

Comune di Tarantasca

Relazione al Rendiconto della Gestione

Esercizio 2015

REDATTA DALLA GIUNTA COMUNALE

Ai sensi dell'art. 231 del D.Lgs. 267/2000



PREMESSE GENERALI DELLA RELAZIONE AL RENDICONTO 2015

Art. 151 T.U.E.L. 267/2000 (Principi in materia di contabilità)

(comma 5) – I risultati di gestione sono rilevati anche mediante contabilità economica e dimostrati nel rendiconto comprendente il conto del bilancio ed il conto economico.

(comma 6) – Al rendiconto è allegata una relazione illustrativa della giunta che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

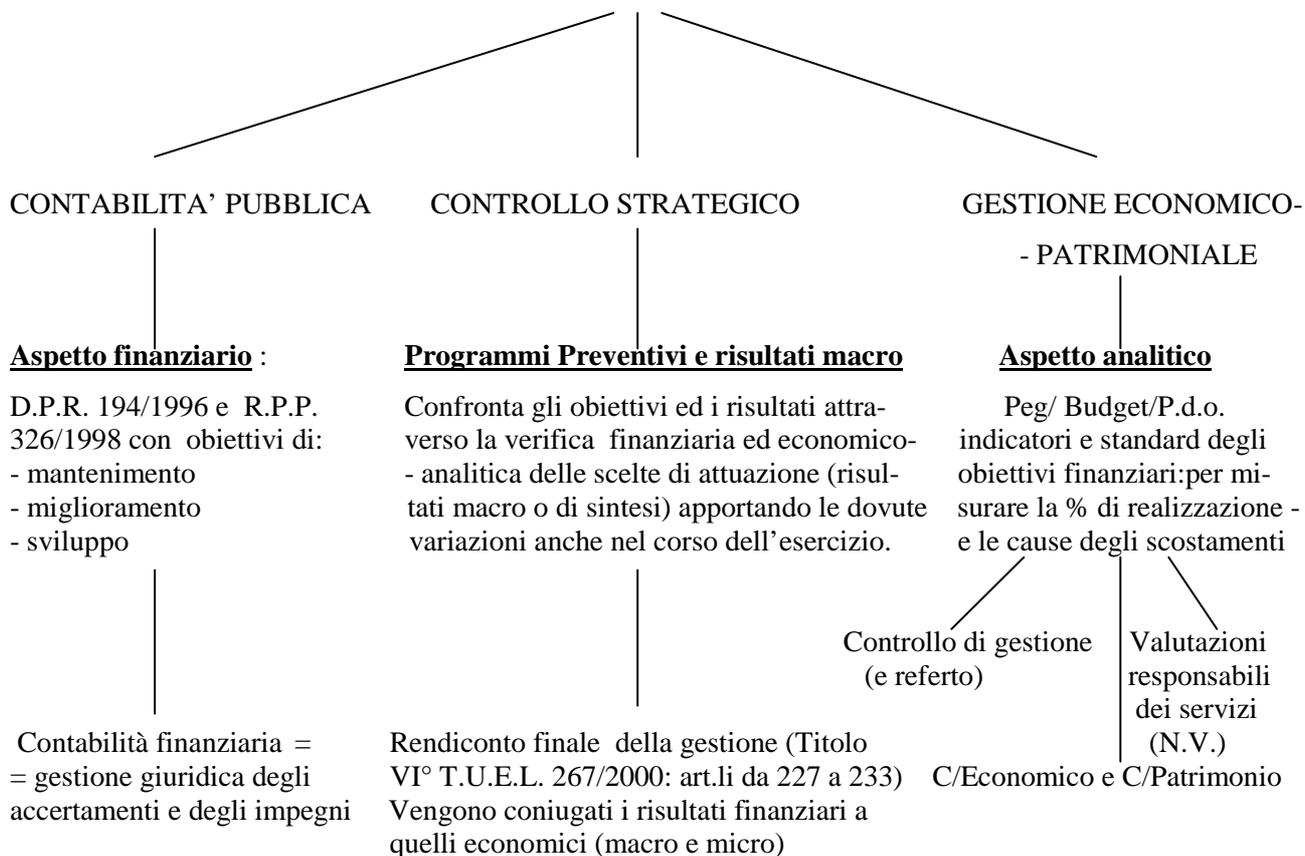
Art. 231 T.U.E.L. 267/2000 (Relazione al rendiconto della gestione)

Nella relazione prescritta dall'art. 151, comma 6, l'organo esecutivo dell'ente esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, Evidenzia anche i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche. Analizza, inoltre, gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati.

SISTEMA DEI PUBBLICI BILANCI E DELLA CONTABILITA' PUBBLICA

Bilancio di mandato

Programma politico che si esprime attraverso il P.P.B.S (= Planning Programming Budgeting System)



CONTROLLO STRATEGICO a Livello di Ente

Scostamento tra Previsione Iniziale e Previsione Definitiva

Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	803.250,00	816.250,00	1,62
Titolo II Trasferimenti	105.800,00	105.950,00	0,14
Titolo III Entrate extratributarie	345.350,00	359.475,00	4,09
Titolo IV Entrate da capitali	416.250,00	416.250,00	0,00
Titolo V Entrate da prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	327.300,00	327.300,00	0,00
Avanzo applicato / F.P.V.	48.750,00	290.250,00	495,38
Totale	2.046.700,00	2.315.475,00	13,13

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	1.159.900,00	1.187.175,00	2,35
Titolo II Spese in conto capitale	465.000,00	706.500,00	51,94
Titolo III Rimborsi di prestiti	94.500,00	94.500,00	0,00
Titolo IV Partite di giro	327.300,00	327.300,00	0,00
Totale	2.046.700,00	2.315.475,00	13,13

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

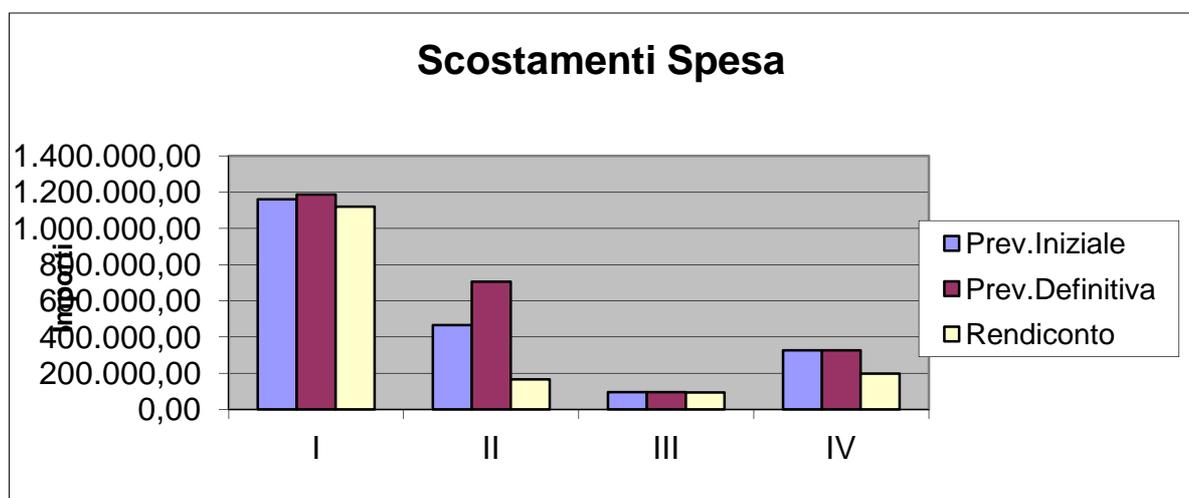
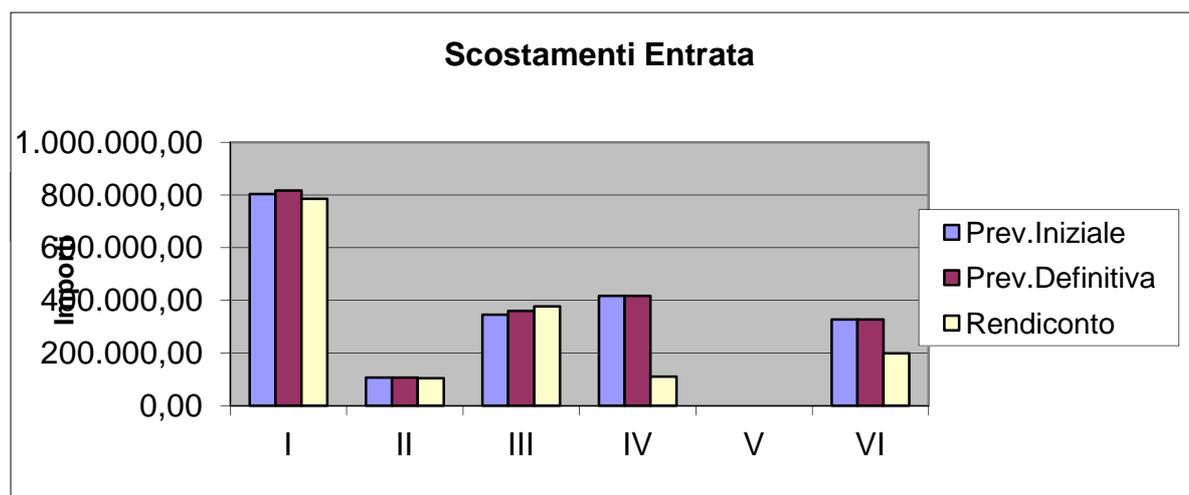
Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	803.250,00	784.427,42	-2,34
Titolo II Trasferimenti	105.800,00	103.784,30	-1,91
Titolo III Entrate extratributarie	345.350,00	376.024,75	8,88
Titolo IV Entrate da capitali	416.250,00	110.160,44	-73,54
Titolo V Entrate da prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	327.300,00	198.068,00	-39,48
Avanzo applicato / F.P.V.	48.750,00	290.250,00	495,38
Totale	2.046.700,00	1.862.714,91	-8,99

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	1.159.900,00	1.119.487,42	-3,48
Titolo II Spese in conto capitale	465.000,00	165.820,19	-64,34
Titolo III Rimborsi di prestiti	94.500,00	93.924,78	-0,61
Titolo IV Partite di giro	327.300,00	198.068,00	-39,48
Totale	2.046.700,00	1.577.300,39	-22,93

Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

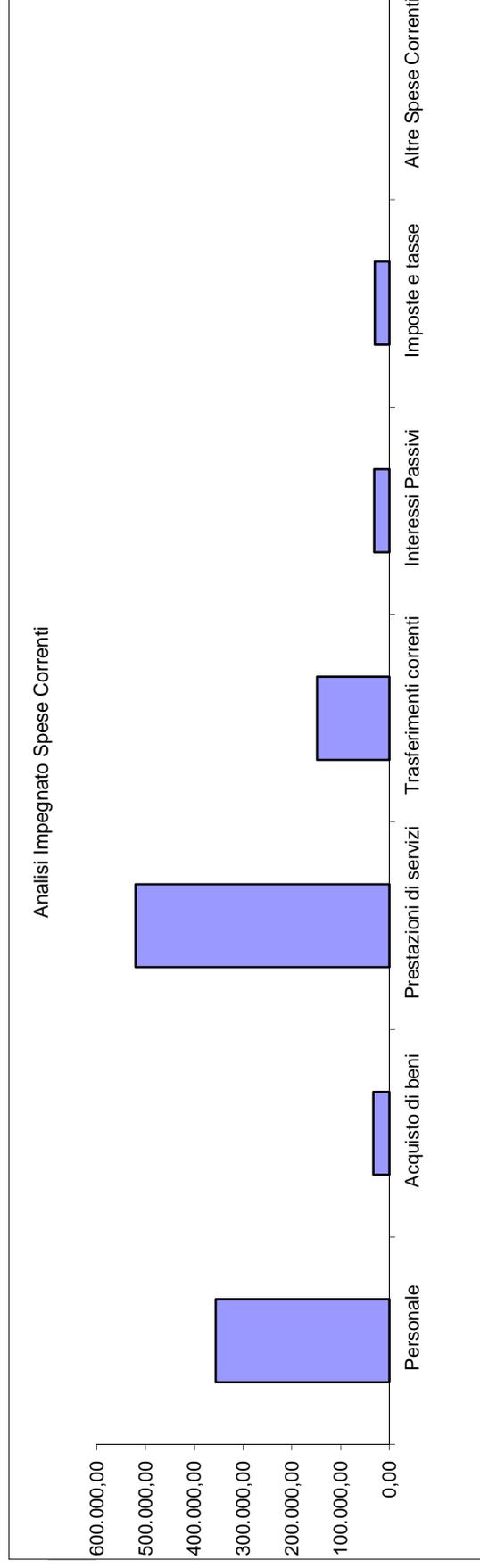
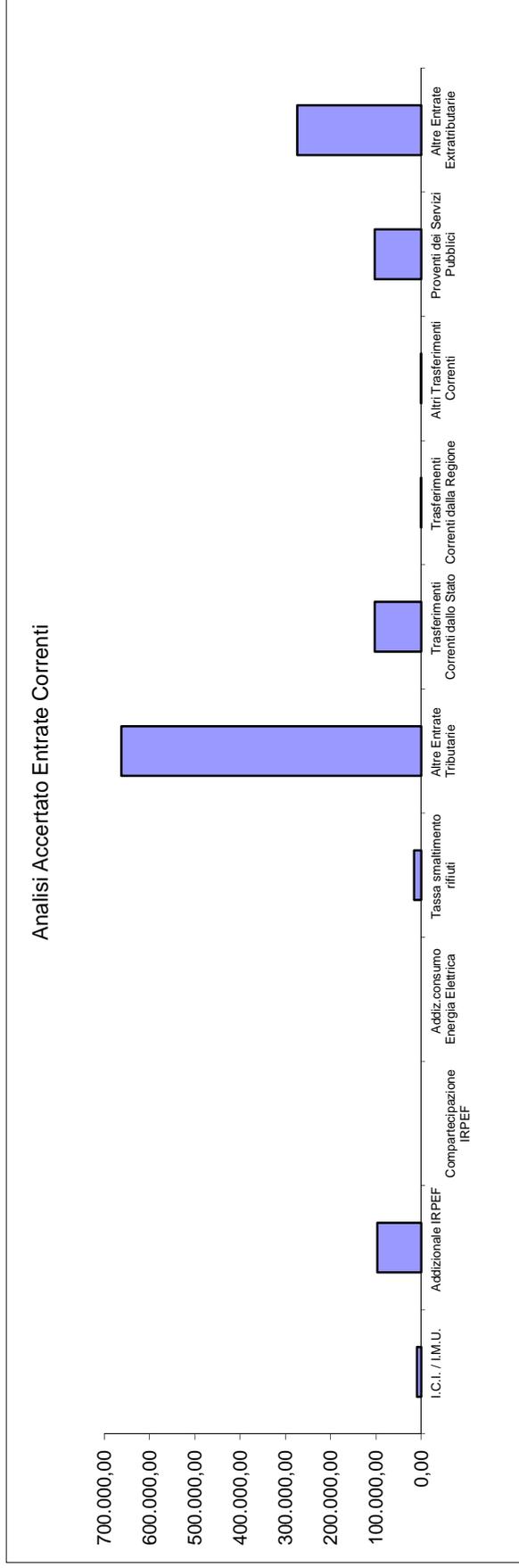
Entrate	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	816.250,00	784.427,42	-3,90
Titolo II Trasferimenti	105.950,00	103.784,30	-2,04
Titolo III Entrate extratributarie	359.475,00	376.024,75	4,60
Titolo IV Entrate da capitali	416.250,00	110.160,44	-73,54
Titolo V Entrate da prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	327.300,00	198.068,00	-39,48
Avanzo applicato / F.P.V.	290.250,00	290.250,00	0,00
Totale	2.315.475,00	1.862.714,91	-19,55

Spesa	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	1.187.175,00	1.119.487,42	-5,70
Titolo II Spese in conto capitale	706.500,00	165.820,19	-76,53
Titolo III Rimborsi di prestiti	94.500,00	93.924,78	-0,61
Titolo IV Partite di giro	327.300,00	198.068,00	-39,48
Totale	2.315.475,00	1.577.300,39	-31,88



CONTROLLO STRATEGICO a Livello di Ente: Analisi Accertato / Impegnato		
Entrate Accertate		Spese Impegnate
I.C.I. / I.M.U.	9.455,66	356.170,56
Addizionale IRPEF	96.958,57	32.902,41
Compartecipazione IRPEF	0,00	520.402,37
Addiz.consumo Energia Elettrica	0,00	148.624,57
Tassa smaltimento rifiuti	15.784,66	31.173,67
Altre Entrate Tributarie	662.228,53	30.213,84
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	784.427,42	0,00
Trasferimenti Correnti dallo Stato	102.717,40	1.119.487,42
Trasferimenti Correnti dalla Regione	845,56	132.561,16
Altri Trasferimenti Correnti	221,34	26.697,82
TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI	103.784,30	0,00
Proventi dei Servizi Pubblici	102.436,62	6.561,21
Altre Entrate Extratributarie	273.588,13	165.820,19
TOTALE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	376.024,75	93.924,78
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.264.236,47	198.068,00
Alienazioni	0,00	
Trasferimenti in Conto Capitale dallo Stato	0,00	
Trasferimenti in Conto Capitale dalla Regione	0,00	
Altri Trasferimenti in Conto Capitale	110.160,44	
TOTALE TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	110.160,44	
ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	
PARITTE DI GIRO	198.068,00	
TOTALE ACCERTAMENTI	1.572.464,91	1.577.300,39
Differenza Finanziaria a Pareggio	4.835,48	0,00
TOTALE	1.577.300,39	1.577.300,39
A.A. Applicato al Bilancio / F.P.V.:		
in parte corrente	290.250,00	
per investimenti	0,00	
	290.250,00	
TOTALE GENERALE	1.867.550,39	1.577.300,39

Relazione Conto Consuntivo 2015

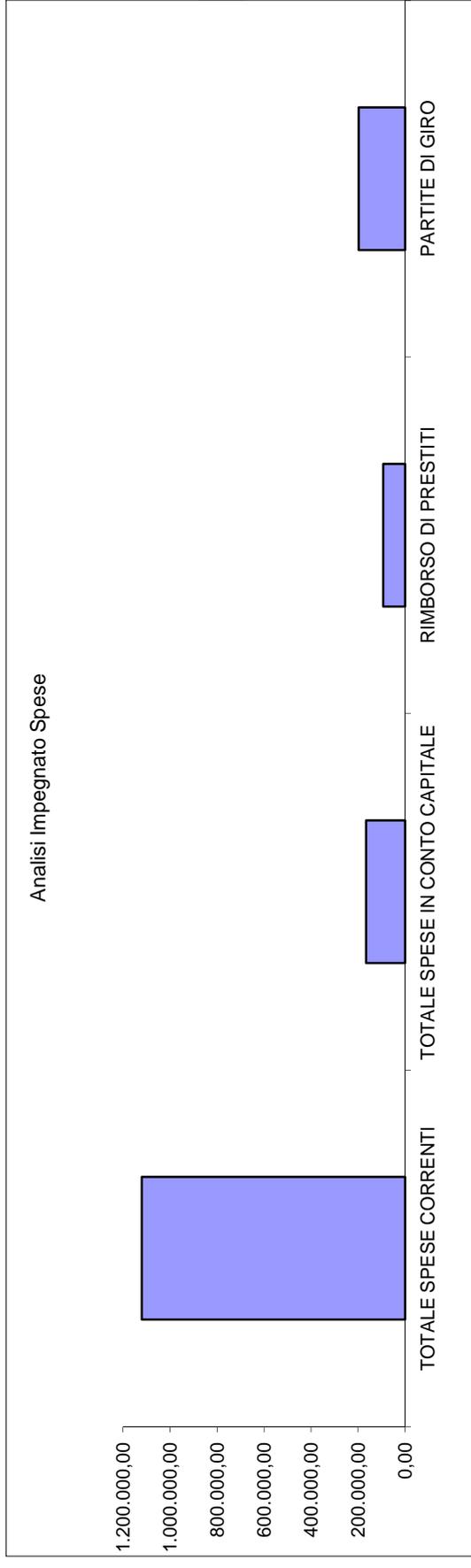
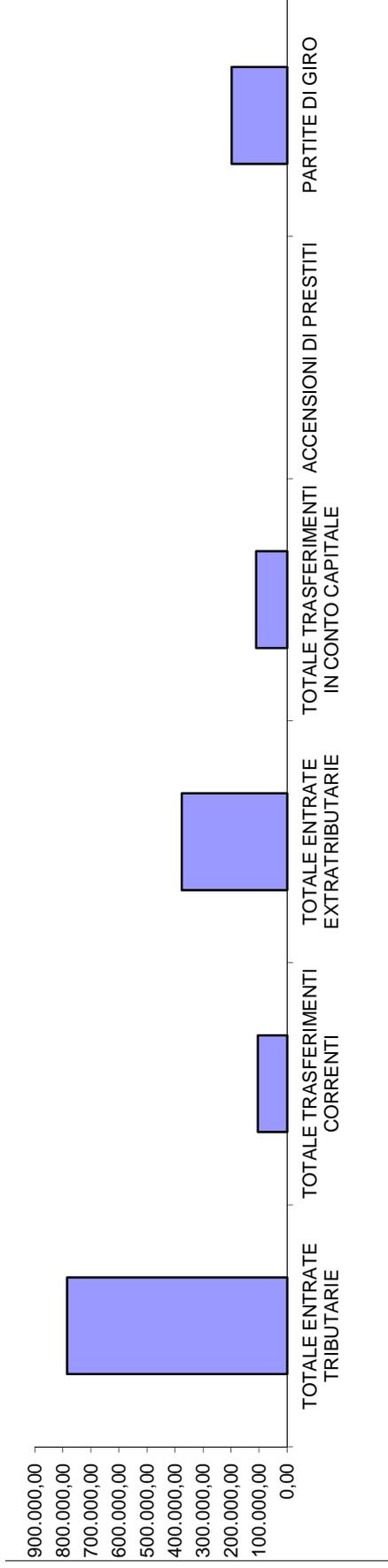


