

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2015

Comune di:
COMUNE DI ALBA ADRIATICA

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 - ANDAMENTO DEI RISULTATI ECONOMICI, DEI COSTI E DEI PROVENTI

2.9 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

2.10 - 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 ALBA ADRIATICA

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

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

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

1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

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

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

LE FUNZIONI DELL'ENTE

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

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

- funzioni amministrative che riguardano la popolazione e il territorio comunale;
- assetto e utilizzazione del territorio;
- sviluppo economico;

Inoltre il comune gestisce per conto dello Stato: servizi elettorali, stato civile, anagrafe, leva, militare e statistica.

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

Il Consiglio .

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

- statuti dell'ente e delle aziende speciali;
- programmi, relazioni previsionali e programmatiche, piani finanziari, programmi triennali ed elenco annuale delle opere

pubbliche, bilanci annuali e pluriennali, variazioni di bilancio, piani territoriali ed urbanistici

- istituzione e ordinamento dei tributi, contrazione di mutui, spese pluriennali, acquisti e alienazioni immobiliari.

La Giunta .

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta da un minimo di cinque ad un massimo di sette Assessori in base a quanto previsto dalla legge e dallo statuto dell'Ente.

Ogni Assessore collabora con il Sindaco ed opera attraverso deliberazioni collegiali e compie tutti gli atti rientranti ai sensi dell'art.107, commi 1 e 2, nelle funzioni degli organi di governo.

Il Sindaco.

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

Le sue funzioni principali sono :

- rappresenta l'ente, convoca e presiede la giunta, nonché il consiglio quando non è previsto il presidente del consiglio
- esercita tutte le funzioni attribuitegli quale autorità locale;
- nomina i responsabili degli uffici e dei servizi, attribuiscono e definiscono gli incarichi dirigenziali e quelli di collaborazione esterna.

STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 9 del 28.01.2005.

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

- sulla propria organizzazione;
- per le materie ad essi demandate dalla Legge e dallo Statuto;
- nelle materie in cui esercita funzioni.

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.

POPOLAZIONE

La popolazione totale residente nell'ambito territoriale dell'Ente secondo i dati dell'ultimo censimento ammonta a 12555 ed al 31/12/2014 secondo i dati ammonta a 12774.

La distribuzione maschi e femmine è la seguente:

- maschi 6099
- femmine 6675

I tassi di natalità e mortalità nell'ultimo quinquennio sono i seguenti:

| - tasso di natalità | anno | tasso |
|---------------------|------|-------|
| | 2011 | 9,54% |
| | 2012 | 9,04% |
| | 2013 | 9,50 |
| | 2014 | 9,06% |

| | | |
|----------------------|------|--------|
| | 2015 | 7,37% |
| - tasso di mortalità | | |
| | 2011 | 8,03% |
| | 2012 | 7,69% |
| | 2013 | 8,60% |
| | 2014 | 12,06% |
| | 2015 | 10,00% |

Le proiezioni previste per il 2016 sono le seguenti: 13600.

TERRITORIO

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di kmq 9,48.

ECONOMIA

Negli ultimi anni si è evidenziato nel territorio un'espansione del settore del settore terziario e dell'edilizia con una forte flessione dei due settori trainanti dell'economia albense: abbigliamento e pelletteria.

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.) | 12470 |
| 1.2 | Nuclei famigliari (n.) | 5611 |
| 1.3 | Circoscrizioni (n.) | 0 |
| 1.4 | Frazioni geografiche (n.) | 0 |
| 1.5 | Superficie Comune (Kmq) | 9,48 |
| 1.6 | Superficie urbana (Kmq) | 9,48 |
| 1.7 | Lunghezza delle strade esterne (Km) | 15,00 |
| | - di cui in territorio montano (Km) | 0,00 |
| 1.8 | Lunghezza delle strade interne (Km) | 63,00 |
| | - di cui in territorio montano (Km) | 0,00 |

| 2 | ASSETTO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | |
|------|---|----|
| 2.1 | Piano regolatore approvato: | SI |
| 2.2 | Piano regolatore adottato: | 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 | SI |
| 2.6 | Piano per gli insediamenti produttivi: | SI |
| 2.7 | - industriali | NO |
| 2.8 | - artigianali | SI |
| 2.9 | - commerciali | NO |
| 2.10 | Piano urbano del traffico: | NO |
| 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 del triennio.

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

- valorizzazione dell'ambiente e del territorio;
- valorizzare il potenziale economico – commerciale dotando la città delle infrastrutture necessarie; sviluppo sostenibile del settore turistico;
- valorizzare le politiche sociali coinvolgendo tutte le forze vitali presenti sul territorio e insieme costruire: la città dei giovani, degli anziani, delle donne, dei diversamente abili, una città in cui le differenze tra generazioni, aspirazioni e culture vengano vissute come valore e non come problema;
- consolidare i rapporti tra amministrazione e cittadinanza attraverso un maggiore coinvolgimento dei cittadini sull'attuazione dei programmi, questo è un processo di pubblica utilità, è una risorsa per la democrazia.

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

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

Partendo dal programma amministrativo 2013-2018 l'amministrazione ha individuato le seguenti politiche gestionali:

- organizzazione politico-amministrativa:
 - a) divisione delle competenze;
 - b) ristrutturazione del personale organico del Comune;
 - c) creazione di un ufficio di relazioni con il pubblico;
- partecipazione e trasparenza;
- partenariato e sussidiarietà;
- fiscalità;
- tutela e valorizzazione dell'ambiente:
 - a) difesa della costa dall'erosione;
 - b) raccolta differenziata;
 - c) depuratore;
 - d) raccolta acque bianche e controllo scarichi fognanti;
 - e) creazione nuovi spazi verdi;
- sicurezza urbana ed incolumità pubblica;
- politiche del territorio - urbanistica
- politiche sociali:
 - a) servizi di sostegno alla famiglia;
 - b) politiche giovanili
 - c) associazioni e circoli per anziani

d) politiche per l'integrazione degli stranieri

e) emergenza sociale;

f) politiche di aggregazione sociale;

- Turismo;

- Commercio;

- Pubblica istruzione;

- Cultura;

- Sport;

- Sanità.

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 che mira a mantenere inalterata la pressione fiscale sui cittadini di Alba Adriatica.

Nel corso dell'anno 2013 è entrata in vigore la TARES, la nuova tariffa sui rifiuti e la riscossione dell'imposta è rientrata in capo all'Ente, non ci sono stati particolare aumenti tariffari rispetto all'anno 2012. Nel 2014 la tassa sui rifiuti è stata chiamata TARI ed ha sostituito la TARES, non essendoci più la quota Stato che si è trasformata in TASI e viene riscossa direttamente dall'Ente.

Nel corso dell'anno 2014 è entrata in vigore la TASI, tassa sui servizi, una nuova tassa che serve per finanziare alcuni servizi che l'Ente ha individuato con apposita delibera.

Novità importanti hanno interessato per l'anno 2013 l'Imposta Municipale Unica, infatti è stata completamente eliminata sulla prima casa. Le aliquote sugli altri immobili sono rimaste invariate rispetto all'anno 2013. Come sono rimaste invariate alcune agevolazioni per i cittadini residenti che affittavano con contratti registrati o concedevano in uso gratuiti immobili ai figli residenti e per i cittadini italiani residenti all'estero e iscritti AIRE.

Nell'anno 2015 tutte le tariffe sono rimaste invariate sia IMU che TASI mentre per quanto riguarda la TARI le tariffe sono state adeguate al Piano Finanziario approvato con delibera del C.C. n.21 del 22/07/2015.

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

La struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in Funzioni e Servizi e sono assegnati ad ogni Unità Organizzativa.

SISTEMA INFORMATIVO

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

- personal computer;
- monitor;
- stampanti.

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete al sistema informatico aziendale.

La circolazione della corrispondenza e delle informazioni tra Aree, Servizi ed Uffici avviene mediante il sistema informatico esistente che garantisce l'ufficialità, la protocollazione, automazione e l'archiviazione storica delle informazioni.

CENNI STATISTICI SUL PERSONALE

I dati relativi al personale dell'Ente al 31/12/2015 ed alla sua evoluzione nell'ultimo quinquennio sono sintetizzati nelle seguenti tabelle:

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 delibera di G.C. n. 40 del 02/04/2015.

Tale piano prevede per l'anno 2015 l'assunzione di agenti di polizia municipale a tempo determinato, di un istruttore direttivo D1 per l'Ufficio Lavori Pubblici a tempo indeterminato mediante mobilità, di un istruttore direttivo D1 per l'Area Amministrativa mediante mobilità e di un istruttore amministrativo C1 a tempo indeterminato e parziale mediante mobilità.

