ha attivato i voucher al fine di limitare gli effetti della disoccupazione.

La grande scommessa sarà l'apertura della zona industriale di Barrali con l'auspicio di qualche sbocco occupazionale e dello sviluppo territoriale.

La vendita dei terreni sta andando a rilento per venire incontro alle difficoltà dell'impresa interessate. L'attuazione di tutti gli interventi legati alla spendita dei proventi dalla vendita dei lotti PIP è stata momentaneamente sospesa, e a fine anno 2015 si è provveduto a concretizzare gli atti di cessione.

Nel 2014, si è provveduto all'acquisto di Voucher lavoro che sono stati utilizzati, nel 2015, per l'inserimento lavorativo sporadico di persone in stato di disoccupazione per la cura del verde e spazi pubblici.

Per ciò che riguarda i giovani e gli anziani si sono promossi dei momenti di aggregazione.

Particolare attenzione è stata dedicata alla fascia giovanile incentivando i servizi ricreativi ed educativi di già in essere come ludoteca, centro giovani, sala musica e spiaggia day.

## **9) VALORIZZAZIONE BENI CULTURALI, ARCHITETTONICI, VIABILITA'**

L'Amministrazione ha portato avanti tutti gli interventi volti a valorizzare i beni culturali, architettonici e di viabilità, è stata effettuata una ricognizione sulla segnaletica stradale, sono stati svolti interventi sugli immobili comunali e sulla viabilità volti all'ordinaria manutenzione. Si sono svolti interventi di cura del verde pubblico.

## **10) CONSOLIDAMENTO E SVILUPPO ASSOCIAZIONISMO FRA COMUNI**

Il lavoro dell'Amministrazione di Barrali è stato migliorare la comunicazione con gli uffici dell'Unione dei Comuni del Parteolla e Basso Campidano che gestiscono funzioni per i Comuni associati;

- mettere a disposizione le professionalità individuali dell'Ente, qualora necessario, anche nell'ottica di implementare le funzioni svolte in forma associata, compatibilmente con l'organizzazione di lavoro interno.
- Servizio Ambiente; SUAP; Polizia Locale; Nucleo di valutazione e richieste finanziamenti in forma associata.

L'Amministrazione ha l'obiettivo di monitorare le opere pubbliche e i servizi in corso di progettazione o in esecuzione con altre forme associative tra Comuni diverse dall'Unione dei Comuni del Parteolla e Basso Campidano, quali:

- Rete del Gas Bacino 26; Plus Trexenta; Sistema Bibliotecario Joice Lussu; gestione servizi connessi all'Istituto Comprensivo di Senorbi ed eventuali nuovi partenariati di zona.

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

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

### **SISTEMA INFORMATIVO**

Il sistema informativo dell'Ente al 31.12.2015 è così strutturato:

- personal computer 11
- monitor 11
- stampanti 10
- fotocopiatori n. 2
- rilevatore presenze n. 1

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete.

### **CENNI STATISTICI SUL PERSONALE**

I dati relativi al personale dell'Ente al 31.12.2015 ed alla sua evoluzione nell'ultimo quinquennio sono sintetizzati nelle seguenti tabelle:

### **FABBISOGNO DI RISORSE UMANE**

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con delibera della Giunta Municipale  
Tale piano prevede che non si deve provvedere ad ulteriori assunzioni.

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

<b>DATI RELATIVI AL PERSONALE</b>					
<b>Descrizione</b>	<b>AL 31/12/2011</b>	<b>AL 31/12/2012</b>	<b>AL 31/12/2013</b>	<b>AL 31/12/2014</b>	<b>AL 31/12/2015</b>
Posti previsti in pianta organica	0	9	9	9	9
Personale di ruolo in servizio	9	9	9	9	8
Personale non di ruolo in servizio	0	0	0	0	0

<b>Descrizione</b>	<b>Impegni 2011</b>	<b>Impegni 2012</b>	<b>Impegni 2013</b>	<b>Impegni 2014</b>	<b>Impegni 2015</b>
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	328.413,26	353.410,09	277.908,34	275.433,88	255.805,30

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

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

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

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

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

Tipologia	Trend storico				
	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
Mezzi operativi (n°.)	1	1	1	1	1
Veicoli (n°.)	3	3	3	3	3
Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO	NO
Personal Computer (n°)	11	11	11	11	11
Monitor (n°)	11	11	11	11	11
Stampanti (n°)	11	11	11	11	11
Altre strutture					

## 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	ABBANO S.P.A.	D	0,07	0,00	0,00	0,00	2012	-12.474.727,00
2	AUTORITA' D'AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE DELLA SARDEGNA	D	0,05	0,00	0,00	0,00	2012	1.540.038,74

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE  
2015

**SEZIONE 2**

**TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

Comune di:  
Comune di Barrali

## **2.1 - ASPETTI GENERALI**

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

L'Ente per la rilevazione dei fatti di gestione ha adottato un sistema di contabilità, che rileva i fatti di gestione sotto l'aspetto finanziario, e sotto l'aspetto patrimoniale

### **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.



## 2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

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

Il risultato contabile di amministrazione si può scomporre in risultato della gestione di competenza ed in risultato della gestione dei residui.

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

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

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

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

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

<b>ENTRATA</b>	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	275.022,56
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	896.093,79
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	82.062,28
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	603.000,00
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	486.445,33
Avanzo applicato	0,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE</b>	<b>2.342.623,96</b>
<b>SPESA</b>	
Titolo 1° - CORRENTI	1.167.055,31
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	607.000,00
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	82.123,32
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	486.445,33
Disavanzo applicato	0,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>2.342.623,96</b>

*I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 0 del*

## RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2015

ENTRATA	Accertamenti 2015
Titolo 1° - TRIBUTARIE	288.334,13
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	937.914,25
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	38.532,31
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	438.799,95
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	152.709,71
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>1.856.290,35</b>
SPESA	Impegni 2015
Titolo 1° - CORRENTI	868.587,69
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	523.736,08
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	82.123,32
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	152.709,71
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>1.627.156,80</b>
Avanzo di amministrazione 2014 applicato al 2015	291.367,48

## RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2015

<b>Fondo di cassa al 01/01/2015</b>		1.036.876,42
<b>+ riscossioni effettuate</b>		
<i>in conto residui</i>	333.796,15	
<i>in conto competenza</i>	1.419.728,27	
		1.753.524,42
<b>- pagamenti effettuati</b>		
<i>in conto residui</i>	286.572,34	
<i>in conto competenza</i>	1.449.061,03	
		1.735.633,37
<b>- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate</b>		0,00
<b>Fondo di cassa al 31/12/2015</b>		<b>1.054.767,47</b>
<b>+ somme rimaste da riscuotere</b>		
<i>in conto competenza</i>	436.562,08	
<i>in conto residui</i>	226.955,82	
		663.517,90
<b>- somme rimaste da pagare</b>		
<i>in conto competenza</i>	178.095,77	
<i>in conto residui</i>	4.006,90	
		182.102,67
<b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2015</b>		<b>1.536.182,70</b>

