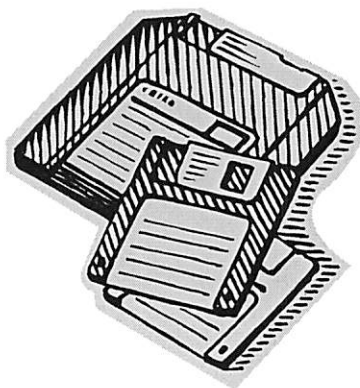


**Comune di Plodio**

**Relazione al Rendiconto della Gestione  
Esercizio 2015**

**REDATTA DALLA GIUNTA COMUNALE**  
Ai sensi dell'art. 231 del D.Lgs. 267/2000



**PREMESSE GENERALI DELLA RELAZIONE AL RENDICONTO 2015**

**Art. 151 T.U.E.L. 267/2000** (Principi in materia di contabilità)

(comma 5) – I risultati di gestione sono rilevati anche mediante contabilità economica e dimostrati nel rendiconto comprendente il conto del bilancio ed il conto economico.

(comma 6) – Al rendiconto è allegata una relazione illustrativa della giunta che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

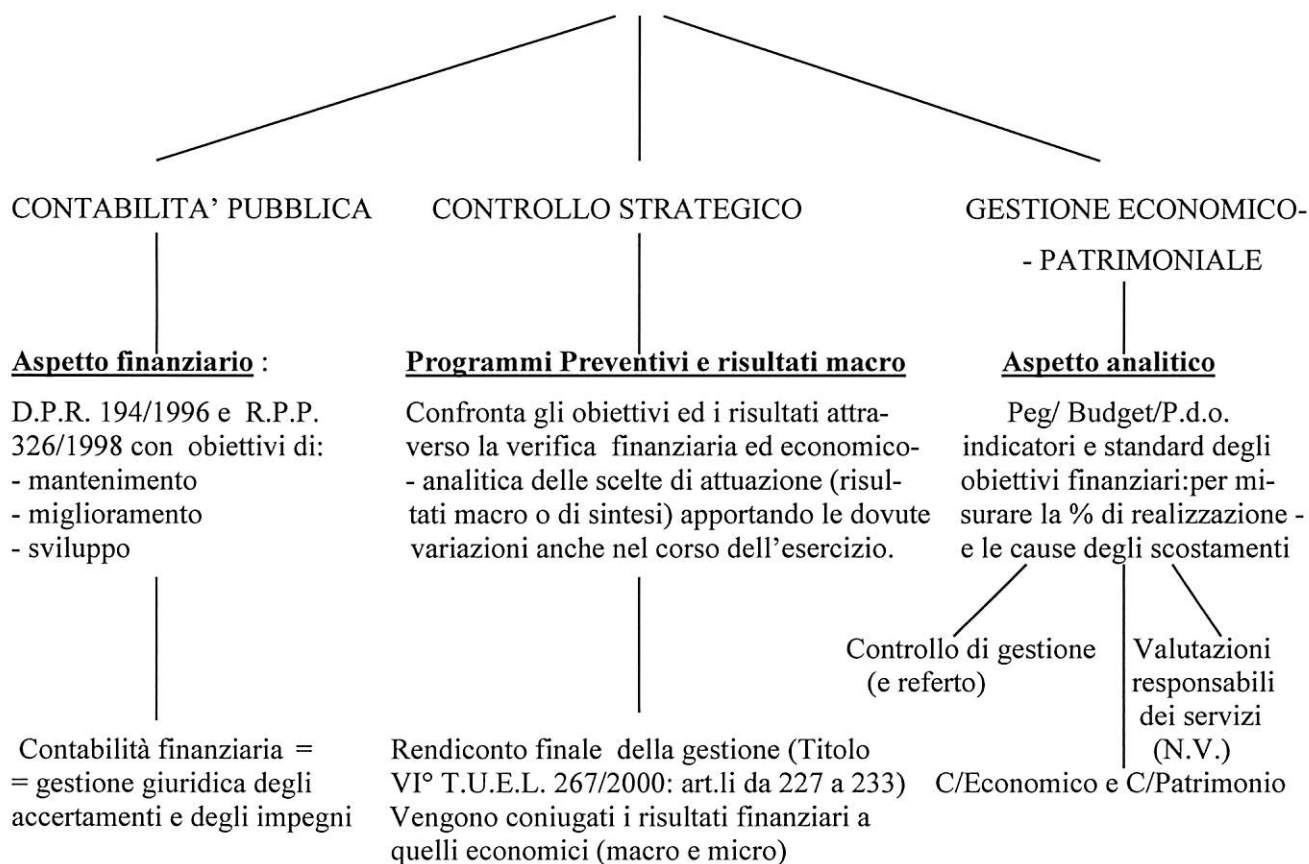
**Art. 231 T.U.E.L. 267/2000** (Relazione al rendiconto della gestione)

Nella relazione prescritta dall'art. 151, comma 6, l'organo esecutivo dell'ente esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, Evidenzia anche i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche. Analizza, inoltre, gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati.

**SISTEMA DEI PUBBLICI BILANCI E DELLA CONTABILITA' PUBBLICA**

**Bilancio di mandato**

Programma politico che si esprime attraverso il P.P.B.S (= Planning Programming Budgeting System)



## Indice Generale Relazione al Rendiconto di Gestione Esercizio 2015

- **Dati Generali dell'Ente**
- **Analisi Finanziaria a Livello di Ente**
  - Controllo Strategico a Livello di Ente
    - Analisi Scostamento tra Previsioni Iniziali e Definitive
    - Analisi Impegnato / Accertato
    - Analisi Risultati Differenziali
  - Trend Storico del Bilancio per Titoli
  - Avanzo di Amministrazione
    - Analisi Composizione Avanzo di Amministrazione Realizzato
    - Prospetto Riepilogativo Utilizzo Avanzo Esercizio Precedente
- **Entrata**
  - Frontespizio
  - Analisi Composizione dell'Entrata
  - Analisi Riepilogativa Entrate
  - Analisi Entrate
    - Entrate Tributarie
    - Entrate derivanti da Contributi e Trasferimenti Correnti
    - Entrate ExtraTributarie
    - Entrate derivanti da Alienazioni e Trasferimenti di Capitale
    - Entrate derivanti da Accensioni di Prestiti
- **Spesa**
  - Frontespizio
  - Analisi Composizione della Spesa
  - Analisi Composizione Spesa: Totali primi 3 Titoli
  - Analisi Composizione Spesa: Totali per Intervento
  - Analisi Spese per Funzioni / Servizi
  - Analisi Investimenti
  - Analisi Indebitamento
  - Analisi Riepilogativa Programmi
  - Analisi Programmi
    - Riepilogo Finanziario
    - Considerazioni dell'Amministrazione
    - Analisi di Sintesi degli Obiettivi Gestionali
- **Servizi a Domanda Individuale**
  - Frontespizio
  - Elenco Voci x Servizio a Domanda Individuale
  - Riepilogo Servizi a Domanda Individuale
  - Analisi Servizi a Domanda Individuale
- **Conto del Patrimonio**
- **Considerazioni Finali**

## **DATI GENERALI DELL'ENTE**

La Relazione al rendiconto parte dalla presentazione dei dati dell'Ente territoriale evidenziati nella relazione previsionale e programmatica, approvata con il D.P.R. 3.08.1998, n° 326, ed obbligatoria dall'anno 2000, ha recepito le osservazioni del Consiglio di Stato, ai sensi dell'art. 114, comma 2°, del D.lgs. 77/1995 come sostituito dall'art. 40 del D.lgs. 11.06.1996, n° 336, (ora prevista dall'art.170 del Testo unico Enti locali 267/2000).

La stessa costituisce strumento di programmazione e annuale e pluriennale. In merito ai programmi ed ai progetti, l'esperienza regionale maturata nell'ambito della legge 335/1976 induce a considerare ciascun programma come un complesso coordinato di attività, di opere da realizzare e di interventi diretti ed indiretti, non solo finanziari, per il raggiungimento di obiettivi nell'ambito del più vasto piano generale di sviluppo socio-politico dell'Ente (Planning, Programming, Budgeting, System).

Il progetto, di natura eventuale, costituisce lo strumento applicativo di un programma con il quale si specificano le concrete attività ed iniziative da porre in essere e le opere da realizzare previste a preventivo e da valutare politicamente a consuntivo (controllo strategico o per macro programmi).

L'Organo politico qualifica maggiormente la propria funzione di indirizzo e di controllo e rafforza le linee ispiratrici della riforma delle autonomie locali su quattro versanti:

1°) indirizzi generali di governo espresso attraverso una compiuta relazione previsionale e programmatica di sintesi dei programmi e dei progetti realizzabili con le risorse disponibili, graduate nell'arco di almeno un triennio, sulla base di priorità coerenti con il programma politico elettorale (bilancio di mandato);

2°) efficienza della gestione realizzabile sulla base delle linee di indirizzo e dei principi approvati dai Consigli (Peg/Pdo);

3°) organizzazione dei Servizi e della contabilità sulla base degli schemi di tipo aziendalistico che consentono il controllo dei risultati della gestione programmata (budget, centri di costo e controllo di gestione);

4°) forte funzione di controllo degli Organi politici in materia di coerenza delle varie iniziative al programma di mandato nell'ambito di una netta separazione delle competenze tra potere politico e burocratico e tra Consiglio e Giunta (controllo strategico).

Il controllo di gestione rappresenta il raccordo naturale tra la programmazione politica di mandato e quella strategica delle scelte operative e quindi rappresenta lo strumento che:

- guida lo sviluppo degli indirizzi e delle scelte politiche dell'Ente;
- e' di supporto alle decisioni strategiche;
- serve a monitorare gli effetti e il grado di attuazione di tali scelte;
- serve per intervenire nel processo della programmazione di mandato.

