



COMUNE DI SALBERTRAND

Città Metropolitana di Torino

AREA FINANZIARIA

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO ANNO 2015

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2015

PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2015

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	343.805,00
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	74.124,76
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	1.208.805,08
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	21.000,00
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	453.000,00
Avanzo applicato	0,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	0,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	0,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	2.100.734,84
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	1.588.785,46
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	21.000,00
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	37.949,38
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	453.000,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.100.734,84

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 8 del 29-04-2016

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	53.043,10
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (-) Solo se nell'esercizio è stato effettuato il riaccertamento straordinario (perchè FPV da detrarre dal risultato di amministrazione dell'esercizio precedente)	90.874,86
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-496.415,36
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	587.323,81
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	53.076,69

GESTIONE DI COMPETENZA

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (+)	90.874,86
ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	2.328.747,52
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	2.252.458,88
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI (-)	11.951,95
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CONTO CAPITALE (-)	35.879,78
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	119.331,77

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE	
Entrate correnti (Titolo I II e III)	1.617.213,53 +
Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)	1.618.203,34 -
DISAVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	-989,81
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	0,00 +
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00 -
Avanzo 2014 applicato a spese correnti (previsione definitiva)	182.847,36 +
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti (previsione definitiva)	19.716,05 +
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00 +
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	11.951,95 -
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	189.621,65 =
2) LA GESTIONE C/CAPITALE	
Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	533.151,36 +
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	0,00 -
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00 +
Avanzo 2014 applicato a investimenti (previsione definitiva)	0,00 +
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale (previsione definitiva)	71.158,81 +
Spese Titolo II	495.348,82 -
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	35.879,78 -
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	73.081,57 =
2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI	
Entrate Titolo V (Categoria 1)	0,00 +
Spese Titolo III (Intervento 1)	0,00 -
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI	0,00 =

GESTIONE RESIDUI

Miglioramenti			
per maggiori accertamenti di residui attivi	0,00	+	
per economie di residui passivi	587.323,81	+	587.323,81
Peggioramenti			
per eliminazione di residui attivi	0,00	-	0,00
SALDO della gestione residui			587.323,81
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:			
Titolo 1° - CORRENTI	82.513,74		
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	504.810,07		
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	0,00		
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	0,00		
Totale economie sui residui passivi			587.323,81

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

Fondi vincolati	0,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	172.408,46

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2011	2012	2013	2014	2015
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	58.471,00	119.285,89	-261.541,55	-289.250,71	119.331,77
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	392.134,27	526.956,28	646.242,17	342.293,81	53.076,69
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	450.605,27	646.242,17	384.700,62	53.043,10	172.408,46
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate (in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione risultante dalla gestione finanziaria	450.605,27	646.242,17	384.700,62	53.043,10	172.408,46

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO			
B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	389.232,85	24,10 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	377.891,55	23,40 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	378.689,58	23,44 %
13	Utilizzo beni di terzi	5.804,78	0,36 %
14	Trasferimenti	75.153,01	4,65 %
15	Imposte e tasse	340.079,76	21,05 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	35.002,00	2,17 %
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	4.756,97	0,29 %
D	ONERI FINANZIARI		
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	8.645,46	0,54 %
E	ONERI STRAORDINARI		
25	Insussistenze dell'attivo	0,00	0,00 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	0,00	0,00 %
TOTALE COSTI		1.615.255,96	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA			
PROVENTI STRAORDINARI		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
E			
22	Insussistenze del passivo	33,59	100,00 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
	TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	33,59	100,00 %
ONERI STRAORDINARI		ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
E			
25	Insussistenze dell'attivo	0,00	0,00 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	0,00	0,00 %
	TOTALE ONERI STRAORDINARI	0,00	%

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A		PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari		457.633,79	28,32 %
2	Proventi da trasferimenti		45.727,75	2,83 %
3	Proventi da servizi pubblici		694.560,97	42,98 %
4	Proventi da gestione patrimoniale		258.517,58	16,00 %
5	Proventi diversi		159.540,17	9,87 %
6	Proventi da concessioni edificare		0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni		0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.		0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)			1.615.980,26	100,00 %

B		COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2015	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale		389.232,85	24,30 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		377.891,55	23,59 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo		0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi		378.689,58	23,64 %
13	Utilizzo beni di terzi		5.804,78	0,36 %
14	Trasferimenti		75.153,01	4,69 %
15	Imposte e tasse		340.079,76	21,23 %
16	Quote di ammortam. di esercizio		35.002,00	2,19 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)			1.601.853,53	100,00 %

complessivo, in questo aggregato confluiscono i proventi e costi straordinari.