**GESTIONE RESIDUI**

<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE ( Avanzo + Disavanzo - )</b>	549.545,70
<b>MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI</b>	-575.526,50
<b>MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)</b>	1.333.029,95
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI</b>	<b>1.307.049,15</b>

**GESTIONE DI COMPETENZA**

<b>ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)</b>	1.856.290,35
<b>IMPEGNI A COMPETENZA (-)</b>	1.627.156,80
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>	<b>229.133,55</b>

## GESTIONE DI COMPETENZA

### 1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	1.264.780,69	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	<i>950.711,01</i>	-

<b>AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE</b>	<b>314.069,68</b>	
---	-------------------	--

Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	0,00	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	9.044,56	-
Avanzo 2014 applicato a spese correnti	10.644,90	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+

<b>AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE</b>	<b>315.670,02</b>	<b>=</b>
--	-------------------	----------

### 2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	438.799,95	+
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	9.044,56	+
Avanzo 2014 applicato a investimenti	192.467,97	+
<i>Spese Titolo II</i>	<i>523.736,08</i>	-

<b>AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE</b>	<b>116.576,40</b>	<b>=</b>
--	-------------------	----------

### 2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

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

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

## GESTIONE RESIDUI

### Miglioramenti

per maggiori accertamenti di residui attivi	0,00	+	
per economie di residui passivi	<u>1.333.029,95</u>	+	1.333.029,95
			+

### Peggioramenti

per eliminazione di residui attivi	<u>0,00</u>	-	
			0,00
			-

<b>SALDO della gestione residui</b>			<b>1.333.029,95</b>	<b>=</b>
-------------------------------------	--	--	---------------------	----------

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

Titolo 1° - CORRENTI	361.392,50
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	971.637,45
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	0,00

<b>Totale economie sui residui passivi</b>	<b>1.333.029,95</b>
--	---------------------

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

Fondi vincolati	176.805,98
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	25.291,03
Fondi destinati	97.321,80
Fondi non vincolati	1.236.763,89
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>1.536.182,70</b>

**TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI**

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	57.460,44	46.025,42	97.570,38	-11.886,79	229.133,55
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	271.545,67	342.023,04	425.200,34	561.432,49	1.307.049,15
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	329.006,11	388.048,46	522.770,72	549.545,70	1.536.182,70
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	329.006,11	388.048,46	522.770,72	549.545,70	1.536.182,70

**PATTO DI STABILITÀ 2015**

<b>Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA</b>	<b>40,00</b>
<b>Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA</b>	<b>175,00</b>
<b>OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2015 RAGGIUNTO</b>	

## 2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

Si forniscono ora in maniera sintetica, sia in forma tabellare che grafica, i dati contabili della gestione finanziaria da cui deriva tale risultato, dettagliatamente indicati nel conto del bilancio 2014. Preliminarmente si presenta il conto di bilancio suddiviso secondo macroaggregati, ognuno dei quali prende in considerazione un particolare aspetto della gestione.

<b>CONTO DEL BILANCIO</b>			
<b>GESTIONE DI COMPETENZA</b>	<b>Accertamenti 2015</b>	<b>Impegni 2015</b>	<b>Differenza tra accertamenti e impegni</b>
Correnti	1.255.736,13	950.711,01	305.025,12
Conto Capitale	447.844,51	523.736,08	-75.891,57
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	152.709,71	152.709,71	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.856.290,35</b>	<b>1.627.156,80</b>	<b>229.133,55</b>

## CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	275.022,56	291.652,56	16.630,00	6,05 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	896.093,79	987.234,32	91.140,53	10,17 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	82.062,28	84.332,28	2.270,00	2,77 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	603.000,00	983.263,29	380.263,29	63,06 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	486.445,33	486.445,33	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	291.367,48	291.367,48	*****,** %
<b>TOTALE</b>		<b>2.342.623,96</b>	<b>3.124.295,26</b>	<b>781.671,30</b>	<b>33,37 %</b>
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	1.167.055,31	1.354.173,95	187.118,64	16,03 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	607.000,00	1.396.950,43	789.950,43	130,14 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	82.123,32	82.123,32	0,00	0,00 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	486.445,33	486.445,33	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>		<b>2.342.623,96</b>	<b>3.319.693,03</b>	<b>977.069,07</b>	<b>41,71 %</b>

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	275.022,56	288.334,13	13.311,57	4,84 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	896.093,79	937.914,25	41.820,46	4,67 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	82.062,28	38.532,31	-43.529,97	-53,05 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	603.000,00	438.799,95	-164.200,05	-27,23 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	486.445,33	152.709,71	-333.735,62	-68,61 %
<b>TOTALE</b>		<b>2.342.623,96</b>	<b>1.856.290,35</b>	<b>-486.333,61</b>	<b>-20,76 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>2.342.623,96</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	1.167.055,31	868.587,69	-298.467,62	-25,57 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	607.000,00	523.736,08	-83.263,92	-13,72 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	82.123,32	82.123,32	0,00	0,00 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	486.445,33	152.709,71	-333.735,62	-68,61 %
<b>TOTALE</b>		<b>2.342.623,96</b>	<b>1.627.156,80</b>	<b>-715.467,16</b>	<b>-30,54 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>2.342.623,96</b>			

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

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
I	Entrate Tributarie	291.652,56	288.334,13	-3.318,43	-1,14 %
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	987.234,32	937.914,25	-49.320,07	-5,00 %
III	Entrate Extratributarie	84.332,28	38.532,31	-45.799,97	-54,31 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	983.263,29	438.799,95	-544.463,34	-55,37 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	486.445,33	152.709,71	-333.735,62	-68,61 %
<b>TOTALE</b>		<b>2.832.927,78</b>	<b>1.856.290,35</b>	<b>-976.637,43</b>	<b>-34,47 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		291.367,48			
<b>TOTALE</b>		<b>3.124.295,26</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
I	Spese correnti	1.354.173,95	868.587,69	-485.586,26	-35,86 %
II	Spese in conto capitale	1.396.950,43	523.736,08	-873.214,35	-62,51 %
III	Spese per rimborso di prestiti	82.123,32	82.123,32	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	486.445,33	152.709,71	-333.735,62	-68,61 %
<b>TOTALE</b>		<b>3.319.693,03</b>	<b>1.627.156,80</b>	<b>-1.692.536,23</b>	<b>-50,98 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>3.319.693,03</b>			

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

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

<b>TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI</b>	<b>0,00</b>
---	-------------

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**

<b>TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI</b>	<b>0,00</b>
---	-------------