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 | 168 | 168 | 168 | 84 | 84 |
| Personale di ruolo in servizio | 49 | 47 | 46 | 44 | 44 |
| 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) | 1.943.957,48 | 1.818.793,97 | 1.857.763,78 | 1.796.791,21 | 1.608.306,86 |

| Categoria e posizione economica | Previsti in dotazione organica al 31/12/2014 | In servizio al 31/12/2014 | Categoria e posizione economica | Previsti in dotazione organica al 31/12/2014 | In servizio al 31/12/2014 |
|---------------------------------|--|---------------------------|---------------------------------|--|---------------------------|
| A.1 | 0 | 0 | C.1 | 0 | 0 |
| A.2 | 0 | 0 | C.2 | 0 | 0 |
| A.3 | 0 | 0 | C.3 | 0 | 0 |
| A.4 | 0 | 0 | C.4 | 0 | 0 |
| A.5 | 0 | 0 | C.5 | 37 | 20 |
| B.1 | 0 | 0 | D.1 | 0 | 0 |
| B.2 | 0 | 0 | D.2 | 0 | 0 |
| B.3 | 0 | 0 | D.3 | 0 | 0 |
| B.4 | 0 | 0 | D.4 | 0 | 0 |
| B.5 | 0 | 0 | D.5 | 0 | 0 |
| B.6 | 0 | 0 | D.6 | 11 | 6 |
| B.7 | 36 | 18 | Dirigenti | 0 | 0 |
| TOTALE | 36 | 18 | TOTALE | 48 | 26 |

| Categoria e posizione economica | Previsti in dotazione organica al 31/12/2015 | In servizio al 31/12/2015 | Categoria e posizione economica | Previsti in dotazione organica al 31/12/2015 | In servizio al 31/12/2015 |
|---------------------------------|--|---------------------------|---------------------------------|--|---------------------------|
| A.1 | 0 | 0 | C.1 | 0 | 0 |
| A.2 | 0 | 0 | C.2 | 0 | 0 |
| A.3 | 0 | 0 | C.3 | 0 | 0 |
| A.4 | 0 | 0 | C.4 | 0 | 0 |
| A.5 | 0 | 0 | C.5 | 37 | 20 |
| B.1 | 0 | 0 | D.1 | 0 | 0 |
| B.2 | 0 | 0 | D.2 | 0 | 0 |
| B.3 | 0 | 0 | D.3 | 0 | 0 |
| B.4 | 0 | 0 | D.4 | 0 | 0 |
| B.5 | 0 | 0 | D.5 | 0 | 0 |
| B.6 | 0 | 0 | D.6 | 11 | 6 |
| B.7 | 36 | 18 | Dirigenti | 0 | 0 |
| TOTALE | 36 | 18 | TOTALE | 48 | 26 |

| DATI AL 31/12/2014 | | | | | |
|--------------------|--------------------------------|-------------|-----------------------------|--------------------------------|-------------|
| AREA TECNICA | | | AREA ECONOMICO-FINANZIARIA | | |
| Categoria | Previsti in dotazione organica | In servizio | Categoria | Previsti in dotazione organica | In servizio |
| A | 0 | 0 | A | 0 | 0 |
| B | 15 | 7 | B | 2 | 1 |
| C | 8 | 5 | C | 5 | 2 |
| D | 4 | 2 | D | 2 | 1 |
| Dirigenti | 0 | 0 | Dirigenti | 0 | 0 |
| TOTALE | 27 | 14 | TOTALE | 9 | 4 |
| AREA DI VIGILANZA | | | AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA | | |
| Categoria | Previsti in dotazione organica | In servizio | Categoria | Previsti in dotazione organica | In servizio |
| A | 0 | 0 | A | 0 | 0 |
| B | 0 | 0 | B | 19 | 10 |
| C | 15 | 10 | C | 9 | 3 |
| D | 1 | 1 | D | 4 | 2 |
| Dirigenti | 0 | 0 | Dirigenti | 0 | 0 |
| TOTALE | 16 | 11 | TOTALE | 32 | 15 |
| ALTRE AREE | | | TOTALE AL 31/12/2014 | | |
| Categoria | Previsti in dotazione organica | In servizio | Categoria | Previsti in dotazione organica | In servizio |
| A | 0 | 0 | A | 0 | 0 |
| B | 0 | 0 | B | 36 | 18 |
| C | 0 | 0 | C | 37 | 20 |
| D | 0 | 0 | D | 11 | 6 |
| Dirigenti | 0 | 0 | Dirigenti | 0 | 0 |
| TOTALE | 0 | 0 | TOTALE | 84 | 44 |

| DATI AL 31/12/2015 | | | | | |
|--------------------|--------------------------------|-------------|-----------------------------|--------------------------------|-------------|
| AREA TECNICA | | | AREA ECONOMICO-FINANZIARIA | | |
| Categoria | Previsti in dotazione organica | In servizio | Categoria | Previsti in dotazione organica | In servizio |
| A | 0 | 0 | A | 0 | 0 |
| B | 15 | 7 | B | 2 | 1 |
| C | 8 | 5 | C | 5 | 2 |
| D | 4 | 2 | D | 2 | 1 |
| Dirigenti | 0 | 0 | Dirigenti | 0 | 0 |
| TOTALE | 27 | 14 | TOTALE | 9 | 4 |
| AREA DI VIGILANZA | | | AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA | | |
| Categoria | Previsti in dotazione organica | In servizio | Categoria | Previsti in dotazione organica | In servizio |
| A | 0 | 0 | A | 0 | 0 |
| B | 0 | 0 | B | 19 | 10 |
| C | 15 | 10 | C | 9 | 3 |
| D | 1 | 1 | D | 4 | 2 |
| Dirigenti | 0 | 0 | Dirigenti | 0 | 0 |
| TOTALE | 16 | 11 | TOTALE | 32 | 15 |
| ALTRE AREE | | | TOTALE AL 31/12/2015 | | |
| Categoria | Previsti in dotazione organica | In servizio | Categoria | Previsti in dotazione organica | In servizio |
| A | 0 | 0 | A | 0 | 0 |
| B | 0 | 0 | B | 36 | 18 |
| C | 0 | 0 | C | 37 | 20 |
| D | 0 | 0 | D | 11 | 6 |
| Dirigenti | 0 | 0 | Dirigenti | 0 | 0 |
| TOTALE | 0 | 0 | TOTALE | 84 | 44 |

| 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°.) | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 |
| Veicoli (n°.) | 18 | 18 | 18 | 18 | 18 |
| Centro elaborazione dati | SI | SI | SI | SI | SI |
| Personal Computer (n°) | 44 | 44 | 44 | 44 | 44 |
| Monitor (n°) | 44 | 44 | 44 | 44 | 44 |
| Stampanti (n°) | 44 | 44 | 44 | 44 | 44 |
| 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 31/12/2015 sono quelle indicate nella precedente tabella.

Si fa presente che tali partecipazioni sono mantenute in quanto la società Ruzzo Reti s.p.a. svolge l'attività di gestore unico del ciclo integrato delle acque per conto dell'ATO N.5 che è un consorzio obbligatorio di funzioni per 40 comuni.

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 | Ruzzo Reti spa | D | 4,54 | 100.012,00 | 125.745.136,00 | 4.540,54 | 2013 | 442.912,00 |

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, , è entrato a far parte dell'Unione dei Comuni Città Territorio Val Vibrata insieme agli altri dodici comuni della val vibrata: Colonnella, Controguerra, Ancarano, Tortoreto, Torano, Sant'Egidio, Civitella del Tronto, Sant'Omero, Corropoli e Martinsicuro.

L'Unione dei Comuni gestisce per conto degli enti associati tutto il piano sociale e in più Alba Adriatica ha trasferito dall'anno 2006 anche la gestione dei rifiuti attuando la Tariffa ambientale dei rifiuti-TIA 2.

Dall'anno 2013 con l'entrata in vigore della Tares la riscossione dell'imposta è rientrata nel Comune mentre la Poliservice opera come supporto alla gestione della tariffa in seguito ad un protocollo d'intesa stipulato con la stessa.

Nel 2014 con l'entrata in vigore della Tari si è continuato nel lasciare alla Poliservice il supporto per la gestione della tariffa mentre la riscossione viene effettuata direttamente dall'Ente.

Anche per l'anno 2015 si è mantenuto il supporto della Poliservice per la gestione della tariffa.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2015

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI ALBA ADRIATICA

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 si ha una rilevazione annuale in fase di predisposizione del Conto di Bilancio. I due sistemi sono integrati tecnicamente nella fase di elaborazione del 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 RISCONTI:** sono poste contabili rilevate per ripartire correttamente fatti di gestione che generano costi e proventi di competenza economica in parte dell'esercizio in chiusura ed in parte dell'esercizio o degli esercizi successivi:
 - ratei passivi: sono stati valutati in base alla quota di costi di competenza dell'esercizio in chiusura, ma la cui manifestazione

finanziaria avverrà nell'esercizio successivo;

- risconti passivi: sono stati valutati in base alla quota di proventi, la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta, ma che sono di competenza degli esercizi futuri.

CONTO ECONOMICO

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

Per tale quantificazione si è applicato il principio della competenza economica che, in base al sistema contabile adottato dall'Ente, ha portato:

- per i seguenti proventi: Proventi dalla gestione patrimoniale ad una valutazione rettificando gli accertamenti di parte corrente del bilancio;
- per i seguenti proventi: Proventi da concessione di edificare ad una valutazione unicamente sulla base di elementi economici, non essendoci una corrispondente rilevazione finanziaria;
- per i seguenti costi: Prestazioni di servizi ad una valutazione rettificando gli impegni di parte corrente del bilancio;
- per i seguenti costi: Ammortamento ad una valutazione unicamente sulla base di elementi economici, non essendoci una corrispondente rilevazione finanziaria.

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.

