

COMUNE DI COGOLLO DEL CENGIO

Prov. (VI)

CONTO DI BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE - Anno 2015
Sintetico

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)
					Totale (M)	Totale (N)	
Titolo I - ENTRATE TRIBUTARIE							
Categoria 1 - IMPOSTE							
1011003 - IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA	RS	12.191,31	1				-12.191,31
	CP	407.191,31		293.627,04	3.439,79	297.066,83	-110.124,48
	T	419.382,62		293.627,04	3.439,79	297.066,83	
1011004 - RECUPERO IMU ANNI PRECEDENTI	RS		2				
	CP	20.000,00					-20.000,00
	T	20.000,00					
1011007 - QUOTA 5 PER MILLE I.R.E. - ANNO 2006	RS		3				
	CP	5.000,00		5.421,28		5.421,28	421,28
	T	5.000,00		5.421,28		5.421,28	
1011020 - IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	RS		4				
	CP	12.000,00		12.000,00		12.000,00	
	T	12.000,00		12.000,00		12.000,00	
1011030 - IMPOSTA COMUNALE CONSUMO ENERGIA ELETT.	RS		5				
	CP			224,16		224,16	224,16
	T			224,16		224,16	
1011045 - ADDIZIONALE COMUNALE IMPOSTA REDDITO PERSONE FISICHE	RS	115.213,76	6	115.217,43		115.217,43	3,67
	CP	365.000,00		236.856,91	128.143,09	365.000,00	
	T	480.213,76		352.074,34	128.143,09	480.217,43	
<u>Totale Categoria 1</u>	RS	127.405,07		115.217,43		115.217,43	-12.187,64
	CP	809.191,31		548.129,39	131.582,88	679.712,27	-129.479,04
	T	936.596,38		663.346,82	131.582,88	794.929,70	
Categoria 2 - TASSE							
1021080 - TASSA RACCOLTA TRASPORTO RIFIUTI URBANI	RS	90.405,30	7	5.644,82	84.760,48	90.405,30	
	CP	298.300,00		254.371,78	43.628,22	298.000,00	-300,00
	T	388.705,30		260.016,60	128.388,70	388.405,30	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)
					Totale (M)	Totale (N)	
1021130 - TASI - TASSA SUI SERVIZI INDIVISIBILI	RS CP T		8				
		290.000,00		298.193,87	1.474,98	299.668,85	9.668,85
		290.000,00		298.193,87	1.474,98	299.668,85	
<u>Totale Categoria 2</u>	RS CP T						
		90.405,30		5.644,82	84.760,48	90.405,30	9.368,85
		588.300,00		552.565,65	45.103,20	597.668,85	
		678.705,30		558.210,47	129.863,68	688.074,15	
Categoria 3 - TRIBUTI SPECIALI ED ALTRE ENTRATE TRIBUTARIE PROPRIE							
1031100 - FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO - FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	RS CP T		9				
		70.631,80		67.154,11	3.477,69	70.631,80	
		355.798,16		330.393,68	25.404,48	355.798,16	
		426.429,96		397.547,79	28.882,17	426.429,96	
<u>Totale Categoria 3</u>	RS CP T						
		70.631,80		67.154,11	3.477,69	70.631,80	
		355.798,16		330.393,68	25.404,48	355.798,16	
		426.429,96		397.547,79	28.882,17	426.429,96	
RIASSUNTO Titolo I - ENTRATE TRIBUTARIE							
Categoria 1 - IMPOSTE	RS CP T						
		127.405,07		115.217,43		115.217,43	-12.187,64
		809.191,31		548.129,39	131.582,88	679.712,27	-129.479,04
		936.596,38		663.346,82	131.582,88	794.929,70	
Categoria 2 - TASSE	RS CP T						
		90.405,30		5.644,82	84.760,48	90.405,30	9.368,85
		588.300,00		552.565,65	45.103,20	597.668,85	
		678.705,30		558.210,47	129.863,68	688.074,15	
Categoria 3 - TRIBUTI SPECIALI ED ALTRE ENTRATE TRIBUTARIE PROPRIE	RS CP T						
		70.631,80		67.154,11	3.477,69	70.631,80	
		355.798,16		330.393,68	25.404,48	355.798,16	
		426.429,96		397.547,79	28.882,17	426.429,96	
TOTALE TITOLO I	RS CP T						
		288.442,17		188.016,36	88.238,17	276.254,53	-12.187,64
		1.753.289,47		1.431.088,72	202.090,56	1.633.179,28	-120.110,19
		2.041.731,64		1.619.105,08	290.328,73	1.909.433,81	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)
					Totale (M)	Totale (N)	
Titolo 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							
Categoria 1 - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO							
2012010 - ALTRI CONTRIBUTI STATALI	RS	11.158,01	10	4.495,25		4.495,25	-6.662,76
	CP	9.192,88		11.947,65		11.947,65	2.754,77
	T	20.350,89		16.442,90		16.442,90	
2012020 - TRASF. STATO QUOTA MUTUI 1983	RS		11				
	CP	6.835,39		6.835,38		6.835,38	-0,01
	T	6.835,39		6.835,38		6.835,38	
<u>Totale Categoria 1</u>	RS	11.158,01		4.495,25		4.495,25	-6.662,76
	CP	16.028,27		18.783,03		18.783,03	2.754,76
	T	27.186,28		23.278,28		23.278,28	
Categoria 2 - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE							
2022015 - CONTRIBUTO REGIONALE PER INTERVENTI DI NATURA SOCIALE	RS	4.000,00	12	4.000,00		4.000,00	
	CP	3.000,00		3.000,00		3.000,00	
	T	7.000,00		7.000,00		7.000,00	
<u>Totale Categoria 2</u>	RS	4.000,00		4.000,00		4.000,00	
	CP	3.000,00		3.000,00		3.000,00	
	T	7.000,00		7.000,00		7.000,00	
Categoria 3 - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER FUNZIONI DELEGATE							
2032008 - CONTRIBUTI REGIONALI EX ART. 11 CO 9 LR 11/2001 FUNZIONI TRASFERITE - DELEGATE	RS		13				
	CP	1.000,00					-1.000,00
	T	1.000,00					
2032160 - TRASF. REGIONE PER ASSISTENZA	RS		14				
	CP	5.000,00					-5.000,00
	T	5.000,00					

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)
					Totale (M)	Competenza (G)	
			Totale (N)		Res. al 31/12 (O=C+H)	Acc. al 31/12 (P=D+I)	(L = I - F) (L = F - I)
<u>Totale Categoria 3</u>		RS CP T	6.000,00 6.000,00				-6.000,00
Categoria 5 - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO							
2052070 - CONTRIBUTO CONSORZIO BIM BACCHIGLIONE		RS CP T	816,00 816,00	15	2.556,98 2.556,98	2.556,98 2.556,98	1.740,98
2052100 - CONTRIBUTO PROVINCIALE PER FUNZIONI SOCIO CULTURALI		RS CP T	1.700,00 1.700,00	16			-1.700,00
<u>Totale Categoria 5</u>		RS CP T	2.516,00 2.516,00		2.556,98 2.556,98	2.556,98 2.556,98	40,98
RIASSUNTO Titolo 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							
Categoria 1 - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO		RS CP T	11.158,01 16.028,27 27.186,28		4.495,25 18.783,03 23.278,28	4.495,25 18.783,03 23.278,28	-6.662,76 2.754,76
Categoria 2 - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE		RS CP T	4.000,00 3.000,00 7.000,00		4.000,00 3.000,00 7.000,00	4.000,00 3.000,00 7.000,00	
Categoria 3 - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER FUNZIONI DELEGATE		RS CP T	6.000,00 6.000,00				-6.000,00
Categoria 5 - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO		RS CP T	2.516,00 2.516,00		2.556,98 2.556,98	2.556,98 2.556,98	40,98
TOTALE TITOLO II		RS CP T	15.158,01 27.544,27 42.702,28		8.495,25 24.340,01 32.835,26	8.495,25 24.340,01 32.835,26	-6.662,76 -3.204,26

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate	
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	
					Competenza (G)	Competenza (H)		Competenza (I=G+H)
					Totale (M)	Totale (N)		
CP	Competenza (F)	Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	(L = I - F) (L = F - I)			
T	Totale (M)	Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Acc. al 31/12 (P=D+I)				
Titolo III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE								
Categoria 1 - PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI								
3013010 - DIRITTI DI SEGRETERIA	RS		17					
	CP	22.500,00		24.962,78		24.962,78	2.462,78	
	T	22.500,00		24.962,78		24.962,78		
3013030 - DIRITTI RILASCIO CARTE IDENTITA'	RS		18					
	CP	2.200,00		1.971,20		1.971,20	-228,80	
	T	2.200,00		1.971,20		1.971,20		
3013040 - SANZIONI AMM.VE E CIRCOL. STRADALE	RS	4.080,31	19	4.141,06		4.141,06	60,75	
	CP	10.000,00		7.483,33	2.397,65	9.880,98	-119,02	
	T	14.080,31		11.624,39	2.397,65	14.022,04		
3013050 - SANZIONI PER INFRAZIONI AI REGOLAMENTI	RS	433,66	20	372,06	61,60	433,66		
	CP	2.882,00		2.876,25	148,69	3.024,94	142,94	
	T	3.315,66		3.248,31	210,29	3.458,60		
3013060 - PROVENTI SERVIZI CIMITERIALI	RS		21					
	CP	9.000,00		9.857,00		9.857,00	857,00	
	T	9.000,00		9.857,00		9.857,00		
3013070 - PROVENTI PER TRASPORTO ALUNNI	RS	2.258,00	22	100,00	390,00	490,00	-1.768,00	
	CP	18.800,00		19.361,50	465,00	19.826,50	1.026,50	
	T	21.058,00		19.461,50	855,00	20.316,50		
3013090 - PROVENTI SERVIZI MENSA SCOLASTICA	RS	9.664,20	23	9.664,20		9.664,20		
	CP	64.000,00		64.220,41	3.974,11	68.194,52	4.194,52	
	T	73.664,20		73.884,61	3.974,11	77.858,72		
3013091 - RIMBORSO MENSAA INSEGNTI ISTITUTO COMRENSIVO " DON C. FRIGO"	RS		24					
	CP	5.000,00					-5.000,00	
	T	5.000,00						
3013104 - PROVENTI SA CENTRI SPORTIVI-PALESTRA COMUNALE	RS	3.980,00	25	3.100,00		3.100,00	-880,00	
	CP	14.000,00		13.286,00	1.345,00	14.631,00	631,00	
	T	17.980,00		16.386,00	1.345,00	17.731,00		

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate	
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare			
				Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E = D - A) (E = A - D)	
				Competenza (F)	Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	(L = I - F) (L = F - I)
				Totale (M)	Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Acc. al 31/12 (P=D+I)	
3013107 - INTROITI RETTE SCUOLA MATERNA	RS CP T	10.857,64 60.000,00 70.857,64	26	7.785,00 54.701,42 62.486,42	770,00 7.330,00 8.100,00	8.555,00 62.031,42 70.586,42	-2.302,64 2.031,42	
3013108 - RETTE OSPITI CASA DI RIPOSO	RS CP T	6.800,00 6.800,00	27	6.941,06 6.941,06		6.941,06 6.941,06	141,06	
3013147 - INTROITI RACCOLTA DIFFERENZIATA RIFIUTI	RS CP T	5.000,00 5.000,00	28	9.865,31 9.865,31		9.865,31 9.865,31	4.865,31	
<u>Totale Categoria 1</u>	RS CP T	31.273,81 220.182,00 251.455,81		25.162,32 215.526,26 240.688,58	1.221,60 15.660,45 16.882,05	26.383,92 231.186,71 257.570,63	-4.889,89 11.004,71	
Categoria 2 - PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE								
3023069 - ENTRATA DA IMPIANTO FOTOVOLTAICO	RS CP T	7.000,00 7.000,00	29	3.061,04 3.061,04	109,97 109,97	3.171,01 3.171,01	-3.828,99	
3023115 - CANONE PER OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE	RS CP T	7.000,00 7.000,00	30	6.966,31 6.966,31		6.966,31 6.966,31	-33,69	
3023116 - LOCAZIONE TERRENO TELECOM PER INFRASTRUTTURE TELEFONIA	RS CP T	29.280,00 29.280,00	31	29.511,34 29.511,34		29.511,34 29.511,34	231,34	
3023130 - FITTI REALI FABBRICATI	RS CP T	18.703,99 8.772,00 27.475,99	32	18.703,99 4.440,00 23.143,99	4.332,00 4.332,00	18.703,99 8.772,00 27.475,99		
<u>Totale Categoria 2</u>	RS CP T	18.703,99 52.052,00 70.755,99		18.703,99 43.978,69 62.682,68	4.441,97 4.441,97	18.703,99 48.420,66 67.124,65	-3.631,34	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)
					Totale (M)	Totale (N)	
Categoria 3 - INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI							
3033150 - INTERESSI SU DEPOSITI BANCARI	RS	126,27	33	126,27		126,27	
	CP	800,00		215,69		215,69	-584,31
	T	926,27		341,96		341,96	
<u>Totale Categoria 3</u>	RS	126,27		126,27		126,27	
	CP	800,00		215,69		215,69	-584,31
	T	926,27		341,96		341,96	
Categoria 4 - UTILI NETTI DELLE AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE, DIVIDENDI DI SOCIETA`							
3043121 - ENTRATE PER UTILI E DIVIDENDI	RS		34				
	CP	26.000,00		26.593,21		26.593,21	593,21
	T	26.000,00		26.593,21		26.593,21	
<u>Totale Categoria 4</u>	RS						
	CP	26.000,00		26.593,21		26.593,21	593,21
	T	26.000,00		26.593,21		26.593,21	
Categoria 5 - PROVENTI DIVERSI							
3053055 - INDENNITA' PER VIOLAZIONI A NORME URBANISTICHE	RS		35				
	CP	62.700,00		63.495,57		63.495,57	795,57
	T	62.700,00		63.495,57		63.495,57	
3053110 - RECUPERO SPESE SOSTENUTE PER MANIFESTAZIONI CULTURALI	RS	1.895,50	36	1.895,50		1.895,50	
	CP	8.300,00		5.673,28		5.673,28	-2.626,72
	T	10.195,50		7.568,78		7.568,78	
3053140 - SOVRACANONE CONC. ACQUA FORZA MOT.	RS		37				
	CP	3.000,00		3.316,75		3.316,75	316,75
	T	3.000,00		3.316,75		3.316,75	
3053142 - RECUPERO DA PRIVATI SPESE PER ATTIVITA' EDILIZIA PRIVATA	RS		38				
	CP	20.000,00		8.758,65		8.758,65	-11.241,35
	T	20.000,00		8.758,65		8.758,65	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate	
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	
					Competenza (G)	Competenza (H)		Competenza (I=G+H)
					Totale (M)	Totale (N)		
CP	Competenza (F)	Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	(L = I - F) (L = F - I)			
T	Totale (M)	Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Acc. al 31/12 (P=D+I)				
3053145 - CANONE UTILIZZO IMPIANTI ASTICO-ACQUE	RS CP T	 53.375,00 53.375,00	39	 53.374,85 53.374,85		 53.374,85 53.374,85	 -0,15	
3053180 - CONCORSO SPESE COMUNE CALTRANO GESTIONE SCUOLA MEDIA	RS CP T	 16.852,96 26.000,00 42.852,96	40		 12.787,63 16.399,67 29.187,30	 12.787,63 16.399,67 29.187,30	 -4.065,33 -9.600,33	
3053181 - RISARCIMENTO DANNI E RIMBORSI ASSICURATIVI	RS CP T	 9.800,00 14.500,00 24.300,00	41	 8.775,47 8.775,47		 8.775,47 8.775,47	 -9.800,00 -5.724,53	
3053200 - INTROITI DIVERSI	RS CP T	 401,84 12.000,00 12.401,84	42	 234,69 3.591,41 3.826,10	 74,49 1.030,30 1.104,79	 309,18 4.621,71 4.930,89	 -92,66 -7.378,29	
<u>Totale Categoria 5</u>	RS CP T	 28.950,30 199.875,00 228.825,30		 2.130,19 146.985,98 149.116,17	 12.862,12 17.429,97 30.292,09	 14.992,31 164.415,95 179.408,26	 -13.957,99 -35.459,05	
RIASSUNTO Titolo III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE								
Categoria 1 - PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI	RS CP T	 31.273,81 220.182,00 251.455,81		 25.162,32 215.526,26 240.688,58	 1.221,60 15.660,45 16.882,05	 26.383,92 231.186,71 257.570,63	 -4.889,89 11.004,71	
Categoria 2 - PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE	RS CP T	 18.703,99 52.052,00 70.755,99		 18.703,99 43.978,69 62.682,68	 4.441,97 4.441,97	 18.703,99 48.420,66 67.124,65	 -3.631,34	
Categoria 3 - INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI	RS CP T	 126,27 800,00 926,27		 126,27 215,69 341,96		 126,27 215,69 341,96	 -584,31	
Categoria 4 - UTILI NETTI DELLE AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE, DIVIDENDI DI SOCIETA'	RS CP T	 26.000,00 26.000,00		 26.593,21 26.593,21		 26.593,21 26.593,21	 593,21	
Categoria 5 - PROVENTI DIVERSI	RS CP T	 28.950,30 199.875,00 228.825,30		 2.130,19 146.985,98 149.116,17	 12.862,12 17.429,97 30.292,09	 14.992,31 164.415,95 179.408,26	 -13.957,99 -35.459,05	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare		
		Competenza (F)		Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	
		Totale (M)		Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	
			Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Acc. al 31/12 (P=D+I)	(E = D - A) (E = A - D)	(L = I - F) (L = F - I)
TOTALE TITOLO III	RS CP T	79.054,37 498.909,00 577.963,37		46.122,77 433.299,83 479.422,60	14.083,72 37.532,39 51.616,11	60.206,49 470.832,22 531.038,71	-18.847,88 -28.076,78

