



COMUNE DI MASSA E COZZILE
(PROVINCIA DI PISTOIA)

R E L A Z I O N E

**illustrativa dei dati consuntivi dell'esercizio
finanziario**

2 0 1 5

Approvata con deliberazione della Giunta Comunale n.

in data

IL SINDACO
(Marzia Niccoli)

IL RESP. SETT. FINANZIARIO
(rag. Marzia Lupori)

IL SEGRETARIO C.
(dr. Claudio Sbragia)

SINDACO:

Marzia NICCOLI

ASSESSORATO AL BILANCIO:

Assessore dr. Carlo BARTOLINI

RESPONSABILE SETTORE FINANZ. E CONTABILE:

rag. Marzia LUPORI

SUPPORTO INFORMATICO E CONTABILE:

rag. Marco DEGL'INNOCENTI

INDICE GENERALE DEGLI ARGOMENTI

-	<i>Conto del Bilancio 2015</i> (risultato di amministrazione 2015).....	pag. 4
-	<i>Risultato d'amministrazione nel quinquennio</i>	“ “ 5
-	<i>Il Bilancio suddiviso in componenti:</i>	“ “ 6
	*Considerazioni sul Bilancio corrente	
	*Considerazioni sul Bilancio investimenti	
-	<i>Analisi delle entrate:</i>	“ “ 9
	*Le entrate tributarie.....	” “ 11
	*I trasferimenti correnti.....	” “ 14
	*Le entrate extra-tributarie.....	” “ 16
	*I trasferimenti di capitale.....	” “ 18
	*Le accensioni di prestiti.....	” “ 21
-	<i>Analisi delle spese:</i>	“ “ 23
	*Le spese correnti.....	” “ 25
	*Le spese in conto capitale.....	” “ 27
	*Il rimborso di prestiti.....	” “ 29
-	<i>Livello di indebitamento</i>	“ “ 31
-	<i>Principali scelte di gestione:</i>	
	* Gestione del personale	“ “ 32
-	<i>Avanzo/disavanzo applicato</i>	“ “ 33
-	<i>I servizi a domanda individuale</i>	“ “ 34
-	<i>Il Consuntivo per programmi</i>	“ “ 36

Il Conto consuntivo per l'anno 2015 viene redatto sui "vecchi" schemi previsti dal D.Lgs. n. 194/1996 ed ai soli fini conoscitivi e statistici, sui nuovi schemi previsti dal D.Lgs. n. 118/2011.

CONTO DEL BILANCIO 2015
- RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2015 -

Il risultato di amministrazione 2015, è riportato nella tabella che segue.
La voce "avanzo" indica il risultato che emerge dalle scritture contabili ufficiali.

CONTO DEL BILANCIO 2015
- RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2015 -

QUADRO RIASSUNTIVO GESTIONE FINANZIARIA
(in euro)

MOVIMENTI 2015		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa iniziali (01/01)	(+)			7.122.852,71
Riscossioni	(+)	1.478.807,27	5.144.634,97	6.623.442,24
Pagamenti	(-)	750.964,61	5.037.817,79	5.788.782,40
Fondo di cassa finale (31/12)	(=)			7.957.512,55
Residui attivi	(+)	510.618,54	2.919.686,66	1.645.579,42
Residui passivi	(-)	408.738,07	1.162.136,42	1.570.874,49
Differenza	(=)			74.704,93
Avanzo (+) o disavanzo (-)	(=)			8.032.217,48
Pagamenti az. Esecutive non regolarizzate	(-)	0,00	0,00	0,00
Risultato (al netto az. Esecutive)	(=)	0,00	0,00	8.032.217,48
Fondo pluriennale vincolato spese correnti				-680.459,32
Fondo pluriennale vincolato conto capitale				-4.523.301,82
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2015				2.828.456,34

- RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE NEL QUINQUENNIO -

La tabella riportata indica l'andamento del risultato di amministrazione conseguito dall'Ente nell'ultimo quinquennio 2011-2015 ed è riferita alla gestione finanziaria complessiva (competenza e residui).

La visione simultanea di un così ampio intervallo di tempo permette di ottenere alcune informazioni, anche se di carattere generale, sullo stato delle finanze del comune.

Il dato finanziario rappresentato dal costante risultato di "avanzo di amministrazione" è senza dubbio significativo per valutare la situazione economica favorevole dell'Ente.

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2015 ammonta ad € 2.828.456,34 di cui € 440.299,27 di quote accantonate/ vincolate, una quota di €. 1.256.833,66 destinata ad investimenti ed € 1.127.150,75 di parte disponibile.

Le quote accantonate/ vincolate si riferiscono a:

- ex Fondo svalutazione crediti per € 239.406,40.
- Fondo crediti dubbia esigibilità per € 80.472,51.
- Fondo indennità di fine mandato per €. 4.172,66.
- Fondo rischio crediti TARI per €. 60.000,00
- Spese vincolate CDS per €. 51.991,54 e per spese di personale €. 8.428,82. per un totale di €. 60.420,36

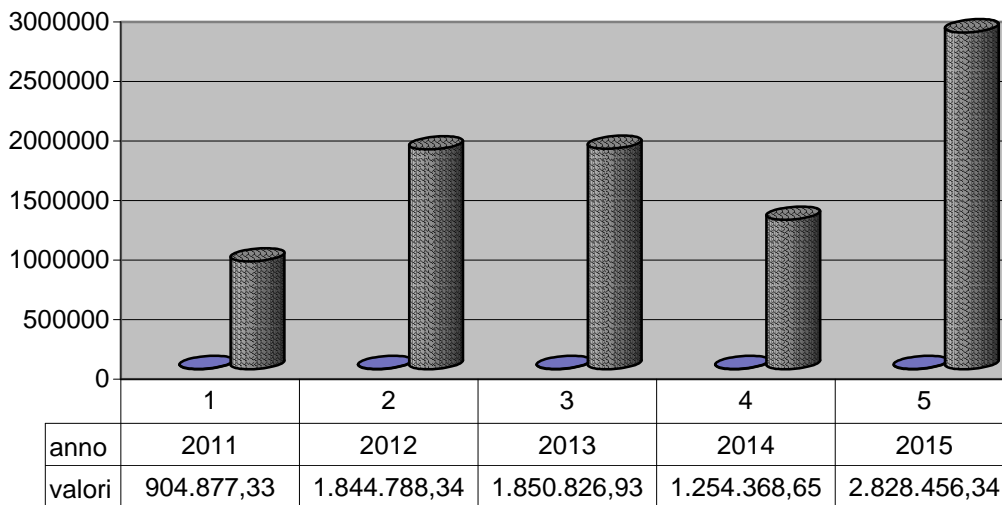
SVILUPPO GESTIONE GLOBALE (COMP. + RES.)

GESTIONE GLOBALE		2011	2012	2013	2014	2015
<i>Fondid cassainiziali (01/01)</i>	(+)	5841.067,57	6293.115,49	7.045.781,61	6.681.847,57	7.122.862,71
Riscossioni	(+)	5.947.889,75	5.651.300,53	5.460.627,21	5.743.573,77	6.623.442,24
Pagamenti	(-)	5.495.841,83	4.898.634,41	5.824.561,25	5.302.568,63	5.788.782,40
<i>Fondid cassafinale(31/12)</i>	(=)	6.293.115,49	7.045.781,61	6.681.847,57	7.122.862,71	7.957.512,55
Residui attivi	(+)	1.959.999,46	2.066.836,00	2.855.210,25	3.205.549,64	1.645.579,42
Residui passivi	(-)	7.348.237,62	7.267.829,27	7.686.230,89	9.074.033,70	-1.570.874,49
<i>Avanzo(+)/dsavanzo(-) contabile</i>	(=)	904.877,33	1.844.788,34	-4.831.020,64	-5.868.484,06	8.032.217,48
Avanzo/dsavanzo es. precedente applicato	(+/-)					
<i>Avanzo(+)/dsavanzo(-)</i>	(=)	904.877,33	1.844.788,34	1.850.826,93	1.254.368,65	8.032.217,48
<i>Fond pluriennale vincolato spese correnti</i>						-680.459,32
<i>Fond pluriennale vincolato conto capitale</i>						-4523.301,82
AVANZO AMM AL 31.12.2015		904.877,33	1.844.788,34	1.850.826,93	1.254.368,65	2.828.456,34

Risultato di amministrazione alla data del riaccertamento straordinario dei residui		RENDICONTO 2014
Risultato di amministrazione determinato con rendiconto 2014	+	1.254.368,65
Residui attivi cancellati in quanto non correlati ad obbligazioni giuridiche perfezionate	-	595.647,54
Residui passivi cancellati in quanto non correlati ad obbligh. Etc.	+	5.583.604,80
Residui attivi cancellati e reimputati agli esercizi di esigibilità	-	597.457,69
Residui passivi cancellati e reimputati agli esercizi di esigibilità	+	2.330.726,22
Fondo Pluriennale vincolato	-	1.733.268,53

Risultato di amministrazione 2014 dopo riacc. Residui	6.242.325,91
---	---------------------

RISULTATO DELLA GESTIONE COMPLESSIVA



- IL BILANCIO SUDDIVISO IN COMPONENTI -

Il dato complessivo dell'avanzo di amministrazione fornisce solo un'informazione sintetica sull'attività che l'Ente ha sviluppato nell'esercizio chiuso, senza indicare quale sia stata la destinazione delle risorse disponibili.

La suddivisione del bilancio di competenza nelle quattro componenti basilari permette di evidenziare quante e quali risorse siano state destinate rispettivamente:

- Al funzionamento dell'Ente (bilancio di parte corrente);
- All'attivazione di interventi in c. capitale (bilancio investimenti);
- Ad operazioni prive di contenuto economico (movimenti di fondi);
- Ad operazioni estranee alla gestione (partite di giro-servizi per conto terzi).

RIEPILOGO BILANCI DI COMPETENZA 2015

BILANCI	ACCERTAMENTI (+)	IMPEGNI (-)	RISULTATO (+/-)
Corr.+avanzo-entr.Corr a inv+oouu1^~FPV	5.770.844,85	5.569.816,02	201.028,83
Investimenti+avanzo+entr.corr-oouu tit1^	5.418.667,32	5.045.821,34	372.845,98
Movimento di fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi per conto terzi	788.077,99	788.077,99	0,00
TOTALE	11.977.590,16	11.403.715,35	573.874,81

- CONSIDERAZIONI SUL BILANCIO CORRENTE -

Il Comune, per erogare servizi, sostiene spese di funzionamento destinate all'acquisto di beni e di servizi (per gestione edifici scolastici, mensa scolastica, trasporto alunni, illuminazione pubblica, gestione del verde pubblico, manutenzione delle strade, etc.), al pagamento degli oneri del personale, di fitti, di contributi ed interventi nel campo sportivo, sociale, del turismo, etc.. Questi sono alcuni dei costi di gestione che costituiscono le uscite del bilancio corrente.

Tali spese vengono finanziate dalle entrate tributarie (I.M.U., TARI, TOSAP, addizionale IRPEF, Fondo di solidarietà, etc.), dai trasferimenti dalla Regione e dallo Stato nonché dalle entrate extratributarie (diritti, canoni, servizi a domanda, rimborsi e recuperi, fitti, sanzioni amm.ve, etc.).

Le entrate di parte corrente possono essere incrementate da ulteriori entrate di natura straordinaria, destinate di regola a finanziare gli investimenti. Rientrano in questi casi i proventi derivanti dal rilascio di concessioni edilizie. Risulta necessario evidenziare che nel corso del 2015 queste risorse non sono state utilizzate.

Nella tabella successiva sono riportate tutte le poste fondamentali della gestione di competenza. Le risorse indicate vengono distinte in entrate di natura ordinaria e straordinaria.

- BILANCIO CORRENTE -

		Parziale	Parziale	Totale
ENTRATE (accertamenti competenza):				
Tributarie (Tit. 1)	(+)	3.912.050,62		
Trasferimenti Stato, Regione ed enti (Tit. 2)	(+)	2222.446,08		
Extratributarie (Tit. 3)	(+)	709.954,77		
		4.844.451,47	4.844.451,17	
Risorse correnti		10.000,00		
Entrate correnti spec. che finanz. Investim.	(-)	0		
Entrate corr. generiche che finan. invest.		10.000,00	-10.000,00	
Risparmio corrente				
Avanzo applicato a bilancio corrente		0		
Oneri urban. manutenzione ordinaria	(+)	0		
Alien. patrimonio per req. gestione/contr. straordinari	(+)	936.393,38		
FPV entrata	(+)	0		
Risorse straordinarie				
TOTALE ENTRATE		5.770.844,85	5.770.844,85	5.770.844,85
USCITE (impegni di competenza):				
Rimborso di prestiti (Tit. 3)		0		
FPV spesa	(+)	324.872,40		
FPV al 31.12.2015	(+)			
Rimborso di prestiti effettivo		4.889.56,70		
Spese correnti (Tit. 1)				
Uscite ordinarie				
Disavanzo applicato al bilancio	(+)	0		
Uscite straordinarie				
TOTALE USCITE		5.569.816,02	5.569.816,02	5.569.816,02
RISULTATO (entrate - uscite)				
AVANZO (+) o DISAVANZO (-)				+201.028,83

- **CONSIDERAZIONI SUL BILANCIO INVESTIMENTI** -

Gli investimenti sono destinati ad assicurare un livello di infrastrutture che garantisca un'efficace erogazione di servizi.

