



Comune di Pozzuolo Martesana

**RELAZIONE AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2015**

INDICE

SEZIONE 1 – Identità dell'Ente locale	3
Caratteristiche generali dell'Ente	4
L'assetto organizzativo	5
Fabbisogno di risorse umane	8
Organismi gestionali e partecipazioni dell'Ente	14
SEZIONE 2 – Tecnica ed andamento della gestione	18
Conto del patrimonio	19
Conto economico	21
Aspetti finanziari	23
Patto di stabilità	31
Analisi e consistenza del fondo di dubbia e difficile esazione	32
Sintesi finanziaria	35
Impatto della politica fiscale sul bilancio	40
Aspetti economici	42
Aspetti patrimoniali	49
Piano programmatico	52
Politiche di investimento	63

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2015

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

Comune di:
Pozzuolo Martesana

CARATTERISTICHE GENERALI DELL'ENTE

DATI GENERALI AL 31/12/ 2015		
1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	8458
1.2	Nuclei famigliari (n.)	3621
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	2
1.5	Superficie Comune (Kmq)	12,00
1.6	Superficie urbana (Kmq)	0,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	32,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	20,00
	- 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	NO
2.6	Piano per gli insediamenti produttivi:	NO
2.7	- industriali	NO
2.8	- artigianali	NO
2.9	- commerciali	NO
2.10	Piano urbano del traffico:	NO
2.11	Piano energetico ambientale comunale:	NO

L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

Il Comune ha vissuto una stagione di riforme organizzative e di cambiamenti che hanno toccato il modello dei servizi e conseguentemente la struttura nel suo insieme ed il personale a diversi livelli.

In particolare, per perseguire l'obiettivo di contenimento della spesa per l'esercizio associato delle funzioni fondamentali, l'articolo 14 comma 28 del DL 78/2010, ha introdotto l'obbligo dell'esercizio in forma associata delle funzioni fondamentali da parte

- dei Comuni fino a 5000 abitanti
- dei Comuni appartenenti o appartenuti alle Comunità montane con popolazione stabilita dalla LR e comunque inferiore a 3000 abitanti attraverso l'utilizzo dello strumento della convenzione associata di servizi o la costituzione di Unioni di comuni.

La norma ha previsto il ricorso alla gestione associata solo ed esclusivamente attraverso le convenzioni o le unioni di comuni e non con altre forme associative quali ad esempio i consorzi fra enti locali, le comunità montane.

Gli enti esclusi dall'obbligo della gestione associata dell'esercizio delle funzioni fondamentali sono

- le isole mono comune
- il comune di Campione d'Italia
- i comuni capoluogo di provincia
- i comuni con un numero di abitanti superiore a 100.000

Sono considerate funzioni fondamentali dei comuni quelle individuate dall'art 21 comma 3 della Legge 42 del 2009, ovvero per i comuni le funzioni fondamentali sono individuate nelle seguenti:

- funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo
- funzioni di polizia locale
- funzioni di istruzione pubblica, ivi compresi i servizi per gli asili nido e quelli di assistenza scolastica e refezione, nonché l'edilizia scolastica

- funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti
- funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente, fatta eccezione per il servizio di edilizia residenziale pubblica i locale e piani di edilizia nonchè il servizio idrico integrato
- funzioni del settore sociale

Il Comune di Pozzuolo Martesana, nel corso del 2015, ha gestito in forma associata i seguenti servizi:

POLIZIA LOCALE (deliberazione di C.C. n. 58 del 22/12/2014)

Comuni aderenti: Comune di Truccazzano, Comune di Liscate, Comune di Bellinzago Lombardo e Comune di Pozzuolo Martesana

Comune capofila: Comune di Truccazzano

Periodo_: 01/01/2015 – 31/12/2017

SERVIZIO DI ECOLOGIA E AMBIENTE (deliberazione di C.C. 27 del 29/06/2015)

Comuni aderenti: Comune di Liscate, Comune di Pozzuolo Martesana e Comune di Bellinzago Lombardo

Comune capofila: Comune di Liscate

Periodo_: 01/07/2015 – 31/12/2018

SERVIZIO DI PROTEZIONE CIVILE (deliberazione C.C. 2 del 27/01/2014)

Comuni aderenti: Comune di Truccazzano, Comune di Liscate, Comune di Bellinzago Lombardo e Comune di Pozzuolo Martesana

Comune capofila: Comune di Pozzuolo Martesana

Periodo_: 15/02/2014 – 31/12/2016

SERVIZIO DI RAGIONERIA, TRIBUTI E PERSONALE (deliberazione C.C. 31 del 29/06/2015)

Comuni aderenti: Comune di Bellinzago Lombardo e Comune di Pozzuolo Martesana

Comune capofila: Comune di Bellinzago Lombardo

Periodo_: 01/08/2015 – 31/12/2016

SERVIZIO DI URBANISTICA ED EDILIZIA PRIVATA (deliberazione C.C. 30 del 29/06/2015)

Comuni aderenti: Comune di Bellinzago Lombardo e Comune di Pozzuolo Martesana

Comune capofila: Comune di Pozzuolo Martesana

Periodo_: 01/08/2015 – 31/12/2016

SERVIZIO DI LAVORI PUBBLICI E MANUTENZIONI (deliberazione C.C. 31 del 29/06/2015)

Comuni aderenti: Comune di Bellinzago Lombardo e Comune di Pozzuolo Martesana

Comune capofila: Comune di Pozzuolo Martesana

Periodo_: 01/05/2015 – 31/12/2016

SERVIZIO SOCIALE (deliberazione C.C. 51 del 30/11/2015)

Comuni aderenti: Comune di Liscate e Comune di Pozzuolo Martesana

Comune capofila: Comune di Pozzuolo Martesana

Periodo_: 01/01/2016 – 31/12/2018

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con delibera G.C. 26 del 09/03/2015 dando atto:

- a) che nel Comune di Pozzuolo Martesana non vi è presenza di personale e/o di dirigenti extra-dotazione organica;
- b) che, con riferimento ai diversi servizi dell'Ente, né nell'ambito delle conferenze dei Responsabili sin qui tenute, né in altri documenti o circostanze, non sono state individuate e/o segnalate eccedenze di personale e che, quindi, nell'anno 2015:
 - non saranno presenti né dipendenti, né dirigenti in soprannumero;
 - non saranno presenti né dipendenti, né dirigenti in eccedenza;
- c) che, quindi, l'Ente non deve avviare nel corso dell'anno 2015 procedure per la dichiarazione di esubero di dipendenti o dirigenti

La dotazione organica teorica del Comune di Pozzuolo Martesana nel 2015 è la seguente:

Profilo professionale	categoria	Posti in D.O. definitiva	Posti coperti al 1.1.2013	Posti i vacanti al 1.1.2013
Funzionario	D3	1	0	1
Istruttore Direttivo	D1	11	8	3
Istruttore	C	17	15	2
Collaboratore	B3	5	2	3
Esecutore	B1	7	3	4
Operatore	A1	0	0	0
		41	28	13
Extra dotazione organica Cat. DI	D1		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	41	41	82	41	41
Personale di ruolo in servizio	28	28	28	28	27
Personale non di ruolo in servizio	1	1	0	0	0