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)
		Totale (M)		Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	Res. al 31/12 (O=C+H)
Titolo IV - ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI							
Categoria 1 - ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI							
4014006 - ALIENAZIONE TERRENI COMUNALI VARI	RS CP T		43	2.700,00 2.700,00		2.700,00 2.700,00	2.700,00
4014060 - MAGGIORI ENTRATE COSTRUZIONE LOCULI CIMITERIALI	RS CP T		44	500,00 500,00		500,00 500,00	500,00
<u>Totale Categoria 1</u>	RS CP T			3.200,00 3.200,00		3.200,00 3.200,00	3.200,00
Categoria 3 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE							
4034100 - C.TO R.V. PER COSTRUZIONE CELLETTE CINERARIE E PAVIMENTAZIONE CIMITERO CHIESA S. AGATA	RS CP T	89.991,00 89.991,00	45		89.991,00 89.991,00	89.991,00 89.991,00	
<u>Totale Categoria 3</u>	RS CP T	89.991,00 89.991,00			89.991,00 89.991,00	89.991,00 89.991,00	
Categoria 4 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO							
4044286 - CONCORSO COMUNE DI CALTRANO PER COSTRUZIONE PALESTRA A SERVIZIO SCUOLA MEDIA	RS CP T	397.268,00 398.268,00 795.536,00	46		398.268,00 398.268,00	398.268,00 398.268,00	-397.268,00
<u>Totale Categoria 4</u>	RS CP T	397.268,00 398.268,00 795.536,00			398.268,00 398.268,00	398.268,00 398.268,00	-397.268,00

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare		
		Competenza (F)		Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	
		Totale (M)		Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	
			Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Acc. al 31/12 (P=D+I)	(E = D - A) (E = A - D)	(L = I - F) (L = F - I)
Categoria 5 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI							
4054270 - PROVENTI RILASCIO CONCESSIONI EDILIZIE	RS CP T	60.000,00 60.000,00	47	82.884,86 82.884,86		82.884,86 82.884,86	22.884,86
<u>Totale Categoria 5</u>	RS CP T	60.000,00 60.000,00		82.884,86 82.884,86		82.884,86 82.884,86	22.884,86
RIASSUNTO Titolo IV - ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI							
Categoria 1 - ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	RS CP T			3.200,00 3.200,00		3.200,00 3.200,00	3.200,00
Categoria 3 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE	RS CP T	89.991,00 89.991,00			89.991,00 89.991,00	89.991,00 89.991,00	
Categoria 4 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	RS CP T	397.268,00 398.268,00 795.536,00			398.268,00 398.268,00	398.268,00 398.268,00	-397.268,00
Categoria 5 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI	RS CP T	60.000,00 60.000,00		82.884,86 82.884,86		82.884,86 82.884,86	22.884,86
TOTALE TITOLO IV	RS CP T	487.259,00 458.268,00 945.527,00		86.084,86 86.084,86	89.991,00 398.268,00 488.259,00	89.991,00 484.352,86 574.343,86	-397.268,00 26.084,86

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)
					Totale (M)	Competenza (G)	
CP	Competenza (F)	Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Acc. al 31/12 (P=D+I)	(L = I - F) (L = F - I)		
T	Totale (M)						
Titolo V - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI							
Categoria 1 - ANTICIPAZIONI DI CASSA							
5015010 - ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	RS CP T	540.000,00 540.000,00	48				-540.000,00
<u>Totale Categoria 1</u>		RS CP T	540.000,00 540.000,00				-540.000,00
Categoria 3 - ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI							
5035020 - MUTUO III^ STRALCIO RETE FOGNARIA	RS CP T	735,67 735,67	49		735,67 735,67	735,67 735,67	
5035100 - MUTUO SISTEMAZIONE SCUOLE ELEMENTARI	RS CP T	41.720,90 41.720,90	50		41.720,90 41.720,90	41.720,90 41.720,90	
5035130 - MUTUO IMPIAMTI SPORTIVI MOSSON	RS CP T	2.785,34 2.785,34	51		2.785,34 2.785,34	2.785,34 2.785,34	
5035140 - MUTUO DERIV. RETE FOGNARIA-II^LOTTO	RS CP T	1.579,45 1.579,45	52		1.579,45 1.579,45	1.579,45 1.579,45	
5035150 - MUTUO POTENZIAMENTO CIVICO ACQUEDOTTO	RS CP T	786,74 786,74	53		786,74 786,74	786,74 786,74	
5035151 - COSTRUZIONE DI UN FABBRICATO PER LA NUOVA PALESTRA AL SERVIZIO DELL'ISTITUTO COM	RS CP T	150.000,00 150.000,00	54		150.000,00 150.000,00	150.000,00 150.000,00	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)
					Totale (M)	Competenza (G)	
				Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Acc. al 31/12 (P=D+I)	(L = I - F) (L = F - I)
5035170 - MUTUO SISTEMAZIONE STRADA "BANCHETTE - SCALZANA"	RS	9.011,14	55		9.011,14	9.011,14	
	CP						
	T	9.011,14			9.011,14	9.011,14	
5035210 - MUTUO LAVORI SISTEMAZIONE STRADE VARIE	RS	5.365,48	56		5.365,48	5.365,48	
	CP						
	T	5.365,48			5.365,48	5.365,48	
5035260 - MUTUO SISTEMAZIONE STRADE VARIE	RS	57.232,58	57		57.232,58	57.232,58	
	CP						
	T	57.232,58			57.232,58	57.232,58	
5035395 - MUTUO LAVORI ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE MUNICIPIO	RS	1.750,08	58		1.750,08	1.750,08	
	CP						
	T	1.750,08			1.750,08	1.750,08	
5035440 - MUTUO LAVORI COSTRUZIONE DI UN UFFICIO PER ATTIVITA' ASSISTENZIALI	RS	63,80	59		63,80	63,80	
	CP						
	T	63,80			63,80	63,80	
5035445 - MUTUO LAVORI ADEGUAMENTO E POTENZIAMENTO IMPIANTO ILL. PUBBL. VIA CASALE, S. ANTONIO, RIALTO, CAOVIALLA, FONTANA E BRAMONTE.	RS	212,58	60		212,58	212,58	
	CP						
	T	212,58			212,58	212,58	
5035469 - LAVORI RESTAURO FACCIATE SC. ELEMENTARE G. SARDEGNA	RS	370,53	61		370,53	370,53	
	CP						
	T	370,53			370,53	370,53	
5035473 - LAVORI DI ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE SC. MEDIA	RS	34.450,58	62		34.450,58	34.450,58	
	CP						
	T	34.450,58			34.450,58	34.450,58	
5035481 - LAVORI SISTEMAZIONE CENTRO SPORTIVO C.LE	RS	900,68	63		900,68	900,68	
	CP						
	T	900,68			900,68	900,68	
5035482 - MUTUO SISTEMAZIONE VIA TRENTI - 2004	RS	1.156,24	64		1.156,24	1.156,24	
	CP						
	T	1.156,24			1.156,24	1.156,24	
5035531 - MUTUO SISTEMAZIONE VIA CASALE	RS	12.311,33	65		12.311,33	12.311,33	
	CP						
	T	12.311,33			12.311,33	12.311,33	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)
		Totale (M)		Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	(E = D - A) (E = A - D)
			Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Acc. al 31/12 (P=D+I)	(L = I - F) (L = F - I)	
5035535 - MUTUO LAVORI RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	RS CP T	2.174,20 2.174,20	66		2.174,20 2.174,20	2.174,20 2.174,20	
<u>Totale Categoria 3</u>	RS CP T	172.607,32 150.000,00 322.607,32			172.607,32 150.000,00 322.607,32	172.607,32 150.000,00 322.607,32	
RIASSUNTO Titolo V - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI							
Categoria 1 - ANTICIPAZIONI DI CASSA	RS CP T	540.000,00 540.000,00					-540.000,00
Categoria 3 - ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI	RS CP T	172.607,32 150.000,00 322.607,32			172.607,32 150.000,00 322.607,32	172.607,32 150.000,00 322.607,32	
TOTALE TITOLO V	RS CP T	172.607,32 690.000,00 862.607,32			172.607,32 150.000,00 322.607,32	172.607,32 150.000,00 322.607,32	-540.000,00

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate	
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E = D - A) (E = A - D)
					Totale (M)	Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)
T	Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Acc. al 31/12 (P=D+I)					
Titolo VI - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI								
6010000 - RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE	RS		67					
	CP	80.000,00		49.072,91		49.072,91	-30.927,09	
	T	80.000,00		49.072,91		49.072,91		
6020000 - RITENUTE ERARIALI	RS		68					
	CP	220.000,00		103.024,00		103.024,00	-116.976,00	
	T	220.000,00		103.024,00		103.024,00		
6030000 - ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	RS		69					
	CP	6.000,00		4.429,80		4.429,80	-1.570,20	
	T	6.000,00		4.429,80		4.429,80		
6040000 - DEPOSITI CAUZIONALI	RS		70					
	CP	4.000,00		500,00		500,00	-3.500,00	
	T	4.000,00		500,00		500,00		
6050000 - RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	RS	12.182,09	71	3.987,39		3.987,39	-8.194,70	
	CP	325.000,00		95.173,68		95.173,68	-229.826,32	
	T	337.182,09		99.161,07		99.161,07		
6060000 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO	RS		72					
	CP	2.000,00		950,00		950,00	-1.050,00	
	T	2.000,00		950,00		950,00		
TOTALE TITOLO VI	RS	12.182,09		3.987,39		3.987,39	-8.194,70	
	CP	637.000,00		253.150,39		253.150,39	-383.849,61	
	T	649.182,09		257.137,78		257.137,78		

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)
					Totale (M)	Competenza (G)	
			Totale (N)		Res. al 31/12 (O=C+H)	Acc. al 31/12 (P=D+I)	(E = D - A) (E = A - D) (L = I - F) (L = F - I)
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE							
Titolo I - ENTRATE TRIBUTARIE	RS CP T	288.442,17 1.753.289,47 2.041.731,64		188.016,36 1.431.088,72 1.619.105,08	88.238,17 202.090,56 290.328,73	276.254,53 1.633.179,28 1.909.433,81	-12.187,64 -120.110,19
Titolo 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	RS CP T	15.158,01 27.544,27 42.702,28		8.495,25 24.340,01 32.835,26		8.495,25 24.340,01 32.835,26	-6.662,76 -3.204,26
Titolo III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS CP T	79.054,37 498.909,00 577.963,37		46.122,77 433.299,83 479.422,60	14.083,72 37.532,39 51.616,11	60.206,49 470.832,22 531.038,71	-18.847,88 -28.076,78
Titolo IV - ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI	RS CP T	487.259,00 458.268,00 945.527,00		86.084,86 86.084,86	89.991,00 398.268,00 488.259,00	89.991,00 484.352,86 574.343,86	-397.268,00 26.084,86
Titolo V - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	RS CP T	172.607,32 690.000,00 862.607,32			172.607,32 150.000,00 322.607,32	172.607,32 150.000,00 322.607,32	-540.000,00
Titolo VI - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	RS CP T	12.182,09 637.000,00 649.182,09		3.987,39 253.150,39 257.137,78		3.987,39 253.150,39 257.137,78	-8.194,70 -383.849,61
TOTALE GENERALE	RS CP T	1.054.702,96 4.065.010,74 5.119.713,70		246.621,77 2.227.963,81 2.474.585,58	364.920,21 787.890,95 1.152.811,16	611.541,98 3.015.854,76 3.627.396,74	-443.160,98 -1.049.155,98
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		381.821,84					
Fondo vincolato pluriennale per spese correnti		66.839,44					
Fondo vincolato pluriennale per spese in conto capitale		834.029,26					
FONDO DI CASSA al 1° Gennaio		1.225.753,13					
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS CP T	2.280.456,09 5.347.701,28 7.628.157,37		246.621,77 2.227.963,81 2.474.585,58	364.920,21 787.890,95 1.152.811,16	611.541,98 3.015.854,76 3.627.396,74	-443.160,98 -1.049.155,98