Le entrate desinate ad investimenti sono costituite dalle alienazioni di beni, dai contributi in c/capitale, dai proventi derivanti dal rilascio delle concessioni edilizie e relative sanzioni, da utilizzo dell'avanzo di amministrazione e da mutui passivi.

Mentre le prime risorse non hanno effetti indotti sulla spesa corrente, il ricorso all'assunzione di mutui passivi incide sul bilancio di gestione per l'intero periodo di ammortamento del mutuo. Infatti le rate di mutuo in scadenza dovranno essere finanziate attraverso una riduzione della spesa corrente o con l'aumento di entrate, con conseguente aumento della pressione tributaria.

Nell'anno 2015 non sono stati assunti nuovi mutui.

Nel prospetto successivo sono riportate le spese del bilancio investimenti e le entrate destinate al finanziamento delle stesse.

- **BILANCIO INVESTIMENTI** -

BILANCIO INVESTIMENTI		Parziale	Parziale	Totale
ENTRATE (accertamenti competenza):				
Alien. beni, trasferimento capitali (Tit.4)	(+)	647.066,39		
Oneri urbanizz. per manutenzione ordinaria	(-)	0		
Alien. patrim. Per req. gestione/contr. str.	(-)	0		
Riscossione crediti	(-)			
Alienazione beni e trasfer. capitali investiti		647.066,39		
Entrate corr. specifiche che fin. investim.	(+)	10.000,00		
Entrate corr. generiche che fin. investim. (eccedenza economica)	(+)	0,00		
FPV	(+)	796.875,15		
Avanzo applicato a bilancio investimenti	(+)	3.964.725,78		
Risparmio complessivo reinvestito		5.418.667,32		
Accensione di prestiti (Tit. 5)	(+)			
Mutui passivi a copertura disavanzi	(-)	0		
Anticipazioni di cassa	(-)	0		
Accensione prestiti per investimenti		5.418.667,32	5.418.667,32	5.418.667,32
TOTALE ENTRATE				
USCITE (impegni di competenza):				
In conto capitale (Tit. 2)	(+)	522.519,52		
FPV spesa	(-)	4.523.301,82		
Investimenti effettivi				
TOTALE USCITE		5.045.821,34	5.045.821,34	5.045.821,34
RISULTATO (entrate - uscite)				
AVANZO (+) o DISAVANZO (-)				+372.845,98

- ANALISI DELLE ENTRATE -

Le entrate di competenza sono la base dell'intero bilancio comunale. La dimensione che assume la gestione economica e finanziaria è infatti legata all'entità di risorse che vengono reperite.

L'Ente, per poter programmare correttamente l'attività di gestione, deve aver ben individuato quali sono i mezzi finanziari disponibili.

Con il dettaglio, riportato nei prospetti che seguono, vengono evidenziate le risorse affluite alle casse comunali, l'andamento delle stesse nel quinquennio, nonché la percentuale di entrate accertate rispetto agli stanziamenti di bilancio e le riscossioni effettuate rispetto agli accertamenti.

PROGRAMMAZIONE DELLE ENTRATE E RENDICONTO 2015
- IL RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE -

STATO DI ACCERTAMENTO DELLE ENTRATE : COMPETENZA 2015			
RIEPILOGO DELLE ENTRATE	STANZ FINALI	ACCERTAMENTI	ACCERTATO
			%
Tit. 1 - Tributarie	4.028.217,45	3.912.050,62	97,12
Tit. 2 - Contributi e trasferimenti correnti	293.903,76	222.446,08	75,69
Tit. 3 - Extratributarie	801.867,11	709.954,77	88,54
Tit. 4 - Trasferimenti di capitale e riscoss. di crediti	2.554.005,62	647.066,39	25,34
Tit. 5 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
Tit. 6 - Servizi per conto di terzi	1.660.450,00	788.077,99	47,46
TOTALE	9.338.443,94	6.279.595,85	67,24

GRADO DI RISCOSSIONE DELLE ENTRATE: COMPETENZA 2014			
RIEPILOGO DELLE ENTRATE	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	RISCOSSO
			%
Tit. 1 - Tributarie	3.912.050,62	3.132.742,38	80,08
Tit. 2 - Contributi e trasferimenti correnti	222.446,08	166.512,62	74,86
Tit. 3 - Extratributarie	709.954,77	529.496,40	74,58
Tit. 4 - Trasferimenti di capitale e riscoss. di crediti	647.066,39	547.807,38	84,66
Tit. 5 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
Tit. 6 - Servizi per conto di terzi	788.077,99	768.076,19	97,46
TOTALE	6.279.595,85	5.144.634,97	81,93

ANDAMENTO DELLE ENTRATE NEL QUINQUENNIO 2011/2015
- **RIEPILOGO DELLE ENTRATE PER TITOLI** -

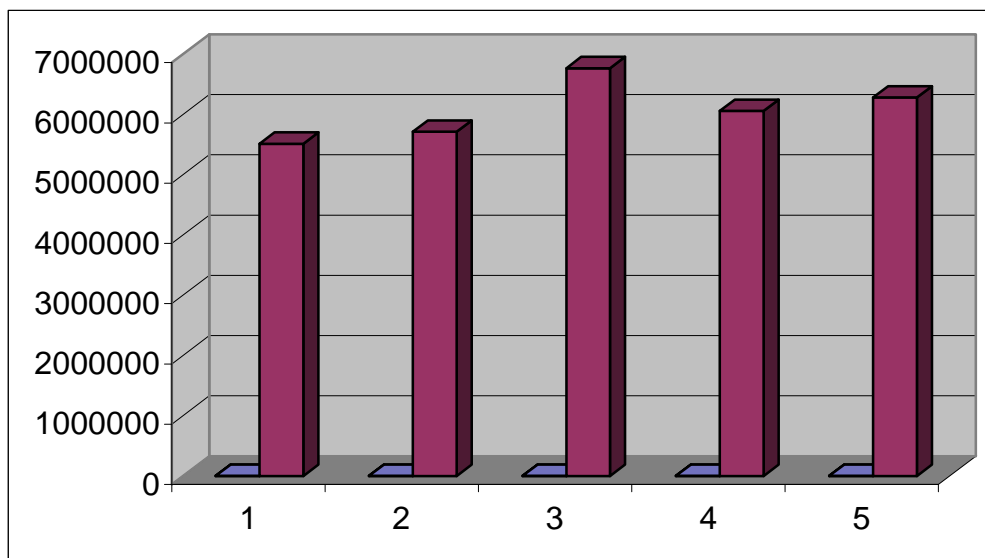
RIEPILOGO ENTRATE

Riepilogo Entrate (accertamenti)	Anno 2015	Percent.
		%
Tit. 1 - Tributarie	3.912.050,62	62,30
Tit. 2 - Contributi e trasferimenti correnti	222.446,08	3,54
Tit. 3 - Extratributarie	709.954,77	11,31
Tit. 4 - Trasf. Capitali e riscossione crediti	647.066,39	10,30
Tit. 5 - Accensione di prestiti	0,00	0,00
Tit. 6 - Servizi per conto di terzi	788.077,99	12,55
TOTALE	6.279.595,85	100,00

RIEPILOGO ENTRATE
(accertamenti)

RIEPILOGO ENTRATE	2011	2012	2013	2014	2015
Tit. 1 - Tributarie	3.047.757,44	3.012.790,68	3.594.996,17	3.956.807,49	3.912.050,62
Tit. 2 - Contributi e trasferimenti correnti	198.508,65	192.602,34	631.193,06	282.626,58	222.446,08
Tit. 3 - Extratributarie	640.067,05	714.845,08	645.290,25	763.918,30	709.954,77
Tit. 4 - Trasf. Capitali e riscossione crediti	1.056.869,68	1.314.413,95	800.403,42	543.528,73	647.066,39
Tit. 5 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit. 6 - Servizi per conto di terzi	569.258,71	478.983,98	513.297,13	511.054,56	788.077,99
TOTALE	5.512.461,53	5.713.636,03	6.185.180,03	6.057.935,66	6.279.595,85
	3	4	5	5	5

RIEPILOGO DELLE ENTRATE
(accertamenti)



- LE ENTRATE TRIBUTARIE -

Le entrate tributarie si distinguono in imposte, tasse e tributi speciali ed altre entrate .
Nel 2015 è stata mantenuta la nuova Imposta unica comunale I.U.C. formata da T.A.R.I., T.A.S.I. ed I.M.U..

L'imposta da cui deriva un maggior gettito rimane comunque l'IMU per la quale dobbiamo evidenziare che all'accertato che si rileva dal consuntivo di €. 953.572,00 devono essere aggiunti €. 587.738,24 che vengono incassati direttamente dallo Stato (con trattenuta diretta dagli incassi tramite F24) quale compartecipazione da parte del Comune di Massa e Cozzile al finanziamento del Fondo di solidarietà comunale. Il gettito effettivo dell'imposta è pertanto di €. 1.541.310,24.

La nuova tassa è la TASI , tassa sui servizi indivisibili, il cui gettito è stato eccitato in €. 481.168,64.

Le imposte ormai divenute di "minore" importanza sono l'imposta comunale sulla pubblicità, l'addizionale C.le all'IRPEF e la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche.

La principale tassa è la TARI che l'Ente dal 2013 ha gestito direttamente inviando le note informative ai contribuenti con l'F24 compilato per il pagamento.

La terza categoria "tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie" comprende i diritti sulle pubbliche affissioni.

Nella categoria 3 troviamo inoltre lo stanziamento del fondo di solidarietà comunale che per l'anno 2015 è stato di €. 342.254,45.

Nei prospetti che seguono sono riportate le entrate della gestione competenza, l'andamento delle stesse nel quinquennio, il grado di accertamento e di riscossione delle stesse.

ANDAMENTO DELLE ENTRATE NEL QUINQUENNIO 2011/2015

- ENTRATE TRIBUTARIE -

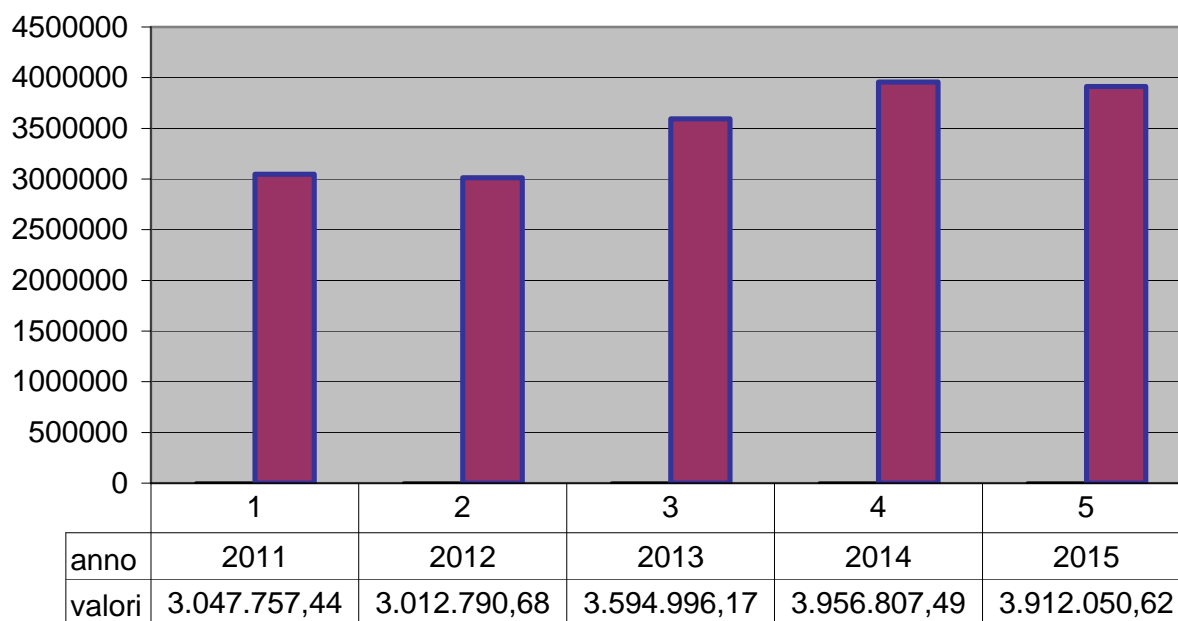
ENTRATE Tit. 1

Tit. 1: Tributarie (accertamenti)	Anno 2014	Perc.
Cat. 1 - Imposte	2.244.488,21	57,37
Cat. 2 - Tasse	1.322.944,96	33,82
Cat. 3 - Tributi speciali e altre entrate trib.	344.617,45	8,81
TOTALE	3.912.050,62	100,00

ENTRATE Tit. 1 (accertamenti)

Tit. 1: Tributarie (accertamenti)	2011	2012	2013	2014	2015
Cat. 1 - Imposte	2.407.860,06	2.266.000,00	1.764.986,25	2.216.267,00	2.244.488,21
Cat. 2 - Tasse	57.439,00	60.853,76	1.161.566,00	1.226.760,15	1.322.944,96
Cat. 3 - Tributi speciali e altre entrate trib.	582.458,38	685.936,92	668.443,92	513.780,34	344.617,45
TOTALE	3.047.757,44	3.012.790,68	3.594.996,17	3.956.807,49	3.912.050,62