Descrizione	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013	Impegni 2014	Impegni 2015
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	1.161.006,40	1.176.167,84	1.125.197,09	1.197.697,52	1.142.612,21

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2014	In servizio al 31/12/2014	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2014	In servizio al 31/12/2014
A.1	0	0	C.1	17	3
A.2	0	0	C.2	0	1
A.3	0	0	C.3	0	2
A.4	0	0	C.4	0	7
A.5	0	0	C.5	0	2
B.1	7	0	D.1	11	1
B.2	0	0	D.2	0	3
B.3	5	3	D.3	1	1
B.4	0	1	D.4	0	3
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	1	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	12	5	TOTALE	29	23

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2015	In servizio al 31/12/2015	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2015	In servizio al 31/12/2015
A.1	0	0	C.1	17	3
A.2	0	0	C.2	0	1
A.3	0	0	C.3	0	2
A.4	0	0	C.4	0	7
A.5	0	0	C.5	0	2
B.1	7	0	D.1	11	1
B.2	0	0	D.2	0	3
B.3	5	3	D.3	1	1
B.4	0	1	D.4	0	2
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	1	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	12	5	TOTALE	29	22

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	5	2	B	1	0
C	3	2	C	2	3
D	5	3	D	2	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	13	7	TOTALE	5	4
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	1	1	B	5	2
C	4	2	C	4	7
D	2	2	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	7	5	TOTALE	10	10
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	12	5
C	4	1	C	17	15
D	2	1	D	12	8
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	6	2	TOTALE	41	28

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	5	2	B	1	0
C	3	2	C	2	3
D	5	3	D	2	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	13	7	TOTALE	5	3
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	1	1	B	5	2
C	4	2	C	4	7
D	2	2	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	7	5	TOTALE	10	10
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	12	5
C	4	1	C	17	15
D	2	1	D	12	7
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	6	2	TOTALE	41	27

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°.)	5	2	2	2	2
Veicoli (n°.)	7	5	5	5	5
Centro elaborazione dati	SI	SI	SI	SI	SI
Personal Computer (n°)	35	36	37	37	37
Monitor (n°)	35	36	37	37	37
Stampanti (n°)	29	29	28	25	25
Altre strutture					

ORGANISMI GESTIONALI E PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

Denominazione Azienda

AZIENDA SPECIALE CONSORTILE "AGENZIA PER LA FORMAZIONE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO EST MILANO" (ART. 31 E ART. 114 DEL DLGS. 267/2000 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI ED INTEGRAZIONI)

ENTE/I ASSOCIATO/I

PROVINCIA DI MILANO COMUNI DI: BELLINZAGO LOMBARDO, BUSSERO, CARUGATE, CASSANO D'ADDA, CASSINA DE' PECCHI, GESSATE, GORGONZOLA, GREZZAGO, INZAGO, LISCATE, MELZO, PESSANO CON BORNAGO, PIOLTELLO, POZZO D'ADDA, POZZUOLO MARTESANA, SETTALE, TREZZANO ROSA, TREZZO SULL'ADDA, TRUCCAZZANO, UNIONE DEI COMUNI DI BASIANO E MASATE, VAPRIO D'ADDA, VIGNATE E VIMODRONE.

Denominazione Istituzione/i

Ente/i Associato/i

Denominazione S.p.A.

IDRA s.p.a . Via Mazzini, 41 Vimercate
CAP Gestione SPA - Via Rimini, 34/36 MILANO
CEM s.p.a c.na S.SOFIA

Comuni uniti (indicare i nomi per ciascuna unione)

Altro (specificare)

PIANO DI ZONA SOCIALE PERIODO: 01/05/2009 - 30/04/2015

CONVENZIONE TRA I COMUNI DI CASSANO D'ADDA, INZAGO, LISCATE, MELZO, POZZUOLO MARTESANA, SETTALA, TRUCCAZZANO E VIGNATE PER LA GESTIONE ASSOCIATA DELLE FUNZIONI DI UFFICIO DI PIANO CON COSTITUZIONE DI UN UFFICIO UNICO.

PIANO DI ZONA PERIODO 2009/2013

AMBITO TERRITORIALE DISTRETTO 5 (APPROVAZIONE DOCUMENTO) CONVENZIONE TRA I COMUNI DI CASSANO D'ADDA, INZAGO, LISCATE, MELZO, POZZUOLO MARTESANA, SETTALA, TRUCCAZZANO E VIGNATE PER LA GESTIONE ASSOCIATA DELLE FUNZIONI DI UFFICIO DI PIANO CON

COSTITUZIONE DI UN UFFICIO UNICO.

PIANO DI ZONA 2012/2014: AMBITO TERRITORIALE DISTRETTO 5 - APPROVAZIONE -
CONVENZIONE TRA I COMUNI DI CASSANO D'ADDA, INZAGO, LISCATE, MELZO, POZZUOLO MARTESANA, SETTALA,
TRUCCAZZANO E VIGNATE PER LA GESTIONE ASSOCIATA DELLE FUNZIONI DI UFFICIO DI PIANO CON COSTITUZIONE DI UN
UFFICIO UNICO.

GESTIONE ASSOCIATA DELLA FUNZIONE FONDAMENTALE DI POLIZIA LOCALE (art. 19, comma 1 D.L. n. 95/2012) TRA I COMUNI
DI POZZUOLO MARTESANA, BELLINZAGO LOMBARDO, LISCATE E TRUCCAZZANO - COMUNE CAPOFILA: TRUCCAZZANO -
PERIODO 01/01/2012 - 31/12/2014

GESTIONE ASSOCIATA DELLA FUNZIONE FONDAMENTALE DI PROTEZIONE CIVILE E DI PIANIFICAZIONE SOVRACOMUNALE
DEI PIANI DI EMERGENZA (art. 19, comma 1 D.L. n. 95/2012) TRA I COMUNI DI POZZUOLO MARTESANA, BELLINZAGO
LOMBARDO E LISCATE - COMUNE CAPOFILA: POZZUOLO MARTESANA - PERIODO 01/01/2013 - 31/12/2015

GESTIONE ASSOCIATA DELLA FUNZIONE FONDAMENTALE DI PIANIFICAZIONE URBANISTICA ED EDILIZIA COMUNALE E
SOVRACOMUNALE (art. 19, comma 1 D.L. n. 95/2012) TRA I COMUNI DI POZZUOLO MARTESANA E BELLINZAGO LOMBARDO -
COMUNE CAPOFILA : POZZUOLO MARTESANA - PERIODO 01/01/2013 - 31/12/2015

GESTIONE ASSOCIATA DEL SERVIZIO DI RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO TRA I COMUNI DI POZZUOLO
MARTESANA E BELLINZAGO LOMBARDO - COMUNE CAPOFILA : BELLINZAGO LOMBARDO - PERIODO 01/01/2013 - 31/12/2015

ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

Oggetto

CONVENZIONE PER LA GESTIONE ASSOCIATA DELLA FORMAZIONE PROFESSIONALE PER DISABILI E SOGGETTI DEBOLI (C.C.
36 DEL 28/06/2007)

Altri soggetti partecipanti

COMUNI DI CASSANO D'ADDA, CASSINA DE' PECCHI, GESSATE, GORGONZOLA, INZAGO, MELZO (CAPOFILA), PIOLTELLO,
POZZUOLO MNA, SETTALA, TRUCCAZZANO E VIGNATE.

FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

Funzioni e servizi delegati dallo Stato - Riferimenti normativi

DPR 616/1977
DPCM 305/1999
LEGGE 326/2003
LEGGE 328/2000

Funzioni o servizi

Prestazioni sociali agevolate (DL 109/1998 - Assegno di maternità e assegno al nucleo familiare)

Funzioni e servizi delegati dalla Regione - Riferimenti normativi

Legge 431/1998
L.R.23/1999
L.R. 3/2008
L. 13/89

Funzioni o servizi

Fondo sociale affitto - Contributo per agevolare l'accesso ed il recupero prima casa
Istruzione pratiche "eliminazione delle barriere architettoniche negli edifici privati"

Trasferimenti di mezzi finanziari

La liquidazione viene effettuata dal Comune di Pozzuolo Martesana previo versamento delle somme spettanti da parte della Regione Lombardia

Valutazioni in ordine alla congruità tra funzioni delegate e risorse attribuite

L'impegno delle risorse umane è notevole e l'onere relativo all'aggiornamento, istruzione pratiche e buon svolgimento dei sopra elencati servizi, è totalmente a carico dell'Ente Locale Comune di POZZUOLO MARTESANA (MI)

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	CEM AMBIENTE SPA	D	1,65	14.320.000,00	29.553.936,00	0,00	2014	791.249,00
2	FAR.COM. SRL	D	4,91	130.000,00	307.188,00	0,00	2014	13.264,00
3	CAP HOLDING	D	0,09	571.381.786,00	0,00	0,00	2014	4.611.475

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2015

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
Pozzuolo Martesana

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.

ASPETTI GENERALI

CRITERI DI FORMAZIONE

L'Ente per la rilevazione dei fatti di gestione ha adottato un sistema contabile semplificato – con tenuta della sola contabilità finanziaria ed utilizzo del conto del bilancio per costruire a fine esercizio, attraverso la conciliazione dei valori e rilevazioni integrative, il conto economico ed il conto del patrimonio.

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

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica.

La gestione comprende le operazioni attraverso le quali si vogliono realizzare le finalità dell'ente. I componenti negativi sono riferiti ai consumi dei fattori impiegati, quelli positivi consistono nei proventi e ricavi conseguiti in conseguenza dell'affluire delle risorse che

rendono possibile lo svolgimento dei menzionati processi di consumo.

Il conto economico comprende:

- proventi ed oneri, misurati da accertamenti ed impegni di parte corrente del bilancio, rettificati al fine di far partecipare al risultato della gestione solo i valori di competenza economica dell'esercizio;
- le sopravvenienze e le insussistenze;
- gli elementi economici non rilevati nel conto del bilancio che hanno inciso sui valori patrimoniali modificandoli.

Il conto economico rappresenta e dimostra le operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi che hanno contribuito a determinare il risultato economico dell'esercizio, raggruppati in modo da fornire significativi risultati intermedi, in conformità ai corretti principi contabili.

Lo schema di conto economico, di contenuto obbligatorio, approvato con Il D.P.R. n. 194 del 1996, si compendia nella considerazione delle seguenti aree funzionali, con riferimento alle quali si procede alla quantificazione di alcuni risultati parziali (risultato della gestione e risultato della gestione operativa) sino a pervenire alla determinazione del complessivo risultato economico d'esercizio, per le parti appresso indicate, così specificate:

- A. Proventi della gestione;
- B. Costi della gestione;
- C. Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate;
- D. Proventi e oneri finanziari;
- E. Proventi e oneri straordinari.

I risultati intermedi scaturenti dal conto economico, evidenziano le seguenti informazioni:

- a) la gestione operativa è costituita dalle operazioni che si manifestano in via continuativa nel corso dei diversi esercizi e che evidenzia i proventi e i costi che qualificano e identificano la parte peculiare e distintiva dell'attività dell'ente comprensiva della gestione immobiliare e dei proventi ed oneri della gestione delle aziende speciali e partecipate;
- b) la gestione finanziaria ai fini dello schema di conto economico è rappresentata da interessi attivi e passivi e da altri proventi ed oneri di natura finanziaria;
- c) la gestione straordinaria è costituita dai proventi od oneri che hanno natura non ricorrente, o di competenza economica di esercizi precedenti, o derivanti da modifiche alla situazione patrimoniale (insussistenze attive e passive).

ASPETTI FINANZIARI

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

Le risultanze finali del conto del bilancio sono poi espresse in termini di risultato contabile di amministrazione. Tale risultato se positivo è detto avanzo, se negativo disavanzo, se uguale a zero si definisce pareggio finanziario.

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

I risultati finanziari assumono maggior rilevanza se si vanno a dettagliare nelle loro varie componenti. Individuando i componenti, si riesce a comprendere meglio il perché del formarsi di tali risultati.

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

In particolare, il risultato derivante dalla gestione di competenza, è suddiviso secondo la sua provenienza, dalla parte corrente, o dalla parte in conto capitale, del bilancio. Il risultato derivante dalla gestione residui, è suddiviso in base alle motivazioni che hanno portato a modificare i valori dei residui attivi e passivi, determinati nel rendiconto dell'anno precedente.

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

Il risultato finanziario complessivo dell'Ente nel 2015 è positivo e pari ad **€ 722.675,78** così distinto:

- € 394.910,68 fondi destinati al finanziamento di spese in conto capitale;
- € 243.000,00 accantonamenti al FCDE – Fondo crediti di dubbia e difficile esazione;
- € 3.821,42 accantonamenti per indennità di fine mandato;
- € 4.406,76 accantonamenti per pagamento diritti di rogito;
- € 76.536,92 fondi liberi

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

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	3.114.300,00
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	121.580,00
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	2.176.150,00
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	5.648.900,00
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	1.600.165,00
Avanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	12.661.095,00
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	5.421.890,00
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	5.598.900,00
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	40.140,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	1.600.165,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	12.661.095,00

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 11 del 30-03-2015

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2015

ENTRATA	Accertamenti 2015
Titolo 1° - TRIBUTARIE	2.949.168,67
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	136.929,68
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	2.271.383,74
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	4.233.638,67
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	150.000,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	773.440,99
TOTALE ENTRATE	10.514.561,75
SPESA	Impegni 2015
Titolo 1° - CORRENTI	5.171.143,39
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	5.411.572,76
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	40.132,55
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	773.440,99
TOTALE SPESE	11.396.289,69
Avanzo di amministrazione 2014 applicato al 2015	901.000,00