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato
0	0	0			0,00

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

<b>TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI</b>	<b>-319,52</b>
--	----------------

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato
1411/01	2008	914	IMPEGNO GESTIONE PROGETTO SOFF. MENTALI	Svincolo somme residue	-79,52
1411/07	2009	27	IMPEGNO GESTIONE CORSO GINNASTICA DOLCE	Svincolo somme residue	-240,00

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

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

<b>GESTIONE</b>			
	<b>RESIDUI</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>TOTALE</b>
<b>FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2015</b>			<b>1.036.876,42</b>
Riscossioni +	333.796,15	1.419.728,27	1.753.524,42
Pagamenti -	286.572,34	1.449.061,03	1.735.633,37
<b>FONDO DI CASSA risultante</b>			<b>1.054.767,47</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
<b>FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2015</b>			<b>1.054.767,47</b>

<b>ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ</b>				
<b>FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2015</b>				<b>1.036.876,42</b>
<b>Titolo</b>	<b>ENTRATE</b>	<b>Riscossioni residui</b>	<b>Riscossioni competenza</b>	<b>Totale riscossioni</b>
I	Tributarie	39.521,11	264.102,73	303.623,84
II	Contributi e trasferimenti	176.361,04	778.136,61	954.497,65
III	Extratributarie	1.470,60	28.225,29	29.695,89
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	112.500,00	197.581,09	310.081,09
V	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
VI	Da servizi per conto di terzi	3.943,40	151.682,55	155.625,95
<b>TOTALE</b>		<b>333.796,15</b>	<b>1.419.728,27</b>	<b>1.753.524,42</b>
<b>Titolo</b>	<b>SPESE</b>	<b>Pagamenti residui</b>	<b>Pagamenti competenza</b>	<b>Totale pagamenti</b>
I	Correnti	184.299,67	752.391,62	936.691,29
II	In conto capitale	100.842,55	464.607,00	565.449,55
III	Rimborso di prestiti	0,00	82.123,32	82.123,32
IV	Per servizi per conto di terzi	1.430,12	149.939,09	151.369,21
<b>TOTALE</b>		<b>286.572,34</b>	<b>1.449.061,03</b>	<b>1.735.633,37</b>
<b>FONDO DI CASSA risultante</b>				<b>1.054.767,47</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
<b>FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015</b>				<b>1.054.767,47</b>

### **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.

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

### ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

<b>ENTRATE TRIBUTARIE</b>	<b>Previsioni iniziali</b>	<b>Accertamenti 2015</b>	<b>Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali</b>	<b>Scostamento in percentuale</b>
IMU/TASI	38.000,00	48.877,16	10.877,16	28,62%
Addizionale comunale IRPEF	12.000,00	13.584,85	1.584,85	13,21%
Addizionale energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00%
TARES/TARI	105.615,12	105.615,12	0,00	0,00%
TOSAP	3.050,00	2.225,95	-824,05	-27,02%
COSAP	6.500,00	4.510,95	-1.989,05	-30,60%

### TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>TREND STORICO</b>				<b>ANNO 2015 (Accertamenti)</b>
	<b>2011 (Accertamenti)</b>	<b>2012 (Accertamenti)</b>	<b>2013 (Accertamenti)</b>	<b>2014 (Accertamenti)</b>	
ICI/IMU/TASI	20.497,45	106.415,10	43.257,46	68.757,21	48.877,16
Addizionale comunale IRPEF	12.000,00	15.754,52	13.523,67	12.903,70	13.584,85
Addizionale energia elettrica	10.119,53	3.979,65	2.567,09	0,00	0,00
TARSU/TARES/TARI	108.467,50	117.085,01	178.507,72	111.163,94	105.615,12
TOSAP	4.404,72	4.037,27	2.492,14	2.945,55	2.225,95
COSAP	3.700,00	9.585,12	6.860,51	6.324,25	4.510,95

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

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

<b>C</b>		<b>ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>	<b>ANNO 2015</b>	<b>Incidenza percentuale sul totale</b>
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate		1.405,30	100,00 %
		<b>TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>	<b>1.405,30</b>	<b>100,00 %</b>

**COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

<b>D</b>		<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>ANNO 2015</b>	<b>Incidenza percentuale sul totale</b>
20	Interessi attivi		9,21	100,00 %
		<b>TOTALE PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>9,21</b>	<b>100,00 %</b>

<b>D</b>		<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>ANNO 2015</b>	<b>Incidenza percentuale sul totale</b>
21	Interessi passivi su mutui e prestiti		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause		30.554,54	100,00 %
		<b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>	<b>30.554,54</b>	<b>100,00 %</b>

## COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	1.333.029,95	100,00 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PROVENTI STRAORDINARI</b>		<b>1.333.029,95</b>	<b>100,00 %</b>

E		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	575.526,50	92,01 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	49.059,98	7,84 %
28	Oneri straordinari	906,51	0,15 %
<b>TOTALE ONERI STRAORDINARI</b>		<b>625.492,99</b>	<b>100,00 %</b>

## INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

<b>A</b>		<b>ANNO 2015</b>	<b>Incidenza percentuale sul totale</b>
<b>PROVENTI DELLA GESTIONE</b>			
1	Proventi tributari	288.334,13	11,10 %
2	Proventi da trasferimenti	937.914,25	36,10 %
3	Proventi da servizi pubblici	23.655,01	0,91 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	13.388,14	0,52 %
5	Proventi diversi	1.479,95	0,06 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
<b>C</b>			
<b>PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>			
17	Utili	0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
<b>D</b>			
<b>PROVENTI FINANZIARI</b>			
20	Interessi attivi	9,21	0,00 %
<b>E</b>			
<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>			
22	Insussistenze del passivo	1.333.029,95	51,31 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PROVENTI</b>		<b>2.597.810,64</b>	<b>100,00 %</b>

## INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	255.805,30	14,94 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	21.398,16	1,25 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	220.570,45	12,89 %
13	Utilizzo beni di terzi	2.031,24	0,12 %
14	Trasferimenti	324.611,70	18,96 %
15	Imposte e tasse	11.304,49	0,66 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	218.577,21	12,77 %
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	1.405,30	0,08 %
D ONERI FINANZIARI			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	30.554,54	1,78 %
E ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	575.526,50	33,62 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	49.059,98	2,87 %
28	Oneri straordinari	906,51	0,05 %
<b>TOTALE COSTI</b>		<b>1.711.751,38</b>	<b>100,00 %</b>

## 2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

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

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

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

**CONTO DEL PATRIMONIO 2015****ATTIVO**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	1.169.210,77	11,16 %
Immobilizzazioni materiali	7.588.474,55	72,44 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	663.517,90	6,33 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.054.767,47	10,07 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>10.475.970,69</b>	<b>100,00 %</b>