Titolo 1 – TRIBUTARIE

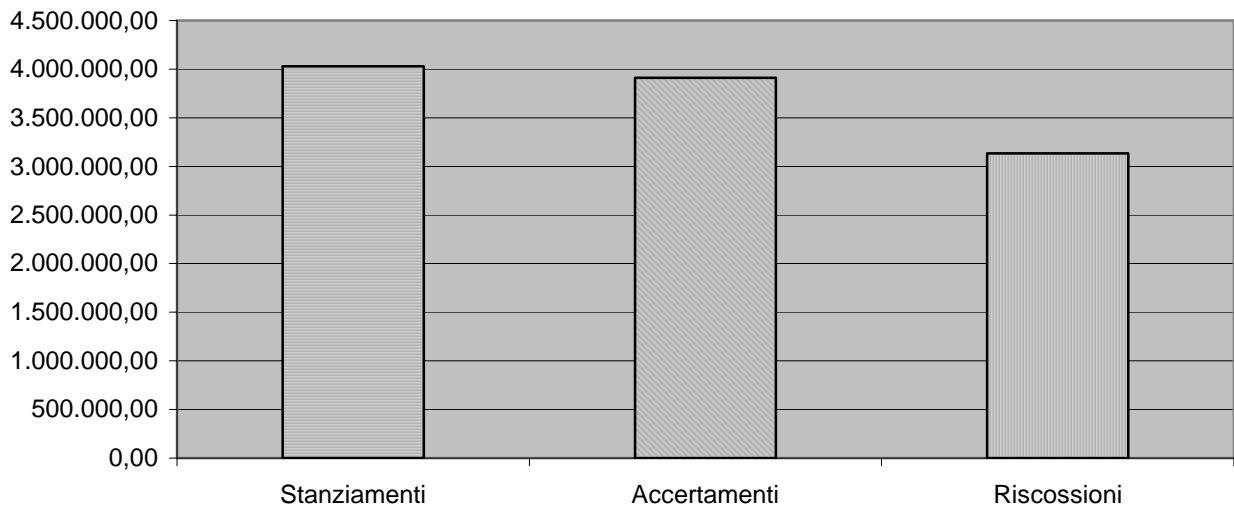


**PROGRAMMAZIONE DELLE ENTRATE E RENDICONTO 2015
- LE ENTRATE TRIBUTARIE -**

STATO DI ACCERTAMENTO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE: COMPETENZA 2015			
Tit. 1: TRIBUTARIE	STANZ. FINALI	ACCERTAMENTI	ACCERTATO
			%
Cat. 1 - Imposte	2.348.335,00	2.244.488,21	95,58
Cat. 2 - Tasse	1.335.628,00	1.322.944,96	99,05
Cat. 3 - Tributi speciali ed altre entrate tributarie	344.254,45	344.617,45	100,11
TOTALE	4.028.217,45	3.912.050,62	97,12

GRADO DI RISCOSSIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE: COMPETENZA 2015			
Tit. 1: TRIBUTARIE	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	RISCOSSO
			%
Cat. 1 - Imposte	2.244.488,21	1.769.904,28	78,86
Cat. 2 - Tasse	1.322.944,96	1.037.925,56	78,46
Cat. 3 - Tributi speciali ed altre entrate tributarie	344.617,45	324.912,54	94,28
TOTALE	3.912.050,62	3.132.742,38	80,08

Entrate Tributarie



- I TRASFERIMENTI CORRENTI -

Le entrate del titolo 2 derivano dai contributi e dai trasferimenti dello Stato, della Regione e di altri Enti pubblici.

Rimane costante la diminuzione del contributo per il fondo sviluppo investimenti per effetto della fine dell'ammortamento dei mutui.

I trasferimenti della regione sono relativi alla copertura finanziaria degli oneri per l'esercizio di funzioni delegate o trasferite.

ANDAMENTO DELLE ENTRATE NEL QUINQUENNIO 2011/2015

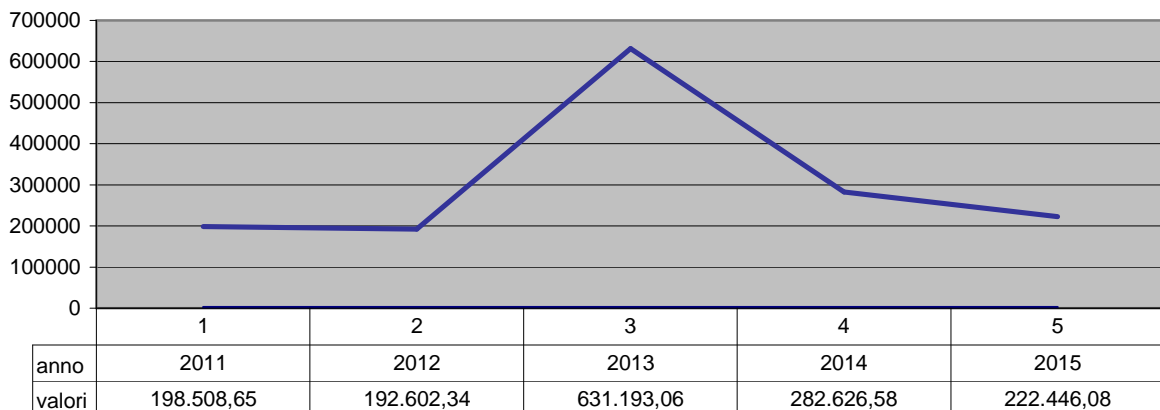
ENTRATE Tit. 2

Tit. 2 - Trasferimenti correnti (accertamenti)	Anno 2015	Perc.
		%
Cat. 1 - Trasferimenti correnti Stato	109.469,89	49,21
Cat. 2 - Trasferimenti correnti Regione	107.823,19	48,47
Cat. 3 - contributi Regione funzioni delegate	0,00	0,00
Cat. 4 - Contributi comunitari ed internazionali	0,00	0,00
Cat. 5 - Contributi altri enti pubblici	5.153,00	2,32
TOTALE	222.446,08	100,00

ENTRATE Tit. 2 (accertamenti)

Tit. 2 - Trasferimenti correnti (accertamenti)	2011	2012	2013	2014	2015
Cat. 1 - Trasferimenti correnti Stato	98.750,71	103.678,85	527.160,03	152.024,63	109.469,89
Cat. 2 - Trasferimenti correnti Regione	94.757,94	68.245,49	89.000,03	113.254,07	107.823,19
Cat. 3 - contributi Regione funzioni delegate	0,00	0,00	0,00	414,88	0,00
Cat. 4 - Contributi comunitari ed internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cat. 5 - Contributi altri enti pubblici	5.000,00	20.678,00	15.033,00	16.933,00	5.153,00
TOTALE	198.508,65	192.602,34	631.193,06	282.626,58	222.446,08

Titolo 2 – TRASFERIMENTI CORRENTI



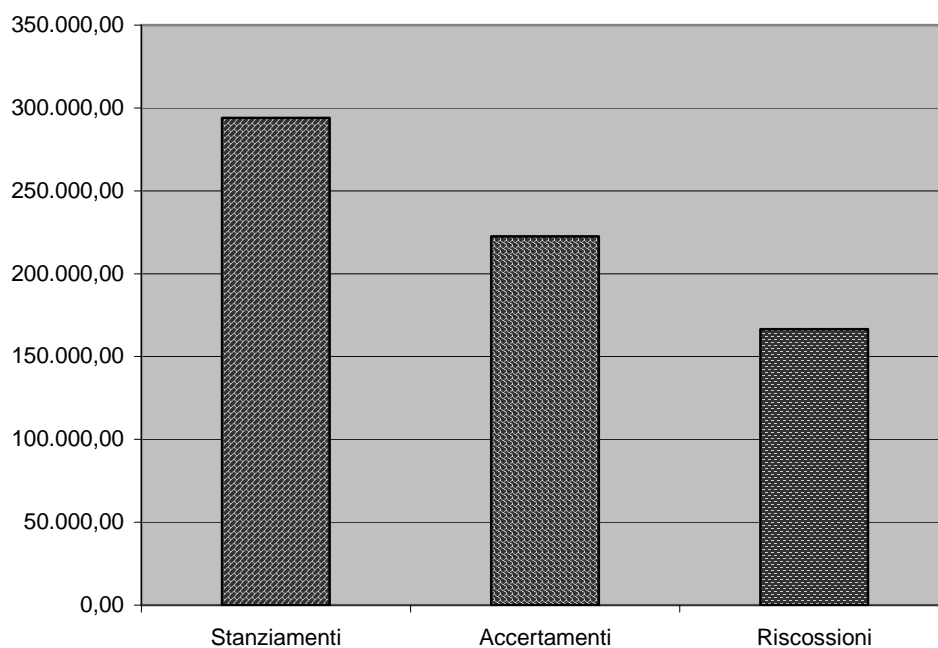
PROGRAMMAZIONE DELLE ENTRATE E RENDICONTO 2015

- I CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI -

STATO DI ACCERTAMENTO DEI TRASFERIMENTI CORRENTI: COMPETENZA 2015			
Tit. 2: TRASFERIMENTI CORRENTI	STANZ. FINALI	ACCERTAMENTI	ACCERTATO
			%
Cat. 1 - Contr. e trasf. correnti dello Stato	110.587,93	109.469,89	98,99
Cat. 2 - Contr. e trasf. correnti della Regione	168.515,83	107.823,19	63,98
Cat. 3 - Contr. e trasf. Regione e funz. Delegate	0,00	0,00	0,00
Cat. 4 - Contr. e trasf. comunitari e internazionali	0,00	0,00	0,00
Cat. 5 - Contr. e trasf. Altri enti pubblici	14.800,00	5.153,00	34,82
TOTALE	293.903,76	222.446,08	75,69

GRADO DI RISCOSSIONE DEI TRASFERIMENTI CORRENTI: COMPETENZA 2015			
Tit. 2: TRASFERIMENTI CORRENTI	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	RISCOSSO
			%
Cat. 1 - Contr. e trasf. correnti dello Stato	109.469,89	109.469,89	100,00
Cat. 2 - Contr. e trasf. correnti della Regione	107.823,19	51.889,73	48,12
Cat. 3 - Contr. e trasf. Regione e funz. Delegate	0,00	0,00	0,00
Cat. 4 - Contr. e trasf. comunitari e internazionali		0,00	0,00
Cat. 5 - Contr. e trasf. Altri enti pubblici	5.153,00	5.153,00	100,00
TOTALE	222.446,08	166.512,62	74,86

Trasferimenti correnti



- ENTRATE EXTRATRIBUTARIE -

Le risorse comprese nelle entrate extra-tributarie sono relative ai proventi dei servizi pubblici, ai proventi dei beni comunali, agli interessi su anticipazioni e crediti, agli utili netti e dividendi di aziende ed ad altre poste residuali.

I proventi dei servizi pubblici rappresentano tutte le prestazioni rese alla cittadinanza, sia come servizi istituzionali che come servizi a domanda individuale e servizi produttivi.

I proventi dei beni comunali sono dati dagli affitti pagati dagli utilizzatori dei beni del patrimonio disponibile concessi in locazione, nonché da diritti e rendite patrimoniali per l'utilizzo dei beni dell'Ente.

Nei prospetti che seguono sono riportati gli accertamenti di competenza suddivisi nelle singole categorie, lo sviluppo nel quinquennio nonché lo stato di realizzazione delle entrate e delle riscossioni.

