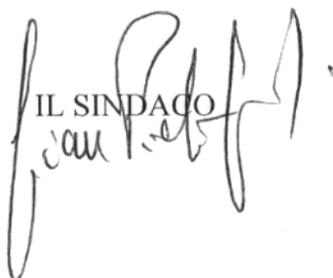




COMUNE DI CASALBUTTANO ED UNITI

CREMONA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015

IL SINDACO




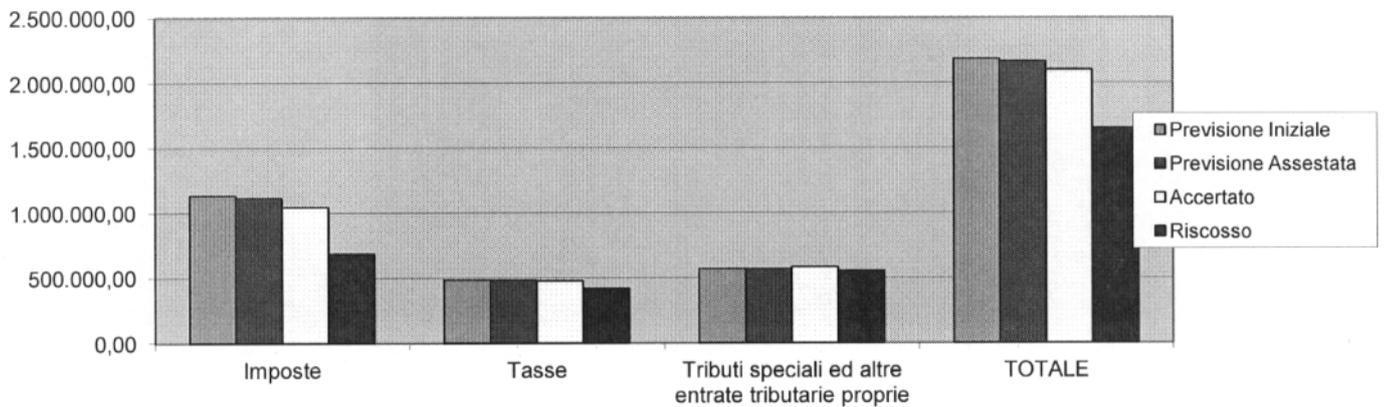
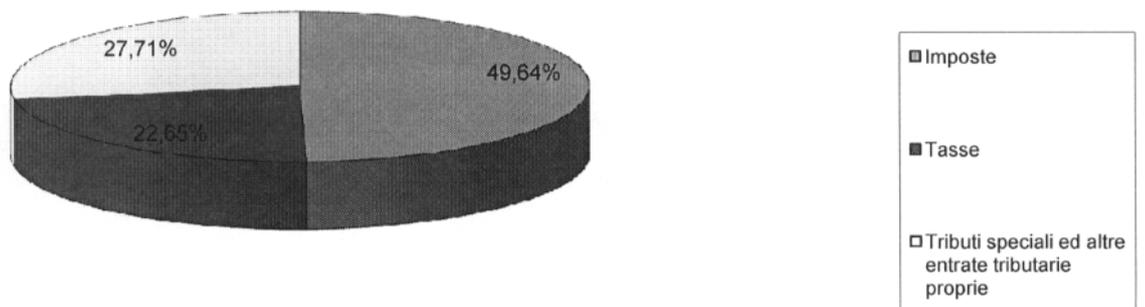
IL SEGRETARIO


IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO



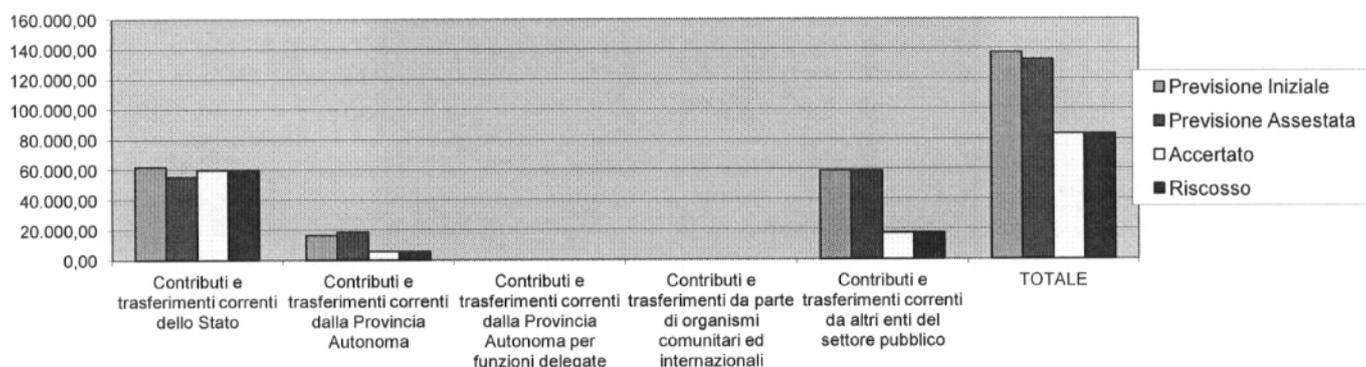
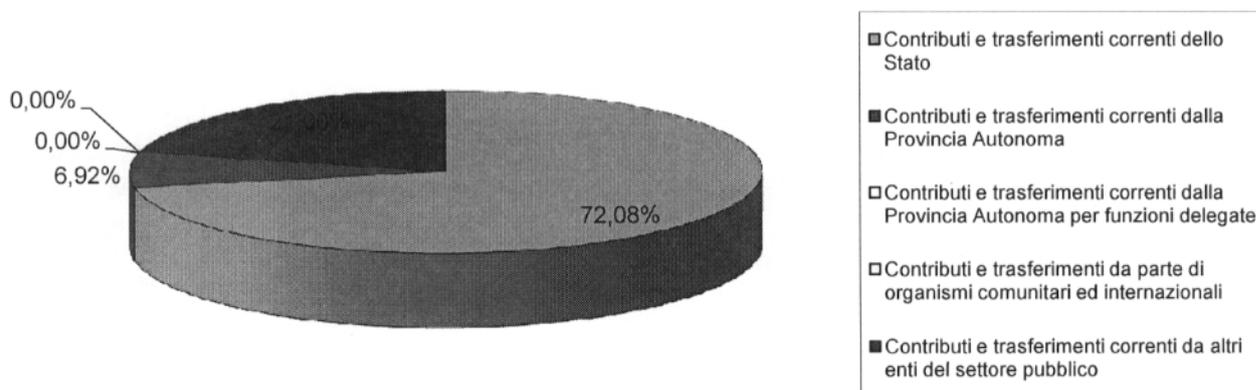
| | Categoria | Previsione Iniziale | Previsione Assestata | Accertato | % | Riscosso | % | Residuo | Maggiore(+) Minore(-) |
|----|--|---------------------|----------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|-------------------|--------------------------|
| 01 | Imposte | 1.133.766,92 | 1.113.473,75 | 1.044.434,41 | 93,80 | 685.634,69 | 65,65 | 358.799,72 | -69.039,34 |
| 02 | Tasse | 484.522,25 | 484.522,25 | 476.520,83 | 98,35 | 416.324,61 | 87,37 | 60.196,22 | -8.001,42 |
| 03 | Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie | 568.710,21 | 568.710,21 | 583.035,87 | 102,52 | 554.201,44 | 95,05 | 28.834,43 | 14.325,66 |
| | TOTALE | 2.186.999,38 | 2.166.706,21 | 2.103.991,11 | 97,11 | 1.656.160,74 | 78,72 | 447.830,37 | -62.715,10 |

Composizione percentuale degli accertamenti



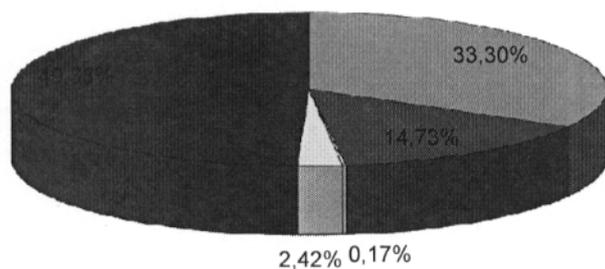
| | Categoria | Previsione Iniziale | Previsione Assestata | Accertato | % | Riscosso | % | Residuo | Maggiore(+) Minore(-) |
|----|--|---------------------|----------------------|------------------|--------------|------------------|---------------|-------------|--------------------------|
| 01 | Contributi e trasferimenti correnti dello Stato | 61.843,26 | 55.163,48 | 60.008,24 | 108,78 | 60.008,24 | 100,00 | 0,00 | 4.844,76 |
| 02 | Contributi e trasferimenti correnti dalla Provincia Autonoma | 16.500,00 | 18.500,00 | 5.760,00 | 31,14 | 5.760,00 | 100,00 | 0,00 | -12.740,00 |
| 03 | Contributi e trasferimenti correnti dalla Provincia Autonoma per funzioni delegate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari ed internazionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico | 59.000,00 | 59.000,00 | 17.486,35 | 29,64 | 17.486,35 | 100,00 | 0,00 | -41.513,65 |
| | TOTALE | 137.343,26 | 132.663,48 | 83.254,59 | 62,76 | 83.254,59 | 100,00 | 0,00 | -49.408,89 |

Composizione percentuale degli accertamenti

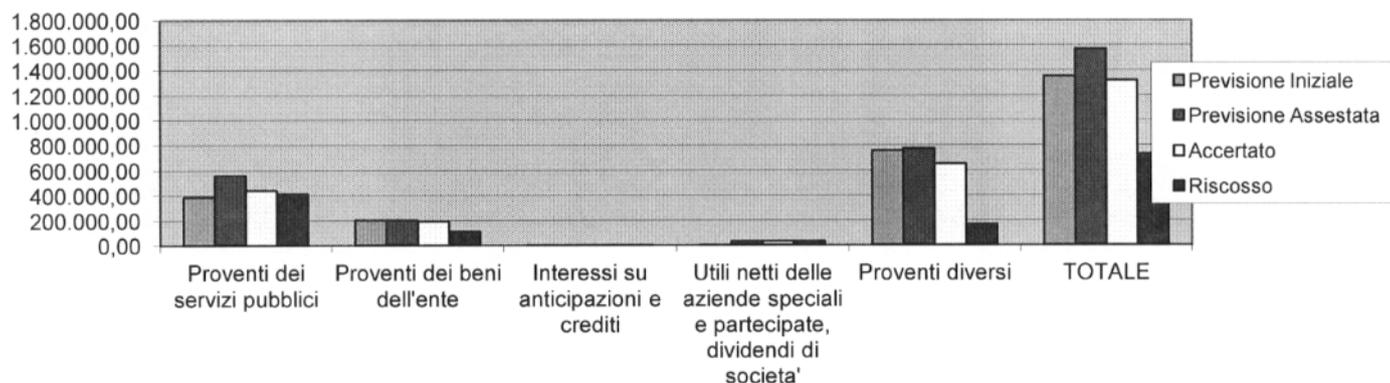


| Categoria | | Previsione Iniziale | Previsione Assestata | Accertato | % | Riscosso | % | Residuo | Maggiore(+) Minore(-) |
|---------------|---|---------------------|----------------------|---------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------------------|
| 01 | Proventi dei servizi pubblici | 387.651,25 | 557.936,18 | 439.133,73 | 78,71 | 414.891,96 | 94,48 | 24.241,77 | -118.802,45 |
| 02 | Proventi dei beni dell'ente | 201.000,00 | 201.000,00 | 194.198,50 | 96,62 | 112.492,84 | 57,93 | 81.705,66 | -6.801,50 |
| 03 | Interessi su anticipazioni e crediti | 3.000,00 | 3.000,00 | 2.303,64 | 76,79 | 2.303,64 | 100,00 | 0,00 | -696,36 |
| 04 | Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di societa' | 2.500,00 | 31.595,19 | 31.865,76 | 100,86 | 31.865,76 | 100,00 | 0,00 | 270,57 |
| 05 | Proventi diversi | 759.056,40 | 773.934,16 | 651.094,77 | 84,13 | 168.296,34 | 25,85 | 482.798,43 | -122.839,39 |
| TOTALE | | 1.353.207,65 | 1.567.465,53 | 1.318.596,40 | 84,12 | 729.850,54 | 55,35 | 588.745,86 | -248.869,13 |

Composizione percentuale degli accertamenti

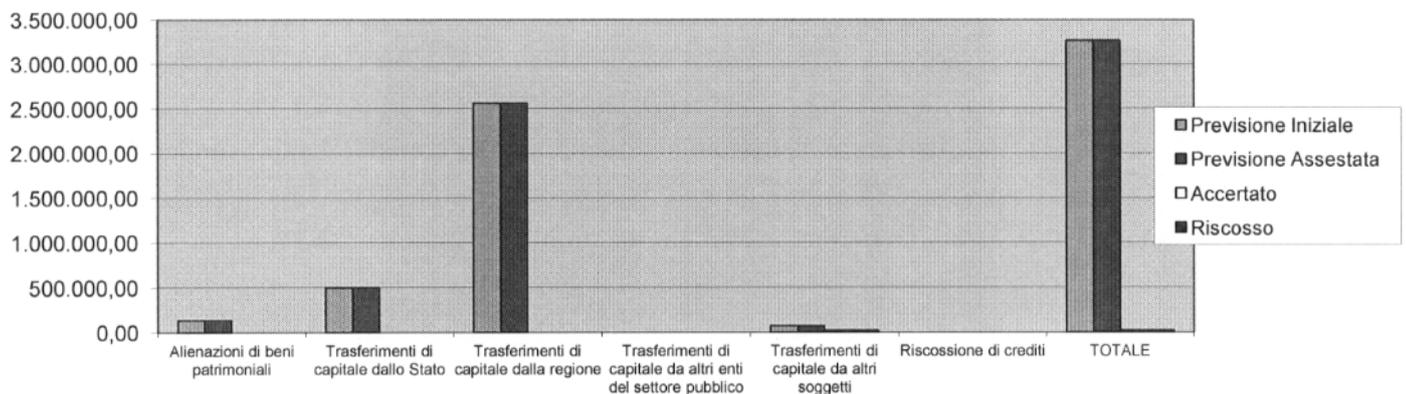


- Proventi dei servizi pubblici
- Proventi dei beni dell'ente
- Interessi su anticipazioni e crediti
- Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di societa'
- Proventi diversi