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2015

PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2015

| ENTRATA | |
|---|----------------------|
| Titolo 1° - TRIBUTARIE | 10.323.119,30 |
| Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI | 854.529,24 |
| Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE | 1.806.111,52 |
| Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI | 3.404.939,06 |
| Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI | 6.133.515,71 |
| Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI | 1.432.250,00 |
| Avanzo applicato € 200.000,00 | |
| Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti € 301.683,14 | |
| Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale € 344.560,49 | |
| TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE | 24.800.708,46 |
| SPESA | |
| Titolo 1° - CORRENTI | 12.174.874,95 |
| Titolo 2° - CONTO CAPITALE | 4.548.402,52 |
| Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI | 6.645.180,99 |
| Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI | 1.432.250,00 |
| Disavanzo applicato | 0,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 24.800.708,46 |

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 25 del 22-07-2015

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2015

| ENTRATA | | Accertamenti 2015 |
|---|--|----------------------|
| Titolo 1° - TRIBUTARIE | | 8.828.568,11 |
| Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI | | 643.961,67 |
| Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE | | 1.514.754,78 |
| Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI | | 935.238,30 |
| Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI | | 97.174,31 |
| Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI | | 946.673,13 |
| TOTALE ENTRATE | | 12.966.370,30 |
| SPESA | | Impegni 2015 |
| Titolo 1° - CORRENTI | | 9.701.923,49 |
| Titolo 2° - CONTO CAPITALE | | 1.338.264,67 |
| Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI | | 800.984,03 |
| Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI | | 946.673,13 |
| TOTALE SPESE | | 12.787.845,32 |
| Avanzo di amministrazione 2014 applicato al 2015 | | 200.000,00 |

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2015

| | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Fondo di cassa al 01/01/2015 | | 3.380.860,62 | |
| + riscossioni effettuate | | | |
| in conto residui | 1.365.401,92 | | |
| in conto competenza | 9.716.674,89 | | |
| | | 11.082.076,81 | |
| - pagamenti effettuati | | | |
| in conto residui | 2.477.893,26 | | |
| in conto competenza | 10.602.317,06 | | |
| | | 13.080.210,32 | |
| - pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate | | 0,00 | |
| Fondo di cassa al 31/12/2015 | | | 1.382.727,11 |
| + somme rimaste da riscuotere | | | |
| in conto competenza | 3.249.695,41 | | |
| in conto residui | 2.554.508,22 | | |
| | | | 5.804.203,63 |
| - somme rimaste da pagare | | | |
| in conto competenza | 2.185.528,26 | | |
| in conto residui | 100.974,60 | | |
| | | | 2.286.502,86 |
| | | F.P.V.corr. | 667.957,99 |
| | | F.P.V.c/cap. | 444.985,31 |
| Avanzo di amministrazione al 31/12/2015 | | | 3.787.484,58 |

| GESTIONE DI COMPETENZA | | | |
|--|-------------------|---|--|
| 1) LA GESTIONE CORRENTE | | | |
| Entrate correnti (Titolo I II e III) | 10.987.284,56 | + | |
| <i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i> | 10.502.907,52 | - | |
| AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE | 484.377,04 | | |
| 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 | 305.852,06 | - | |
| Avanzo 2014 applicato a spese correnti | 0,00 | + | |
| Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente | 0,00 | + | |
| AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE | 178.524,98 | = | |
| 2) LA GESTIONE C/CAPITALE | | | |
| Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4) | 1.032.412,61 | + | |
| Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti | 0,00 | - | |
| Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale | 305.852,06 | + | |
| Avanzo 2014 applicato a investimenti | 0,00 | + | |
| <i>Spese Titolo II</i> | 1.338.264,67 | - | |
| DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE | 0,00 | = | |
| 2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI | | | |
| Entrate Titolo V (Categoria 1) | 0,00 | + | |
| <i>Spese Titolo III (Intervento 1)</i> | 0,00 | - | |
| DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI | 0,00 | = | |

| GESTIONE RESIDUI | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Miglioramenti | | |
| per maggiori accertamenti di residui attivi | 0,00 + | |
| per economie di residui passivi | <u>4.488.045,12 +</u> | 4.488.045,12 + |
| Peggioramenti | | |
| per eliminazione di residui attivi | <u>26.709,28 -</u> | 26.709,28 - |
| SALDO della gestione residui | | 4.461.335,84 = |
| Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa: | | |
| Titolo 1° - CORRENTI | | 1.601.517,77 |
| Titolo 2° - CONTO CAPITALE | | 2.873.792,44 |
| Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI | | 0,00 |
| Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI | | 12.734,91 |
| Totale economie sui residui passivi | | 4.488.045,12 |

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

| | |
|---|--------------|
| Fondi vincolati | 2.886.764,81 |
| Fondi per finanziamento spese in conto capitale | 10.782,02 |
| Fondi di ammortamento | 0,00 |
| Fondi non vincolati | 889.937,75 |

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

| DESCRIZIONE | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza | 811.879,19 | 28.043,69 | 519.762,78 | 492.091,88 | 178.524,98 |
| Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui | 1.391.408,22 | 2.214.071,49 | 2.216.678,20 | 2.912.171,26 | 3.608.959,60 |
| Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo | 2.203.287,41 | 2.242.115,18 | 2.736.440,98 | 3.404.263,14 | 3.787.484,58 |
| 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 | 2.203.287,41 | 2.242.115,18 | 2.736.440,98 | 3.404.263,14 | 3.787.484,58 |

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

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

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

L'Ente nell'anno 2015 partiva da un saldo obiettivo di € -144, il patto è stato pienamente rispettato con un saldo finanziario di € -139.

L'obiettivo relativo al patto di stabilità nonché i risultati conclusivi dell'ente sono sintetizzati nella tabella che segue.

| PATTO DI STABILITÀ 2015 | |
|---|---------|
| Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA | -144,00 |
| Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA | -139,00 |
| 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 passe 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 | 10.681.432,50 | 10.502.907,52 | 178.524,98 |
| Conto Capitale | 1.338.264,67 | 1.338.264,67 | 0,00 |
| Movimento fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Servizi conto terzi | 946.673,13 | 946.673,13 | 0,00 |
| TOTALE | 12.966.370,30 | 12.787.845,32 | 178.524,98 |

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 | 10.323.119,30 | 10.382.050,87 | 58.931,57 | 0,57 % |
| 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 | 854.529,24 | 782.743,89 | -71.785,35 | -8,40 % |
| III | Entrate Extratributarie | 1.806.111,52 | 1.850.465,21 | 44.353,69 | 2,46 % |
| IV | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti | 3.404.939,06 | 3.406.439,06 | 1.500,00 | 0,04 % |
| V | Entrate derivanti da accensioni di prestiti | 6.133.515,71 | 6.133.515,71 | 0,00 | 0,00 % |
| VI | Entrate da servizi per conto di terzi | 1.432.250,00 | 1.742.250,00 | 310.000,00 | 21,64 % |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | 200.000,00 | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 % |
| TOTALE | | 24.154.464,83 | 24.497.464,74 | 342.999,91 | 1,42 % |
| SPESE DI COMPETENZA | | | | | |
| I | Spese correnti | 12.174.876,65 | 12.220.626,96 | 45.750,31 | 0,38 % |
| II | Spese in conto capitale | 4.548.402,52 | 4.538.402,52 | -10.000,00 | -0,22 % |
| III | Spese per rimborso di prestiti | 6.645.180,99 | 6.642.430,59 | -2.750,40 | -0,04 % |
| IV | Spese per servizi per conto di terzi | 1.432.250,00 | 1.742.250,00 | 310.000,00 | 21,64 % |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| TOTALE | | 24.800.710,16 | 25.143.710,07 | 342.999,91 | 1,38 % |

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 | 10.323.119,30 | 8.828.568,11 | -1.494.551,19 | -14,48 % |
| 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 | 854.529,24 | 643.961,67 | -210.567,57 | -24,64 % |
| III | Entrate Extratributarie | 1.806.111,52 | 1.514.754,78 | -291.356,74 | -16,13 % |
| IV | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti | 3.404.939,06 | 935.238,30 | -2.469.700,76 | -72,53 % |
| V | Entrate derivanti da accensioni di prestiti | 6.133.515,71 | 97.174,31 | -6.036.341,40 | -98,42 % |
| VI | Entrate da servizi per conto di terzi | 1.432.250,00 | 946.673,13 | -485.576,87 | -33,90 % |
| TOTALE | | 23.954.464,83 | 12.966.370,30 | -10.988.094,53 | -45,87 % |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | 200.000,00 | | | |
| TOTALE | | 24.154.464,83 | | | |
| SPESE DI COMPETENZA | | | | | |
| I | Spese correnti | 12.174.876,65 | 9.701.923,49 | -2.472.953,16 | -20,31 % |
| II | Spese in conto capitale | 4.548.402,52 | 1.338.264,67 | -3.210.137,85 | -70,58 % |
| III | Spese per rimborso di prestiti | 6.645.180,99 | 800.984,03 | -5.844.196,96 | -87,95 % |
| IV | Spese per servizi per conto di terzi | 1.432.250,00 | 946.673,13 | -485.576,87 | -33,90 % |
| TOTALE | | 24.800.710,16 | 12.787.845,32 | -12.012.864,84 | -48,44 % |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | 0,00 | | | |
| TOTALE | | 24.800.710,16 | | | |

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

| Titolo | DESCRIZIONE | Stanziamenti definitivi | Accertamenti Impegni 2015 | Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*) | Scostamento in percentuale |
|------------------------------|---|-------------------------|---------------------------------|---|-------------------------------|
| ENTRATE DI COMPETENZA | | | | | |
| I | Entrate Tributarie | 10.382.050,87 | 8.828.568,11 | -1.553.482,76 | -14,96 % |
| II | Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione | 782.743,89 | 643.961,67 | -138.782,22 | -17,73 % |
| III | Entrate Extratributarie | 1.850.465,21 | 1.514.754,78 | -335.710,43 | -18,14 % |
| IV | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti | 3.406.439,06 | 935.238,30 | -2.471.200,76 | -72,54 % |
| V | Entrate derivanti da accensioni di prestiti | 6.133.515,71 | 97.174,31 | -6.036.341,40 | -98,42 % |
| VI | Entrate da servizi per conto di terzi | 1.742.250,00 | 946.673,13 | -795.576,87 | -45,66 % |
| TOTALE | | 24.297.464,74 | 12.966.370,30 | -11.331.094,44 | -46,63 % |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | 200.000,00 | | | |
| TOTALE | | 24.497.464,74 | | | |
| SPESE DI COMPETENZA | | | | | |
| I | Spese correnti | 12.220.626,96 | 9.701.923,49 | -2.518.703,47 | -20,61 % |
| II | Spese in conto capitale | 4.538.402,52 | 1.338.264,67 | -3.200.137,85 | -70,51 % |
| III | Spese per rimborso di prestiti | 6.642.430,59 | 800.984,03 | -5.841.446,56 | -87,94 % |
| IV | Spese per servizi per conto di terzi | 1.742.250,00 | 946.673,13 | -795.576,87 | -45,66 % |
| TOTALE | | 25.143.710,07 | 12.787.845,32 | -12.355.864,75 | -49,14 % |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | 0,00 | | | |
| TOTALE | | 25.143.710,07 | | | |