**ANDAMENTO DELLE ENTRATE NEL QUINQUENNIO 2011/2015
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE -**

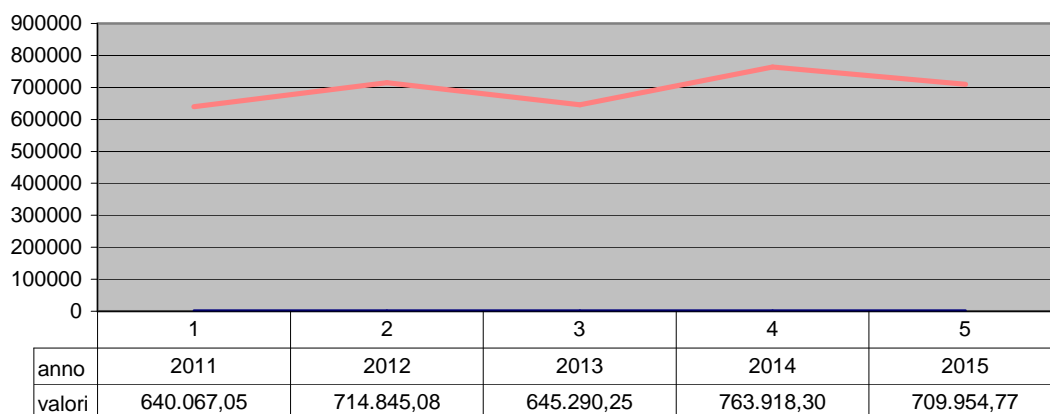
ENTRATE Tit. 3

Tit. 3 - Extratributarie (accertamenti)	anno 2015	Perc.
		%
Cat. 1 - Proventi dei servizi pubblici	421.703,47	59,40
Cat. 2 - Proventi dei beni dell'ente	197.174,07	27,77
Cat. 3 - Interessi su anticipazioni e crediti	21.143,77	2,98
Cat. 4 - Utili netti aziende, dividendi	4.936,87	0,70
Cat. 5 - Proventi diversi	64.996,59	9,16
TOTALE	709.954,77	100,00

ENTRATE Tit. 3 (accertamenti)

Tit. 3 - Extratributarie (accertamenti)	2011	2012	2013	2014	2015
Cat. 1 - Proventi dei servizi pubblici	344.690,01	436.968,24	362.594,28	487.513,93	421.703,47
Cat. 2 - Proventi dei beni dell'ente	211.860,03	223.689,43	221.857,02	224.674,17	197.174,07
Cat. 3 - Interessi su anticipazioni e crediti	2.161,03	592,78	2.470,50	2.594,28	21.143,77
Cat. 4 - Utili netti aziende, dividendi	3.398,88	3.101,48	8.717,20	3.736,64	4.936,87
Cat. 5 - Proventi diversi	77.957,10	50.493,15	49.651,25	45.399,28	64.996,59
TOTALE	640.067,05	714.845,08	645.290,25	763.918,30	709.954,77

TITOLO 3 - ENTRATE EXTRA-TRIButarIE

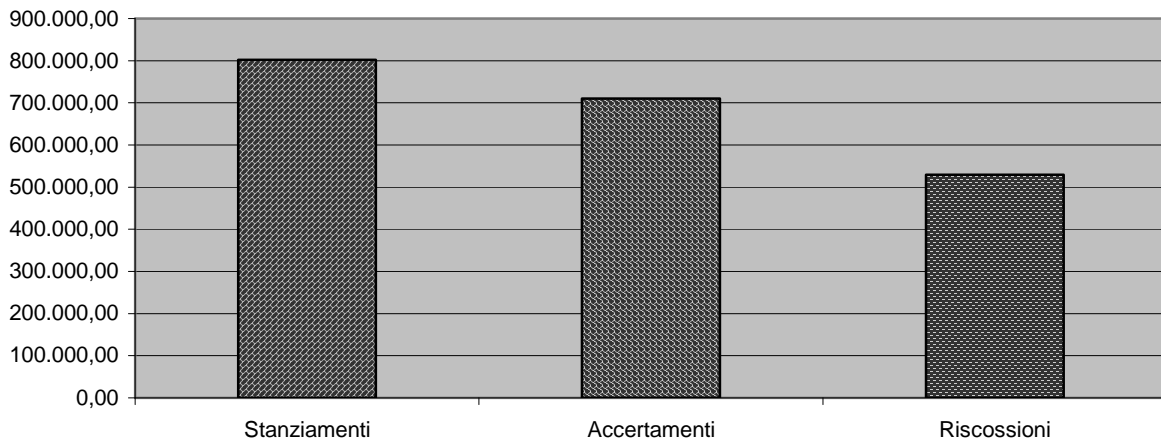


PROGRAMMAZIONE DELLE ENTRATE E RENDICONTO 2015
- LE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE-

STATO DI ACCERTAMENTO DELLE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE: COMPETENZA 2015			
Tit. 3: EXTRATRIBUTARIE	STANZ.FINALI	ACCERTAMENTI	%ACCERTATO
Cat. 1 - Proventi dei servizi pubblici	460.586,27	421.703,47	91,56
Cat. 2 - Proventi dei beni dell'ente	223.770,66	197.174,07	88,11
Cat. 3 - Interessi su anticipaz. e crediti	22.485,69	21.143,77	94,03
Cat. 4 - Utili netti aziende, dividendi	3.736,64	4.936,87	100,00
Cat. 5 - Proventi diversi	91.287,85	64.996,59	71,20
TOTALE	801.867,11	709.954,77	88,54

GRADO DI RISCOSSIONE DELLE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE: COMPETENZA 2015			
Tit. 3: EXTRATRIBUTARIE	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	RISCOSSO
			%
Cat. 1 - Proventi dei servizi pubblici	421.703,47	401.390,72	95,18
Cat. 2 - Proventi dei beni dell'ente	197.174,07	50.664,45	25,70
Cat. 3 - Interessi su anticipaz. e crediti	21.143,77	21.143,77	100,00
Cat. 4 - Utili netti aziende, dividendi	4.936,87	4.936,87	100,00
Cat. 5 - Proventi diversi	64.996,59	51.360,59	79,02
TOTALE	709.954,77	529.496,40	74,58

Entrate Extra-tributarie



ALIENAZIONI DI BENI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONE DI CREDITI

Le alienazioni di beni patrimoniali sono relative a cessioni a titolo oneroso di fabbricati, terreni, diritti patrimoniali ed altri valori mobiliari. Il ricavato deve essere reinvestito per spese di investimento.

Nella categoria dei diritti patrimoniali è ricompresa la cessione dei diritti reali di godimento per l'uso quarantennale dei loculi cimiteriali, che ha registrato accertamenti per l'anno 2015 di €. 43.419,16. Inoltre sono stati incassati €. 52.534,25 per la cessione del diritto di proprietà di aree nel PEEP di Traversagna.

I contributi in conto capitale sono costituiti da finanziamenti finalizzati alla realizzazione di opere pubbliche ed altri interventi infrastrutturali, per l'anno 2015 sono stati concessi i seguenti contributi:

- dalla Regione Toscana

- di €. 16.322,15 per interventi sociali da trasferire SDS.
- Di €. 1.384.725,78 per la costruzione della scuola materna di Margine Coperta (tale contributo è stato oggetto di reimputazione all'esercizio 2016).

Da Fondazione Cassa di Risparmio

- Di €. 13.000,00 per illuminazione via Toscanini
- Di €. 13.000,00 per acquisto lavagne interattive
- Di €. 55.000,00 per acquisto scuolabus
- Di €. 99.500,00 per marciapiedi Via Bruceto

Sono inoltre compresi gli introiti derivanti dal rilascio di concessioni edilizie pari ad € 321.759,83 destinati alla realizzazione di opere di urbanizzazione

Infine, le riscossioni di crediti, sono semplici operazioni finanziarie prive di significato economico, non vengono considerate come risorse per investimenti ma come semplici movimenti di fondi.

Nel bilancio 2015 è compreso il seguente contributo in conto capitale:

- € 10.000,00 contributo della Giunta Comunale per lavori alla scuola media (sostituzione termosifoni ed impianto di allarme).

ANDAMENTO DELLE ENTRATE NEL QUINQUENNIO 2011/2015
- **ALIENAZIONE BENI, TRASFERIMENTI CAPITALE E RISC. CREDITI** -

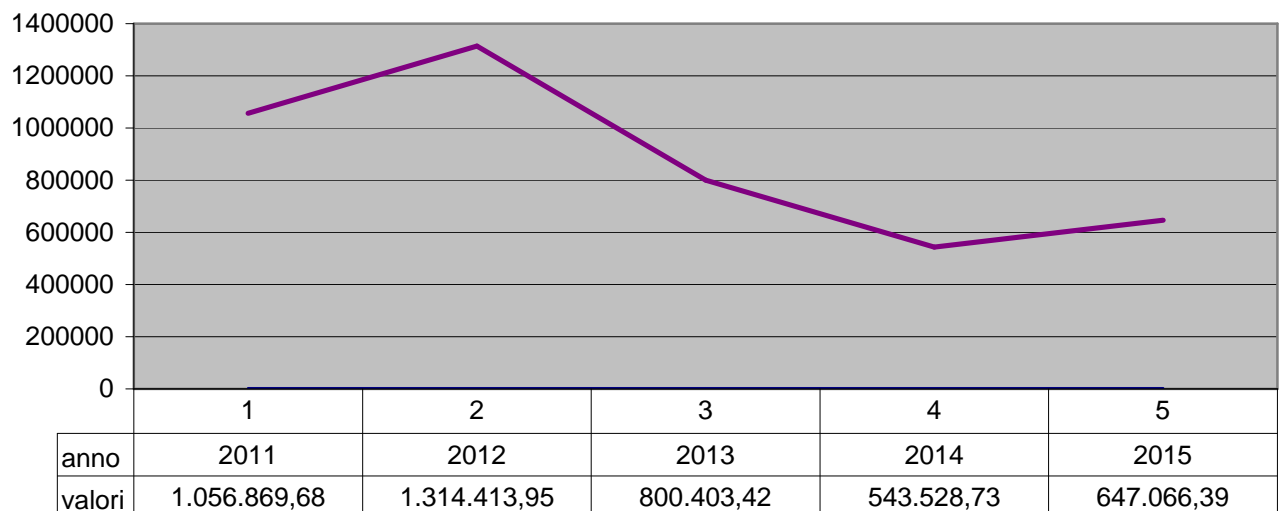
ENTRATE Tit. 4
Accertamenti

Tit. 4: Trasferimenti di capitale	Anno 2015	Perc.
Cat. 1 - Alienazione di beni patrimoniali	95.953,41	14,83
Cat. 2 - Trasferimenti di capitale di Stato	0,00	0,00
Cat. 3 - Trasferimenti di capitale Regione	102.082,64	15,78
Cat. 4 - Trasf. capitale da altri Enti Pubb.	0,00	0,00
Cat. 5 - trasf. capitale da altri soggetti	449.030,34	69,39
Cat. 6 - Riscossione di crediti	0,00	0,00
TOTALE	647.066,39	100,00

ENTRATE Tit. 4 (accertamenti)

Tit. 4: Trasferimenti di capitale	2011	2012	2013	2014	2015
Cat. 1 - Alienazione di beni patrimoniali	109.677,07	329.698,86	142.594,28	256.892,50	95.953,41
Cat. 2 - Trasferimenti di capitale di Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cat. 3 - Trasferimenti di capitale Regione	28.000,00	84.690,45	0,00	37.500,00	102.082,64
Cat. 4 - Trasf. capitale da altri Enti Pubb.	150.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
Cat. 5 - trasf. capitale da altri soggetti	769.192,61	900.024,64	655.809,14	249.136,23	449.030,34
Cat. 6 - Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.056.869,68	1.314.413,95	800.403,42	543.528,73	647.066,39

Titolo 4 – TRASFERIMENTI DI CAPITALE

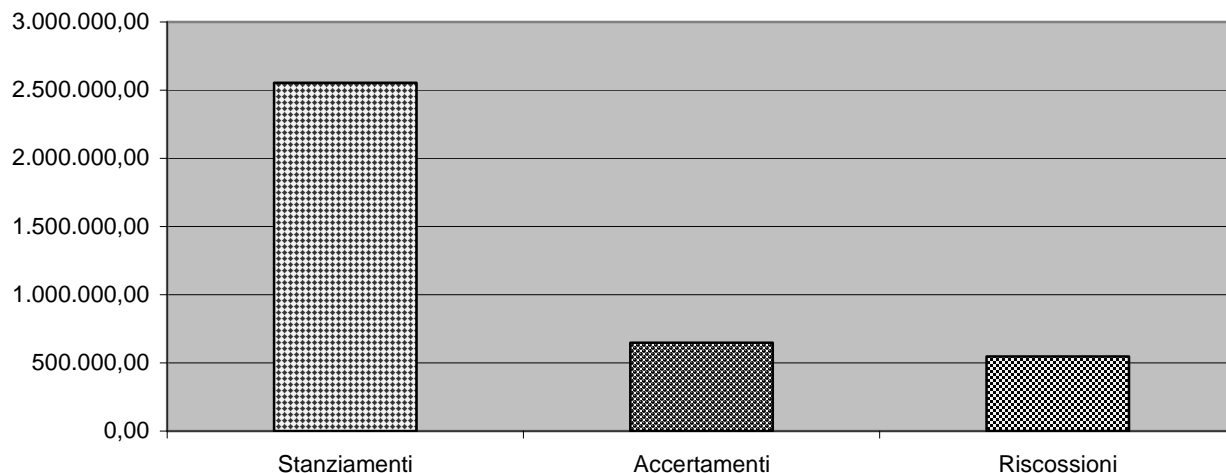


PROGRAMMAZIONE DELLE ENTRATE E RENDICONTO 2014
- I TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONE DI CREDITI -

STATO DI ACCERTAMENTO DEI TRASFERIMENTI DI CAPITALE: COMPETENZA 2015			
Tit. 4 : TRASFERIMENTI DI CAPITALE	STANZ.FINALI	ACCERTAMENTI	ACCERTATO
			%
Cat. 1 - Alienazione di beni patrimoniali	100.000,00	95.953,41	95,95
Cat. 2 - Trasferimenti di capitale Stato	0,00	0,00	0,00
Cat. 3 - Trasferimenti di capitale Regione	1.509.975,78	102.082,64	6,76
Cat. 4 - Trasf. capitale da altri enti pubblici	0,00	0,00	0,00
Cat. 5 - Trasf. capitale da altri soggetti	944.029,84	449.030,34	47,57
TOTALE	2.554.005,62	647.066,39	25,34

GRADO DI RISCOSSIONE DEI TRASFERIMENTI DI CAPITALE: COMPETENZA 2015			
Tit. 4 : TRASFERIMENTI DI CAPITALE	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	RISCOSSO
			%
Cat. 1 - Alienazione di beni patrimoniali	95.953,41	95.953,41	100,00
Cat. 2 - Trasferimenti di capitale Stato	0,00	0,00	0,00
Cat. 3 - Trasferimenti di capitale Regione	102.082,64	69.437,17	0,00
Cat. 4 - Trasf. capitale da altri enti pubblici	0,00	0,00	0,00
Cat. 5 - Trasf. capitale da altri soggetti	449.030,34	382.416,80	85,17
TOTALE	647.066,39	547.807,38	84,66

Trasferimenti di capitale



- ACCENSIONE DI PRESTITI -

Le risorse indicate nel titolo 5[^] sono costituite dalle accensioni di prestiti. Questa forma di finanziamento concorre alla realizzazione del programma dei lavori pubblici dell'Ente assieme alle alienazioni di beni, ai proventi delle concessioni edilizie ed all'eventuale avanzo di amministrazione.

