

Comune di San Damiano al Colle

**Relazione al Rendiconto della Gestione
Esercizio 2015**

Parte Spesa



LEGENDA SEZIONE SPESA

La spesa è rappresentata nella sua composizione per Titoli relativamente agli Impegni dell'anno di competenza evidenziandone gli scostamenti all'esercizio precedente e le medie degli scostamenti stessi nel quadriennio considerato.

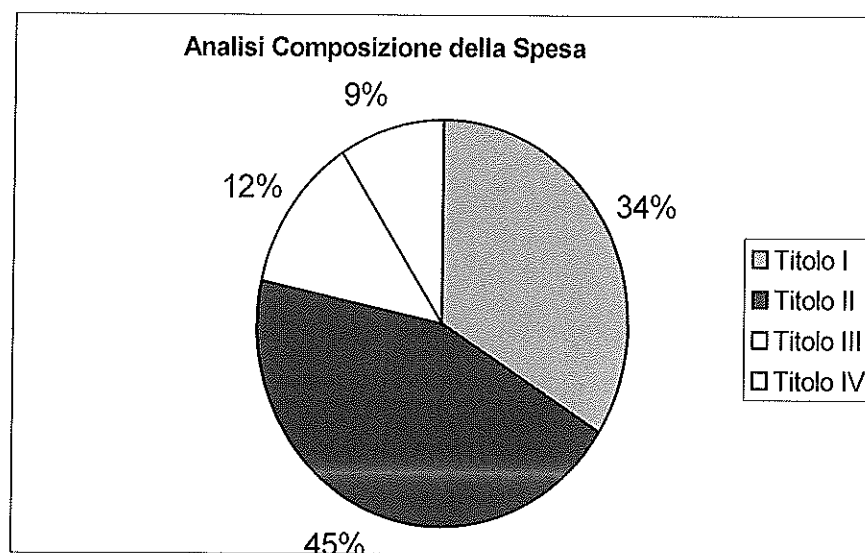
Le analisi si sviluppano nei seguenti tabulati:

- Composizione degli Impegni della spesa dell'anno corrente;
- Analisi Quadriennio degli Impegni per Titolo;
- Analisi Quadriennio degli Impegni per Intervento;
- Analisi Quadriennio degli Impegni per Funzione / Servizio / Interventi;
- Analisi degli Investimenti per Funzione
- Analisi degli Indebitamenti (quota interessi e quota in conto capitale)
- Analisi Riepilogativa dei Programmi in ordine agli Stanziamenti Iniziali e Definitivi con gli Scostamenti rispetto all'Impegnato e Pagato;
- Sviluppo delle Analisi per "Programmi", evidenziati nella precedente Analisi Riepilogativa di Sintesi;
- Analisi di accompagnamento per ciascun Programma in ordine al conseguimento degli obiettivi programmati, con l'evidenziazione dei risultati rispetto alle previsioni contenute nella Relazione Previsionale Programmatica (Controllo di Gestione e risultati macro e micro Attesi / Conseguiti)

ANALISI COMPOSIZIONE SPESA PER TITOLI ANNO 2015

Situazione su Stanziato

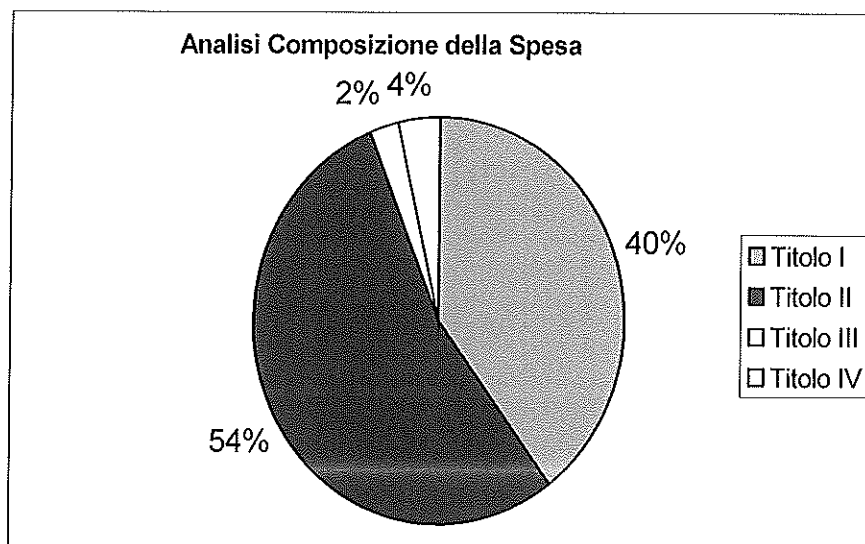
Spese	Stanziamenti	% Incidenza
Titolo I Spese Correnti	485.913,00	33,99%
Titolo II Spese in Conto Capitale	632.372,13	44,24%
Titolo III Spese per Rimborso di Prestiti	178.300,00	12,47%
Titolo IV Spese per Servizi per Conto di Terzi	132.874,00	9,30%
Totale	1.429.459,13	100%



ANALISI COMPOSIZIONE SPESA PER TITOLI ANNO 2015

Situazione su Impegnato

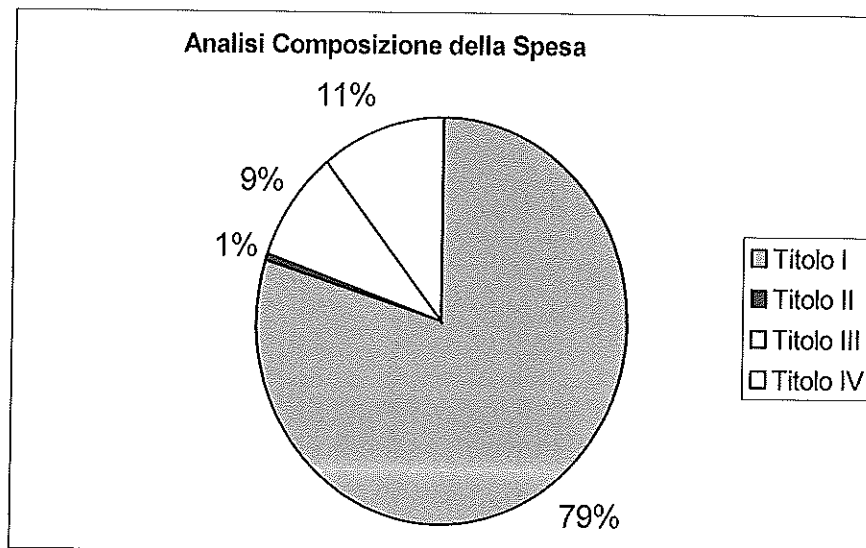
Spese	Impegni	% Incidenza
Titolo I Spese Correnti	457.307,18	39,72%
Titolo II Spese in Conto Capitale	623.827,62	54,19%
Titolo III Spese per Rimborsio di Prestiti	28.272,91	2,46%
Titolo IV Spese per Servizi per Conto di Terzi	41.851,41	3,64%
Totale	1.151.259,12	100%