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2015

Fondo di cassa al 01/01/2015		2.591.754,83
+ riscossioni effettuate		
<i>in conto residui</i>	2.272.325,57	
<i>in conto competenza</i>	6.759.183,48	9.031.509,05
- pagamenti effettuati		
<i>in conto residui</i>	2.398.657,56	
<i>in conto competenza</i>	7.089.445,23	9.488.102,79
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2015		2.135.161,09
+ somme rimaste da riscuotere		
<i>in conto competenza</i>	3.755.378,27	
<i>in conto residui</i>	550.655,98	4.306.034,25
- somme rimaste da pagare		
<i>in conto competenza</i>	4.306.844,46	
<i>in conto residui</i>	191.240,38	4.498.084,84
Avanzo di amministrazione al lordo del Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2015		1.943.110,50
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti		-124.574,39
Fondo pluriennale vincolato per spese in cono capitale		-1.095.860,33
Avanzo di Amministrazione netto al 31/12/2015		722.675,78

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	1.260.593,08
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-4.359.076,65
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	5.923.322,01
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	2.824.838,44

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	10.514.561,75
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	11.396.289,69
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	-881.727,94

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	5.357.482,09	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	5.211.275,94	-

AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	146.206,15	
---	-------------------	--

Contributo dallo Stato fondo naz.le ordinario investimenti (Art.94 C.11 Legge 289/2002)	10.080,99	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	0,00	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	-
Avanzo 2014 applicato a spese correnti	26.000,00	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	182.287,14	=
--	-------------------	----------

2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	4.383.638,67	+
Contributo dallo Stato fondo nazionale ordinario investimenti (Art.94 C.11 Legge 289/2002)	10.080,99	-
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	0,00	-
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	+
Avanzo 2014 applicato a investimenti	875.000,00	+
<i>Spese Titolo II</i>	5.411.572,76	-

DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	-163.015,08	=
---	--------------------	----------

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>5.923.322,01 +</u>	5.923.322,01 +

Peggioramenti

per eliminazione di residui attivi	<u>14.521,53 -</u>	14.521,53 -
------------------------------------	--------------------	-------------

SALDO della gestione residui **5.908.800,48 =**

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

Titolo 1° - CORRENTI	304.611,46
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	5.618.710,55
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	0,00
Totale economie sui residui passivi	5.923.322,01

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

Fondi vincolati	0,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	394.910,68
Fondi accantonati	251.228,18
Fondi non vincolati	76.536,92

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2011	2012	2013	2014	2015
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	-202.482,62	381.014,09	-1.632.080,71	-309.763,36	-881.727,94
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	436.023,50	1.879.778,49	2.510.787,76	1.570.356,44	2.824.838,44
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	233.540,88	2.260.792,58	878.707,05	1.260.593,08	1.943.110,50
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	233.540,88	2.260.792,58	878.707,05	1.260.593,08	1.943.110,50

Il risultato di amministrazione dell'anno 2015 deve essere decurtato del Fondo pluriennale vincolato per spese correnti e per spese in conto capitale rispettivamente per € 124.574,39 e € 1.095.860,33 reimputati nell'esercizio 2016.

PATTO DI STABILITÀ

Il Patto di Stabilità Interno nasce dall'esigenza di convergenza delle economie degli Stati membri della UE verso specifici parametri, comuni a tutti, e condivisi a livello europeo in seno al Patto di stabilità e crescita e specificamente nel trattato di Maastricht (Indebitamento netto della Pubblica Amministrazione/P.I.L. inferiore al 3% e rapporto Debito pubblico delle AA.PP./P.I.L. convergente verso il 60%).

L'indebitamento netto della Pubblica Amministrazione (P.A.) costituisce, quindi, il parametro principale da controllare, ai fini del rispetto dei criteri di convergenza e la causa di formazione dello stock di debito.

L'indebitamento netto è definito come il saldo fra entrate e spese finali, al netto delle operazioni finanziarie (riscossione e concessioni crediti, partecipazioni e conferimenti, anticipazioni), desunte dal conto economico della P.A., preparato dall'ISTAT.

In base alla normativa vigente 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 di entrata e impegni di spesa della parte corrente e dalle riscossioni e pagamenti a competenza e a residui della parte in conto capitale.

La definizione delle regole del patto di stabilità interno avviene durante la predisposizione ed approvazione della manovra di finanza pubblica; momento in cui si analizzano le previsioni sull'andamento della finanza pubblica e si decide l'entità delle misure correttive da porre in atto per l'anno successivo e la tipologia delle stesse.

In base alla normativa vigente 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	-2,00
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	65,00
OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2015 RAGGIUNTO	

ANALISI E CONSISTENZA DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE

Il principio contabile 4/2 del D.Lgs 118/2011 prevede che per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio è effettuato un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione. Il fondo è costituito per neutralizzare, o quanto meno ridurre, l'impatto negativo sugli equilibri di bilancio generati dalla presenza di situazioni di sofferenza nelle obbligazioni attive. In questo contesto, i crediti di dubbia esigibilità possono essere definiti come "posizioni creditorie per le quali esistono *ragionevoli elementi* che fanno presupporre un difficile realizzo dovuto al simultaneo verificarsi di due distinte circostanze: incapacità di riscuotere e termini di prescrizione non ancora maturati".

Riguardo al *tipo di credito* oggetto di accantonamento, la norma lascia libertà di scelta delle tipologie oggetto di accantonamento, che possono essere costituite da aggregati omogenei come da singole posizioni creditorie.

Il principio contabile prevede inoltre che non si è tenuti a calcolare l'accantonamento per le entrate tributarie accertate per cassa, i crediti coperti da garanzie fidejussorie e per i crediti da altre amministrazioni pubbliche.

Venendo quindi ai *criteri effettivamente adottati* per l'accantonamento effettuato sul rendiconto 2015, si è ritenuto opportuno effettuare il calcolo non sulle categorie ma sulle singole risorse appostate in bilancio. Si è proceduto pertanto al calcolo, per ciascuna tipologia di entrata, la media tra incassi in competenza e accertamenti degli ultimi cinque esercizi e su tale media calcolato l'accantonamento rispetto al totale dei residui conservati alla fine dell'esercizio.

Per le entrate che negli esercizi precedenti all'adozione dei nuovi principi erano state *accertate per cassa*, si è invece valutata la possibilità di derogare al principio generale, come per altro ammesso, calcolando il fondo sulla base di dati extra-contabili in luogo dei criteri normali. In questo caso, infatti, gli accertamenti iscritti in contabilità negli anni del quinquennio considerati per il calcolo della media non riportano tutti i crediti verso i debitori ma solo la quota effettivamente incassata in quell'esercizio. In altri termini, con il procedimento extra contabile si va a ricostruire l'entità effettiva dei crediti che erano sorti in ciascun anno, includendo nei rispettivi conteggi, oltre al movimento di cassa, anche la quota che non era stata incassata pur costituendo un credito verso terzi (ricostruzione extra contabile dell'ammontare effettivo del credito verso terzi di ciascun esercizio).