Nel corso del 2015 non sono stati assunti mutui passivi a carico del bilancio dell'Ente.

Nei prospetti che seguono sono riportati gli accertamenti, l'evoluzione nel quinquennio e il grado delle riscossioni.

ANDAMENTO DELLE ENTRATE NEL QUINQUENNIO 2011/2015

- ACCENSIONE DI PRESTITI -

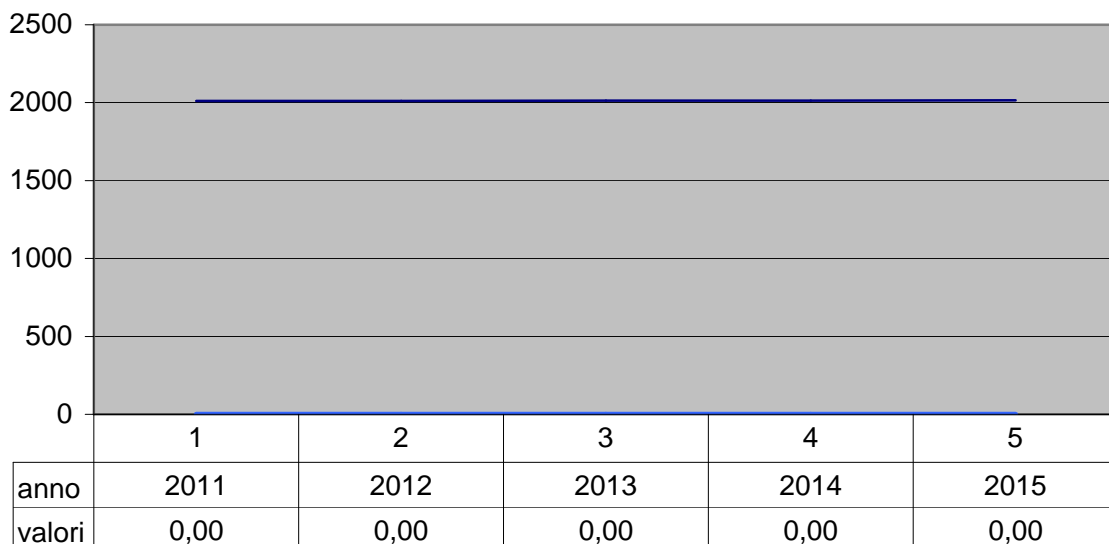
ENTRATE Tit. 5

Tit. 5: Accensione di prestiti (accertamenti)	Anno 2015	Perc.
Cat. 1 - Anticipazioni di cassa	0,00	0,00%
Cat. 2 - Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00%
Cat. 3 - Assunzione di mutui e prestiti	0,00	0%
Cat. 4 - Emissione di prestiti obbligazionari	0,00	0,00%
TOTALE	0,00	0%

ENTRATE Tit. 5

Tit. 5: Accensione di prestiti	2011	2012	2013	2014	2015
Cat. 1 - Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cat. 2 - Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cat. 3 - Assunzione di mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cat. 4 - Emissione di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 5 – ACCENSIONE DI PRESTITI

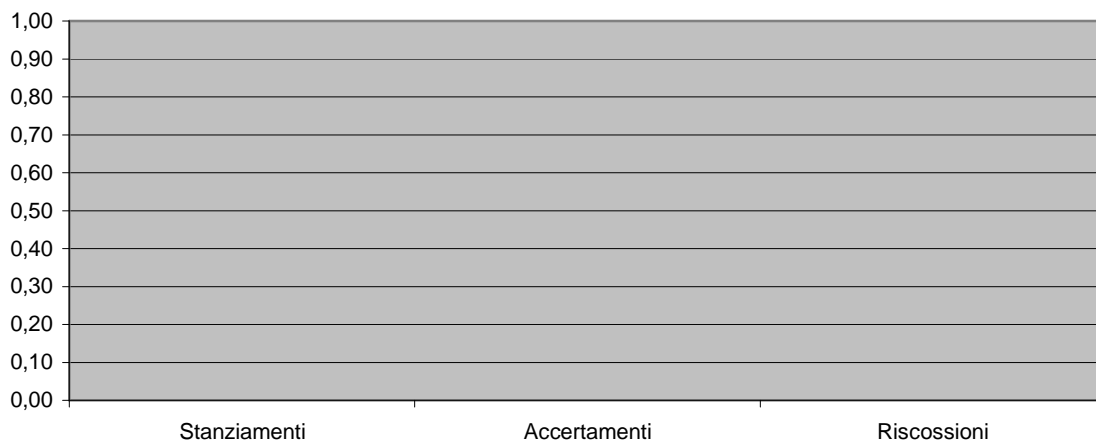


**PROGRAMMAZIONE DELLE ENTRATE E RENDICONTO 2015
- LE ACCENSIONI DI PRESTITI -**

STATO DI ACCERTAMENTO DELLE ACCENSIONI DI PRESTITI: COMPETENZA 2015			
Tit. 5 - ACCENSIONE PRESTITI	STANZ.FINALI	ACCERTAMENTI	%ACCERTATO
Cat. 1 - Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00%
Cat. 2 - Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00%
Cat. 3 - Assunzione di mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00%
Cat. 4 - Emissione prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00%
TOTALE	0,00	0,00	0,00%

GRADO DI RISCOSSIONE DELLE ACCENSIONI DI PRESTITI: COMPETENZA 2015			
Tit. 5 - ACCENSIONE PRESTITI	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	%RISCOSSO
Cat. 1 - Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	-
Cat. 2 - Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	-
Cat. 3 - Assunzione di mutui e prestiti	0,00	0,00	-
Cat. 4 - Emissione prestiti obbligazionari	0,00	0,00	-
TOTALE	0,00	0,00	-

Accensione di prestiti



- ANALISI DELLE SPESE -

RIEPILOGO DELLE USCITE PER TITOLI

Le uscite dell'Ente sono costituite da spese gestionali (parte corrente), per investimenti (c/capitale), per rimborso delle quote capitale dei mutui passivi (rimborso di prestiti) e da movimento di risorse di terzi (partite di giro).

L'entità delle spese sostenibili dipende dal volume delle risorse di entrata che vengono accertate nell'esercizio. L'Amministrazione comunale deve quindi utilizzare al meglio la propria capacità di gestione mantenendo un costante equilibrio del bilancio.

L'efficienza (capacità di spendere rispetto al programma adottato), l'efficacia (capacità di soddisfare le esigenze della collettività) e l'economicità (capacità di raggiungere gli obiettivi con la minore spesa possibile) devono essere compatibili con il mantenimento del pareggio del bilancio.

Nel prospetto che segue sono riportate le uscite di competenza e l'evoluzione delle stesse nel quinquennio.

ANDAMENTO DELLE USCITE NEL QUINQUENNIO 2011/2015
- RIEPILOGO DELLE USCITE PER TITOLI -

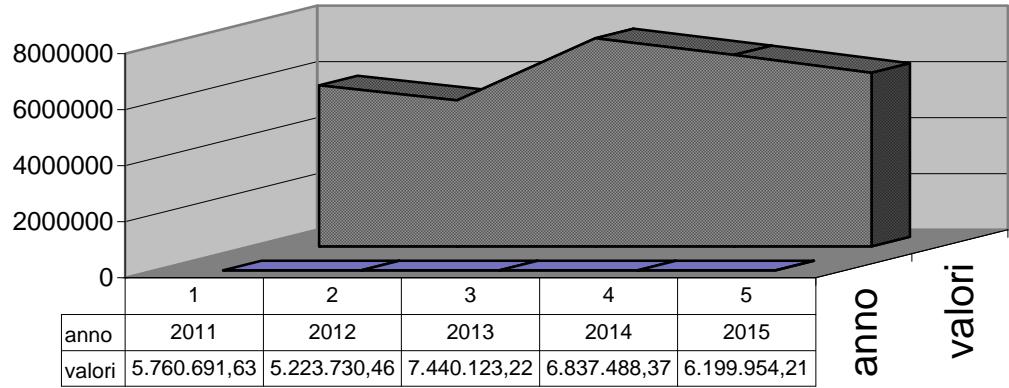
RIEPILOGO USCITE

RIEPILOGO USCITE (impegni)	Anno 2015	Perc.
		%
Tit. 1 - Correnti	4.889.356,70	78,86
Tit. 2 - In conto capitale	522.519,52	8,43
Tit. 3 - Rimborso prestiti	0,00	0,00
Tit. 4 - Servizi per conto di terzi	788.077,99	12,71
TOTALE	6.199.954,21	100,00

RIEPILOGO USCITE
(impegni)

RIEPILOGO USCITE	2011	2012	2013	2014	2015
Tit. 1 - Correnti	3.837.070,38	3.927.106,70	4.796.992,61	4.764.157,88	4.889.356,70
Tit. 2 - In conto capitale	1.354.362,54	817.639,78	2.129.833,48	1.562.275,93	522.519,52
Tit. 3 - Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit. 4 - Servizi per conto di terzi	569.258,71	478.983,98	513.297,13	511.054,56	788.077,99
TOTALE	5.760.691,63	5.223.730,46	7.440.123,22	6.837.488,37	6.199.954,21

RIEPILOGO DELLE USCITE



- SPESE CORRENTI ANNO 2015-

Le spese di parte corrente devono essere utilizzate per sostenere i costi del personale, l'acquisto di beni e servizi, i trasferimenti, il rimborso di interessi passivi sui mutui ed altre uscite di minore rilevanza.

Nel prospetto sono riportati gli impegni di competenza suddivisi per funzione, indicando per ciascuna il valore percentuale rispetto al totale delle spese correnti.

Nella funzione 9 "territorio e ambiente" risulta evidenziato il maggior impegno di somme per effetto della gestione diretta del servizio di raccolta e trasporto di rifiuti.

SPESE Tit. 1

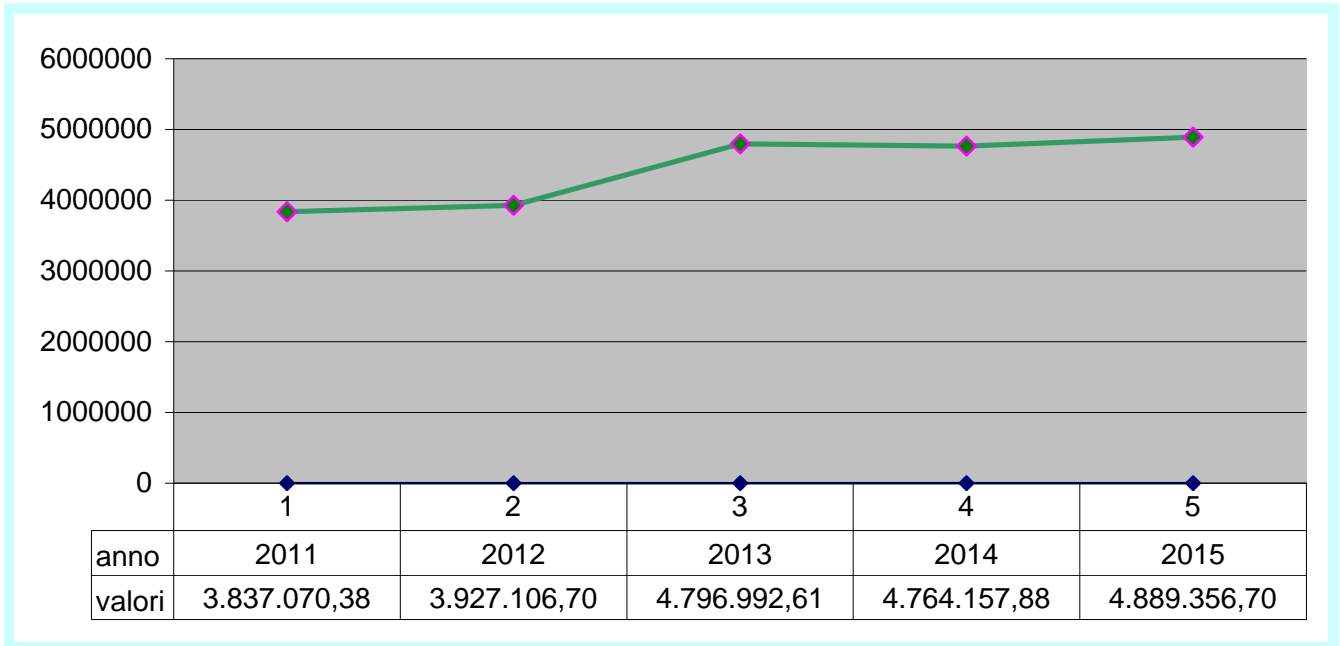
Tit. 1: Correnti (impegni)	Anno 2015	Perc.
		%
Funzione 1 - Amm.ne, gestione e controllo	1.352.587,67	27,66
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00
Funzione 3 - Polizia locale	216.225,83	4,42
Funzione 4 - Istruzione pubblica	725.050,96	14,83
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	154.641,11	3,16
Funzione 6 - Sport e ricreazione	103.000,00	2,11
Funzione 7- Turismo	14.457,60	0,30
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	371.021,95	7,59
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	1.353.067,64	27,67
Funzione 10- Settore sociale	585.973,96	11,98
Funzione 11 - Sviluppo economico	13.329,98	0,27
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00
TOTALE	4.889.356,70	100,00

Nel prospetto che segue viene riportato lo sviluppo della spesa nel quinquennio.