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

CONTO DEL BILANCIO				
GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2015	Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni	
Correnti	1.617.213,53	1.618.203,34	-989,81	
Conto Capitale	533.151,36	495.348,82	37.802,54	
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00	
Servizi conto terzi	178.382,63	138.906,72	39.475,91	
TOTALE	2.328.747,52	2.252.458,88	76.288,64	

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI					
Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	343.805,00	393.991,46	50.186,46	14,60 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	74.124,76	77.344,76	3.220,00	4,34 %
III	Entrate Extratributarie	1.208.805,08	1.301.172,72	92.367,64	7,64 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	21.000,00	406.651,26	385.651,26	1836,43 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	60.000,00	60.000,00	***** %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	453.000,00	453.000,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	22.300,00	22.300,00	***** %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	0,00	19.716,05	19.716,05	***** %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	0,00	71.158,81	71.158,81	***** %
	TOTALE	2.100.734,84	2.805.335,06	704.600,22	33,54 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.588.785,46	1.764.775,61	175.990,15	11,08 %
II	Spese in conto capitale	21.000,00	549.610,07	528.610,07	2517,19 %
III	Spese per rimborso di prestiti	37.949,38	37.949,38	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	453.000,00	453.000,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	2.100.734,84	2.805.335,06	704.600,22	33,54 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI					
Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	343.805,00	457.633,79	113.828,79	33,11 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	74.124,76	45.727,75	-28.397,01	-38,31 %
III	Entrate Extratributarie	1.208.805,08	1.113.851,99	-94.953,09	-7,86 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	21.000,00	473.151,36	452.151,36	2153,10 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	60.000,00	60.000,00	***** %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	453.000,00	178.382,63	-274.617,37	-60,62 %
	TOTALE	2.100.734,84	2.328.747,52	228.012,68	10,85 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTE	0,00			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	0,00			
	TOTALE	2.100.734,84			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.588.785,46	1.580.253,96	-8.531,50	-0,54 %
II	Spese in conto capitale	21.000,00	495.348,82	474.348,82	2258,80 %
III	Spese per rimborso di prestiti	37.949,38	37.949,38	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	453.000,00	138.906,72	-314.093,28	-69,34 %
	TOTALE	2.100.734,84	2.252.458,88	151.724,04	7,22 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	2.100.734,84			

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE					
Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	393.991,46	457.633,79	63.642,33	16,15 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	77.344,76	45.727,75	-31.617,01	-40,88 %
III	Entrate Extratributarie	1.301.172,72	1.113.851,99	-187.320,73	-14,40 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	406.651,26	473.151,36	66.500,10	16,35 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	453.000,00	178.382,63	-274.617,37	-60,62 %
	TOTALE	2.692.160,20	2.328.747,52	-363.412,68	-13,50 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	22.300,00			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	19.716,05			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	71.158,81			
	TOTALE	2.805.335,06			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.764.775,61	1.580.253,96	-184.521,65	-10,46 %
II	Spese in conto capitale	549.610,07	495.348,82	-54.261,25	-9,87 %
III	Spese per rimborso di prestiti	37.949,38	37.949,38	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	453.000,00	138.906,72	-314.093,28	-69,34 %
	TOTALE	2.805.335,06	2.252.458,88	-552.876,18	-19,71 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	2.805.335,06			

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

GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2015		
	134.097,10	1.569.724,62
Riscossioni +		
Pagamenti -	239.674,52	1.547.777,98
FONDO DI CASSA risultante		217.107,74
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -		0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2015		217.107,74