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

CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

| | | | | TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI | 3.074,84 |
|-----------------|----------------------------------|----------------------------|---|---|--------------------------|
| Capitolo | Esercizio provenienza | N. Accertamento | Descrizione residuo | Motivazione maggior residuo attivo | Importo aumentato |
| 52 | 2005 | 126 | TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI ANNI 2004/2005. | ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI | 2.950,98 |
| 308 | 2014 | 37 | PROVENTI DALLE LAMPADE VOTIVE - ANNO 2014. | ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI | 123,86 |

CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

| | | | | TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI | -26.709,28 |
|-----------------|----------------------------------|----------------------------|--|--|--|
| Capitolo | Esercizio provenienza | N. Accertamento | Descrizione residuo | Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo | Importo diminuito o eliminato |
| 682 | 2009 | 45 | RIMBORSO SPESE SOSTENUTE PER ELEZIONI EUROPEE E PROVINCIALI GIUGNO 2009. | | -6.525,16 |
| 682 | 2014 | 55 | RIMBORSO SPESE ELEZIONI EUROPEE E AMMINISTRATIVE REGIONALI 2014 - SOMMA A CARICO DELLA REGIONE ABRUZZO | | -8.443,89 |
| 684 | 2014 | 56 | DIFFERENZA RITENUTE ERARIALI 2014 | | -2,70 |
| 706 | 2014 | 9 | AFFIDAMENTO GESTIONE PUNTO QUI ENEL ANNO 2014. | | -11.737,53 |

CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

| | | | | | TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI | -21.788,91 |
|-----------------|----------------------------------|-------------------|--|---|--|-------------------|
| Capitolo | Esercizio provenienza | N. Impegno | Descrizione residuo | Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo | Importo diminuito o eliminato | |
| 40 | 2011 | 555 | IMPEGNI DI SPESA PER AUMENTI CONTRATTUALI ANNO 2011. INDENNITA' DI RISULTATO SEGRETARIO. | | -112,88 | |
| 61 | 2014 | 325 | IMPEGNO DI SPESA PER QUOTA CONSORTILE ENTE D'AMBITO OTTIMALE TERAMANO ANNO 2014. LIQUIDAZIONE QUOTA CONSORTILE ANNO 2013. CAP. 61. | | -4.100,00 | |
| 82/03 | 2014 | 107 | IMPEGNO DI SPESA PER LA FORNITURA DI GAS METANO PER GLI STABILI COMUNALI ANNO 2014. SOCIETA' ENI S.P.A. GAS & POWER. | | -535,49 | |
| 90 | 2014 | 458 | IMPEGNO DI SPESA PER ESECUZIONI LAVORI TRASFERIMENTO DATI E SPOSTAMENTO SERVER ALLA DITTA HALLEY INFORMATICA E MAGGIOLI INFORMATICA. | LIQUIDAZIONE FATTURA N. 2829/1 DEL 10.03.2015 DELLA HALLEY INFORMATICA PER TRASFERIMENTO DATI SERVER. | 0,00 | |
| 692/03 | 2014 | 109 | IMPEGNO DI SPESA PER LA FORNITURA DI GAS METANO PER GLI STABILI COMUNALI ANNO 2014. SOCIETA' ENI S.P.A. GAS & POWER. | | -700,17 | |
| 734/03 | 2014 | 110 | IMPEGNO DI SPESA PER LA FORNITURA DI GAS METANO PER GLI STABILI COMUNALI ANNO 2014. SOCIETA' ENI S.P.A. GAS & POWER. | | -1.188,10 | |
| 860/02 | 2014 | 111 | IMPEGNO DI SPESA PER LA FORNITURA DI GAS METANO PER GLI STABILI COMUNALI ANNO 2014. SOCIETA' ENI S.P.A. GAS & POWER. | | -34,60 | |
| 1036 | 2009 | 603 | CONCESSIONE CONTRIBUTO ASS.CULTURALE COMPRESORIALE VAL VIBRATA X CONCERTO DI NATALE 13.12.09. | | -500,00 | |
| 1036 | 2012 | 91 | ORGANIZZAZIONE IV EDIZIONE PREMIO LETTERARIO WELDA.FIORILANDIA | | -302,50 | |
| 1776/02 | 2014 | 112 | IMPEGNO DI SPESA PER LA FORNITURA DI GAS METANO PER GLI STABILI COMUNALI ANNO 2014. SOCIETA' ENI S.P.A. GAS & POWER. | | -1.379,57 | |
| 2834 | 2009 | 188 | ASSUNZIONE MUTUO CASSA DDPP X LAVORI REALIZZAZIONE MARCIAPIEDI L.MARE MARCONI. | | -83,02 | |
| 2907/01 | 2012 | 552 | ONERI DI URBANIZZAZIONE IN SANATORIA ANNO 2012 | | -107,67 | |
| 2907/01 | 2014 | 542 | OPERE DI UBRANIZZAZIONE - INTERVE.RISAN.URBANO ANNO 2014 | | -10,00 | |
| 2958 | 2014 | 262 | IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE COMPETENZE PER LAVORO STRAORDINARIO AL PERSONALE DIPENDENTE PER LE ELEZIONI EUROPEE E REGIONALI DI DOMENICA 25 MAGGIO 2014 | | -678,35 | |
| 2979 | 2014 | 38 | GESTIONE PUNTO QUI ENEL ANNO 2014. | | -12.056,56 | |

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

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

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

| GESTIONE | | | |
|--|--------------|---------------|---------------------|
| | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
| FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2015 | | | 3.380.860,62 |
| Riscossioni + | 1.365.401,92 | 9.716.674,89 | 11.082.076,81 |
| Pagamenti - | 2.477.893,26 | 10.602.317,06 | 13.080.210,32 |
| FONDO DI CASSA risultante | | | 1.382.727,11 |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate - | | | 0,00 |
| FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2015 | | | 1.382.727,11 |

| ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ | | | | |
|--|---|---------------------|------------------------|----------------------|
| FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2015 | | | | 3.380.860,62 |
| Titolo | ENTRATE | Riscossioni residui | Riscossioni competenza | Totale riscossioni |
| I | Tributarie | 1.230.970,41 | 7.178.045,16 | 8.409.015,57 |
| II | Contributi e trasferimenti | 59.814,52 | 415.437,24 | 475.251,76 |
| III | Extratributarie | 63.226,96 | 984.332,47 | 1.047.559,43 |
| IV | Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti | 0,00 | 195.186,89 | 195.186,89 |
| V | Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VI | Da servizi per conto di terzi | 11.390,03 | 943.673,13 | 955.063,16 |
| TOTALE | | 1.365.401,92 | 9.716.674,89 | 11.082.076,81 |
| Titolo | SPESE | Pagamenti residui | Pagamenti competenza | Totale pagamenti |
| I | Correnti | 2.146.622,22 | 7.783.031,90 | 9.929.654,12 |
| II | In conto capitale | 326.857,67 | 1.074.534,24 | 1.401.391,91 |
| III | Rimborso di prestiti | 0,00 | 800.984,03 | 800.984,03 |
| IV | Per servizi per conto di terzi | 4.413,37 | 943.766,89 | 948.180,26 |
| TOTALE | | 2.477.893,26 | 10.602.317,06 | 13.080.210,32 |
| FONDO DI CASSA risultante | | | | 1.382.727,11 |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate | | | | 0,00 |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015 | | | | 1.382.727,11 |

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

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

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

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

| ALIQUOTE IMU/TASI | ANNO 2015 |
|---|------------------|
| Aliquota IMU/TASI 1^ casa (x mille) | 4,000 |
| Aliquota IMU/TASI 2^ casa (x mille) | 9,100 |
| Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille) | 9,100 |
| Aliquota IMU/TASI altro (x mille) | 8,100 |

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

| ENTRATE TRIBUTARIE | Previsioni iniziali | Accertamenti 2015 | Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali | Scostamento in percentuale |
|-------------------------------|----------------------------|--------------------------|--|-----------------------------------|
| IMU/TASI | 5.550.000,00 | 3.970.340,96 | -1.579.659,04 | -28,46% |
| Addizionale comunale IRPEF | 1.164.780,30 | 1.229.780,30 | 65.000,00 | 5,58% |
| Addizionale energia elettrica | 500,00 | 85,39 | -414,61 | -82,92% |
| TARES/TARI | 3.384.839,00 | 3.384.839,00 | 0,00 | 0,00% |
| TOSAP | 116.000,00 | 133.473,87 | 17.473,87 | 15,06% |
| COSAP | 200.000,00 | 173.776,00 | -26.224,00 | -13,11% |

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

| DESCRIZIONE | TREND STORICO | | | | ANNO 2015 (Accertamenti) |
|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| | 2011 (Accertamenti) | 2012 (Accertamenti) | 2013 (Accertamenti) | 2014 (Accertamenti) | |
| ICI/IMU/TASI | 4.030.205,07 | 5.813.130,93 | 7.343.190,14 | 6.261.573,11 | 3.970.340,96 |
| Addizionale comunale IRPEF | 731.979,06 | 798.000,00 | 730.000,00 | 730.000,00 | 1.229.780,30 |
| Addizionale energia elettrica | 167.182,48 | 13.527,37 | 2.631,37 | 0,00 | 85,39 |
| TARSU/TARES/TARI | 278.908,78 | 10.037,00 | 2.940.944,46 | 3.092.966,56 | 3.384.839,00 |
| TOSAP | 111.547,19 | 126.226,01 | 117.953,65 | 114.665,19 | 133.473,87 |
| COSAP | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 275.400,00 | 173.776,00 |

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" | 980.490,69 |
| RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE | 0,00 |
| RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA | -567.259,73 |
| RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA | -657.140,18 |
| RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO | -243.909,22 |

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 | 8.828.568,11 | 80,51 % |
| 2 | Proventi da trasferimenti | 643.961,67 | 5,87 % |
| 3 | Proventi da servizi pubblici | 1.021.579,77 | 9,32 % |
| 4 | Proventi da gestione patrimoniale | 306.504,19 | 2,80 % |
| 5 | Proventi diversi | 165.039,65 | 1,50 % |
| 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) | | 10.965.653,39 | 100,00 % |

| B COSTI DELLA GESTIONE | | ANNO 2015 | Incidenza percentuale sul totale |
|--|---|---------------------|---|
| 9 | Personale | 1.608.306,86 | 16,11 % |
| 10 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 179.132,80 | 1,79 % |
| 11 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo | 0,00 | 0,00 % |
| 12 | Prestazioni di servizi | 3.357.235,89 | 33,62 % |
| 13 | Utilizzo beni di terzi | 35.362,87 | 0,35 % |
| 14 | Trasferimenti | 3.828.367,73 | 38,34 % |
| 15 | Imposte e tasse | 138.317,13 | 1,39 % |
| 16 | Quote di ammortam. di esercizio | 838.439,42 | 8,40 % |
| TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B) | | 9.985.162,70 | 100,00 % |

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

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

| C | ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE | ANNO 2015 | Incidenza percentuale sul totale |
|---|---|------------------|---|
| 19 | Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate | 0,00 | 0,00 % |
| TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE | | 0,00 | 0,00 % |

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

| D | PROVENTI FINANZIARI | ANNO 2015 | Incidenza percentuale sul totale |
|-----------------------------------|----------------------------|------------------|---|
| 20 | Interessi attivi | 4.312,86 | 100,00 % |
| TOTALE PROVENTI FINANZIARI | | 4.312,86 | 100,00 % |

| D | ONERI FINANZIARI | ANNO 2015 | Incidenza percentuale sul totale |
|--------------------------------|---------------------------------------|-------------------|---|
| 21 | Interessi passivi su mutui e prestiti | 407.523,13 | 71,30 % |
| 21 | Interessi passivi su obbligazioni | 164.049,46 | 28,70 % |
| 21 | Interessi passivi su anticipazioni | 0,00 | 0,00 % |
| 21 | Interessi passivi per altre cause | 0,00 | 0,00 % |
| TOTALE ONERI FINANZIARI | | 571.572,59 | 100,00 % |

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

| E | PROVENTI STRAORDINARI | ANNO 2015 | Incidenza percentuale sul totale |
|-------------------------------------|---------------------------|------------------|----------------------------------|
| 22 | Insussistenze del passivo | 21.588,22 | 87,53 % |
| 23 | Sopravvenienze attive | 3.074,84 | 12,47 % |
| 24 | Plusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 % |
| TOTALE PROVENTI STRAORDINARI | | 24.663,06 | 100,00 % |

| E | ONERI STRAORDINARI | ANNO 2015 | Incidenza percentuale sul totale |
|----------------------------------|---|-------------------|----------------------------------|
| 25 | Insussistenze dell'attivo | 26.709,28 | 3,92 % |
| 26 | Minusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 % |
| 27 | Accantonamento per svalutazione crediti | 655.093,96 | 96,08 % |
| 28 | Oneri straordinari | 0,00 | 0,00 % |
| TOTALE ONERI STRAORDINARI | | 681.803,24 | 100,00 % |

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

| A | | PROVENTI DELLA GESTIONE | ANNO 2015 | Incidenza percentuale sul totale |
|------------------------|---|---|----------------------|---|
| 1 | Proventi tributari | | 8.828.568,11 | 80,30 % |
| 2 | Proventi da trasferimenti | | 643.961,67 | 5,86 % |
| 3 | Proventi da servizi pubblici | | 1.021.579,77 | 9,29 % |
| 4 | Proventi da gestione patrimoniale | | 306.504,19 | 2,79 % |
| 5 | Proventi diversi | | 165.039,65 | 1,50 % |
| 6 | Proventi da concessioni edificare | | 0,00 | 0,00 % |
| 7 | Incrementi di immobilizz. per lavori interni | | 0,00 | 0,00 % |
| 8 | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc. | | 0,00 | 0,00 % |
| C | | PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE | | |
| 17 | Utili | | 0,00 | 0,00 % |
| 18 | Interessi su capitale di dotazione | | 0,00 | 0,00 % |
| D | | PROVENTI FINANZIARI | | |
| 20 | Interessi attivi | | 4.312,86 | 0,04 % |
| E | | PROVENTI STRAORDINARI | | |
| 22 | Insussistenze del passivo | | 21.588,22 | 0,20 % |
| 23 | Sopravvenienze attive | | 3.074,84 | 0,03 % |
| 24 | Plusvalenze patrimoniali | | 0,00 | 0,00 % |
| TOTALE PROVENTI | | | 10.994.629,31 | 100,00 % |

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

| B COSTI DELLA GESTIONE | | ANNO 2015 | Incidenza percentuale sul totale |
|--|---|----------------------|---|
| 9 | Personale | 1.608.306,86 | 14,31 % |
| 10 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 179.132,80 | 1,59 % |
| 11 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo | 0,00 | 0,00 % |
| 12 | Prestazioni di servizi | 3.357.235,89 | 29,87 % |
| 13 | Utilizzo beni di terzi | 35.362,87 | 0,31 % |
| 14 | Trasferimenti | 3.828.367,73 | 34,06 % |
| 15 | Imposte e tasse | 138.317,13 | 1,23 % |
| 16 | Quote di ammortam. di esercizio | 838.439,42 | 7,46 % |
| 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 | 407.523,13 | 3,63 % |
| 21 | Interessi passivi su obbligazioni | 164.049,46 | 1,46 % |
| 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 | 26.709,28 | 0,24 % |
| 26 | Minusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 % |
| 27 | Accantonamento per svalutazione crediti | 655.093,96 | 5,83 % |
| 28 | Oneri straordinari | 0,00 | 0,00 % |
| TOTALE COSTI | | 11.238.538,53 | 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.

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

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

CONTO DEL PATRIMONIO 2015

| ATTIVO | | |
|--|-------------------------|------------------------|
| DESCRIZIONE | VALORE AL 31/12/2015 | Percentuale sul totale |
| Immobilizzazioni immateriali | 0,00 | 0,00 % |
| Immobilizzazioni materiali | 23.969.114,07 | 69,38 % |
| Immobilizzazioni finanziarie | 4.540,54 | 0,01 % |
| Rimanenze | 0,00 | 0,00 % |
| Crediti | 9.159.781,28 | 26,51 % |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00 | 0,00 % |
| Disponibilità liquide | 1.382.727,11 | 4,00 % |
| Ratei attivi | 0,00 | 0,00 % |
| Risconti attivi | 33.509,16 | 0,10 % |
| TOTALE ATTIVO | 34.549.672,16 | 100,00 % |

| PASSIVO | | |
|-----------------------|-------------------------|------------------------|
| DESCRIZIONE | VALORE AL 31/12/2015 | Percentuale sul totale |
| Patrimonio netto | 7.510.033,51 | 21,74 % |
| Conferimenti | 13.496.221,61 | 39,06 % |
| Debiti | 13.504.902,28 | 39,09 % |
| Ratei passivi | 766,16 | 0,00 % |
| Risconti passivi | 37.748,60 | 0,11 % |
| TOTALE PASSIVO | 34.549.672,16 | 100,00 % |

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

| ATTIVO | | | | |
|--|-----------------------|-------------------------|--------------------|---------------------------|
| DESCRIZIONE | VALORE AL 1/1/2015 | VALORE AL 31/12/2015 | VARIAZIONE +/- | VARIAZIONE PERCENTUALE |
| Immobilizzazioni immateriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| Immobilizzazioni materiali | 24.009.862,53 | 23.969.114,07 | -40.748,46 | -0,17 % |
| Immobilizzazioni finanziarie | 4.540,54 | 4.540,54 | 0,00 | 0,00 % |
| Rimanenze | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| Crediti | 7.294.230,16 | 9.159.781,28 | 1.865.551,12 | 25,58 % |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| Disponibilità liquide | 3.380.860,62 | 1.382.727,11 | -1.998.133,51 | -59,10 % |
| Ratei attivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| Risconti attivi | 50.079,01 | 33.509,16 | -16.569,85 | -33,09 % |
| TOTALE ATTIVO | 34.739.572,86 | 34.549.672,16 | -189.900,70 | -0,55 % |

| PASSIVO | | | | |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------|---------------------------|
| DESCRIZIONE | VALORE AL 1/1/2015 | VALORE AL 31/12/2015 | VARIAZIONE +/- | VARIAZIONE PERCENTUALE |
| Patrimonio netto | 7.753.942,73 | 7.510.033,51 | -243.909,22 | -3,15 % |
| Conferimenti | 12.560.983,31 | 13.496.221,61 | 935.238,30 | 7,45 % |
| Debiti | 14.403.252,90 | 13.504.902,28 | -898.350,62 | -6,24 % |
| Ratei passivi | 963,63 | 766,16 | -197,47 | -20,49 % |
| Risconti passivi | 20.430,29 | 37.748,60 | 17.318,31 | 84,77 % |
| TOTALE PASSIVO | 34.739.572,86 | 34.549.672,16 | -189.900,70 | -0,55 % |

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

| ATTIVO | | | | |
|--|----------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| DESCRIZIONE | VALOREAL 1/1/2015 | Percentuale sul totale | VALORE AL 31/12/2015 | Percentuale sul totale |
| Immobilizzazioni immateriali | 0,00 | 0,00 % | 0,00 | 0,00 % |
| Immobilizzazioni materiali | 24.009.862,53 | 69,11 % | 23.969.114,07 | 69,38 % |
| Immobilizzazioni finanziarie | 4.540,54 | 0,01 % | 4.540,54 | 0,01 % |
| Rimanenze | 0,00 | 0,00 % | 0,00 | 0,00 % |
| Crediti | 7.294.230,16 | 21,00 % | 9.159.781,28 | 26,51 % |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00 | 0,00 % | 0,00 | 0,00 % |
| Disponibilità liquide | 3.380.860,62 | 9,73 % | 1.382.727,11 | 4,00 % |
| Ratei attivi | 0,00 | 0,00 % | 0,00 | 0,00 % |
| Risconti attivi | 50.079,01 | 0,15 % | 33.509,16 | 0,10 % |
| TOTALE ATTIVO | 34.739.572,86 | 100,00 % | 34.549.672,16 | 100,00 % |

| PASSIVO | | | | |
|-----------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| DESCRIZIONE | VALOREAL 1/1/2015 | Percentuale sul totale | VALORE AL 31/12/2015 | Percentuale sul totale |
| Patrimonio netto | 7.753.942,73 | 22,32 % | 7.510.033,51 | 21,74 % |
| Conferimenti | 12.560.983,31 | 36,16 % | 13.496.221,61 | 39,06 % |
| Debiti | 14.403.252,90 | 41,46 % | 13.504.902,28 | 39,09 % |
| Ratei passivi | 963,63 | 0,00 % | 766,16 | 0,00 % |
| Risconti passivi | 20.430,29 | 0,06 % | 37.748,60 | 0,11 % |
| TOTALE PASSIVO | 34.739.572,86 | 100,00 % | 34.549.672,16 | 100,00 % |

2.5 - PIANO PROGRAMMATICO

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

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

.

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

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

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

PROGRAMMAZIONE 2015
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI

| Titolo | ENTRATE DI COMPETENZA | Stanziamenti iniziali | Stanziamenti definitivi |
|---------------|---|------------------------------|--------------------------------|
| I | Entrate Tributarie | 10.323.119,30 | 10.382.050,87 |
| 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 | 854.529,24 | 782.743,89 |
| III | Entrate Extratributarie | 1.806.111,52 | 1.850.465,21 |
| IV | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti | 3.404.939,06 | 3.406.439,06 |
| V | Entrate derivanti da accensioni di prestiti | 6.133.515,71 | 6.133.515,71 |
| VI | Entrate da servizi per conto di terzi | 1.432.250,00 | 1.742.250,00 |
| | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 200.000,00 | 200.000,00 |
| | TOTALE | 24.154.464,83 | 24.497.464,74 |

| Titolo | SPESE DI COMPETENZA | Stanziamenti iniziali | Stanziamenti definitivi |
|---------------|--------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| I | Spese correnti | 12.174.876,65 | 12.220.626,96 |
| II | Spese in conto capitale | 4.548.402,52 | 4.538.402,52 |
| III | Spese per rimborso di prestiti | 6.645.180,99 | 6.642.430,59 |
| IV | Spese per servizi per conto di terzi | 1.432.250,00 | 1.742.250,00 |
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE | 24.800.710,16 | 25.143.710,07 |

| ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE | | |
|---|---|--------------------|
| N. | PROGRAMMA | RESPONSABILE |
| 1 | AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO | ZARROLI ERMINIA |
| 2 | POLIZIA LOCALE | D'AMBROSIO DANIELA |
| 3 | ISTRUZIONE PUBBLICA | IANNETTI VANNA |
| 4 | CULTURA E BENI CULTURALI | ZARROLI ERMINIA |
| 5 | SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO | IRELLI LUIGI |
| 6 | SETTORE TURISMO E MANIFESTAZIONI TURISTICHE | ZARROLI ERMINIA |
| 7 | SETTORE DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI | D'AMBROSIO DANIELA |
| 8 | GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | DI STANISLAO ROMEO |
| 9 | INTERVENTI NEL SETTORE SOCIALE | IANNETTI VANNA |
| 10 | SVILUPPO ECONOMICO | DI STANISLAO ROMEO |

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

| N. | PROGRAMMA | Stanziamenti iniziali | Stanziamenti definitivi |
|---------------|---|-----------------------|-------------------------|
| 1 | AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO | 39.335,51 | 39.335,51 |
| 2 | POLIZIA LOCALE | 60.000,00 | 70.000,00 |
| 3 | ISTRUZIONE PUBBLICA | 134.500,00 | 134.500,00 |
| 4 | CULTURA E BENI CULTURALI | 0,00 | 0,00 |
| 5 | SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 6 | SETTORE TURISMO E MANIFESTAZIONI TURISTICHE | 12.500,00 | 12.500,00 |
| 7 | SETTORE DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI | 0,00 | 0,00 |
| 8 | GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | 3.614.839,00 | 3.614.839,00 |
| 9 | INTERVENTI NEL SETTORE SOCIALE | 316.357,05 | 311.504,64 |
| 10 | SVILUPPO ECONOMICO | 0,00 | 0,00 |
| TOTALI | | 4.180.531,56 | 4.185.679,15 |

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

| N. | PROGRAMMA | Stanziamenti iniziali | Stanziamenti definitivi |
|---------------|---|-----------------------|-------------------------|
| 1 | AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO | 5.317.077,89 | 5.457.270,10 |
| 2 | POLIZIA LOCALE | 636.267,60 | 604.518,80 |
| 3 | ISTRUZIONE PUBBLICA | 628.413,72 | 628.413,72 |
| 4 | CULTURA E BENI CULTURALI | 75.236,63 | 94.236,63 |
| 5 | SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO | 252.600,00 | 194.051,87 |
| 6 | SETTORE TURISMO E MANIFESTAZIONI TURISTICHE | 146.720,00 | 117.620,00 |
| 7 | SETTORE DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI | 533.804,67 | 495.804,67 |
| 8 | GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | 4.333.922,73 | 4.386.559,88 |
| 9 | INTERVENTI NEL SETTORE SOCIALE | 1.054.673,00 | 1.016.740,48 |
| 10 | SVILUPPO ECONOMICO | 5.000,00 | 5.000,00 |
| TOTALI | | 12.983.716,24 | 13.000.216,15 |

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

| N. | PROGRAMMA | Stanziamenti iniziali | Stanziamenti definitivi |
|---------------|---|-----------------------|-------------------------|
| 1 | AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO | 739.971,34 | 739.971,34 |
| 2 | POLIZIA LOCALE | 0,00 | 0,00 |
| 3 | ISTRUZIONE PUBBLICA | 540.079,72 | 540.079,72 |
| 4 | CULTURA E BENI CULTURALI | 0,00 | 0,00 |
| 5 | SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO | 53.535,72 | 53.535,72 |
| 6 | SETTORE TURISMO E MANIFESTAZIONI TURISTICHE | 0,00 | 0,00 |
| 7 | SETTORE DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI | 0,00 | 0,00 |
| 8 | GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | 0,00 | 0,00 |
| 9 | INTERVENTI NEL SETTORE SOCIALE | 0,00 | 0,00 |
| 10 | SVILUPPO ECONOMICO | 0,00 | 0,00 |
| TOTALI | | 1.333.586,78 | 1.333.586,78 |

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

| N. | PROGRAMMA | Stanziamenti iniziali | Stanziamenti definitivi |
|---------------|---|------------------------------|--------------------------------|
| 1 | AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO | 771.539,87 | 776.039,87 |
| 2 | POLIZIA LOCALE | 232.060,00 | 227.097,87 |
| 3 | ISTRUZIONE PUBBLICA | 2.060.079,72 | 2.060.079,72 |
| 4 | CULTURA E BENI CULTURALI | 0,00 | 0,00 |
| 5 | SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO | 130.493,12 | 130.493,12 |
| 6 | SETTORE TURISMO E MANIFESTAZIONI TURISTICHE | 0,00 | 0,00 |
| 7 | SETTORE DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI | 543.970,00 | 543.970,00 |
| 8 | GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | 778.920,00 | 726.420,00 |
| 9 | INTERVENTI NEL SETTORE SOCIALE | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 10 | SVILUPPO ECONOMICO | 29.339,81 | 29.339,81 |
| TOTALI | | 4.548.402,52 | 4.495.440,39 |

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

| N. | PROGRAMMA | Stanziamenti iniziali | Stanziamenti definitivi |
|---------------|---|-----------------------|-------------------------|
| 1 | AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO | 5.836.341,40 | 5.836.341,40 |
| 2 | POLIZIA LOCALE | 0,00 | 0,00 |
| 3 | ISTRUZIONE PUBBLICA | 0,00 | 0,00 |
| 4 | CULTURA E BENI CULTURALI | 0,00 | 0,00 |
| 5 | SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO | 0,00 | 0,00 |
| 6 | SETTORE TURISMO E MANIFESTAZIONI TURISTICHE | 0,00 | 0,00 |
| 7 | SETTORE DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI | 0,00 | 0,00 |
| 8 | GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | 0,00 | 0,00 |
| 9 | INTERVENTI NEL SETTORE SOCIALE | 0,00 | 0,00 |
| 10 | SVILUPPO ECONOMICO | 0,00 | 0,00 |
| TOTALI | | 5.836.341,40 | 5.836.341,40 |

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

| N. | PROGRAMMA | Stanziamenti iniziali | Stanziamenti definitivi |
|---------------|---|-----------------------|-------------------------|
| 1 | AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO | 5.836.341,40 | 5.836.341,40 |
| 2 | POLIZIA LOCALE | 0,00 | 0,00 |
| 3 | ISTRUZIONE PUBBLICA | 0,00 | 0,00 |
| 4 | CULTURA E BENI CULTURALI | 0,00 | 0,00 |
| 5 | SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO | 0,00 | 0,00 |
| 6 | SETTORE TURISMO E MANIFESTAZIONI TURISTICHE | 0,00 | 0,00 |
| 7 | SETTORE DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI | 0,00 | 0,00 |
| 8 | GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | 0,00 | 0,00 |
| 9 | INTERVENTI NEL SETTORE SOCIALE | 0,00 | 0,00 |
| 10 | SVILUPPO ECONOMICO | 0,00 | 0,00 |
| TOTALI | | 5.836.341,40 | 5.836.341,40 |

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 | 10.323.119,30 | 10.382.050,87 | 58.931,57 | 0,57 % |
| 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 | 854.529,24 | 782.743,89 | -71.785,35 | -8,40 % |
| III | Entrate Extratributarie | 1.806.111,52 | 1.850.465,21 | 44.353,69 | 2,46 % |
| IV | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti | 3.404.939,06 | 3.406.439,06 | 1.500,00 | 0,04 % |
| V | Entrate derivanti da accensioni di prestiti | 6.133.515,71 | 6.133.515,71 | 0,00 | 0,00 % |
| VI | Entrate da servizi per conto di terzi | 1.432.250,00 | 1.742.250,00 | 310.000,00 | 21,64 % |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | 200.000,00 | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 % |
| TOTALE | | 24.154.464,83 | 24.497.464,74 | 342.999,91 | 1,42 % |
| SPESE DI COMPETENZA | | | | | |
| I | Spese correnti | 12.174.876,65 | 12.220.626,96 | 45.750,31 | 0,38 % |
| II | Spese in conto capitale | 4.548.402,52 | 4.538.402,52 | -10.000,00 | -0,22 % |
| III | Spese per rimborso di prestiti | 6.645.180,99 | 6.642.430,59 | -2.750,40 | -0,04 % |
| IV | Spese per servizi per conto di terzi | 1.432.250,00 | 1.742.250,00 | 310.000,00 | 21,64 % |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| TOTALE | | 24.800.710,16 | 25.143.710,07 | 342.999,91 | 1,38 % |

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 | 10.382.050,87 | 8.828.568,11 | -1.553.482,76 | -14,96 % |
| II | Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione | 782.743,89 | 643.961,67 | -138.782,22 | -17,73 % |
| III | Entrate Extratributarie | 1.850.465,21 | 1.514.754,78 | -335.710,43 | -18,14 % |
| IV | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti | 3.406.439,06 | 935.238,30 | -2.471.200,76 | -72,54 % |
| V | Entrate derivanti da accensioni di prestiti | 6.133.515,71 | 97.174,31 | -6.036.341,40 | -98,42 % |
| VI | Entrate da servizi per conto di terzi | 1.742.250,00 | 946.673,13 | -795.576,87 | -45,66 % |
| TOTALE | | 24.297.464,74 | 12.966.370,30 | -11.331.094,44 | -46,63 % |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | 200.000,00 | | | |
| TOTALE | | 24.497.464,74 | | | |

SPESE DI COMPETENZA

| | | | | | |
|------------------------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|
| I | Spese correnti | 12.220.626,96 | 9.701.923,49 | -2.518.703,47 | -20,61 % |
| II | Spese in conto capitale | 4.538.402,52 | 1.338.264,67 | -3.200.137,85 | -70,51 % |
| III | Spese per rimborso di prestiti | 6.642.430,59 | 800.984,03 | -5.841.446,56 | -87,94 % |
| IV | Spese per servizi per conto di terzi | 1.742.250,00 | 946.673,13 | -795.576,87 | -45,66 % |
| TOTALE | | 25.143.710,07 | 12.787.845,32 | -12.355.864,75 | -49,14 % |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | 0,00 | | | |
| TOTALE | | 25.143.710,07 | | | |

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 | 10.323.119,30 | 8.828.568,11 | -1.494.551,19 | -14,48 % |
| 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 | 854.529,24 | 643.961,67 | -210.567,57 | -24,64 % |
| III | Entrate Extratributarie | 1.806.111,52 | 1.514.754,78 | -291.356,74 | -16,13 % |
| IV | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti | 3.404.939,06 | 935.238,30 | -2.469.700,76 | -72,53 % |
| V | Entrate derivanti da accensioni di prestiti | 6.133.515,71 | 97.174,31 | -6.036.341,40 | -98,42 % |
| VI | Entrate da servizi per conto di terzi | 1.432.250,00 | 946.673,13 | -485.576,87 | -33,90 % |
| TOTALE | | 23.954.464,83 | 12.966.370,30 | -10.988.094,53 | -45,87 % |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | 200.000,00 | | | |
| TOTALE | | 24.154.464,83 | | | |
| SPESE DI COMPETENZA | | | | | |
| I | Spese correnti | 12.174.876,65 | 9.701.923,49 | -2.472.953,16 | -20,31 % |
| II | Spese in conto capitale | 4.548.402,52 | 1.338.264,67 | -3.210.137,85 | -70,58 % |
| III | Spese per rimborso di prestiti | 6.645.180,99 | 800.984,03 | -5.844.196,96 | -87,95 % |
| IV | Spese per servizi per conto di terzi | 1.432.250,00 | 946.673,13 | -485.576,87 | -33,90 % |
| TOTALE | | 24.800.710,16 | 12.787.845,32 | -12.012.864,84 | -48,44 % |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | 0,00 | | | |
| TOTALE | | 24.800.710,16 | | | |

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

| N. | PROGRAMMA | Stanziamiento definitivo | Accertamenti | Percentuale di realizzazione |
|---------------|---|--------------------------|---------------------|------------------------------|
| 1 | AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO | 39.335,51 | 39.335,51 | 100,00 % |
| 2 | POLIZIA LOCALE | 70.000,00 | 77.417,80 | 110,60 % |
| 3 | ISTRUZIONE PUBBLICA | 134.500,00 | 98.644,00 | 73,34 % |
| 4 | CULTURA E BENI CULTURALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 5 | SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO | 3.000,00 | 4.200,00 | 140,00 % |
| 6 | SETTORE TURISMO E MANIFESTAZIONI TURISTICHE | 12.500,00 | 5.500,00 | 44,00 % |
| 7 | SETTORE DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 8 | GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | 3.614.839,00 | 3.503.866,42 | 96,93 % |
| 9 | INTERVENTI NEL SETTORE SOCIALE | 311.504,64 | 313.396,14 | 100,61 % |
| 10 | SVILUPPO ECONOMICO | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| TOTALI | | 4.185.679,15 | 4.042.359,87 | 96,58 % |

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

| N. | PROGRAMMA | Stanziamiento definitivo | Impegni | Percentuale di realizzazione |
|---------------|---|--------------------------|----------------------|------------------------------|
| 1 | AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO | 5.457.270,10 | 3.708.413,35 | 67,95 % |
| 2 | POLIZIA LOCALE | 604.518,80 | 540.204,98 | 89,36 % |
| 3 | ISTRUZIONE PUBBLICA | 628.413,72 | 518.501,08 | 82,51 % |
| 4 | CULTURA E BENI CULTURALI | 94.236,63 | 88.265,59 | 93,66 % |
| 5 | SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO | 194.051,87 | 181.336,24 | 93,45 % |
| 6 | SETTORE TURISMO E MANIFESTAZIONI TURISTICHE | 117.620,00 | 117.216,82 | 99,66 % |
| 7 | SETTORE DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI | 495.804,67 | 471.718,10 | 95,14 % |
| 8 | GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | 4.386.559,88 | 4.097.258,65 | 93,40 % |
| 9 | INTERVENTI NEL SETTORE SOCIALE | 1.016.740,48 | 779.992,71 | 76,72 % |
| 10 | SVILUPPO ECONOMICO | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 % |
| TOTALI | | 13.000.216,15 | 10.502.907,52 | 80,79 % |

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

| N. | PROGRAMMA | Stanziamiento definitivo | Accertamenti | Percentuale di realizzazione |
|---------------|---|--------------------------|-------------------|------------------------------|
| 1 | AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO | 739.971,34 | 0,00 | 0,00 % |
| 2 | POLIZIA LOCALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 3 | ISTRUZIONE PUBBLICA | 540.079,72 | 540.079,72 | 100,00 % |
| 4 | CULTURA E BENI CULTURALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 5 | SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO | 53.535,72 | 0,00 | 0,00 % |
| 6 | SETTORE TURISMO E MANIFESTAZIONI TURISTICHE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 7 | SETTORE DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 8 | GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 9 | INTERVENTI NEL SETTORE SOCIALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 10 | SVILUPPO ECONOMICO | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| TOTALI | | 1.333.586,78 | 540.079,72 | 40,50 % |

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

| N. | PROGRAMMA | Stanziamiento definitivo | Impegni | Percentuale di realizzazione |
|---------------|---|--------------------------|---------------------|------------------------------|
| 1 | AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO | 776.039,87 | 99.998,86 | 12,89 % |
| 2 | POLIZIA LOCALE | 227.097,87 | 79.567,47 | 35,04 % |
| 3 | ISTRUZIONE PUBBLICA | 2.060.079,72 | 540.079,72 | 26,22 % |
| 4 | CULTURA E BENI CULTURALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 5 | SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO | 130.493,12 | 54.868,71 | 42,05 % |
| 6 | SETTORE TURISMO E MANIFESTAZIONI TURISTICHE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 7 | SETTORE DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI | 543.970,00 | 167.481,69 | 30,79 % |
| 8 | GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | 726.420,00 | 396.268,22 | 54,55 % |
| 9 | INTERVENTI NEL SETTORE SOCIALE | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 10 | SVILUPPO ECONOMICO | 29.339,81 | 0,00 | 0,00 % |
| TOTALI | | 4.495.440,39 | 1.338.264,67 | 29,77 % |

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, GESTIONE E CONTROLLO | 5.836.341,40 | 0,00 | 0,00 % |
| 2 | POLIZIA LOCALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 3 | ISTRUZIONE PUBBLICA | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 4 | CULTURA E BENI CULTURALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 5 | SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 6 | SETTORE TURISMO E MANIFESTAZIONI TURISTICHE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 7 | SETTORE DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 8 | GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 9 | INTERVENTI NEL SETTORE SOCIALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 10 | SVILUPPO ECONOMICO | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| TOTALI | | 5.836.341,40 | 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, GESTIONE E CONTROLLO | 5.836.341,40 | 0,00 | 0,00 % |
| 2 | POLIZIA LOCALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 3 | ISTRUZIONE PUBBLICA | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 4 | CULTURA E BENI CULTURALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 5 | SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 6 | SETTORE TURISMO E MANIFESTAZIONI TURISTICHE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 7 | SETTORE DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 8 | GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 9 | INTERVENTI NEL SETTORE SOCIALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 10 | SVILUPPO ECONOMICO | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| TOTALI | | 5.836.341,40 | 0,00 | 0,00 % |

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

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

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

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

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

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

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

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

| FUNZIONI | IMPEGNI 2015 | Percentuale sul totale |
|--|---------------------|---------------------------|
| Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo | 99.998,86 | 7,47 % |
| Funzione 2 - Giustizia | 0,00 | 0,00 % |
| Funzione 3 - Polizia locale | 79.567,47 | 5,95 % |
| Funzione 4 - Istruzione pubblica | 540.079,72 | 40,36 % |
| Funzione 5 - Cultura e beni culturali | 0,00 | 0,00 % |
| Funzione 6 - Sport e ricreazione | 54.868,71 | 4,10 % |
| Funzione 7 - Turismo | 0,00 | 0,00 % |
| Funzione 8 - Viabilità e trasporti | 167.481,69 | 12,51 % |
| Funzione 9 - Territorio ed ambiente | 396.268,22 | 29,61 % |
| 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 | 1.338.264,67 | 100,00 % |

| FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE | | |
|---|---------------------|-----------------|
| TIPOLOGIA | IMPORTO ACCERTATO | PERCENTUALE |
| Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1) | 0,00 | 0,00 % |
| Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6) | 935.238,30 | 69,88 % |
| Mutui (Titolo V Cat. 3) | 97.174,31 | 7,27 % |
| Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4) | 0,00 | 0,00 % |
| Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre) | 0,00 | 0,00 % |
| Entrate correnti utiklizzate per finanziamento spese in conto capitale | 305.852,06 | 22,85 % |
| Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale | 0,00 | 0,00 % |
| TOTALE | 1.338.264,67 | 100,00 % |

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2015

| ISTITUTO MUTUANTE | Importo nuovi mutui contratti | Importo quote capitale rimborsate | Variazione complessiva |
|--|----------------------------------|--------------------------------------|------------------------|
| BANCA CARIPE S.P.A. | 0,00 | 31.279,46 | -31.279,46 |
| CASSA DEPOSITI E PRESTITI | 0,00 | 501.223,63 | -501.223,63 |
| CASSA DI RISPARMIO DELLA PROVINCIA DI TERAMO | 0,00 | 15.946,03 | -15.946,03 |
| INTESA SANPAOLO GROUP SERVICES S.P.A. | 0,00 | 260.390,47 | -260.390,47 |
| TOTALI | 0,00 | 808.839,59 | -808.839,59 |

| 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 |
| BANCA CARIFE S.P.A. | 712.427,74 | 0,00 | 31.279,46 | 681.148,28 |
| CASSA DEPOSITI E PRESTITI | 7.970.870,60 | 0,00 | 501.223,63 | 7.469.646,97 |
| CASSA DI RISPARMIO DELLA PROVINCIA DI TERAMO | 341.809,29 | 0,00 | 15.946,03 | 325.863,26 |
| INTESA SANPAOLO GROUP SERVICES S.P.A. | 3.718.206,14 | 0,00 | 260.390,47 | 3.457.815,67 |
| TOTALI | 12.743.313,77 | 0,00 | 808.839,59 | 11.934.474,18 |

2.8 - 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" | 1.716.433,50 | 1.607.355,18 | 3.765.004,14 | 2.108.509,08 | 980.490,69 |
| RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA | -753.262,02 | -745.386,86 | -660.578,52 | -619.722,08 | -567.259,73 |
| RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA | -15.353,79 | 7.023,57 | -3.318.381,30 | 138.347,34 | -657.140,18 |
| RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO | 947.817,69 | 868.991,89 | -213.955,68 | 1.627.134,34 | -243.909,22 |

| ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO | | | | | | | |
|--|----|---|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 |
| A PROVENTI DELLA GESTIONE | | | | | | | |
| | 1 | Proventi tributari | 6.850.039,46 | 7.140.601,71 | 11.448.539,50 | 10.321.490,06 | 8.828.568,11 |
| | 2 | Proventi da trasferimenti | 439.839,50 | 379.978,43 | 1.425.983,79 | 589.230,31 | 643.961,67 |
| | 3 | Proventi da servizi pubblici | 646.264,12 | 815.734,12 | 513.612,04 | 604.405,48 | 1.021.579,77 |
| | 4 | Proventi da gestione patrimoniale | 187.912,61 | 173.332,99 | 156.485,75 | 398.088,34 | 306.504,19 |
| | 5 | Proventi diversi | 558.293,40 | 360.002,80 | 457.798,29 | 564.646,76 | 165.039,65 |
| | 6 | Proventi da concessioni edificare | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 7 | Incrementi di immobilizz. per lavori interni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 8 | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE | | | | | | | |
| | 17 | Utili | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 18 | Interessi su capitale di dotazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D PROVENTI FINANZIARI | | | | | | | |
| | 20 | Interessi attivi | 4.379,89 | 3.957,80 | 4.800,01 | 9.193,12 | 4.312,86 |
| E PROVENTI STRAORDINARI | | | | | | | |
| | 22 | Insussistenze del passivo | 2.188.132,31 | 500.580,56 | 170.011,47 | 341.473,86 | 21.588,22 |
| | 23 | Sopravvenienze attive | 38.785,18 | 56.206,53 | 21.506,23 | 154.042,46 | 3.074,84 |
| | 24 | Plusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PROVENTI | | | 10.913.646,47 | 9.530.394,94 | 14.198.737,08 | 12.982.570,39 | 10.994.629,31 |

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

| | | | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 |
|---------------------|---|--|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| B | COSTI DELLA GESTIONE | | | | | | |
| 9 | Personale | | 1.943.957,48 | 1.818.793,97 | 1.857.763,78 | 1.796.791,21 | 1.608.306,86 |
| 10 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | | 160.157,01 | 225.098,53 | 155.186,66 | 181.921,83 | 179.132,80 |
| 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 | | 3.200.012,44 | 3.397.035,27 | 3.596.069,71 | 3.341.556,66 | 3.357.235,89 |
| 13 | Utilizzo beni di terzi | | 16.811,01 | 26.665,34 | 22.049,33 | 26.937,07 | 35.362,87 |
| 14 | Trasferimenti | | 716.300,91 | 911.840,95 | 3.585.656,34 | 3.986.849,53 | 3.828.367,73 |
| 15 | Imposte e tasse | | 191.870,95 | 176.652,43 | 137.779,12 | 160.095,10 | 138.317,13 |
| 16 | Quote di ammortamento di esercizio | | 736.805,79 | 806.208,38 | 882.910,29 | 875.200,47 | 838.439,42 |
| 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 | | 553.194,39 | 554.495,38 | 480.576,68 | 386.273,64 | 407.523,13 |
| | - su obbligazioni | | 204.447,52 | 194.849,28 | 184.801,85 | 242.641,56 | 164.049,46 |
| | - su anticipazioni | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - per altre cause | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E | ONERI STRAORDINARI | | | | | | |
| 25 | Insussistenze dell'attivo | | 2.242.271,28 | 546.003,01 | 837.712,35 | 330.919,89 | 26.709,28 |
| 26 | Minusvalenze patrimoniali | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Accantonamento per svalutazione crediti | | 0,00 | 3.760,51 | 3.704,59 | 26.249,09 | 655.093,96 |
| 28 | Oneri straordinari | | 0,00 | 0,00 | 2.668.482,06 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE COSTI | | | 9.965.828,78 | 8.661.403,05 | 14.412.692,76 | 11.355.436,05 | 11.238.538,53 |

2.9 - 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 | Ruzzo Reti spa | D | 4,54 | 100.012,00 | 125.745.136,00 | 4.540,54 | 2013 | 442.912,00 |

2.10 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Sulla base dello stato di realizzazione dei programmi come evidenziato nella presente relazione, l'amministrazione ha approvato i seguenti strumenti di programmazione per il triennio 2015/2017 in data 22/07/2015 con delibera del Consiglio Comunale n. 25.