SPESE Tit. 1 (impegni)

Tit. 1 : Correnti	2011	2012	2013	2014	2015
Funzione 1 - Amm.ne, gestione e controllo	1.262.649,16	1.350.480,64	1.332.763,45	1.333.140,91	1.352.587,67
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzione 3 - Polizia locale	278.522,72	271.284,22	216.341,22	210.579,42	216.225,83
Funzione 4 - Istruzione pubblica	745.296,89	768.147,18	743.992,12	763.794,33	725.050,96
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	182.343,39	181.010,26	201.721,62	172.313,86	154.641,11
Funzione 6 - Sport e ricreazione	103.700,00	108.500,00	102.394,54	99.800,00	103.000,00
Funzione 7- Turismo	19.191,50	17.838,11	12.972,00	12.000,00	14.457,60
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	328.783,51	348.441,87	350.983,58	356.272,00	371.021,95
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	299.710,42	262.517,58	1.220.382,86	1.217.121,70	1.353.067,64
Funzione 10- Settore sociale	606.572,79	605.021,84	599.554,58	578.805,70	585.973,96
Funzione 11 - Sviluppo economico	10.300,00	13.865,00	15.886,64	20.329,96	13.329,98
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	3.837.070,38	3.927.106,70	4.796.992,61	4.764.157,88	4.889.356,70

Titolo 1 – SPESE CORRENTI



- SPESE IN CONTO CAPITALE -

Le spese in conto capitale riportano gli investimenti che il Comune ha attivato nel corso dell'esercizio, in questa categoria troviamo gli interventi sul patrimonio per costruzioni, acquisti, manutenzioni straordinarie e urbanizzazioni.

Nella valutazione degli impegni dell'anno 2015 assume un rilievo notevole l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per €. 3.784.725,78. L'avanzo di amministrazione utilizzato non viene evidenziato nei totali delle spese in conto capitale perché le opere finanziate saranno eseguite e le relative spese esigibili nell'anno 2016, pertanto le somme sono state oggetto di imputazione sul bilancio 2016.

Nel prospetto che segue sono riportati gli impegni assunti nel corso dell'anno riportato l'incidenza percentuale di ogni singola funzione rispetto al totale della spesa in conto capitale.

SPESE Tit. 2

Tit. 2: In conto capitale	Anno 2015	Perc.%
Funzione 1 - Amm.ne, gestione e controllo	37.586,28	7,19
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00
Funzione 4 - Istruzione pubblica	156.438,12	29,94
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00
Funzione 6 - Sport e ricreazione	96.820,39	18,53
Funzione 7- Turismo	0,00	0,00
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	214.531,95	41,06
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	425,00	0,08
Funzione 10- Settore sociale	16.717,78	3,20
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00
TOTALE	522.519,52	100,00

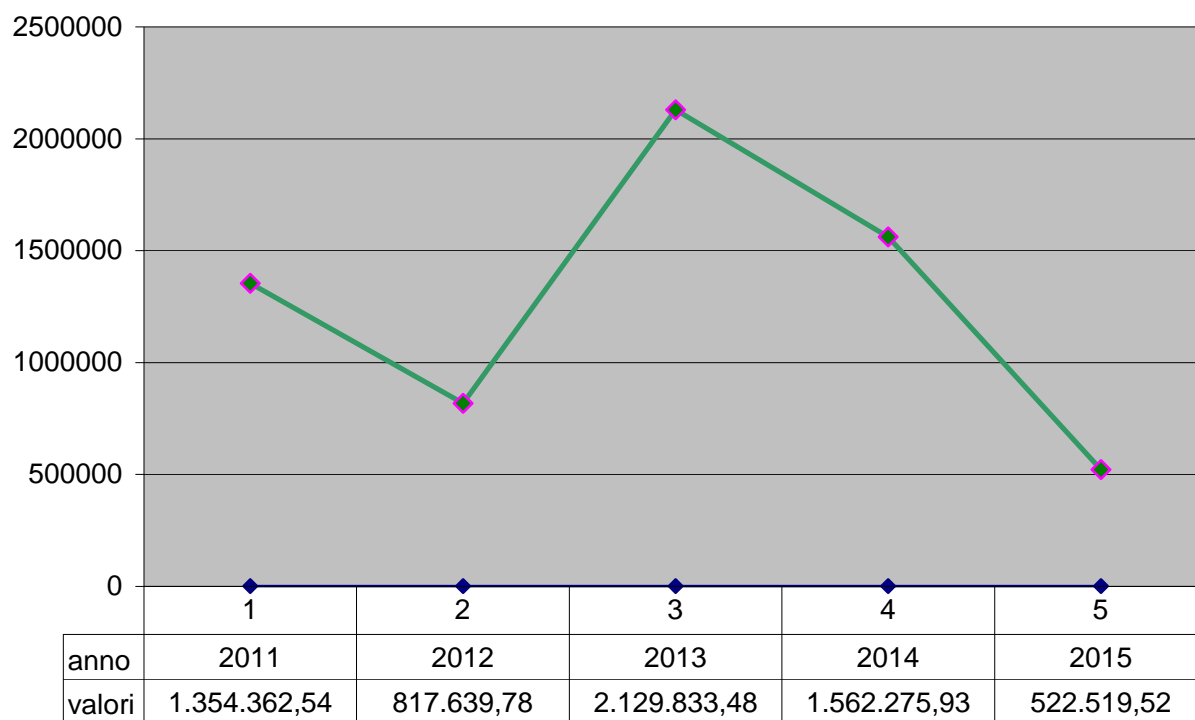
Nel prospetto che segue viene riportato lo sviluppo della spesa nel quinquennio.

L'evoluzione nel quinquennio delle spese di investimento consente di individuare quali settori ed in quale misura per ciascuno siano state destinate le risorse.

SPESE Tit. 2 (impegni)

Tit. 2: In conto capitale	2011	2012	2013	2014	2015
Funzione 1 - Amm.ne, gestione e controllo	177.476,31	209.122,20	190.865,83	403.634,86	37.586,28
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	19.202,00	0,00	0,00	0,00
Funzione 4 - Istruzione pubblica	17.862,13	181.856,40	564.294,55	119.520,40	156.438,12
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	750,00	0,00	0,00	0,00
Funzione 6 - Sport e ricreazione	105.100,00	52.350,00	128.388,21	37.500,00	96.820,39
Funzione 7- Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	946.236,00	328.586,09	574.806,00	750.000,00	214.531,95
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	95.000,00	0,00	50.000,00	100.000,00	425,00
Funzione 10- Settore sociale	12.688,10	5.773,09	621.478,89	151.620,67	16.717,78
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.354.362,54	817.639,78	2.129.833,48	1.562.275,93	522.519,52

Titolo 2 – SPESE IN CONTO CAPITALE



- RIMBORSO PRESTITI -

La contrazione di mutui a titolo oneroso comporta, dall'inizio dell'ammortamento, il rimborso di una rata annua, la stessa è composta da una quota interessi che viene riportata tra le spese correnti (titolo 1^) e da una quota capitale contabilizzata quale rimborso di prestiti (titolo 3^).

Nel 2010 l'Amministrazione ha provveduto all'estinzione anticipata dei mutui in ammortamento pertanto, ad oggi, non ci sono prestiti da rimborsare.

Questa situazione ha notevoli riflessi positivi sul bilancio dell'Ente in quanto è stata eliminata una parte di spese fisse.

SPESE Tit. 3

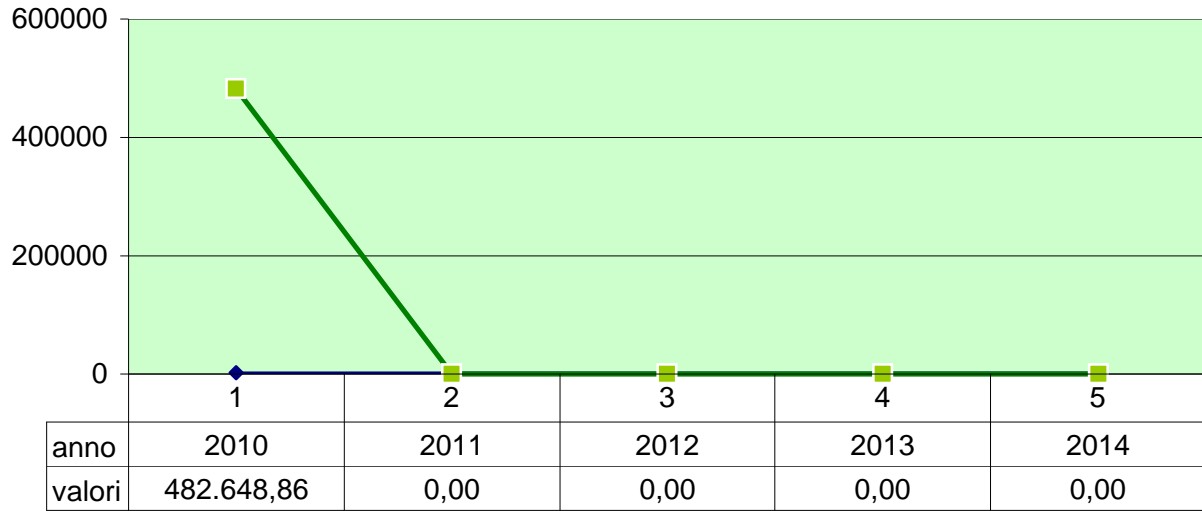
Tit. 3 - Rimborso prestiti (impegni)	Anno 2015	Perc.
Rimborso anticipazioni di cassa	0,00	0,00%
Rimborso finanziamenti a breve termine	0,00	0,00%
Rimborso quota capitale di mutui e prestiti	0,00	0,00%
Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00	0,00%
Rimborso quota capitale di deb. pluriennali	0,00	0,00%
TOTALE	0,00	0,00%

L'evoluzione della spesa nel quinquennio descrive lo sviluppo della voce finanziaria nel corso degli anni in esame.

SPESE Tit. 3 (impegni)

Tit. 3 - Rimborso prestiti	2011	2012	2013	2014	2015
Rimborso anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso quota capitale di mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso quota capitale di deb. pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 3 – RIMBORSO PRESTITI



- LIVELLO DI INDEBITAMENTO -

Il livello di indebitamento è una voce rigida del bilancio comunale, comprende la somma dei capitali dei mutui assunti dall'ente da rimborsare.

Nel prospetto successivo viene indicato il valore globale dell'indebitamento alla fine di ogni esercizio del quinquennio in esame. L'esame dell'andamento rende l'esatta misura della politica adottata dal Comune nel finanziamento delle opere pubbliche. Infatti dallo stesso emerge, in maniera evidente, che l'assunzione di nuovi mutui a carattere oneroso è stata di ridottissimo rilievo nel corso degli anni, tanto che la restituzione del capitale è sempre stata superiore alle nuove obbligazioni.

Inoltre risulta da evidenziare che nell'anno 2010 l'operazione di estinzione anticipata dei mutui che ha azzerato il debito residuo, pertanto anche nel 2015 la situazione debitoria è di importo zero.

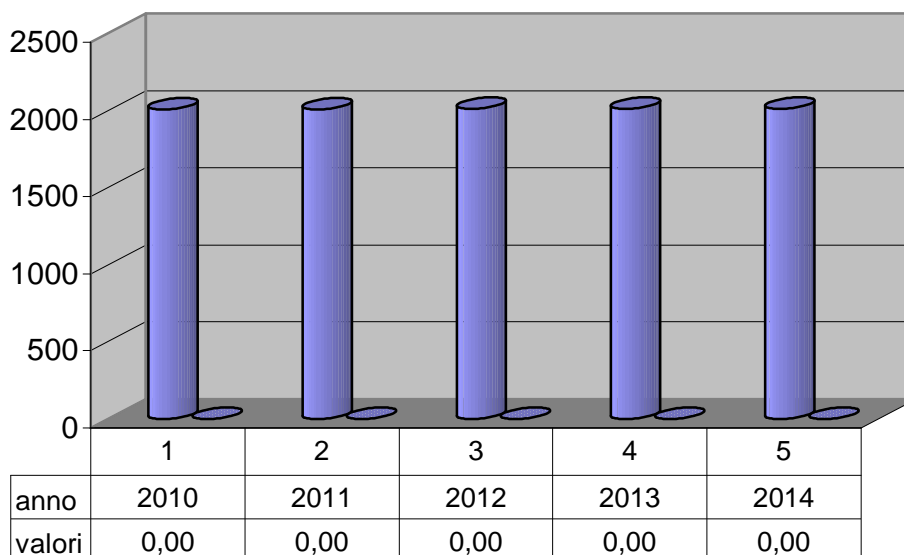
INDEBITAMENTO GLOBALE

ENTI EROGATORI Anno 2014	SITUAZIONE 1/1 (Indeb. Iniziale)	ACCENSIONE (+) (Acc. Tit. 4/E)	RIMBORSO (-) (Imp. Tit. 3/U)	SITUAZIONE 31/12 (Indeb. Finale)
Cassa DD.PP.	0,00		0,00	0,00
Ist. previdenza ammin. dal Tesoro	0,00		0,00	0,00
Ministero Econ. E Finanze	0,00		0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00

INDEBITAMENTO GLOBALE

ENTI EROGATORI Indebitamento finale 31/12	2011	2012	2013	2014	2015
Cassa DD.PP.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ist. previdenza ammin. dal Tesoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ministero Economia e Finanze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INDEBITAMENTO GLOBALE



PRINCIPALI SCELTE DI GESTIONE

- GESTIONE DEL PERSONALE -

L'Amministrazione comunale fornisce alla cittadinanza un insieme di prestazioni di carattere istituzionale (anagrafe, elettorale, leva, segreteria, contabilità, tributi, tecnico, trasporto alunni, manutenzioni stradali e al patrimonio, verde pubblico etc.) e di servizi a domanda individuale (mensa scolastica, illuminazione votiva, etc.), questo comporta un notevole utilizzo di personale dipendente che incide in modo sostanziale sulla spesa corrente del bilancio.