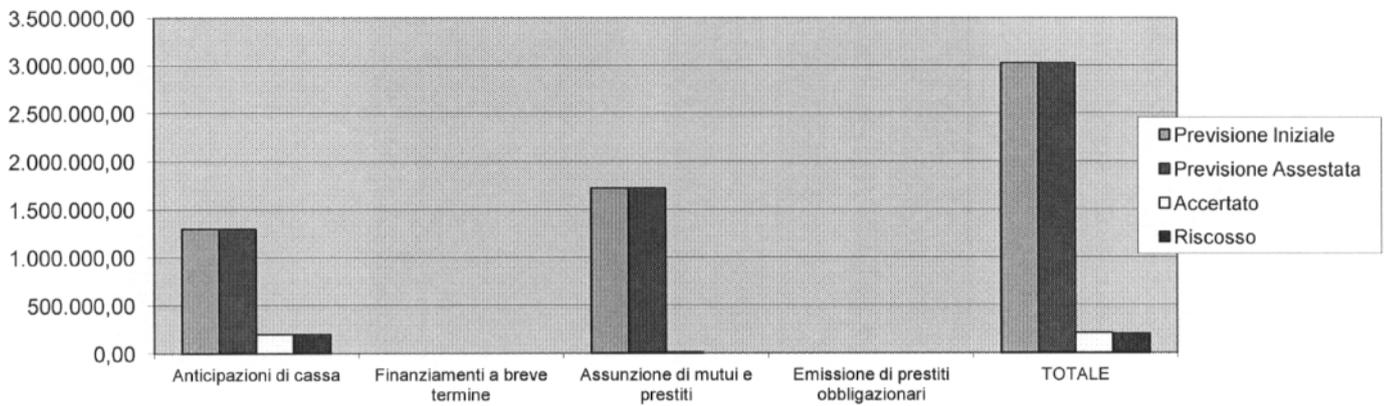
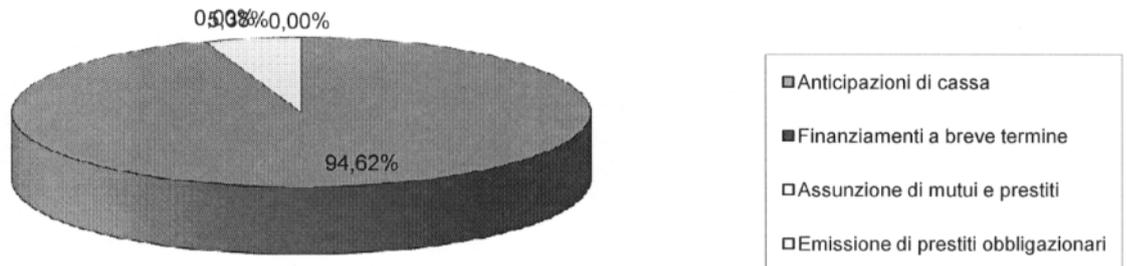
| | Categoria | Previsione Iniziale | Previsione Assestata | Accertato | % | Riscosso | % | Residuo | Maggiore(+) Minore(-) |
|----|--|---------------------|----------------------|------------------|-------------|------------------|---------------|-------------|--------------------------|
| 01 | Alienazioni di beni patrimoniali | 135.000,00 | 135.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -135.000,00 |
| 02 | Trasferimenti di capitale dallo Stato | 500.000,00 | 500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -500.000,00 |
| 03 | Trasferimenti di capitale dalla regione | 2.560.000,00 | 2.560.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.560.000,00 |
| 04 | Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Trasferimenti di capitale da altri soggetti | 68.965,88 | 68.965,88 | 16.872,09 | 24,46 | 16.872,09 | 100,00 | 0,00 | -52.093,79 |
| 06 | Riscossione di crediti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE | 3.263.965,88 | 3.263.965,88 | 16.872,09 | 0,52 | 16.872,09 | 100,00 | 0,00 | -3.247.093,79 |

Composizione percentuale degli accertamenti



| | Categoria | Previsione Iniziale | Previsione Assestata | Accertato | % | Riscosso | % | Residuo | Maggiore(+) Minore(-) |
|----|--------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|-------------|-------------------|--------------|------------------|--------------------------|
| 01 | Anticipazioni di cassa | 1.300.000,00 | 1.300.000,00 | 200.888,10 | 15,45 | 200.888,10 | 100,00 | 0,00 | -1.099.111,90 |
| 02 | Finanziamenti a breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Assunzione di mutui e prestiti | 1.724.701,73 | 1.724.701,73 | 11.418,12 | 0,66 | 0,00 | 0,00 | 11.418,12 | -1.713.283,61 |
| 04 | Emissione di prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE | 3.024.701,73 | 3.024.701,73 | 212.306,22 | 7,02 | 200.888,10 | 94,62 | 11.418,12 | -2.812.395,51 |

Composizione percentuale degli accertamenti

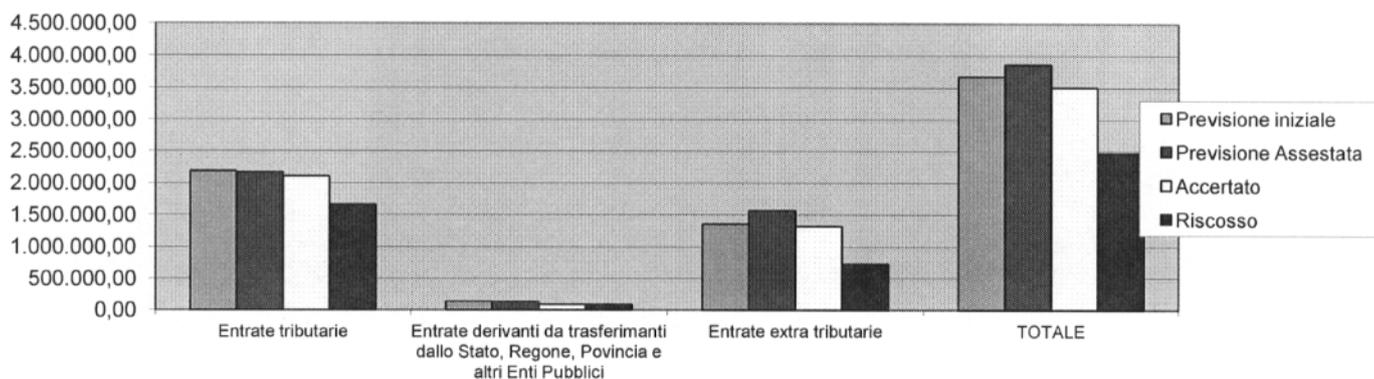
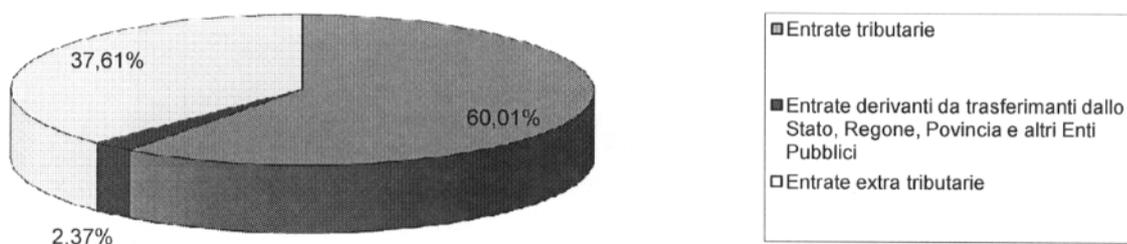


Totale entrate correnti - (TITOLO I + TITOLO II + TITOLO III)

TABELLA D

| Titolo | | Previsione iniziale | Previsione Assestata | Accertato | % | Riscosso | % | Residuo | Maggiore(+) Minore(-) |
|---------------|--|---------------------|----------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------------------|
| 01 | Entrate tributarie | 2.186.999,38 | 2.166.706,21 | 2.103.991,11 | 97,11 | 1.656.160,74 | 78,72 | 447.830,37 | -62.715,10 |
| 02 | Entrate derivanti da trasferimenti dallo Stato, Regione, Povia e altri Enti Pubblici | 137.343,26 | 132.663,48 | 83.254,59 | 62,76 | 83.254,59 | 100,00 | 0,00 | -49.408,89 |
| 03 | Entrate extra tributarie | 1.353.207,65 | 1.567.465,53 | 1.318.596,40 | 84,12 | 729.850,54 | 55,35 | 588.745,86 | -248.869,13 |
| TOTALE | | 3.677.550,29 | 3.866.835,22 | 3.505.842,10 | 90,66 | 2.469.265,87 | 70,43 | 1.036.576,23 | -360.993,12 |

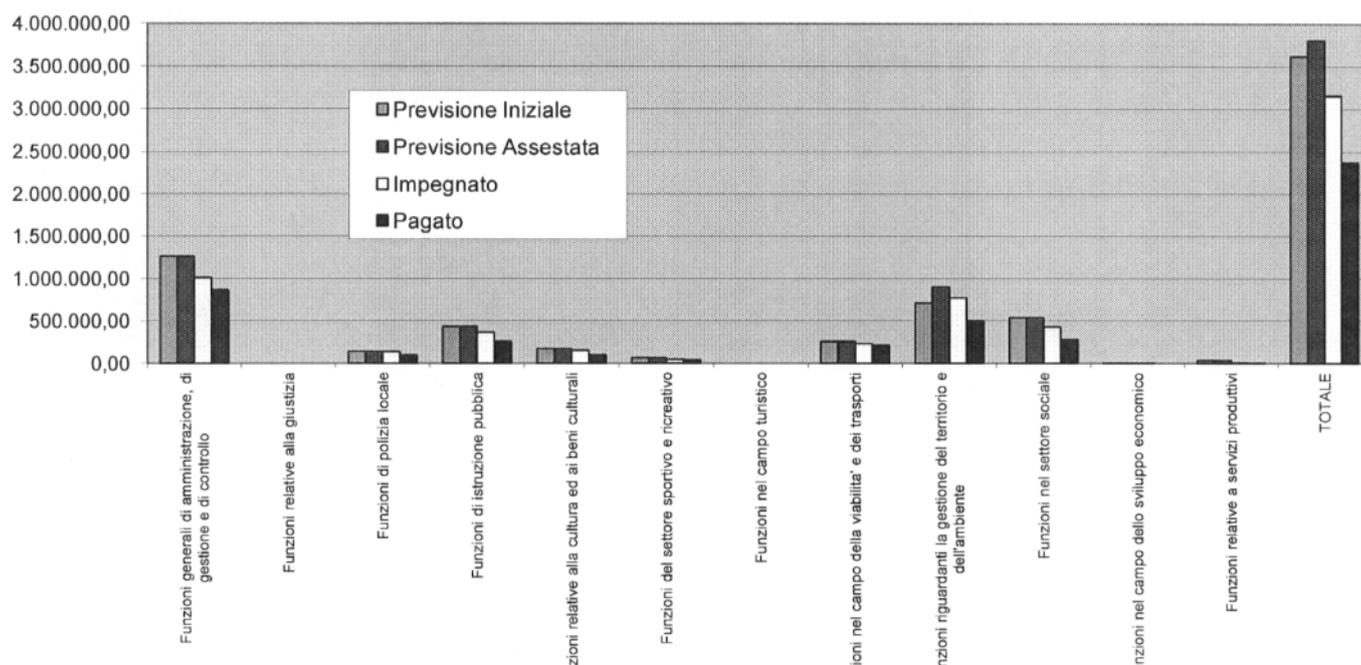
Composizione percentuale degli accertamenti



Spese correnti - TITOLO I

TABELLA E

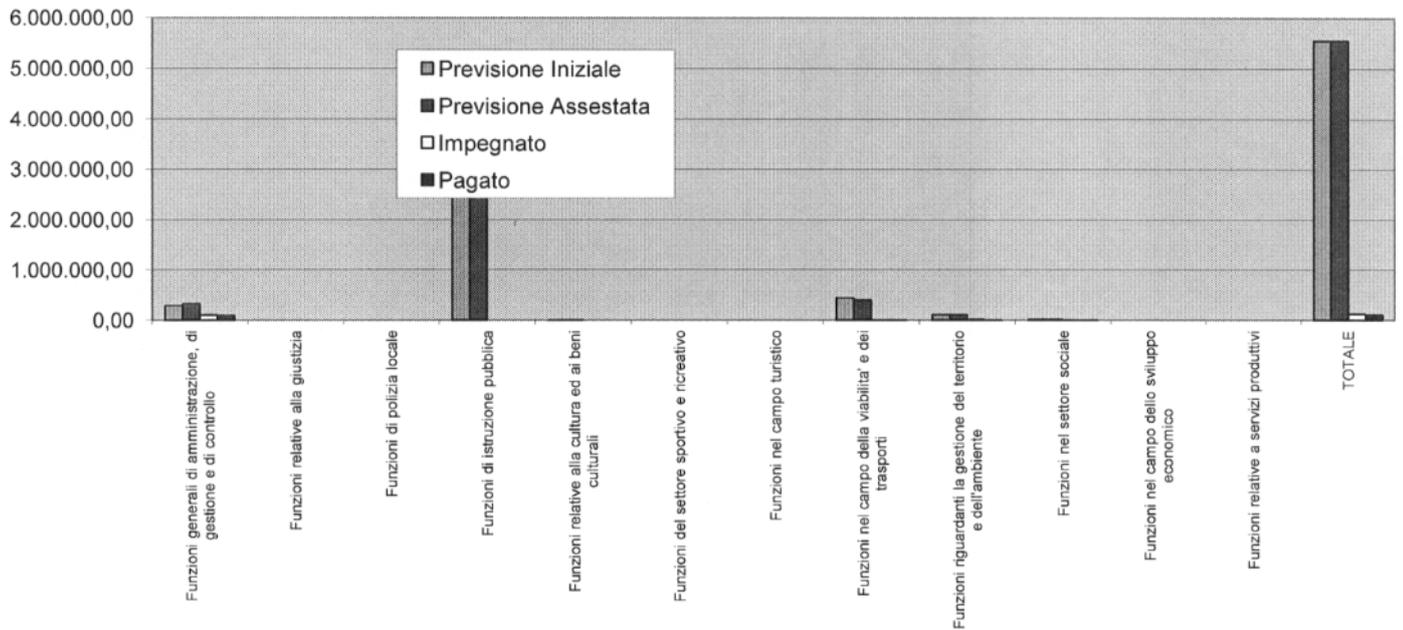
| Funzione | Previsione Iniziale | Previsione Assestata | Impegnato | % | Pagato | % | Residuo | Economia |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|-------------------|--------------------|
| 01 Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo | 1.262.324,20 | 1.260.324,20 | 1.012.679,34 | 80,35 | 866.617,42 | 85,58 | 146.061,92 | -247.644,86 |
| 02 Funzioni relative alla giustizia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Funzioni di polizia locale | 140.000,00 | 140.000,00 | 135.982,69 | 97,13 | 100.000,00 | 73,54 | 35.982,69 | -4.017,31 |
| 04 Funzioni di istruzione pubblica | 432.878,87 | 434.878,87 | 365.503,57 | 84,05 | 258.296,57 | 70,67 | 107.207,00 | -69.375,30 |
| 05 Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali | 171.409,20 | 171.409,20 | 152.094,95 | 88,73 | 99.092,91 | 65,15 | 53.002,04 | -19.314,25 |
| 06 Funzioni del settore sportivo e ricreativo | 64.631,42 | 63.631,42 | 45.031,46 | 70,77 | 41.371,63 | 91,87 | 3.659,83 | -18.599,96 |
| 07 Funzioni nel campo turistico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti | 258.812,18 | 258.812,18 | 230.875,55 | 89,21 | 213.561,48 | 92,50 | 17.314,07 | -27.936,63 |
| 09 Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente | 710.202,19 | 900.487,12 | 769.813,49 | 85,49 | 506.828,79 | 65,84 | 262.984,70 | -130.673,63 |
| 10 Funzioni nel settore sociale | 538.472,18 | 538.472,18 | 431.233,77 | 80,08 | 283.262,83 | 65,69 | 147.970,94 | -107.238,41 |
| 11 Funzioni nel campo dello sviluppo economico | 5.000,00 | 5.000,00 | 4.253,30 | 85,07 | 0,00 | 0,00 | 4.253,30 | -746,70 |
| 12 Funzioni relative a servizi produttivi | 33.626,22 | 33.626,22 | 6.183,75 | 18,39 | 5.724,35 | 92,57 | 459,40 | -27.442,47 |
| TOTALE | 3.617.356,46 | 3.806.641,39 | 3.153.651,87 | 82,85 | 2.374.755,98 | 75,30 | 778.895,89 | -652.989,52 |



Spese in conto capitale - TITOLO II

TABELLA M

| Funzione | Previsione Iniziale | Previsione Assestata | Impegnato | % | Pagato | % | Residuo | Economia |
|---|---------------------|----------------------|-------------------|-------------|-------------------|--------------|------------------|----------------------|
| 01 Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo | 284.326,70 | 324.326,70 | 100.642,50 | 31,03 | 95.189,21 | 94,58 | 5.453,29 | -223.684,20 |
| 02 Funzioni relative alla giustizia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Funzioni di polizia locale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Funzioni di istruzione pubblica | 4.705.952,25 | 4.705.952,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -4.705.952,25 |
| 05 Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali | 1.202,12 | 1.202,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.202,12 |
| 06 Funzioni del settore sportivo e ricreativo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Funzioni nel campo turistico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti | 439.262,00 | 399.262,00 | 6.887,85 | 1,73 | 915,00 | 13,28 | 5.972,85 | -392.374,15 |
| 09 Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente | 109.936,58 | 109.936,58 | 9.435,16 | 8,58 | 5.000,00 | 52,99 | 4.435,16 | -100.501,42 |
| 10 Funzioni nel settore sociale | 11.317,85 | 11.317,85 | 6.533,10 | 57,72 | 6.533,10 | 100,00 | 0,00 | -4.784,75 |
| 11 Funzioni nel campo dello sviluppo economico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 Funzioni relative a servizi produttivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 5.551.997,50 | 5.551.997,50 | 123.498,61 | 2,22 | 107.637,31 | 87,16 | 15.861,30 | -5.428.498,89 |