Comune di Tarantasca

Analisi Accertato Entrate

Siscom Giove

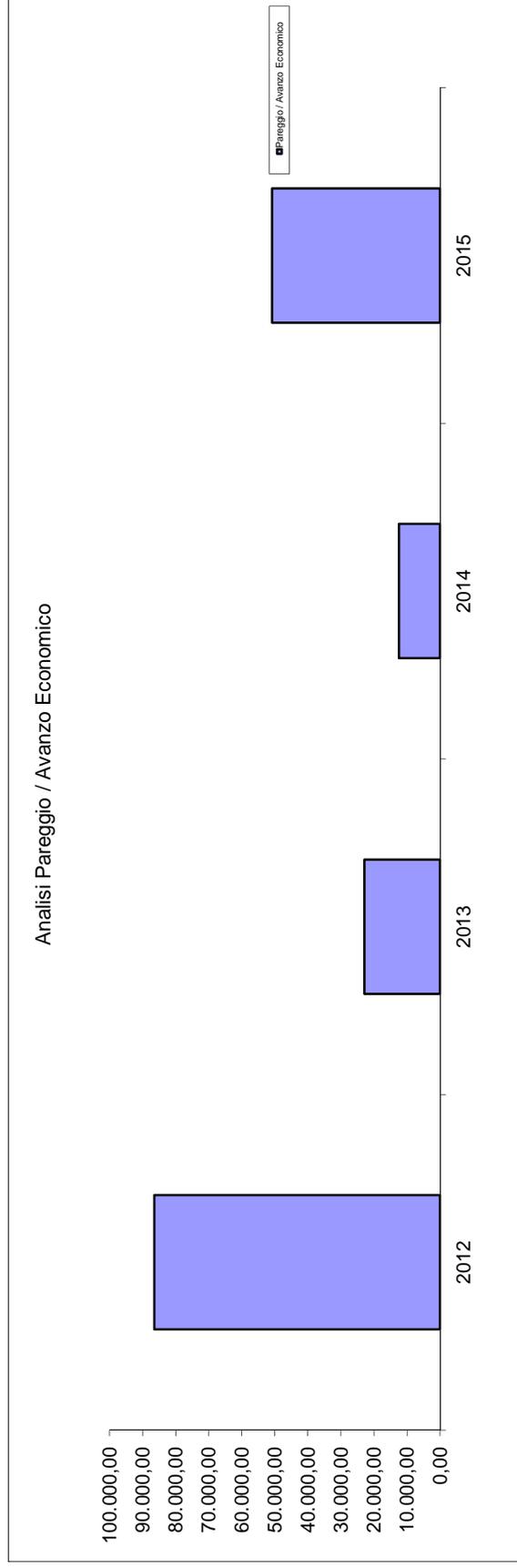
Relazione Conto Consuntivo 2015



Analisi Risultati Differenziali: Accertamenti / Impegni 2012 - 2015 Gestione Corrente

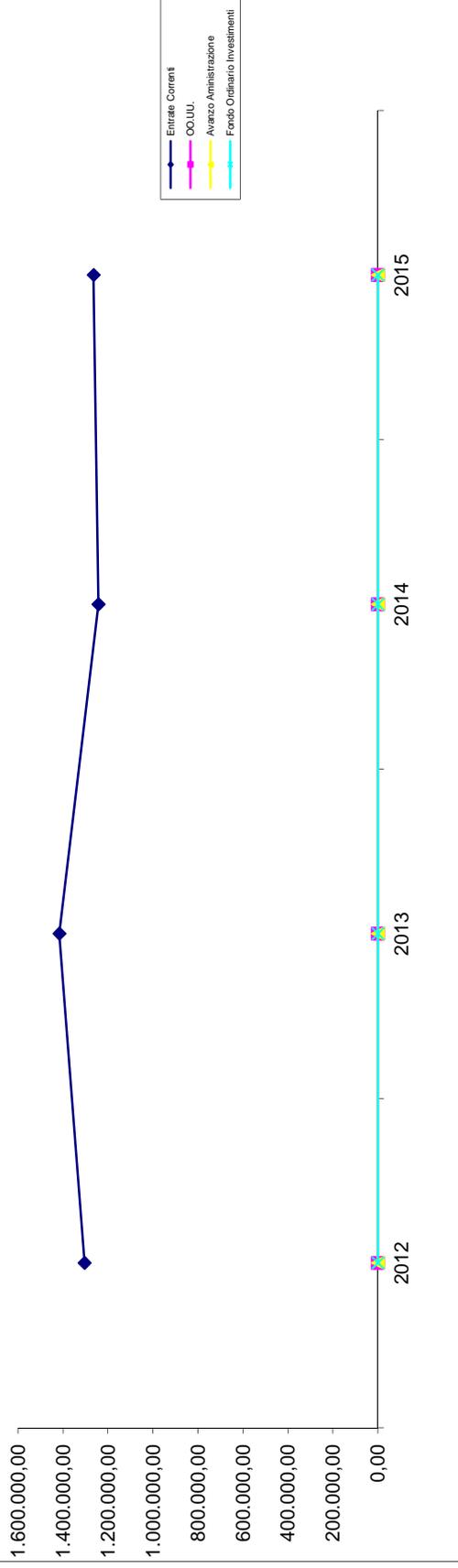
(RATING ENTE)

Descrizione	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013-2014)
Entrate						
Entrate Correnti	1.304.251,89	1.416.784,82	1.242.533,55	1.264.236,47	1,75	-4,31
OO.UU.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo Amministrazione Applicato / F.P.V.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Ordinario Investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Accertamenti	1.304.251,89	1.416.784,82	1.242.533,55	1.264.236,47	1,75	-4,31
Spese						
Spese Correnti	1.217.814,14	1.309.338,57	1.140.997,61	1.119.487,42	-1,89	-8,44
Quote Capitale Mutui	0,00	84.550,61	89.117,82	93.924,78	5,39	62,25
Totale Impegni	1.217.814,14	1.393.889,18	1.230.115,43	1.213.412,20	-1,36	-5,25
Pareggio / Avanzo Economico	86.437,75	22.895,64	12.418,12	50.824,27	309,28	25,23