**PASSIVO**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	3.108.416,75	29,67 %
Conferimenti	6.675.722,70	63,72 %
Debiti	691.831,24	6,61 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>10.475.970,69</b>	<b>100,00 %</b>

## VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	1.169.210,77	1.169.210,77	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	7.243.171,05	7.588.474,55	345.303,50	4,77 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	1.136.278,47	663.517,90	-472.760,57	-41,61 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.036.876,42	1.054.767,47	17.891,05	1,73 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>10.585.536,71</b>	<b>10.475.970,69</b>	<b>-109.566,02</b>	<b>-1,04 %</b>

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	2.629.469,72	3.108.416,75	478.947,03	18,21 %
Conferimenti	6.753.956,83	6.675.722,70	-78.234,13	-1,16 %
Debiti	1.202.110,16	691.831,24	-510.278,92	-42,45 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>10.585.536,71</b>	<b>10.475.970,69</b>	<b>-109.566,02</b>	<b>-1,04 %</b>

## VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

### ATTIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	1.169.210,77	11,05 %	1.169.210,77	11,16 %
Immobilizzazioni materiali	7.243.171,05	68,43 %	7.588.474,55	72,44 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	1.136.278,47	10,73 %	663.517,90	6,33 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.036.876,42	9,79 %	1.054.767,47	10,07 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>10.585.536,71</b>	<b>100,00 %</b>	<b>10.475.970,69</b>	<b>100,00 %</b>

### PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	2.629.469,72	24,84 %	3.108.416,75	29,67 %
Conferimenti	6.753.956,83	63,80 %	6.675.722,70	63,72 %
Debiti	1.202.110,16	11,36 %	691.831,24	6,61 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>10.585.536,71</b>	<b>100,00 %</b>	<b>10.475.970,69</b>	<b>100,00 %</b>

## **2.5 - PIANO PROGRAMMATICO**

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

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

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

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

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

**PROGRAMMAZIONE 2015  
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

<b>Titolo</b>	<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
<b>I</b>	Entrate Tributarie	275.022,56	291.652,56
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	896.093,79	987.234,32
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	82.062,28	84.332,28
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	603.000,00	983.263,29
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	486.445,33	486.445,33
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	291.367,48
	<b>TOTALE</b>	<b>2.342.623,96</b>	<b>3.124.295,26</b>

<b>Titolo</b>	<b>SPESE DI COMPETENZA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
<b>I</b>	Spese correnti	1.167.055,31	1.354.173,95
<b>II</b>	Spese in conto capitale	607.000,00	1.396.950,43
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	82.123,32	82.123,32
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	486.445,33	486.445,33
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>2.342.623,96</b>	<b>3.319.693,03</b>

## ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	FINANZE-RAGIONERIA	RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO
2	AFFARI GENERALI	RESPONSABILE SERVIZI GENERALI
3	SVILUPPO AGRICOLO	RESPONSABILI UFFICIO TECNICO
4	SERVIZI TECNICI	RESPONSABILI UFFICIO TECNICO
7	SERVIZIO ENTRATE	RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO
8	ECOCENTRO	RESPONSABILI UFFICIO TECNICO
9	COMUNITA' ALLOGGIO ANZIANI	RESPONSABILI UFFICIO TECNICO
10	REALIZZAZIONE PALESTRA COMUNALE	RESPONSABILI UFFICIO TECNICO
12	SALVAGUARDIA AMBIENTALE	RESPONSABILI UFFICIO TECNICO
14	CONSIGLIO COMUNALE DEI RAGAZZI	RESPONSABILE SERVIZI GENERALI
15	REALIZZAZIONE IMPIANTO AUDIO/VIDEO	RESPONSABILE SERVIZI GENERALI
16	DIRITTO ALLO STUDIO	RESPONSABILE SERVIZI GENERALI
17	POLITICHE OCCUPAZIONALI	RESPONSABILE SERVIZI GENERALI
18	INTERVENTI CULTURALI	RESPONSABILE SERVIZI GENERALI
19	ATTIVITA' DI SOCIALIZZAZIONE E SPORTIVE	RESPONSABILE SERVIZI GENERALI
21	POLITICHE SOCIALI	SERVIZI SOCIALI
22	SPAZI VERDE E VIABILITA'	RESPONSABILI UFFICIO TECNICO
23	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	RESPONSABILI UFFICIO TECNICO
24	PROMOZIONE TERRITORIO	RESPONSABILI UFFICIO TECNICO
25	INCUBATORE D'IMPRESA/CENTRO COMMERCIALE NATURALE	RESPONSABILI UFFICIO TECNICO
26	URBANISTICA / GESTIONE TERRITORIO	RESPONSABILI UFFICIO TECNICO
27	ASSOCIAZIONISMO FRA COMUNI	RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO
28	SVINCOLO ACCESSO ZONA P.I.P - SS 128	RESPONSABILI UFFICIO TECNICO
29	SOSTITUZIONE TELO PALATENDA	RESPONSABILI UFFICIO TECNICO
30	SERVIZI FINANZIARI E PERSONALE	RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO
31	GESTIONE DELL'ENTE	RESPONSABILE SERVIZI GENERALI
32	AGRICOLTURA E PASTORIZIA	RESPONSABILI UFFICIO TECNICO

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanzamenti iniziali</b>	<b>Stanzamenti definitivi</b>
1	FINANZE-RAGIONERIA	0,00	0,00
2	AFFARI GENERALI	693.349,23	714.439,35
3	SVILUPPO AGRICOLO	0,00	0,00
4	SERVIZI TECNICI	1.000,00	1.000,00
7	SERVIZIO ENTRATE	300.629,84	316.529,84
8	ECOCENTRO	0,00	0,00
9	COMUNITA' ALLOGGIO ANZIANI	0,00	0,00
10	REALIZZAZIONE PALESTRA COMUNALE	0,00	0,00
12	SALVAGUARDIA AMBIENTALE	0,00	0,00
14	CONSIGLIO COMUNALE DEI RAGAZZI	0,00	0,00
15	REALIZZAZIONE IMPIANTO AUDIO/VIDEO	0,00	0,00
16	DIRITTO ALLO STUDIO	15.655,00	21.782,88
17	POLITICHE OCCUPAZIONALI	0,00	0,00
18	INTERVENTI CULTURALI	2.500,00	2.500,00
19	ATTIVITA' DI SOCIALIZZAZIONE E SPORTIVE	7.800,00	7.800,00
21	POLITICHE SOCIALI	149.244,56	193.362,37
22	SPAZI VERDE E VIABILITA'	0,00	0,00
23	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
24	PROMOZIONE TERRITORIO	0,00	0,00
25	INCUBATORE D'IMPRESA/CENTRO COMMERCIALE NATURALE	0,00	0,00
26	URBANISTICA / GESTIONE TERRITORIO	45.000,00	45.000,00
27	ASSOCIAZIONISMO FRA COMUNI	0,00	0,00
28	SVINCOLO ACCESSO ZONA P.I.P - SS 128	0,00	0,00
29	SOSTITUZIONE TELO PALATENDA	0,00	0,00
30	SERVIZI FINANZIARI E PERSONALE	8.000,00	10.611,00
31	GESTIONE DELL'ENTE	0,00	0,00
32	AGRICOLTURA E PASTORIZIA	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>1.223.178,63</b>	<b>1.313.025,44</b>