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2015				
				300.738,52
TITOLO	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	0,00	451.094,34	451.094,34
II	Contributi e trasferimenti	0,00	45.727,75	45.727,75
III	Extracontributarie	132.783,10	685.531,17	818.314,27
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	0,00	211.236,12	211.236,12
V	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
VI	Da servizi per conto di terzi	1.314,00	176.135,24	177.449,24
	TOTALE	134.097,10	1.569.724,62	1.703.821,72
TITOLO	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	104.700,27	1.175.044,87	1.279.745,14
II	In conto capitale	134.974,25	227.230,39	362.204,64
III	Rimborso di prestiti	0,00	37.949,38	37.949,38
IV	Per servizi per conto di terzi	0,00	107.553,34	107.553,34
	TOTALE	239.674,52	1.547.777,98	1.787.452,50
FONDO DI CASSA risultante				
				217.107,74
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				
				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015				
				217.107,74

ALIQUEUTE IMU/TASI	
	ANNO 2015
Aliquota IMU/TASI 1 ^a casa (x mille)	0,000
Aliquota IMU/TASI 2 ^a casa (x mille)	0,000
Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille)	0,000
Aliquota IMU/TASI altro (x mille)	0,000

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI				
ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2015	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/TASI	206.000,00	256.497,59	50.497,59	24,51%
Addizionale comunale IRPEF		0,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	600,00	91,91	-508,09	-84,68%
TARES/TARI	123.000,00	195.875,19	72.875,19	59,25%
TOSAP	2.000,00	3.833,28	1.833,28	91,66%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE					
DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2015 (Accertamenti)
	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Accertamenti)	
ICI/IMU/TASI	194.517,57	250.769,81	231.348,06	242.461,95	256.497,59
Addizionale comunale IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Addizionale energia elettrica	801,18	266,39	456,52	0,00	91,91
TARSU/TARES/TARI	111.394,00	111.394,00	128.000,00	147.757,05	195.875,19
TOSAP	2.709,00	2.618,03	2.201,22	686,00	3.833,28

CONTO DEL PATRIMONIO 2015			
ATTIVO			
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale	
Immobilizzazioni immateriali	26.469,23	0,35 %	
Immobilizzazioni materiali	5.844.618,67	78,27 %	
Immobilizzazioni finanziarie	46.988,13	0,63 %	
Rimanenze	63.210,00	0,85 %	
Crediti	1.269.085,11	16,99 %	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	
Disponibilità liquide	217.107,74	2,91 %	
Ratei attivi	0,00	0,00 %	
Risconti attivi	0,00	0,00 %	
TOTALE ATTIVO	7.467.478,88	100,00 %	
PASSIVO			
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale	
Patrimonio netto	4.667.655,53	62,51 %	
Conferimenti	2.118.882,26	28,37 %	
Debiti	680.941,09	9,12 %	
Ratei passivi	0,00	0,00 %	
Risconti passivi	0,00	0,00 %	
TOTALE PASSIVO	7.467.478,88	100,00 %	

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	36.717,22	26.469,23	-10.247,99	-27,91 %
Immobilizzazioni materiali	6.009.373,42	5.844.618,67	-164.754,75	-2,74 %
Immobilizzazioni finanziarie	46.988,13	46.988,13	0,00	0,00 %
Rimanenze	63.210,00	63.210,00	0,00	0,00 %
Crediti	644.159,31	1.269.085,11	624.925,80	97,01 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	300.738,52	217.107,74	-83.630,78	-27,81 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	7.101.186,60	7.467.478,88	366.292,28	5,16 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2015	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	5.116.393,84	4.667.655,53	-448.738,31	-8,77 %
Conferimenti	1.657.730,90	2.118.882,26	461.151,36	27,82 %
Debiti	327.061,86	680.941,09	353.879,23	108,20 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	7.101.186,60	7.467.478,88	366.292,28	5,16 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2015				
ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	36.717,22	0,52 %	26.469,23	0,35 %
Immobilizzazioni materiali	6.009.373,42	84,62 %	5.844.618,67	78,27 %
Immobilizzazioni finanziarie	46.988,13	0,66 %	46.988,13	0,63 %
Rimanenze	63.210,00	0,89 %	63.210,00	0,85 %
Crediti	644.159,31	9,07 %	1.269.085,11	16,99 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	300.738,52	4,24 %	217.107,74	2,91 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	7.101.186,60	100,00 %	7.467.478,88	100,00 %
PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2015	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2015	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	5.116.393,84	72,05 %	4.667.655,53	62,51 %
Conferimenti	1.657.730,90	23,34 %	2.118.882,26	28,37 %
Debiti	327.061,86	4,61 %	680.941,09	9,12 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	7.101.186,60	100,00 %	7.467.478,88	100,00 %