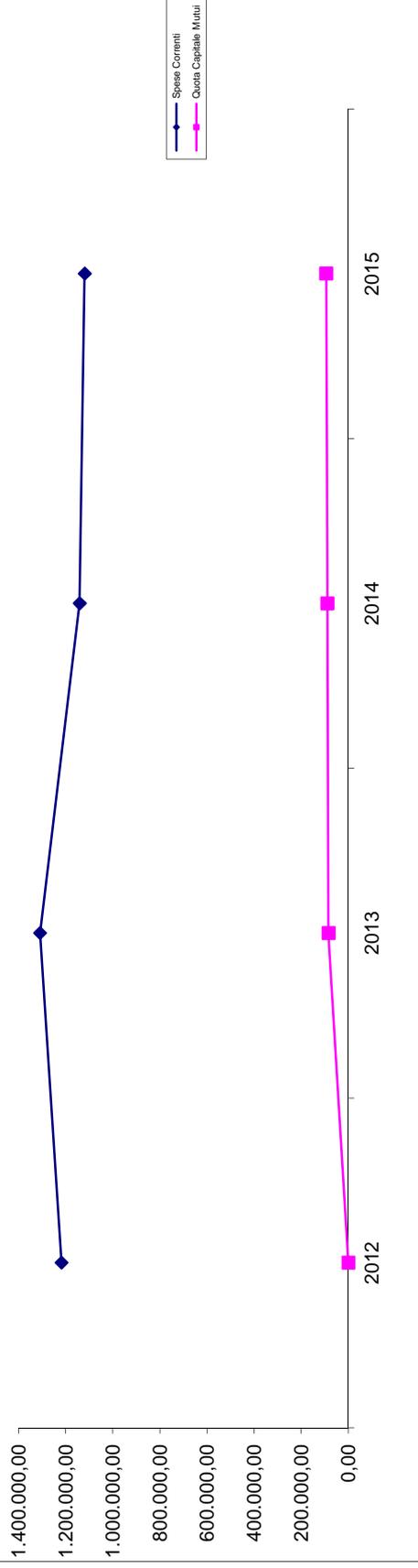


Relazione Conto Consuntivo 2015

Analisi Entrate



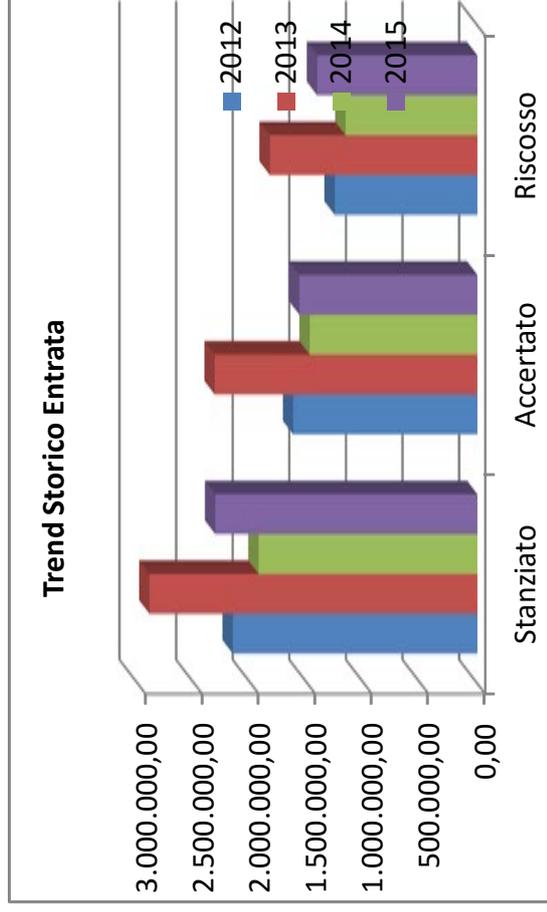
Analisi Spese



TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2012 AL 2015

ANALISI ENTRATE

ENTRATE	2012			2013			2014			2015		
	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)
Avanzo Amministrazione / F.P.V.	127.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Tributarie	940.200,00	910.713,11	628.037,02	895.180,00	879.554,35	477.107,10	1.055.200,00	828.286,58	625.756,27	816.250,00	784.427,42	720.702,57
Trasferimenti Correnti	38.900,00	27.823,27	19.663,15	197.100,00	165.304,08	165.304,08	58.700,00	62.970,24	62.970,24	105.950,00	103.784,30	103.784,30
Entrate Extratributarie	374.430,00	365.715,51	290.273,24	386.850,00	371.926,39	294.192,28	380.750,00	351.276,73	260.959,63	359.475,00	376.024,75	293.180,39
Alienazioni e Trasf. di Capitale	311.400,00	153.117,79	152.541,79	151.000,00	106.959,49	106.959,49	171.250,00	117.703,68	100.520,52	416.250,00	110.160,44	110.160,44
Assunzione di Prestiti	100.000,00	34.590,63	34.590,63	1.000.000,00	659.534,89	659.534,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizi per Conto di Terzi	267.300,00	134.987,14	134.351,72	266.300,00	137.007,32	129.728,23	266.300,00	120.668,72	114.265,86	327.300,00	198.068,00	187.117,78
TOTALE ENTRATE	2.160.030,00	1.626.947,45	1.259.457,55	2.896.430,00	2.320.286,52	1.832.826,07	1.932.200,00	1.480.905,95	1.164.472,52	2.315.475,00	1.572.464,91	1.414.945,48

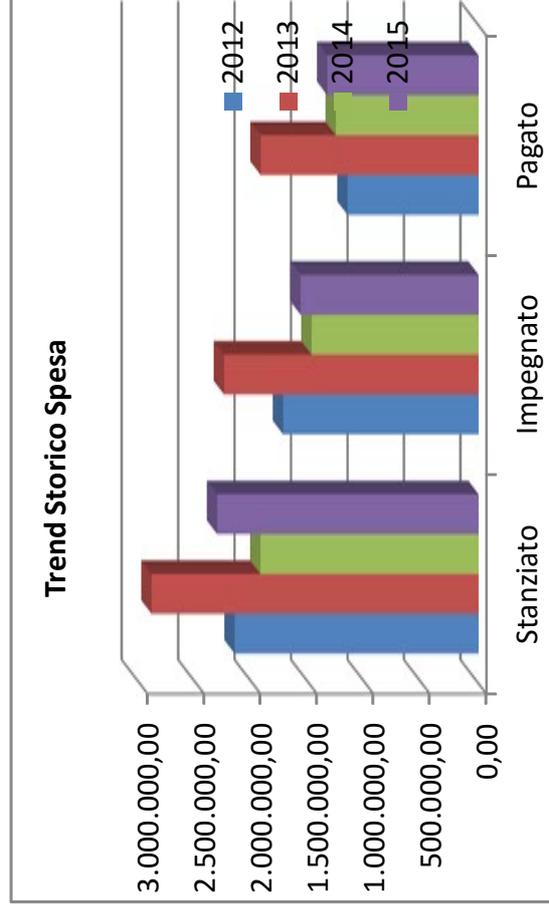


Descrizione / Note Aggiuntive

Relazione Conto Consuntivo 2015

ANALISI SPESE

SPESE	2012			2013			2014			2015		
	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)
Spese Correnti	1.309.030,00	1.217.814,14	903.479,02	1.394.530,00	1.309.338,57	1.006.912,07	1.405.450,00	1.140.997,61	1.011.725,48	1.187.175,00	1.119.487,42	991.976,67
Spese in Conto Capitale	403.400,00	263.512,71	11.502,44	151.000,00	63.676,31	44.315,06	171.250,00	128.350,56	44.757,39	706.500,00	165.820,19	90.584,94
Rimborso di Prestiti	180.300,00	114.833,66	114.833,66	1.084.600,00	744.085,50	744.085,50	89.200,00	89.117,82	89.117,82	94.500,00	93.924,78	93.924,78
Spese per Conto di Terzi	267.300,00	134.987,14	130.603,65	266.300,00	137.007,32	134.601,45	266.300,00	120.668,72	119.058,72	327.300,00	198.068,00	162.825,06
TOTALE SPESE	2.160.030,00	1.731.147,65	1.160.418,77	2.896.430,00	2.254.107,70	1.929.914,08	1.932.200,00	1.479.134,71	1.264.659,41	2.315.475,00	1.577.300,39	1.339.311,45



Descrizione / Note Aggiuntive

PROSPETTO RIEPILOGATIVO UTILIZZO AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE

Prospetto Riepilogativo Utilizzo Avanzo Esercizio Precedente

Delibera			Quota Finanziamento Investimenti	Quota Finanziamento Parte Corrente	Debiti Fuori Bilancio	ReIscrizione residui	
			48.750,00	0,00	0,00	0,00	
CC	25	30/07/2015	20.000,00	0,00	0,00	0,00	
CC	29	26/11/2015	220.000,00	0,00	0,00	0,00	
GC	36	12/05/2015	48.750,00	0,00	0,00	0,00	
GC	84	06/10/2015	1.500,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Applicato			339.000,00	0,00	0,00	0,00	339.000,00

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015
Avanzo di Amministrazione / F.P.V.	127.800,00	0,00	0,00	290.250,00
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2012 - 2015	104.512,50			



Descrizione / Note Aggiuntive

Comune di Tarantasca

Relazione al Rendiconto della Gestione

Esercizio 2015

Parte Entrata



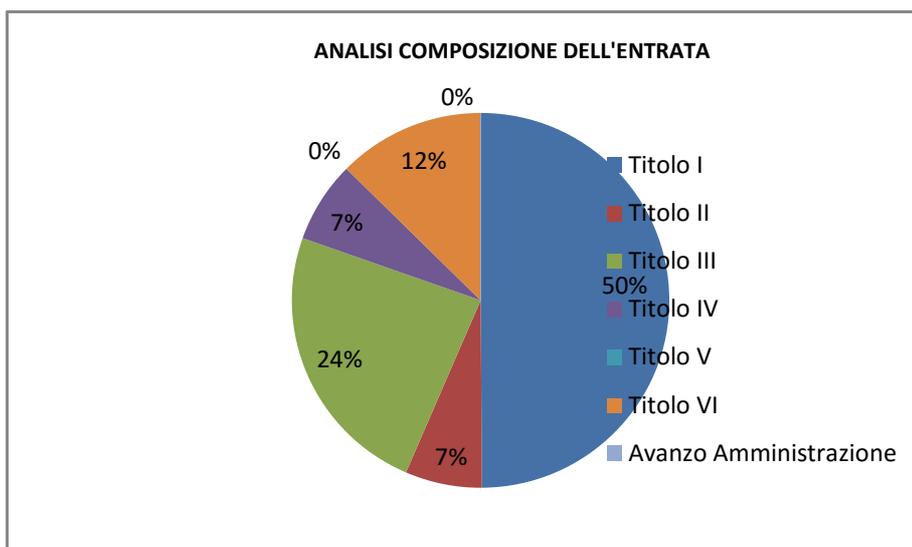
L'entrata è rappresentata nella sua composizione per titoli relativamente agli Accertamenti di Competenza.

I tabulati successivi sviluppano l'analisi delle risorse nel quadriennio evidenziando gli scostamenti dell'anno corrente rispetto all'esercizio precedente e le medie degli accertamenti stessi sul quadriennio considerato.

ANALISI COMPOSIZIONE ENTRATA PER TITOLI ANNO 2015

Situazione su Accertato

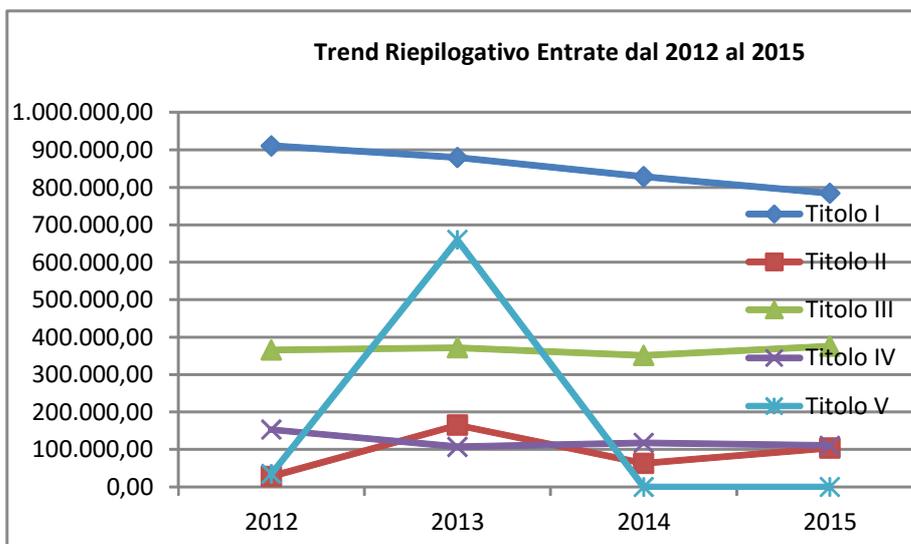
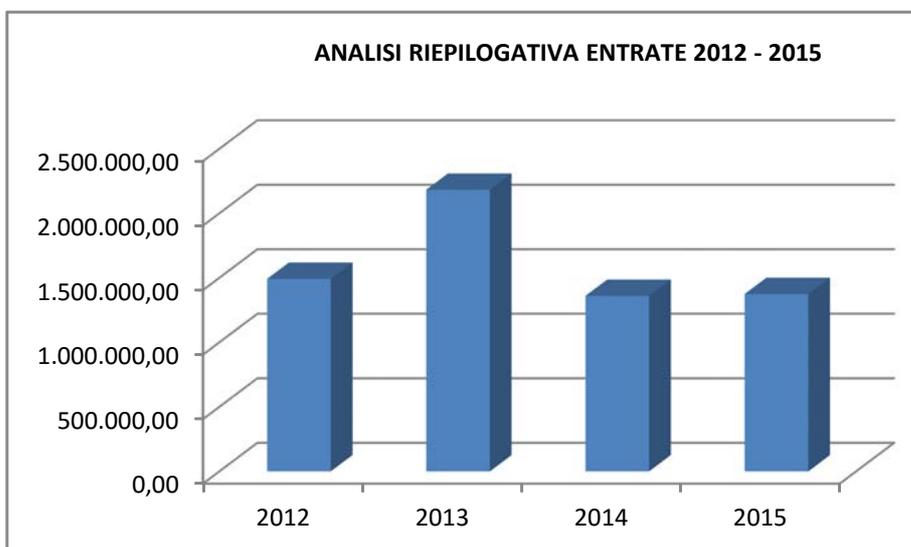
ENTRATE	ACCERTAMENTI	% INCIDENZA
Titolo I - Entrate Tributarie	784.427,42	49,89%
Titolo II - Trasferimenti Correnti	103.784,30	6,60%
Titolo III - Entrate ExtraTributarie	376.024,75	23,91%
Titolo IV - Entrate in Conto Capitale	110.160,44	7,01%
Titolo V - Entrate da Mutui e Prestiti	0,00	0,00%
Titolo VI - Partite di Giro	198.068,00	12,60%
Avanzo di Amministrazione / F.P.V.	0,00	0,00%
Totale	1.572.464,91	100%



Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE PRIMI 5 TITOLI DAL 2012 AL 2015

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013-2014)
Titolo I – Entrate Tributarie	910.713,11	879.554,35	828.286,58	784.427,42	-5,30	-10,13
Titolo II – Trasferimenti Correnti	27.823,27	165.304,08	62.970,24	103.784,30	64,81	21,58
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	365.715,51	371.926,39	351.276,73	376.024,75	7,05	3,60
Totale Entrate Correnti	1.304.251,89	1.416.784,82	1.242.533,55	1.264.236,47	1,75	-4,31
Titolo IV – Alienazione e Trasferimenti di Capitale	153.117,79	106.959,49	117.703,68	110.160,44	-6,41	-12,52
Titolo V – Assunzione di Prestiti	34.590,63	659.534,89	0,00	0,00	0,00	-100,00
Di cui - Anticipazione di Cassa	34.590,63	659.534,89	0,00	0,00	0,00	-100,00
- Mutui Passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate	1.491.960,31	2.183.279,20	1.360.237,23	1.374.396,91	1,04	-18,12

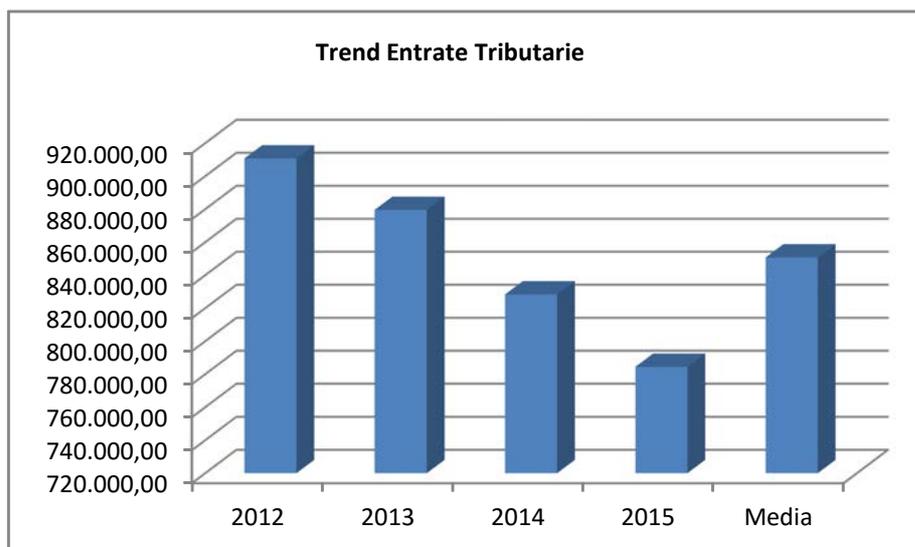


Relazione Conto Consuntivo 2015

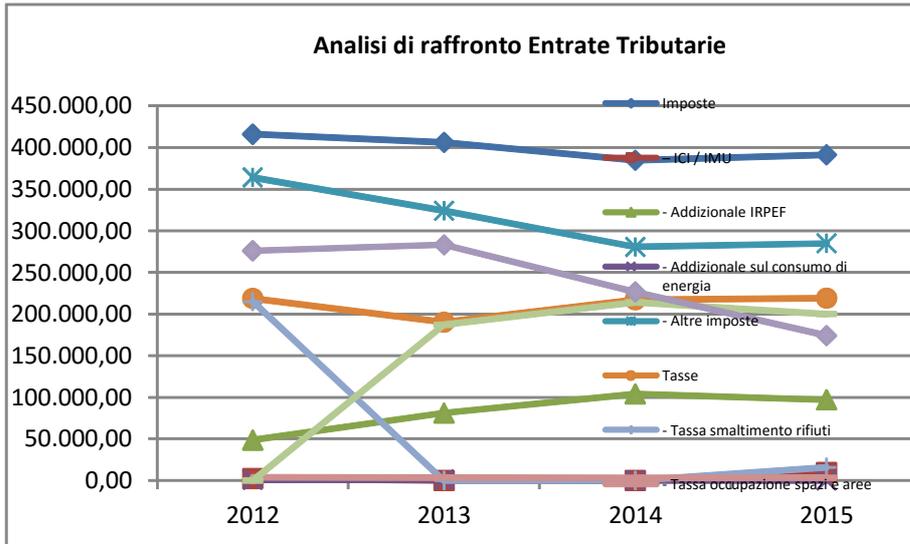
Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI ENTRATE TRIBUTARIE - QUADRIENNIO DAL 2012 AL 2015

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013-2014)
ENTRATE TRIBUTARIE						
Imposte	416.010,11	406.145,42	384.705,29	391.392,89	1,74	-2,71
di cui – ICI / IMU	2.415,73	0,00	0,00	9.455,66	0,00	1.074,26
- Addizionale IRPEF	48.500,00	81.000,00	104.000,59	96.958,57	-6,77	24,57
- Compartecipazione IRPEF	--	--	--	--	--	--
- Addizionale sul consumo di energia	888,20	1.005,37	138,24	0,00	-100,00	-100,00
- Imposta provinciale di trascrizione	--	--	--	--	--	--
- Imposta sulle assicurazioni R.C. auto	--	--	--	--	--	--
- Altre imposte	364.206,18	324.140,05	280.566,46	284.978,66	1,57	-11,76
Tasse	218.714,23	190.241,29	217.081,29	219.054,10	0,91	4,97
di cui - Tassa smaltimento rifiuti	215.000,00	0,00	0,00	15.784,66	0,00	-77,97
- Tassa occupazione spazi e aree	3.714,23	3.241,29	3.081,29	3.269,44	6,11	-2,28
- Altre tasse	0,00	187.000,00	214.000,00	200.000,00	-6,54	49,63
Tributi speciali e altre entrate tribut. proprie	275.988,77	283.167,64	226.500,00	173.980,43	-23,19	-33,57
TOTALE GENERALE:	910.713,11	879.554,35	828.286,58	784.427,42	-5,30	-10,13



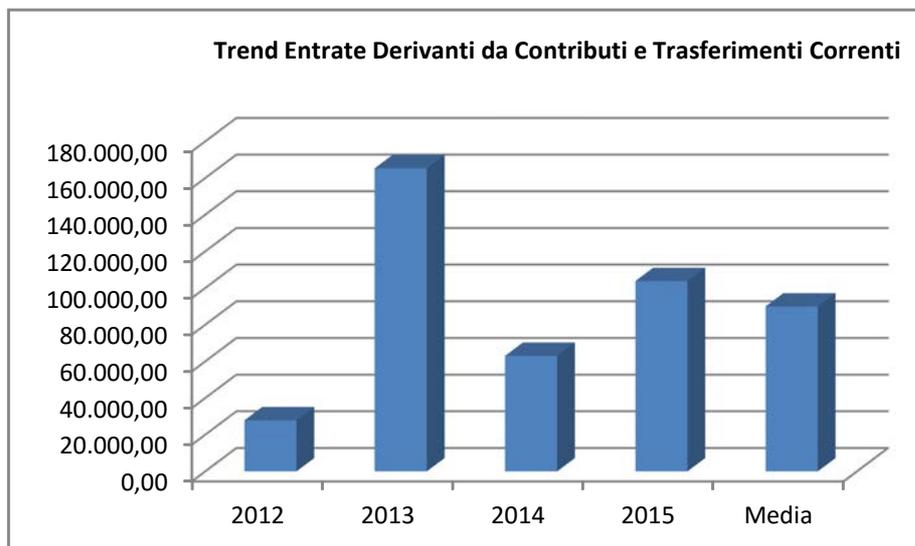
Relazione Conto Consuntivo 2015



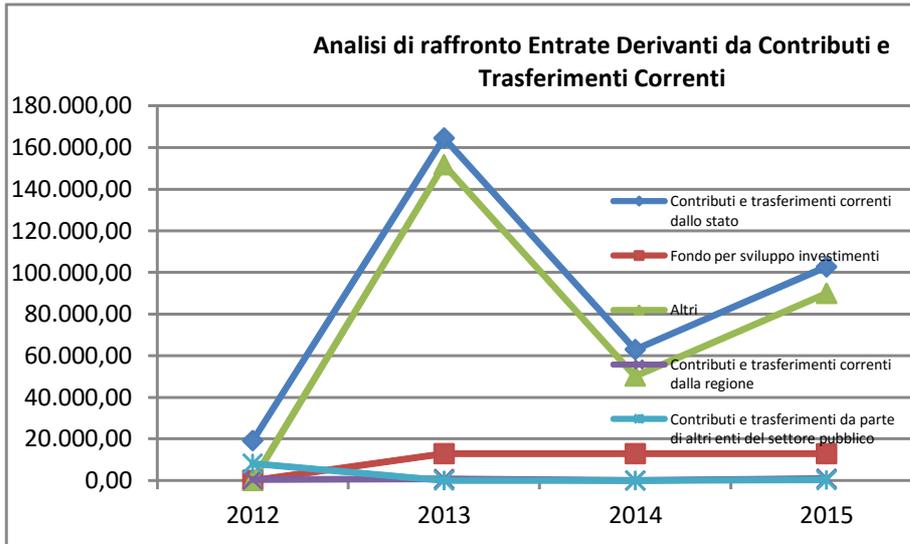
Descrizione / Note Aggiuntive

**ANALISI ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI -
QUADRIENNO DAL 2012 AL 2015**

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013-2014)
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI						
Contributi e trasferimenti correnti dallo stato	19.163,15	164.567,72	62.970,24	102.717,40	63,12	24,91
di cui - Fondo ordinario	--	--	--	--	--	--
Fondo perequativo fiscalità locale	--	--	--	--	--	--
Fondo per sviluppo investimenti	0,00	12.858,82	12.858,86	12.849,85	-0,07	49,90
Fondo consolidato	--	--	--	--	--	--
Fondo per funzioni trasferite	--	--	--	--	--	--
Altri	0,00	151.708,90	50.111,38	89.867,55	79,34	33,59
Contributi e trasferimenti correnti dalla regione	500,00	736,36	0,00	845,56	0,00	105,17
Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni di delegate	--	--	--	--	--	--
Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali	--	--	--	--	--	--
Contributi e trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	8.160,12	0,00	0,00	221,34	0,00	-91,86
di cui - Da province e città metropolitane	8.160,12	0,00	0,00	221,34	0,00	-91,86
- Da comuni e da unioni di comuni	--	--	--	--	--	--
- Da comunità montane	--	--	--	--	--	--
- Da aziende sanitarie ed ospedaliere	--	--	--	--	--	--
- Da aziende di pubblici servizi	--	--	--	--	--	--
- Da altri enti del settore pubblico	--	--	--	--	--	--
TOTALE GENERALE:	27.823,27	165.304,08	62.970,24	103.784,30	64,81	21,58