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamnti iniziali</b>	<b>Stanziamnti definitivi</b>
1	FINANZE-RAGIONERIA	18.234,33	18.234,33
2	AFFARI GENERALI	65.430,77	64.130,77
3	SVILUPPO AGRICOLO	0,00	0,00
4	SERVIZI TECNICI	26.950,00	26.950,00
7	SERVIZIO ENTRATE	5.527,44	9.027,44
8	ECOCENTRO	0,00	0,00
9	COMUNITA' ALLOGGIO ANZIANI	0,00	0,00
10	REALIZZAZIONE PALESTRA COMUNALE	0,00	0,00
12	SALVAGUARDIA AMBIENTALE	14.000,00	100.316,49
14	CONSIGLIO COMUNALE DEI RAGAZZI	0,00	0,00
15	REALIZZAZIONE IMPIANTO AUDIO/VIDEO	0,00	0,00
16	DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00
17	POLITICHE OCCUPAZIONALI	0,00	0,00
18	INTERVENTI CULTURALI	0,00	0,00
19	ATTIVITA' DI SOCIALIZZAZIONE E SPORTIVE	0,00	0,00
21	POLITICHE SOCIALI	0,00	0,00
22	SPAZI VERDE E VIABILITA'	0,00	0,00
23	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
24	PROMOZIONE TERRITORIO	0,00	0,00
25	INCUBATORE D'IMPRESA/CENTRO COMMERCIALE NATURALE	0,00	0,00
26	URBANISTICA / GESTIONE TERRITORIO	0,00	0,00
27	ASSOCIAZIONISMO FRA COMUNI	5.115,96	5.115,96
28	SVINCOLO ACCESSO ZONA P.I.P - SS 128	0,00	0,00
29	SOSTITUZIONE TELO PALATENDA	0,00	0,00
30	SERVIZI FINANZIARI E PERSONALE	325.013,66	339.106,98
31	GESTIONE DELL'ENTE	105.145,00	113.885,12
32	AGRICOLTURA E PASTORIZIA	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>565.417,16</b>	<b>676.767,09</b>

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanzamenti iniziali</b>	<b>Stanzamenti definitivi</b>
1	FINANZE-RAGIONERIA	0,00	0,00
2	AFFARI GENERALI	0,00	0,00
3	SVILUPPO AGRICOLO	0,00	0,00
4	SERVIZI TECNICI	0,00	0,00
7	SERVIZIO ENTRATE	0,00	0,00
8	ECOCENTRO	0,00	0,00
9	COMUNITA' ALLOGGIO ANZIANI	0,00	0,00
10	REALIZZAZIONE PALESTRA COMUNALE	0,00	0,00
12	SALVAGUARDIA AMBIENTALE	0,00	0,00
14	CONSIGLIO COMUNALE DEI RAGAZZI	0,00	0,00
15	REALIZZAZIONE IMPIANTO AUDIO/VIDEO	0,00	0,00
16	DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00
17	POLITICHE OCCUPAZIONALI	0,00	0,00
18	INTERVENTI CULTURALI	0,00	0,00
19	ATTIVITA' DI SOCIALIZZAZIONE E SPORTIVE	0,00	0,00
21	POLITICHE SOCIALI	0,00	0,00
22	SPAZI VERDE E VIABILITA'	0,00	0,00
23	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
24	PROMOZIONE TERRITORIO	0,00	0,00
25	INCUBATORE D'IMPRESA/CENTRO COMMERCIALE NATURALE	500.000,00	500.000,00
26	URBANISTICA / GESTIONE TERRITORIO	73.000,00	78.183,59
27	ASSOCIAZIONISMO FRA COMUNI	0,00	0,00
28	SVINCOLO ACCESSO ZONA P.I.P - SS 128	0,00	1.780,16
29	SOSTITUZIONE TELO PALATENDA	0,00	22.500,00
30	SERVIZI FINANZIARI E PERSONALE	0,00	0,00
31	GESTIONE DELL'ENTE	0,00	0,00
32	AGRICOLTURA E PASTORIZIA	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>573.000,00</b>	<b>602.463,75</b>

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamnti iniziali</b>	<b>Stanziamnti definitivi</b>
1	FINANZE-RAGIONERIA	0,00	0,00
2	AFFARI GENERALI	0,00	0,00
3	SVILUPPO AGRICOLO	0,00	0,00
4	SERVIZI TECNICI	0,00	0,00
7	SERVIZIO ENTRATE	0,00	0,00
8	ECOCENTRO	0,00	0,00
9	COMUNITA' ALLOGGIO ANZIANI	0,00	0,00
10	REALIZZAZIONE PALESTRA COMUNALE	0,00	0,00
12	SALVAGUARDIA AMBIENTALE	0,00	0,00
14	CONSIGLIO COMUNALE DEI RAGAZZI	0,00	0,00
15	REALIZZAZIONE IMPIANTO AUDIO/VIDEO	0,00	0,00
16	DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00
17	POLITICHE OCCUPAZIONALI	0,00	0,00
18	INTERVENTI CULTURALI	0,00	0,00
19	ATTIVITA' DI SOCIALIZZAZIONE E SPORTIVE	0,00	0,00
21	POLITICHE SOCIALI	0,00	0,00
22	SPAZI VERDE E VIABILITA'	0,00	0,00
23	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
24	PROMOZIONE TERRITORIO	0,00	0,00
25	INCUBATORE D'IMPRESA/CENTRO COMMERCIALE NATURALE	0,00	0,00
26	URBANISTICA / GESTIONE TERRITORIO	0,00	0,00
27	ASSOCIAZIONISMO FRA COMUNI	0,00	0,00
28	SVINCOLO ACCESSO ZONA P.I.P - SS 128	0,00	18.780,16
29	SOSTITUZIONE TELO PALATENDA	0,00	47.719,79
30	SERVIZI FINANZIARI E PERSONALE	0,00	0,00
31	GESTIONE DELL'ENTE	0,00	0,00
32	AGRICOLTURA E PASTORIZIA	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>0,00</b>	<b>66.499,95</b>