La spesa per il personale ed il costo per il rimborso dei mutui sono elementi rigidi del bilancio ed il margine di manovra dell'amministrazione si riduce quando questo valore aumenta.

Nei prospetti che seguono riportano una dinamica del personale nell'anno e nel quinquennio sia come forza lavoro che come spesa complessiva.

PERSONALE

FORZA LAVORO (numero)	Anno 2015
Personale previsto in pianta organica	58
Dipendenti in servizio: di ruolo	41
non di ruolo	0
TOTALE	41

SPESA PER IL PERSONALE	Anno 2015
Spesa complessiva per il personale (impegni)	1.426.812,31 + irap

FORZA LAVORO (numero)	2011	2012	2013	2014	2015
Personale previsto in pianta organica	58	58	58	58	58
Dipendenti in servizio: di ruolo	42	40	41	41	41
non di ruolo	0	0	0	0	0
TOTALE	42	40	41	41	41

SPESA PER IL PERSONALE	2011	2012	2013	2014	2015
Spesa complessiva per il personale (impegni)	1.487.219,66	1.510.977,85	1.437.827,77	1.461.772,51	1.426.812,31

- AVANZO O DISAVANZO APPLICATO -

L'avanzo di amministrazione è una risorsa di natura straordinaria che tende ad aumentare provvisoriamente la capacità di spesa corrente o di investimento del Comune.

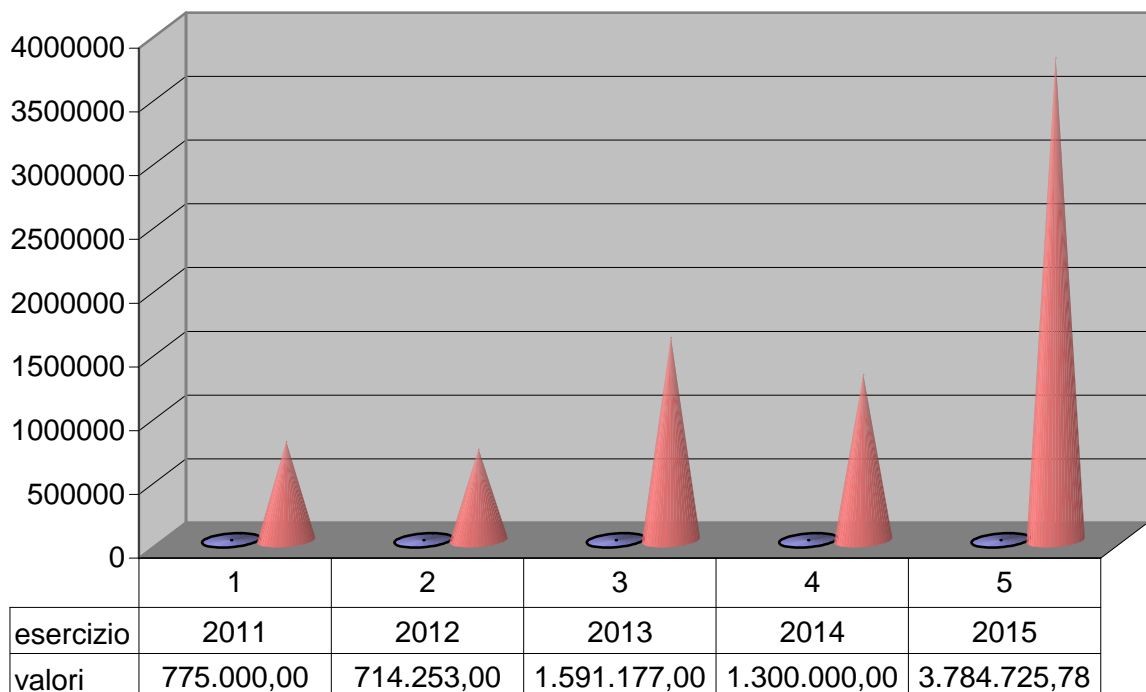
Il prospetto seguente fornisce un'analisi dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione nel quinquennio, evidenziando le quote destinate al finanziamento della spesa corrente e di investimento.

AVANZO O DISAVANZO APPLICATO

AVANZO APPLICATO	2011	2012	2013	2014	2015
Avanzo applicato a Spese Correnti	0,00	164.253,00	41.177,00	0,00	0,00
Avanzo applicato per Investimenti	775.000,00	550.000,00	1.550.000,00	1.300.000,00	3.784.725,78
Avanzo applicato a titolo 3^	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	775.000,00	714.253,00	1.591.177,00	1.300.000,00	3.784.725,78

DISAVANZO APPLICATO	2011	2012	2013	2014	2015
Disavanzo applicato al bilancio corrente	0	0	0	0	0

UTILIZZO AVANZO/RIPIANO DISAVANZO



SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

I servizi a domanda individuale raggruppano le attività gestite dal comune non comprese nei servizi istituzionali, ma che vengono richieste dall'utente e non sono gratuite per legge.

La verifica dell'andamento nel tempo dei costi e dei ricavi dei servizi permette di individuare se la politica tariffaria applicata è compatibile con le risorse di bilancio.

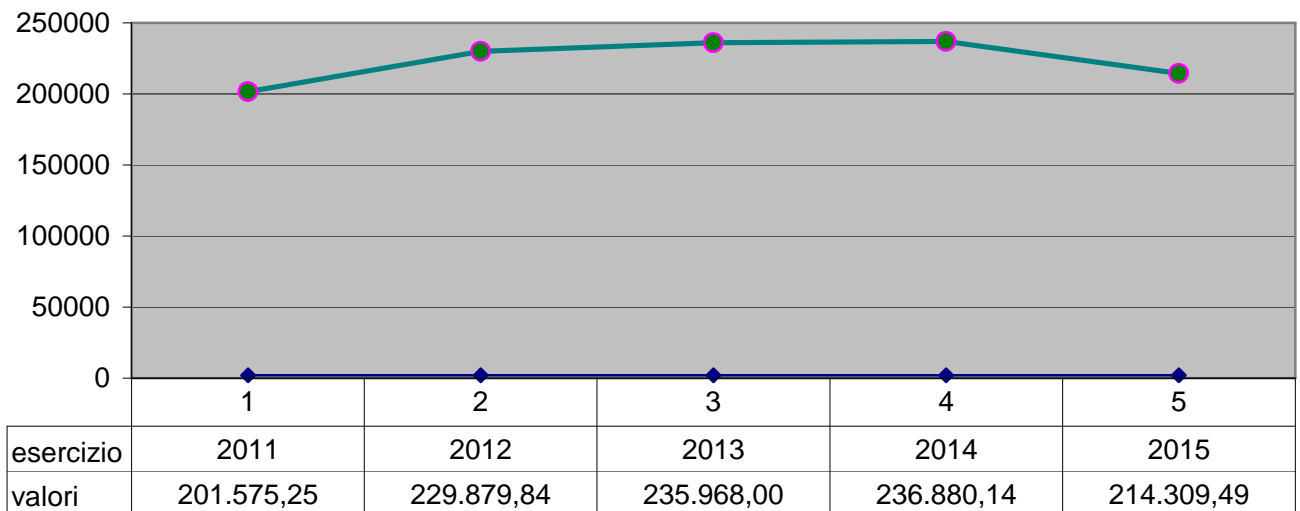
Nel prospetto che segue viene evidenziato il risultato, a consuntivo, dell'esercizio 2015.

Nei prospetti seguenti riportiamo l'andamento delle entrate e delle spese nel quinquennio quale descrizione dello sviluppo delle voci finanziarie.

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE – ANDAMENTO ENTRATE 2011/2015

SERVIZI (accertamenti)	2011	2012	2013	2014	2015
1- Convitti, campeggi, case vacanza	22.669,50	24.715,00	29.750,00	30.835,00	37.964,00
2- Colonie e soggiorni stagionali					
3- Corsi extrascolastici		3.506,00	5.437,00	4.866,00	8.247,00
4- Mense scolastiche	136.905,75	159.766,35	158.781,00	159.208,07	168.098,49
TOTALE	159.575,25	187.987,35	193.968,00	194.909,07	214.309,49

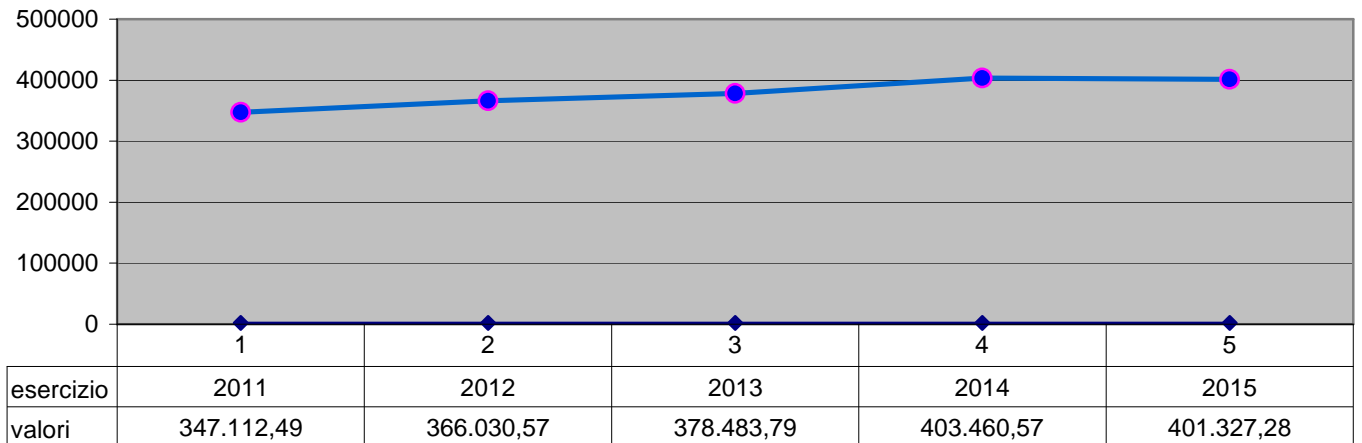
ENTRATE SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE



SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE - ANDAMENTO USCITE 2011/2015

SERVIZI (impegni)	2011	2012	2013	2014	2015
1- Convitti, campeggi, case vacanza	49.104,56	50.071,60	57.034,40	57.947,22	49.292,50
2- Colonie e soggiorni stagionali	1.077,89	1.181,18	1.132,00	697,50	635,50
3- Corsi extrascolastici		10.945,00	9.625,00	34.390,00	46.931,46
4- Mense scolastiche	296.930,04	303.832,79	310.692,39	310.425,85	304.467,82
TOTALE	347.112,49	366.030,57	378.483,79	403.460,57	401.327,28

USCITE SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE



IL CONTO CONSUNTIVO PER PROGRAMMI

L'attività di indirizzo indicata dall'Amministrazione comunale con la relazione previsionale e programmatica tende ad assicurare la coerenza tra le scelte di programmazione e la disponibilità di risorse certe o prevedibili. Con il bilancio per programmi viene associato l'obiettivo strategico alla dotazione finanziaria.

I programmi, pertanto, rappresentano in sede di consuntivo i punti di riferimento per misurare l'efficacia dell'azione intrapresa.

L'impegno delle risorse di parte corrente spesso è caratterizzata dalla capacità dell'Ente di attivare rapidamente le procedure per la realizzazione delle entrate e per l'acquisto dei fattori produttivi di spesa. All'interno di ogni programma la percentuale di impegno della spesa corrente diviene elemento rappresentativo del grado di efficacia dell'azione intrapresa. Esistono comunque e devono essere considerate, all'intero della parte corrente del bilancio gli stanziamenti finanziati con entrate a specifica destinazione; la mancata realizzazione di queste entrate produce quindi un'economia di spesa, pertanto in questo caso la carenza di impegno deve essere considerata solo apparente.