Relazione Conto Consuntivo 2015



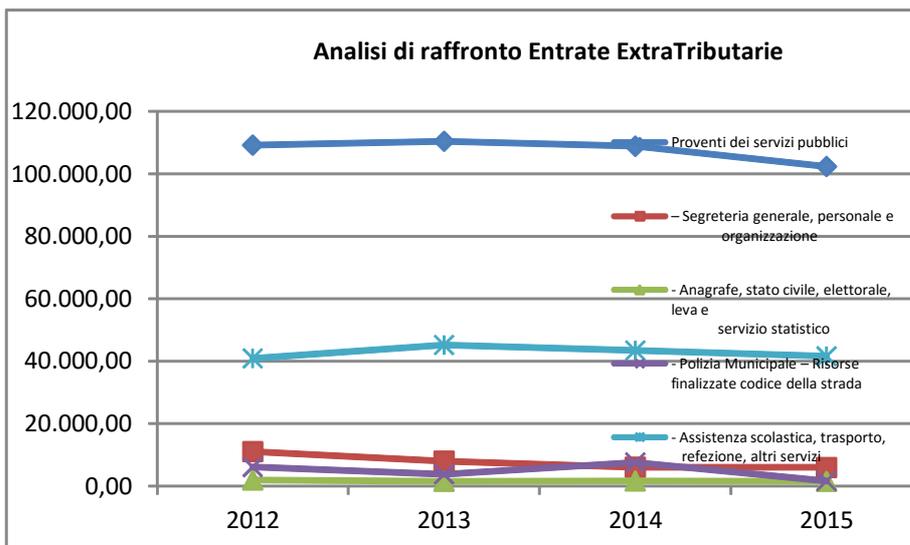
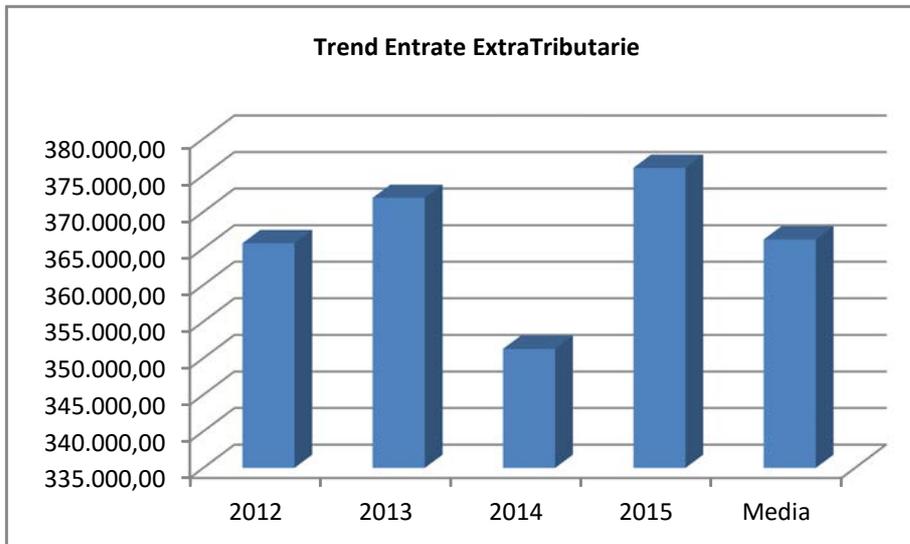
Descrizione / Note Aggiuntive

Relazione Conto Consuntivo 2015

ANALISI ENTRATE EXTRATRIBUTARIE - QUADRIENNIO DAL 2012 AL 2015

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013-2014)
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
Proventi dei servizi pubblici	109.257,51	110.496,98	108.883,82	102.436,62	-5,92	-6,49
Di cui – Segreteria generale, personale e organizzazione	11.013,23	7.980,20	6.035,74	5.975,16	-1,00	-28,38
- Ufficio tecnico	--	--	--	--	--	--
- Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	1.945,32	1.548,00	1.630,56	1.486,08	-8,86	-12,99
- Uffici giudiziari	--	--	--	--	--	--
- Polizia Municipale – Risorse Generali	--	--	--	--	--	--
- Polizia Municipale – Risorse finalizzate codice della strada	6.086,20	3.758,20	7.579,48	1.616,90	-78,67	-72,16
- Scuola Materna	--	--	--	--	--	--
- Istruzione Elementare	--	--	--	--	--	--
- Istruzione Media	--	--	--	--	--	--
- Assistenza scolastica, trasporto, refezione, altri servizi	40.897,48	45.182,50	43.438,41	41.595,00	-4,24	-3,65
- Biblioteche, musei e pinacoteche	--	--	--	--	--	--
- Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale	--	--	--	--	--	--
- Piscine comunali	--	--	--	--	--	--
- Stadio comunale, palazzo dello sport e altri impianti	--	--	--	--	--	--
- Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo	--	--	--	--	--	--
- Servizi turistici	--	--	--	--	--	--
- Manifestazioni turistiche	--	--	--	--	--	--
- Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	--	--	--	--	--	--
- Trasporti pubblici locali e servizi connessi	395,00	430,50	0,00	0,00	0,00	-100,00
- Urbanistica e gestione del territorio	--	--	--	--	--	--
- Edilizia residenziale pubblica locale e piani di edilizia economico popolare	--	--	--	--	--	--
- Servizio idrico integrato	41.190,28	42.687,00	41.530,70	41.863,76	0,80	0,15
- Servizio smaltimento rifiuti	--	--	--	--	--	--
- Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	--	--	--	--	--	--
- Proventi servizi di prevenzione e riabilitazione	--	--	--	--	--	--
- Strutture residenziali e di ricovero per anziani	--	--	--	--	--	--
- Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	--	--	--	--	--	--
- Servizio necroscopico e cimiteriale	900,75	940,38	940,38	1.410,57	50,00	52,14
- Altri proventi	6.829,25	7.970,20	7.728,55	8.489,15	9,84	13,05
Proventi dei beni dell'ente	79.052,10	130.772,23	103.580,90	134.095,59	29,46	28,36
di cui - Fitti attivi / canoni / emissione Boc-Bop	29.170,49	66.418,84	53.014,63	55.794,43	5,24	12,64
- Rit. Personale / canoni concessioni spazi	49.881,61	64.353,39	50.566,27	78.301,16	54,85	42,54
- Rimb. economato / titoli obbligazionari	--	--	--	--	--	--
Interessi su anticipazioni e crediti	160,20	250,38	49,03	0,00	-100,00	-100,00
di cui - Da cassa depositi e prestiti	--	--	--	--	--	--
- Da altri enti del settore pubblico	--	--	--	--	--	--
- Da altri soggetti	160,20	250,38	49,03	0,00	-100,00	-100,00
Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società	--	--	--	--	--	--
Proventi diversi	177.245,70	130.406,80	138.762,98	139.492,54	0,53	-6,26
di cui - fitti attivi / canoni / emissione Boc-Bop	--	--	--	--	--	--
- Rimb. economato / titoli obbligazionari	177.245,70	130.406,80	138.762,98	139.492,54	0,53	-6,26
TOTALE GENERALE:	365.715,51	371.926,39	351.276,73	376.024,75	7,05	3,60

Relazione Conto Consuntivo 2015



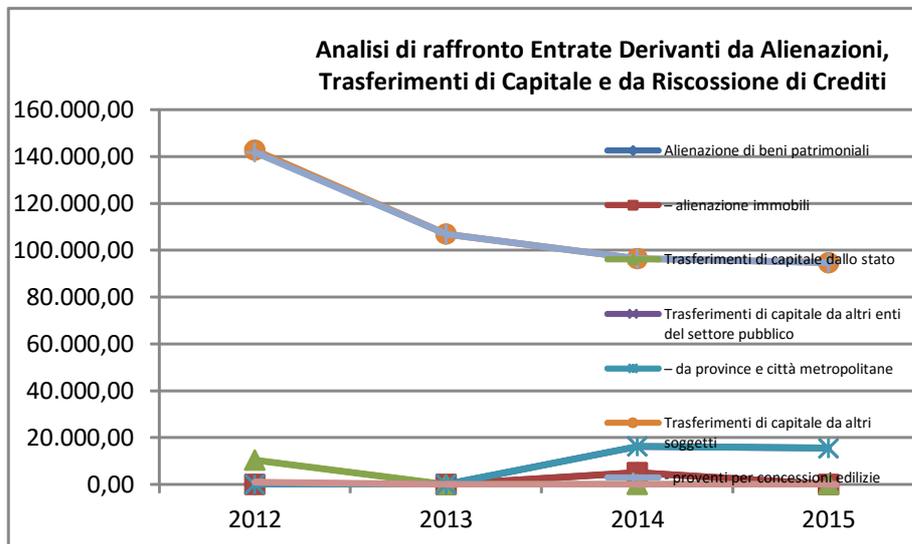
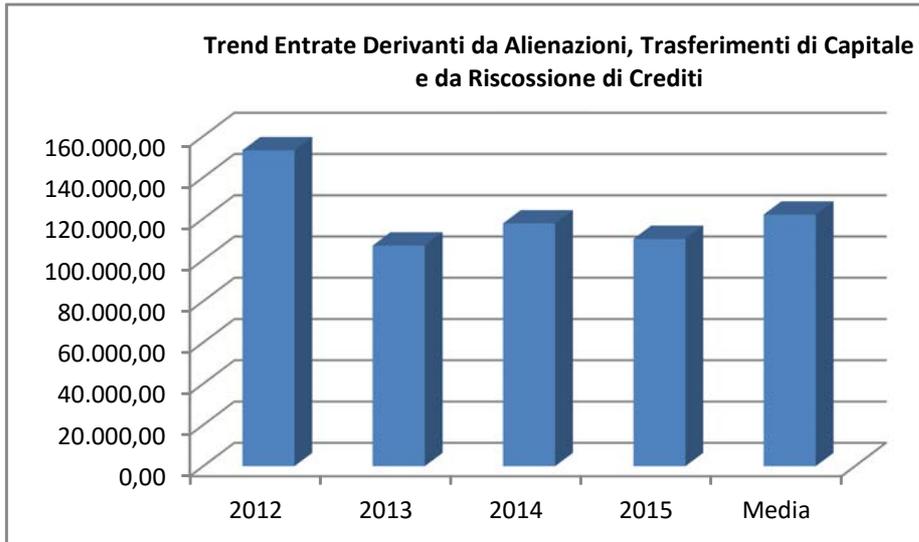
Descrizione / Note Aggiuntive