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanzamenti iniziali</b>	<b>Stanzamenti definitivi</b>
1	FINANZE-RAGIONERIA	0,00	0,00
2	AFFARI GENERALI	0,00	0,00
3	SVILUPPO AGRICOLO	0,00	0,00
4	SERVIZI TECNICI	0,00	0,00
7	SERVIZIO ENTRATE	0,00	0,00
8	ECOCENTRO	0,00	0,00
9	COMUNITA' ALLOGGIO ANZIANI	0,00	0,00
10	REALIZZAZIONE PALESTRA COMUNALE	0,00	0,00
12	SALVAGUARDIA AMBIENTALE	0,00	0,00
14	CONSIGLIO COMUNALE DEI RAGAZZI	0,00	0,00
15	REALIZZAZIONE IMPIANTO AUDIO/VIDEO	0,00	0,00
16	DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00
17	POLITICHE OCCUPAZIONALI	0,00	0,00
18	INTERVENTI CULTURALI	0,00	0,00
19	ATTIVITA' DI SOCIALIZZAZIONE E SPORTIVE	0,00	0,00
21	POLITICHE SOCIALI	0,00	0,00
22	SPAZI VERDE E VIABILITA'	0,00	0,00
23	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
24	PROMOZIONE TERRITORIO	0,00	0,00
25	INCUBATORE D'IMPRESA/CENTRO COMMERCIALE NATURALE	0,00	0,00
26	URBANISTICA / GESTIONE TERRITORIO	0,00	0,00
27	ASSOCIAZIONISMO FRA COMUNI	0,00	0,00
28	SVINCOLO ACCESSO ZONA P.I.P - SS 128	0,00	0,00
29	SOSTITUZIONE TELO PALATENDA	0,00	0,00
30	SERVIZI FINANZIARI E PERSONALE	0,00	0,00
31	GESTIONE DELL'ENTE	0,00	0,00
32	AGRICOLTURA E PASTORIZIA	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziamnti iniziali</b>	<b>Stanziamnti definitivi</b>
1	FINANZE-RAGIONERIA	0,00	0,00
2	AFFARI GENERALI	0,00	0,00
3	SVILUPPO AGRICOLO	0,00	0,00
4	SERVIZI TECNICI	0,00	0,00
7	SERVIZIO ENTRATE	0,00	0,00
8	ECOCENTRO	0,00	0,00
9	COMUNITA' ALLOGGIO ANZIANI	0,00	0,00
10	REALIZZAZIONE PALESTRA COMUNALE	0,00	0,00
12	SALVAGUARDIA AMBIENTALE	0,00	0,00
14	CONSIGLIO COMUNALE DEI RAGAZZI	0,00	0,00
15	REALIZZAZIONE IMPIANTO AUDIO/VIDEO	0,00	0,00
16	DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00
17	POLITICHE OCCUPAZIONALI	0,00	0,00
18	INTERVENTI CULTURALI	0,00	0,00
19	ATTIVITA' DI SOCIALIZZAZIONE E SPORTIVE	0,00	0,00
21	POLITICHE SOCIALI	0,00	0,00
22	SPAZI VERDE E VIABILITA'	0,00	0,00
23	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
24	PROMOZIONE TERRITORIO	0,00	0,00
25	INCUBATORE D'IMPRESA/CENTRO COMMERCIALE NATURALE	0,00	0,00
26	URBANISTICA / GESTIONE TERRITORIO	0,00	0,00
27	ASSOCIAZIONISMO FRA COMUNI	0,00	0,00
28	SVINCOLO ACCESSO ZONA P.I.P - SS 128	0,00	0,00
29	SOSTITUZIONE TELO PALATENDA	0,00	0,00
30	SERVIZI FINANZIARI E PERSONALE	0,00	0,00
31	GESTIONE DELL'ENTE	0,00	0,00
32	AGRICOLTURA E PASTORIZIA	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## **2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI**

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

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

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

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

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

## CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	275.022,56	291.652,56	16.630,00	6,05 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	896.093,79	987.234,32	91.140,53	10,17 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	82.062,28	84.332,28	2.270,00	2,77 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	603.000,00	983.263,29	380.263,29	63,06 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	486.445,33	486.445,33	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	291.367,48	291.367,48	0,00 %
	<b>TOTALE</b>	<b>2.342.623,96</b>	<b>3.124.295,26</b>	<b>781.671,30</b>	<b>33,37 %</b>
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	1.167.055,31	1.354.173,95	187.118,64	16,03 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	607.000,00	1.396.950,43	789.950,43	130,14 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	82.123,32	82.123,32	0,00	0,00 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	486.445,33	486.445,33	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	<b>TOTALE</b>	<b>2.342.623,96</b>	<b>3.319.693,03</b>	<b>977.069,07</b>	<b>41,71 %</b>

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	291.652,56	288.334,13	-3.318,43	-1,14 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	987.234,32	937.914,25	-49.320,07	-5,00 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	84.332,28	38.532,31	-45.799,97	-54,31 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	983.263,29	438.799,95	-544.463,34	-55,37 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	486.445,33	152.709,71	-333.735,62	-68,61 %
<b>TOTALE</b>		<b>2.832.927,78</b>	<b>1.856.290,35</b>	<b>-976.637,43</b>	<b>-34,47 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		291.367,48			
<b>TOTALE</b>		<b>3.124.295,26</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	1.354.173,95	868.587,69	-485.586,26	-35,86 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	1.396.950,43	523.736,08	-873.214,35	-62,51 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	82.123,32	82.123,32	0,00	0,00 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	486.445,33	152.709,71	-333.735,62	-68,61 %
<b>TOTALE</b>		<b>3.319.693,03</b>	<b>1.627.156,80</b>	<b>-1.692.536,23</b>	<b>-50,98 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>3.319.693,03</b>			

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	275.022,56	288.334,13	13.311,57	4,84 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	896.093,79	937.914,25	41.820,46	4,67 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	82.062,28	38.532,31	-43.529,97	-53,05 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	603.000,00	438.799,95	-164.200,05	-27,23 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	486.445,33	152.709,71	-333.735,62	-68,61 %
<b>TOTALE</b>		<b>2.342.623,96</b>	<b>1.856.290,35</b>	<b>-486.333,61</b>	<b>-20,76 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>2.342.623,96</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	1.167.055,31	868.587,69	-298.467,62	-25,57 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	607.000,00	523.736,08	-83.263,92	-13,72 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	82.123,32	82.123,32	0,00	0,00 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	486.445,33	152.709,71	-333.735,62	-68,61 %
<b>TOTALE</b>		<b>2.342.623,96</b>	<b>1.627.156,80</b>	<b>-715.467,16</b>	<b>-30,54 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>2.342.623,96</b>			

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	FINANZE-RAGIONERIA	0,00	0,00	0,00 %
2	AFFARI GENERALI	714.439,35	712.902,31	99,78 %
3	SVILUPPO AGRICOLO	0,00	0,00	0,00 %
4	SERVIZI TECNICI	1.000,00	292,00	29,20 %
7	SERVIZIO ENTRATE	316.529,84	307.799,44	97,24 %
8	ECOCENTRO	0,00	0,00	0,00 %
9	COMUNITA' ALLOGGIO ANZIANI	0,00	0,00	0,00 %
10	REALIZZAZIONE PALESTRA COMUNALE	0,00	0,00	0,00 %
12	SALVAGUARDIA AMBIENTALE	0,00	0,00	0,00 %
14	CONSIGLIO COMUNALE DEI RAGAZZI	0,00	0,00	0,00 %
15	REALIZZAZIONE IMPIANTO AUDIO/VIDEO	0,00	0,00	0,00 %
16	DIRITTO ALLO STUDIO	21.782,88	17.299,99	79,42 %
17	POLITICHE OCCUPAZIONALI	0,00	0,00	0,00 %
18	INTERVENTI CULTURALI	2.500,00	0,00	0,00 %
19	ATTIVITA' DI SOCIALIZZAZIONE E SPORTIVE	7.800,00	3.573,65	45,82 %
21	POLITICHE SOCIALI	193.362,37	192.362,38	99,48 %
22	SPAZI VERDE E VIABILITA'	0,00	0,00	0,00 %
23	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
24	PROMOZIONE TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
25	INCUBATORE D'IMPRESA/CENTRO COMMERCIALE NATURALE	0,00	0,00	0,00 %
26	URBANISTICA / GESTIONE TERRITORIO	45.000,00	0,00	0,00 %
27	ASSOCIAZIONISMO FRA COMUNI	0,00	0,00	0,00 %
28	SVINCOLO ACCESSO ZONA P.I.P - SS 128	0,00	0,00	0,00 %
29	SOSTITUZIONE TELO PALATENDA	0,00	0,00	0,00 %
30	SERVIZI FINANZIARI E PERSONALE	10.611,00	10.611,00	100,00 %
31	GESTIONE DELL'ENTE	0,00	0,00	0,00 %
32	AGRICOLTURA E PASTORIZIA	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>1.313.025,44</b>	<b>1.244.840,77</b>	<b>94,81 %</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FINANZE-RAGIONERIA	18.234,33	15.628,77	85,71 %
2	AFFARI GENERALI	64.130,77	32.219,39	50,24 %
3	SVILUPPO AGRICOLO	0,00	0,00	0,00 %
4	SERVIZI TECNICI	26.950,00	22.682,44	84,16 %
7	SERVIZIO ENTRATE	9.027,44	3.561,61	39,45 %
8	ECOCENTRO	0,00	0,00	0,00 %
9	COMUNITA' ALLOGGIO ANZIANI	0,00	0,00	0,00 %
10	REALIZZAZIONE PALESTRA COMUNALE	0,00	0,00	0,00 %
12	SALVAGUARDIA AMBIENTALE	100.316,49	11.183,16	11,15 %
14	CONSIGLIO COMUNALE DEI RAGAZZI	0,00	0,00	0,00 %
15	REALIZZAZIONE IMPIANTO AUDIO/VIDEO	0,00	0,00	0,00 %
16	DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00	0,00 %
17	POLITICHE OCCUPAZIONALI	0,00	0,00	0,00 %
18	INTERVENTI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
19	ATTIVITA' DI SOCIALIZZAZIONE E SPORTIVE	0,00	0,00	0,00 %
21	POLITICHE SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
22	SPAZI VERDE E VIABILITA'	0,00	0,00	0,00 %
23	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
24	PROMOZIONE TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
25	INCUBATORE D'IMPRESA/CENTRO COMMERCIALE NATURALE	0,00	0,00	0,00 %
26	URBANISTICA / GESTIONE TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
27	ASSOCIAZIONISMO FRA COMUNI	5.115,96	2.558,00	50,00 %
28	SVINCOLO ACCESSO ZONA P.I.P - SS 128	0,00	0,00	0,00 %
29	SOSTITUZIONE TELO PALATENDA	0,00	0,00	0,00 %
30	SERVIZI FINANZIARI E PERSONALE	339.106,98	276.013,96	81,39 %
31	GESTIONE DELL'ENTE	113.885,12	78.524,62	68,95 %
32	AGRICOLTURA E PASTORIZIA	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>676.767,09</b>	<b>442.371,95</b>	<b>65,37 %</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	FINANZE-RAGIONERIA	0,00	0,00	0,00 %
2	AFFARI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
3	SVILUPPO AGRICOLO	0,00	0,00	0,00 %
4	SERVIZI TECNICI	0,00	0,00	0,00 %
7	SERVIZIO ENTRATE	0,00	0,00	0,00 %
8	ECOCENTRO	0,00	0,00	0,00 %
9	COMUNITA' ALLOGGIO ANZIANI	0,00	0,00	0,00 %
10	REALIZZAZIONE PALESTRA COMUNALE	0,00	0,00	0,00 %
12	SALVAGUARDIA AMBIENTALE	0,00	0,00	0,00 %
14	CONSIGLIO COMUNALE DEI RAGAZZI	0,00	0,00	0,00 %
15	REALIZZAZIONE IMPIANTO AUDIO/VIDEO	0,00	0,00	0,00 %
16	DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00	0,00 %
17	POLITICHE OCCUPAZIONALI	0,00	0,00	0,00 %
18	INTERVENTI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
19	ATTIVITA' DI SOCIALIZZAZIONE E SPORTIVE	0,00	0,00	0,00 %
21	POLITICHE SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
22	SPAZI VERDE E VIABILITA'	0,00	0,00	0,00 %
23	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
24	PROMOZIONE TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
25	INCUBATORE D'IMPRESA/CENTRO COMMERCIALE NATURALE	500.000,00	0,00	0,00 %
26	URBANISTICA / GESTIONE TERRITORIO	78.183,59	78.183,59	100,00 %
27	ASSOCIAZIONISMO FRA COMUNI	0,00	0,00	0,00 %
28	SVINCOLO ACCESSO ZONA P.I.P - SS 128	1.780,16	1.780,16	100,00 %
29	SOSTITUZIONE TELO PALATENDA	22.500,00	22.500,00	100,00 %
30	SERVIZI FINANZIARI E PERSONALE	0,00	0,00	0,00 %
31	GESTIONE DELL'ENTE	0,00	0,00	0,00 %
32	AGRICOLTURA E PASTORIZIA	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>602.463,75</b>	<b>102.463,75</b>	<b>17,01 %</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FINANZE-RAGIONERIA	0,00	0,00	0,00 %
2	AFFARI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
3	SVILUPPO AGRICOLO	0,00	0,00	0,00 %
4	SERVIZI TECNICI	0,00	0,00	0,00 %
7	SERVIZIO ENTRATE	0,00	0,00	0,00 %
8	ECOCENTRO	0,00	0,00	0,00 %
9	COMUNITA' ALLOGGIO ANZIANI	0,00	0,00	0,00 %
10	REALIZZAZIONE PALESTRA COMUNALE	0,00	0,00	0,00 %
12	SALVAGUARDIA AMBIENTALE	0,00	0,00	0,00 %
14	CONSIGLIO COMUNALE DEI RAGAZZI	0,00	0,00	0,00 %
15	REALIZZAZIONE IMPIANTO AUDIO/VIDEO	0,00	0,00	0,00 %
16	DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00	0,00 %
17	POLITICHE OCCUPAZIONALI	0,00	0,00	0,00 %