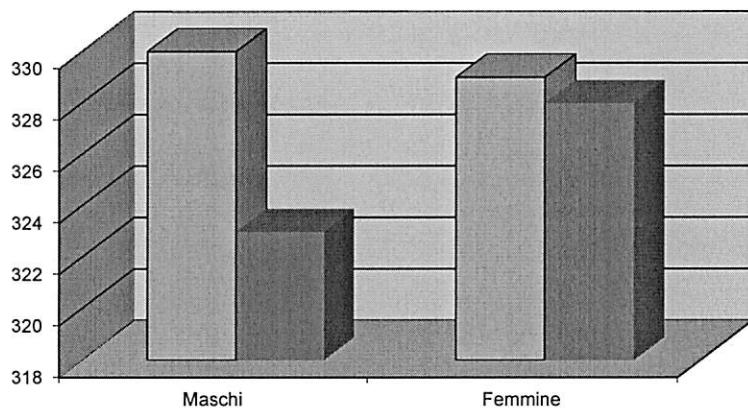
Si presentano ora, qui di seguito, i dati del Comune desunti dalla sezione 1^ del modello previsto dal D.P.R. 326/1998 comprendente: le caratteristiche generali della popolazione, i piani urbanistici del territorio, l'economia insediata, la struttura organizzativa, i beni strumentali ed i servizi dell'Ente.

## Relazione Conto Consuntivo 2015

Informazioni Generali sull'Ente			
Dati Generali dell'Ente	U.d.M.	Dati al 01/01/2015	Dati al 31/12/2015
<b>Popolazione Residente</b>	N°.	659	651
di cui: maschi	N°.	330	323
Femmine	N°.	329	328
Nuclei Familiari	N°.		
<b>Dipendenti</b>	N°.	3	3
di cui: a tempo determinato	N°.	0	0
a tempo indeterminato	N°.	3	3
<b>Superficie Totale del Comune</b>	Km <sup>2</sup>	8,20	8,20
Frazioni Geografiche	N°.	2	2
Punti Luce Illuminazione Pubblica	N°.	81	83
<b>Risorse Idriche: Laghi</b>	N°.		
Fiumi e Torrenti	N°.	1	1
<b>Strade: Statali</b>	Km		
Provinciali	Km	5	5
Comunali	Km	1	1
Vicinali	Km	3	3
Autostrade	Km	5	5
<b>Rete Fognaria: bianca</b>	Km		
Nera	Km		
mista	Km	5	5
<b>Piano Regolatore: adottato</b>	Si/No		
Approvato	Si/No	SI	SI
Piano Edilizia Economico Popolare	Si/No	NO	NO
Piano Insediamenti Produttivi: Industriali	Si/No	NO	NO
Artigianali	Si/No	NO	NO
Commerciali	Si/No	NO	NO
<b>Strutture: Asili Nido</b>	N°.		
Scuole Materne	N°.		
Scuole Elementari	N°.		
Scuole Medie	N°.		
Strutture Residenziali per Anziani	N°.		
Farmacie Comunali	N°.		
Depuratore	Si/No		
Rete Acquedotto	Km	6	6
Servizio Idrico Integrato	Si/No	SI	SI
Rete Gas	Km		
Discarica	Si/No		
<b>Rifiuti: civile</b>	q.li	247	247
industriale	q.li		
raccolta differenziata	q.li		

### Elenco Strutture Partecipative dell'Ente

**Analisi della Popolazione Residente**



Descrizione / Note Aggiuntive

## CONTROLLO STRATEGICO a Livello di Ente

### Scostamento tra Previsione Iniziale e Previsione Definitiva

Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	422.658,00	427.982,75	1,26
Titolo II Trasferimenti	35.385,40	37.635,64	6,36
Titolo III Entrate extratributarie	92.428,00	93.433,00	1,09
Titolo IV Entrate da capitali	55.151,60	65.250,14	18,31
Titolo V Entrate da prestiti	237.264,00	237.264,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	251.200,00	251.200,00	0,00
Avanzo applicato / F.P.V.	86.596,95	118.096,95	36,38
<b>Totale</b>	<b>1.180.683,95</b>	<b>1.230.862,48</b>	<b>4,25</b>

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	541.596,45	550.176,44	1,58
Titolo II Spese in conto capitale	132.083,50	173.682,04	31,49
Titolo III Rimborsi di prestiti	255.804,00	255.804,00	0,00
Titolo IV Partite di giro	251.200,00	251.200,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.180.683,95</b>	<b>1.230.862,48</b>	<b>4,25</b>

### Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

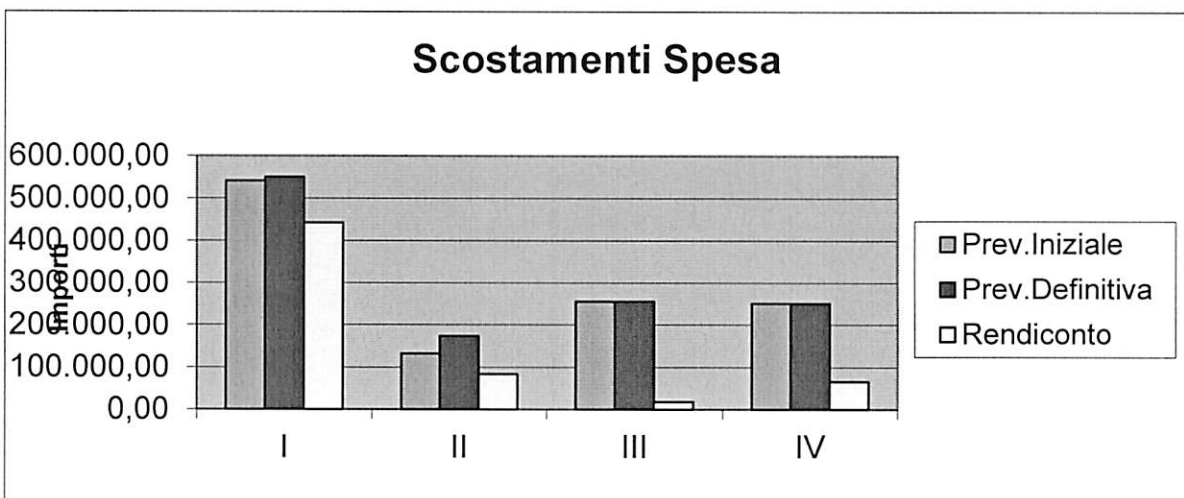
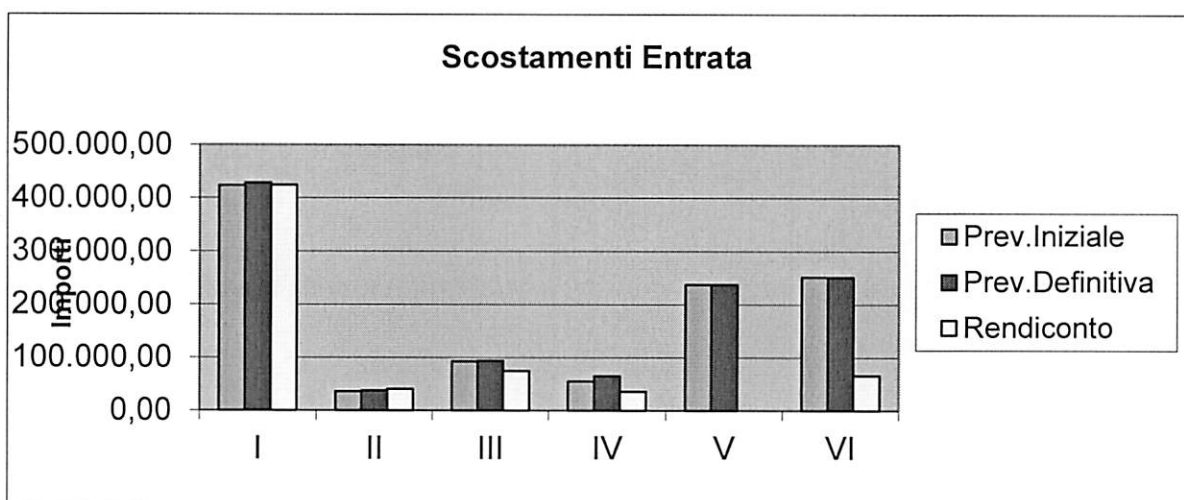
Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	422.658,00	423.751,35	0,26
Titolo II Trasferimenti	35.385,40	40.183,98	13,56
Titolo III Entrate extratributarie	92.428,00	74.178,07	-19,75
Titolo IV Entrate da capitali	55.151,60	35.250,14	-36,09
Titolo V Entrate da prestiti	237.264,00	0,00	-100,00
Titolo VI Partite di giro	251.200,00	65.601,23	-73,88
Avanzo applicato / F.P.V.	86.596,95	118.096,95	36,38
<b>Totale</b>	<b>1.180.683,95</b>	<b>757.061,72</b>	<b>-35,88</b>

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	541.596,45	442.336,68	-18,33
Titolo II Spese in conto capitale	132.083,50	83.934,00	-36,45
Titolo III Rimborsi di prestiti	255.804,00	18.384,26	-92,81
Titolo IV Partite di giro	251.200,00	65.601,23	-73,88
<b>Totale</b>	<b>1.180.683,95</b>	<b>610.256,17</b>	<b>-48,31</b>

**Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto**

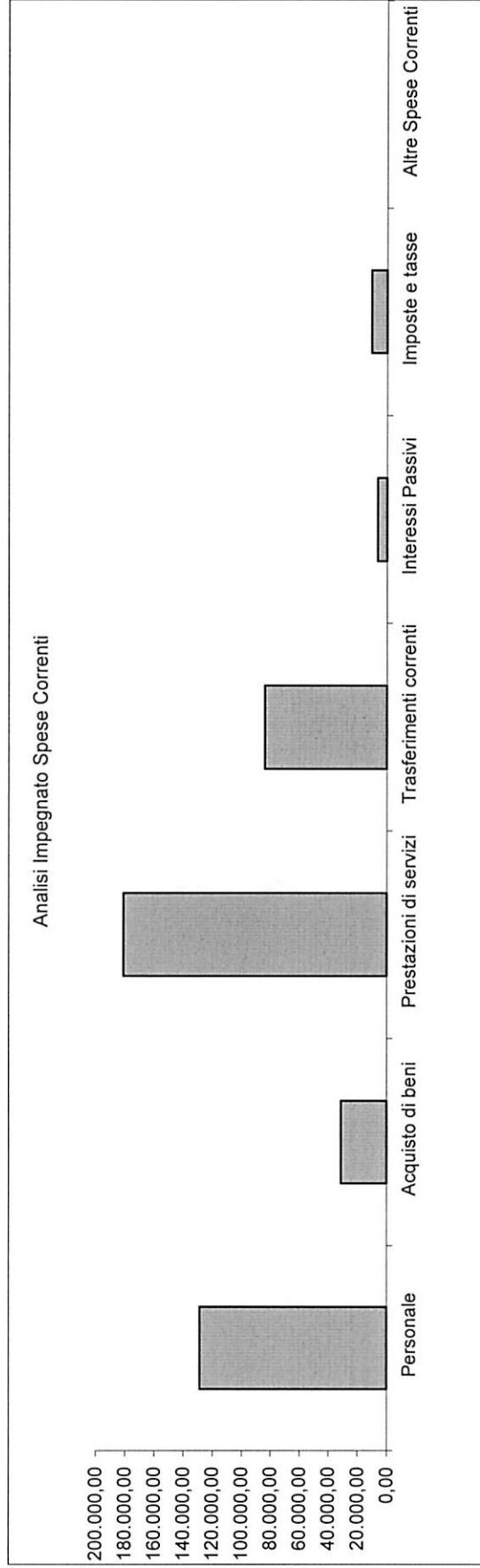
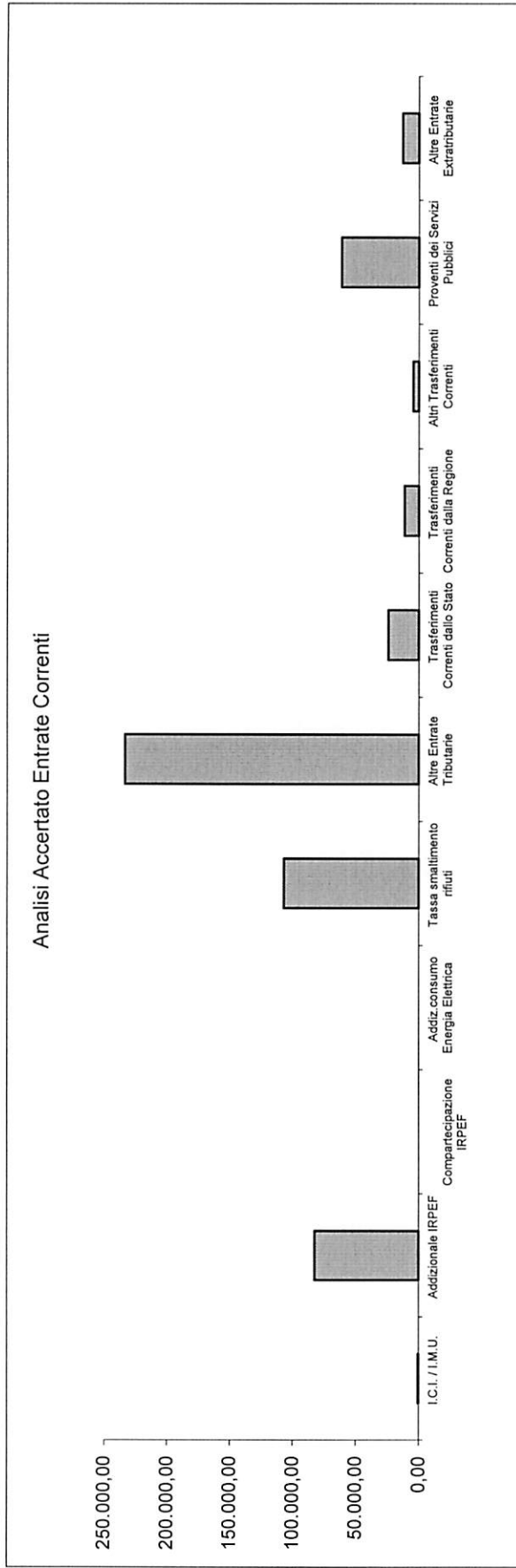
Entrate	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	427.982,75	423.751,35	-0,99
Titolo II Trasferimenti	37.635,64	40.183,98	6,77
Titolo III Entrate extratributarie	93.433,00	74.178,07	-20,61
Titolo IV Entrate da capitali	65.250,14	35.250,14	-45,98
Titolo V Entrate da prestiti	237.264,00	0,00	-100,00
Titolo VI Partite di giro	251.200,00	65.601,23	-73,88
Avanzo applicato / F.P.V.	118.096,95	118.096,95	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.230.862,48</b>	<b>757.061,72</b>	<b>-38,49</b>

Spesa	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	550.176,44	442.336,68	-19,60
Titolo II Spese in conto capitale	173.682,04	83.934,00	-51,67
Titolo III Rimborsi di prestiti	255.804,00	18.384,26	-92,81
Titolo IV Partite di giro	251.200,00	65.601,23	-73,88
<b>Totale</b>	<b>1.230.862,48</b>	<b>610.256,17</b>	<b>-50,42</b>



<b>CONTROLLO STRATEGICO a Livello di Ente: Analisi Accertato / Impegnato</b>		
<b>Entrate Accertate</b>	<b>Spese Impegnate</b>	
I.C.I. / I.M.U.	737,00	128.805,80
Addizionale IRPEF	82.500,00	31.212,40
Compartecipazione IRPEF	0,00	181.191,19
Addiz.consumo Energia Elettrica	0,00	84.003,00
Tassa smaltimento rifiuti	107.000,00	6.521,53
Altre Entrate Tributarie	233.514,35	10.602,76
<b>TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE</b>	<b>423.751,35</b>	<b>0,00</b>
Trasferimenti Correnti dallo Stato	24.324,80	<b>442.336,68</b>
Trasferimenti Correnti dalla Regione	11.270,00	67.224,00
Altri Trasferimenti Correnti	4.589,18	16.710,00
<b>TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>40.183,98</b>	<b>0,00</b>
Proventi dei Servizi Pubblici	61.303,94	0,00
Altre Entrate Extratributarie	12.874,13	0,00
<b>TOTALE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>	<b>74.178,07</b>	<b>83.934,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>538.113,40</b>	<b>18.384,26</b>
Alienazioni	10.500,00	65.601,23
Trasferimenti in Conto Capitale dallo Stato	0,00	
Trasferimenti in Conto Capitale dalla Regione	3.714,12	
Altri Trasferimenti in Conto Capitale	21.036,02	
<b>TOTALE TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>	<b>35.250,14</b>	
<b>ACCENSIONI DI PRESTITI</b>	<b>0,00</b>	
<b>PARTITE DI GIRO</b>	<b>65.601,23</b>	
<b>TOTALE ACCERTAMENTI</b>	<b>638.964,77</b>	<b>610.256,17</b>
Differenza Finanziaria a Pareggio	0,00	28.708,60
<b>TOTALE</b>	<b>638.964,77</b>	<b>638.964,77</b>
A.A. Applicato al Bilancio / F.P.V.:	118.096,95	
in parte corrente	9.665,05	
per investimenti	108.431,90	
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>757.061,72</b>	<b>638.964,77</b>