Il Segretario

BERTOIA LIVIO

Il Rappresentate Legale

CAPOVILLA PIERGILDO

Il Responsabile del Servizio Finanziario

COSTANTINI STEFANO



COMUNE DI COGOLLO DEL CENGIO

Prov. (VI)

CONTO DI BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE - Anno 2015
Sintetico

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
		Residui (A) Competenza (F) Totale (M)		Pagamenti	Residui da riportare		
				Residui (B) Competenza (G) Totale (N)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	
					Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	
					Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)	
							(E = A - D) (L = F - I)
RIEPILOGO GENERALE DELLA SPESA							
Titolo I - SPESE CORRENTI	RS CP T	526.357,21 2.183.118,02 2.709.475,23		266.986,77 1.583.649,39 1.850.636,16	71.896,85 329.213,33 401.110,18	338.883,62 1.912.862,72 2.251.746,34	-187.473,59 -270.255,30
Titolo II - SPESE IN CONTO CAPITALE	RS CP T	1.410.610,90 1.720.797,26 3.131.408,16		144.068,00 117.306,18 261.374,18	7.858,16 91.792,71 99.650,87	151.926,16 209.098,89 361.025,05	-1.258.684,74 -1.511.698,37
Titolo III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	RS CP T	806.786,00 806.786,00		236.423,07 236.423,07		236.423,07 236.423,07	-570.362,93
Titolo IV - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	RS CP T	16.062,97 637.000,00 653.062,97		3.000,00 250.860,54 253.860,54	2.500,00 2.289,85 4.789,85	5.500,00 253.150,39 258.650,39	-10.562,97 -383.849,61
TOTALE GENERALE	RS CP T	1.953.031,08 5.347.701,28 7.300.732,36		414.054,77 2.188.239,18 2.602.293,95	82.255,01 423.295,89 505.550,90	496.309,78 2.611.535,07 3.107.844,85	-1.456.721,30 -2.736.166,21
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	RS CP T	1.953.031,08 5.347.701,28 7.300.732,36		414.054,77 2.188.239,18 2.602.293,95	82.255,01 423.295,89 505.550,90	496.309,78 2.611.535,07 3.107.844,85	-1.456.721,30 -2.736.166,21

Il Segretario

BERTOIA LIVIO

Il Rappresentate Legale

CAPOVILLA PIERGILDO

Il Responsabile del Servizio Finanziario

COSTANTINI STEFANO



COMUNE DI COGOLLO DEL CENGIO

Provincia di VI

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

ANNO 2015

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA (1E)	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (6E)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO				
		INIZIALI (+) (2E)	FINALI (-) (3E)	INIZIALI (-) (4E)	FINALI (+) (5E)		RIF. C.E.	(1E+2E-3E-4E+5E-6E) (7E)		Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO		
										BII(3e)				
TITOLO VI - SERVIZI PER CONTO TERZI	253.150,39													
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	3.015.854,76													
- Insussistenze del passivo							E22	198.036,56	(7)					
- Sopravvenienze attive							E23	64,42	(8)					
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)							A7		(9)	AI 1)				
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.							A8			BI				

NOTE

- (1) tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo III "Entrate extratributarie" per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da emettere va riportato nel passivo del conto del patrimonio alla voce "Debiti per IVA" (C III) costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accertato al lordo d'IVA;
- (2) quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio per un provento da alienazione maggiore del valore netto risultante dal conto del patrimonio), il valore relativo è portato in aumento nel conto economico (E 24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo viene portato in diminuzione nel conto economico (E26);
- (3) quando viene alienato un bene, il valore risultante dal conto del patrimonio va indicato in detrazione;
- (4) va indicato il totale dei trasferimenti di capitale da Stato, regione, province, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre;
- (5) proventi accertati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata a spese correnti (sino al 30% del valore di 1E);
- (6) va indicata la somma rimasta da riscuotere da terzi in conto competenza finanziaria;
- (7) trattasi di minori debiti (minori residui passivi del conto del bilancio);
- (8) trattasi di maggiori crediti (maggiori residui attivi del conto del bilancio);
- (9) i costi capitalizzati sono costituiti da quella parte di costi (sostenuti tra le spese "correnti" nel titolo I) per la produzione, in economia, di valori da porre, dal punto di vista economico, a carico di più esercizi; esempi di costi capitalizzati sono costituiti da manutenzioni straordinarie effettuate da personale dell'ente, dalla produzione diretta di software applicativi; a fine esercizio è necessario rilevare queste entità, contabilizzarle nell'attivo patrimoniale; con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le unità prodotte verranno realizzate;

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (USCITE)

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO										
		(1S)	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)		FINALI (+)	RIF. C.E.		(1S+2S-3S-4S+5S-6S)	Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO							
			(2S)	(3S)	(4S)		(5S)				(6S)	(7S)								
9) conferimenti di capitale, di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare 10) concessioni di crediti e anticipazioni, di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare																				
Totale spese in conto capitale, di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare	209.098,89 261.374,18 99.650,87																			
TITOLO III - RIMBORSO DI PRESTITI 1) rimborso di anticipazioni di cassa 2) rimborso di finanziamenti a breve termine 3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti 4) rimborso di prestiti obbligazionari 5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	236.423,07																			
Totale rimborso di prestiti	236.423,07																			
TITOLO IV - SERVIZI PER C/TERZI	253.150,39																			

TOTALE GENERALE DELLA SPESA	2.611.535,07												
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo						B11							
- Quote di ammortamento dell'esercizio						B16							
- Accantonamento per svalutazione crediti						E27	7.000,00						
- Insussistenze dell'attivo						E25	45.957,40	(8)					

NOT
E

- Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli impegni finanziari del titolo I "Spese correnti" per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da ricevere, o registrate in sospensione d'IVA, va riportato nell'attivo del conto del patrimonio alla voce "Crediti per IVA" (B II 4), costituendo un credito verso l'erario a fronte del debito accertato al lordo d'IVA per spese di funzionamento.
- L'importo corrispondente ai pagamenti in conto competenza del Titolo II "Spese in conto capitale" va riferito in aumento alla specifica "IMMOBILIZZAZIONE" dell'attivo; analogamente va operato per i pagamenti in conto residui.
- L'importo corrisponde alle somme rimaste da pagare in conto competenza del Titolo II "Spese in conto capitale", vale a dire che le somme da conservare nel conto finanziario della competenza, a residuo, vanno nell'attivo riferite in aumento al conto d'ordine "Opere da realizzare" e nel passivo riferite in aumento al conto d'ordine "Impegni per opere da realizzare". I pagamenti disposti per spese del titolo II "Spese in conto capitale", in conto residui esercizi precedenti, vanno riferiti in diminuzione nell'attivo e nel passivo ai suddetti conti d'ordine.
- L'importo impegnato dell'intervento "concessioni di crediti ed anticipazioni" va riferito in aumento alla voce dell'Attivo A III 2 "Crediti verso partecipate", ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguarda aziende speciali, controllate e collegate; va riferito in aumento alla voce B II dell'Attivo "Crediti" negli altri casi.
- Va indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria.
- L'ammortamento dell'esercizio (7S) va portato ad incremento del Fondo d'ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A).
- L'importo accantonato per svalutazione crediti, che non può costituire impegno nel conto del bilancio, va riferito nel conto del patrimonio in diminuzione all'attivo alla voce "Immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità"; nel caso di accertata effettiva inesigibilità di importi dell'attivo del Conto del patrimonio "Immobilizzazioni finanziarie - crediti (di dubbia esigibilità" è possibile utilizzare l'accantonamento per "Fondo svalutazione crediti" con le modalità previste dal Regolamento di contabilità dell'Ente.
- Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio)

COGOLLO DEL CENGIO, li 07-04-2016

IL SEGRETARIO
BERTOIA LIVIO

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE
CAPOVILLA PIERGILDO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
COSTANTINI STEFANO



COMUNE DI COGOLLO DEL CENGIO

Provincia di VI

CONTO ECONOMICO

ANNO 2015

CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	1.633.179,28		
2) Proventi da trasferimenti	24.340,01		
3) Proventi da servizi pubblici	208.730,35		
4) Proventi da gestione patrimoniale	48.420,66		
5) Proventi diversi	164.415,95		
6) Proventi da concessioni di edificare			
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		2.079.086,25	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	615.077,32		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	102.092,52		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12) Prestazioni di servizi	750.669,07		
13) Godimento beni di terzi	33.454,20		
14) Trasferimenti	265.530,51		
15) Imposte e tasse	41.786,16		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	219.776,83		
TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)		2.028.386,61	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		50.699,64	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili	26.593,21		
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate			
TOTALE (C) (17+18-19)		26.593,21	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			77.292,85
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	215,69		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti	92.806,31		
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
TOTALE (D) (20-21)		-92.590,62	-92.590,62
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	198.036,56		
23) Sopravvenienze attive	64,42		
24) Plusvalenze patrimoniali			
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		198.100,98	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	45.957,40		
26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti			
28) Oneri straordinari	10.566,27		
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		56.523,67	
TOTALE (E) (e.1-e.2)		141.577,31	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			126.279,54



COMUNE DI COGOLLO DEL CENGIO

Provincia di VI

CONTO DEL PATRIMONIO

ANNO 2015

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		38.114,38	8.916,00			9.406,08	37.624,30
TOTALE		81.231,72			9.406,08		90.637,80
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		2.481.362,97		3.200,00	192.754,20	143.473,34	2.527.443,83
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		316.663,65			53.482,34		370.145,99
3) Terreni (patrimonio disponibile)		169.296,24					169.296,24
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		27.860,89				104.580,62	27.860,89
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		3.486.020,57			104.580,62		3.381.439,95
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		1.036.864,51				7.858,13	1.141.445,13
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		261.937,62			7.858,13		254.079,49
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		77.802,30	12.657,50			12.641,58	85.660,43
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		71.619,69	12.495,24			7.393,08	71.635,61
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		181.173,99				6.535,52	193.815,57
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		24.470,17			7.393,08		29.572,33
12) Diritti reali su beni di terzi		129.390,36				17.879,48	136.783,44
13) Immobilizzazioni in corso		32.677,59			6.535,52		26.142,07
TOTALE		164.536,66	182.437,64	3.200,00	192.754,20	493.115,95	171.072,18
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in:							
a) Imprese controllate							
b) Imprese collegate							
c) Altre imprese		28.752,47					28.752,47
2) Crediti verso:							
a) Imprese controllate							
b) Imprese collegate							
c) Altre imprese							
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)							
4) Crediti di dubbia esigibilità (detratto il fondo svalutazione crediti)							
5) Crediti per depositi cauzionali							
TOTALE		28.752,47					28.752,47
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		7.351.211,68	219.208,44	3.200,00	192.754,20	502.522,03	7.257.452,29

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE		VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
				+	-	+	-	
B) ATTIVO CIRCOLANTE								
I) <u>RIMANENZE</u>								
TOTALE								
II) <u>CREDITI</u>								
1) Verso contribuenti		288.442,17	1.633.179,28	1.619.105,08		12.187,64		290.328,73
2) Verso enti del sett. pubblico allargato:								
a) Stato - correnti		11.158,01	18.783,03	23.278,28		6.662,76		
- capitale								
b) Regione - correnti		4.000,00	3.000,00	7.000,00				
- capitale		89.991,00						89.991,00
c) Altri - correnti			2.556,98	2.556,98				
- capitale		397.268,00	398.268,00			397.268,00		398.268,00
3) Verso debitori diversi:								
a) verso utenti di servizi pubblici		31.273,81	231.186,71	240.688,58		4.889,89		16.882,05
b) verso utenti di beni patrimoniali		18.703,99	48.420,66	62.682,68				4.441,97
c) verso altri - correnti		29.076,57	191.224,85	176.051,34		13.957,99		30.292,09
- capitale			82.884,86	82.884,86				
d) da alienazioni patrimoniali			3.200,00	3.200,00				
e) per somme corrisposte c/terzi		12.182,09	253.150,39	257.137,78		8.194,70		
4) Crediti per IVA		33.817,00	10.273,36	22.456,36		9.393,00		12.241,00
5) Per depositi								
a) banche		87.107,23	150.000,00					237.107,23
b) Cassa Depositi e Prestiti		85.500,09						85.500,09
TOTALE		1.088.519,96	3.026.128,12	2.497.041,94		452.553,98		1.165.052,16
III) <u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>								
1) Titoli								
TOTALE								
IV) <u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>								
1) Fondo di cassa		1.225.753,13	2.474.585,58	2.602.293,95				1.098.044,76
2) Depositi bancari								
TOTALE		1.225.753,13	2.474.585,58	2.602.293,95				1.098.044,76
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		2.314.273,09	5.500.713,70	5.099.335,89		452.553,98		2.263.096,92
C) RATEI E RISCONTI								
I) <u>RATEI ATTIVI</u>								
II) <u>RISCONTI ATTIVI</u>								
TOTALE RATEI E RISCONTI								
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		9.665.484,77	5.719.922,14	5.102.535,89	192.754,20	955.076,01		9.520.549,21
CONTI D'ORDINE								
D) <u>OPERE DA REALIZZARE</u>		1.368.445,16	209.098,89	219.208,44		1.258.684,74		99.650,87
E) <u>BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</u>								
F) <u>BENI DI TERZI</u>								
TOTALE CONTI D'ORDINE		1.368.445,16	209.098,89	219.208,44		1.258.684,74		99.650,87