Di seguito si riporta l'elenco e le motivazioni delle entrate per le quali non si è proceduto al calcolo dell'accantonamento:

- COSAP E CIMP i proventi dei due canoni la cui gestione è esternalizzata sono effettuati sulla scorta delle comunicazioni ricevute trimestralmente dal Concessionario;
- CONVENZIONE ITALGAS – accertamento effettuato sulla scorta di una convenzione sottoscritta da Italgas per l'utilizzo della rete gas il cui provento è assistito da garanzia fidejussoria;

- PROVENTI DAL GSE – accertamento effettuato tenendo conto delle comunicazioni trimestrali effettuate dal Gestore dei Servizi Energetici sulla quantità di energia elettrica prodotta dagli impianti fotovoltaici di proprietà del Comune; ;
- PROVENTI CAVA DI PRESTITO – accertamento garantito da polizza fidejussoria dalla società ARCOTEM concessionaria per la realizzazione della TEM – Tangenziale esterna;
- PROVENTI DA CONCESSIONI CIMITERIALI – accertamenti effettuati a seguito di sottoscrizione di apposito contratto da parte dei familiari dei defunti;
- PROVENTI DA FARCOM – accertamento del canone di utilizzo della Farmacia Comunale da parte di società partecipata al 100% pubblica,
- registrato dopo la chiusura dell'esercizio;
- CANONE PER UTILIZZO AREE PER PONTI RADIO – accertamento del canone contrattuale per l'utilizzo del suolo comunale garantito da garanzie fidejussorie;
- CANONE REMUNERAZIONE SERVIZIO ACQUEDOTTO – accertamento da società partecipata al 100% pubblica – ultimo anno di riscossione;
- RIMBORSI SPESA DA ALTRI COMUNI – accertamento a carico dei Comuni convenzionati con il Comune di Pozzuolo Martesana per la gestione associata di talune Funzioni Fondamentali/Servizi;
- CONTRIBUTO DA FONDAZIONE CARIPILO – accertamento quale Comune Capofila correlato ad impegno di pari importo;

Il totale degli accertamenti dei crediti di cui sopra rimasti da riscuotere al 31.12.2015 è di € **1.044.344,56**.

Il quadro di riepilogo riportato in seguito mostra la composizione sintetica del fondo ed il dettaglio di calcolo per ogni singola entrata di dubbia e difficile esazione;

Come si evince dal prospetto seguente, in via prudenziale, il Fondo crediti accantonato nell'avanzo di amministrazione 2015 di € 243.000,00 è superiore rispetto al minimo previsto dalla legge pari ad € 209.400,47.

ANALISI ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE

Residui attivi	-	2011	2012	2013	2014	2015	totale residui conservati al 31.12.2015	F.C.D.E. accantonato nel rendiconto 2015
Tarsu-Tia-Tari	residui complessivi all'1.01	162.793,09	341.244,51	390.818,42	280.634,95	292.775,84	361.769,49	150.000,00
	riscossioni in c/residui al 31.12	158.771,28	253.107,64	288.255,82	74.875,06	80.259,59		145.031,72
	percentuale di riscossione	97,53	74,17	73,76	26,68	27,41	59,91	
Recupero evasione (ICI/IMU-TARSU/TIA/TARES-COSAP/TOSAP-altri tributi)	residui complessivi all'1.01	54.453,78	7.400,00	26.500,00	33.649,00	65.149,23	169.775,49	50.000,00
	riscossioni in c/residui al 31.12	54.453,78	7.400,00	26.500,00	17.420,71	9.808,56		45.218,89
	percentuale di riscossione	100,00	100,00	100,00	51,77	15,06	73,37	
Mensa scolastica e trasporto scolastico	residui complessivi all'1.01	144.436,96	165.367,19	182.076,59	159.313,88	198.803,78	133.934,52	15.000,00
	riscossioni in c/residui al 31.12	144.436,96	156.192,67	166.781,79	132.190,10	164.821,06		12.875,70
	percentuale di riscossione	100,00	94,45	91,60	82,97	82,91	90,39	
Centro estivo - pre/post scuola - mensa centro estivo	residui complessivi all'1.01	115,65	726,65	17.171,10	12.147,11	14.152,50	475,50	500,00
	riscossioni in c/residui al 31.12	0,00	381,50	9.318,31	12.147,11	13.677,00		186,96
	percentuale di riscossione	0,00	52,50	54,27	100,00	96,64	60,68	
Servizi sociali vari	residui complessivi all'1.01	17.951,65	21.191,24	25.796,06	21.212,26	17.654,55	28.932,62	3.000,00
	riscossioni in c/residui al 31.12	16.187,15	19.638,37	26.751,58	21.027,65	14.053,94		2.008,97
	percentuale di riscossione	90,17	92,67	103,70	99,13	79,61	93,06	
Fitti attivi	residui complessivi all'1.01	884,00	6.943,15	8.442,00	12.972,50	19.474,00	24.310,00	5.000,00
	riscossioni in c/residui al 31.12	884,00	6.943,15	8.230,00	9.860,50	9.469,00		3.786,36
	percentuale di riscossione	100,00	100,00	97,49	76,01	48,62	84,42	
Sanzioni per violazione codice della strada	residui complessivi all'1.01	6.786,97	9.249,15	19.273,32	8.627,00	1.000,00	39.076,15	19.500,00
	riscossioni in c/residui al 31.12	6.786,97	9.233,08	19.257,25	8.327,00	1.000,00		291,87
	percentuale di riscossione	100,00	99,83	99,92	96,52	100,00	99,25	
ACCANTONAMENTO ISCRITTO IN BILANCIO								243.000,00
ACCANTONAMENTO NIMIMO DI LEGGE								209.400,47

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	5.367.563,08	5.211.275,94	156.287,14
Conto Capitale	4.373.557,68	5.411.572,76	-1.038.015,08
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	773.440,99	773.440,99	0,00
TOTALE	10.514.561,75	11.396.289,69	-881.727,94

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	3.114.300,00	3.175.200,00	60.900,00	1,96 %
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	121.580,00	151.830,00	30.250,00	24,88 %
III	Entrate Extratributarie	2.176.150,00	2.285.527,00	109.377,00	5,03 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	5.648.900,00	9.717.815,22	4.068.915,22	72,03 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	150.000,00	150.000,00	***** , ** %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.600.165,00	1.600.165,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	901.000,00	901.000,00	***** , ** %
	TOTALE	12.661.095,00	17.981.537,22	5.320.442,22	42,02 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	5.421.890,00	5.820.760,23	398.870,23	7,36 %
II	Spese in conto capitale	5.598.900,00	12.120.483,68	6.521.583,68	116,48 %
III	Spese per rimborso di prestiti	40.140,00	40.140,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.600.165,00	1.600.165,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	12.661.095,00	19.581.548,91	6.920.453,91	54,66 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	3.114.300,00	2.949.168,67	-165.131,33	-5,30 %
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	121.580,00	136.929,68	15.349,68	12,63 %
III	Entrate Extratributarie	2.176.150,00	2.271.383,74	95.233,74	4,38 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	5.648.900,00	4.233.638,67	-1.415.261,33	-25,05 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	150.000,00	150.000,00	***** , ** %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.600.165,00	773.440,99	-826.724,01	-51,66 %
TOTALE		12.661.095,00	10.514.561,75	-2.146.533,25	-16,95 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		12.661.095,00			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	5.421.890,00	5.171.143,39	-250.746,61	-4,62 %
II	Spese in conto capitale	5.598.900,00	5.411.572,76	-187.327,24	-3,35 %
III	Spese per rimborso di prestiti	40.140,00	40.132,55	-7,45	-0,02 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.600.165,00	773.440,99	-826.724,01	-51,66 %
TOTALE		12.661.095,00	11.396.289,69	-1.264.805,31	-9,99 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		12.661.095,00			