18	INTERVENTI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
19	ATTIVITA' DI SOCIALIZZAZIONE E SPORTIVE	0,00	0,00	0,00 %
21	POLITICHE SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
22	SPAZI VERDE E VIABILITA'	0,00	0,00	0,00 %
23	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
24	PROMOZIONE TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
25	INCUBATORE D'IMPRESA/CENTRO COMMERCIALE NATURALE	0,00	0,00	0,00 %
26	URBANISTICA / GESTIONE TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
27	ASSOCIAZIONISMO FRA COMUNI	0,00	0,00	0,00 %
28	SVINCOLO ACCESSO ZONA P.I.P - SS 128	18.780,16	0,00	0,00 %
29	SOSTITUZIONE TELO PALATENDA	47.719,79	10.867,62	22,77 %
30	SERVIZI FINANZIARI E PERSONALE	0,00	0,00	0,00 %
31	GESTIONE DELL'ENTE	0,00	0,00	0,00 %
32	AGRICOLTURA E PASTORIZIA	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>66.499,95</b>	<b>10.867,62</b>	<b>16,34 %</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	FINANZE-RAGIONERIA	0,00	0,00	0,00 %
2	AFFARI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
3	SVILUPPO AGRICOLO	0,00	0,00	0,00 %
4	SERVIZI TECNICI	0,00	0,00	0,00 %
7	SERVIZIO ENTRATE	0,00	0,00	0,00 %
8	ECOCENTRO	0,00	0,00	0,00 %
9	COMUNITA' ALLOGGIO ANZIANI	0,00	0,00	0,00 %
10	REALIZZAZIONE PALESTRA COMUNALE	0,00	0,00	0,00 %
12	SALVAGUARDIA AMBIENTALE	0,00	0,00	0,00 %
14	CONSIGLIO COMUNALE DEI RAGAZZI	0,00	0,00	0,00 %
15	REALIZZAZIONE IMPIANTO AUDIO/VIDEO	0,00	0,00	0,00 %
16	DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00	0,00 %
17	POLITICHE OCCUPAZIONALI	0,00	0,00	0,00 %
18	INTERVENTI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
19	ATTIVITA' DI SOCIALIZZAZIONE E SPORTIVE	0,00	0,00	0,00 %
21	POLITICHE SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
22	SPAZI VERDE E VIABILITA'	0,00	0,00	0,00 %
23	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
24	PROMOZIONE TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
25	INCUBATORE D'IMPRESA/CENTRO COMMERCIALE NATURALE	0,00	0,00	0,00 %
26	URBANISTICA / GESTIONE TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
27	ASSOCIAZIONISMO FRA COMUNI	0,00	0,00	0,00 %
28	SVINCOLO ACCESSO ZONA P.I.P - SS 128	0,00	0,00	0,00 %
29	SOSTITUZIONE TELO PALATENDA	0,00	0,00	0,00 %
30	SERVIZI FINANZIARI E PERSONALE	0,00	0,00	0,00 %
31	GESTIONE DELL'ENTE	0,00	0,00	0,00 %
32	AGRICOLTURA E PASTORIZIA	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 %</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FINANZE-RAGIONERIA	0,00	0,00	0,00 %
2	AFFARI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
3	SVILUPPO AGRICOLO	0,00	0,00	0,00 %
4	SERVIZI TECNICI	0,00	0,00	0,00 %
7	SERVIZIO ENTRATE	0,00	0,00	0,00 %
8	ECOCENTRO	0,00	0,00	0,00 %
9	COMUNITA' ALLOGGIO ANZIANI	0,00	0,00	0,00 %
10	REALIZZAZIONE PALESTRA COMUNALE	0,00	0,00	0,00 %
12	SALVAGUARDIA AMBIENTALE	0,00	0,00	0,00 %
14	CONSIGLIO COMUNALE DEI RAGAZZI	0,00	0,00	0,00 %
15	REALIZZAZIONE IMPIANTO AUDIO/VIDEO	0,00	0,00	0,00 %
16	DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00	0,00 %
17	POLITICHE OCCUPAZIONALI	0,00	0,00	0,00 %
18	INTERVENTI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
19	ATTIVITA' DI SOCIALIZZAZIONE E SPORTIVE	0,00	0,00	0,00 %
21	POLITICHE SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
22	SPAZI VERDE E VIABILITA'	0,00	0,00	0,00 %
23	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
24	PROMOZIONE TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
25	INCUBATORE D'IMPRESA/CENTRO COMMERCIALE NATURALE	0,00	0,00	0,00 %
26	URBANISTICA / GESTIONE TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
27	ASSOCIAZIONISMO FRA COMUNI	0,00	0,00	0,00 %
28	SVINCOLO ACCESSO ZONA P.I.P - SS 128	0,00	0,00	0,00 %
29	SOSTITUZIONE TELO PALATENDA	0,00	0,00	0,00 %
30	SERVIZI FINANZIARI E PERSONALE	0,00	0,00	0,00 %
31	GESTIONE DELL'ENTE	0,00	0,00	0,00 %
32	AGRICOLTURA E PASTORIZIA	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 %</b>

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

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

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

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

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

Tra le fonti di finanziamento, 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**

<b>FUNZIONI</b>	<b>IMPEGNI 2015</b>	<b>Percentuale sul totale</b>
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	23.661,24	4,52 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	229.333,78	43,79 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	10.867,62	2,08 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	30,00	0,01 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	5.614,44	1,07 %
Funzione 10 - Settore sociale	251.979,00	48,11 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	2.250,00	0,42 %
<b>TOTALE</b>	<b>523.736,08</b>	<b>100,00 %</b>

**FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE**

<b>TIPOLOGIA</b>	<b>IMPORTO ACCERTATO</b>	<b>PERCENTUALE</b>
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	58.815,00	9,19 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	379.984,95	59,34 %
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	9.044,56	1,41 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	192.467,97	30,06 %
<b>TOTALE</b>	<b>640.312,48</b>	<b>100,00 %</b>