Relazione Conto Consuntivo 2015

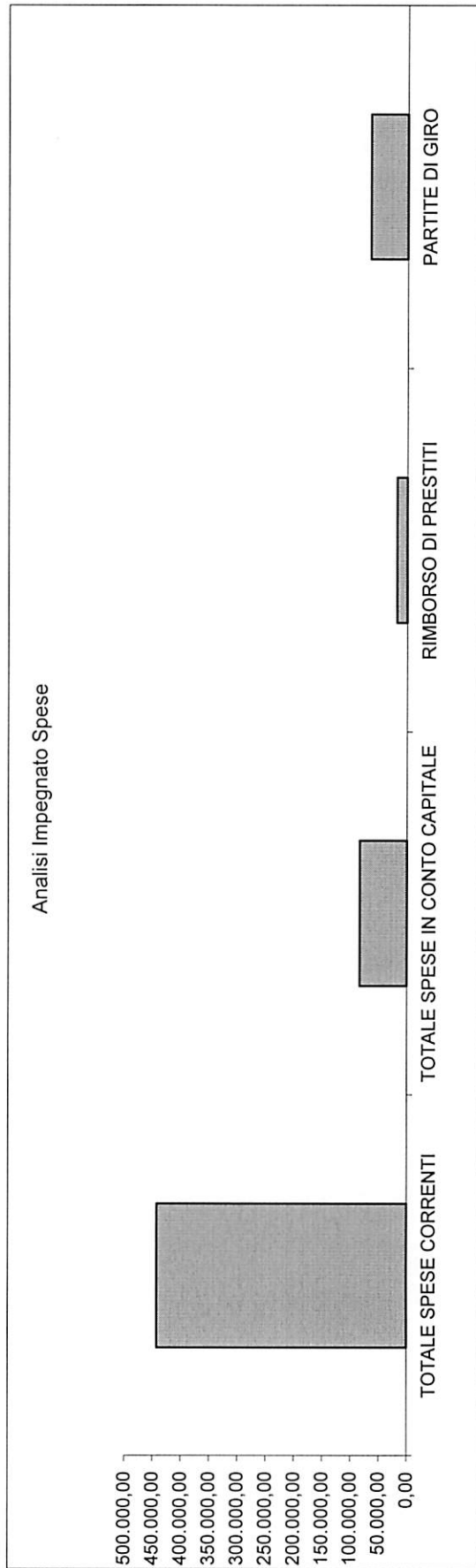
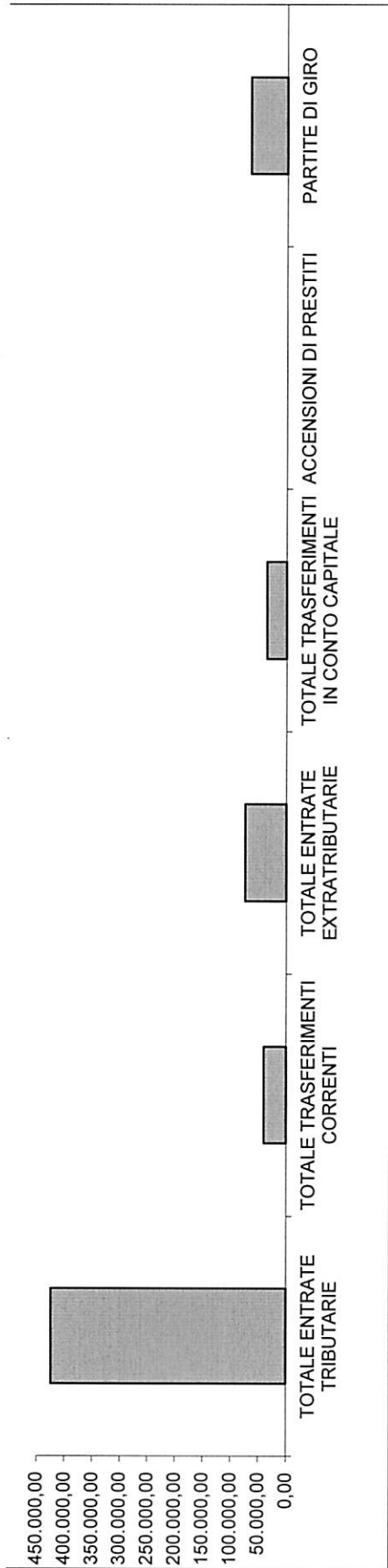


Comune di Plodio

Analisi Accertato Entrate

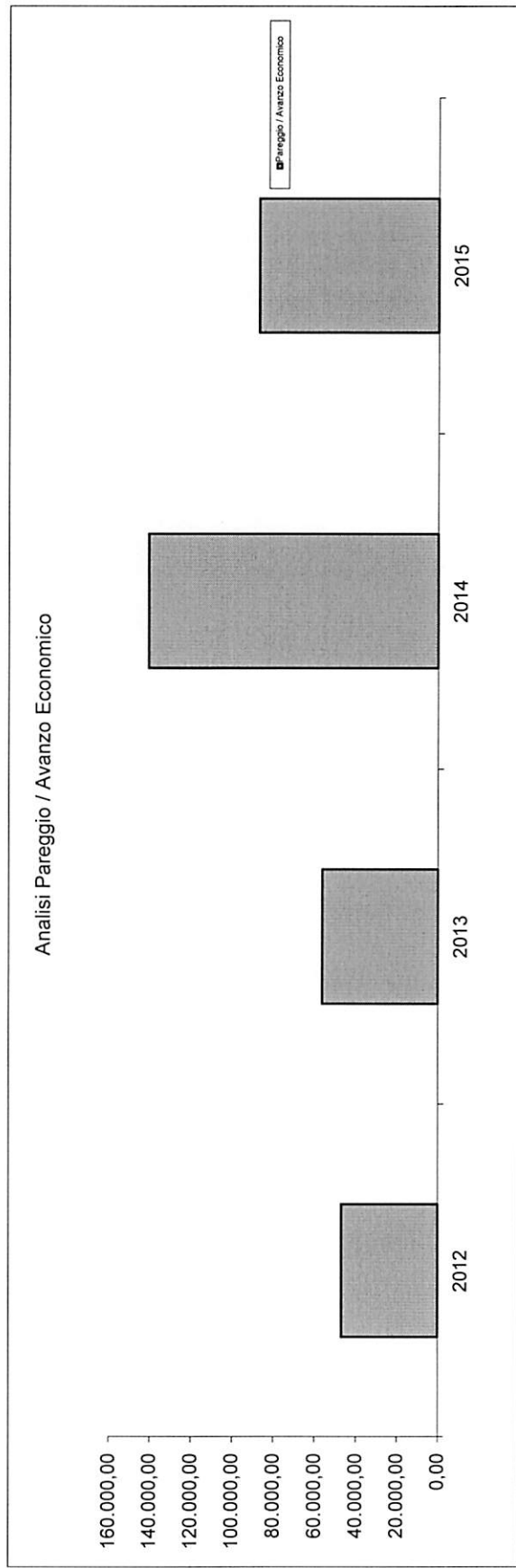
Siscom Giove

Relazione Conto Consuntivo 2015



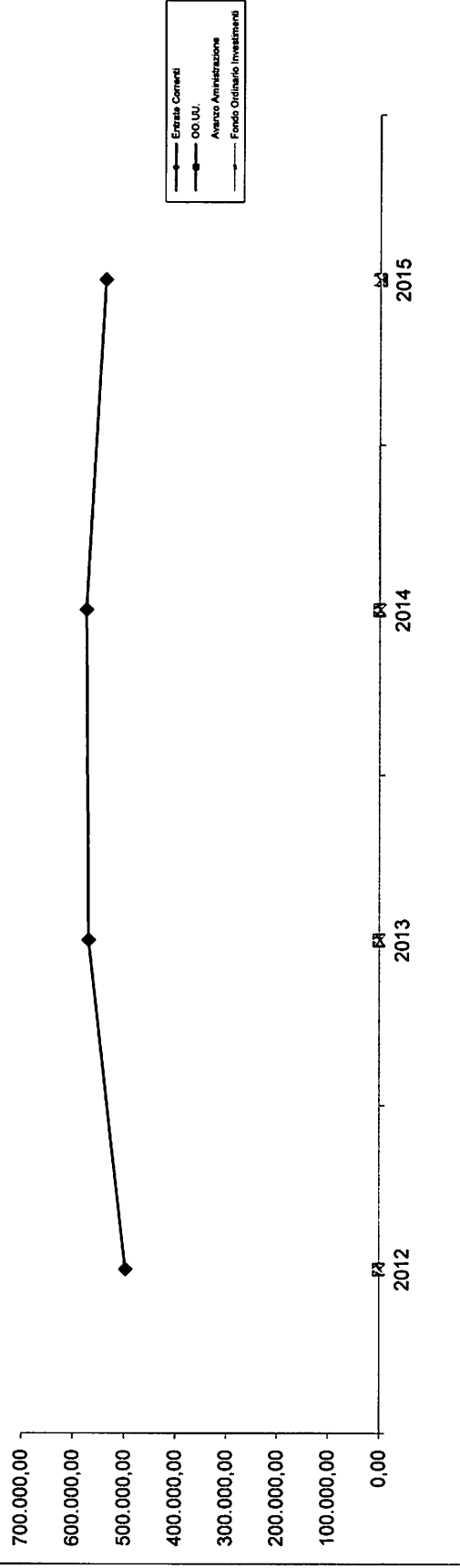
### Analisi Risultati Differenziali: Accertamenti / Impegni 2012 - 2015 Gestione Corrente

(RATING ENTE)						
Descrizione	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013-2014)
<b>Entrate</b>						
Entrate Correnti	497.600,52	569.434,27	574.471,28	538.113,40	-6,33	-1,65
OO.UU.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo Amministrazione Applicato / F.P.V.	0,00	0,00	0,00	9.665,05	0,00	0,00
Fondo Ordinario Investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Accertamenti</b>	<b>497.600,52</b>	<b>569.434,27</b>	<b>574.471,28</b>	<b>547.778,45</b>	<b>-4,65</b>	<b>0,11</b>
<b>Spese</b>						
Spese Correnti	426.934,43	496.266,94	416.184,87	442.336,68	6,28	-0,92
Quote Capitale Mutui	23.721,61	16.866,76	17.677,95	18.384,26	4,00	-5,34
<b>Totale Impegni</b>	<b>450.656,04</b>	<b>513.133,70</b>	<b>433.862,82</b>	<b>460.720,94</b>	<b>6,19</b>	<b>-1,11</b>
<b>Pareggio / Avanzo Economico</b>	<b>46.944,48</b>	<b>56.300,57</b>	<b>140.608,46</b>	<b>87.057,51</b>	<b>-38,09</b>	<b>7,10</b>