Spese per rimborso di prestiti - TITOLO III

TABELLA F

| Funzione | Previsione Iniziale | Previsione Assestata | Impegnato | % | Pagato | % | Residuo | Economia |
|---|---------------------|----------------------|-------------------|--------------|-------------------|---------------|-------------|----------------------|
| 01 Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo | 1.455.839,66 | 1.455.839,66 | 356.715,36 | 24,50 | 356.715,36 | 100,00 | 0,00 | -1.099.124,30 |
| 02 Funzioni relative alla giustizia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Funzioni di polizia locale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Funzioni di istruzione pubblica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Funzioni del settore sportivo e ricreativo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Funzioni nel campo turistico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 Funzioni nel settore sociale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 Funzioni nel campo dello sviluppo economico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 Funzioni relative a servizi produttivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 1.455.839,66 | 1.455.839,66 | 356.715,36 | 24,50 | 356.715,36 | 100,00 | 0,00 | -1.099.124,30 |

Totale spese correnti - (TITOLO I + Rimborso quote capitale mutui del TITOLO III)

TABELLA G

| Funzione | Previsione Iniziale | Previsione Assestata | Impegnato | % | Pagato | % | Residuo | Economia |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|-------------------|----------------------|
| 01 Spese correnti | 3.617.356,46 | 3.806.641,39 | 3.153.651,87 | 82,85 | 2.374.755,98 | 75,30 | 778.895,89 | -652.989,52 |
| 03 Spese per rimborso di quote capitale mutui e prestiti | 1.455.839,66 | 1.455.839,66 | 356.715,36 | 24,50 | 356.715,36 | 100,00 | 0,00 | -1.099.124,30 |
| TOTALE | 5.073.196,12 | 5.262.481,05 | 3.510.367,23 | 66,71 | 2.731.471,34 | 77,81 | 778.895,89 | -1.752.113,82 |

ANALISI FINANZIARIA

Con riferimento alle **principali voci di entrata** si precisa quanto segue:

- le entrate derivanti da IMU e TASI sono state accertate secondo criterio di cassa tenendo conto delle somme incassate fino alla data della relazione e di quelle in corso di accredito
- le entrate da TARI sono state accertate sulla base degli avvisi di pagamento emessi
- le entrate da addizionale IRPEF sono state accertate sulla base delle stime del MEF

Per quanto riguarda **la spesa** si precisa che:

- le spese di personale sono state impegnate per le quote di salario fisso ed accessorio come previsto dal CCNL e dal contratto decentrato, in particolare le spese per salario accessorio, come previsto dal principio contabile della competenza, sono state re imputate al 2016, esercizio nel quale vengono liquidate.
- le spese per beni e servizi sono state impegnate sulla base di procedure perfezionate ed in base alla loro esigibilità così come stabilito dai nuovi principi contabili.
- le spese per interessi passivi sono impegnate e pagate sulla base dei piani di ammortamento dei mutui in essere

Per quanto riguarda il **FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'** è stato calcolato come media semplice del differenziale tra entrate accertate e riscosse nell'ultimo quinquennio. Le voci sulle quali viene calcolato il FCDE sono quelle per le quali sussistono dubbi sulla effettiva esigibilità e sono le seguenti:

- TARSU
- TARES/TARI
- PRE ORARIO
- TRASPORTO SCOLASTICO
- TELESOCCORSO
- CANONI LOCAZIONE
- DOPOSCUOLA

In particolare le voci che maggiormente incidono sul calcolo del FCDE sono la TARI (ex Tarsu-Tares) ed i canoni di locazione che presentano il maggiore tasso di morosità. Per questo motivo si è stabilito di iscrivere il FCDE anche in sede di bilancio di previsione al 100% della percentuale conteggiata.

Il Comune di Casalbuttano ed Uniti non ha in essere alcun contratto relativo a **strumenti finanziari derivati** o contratti di finanziamento che includono una componente derivata

Nell'anno 2015 si è fatto ricorso alla **anticipazione di cassa** per far fronte a crisi di liquidità dovute soprattutto al fatto che i versamenti dallo Stato e dei tributi locali sono concentrati nel secondo semestre dell'anno. Al 31/12/2015 l'anticipazione era comunque chiusa.

Quadro generale riassuntivo della gestione corrente della competenza

Gestione corrente

TABELLA H

| | Previsione iniziale | Previsione Assestata | Accertamenti / Impegni | % | Riscossioni / Pagamenti | % | Residuo | Maggiore(-) Minore(+) |
|---|---------------------|----------------------|------------------------|--------------|-------------------------|--------------|---------------------|-----------------------|
| 01 Entrate tributarie | 2.186.999,38 | 2.166.706,21 | 2.103.991,11 | 97,11 | 1.656.160,74 | 78,72 | 447.830,37 | -62.715,10 |
| 02 Entrate derivanti da trasferimenti dallo Stato, Regione, Provincia e altri Enti Pubblici | 137.343,26 | 132.663,48 | 83.254,59 | 62,76 | 83.254,59 | 100,00 | 0,00 | -49.408,89 |
| 03 Entrate extra tributarie | 1.353.207,65 | 1.567.465,53 | 1.318.596,40 | 84,12 | 729.850,54 | 55,35 | 588.745,86 | -248.869,13 |
| Quote contributi di concessione a finanziamento di spese correnti | | | | 0,00 | | 0,00 | | |
| Avanzo di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti (escose UNA TANTUM) | | | | 0,00 | | 0,00 | | |
| Entrate UNA TANTUM (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI | 3.677.550,29 | 3.866.835,22 | 3.505.842,10 | 90,66 | 2.469.265,87 | 70,43 | 1.036.576,23 | -360.993,12 |
| 01 Spese correnti | 3.617.356,46 | 3.806.641,39 | 3.153.651,87 | 82,85 | 2.374.755,98 | 75,30 | 778.895,89 | -652.989,52 |
| 03 Spese per rimborso di quote capitale mutui e prestiti | 1.455.839,66 | 1.455.839,66 | 356.715,36 | 24,50 | 356.715,36 | 100,00 | 0,00 | -1.099.124,30 |
| Spese UNA TANTUM (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE SPESE CORRENTI | 5.073.196,12 | 5.262.481,05 | 3.510.367,23 | 66,71 | 2.731.471,34 | 77,81 | 778.895,89 | -1.752.113,82 |
| Differenza entrate/spese correnti (al netto delle entrate e spese una tantum) | -1.395.645,83 | -1.395.645,83 | -4.525,13 | | -262.205,47 | 5794,43 | 257.680,34 | -2.113.106,94 |
| Avanzo economico | | | -4.525,13 | | | | | |

Quadro generale riassuntivo della gestione straordinaria della competenza

Gestione straordinaria

TABELLA N

| | Previsione iniziale | Previsione Assestata | Accertamenti / Impegni | % | Riscossioni / Pagamenti | % | Residuo | Maggiore(-) Minore(+) | |
|----|--|----------------------|------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|--------------|-----------------------|----------------------|
| 04 | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti | 3.263.965,88 | 3.263.965,88 | 16.872,09 | 0,52 | 16.872,09 | 100,00 | 0,00 | -3.247.093,79 |
| 05 | Entrate derivanti da accensioni di prestiti | 3.024.701,73 | 3.024.701,73 | 212.306,22 | 7,02 | 200.888,10 | 94,62 | 11.418,12 | -2.812.395,51 |
| | Avanzo di amministrazione destinato al funzionamento di spese straordinarie(c/capitale e spesa una tantum) | | | | 0,00 | | 0,00 | | |
| | Entrate una tantum (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale entrate straordinarie | 6.288.667,61 | 6.288.667,61 | 229.178,31 | 3,64 | 217.760,19 | 95,02 | 11.418,12 | -6.059.489,30 |
| 02 | Spese in conto capitale | 5.551.997,50 | 5.551.997,50 | 123.498,61 | 2,22 | 107.637,31 | 87,16 | 15.861,30 | -5.428.498,89 |
| 03 | Anticipazioni di cassa | 1.300.000,00 | 1.300.000,00 | 200.888,10 | 15,45 | 200.888,10 | 100,00 | 0,00 | -1.099.111,90 |
| | Spese UNA TANTUM (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale spese gestione straordinaria | 6.851.997,50 | 6.851.997,50 | 324.386,71 | 4,73 | 308.525,41 | 95,11 | 15.861,30 | -6.527.610,79 |
| | Differenza entrate/spese correnti (al netto delle entrate e spese una tantum) | -563.329,89 | -563.329,89 | -95.208,40 | 16,90 | -90.765,22 | 95,33 | -4.443,18 | 468.121,49 |
| | Avanzo della gestione straordinaria | | | -95.208,40 | | | | | |

Quadro generale riassuntivo delle entrate e delle spese della gestione di competenza

Entrate

TABELLA O

| | Titolo | Previsione Iniziale | Previsione Assestata | Accertato | % | Riscosso | % | Residuo | Maggiore(+) Minore(-) |
|----|--|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------------------|
| 01 | Entrate tributarie | 2.186.999,38 | 2.166.706,21 | 2.103.991,11 | 97,11 | 1.656.160,74 | 78,72 | 447.830,37 | -62.715,10 |
| 02 | Entrate derivanti da trasferimenti dello Stato, Regione, Provincia e altri Enti Pubblici | 137.343,26 | 132.663,48 | 83.254,59 | 62,76 | 83.254,59 | 100,00 | 0,00 | -49.408,89 |
| 03 | Entrate extra tributarie | 1.353.207,65 | 1.567.465,53 | 1.318.596,40 | 84,12 | 729.850,54 | 55,35 | 588.745,86 | -248.869,13 |
| | Totale entrate correnti | 3.677.550,29 | 3.866.835,22 | 3.505.842,10 | 90,66 | 2.469.265,87 | 70,43 | 1.036.576,23 | -360.993,12 |
| 04 | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti | 3.263.965,88 | 3.263.965,88 | 16.872,09 | 0,52 | 16.872,09 | 100,00 | 0,00 | -3.247.093,79 |
| | Totale entrate finali | 6.941.516,17 | 7.130.801,10 | 3.522.714,19 | 49,40 | 2.486.137,96 | 70,57 | 1.036.576,23 | -3.608.086,91 |
| 05 | Entrate derivanti da accensioni di prestiti | 3.024.701,73 | 3.024.701,73 | 212.306,22 | 7,02 | 200.888,10 | 94,62 | 11.418,12 | -2.812.395,51 |
| 06 | Entrate da servizi per conto terzi | 1.900.000,00 | 1.900.000,00 | 485.805,69 | 25,57 | 405.840,78 | 83,54 | 79.964,91 | -1.414.194,31 |
| | Totale | 11.866.217,90 | 12.055.502,83 | 4.220.826,10 | 35,01 | 3.092.866,84 | 73,28 | 1.127.959,26 | -7.834.676,73 |
| | Avanzo di amministrazione | 409.000,00 | 409.000,00 | | | | | | |
| | Fondo di cassa al 1° gennaio | 772.858,83 | 772.858,83 | | | | | | |
| | Totale complessivo entrate | 12.275.217,90 | 12.464.502,83 | 4.220.826,10 | 33,86 | 3.092.866,84 | 73,28 | 1.127.959,26 | -7.834.676,73 |

Spese

| | Titolo | Previsione Iniziale | Previsione Assestata | Impegnato | % | Pagato | % | Residuo | Economia |
|----|-----------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|-------------------|----------------------|
| 01 | Spese correnti | 3.617.356,46 | 3.806.641,39 | 3.153.651,87 | 82,85 | 2.374.755,98 | 75,30 | 778.895,89 | -652.989,52 |
| 02 | Spese in conto capitale | 5.551.997,50 | 5.551.997,50 | 123.498,61 | 2,22 | 107.637,31 | 87,16 | 15.861,30 | -5.428.498,89 |
| | Totale spese finali | 9.169.353,96 | 9.358.638,89 | 3.277.150,48 | 35,02 | 2.482.393,29 | 75,75 | 794.757,19 | -6.081.488,41 |
| 03 | Spese per rimborso prestiti | 1.455.839,66 | 1.455.839,66 | 356.715,36 | 24,50 | 356.715,36 | 100,00 | 0,00 | -1.099.124,30 |
| 04 | Spese per servizi per conto terzi | 1.900.000,00 | 1.900.000,00 | 485.805,69 | 25,57 | 396.114,72 | 81,54 | 89.690,97 | -1.414.194,31 |
| | Totale complessivo spese | 12.525.193,62 | 12.714.478,55 | 4.119.671,53 | 32,40 | 3.235.223,37 | 78,53 | 884.448,16 | -8.594.807,02 |

DIFFERENZA -249.975,72 -249.975,72 101.154,57 -142.356,53 243.511,10 -16.429.483,75

Avanzo determinato dalla gestione di competenza

101.154,57

CONTO DEL BILANCIO

Quadro riassuntivo della gestione di competenza

TABELLA P

| | | |
|----------------------------------|-----|-------------------|
| RISCOSSIONI in conto competenza | (+) | 3.092.866,84 |
| PAGAMENTI in conto competenza | (-) | 3.235.223,37 |
| DIFFERENZA | | -142.356,53 |
| RESIDUI ATTIVI della competenza | (+) | 1.127.959,26 |
| RESIDUI PASSIVI della competenza | (-) | 884.448,16 |
| DIFFERENZA | | 243.511,10 |
| AVANZO (+) O DISAVANZO (-) | | 101.154,57 |

| | | |
|----------------------------------|---|-------------|
| RISULTATO DI GESTIONE | di cui: | |
| | Fondi vincolati | 0,00 |
| | Fondi per finanziamento spese in conto capitale | 0,00 |
| | Fondi di ammortamento | 0,00 |
| | Fondi non vincolati | 0,00 |
| | | 0,00 |

oppure:

| | |
|---------------------|-------------------|
| TOTALE ACCERTAMENTI | 4.220.826,10 |
| TOTALE IMPEGNI | 4.119.671,53 |
| | 101.154,57 |

ANALISI DEL RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

La gestione della Competenza pura 2014 evidenzia un avanzo di € 101.154,57. Il risultato è positivo nonostante nell'esercizio 2015 sia stata applicata una quota di avanzo di amministrazione 2014 per un importo complessivo di € 409.000,00 interamente alla gestione degli investimenti.

La tabella che segue evidenzia i dati numerici di riferimento:

| DESCRIZIONE | SEGNO | IMPORTO |
|-------------------|-------|----------------|
| ACCERTAMENTI 2015 | (+) | € 4.220.826,10 |
| IMPEGNI 2015 | (-) | € 4.119.671,53 |
| | - | € 101.154,57 |

Possiamo definire la gestione corrente di competenza la gestione ordinaria, ove si misura la capacità di far fronte alle spese correnti mediante le entrate correnti e per questo è importante che tale gestione sia in equilibrio e che tale equilibrio sia durevole, non influenzato cioè da entrate di carattere occasionale.

Il risultato della gestione di competenza 2015 è quindi sicuramente positivo in quanto frutto soprattutto di economie di spesa derivanti da una attenta gestione.

La gestione delle entrate tributarie e dei trasferimenti dallo Stato è divenuta notevolmente difficoltosa ed incerta a causa delle continue modifiche legislative. A causa di questa costante incertezza delle entrate è stato effettuato un monitoraggio costante della spesa corrente cercando di limitare il più possibile i costi.

Si evidenzia che una quota di IMU pari ad € 259.859,06 viene introitata dallo Stato quale quota di finanziamento del fondo di solidarietà comunale.

Si porta all'attenzione il fatto che l'imposta municipale unica (IMU) nominalmente è un tributo locale, ma in realtà a fronte di un gettito complessivo di € 1.143.230,00 soltanto una quota di € 544.024,47 è stata introitata dal Comune. Questo dato parla da solo ed evidenzia in modo chiaro la situazione della finanza locale che viene utilizzata per la copertura delle spese dello stato, mettendo in grave disagio gli enti locali e soprattutto mettendo a rischio l'erogazione di servizi ai cittadini.

Per quanto riguarda le entrate correnti il relativo andamento è stato regolare e si è sviluppato sulla base delle richieste di prestazioni ed erogazione di servizi. La gestione di parte corrente, è stata assegnata ai vari responsabili di servizio unitamente agli obiettivi ed è stata monitorata in corso d'anno in modo da rispettare gli equilibri di bilancio.

Quadro generale riassuntivo della gestione dei residui

Entrate

TABELLA Q

| | Titolo | Residuo Iniziale | Residuo rideterminato | % | Riscosso | % | Residuo da riportare | Maggiore(-) Minore(+) |
|----|--|---------------------|-----------------------|--------------|-------------------|--------------|----------------------|-----------------------|
| 01 | Entrate tributarie | 477.060,00 | 451.341,42 | 94,61 | 302.077,58 | 66,93 | 149.263,84 | 25.718,58 |
| 02 | Entrate derivanti da trasferimenti dello Stato, Regione, Provincia e altri Enti Pubblici | 9.285,90 | 8.810,15 | 94,88 | 8.810,15 | 100,00 | 0,00 | 475,75 |
| 03 | Entrate extra tributarie | 814.234,35 | 642.772,26 | 78,94 | 411.302,87 | 63,99 | 231.469,39 | 171.462,09 |
| | Totale entrate correnti | 1.300.580,25 | 1.102.923,83 | 84,80 | 722.190,60 | 65,48 | 380.733,23 | 197.656,42 |
| 04 | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti | 513.146,76 | 6.100,00 | 1,19 | 6.100,00 | 100,00 | 0,00 | 507.046,76 |
| | Totale entrate finali | 1.813.727,01 | 1.109.023,83 | 61,15 | 728.290,60 | 65,67 | 380.733,23 | 704.703,18 |
| 05 | Entrate derivanti da accensioni di prestiti | 1.047.667,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.047.667,61 |
| 06 | Entrate da servizi per conto terzi | 67.760,17 | 67.244,30 | 99,24 | 52.934,63 | 78,72 | 14.309,67 | 515,87 |
| | Totale | 2.929.154,79 | 1.176.268,13 | 40,16 | 781.225,23 | 66,42 | 395.042,90 | 1.752.886,66 |

Minori RRAA da riaccertamento straordinario

185.604,13

Residui attivi riconciliati

1.567.282,53

Spese

| | Titolo | Residuo Iniziale | Residuo rideterminato | % | Pagato | % | Residuo da riportare | Maggiore(-) Minore(+) |
|----|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|--------------|-------------------|--------------|----------------------|-----------------------|
| 01 | Spese correnti | 1.144.894,95 | 900.790,65 | 78,68 | 788.534,21 | 87,54 | 112.256,44 | 244.104,30 |
| 02 | Spese in conto capitale | 1.805.267,48 | 58.544,30 | 3,24 | 57.172,42 | 97,66 | 1.371,88 | 1.746.723,18 |
| | Totale spese finali | 2.950.162,43 | 959.334,95 | 32,52 | 845.706,63 | 88,16 | 113.628,32 | 1.990.827,48 |
| 03 | Spese per rimborso prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Spese per servizi per conto terzi | 163.820,51 | 163.820,51 | 100,00 | 84.884,72 | 51,82 | 78.935,79 | 0,00 |
| | Totale complessivo spese | 3.113.982,94 | 1.123.155,46 | 36,07 | 930.591,35 | 82,86 | 192.564,11 | 1.990.827,48 |

Minori RRPP da riaccertamento straordinario

127.413,14

Residui passivi riconciliati

1.863.414,34

AVANZO DETERMINATO DALLA GESTIONE DEI RESIDUI

296.131,81

GESTIONE RESIDUI

La gestione dei residui chiude con un risultato positivo, come risulta dalla tabella Q, ammontante ad € 237.940,82

ANALISI DEI RESIDUI ATTIVI

L'importo dei Residui Attivi a fine esercizio 2015 ammonta ad € 1.523.002,16, pari al 28,22% del totale degli accertamenti (Residuo + Competenza). Questo dato rileva una buona velocità di riscossione ed è migliorato rispetto al 2014 quando la percentuale era del 34,62%.

Tale somma è costituita per il 39,20% dai residui derivanti dal titolo 1 (Entrate tributarie), per il 53,86% dal Titolo 3 (Entrate extra tributarie).

I residui attivi del titolo 1 derivano per circa il 56,43% dall'addizionale Irpef che, per legge, viene incassata nell'anno successivo a quello di competenza.

Tra i residui attivi del titolo 3 una quota rilevante deriva dal rimborso da Padania Acque Gestione spa dei costi anticipati dal Comune per la gestione del servizio idrico integrato negli anni 2014 e 2015.

I residui attivi derivanti dalla gestione del Titolo 5, che accoglie le Entrate derivanti da accensioni di prestiti, sono legati all'esecuzione delle opere finanziate con mutuo in quanto l'erogazione delle somme da parte della C.D.P. avverrà solamente per far fronte ai pagamenti della spesa corrispondente.

ANALISI DEI RESIDUI PASSIVI

Si riportano alcuni dati:

- l'ammontare totale a fine esercizio è pari ad € 1.077.012,27, pari al 20,54% del Totale Impegni (competenza + residui)

- i Residui derivanti dalla Competenza 2015 assommano ad € 884.448,16, pari al 21,47% degli impegni di competenza

Il Titolo I - Spese correnti - riporta quali residui dalla gestione di competenza la somma di € 891.152,33 che rappresenta i cosiddetti Residui di Stanziamento, ovvero impegni di spesa assunti nell'anno 2015 il cui pagamento verrà effettuato nell'esercizio successivo.

Pare opportuno evidenziare in questa sede che l'Ente ha applicato dall'anno 2015 il nuovo sistema contabile armonizzato e le nuove regole determinate dal d.lgs 118/2011 e s.m.i. in sostituzione di quelle previste dal sistema contabile previgente, con particolare riguardo al principio contabile generale della competenza finanziaria ed al principio contabile applicato della contabilità finanziaria;

In particolare in base al punto 9 del Principio Contabile della competenza finanziaria potenziata, tutte le amministrazioni pubbliche devono effettuare annualmente, prima della predisposizione del rendiconto, una ricognizione dei residui attivi e passivi diretta a verificare:

- la fondatezza giuridica dei crediti accertati e dell'esigibilità del credito;
- l'affidabilità della scadenza dell'obbligazione rivista in occasione dell'accertamento o dell'impegno contabile;
- il permanere delle posizioni debitorie effettive degli impegni assunti;
- la corretta classificazione ed imputazione dei crediti e dei debiti in bilancio.

In particolare:

l'art. 228 del d.lgs 267/2000 prevede al comma 3 che:

« 3. Prima dell'inserimento nel conto del bilancio dei residui attivi e passivi l'ente locale provvede all'operazione di riaccertamento degli stessi, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto od in parte dei residui e della corretta imputazione in bilancio, secondo le modalità di cui all'art. 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni. »;

l'articolo 3 comma 4 del d.lgs 118/2011 prevede le seguenti modalità di accertamento:

« 4. Al fine di dare attuazione al principio contabile generale della competenza finanziaria enunciato nell'allegato 1, gli enti di cui al comma 1 provvedono, annualmente, al riaccertamento dei residui attivi e passivi, verificando, ai fini del rendiconto, le ragioni del loro mantenimento. Le regioni escludono dal riaccertamento ordinario dei residui quelli derivanti dal perimetro sanitario cui si applica il titolo II e, fino al 31 dicembre 2015, i residui passivi finanziati da debito autorizzato e non contratto. Possono essere conservati tra i residui attivi le entrate accertate esigibili nell'esercizio di riferimento, ma non incassate. Possono essere conservate tra i residui passivi le spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso dell'esercizio, ma non pagate. Le entrate e le spese accertate e impegnate non esigibili nell'esercizio considerato, sono immediatamente reimputate all'esercizio in cui sono esigibili. »

La reimputazione degli impegni è effettuata incrementando, di pari importo, il fondo pluriennale di spesa, al fine di consentire, nell'entrata degli esercizi successivi, l'iscrizione del fondo pluriennale vincolato a copertura delle spese reimputate. La costituzione del fondo pluriennale vincolato non è effettuata in caso di reimputazione contestuale di entrate e di spese. Le variazioni agli stanziamenti del fondo pluriennale vincolato e agli stanziamenti correlati, dell'esercizio in corso e dell'esercizio precedente, necessarie alla reimputazione delle entrate e delle spese riaccertate, sono effettuate con provvedimento amministrativo della giunta entro i termini previsti per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente. Il riaccertamento ordinario dei residui è effettuato anche nel corso dell'esercizio provvisorio o della gestione provvisoria. Al termine delle procedure di riaccertamento non sono conservati residui cui non corrispondono obbligazioni giuridicamente perfezionate. »

Pertanto sulla base della documentazione depositata agli atti del settore ragioneria, con cui ogni responsabile di servizio ha proceduto alla ricognizione e verifica dei residui di competenza, con la relativa dichiarazione di insussistenza per l'eliminazione dei residui attivi e passivi, afferenti agli esercizi 2015 e precedenti si è proceduto alla ricognizione e riaccertamento complessivo dei residui attivi e passivi al 31.12.2015, dei servizi dell'ente;

Con tale operazione si è provveduto altresì alla variazione di esigibilità di alcuni impegni di spesa con costituzione del Fondo Pluriennale Vincolato iscritto quindi nel bilancio di previsione 2016 calcolato come segue:

| | PARTE CORRENTE | PARTE CAPITALE | TOTALE |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Residui passivi eliminati alla data del 31/12/2015 e reimpegnati con reimputazione agli esercizi 2016 e successivi | 72.878,01 | 1.588.545,81 | 1.661.423,82 |
| Spese contenute nei quadri economici relative a spese di investimento per lavori pubblici di cui all'articolo 3, comma 7, del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163 "Codice dei contratti pubblici", esigibili negli esercizi successivi, anche se non interamente impegnate (in parte impegnate e in parte prenotate), sulla base di un progetto approvato del quadro economico progettuale | | 329.587,40 | 329.587,40 |
| Residui attivi eliminati alla data del 31/12/2015 e reimpegnati con reimputazione agli esercizi 2016 e successivi | | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DA ISCRIVERE NELL'ENTRATA DEL BILANCIO 2016 | 72.878,01 | 418.133,21 | 491.011,22 |

CONTO DEL BILANCIO
 Quadro riassuntivo della gestione finanziaria

TABELLA R

| | GESTIONE | | TOTALE |
|---|------------|--------------|-------------------|
| | RESIDUI | COMPETENZA | |
| FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO | | | 772.858,83 |
| RISCOSSIONI | 781.225,23 | 3.092.866,84 | 3.874.092,07 |
| PAGAMENTI | 930.591,35 | 3.235.223,37 | 4.165.814,72 |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | | | 481.136,18 |
| RESIDUI ATTIVI | 395.042,90 | 1.127.959,26 | 1.523.002,16 |
| SOMMA | | | 2.004.138,34 |
| RESIDUI PASSIVI | 192.564,11 | 884.448,16 | 1.077.012,27 |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE | | | 927.126,07 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO | | | 491.011,22 |
| | | | 436.114,85 |
| di cui: | | | |
| Fondi vincolati da leggi e principi contabili | | | 167.941,90 |
| Fondi derivanti da contrazione di mutui | | | 10.633,50 |
| Fondi vincolati dall'ente | | | 112.000,00 |
| Fondi non vincolati | | | 145.539,45 |
| | | | 436.114,85 |

Composizione dell'avanzo di amministrazione

| | | |
|---|--------------------|---|
| Avanzo gestione competenza | 101.154,57 | + |
| FPV | -491.011,22 | = |
| Totale avanzo della gestione di competenza al 31 DICEMBRE | -389.856,65 | + |
| Quota dell'avanzo di amministrazione applicato in bilancio | 409.000,00 | + |
| Avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente non applicato al bilancio | 120.839,69 | + |
| Avanzo determinato dalla gestione dei residui | 296.131,81 | = |
| Avanzo di Amministrazione complessivo | 436.114,85 | |

ANALISI DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

La gestione finanziaria evidenzia un **AVANZO DI AMMINISTRAZIONE** pari ad € 436.114,85 come risulta dalla tabella R e dal Quadro Riassuntivo allegato al Conto di Bilancio.

I prospetti allegati analizzano nel dettaglio la composizione dell'avanzo di amministrazione ed evidenziano in modo chiaro la situazione finanziaria.

Sulla base del nuovo ordinamento contabile il risultato di amministrazione è così suddiviso:

VINCOLI DERIVANTI DA LEGGI E PRINCIPI CONTABILI

| | |
|---|-------------------|
| - Fondo Crediti Dubbia Esigibilità (calcolato come da principi contabili) | € 165.844,90 |
| - Accantonamento per indennità fine mandato al Sindaco | € <u>2.097,00</u> |
| | € 167.941,90 |

VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE

| | |
|--|---------------------|
| - Quota per rimborso spese manutenzione centro sportivo | € 12.000,00 |
| - Quota adeguamento residui addizionale irpef a nuovi principi contabili | € <u>100.000,00</u> |
| | € 112.000,00 |

VINCOLI PER ECONOMIE SU MUTUI CON ONERE A CARICO DELLO STATO € 10.633,50

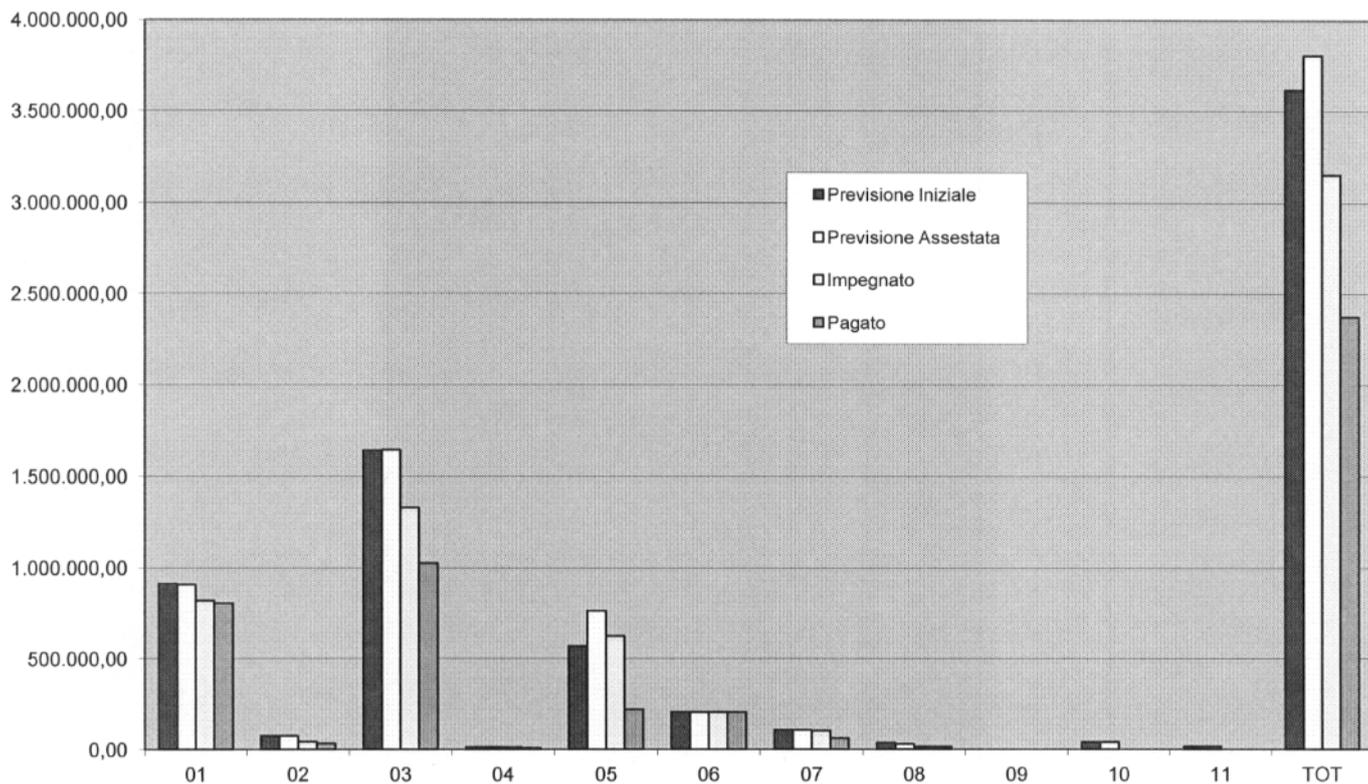
FONDI NON VINCOLATI € 145.539,45

Le somme libere da vincoli e quindi utilizzabili ammontano ad € 145.539,45 e sono compatibili con quanto previsto nel bilancio di previsione 2016 nel quale è stata applicata una quota di € 120.000,00 per spese di investimento.

RIEPILOGO INTERVENTI

Spesa corrente

| Intervento | | Previsione Iniziale | Previsione Assestata | Impegnato | % | Pagato | % | Residuo | Economia |
|------------|--|---------------------|----------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|-------------------|-------------|
| 01 | Personale | 913.758,17 | 907.758,17 | 822.405,01 | 90,60 | 805.878,13 | 97,99 | 16.526,88 | -85.353,16 |
| 02 | Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime | 74.644,49 | 74.644,49 | 42.463,99 | 56,89 | 31.629,84 | 74,49 | 10.834,15 | -32.180,50 |
| 03 | Prestazione di servizi | 1.641.187,67 | 1.645.787,67 | 1.329.434,72 | 80,78 | 1.025.621,20 | 77,15 | 303.813,52 | -316.352,95 |
| 04 | Utilizzo di beni di terzi | 13.600,00 | 13.600,00 | 10.832,13 | 79,65 | 8.064,46 | 74,45 | 2.767,67 | -2.767,87 |
| 05 | Trasferimenti | 568.577,10 | 762.962,03 | 626.035,07 | 82,05 | 221.996,59 | 35,46 | 404.038,48 | -136.926,96 |
| 06 | Interessi passivi e oneri finanziari diversi | 205.118,87 | 205.418,87 | 205.118,87 | 99,85 | 205.118,87 | 100,00 | 0,00 | -300,00 |
| 07 | Imposte e tasse | 108.786,16 | 108.786,16 | 102.757,63 | 94,46 | 61.842,44 | 60,18 | 40.915,19 | -6.028,53 |
| 08 | Oneri straordinari della gestione corrente | 35.000,00 | 31.000,00 | 14.604,45 | 47,11 | 14.604,45 | 100,00 | 0,00 | -16.395,55 |
| 09 | Ammortamenti di esercizio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Fondo svalutazione crediti | 40.384,00 | 40.384,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -40.384,00 |
| 11 | Fondo di riserva | 16.300,00 | 16.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -16.300,00 |
| TOT | | 3.617.356,46 | 3.806.641,39 | 3.153.651,87 | 82,85 | 2.374.755,98 | 75,30 | 778.895,89 | 0,00 |



SPESA PER IL PERSONALE

Il personale di ruolo in servizio al 31/12/2015 è di n. 22 unità. È presente inoltre il segretario comunale in convenzione con altri Comuni. Dall'1/1/2015 questo Comune non è più capo convenzione essendo entrato a far parte di una convenzione già istituita. E' presente inoltre una dipendente in convenzione dall'ente di area vasta (ex provincia).

La spesa complessiva per il personale, al netto delle componenti escluse, è di € 882.475,47 pari al 25,17% delle entrate correnti.

Nell'anno 2015 il Comune doveva rispettare il limite di spesa per personale dettato dall'art. 1, comma 557 della legge 296/2006 ovvero la spesa di personale, al netto delle componenti escluse, doveva essere inferiore alla media del triennio 2011/2013.

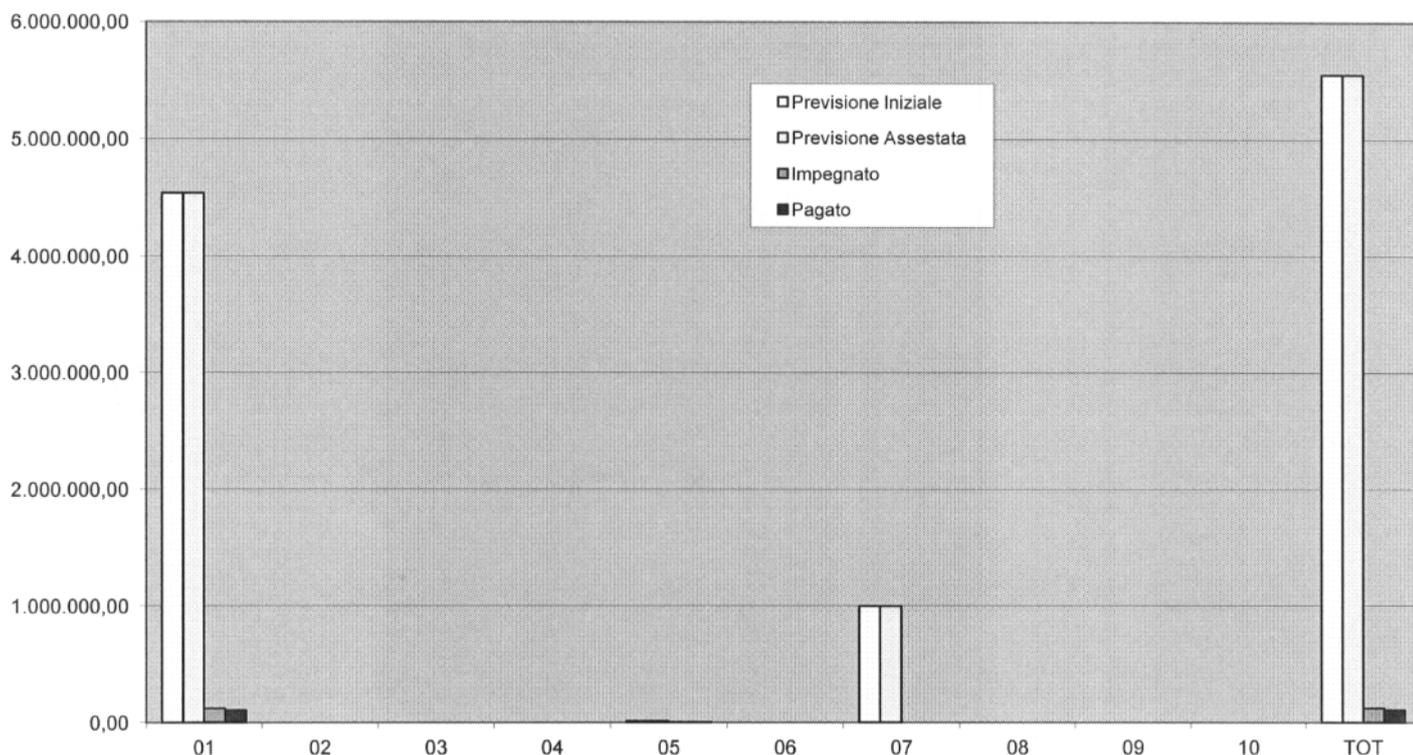
Si riportano qui di seguito i calcoli che dimostrano il rispetto del limite suddetto:

| ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 | VALORE MEDIO TRIENNIO |
|---|----------------|---------------------|-----------------------|
| € 931.454,98 | € 936.361,18 | € 902.189,87 | € 923.335,34 |
| SPESE DI PERSONALE | | | |
| Titolo 1 intervento 01 – salario fisso ed accessorio | | | € 822.405,01 |
| Titolo 1 intervento 05 – trasferimenti all'Unione per personale | | | € 220.775,25 |
| Titolo 1 intervento 07 – IRAP | | | €48.419,53 |
| Titolo 1 intervento 03 – altre spese | Missioni | € 513,40 | |
| | Formazione | € 1.017,74 | |
| | Voucher lavoro | € 4.500,00 | |
| | Totale | € 6.031,14 | € 6.031,14 |
| Totale spesa personale al lordo componenti da escludere | | | €1.097.630,93 |
| COMPONENTI DA DETRARRE DALLA SPESA COMPLESSIVA | | | |
| Rimborsi spese missioni | | € 513,40 | |
| Spese per la formazione | | € 1.017,74 | |
| Quote rimborsate da altre amministrazioni | | € 117.000,02 | |
| Benefici contrattuali 2006/2009 | | € 96.624,30 | |
| TOTALE COMPONENTI ESCLUSE | | € 215.155,46 | € 215.155,46 |
| SPESA DI PERSONALE AL NETTO COMPONENTI ESCLUSE | | | € 882.475,47 |

RIEPILOGO INTERVENTI

Spesa in conto capitale

| Intervento | | Previsione Iniziale | Previsione Assestata | Impegnato | % | Pagato | % | Residuo | Economia |
|------------|--|---------------------|----------------------|-------------------|-------------|-------------------|--------------|------------------|----------------------|
| 01 | Acquisizione di beni immobili | 4.538.668,31 | 4.538.668,31 | 120.719,45 | 2,66 | 104.858,15 | 86,86 | 15.861,30 | -4.417.948,86 |
| 02 | Espropri e servitù onerose | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche | 11.329,19 | 11.329,19 | 2.779,16 | 24,53 | 2.779,16 | 100,00 | 0,00 | -8.550,03 |
| 06 | Incarichi professionali esterni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Trasferimenti di capitale | 1.002.000,00 | 1.002.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.002.000,00 |
| 08 | Partecipazioni azionarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | Conferimenti di capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Concessione di crediti e anticipazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOT | | 5.551.997,50 | 5.551.997,50 | 123.498,61 | 2,22 | 107.637,31 | 87,16 | 15.861,30 | -5.428.498,89 |



QUADRO DIMOSTRATIVO DEL FINANZIAMENTO DELLE SPESE DI INVESTIMENTO

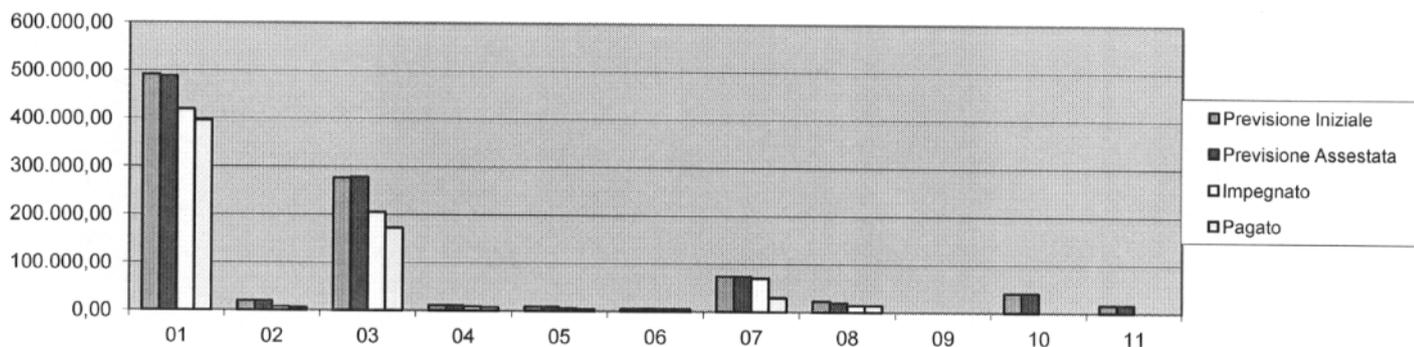
a consuntivo

CONTO DEL BILANCIO 2015

| Funzione | Servizio | Intervento | Capitolo | Descrizione | Previsione | Assestato | Impegnato |
|----------|----------|------------|----------|--|--------------|--------------|-----------|
| 1 | 5 | 1 | 1873 | INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SUL PATRIMONIO | 63.292,71 | 33.740,70 | 24.744,31 |
| 1 | 5 | 1 | 1878 | INTERVENTI DI CONSOLIDAMENTO MESSA IN SICUREZZA E RIQUALIFICAZIONE TORRE DELLA NORMA | 196.364,80 | 62.783,60 | 62.779,03 |
| 1 | 5 | 1 | 1882 | FONDO REIMPIEGO ONERI URBANIZZAZIONE PER ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE (L.R. 06/1989) | 1.000,00 | 1.000,00 | - |
| 1 | 5 | 1 | 2657 | INTERVENTO CONSERVATIVO AFFRESCHI SALE E SCALONE PALAZZO COMUNALE | 10.340,00 | 10.340,00 | 10.340,00 |
| 1 | 5 | 1 | 3002 | FPV - INTERVENTI DI CONSOLIDAMENTO TORRE DELLA NORMA | - | 173.581,20 | - |
| 1 | 5 | 1 | 3037 | FPV - INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA AL PATRIMONIO | - | 29.552,01 | - |
| 1 | 5 | 7 | 1895 | RIMBORSO ONERI DI URBANIZZAZIONE | 1.000,00 | 1.000,00 | - |
| 1 | 8 | 5 | 1924 | ADEGUAMENTO, COMPLETAMENTO E AGGIORNAMENTO HARDWARE E SOFTWARE UFFICI COMUNALI | 5.000,00 | 5.000,00 | 1.449,97 |
| 1 | 8 | 5 | 1925 | ACQUISTO ARREDI ED ATTREZZATURE PER UFFICI E SERVIZI COMUNALI | 6.329,19 | 6.329,19 | 1.329,19 |
| 1 | 8 | 7 | 1937 | QUOTA ONERI URBANIZZAZIONE PER EDIFICI ED ATTREZZATURE DESTINATI A SERVIZI RELIGIOSI (L.R. 20/1992) | 1.000,00 | 1.000,00 | - |
| 4 | 1 | 1 | 2972 | INTERVENTI URGENTI DI MESSA IN SICUREZZA E CONSOLIDAMENTO ALLA SCUOLA DELL'INFANZIA DI VIA PODESTA' | 5.442,62 | 5.442,62 | - |
| 4 | 2 | 1 | 2020 | INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO SCUOLA ELEMENTARE | 509,63 | 509,63 | - |
| 4 | 2 | 1 | 2941 | INTERVENTO PER LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA (RIDUZIONE RISCHIO SISMICO) IMMOBILE SCOLASTICO DI VIA VERDI | 675.000,00 | 1.200.000,00 | - |
| 4 | 2 | 7 | 2031 | TRASFERIMENTO ALL'UNIONE DI COMUNI PER INTERVENTI DI AMPLIAMENTO ED ADEGUAMENTO ALLA SCUOLA DI VIA VERDI | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | - |
| 4 | 3 | 1 | 2038 | RIQUALIFICAZIONE IMMOBILE SITO IN VIA MARCONI - GIA' SEDE DELLA SCUOLA SECONDARIA | 225.000,00 | 2.500.000,00 | - |
| 5 | 2 | 1 | 2084 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA TETTO TEATRO BELLINI | 1.202,12 | 1.202,12 | - |
| 8 | 1 | 1 | 2165 | INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE STRADE E VIE COMUNALI | 40.000,00 | 40.000,00 | - |
| 8 | 1 | 1 | 3024 | INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE VIA DANTE | 197.500,00 | 150.000,00 | 3.472,85 |
| 8 | 1 | 1 | 3028 | FPV - INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE VIA DANTE | 197.500,00 | 205.000,00 | - |
| 8 | 2 | 1 | 2180 | INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE E POTENZIAMENTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA | 4.262,00 | 4.262,00 | 3.415,00 |
| 9 | 2 | 1 | 2213 | FONDI PER URBANIZZAZIONE L.167 | 6.624,33 | 6.624,33 | - |
| 9 | 4 | 1 | 2234 | RIFACIMENTO E COMPLETAMENTO RETE FOGNARIA - 1/2/3 STRALCIO | 79,79 | 79,79 | 79,79 |
| 9 | 4 | 1 | 2235 | RIFACIMENTO E COMPLETAMENTO RETE FOGNARIA - 4/STRALCIO | 4.034,36 | 4.034,36 | 4.034,36 |
| 9 | 4 | 1 | 2237 | INSTALLAZIONE DEPURATORE CAPOLUOGO -COLLETTAMENTO- | 321,01 | 321,01 | 321,01 |
| 9 | 4 | 1 | 2911 | INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE FOGNATURA VIA CAPELLANA | 30.337,09 | 30.337,09 | - |
| 9 | 5 | 1 | 3006 | INTERVENTO ADEGUAMENTO PIAZZOLA RACCOLTA DIFFERENZIATA RIFIUTI | 8.540,00 | 8.540,00 | - |
| 9 | 6 | 1 | 2913 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA VERDE PUBBLICO | 60.000,00 | 50.000,00 | 5.000,00 |
| 9 | 6 | 1 | 3036 | FPV - MANUTENZIONE STRAORDINARIA VERDE PUBBLICO | - | 10.000,00 | - |
| 10 | 5 | 1 | 2912 | INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA, TINTEGGIATURA E RIORDINO SEPOLTURE NEI CIMITERI | 11.317,85 | 11.317,85 | 6.533,10 |