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

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	3.175.200,00	2.949.168,67	-226.031,33	-7,12 %
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	151.830,00	136.929,68	-14.900,32	-9,81 %
III	Entrate Extratributarie	2.285.527,00	2.271.383,74	-14.143,26	-0,62 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	9.717.815,22	4.233.638,67	-5.484.176,55	-56,43 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.600.165,00	773.440,99	-826.724,01	-51,66 %
TOTALE		17.080.537,22	10.514.561,75	-6.565.975,47	-38,44 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		901.000,00			
TOTALE		17.981.537,22			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	5.820.760,23	5.171.143,39	-649.616,84	-11,16 %
II	Spese in conto capitale	12.120.483,68	5.411.572,76	-6.708.910,92	-55,35 %
III	Spese per rimborso di prestiti	40.140,00	40.132,55	-7,45	-0,02 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.600.165,00	773.440,99	-826.724,01	-51,66 %
TOTALE		19.581.548,91	11.396.289,69	-8.185.259,22	-41,80 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		19.581.548,91			

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

GESTIONE DI CASSA

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2015				2.591.754,83
	Riscossioni +	2.272.325,57	6.759.183,48	9.031.509,05
	Pagamenti -	2.398.657,56	7.089.445,23	9.488.102,79
FONDO DI CASSA risultante				2.135.161,09
	Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2015				2.135.161,09

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2015				2.591.754,83
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	458.663,28	2.353.280,99	2.811.944,27
II	Contributi e trasferimenti	25.931,59	104.179,68	130.111,27
III	Extratributarie	912.866,41	967.038,05	1.879.904,46
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	861.339,63	2.569.565,17	3.430.904,80
V	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
VI	Da servizi per conto di terzi	13.524,66	765.119,59	778.644,25
TOTALE		2.272.325,57	6.759.183,48	9.031.509,05
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	1.228.818,70	3.917.042,39	5.145.861,09
II	In conto capitale	1.134.594,07	2.413.763,27	3.548.357,34
III	Rimborso di prestiti	0,00	40.132,55	40.132,55
IV	Per servizi per conto di terzi	35.244,79	718.507,02	753.751,81
TOTALE		2.398.657,56	7.089.445,23	9.488.102,79
FONDO DI CASSA risultante				2.135.161,09
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015				2.135.161,09

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)	3,000
Aliquota IMU/TASI 2^ casa (x mille)	8,000
Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille)	9,000
Aliquota IMU/TASI altro (x mille)	8,000

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2015	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/TASI	1.560.000,00	1.359.111,56	-200.888,44	-12,88%
Addizionale comunale IRPEF	550.000,00	519.664,49	-30.335,51	-5,52%
Addizionale energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00%
TARES/TARI	768.500,00	790.207,81	21.707,81	2,82%
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00%
COSAP	146.700,00	95.565,41	-51.134,59	-34,86%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2015 (Accertamenti)
	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Accertamenti)	
ICI/IMU/TASI	1.074.488,11	1.387.547,97	852.265,68	1.047.823,82	1.359.111,56
Addizionale comunale IRPEF	234.389,66	428.242,68	549.534,32	584.350,96	519.664,49
Addizionale energia elettrica	81.955,70	5.032,55	2.537,00	0,00	0,00
TARSU/TARES/TARI	856.621,95	814.032,86	835.358,98	785.591,04	790.207,81
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSAP	75.655,41	75.496,05	137.896,07	120.381,79	95.565,41

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"	-136.505,31
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-625,46
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	140.810,68
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	3.679,91

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	2.949.168,67	50,95 %
2	Proventi da trasferimenti	136.929,68	2,37 %
3	Proventi da servizi pubblici	737.427,57	12,74 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	810.069,48	13,99 %
5	Proventi diversi	1.154.851,52	19,95 %
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)		5.788.446,92	100,00 %

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	1.142.612,21	19,28 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	102.944,94	1,74 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	3.323.440,96	56,09 %
13	Utilizzo beni di terzi	3.985,45	0,07 %
14	Trasferimenti	475.714,91	8,03 %
15	Imposte e tasse	81.785,56	1,38 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	794.468,20	13,41 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		5.924.952,23	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		1.156,07	100,00 %
		TOTALE PROVENTI FINANZIARI	1.156,07	100,00 %

D		ONERI FINANZIARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti		1.781,53	100,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause		0,00	0,00 %
		TOTALE ONERI FINANZIARI	1.781,53	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	304.611,46	100,00 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		304.611,46	100,00 %

E		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	135.777,59	82,89 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	28.023,19	17,11 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		163.800,78	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	2.949.168,67	48,39 %
2	Proventi da trasferimenti	136.929,68	2,25 %
3	Proventi da servizi pubblici	737.427,57	12,10 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	810.069,48	13,29 %
5	Proventi diversi	1.154.851,52	18,95 %
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	1.156,07	0,02 %
E			
PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	304.611,46	5,00 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI		6.094.214,45	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	1.142.612,21	18,76 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	102.944,94	1,69 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	3.323.440,96	54,57 %
13	Utilizzo beni di terzi	3.985,45	0,07 %
14	Trasferimenti	475.714,91	7,81 %
15	Imposte e tasse	81.785,56	1,34 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	794.468,20	13,04 %
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	1.781,53	0,03 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	0,00	0,00 %
E ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	135.777,59	2,23 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	28.023,19	0,46 %
TOTALE COSTI		6.090.534,54	100,00 %

ASPETTI PATRIMONIALI

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

La 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	6.022,92	0,02 %
Immobilizzazioni materiali	22.763.630,08	71,39 %
Immobilizzazioni finanziarie	2.674.274,80	8,39 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	4.308.001,87	13,51 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	2.135.161,09	6,69 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	31.887.090,76	100,00 %
PASSIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	10.883.384,08	34,13 %
Conferimenti	19.448.024,53	60,99 %
Debiti	1.555.682,15	4,88 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	31.887.090,76	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	9.951,77	6.022,92	-3.928,85	-39,48 %
Immobilizzazioni materiali	17.349.763,71	22.763.630,08	5.413.866,37	31,20 %
Immobilizzazioni finanziarie	2.674.274,80	2.674.274,80	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	7.257.231,20	4.308.001,87	-2.949.229,33	-40,64 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	2.591.754,83	2.135.161,09	-456.593,74	-17,62 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	29.882.976,31	31.887.090,76	2.004.114,45	6,71 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	9.058.310,59	10.883.384,08	1.825.073,49	20,15 %
Conferimenti	19.119.211,04	19.448.024,53	328.813,49	1,72 %
Debiti	1.705.454,68	1.555.682,15	-149.772,53	-8,78 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	29.882.976,31	31.887.090,76	2.004.114,45	6,71 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	9.951,77	0,03 %	6.022,92	0,02 %
Immobilizzazioni materiali	17.349.763,71	58,06 %	22.763.630,08	71,39 %
Immobilizzazioni finanziarie	2.674.274,80	8,95 %	2.674.274,80	8,39 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	7.257.231,20	24,29 %	4.308.001,87	13,51 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	2.591.754,83	8,67 %	2.135.161,09	6,69 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	29.882.976,31	100,00 %	31.887.090,76	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	9.058.310,59	30,31 %	10.883.384,08	34,13 %
Conferimenti	19.119.211,04	63,98 %	19.448.024,53	60,99 %
Debiti	1.705.454,68	5,71 %	1.555.682,15	4,88 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	29.882.976,31	100,00 %	31.887.090,76	100,00 %