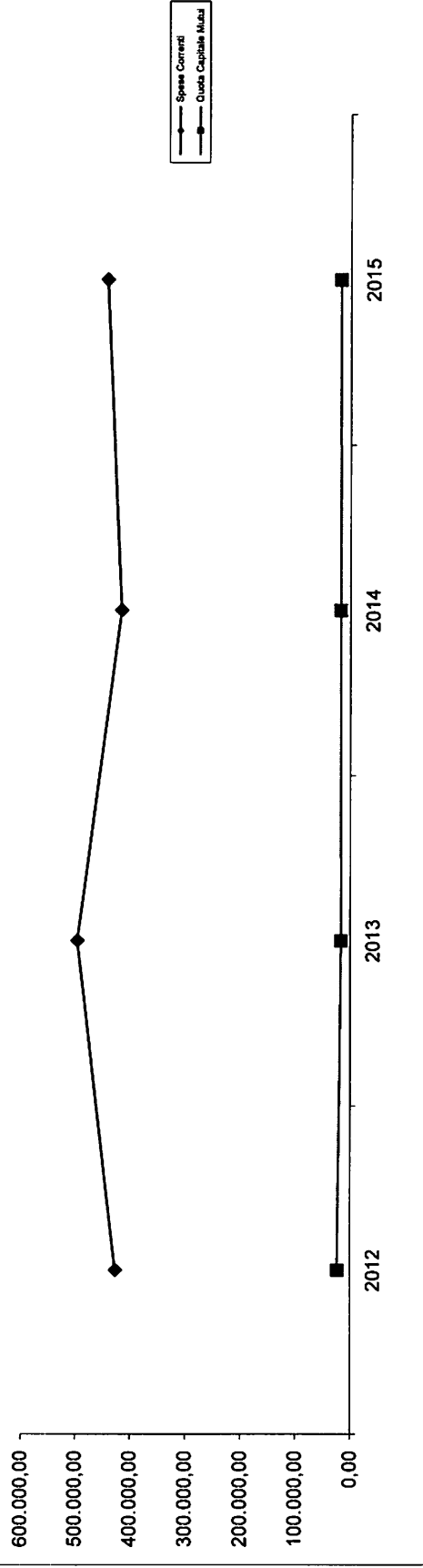


# Relazione Conto Consuntivo 2015

## Analisi Entrate



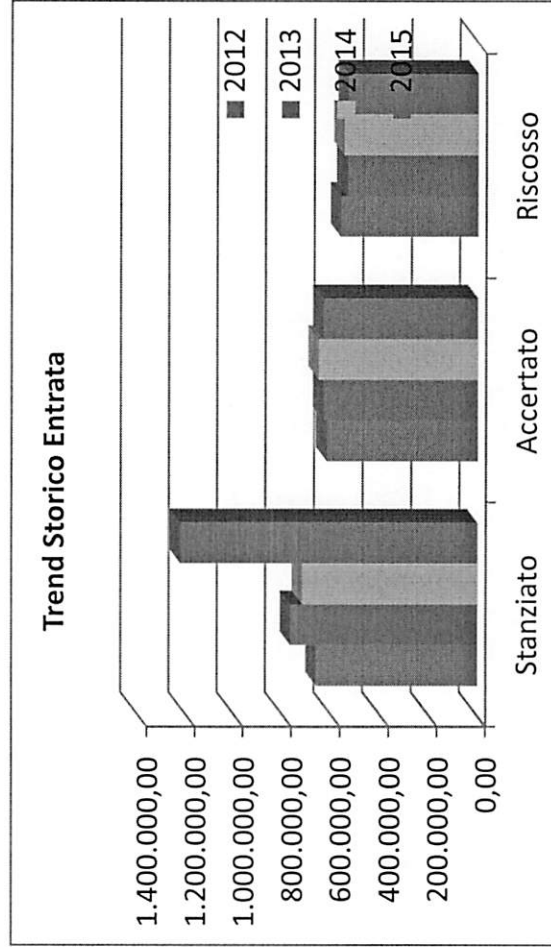
## Analisi Spese



**TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2012 AL 2015**

**ANALISI ENTRATE**

ENTRATE	2012			2013			2014			2015		
	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)
Avanzo Amministrazione / F.P.V.	22.000,00	0,00	0,00	90.500,00	0,00	0,00	53.897,03	0,00	0,00	118.096,95	0,00	0,00
Entrate Tributarie	414.134,00	404.996,31	389.479,34	478.185,00	451.485,15	396.464,78	440.450,14	457.213,09	387.116,06	427.982,75	423.751,35	351.023,06
Trasferimenti Correnti	30.271,00	31.572,72	31.572,72	63.815,00	66.825,54	65.815,54	33.496,79	39.126,70	39.126,70	37.635,64	40.183,98	38.183,98
Entrate Extratributarie	55.633,00	61.031,49	27.681,54	52.130,00	51.123,58	21.332,77	74.679,86	78.131,49	45.262,97	93.433,00	74.178,07	46.314,80
Alienazioni e Trasf. di Capitale	39.314,00	43.148,21	39.979,25	12.200,00	12.200,00	3.277,85	33.919,97	33.919,97	33.919,97	65.250,14	35.250,14	35.250,14
Assunzione di Prestiti	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237.264,00	0,00	0,00
Servizi per Conto di Terzi	75.778,00	54.182,87	48.076,39	76.293,00	57.031,86	55.211,97	87.420,00	48.971,70	48.400,72	251.200,00	65.601,23	65.601,23
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>667.130,00</b>	<b>624.931,60</b>	<b>566.789,24</b>	<b>773.123,00</b>	<b>638.666,13</b>	<b>542.102,91</b>	<b>723.863,79</b>	<b>657.362,95</b>	<b>553.826,42</b>	<b>1.230.862,48</b>	<b>638.964,77</b>	<b>536.373,21</b>

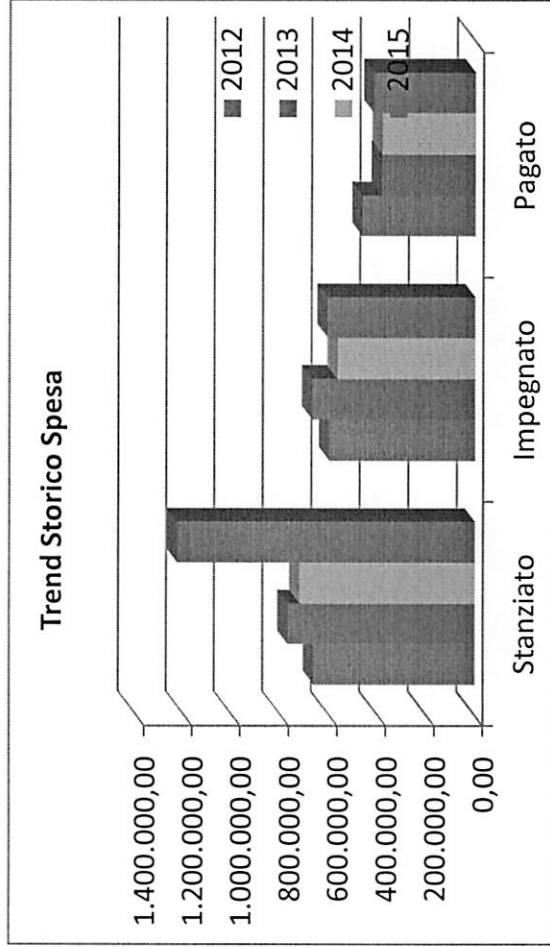


Descrizione / Note Aggiuntive

Relazione Conto Consuntivo 2015

ANALISI SPESE

SPESE	2012			2013			2014			2015		
	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)
Spese Correnti	468.352,00	426.934,43	318.811,81	568.730,00	496.266,94	323.608,35	530.626,79	416.184,87	313.909,39	550.176,44	442.336,68	314.517,91
Spese in Conto Capitale	98.000,00	97.986,99	81.736,99	102.700,00	102.470,00	411,14	87.817,00	85.562,62	10.126,00	173.682,04	83.934,00	26.505,25
Rimborso di Prestiti	25.000,00	23.721,61	23.721,61	25.400,00	16.866,76	16.866,76	18.000,00	17.677,95	17.677,95	255.804,00	18.384,26	18.384,26
Spese per Conto di Terzi	75.778,00	54.182,87	42.732,64	76.293,00	57.031,86	47.547,78	87.420,00	48.971,70	43.033,14	251.200,00	65.601,23	60.711,34
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>667.130,00</b>	<b>602.825,90</b>	<b>467.003,05</b>	<b>773.123,00</b>	<b>672.635,56</b>	<b>388.434,03</b>	<b>723.863,79</b>	<b>568.397,14</b>	<b>384.746,48</b>	<b>1.230.862,48</b>	<b>610.256,17</b>	<b>420.118,76</b>



Descrizione / Note Aggiuntive

**PROSPETTO RIEPILOGATIVO UTILIZZO AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE**

**Prospetto Riepilogativo Utilizzo Avanzo Esercizio Precedente**

Delibera			Quota Finanziamento Investimenti	Quota Finanziamento Parte Corrente	Debiti Fuori Bilancio	ReIscrizione residui
			86.596,95	0,00	0,00	0,00
CC	30	08/10/2015	31.500,00	0,00	0,00	0,00
CC	39	27/11/2015	0,00	0,00	0,00	0,00
GC	27	30/04/2015	22.288,55	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Applicato</b>			<b>140.385,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
						<b>140.385,50</b>

**Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio**

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015
Avanzo di Amministrazione / F.P.V.	22.000,00	90.500,00	53.897,03	118.096,95
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2012 - 2015	71.123,50			



Descrizione / Note Aggiuntive

**Comune di Plodio**

**Relazione al Rendiconto della Gestione**

**Esercizio 2015**

**Parte Entrata**



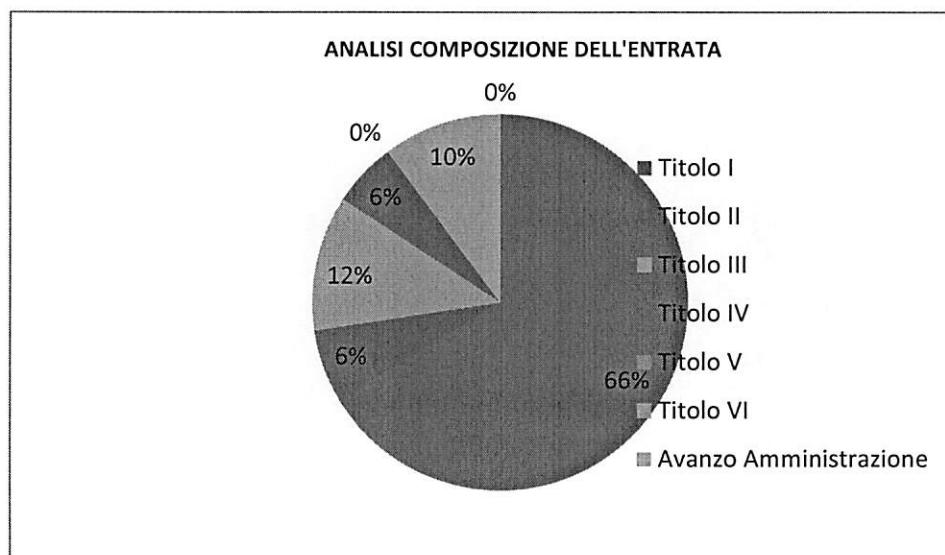
L'entrata è rappresentata nella sua composizione per titoli relativamente agli Accertamenti di Competenza.