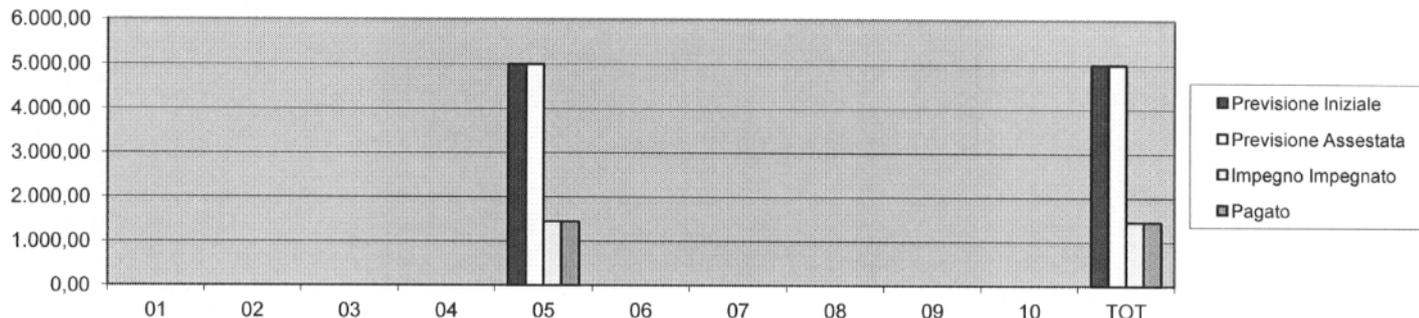
Spesa corrente

| Intervento | | Previsione Iniziale | Previsione Assestata | Impegnato | % | Pagato | % | Residuo | Economia |
|------------|--|---------------------|----------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|------------------|--------------------|
| 01 | Personale | 491.418,97 | 488.298,97 | 419.066,13 | 85,82 | 396.059,25 | 94,51 | 23.006,88 | -69.232,84 |
| 02 | Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime | 19.600,00 | 19.600,00 | 7.924,64 | 40,43 | 5.999,16 | 75,70 | 1.925,48 | -11.675,36 |
| 03 | Prestazione di servizi | 276.160,56 | 277.760,56 | 205.075,96 | 73,83 | 172.993,58 | 84,36 | 32.082,38 | -72.684,60 |
| 04 | Utilizzo di beni di terzi | 11.100,00 | 11.100,00 | 9.035,07 | 81,40 | 7.402,00 | 81,93 | 1.633,07 | -2.064,93 |
| 05 | Trasferimenti | 9.375,00 | 9.375,00 | 6.261,15 | 66,79 | 5.336,46 | 85,23 | 924,69 | -3.113,85 |
| 06 | Interessi passivi e oneri finanziari diversi | 6.024,35 | 6.324,35 | 6.024,35 | 95,26 | 6.024,35 | 100,00 | 0,00 | -300,00 |
| 07 | Imposte e tasse | 73.699,68 | 73.699,68 | 70.226,62 | 95,29 | 30.226,62 | 43,04 | 40.000,00 | -3.473,06 |
| 08 | Oneri straordinari della gestione corrente | 23.000,00 | 19.000,00 | 14.604,45 | 76,87 | 14.604,45 | 100,00 | 0,00 | -4.395,55 |
| 09 | Ammortamenti di esercizio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Fondo svalutazione crediti | 40.384,00 | 40.384,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -40.384,00 |
| 11 | Fondo di riserva | 16.300,00 | 16.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -16.300,00 |
| TOT | | 967.062,56 | 961.842,56 | 738.218,37 | 76,75 | 638.645,87 | 86,51 | 99.572,50 | -223.624,19 |



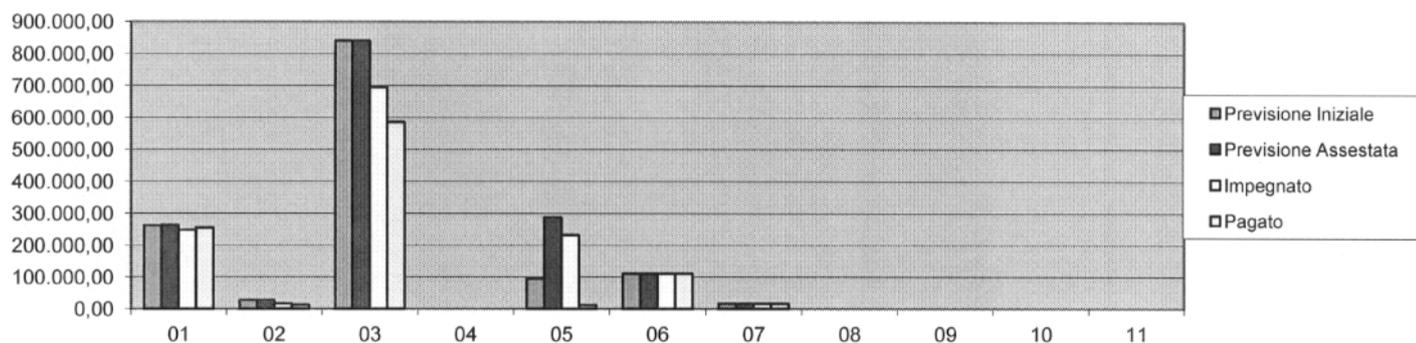
Spesa in conto capitale

| Intervento | | Previsione Iniziale | Previsione Assestata | Impegno Impegnato | % | Pagato | % | Residuo | Economia |
|------------|--|---------------------|----------------------|-------------------|--------------|-----------------|---------------|-------------|------------------|
| 01 | Acquisizione di beni immobili | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Espropri e servitù onerose | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche | 5.000,00 | 5.000,00 | 1.449,97 | 29,00 | 1.449,97 | 100,00 | 0,00 | -3.550,03 |
| 06 | Incarichi professionali esterni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Trasferimenti di capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | Partecipazioni azionarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | Conferimenti di capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Concessione di crediti e anticipazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOT | | 5.000,00 | 5.000,00 | 1.449,97 | 29,00 | 1.449,97 | 100,00 | 0,00 | -3.550,03 |



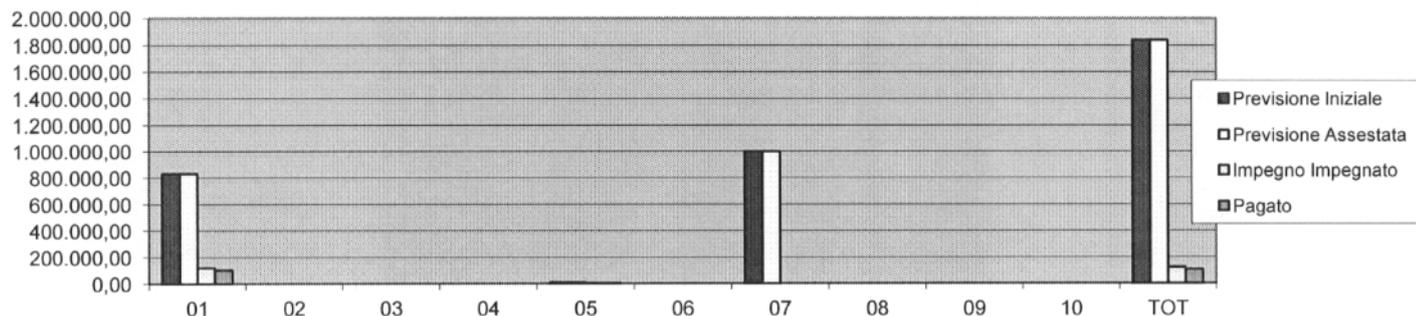
Spesa corrente

| Intervento | | Previsione Iniziale | Previsione Assestata | Impegnato | % | Pagato | % | Residuo | Economia |
|------------|--|---------------------|----------------------|---------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------------|
| 01 | Personale | 262.253,99 | 263.373,99 | 248.410,76 | 94,32 | 254.890,76 | 102,61 | -6.480,00 | -14.963,23 |
| 02 | Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime | 28.144,49 | 28.144,49 | 16.495,63 | 58,61 | 12.405,72 | 75,21 | 4.089,91 | -11.648,86 |
| 03 | Prestazione di servizi | 840.404,81 | 840.404,81 | 695.850,71 | 82,80 | 586.143,73 | 84,23 | 109.706,98 | -144.554,10 |
| 04 | Utilizzo di beni di terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Trasferimenti | 95.334,84 | 287.719,77 | 233.121,55 | 81,02 | 11.597,82 | 4,98 | 221.523,73 | -54.598,22 |
| 06 | Interessi passivi e oneri finanziari diversi | 111.181,61 | 111.181,61 | 111.181,61 | 100,00 | 111.181,61 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Imposte e tasse | 16.673,17 | 16.673,17 | 16.663,63 | 99,94 | 16.663,63 | 100,00 | 0,00 | -9,54 |
| 08 | Oneri straordinari della gestione corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | Ammortamenti di esercizio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Fondo svalutazione crediti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOT | | 1.353.992,91 | 1.547.497,84 | 1.321.723,89 | 85,41 | 992.883,27 | 75,12 | 328.840,62 | -225.773,95 |



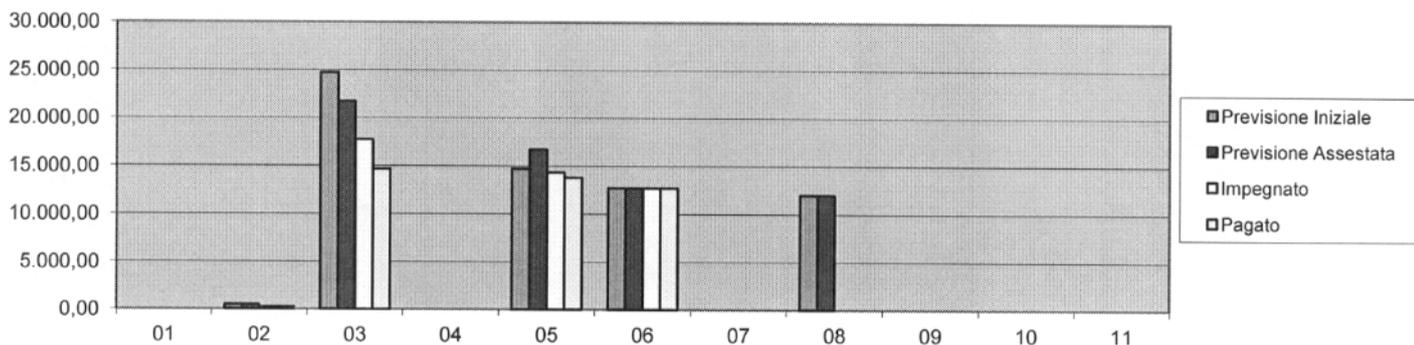
Spesa in conto capitale

| Intervento | | Previsione Iniziale | Previsione Assestata | Impegno Impegnato | % | Pagato | % | Residuo | Economia |
|------------|--|---------------------|----------------------|-------------------|-------------|-------------------|--------------|------------------|----------------------|
| 01 | Acquisizione di beni immobili | 831.513,94 | 831.513,94 | 120.719,45 | 14,52 | 104.858,15 | 86,86 | 15.861,30 | -710.794,49 |
| 02 | Espropri e servitù onerose | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche | 6.329,19 | 6.329,19 | 1.329,19 | 21,00 | 1.329,19 | 100,00 | 0,00 | -5.000,00 |
| 06 | Incarichi professionali esterni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Trasferimenti di capitale | 1.002.000,00 | 1.002.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.002.000,00 |
| 08 | Partecipazioni azionarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | Conferimenti di capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Concessione di crediti e anticipazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOT | | 1.839.843,13 | 1.839.843,13 | 122.048,64 | 6,63 | 106.187,34 | 87,00 | 15.861,30 | -1.717.794,49 |



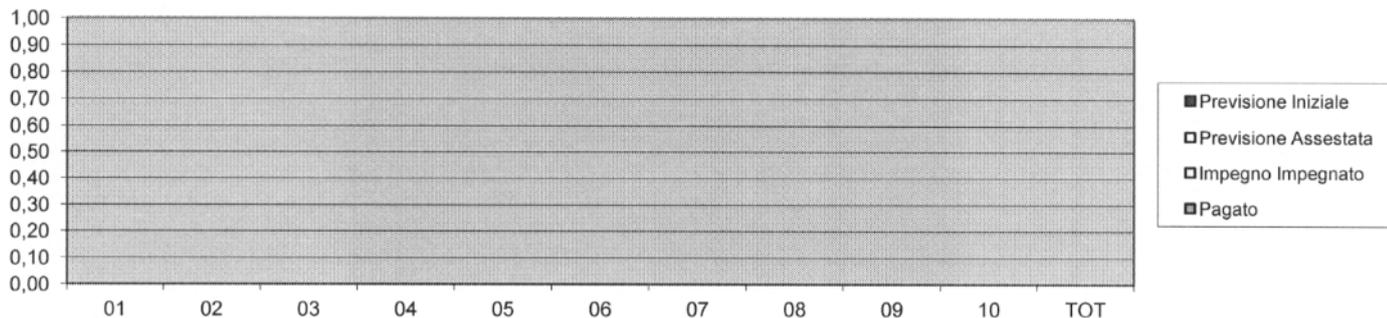
Spesa corrente

| Intervento | | Previsione Iniziale | Previsione Assestata | Impegnato | % | Pagato | % | Residuo | Economia |
|------------|--|---------------------|----------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|-----------------|-------------------|
| 01 | Personale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime | 500,00 | 500,00 | 239,36 | 47,87 | 239,36 | 100,00 | 0,00 | -260,64 |
| 03 | Prestazione di servizi | 24.727,30 | 21.727,30 | 17.753,00 | 81,71 | 14.648,27 | 82,51 | 3.104,73 | -3.974,30 |
| 04 | Utilizzo di beni di terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Trasferimenti | 14.700,00 | 16.700,00 | 14.334,98 | 85,84 | 13.779,88 | 96,13 | 555,10 | -2.365,02 |
| 06 | Interessi passivi e oneri finanziari diversi | 12.704,12 | 12.704,12 | 12.704,12 | 100,00 | 12.704,12 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Imposte e tasse | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | Oneri straordinari della gestione corrente | 12.000,00 | 12.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -12.000,00 |
| 09 | Ammortamenti di esercizio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Fondo svalutazione crediti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOT | | 64.631,42 | 63.631,42 | 45.031,46 | 70,77 | 41.371,63 | 91,87 | 3.659,83 | -18.599,96 |



Spesa in conto capitale

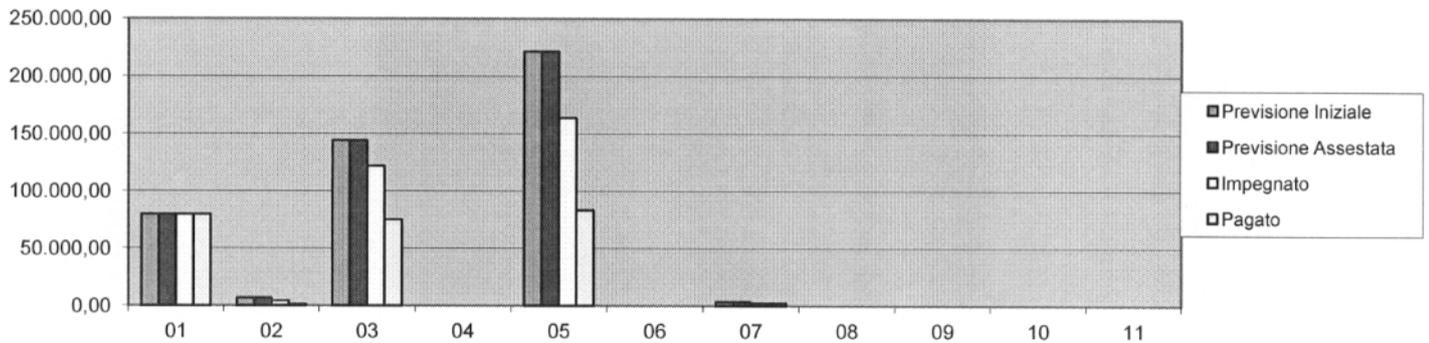
| Intervento | | Previsione Iniziale | Previsione Assestata | Impegno Impegnato | % | Pagato | % | Residuo | Economia |
|------------|--|---------------------|----------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 01 | Acquisizione di beni immobili | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Espropri e servitù onerose | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Incarichi professionali esterni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Trasferimenti di capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | Partecipazioni azionarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | Conferimenti di capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Concessione di crediti e anticipazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOT | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