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO							
I) <u>NETTO PATRIMONIALE</u>		4.349.561,10	203.305,79			77.026,25	4.475.840,64
II) <u>NETTO DA BENI DEMANIALI</u>		540.588,22					540.588,22
TOTALE PATRIMONIO NETTO		4.890.149,32	203.305,79			77.026,25	5.016.428,86
B) CONFERIMENTI							
I) <u>CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</u>		1.031.888,05	398.268,00			487.259,00	942.897,05
II) <u>CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE</u>		896.941,36	82.884,86	42.165,74			937.660,48
TOTALE CONFERIMENTI		1.928.829,41	481.152,86	42.165,74		487.259,00	1.880.557,53
C) DEBITI							
I) <u>DEBITI DI FINANZIAMENTO</u>							
1) Per finanziamenti a breve termine							
2) Per mutui e prestiti		2.292.085,86	150.000,00	236.423,07			2.205.662,79
3) Per prestiti obbligazionari							
4) Per debiti pluriennali							
II) <u>DEBITI DI FUNZIONAMENTO</u>		526.357,21	1.912.862,72	1.850.636,16		187.473,59	401.110,18
III) <u>DEBITI PER IVA</u>							
IV) <u>DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA</u>							
V) <u>DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI</u>		16.062,97	253.150,39	253.860,54		10.562,97	4.789,85
VI) <u>DEBITI VERSO</u>							
1) Imprese controllate							
2) Imprese collegate							
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
VII) <u>ALTRI DEBITI</u>		12.000,00					12.000,00
TOTALE DEBITI		2.846.506,04	2.316.013,11	2.340.919,77		198.036,56	2.623.562,82
D) RATEI E RISCONTI							
I) <u>RATEI PASSIVI</u>							
II) <u>RISCONTI PASSIVI</u>							
TOTALE RATEI E RISCONTI							
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		9.665.484,77	3.000.471,76	2.383.085,51		762.321,81	9.520.549,21
CONTI D'ORDINE							
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE		1.368.445,16	209.098,89	219.208,44		1.258.684,74	99.650,87
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI							
G) BENI DI TERZI							
TOTALE CONTI D'ORDINE		1.368.445,16	209.098,89	219.208,44		1.258.684,74	99.650,87



COMUNE DI COGOLLO DEL CENGIO

Prov. (VI)

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DEI RISULTATI DIFFERENZIALI - Anno 2015

RISULTATI DIFFERENZIALI	COMPETENZA						RESIDUI				
	Previsioni Iniziali	Previsioni Definitive	% di definizione	Accertamenti o Impegni	Riscossioni o Pagamenti	% di realizz.ne	Residui attivi e passivi	Conservati	Riscossi o pagati	% di realizz.ne	Rimasti
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A) Equilibrio economico e finanziario											
FPV + Entrate titolo I - II - III (+)	2.315.304,27	2.346.582,18	101,350	2.128.351,51	1.888.728,56	88,741	382.654,55	344.956,27	242.634,38	70,337	102.321,89
Quote oneri di urbanizzazione (+)											
Avanzo di amministrazione destinato a spese correnti (+)											
Mutui per debiti fuori bilancio (+)											
Spese correnti (-)	2.096.018,27	2.183.118,02	104,155	1.912.862,72	1.583.649,39	82,789	526.357,21	338.883,62	266.986,77	78,784	71.896,85
Differenza.....	219.286,00	163.464,16	74,543	215.488,79	305.079,17	141,575	-143.702,66	6.072,65	-24.352,39	-401,017	30.425,04
Quote di capitale dei mutui in estinzione (-)	236.786,00	266.786,00	112,669	236.423,07	236.423,07	100,000					
Differenza.....	-17.500,00	-103.321,84	590,410	-20.934,28	68.656,10	-327,960	-143.702,66	6.072,65	-24.352,39	-401,017	30.425,04
B) Equilibrio finale											
Entrate finali (Av. + FPV + titoli I - II - III - IV) (+)	2.585.304,27	4.020.701,28	155,521	2.612.704,37	1.974.813,42	75,585	869.913,55	434.947,27	242.634,38	55,784	192.312,89
Spese finali (Disav. + titoli I - II) (-)	2.348.518,27	3.903.915,28	166,228	2.121.961,61	1.700.955,57	80,159	1.936.968,11	490.809,78	411.054,77	83,750	79.755,01
Saldo netto da											
finanziare (-)							1.067.054,56	55.862,51	168.420,39	301,490	-112.557,88
impiegare (+)	236.786,00	116.786,00	49,321	490.742,76	273.857,85	55,804					

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2015

Comune di:
COMUNE DI COGOLLO DEL CENGIO

SEZIONE 1

IDENTITÀ DELL'ENTE LOCALE

1.1- IL PROFILO ISTITUZIONALE

1.2 - LO SCENARIO

1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

SEZIONE 2

TECNICA E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

2.5 - IL PIANO PROGRAMMATICO

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

2.11 - ANALISI PER INDICI

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Introduzione

La relazione al rendiconto di gestione è prevista dal comma 6 dell'art. 151 del T.U.E.L. che, nello stabilire i principi generali in materia di contabilità, impone agli Enti locali un processo che si avvia con la programmazione, prosegue con la gestione e si conclude con la fase della rendicontazione che deve permettere la verifica del raggiungimento degli obiettivi, della realizzazione dei programmi e del rispetto degli equilibri economici e finanziari.

Nell'ambito del processo di rendicontazione, devono essere evidenziati i risultati di gestione, sia sotto l'aspetto finanziario, sia sotto l'aspetto economico-patrimoniale, a tal fine è richiesta l'approvazione da parte dell'organo consiliare entro il 30 aprile del documento contabile del "rendiconto di gestione", contenente il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio.

Il conto del bilancio espone i risultati della gestione finanziaria, il conto economico rileva i risultati della gestione economica e il conto del patrimonio evidenzia le consistenze iniziali e finali delle voci patrimoniali.

In tale ambito si inserisce la relazione al rendiconto di gestione che deve, rispetto ai documenti obbligatori previsti, dare informazioni integrative, esplicative e complementari, al fine di rendere maggiormente comprensibile il rendiconto.

Per la stesura della relazione il legislatore non ha previsto uno schema tipico, ma ha solo stabilito nell'art. 231 del T.U.E.L che deve esprimere valutazioni di efficacia dell'azione condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, evidenziare i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche ed analizzare, gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati.

Nella stesura della presente relazione si è cercato di seguire quindi le indicazioni contenute nel “Principio contabile n. 3 - Il rendiconto degli Enti locali” approvato dall’Osservatorio per la finanza e la contabilità degli Enti locali nell’aprile 2009 , nel quale è proposta una struttura di relazione con due sezioni:

1. La sezione dell’identità dell’Ente locale
2. La sezione tecnica e dell’andamento della gestione.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2015

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

Comune di:
COMUNE DI COGOLLO DEL CENGIO

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.

In particolare le funzioni del Comune sono definite dall'art 13 T.U.E.L., secondo il quale spettano allo stesso tutte le funzioni amministrative che riguardano la popolazione ed il territorio comunale, precipuamente nei settori organici dei servizi alla persona e alla comunità, dell'assetto ed utilizzazione del territorio e dello sviluppo economico, salvo quanto non sia espressamente attribuito ad altri soggetti dalla legge statale o regionale, secondo le rispettive competenze.

Come si vede, trattasi di un'elencazione aperta e suscettibile di integrazioni, alla luce delle esigenze del singolo ente, proprio in applicazione del principio della sussidiarietà.

Inoltre l'art. 14 T.U.E.L. precisa che il Comune gestisce per conto dello Stato i servizi elettorali, di stato civile, di anagrafe, di leva militare e di statistica e le relative funzioni sono esercitate dal Sindaco quale ufficiale del Governo, ai sensi dell'articolo 54. Ulteriori funzioni amministrative per servizi di competenza statale possono essere affidate ai comuni dalla legge che regola anche i relativi rapporti finanziari, assicurando le risorse necessarie.

Di conseguenza possiamo così definire le funzioni del Comune:

1. Funzioni amministrative proprie: quelle spettanti ai sensi dell'art. 13 T.U.E.L.;
2. Funzioni gestite per conto dello Stato: quelle relative ai servizi che il Comune gestisce per conto dello Stato di cui all'art 14 T.U.E.L.

3. Funzioni conferite: tutte le altre attribuite, a vario titolo dalle leggi statali o regionali le quali regolano anche i relativi rapporti finanziari attribuendo le risorse.

Un elenco particolare di funzione viene ritrovato anche a livello contabile ed è contenuto, all'interno del documento del Bilancio di Previsione il quale è redatto, per l'appunto, per funzioni.

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

Il Consiglio è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta da n. 5 Assessori in base a quanto previsto dalla legge e dallo statuto dell'Ente.

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

STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 46 del 17 luglio 1991.

Allo statuto si affiancano i numerosi regolamenti interi che disciplinano le specifiche materie assegnate all'ente.

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.

Nelle tabelle che seguono vengono illustrati i dati riferiti alla POPOLAZIONE, al TERRITORIO di competenza dell'Ente e all'ECONOMIA.

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

DATI GENERALI AL 31/12/ 2015		
1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	3254
1.2	Nuclei famigliari (n.)	1308
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	2
1.5	Superficie Comune (Kmq)	3624,00
1.6	Superficie urbana (Kmq)	160,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	60,00
	- di cui in territorio montano (Km)	60,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	40,00
	- di cui in territorio montano (Km)	40,00

2	ASSETTO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
2.1	Piano regolatore approvato:	SI
2.2	Piano regolatore adottato:	SI
2.3	Programma di fabbricazione:	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:	SI
2.7	- industriali	NO
2.8	- artigianali	SI
2.9	- commerciali	SI
2.10	Piano urbano del traffico:	SI
2.11	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 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 17 del 01/07/2010 con oggetto: "PRESENTAZIONE DELLE LINEE PROGRAMMATICHE RELATIVE ALLE AZIONI ED AI PROGETTI DA REALIZZARSI NEL CORSO DEL MANDATO DEL QUINQUENNIO 2010/2015" con le modifiche dovute all'insediamento a partire da giugno della nuova amministrazione. A tal proposito si richiama il provvedimento di Consiglio Comunale n. 37 del 13/10/2015 di presentazione ed delle nuove linee programmatiche.

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

In questo capitolo si descrivono le principali politiche gestionali attuate ed in corso di attuazione da parte dell'amministrazione.

La scarsità di risorse dovuta alle costanti riduzioni di trasferimenti da parte dello stato e l'impossibilità di assumere in primis dovuta, per l'appunto, alla scarsità di risorse ma anche alle normative che incessantemente hanno limitato le assunzioni negli enti locali costringono per forza di cose ad attuare delle politiche gestionali che consentano di ottimizzare le poche risorse a disposizione dell'ente. In tale ottica si provvede costantemente ad effettuare:

- ▶ Il monitoraggio dei centri di spesa, analizzando le singole voci e la loro incidenza;
- ▶ La razionalizzazione dei servizi erogati, evitando sovrapposizioni ed interferenze;
- ▶ L'attivazione di ogni sinergia per favorire, ove possibile, le convenzioni e le gestioni associate e/o consortili al fine di ottimizzare la spesa e produrre economie di scala;
- ▶ La riduzione dei costi delle consulenze e delle perizie professionali esterne e il tasso di conflittualità, fatta salva la tutela degli interessi pubblici;
- ▶ L'ultimazione degli accertamenti ICI ed IMU, soprattutto quelli dei terreni edificabili, per ottemperare non solo agli obblighi di legge, ma anche per garantire l'equità contributiva e la certezza delle risorse disponibili;
- ▶ La vigilanza sulla congruità degli appalti e sulla qualità e regolarità dei lavori pubblici eseguiti.

La maggior parte di tali politiche gestionali sono intraprese da anni. Sicuramente la politica gestionale condotta fino ad oggi ha permesso di meglio individuare le carenze e le necessità e di produrre delle economie, anche nella spesa del personale che sempre si è mantenuta al di sotto dei limiti imposti dalla normativa.

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

In questo capitolo si espone la politica che l'amministrazione ha attuato o intende attuare in materia tributaria.

Tra le politiche gestionali di particolare rilevanza assume la politica fiscale dell'Ente soprattutto a seguito dell'approvazione del decreto sul federalismo municipale (D.vo n. 23/2011) e dell'anticipazione sperimentale dell'introduzione dell'IMU D.L. 201/2011.

Nel corso del 2015 si è proceduto ad analizzare la banca dati comunale e a bonificarla i dati catastali al fine di poter poi procedere con l'attività di accertamento dei tributi comunali. Già a fine anno si è proceduto con l'invio di alcuni avvisi di accertamento per ICI anno 2010.

Le nuove normative in materia fiscale hanno notevolmente impegnato l'amministrazione negli ultimi anni, nel senso che con successivi provvedimenti legislativi si è continuato a modificare l'assetto tributario.

Dal 2014 è entrata in vigore l'Imposta Unica Comunale (IUC) che comprende l'IMU, la Tari (in sostituzione della TARES –che ha sostituito la ARSU) e la Tasi (Tassa sui servizi indivisibili). Lo Stato ha chiarito espressamente che il totale risorse IMU + TARI + TASI + Fondo di Solidarietà Comunale (FSC) ad aliquote base non può essere superiore al gettito per l'anno 2013 IMU + F.S.C. al netto dell'applicazione dell'ulteriore taglio per spending review.

- **Addizionale Irpef:** accertati € 365.000,00 circa. L'accertamento è effettuato sulla base dell'andamento degli ultimi due esercizi nonché dei dati delle dichiarazioni elaborati dal MEF (Ministero Economia Finanze).

- **Imposta Unica Comunale (IUC):**

Imposta Municipale Propria (IMU):

Nel 2015 sono state riconfermate le aliquote 2014, ovvero:

Aliquota di base 0,76 per cento.

Il gettito accertato è pari a € 297.066,83.

Per l'anno 2015 la stima del gettito è avvenuta sulla base delle proiezioni effettuate dall'ufficio e al netto della quota di alimentazione del Fondo di Solidarietà Comunale.

Tassa Rifiuti:

L'importo della tassa viene stabilito sulla base dei costi risultanti dal piano finanziario in quanto vige l'obbligatorietà della copertura del servizio nella misura del 100% dei costi. E' stata accertata un'entrata di € 298.000,00.

Tassa sui servizi indivisibili (TASI): le tariffe sono state approvate dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 10 del 19/05/2014 nella misura del 2,5 per cento solo sull'abitazione principale. Il gettito è stato di € 299.668,85.

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.

FILOSOFIA ORGANIZZATIVA

Attualmente la struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in quattro Posizioni Organizzative.

Tale struttura è stata prevista dalla Giunta Comunale e dal regolamento degli uffici e servizi.

Le aree sono le seguenti:

SERVIZIO AMMINISTRATIVO: Segreteria – Servizi Socio Culturali – Pubblica Istruzione – Servizi demografici – Polizia Locale:

SETTORE FINANZIARIO: Ragioneria - tributi – gestione del personale:

SERVIZIO TECNICO: lavori pubblici – Ambiente – Gestione del Patrimonio;

SERVIZIO TECNICO: Edilizia Privata e Pubblica – Urbanistica.