ANALISI COMPOSIZIONE SPESA PER TITOLI ANNO 2015

Situazione su Pagato in Conto Competenza

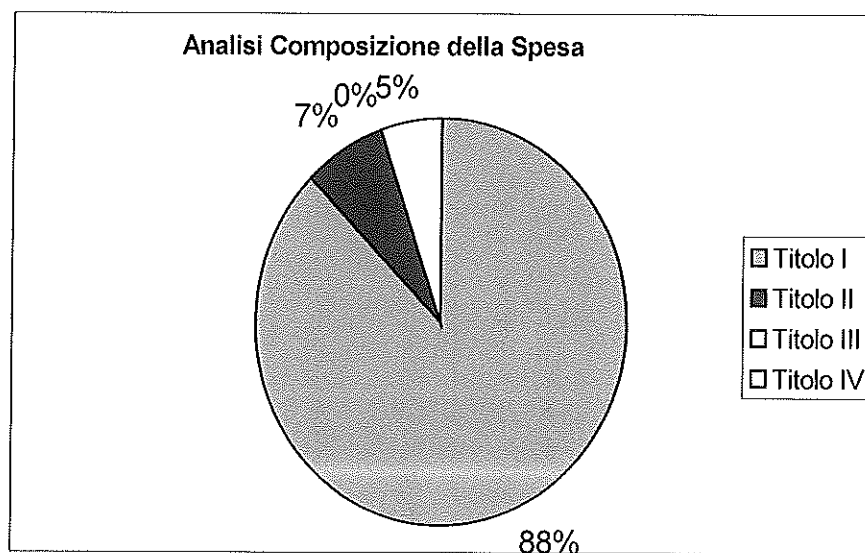
Spese	Pagamenti Competenza	% Incidenza
Titolo I Spese Correnti	253.875,86	79,60%
Titolo II Spese in Conto Capitale	2.230,42	0,70%
Titolo III Spese per Rimborsio di Prestiti	28.272,91	8,86%
Titolo IV Spese per Servizi per Conto di Terzi	34.575,55	10,84%
Totale	318.954,74	100%



ANALISI COMPOSIZIONE SPESA PER TITOLI ANNO 2015

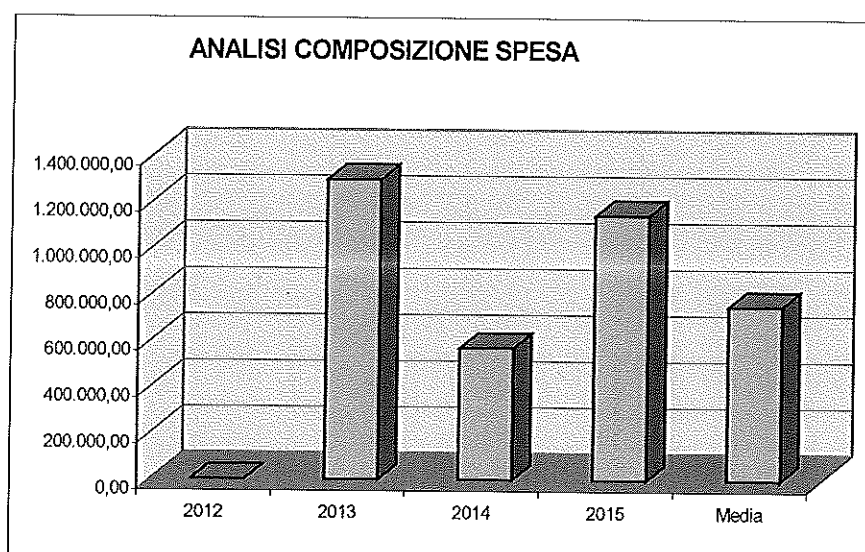
Situazione su Pagato in Conto Residuo

Spese	Pagamenti Residuo	% Incidenza
Titolo I Spese Correnti	80.413,70	87,53%
Titolo II Spese in Conto Capitale	6.562,02	7,14%
Titolo III Spese per Rimborsio di Prestiti	0,00	0,00%
Titolo IV Spese per Servizi per Conto di Terzi	4.890,87	5,32%
Totale	91.866,59	100%



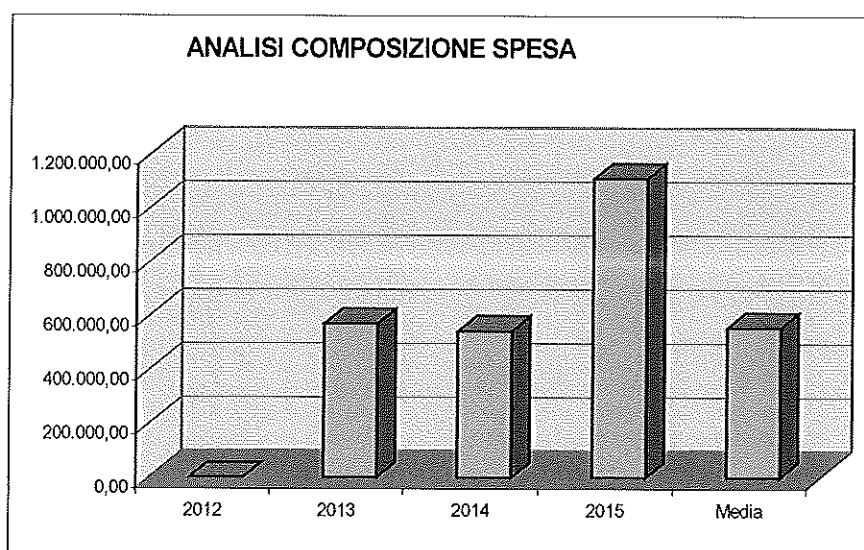
ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali Primi 3 Titoli)

Situazione su Stanziato						
Conto del bilancio	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013- 2014)	% Scost. 2015/2012
SPESE						
Titolo I – Spese Correnti	586.064,38	486.363,53	485.913,00	-0,09	35,93	0,00
Titolo II - Spese in Conto Capitale	665.686,13	35.173,38	632.372,13	1.697,87	170,68	0,00
Titolo III – Rimborso di Prestiti	169.628,00	267.046,30	178.300,00	-33,23	22,49	0,00
Di cui - Anticipazione di Cassa	123.492,00	217.772,30	150.000,00	-31,12	31,86	0,00
- Quota Capitale Mutui	46.136,00	49.274,00	28.300,00	-42,57	-11,02	0,00
Totale Spese	1.421.378,51	788.583,21	1.296.585,13	64,42	76,01	0,00
Totale Spese al Netto Anticipazione di Cassa	1.297.886,51	570.810,91	1.146.585,13	100,87	84,07	0,00



ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali Primi 3 Titoli)**Situazione su Impegnato**

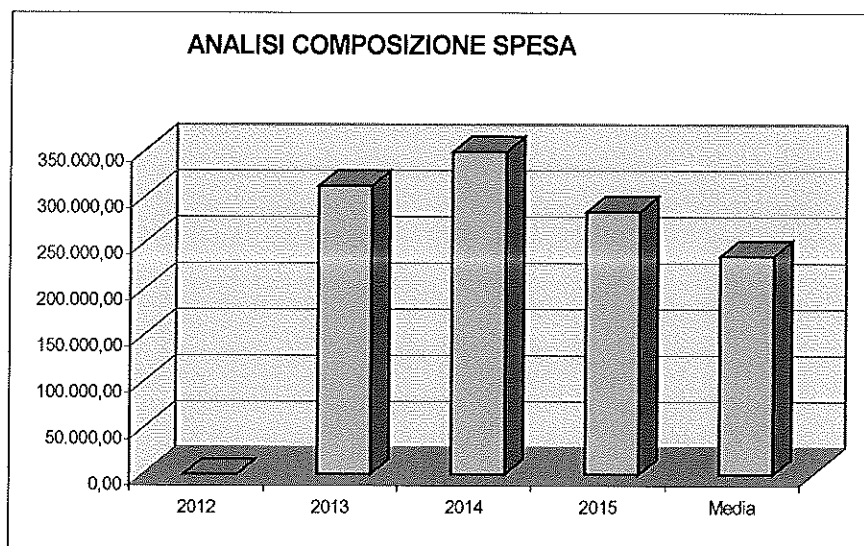
Conto del bilancio	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013- 2014)	% Scost. 2015/2012
SPESE						
Titolo I – Spese Correnti	517.820,23	479.116,66	457.307,18	-4,55	37,61	0,00
Titolo II - Spese in Conto Capitale	6.717,71	14.924,04	623.827,62	4.080,02	8.547,56	0,00
Titolo III – Rimborso di Prestiti	46.135,98	49.273,19	28.272,91	-42,62	-11,10	0,00
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Quota Capitale Mutui	46.135,98	49.273,19	28.272,91	-42,62	-11,10	0,00
Totale Spese	570.673,92	543.313,89	1.109.407,71	104,19	198,77	0,00
Totale Spese al Netto Anticipazione di Cassa	570.673,92	543.313,89	1.109.407,71	104,19	198,77	0,00



ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali Primi 3 Titoli)

Situazione su Pagato in Conto Competenza

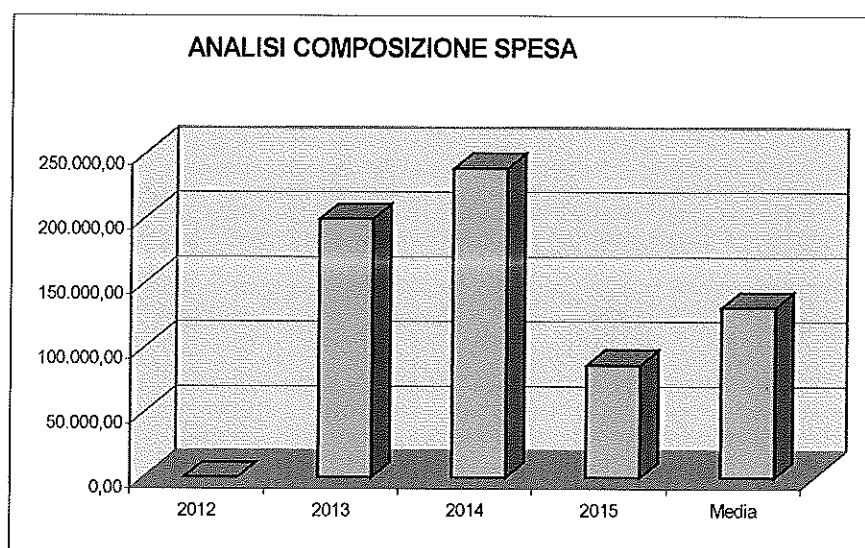
Conto del bilancio	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013- 2014)	% Scost. 2015/2012
SPESE						
Titolo I – Spese Correnti	264.713,62	299.786,38	253.875,86	-15,31	34,92	0,00
Titolo II - Spese in Conto Capitale	1.435,10	0,00	2.230,42	0,00	366,26	0,00
Titolo III – Rimborso di Prestiti	46.135,98	49.273,19	28.272,91	-42,62	-11,10	0,00
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Quota Capitale Mutui	46.135,98	49.273,19	28.272,91	-42,62	-11,10	0,00
Totale Spese	312.284,70	349.059,57	284.379,19	-18,53	29,00	0,00
Totale Spese al Netto Anticipazione di Cassa	312.284,70	349.059,57	284.379,19	-18,53	29,00	0,00



ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali Primi 3 Titoli)

Situazione su Pagato in Conto Residuo

Conto del bilancio	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013- 2014)	% Scost. 2015/2012
SPESE						
Titolo I – Spese Correnti	184.332,09	236.258,31	80.413,70	-65,96	-42,64	0,00
Titolo II - Spese in Conto Capitale	15.259,98	2.496,99	6.562,02	162,80	10,86	0,00
Titolo III – Rimborso di Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Quota Capitale Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese	199.592,07	238.755,30	86.975,72	-63,57	-40,47	0,00
Totale Spese al Netto Anticipazione di Cassa	199.592,07	238.755,30	86.975,72	-63,57	-40,47	0,00

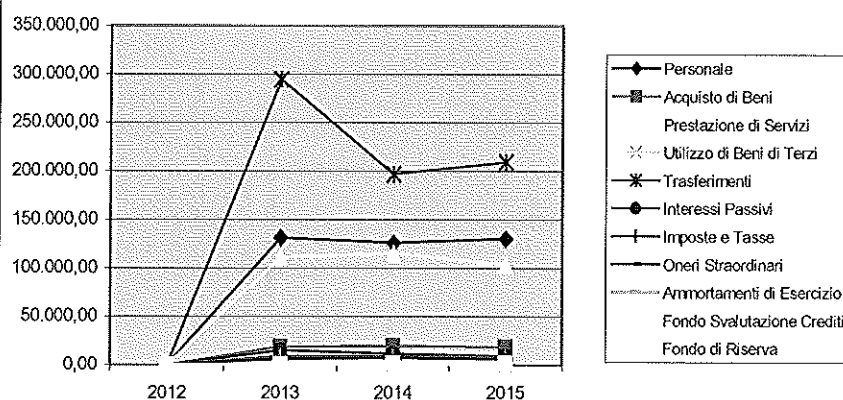


ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER INTERVENTO DAL 2013 AL 2015

Situazione su Stanziato

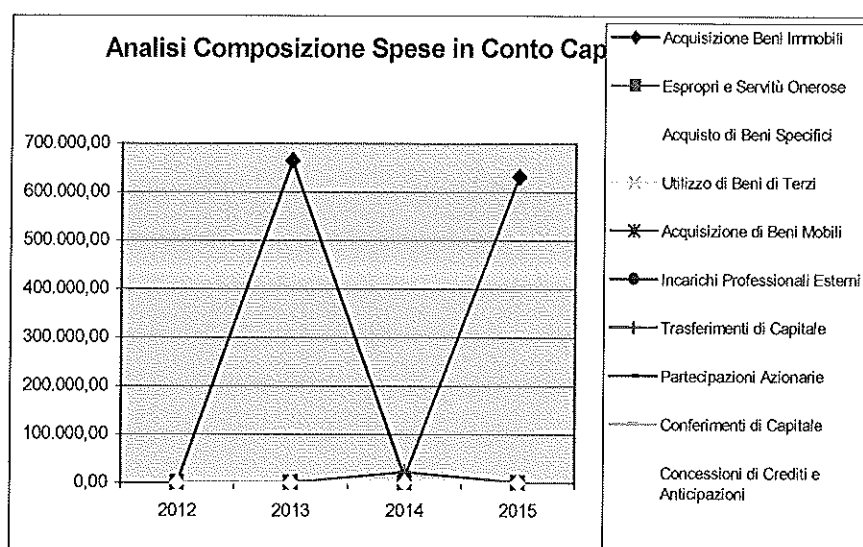
Conto del bilancio	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013- 2014)
Spese Correnti					
Personale	131.277,77	125.633,77	130.130,75	3,58	51,96
Acquisto di Beni	18.720,00	19.449,00	18.274,28	-6,04	43,63
Prestazione di Servizi	110.750,23	115.231,23	103.403,00	-10,26	37,27
Utilizzo di Beni di Terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti	294.476,38	196.788,53	209.258,97	6,34	27,79
Interessi Passivi	14.850,00	11.714,00	8.678,00	-25,92	-2,00
Imposte e Tasse	9.090,00	8.818,00	8.868,00	0,57	48,56
Oneri Straordinari	6.150,00	7.129,00	5.700,00	-20,04	28,77
Ammortamento di Esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Svalutazione Crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Riserva	750,00	1.600,00	1.600,00	0,00	104,26
TOTALE	586.064,38	486.363,53	485.913,00	-0,09	35,93

Analisi Composizione Spese Correnti



Relazione Conto Consuntivo 2015

Conto del bilancio	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013- 2014)
Spese in Conto Capitale					
Acquisizione di Beni Immobili	665.186,13	12.800,00	631.872,13	4.836,50	179,60
Espropri e Servitù Onerose	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto di Beni Specifici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo di Beni di Terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisizione di Beni Mobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Incarichi Professionali Esterni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di Capitale	500,00	22.373,38	500,00	-97,77	-93,44
Partecipazioni Azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conferimenti di Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessioni di Crediti e Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	665.686,13	35.173,38	632.372,13	1.697,87	170,68

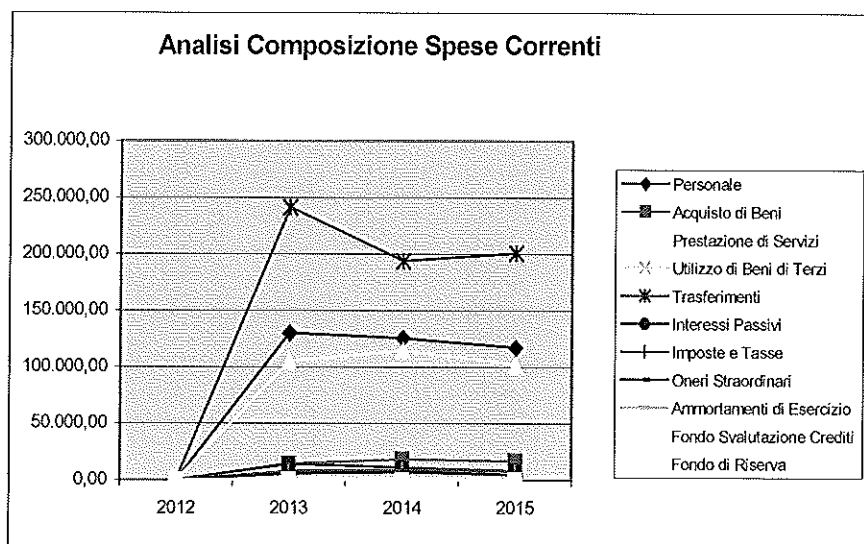


Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER INTERVENTO DAL 2013 AL 2015

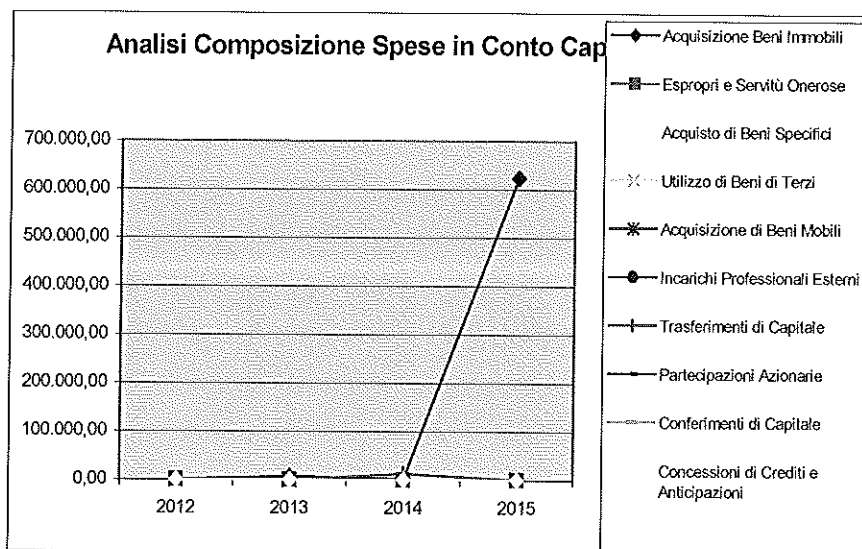
Situazione su Impegnato

Conto del bilancio	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013- 2014)
Spese Correnti					
Personale	129.994,09	125.611,52	117.115,91	-6,76	37,46
Acquisto di Beni	13.961,29	18.360,04	16.748,68	-8,78	55,46
Prestazione di Servizi	104.813,75	114.467,85	102.151,06	-10,76	39,75
Utilizzo di Beni di Terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti	241.308,34	193.678,96	200.589,08	3,57	38,34
Interessi Passivi	14.249,38	11.112,17	8.177,39	-26,41	-3,27
Imposte e Tasse	8.001,53	8.757,12	7.805,06	-10,87	39,72
Oneri Straordinari	5.491,85	7.129,00	4.720,00	-33,79	12,20
Ammortamento di Esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Svalutazione Crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	517.820,23	479.116,66	457.307,18	-4,55	37,61



Relazione Conto Consuntivo 2015

Conto del bilancio	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013- 2014)
Spese in Conto Capitale					
Acquisizione di Beni Immobili	6.717,71	1.800,00	623.827,62	34.557,09	21.871,67
Espropri e Servitù Onerose	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto di Beni Specifici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo di Beni di Terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisizione di Beni Mobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Incarichi Professionali Esterni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di Capitale	0,00	13.124,04	0,00	-100,00	-100,00
Partecipazioni Azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conferimenti di Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessioni di Crediti e Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	6.717,71	14.924,04	623.827,62	4.080,02	8.547,56



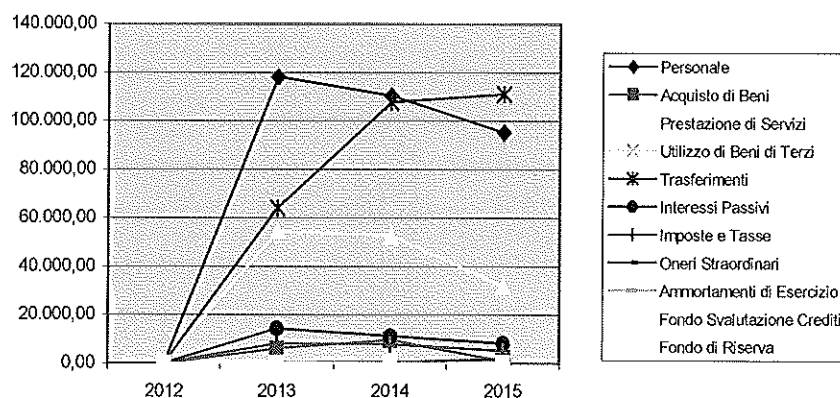
Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER INTERVENTO DAL 2013 AL 2015

Situazione su Pagato in Conto Competenza

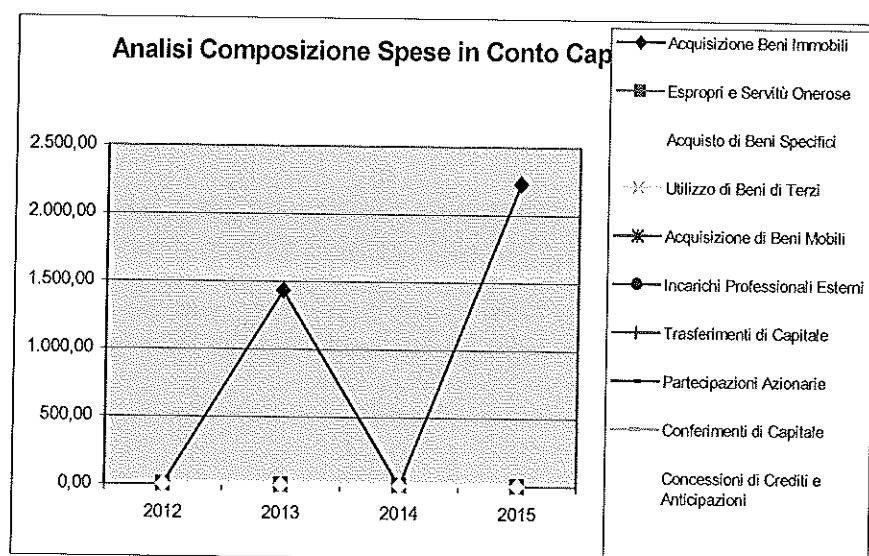
Conto del bilancio	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013- 2014)
Spese Correnti					
Personale	118.087,21	110.408,16	95.132,62	-13,84	24,90
Acquisto di Beni	6.021,73	9.712,86	1.011,08	-89,59	-80,72
Prestazione di Servizi	54.338,96	52.619,94	31.755,86	-39,65	-10,93
Utilizzo di Beni di Terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti	64.013,96	107.690,87	111.070,49	3,14	94,06
Interessi Passivi	14.249,38	11.112,17	8.177,39	-26,41	-3,27
Imposte e Tasse	8.001,53	7.893,51	5.153,69	-34,71	-2,73
Oneri Straordinari	0,85	348,87	1.574,73	351,38	1.250,85
Ammortamento di Esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Svalutazione Crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	264.713,62	299.786,38	253.875,86	-15,31	34,92

Analisi Composizione Spese Correnti



Relazione Conto Consuntivo 2015

Conto del bilancio	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013- 2014)
Spese in Conto Capitale					
Acquisizione di Beni Immobili	1.435,10	0,00	2.230,42	0,00	366,26
Espropri e Servitù Onerose	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto di Beni Specifici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo di Beni di Terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisizione di Beni Mobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Incarichi Professionali Esterni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partecipazioni Azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conferimenti di Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessioni di Crediti e Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.435,10	0,00	2.230,42	0,00	366,26

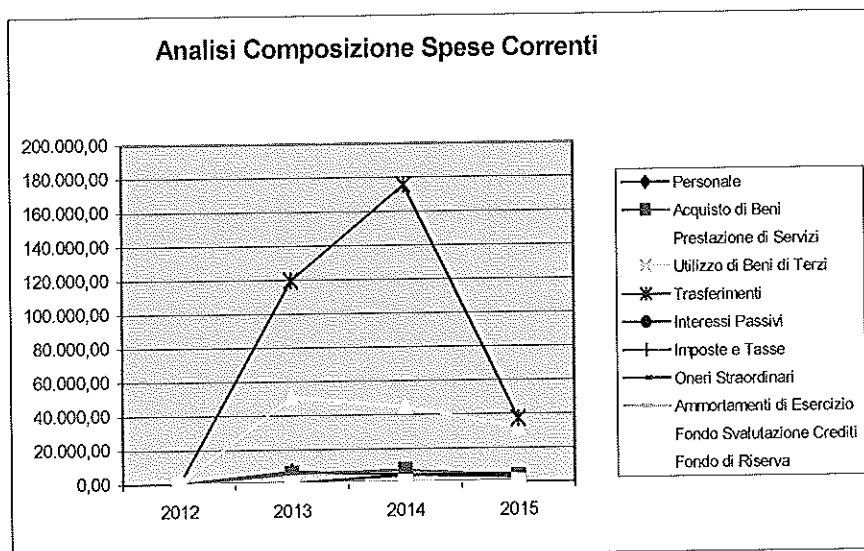


Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER INTERVENTO DAL 2013 AL 2015

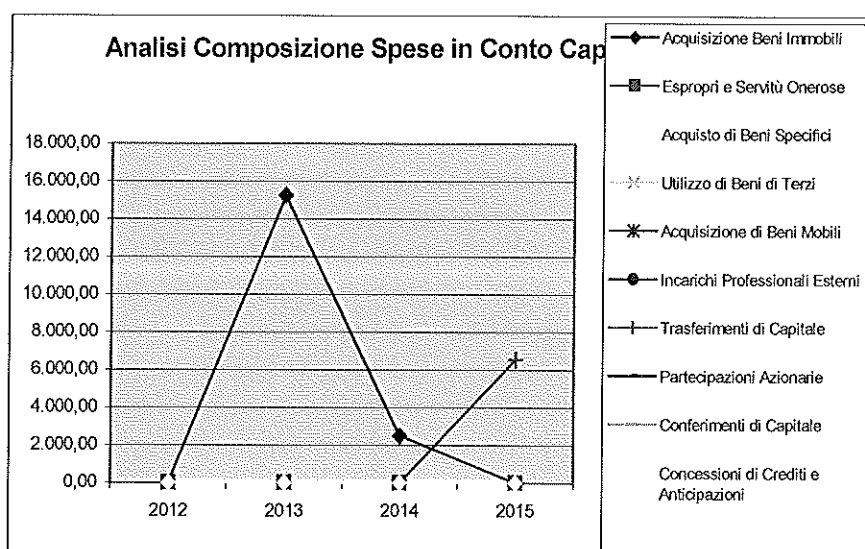
Situazione su Pagato in Conto Residuo

Conto del bilancio	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013- 2014)
Spese Correnti					
Personale	7.065,38	4.415,11	2.484,85	-43,72	-35,07
Acquisto di Beni	5.853,94	7.367,85	3.382,10	-54,10	-23,26
Prestazione di Servizi	50.923,04	44.692,92	31.825,69	-28,79	-0,15
Utilizzo di Beni di Terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti	119.645,13	175.544,11	37.287,45	-78,76	-62,10
Interessi Passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imposte e Tasse	671,60	0,00	833,61	0,00	272,37
Oneri Straordinari	173,00	4.238,32	4.600,00	8,53	212,83
Ammortamento di Esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Svalutazione Crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	184.332,09	236.258,31	80.413,70	-65,96	-42,64



Relazione Conto Consuntivo 2015

Conto del bilancio	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013- 2014)
Spese in Conto Capitale					
Acquisizione di Beni Immobili	15.259,98	2.496,99	0,00	-100,00	-100,00
Espropri e Servitù Onerose	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto di Beni Specifici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo di Beni di Terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisizione di Beni Mobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Incarichi Professionali Esterni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di Capitale	0,00	0,00	6.562,02	0,00	0,00
Partecipazioni Azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conferimenti di Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessioni di Crediti e Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	15.259,98	2.496,99	6.562,02	162,80	10,86

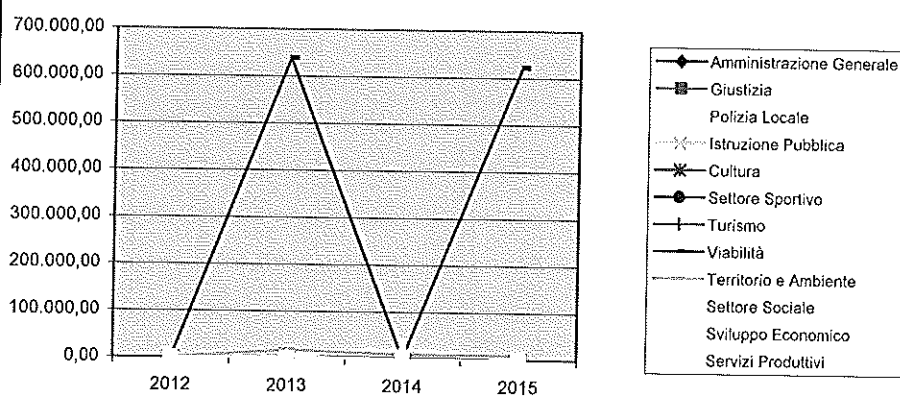


ANALISI INVESTIMENTI DAL 2013 AL 2015

Situazione su Stanziato

Conto del bilancio	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013- 2014)
Funzione Generale di Amministrazione, di Gestione e di Controllo	3.490,00	2.000,00	500,00	-75,00	-72,68
Funzioni relative alla Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni di Polizia Locale	3.000,00	21.873,38	0,00	-100,00	-100,00
Funzione di Istruzione Pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni relative alla Cultura ed ai Beni Culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel Settore Sportivo e Ricreativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel campo del Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel campo della Viabilità e dei Trasporti	638.696,13	1.800,00	622.372,13	34.476,23	191,51
Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e Ambiente	17.500,00	9.500,00	9.500,00	0,00	5,56
Funzioni nel Settore Sociale	3.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Funzioni nel campo dello Sviluppo Economico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni relative a Servizi Produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	665.686,13	35.173,38	632.372,13	1.697,87	170,68
Variazione Annuale Assoluta	665.686,13	-630.512,75	597.198,75		

Analisi Investimenti dal 2013 al 2015

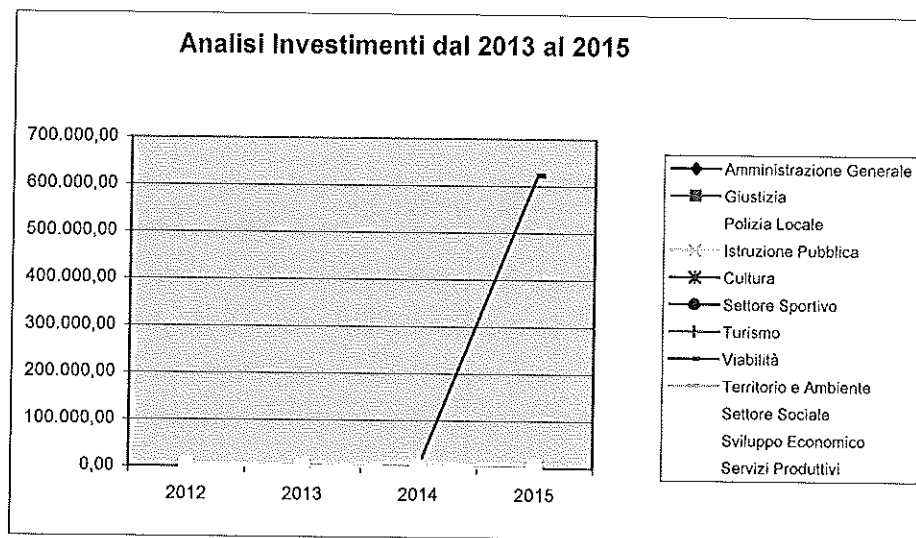


ANALISI INVESTIMENTI DAL 2013 AL 2015

Situazione su Impegnato

Conto del bilancio	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013- 2014)
Funzione Generale di Amministrazione, di Gestione e di Controllo	1.435,10	0,00	0,00	0,00	-100,00
Funzioni relative alla Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni di Polizia Locale	0,00	13.124,04	0,00	-100,00	-100,00
Funzione di Istruzione Pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni relative alla Cultura ed ai Beni Culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel Settore Sportivo e Ricreativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel campo del Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel campo della Viabilità e dei Trasporti	0,00	1.800,00	622.372,13	34.476,23	103.628,69
Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e Ambiente	3.082,61	0,00	1.455,49	0,00	41,65
Funzioni nel Settore Sociale	2.200,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Funzioni nel campo dello Sviluppo Economico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni relative a Servizi Produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	6.717,71	14.924,04	623.827,62	4.080,02	8.547,56
Variazione Annuale Assoluta	6.717,71	8.206,33	608.903,58		

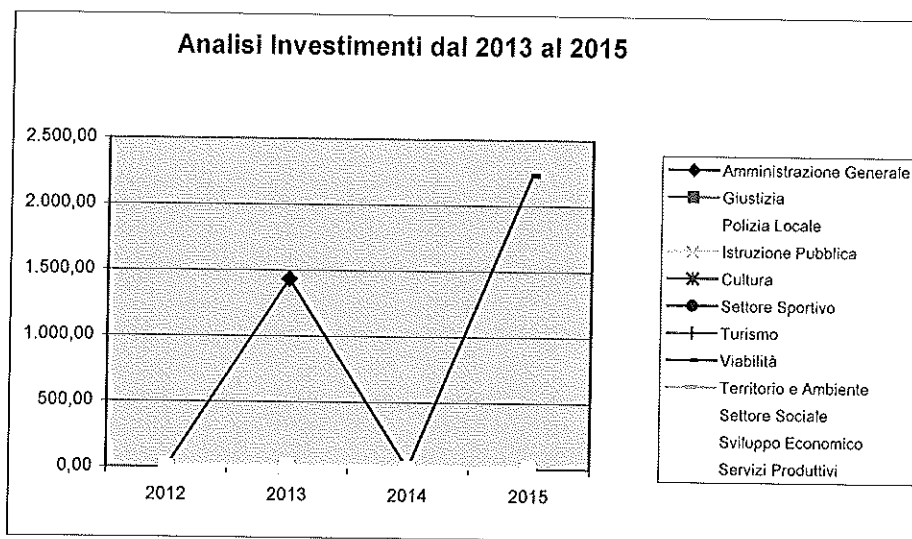
Analisi Investimenti dal 2013 al 2015



ANALISI INVESTIMENTI DAL 2013 AL 2015

Situazione su Pagato in Conto Competenza

Conto del bilancio	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013- 2014)
Funzione Generale di Amministrazione, di Gestione e di Controllo	1.435,10	0,00	0,00	0,00	-100,00
Funzioni relative alla Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni di Polizia Locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzione di Istruzione Pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni relative alla Cultura ed ai Beni Culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel Settore Sportivo e Ricreativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel campo del Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel campo della Viabilità e dei Trasporti	0,00	0,00	2.230,42	0,00	0,00
Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e Ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel Settore Sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel campo dello Sviluppo Economico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni relative a Servizi Produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.435,10	0,00	2.230,42	0,00	366,26
Variazione Annuale Assoluta	1.435,10	-1.435,10	2.230,42		

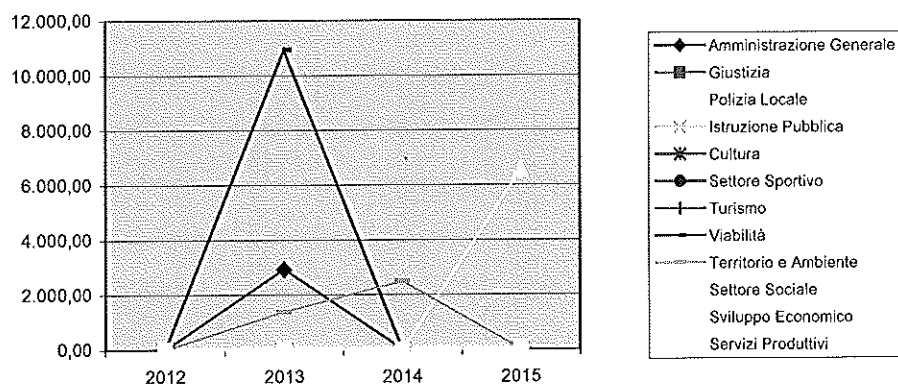


ANALISI INVESTIMENTI DAL 2013 AL 2015

Situazione su Pagato in Conto Residuo

Conto del bilancio	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013- 2014)
Funzione Generale di Amministrazione, di Gestione e di Controllo	2.934,93	0,00	0,00	0,00	-100,00
Funzioni relative alla Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni di Polizia Locale	0,00	0,00	6.562,02	0,00	0,00
Funzione di Istruzione Pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni relative alla Cultura ed ai Beni Culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel Settore Sportivo e Ricreativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel campo del Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel campo della Viabilità e dei Trasporti	10.936,05	0,00	0,00	0,00	-100,00
Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e Ambiente	1.389,00	2.496,99	0,00	-100,00	-100,00
Funzioni nel Settore Sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel campo dello Sviluppo Economico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni relative a Servizi Produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	15.259,98	2.496,99	6.562,02	162,80	10,86
Variazione Annuale Assoluta	15.259,98	-12.762,99	4.065,03		

Analisi Investimenti dal 2013 al 2015

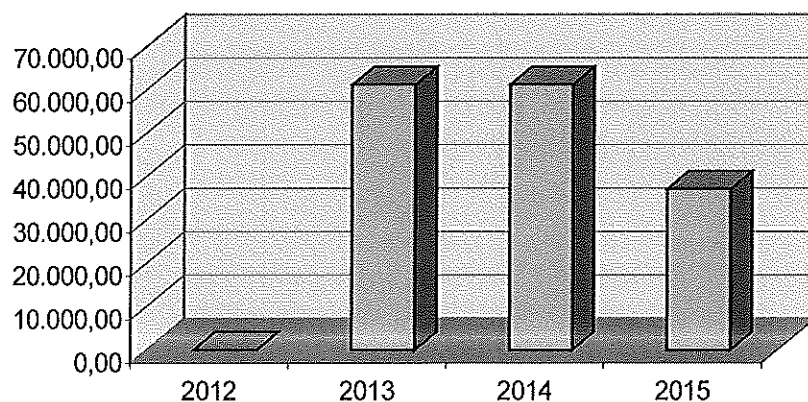


ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2013 AL 2015

Situazione su Stanziato

Conto del bilancio	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014
Interessi Passivi	14.850,00	11.714,00	8.678,00	-25,92
Quota Capitale Mutui	46.136,00	49.274,00	28.300,00	-42,57
Totale	60.986,00	60.988,00	36.978,00	-39,37
Variazione Annuale Assoluta	60.986,00	2,00	-24.010,00	

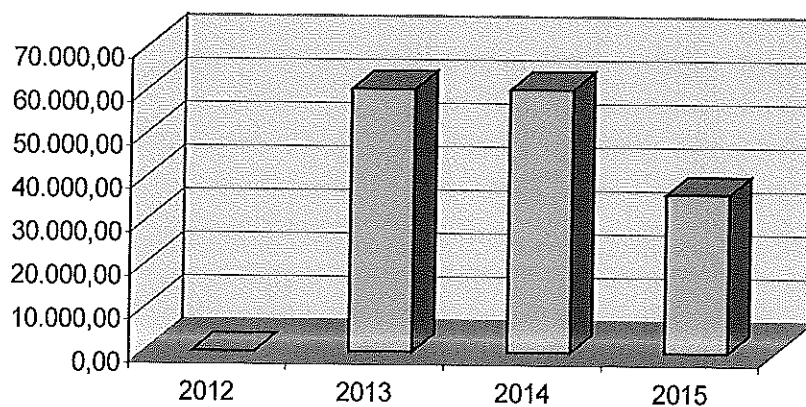
Trend Costo Indebitamento



ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2013 AL 2015

Situazione su Impegnato				
Conto del bilancio	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014
Interessi Passivi	14.249,38	11.112,17	8.177,39	-26,41
Quota Capitale Mutui	46.135,98	49.273,19	28.272,91	-42,62
Totale	60.385,36	60.385,36	36.450,30	-39,64
Variazione Annuale Assoluta	60.385,36	0,00	-23.935,06	

Trend Costo Indebitamento

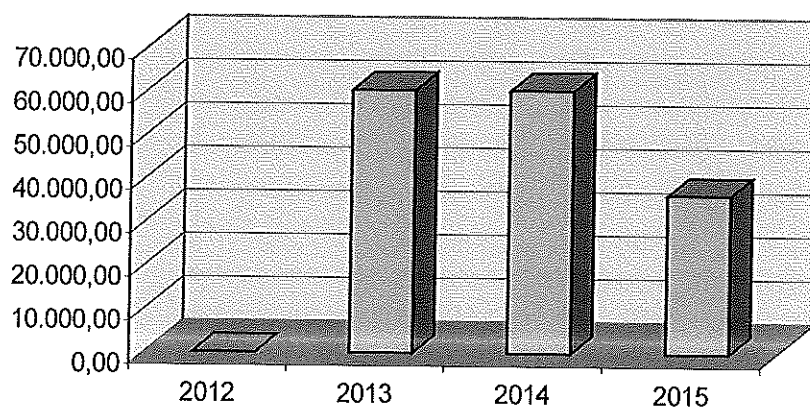


ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2013 AL 2015

Situazione su Pagato in Conto Competenza

Conto del bilancio	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014
Interessi Passivi	14.249,38	11.112,17	8.177,39	-26,41
Quota Capitale Mutui	46.135,98	49.273,19	28.272,91	-42,62
Totale	60.385,36	60.385,36	36.450,30	-39,64
Variazione Annuale Assoluta	60.385,36	0,00	-23.935,06	

Trend Costo Indebitamento

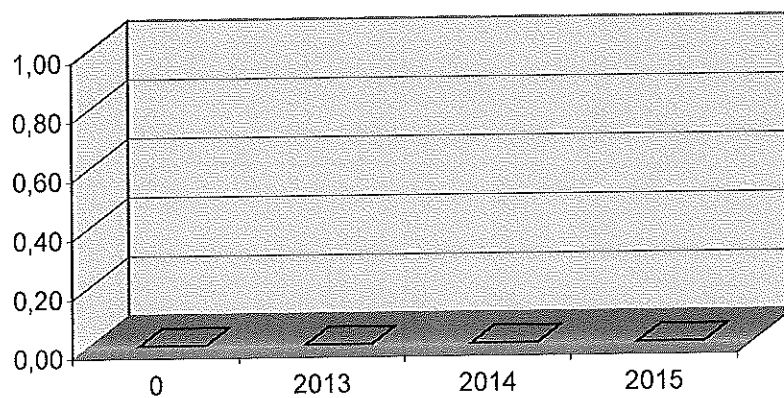


ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2013 AL 2015

Situazione su Pagato in Conto Residuo

Conto del bilancio	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014
Interessi Passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
Quota Capitale Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00
Variazione Annuale Assoluta	0,00	0,00	0,00	

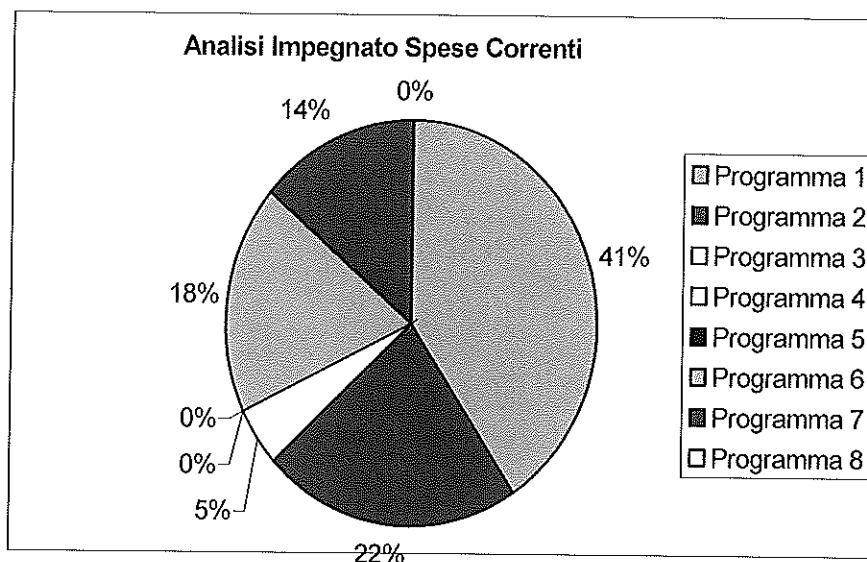
Trend Costo Indebitamento



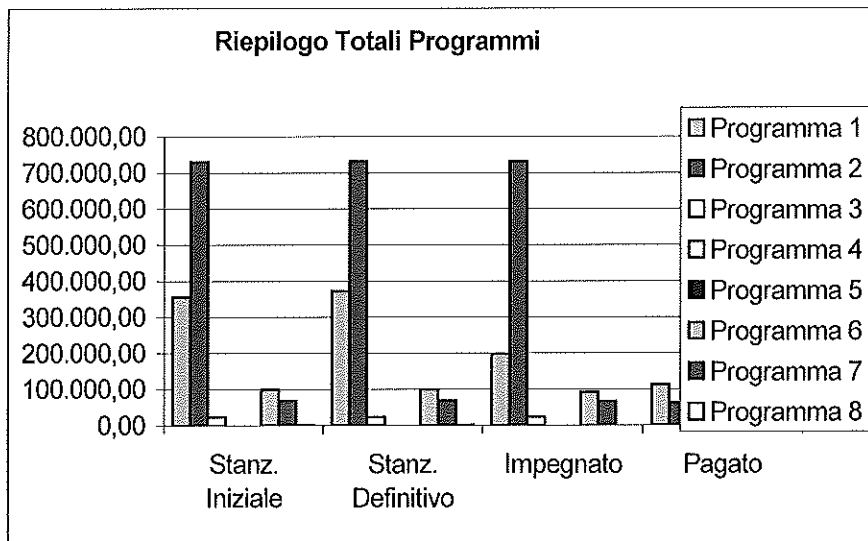
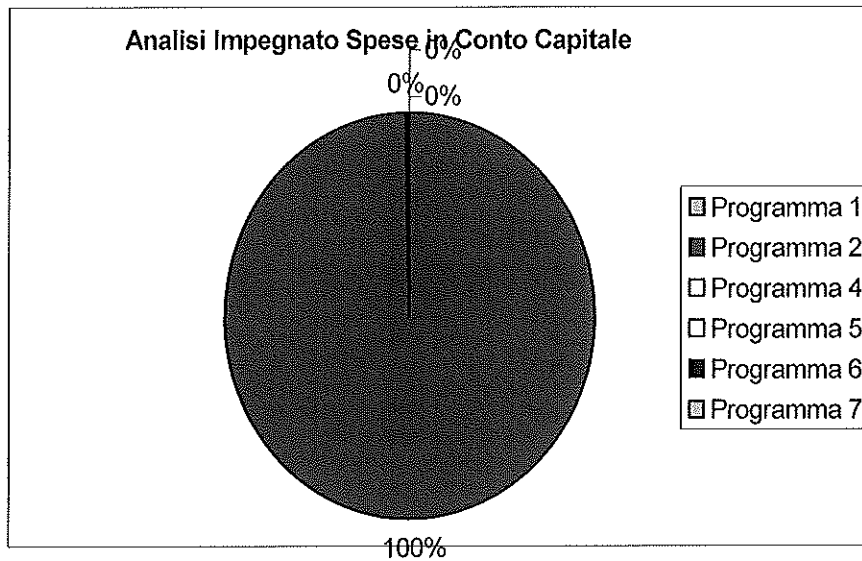
ANALISI RIEPILOGATIVA PROGRAMMI

Analisi Riepilogativa Programmi Anno 2015

Programma	Titoli	Stanz. Iniziale (1)	Stanz. Definitivi (2)	Impegnato (3)	Pagato (4)	%Scost. (2/1)	%Scost. (3/2)	%Scost. (4/3)
1 - FUNZIONAMENTO SERVIZI GENERALI	I e III	354.913,28	372.302,03	196.602,91	111.834,24	4,90	-47,19	-43,12
	II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 - FOGNATURA E DEPURAZIONE - VIABILITA'	I e III	107.060,00	109.560,00	109.076,11	59.582,72	2,34	-0,44	-45,38
	II	622.372,13	622.372,13	622.372,13	2.230,42	0,00	0,00	-99,64
3 - NETTEZZA URBANA	I e III	23.261,00	23.261,00	23.260,06	1.468,79	0,00	0,00	-93,69
	II							
4 - IMPIANTI SPORTIVI	I e III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 - PARCHI E GIARDINI	I e III	210,00	210,00	210,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
	II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - URBANIZZAZIONE PRIMARIA E SECONDARIA	I e III	89.697,00	89.697,00	89.397,00	75.810,10	0,00	-0,33	-15,20
	II	10.000,00	10.000,00	1.455,49	0,00	0,00	-85,45	-100,00
7 - ISRTUZIONE ASSISTENZA	I e III	68.332,97	68.332,97	66.934,01	33.452,92	0,00	-2,05	-50,02
	II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - SERVIZIO NECROSCOPICO	I e III	850,00	850,00	100,00	0,00	0,00	-88,24	-100,00
	II							
Totale Titolo I+III		644.324,25	664.213,00	485.580,09	282.148,77	3,09	-26,89	-41,89
Totale Titolo II		632.372,13	632.372,13	623.827,62	2.230,42	0,00	-1,35	-99,64
Totale		1.276.696,38	1.296.585,13	1.109.407,71	284.379,19	1,56	-14,44	-74,37



Relazione Conto Consuntivo 2015

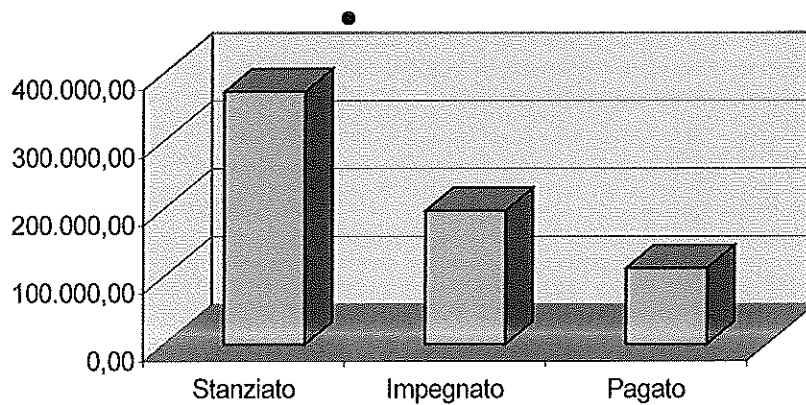


ANALISI PROGRAMMI Anno 2015

Programma 1 - FUNZIONAMENTO SERVIZI GENERALI

Programma	Stanz. Iniziale (1)	Stanz. Definitivi (2)	Impegnato (3)	Pagato (4)	%Scost. (2/1)	%Scost. (3/2)	%Scost. (4/3)
I - Spese Correnti	176.613,28	194.002,03	168.330,00	83.561,33	9,85	-13,23	-50,36
II - Spese in Conto Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III - Spese per Rimborso Prestiti	178.300,00	178.300,00	28.272,91	28.272,91	0,00	-84,14	0,00
Totale	354.913,28	372.302,03	196.602,91	111.834,24	4,90	-47,19	-43,12

**Analisi Programma Programma 1 -
FUNZIONAMENTO SERVIZI GENERALI**



Considerazioni Finali sulla Relazione al Rendiconto della Gestione

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

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

Il pareggio finanziario ed economico finanziario del bilancio di competenza sono assicurati ai sensi di legge ed i trend pluriennali misurano ed analizzano gli scostamenti ed il valore medio dei risultati .

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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