Nello stesso modo la strategia del comune è stata finalizzata al contenimento della spesa, pertanto tali economie dovranno essere positivamente valutate in quanto derivanti da una gestione tesa alla costante ricerca dell'economicità.

Relativamente alla parte investimenti, riteniamo doveroso precisare, che in molti casi lo stato di realizzazione dipende dal verificarsi di fattori esterni che possono essere condizionati dal comune solo in minima parte (cessione diritto di godimento loculi cimiteriali, proventi dal rilascio di concessioni edilizie, contributi di altri Enti) **e principalmente dalla necessità di rispettare il patto di stabilità.**

Nei prospetti seguenti vengono riportati lo stato di realizzazione dei programmi per l'esercizio 2015

STATO REALIZZAZIONE DEL SINGOLO PROGRAMMA ANNO 2015			
PROGRAMMA 1: Servizi al cittadino			
Descrizione	Stanziam. Finali	Impegni	% imp.
SERVIZIO 0107 : Anagrafe, Stato Civile, elettorale, Leva e Servizio statistico			
- Spesa corrente (Tit. 1)	119.919,60	112.527,90	93,84
- Spesa C/Capitale (Tit. 2)	0,00	0,00	0,00
TOTALE Servizio	119.919,60	112.527,90	93,84
SERVIZIO 0301: Polizia Municipale			
- Spesa corrente (Tit. 1)	240.578,00	216.225,83	89,88
- Spesa C/Capitale (Tit. 2)	0,00	0,00	0,00
TOTALE Servizio	240.578,00	216.225,83	89,88
SERVIZIO 0401: Scuola Materna			
- Spesa corrente (Tit. 1)	31.238,18	22.936,45	73,42
- Spesa C/Capitale (Tit. 2)	3.292.429,78	58.384,98	1,77
TOTALE Servizio	3.323.667,96	81.321,43	2,45
SERVIZIO 0402: Istruzione Elementare			
- Spesa corrente (Tit. 1)	75.098,44	70.442,58	93,80
- Spesa C/Capitale (Tit. 2)	72.051,04	941,02	1,31
TOTALE Servizio	147.149,48	71.383,60	48,51
SERVIZIO 0403: Istruzione Media			
- Spesa corrente (Tit. 1)	28.497,54	23.021,24	80,78
- Spesa C/Capitale (Tit. 2)	694.956,73	97.112,12	13,97
TOTALE Servizio	723.454,27	120.133,36	16,61
SERVIZIO 0405: Assistenza Scolastica, Trasporto, Refezione e altri Servizi			
- Spesa corrente (Tit. 1)	669.990,53	608.650,69	90,84
- Spesa C/Capitale (Tit. 2)	135.000,00	0,00	0,00
TOTALE Servizio	804.990,53	608.650,69	75,61
SERVIZIO 0502: Teatri, Attività culturali e servizi diversi nel settore culturale			
- Spesa corrente (Tit. 1)	163.865,19	154.641,11	45,32
- Spesa C/Capitale (Tit. 2)	0,00	0,00	0,00
TOTALE Servizio	163.865,19	154.641,11	94,37
SERVIZIO 0602: Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo			
- Spesa corrente (Tit. 1)	0,00	0,00	0,00
- Spesa C/Capitale (Tit. 2)	0,00	0,00	0,00
TOTALE Servizio	0,00	0,00	0,00
SERVIZIO 0701: Servizi Turistici			
- Spesa corrente (Tit. 1)	0,00	0,00	0,00
- Spesa C/Capitale (Tit. 2)	0,00	0,00	0,00
TOTALE Servizio	0,00	0,00	0,00
SERVIZIO 1001: Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori			
- Spesa corrente (Tit. 1)	57.378,20	26.005,30	45,32
TOTALE Servizio	57.378,20	26.005,30	45,32

SERVIZIO 1002: Servizi di prevenzione e riabilitazione			
- Spesa corrente (Tit. 1)	0,00	0,00	0,00
TOTALE Servizio	0,00	0,00	0,00
SERVIZIO 1004: Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona			
- Spesa corrente (Tit. 1)	782.883,88	485.929,54	62,07
- Spesa C/Capitale (Tit. 2)	16.322,15	16.322,15	
TOTALE Servizio	799.206,03	502.251,69	62,84
TOTALE PROGRAMMA 1	- <u>6.380.209,26</u>	- <u>1.893.140,91</u>	- <u>29,67</u>

PROGRAMMA 2: Servizi tecnici e Servizi al territorio			
Descrizione	Stanziam. Finali	Impegni	% imp.
SERVIZIO 0105: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali			
- Spesa corrente (Tit. 1)	59.061,77	34.795,39	58,91
- Spesa C/Capitale (Tit. 2)	325.414,02	3.076,45	0,95
TOTALE Servizio	384.475,79	37.871,84	9,85
SERVIZIO 0106: Ufficio Tecnico			
- Spesa corrente (Tit. 1)	391.186,49	299.933,32	76,67
- Spesa C/Capitale (Tit. 2)	25.000,00	24.997,80	99,99
TOTALE Servizio	416.186,49	324.931,12	78,07
SERVIZIO 0602: Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti			
- Spesa C/Capitale (Tit. 2)	695.292,60	96.820,39	13,93
TOTALE Servizio	695.292,60	96.820,39	13,93
SERVIZIO 0801: Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi			
- Spesa corrente (Tit. 1)	168.266,89	156.437,42	92,97
- Spesa C/Capitale (Tit. 2)	1.421.493,39	164.081,93	11,54
TOTALE Servizio	1.589.760,28	320.519,35	20,16
SERVIZIO 0802: Illuminazione pubblica e servizi connessi			
- Spesa corrente (Tit. 1)	222.143,23	214.584,53	96,60
- Spesa C/Capitale (Tit. 2)	75.754,88	50.450,02	66,60
TOTALE Servizio	297.898,11	265.034,55	88,97
SERVIZIO 0901: Urbanistica e gestione del territorio			
- Spesa corrente (Tit. 1)	146.660,08	120.795,13	82,36
- Spesa C/Capitale (Tit. 2)	60.184,91	0,00	0,00
TOTALE Servizio	206.844,99	120.795,13	58,40
SERVIZIO 0903: Servizi di protezione civile			
- Spesa corrente (Tit. 1)	23.702,00	21.645,00	91,32
- Spesa C/Capitale (Tit. 2)	0,00	0,00	0,00
TOTALE Servizio	23.702,00	21.645,00	91,32
SERVIZIO 0904: Servizio idrico e integrato			
- Spesa corrente (Tit. 1)	0,00	0,00	0,00
- Spesa C/Capitale (Tit. 2)	92.089,44	0,00	0,00
TOTALE Servizio	92.089,44	0,00	0,00
SERVIZIO 0905: Servizio smaltimento rifiuti			
- Spesa corrente (Tit. 1)	1.189.714,60	1.140.787,20	95,89
TOTALE Servizio	1.189.714,60	1.140.787,20	95,89
SERVIZIO 0906: Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio e all'ambiente			
- Spesa corrente (Tit. 1)	77.283,57	69.840,31	7,42
- Spesa C/Capitale (Tit. 2)	5.725,00	425,00	7,42
TOTALE Servizio	83.008,57	70.265,31	84,65
SERVIZIO 1005: Servizio necroscopico e cimiteriale			
- Spesa corrente (Tit. 1)	78.080,16	74.039,12	94,82

COMUNE DI MASSA E COZZILE
- Relazione al Conto Consuntivo esercizio 2015 -

- Spesa C/Capitale (Tit. 2)	242.566,62	395,63	0,16
TOTALE Servizio	320.646,78	74.434,75	23,21
TOTALE PROGRAMMA 2	<u>5.299.619,65</u>	<u>2.473.104,64</u>	46,67

PROGRAMMA 3: Servizi di supporto e generali			
Descrizione	Stanziam. Finali	Impegni	% imp.
SERVIZIO 0101: Organi Istituzionali, partecipazione e decentramento			
- Spesa corrente (Tit. 1)	100.964,36	91.308,29	90,44
TOTALE Servizio	100.964,36	91.308,29	90,44
SERVIZIO 0102: Segreteria generale, personale e organizzazione			
- Spesa corrente (Tit. 1)	536.075,61	347.761,53	64,87
- Spesa C/Capitale (Tit. 2)	171.325,99	9.512,03	5,55
TOTALE Servizio	707.401,60	357.273,56	50,51
SERVIZIO 0103: Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione			
- Spesa corrente (Tit. 1)	318.722,33	270.278,71	84,80
TOTALE Servizio	318.722,33	270.278,71	84,80
SERVIZIO 0104: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali			
- Spesa corrente (Tit. 1)	136.501,19	108.817,12	79,72
TOTALE Servizio	136.501,19	108.817,12	79,72
SERVIZIO 0108: Altri servizi generali			
- Spesa corrente (Tit. 1)	289.839,86	87.165,41	30,07
TOTALE Servizio	289.839,86	87.165,41	30,07
SERVIZIO 0603: Manifestazione diverse nel settore sportivo e ricreativo			
- Spesa corrente (Tit. 1)	104.500,00	103.000,00	98,56
TOTALE Servizio	104.500,00	103.000,00	98,56
SERVIZIO 0702: Manifestazioni turistiche			
- Spesa corrente (Tit. 1)	17.100,00	14.457,60	84,55
TOTALE Servizio	17.100,00	14.457,60	84,55
SERVIZIO 0902: Edilizia residenziale pubblica locale			
- Spesa corrente (Tit. 1)	2.730,00	0,00	0,00
TOTALE Servizio	2.730,00	0,00	0,00
SERVIZIO 1005: Servizio necroscopico e cimiteriale			
- Spesa corrente (Tit. 1)	0,00	0,00	0,00
- Spesa C/Capitale (Tit. 2)	0,00	0,00	0,00
TOTALE Servizio	0,00	0,00	0,00
SERVIZIO 1101: Affissioni e Pubblicità			
- Spesa corrente (Tit. 1)	8.000,00	7.929,98	99,12
TOTALE Servizio	8.000,00	7.929,98	99,12
SERVIZIO 1105: Servizi relativi al commercio			
- Spesa corrente (Tit. 1)	4.000,00	0,00	100,00
TOTALE Servizio	4.000,00	0,00	100,00
SERVIZIO 1107: Servizi relativi all'agricoltura			
- Spesa corrente (Tit. 1)	6.400,00	5.400,00	84,38
TOTALE Servizio	6.400,00	5.400,00	84,38
TOTALE PROGRAMMA 3	1.696.159,34	1.045.630,67	61,65

STATO DI REALIZZAZIONE GENERALE DEI PROGRAMMI ANNO 2015			
Descrizione	Stanziam. Finali	Impegni	% imp.
PROGRAMMA 1: SERVIZI AL CITTADINO			
- Spesa corrente (Tit. 1)	2.169.449,56	1.720.380,64	79,30
- Spesa C/Capitale (Tit. 2)	4.210.759,70	172.760,27	4,10
TOTALE PROGRAMMA 1	<u>6.380.209,26</u>	<u>1.893.140,91</u>	29,67
PROGRAMMA 2: SERVIZI TECNICI E SERVIZI AL TERRITORIO			
- Spesa corrente (Tit. 1)	2.356.098,79	2.132.857,42	90,52
- Spesa C/Capitale (Tit. 2)	2.943.520,86	340.247,22	11,56
TOTALE PROGRAMMA 2	<u>5.299.619,65</u>	<u>2.473.104,64</u>	46,67
PROGRAMMA 3: SERVIZI DI SUPPORTO E GENERALI			
- Spesa corrente (Tit. 1)	1.524.833,35	1.036.118,64	67,95
- Spesa C/Capitale (Tit. 2)	171.325,99	9.512,03	5,55
TOTALE PROGRAMMA 3	<u>1.696.159,34</u>	<u>1.045.630,67</u>	61,65
<u>TOTALE GENERALE</u>	<u>13.375.988,25</u>	<u>5.411.876,22</u>	40,46

RISORSE DESTINATE A PROGRAMMI ANNO 2015			
Descrizione	Stanziam. Finali	Accertamenti	% imp.
PROGRAMMA 1: SERVIZI AL CITTADINO			
- Entrate correnti (Tit. 1-2-3)	484.677,95	416.175,99	85,87
- Entrate destinate ad investimenti (Tit. 4)	2.031.547,93	120.597,07	5,94
TOTALE PROGRAMMA 1	<u>2.516.225,88</u>	<u>536.773,06</u>	21,33
PROGRAMMA 2: SERVIZI TECNICI E SERVIZI AL TERRITORIO			
- Entrate correnti (Tit. 1-2-3)	392.520,66	318.380,44	81,11
- Entrate destinate ad investimenti (Tit. 4)	522.457,69	526.469,32	100,77
TOTALE PROGRAMMA 2	<u>914.978,35</u>	<u>844.849,76</u>	92,34
PROGRAMMA 3: SERVIZI DI SUPPORTO E GENERALI			
- Entrate correnti (Tit. 1-2-3)	4.246.789,71	4.109.895,04	96,78
- Entrate destinate ad investimenti (Tit. 4)	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROGRAMMA 3	<u>4.246.789,71</u>	<u>4.109.895,04</u>	96,78
<u>TOTALE GENERALE</u>	<u>7.677.993,94</u>	<u>5.491.517,86</u>	71,52