E' in essere la convenzione ai sensi dell'Art. 14 del CCNL per le funzioni di Responsabile del Servizio Finanziario con il Comune di Asiago.

SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente al 31/12/2015 è così strutturato:

- 20 personal computer inclusi anche server e altri apparati eventuali;
- 20 monitor;
- 10 stampanti.

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete.

CENNI STATISTICI SUL PERSONALE

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

COMPETENZE PROFESSIONALI ESISTENTI

Le competenze professionali esistenti sono sintetizzate nella seguente tabella:

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con apposito provvedimento di Giunta Comunale e non prevede assunzioni. Non sono state effettuate assunzioni nel corso del 2013 con oneri a carico dell'ente.

Nel 2013 l'ente è assoggettato al turn over "generale", che permette un'assunzione solo nel tetto del 40% della spesa delle cessazioni dell'anno precedente.

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

DATI RELATIVI AL PERSONALE					
Descrizione	AL 31/12/2011	AL 31/12/2012	AL 31/12/2013	AL 31/12/2014	AL 31/12/2015
Posti previsti in pianta organica	27	27	54	27	27
Personale di ruolo in servizio	20	19	18	17	17
Personale non di ruolo in servizio	0	0	0	0	0

Descrizione	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013	Impegni 2014	Impegni 2015
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	694.383,06	662.891,83	656.004,11	624.119,66	615.077,32

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	3	0	C.1	11	0
A.2	0	0	C.2	0	2
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	1
A.5	0	0	C.5	0	4
B.1	8	1	D.1	5	0
B.2	0	1	D.2	0	1
B.3	0	0	D.3	0	1
B.4	0	3	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	11	6	TOTALE	16	11

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	3	0	C.1	11	0
A.2	0	0	C.2	0	2
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	1
A.5	0	0	C.5	0	4
B.1	8	1	D.1	5	0
B.2	0	1	D.2	0	1
B.3	0	0	D.3	0	1
B.4	0	3	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	11	6	TOTALE	16	11

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	2	0	A	0	0
B	5	4	B	0	0
C	3	2	C	2	2
D	2	2	D	1	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	12	8	TOTALE	3	2
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	1	1	C	2	2
D	1	1	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	2	2	TOTALE	2	2
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2014		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	1	0	A	3	0
B	3	2	B	8	6
C	3	0	C	11	7
D	1	1	D	5	4
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	8	3	TOTALE	27	17

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	2	0	A	0	0
B	5	4	B	0	0
C	3	2	C	2	2
D	2	2	D	1	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	12	8	TOTALE	3	2
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	1	1	C	2	2
D	1	1	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	2	2	TOTALE	2	2
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2015		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	1	0	A	3	0
B	3	2	B	8	6
C	3	0	C	11	7
D	1	1	D	5	4
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	8	3	TOTALE	27	17

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°)	8	8	8	8	8
Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO	NO
Personal Computer (n°)	20	20	20	20	20
Monitor (n°)	20	20	20	20	20
Stampanti (n°)	10	10	10	10	10
Altre strutture					

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

In questo capitolo si espongono le partecipazioni dell'Ente acquisite o da acquisire evidenziando i settori d'intervento, le motivazioni e la rilevanza della partecipazione stessa nonché l'andamento di tali società od Enti partecipati.

Le partecipazioni dell'Ente al 31/12/2014 sono quelle indicate nella precedente tabella.

Si fa presente che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 38 del 20/12/2010 è stato autorizzato il mantenimento delle partecipazioni in quanto sussistono i presupposti di cui al comma 27 dell'art. 3 della Legge 244/2007, dal momento che le suddette società svolgono attività di produzione di servizi di interesse generale e necessari per il perseguimento delle finalità istituzionali del nostro ente, in quanto si tratta di funzioni relative alla gestione del servizio idrico integrato, del trasporto pubblico locale e dei servizi di smaltimento dei rifiuti, è stato autorizzato il mantenimento delle stesso. Il Consiglio Comunale con proprio provvedimento n. 12 del 14/04/2015 ha preso atto del piano di razionalizzazione delle società partecipate che contiene, tra l'altro, la previsione di cedere le proprie quote azionarie relative alla società F.T.V. Spa. L'iter per la cessione è in corso, avendo già comunicato ai soci la volontà di cedere ai fini del diritto di prelazione.

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	Impianti Astico (conferita ad AVS)	D	3,42	379.666,00	15.363.477,00	0,00	2013	773.249,00
2	SOCIETA' PER L'AMMODERNAMENTO E LA GESTIONE DELLE FERROVIE E TRAMVIE VICENTINE (F.T.V. S.P.A.)	D	0,03	7.975.291,00	20.318.370,00	0,00	2013	97.368,00
3	Alto Vicentino Ambiente S.R.L.	D	1,78	3.526.199,00	14.988.321,00	0,00	2013	351.046,00
4	Alto Vicentino Servizi S.P.A.	D	1,41	2.167.227,00	10.756.933,00	0,00	2013	1.461.471,00
5	A.A.T.O. Bacchiglione	D	0,31	1,00	3.090.138,47	0,00	2012	240.523,45
6	AUTORITA' D'AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE - A.A.T.O. VICENTINO RIFIUTI URBANI - in liquidazione	D	0,41	190.255,21	150.850,13	0,00	2012	0,00
7	CONSORZIO COMUNI BACINO IMBRIFERO MONTANO DEL FIUME BACCHIGL	D	4,42	1,00	0,00	0,00	0	0,00

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

In questo capitolo si illustrano le convenzioni con altri Enti del settore pubblico, evidenziando le motivazioni e l'oggetto della convenzione.

L'Ente per l'esercizio delle funzioni in ambiti territoriali maggiormente adeguati, ha attuato le seguenti forme di cooperazione e di associazione con altri enti: in particolare si tratta della gestione associata dei servizi sociali e dei servizi culturali, con capofila la Comunità Montana.

Il Consiglio Comunale ha approvato con deliberazioni n. 2 e 3 del 28/02/2012 le convenzioni, rispettivamente, per la gestione associata dei servizi sociali per i periodi dal 01/03/2012 al 28/02/2017 e per la gestione associata dei servizi culturali e istruzione pubblica per il periodo 01/03/2012 - 28/02/2017.

Inoltre da Luglio 2010 è in atto una cessione di personale ex art. 14 del CCNL con il Comune di Asiago relativamente alle funzioni di Vice segretario e Responsabile del Servizio Finanziario che ha consentito lo svolgimento di tali finzioni realizzando economie di spesa ed una migliore organizzazione del servizio.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2015

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI COGOLLO DEL CENGIO

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

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

L'Ente per la rilevazione dei fatti di gestione ha adottato un sistema di contabilità che rileva i fatti di gestione sotto l'aspetto finanziario mentre sotto l'aspetto economico-patrimoniale la rilevazione viene effettuata tramite il prospetto di conciliazione.

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 RISCOINTI: sono poste contabili rilevate per ripartire correttamente fatti di gestione che generano costi e proventi di competenza economica in parte dell'esercizio in chiusura ed in parte dell'esercizio o degli esercizi successivi:
 - ratei passivi: sono stati valutati in base alla quota di costi di competenza dell'esercizio in chiusura, ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo;
 - risconti passivi: sono stati valutati in base alla quota di proventi, la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta, ma che sono di competenza degli esercizi futuri.

CONTO ECONOMICO

Sulla base del sistema contabile adottato indicato precedentemente, i proventi ed i costi sono stati quantificati al fine di rappresentare rispettivamente la misura monetaria delle risorse conseguite e del consumo dei fattori impiegati nel processo di erogazione dei servizi.

Per tale quantificazione si è applicato il principio della competenza economica in base al sistema contabile adottato dall'Ente.

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.

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 o ripiano, come richiesto dall'art. 187 comma 1 del T.U.E.L.

Il risultato finanziario complessivo dell'Ente nel 2015 è positivo ed è dovuto ad un risultato della competenza positivo principalmente grazie ad una gestione oculata delle risorse, all'utilizzo di personale in convenzione con altri enti e in mobilità, che ha consentito lo svolgimento delle funzioni dell'ente con l'impiego di minori costi, al costante monitoraggio dei costi fissi e a maggiori entrate di natura corrente derivanti dalle verifiche effettuate sul territorio. Inoltre è stata condotta una puntuale verifica dei residui attivi e passivi ed eliminati – nella parte spesa – i residui passivi per i quali non vi erano motivazioni al mantenimento e – per la parte entrata – i residui attivi insussistenti. In tal modo il risultato di amministrazione è reale e veritiero.

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

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.847.300,00
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	30.229,27
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	437.775,00
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	60.000,00
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	540.000,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	437.000,00
Avanzo applicato	210.000,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	3.562.304,27
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	2.096.018,27
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	252.500,00
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	776.786,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	437.000,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.562.304,27

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2015

ENTRATA	Accertamenti 2015
Titolo 1°- TRIBUTARIE	1.633.179,28
Titolo 2°- CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	24.340,01
Titolo 3°- EXTRATRIBUTARIE	470.832,22
Titolo 4°- ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	484.352,86
Titolo 5°- ACCENSIONE DI PRESTITI	150.000,00
Titolo 6°- ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	253.150,39
TOTALE ENTRATE	3.015.854,76
SPESA	Impegni 2015
Titolo 1°- CORRENTI	1.912.862,72
Titolo 2°- CONTO CAPITALE	209.098,89
Titolo 3°- RIMBORSO PRESTITI	236.423,07
Titolo 4°- SPESE PER SERVIZI C/TERZI	253.150,39
TOTALE SPESE	2.611.535,07
Avanzo di amministrazione 2014 applicato al 2015	381.821,84

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2015

Fondo di cassa al 01/01/2015		1.225.753,13
+ riscossioni effettuate		
<i>in conto residui</i>	246.621,77	
<i>in conto competenza</i>	2.227.963,81	
		2.474.585,58
- pagamenti effettuati		
<i>in conto residui</i>	414.054,77	
<i>in conto competenza</i>	2.188.239,18	
		2.602.293,95
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2015		1.098.044,76
+ somme rimaste da riscuotere		
<i>in conto competenza</i>	787.890,95	
<i>in conto residui</i>	364.920,21	
		1.152.811,16
- somme rimaste da pagare		
<i>in conto competenza</i>	423.295,89	
<i>in conto residui</i>	82.255,01	
Fondo Pluriennale Vincolato in parte spesa		505.550,90
		1.387.382,97
Avanzo di amministrazione al 31/12/2015		357.922,05

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	438.483,21
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	- 30.519,03
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	32.152,45
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	440.116,63

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA incluso FPV (+)	3.916.723,46
IMPEGNI A COMPETENZA incluso FPV (-)	3.998.918,04
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	- 82.194,58

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III) (incluso FPV)	2.195.190,95	+
Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)(incluso FPV)	2.168.623,61	-

DISAVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	26.567,64	
--------------------------------------------------------	------------------	--

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

DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	26.567,64	=
-------------------------------------------------	------------------	----------

2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	634.352,86	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	0,00	-
F.P.V. saldo entrata spesa capitale	534.015,89	-
Avanzo 2014 applicato a investimenti	381.821,04	+
<i>Spese Titolo II</i>	209.098,89	-

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	273.059,92	=
------------------------------------------------	-------------------	----------

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
per economie di residui passivi

64,42 +

32.152,45 +

32.216,87 +

Peggioramenti

per eliminazione di residui attivi

30.583,45 -

30.583,45 -

SALDO della gestione residui**1.633,42 =**

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

Fondi vincolati e accantonati (di cui € 20.097,15 già applicati a bilancio)	37.712,29
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	273.059,92
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	47.149,84

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2011	2012	2013	2014	2015
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	133.491,51	-21.712,69	-4.738,81	-204.599,69	- 82.194,58
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	112.166,55	332.509,30	349.007,46	532.024,70	440.116,63
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	245.658,06	310.796,61	344.268,65	327.425,01	357.922,05
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	245.658,06	310.796,61	344.268,65	327.425,01	357.922,05

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

In base a tale normativa in vigore è stato applicato il meccanismo dei saldi per quanto riguarda il calcolo degli obiettivi e la verifica di raggiungimento degli stessi.

E' stato definito un unico limite in termini di saldo di competenza mista dato dalla combinazione degli accertamenti d'entrata e impegni di spesa della parte corrente e dalle riscossioni e pagamenti a competenza e a residui della parte in conto capitale.

Il Comune di Cogollo del Cengio, avendo una popolazione inferiore ai 5.000 abitanti è sottoposto agli obblighi del patto di stabilità a decorrere dal 2013.

PATTO DI STABILITÀ 2015

Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA	-61.000,00
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	78.000,00

OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2015 RAGGIUNTO

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

Dopo aver delineato nel secondo capitolo della presente sezione le varie componenti del risultato finanziario, si forniscono ora, in maniera sintetica, i dati contabili della gestione finanziaria da cui deriva tale risultato, dettagliatamente indicati nel conto del bilancio.

Preliminarmente si presenta il conto del bilancio suddiviso secondo macroaggregati, ognuno dei quali prende in considerazione un particolare aspetto della gestione.

Questa è un'analisi 'statica', tesa ad individuare la composizione e le caratteristiche dei dati finanziari nel conto del bilancio.

Successivamente si passa a un'analisi 'dinamica', tesa a porre l'attenzione sugli scostamenti tra i dati di previsione, risultanti sia dal bilancio di previsione iniziale, sia da quello definitivo e quelli ottenuti al termine della gestione.

Il risultato finanziario complessivo è determinato anche dalla gestione residui e in particolare dalle variazioni derivanti dalle operazioni di riaccertamento, effettuate dai responsabili dei servizi, per la verifica della sussistenza delle condizioni, per il mantenimento dei residui stessi nel rendiconto; perciò si evidenziano anche le informazioni principali riguardanti tali variazioni.

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2015	Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	2.128.351,51	2.149.285,79	-20.934,28
Conto Capitale	634.352,86	209.098,89	425.253,97
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	253.150,39	253.150,39	0,00
TOTALE	3.015.854,76	2.611.535,07	404.319,69

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.847.300,00	1.753.289,47	-94.010,53	-5,09 %
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	30.229,27	27.544,27	-2.685,00	-8,88 %
III	Entrate Extratributarie	437.775,00	498.909,00	61.134,00	13,96 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	60.000,00	458.268,00	398.268,00	663,78 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	540.000,00	690.000,00	150.000,00	27,78 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	437.000,00	637.000,00	200.000,00	45,77 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	210.000,00	381.821,84	171.821,84	81,82 %
	TOTALE	3.562.304,27	4.446.832,58	884.528,31	24,83 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.096.018,27	2.183.118,02	87.099,75	4,16 %
II	Spese in conto capitale	252.500,00	1.720.797,26	1.468.297,26	581,50 %
III	Spese per rimborso di prestiti	776.786,00	806.786,00	30.000,00	3,86 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	437.000,00	637.000,00	200.000,00	45,77 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	3.562.304,27	5.347.701,28	1.785.397,01	50,12 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.847.300,00	1.633.179,28	-214.120,72	-11,59 %
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	30.229,27	24.340,01	-5.889,26	-19,48 %
III	Entrate Extratributarie	437.775,00	470.832,22	33.057,22	7,55 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	60.000,00	484.352,86	424.352,86	707,25 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	540.000,00	150.000,00	-390.000,00	-72,22 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	437.000,00	253.150,39	-183.849,61	-42,07 %
TOTALE		3.352.304,27	3.015.854,76	-336.449,51	-10,04 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		210.000,00			
TOTALE		3.562.304,27			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.096.018,27	1.912.862,72	-183.155,55	-8,74 %
II	Spese in conto capitale	252.500,00	209.098,89	-43.401,11	-17,19 %
III	Spese per rimborso di prestiti	776.786,00	236.423,07	-540.362,93	-69,56 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	437.000,00	253.150,39	-183.849,61	-42,07 %
TOTALE		3.562.304,27	2.611.535,07	-950.769,20	-26,69 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		3.562.304,27			

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

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.753.289,47	1.633.179,28	-120.110,19	-6,85 %
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	27.544,27	24.340,01	-3.204,26	-11,63 %
III	Entrate Extratributarie	498.909,00	470.832,22	-28.076,78	-5,63 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	458.268,00	484.352,86	26.084,86	5,69 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	690.000,00	150.000,00	-540.000,00	-78,26 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	637.000,00	253.150,39	-383.849,61	-60,26 %
TOTALE		4.065.010,74	3.015.854,76	-1.049.155,98	-25,81 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		381.821,84			
TOTALE		4.446.832,58			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.183.118,02	1.912.862,72	-270.255,30	-12,38 %
II	Spese in conto capitale	1.720.797,26	209.098,89	-1.511.698,37	-87,85 %
III	Spese per rimborso di prestiti	806.786,00	236.423,07	-570.362,93	-70,70 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	637.000,00	253.150,39	-383.849,61	-60,26 %
TOTALE		5.347.701,28	2.611.535,07	-2.736.166,21	-51,17 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		5.347.701,28			

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

CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

				TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	64,42
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato
1009	2014	80	ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF 2014	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	3,67
3008	2014	115	APPROVAZIONE RUOLI ORDINARI ANNO 2014. (SANZIONI AMMINISTRATIVE AL CODICE DELLA STRADA E SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE AI REGOLAMENTI COMUNALI).	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	60,75

CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-30.583,45
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato	
2001	2013	118	CONTRIBUTO AD INTEGRAZIONE DEL FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE (ART. 2, C. 1, DL 120/2013)	INTROITATO SU ALTRO CAPITOLO	-2.469,88	
2001	2014	84	CONTRIBUTO MINOR GETTITO IMU	riscosso in altro capitolo nel 2014	-4.192,88	
3013	2014	27	SECONDA RATA TRASPORTO SCOLASTICO 2013/2014	SOMME NON DOVUTE	-1.768,00	
3123	2014	94	APPROVAZIONE PREVENTIVO ANALITICO DELLE SPESE PER LA GESTIONE ASSOCIATA DELL'ISTITUTO COMPRENSIVO "DON CARLO FRIGO" ANNO 2014	MINORE ENTRATA IN RAPPORTO AI COSTI DEFINITIVI	-4.065,33	
3138	2012	101	RIMBORSO DA COMUNI DI RESIDENZA DEGLI ALUNNI FREQUANTANTI SCUOLA ELEMENTARE PER ACQUISTO LIBRI A.S. 2012 - 2013	ECONOMIA	-66,18	
3138	2014	141	RIMBORSO DAI COMUNI SPESE NOTIFICHE ATTI	ECONOMIA	-26,48	
3155	2014	138	FURTO LAMIERE DAL TETTO DEL CIMITERO - VERBALE ACCERTAMENTO CONSERVATIVO DEL 02/12/2014	DANNI NON RICONOSCIUTI DALLA COMPAGNIA ASSICURATRICE	-9.800,00	
6012	2012	19	AFFIDAMENTO INCARICO AD ALPIGEO DI BELLUNO PER CONSULENZA ED ASSISTENZA GEOLOGICA RELATIVA VEDI IMP. 116 - LAVORO MAI ALL'INTERVENTO DELLA DITTA METALLURGICA SIDERFORGE FATTO - SRL		-8.194,70	

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

					TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-32.152,45
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato	
1002	2014	145	RIMBORSO AI DATORI DI LAVORO PERMESSI AMMINISTRATORI	ECONOMIA	-260,00	
1019	2013	255	CONVENZIONE TRA I COMUNI DI ASIAGO E COGOLLO DEL CENGIO PER LA GESTIONE IN FORMA ASSOCIATA DELLE FUNZIONI DI RESPONSABILE DI STRUTTURA ORGANIZZATIVA. MODIFICA PER INCLUSIONE DEL COMUNE DI ROANA.	ECONOMIA	-5.626,14	
1027	2014	89	RIMBORSO MENSA DIPENDENTI E LSU ANNO 2014	ECONOMIA	-873,23	
1028	2014	3	GESTIONE ASSOCIATA DELLE FUNZIONI DI RESPONSABILE DI AREA FINANZIARIA - ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA	ECONOMIA	-379,00	
1047	2014	353	7^ SOTTOCOMMISSIONE ELETTORALE CIRCONDARIALE E 10^ SOTTOCOMMISSIONE ELETTORALE - RIPARTO SPESE ANNO 2013	ECONOMIA	-166,34	
1054	2013	397	FORNITURA DI UN PORTALE DENOMINATO SMART CITY ENGINE	economia	-8,00	
1055	2010	382	APPROVAZIONE RUOLI RELATIVI A SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA. ANNI 2008 - 2009 - RISCOSSI INTERAMENTE 2010.		-350,00	
1055	2013	363	SPESE VARIE PER RISCOSSIONE TRIBUTI - RUOLO TARES		0,00	
1060	2014	329	IMPEGNO DI SPESA PER COMPARTICIPAZIONE AL PROGETTO PER IL POTENZIAMENTO E RILANCIO DEL LABORATORIO PSICOPEDAGOGICO NELLE SCUOLE DEL DISTRETTO SCOLASTICO N. 12	ECONOMIA	-6,90	
1066	2014	228	RINNOVO ORGANO DI REVISIONE	ECONOMIA	-0,25	
1074	2013	364	RIMBORSO PROVINCIA PER ADDIZIONALE TARES	ECONOMIA	-1.562,63	
1074	2014	360	ADDIZIONALE TARI A FAVORE DELLA PROVINCIA DI VICENZA	economia	-1.792,47	
1074	2014	360	ADDIZIONALE TARI A FAVORE DELLA PROVINCIA DI VICENZA		0,00	
1155	2014	330	COSTI AMMINISTRATIVI PER "SCAMBIO SUL POSTO" CONVENZIONE SSP00408552 IMPIANTO FOTOVOLTAICO IMPEGNO DI SPESA	- ECONOMIA	-90,20	
1155	2014	364	AFFIDAMENTO COTTIMO FIDUCIARIO PER IL SERVIZIO DI MANUTENZIONE CON DELEGA DI TERZO RESPONSABILE DELLE CENTRALI TERMICHE DEGLI EDIFICI COMUNALI PER LA STAGIONE INVERNALE 2014-2015	ECONOMIA	-98,17	
1158	2014	390	CONVENZIONE CON IL GRUPPO ALPINI DI MOSSON PER MANUTENZIONE DELLA VECCHIA FONTANA DI MOSSON - IMPEGNO DI SPESA CON CONTESTUALE LIQUIDAZIONE	ECONOMIA	-100,00	
1210	2014	144	PRIMAVERA CULTURALE 2014 - IMPEGNO DI SPESA - SPESE PER IRAP	economia	-17,01	
1350	2010	413	TAPPETI DA ESTERNO	ECONOMIA	-942,00	
1350	2010	430	AFFIDAMENTO COTTIMO FIDUCIARIO PER LA FORNITURA DI TAPPETRO DA ESTERNO PER LA SCUOLA PRIMARIA.	ECONOMIA	-208,93	
1366	2010	431	AFFIDAMENTO COTTIMO FIDUCIARIO PER LA FORNITURA DI TAPPETRO DA ESTERNO PER LA SCUOLA PRIMARIA.	ECONOMIA	-421,07	
1370	2014	163	AFFIDAMENTO COTTIMO FIDUCIARIO PER LA MANUTENZIONE OBBLIGATORIA DEGLI ASCENSORI, PIATTAFORMA ELEVATRICE, MONTACARICHI E SERVO SCALA DELLA SEDE MUNICIPALE	ECONOMIA	-65,80	

DELLA SCUOLA PRIMARIA, DELLA SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO E DEL CIMITERO PER L'ANNO 2014			
1424	2014	220	SERVIZIO DI VIGILANZA DEGLI ALUNNI ANNO SCOLASTICO 2013/2014 - IMPEGNO DI SPESA ECONOMIA -1.310,00
1656	2014	165	AFFIDAMENTO COTTIMO FIDUCIARIO PER LA MANUTENZIONE OBBLIGATORIA DEGLI ASCENSORI, PIATTAFORMA ELEVATRICE, MONTACARICHI E SERVO SCALA DELLA SEDE MUNICIPALE DELLA SCUOLA PRIMARIA, DELLA SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO E DEL CIMITERO PER L'ANNO 2014 ECONOMIA -153,80
1826	2014	363	AFFIDAMENTO COTTIMO FIDUCIARIO PER IL SERVIZIO DI MANUTENZIONE CON DELEGA DI TERZO RESPONSABILE DELLE CENTRALI TERMICHE DEGLI EDIFICI COMUNALI PER LA STAGIONE INVERNALE 2014-2015 ECONOMIA -261,36
1928	2014	229	AFFIDAMENTO COTTIMO FIDUCIARIO PER LAVORI DI MANUTENZIONE CONTINUATIVA DELLE STRADE COMUNALI ANNO 2014 ECONOMIA -11,42
1928	2014	302	AFFIDAMENTO COTTIMO FIDUCIARIO PER IL SERVIZIO DI DISOTTURAZIONE IMPIANTI FOGNARI A SEGUITO DEGLI EVENTI ATMOSFERICI ECCEZZIONALI DELL'ESTATE 2014 ECONOMIA -273,00
3145	2009	975	APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO - ESECUTIVO LAVORI DI MANUTENZIONE TETTO DELLA SCUOLA MEDIA STATALE "DON CARLO FRIGO" ECONOMIA -898,71
3310	2013	379	LAVORI DI COSTRUZIONE DI CELLETTE CINERARIE E SISTEMAZIONE DELLA PAVIMENTAZIONE DEL CIMITERO COMUNALE ECONOMIA -2.245,80
3526	2009	944	LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE VIABILISTICA - PEDONALE A SENSO UNICO DI VIA A. DAL ZOTTO - APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO CFR. DET N. 31/2010 ECONOMIA -191,15
3535	2013	409	DETERMINAZIONE A CONTRARRE L'AFFIDAMENTO DEL COTTIMO FIDUCIARIO PER LA FORNITURA DI UN IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA MOBILE PER LA SICUREZZA DEL TERRITORIO ECONOMIA -260,10
3541	2001	462	LAVORI SISTEMAZIONE INCROCIO STRADALE S.S.350-VIA VALLE ECONOMIA -5,89
3567	2013	394	LAVORI DI SISTEMAZIONE DELL'IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA DI VIA M. POLO - AFFIDAMENTO LAVORI ECONOMIA -472,51
3605	2013	381	GIASSARA MOSSON ECONOMIA -2.537,60
3605	2013	381	GIASSARA MOSSON ECONOMIA 0,00
5002	2013	422	PER ARROTONDAMENTO - DA ELIMINARE RENDICONTO 2014 ECONOMIA -0,50
5012	2006	980	QUOTA PARTE C.F.S. E COMUNITA' MONTANA VERBALI ANNO 2006 ECONOMIA -284,48
5012	2009	972	CONTRIBUTO STATALE LIBRI DI TESTO ANNO 2009 ECONOMIA -792,91
5012	2010	378	INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA PER LA FORNITURA DI SEGNALETICA VERTICALE ECONOMIA -726,00
5012	2012	116	AFFIDAMENTO INCARICO AD ALPIGEO DI BELLUNO PER CONSULENZA ED ASSISTENZA GEOLOGICA RELATIVA ALL'INTERVENTO DELLA DITTA METALLURGICA SIDERFORGE SRL LAVORO MAI FATTO - IN CASO VENGA EFFETTUATO SI RIFARA' IMPEGNO -8.194,70
5012	2012	176	APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO - ESECUTIVO DEI LAVORI DI RICOSTRUZIONE DEL TETTO DEI LOCULI CIMITERIALI DIVELTO DAL VENTO. ECONOMIA -483,75
5012	2012	398	RISARCIMENTO DANNI SINISTRO STRADALE COM LL.PP. N. PROT. 1253 - REVERSALE 69/2012 - ORDINATIVO 263/2012 ECONOMIA -80,63

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

Oggetto di attenta analisi è anche la gestione di cassa, sia per i vincoli imposti dal patto di stabilità interno sia per attuare una corretta gestione dei flussi finanziari, al fine di evitare costose anticipazioni di tesoreria.

Nel 2013 non vi sono state anticipazioni di tesoreria.

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

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2015			1.225.753,13
Riscossioni +	246.621,77	2.227.963,81	2.474.585,58
Pagamenti -	414.054,77	2.188.239,18	2.602.293,95
FONDO DI CASSA risultante			1.098.044,76
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2015			1.098.044,76

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2015				1.225.753,13
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	188.016,36	1.431.088,72	1.619.105,08
II	Contributi e trasferimenti	8.495,25	24.340,01	32.835,26
III	Extratributarie	46.122,77	433.299,83	479.422,60
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	0,00	86.084,86	86.084,86
V	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
VI	Da servizi per conto di terzi	3.987,39	253.150,39	257.137,78
TOTALE		246.621,77	2.227.963,81	2.474.585,58
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	266.986,77	1.583.649,39	1.850.636,16
II	In conto capitale	144.068,00	117.306,18	261.374,18
III	Rimborso di prestiti	0,00	236.423,07	236.423,07
IV	Per servizi per conto di terzi	3.000,00	250.860,54	253.860,54
TOTALE		414.054,77	2.188.239,18	2.602.293,95
FONDO DI CASSA risultante				1.098.044,76
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015				1.098.044,76

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

La politica fiscale rappresenta una delle più importanti politiche di bilancio di reperimento risorse per l'attuazione dei programmi dell'amministrazione.