PIANO PROGRAMMATICO

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

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

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

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

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

**PROGRAMMAZIONE 2015
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamnti iniziali	Stanziamnti defintivi
I	Entrate Tributarie	3.114.300,00	3.175.200,00
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	121.580,00	151.830,00
III	Entrate Extratributarie	2.176.150,00	2.285.527,00
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	5.648.900,00	9.717.815,22
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	150.000,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.600.165,00	1.600.165,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	901.000,00
TOTALE		12.661.095,00	17.981.537,22

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamnti iniziali	Stanziamnti defintivi
I	Spese correnti	5.421.890,00	5.820.760,23
II	Spese in conto capitale	5.598.900,00	12.120.483,68
III	Spese per rimborso di prestiti	40.140,00	40.140,00
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.600.165,00	1.600.165,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
TOTALE		12.661.095,00	19.581.548,91

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	DOTT. GIAMPIERO COMINETTI
2	GIUSTIZIA	
3	POLIZIA LOCALE	GIAMPAOLO CASELLA
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	DOTT. GIAMPIERO COMINETTI
5	CULTURA E BENI CULTURALI	DOTT. GIAMPIERO COMINETTI
6	SPORT E RICREAZIONE	DOTT. GIAMPIERO COMINETTI
7	TURISMO	
8	VIABILITA' E TRASPORTI	GEOM. SANDRO ANTOGNETTI
9	GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE	ANTOGNETTI/BACCILIERI
10	SETTORE SOCIALE	A.S. FILOMENA DI LECCE
11	SVILUPPO ECONOMICO	DOTT. GIAMPIERO COMINETTI
12	SERVIZI PRODUTTIVI	DOTT. GIAMPIERO COMINETTI
13	INVESTIMENTI	GEOM. SANDRO ANTOGNETTI

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	1.430.000,00	1.478.727,00
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	POLIZIA LOCALE	89.100,00	86.100,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	349.450,00	356.650,00
5	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	SPORT E RICREAZIONE	32.200,00	32.200,00
7	TURISMO	0,00	0,00
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
9	GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE	993.200,00	1.028.400,00
10	SETTORE SOCIALE	349.250,00	378.450,00
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	SERVIZI PRODUTTIVI	85.400,00	180.400,00
13	INVESTIMENTI	0,00	0,00
TOTALI		3.328.600,00	3.540.927,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	1.637.600,00	1.980.519,37
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	POLIZIA LOCALE	197.300,00	213.926,80
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	802.420,00	769.795,00
5	CULTURA E BENI CULTURALI	99.300,00	105.301,00
6	SPORT E RICREAZIONE	113.500,00	128.835,00
7	TURISMO	0,00	0,00
8	VIABILITA' E TRASPORTI	284.350,00	274.550,00
9	GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE	1.190.825,00	1.225.770,06
10	SETTORE SOCIALE	1.098.535,00	1.123.845,00
11	SVILUPPO ECONOMICO	38.200,00	38.358,00
12	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
13	INVESTIMENTI	0,00	0,00
TOTALI		5.462.030,00	5.860.900,23

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	AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	SPORT E RICREAZIONE	0,00	150.000,00
7	TURISMO	0,00	0,00
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
9	GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00
10	SETTORE SOCIALE	35.000,00	35.000,00
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
13	INVESTIMENTI	0,00	0,00
TOTALI		35.000,00	185.000,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	62.890,00	967.675,74
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	POLIZIA LOCALE	0,00	9.000,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	5.000,00	12.000,00
5	CULTURA E BENI CULTURALI	6.000,00	6.000,00
6	SPORT E RICREAZIONE	205.000,00	2.161.897,08
7	TURISMO	0,00	0,00
8	VIABILITA' E TRASPORTI	5.120.000,00	7.943.059,73
9	GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE	200.010,00	929.851,13
10	SETTORE SOCIALE	0,00	50.000,00
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	41.000,00
13	INVESTIMENTI	0,00	0,00
TOTALI		5.598.900,00	12.120.483,68

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	3.114.300,00	3.175.200,00	60.900,00	1,96 %
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	121.580,00	151.830,00	30.250,00	24,88 %
III	Entrate Extratributarie	2.176.150,00	2.285.527,00	109.377,00	5,03 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	5.648.900,00	9.717.815,22	4.068.915,22	72,03 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.600.165,00	1.600.165,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	901.000,00	901.000,00	0,00 %
	TOTALE	12.661.095,00	17.981.537,22	5.320.442,22	42,02 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	5.421.890,00	5.820.760,23	398.870,23	7,36 %
II	Spese in conto capitale	5.598.900,00	12.120.483,68	6.521.583,68	116,48 %
III	Spese per rimborso di prestiti	40.140,00	40.140,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.600.165,00	1.600.165,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	12.661.095,00	19.581.548,91	6.920.453,91	54,66 %

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	3.175.200,00	2.949.168,67	-226.031,33	-7,12 %
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	151.830,00	136.929,68	-14.900,32	-9,81 %
III	Entrate Extratributarie	2.285.527,00	2.271.383,74	-14.143,26	-0,62 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	9.717.815,22	4.233.638,67	-5.484.176,55	-56,43 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.600.165,00	773.440,99	-826.724,01	-51,66 %
TOTALE		17.080.537,22	10.514.561,75	-6.565.975,47	-38,44 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		901.000,00			
TOTALE		17.981.537,22			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	5.820.760,23	5.171.143,39	-649.616,84	-11,16 %
II	Spese in conto capitale	12.120.483,68	5.411.572,76	-6.708.910,92	-55,35 %
III	Spese per rimborso di prestiti	40.140,00	40.132,55	-7,45	-0,02 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.600.165,00	773.440,99	-826.724,01	-51,66 %
TOTALE		19.581.548,91	11.396.289,69	-8.185.259,22	-41,80 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		19.581.548,91			

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	3.114.300,00	2.949.168,67	-165.131,33	-5,30 %
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	121.580,00	136.929,68	15.349,68	12,63 %
III	Entrate Extratributarie	2.176.150,00	2.271.383,74	95.233,74	4,38 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	5.648.900,00	4.233.638,67	-1.415.261,33	-25,05 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.600.165,00	773.440,99	-826.724,01	-51,66 %
TOTALE		12.661.095,00	10.514.561,75	-2.146.533,25	-16,95 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		12.661.095,00			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	5.421.890,00	5.171.143,39	-250.746,61	-4,62 %
II	Spese in conto capitale	5.598.900,00	5.411.572,76	-187.327,24	-3,35 %
III	Spese per rimborso di prestiti	40.140,00	40.132,55	-7,45	-0,02 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.600.165,00	773.440,99	-826.724,01	-51,66 %
TOTALE		12.661.095,00	11.396.289,69	-1.264.805,31	-9,99 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		12.661.095,00			

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	AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	1.478.727,00	1.462.565,61	98,91 %
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	POLIZIA LOCALE	86.100,00	64.088,50	74,43 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	356.650,00	347.668,74	97,48 %
5	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	SPORT E RICREAZIONE	32.200,00	33.266,17	103,31 %
7	TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE	1.028.400,00	1.008.944,09	98,11 %
10	SETTORE SOCIALE	378.450,00	337.363,28	89,14 %
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	SERVIZI PRODUTTIVI	180.400,00	180.400,00	100,00 %
13	INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		3.540.927,00	3.434.296,39	96,99 %

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	AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	1.980.519,37	1.590.546,12	80,31 %
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	POLIZIA LOCALE	213.926,80	202.374,51	94,60 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	769.795,00	720.478,79	93,59 %
5	CULTURA E BENI CULTURALI	105.301,00	103.887,63	98,66 %
6	SPORT E RICREAZIONE	128.835,00	118.225,75	91,77 %
7	TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	274.550,00	261.676,46	95,31 %
9	GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE	1.225.770,06	1.123.622,05	91,67 %
10	SETTORE SOCIALE	1.123.845,00	1.062.106,63	94,51 %
11	SVILUPPO ECONOMICO	38.358,00	28.358,00	73,93 %
12	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
13	INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		5.860.900,23	5.211.275,94	88,92 %

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	AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	SPORT E RICREAZIONE	150.000,00	150.000,00	100,00 %
7	TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	SETTORE SOCIALE	35.000,00	36.804,20	105,15 %
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
13	INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		185.000,00	186.804,20	100,98 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	967.675,74	375.470,83	38,80 %
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	POLIZIA LOCALE	9.000,00	8.973,18	99,70 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	12.000,00	10.631,34	88,59 %
5	CULTURA E BENI CULTURALI	6.000,00	2.999,75	50,00 %
6	SPORT E RICREAZIONE	2.161.897,08	2.152.565,66	99,57 %
7	TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	7.943.059,73	2.141.628,17	26,96 %
9	GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE	929.851,13	647.092,04	69,59 %
10	SETTORE SOCIALE	50.000,00	35.474,48	70,95 %
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	SERVIZI PRODUTTIVI	41.000,00	36.737,31	89,60 %
13	INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		12.120.483,68	5.411.572,76	44,65 %

POLITICHE DI INVESTIMENTO

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	375.470,83	6,94 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	8.973,18	0,17 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	10.631,34	0,20 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	2.999,75	0,06 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	2.152.565,66	39,78 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	2.141.628,17	39,57 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	647.092,04	11,96 %
Funzione 10 - Settore sociale	35.474,48	0,66 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	36.737,31	0,66 %
TOTALE	5.411.572,76	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	36.804,20	0,70 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	4.196.834,47	79,96 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	150.000,00	2,86 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Contributo dallo Stato fondo nazionale ordinario investimenti (Art.94 C.11 Legge 289/2002) (a detrarre)	-10.080,99	-0,19 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	875.000,00	16,67 %
TOTALE	5.248.557,68	100,00 %

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"	-67.495,89	-142.390,11	-121.672,04	-149.823,28	-136.505,31
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	24.260,32	6.752,40	36.443,60	63.440,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-61.293,18	-59.955,95	-31.387,05	-1.779,43	-625,46
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	237.231,95	63.755,96	99.404,23	69.812,02	140.810,68
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	132.703,20	-131.837,70	-17.211,26	-18.350,69	3.679,91

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
A PROVENTI DELLA GESTIONE						
1	Proventi tributari	3.447.452,39	3.504.274,63	2.932.366,62	2.832.210,51	2.949.168,67
2	Proventi da trasferimenti	137.033,24	47.841,01	415.034,87	193.963,58	136.929,68
3	Proventi da servizi pubblici	654.805,91	674.638,73	623.496,48	651.357,56	737.427,57
4	Proventi da gestione patrimoniale	169.423,59	168.450,43	816.357,66	1.089.865,77	810.069,48
5	Proventi diversi	474.951,53	522.700,59	550.312,66	859.585,11	1.154.851,52
6	Proventi da concessioni edificare	150.000,00	230.603,63	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	24.260,32	6.752,40	36.443,60	63.440,00	0,00
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D PROVENTI FINANZIARI						
20	Interessi attivi	18.280,19	11.187,64	5.613,57	2.243,92	1.156,07
E PROVENTI STRAORDINARI						
22	Insussistenze del passivo	41.335,81	107.702,63	261.604,75	186.307,59	304.611,46
23	Sopravvenienze attive	122.064,00	5.506,47	474,99	1.182,37	0,00
24	Plusvalenze patrimoniali	88.327,23	0,00	9.252,05	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI		5.327.934,21	5.279.658,16	5.650.957,25	5.880.156,41	6.094.214,45

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
B	COSTI DELLA GESTIONE					
9	Personale	1.161.006,40	1.176.167,84	1.125.197,09	1.197.697,52	1.142.612,21
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	184.924,00	154.316,56	137.574,68	124.090,44	102.944,94
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	2.929.202,82	3.091.614,74	3.153.967,27	3.275.191,88	3.323.440,96
13	Utilizzo beni di terzi	8.983,40	12.047,73	9.028,74	4.000,00	3.985,45
14	Trasferimenti	276.197,59	238.824,86	410.994,90	511.091,20	475.714,91
15	Imposte e tasse	124.211,44	126.321,44	92.207,01	85.177,91	81.785,56
16	Quote di ammortamento di esercizio	416.636,90	491.605,96	530.270,64	579.556,86	794.468,20
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	0,00	0,00	0,00	0,00	1.781,53
	- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- per altre cause	79.573,37	71.143,59	37.000,62	4.023,35	0,00
E	ONERI STRAORDINARI					
25	Insussistenze dell'attivo	224,86	47.276,37	125.206,72	106.696,69	135.777,59
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Oneri straordinari	14.270,23	2.176,77	46.720,84	10.981,25	28.023,19
TOTALE COSTI		5.195.231,01	5.411.495,86	5.668.168,51	5.898.507,10	6.090.534,54

Pozzuolo Martesana, 30/03/2016

IL SINDACO
F.to Angelo Maria CATERINA

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dott.ssa Leonilde CONCILIO

IL RESPONSABILE DELL'AREA
RAGIONERIA-TRIBUTI-PERSONALE
F.to Rag. Lucio Marotta