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI					
Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	343.805,00	393.991,46	50.186,46	14,60 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	74.124,76	77.344,76	3.220,00	4,34 %
III	Entrate Extratributarie	1.208.805,08	1.301.172,72	92.367,64	7,64 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	21.000,00	406.651,26	385.651,26	1836,43 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	60.000,00	60.000,00	***** %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	453.000,00	453.000,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	22.300,00	22.300,00	***** %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	0,00	19.716,05	19.716,05	***** %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	0,00	71.158,81	71.158,81	***** %
	TOTALE	2.100.734,84	2.805.335,06	704.600,22	33,54 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.588.785,46	1.764.775,61	175.990,15	11,08 %
II	Spese in conto capitale	21.000,00	549.610,07	528.610,07	2517,19 %
III	Spese per rimborso di prestiti	37.949,38	37.949,38	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	453.000,00	453.000,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	2.100.734,84	2.805.335,06	704.600,22	33,54 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE					
Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	393.991,46	457.633,79	63.642,33	16,15 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	77.344,76	45.727,75	-31.617,01	-40,88 %
III	Entrate Extratributarie	1.301.172,72	1.113.851,99	-187.320,73	-14,40 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	406.651,26	473.151,36	66.500,10	16,35 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	453.000,00	178.382,63	-274.617,37	-60,62 %
	TOTALE	2.692.160,20	2.328.747,52	-363.412,68	-13,50 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	22.300,00			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	19.716,05			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	71.158,81			
	TOTALE	2.805.335,06			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.764.775,61	1.580.253,96	-184.521,65	-10,46 %
II	Spese in conto capitale	549.610,07	495.348,82	-54.261,25	-9,87 %
III	Spese per rimborso di prestiti	37.949,38	37.949,38	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	453.000,00	138.906,72	-314.093,28	-69,34 %
	TOTALE	2.805.335,06	2.252.458,88	-552.876,18	-19,71 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	2.805.335,06			

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI					
Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	343.805,00	457.633,79	113.828,79	33,11 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	74.124,76	45.727,75	-28.397,01	-38,31 %
III	Entrate Extratributarie	1.208.805,08	1.113.851,99	-94.953,09	-7,86 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	21.000,00	473.151,36	452.151,36	2153,10 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	60.000,00	60.000,00	***** %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	453.000,00	178.382,63	-274.617,37	-60,62 %
	TOTALE	2.100.734,84	2.328.747,52	228.012,68	10,85 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	0,00			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	0,00			
	TOTALE	2.100.734,84			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.588.785,46	1.580.253,96	-8.531,50	-0,54 %
II	Spese in conto capitale	21.000,00	495.348,82	474.348,82	2258,80 %
III	Spese per rimborso di prestiti	37.949,38	37.949,38	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	453.000,00	138.906,72	-314.093,28	-69,34 %
	TOTALE	2.100.734,84	2.252.458,88	151.724,04	7,22 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	2.100.734,84			