All'interno delle entrate tributarie, l'evoluzione nel corso dell'anno, che si è avuta, per le singole voci di entrata, che compongono tale categoria, è rappresentata dalla una specifica tabella, che mette a confronto le risultanze finali con la previsione iniziale.

Particolarmente significativo, per comprendere l'evoluzione della politica fiscale dell'Ente, è infine confrontare, per ogni tipologia di entrata tributaria, i dati dell'ultimo quinquennio.

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

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2015	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/TASI	415.000,00	297.066,83	-117.933,17	-28,42%
Addizionale comunale IRPEF	365.000,00	365.000,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	0,00	224,16	224,16	***** , **%
TARES/TARI	300.300,00	298.000,00	-2.300,00	-0,77%
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00%
COSAP	8.000,00	6.966,31	-1.033,69	-12,92%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2015 (Accertamenti)
	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Accertamenti)	
ICI/IMU/TASI	401.773,73	667.689,00	366.839,03	327.682,04	297.066,83
Addizionale comunale IRPEF	160.000,00	323.423,00	360.000,00	360.000,00	365.000,00
Addizionale energia elettrica	34.098,61	0,00	1.250,89	4,29	224,16
TARSU/TARES/TARI	263.845,13	267.137,66	288.131,00	300.713,41	298.000,00
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSAP	7.548,37	7.925,47	7.343,94	7.298,94	6.966,31

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione, determinati secondo criteri di competenza economica in base alle disposizioni dell'art. 229 del T.U.E.L.

La struttura del conto economico permette di evidenziare, oltre al risultato economico complessivo, significativi risultati economici parziali, relativi a quattro gestioni fondamentali:

- gestione operativa “interna”;
- gestione derivante da aziende e società partecipate;
- gestione finanziaria;
- gestione straordinaria.

Il passo successivo nell'analisi economica è rappresentato dall'approfondire la composizione ed il significato dei vari risultati intermedi.

Il risultato della gestione è dato dalla differenza tra i proventi della gestione ed i costi della gestione ed indica il cosiddetto risultato della gestione caratteristica dell'Ente, sia quella prettamente istituzionale che quella relativa ai servizi attivati per iniziativa dell'amministrazione dell'Ente.

Il secondo aggregato, di cui si compone il risultato economico complessivo, è rappresentato dalla differenza tra i proventi e costi derivanti dalla gestione di aziende speciali e società partecipate dall'Ente. Questo risultato, sommato a quello della gestione operativa, evidenzia il risultato della gestione caratteristica dell'Ente svolta, sia direttamente che indirettamente tramite tali soggetti esterni.

Il terzo risultato intermedio è quello in cui trovano collocazione tutti i proventi e costi derivanti dalla gestione finanziaria dell'Ente.

Il quarto risultato intermedio è particolarmente importante per poter comprendere la significatività del risultato economico complessivo, in questo aggregato confluiscono i proventi e costi straordinari.

Infine si presenta un'ulteriore analisi della composizione economica evidenziando, per ogni singola tipologia di provento e costo, l'incidenza percentuale sul relativo totale complessivo.

RISULTATI ECONOMICI 2015

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	50.699,64
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	26.593,21
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-92.590,62
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	141.577,31
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	126.279,54

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	1.633.179,28	78,55 %
2	Proventi da trasferimenti	24.340,01	1,17 %
3	Proventi da servizi pubblici	208.730,35	10,04 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	48.420,66	2,33 %
5	Proventi diversi	164.415,95	7,91 %
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)		2.079.086,25	100,00 %

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	615.077,32	30,32 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	102.092,52	5,03 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	750.669,07	37,01 %
13	Utilizzo beni di terzi	33.454,20	1,65 %
14	Trasferimenti	265.530,51	13,09 %
15	Imposte e tasse	41.786,16	2,06 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	219.776,83	10,84 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		2.028.386,61	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		26.593,21	100,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione		0,00	0,00 %
		TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	26.593,21	100,00 %

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		215,69	100,00 %
		TOTALE PROVENTI FINANZIARI	215,69	100,00 %

D		ONERI FINANZIARI	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti		92.806,31	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	92.806,31	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	198.036,56	99,97 %
23	Sopravvenienze attive	64,42	0,03 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		198.100,98	100,00 %

E		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	45.957,40	81,31 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	10.566,27	18,69 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		56.523,67	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
PROVENTI DELLA GESTIONE			
1	Proventi tributari	1.633.179,28	70,88 %
2	Proventi da trasferimenti	24.340,01	1,06 %
3	Proventi da servizi pubblici	208.730,35	9,06 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	48.420,66	2,10 %
5	Proventi diversi	164.415,95	7,14 %
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	26.593,21	1,15 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
D			
PROVENTI FINANZIARI			
20	Interessi attivi	215,69	0,01 %
E			
PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	198.036,56	8,60 %
23	Sopravvenienze attive	64,42	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI		2.303.996,13	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	615.077,32	28,24 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	102.092,52	4,69 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	750.669,07	34,47 %
13	Utilizzo beni di terzi	33.454,20	1,54 %
14	Trasferimenti	265.530,51	12,19 %
15	Imposte e tasse	41.786,16	1,92 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	219.776,83	10,09 %
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	92.806,31	4,26 %
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	45.957,40	2,11 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	10.566,27	0,49 %
TOTALE COSTI		2.177.716,59	100,00 %

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

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

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

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

CONTO DEL PATRIMONIO 2015**ATTIVO**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	37.624,30	0,40 %
Immobilizzazioni materiali	7.191.075,52	75,53 %
Immobilizzazioni finanziarie	28.752,47	0,30 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	1.165.052,16	12,24 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.098.044,76	11,53 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	9.520.549,21	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	5.016.428,86	52,69 %
Conferimenti	1.880.557,53	19,75 %
Debiti	2.623.562,82	27,56 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	9.520.549,21	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	38.114,38	37.624,30	-490,08	-1,29 %
Immobilizzazioni materiali	7.284.344,83	7.191.075,52	-93.269,31	-1,28 %
Immobilizzazioni finanziarie	28.752,47	28.752,47	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	1.088.519,96	1.165.052,16	76.532,20	7,03 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.225.753,13	1.098.044,76	-127.708,37	-10,42 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	9.665.484,77	9.520.549,21	-144.935,56	-1,50 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	4.890.149,32	5.016.428,86	126.279,54	2,58 %
Conferimenti	1.928.829,41	1.880.557,53	-48.271,88	-2,50 %
Debiti	2.846.506,04	2.623.562,82	-222.943,22	-7,83 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	9.665.484,77	9.520.549,21	-144.935,56	-1,50 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	38.114,38	0,39 %	37.624,30	0,40 %
Immobilizzazioni materiali	7.284.344,83	75,36 %	7.191.075,52	75,53 %
Immobilizzazioni finanziarie	28.752,47	0,30 %	28.752,47	0,30 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	1.088.519,96	11,26 %	1.165.052,16	12,24 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.225.753,13	12,69 %	1.098.044,76	11,53 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	9.665.484,77	100,00 %	9.520.549,21	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	4.890.149,32	50,59 %	5.016.428,86	52,69 %
Conferimenti	1.928.829,41	19,96 %	1.880.557,53	19,75 %
Debiti	2.846.506,04	29,45 %	2.623.562,82	27,56 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	9.665.484,77	100,00 %	9.520.549,21	100,00 %

2.5 - PIANO PROGRAMMATICO

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

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

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

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

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

**PROGRAMMAZIONE 2015
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamnti iniziali	Stanziamnti defintivi
I	Entrate Tributarie	1.847.300,00	1.753.289,47
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	30.229,27	27.544,27
III	Entrate Extratributarie	437.775,00	498.909,00
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	60.000,00	458.268,00
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	540.000,00	690.000,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	437.000,00	637.000,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	210.000,00	381.821,84
TOTALE		3.562.304,27	4.446.832,58

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamnti iniziali	Stanziamnti defintivi
I	Spese correnti	2.096.018,27	2.183.118,02
II	Spese in conto capitale	252.500,00	1.720.797,26
III	Spese per rimborso di prestiti	776.786,00	806.786,00
IV	Spese per servizi per conto di terzi	437.000,00	637.000,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
TOTALE		3.562.304,27	5.347.701,28

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE E CONTROLLO	
3	POLIZIA LOCALE	
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	
5	CULTURA E BENI CULTURALI	
6	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	
8	VIABILITA' E TRASPORTI	
9	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
10	SETTORE SOCIALE	

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE E CONTROLLO	1.340.513,27	1.290.489,74
3	POLIZIA LOCALE	20.000,00	10.000,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	180.000,00	173.800,00
5	CULTURA E BENI CULTURALI	5.300,00	8.300,00
6	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	14.000,00	14.000,00
8	VIABILITA' E TRASPORTI	38.000,00	36.280,00
9	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	384.991,00	414.373,00
10	SETTORE SOCIALE	18.800,00	18.800,00
TOTALI		2.001.604,27	1.966.042,74

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

N.	PROGRAMMA	Stanziameti iniziali	Stanziameti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE E CONTROLLO	1.034.412,69	1.159.494,86
3	POLIZIA LOCALE	70.365,00	70.365,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	351.430,00	347.406,25
5	CULTURA E BENI CULTURALI	56.050,00	60.050,00
6	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	60.824,00	54.500,30
8	VIABILITA' E TRASPORTI	268.441,00	254.641,14
9	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	310.168,00	314.957,44
10	SETTORE SOCIALE	173.953,58	173.953,58
TOTALI		2.325.644,27	2.435.368,57

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 GENERALE E CONTROLLO	0,00	0,00
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	548.268,00
5	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
8	VIABILITA' E TRASPORTI	60.000,00	45.000,00
9	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
10	SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
TOTALI		60.000,00	593.268,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE E CONTROLLO	2.500,00	10.063,88
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	110.000,00	1.155.281,18
5	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	87.000,00
6	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	3.485,81
8	VIABILITA' E TRASPORTI	100.000,00	263.415,24
9	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	40.000,00	101.551,15
10	SETTORE SOCIALE	0,00	100.000,00
TOTALI		252.500,00	1.720.797,26

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE E CONTROLLO	540.000,00	540.000,00
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
9	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
10	SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
TOTALI		540.000,00	540.000,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE E CONTROLLO	540.000,00	540.000,00
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
9	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
10	SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
TOTALI		540.000,00	540.000,00

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

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

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

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

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

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

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.847.300,00	1.753.289,47	-94.010,53	-5,09 %
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	30.229,27	27.544,27	-2.685,00	-8,88 %
III	Entrate Extratributarie	437.775,00	498.909,00	61.134,00	13,96 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	60.000,00	458.268,00	398.268,00	663,78 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	540.000,00	690.000,00	150.000,00	27,78 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	437.000,00	637.000,00	200.000,00	45,77 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	210.000,00	381.821,84	171.821,84	81,82 %
	TOTALE	3.562.304,27	4.446.832,58	884.528,31	24,83 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.096.018,27	2.183.118,02	87.099,75	4,16 %
II	Spese in conto capitale	252.500,00	1.720.797,26	1.468.297,26	581,50 %
III	Spese per rimborso di prestiti	776.786,00	806.786,00	30.000,00	3,86 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	437.000,00	637.000,00	200.000,00	45,77 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	3.562.304,27	5.347.701,28	1.785.397,01	50,12 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.753.289,47	1.633.179,28	-120.110,19	-6,85 %
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	27.544,27	24.340,01	-3.204,26	-11,63 %
III	Entrate Extratributarie	498.909,00	470.832,22	-28.076,78	-5,63 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	458.268,00	484.352,86	26.084,86	5,69 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	690.000,00	150.000,00	-540.000,00	-78,26 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	637.000,00	253.150,39	-383.849,61	-60,26 %
TOTALE		4.065.010,74	3.015.854,76	-1.049.155,98	-25,81 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		381.821,84			
TOTALE		4.446.832,58			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.183.118,02	1.912.862,72	-270.255,30	-12,38 %
II	Spese in conto capitale	1.720.797,26	209.098,89	-1.511.698,37	-87,85 %
III	Spese per rimborso di prestiti	806.786,00	236.423,07	-570.362,93	-70,70 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	637.000,00	253.150,39	-383.849,61	-60,26 %
TOTALE		5.347.701,28	2.611.535,07	-2.736.166,21	-51,17 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		5.347.701,28			

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.847.300,00	1.633.179,28	-214.120,72	-11,59 %
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	30.229,27	24.340,01	-5.889,26	-19,48 %
III	Entrate Extratributarie	437.775,00	470.832,22	33.057,22	7,55 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	60.000,00	484.352,86	424.352,86	707,25 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	540.000,00	150.000,00	-390.000,00	-72,22 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	437.000,00	253.150,39	-183.849,61	-42,07 %
TOTALE		3.352.304,27	3.015.854,76	-336.449,51	-10,04 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		210.000,00			
TOTALE		3.562.304,27			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.096.018,27	1.912.862,72	-183.155,55	-8,74 %
II	Spese in conto capitale	252.500,00	209.098,89	-43.401,11	-17,19 %
III	Spese per rimborso di prestiti	776.786,00	236.423,07	-540.362,93	-69,56 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	437.000,00	253.150,39	-183.849,61	-42,07 %
TOTALE		3.562.304,27	2.611.535,07	-950.769,20	-26,69 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		3.562.304,27			

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 GENERALE E CONTROLLO	1.290.489,74	1.157.186,97	89,67 %
3	POLIZIA LOCALE	10.000,00	9.880,98	98,81 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	173.800,00	166.452,11	95,77 %
5	CULTURA E BENI CULTURALI	8.300,00	5.673,28	68,35 %
6	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	14.000,00	14.631,00	104,51 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	36.280,00	36.477,65	100,54 %
9	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	414.373,00	405.490,69	97,86 %
10	SETTORE SOCIALE	18.800,00	19.798,06	105,31 %
TOTALI		1.966.042,74	1.815.590,74	92,35 %

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 GENERALE E CONTROLLO	1.159.494,86	977.481,93	84,30 %
3	POLIZIA LOCALE	70.365,00	69.141,56	98,26 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	347.406,25	305.025,35	87,80 %
5	CULTURA E BENI CULTURALI	60.050,00	50.604,21	84,27 %
6	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	54.500,30	41.513,24	76,17 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	254.641,14	234.496,06	92,09 %
9	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	314.957,44	301.722,80	95,80 %
10	SETTORE SOCIALE	173.953,58	161.925,59	93,09 %
TOTALI		2.435.368,57	2.141.910,74	87,95 %

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 GENERALE E CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	548.268,00	548.268,00	100,00 %
5	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	45.000,00	54.097,14	120,22 %
9	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	SETTORE SOCIALE	0,00	500,00	0,00 %
TOTALI		593.268,00	602.865,14	101,62 %

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 GENERALE E CONTROLLO	10.063,88	7.769,78	77,20 %
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	1.155.281,18	51.227,23	4,43 %
5	CULTURA E BENI CULTURALI	87.000,00	12.180,48	14,00 %
6	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	3.485,81	0,00	0,00 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	263.415,24	81.748,75	31,03 %
9	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	101.551,15	56.172,65	55,31 %
10	SETTORE SOCIALE	100.000,00	0,00	0,00 %
TOTALI		1.720.797,26	209.098,89	12,15 %

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	AMMINISTRAZIONE GENERALE E CONTROLLO	540.000,00	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	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		540.000,00	0,00	0,00 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE E CONTROLLO	540.000,00	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	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		540.000,00	0,00	0,00 %

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

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

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

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

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

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

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

In riferimento all'indebitamento appare degno di nota la volontà dell'ente di attuare una politica rigorosa di bilancio congrua anche con l'applicazione delle regole del patto di stabilità a decorrere dal 2013. Per tale motivo nel 2012 e 2013 non sono stati stipulati contratti di mutuo e si è fatto ricorso a fonti di finanziamento derivanti da apporti di capitale pubblico e privato nonché dall'applicazione dell'avanzo di amministrazione. In tal modo si è consentito di ridurre l'indebitamento a carico dell'ente per una somma di circa 400.000 euro, anche a vantaggio delle future amministrazioni.