Relazione Conto Consuntivo 2015

QUADRIENNIO DAL 2012 AL 2015: ANALISI ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013-2014)
ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE CREDITI						
Alienazione di beni patrimoniali	0,00	0,00	5.000,00	0,00	-100,00	-100,00
di cui – alienazione immobili	0,00	0,00	5.000,00	0,00	-100,00	-100,00
- alienazione mobili	--	--	--	--	--	--
- alienazione di titoli	--	--	--	--	--	--
Trasferimenti di capitale dallo stato	10.314,34	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Trasferimenti di capitale dalla regione	--	--	--	--	--	--
Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	0,00	0,00	16.250,00	15.441,60	-4,97	185,08
di cui – da province e città metropolitane	0,00	0,00	16.250,00	15.441,60	-4,97	185,08
- da comuni e da unioni di comuni	--	--	--	--	--	--
- da comunità montane	--	--	--	--	--	--
- da aziende sanitarie e ospedaliere	--	--	--	--	--	--
- da aziende di pubblici servizi	--	--	--	--	--	--
- da parte di organismi comun. e internaz.	--	--	--	--	--	--
- da altri enti del settore pubblico	--	--	--	--	--	--
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	142.803,45	106.959,49	96.453,68	94.718,84	-1,80	-17,93
di cui - proventi per concessioni edilizie	141.803,45	106.959,49	96.453,68	94.718,84	-1,80	-17,69
- da imprese	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
- da altri soggetti	--	--	--	--	--	--
Riscossione di crediti	--	--	--	--	--	--
di cui - da province e città metropolitane	--	--	--	--	--	--
- da comuni e da unioni di comuni	--	--	--	--	--	--
- da comunità montane	--	--	--	--	--	--
- da aziende sanitarie ed ospedaliere	--	--	--	--	--	--
- da aziende di pubblici servizi	--	--	--	--	--	--
- da altri enti del settore pubblico	--	--	--	--	--	--
- prelievi da conti bancari di deposito	--	--	--	--	--	--
- da imprese	--	--	--	--	--	--
- da altri soggetti	--	--	--	--	--	--
TOTALE GENERALE:	153.117,79	106.959,49	117.703,68	110.160,44	-6,41	-12,52

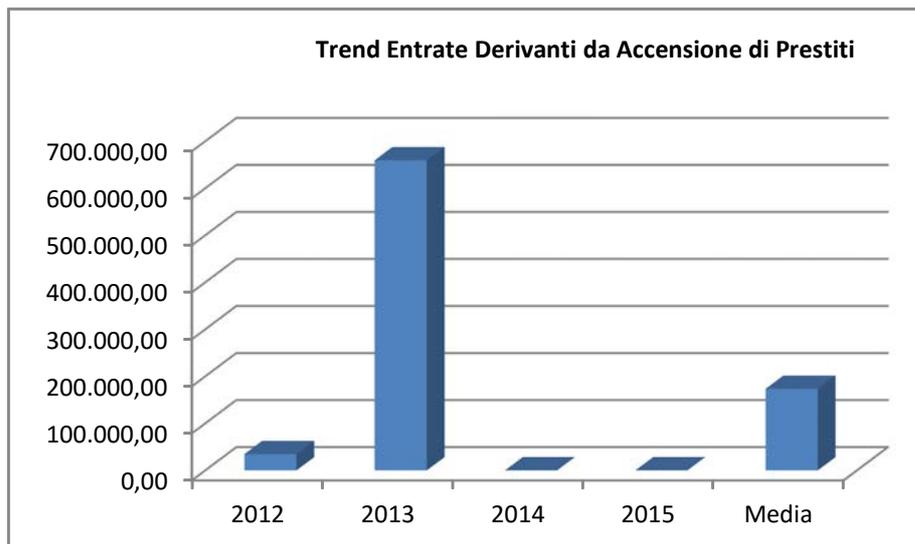
Relazione Conto Consuntivo 2015



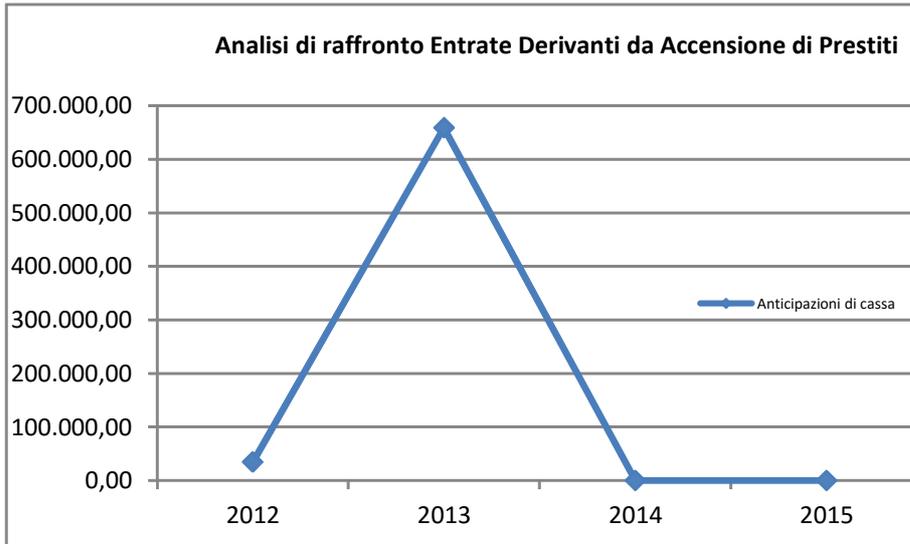
Descrizione / Note Aggiuntive

**ANALISI ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI - QUADRIENNIO
DAL 2012 AL 2015**

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013- 2014)
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI						
Anticipazioni di cassa	34.590,63	659.534,89	0,00	0,00	0,00	-100,00
Finanziamenti a breve termine	--	--	--	--	--	--
Assunzione di mutui e prestiti	--	--	--	--	--	--
di cui - Da cassa depositi e prestiti	--	--	--	--	--	--
- Da altri enti del settore pubblico	--	--	--	--	--	--
- Da altri soggetti	--	--	--	--	--	--
Emissione di prestiti obbligazionari	--	--	--	--	--	--
di cui - emissione Boc-Bop	--	--	--	--	--	--
- titoli obbligazionari	--	--	--	--	--	--
TOTALE GENERALE:	34.590,63	659.534,89	0,00	0,00	0,00	-100,00



Relazione Conto Consuntivo 2015



Descrizione / Note Aggiuntive

Comune di Tarantasca

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.

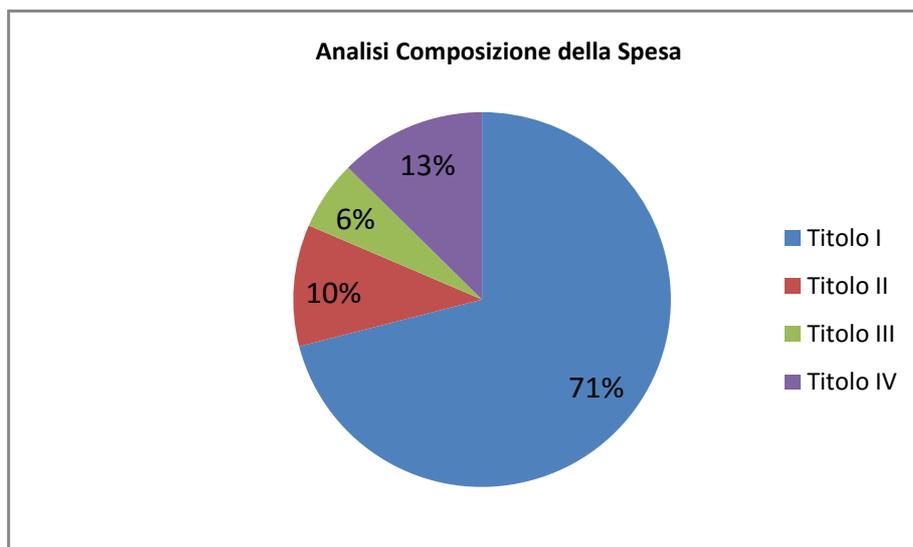
Le analisi si sviluppano nei seguenti tabulati:

- 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 Impegnato

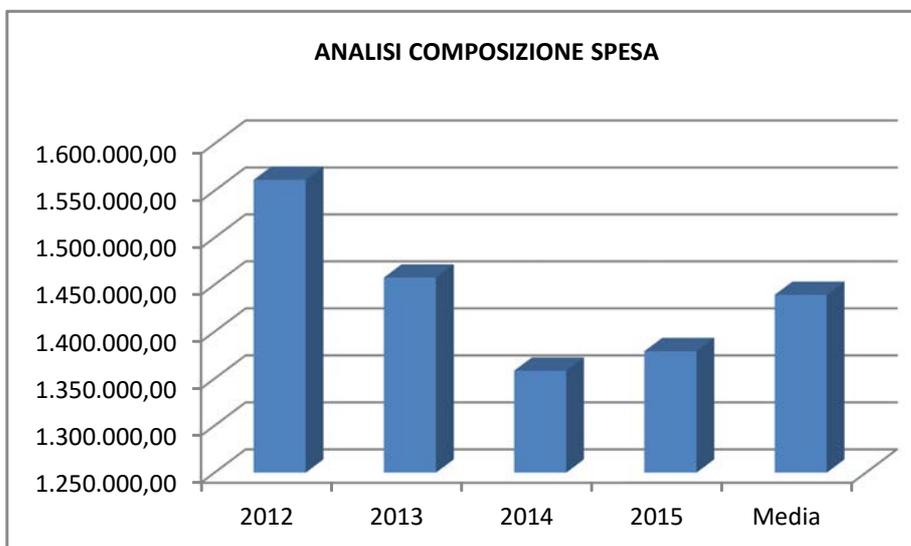
Spese	Impegni	% Incidenza
Titolo I Spese Correnti	1.119.487,42	70,97%
Titolo II Spese in Conto Capitale	165.820,19	10,51%
Titolo III Spese per Rimborso di Prestiti	93.924,78	5,95%
Titolo IV Spese per Servizi per Conto di Terzi	198.068,00	12,56%
Totale	1.577.300,39	100%



Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali Primi 3 Titoli)

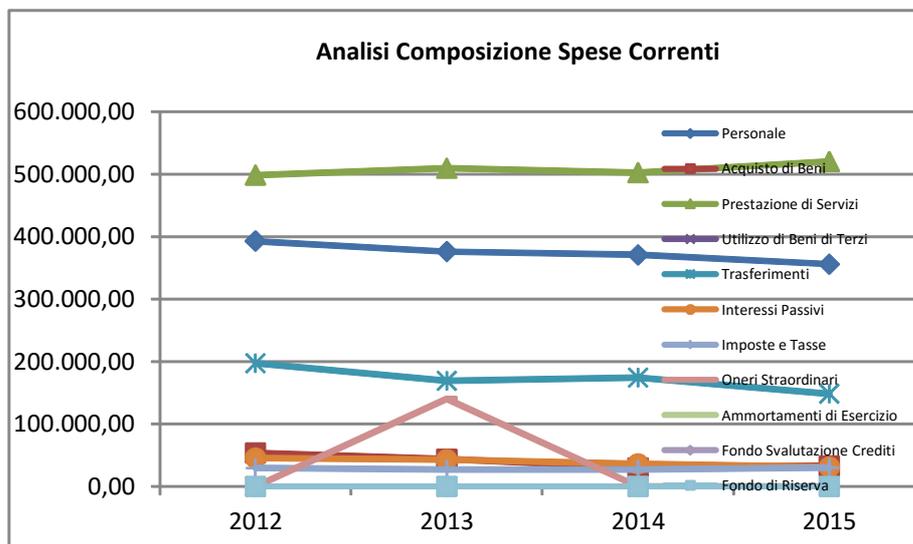
Situazione su Impegnato							
Conto del bilancio	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013- 2014)	% Scost. 2015/2012
SPESE							
Titolo I – Spese Correnti	1.217.814,14	1.309.338,57	1.140.997,61	1.119.487,42	-1,89	-8,44	-8,07
Titolo II - Spese in Conto Capitale	263.512,71	63.676,31	128.350,56	165.820,19	29,19	9,20	-37,07
Titolo III – Rimborso di Prestiti	114.833,66	744.085,50	89.117,82	93.924,78	5,39	-70,28	-18,21
Di cui - Anticipazione di Cassa	34.590,63	659.534,89	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
- Quota Capitale Mutui	0,00	84.550,61	89.117,82	93.924,78	5,39	62,25	0,00
Totale Spese	1.596.160,51	2.117.100,38	1.358.465,99	1.379.232,39	1,53	-18,42	-13,59
Totale Spese al Netto Anticipazione di Cassa	1.561.569,88	1.457.565,49	1.358.465,99	1.379.232,39	1,53	-5,48	-11,68



Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER INTERVENTO DAL 2012 AL 2015

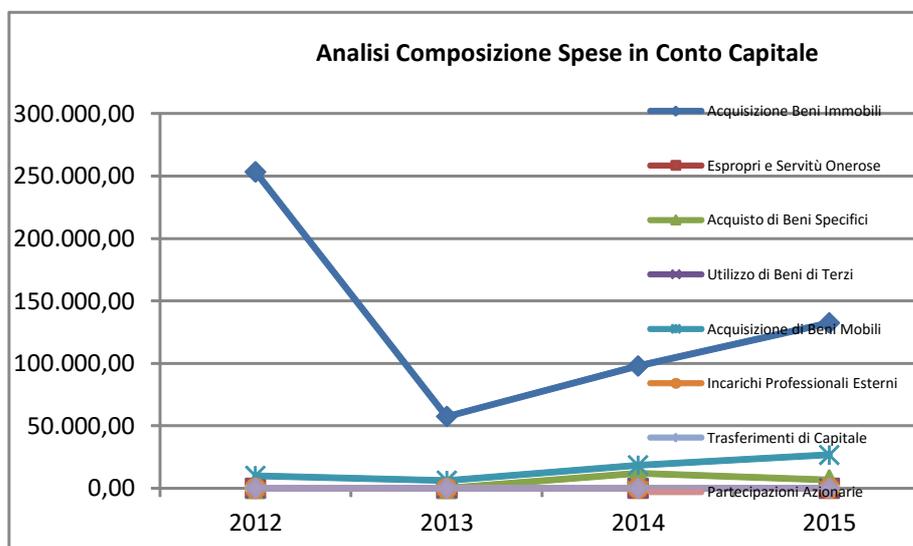
Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013-2014)
Spese Correnti						
Personale	393.086,73	376.264,76	371.011,48	356.170,56	-4,00	-6,30
Acquisto di Beni	53.491,85	43.735,23	29.855,05	32.902,41	10,21	-22,33
Prestazione di Servizi	498.777,37	509.822,42	502.587,55	520.402,37	3,54	3,31
Utilizzo di Beni di Terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti	197.552,74	169.203,21	174.298,88	148.624,57	-14,73	-17,59
Interessi Passivi	45.515,07	43.005,07	36.295,30	31.173,67	-14,11	-25,07
Imposte e Tasse	29.390,38	26.838,93	26.949,35	30.213,84	12,11	8,97
Oneri Straordinari	0,00	140.468,95	0,00	0,00	0,00	-100,00
Ammortamento di Esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Svalutazione Crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.217.814,14	1.309.338,57	1.140.997,61	1.119.487,42	-1,89	-8,44



Descrizione / Note Aggiuntive

Relazione Conto Consuntivo 2015

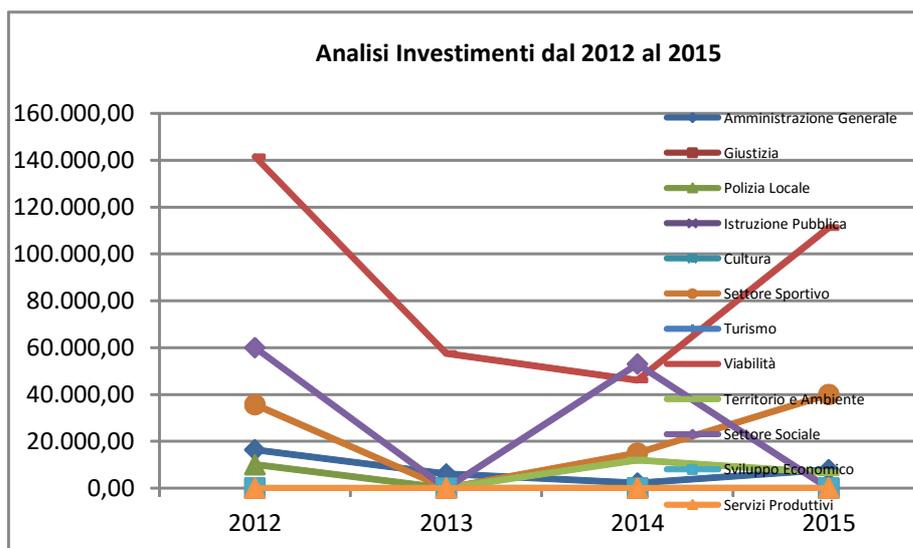
Conto del bilancio	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013-2014)
Spese in Conto Capitale						
Acquisizione di Beni Immobili	253.512,71	57.482,31	97.932,15	132.561,16	35,36	-2,75
Espropri e Servitù Onerose	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto di Beni Specifici	0,00	0,00	12.000,00	6.561,21	-45,32	64,03
Utilizzo di Beni di Terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisizione di Beni Mobili	10.000,00	6.194,00	18.418,41	26.697,82	44,95	131,40
Incarichi Professionali Esterni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partecipazioni Azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conferimenti di Capitale	0,00	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	0,00
TOTALE	263.512,71	63.676,31	128.350,56	165.820,19	29,19	9,20



Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI INVESTIMENTI DAL 2012 AL 2015

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013-2014)
Funzione Generale di Amministrazione, di Gestione e di Controllo	16.352,50	6.053,31	2.168,41	7.941,51	266,24	-3,05
Funzioni relative alla Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni di Polizia Locale	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Funzione di Istruzione Pubblica	0,00	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	0,00
Funzioni nel Settore Sportivo e Ricreativo	35.625,00	0,00	15.000,00	40.000,00	166,67	137,04
Funzioni nel campo del Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel campo della Viabilità e dei Trasporti	141.535,21	57.623,00	46.187,89	111.317,47	141,01	36,11
Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e Ambiente	0,00	0,00	12.000,00	6.561,21	-45,32	64,03
Funzioni nel Settore Sociale	60.000,00	0,00	52.994,26	0,00	-100,00	-100,00
Funzioni nel campo dello Sviluppo Economico	0,00	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	0,00
Totale	263.512,71	63.676,31	128.350,56	165.820,19	29,19	9,20
Variazione Annuale Assoluta		-199.836,40	64.674,25	37.469,63		

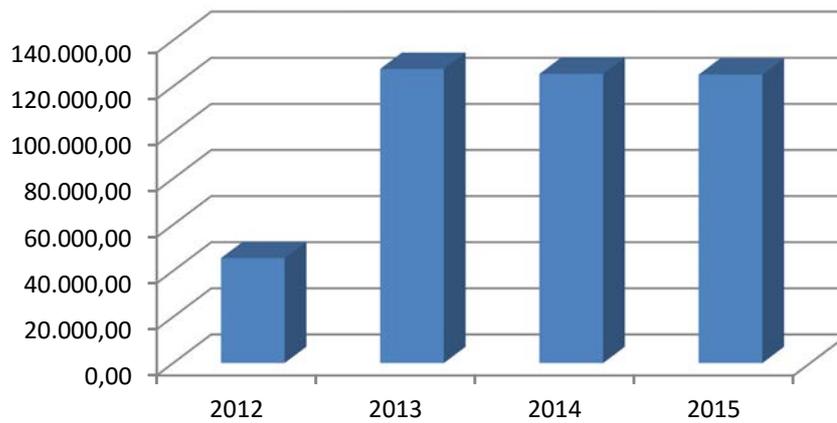


Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2012 AL 2015

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014
Interessi Passivi	45.515,07	43.005,07	36.295,30	31.173,67	-14,11
Quota Capitale Mutui	0,00	84.550,61	89.117,82	93.924,78	5,39
Totale	45.515,07	127.555,68	125.413,12	125.098,45	-0,25
Variazione Annuale Assoluta		82.040,61	-2.142,56	-314,67	

Trend Costo Indebitamento



Descrizione / Note Aggiuntive

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.

Lì _____

Firma