I tabulati successivi sviluppano l'analisi delle risorse nel quadriennio evidenziando gli scostamenti dell'anno corrente rispetto all'esercizio precedente e le medie degli accertamenti stessi sul quadriennio considerato.

**ANALISI COMPOSIZIONE ENTRATA PER TITOLI ANNO 2015**

Situazione su Accertato

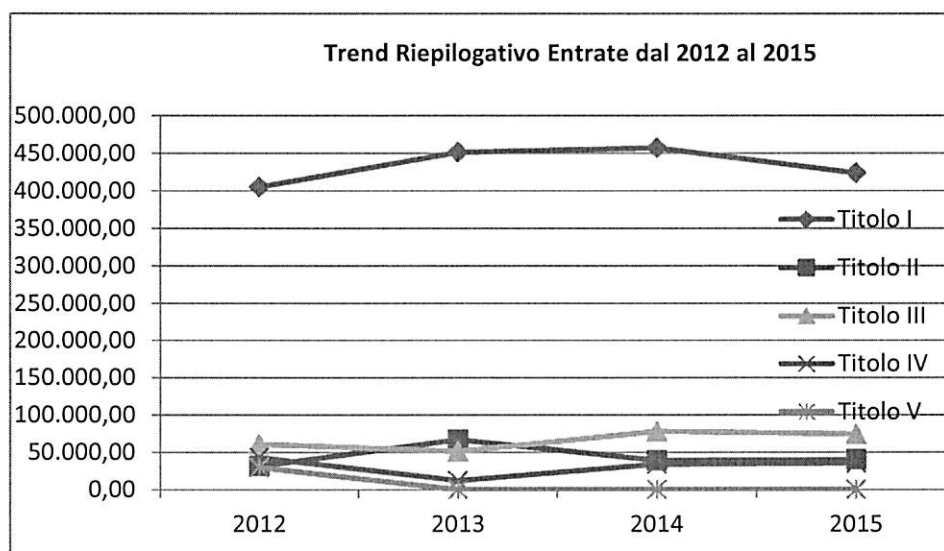
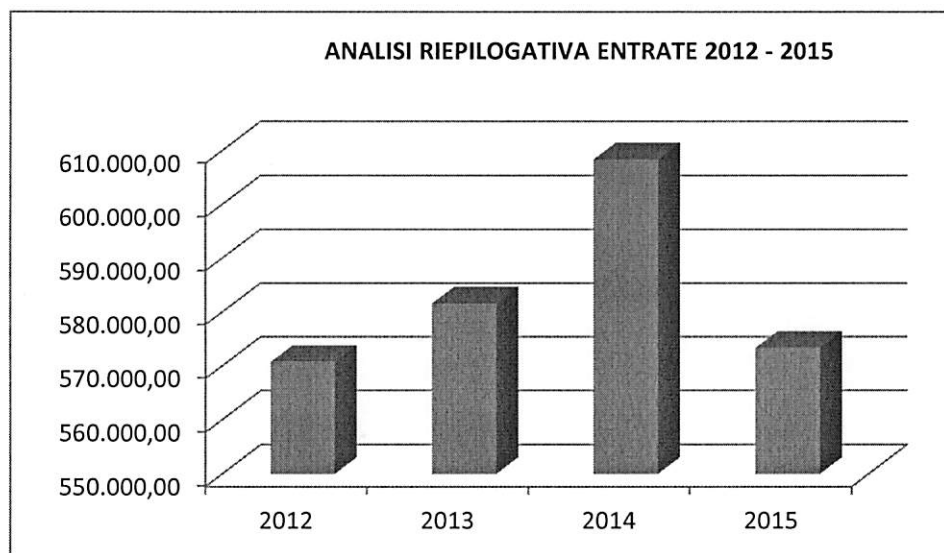
ENTRATE	ACCERTAMENTI	% INCIDENZA
Titolo I - Entrate Tributarie	423.751,35	66,32%
Titolo II - Trasferimenti Correnti	40.183,98	6,29%
Titolo III - Entrate ExtraTributarie	74.178,07	11,61%
Titolo IV - Entrate in Conto Capitale	35.250,14	5,52%
Titolo V - Entrate da Mutui e Prestiti	0,00	0,00%
Titolo VI - Partite di Giro	65.601,23	10,27%
Avanzo di Amministrazione / F.P.V.	0,00	0,00%
<b>Totale</b>	<b>638.964,77</b>	<b>100%</b>



Descrizione / Note Aggiuntive

**ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE PRIMI 5 TITOLI DAL 2012 AL 2015**

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013-2014)
Titolo I – Entrate Tributarie	404.996,31	451.485,15	457.213,09	423.751,35	-7,32	-3,23
Titolo II – Trasferimenti Correnti	31.572,72	66.825,54	39.126,70	40.183,98	2,70	-12,34
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	61.031,49	51.123,58	78.131,49	74.178,07	-5,06	16,95
<b>Totale Entrate Correnti</b>	<b>497.600,52</b>	<b>569.434,27</b>	<b>574.471,28</b>	<b>538.113,40</b>	<b>-6,33</b>	<b>-1,65</b>
Titolo IV – Alienazione e Trasferimenti di Capitale	43.148,21	12.200,00	33.919,97	35.250,14	3,92	18,46
Titolo V – Assunzione di Prestiti	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Mutui Passivi	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
<b>Totale Entrate</b>	<b>570.748,73</b>	<b>581.634,27</b>	<b>608.391,25</b>	<b>573.363,54</b>	<b>-5,76</b>	<b>-2,31</b>

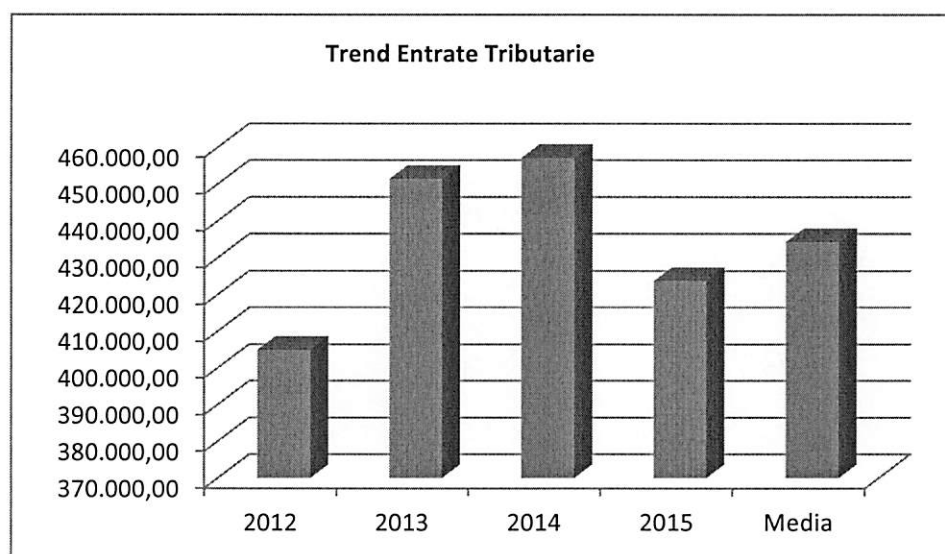


## Relazione Conto Consuntivo 2015

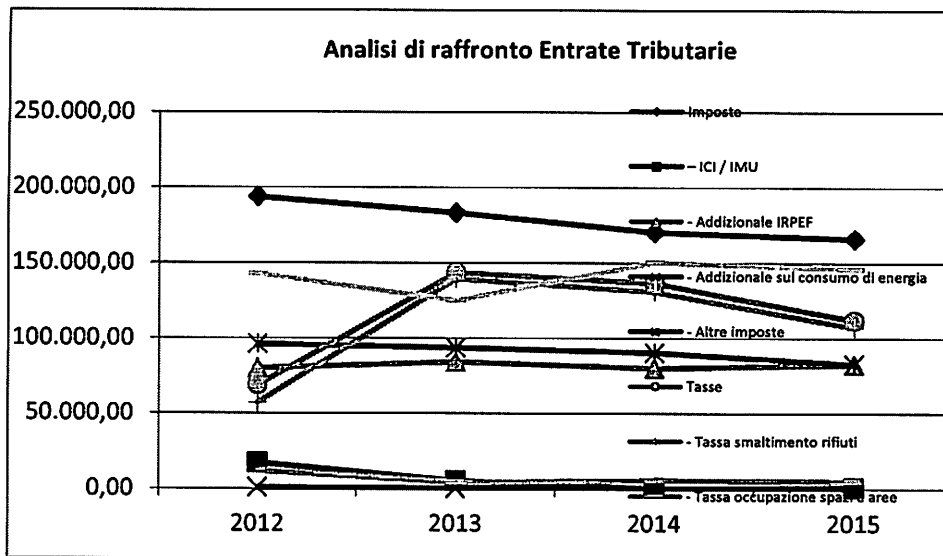
**Descrizione / Note Aggiuntive**

## ANALISI ENTRATE TRIBUTARIE - QUADRIENNIO DAL 2012 AL 2015

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013-2014)
<b>ENTRATE TRIBUTARIE</b>						
<b>Imposte</b>	<b>193.708,84</b>	<b>183.025,94</b>	<b>170.281,96</b>	<b>165.948,89</b>	<b>-2,54</b>	<b>-8,99</b>
di cui - ICI / IMU	17.068,62	5.226,36	0,00	737,00	0,00	-90,08
- Addizionale IRPEF	80.000,00	84.111,08	80.000,00	82.500,00	3,13	1,39
- Compartecipazione IRPEF	--	--	--	--	--	--
- Addizionale sul consumo di energia	605,42	119,98	0,00	0,00	0,00	-100,00
- Imposta provinciale di trascrizione	--	--	--	--	--	--
- Imposta sulle assicurazioni R.C. auto	--	--	--	--	--	--
- Altre imposte	96.034,80	93.568,52	90.281,96	82.711,89	-8,38	-11,34
<b>Tasse</b>	<b>68.657,46</b>	<b>143.531,55</b>	<b>136.437,88</b>	<b>111.896,46</b>	<b>-17,99</b>	<b>-3,71</b>
di cui - Tassa smaltimento rifiuti	57.000,00	139.331,55	130.788,42	107.000,00	-18,19	-1,87
- Tassa occupazione spazi e aree	11.657,46	4.200,00	5.649,46	4.896,46	-13,33	-31,70
- Altre tasse	--	--	--	--	--	--
<b>Tributi speciali e altre entrate tribut. proprie</b>	<b>142.630,01</b>	<b>124.927,66</b>	<b>150.493,25</b>	<b>145.906,00</b>	<b>-3,05</b>	<b>4,70</b>
<b>TOTALE GENERALE:</b>	<b>404.996,31</b>	<b>451.485,15</b>	<b>457.213,09</b>	<b>423.751,35</b>	<b>-7,32</b>	<b>-3,23</b>



# Relazione Conto Consuntivo 2015

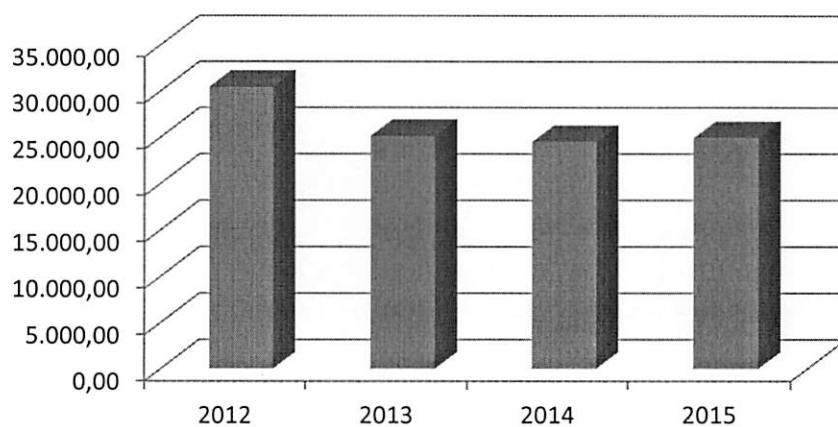


## Descrizione / Note Aggiuntive

**ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2012 AL 2015**

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014
Interessi Passivi	6.701,55	8.266,11	6.791,52	6.521,53	-3,98
Quota Capitale Mutui	23.721,61	16.866,76	17.677,95	18.384,26	4,00
<b>Totale</b>	<b>30.423,16</b>	<b>25.132,87</b>	<b>24.469,47</b>	<b>24.905,79</b>	<b>1,78</b>
<b>Variazione Annuale Assoluta</b>		<b>-5.290,29</b>	<b>-663,40</b>	<b>436,32</b>	

**Trend Costo Indebitamento**



Descrizione / Note Aggiuntive

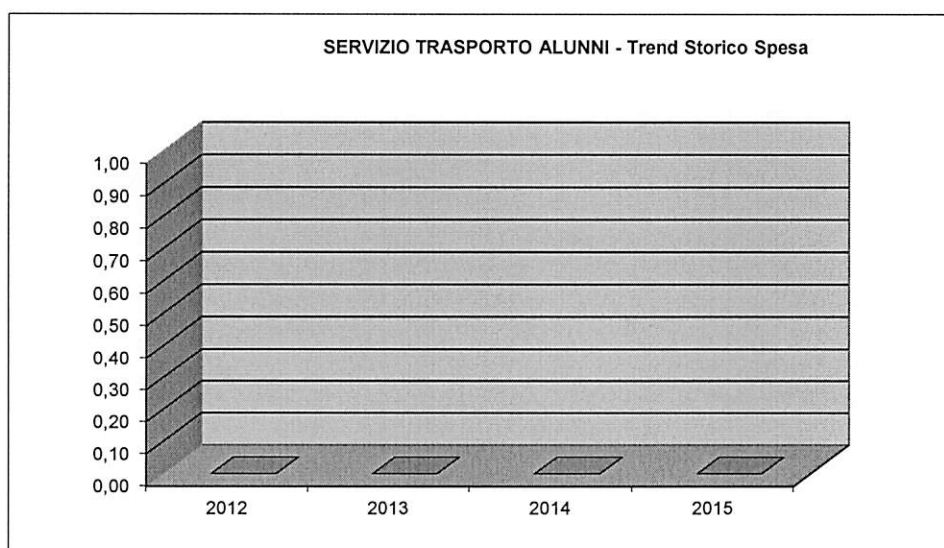
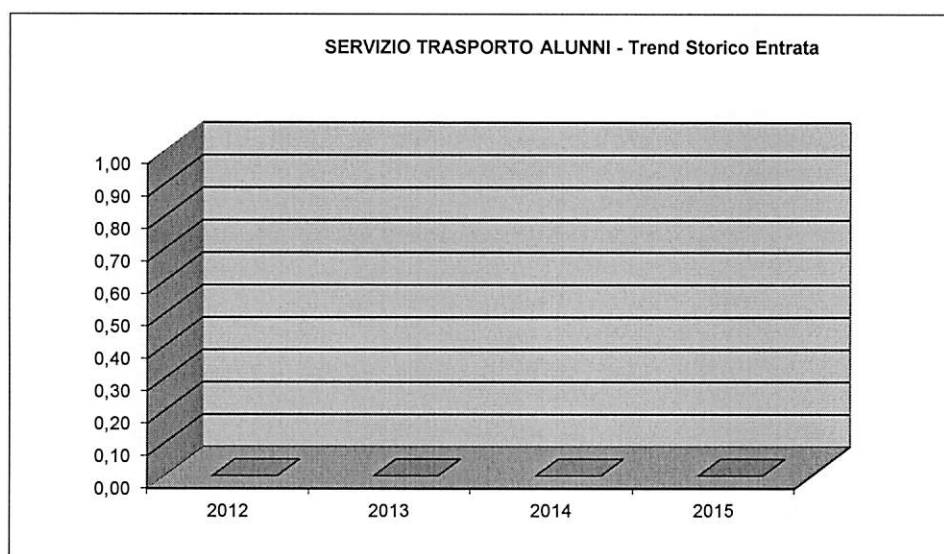
**ANALISI SERVIZIO DOMANDA INDIVIDUALE DAL 2012 AL 2015**

**Servizio a Domanda Individuale 1 - SERVIZIO TRASPORTO ALUNNI**

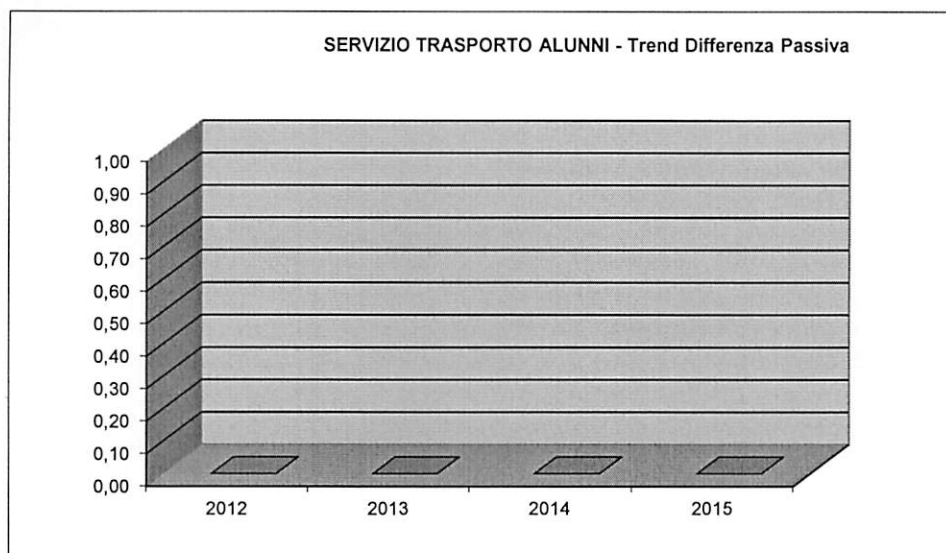
Trend Storico Voci di Entrata	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013-2014)
<b>Totale</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Trend Storico Voci di Spesa	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013-2014)
<b>Totale</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	2012	2013	2014	2015
<b>Differenza Passiva</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale a Pareggio</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