4 SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI

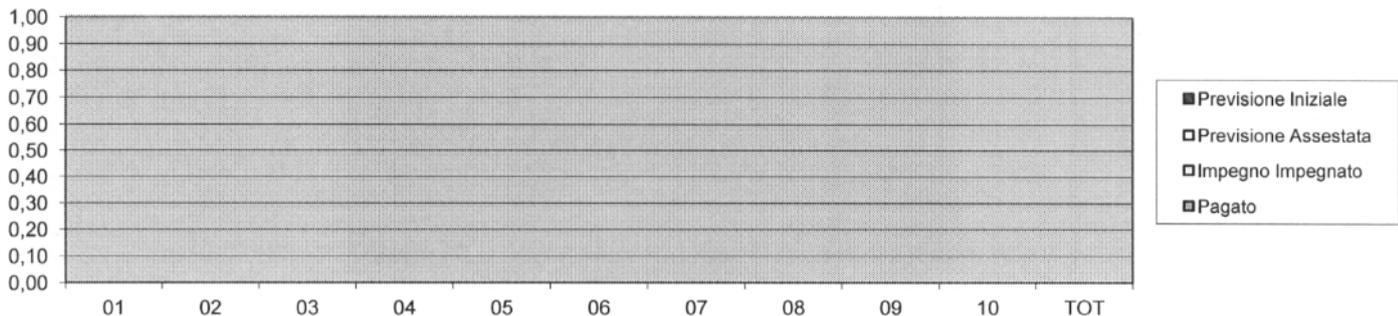
Spesa corrente

| Intervento | | Previsione Iniziale | Previsione Assestata | Impegnato | % | Pagato | % | Residuo | Economia |
|------------|--|---------------------|----------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| 01 | Personale | 79.536,37 | 79.536,37 | 79.536,37 | 100,00 | 79.536,37 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime | 6.800,00 | 6.800,00 | 4.443,27 | 65,34 | 1.210,74 | 27,25 | 3.232,53 | -2.356,73 |
| 03 | Prestazione di servizi | 144.085,00 | 144.085,00 | 122.028,51 | 84,69 | 74.905,85 | 61,38 | 47.122,66 | -22.056,49 |
| 04 | Utilizzo di beni di terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Trasferimenti | 221.381,26 | 221.381,26 | 163.820,56 | 74,00 | 83.293,18 | 50,84 | 80.527,38 | -57.560,70 |
| 06 | Interessi passivi e oneri finanziari diversi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Imposte e tasse | 3.578,87 | 3.578,87 | 2.719,59 | 75,99 | 2.719,59 | 100,00 | 0,00 | -859,28 |
| 08 | Oneri straordinari della gestione corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | Ammortamenti di esercizio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Fondo svalutazione crediti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOT | | 455.381,50 | 455.381,50 | 372.548,30 | 81,81 | 241.665,73 | 64,87 | 130.882,57 | -82.833,20 |



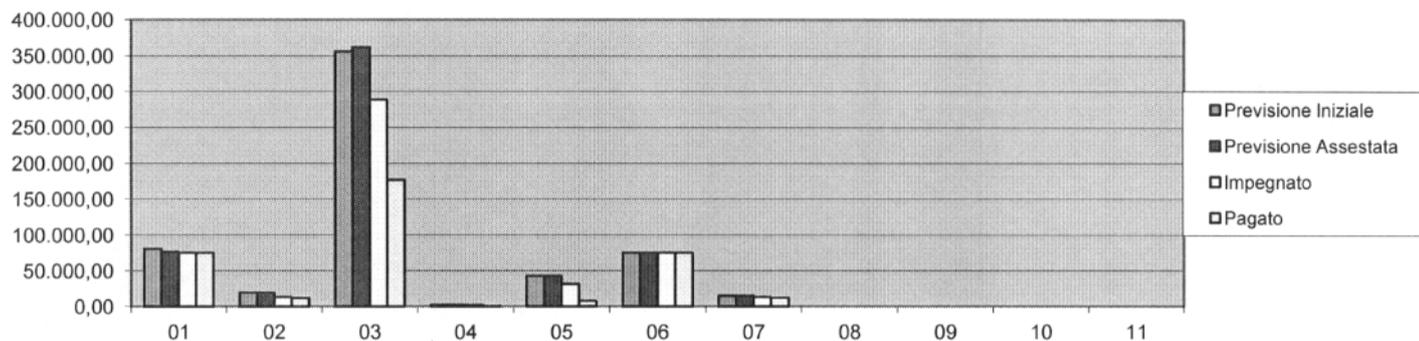
Spesa in conto capitale

| Intervento | | Previsione Iniziale | Previsione Assestata | Impegno Impegnato | % | Pagato | % | Residuo | Economia |
|------------|--|---------------------|----------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 01 | Acquisizione di beni immobili | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Espropri e servitù onerose | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Incarichi professionali esterni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Trasferimenti di capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | Partecipazioni azionarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | Conferimenti di capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Concessione di crediti e anticipazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOT | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



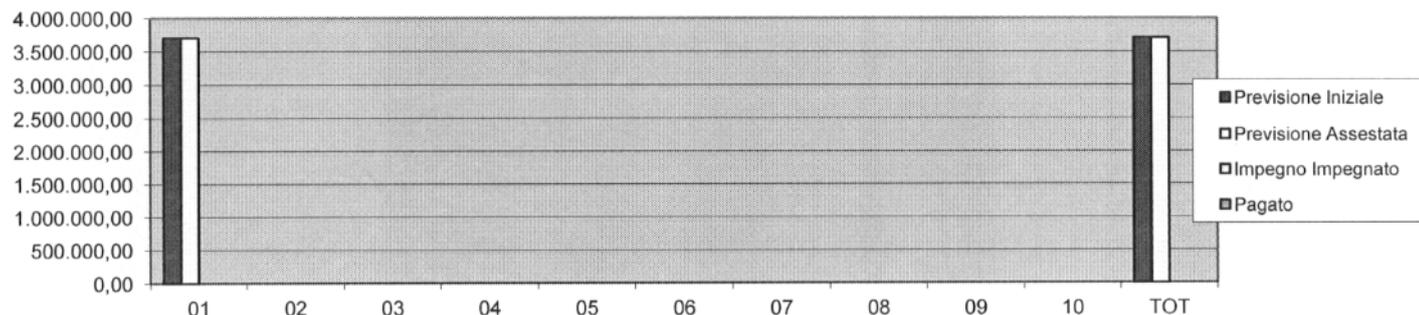
Spesa corrente

| Intervento | Previsione Iniziale | Previsione Assestata | Impegnato | % | Pagato | % | Residuo | Economia |
|---|---------------------|----------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| 01 Personale | 80.548,84 | 76.548,84 | 75.391,75 | 98,49 | 75.391,75 | 100,00 | 0,00 | -1.157,09 |
| 02 Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime | 19.600,00 | 19.600,00 | 13.361,09 | 68,17 | 11.774,86 | 88,13 | 1.586,23 | -6.238,91 |
| 03 Prestazione di servizi | 355.810,00 | 361.810,00 | 288.726,54 | 79,80 | 176.929,77 | 61,28 | 111.796,77 | -73.083,46 |
| 04 Utilizzo di beni di terzi | 2.500,00 | 2.500,00 | 1.797,06 | 71,88 | 662,46 | 36,86 | 1.134,60 | -702,94 |
| 05 Trasferimenti | 42.786,00 | 42.786,00 | 31.765,50 | 74,24 | 7.989,25 | 25,15 | 23.776,25 | -11.020,50 |
| 06 Interessi passivi e oneri finanziari diversi | 75.208,79 | 75.208,79 | 75.208,79 | 100,00 | 75.208,79 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Imposte e tasse | 14.834,44 | 14.834,44 | 13.147,79 | 88,63 | 12.232,60 | 93,04 | 915,19 | -1.686,65 |
| 08 Oneri straordinari della gestione corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 Ammortamenti di esercizio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 Fondo svalutazione crediti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOT | 591.288,07 | 593.288,07 | 499.398,52 | 84,17 | 360.189,48 | 72,12 | 139.209,04 | -93.889,55 |



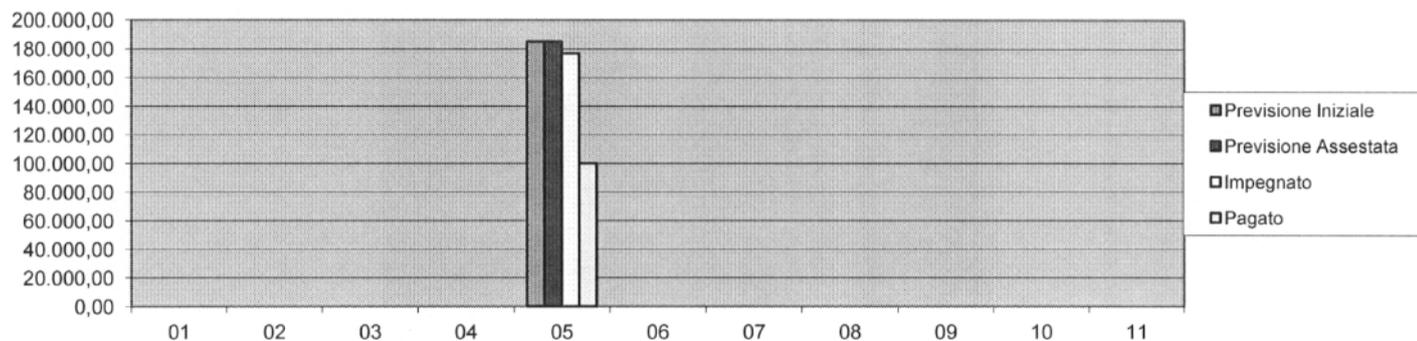
Spesa in conto capitale

| Intervento | Previsione Iniziale | Previsione Assestata | Impegno Impegnato | % | Pagato | % | Residuo | Economia |
|---|---------------------|----------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|
| 01 Acquisizione di beni immobili | 3.707.154,37 | 3.707.154,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3.707.154,37 |
| 02 Espropri e servitù onerose | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Incarichi professionali esterni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Trasferimenti di capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 Partecipazioni azionarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 Conferimenti di capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 Concessione di crediti e anticipazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOT | 3.707.154,37 | 3.707.154,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3.707.154,37 |



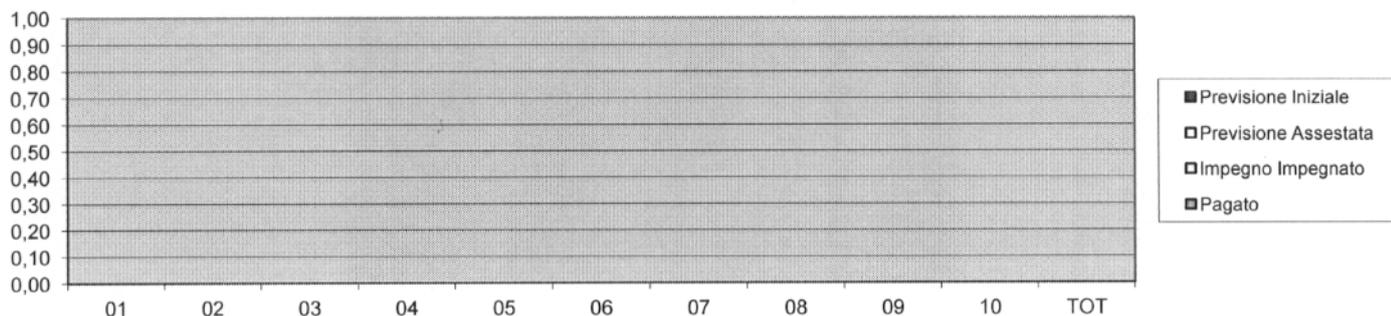
Spesa corrente

| Intervento | | Previsione Iniziale | Previsione Assestata | Impegnato | % | Pagato | % | Residuo | Economia |
|------------|--|---------------------|----------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|------------------|------------------|
| 01 | Personale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Prestazione di servizi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Utilizzo di beni di terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Trasferimenti | 185.000,00 | 185.000,00 | 176.731,33 | 95,53 | 100.000,00 | 56,58 | 76.731,33 | -8.268,67 |
| 06 | Interessi passivi e oneri finanziari diversi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Imposte e tasse | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | Oneri straordinari della gestione corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | Ammortamenti di esercizio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Fondo svalutazione crediti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOT | | 185.000,00 | 185.000,00 | 176.731,33 | 95,53 | 100.000,00 | 56,58 | 76.731,33 | -8.268,67 |