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
10	PROGRAMMA SERVIZI ISTITUZIONALI	45.827,64	35.917,95	78,38 %
20	PROGRAMMA SERVIZI TECNICI	84.523,00	86.094,20	101,86 %
30	PROGRAMMA SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
40	PROGRAMMA ISTRUZIONE E CULTURA, SPORT E TURISMO	7.720,00	8.971,25	116,21 %
50	PROGRAMMA SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	5.000,00	54.483,74	1089,67 %
60	PROGRAMMA SISTEMAZIONE ASSETTO IDROGEOLOGICO	124.000,00	114.789,58	92,57 %
70	PROGRAMMA VIABILITA'	0,00	0,00	0,00 %
80	TRIBUTI	387.991,46	450.930,29	116,22 %
90	PERSONALE	120.000,00	120.000,00	100,00 %
100	GESTIONE FINANZIARIA SERVIZI PRODUTTIVI	919.822,08	696.815,27	75,76 %
TOTALI		1.694.884,18	1.568.002,28	92,51 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
10	PROGRAMMA SERVIZI ISTITUZIONALI	247.262,70	205.782,30	83,22 %
20	PROGRAMMA SERVIZI TECNICI	60.341,42	57.995,53	96,11 %
30	PROGRAMMA SERVIZI PRODUTTIVI	362.371,00	359.331,98	99,16 %
40	PROGRAMMA ISTRUZIONE E CULTURA, SPORT E TURISMO	80.318,82	71.524,34	89,05 %
50	PROGRAMMA SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	0,00	0,00	0,00 %
60	PROGRAMMA SISTEMAZIONE ASSETTO IDROGEOLOGICO	0,00	0,00	0,00 %
70	PROGRAMMA VIABILITA'	64.424,02	58.759,49	91,21 %
80	TRIBUTI	23.262,75	22.758,73	97,83 %
90	PERSONALE	445.793,27	431.943,76	96,89 %
100	GESTIONE FINANZIARIA SERVIZI PRODUTTIVI	502.995,01	409.356,92	81,38 %
TOTALI		1.786.768,99	1.617.453,05	90,52 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
10	PROGRAMMA SERVIZI ISTITUZIONALI	21.000,00	16.462,72	78,39 %
20	PROGRAMMA SERVIZI TECNICI	0,00	0,00	0,00 %
30	PROGRAMMA SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
40	PROGRAMMA ISTRUZIONE E CULTURA, SPORT E TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
50	PROGRAMMA SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	0,00	0,00	0,00 %
60	PROGRAMMA SISTEMAZIONE ASSETTO IDROGEOLOGICO	165.641,32	236.678,70	142,89 %
70	PROGRAMMA VIABILITA'	208.009,94	208.009,94	100,00 %
80	TRIBUTI	0,00	0,00	0,00 %
90	PERSONALE	0,00	0,00	0,00 %
100	GESTIONE FINANZIARIA SERVIZI PRODUTTIVI	12.000,00	12.000,00	100,00 %
TOTALI		406.651,26	473.151,36	116,35 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
10	PROGRAMMA SERVIZI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00 %
20	PROGRAMMA SERVIZI TECNICI	105.005,61	87.270,14	83,11 %
30	PROGRAMMA SERVIZI PRODUTTIVI	14.436,79	13.790,79	95,53 %
40	PROGRAMMA ISTRUZIONE E CULTURA, SPORT E TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
50	PROGRAMMA SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	0,00	0,00	0,00 %
60	PROGRAMMA SISTEMAZIONE ASSETTO IDROGEOLOGICO	244.704,37	208.824,59	85,34 %
70	PROGRAMMA VIABILITA'	185.463,30	185.463,30	100,00 %
80	TRIBUTI	0,00	0,00	0,00 %
90	PERSONALE	0,00	0,00	0,00 %
100	GESTIONE FINANZIARIA SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		549.610,07	495.348,82	90,13 %

PROGRAMMAZIONE 2015
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI
ENTRATE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
 (Titolo V Categoria 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
10	PROGRAMMA SERVIZI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00 %
20	PROGRAMMA SERVIZI TECNICI	0,00	0,00	0,00 %
30	PROGRAMMA SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
40	PROGRAMMA ISTRUZIONE E CULTURA, SPORT E TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
50	PROGRAMMA SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	0,00	0,00	0,00 %
60	PROGRAMMA SISTEMAZIONE ASSETTO IDROGEOLOGICO	0,00	0,00	0,00 %
70	PROGRAMMA VIABILITA'	0,00	0,00	0,00 %
80	TRIBUTI	0,00	0,00	0,00 %
90	PERSONALE	0,00	0,00	0,00 %
100	GESTIONE FINANZIARIA SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
10	PROGRAMMA SERVIZI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00 %
20	PROGRAMMA SERVIZI TECNICI	0,00	0,00	0,00 %
30	PROGRAMMA SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
40	PROGRAMMA ISTRUZIONE E CULTURA, SPORT E TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
50	PROGRAMMA SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	0,00	0,00	0,00 %
60	PROGRAMMA SISTEMAZIONE ASSETTO IDROGEOLOGICO	0,00	0,00	0,00 %
70	PROGRAMMA VIABILITA'	0,00	0,00	0,00 %
80	TRIBUTI	0,00	0,00	0,00 %
90	PERSONALE	0,00	0,00	0,00 %
100	GESTIONE FINANZIARIA SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %