

Comune di Cagli

**RELAZIONE TECNICA
AL BILANCIO DI PREVISIONE**

2015

Comune di Cagli
Relazione tecnica al bilancio di previsione 2015

INDICE DEGLI ARGOMENTI TRATTATI

Bilancio 2015 e relazione tecnica accompagnatoria	
Bilancio in sintesi: Considerazioni generali	3
Bilancio di competenza 2015	
Bilancio suddiviso nelle componenti	5
Movimenti di fondi	6
Servizi per conto di terzi	7
Indicatori finanziari 2015	
Contenuto degli indicatori	8
01. Grado di autonomia finanziaria	14
02. Grado di autonomia tributaria	15
03. Grado di dipendenza erariale	16
04. Incidenza delle entrate tributarie sulle entrate proprie	17
05. Incidenza delle entrate extratributarie sulle entrate proprie	18
06. Pressione delle entrate proprie pro capite	19
07. Pressione finanziaria pro capite	20
08. Pressione tributaria pro capite	21
09. Trasferimenti erariali pro capite	22
10. Trasferimenti regionali pro capite	23
11. Grado di rigidità strutturale	24
12. Grado di rigidità per costo personale	25
13. Grado di rigidità per indebitamento	26
14. Incidenza indebitamento totale su entrate correnti	27
15. Rigidità strutturale pro capite	28
16. Costo del personale pro capite	29
17. Indebitamento pro capite	30
18. Incidenza del costo personale sulla spesa corrente	31
19. Costo medio del personale	32
20. Propensione all'investimento	33
21. Investimenti pro capite	34
22. Abitanti per dipendente	35
23. Risorse gestite per dipendente	36
Andamento delle entrate nel quinquennio 2011 - 2015	
Riepilogo entrate per titoli	37
Le entrate tributarie	39
I trasferimenti correnti	43
Le entrate extratributarie	46
Le alienazioni di beni ed i trasferimenti di capitale	48
Le accensioni di prestiti	50
Andamento delle uscite nel quinquennio 2011 - 2015	
Riepilogo uscite per titoli	52
Le spese correnti	54
Le spese in conto capitale	56
Il rimborso di prestiti	58
Principali scelte di gestione 2015	
Il costo e la dinamica del personale	60
Il livello di indebitamento	63
L'avanzo o il disavanzo applicato	66
Servizi erogati nel 2015	
Servizi a domanda individuale	70
Servizi a domanda individuale - Andamento nel quinquennio 2011 - 2015	74
Commenti finali	

Bilancio e relazione tecnica accompagnatoria

Il bilancio in sintesi: considerazioni generali

Con la presentazione del bilancio annuale e dei relativi allegati quali la Relazione Previsionale e Programmatica, il bilancio pluriennale, il piano triennale per le OO.PP. si rende necessario fornire informazioni di carattere tecnico ed alcune considerazioni di carattere generale che permettano una migliore lettura dei documenti contabili ed una più proficua valutazione delle proposte in essi contenute.

Le tabelle riportano sinteticamente i dati del bilancio di previsione (competenza). Gli stanziamenti in entrata ed uscita sono suddivisi in titoli, mentre a lato vengono riportate le percentuali di incidenza di ogni singola voce sul totale generale.

RIEPILOGO ENTRATE Denominazione	Anno 2015	Percentuale
Avanzo di amministrazione	439.395,59	3,33
Titolo 1 - Tributarie	5.240.288,93	39,70
Titolo 2 - Contributi e trasferimenti correnti	330.871,09	2,51
Titolo 3 - Extratributarie	1.257.517,94	9,53
Titolo 4 - Trasn. capitali e riscossione di crediti	2.047.998,22	15,52
Titolo 5 - Accensione di prestiti	2.710.000,00	20,54
Titolo 6 - Servizi per conto di terzi	1.170.000,00	8,87
Totale	13.196.071,77	100,00

RIEPILOGO SPESE Denominazione	Anno 2015	Percentuale
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
Titolo 1 - Correnti	6.641.123,76	49,51
Titolo 2 - In conto capitale	2.505.464,27	18,68
Titolo 3 - Rimborso si prestiti	3.096.540,23	23,09
Titolo 4 - Servizi per conto di terzi	1.170.000,00	8,72
Totale	13.413.128,26	100,00

Bilancio di competenza Il bilancio suddiviso nelle componenti

La successiva tabella riporta i totali delle entrate, delle uscite, ed i risultati (avanzo, disavanzo, pareggio) delle singole componenti del bilancio di competenza. Rimane fermo, naturalmente, l'obbligo di conseguire a livello di intero bilancio il pareggio complessivo tra le risorse previste e gli impieghi ipotizzati.

RIEPILOGO BILANCI DI COMPETENZA 2015 (Stanziamanti)	Entrate (+)	Uscite (-)	Risultato (+/-)
Corrente	6.849.757,26	7.027.663,99	-177.906,73
Investimenti	2.466.314,51	2.505.464,27	-39.149,76
Movimento di fondi	2.710.000,00	2.710.000,00	0,00
Servizi per conto di terzi	1.170.000,00	1.170.000,00	0,00
Totale	13.196.071,77	13.413.128,26	-217.056,49

Bilancio di competenza I movimenti di fondi

Il successivo quadro contiene il bilancio di previsione dei movimenti di fondi che, di norma, riporta un pareggio tra le previsioni di entrata e di uscita (stanziamenti di competenza). Proprio per il fatto che siamo in presenza di movimenti di fondi, le posizioni creditorie e debitorie tendono in questo caso a compensarsi.

BILANCIO MOVIMENTI DI FONDI 2015 (stanziamenti competenza)	Parziale	Totale
--	-----------------	---------------

ENTRATE

Riscossioni di crediti (dal Tit. 4)	(+)	0,00		
Anticipazioni di cassa (dal Tit. 5)	(+)	2.710.000,00		
Finanziamento a breve termine (dal Tit. 5)	(+)	0,00		
Totale entrate		2.710.000,00	2.710.000,00	2.710.000,00

USCITE

Concessione di crediti (dal Tit. 3)	(+)	0,00		
Rimborso anticipazioni di cassa (dal Tit. 3)	(+)	2.710.000,00		
Rimborso finanziamenti a breve termine (Dal Tit. 3)	(+)	0,00		
Totale uscite		2.710.000,00	2.710.000,00	2.710.000,00

RISULTATO

Totale entrate	(+)			2.710.000,00
Totale uscite	(-)			2.710.000,00
Risultato movimento di fondi : Avanzo (+) o Disavanzo (-)				0,00

Bilancio di competenza I servizi per conto di terzi

Il prospetto riporta il bilancio di competenza dei servizi per conto di terzi che di norma indica un saldo in pareggio sia a preventivo che a rendiconto.

BILANCIO SERVIZI C/TERZI 2015 (stanziamenti competenza)	Parziale	Totale
ENTRATE		
Servizi per conto di terzi (Tit. 6)	(+)	1.170.000,00
Totale entrate		1.170.000,00
USCITE		
Servizi per conto di terzi (Tit. 4)	(+)	1.170.000,00
Totale uscite		1.170.000,00
RISULTATO		
Totale entrate	(+)	1.170.000,00
Totale uscite	(-)	1.170.000,00
Risultato bilancio servizi C/terzi: Avanzo (+) o Disavanzo (-)		0,00

Indicatori finanziari

Il contenuto degli indicatori

Gli indicatori finanziari, visti sia come il rapporto tra valori finanziari e fisici (esempio: spesa corrente per abitante) o come il più semplice raffronto tra valori esclusivamente finanziari (ad esempio: grado di autonomia tributaria), analizzano aspetti diversi della vita dell'ente per fornire, mediante la lettura di un dato estremamente sintetico, una base di ulteriori informazioni sulle dinamiche che si instaurano a livello finanziario nel corso dei diversi esercizi

Questi parametri, individuati in modo autonomo dal Comune, forniscono inoltre interessanti informazioni sulla composizione del bilancio e possono permettere di comparare i dati dell'ente con gli analoghi valori che si riscontrano in enti di simili dimensioni o collocati nello stesso comprensorio territoriale.

Gli indicatori, per favorire la comprensione dei fenomeni trattati, sono stati raggruppati in sette distinte categorie con la seguente denominazione:

- Grado di autonomia dell'ente;
- Pressione fiscale e restituzione erariale pro-capite;
- Grado di rigidità del bilancio;
- Grado di rigidità del bilancio pro-capite;
- Costo del personale;
- Propensione agli investimenti;
- Capacità di gestione.

Grado di autonomia. È un gruppo di indici che mostra l'attitudine del Comune a reperire le risorse (entrate correnti) necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale. Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali: di questo importo complessivo, le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti, costituiscono invece le entrate derivate, in quanto risorse fornite da terzi e destinate a finanziare una parte della gestione corrente.

Grado di autonomia finanziaria (1)	=	$\frac{\text{Entrate tributarie} + \text{Extratributarie}}{\text{Entrate correnti}}$
Grado di autonomia tributaria (2)	=	$\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Entrate correnti}}$
Grado di dipendenza erariale (3)	=	$\frac{\text{Trasferimenti correnti stato}}{\text{Entrate correnti}}$
Incidenza entrate tributarie su entrate proprie (4)	=	$\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}}$
Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie (5)	=	$\frac{\text{Entrate extratributarie}}{\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}}$

Pressione fiscale e restituzione erariale pro capite. E' importante conoscere quale sia il prezzo pagato dal cittadino per usufruire dei servizi forniti dallo stato sociale. Allo stesso tempo, è interessante individuare l'ammontare della restituzione di risorse prelevate direttamente dallo Stato e restituite (in un secondo tempo) indirettamente alla collettività locale, sotto forma di trasferimenti statali in conto gestione (trasferimenti destinati a finanziare parzialmente l'attività istituzionale del Comune).

Pressione entrate proprie pro capite (6)	=	$\frac{\text{Entrate tributarie + Extratributarie}}{\text{Popolazione}}$
Pressione finanziaria (7)	=	$\frac{\text{Entrate tributarie + Trasferimenti}}{\text{Popolazione}}$
Pressione tributaria pro capite (8)	=	$\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Popolazione}}$
Trasferimenti erariali pro capite (9)	=	$\frac{\text{Trasferimenti correnti stato}}{\text{Popolazione}}$
Trasferimenti regionali pro capite (10)	=	$\frac{\text{Trasferimenti correnti regione}}{\text{Popolazione}}$

Grado di rigidità del bilancio. L'amministrazione può scegliere come utilizzare le risorse comunali nella misura in cui il bilancio non è già stato prevalentemente vincolato da impegni di spesa a lungo termine assunti in precedenti esercizi. Conoscere il grado di rigidità del bilancio permette di individuare quale sia il margine di operatività a disposizione per assumere nuove scelte di gestione o intraprendere ulteriori iniziative economico/finanziarie.

Rigidita' strutturale (11)	=	$\frac{\text{Spese personale + Rimborso mutui}}{\text{Entrate correnti}}$
Rigidita' per costo personale (12)	=	$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Entrate correnti}}$
Rigidita' per indebitamento (13)	=	$\frac{\text{Rimborso mutui}}{\text{Entrate correnti}}$
Incidenza indebitamento totale su entrate correnti (14)	=	$\frac{\text{Indebitamento complessivo}}{\text{Entrate correnti}}$

Grado di rigidità pro capite. I principali fattori di rigidità a lungo termine sono il costo del personale e il livello d'indebitamento. Questi fattori individuano, in termini negativi, il riflesso sul bilancio delle scelte strutturali adottate dal Comune.

Rigidita' strutturale pro capite(15)	=	$\frac{\text{Spese personale + Rimborso mutui}}{\text{Popolazione}}$
Costo del personale pro capite (16)	=	$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Popolazione}}$
Indebitamento pro capite(17)	=	$\frac{\text{Indebitamento complessivo}}{\text{Popolazione}}$

Costo del personale. Per erogare servizi è necessario possedere una struttura organizzata dove l'onere per il personale acquisisce, per forza di cose, un'importanza preponderante su ogni altro fattore produttivo. Il costo del personale può essere visto come costo medio pro capite o come parte del costo complessivo delle spese correnti.

Incidenza del personale sulla spesa corrente (18)	=	$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$
Costo medio del personale (19)	=	$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Dipendenti}}$

Propensione agli investimenti. Questi indicatori assumono un'elevata importanza solo a consuntivo perchè riportano l'effettivo sforzo intrapreso dal Comune nel campo degli investimenti. Anche nel bilancio di previsione, comunque, questi indicatori possono quanto meno denotare una propensione dell'amministrazione ad attuare una marcata politica di sviluppo delle spese in conto capitale.

Propensione all'investimento (20)	=	$\frac{\text{Investimenti}}{\text{Spese correnti} + \text{Investimenti} + \text{Rimb.prestiti}}$
Investimenti pro capite (21)	=	$\frac{\text{Investimenti}}{\text{Popolazione}}$

Capacità di gestione. Questi indicatori, seppure nella loro approssimazione, forniscono un primo significativo elemento di valutazione del grado di attività della struttura operativa del Comune, analizzato da due distinti elementi: la densità di dipendenti per abitante ed il volume medio di risorse nette spese da ogni dipendente.

Abitanti per dipendente (22)	=	$\frac{\text{Popolazione}}{\text{Dipendenti}}$
Risorse gestite per dipendente (23)	=	$\frac{\text{Spese correnti} + \text{Personale} + \text{Interessi}}{\text{Dipendenti}}$

INDICATORI FINANZIARI 2015						
Nr	Denominazione		Addendi elementari		Importi	Indicatore
1)	Grado di autonomia finanziaria	=	$\frac{\text{Entrate tributarie + Extratributarie}}{\text{Entrate correnti}}$	=	$\frac{6.497.806,87}{6.828.677,96}$	x 100 = 95,15 %
2)	Grado di autonomia tributaria	=	$\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Entrate correnti}}$	=	$\frac{5.240.288,93}{6.828.677,96}$	x 100 = 76,74 %
3)	Grado di dipendenza erariale	=	$\frac{\text{Trasferimenti correnti stato}}{\text{Entrate correnti}}$	=	$\frac{58.498,83}{6.828.677,96}$	x 100 = 0,86 %
4)	Incidenza delle entrate tributarie sulle entrate proprie	=	$\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Entrate tributarie + extratributarie}}$	=	$\frac{5.240.288,93}{6.497.806,87}$	x 100 = 80,65 %
5)	Incidenza entrate extratributarie sulle entrate proprie	=	$\frac{\text{Entrate extratributarie}}{\text{Entrate tributarie + extratributarie}}$	=	$\frac{1.257.517,94}{6.497.806,87}$	x 100 = 19,35 %
6)	Pressione delle entrate proprie pro capite	=	$\frac{\text{Entrate tributarie + Extratributarie}}{\text{Popolazione}}$	=	$\frac{6.497.806,87}{8.785,00}$	= 739,65
7)	Pressione finanziaria pro capite	=	$\frac{\text{Entrate tributarie + Trasferimenti}}{\text{Popolazione}}$	=	$\frac{5.571.160,02}{8.785,00}$	= 634,17
8)	Pressione tributaria pro capite	=	$\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Popolazione}}$	=	$\frac{5.240.288,93}{8.785,00}$	= 596,50
9)	Trasferimento erariali pro capite	=	$\frac{\text{Trasferimenti correnti stato}}{\text{Popolazione}}$	=	$\frac{58.498,83}{8.785,00}$	= 6,66
10)	Trasferimenti regionali pro capite	=	$\frac{\text{Trasferimenti correnti regione}}{\text{Popolazione}}$	=	$\frac{156.609,04}{8.785,00}$	= 17,83
11)	Grado di rigidità strutturale	=	$\frac{\text{Spese personale + Rimborso mutui}}{\text{Entrate correnti}}$	=	$\frac{2.649.885,51}{6.828.677,96}$	x 100 = 38,81 %
12)	Grado di rigidità per costo personale	=	$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Entrate correnti}}$	=	$\frac{2.006.610,13}{6.828.677,96}$	x 100 = 29,39 %
13)	Grado rigidità per indebitamento	=	$\frac{\text{Rimborso mutui}}{\text{Entrate correnti}}$	=	$\frac{643.275,38}{6.828.677,96}$	x 100 = 9,42 %

INDICATORI FINANZIARI 2015						
Nr	Denominazione		Addendi elementari		Importi	Indicatore
14)	Incidenza indebitamento totale su entrate correnti	=	Indebitamento complessivo ----- Entrate correnti	=	2.006.610,13 ----- 6.828.677,96	x 100 = 68,37 %
15)	Rigidità strutturale pro capite	=	Spese personale + Rimborso mutui ----- Popolazione	=	2.649.885,51 ----- 8.785,00	= 301,64
16)	Costo del personale pro capite	=	Spese personale ----- Popolazione	=	2.006.610,13 ----- 8.785,00	= 228,41
17)	Indebitamento pro capite	=	Debito residuo mutui al 31/12 ----- Popolazione	=	4.668.556,15 ----- 8.785,00	= 531,42
18)	Incidenza del costo personale sulla spesa corrente	=	Spese personale ----- Spese correnti	=	2.006.610,13 ----- 6.641.123,76	x 100 = 30,21 %
19)	Costo medio del personale	=	Spese personale ----- Dipendenti	=	2.006.610,13 ----- 50,00	= 40.132,20
20)	Propensione all'investimento	=	Investimenti ----- Spese corr. + Inv. + Rimb.prestiti	=	2.505.464,27 ----- 9.533.128,26	x 100 = 26,28 %
21)	Investimenti pro capite	=	Investimenti ----- Popolazione	=	2.505.464,27 ----- 8.785,00	= 285,20
22)	Abitanti per dipendente	=	Popolazione ----- Dipendenti	=	8.785,00 ----- 50,00	= 176,00
23)	Risorse gestite per dipendente	=	Sp.corrente al netto pers. e int.pass. ----- Dipendenti	=	4.377.778,48 ----- 50,00	= 87.555,57

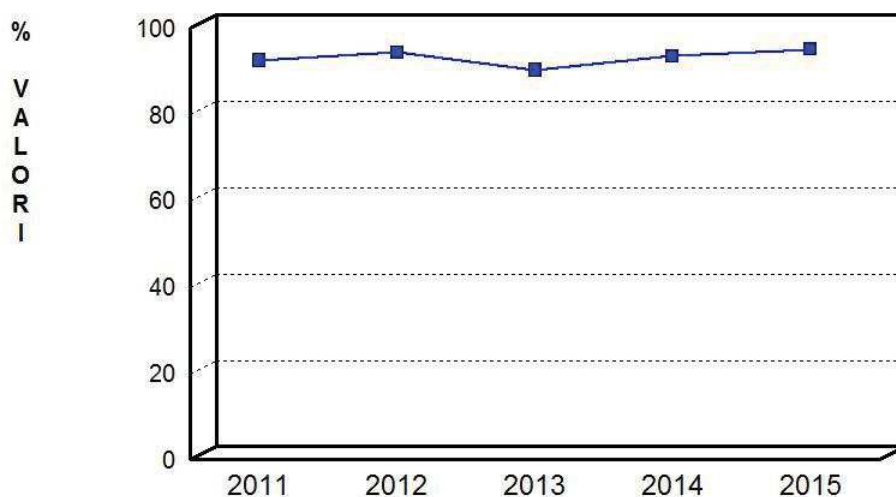
ANDAMENTO INDICATORI FINANZIARI 2011/2015					
Denominazione	2011	2012	2013	2014	2015
1) Grado di autonomia finanziaria	92,51 %	94,38 %	90,25 %	93,54 %	95,15 %
2) Grado di autonomia tributaria	71,39 %	71,26 %	75,67 %	78,42 %	76,74 %
3) Grado di dipendenza erariale	1,95 %	1,03 %	6,64 %	1,64 %	0,86 %
4) Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	77,17 %	75,51 %	83,85 %	83,84 %	80,65 %
5) Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie	22,83 %	24,49 %	16,15 %	16,16 %	19,35 %
6) Pressione delle entrate proprie pro capite	550,02	603,25	663,04	713,49	739,65
7) Pressione finanziaria pro capite	469,00	491,45	627,59	647,49	634,17
8) Pressione tributaria pro capite	424,47	455,51	555,95	598,20	596,50
9) Trasferimenti erariali pro capite	11,58 %	6,58 %	48,79 %	12,52 %	6,66
10) Trasferimenti regionali pro capite	27,88 %	20,60 %	17,47 %	30,11 %	17,83
11) Grado di rigidità strutturale	51,77 %	48,51 %	40,91 %	38,59 %	38,81 %
12) Grado di rigidità per costo personale	37,62 %	34,57 %	29,69 %	27,61 %	29,39 %
13) Grado di rigidità per indebitamento	14,15 %	13,95 %	11,22 %	10,98 %	9,42 %
14) Incidenza indebitamento totale su entrate correnti	114,02 %	98,60 %	83,89 %	75,44 %	68,37 %
15) Rigidità strutturale pro capite	307,80	310,10	300,57	294,38	301,64
16) Costo del personale pro capite	223,67	220,94	218,15	210,63	228,41
17) Indebitamento pro capite	677,88	630,26	616,35	575,42	531,42
18) Incidenza del costo personale sulla sp. corrente	41,62 %	38,26 %	32,30 %	29,10 %	30,21 %
19) Costo medio del personale	37.059,62	36.281,92	37.144,61	37.007,16	40.132,20
20) Propensione all'investimento	10,34 %	4,47 %	11,49 %	20,50 %	26,28 %
21) Investimenti pro capite	67,28	29,54	94,07	200,24	285,20
22) Abitanti per dipendente	165,69	164,22	170,27	176,00	176,00
23) Risorse gestite per dipendente	45.679,74	52.709,89	72.184,39	84.683,27	87.555,57

Sistema degli indicatori 2015 Andamento indicatori finanziaria: analisi

1) GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA

ADDENDI ELEMENTARI	ANNO	IMPORTI	INDICATORE
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin: 0 auto; width: 80%;"> $\frac{\text{ENTRATE TRIBUTARIE + EXTRATRIBUTARIE}}{\text{ENTRATE CORRENTI}}$ </div>	2011	$\frac{5.012.362,83}{5.418.099,10} \times 100$	92,51 %
	2012	$\frac{5.448.556,14}{5.773.136,41} \times 100$	94,38 %
	2013	$\frac{5.870.516,24}{6.504.837,25} \times 100$	90,25 %
	2014	$\frac{6.268.004,13}{6.701.055,38} \times 100$	93,54 %
	2015	$\frac{6.497.806,87}{6.828.677,96} \times 100$	95,15 %

Grado di autonomia finanziaria



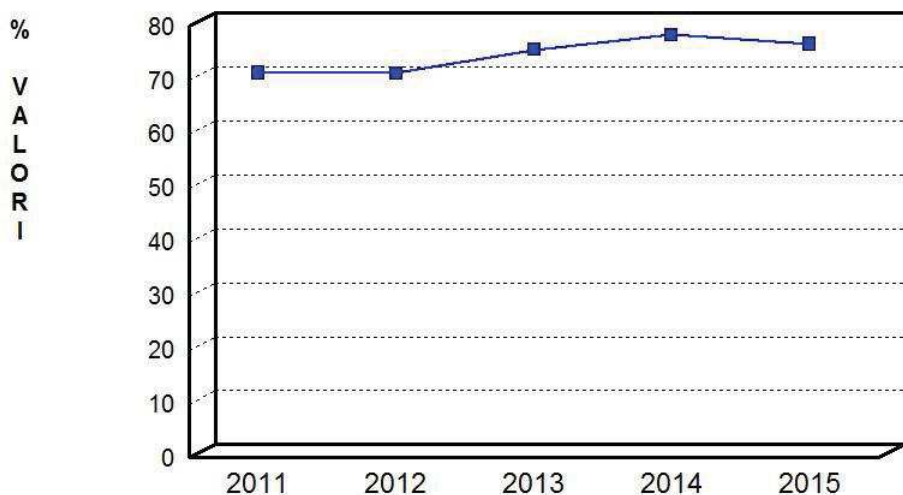
Valori espressi in percentuale

**Sistema degli indicatori 2015
Andamento indicatori finanziaria: analisi**

2) GRADO DI AUTONOMIA TRIBUTARIA

ADDENDI ELEMENTARI	ANNO	IMPORTI	INDICATORE
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;"> ----- ENTRATE TRIBUTARIE ----- ENTRATE CORRENTI </div>	2011	$\frac{3.868.219,66}{5.418.099,10} \times 100$	71,39 %
	2012	$\frac{4.114.167,44}{5.773.136,41} \times 100$	71,26 %
	2013	$\frac{4.922.368,13}{6.504.837,25} \times 100$	75,67 %
	2014	$\frac{5.255.173,93}{6.701.055,38} \times 100$	78,42 %
	2015	$\frac{5.240.288,93}{6.828.677,96} \times 100$	76,74 %

Grado di autonomia tributaria



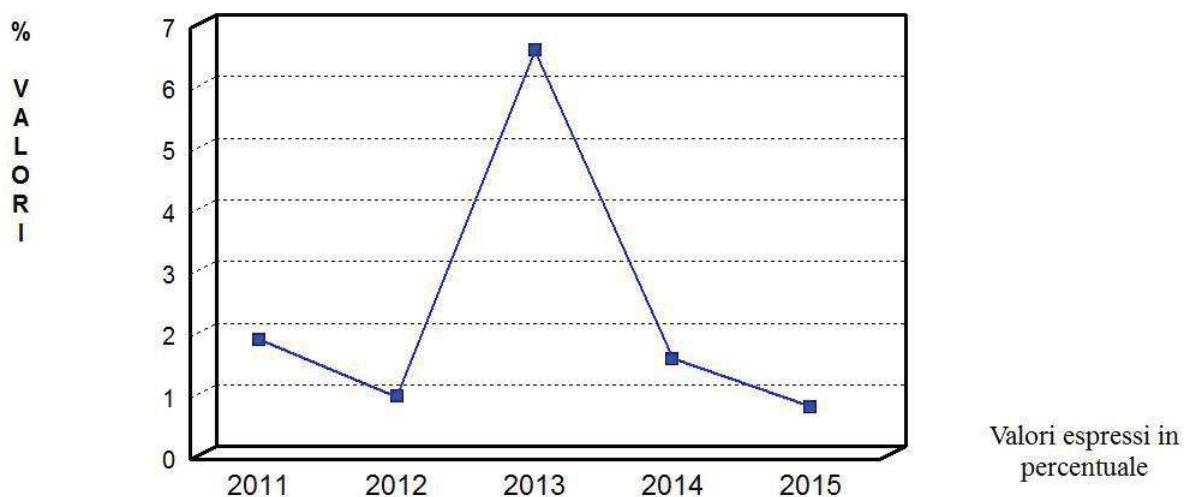
Valori espressi in percentuale

Sistema degli indicatori 2015 Andamento indicatori finanziaria: analisi

3) GRADO DI DIPENDENZA ERARIALE

ADDENDI ELEMENTARI	ANNO	IMPORTI	INDICATORE
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin: 0 auto; width: 80%;"> TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO ----- ENTRATE CORRENTI </div>	2011	$\frac{105.547,90}{5.418.099,10} \times 100$	1,95 %
	2012	$\frac{59.385,83}{5.773.136,41} \times 100$	1,03 %
	2013	$\frac{431.973,32}{6.504.837,25} \times 100$	6,64 %
	2014	$\frac{110.001,03}{6.701.055,38} \times 100$	1,64 %
	2015	$\frac{58.498,83}{6.828.677,96} \times 100$	0,86 %

Grado di dipendenza erariale

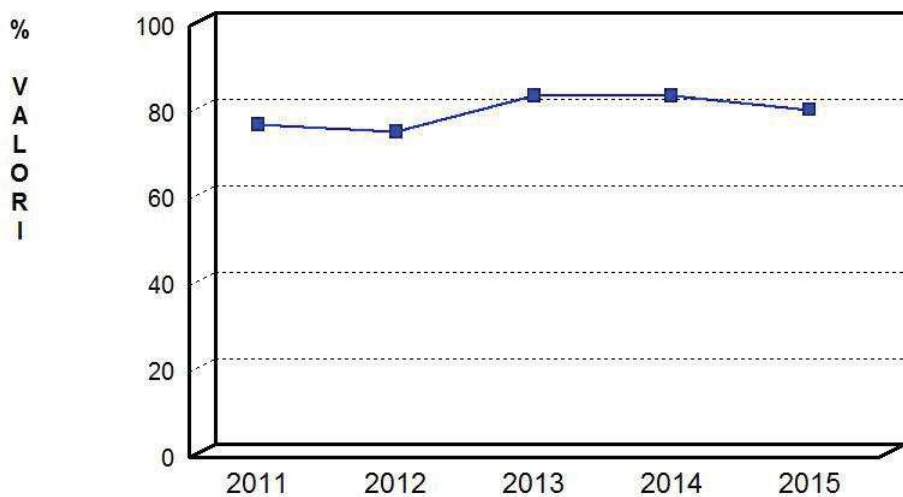


Sistema degli indicatori 2015 Andamento indicatori finanziaria: analisi

4) INCIDENZA DELLE ENTRATE TRIBUTARIE SULLE ENTRATE PROPRIE

ADDENDI ELEMENTARI	ANNO	IMPORTI	INDICATORE
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;"> $\frac{\text{ENTRATE TRIBUTARIE}}{\text{ENTRATE TRIBUTARIE} + \text{EXTRATRIBUTARIE}}$ </div>	2011	$\frac{3.868.219,66}{5.012.362,83} \times 100$	77,17 %
	2012	$\frac{4.114.167,44}{5.448.556,14} \times 100$	75,51 %
	2013	$\frac{4.922.368,13}{5.870.516,24} \times 100$	83,85 %
	2014	$\frac{5.255.173,93}{6.268.004,13} \times 100$	83,84 %
	2015	$\frac{5.240.288,93}{6.497.806,87} \times 100$	80,65 %

Incidenza delle entrate tributarie sulle entrate proprie



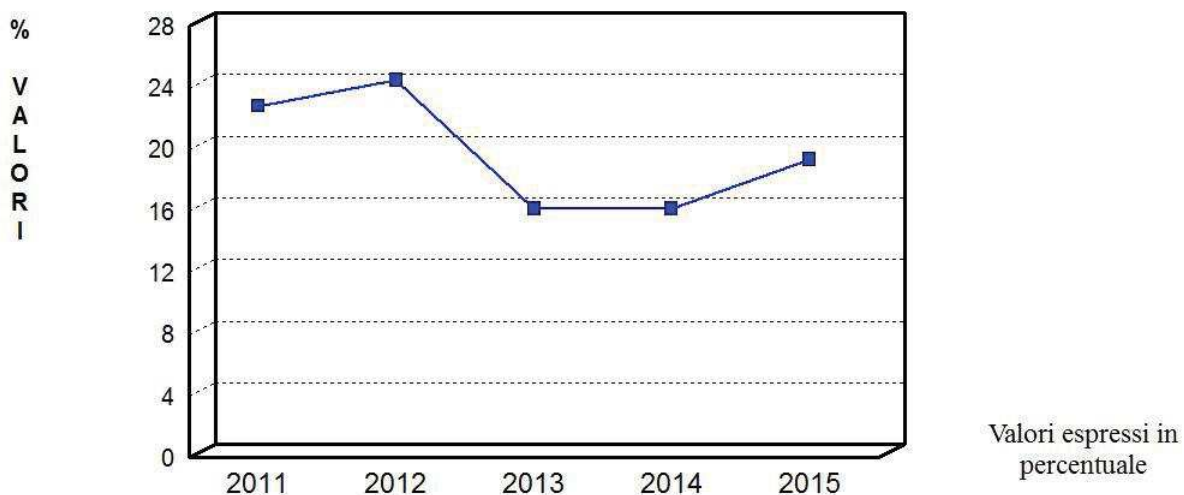
Valori espressi in percentuale

**Sistema degli indicatori 2015
Andamento indicatori finanziaria: analisi**

5) INCIDENZA DELLE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE SULLE ENTRATE PROPRIE

ADDENDI ELEMENTARI	ANNO	IMPORTI	INDICATORE
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;"> ENTRATE EXTRATRIBUTARIE <hr style="border: 0; border-top: 1px dashed black;"/> ENTRATE TRIBUTARIE + EXTRATRIBUTARIE </div>	2011	$\frac{1.144.143,17}{5.012.362,83} \times 100$	22,83 %
	2012	$\frac{1.334.388,70}{5.448.556,14} \times 100$	24,49 %
	2013	$\frac{948.148,11}{5.870.516,24} \times 100$	16,15 %
	2014	$\frac{1.012.830,20}{6.268.004,13} \times 100$	16,16 %
	2015	$\frac{1.257.517,94}{6.497.806,87} \times 100$	19,35 %

Incidenza delle entrate extratributarie sulle entrate proprie

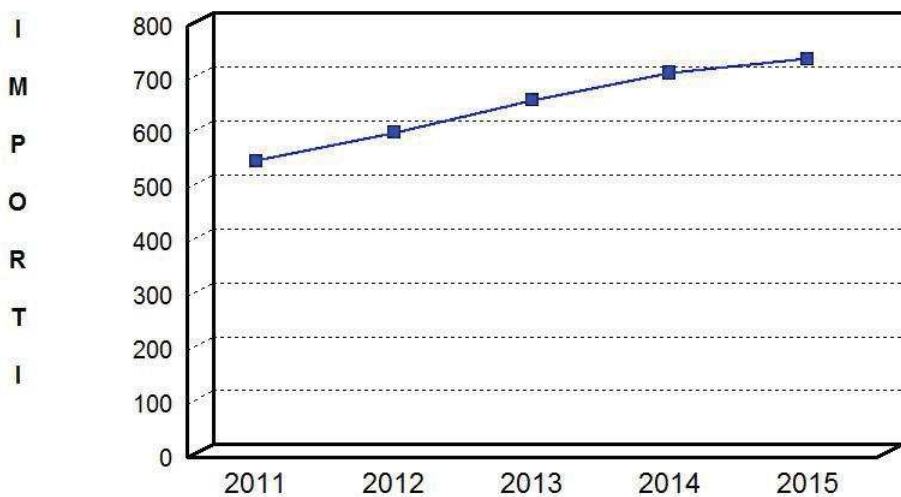


Sistema degli indicatori 2015
Andamento indicatori finanziaria: analisi

6) PRESSIONE DELLE ENTRATE PROPRIE PRO CAPITE

ADDENDI ELEMENTARI	ANNO	IMPORTI	INDICATORE
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content;"> $\frac{\text{ENTRATE TRIBUTARIE + EXTRATRIBUTARIE}}{\text{POPOLAZIONE RESIDENTE}}$ </div>	2011	$\frac{5.012.362,83}{9.113,00}$	550,02
	2012	$\frac{5.448.556,14}{9.032,00}$	603,25
	2013	$\frac{5.870.516,24}{8.854,00}$	663,04
	2014	$\frac{6.268.004,13}{8.785,00}$	713,49
	2015	$\frac{6.497.806,87}{8.785,00}$	739,65

Pressione delle entrate proprie pro capite



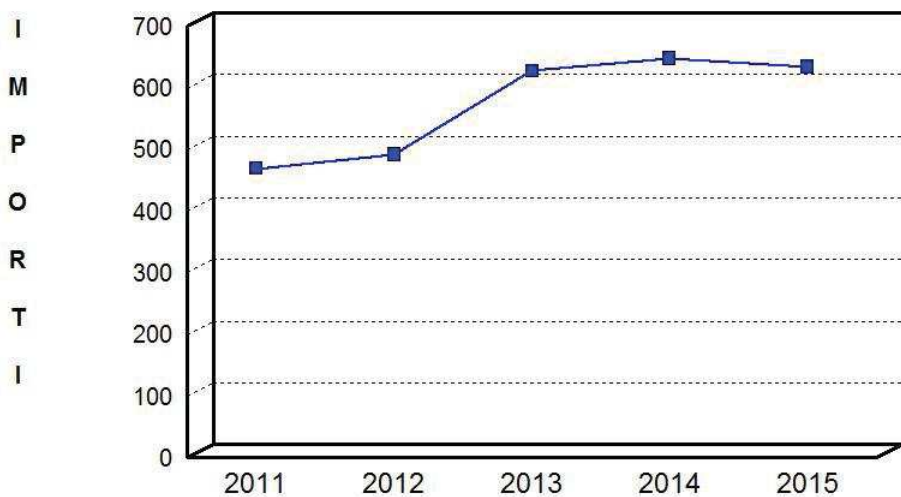
Importi espressi in euro

**Sistema degli indicatori 2015
Andamento indicatori finanziaria: analisi**

7) PRESSIONE FINANZIARIA PRO CAPITE

ADDENDI ELEMENTARI	ANNO	IMPORTI	INDICATORE
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content;"> $\frac{\text{ENTRATE TRIBUTARIE + TRASFERIMENTI}}{\text{POPOLAZIONE RESIDENTE}}$ </div>	2011	$\frac{4.273.955,93}{9.113,00}$	469,00
	2012	$\frac{4.438.747,71}{9.032,00}$	491,45
	2013	$\frac{5.556.689,14}{8.854,00}$	627,59
	2014	$\frac{5.688.225,18}{8.785,00}$	647,49
	2015	$\frac{5.571.160,02}{8.785,00}$	634,17

Pressione finanziaria pro capite



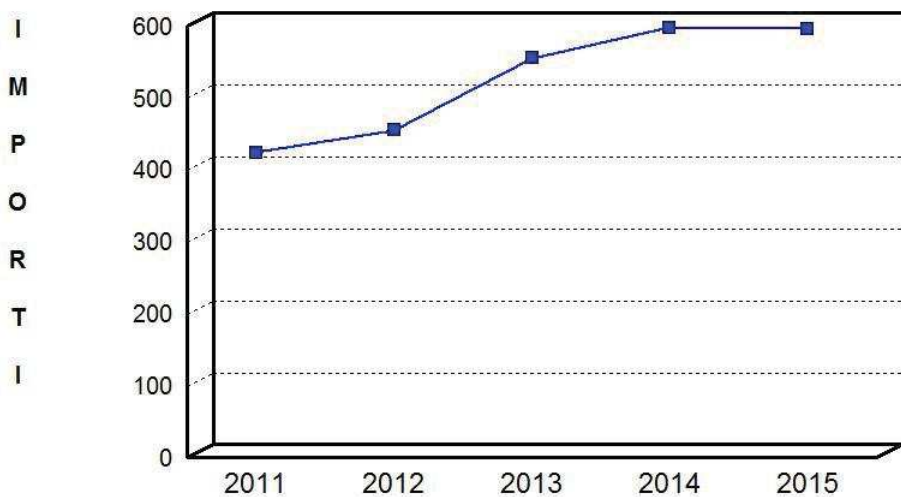
Importi espressi in euro

Sistema degli indicatori 2015
Andamento indicatori finanziaria: analisi

8) PRESSIONE TRIBUTARIA PRO CAPITE

ADDENDI ELEMENTARI	ANNO	IMPORTI	INDICATORE
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;"> ENTRATE TRIBUTARIE <hr style="border-top: 1px dashed black;"/> POPOLAZIONE RESIDENTE </div>	2011	$\frac{3.868.219,66}{9.113,00}$	424,47
	2012	$\frac{4.114.167,44}{9.032,00}$	455,51
	2013	$\frac{4.922.368,13}{8.854,00}$	555,95
	2014	$\frac{5.255.173,93}{8.785,00}$	598,20
	2015	$\frac{5.240.288,93}{8.785,00}$	596,50

Pressione tributaria pro capite



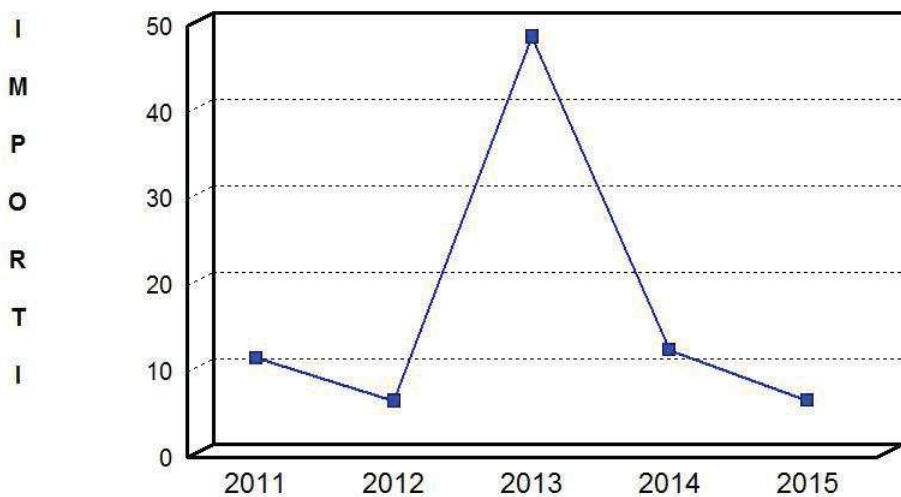
Importi espressi in euro

Sistema degli indicatori 2015
Andamento indicatori finanziaria: analisi

9) TRASFERIMENTI ERARIALI PRO CAPITE

ADDENDI ELEMENTARI	ANNO	IMPORTI	INDICATORE
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content;"> TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO <hr style="border: 0; border-top: 1px dashed black;"/> POPOLAZIONE RESIDENTE </div>	2011	$\frac{105.547,90}{9.113,00}$	11,58
	2012	$\frac{59.385,83}{9.032,00}$	6,58
	2013	$\frac{431.973,32}{8.854,00}$	48,79
	2014	$\frac{110.001,03}{8.785,00}$	12,52
	2015	$\frac{58.498,83}{8.785,00}$	6,66

Trasferimento erariali pro capite



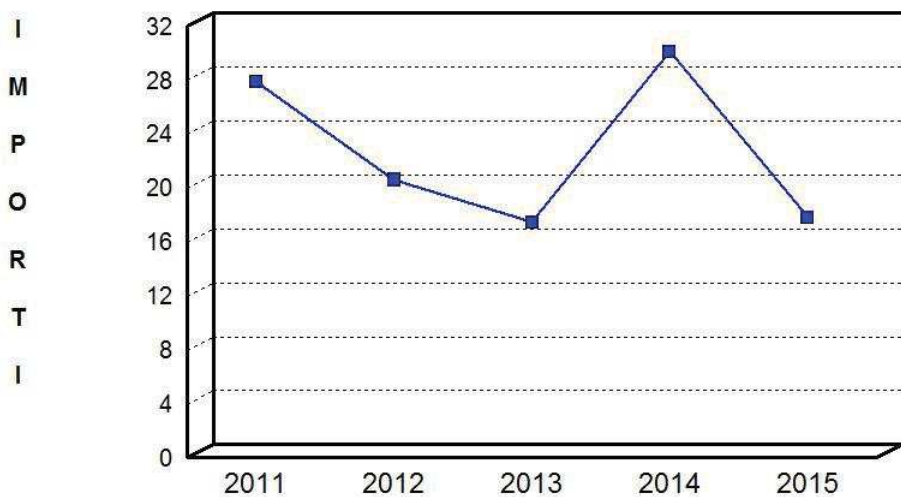
Importi espressi in euro

Sistema degli indicatori 2015
Andamento indicatori finanziaria: analisi

10) TRASFERIMENTI REGIONALI PRO CAPITE

ADDENDI ELEMENTARI	ANNO	IMPORTI	INDICATORE
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content;"> TRASFERIMENTI CORRENTI DELLA REGIONE <hr style="border-top: 1px dashed black;"/> POPOLAZIONE RESIDENTE </div>	2011	$\frac{254.041,81}{9.113,00}$	27,88
	2012	$\frac{186.075,92}{9.032,00}$	20,60
	2013	$\frac{154.650,75}{8.854,00}$	17,47
	2014	$\frac{264.481,37}{8.785,00}$	30,11
	2015	$\frac{156.609,04}{8.785,00}$	17,83

Trasferimenti regionali pro capite



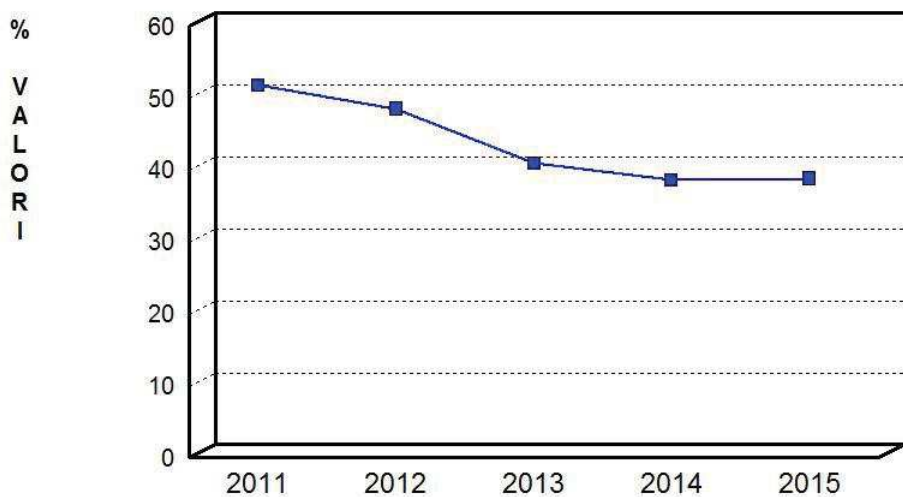
Importi espressi in euro

**Sistema degli indicatori 2015
Andamento indicatori finanziaria: analisi**

11) GRADO DI RIGIDITA' STRUTTURALE

ADDENDI ELEMENTARI	ANNO	IMPORTI	INDICATORE
$\frac{\text{SPESE PERSONALE + RIMBORSO MUTUI}}{\text{ENTRATE CORRENTI}} \times 100$	2011	$\frac{2.805.026,64}{5.418.099,10}$	x 100 51,77 %
	2012	$\frac{2.800.827,48}{5.773.136,41}$	x 100 48,51 %
	2013	$\frac{2.661.254,30}{6.504.837,25}$	x 100 40,91 %
	2014	$\frac{2.586.143,60}{6.701.055,38}$	x 100 38,59 %
	2015	$\frac{2.649.885,51}{6.828.677,96}$	x 100 38,81 %

Grado di rigidità strutturale



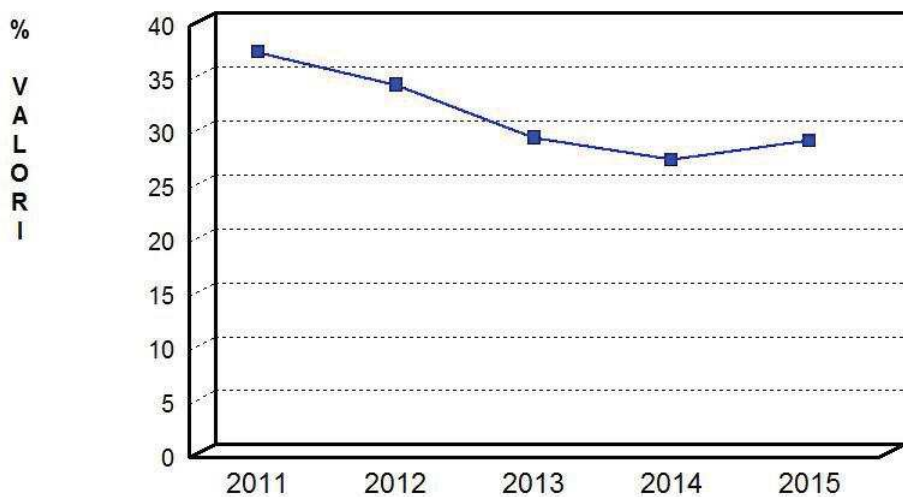
Valori espressi in percentuale

Sistema degli indicatori 2015
Andamento indicatori finanziaria: analisi

12) GRADO DI RIGIDITA' PER COSTO PERSONALE

ADDENDI ELEMENTARI	ANNO	IMPORTI	INDICATORE
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: auto;"> $\frac{\text{SPESE PERSONALE}}{\text{ENTRATE CORRENTI}} \times 100$ </div>	2011	$\frac{2.038.279,16}{5.418.099,10} \times 100$	37,62 %
	2012	$\frac{1.995.505,49}{5.773.136,41} \times 100$	34,57 %
	2013	$\frac{1.931.519,48}{6.504.837,25} \times 100$	29,69 %
	2014	$\frac{1.850.358,20}{6.701.055,38} \times 100$	27,61 %
	2015	$\frac{2.006.610,13}{6.828.677,96} \times 100$	29,39 %

Grado di rigidità per costo personale



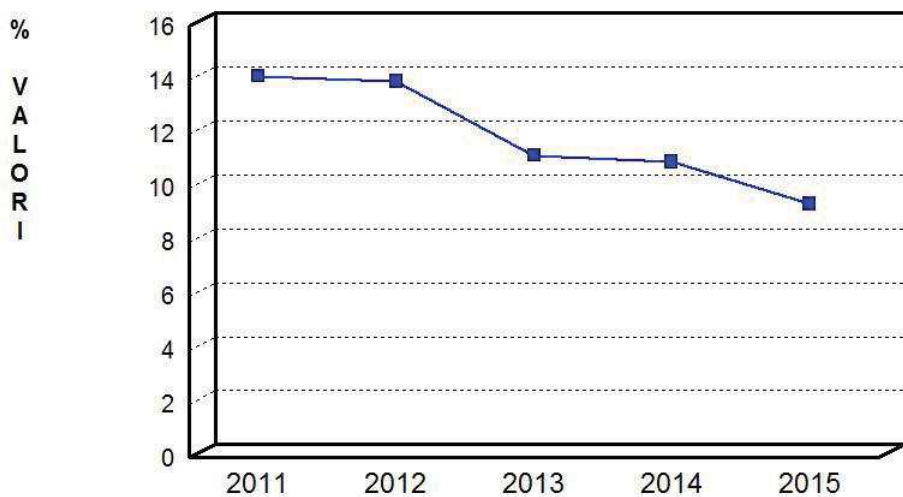
Valori espressi in percentuale

**Sistema degli indicatori 2015
Andamento indicatori finanziaria: analisi**

13) GRADO DI RIGIDITA' PER INDEBITAMENTO

ADDENDI ELEMENTARI	ANNO	IMPORTI	INDICATORE
$\frac{\text{RIMBORSO MUTUI}}{\text{ENTRATE CORRENTI}}$	2011	$\frac{766.747,48}{5.418.099,10}$	x 100 14,15 %
	2012	$\frac{805.321,99}{5.773.136,41}$	x 100 13,95 %
	2013	$\frac{729.734,82}{6.504.837,25}$	x 100 11,22 %
	2014	$\frac{735.785,40}{6.701.055,38}$	x 100 10,98 %
	2015	$\frac{643.275,38}{6.828.677,96}$	x 100 9,42 %

Grado rigidità per indebitamento



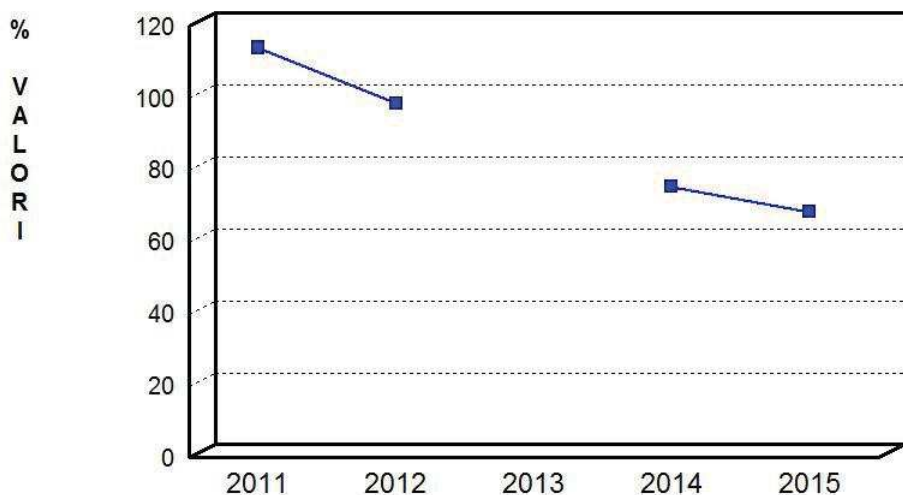
Valori espressi in percentuale

**Sistema degli indicatori 2015
Andamento indicatori finanziaria: analisi**

14) INCIDENZA INDEBITAMENTO TOTALE SU ENTRATE CORRENTI

ADDENDI ELEMENTARI	ANNO	IMPORTI	INDICATORE
INDEBITAMENTO COMPLESSIVO ----- ENTRATE CORRENTI	2011	$\frac{6.177.537,04}{5.418.099,10} \times 100$	114,02 %
	2012	$\frac{5.692.523,78}{5.773.136,41} \times 100$	98,60 %
	2013	$\frac{5.457.175,63}{6.504.837,25} \times 100$	83,89 %
	2014	$\frac{5.055.096,38}{6.701.055,38} \times 100$	75,44 %
	2015	$\frac{4.668.556,15}{6.828.677,96} \times 100$	68,37 %

Incidenza indebitamento totale su entrate correnti



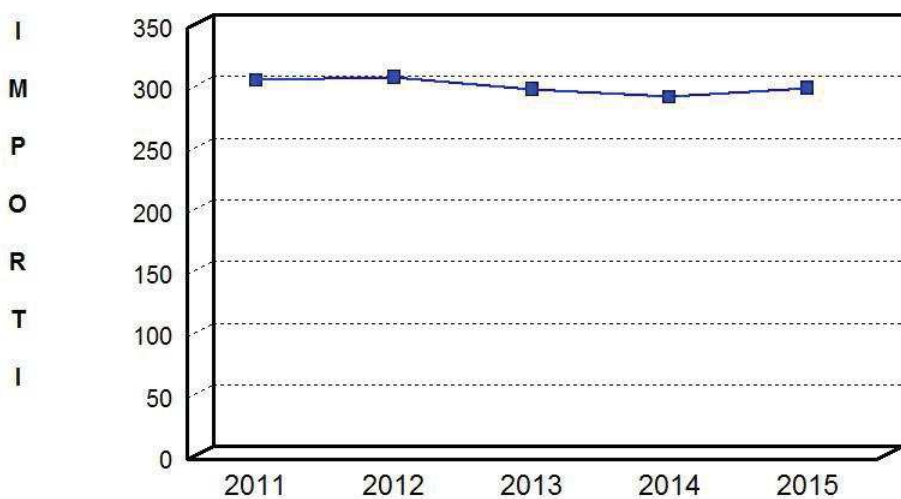
Valori espressi in percentuale

Sistema degli indicatori 2015
Andamento indicatori finanziaria: analisi

15) RIGIDITA' STRUTTURALE PRO CAPITE

ADDENDI ELEMENTARI	ANNO	IMPORTI	INDICATORE
$\frac{\text{SPESE PERSONALE + RIMBORSO MUTUI}}{\text{POPOLAZIONE RESIDENTE}}$	2011	$\frac{2.805.026,64}{9.113,00}$	307,80
	2012	$\frac{2.800.827,48}{9.032,00}$	310,10
	2013	$\frac{2.661.254,30}{8.854,00}$	300,57
	2014	$\frac{2.586.143,60}{8.785,00}$	294,38
	2015	$\frac{2.649.885,51}{8.785,00}$	301,64

Rigidità strutturale pro capite



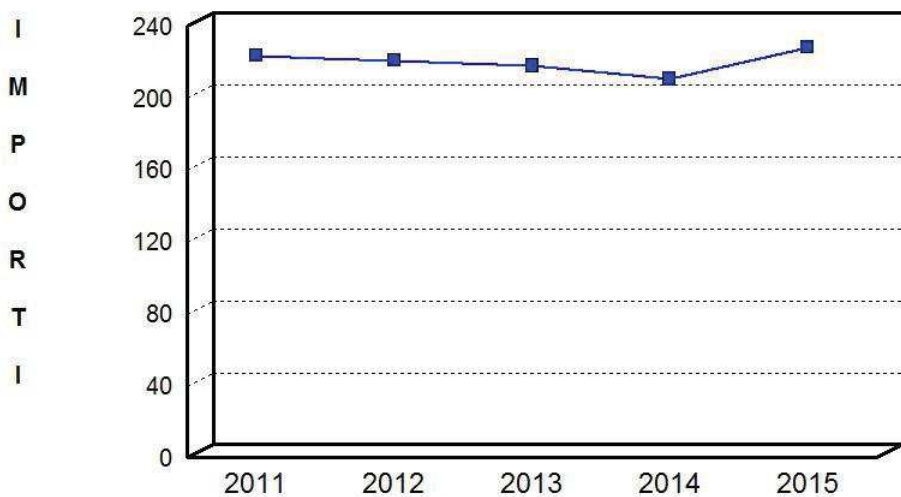
Importi espressi in euro

Sistema degli indicatori 2015
Andamento indicatori finanziaria: analisi

16) COSTO DEL PERSONALE PRO CAPITE

ADDENDI ELEMENTARI	ANNO	IMPORTI	INDICATORE
	2011	2.038.279,16 ----- 9.113,00	223,67
	2012	1.995.505,49 ----- 9.032,00	220,94
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content;"> SPESE PERSONALE ----- POPOLAZIONE RESIDENTE </div>	2013	1.931.519,48 ----- 8.854,00	218,15
	2014	1.850.358,20 ----- 8.785,00	210,63
	2015	2.006.610,13 ----- 8.785,00	228,41

Costo del personale pro capite



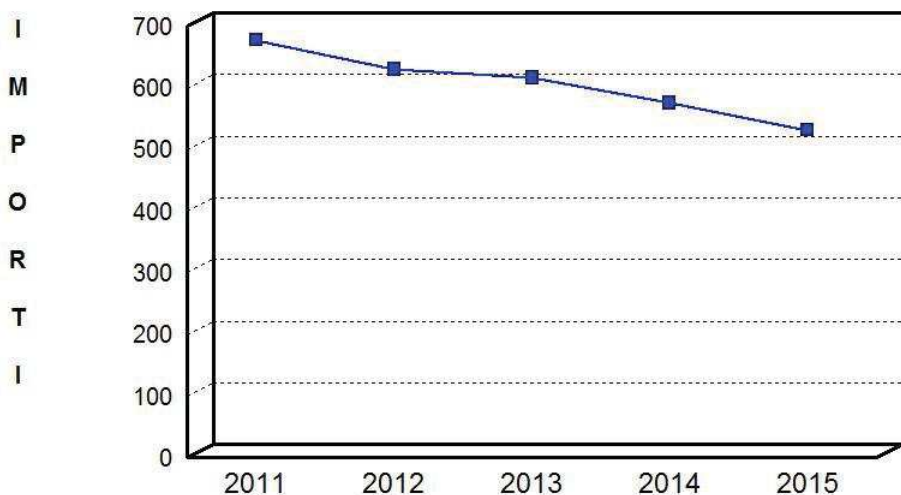
Importi espressi in euro

Sistema degli indicatori 2015
Andamento indicatori finanziaria: analisi

17) INDEBITAMENTO PRO CAPITE

ADDENDI ELEMENTARI	ANNO	IMPORTI	INDICATORE
	2011	6.177.537,04 ----- 9.113,00	677,88
	2012	5.692.523,78 ----- 9.032,00	630,26
DEBITO RESIDUO MUTUI AL 31/12 ----- POPOLAZIONE RESIDENTE	2013	5.457.175,63 ----- 8.854,00	616,35
	2014	5.055.096,38 ----- 8.785,00	575,42
	2015	4.668.556,15 ----- 8.785,00	531,42

Indebitamento pro capite



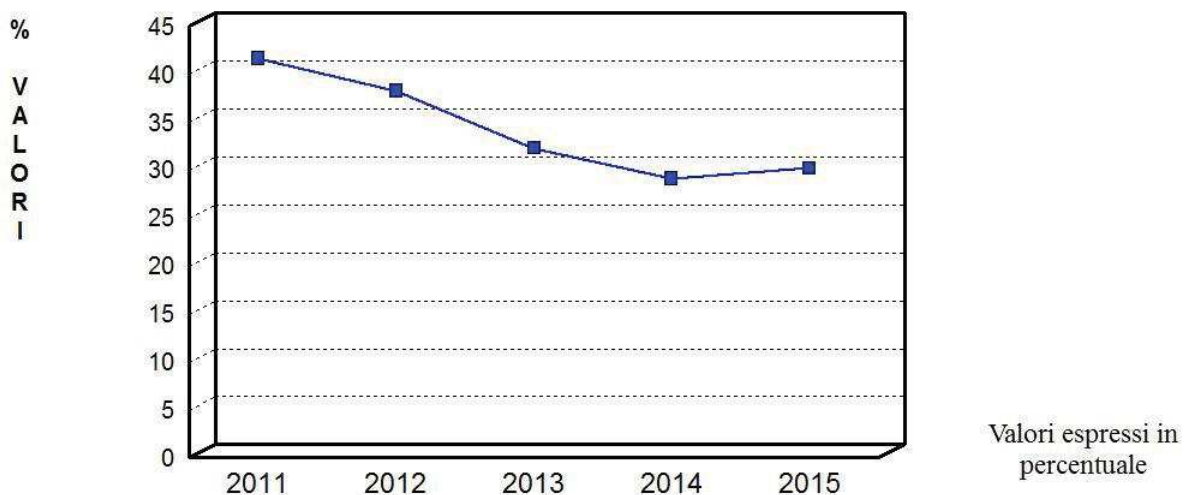
Importi espressi
in euro

**Sistema degli indicatori 2015
Andamento indicatori finanziaria: analisi**

18) INCIDENZA DEL COSTO DEL PERSONALE SULLA SPESA CORRENTE

ADDENDI ELEMENTARI	ANNO	IMPORTI	INDICATORE
$\frac{\text{SPESE PERSONALE}}{\text{SPESE CORRENTI}} \times 100$	2011	$\frac{2.038.279,16}{4.896.817,28} \times 100$	41,62 %
	2012	$\frac{1.995.505,49}{5.215.895,26} \times 100$	38,26 %
	2013	$\frac{1.931.519,48}{5.979.494,64} \times 100$	32,30 %
	2014	$\frac{1.850.358,20}{6.359.587,02} \times 100$	29,10 %
	2015	$\frac{2.006.610,13}{6.641.123,76} \times 100$	30,21 %

Incidenza del costo del personale sulla spesa corrente

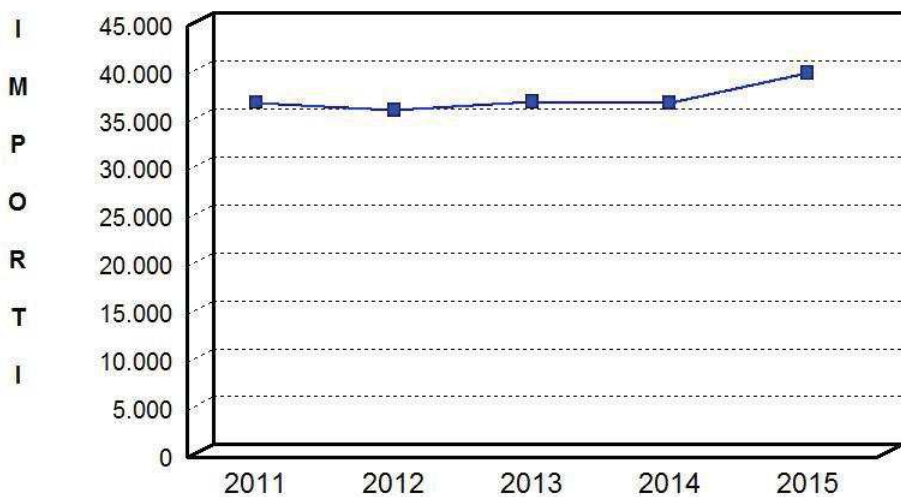


**Sistema degli indicatori 2015
Andamento indicatori finanziaria: analisi**

19) COSTO MEDIO DEL PERSONALE

ADDENDI ELEMENTARI	ANNO	IMPORTI	INDICATORE
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;"> SPESE PERSONALE ----- DIPENDENTI </div>	2011	2.038.279,16 ----- 55,00	37.059,62
	2012	1.995.505,49 ----- 55,00	36.281,92
	2013	1.931.519,48 ----- 52,00	37.144,61
	2014	1.850.358,20 ----- 50,00	37.007,16
	2015	2.006.610,13 ----- 50,00	40.132,20

Costo medio del personale



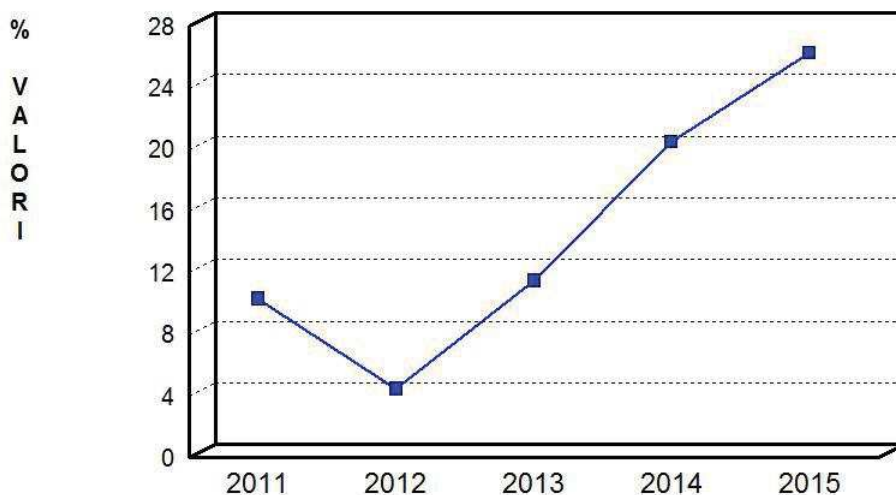
Importi espressi
in euro

**Sistema degli indicatori 2015
Andamento indicatori finanziaria: analisi**

20) PROPENSIONE ALL'INVESTIMENTO

ADDENDI ELEMENTARI	ANNO	IMPORTI	INDICATORE
INVESTIMENTI <hr style="border-top: 1px dashed black;"/> SP. CORRENTI + INV. + QUOTA CAP. INDEB.	2011	$\frac{613.102,92}{5.930.515,14}$	x 100 10,34 %
	2012	$\frac{266.798,84}{5.966.670,41}$	x 100 4,47 %
	2013	$\frac{832.932,85}{7.247.775,64}$	x 100 11,49 %
	2014	$\frac{1.759.128,70}{8.579.435,99}$	x 100 20,50 %
	2015	$\frac{2.505.464,27}{9.533.128,26}$	x 100 26,28 %

Propensione all'investimento



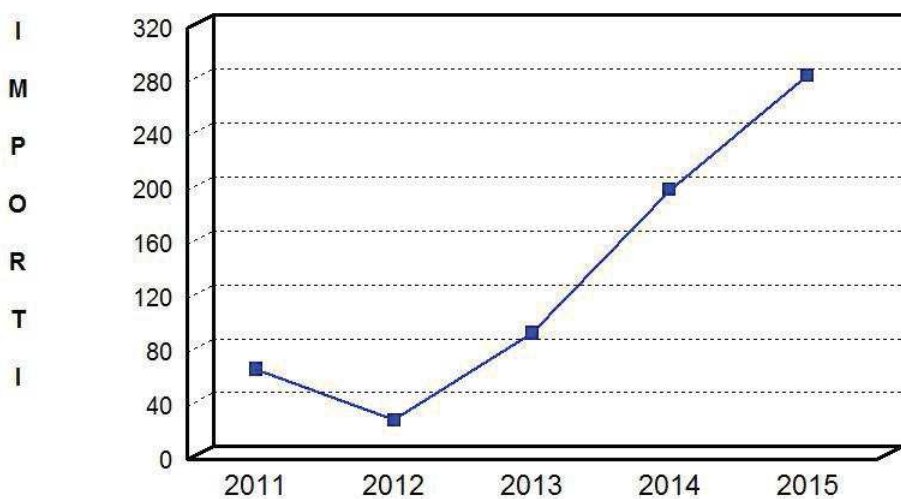
Valori espressi in percentuale

Sistema degli indicatori 2015
Andamento indicatori finanziaria: analisi

21) INVESTIMENTI PRO CAPITE

ADDENDI ELEMENTARI	ANNO	IMPORTI	INDICATORE
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;"> <p style="text-align: center;">INVESTIMENTI</p> <hr style="border: 0; border-top: 1px dashed black;"/> <p style="text-align: center;">POPOLAZIONE RESIDENTE</p> </div>	2011	$\frac{613.102,92}{9.113,00}$	67,28
	2012	$\frac{266.798,84}{9.032,00}$	29,54
	2013	$\frac{832.932,85}{8.854,00}$	94,07
	2014	$\frac{1.759.128,70}{8.785,00}$	200,24
	2015	$\frac{2.505.464,27}{8.785,00}$	285,20

Investimenti pro capite



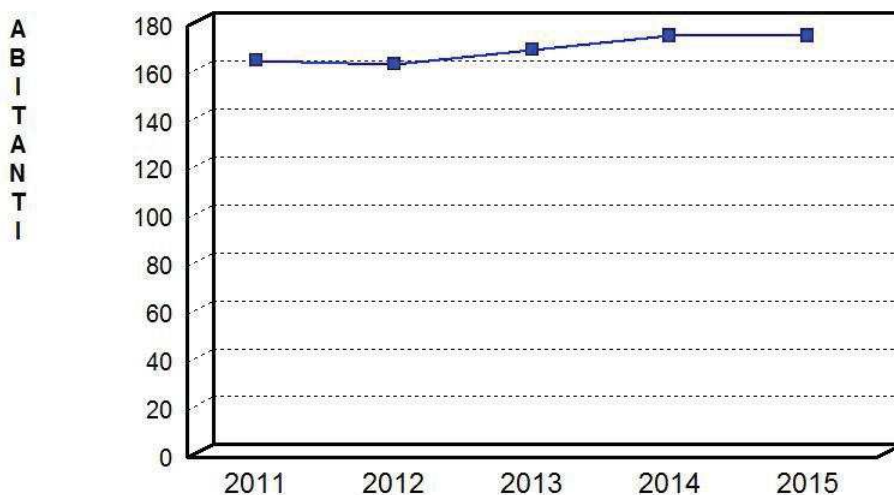
Importi espressi
in euro

Sistema degli indicatori 2015
Andamento indicatori finanziaria: analisi

22) ABITANTI PER DIPENDENTE

ADDENDI ELEMENTARI	ANNO	IMPORTI	INDICATORE
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;"> POPOLAZIONE RESIDENTE <hr style="border-top: 1px dashed black;"/> DIPENDENTI </div>	2011	$\frac{9.113,00}{55,00}$	165,69
	2012	$\frac{9.032,00}{55,00}$	164,22
	2013	$\frac{8.854,00}{52,00}$	170,27
	2014	$\frac{8.785,00}{50,00}$	176,00
	2015	$\frac{8.785,00}{50,00}$	176,00

Abitanti per dipendente



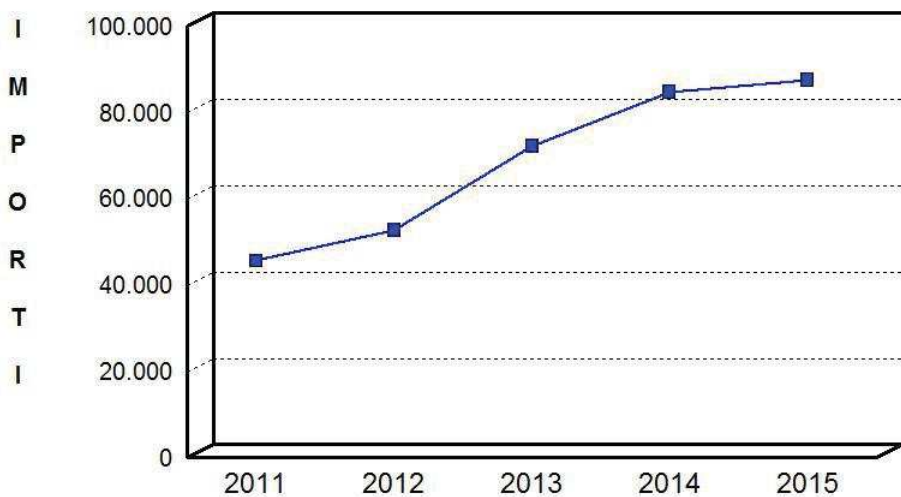
Valori espressi in n.abitanti

**Sistema degli indicatori 2015
Andamento indicatori finanziaria: analisi**

23) RISORSE GESTITE PER DIPENDENTE

ADDENDI ELEMENTARI	ANNO	IMPORTI	INDICATORE
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content;"> SP. CORRENTE AL NETTO PERS. E INT. PASS <hr style="border-top: 1px dashed black;"/> DIPENDENTI </div>	2011	2.512.385,58 <hr style="border-top: 1px dashed black;"/> 55,00	45.679,74
	2012	2.899.044,09 <hr style="border-top: 1px dashed black;"/> 55,00	52.709,89
	2013	3.753.588,49 <hr style="border-top: 1px dashed black;"/> 52,00	72.184,39
	2014	4.234.163,69 <hr style="border-top: 1px dashed black;"/> 50,00	84.683,27
	2015	4.377.778,48 <hr style="border-top: 1px dashed black;"/> 50,00	87.555,57

Risorse gestite per dipendente



Valori espressi in euro

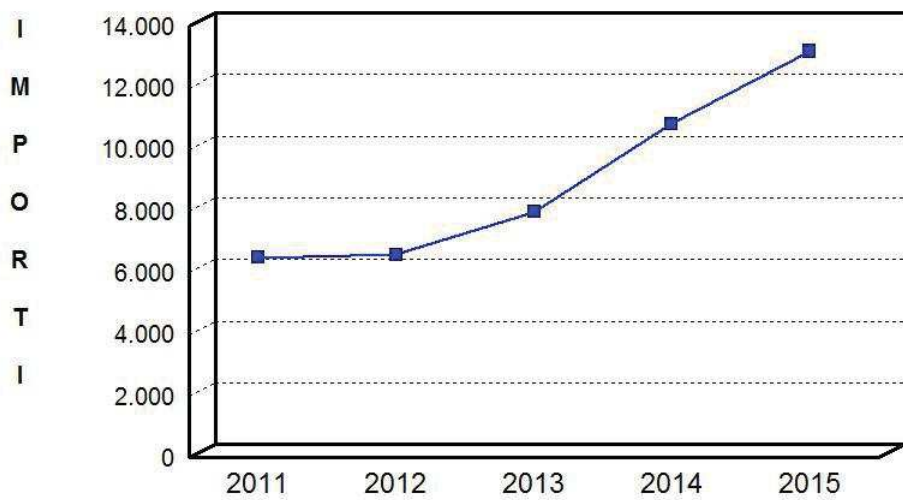
Andamento delle entrate nel quinquennio Il riepilogo delle entrate per titoli

Il quadro riporta l'elenco delle entrate di competenza stanziare nel bilancio di previsione e raggruppate in titoli. Gli importi sono espressi in euro mentre l'ultima colonna, trasformando i valori monetari in percentuali, indica l'importanza delle singole voci sul totale generale.

RIEPILOGO ENTRATE Denominazione	Anno 2015	Percentuale
Avanzo di amministrazione	439.395,59	3,33
Titolo 1 - Tributarie	5.240.288,93	39,70
Titolo 2 - Contributi e trasferimenti correnti	330.871,09	2,51
Titolo 3 - Extratributarie	1.257.517,94	9,53
Titolo 4 - Trasn. capitali e riscossione di crediti	2.047.998,22	15,52
Titolo 5 - Accensione di prestiti	2.710.000,00	20,54
Titolo 6 - Servizi per conto di terzi	1.170.000,00	8,87
Totale	13.196.071,77	100,00

RIEPILOGO ENTRATE	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Stanziamenti)	2015 (Stanziamenti)
Avanzo di amministrazione				131.251,91	439.395,59
Tit. 1 - Tributarie	3.868.219,66	4.114.167,44	4.922.368,13	5.255.173,93	5.240.288,93
Tit. 2 - Contributi e trasferimenti correnti	405.736,27	324.580,27	634.321,01	433.051,25	330.871,09
Tit. 3 - Extratributarie	1.144.143,17	1.334.388,70	948.148,11	1.012.830,20	1.257.517,94
Tit. 4 - Trasf. capitali e risc. di crediti	430.173,92	267.814,13	626.594,60	1.747.128,70	2.047.998,22
Tit. 5 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	200.000,00	1.443.000,00	2.710.000,00
Tit. 6 - Servizi per conto di terzi	651.106,21	547.156,32	645.302,15	816.000,00	1.170.000,00
Totale	6.499.379,23	6.588.106,86	7.976.734,00	10.838.435,99	13.196.071,77

Riepilogo delle entrate



Importi espressi
in migliaia di
euro

Le entrate tributarie

La seguente sezione è stata predisposta come da modello ministeriale; la disamina riportata di seguito raggruppa pertanto le considerazioni da svolgere in merito alle principali entrate tributarie e trasferite.

La L. 27 dicembre 2013 n. 147 (Legge di Stabilità 2014) ha istituito l'Imposta Unica Comunale (IUC), che si compone di IMU, TASI e TARI. La previgente legislazione IMU è stata mantenuta, anche se modificata.

Le aliquote IMU per il 2015 sono confermate come segue: aliquota di base 9,40 per mille e aliquota per abitazione principale 6,00 per mille (per immobili classificati A/1, A/8 e A/9) con detrazione di €. 200,00. Come disposto dal D.L. 201/11 l'IMU non si applica all'abitazione principale e pertinenze (ad eccezione delle Cat. catastali di cui sopra). La quota IMU di spettanza dello Stato è esclusivamente quella riguardante i fabbricati di categoria D ad aliquota base, pari al 7,60 per mille. Il gettito previsto pertanto, per l'anno 2015, tenuto conto della banca dati in possesso, delle aliquote in vigore, delle detrazioni per abitazione principale e del gettito accertato nel 2014, al netto della quota di competenza dello Stato per i fabbricati di categoria D ad aliquota base, è stato stimato in complessivi € 1.265.000,00 (al netto della quota di alimentazione del fondo di solidarietà comunale).

TASI: La TASI è la Tassa sui Servizi Indivisibili, alla cui copertura è destinato il gettito della tassa stessa. Nella Deliberazione di applicazione devono essere indicati i servizi ed i relativi costi che la tassa andrà a finanziare (anche se solo in parte). Anche per il 2015 la TASI si applica solo all'abitazione principale (e relative pertinenze). L'aliquota rimane fissata al 2,50 per mille, con una detrazione di €.50,00.

A decorrere dal 2014 è stata altresì introdotta la TARI, con conseguente iscrizione nelle entrate tributarie del relativo gettito e nelle uscite della spesa derivante dal contratto di servizio con l'Unione Montana "Catria e Nerone". Sono confermate le tariffe già vigenti nel 2014. E' altresì contabilizzata sia nella parte entrata che in quella dell'uscita la quota dello 0,5% relativa all'addizionale provinciale.

L'addizionale Comunale all'IRPEF resta confermata nella misura dello 0,80%.

Le risorse del Titolo primo sono costituite dalle Entrate Tributarie. Appartengono a questo aggregato le Imposte, le Tasse, i Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie.

Il complesso sistema di ricalcolo delle spettanze comunali, sulla base del D.L. 174/2012, D.L. 95/2012, della Legge di Stabilità 2015 e del decreto "spending review", hanno comportato ulteriori tagli al Fondo di solidarietà, che per l'anno 2015 ammonta ad €. 1.176.339,30.

Ciò equivale a minori entrate per il Comune di Cagli, rispetto al 2014, pari ad €. 219.885,00. Oltre a ciò occorre considerare che la quota di alimentazione del Fondo di Solidarietà Comunale (a carico del Comune), che incide negativamente sul gettito IMU, è passata dagli €.527.145,91 del 2014 ad €. 527.307,57, con stabilizzazione della fiscalizzazione.

Le tariffe dell'imposte minori (TOSAP e IMPOSTA PUBBLICITA' E PUBBLICHE AFFISSIONI) sono confermate come già deliberate per il 2014.

Per contrastare i tagli sopra descritti l'Amministrazione Comunale ha programmato attività che

permettono di intensificare il recupero evasione sia per gli anni in scadenza dell'ICI che della TARES 2013.

2.2.1.5 – Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili

IMU: Aliquote determinate per l'anno 2015:

- Aliquota di base 9,40 per mille;
- Aliquota abitazione principale 6,00 per mille (solo per immobili classificati A/1, A/8 e A/9), con detrazione di €. 200,00 . Tutte le altre abitazioni principali e pertinenze sono escluse dall'IMU per legge.

Il gettito stimato è stato quantificato in €. 1.130.000,00. Tale gettito è stato considerato consolidato anche per il 2016 e 2017.

TASI: Aliquote determinate per l'anno 2015:

- 2,50 per mille (con detrazione di €. 50,00) per abitazione principale (esclusi Cat. A/1, A/8 e A/9)
- 0.00 per mille per tutti gli altri immobili (comprese le abitazioni principali in A/1, A/8 e A/9) e le aree fabbricabili.

Il gettito previsto è stato stimato in €. 380.000,00.

TARI: Trattasi della componente rifiuti (all'interno della IUC) che sostituisce la TARES. . Il gettito iscritto per € 1.330.948,34 è rilevato dal Piano finanziario (che viene confermato nella misura già deliberata nel 2014, così come le tariffe da applicare alle utenze)

Il Piano Finanziario copre interamente il costo del servizio. E 'inoltre prevista la somma di € 66.547,42 quale addizionale provinciale.

TOSAP: Il gettito 2015 è stato previsto nell'importo di €. 85.500,00, per gli anni 2016 e 2017 è prevista rispettivamente un'entrata di € 84.400,00 e 84.500,00.

AFFISSIONI E PUBBLICITA': Il gettito è previsto per il 2015 in Euro 35.000,00 per pubblicità ed Euro 19.000,00 per pubbliche affissioni.

Nel biennio 2016- 2017 è previsto per ciascun anno in €. 33.200,00 e 18.150,00.

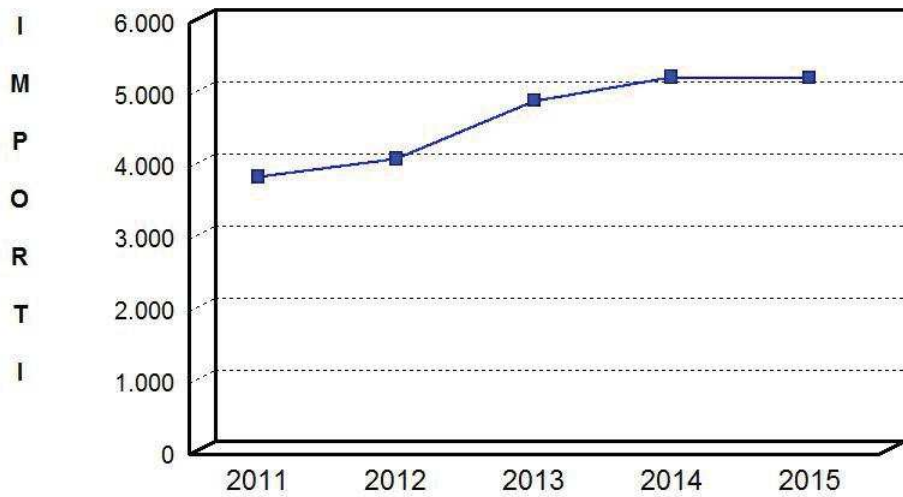
ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF: E' stata determinata nella misura dello 0,80% a decorrere dall'01/01/2014, per un gettito complessivo stimato in €. 660.000,00 per il 2015 (confermato come previsione anche per il 2016 e 2017)

Il prospetto riporta il totale delle entrate del Titolo I stanziato nell'esercizio (competenza) e suddiviso nelle singole categorie di appartenenza. L'ultima colonna, trasformando i valori monetari in valori percentuali, indica l'importanza delle singole voci sul totale generale delle entrate tributarie.

ENTRATE Titolo 1 (Stanziamenti)	Anno 2015	Percentuale
Categoria 1 - Imposte	2.341.953,87	44,69
Categoria 2 - Tasse	1.702.995,76	32,50
Categoria 3 – Tributi speciali ed altre entrate tributarie	1.195.339,30	22,81
Totale	5.240.288,93	100,00

ENTRATE Titolo 1	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Stanziamanti)	2015 (Stanziamanti)
1 - Imposte	2.142.883,90	2.194.571,57	1.859.374,58	2.356.953,87	2.341.953,87
2 - Tasse	85.924,70	87.565,77	1.423.673,43	1.482.995,76	1.702.995,76
3 - Tributi speciali ed altre entr. tributarie	1.639.411,06	1.832.030,10	1.639.320,12	1.415.224,30	1.195.339,30
Totale	3.868.219,66	4.114.167,44	4.922.368,13	5.255.173,93	5.240.288,93

Entrate tributarie



Importi espressi
in migliaia di
euro

Andamento delle entrate nel quinquennio I trasferimenti correnti

I trasferimenti correnti (Titolo II dell'entrata) sono composti dai contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri Enti pubblici.

TRASFERIMENTI STATALI

Facendo riferimento a quanto illustrato in precedenza analizzando le "entrate tributarie" e le modifiche intervenute in materia di "federalismo fiscale" di cui alla legge 05/05/2009 n. 42 a cui ha fatto seguito il Decreto Lgs. 14/03/2011 n. 23, si evidenzia nuovamente che è stata soppressa la quasi totalità dei trasferimenti erariali ad eccezione del "fondo sviluppo investimenti" in quanto non fiscalizzato.

Per l'esercizio 2015, quindi, è stata iscritta la somma di €. 31.929,83 a titolo di "Trasferimenti correnti dello Stato per lo sviluppo degli investimenti". Per il 2016 la somma ammonta ad €. 2.580,73, mentre è pari a zero per il 2017.

TRASFERIMENTI REGIONALI E DI ALTRI ENTI NEL SETTORE PUBBLICO

Si analizzano in questa sede i trasferimenti regionali unitamente ai trasferimenti da altri enti del settore pubblico in quanto, ai sensi dell'art. 28 della Legge 289/2002 (Legge Finanziaria 2003) che ha dato avvio dall'01/01/2006 al SIOPE (Sistema informativo delle operazioni degli Enti Pubblici) i trasferimenti vanno codificati in base all'ente "erogatore".

I contributi regionali a carattere di stabilità rimangono sostanzialmente confermati rispetto al precedente esercizio, anche se alcuni risultano modificati nell'importo.

Va segnalata l'eliminazione del Contributo Asilo Nido Gestione Associata in quanto non più concesso dalla Regione Marche.

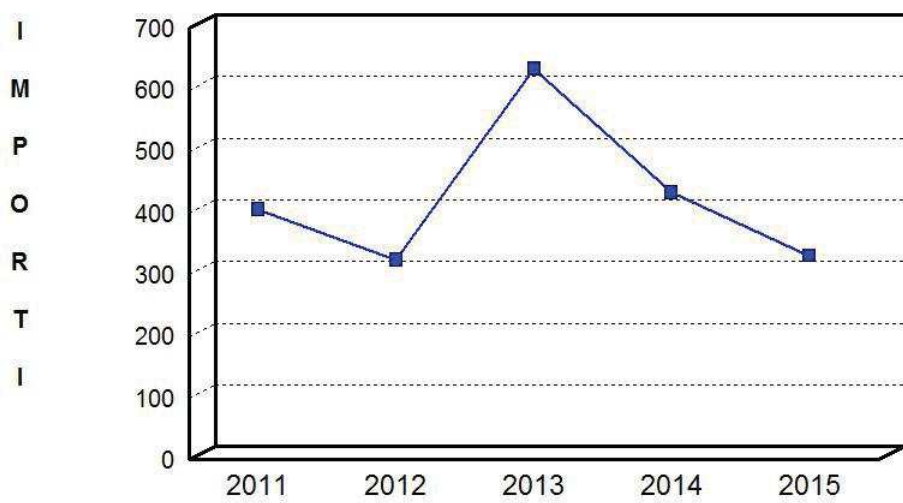
Non si prevedono a preventivo contributi della Comunità Europea che potranno essere iscritti in bilancio ad avvenuto finanziamento comunitario.

Il prospetto riporta le entrate del Titolo II stanziato nell'esercizio (competenza). Gli importi sono sempre espressi in euro, mentre la colonna finale, trasformando i valori monetari in valori percentuali, indica l'importanza delle singole voci sul totale generale.

ENTRATE Titolo 2 (Stanziamenti)	Anno 2015	Percentuale
Categoria 1 - Contributi e trasferimenti correnti dallo stato	58.498,83	17,68
Categoria 2 - Contributi e trasferimenti correnti dalla regione	156.609,04	47,33
Categoria 3 - Contributi regione funzione delegate	0,00	0,00
Categoria 4 - Contributi comunitari e internazionali	0,00	0,00
Categoria 5 - Contributi altri enti pubblici	115.763,22	34,99
Totale	330.871,09	100,00

ENTRATE Titolo 2	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Stanziamanti)	2015 (Stanziamanti)
1 - Contributi e trasf. correnti dallo stato	105.547,90	59.385,83	431.973,32	110.001,03	58.498,83
2 - Contrib. e trasf. correnti dalla regione	254.041,81	186.075,92	154.650,75	264.481,37	156.609,04
3 - Contributi regione funzione delegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 - Contributi comunitari e internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 - Contributi altri enti pubblici	46.146,56	79.118,52	47.696,94	58.568,85	115.763,22
Totale	405.736,27	324.580,27	634.321,01	433.051,25	330.871,09

Trasferimenti correnti



Importi espressi
in migliaia di
euro

Andamento delle entrate nel quinquennio Le entrate extra tributarie

Nel Titolo III delle entrate sono collocate le risorse extratributarie. Appartengono a questo insieme i proventi dei servizi pubblici, i proventi dei beni dell'ente, gli interessi sulle anticipazioni e crediti, gli utili netti delle aziende speciali e partecipate, i dividendi di società e altre poste residuali come i proventi diversi.

I PROVENTI DAI SERVIZI PUBBLICI

Si segnala:

- i pagamenti dei servizi erogati dal Comune, in modo particolare di quelli dei servizi a domanda individuali, sono previsti e applicati con le modalità stabilite dalla Giunta Comunale, che ha confermato le tariffe in vigore per l'anno 2014, con proposta di deliberazione profilo n. 53.005.
- i "proventi per servizi minori" sono stati valutati sulla base dell'andamento effettivo degli accertamenti dell'anno 2014 rivisti, ove esistenti, sulla base dei contratti in essere.

I proventi da violazione al codice della strada sono stati previsti in complessivi € 25.300,00 .

PROVENTI DA ALTRE ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE

In merito alle previsioni per l'esercizio 2015 rispetto allo stanziamento definitivo 2014 valgono le seguenti considerazioni:

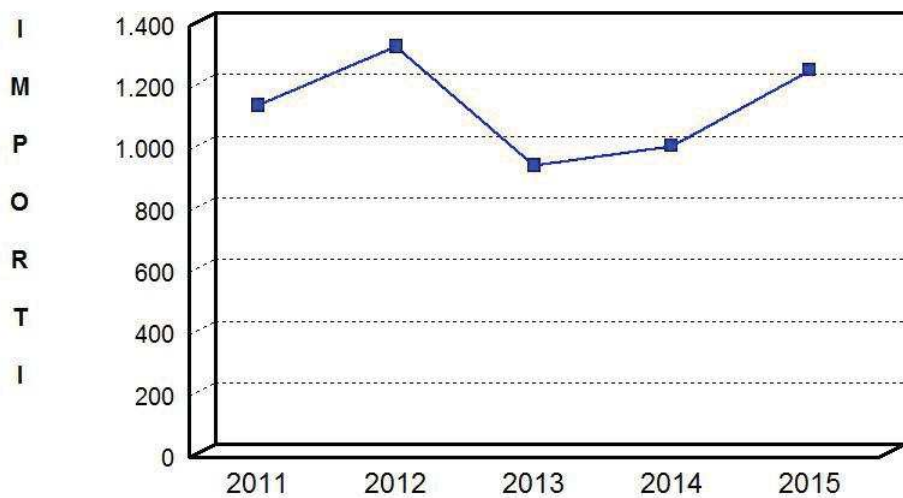
- nella categoria 2^ "Proventi da beni dell'ente" l'Entrata è prevista in aumento rispetto a quella definitiva dell'esercizio 2014 per quanto riguarda soprattutto la concessione loculi cimiteri comunali e i fitti reali diversi. La previsione ovviamente contiene gli adeguamenti ISTAT dei fitti attivi;
- nella categoria 3^ "interessi attivi" la previsione è formulata tenendo conto delle giacenze,
- nella categoria 5^ "proventi diversi" , non si riscontrano rilevanti variazioni.
-

Il quadro riporta le entrate del Titolo III stanziate nell'esercizio (competenza) suddivise nelle singole categorie di appartenenza. Gli importi sono espressi in euro, mentre l'ultima colonna trasforma i valori monetari in valori percentuali.

ENTRATE Titolo 3 (Stanziamenti)	Anno 2015	Percentuale
Categoria 1 - Proventi dei servizi pubblici	599.551,00	47,67
Categoria 2 - Proventi dei beni dell'ente	375.488,12	29,86
Categoria 3 - Interessi su anticipazioni e crediti	850,00	0,07
Categoria 4 - Utili netti aziende, dividendi	1.890,72	0,15
Categoria 5 - Proventi diversi	279.738,10	22,25
Totale	1.257.517,94	100,00

ENTRATE Titolo 3	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Stanzamenti)	2015 (Stanzamenti)
1 - Proventi dei servizi pubblici	524.198,45	530.932,76	511.061,23	474.327,23	599.551,00
2 - Proventi dei beni dell'ente	203.445,94	287.563,38	202.004,14	212.931,71	375.488,12
3 - Interessi su anticipazioni e crediti	3.503,55	2.425,31	799,43	2.000,00	850,00
4 - Utili netti aziende, dividendi	1.899,68	1.890,72	1.890,72	1.890,72	1.890,72
5 - Proventi diversi	411.095,55	511.576,53	232.392,59	321.680,54	279.738,10
Totale	1.144.143,17	1.334.388,70	948.148,11	1.012.830,20	1.257.517,94

Entrate extratributarie



Importi espressi
in migliaia di
euro

Andamento delle entrate nel quinquennio Le alienazioni di beni ed i trasferimenti di capitale

Il Titolo IV delle entrate contiene poste di varia natura e di diversa destinazione. Appartengono a questo gruppo le alienazioni dei beni patrimoniali, i trasferimenti di capitale dallo Stato, Regione ed altri enti e le riscossioni di crediti.

Si evidenziano:

- alienazione aree ex relitti stradali, frustoli di terreno e fondi €. 35.000,00;
- concessione aree cimitero capoluogo €. 62.400,00;
- Regione Marche: Difesa del suolo e risorse idriche - Contributo delocalizzazione immobili €. 42.000,00;
- Regione Marche: conservazione patrimonio arboreo piccoli Comuni €. 10.888,02;
- Regione Marche: consolidamento mura fluviali Pianello €. 10.000,00
- Gal Montefeltro - Museo archeologico €. 34.085,50;

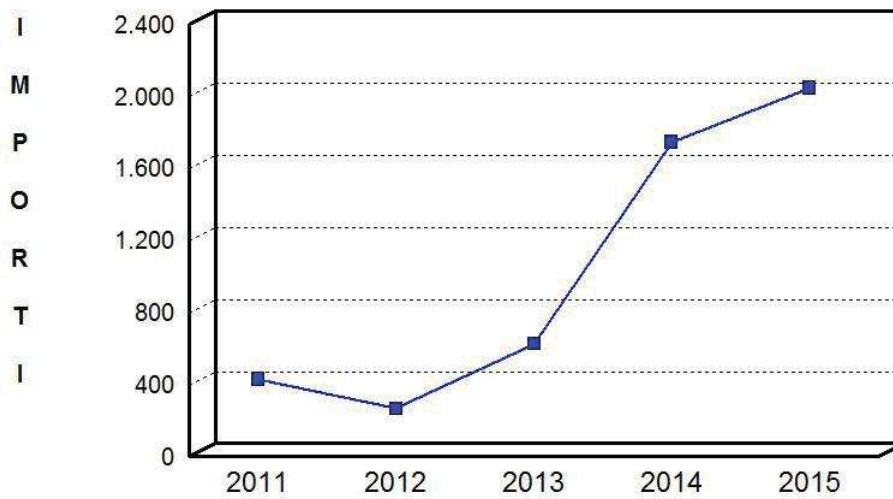
- Da altri soggetti: Oneri Urbanizzazione €. 90.000,00
- Da altri soggetti: monetizzazione aree piano casa €. 12.650,00
- contributo da privati per manutenzione straordinaria cimitero €. 130.000,00.

Il prospetto riporta le entrate del titolo IV stanziare per l'esercizio (competenza) e suddivise nelle singole categorie di appartenenza. Gli importi sono espressi sempre in euro mentre l'ultima colonna, trasformando i valori monetari in valori percentuali, indica l'importanza delle singole voci sul totale generale.

ENTRATE Titolo 4 (Stanziamanti)	Anno 2015	Percentuale
Categoria 1 - Alienazione di beni patrimoniali	97.600,00	4,77
Categoria 2 - Trasferimenti di capitale dallo stato	77.685,98	3,79
Categoria 3 - Trasferimenti di capitale dalla regione	1.538.282,24	75,11
Categoria 4 - Trasferimenti di capitale da altri enti pubblici	0,00	0,00
Categoria 5 - Trasferimenti di capitale da altri soggetti	334.430,00	16,33
Categoria 6 - Riscossione di crediti	0,00	0,00
Totale	2.047.998,22	100,00

ENTRATE Titolo 4	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Stanziameti)	2015 (Stanziameti)
1 - Alienazione di beni patrimoniali	8.060,00	21.192,00	51.600,00	390.800,00	97.600,00
2 - Trasferimenti di capitale dallo stato	130.000,00	18.262,50	0,00	0,00	77.685,98
3 - Trasferimenti di capitale dalla regione	108.438,85	8.046,74	419.332,45	1.239.548,70	1.538.282,24
4 - Trasf. di capitale da altri enti pubblici	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 - Trasf. di capitale da altri soggetti	173.675,07	220.312,89	155.662,15	116.780,00	334.430,00
6 - Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	430.173,92	267.814,13	626.594,60	1.747.128,70	2.047.998,22

Contributi in C/capitale



Importi espressi
in migliaia di
euro

Andamento delle entrate nel quinquennio Le accensioni di prestiti

Le risorse del Titolo V delle entrate sono costituite dalle accensioni di prestiti, dai finanziamenti a breve termine, dalle emissioni di prestiti obbligazionari e dalle anticipazioni di cassa.

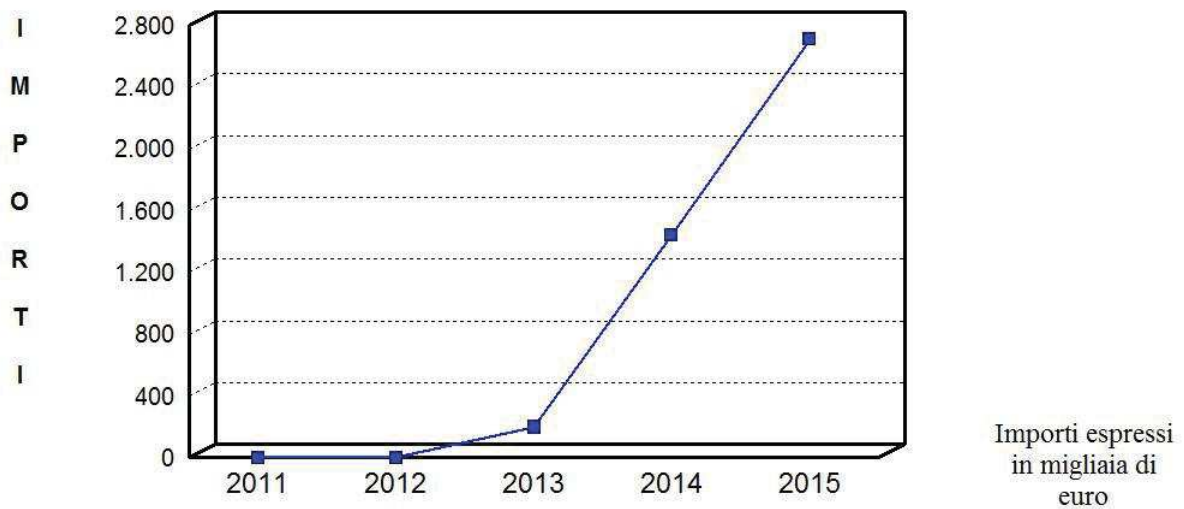
Non è prevista l'assunzione di alcun mutuo.

Il prospetto riporta il totale delle entrate del Titolo V stanziato per l'esercizio (competenza) e suddivise nelle singole categorie di appartenenza. Gli importi sono espressi in euro mentre la colonna finale, trasformando i valori monetari in valori percentuali, indica l'importanza delle singole voci sul totale generale.

ENTRATE Titolo 5 (Stanziamenti)	Anno 2015	Percentuale
Categoria 1 - Anticipazioni di cassa	2.710.000,00	100,00
Categoria 2 - Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
Categoria 3 - Assunzione di mutui e prestiti	0,00	0,00
Categoria 4 - Emissione prestiti obbligazionari	0,00	0,00
Totale	2.710.000,00	100,00

ENTRATE Titolo 5	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Stanziamenti)	2015 (Stanziamenti)
1 - Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	1.443.000,00	2.710.000,00
2 - Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - Assunzione di mutui e prestiti	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00
4 - Emissione prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	200.000,00	1.443.000,00	2.710.000,00

Accensione di prestiti



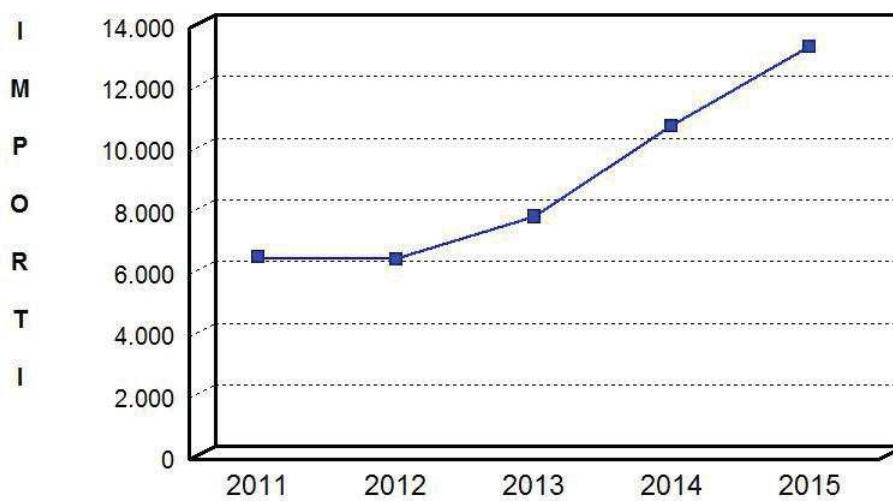
Andamento delle uscite nel quinquennio Il riepilogo delle uscite per titoli

Il quadro successivo riporta l'elenco delle uscite stanziare per l'esercizio (competenza), suddivise nei titoli di appartenenza. Gli importi sono espressi in euro mentre l'ultima colonna, trasformando i valori monetari in valori percentuali, indica l'importanza delle singole voci sul totale generale.

RIEPILOGO SPESE Denominazione	Anno 2015	Percentuale
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
Titolo 1 - Correnti	6.641.123,76	49,51
Titolo 2 - In conto capitale	2.505.464,27	18,68
Titolo 3 - Rimborso prestiti	3.096.540,23	23,09
Titolo 4 - Servizi per conto di terzi	1.170.000,00	8,72
Totale	13.413.128,26	100,00

RIEPILOGO SPESE	2011 (Impegni)	2012 (Impegni)	2013 (Impegni)	2014 (Stanziamenti)	2015 (Stanziamenti)
Disavanzo di amministrazione				0,00	0,00
Titolo 1 - Correnti	4.896.817,28	5.215.895,26	5.979.494,64	6.359.587,02	6.641.123,76
Titolo 2 - In conto capitale	613.102,92	266.798,84	832.932,85	1.759.128,70	2.505.464,27
Titolo 3 - Rimborso prestiti	420.594,94	483.976,31	435.348,15	1.903.720,27	3.096.540,23
Titolo 4 - Servizi per conto di terzi	651.106,21	547.156,32	645.302,15	816.000,00	1.170.000,00
Totale	6.581.621,35	6.513.826,73	7.893.077,79	10.838.435,99	13.413.128,26

Riepilogo delle spese



Importi espressi
in migliaia di
euro

Andamento delle uscite nel quinquennio

Le spese correnti

Le spese correnti (Titolo I) sono stanziare in bilancio per fronteggiare i costi per il personale, l'acquisto di beni di consumo, le prestazioni di servizi, l'utilizzo dei beni di terzi, le imposte e le tasse, i trasferimenti, gli interessi passivi, gli ammortamenti e gli eventuali oneri straordinari della gestione. Si tratta pertanto, di previsioni di spesa connesse con il normale funzionamento del comune.

Secondo la destinazione attribuita a questo tipo di uscite, le spese correnti sono suddivise nelle seguenti funzioni: amministrazione, gestione e controllo; giustizia; polizia locale; istruzione pubblica; cultura e beni culturali; sport e ricreazione; turismo; viabilità e trasporti; territorio ed ambiente; interventi nel campo sociale; sviluppo economico; servizi produttivi. Si tratta, in questo caso, di una classificazione che è del tutto vincolante perché prevista dalla vigente normativa contabile.

Spesa per il Personale

La spesa per il personale (intervento 1 del bilancio) è prevista per l'esercizio 2015 in €. 1.808.594,87, con un decremento rispetto all'assestato 2014 di €. 41.763,33.

Si prosegue nella riduzione già determinata anche nel precedente anno a seguito dei vincoli in tema di turnover del personale contenuti nelle disposizioni del D.L.78/2010.

L'incidenza della spesa del personale, calcolata limitatamente all'intervento 1, sul totale di quella corrente, si attesta nel 2015 al 28,254% in misura inferiore rispetto a quella dell'anno 2014 nel quale la percentuale era del 29,34%.

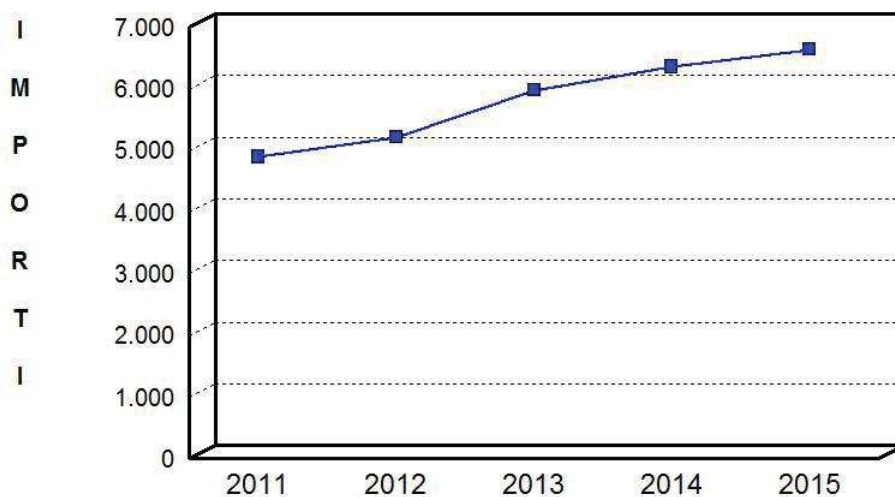
La percentuale della spesa del personale per l'anno 2015 (tutto l'intervento 1) rispetto al totale delle entrate correnti, è pari al 26,72% e quindi inferiore all'anno 2014 nel quale si attestava al 27,83%.

Il prospetto successivo riporta il totale delle uscite del Titolo I stanziare per l'esercizio (competenza), suddivise in funzioni. Gli importi sono espressi in euro mentre l'ultima colonna, trasformando i valori monetari in valori percentuali, indica l'importanza delle singole voci sul totale generale delle spese.

SPESE Titolo 1 (Stanziamenti)	Anno 2015	Percentuale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	2.286.999,90	34,43
Funzione 2 - Giustizia	5.000,00	0,08
Funzione 3 - Polizia locale	326.527,89	4,92
Funzione 4 - Istruzione pubblica	608.312,77	9,16
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	229.321,66	3,45
Funzione 6 - Sport e ricreazione	98.430,55	1,48
Funzione 7 - Turismo	24.000,00	0,36
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	780.056,65	11,75
Funzione 9 - Territorio e ambiente	1.639.606,08	24,69
Funzione 10 - Settore sociale	561.137,77	8,45
Funzione 11 - Sviluppo economico	79.295,06	1,19
Funzione 12 - Servizi produttivi	2.435,43	0,04
Totale	6.641.123,76	100,00

SPESE Titolo 1	2011 (Impegni)	2012 (Impegni)	2013 (Impegni)	2014 (Stanziamanti)	2015 (Stanziamanti)
1 - Amministrazione, gest. e controllo	1.865.232,45	1.839.396,07	1.888.122,03	1.926.774,28	2.286.999,90
2 - Giustizia	47.529,65	47.602,12	46.762,79	44.575,50	5.000,00
3 - Polizia locale	262.106,50	276.274,43	261.946,04	301.660,33	326.527,89
4 - Istruzione pubblica	679.603,90	674.311,86	666.054,10	640.721,40	608.312,77
5 - Cultura e beni culturali	194.288,43	217.483,75	225.500,17	223.756,39	229.321,66
6 - Sport e ricreazione	99.865,92	110.348,50	101.610,21	106.667,61	98.430,55
7 - Turismo	47.441,85	11.642,14	11.897,80	59.169,00	24.000,00
8 - Viabilità e trasporti	658.969,38	1.030.997,09	654.890,85	731.098,09	780.056,65
9 - Territorio e ambiente	364.528,87	359.840,65	1.530.653,96	1.729.876,13	1.639.606,08
10 - Settore sociale	584.259,26	564.725,77	516.476,21	525.164,47	561.137,77
11 - Sviluppo economico	89.272,97	79.848,72	72.467,39	67.339,96	79.295,06
12 - Servizi produttivi	3.718,10	3.424,16	3.113,09	2.783,86	2.435,43
Totale	4.896.817,28	5.215.895,26	5.979.494,64	6.359.587,02	6.641.123,76

Spese correnti



Importi espressi
in migliaia di
euro

Andamento delle uscite nel quinquennio

Le spese in conto capitale

Le spese in conto capitale contengono gli investimenti che il Comune intende realizzare, o quanto meno attivare, nel corso dell'esercizio. Appartengono a questa categoria gli interventi per: l'acquisizione di beni immobili; l'acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico/scientifiche; i trasferimenti di capitale; le partecipazioni azionarie; i conferimenti di capitale; gli espropri e servitù onerose; gli acquisti di beni specifici per realizzazioni in economia; l'utilizzo di beni di terzi; gli incarichi professionali esterni; le concessioni di crediti. Per quanto riguarda l'ultima voce (concessioni di crediti), è utile ricordare che tale posta non rappresenta un vero e proprio investimento ma una semplice posta di movimento di fondi, e cioè una partita di credito e debito di natura esclusivamente finanziaria che, nelle registrazioni contabili del comune viene a compensarsi perfettamente.

Le spese d'investimento mantengono lo stesso sistema di aggregazione già adottato nelle spese correnti (analisi funzionale). Sono pertanto ripartite in: funzioni di amministrazione, gestione e controllo; giustizia; polizia locale; istruzione pubblica; cultura e beni culturali; sport e ricreazione; turismo; viabilità e trasporti; territorio ed ambiente; interventi nel campo sociale; sviluppo economico; servizi produttivi.

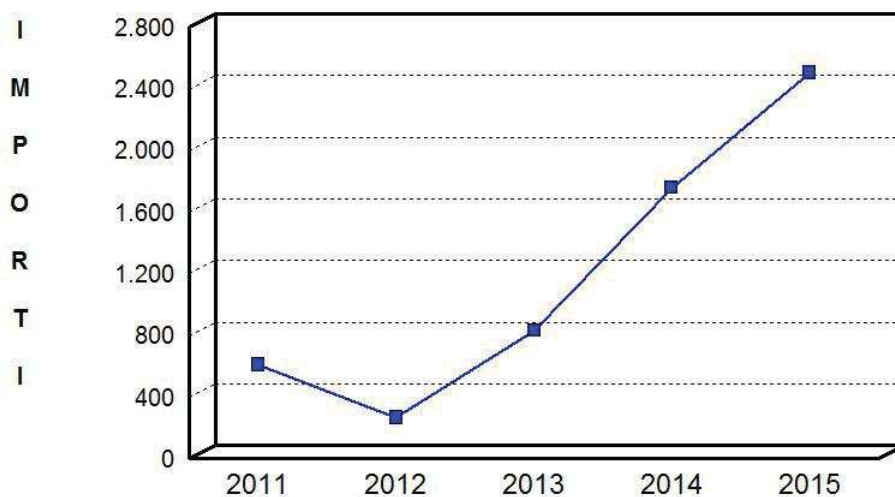
L'elenco delle opere da realizzare è inserito nel programma investimenti della Relazione Previsionale e Programmatica e da quest'anno vengono valorizzate le opere il cui importo residuo è stato reimputato nel corrente anno, a seguito di riaccertamento straordinario e trova copertura per la differenza sul Fondo Pluriennale Vincolato.

Il prospetto riporta il totale delle uscite del Titolo II stanziato per l'esercizio (competenza) suddivise nelle varie funzioni. Gli importi sono espressi in euro mentre l'ultima colonna, trasformando i valori monetari in valori percentuali, indica l'importanza delle singole voci sul totale generale.

SPESE Titolo 2 (Stanziamenti)	Anno 2015	Percentuale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	537.167,93	21,44
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00
Funzione 4 - Istruzione pubblica	81.450,00	3,25
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	508.464,03	20,29
Funzione 6 - Sport e ricreazione	43.819,30	1,75
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	617.330,47	24,65
Funzione 9 - Territorio e ambiente	544.732,54	21,74
Funzione 10 - Settore sociale	172.500,00	6,88
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00
Totale	2.505.464,27	100,00

SPESE Titolo 2	2011 (Impegni)	2012 (Impegni)	2013 (Impegni)	2014 (Stanziameti)	2015 (Stanziameti)
1 - Amministrazione, gest. e controllo	17.975,20	9.438,00	329.025,83	33.798,10	537.167,93
2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - Polizia locale	3.409,54	0,00	0,00	0,00	0,00
4 - Istruzione pubblica	325.090,00	102.050,00	22.800,80	69.185,63	81.450,00
5 - Cultura e beni culturali	43.010,28	46.000,00	223.806,27	251.798,94	508.464,03
6 - Sport e ricreazione	100.000,00	0,00	0,00	50.000,00	43.819,30
7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - Viabilità e trasporti	56.892,00	68.000,00	232.999,60	570.952,64	617.330,47
9 - Territorio e ambiente	58.287,05	26.262,50	20.825,00	730.526,69	544.732,54
10 - Settore sociale	8.438,85	15.048,34	3.475,35	50.470,90	172.500,00
11 - Sviluppo economico	0,00	0,00	0,00	2.395,80	0,00
12 - Servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	613.102,92	266.798,84	832.932,85	1.759.128,70	2.505.464,27

Investimenti



Importi espressi
in migliaia di
euro

Andamento delle uscite nel quinquennio Il rimborso di prestiti

Il Titolo III delle uscite è costituito dal rimborso di prestiti, ossia il comparto dove sono contabilizzati il rimborso di mutui e prestiti, di prestiti obbligazionari, di debiti pluriennali, e dal separato comparto delle anticipazioni di cassa. Le due componenti, e cioè la restituzione dell'indebitamento ed il rimborso delle anticipazioni di cassa, hanno significato e natura profondamente diversa. Mentre nel primo caso si tratta di un'autentica operazione effettuata con il sistema creditizio che rende disponibili nuove risorse, per mezzo delle quali si procederà a finanziare ulteriori investimenti, nel caso delle anticipazioni di cassa siamo in presenza di un semplice movimento di fondi che produce a valle una semplice partita di credito (anticipazione di cassa) e debito (rimborso anticipazione di cassa), che si compensano a vicenda.

Nel mese di novembre 2014 si è proceduto alla rinegoziazione dei mutui con la Cassa Depositi e Prestiti, che ha comportato il pagamento della sola quota interessi dei mutui oggetto di rinegoziazione con scadenza 30/12/2014 ed il non pagamento della quota capitale degli stessi, pari ad €. 67.680,68; quest'ultima somma è confluita nell'avanzo.

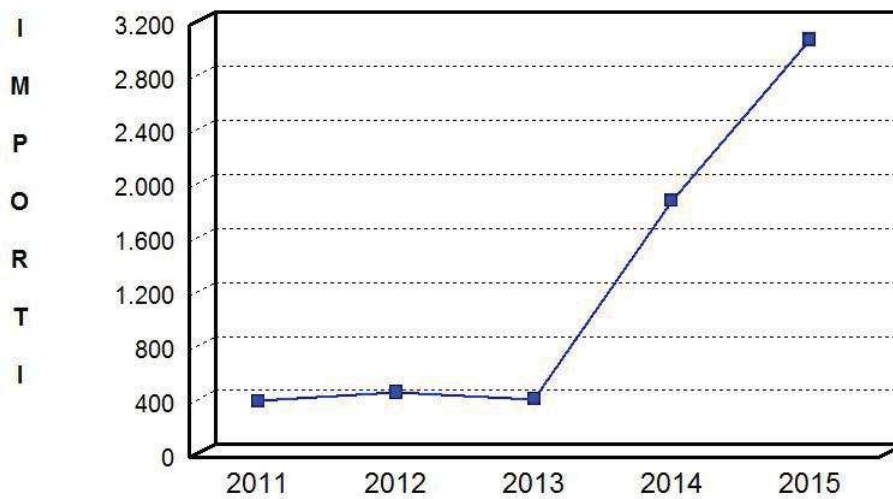
L'operazione di rinegoziazione ha altresì comportato, nel 2015, un risparmio della rata annuale pari ad €. 102.629,30,

Il risparmio complessivo è stato utilizzato per il finanziamento degli investimenti, così come prevede la Legge.

Il prospetto riporta il totale delle uscite del Titolo III stanziato per l'esercizio (competenza). Gli importi sono espressi in euro mentre l'ultima colonna, trasformando i valori monetari in valori percentuali, indica l'importanza delle singole voci sul totale generale della spesa.

SPESE Titolo 3 (Stanzamenti)	Anno 2015	Percentuale
Rimborso di anticipazioni di cassa	2.710.000,00	87,52
Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	386.540,23	12,48
Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00	0,00
Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00	0,00
Totale	3.096.540,23	100,00

SPESE Titolo 3	2011 (Impegni)	2012 (Impegni)	2013 (Impegni)	2014 (Stanziameti)	2015 (Stanziameti)
Rimborso di anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	1.443.000,00	2.710.000,00
Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	420.594,94	483.976,31	435.348,15	460.720,27	386.540,23
Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	420.594,94	483.976,31	435.348,15	1.903.720,27	3.096.540,23

Rimborso prestiti

Importi espressi
in migliaia di
euro

Principali scelte di gestione Il costo e la dinamica del personale

Nel gruppo degli indicatori ministeriali che misurano la propensione del comune a rientrare negli standard previsti a livello centrale, è significativo constatare che uno di questi indici prende proprio in considerazione l'incidenza del costo del personale a vario titolo rapportato al volume delle entrate correnti. Questo indicatore diventa positivo se il costo totale del personale, rapportato al volume complessivo delle entrate correnti, è superiore ad una percentuale che varia, a seconda delle dimensioni demografiche del Comune, da un minimo del 38% ad un massimo del 40% (40% fino a 5.000 abitanti; 39% fino a 29.999 abitanti; 38% oltre a 29.999 abitanti;).

SPESA PER IL PERSONALE					
spesa per il personale complessiva (Intervento 1.01)	+		1.919.671,80		
spesa per il personale a specifica destinazione	-		76.624,09		
spesa per il personale – altri oneri	+		86.938,33		
		TOTALE	1.929.986,04		
quota da reimputazione riaccertamento straordinario 2015			111.077,23		
			1.818.908,81		
				2011	2012
spesa per il personale complessiva nel quinquennio – senza reimputazione			2.038.279,16	1.966.224,71	1.897.876,77
				1.850.358,20	1.818.908,81

Il prospetto riporta le spese per il personale stanziato nell'esercizio (competenza) e la corrispondente forza lavoro impiegata dall'assetto organizzativo di cui è dotato il Comune (Dotazione organica).

PERSONALE	2015
------------------	-------------

FORZA LAVORO (numero)

Personale previsto in pianta organica	72,00
Dipendenti in servizio di ruolo	50,00
Dipendenti in servizio non di ruolo	0,00
Totale	50,00

SPESA PER IL PERSONALE

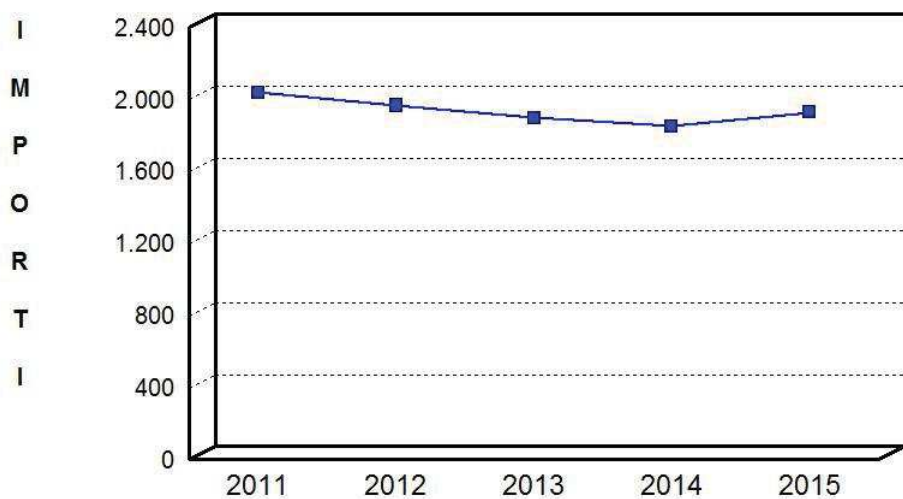
Spesa per il personale complessiva (Intervento 1.01)	(+)	1.919.671,80
Spesa per il personale per specifica destinazione	(-)	76.624,09
Spesa per il personale – altri oneri	(+)	86.938,33
Totale		1.929.986,04

DINAMICA DEL PERSONALE	2011	2012	2013	2014	2015
FORZA LAVORO (numero)					
Personale previsto in pianta organica	73,00	72,00	72,00	72,00	72,00
Dipendenti in servizio di ruolo	55,00	55,00	52,00	50,00	50,00
Dipendenti in servizio non di ruolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	55,00	55,00	52,00	50,00	50,00

SPESA PER IL PERSONALE

Spesa per il personale complessiva	2.038.279,16	1.966.224,71	1.897.876,77	1.850.358,20	1.929.986,04
------------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Spesa personale



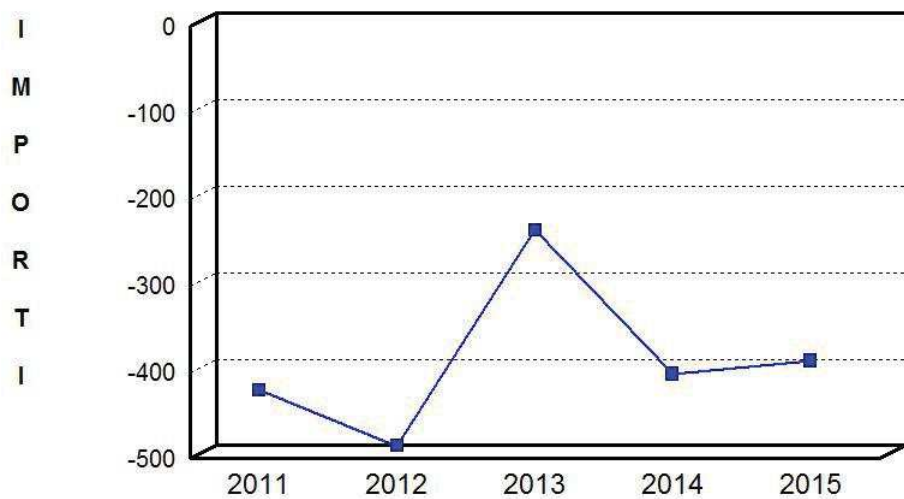
Importi espressi
in migliaia di
euro

Principali scelte di gestione Il livello di indebitamento

L'ultima tabella, con l'annesso grafico, mostra il valore globale dell'indebitamento determinato alla fine di ogni esercizio. In quest'ultima analisi il valore assoluto del ricorso al credito assume una importanza tutta particolare. Infatti, mentre i quadri che descrivono la dinamica dell'indebitamento nel corso dei vari esercizi danno l'esatta misura del tipo di politica adottata dal Comune nel campo del finanziamento delle opere pubbliche, il prospetto sull'indebitamento globale indica quale sia l'ammontare complessivo del capitale mutuato che andrà, nel corso degli anni, progressivamente restituito. Questo valore pertanto denota un maggiore o minor grado di rigidità delle finanze comunali di parte corrente in un'ottica finanziaria di medio o lungo periodo.

DINAMICA INDEBITAMENTO 2015				
ENTE EROGATORE	Accensione (+)	Rimborso (-)	Altre variazioni (+/-)	Variazione netta
Cassa depositi e Prestiti	0,00	386.540,23	0,00	-386.540,23
Istituti di previdenza amministrati dal tesoro	0,00	0,00	0,00	0,00
Istituto per il credito sportivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Aziende di credito	0,00	0,00	0,00	0,00
Istituti speciali per il credito	0,00	0,00	0,00	0,00
Istituti di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Stato (Tesoro)	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti esteri	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri finanziatori	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	386.540,23	0,00	-386.540,23

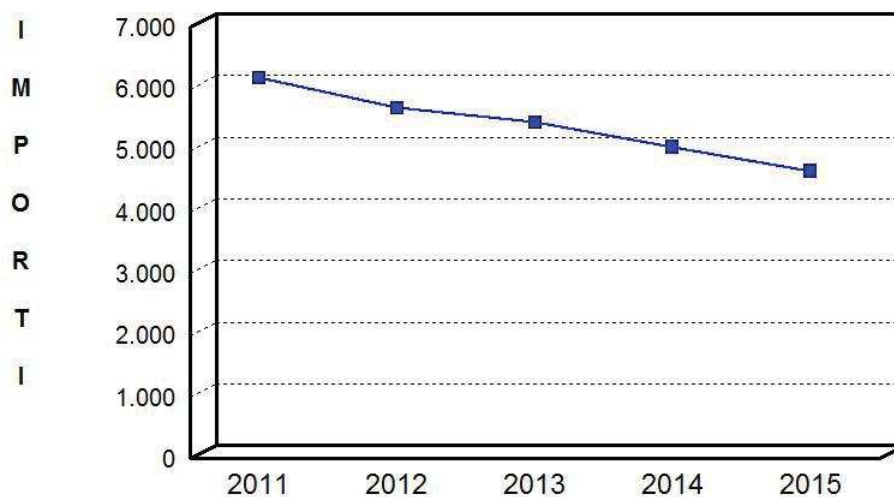
DINAMICA DELL'INDEBITAMENTO: VARIAZIONE NETTA (Variazione netta: Accensione – rimborso + altre variazioni)					
ENTI EROGATORI	2011	2012	2013	2014	2015
Cassa depositi e Prestiti	-392.012,10	-485.013,26	-235.348,15	-402.079,25	-386.540,23
Ist. di previdenza amministrati dal tesoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Istituto per il credito sportivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aziende di credito	-28.582,87	0,00	0,00	0,00	0,00
Istituti speciali per il credito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Istituti di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stato (Tesoro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti esteri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri finanziatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	-420.594,97	-485.013,26	-235.348,15	-402.079,25	-386.540,23

Dinamica indebitamento

Importi espressi
in migliaia di
euro

INDEBITAMENTO GLOBALE					
ENTI EROGATORI Consistenza al 31/12	2011	2012	2013	2014	2015
Cassa depositi e Prestiti	6.177.537,04	5.692.523,78	5.457.175,63	5.055.096,38	4.668.556,15
Ist. di previdenza amministrati dal tesoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Istituto per il credito sportivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aziende di credito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Istituti speciali per il credito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Istituti di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stato (Tesoro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti esteri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri finanziatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	6.177.537,04	5.692.523,78	5.457.175,63	5.055.096,38	4.668.556,15

Indebitamento globale



Importi espressi
in migliaia di
euro

Principali scelte di gestione L'avanzo o il disavanzo applicato

Il legislatore ha stabilito alcune norme che disciplinano le possibilità di impiego dell'avanzo di amministrazione imponendo, inoltre, rigide misure di ripiano del disavanzo. Infatti, "l'eventuale *avanzo di amministrazione* (...) può essere utilizzato:

- a) Per il reinvestimento delle quote accantonate per ammortamento, provvedendo, ove l'avanzo non sia sufficiente, ad applicare nella parte passiva del bilancio un importo pari alla differenza;
- b) Per la prioritaria copertura dei debiti fuori bilancio riconoscibili (...);
- c) Per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio (...) ove non possa provvedersi con mezzi ordinari, per il finanziamento delle spese di funzionamento non ripetitive in qualsiasi periodo dell'esercizio e per le altre spese correnti solo in sede di assestamento.;
- d) Per il finanziamento di spese di investimento" (D.Lgs.267/2000, art.193/2).

Il ripianamento del disavanzo riportato a consuntivo (conto del bilancio) viene attuato con l'operazione di riequilibrio della gestione, utilizzando "(...) tutte le entrate, e le disponibilità, ad eccezione di quelle provenienti dalla assunzione di prestiti e di quelle aventi specifica destinazione per legge, nonché i proventi derivanti da alienazione di beni patrimoniali disponibili" (D.Lgs.267/2000, art.193/3).

E' stato inserito a bilancio una quota dell'avanzo per il finanziamento sia delle spese correnti, sia delle spese di investimento.

L'analisi dei dati quinquennali fornisce un'informazione sintetica sugli effetti prodotti dalle gestioni precedenti sugli esercizi immediatamente successivi.

Il reale equilibrio di parte corrente è così determinato, anche tenendo conto dei vincoli prodotti dalla rinegoziazione mutui e riaccertamento straordinario 2014:

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE ANNO 2015

		DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	DISAVANZO
ENTRATE TITOLO 4°	2.047.998,22		
USCITE TITOLO 2°	2.505.464,27		
	-457.466,05	39.149,76	-418.316,29
 <i>FINANZIATO CON:</i>			
AVANZO VINCOLATO			67.680,68
AVANZO INVESTIMENTI			248.006,31
QUOTA DI PARTE CORRENTE DA ECONOMIE RINEGOZIAZIONE			102.629,30
			418.316,29

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ANNO 2015

		DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	DISAVANZO
ENTRATE TITOLI 1+2+3	6.828.677,96		
USCITE TITOLO 1°	6.641.123,76		
	187.554,20		
QUOTA CAPITALE AMM.TO MUTUI	386.540,23		
	-198.986,03		
ECONOMIA RINEGOZIAZIONE VINCOLATA AD INVESTIMENTI	-102.629,30		
	-301.615,33	177.906,73	-123.708,60
 <i>FINANZIATO CON:</i>			
AVANZO LIBERO			123.708,60

**EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE
ANNO 2016**

		DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	DISAVANZO
ENTRATE TITOLO 4°	948.370,70		
USCITE TITOLO 2°	1.051.000,00		
	-102.629,30		-102.629,30
 <i>FINANZIATO CON:</i>			
AVANZO VINCOLATO			
AVANZO INVESTIMENTI			
QUOTA DI PARTE CORRENTE DA ECONOMIE RINEGOZIAZIONE			102.629,30
			102.629,30

**EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE
ANNO 2016**

		DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	DISAVANZO
ENTRATE TITOLI 1+2+3	6.442.616,98		
USCITE TITOLO 1°	6.210.165,53		
	232.451,45		
QUOTA CAPITALE AMM.TO MUTUI	293.924,69		
	-61.473,24		
ECONOMIA RINEGOZIAZIONE VINCOLATA AD INVESTIMENTI	-102.629,30		
	-164.102,54		-164.102,54
 <i>FINANZIATO CON:</i>			
AVANZO LIBERO			164.102,54

**EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE
ANNO 2017**

		DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	DISAVANZO
ENTRATE TITOLO 4°	559.000,00		
USCITE TITOLO 2°	1.196.000,00		
	-637.000,00		-637.000,00

FINANZIATO CON:

AVANZO VINCOLATO

AVANZO INVESTIMENTI

QUOTA PARTE ENTRATE CORRENTI 534.370,70

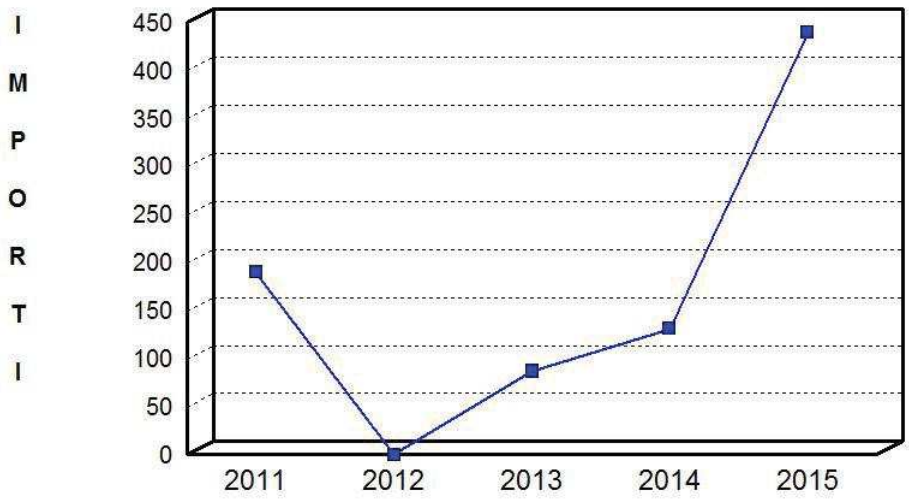
QUOTA DI PARTE CORRENTE DA
ECONOMIE RINEGOZIAZIONE 102.629,30**637.000,00****EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE
ANNO 2017**

		DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	DISAVANZO
ENTRATE TITOLI 1+2+3	6.882.428,33		
USCITE TITOLO 1°	6.212.432,48		
	669.995,85		
QUOTA CAPITALE AMM.TO MUTUI	296.388,13		
	373.607,72		
QUOTA PARTE ENTRATE CORRENTI	-534.370,70		
ECONOMIA RINEGOZIAZIONE VINCOLATA AD INVESTIMENTI	-102.629,30		
	-263.392,28		-263.392,28
<u>FINANZIATO CON:</u>			
AVANZO LIBERO			263.392,28

AVANZO APPLICATO	2011	2012	2013	2014	2015
Avanzo applicato per spese correnti	0,00	0,00	86.785,48	131.251,91	21.079,30
Avanzo applicato per investimenti	190.000,00	0,00	0,00	0,00	418.316,29
Totale	190.000,00	0,00	86.785,48	131.251,91	439.395,59

DISAVANZO APPLICATO	2011	2012	2013	2014	2015
Disavanzo applicato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Utilizzo avanzo



Importi espressi in migliaia di euro

Servizi erogati

I servizi a domanda individuale

I servizi a domanda individuale raggruppano le attività gestite dal Comune che non siano intraprese per obbligo istituzionale, che vengano utilizzate a richiesta dell'utente e che non siano gratuite per legge.

Entrando nell'ottica gestionale, è possibile osservare come la verifica dell'andamento nel tempo dei costi e dei proventi dei servizi permetta di individuare quale sia il tipo di politica tariffaria compatibile con le risorse di bilancio. Se la percentuale di copertura di una singola attività (rapporto tra le entrate e le uscite) è un elemento oggettivo che denota il grado di importanza sociale assunto da quella prestazione, il risultato complessivo di tutti questi servizi fa emergere il costo globale posto a carico della collettività. È evidente, infatti, che la quota del costo della prestazione non addebitata agli utenti produce una perdita nella gestione del servizio che viene indirettamente posta a carico di tutta la cittadinanza. Il bilancio comunale di parte corrente deve infatti comunque rimanere in pareggio. La scelta politica del livello tariffario, di stretta competenza dell'amministrazione, va quindi a considerare numerosi aspetti sia economici che sociali, come l'impatto sul bilancio, il rapporto tra prezzo e qualità del servizio, l'effetto dell'aumento della tariffa sulla domanda, il grado di socialità ed altri fattori politico/ambientali.

Queste analisi sono effettuate nei successivi prospetti dove i dati dell'esercizio sono accostati anche ai valori del precedente quadriennio. L'elenco dei servizi è tratto dal certificato sui parametri gestionali dei servizi allegato al rendiconto.

Si fa presente che il confronto della percentuale di copertura è condizionato dalla fuoriuscita dai servizi cimiteriali, del provento delle lampade votive.

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE – BILANCIO 2015				
SERVIZI (Stanzamenti)	Entrate (+)	Uscite (-)	Risultato	% Copertura
1 Alberghi, case di riposo e di ricovero	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Alberghi diurni e bagni pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Asili nido	128.900,00	277.960,95	-149.060,95	46,37
4 Convitti, campeggi, case vacanze	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Colonie e soggiorni stagionali	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Corsi extrascolastici	0,00	0,00	0,00	0,00
7 giardini zoologici e botanici	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Impianti sportivi	7.000,00	64.834,50	-57.834,50	10,80
9 Mattatoi pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Mense non scolastiche	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Mense scolastiche	116.550,00	168.472,75	-51.922,75	69,18
12 Mercati e fiere attrezzate	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Parcheggi custoditi e parchimetri	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Pesa pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Servizi turistici diversi	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Spurgo pozzi neri	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Teatri	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Musei, gallerie, mostre	3.500,00	47.705,14	-44.205,14	7,34
19 Spettacoli	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Trasporto carni macellate	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Servizi funebri e cimiteriali	17.100,00	32.410,02	-15.310,02	52,76
22 Uso di locali non istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Collegamenti impianti allarmi a centrali polizia locale	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Trasporto scolastico	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	273.050,00	591.383,36	-318.333,36	46,17

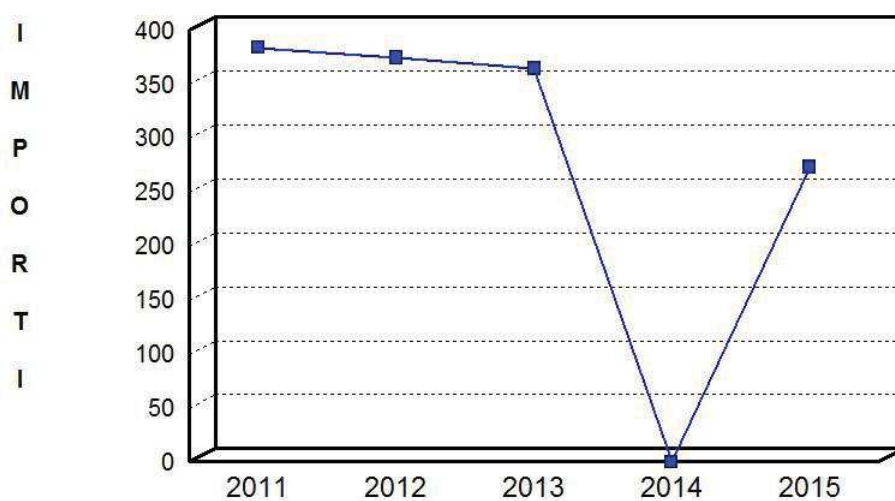
SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE – COMPOSIZIONE ENTRATE 2015			
SERVIZI (Stanziamenti)	Tariffe	Altre entrate	Totale entrate
1 Alberghi, case di riposo e di ricovero	0,00	0,00	0,00
2 Alberghi diurni e bagni pubblici	0,00	0,00	0,00
3 Asili nido	90.900,00	38.000,00	128.900,00
4 Convitti, campeggi, case vacanze	0,00	0,00	0,00
5 Colonie e soggiorni stagionali	0,00	0,00	0,00
6 Corsi extrascolastici	0,00	0,00	0,00
7 giardini zoologici e botanici	0,00	0,00	0,00
8 Impianti sportivi	7.000,00	0,00	7.000,00
9 Mattatoi pubblici	0,00	0,00	0,00
10 Mense non scolastiche	0,00	0,00	0,00
11 Mense scolastiche	109.500,00	7.050,00	116.550,00
12 Mercati e fiere attrezzate	0,00	0,00	0,00
13 Parcheggi custoditi e parchimetri	0,00	0,00	0,00
14 Pesa pubblica	0,00	0,00	0,00
15 Servizi turistici diversi	0,00	0,00	0,00
16 Spurgo pozzi neri	0,00	0,00	0,00
17 Teatri	0,00	0,00	0,00
18 Musei, gallerie, mostre	3.500,00	0,00	3.500,00
19 Spettacoli	0,00	0,00	0,00
20 Trasporto carni macellate	0,00	0,00	0,00
21 Servizi funebri e cimiteriali	17.100,00	0,00	17.100,00
22 Uso di locali non istituzionali	0,00	0,00	0,00
23 Collegamenti impianti allarmi a centrali polizia locale	0,00	0,00	0,00
24 Trasporto scolastico	0,00	0,00	0,00
Totale	228.000,00	45.050,00	273.050,00

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE – COMPOSIZIONE SPESE 2015			
SERVIZI (Stanziamenti)	Personale	Altre spese	Totale spese
1 Alberghi, case di riposo e di ricovero	0,00	0,00	0,00
2 Alberghi diurni e bagni pubblici	0,00	0,00	0,00
3 Asili nido	87.010,45	190.950,50	277.960,95
4 Convitti, campeggi, case vacanze	0,00	0,00	0,00
5 Colonie e soggiorni stagionali	0,00	0,00	0,00
6 Corsi extrascolastici	0,00	0,00	0,00
7 giardini zoologici e botanici	0,00	0,00	0,00
8 Impianti sportivi	8.202,27	56.632,23	64.834,50
9 Mattatoi pubblici	0,00	0,00	0,00
10 Mense non scolastiche	0,00	0,00	0,00
11 Mense scolastiche	54.599,43	113.873,32	168.472,75
12 Mercati e fiere attrezzate	0,00	0,00	0,00
13 Parcheggi custoditi e parchimetri	0,00	0,00	0,00
14 Pesa pubblica	0,00	0,00	0,00
15 Servizi turistici diversi	0,00	0,00	0,00
16 Spurgo pozzi neri	0,00	0,00	0,00
17 Teatri	0,00	0,00	0,00
18 Musei, gallerie, mostre	18.688,68	29.016,46	47.705,14
19 Spettacoli	0,00	0,00	0,00
20 Trasporto carni macellate	0,00	0,00	0,00
21 Servizi funebri e cimiteriali	12.628,93	19.781,09	32.410,02
22 Uso di locali non istituzionali	0,00	0,00	0,00
23 Collegamenti impianti allarmi a centrali polizia locale	0,00	0,00	0,00
24 Trasporto scolastico	0,00	0,00	0,00
Totale	181.129,76	410.253,60	591.383,36

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE – ANDAMENTO ENTRATE 2011-2015

SERVIZI	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Stanzamenti)	2015 (Stanzamenti)
1 Alberghi, case di riposo e di ricovero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Alberghi diurni e bagni pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Asili nido	133.215,79	143.433,87	132.527,51	0,00	128.900,00
4 Convitti, campeggi, case vacanze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Colonie e soggiorni stagionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Corsi extrascolastici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 giardini zoologici e botanici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Impianti sportivi	14.766,18	13.255,00	11.380,00	0,00	7.000,00
9 Mattatoi pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Mense non scolastiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Mense scolastiche	127.007,10	107.419,40	108.621,90	0,00	116.550,00
12 Mercati e fiere attrezzate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Parcheggi custoditi e parchimetri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Pesa pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Servizi turistici diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Spurgo pozzi neri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Teatri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Musei, gallerie, mostre	3.828,00	4.260,07	3.561,80	0,00	3.500,00
19 Spettacoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Trasporto carni macellate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Servizi funebri e cimiteriali	104.968,81	105.975,87	108.298,16	0,00	17.100,00
22 Uso di locali non istituzionali	245,00	70,00	0,00	0,00	0,00
23 Collegamenti impianti allarmi a centrali polizia locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Trasporto scolastico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	384.030,88	374.414,21	364.389,37	0,00	273.050,00

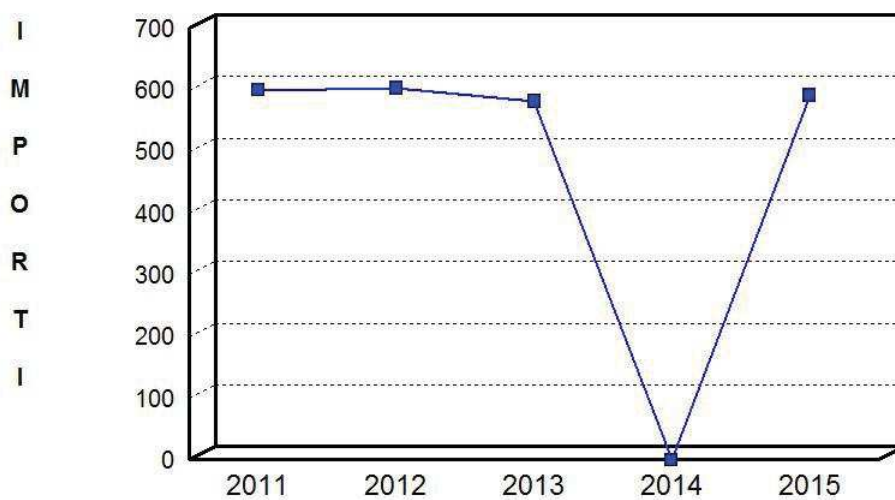
Entrate servizi a domanda individuale



Importi espressi
in migliaia di
euro

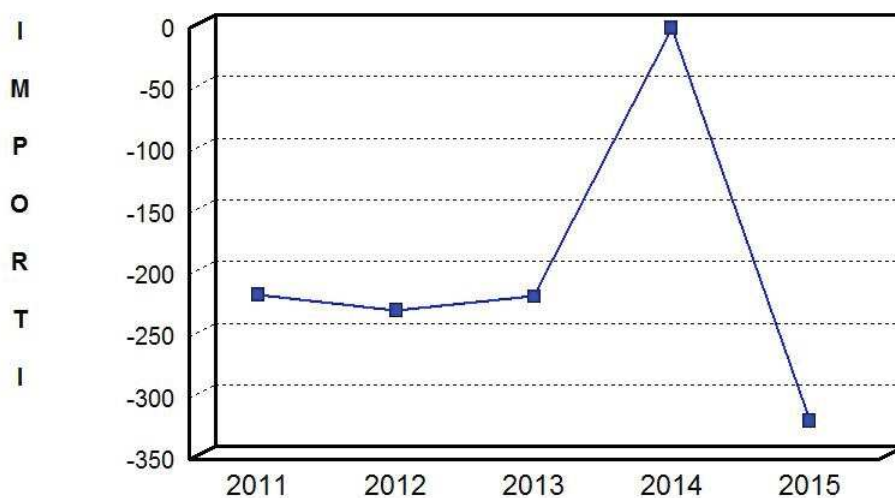
SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE – ANDAMENTO SPESE 2011-2015					
SERVIZI	2011 (Impegni)	2012 (Impegni)	2013 (Impegni)	2014 (Stanziamanti)	2015 (Stanziamanti)
1 Alberghi, case di riposo e di ricovero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Alberghi diurni e bagni pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Asili nido	281.601,05	261.766,94	266.677,86	0,00	277.960,95
4 Convitti, campeggi, case vacanze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Colonie e soggiorni stagionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Corsi extrascolastici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 giardini zoologici e botanici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Impianti sportivi	58.867,76	68.237,87	61.755,99	0,00	64.834,50
9 Mattatoi pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Mense non scolastiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Mense scolastiche	193.794,25	194.904,98	181.441,14	0,00	168.472,75
12 Mercati e fiere attrezzate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Parcheggi custoditi e parchimetri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Pesa pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Servizi turistici diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Spurgo pozzi neri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Teatri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Musei, gallerie, mostre	21.158,35	34.487,98	31.160,14	0,00	47.705,14
19 Spettacoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Trasporto carni macellate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Servizi funebri e cimiteriali	40.784,69	41.182,06	40.798,73	0,00	32.410,02
22 Uso di locali non istituzionali	3.700,00	2.539,47	0,00	0,00	0,00
23 Collegamenti impianti allarmi a centrali polizia locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Trasporto scolastico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	599.906,10	603.119,30	581.833,86	0,00	591.383,36

Uscite servizi a domanda individuale



Importi espressi
in migliaia di
euro

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE – ANDAMENTO RISULTATO 2011-2015					
SERVIZI	2011 (Acc. - Impegni)	2012 (Acc. - Impegni)	2013 (Acc. - Impegni)	2014 (Stanziamanti)	2015 (Stanziamanti)
1 Alberghi, case di riposo e di ricovero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Alberghi diurni e bagni pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Asili nido	-148.385,26	-118.333,07	-134.150,35	0,00	-149.060,95
4 Convitti, campeggi, case vacanze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Colonie e soggiorni stagionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Corsi extrascolastici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 giardini zoologici e botanici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Impianti sportivi	-44.101,58	-54.982,87	-50.375,99	0,00	-57.834,50
9 Mattatoi pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Mense non scolastiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Mense scolastiche	-66.787,15	-87.485,58	-72.819,24	0,00	-51.922,75
12 Mercati e fiere attrezzate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Parcheggi custoditi e parchimetri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Pesa pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Servizi turistici diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Spurgo pozzi neri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Teatri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Musei, gallerie, mostre	-17.330,35	-30.227,91	-27.598,34	0,00	-44.205,14
19 Spettacoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Trasporto carni macellate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Servizi funebri e cimiteriali	64.184,12	64.793,81	67.499,43	0,00	-15.310,02
22 Uso di locali non istituzionali	-3.455,00	-2.469,47	0,00	0,00	0,00
23 Collegamenti impianti allarmi a centrali polizia locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Trasporto scolastico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	-215.875,22	-228.705,09	-217.444,49	0,00	-318.333,36

Risultato servizi a domanda individuale

Importi espressi
in migliaia di
euro