## Relazione Conto Consuntivo 2015



Descrizione / Note Aggiuntive

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA		C/FINANZIARIO	VARIAZIONI DA		ALTRE	CONSISTENZA FINALE
			+	-		CAUSE	-		
<b>ATTIVO</b>									
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>									
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>									
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	16.964,00	16.964,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.554,30	4.409,70
<b>Totale</b>									0,00
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>									
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.596.583,44	1.596.583,44	71.625,87	0,00	0,00	0,00	0,00	44.875,44	1.623.333,87
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Terreni (patrimonio disponibile)	854,33	854,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	854,33
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	858.685,53	858.685,53	5.368,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.298,12	808.755,41
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	5.416,00	5.416,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.758,94	3.657,06
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Immobilizzazioni in corso	0,00	0,00	76.993,87	0,00	0,00	0,00	0,00	101.932,50	2.436.600,67
<b>Totale</b>									
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>									
1) Partecipazioni in									
a) imprese controllate		0,00							0,00
b) imprese collegate		0,00							0,00
c) altre imprese	833,60	833,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	833,60
2) Crediti verso:									
a) imprese controllate		0,00							0,00
b) imprese collegate		0,00							0,00
c) altre imprese		0,00							0,00
3) Titoli (investimenti a medio lungo termine)		0,00							0,00
4) Crediti di dubbia esigibilità		0,00							0,00
5) Crediti per depositi cauzionali		0,00							0,00
<b>Totale</b>									
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>									
		2.479.336,90	76.993,87	0,00	0,00	0,00	0,00	114.486,80	2.441.843,97

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA		VARIAZIONI DA		CAUSE	ALTRE	CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-			
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>									
I) RIMANENZE									
II) CREDITI									
1) Verso contribuenti	70.464,60	70.464,60	72.728,29	42.726,07	0,00	184,57	0,00	0,00	100.282,25
2) Verso enti del settore pubblico allargato									
a) Stato	1.010,00	1.010,00	0,00	0,00	0,00	1.010,00	0,00	0,00	0,00
- correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Regione	3.168,96	3.168,96	2.000,00	3.168,96	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
- capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Altri	22.500,00	22.500,00	0,00	0,00	0,00	22.500,00	0,00	0,00	0,00
- capitale									
3) Verso debitori diversi	32.868,52	32.868,52	27.863,27	32.868,52	0,00	0,00	0,00	0,00	27.863,27
a) verso utenti di servizi pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) verso utenti di beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) verso altri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) da alienazioni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) per somme corrisposte a c/terzi	5.480,13	5.480,13	0,00	470,98	0,00	190,13	0,00	0,00	4.819,02
4) Crediti per IVA	8.747,00	8.747,00	0,00	0,00	0,00	8.747,00	0,00	0,00	0,00
5) Per depositi									
a) banche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Cassa Depositi e Prestiti	3.241,80	3.241,80	0,00	0,00	0,00	3.241,80	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>		<b>147.481,01</b>	<b>102.591,56</b>	<b>79.234,53</b>		<b>35.873,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>134.964,54</b>
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</b>									
1) Titoli									
<b>Totale</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>									
1) Fondo di cassa	404.425,56	404.425,56	615.607,74	559.695,75	0,00	0,00	0,00	0,00	460.337,55
2) Depositi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>		<b>404.425,56</b>	<b>615.607,74</b>	<b>559.695,75</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>460.337,55</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>551.906,57</b>	<b>718.199,30</b>	<b>638.930,28</b>		<b>35.873,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>595.302,09</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI</b>									
1) Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE DELL' ATTIVO (A+B+C)</b>		<b>3.031.243,47</b>	<b>795.193,17</b>	<b>638.930,28</b>		<b>150.360,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.037.146,06</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>									
<b>D) OPERE DA REALIZZARE</b>									
<b>E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</b>									
<b>F) BENI DI TERZI</b>									
<b>TOTALE CONTI D' ORDINE</b>		<b>133.938,51</b>	<b>57.428,75</b>	<b>50.488,62</b>		<b>83.449,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57.428,75</b>
<b>Totale</b>		<b>133.938,51</b>	<b>57.428,75</b>	<b>50.488,62</b>		<b>83.449,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57.428,75</b>



## Considerazioni Finali sulla Relazione al Rendiconto della Gestione

Dai sopra riportati prospetti di sintesi e di analisi si desumono dati finanziari ed economico-finanziari del bilancio che integrano e completano gli indicatori finanziari tradizionali allegati al rendiconto di cui al D.P.R. 31.01.1996, n° 194, e che pongono in evidenza alcuni aspetti fondamentali del New Public Management (gestione basata sui risultati). Cioè le varie performance esprimono:

- a) informazioni atte a misurare i risultati finanziari macro e micro, in termini di trend desumibili da indicatori legati alla contabilità pubblica tradizionale:

**Il pareggio finanziario ed economico finanziario del bilancio di competenza sono assicurati ai sensi di legge ed i trend pluriennali misurano ed analizzano gli scostamenti ed il valore medio dei risultati (ved. tabelle alle pagine.....).**

- b) l'attendibilità e la coerenza delle previsioni iniziali e finali del bilancio finanziario, queste ultime rispetto agli accertamenti ed agli impegni, tenuto conto della sua flessibilità in ordine alle variazioni apportate nel corso dell'esercizio ai piani programmatici annuali e pluriennali ed alle cause che le hanno determinate:

**Le previsioni finali confermano l'attendibilità di quelle iniziali in quanto tutte le variazioni intervenute successivamente sono dovute a cause oggettive e/o per migliore andamento finanziario della gestione. Le cause peggiorative sono analizzate nelle loro motivazioni giustificative (ved. tabelle alle pagine .....).**

- c) i risultati finanziari in termini di varianza, sia assoluta che percentuale e rappresentata anche con indicatori grafici diversi, delle varie fonti strutturali macro e micro di classificazione contabile e rispetto alla natura delle risorse e degli interventi: per titoli, categorie, servizi e fattori della produzione:

**Le analisi particolareggiate delle relative risultanze sono mirate ad esporre la reale dimensione e le effettive possibilità operative in rapporto alle disponibilità ed ai fabbisogni dell'Ente sul proprio territorio, naturalmente rispetto alle priorità politiche di mandato dell'Amministrazione (ved. tabelle alle pagine .....).**

- d) i risultati finanziari complessivi in termini di avanzi di amministrazione e di avanzi/disavanzi economici della gestione che evidenziano sia gli equilibri gestionali complessivi dei bilanci finanziari, sia i rating della gestione corrente dell'Ente ed i fabbisogni di ricorso al credito:

**L'analisi finanziaria in parola è mirata a porre in evidenza le possibilità operative dell'Ente nella sua entità pluriennale in quanto i dati che emergono non pongono solo in evidenza gli equilibri gestionali del bilancio, ma altresì a quali mezzi ordinari (avanzi economici) o straordinari (avanzi di amministrazione, oneri di urbanizzazione, fondo ordinario investimenti, ecc) deve ricorrere per assicurare gli equilibri correnti stessi (ved. tabelle alle pagine .....).**

- e) i risultati della gestione strategica rispetto ai programmi di mandato contenuti nella relazione previsionale e programmatica annuale, accompagnati dai referti degli obiettivi contenuti in ciascun programma con l'analisi delle principali cause degli scostamenti verificatisi. Gli indicatori macro pongono in evidenza il conseguimento o meno delle priorità programmate tarate rispetto ai risultati attesi. I risultati comparabili nel tempo (trend ultra annuali) tendono ad enfatizzare e misurare l'efficienza dei processi di produzione ed erogazione dei servizi:

**Con queste tabelle di raffronto vengono posti in evidenza il conseguimento dei programmi di mandato con quelli derivanti dal controllo strategico della gestione e cioè le percentuali di conseguimento e gli scostamenti verificatisi rispetto alle priorità programmate con le principali ragioni delle differenze riscontrate (ved. tabelle alle pagine .....).**

- f) l'analisi dei servizi a domanda individuale ed a carattere produttivo esistenti sul territorio per evidenziare la valenza anche economica di quelle gestioni i cui costi devono anche essere valutati in rapporto alle possibilità di recuperi di entrate (economicità). Naturalmente, tali valutazioni di carattere più aziendalmente economico non possono essere disgiunte dall'equità ed accessibilità dei servizi aspettati dagli stakeholders:

**In queste tabelle si passa ad un'analisi di tipo più aziendale dei risultati i quali devono essere peraltro considerati rispetto alla finalizzazione pubblica degli interventi per valutarne l'ottimizzazione rispetto all'utenza servita. Un buon risultato è quello che soddisfa cittadini ed utenti in termini di efficienza ed efficacia (ved. tabelle alle pagine .....).**

- g) le variazioni intervenute nel conto del patrimonio in ordine alle variazioni dei valori attivi e passivi dei beni dell'Ente per effetto della gestione finanziaria rettificata in termini economici il cui risultato gestionale è espresso nel conto economico.

**I relativi prospetti fanno parte del Rendiconto, ma è importante rappresentare il risultato complessivo della gestione in termini anche economico patrimoniali (art.li 151, commi 5° e 6°, e 231 del T.U.E.L. 267/2000) in quanto evidenzia sia il margine operativo lordo della gestione (valore aggiunto) che il risultato complessivo dell'Ente in termini economici il quale misura la variazione annuale del patrimonio (ved. tabelle alle pagine .....).**

In conclusione, i risultati esaminati in analisi ed in sintesi sono soddisfacenti (alternativamente medi o scarsi) per la ragioni sopra evidenziate ( od alternativamente per i seguenti motivi.....) e sono stati rispettati gli equilibri del bilancio nell'ambito delle norme vigenti in materia, dello Statuto e del Regolamento di contabilità.

Li \_\_\_\_\_

Firma  
\_\_\_\_\_