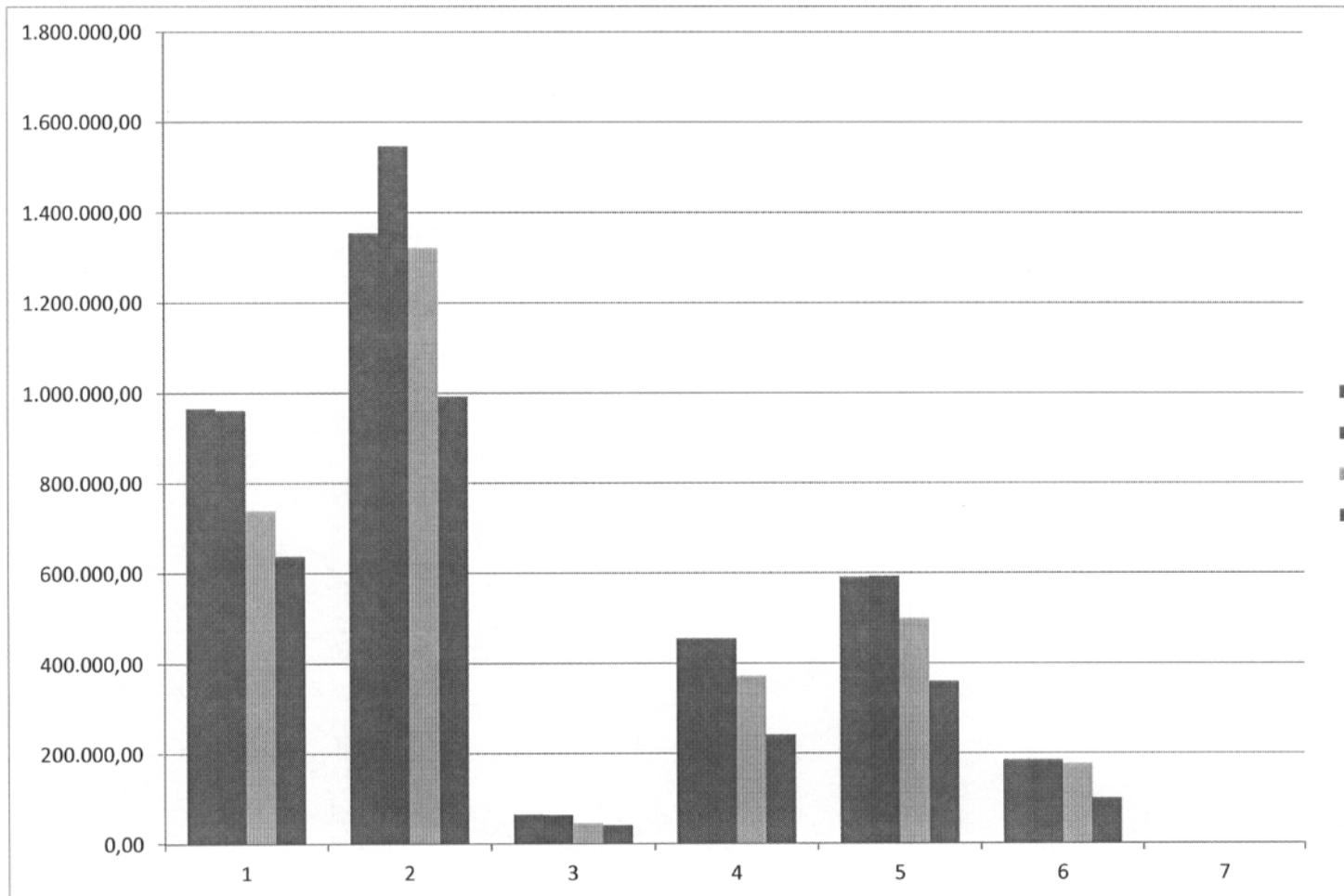


Spesa in conto capitale

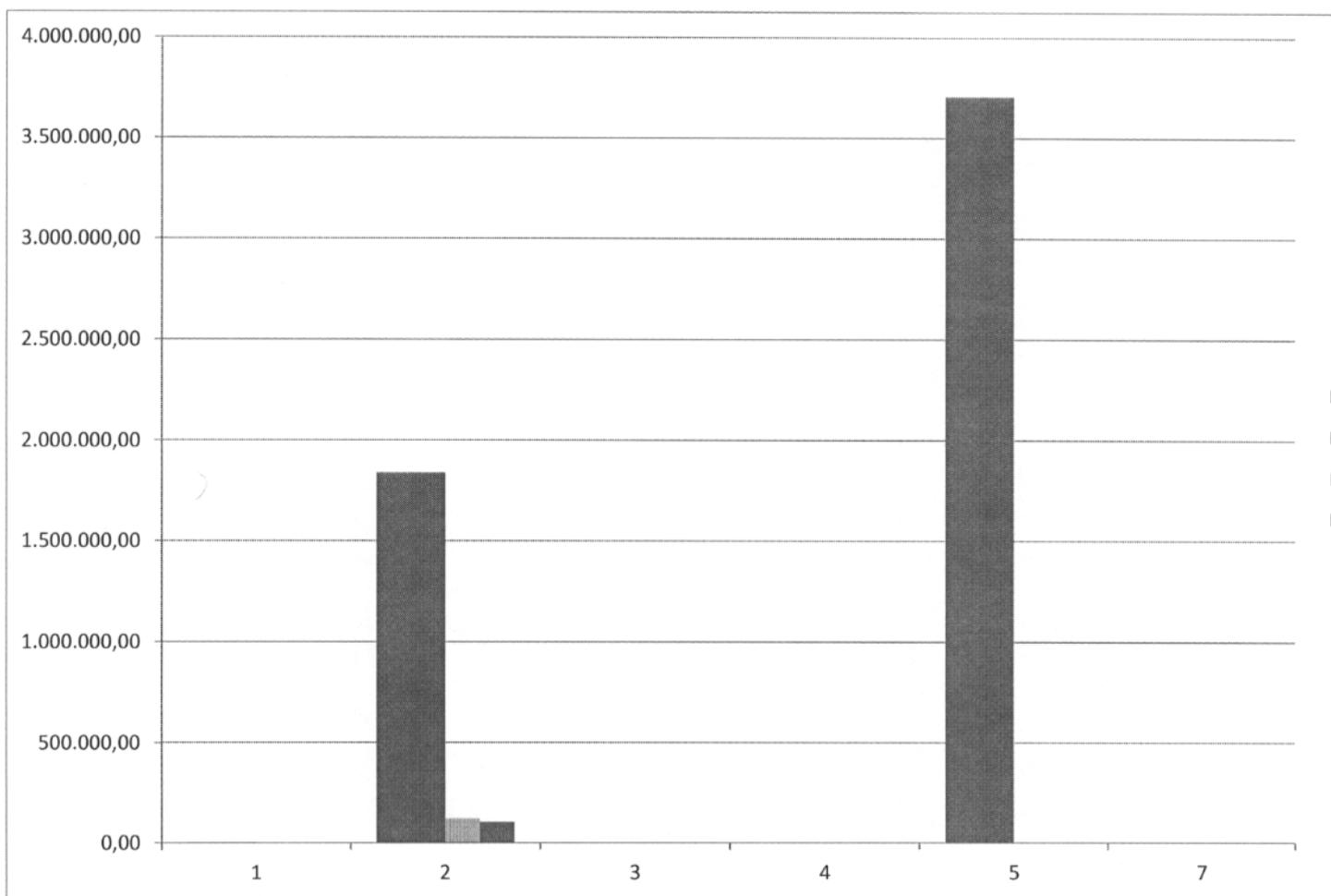
| Intervento | | Previsione Iniziale | Previsione Assestata | Impegno Impegnato | % | Pagato | % | Residuo | Economia |
|------------|--|---------------------|----------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 01 | Acquisizione di beni immobili | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Espropri e servitù onerose | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Incarichi professionali esterni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Trasferimenti di capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | Partecipazioni azionarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | Conferimenti di capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Concessione di crediti e anticipazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOT | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



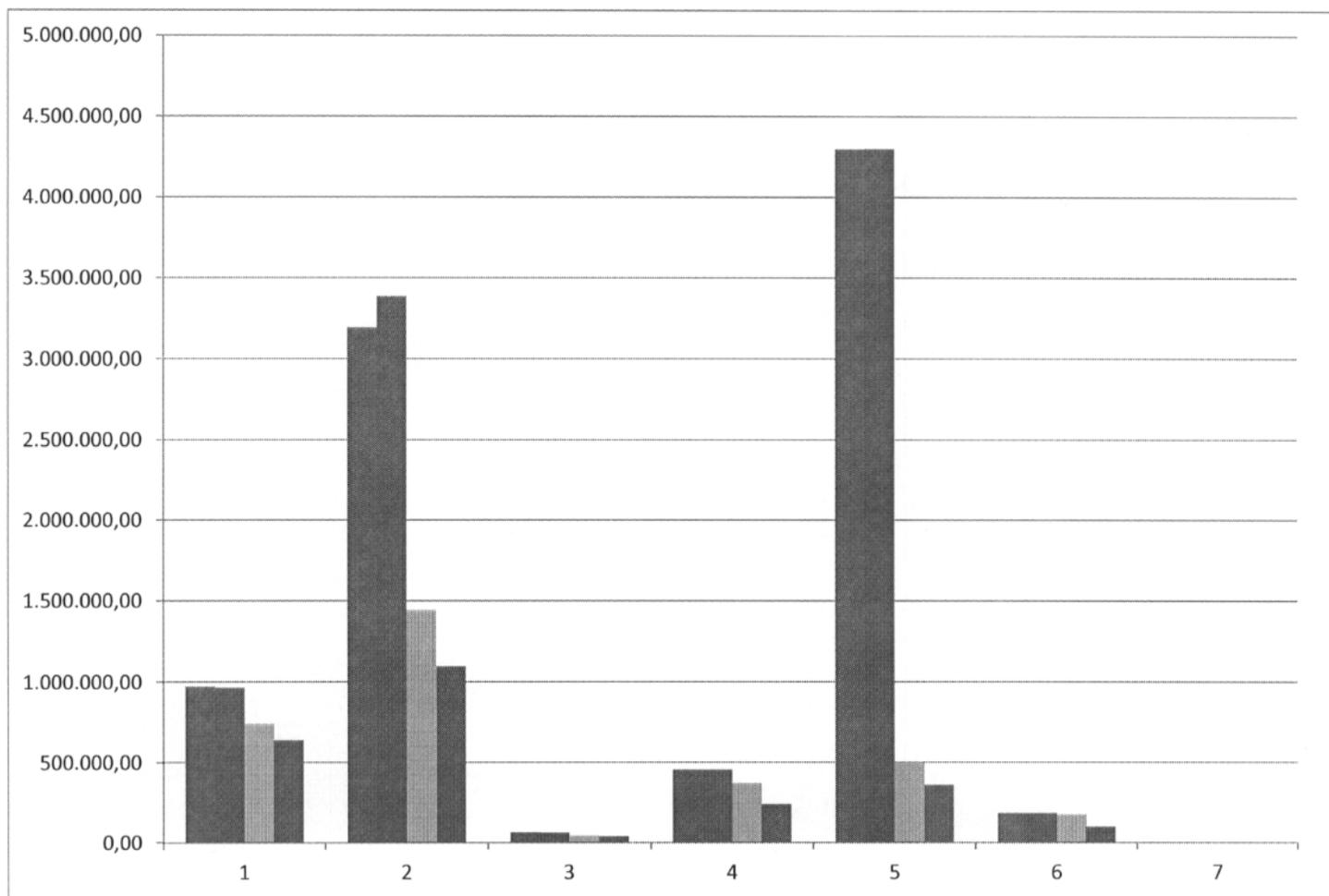
| Programmi | Previsione iniziale | Previsione assestata | Impegnato | % | Pagato | % | Residui | Economia |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| 1 AMMINISTRAZIONE GENERALE E FINANZIARIA E SERVIZI ISTITUZIONALI | 967.062,56 | 961.842,56 | 738.218,37 | 76,75 | 638.645,87 | 86,51 | 99.572,50 | 223.624,19 |
| 2 URBANISTICA, LAVORI PUBBLICI, SERVIZI PRODUTTIVI, ATTIVITA' PRODUTTIVE, ECOLOGIA ED AMBIENTE, SERVIZI CIMITERIALI | 1.353.992,91 | 1.547.497,84 | 1.321.723,89 | 85,41 | 992.883,27 | 75,12 | 328.840,62 | 225.773,95 |
| 3 SPORT E TEMPO LIBERO | 64.631,42 | 63.631,42 | 45.031,46 | 70,77 | 41.371,63 | 91,87 | 3.659,83 | 18.599,96 |
| 4 SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI | 455.381,50 | 455.381,50 | 372.548,30 | 81,81 | 241.665,73 | 64,87 | 130.882,57 | 82.833,20 |
| 5 ISTRUZIONE E CULTURA | 591.288,07 | 593.288,07 | 499.398,52 | 84,17 | 360.189,48 | 72,12 | 139.209,04 | 93.889,55 |
| 6 UNIONE DI COMUNI: POLIZIA LOCALE - BIBLIOTECA - SUAP | 185.000,00 | 185.000,00 | 176.731,33 | 95,53 | 100.000,00 | 56,58 | 76.731,33 | 8.268,67 |
| 7 programma generico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 3.617.356,46 | 3.806.641,39 | 3.153.651,87 | 82,85 | 2.374.755,98 | 75,30 | 778.895,89 | 652.989,52 |



| Programmi | Previsione iniziale | Previsione assestata | Impegnato | % | Pagato | % | Residui | Economia |
|---|---------------------|----------------------|-------------------|-------------|-------------------|--------------|------------------|---------------------|
| 1 AMMINISTRAZIONE GENERALE E FINANZIARIA E SERVIZI ISTITUZIONALI | 5.000,00 | 5.000,00 | 1.449,97 | 29,00 | 1.449,97 | 100,00 | 0,00 | 3.550,03 |
| 2 URBANISTICA, LAVORI PUBBLICI, SERVIZI PRODUTTIVI, ATTIVITA' PRODUTTIVE, ECOLOGIA ED AMBIENTE, SERVIZI CIMITERIALI | 1.839.843,13 | 1.839.843,13 | 122.048,64 | 6,63 | 106.187,34 | 87,00 | 15.861,30 | 1.717.794,49 |
| 3 SPORT E TEMPO LIBERO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 ISTRUZIONE E CULTURA | 3.707.154,37 | 3.707.154,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.707.154,37 |
| 7 programma generico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 5.551.997,50 | 5.551.997,50 | 123.498,61 | 2,22 | 107.637,31 | 87,16 | 15.861,30 | 5.428.498,89 |



| Programmi | Previsione iniziale | Previsione assestata | Impegnato | % | Pagato | % | Residui | Economia |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|-------------------|---------------------|
| 1 AMMINISTRAZIONE GENERALE E FINANZIARIA E SERVIZI ISTITUZIONALI | 972.062,56 | 966.842,56 | 739.668,34 | 76,50 | 640.095,84 | 86,54 | 99.572,50 | 227.174,22 |
| 2 URBANISTICA, LAVORI PUBBLICI, SERVIZI PRODUTTIVI, ATTIVITA' PRODUTTIVE, ECOLOGIA ED AMBIENTE, SERVIZI CIMITERIALI | 3.193.836,04 | 3.387.340,97 | 1.443.772,53 | 42,62 | 1.099.070,61 | 76,12 | 344.701,92 | 1.943.568,44 |
| 3 SPORT E TEMPO LIBERO | 64.631,42 | 63.631,42 | 45.031,46 | 70,77 | 41.371,63 | 91,87 | 3.659,83 | 18.599,96 |
| 4 SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI | 455.381,50 | 455.381,50 | 372.548,30 | 81,81 | 241.665,73 | 64,87 | 130.882,57 | 82.833,20 |
| 5 ISTRUZIONE E CULTURA | 4.298.442,44 | 4.300.442,44 | 499.398,52 | 11,61 | 360.189,48 | 72,12 | 139.209,04 | 3.801.043,92 |
| 6 SERVIZI TRASFERITI ALL' UNIONE DI COMUNI: POLIZIA LOCALE - BIBLIOTECA - SUAP | 185.000,00 | 185.000,00 | 176.731,33 | 95,53 | 100.000,00 | 56,58 | 76.731,33 | 8.268,67 |
| 7 programma generico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 9.169.353,96 | 9.358.638,89 | 3.277.150,48 | 35,02 | 2.482.393,29 | 75,75 | 794.757,19 | 6.081.488,41 |



RISULTANZE DEI PROGRAMMI E DEI PROGETTI

Il Comune individua annualmente i propri obiettivi primari, pianifica il reperimento delle risorse necessarie e destina i mezzi disponibili per realizzare quanto programmato.

La programmazione iniziale degli interventi, decisa con l'approvazione della relazione previsionale e programmatica, del bilancio di previsione e del bilancio pluriennale, indica le finalità dell'amministrazione, il grado di priorità nelle scelte, precisa l'entità delle risorse da movimentare ed infine specifica la destinazione delle stesse.

L'approvazione del rendiconto di gestione è quindi il naturale momento di riscontro della capacità o più spesso della possibilità economica e finanziaria di tradurre gli obiettivi inizialmente ipotizzati in risultati materialmente conseguiti. E' in questa occasione che il consiglio, la giunta ed i responsabili dei servizi verificano i risultati complessivamente ottenuti. Ormai da qualche anno la verifica finale evidenzia le difficoltà che il Comune incontra per portare avanti una gestione coerente sia per la parte corrente che per gli investimenti, infatti i programmi della relazione previsionale e programmatica e del bilancio di previsione comprendono attività ed opere che devono essere rivisti in corso d'anno. La programmazione è diventata praticamente impossibile e ciò che appare evidente è che programmare e lavorare a progetti in assenza di certezze circa le risorse presenta non poche difficoltà. A ciò si deve aggiungere uno scenario normativo che cambia quasi quotidianamente ed una costante riduzione delle entrate dovuta soprattutto ai continui tagli applicati ai trasferimenti erariali che vanifica gli sforzi dell'amministrazione comunale di progettare ed erogare servizi ai propri cittadini.

Si possono qui riprendere le considerazioni fatte in precedenza sul particolare momento difficoltà che interessa i Comuni al quale bisogna aggiungere la situazione attuale di grave difficoltà sia per le famiglie che per le imprese. Considerato inoltre che la normativa generale sta portando ad un costante ampliamento delle funzioni assegnate ai comuni che sono enti sicuramente più presenti sul territorio e che possono meglio interpretare e soddisfare le esigenze dei cittadini, i risultati ottenuti saranno oggetto di ulteriori ed approfondite valutazioni per poter migliorare l'azione amministrativa e quindi garantire ai cittadini un sempre maggior numero di servizi di elevato standard qualitativo.

Casalbuttano, 02/04/2016