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI 2015	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	7.769,78	3,72 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	51.227,23	24,50 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	12.180,48	5,83 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	81.748,75	39,10 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	56.172,65	26,85 %
Funzione 10 - Settore sociale	0,00	0,00 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	209.098,89	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	3.200,00	0,31%
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	481.152,86	47,35%
Mutui (Titolo V Cat. 3)	150.000,00	14,76%
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0	0,00%
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0	0,00%
Entrate correnti utiklizzate per finanziamento spese in conto capitale	0	0,00%
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	381.821,84	37,57%
TOTALE	1.016.174,70	100,00%

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2015

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
CDP SPA	0,00	225.618,00	-225.618,00
ISTITUTO CREDITO SPORTIVO	150.000,00	0,00	150.000,00
TOTALI	0,00	225.618,00	-75.618,00

CONSISTENZA INDEBITAMENTO

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2014	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2015
CDP SPA	2.292.085,86	0,00	236.423,07	2.055.662,79
CREDITO SPORTIVO	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00
TOTALI	2.292.085,86	150.000,00	236.423,07	2.205.662,79

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
3	Asili nido	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000
		popolazione	
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00031
		popolazione	
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000
		popolazione	
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	1,00000
		domande presentate	
12	Mercati e fiere attrezzate		
13	Pesa pubblica		
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili		
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
16	Teatri	numero spettatori	0,00000
		nr.posti disponibili x nr.Rappresentaz.	
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000
		numero istituzioni	
18	Spettacoli		
19	Trasporti di carni macellate		
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	

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

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

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

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

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2013	2014	2015	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013	2014	2015
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	0,00030	0,00030	0,00031	costo totale popolazione	15,74	16,84	18,47
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00060	0,00061	0,00061	costo totale popolazione	74,77	70,77	73,27
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	1,00000	1,00000	1,00000	costo totale popolazione	37,31	36,22	34,88
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00060	0,00061	0,00061	costo totale popolazione	17,24	17,60	17,81
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	0,00060	0,00061	0,00061	costo totale popolazione	20,52	20,90	21,25
8	Servizio della leva militare					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
9	Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule	0,07710	0,07820	0,08108	costo totale	543,44	517,50	456,13
	- Scuola Materna	n. studen. frequentanti n.bambini iscritti n. aule disponibili	16,25000	15,75000	14,75000	n. studen. frequentanti			
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	14,23077	14,07692	13,69231				
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	11,12500	11,00000	10,62500				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					costo totale popolazione	1,13	0,91	0,84
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale mc acqua erogata	0,00	0,00	0,00
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000				
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale Km rete fognaria	0,00	0,00	0,00
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta/7	0,42857	0,42857	0,42857	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	19,79	21,21	23,80
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,76154	0,76154	0,76154				
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate tot. kmstrade comunali	0,18000	0,18000	0,18000	costo totale Km strade illuminate	15.899,44	15.601,76	13.027,56

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2013	2014	2015
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
3	Asili nido	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori popolazione	0,00000	0,00000	0,00000
8	Impianti sportivi	numero impianti popolazione	0,00030	0,00030	0,00031
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate popolazione	0,00000	0,00000	0,00000
10	Mense	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte domande presentate	1,00000	1,00000	1,00000
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
16	Teatri	numero spettatori nr. posti disp. x nr. Rappresent.	0,00000	0,00000	0,00000
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori numero istituzioni	0,00000	0,00000	0,00000
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
22	Altri servizi	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013	2014	2015	PROVENTI	2013	2014	2015
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
3	Asili nido	costo totale n.bambini frequentanti	0,00	0,00	0,00	provento totale n.bambini frequentanti	0,00	0,00	0,00
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
6	Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge	costo totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale totale mq. Superficie	0,00	0,00	0,00	provento totale n.visitatori	0,00	0,00	0,00
8	Impianti sportivi	costo totale numero utenti	107,34	83,69	80,02	provento totale numero utenti	32,70	36,50	34,10
9	Mattatoi pubblici	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
10	Mense	costo totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00
11	Mense scolastiche	costo totale numero pasti offerti	4,61	4,60	4,77	provento totale numero pasti offerti	3,55	3,59	3,90

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

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

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

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

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

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

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

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

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

TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI

	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	170.275,26	75.498,48	59.666,03	93.151,58	50.699,64
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	20.909,86	17.493,55	15.271,09	16.641,86	26.593,21
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-119.726,65	-126.714,00	-113.828,93	-106.633,52	-92.590,62
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	4.076,73	64.442,39	58.057,02	139.203,75	141.577,31
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	75.535,20	30.720,42	19.165,21	142.363,67	126.279,54

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
A PROVENTI DELLA GESTIONE						
1	Proventi tributari	1.702.439,43	1.780.989,63	1.534.196,05	1.774.223,12	1.633.179,28
2	Proventi da trasferimenti	94.591,01	37.876,30	302.932,44	39.697,04	24.340,01
3	Proventi da servizi pubblici	273.066,29	277.934,47	207.835,24	230.900,71	208.730,35
4	Proventi da gestione patrimoniale	37.862,87	38.425,74	58.431,98	53.407,95	48.420,66
5	Proventi diversi	286.190,65	157.326,21	124.775,87	150.638,36	164.415,95
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00	60.432,81	9.043,21	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	20.909,86	17.493,55	15.271,09	16.641,86	26.593,21
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D PROVENTI FINANZIARI						
20	Interessi attivi	3.672,00	4.836,00	4.797,66	606,48	215,69
E PROVENTI STRAORDINARI						
22	Insussistenze del passivo	86.823,43	63.647,02	87.308,39	145.363,55	198.036,56
23	Sopravvenienze attive	21.113,62	4.008,45	0,00	1.601,08	64,42
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI		2.526.669,16	2.382.537,37	2.395.981,53	2.422.123,36	2.303.996,13

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
B	COSTI DELLA GESTIONE					
9	Personale	662.891,83	656.004,11	646.000,49	624.119,66	615.077,32
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	135.027,77	147.301,47	112.454,58	105.111,28	102.092,52
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	798.932,91	799.167,65	850.446,42	857.224,17	750.669,07
13	Utilizzo beni di terzi	30.606,59	29.760,24	29.881,96	29.794,20	33.454,20
14	Trasferimenti	301.237,11	287.611,21	297.507,95	276.571,91	265.530,51
15	Imposte e tasse	46.083,17	47.652,37	44.981,30	46.929,07	41.786,16
16	Quote di ammortamento di esercizio	249.095,61	249.556,82	247.665,66	225.008,52	219.776,83
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	123.368,65	131.550,00	118.626,59	0,00	92.806,31
	- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su anticipazioni	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- per altre cause	0,00	0,00	0,00	107.240,00	0,00
E	ONERI STRAORDINARI					
25	Insussistenze dell'attivo	87.809,21	944,23	25.586,19	3.255,62	45.957,40
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	16.051,11	2.268,85	3.665,18	4.505,26	10.566,27
TOTALE COSTI		2.451.133,96	2.351.816,95	2.376.816,32	2.279.759,69	2.177.716,59

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

Si delinea il quadro delle partecipazioni dell'Ente, dirette o indirette, evidenziando un complesso di informazioni che rilevano la possibilità di influenza dell'Ente stesso sulle decisioni delle società partecipate, i risultati raggiunti dalle stesse nonché le motivazioni del mantenimento delle stesse, in considerazione anche delle norme introdotte dalla legge finanziaria.

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	Impianti Astico	D	3,42	379.666,00	15.363.477,00	0,00	2013	773.249,00
2	SOCIETA' PER L'AMMODERNAMENTO E LA GESTIONE DELLE FERROVIE E TRAMVIE VICENTINE (F.T.V. S.P.A.)	D	0,03	7.975.291,00	20.318.370,00	0,00	2013	97.368,00
3	Alto Vicentino Ambiente S.R.L.	D	1,78	3.526.199,00	14.988.321,00	0,00	2013	351.046,00
4	Alto Vicentino Servizi S.P.A.	D	1,41	2.167.227,00	10.756.933,00	0,00	2013	1.461.471,00
5	A.A.T.O. Bacchiglione	D	0,31	1,00	3.090.138,47	0,00	2012	240.523,45
6	AUTORITA' D'AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE - A.A.T.O. VICENTINO RIFIUTI URBANI - in liquidazione	D	0,41	190.255,21	150.850,13	0,00	2012	0,00
7	CONSORZIO COMUNI BACINO IMBRIFERO MONTANO DEL FIUME BACCHIGL	D	4,42	1,00	0,00	0,00	0	0,00

2.11 - ANALISI PER INDICI

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

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

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

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

	SI	NO
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoei;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia dal numeratore che dal denominatore del parametro;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoei con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2015

Autonomia finanziaria	<u>Titolo I + III</u>	x 100	98,856
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Autonomia impositiva	<u>Titolo I</u>	x 100	76,734
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Pressione finanziaria	<u>Titolo I + III</u>		646,59
	<u>Popolazione</u>		
Pressione tributaria	<u>Titolo I</u>		501,90
	<u>Popolazione</u>		
Intervento erariale	<u>Trasferimenti statali</u>		5,77
	<u>Popolazione</u>		
Intervento regionale	<u>Trasferimenti regionali</u>		0,92
	<u>Popolazione</u>		
Incidenza residui attivi	<u>Totale residui attivi</u>	x 100	38,225
	<u>Totale accertamenti di competenza</u>		
Incidenza residui passivi	<u>Totale residui passivi</u>	x 100	19,358
	<u>Totale impegni di competenza</u>		
Indebitamento locale pro capite	<u>Residui debiti mutui</u>		677,83
	<u>Popolazione</u>		
Velocità riscossione entrate proprie	<u>Riscossione Titolo I + III</u>	x 100	88,611
	<u>Accertamenti Titolo I + III</u>		
Rigidità spesa corrente	<u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>	x 100	44,368
	<u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>		
Velocità gestione spese correnti	<u>Pagamenti Titolo I competenza</u>	x 100	82,789
	<u>Impegni Titolo I competenza</u>		
Redditività del patrimonio	<u>Entrate patrimoniali</u>	x 100	173,794
	<u>Valore patrimoniale disponibile</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u>		1.091,19
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali disponibili</u>		78,08
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni demaniali</u>		776,72
	<u>Popolazione</u>		
Rapporto dipendenti/popolazione	<u>Dipendenti</u>	x 100	0,522
	<u>Popolazione</u>		

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2015

Conguità dell'IMU/ICI	<u>Proventi IMU/ICI</u>	152,34
	n. unità immobiliari	
	<u>Proventi IMU/ICI</u>	206,44
	n. famiglie + n. imprese	
	<u>Proventi IMU/ICI prima abitazione</u>	0,00000
	Totale proventi IMU/ICI	
	<u>Proventi IMU/ICI altri fabbricati</u>	1,00876
	Totale proventi IMU/ICI	
Conguità I.C.I.A.P.	<u>Provento I.C.I.A.P.</u>	0,00
	Popolazione	
Conguità della T.O.S.A.P.	<u>T.O.S.A.P. passi carrai</u>	0,00
	n. passi carrai	
	<u>Tasse occupazione suolo pubblico</u>	0,00
Conguità T.A.R.S.U.	mq. occupati	
	<u>n.iscritti a ruolo</u>	x 100
	n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case	103,29

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2013	2014	2015
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	86,615	98,248	98,856
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	67,788	78,294	76,734
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	583,60	675,90	646,59
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	456,74	538,62	501,90
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	83,41	9,48	5,77
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	4,69	2,32	0,92
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	30,959	41,451	38,225
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	59,344	71,043	19,358
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	547,74	493,20	677,83
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	82,762	87,477	88,611
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	43,121	42,144	44,368
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	79,319	80,910	82,789
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	151,140	191,695	173,794
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	1.120,31	1.109,69	1.091,19
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	80,39	79,52	78,08
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	680,63	753,30	776,72
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,536	0,516	0,522

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2013	2014	2015
Congruità dell'ICI/IMU	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$	188,12	168,04	152,34
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	254,93	227,72	206,44
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU altri fabbricati}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,81098	0,90942	1,00876
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU terreni agricoli}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU aree edificabili}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,18902	0,09058	0,09881
	Congruità dell'I.C.I.A.P.	$\frac{\text{Provento I.C.I.A.P.}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00
Congruità della T.O.S.A.P.	$\frac{\text{T.O.S.A.P. passi carrai}}{\text{n. passi carrai}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{T.O.S.A.P.}}{\text{mq. occupati}}$	0,00	0,00	0,00
Congruità T.A.R.S.U.	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	103,81	103,15	103,29

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Il bilancio di previsione dell'esercizio 2016 è già stato approvato dal Consiglio Comunale sulla base delle linee strategiche e i programmi di mandato approvati dal Consiglio Comunale con il provvedimento n. 37 del 13/10/2015.