

*Relazione della Giunta
al Rendiconto della Gestione 2015*

D. Lgs. 267/2000, art 231



INDICE

Relazione della Giunta

Avanzo

- Tab. 1 Risultati finanziari rendiconto 2015
- Tab. 2 Destinazione dell'avanzo: definizione della quota vincolata
- Tab. 3 Dettaglio dei risultati finanziari
- Tab. A Rilevazione del risultato di amministrazione - Andamento temporale
- Tab. B Incidenza dell'avanzo
- Tab. C Provenienza dell'avanzo
- Tab. D Applicazione dell'avanzo di amministrazione - Andamento temporale

La gestione dei residui

- Tab. 4/a Residui attivi e passivi riportati al 31 dicembre (c/residui)
- Tab. 4/b Residui attivi e passivi riportati al 31 dicembre (c/competenza)
- Tab. 4/c Totale residui attivi e passivi riportati al 31 dicembre
- Tab. 5 Confronto del tasso di realizzazione dei residui attivi
- Tab. 6 Incidenza dei residui attivi
- Tab. 7 Confronto temporale del tasso di smaltimento residui passivi
- Tab. 8 Incidenza dei residui passivi
- Tab. 9 Residui passivi di parte corrente suddivisi per intervento
- Tab. 10 Residui passivi di parte investimenti per anno di provenienza

La gestione di competenza

- Tab. 11 Dettaglio dei risultati finanziari di competenza

Entrate

- Tab. 12 Confronto temporale degli accertamenti di parte corrente
- Tab. 13/a Contributi e trasferimenti correnti
- Tab. 13/b Trasferimenti correnti per categoria
- Tab. 13/c Destinazione dei proventi sanzioni al codice della strada
- Tab. 14 Entrate extra-tributarie per categoria
- Tab. 15 Grado di realizzazione dell'entrata corrente
- Tab. 16 Autonomia finanziaria
- Tab. 17 Dipendenza finanziaria
- Tab. 18 Capacità entrate proprie
- Tab. 19 Entrate proprie procapite
- Tab. 20 Pressione finanziaria
- Tab. 21 Pressione tariffaria
- Tab. 22 Intervento erariale

- Tab. 23 Incidenza intervento erariale
- Tab. 24 Intervento regionale
- Tab. 25 Incidenza intervento regionale
- Tab. 26 Intervento altri enti del settore pubblico (trasferimenti dei Comuni)
- Tab. 27 Incidenza intervento altri enti del settore pubblico (trasferimenti dei Comuni)

Spese

- Tab. 28 Spese correnti per funzione
- Tab. 29 Spese correnti per intervento
- Tab. 30 Rispetto dei limiti di spesa del personale
- Tab. 31 Grado di realizzazione della spesa corrente
- Tab. 32 Destinazione delle risorse finanziarie
- Tab. 33 Incidenza residui passivi
- Tab. 34 Rigidità spesa corrente
- Tab. 35 Incidenza spese di personale
- Tab. 36 Incidenza indebitamento

La gestione di cassa

- Tab. 37 Confronto temporale dei tassi di realizzazione dei residui attivi
- Tab. 38 Confronto temporale dei tassi di smaltimento dei residui passivi
- Tab. 39 Velocità di riscossione entrate proprie
- Tab. 40 Grado di realizzazione delle entrate
- Tab. 41 Velocità di pagamento spese correnti
- Tab. 42 Grado di realizzazione della spesa
- Tab. 43 Rispetto dei limiti imposti dal D.L. 78/2010

I servizi a domanda individuale

- Tab. 44 Confronto temporale del grado di copertura dei servizi a domanda individuale anni 2010/2014
- Tab. 45 Prospetto dimostrativo del grado di copertura dei servizi a domanda individuale
- Tab. 46 Indicatori dei servizi a domanda individuale
- Tab. 47 Indicatori dei servizi indispensabili

I trasferimenti dai Comuni

Tab. 48 Riepilogo dei trasferimenti per Comune

Tab. 49 Riepilogo dei trasferimenti dei Comuni per area

Investimenti

Il programma Investimenti 2015 - Le risorse per gli investimenti

Fonti di finanziamento 2015

Investimenti per territorio 2015

La contabilità economica

Conto Economico

Prospetto di conciliazione

Riconciliazione tra risultato economico dell'esercizio e avanzo di amministrazione

Conto del Patrimonio

Note al conto economico e al conto del patrimonio

Unione delle Terre d'Argine

AVANZO 2015 – Formazione del risultato di amministrazione

Le operazioni che portano alla formazione dell'avanzo secondo le regole della nuova contabilità armonizzata sono le seguenti:

- 1. RICOGNIZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E DEGLI ACCERTAMENTI 2015:** Radiazione di quelli non esigibili ed iscrizione a bilancio dei residui certi per il loro intero ammontare. Rispetto al passato quindi l'Unione delle Terre d'Argine, così come tutti gli enti locali che hanno gestito il bilancio avendo l'accortezza di iscrivere solamente le entrate effettivamente incassate, si trovano ad avere residui attivi più elevati.
- 2. ACCANTONAMENTO A FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ** di quota dell'avanzo a garanzia dell'eventuale mancata riscossione di crediti iscritti in bilancio.
- 3. RICOGNIZIONE DEI RESIDUI PASSIVI E DEGLI IMPEGNI 2015:**
 - Eliminazione dei residui passivi o degli impegni 2015 per i quali non sussiste un'obbligazione giuridicamente perfezionata (identificazione del creditore dell'ente e dell'importo dovuto);
 - Valutazione circa l'esigibilità del debito in relazione al momento in cui la prestazione è eseguita;
 - Iscrizione della spesa nell'esercizio di bilancio in cui viene eseguita la prestazione (principio della competenza potenziata).

Queste operazioni restituiscono un bilancio assolutamente aderente alle operazioni contabili relative all'anno di riferimento ed assicurano trasparenza nella gestione del bilancio e la possibilità di riutilizzare velocemente risorse certe.

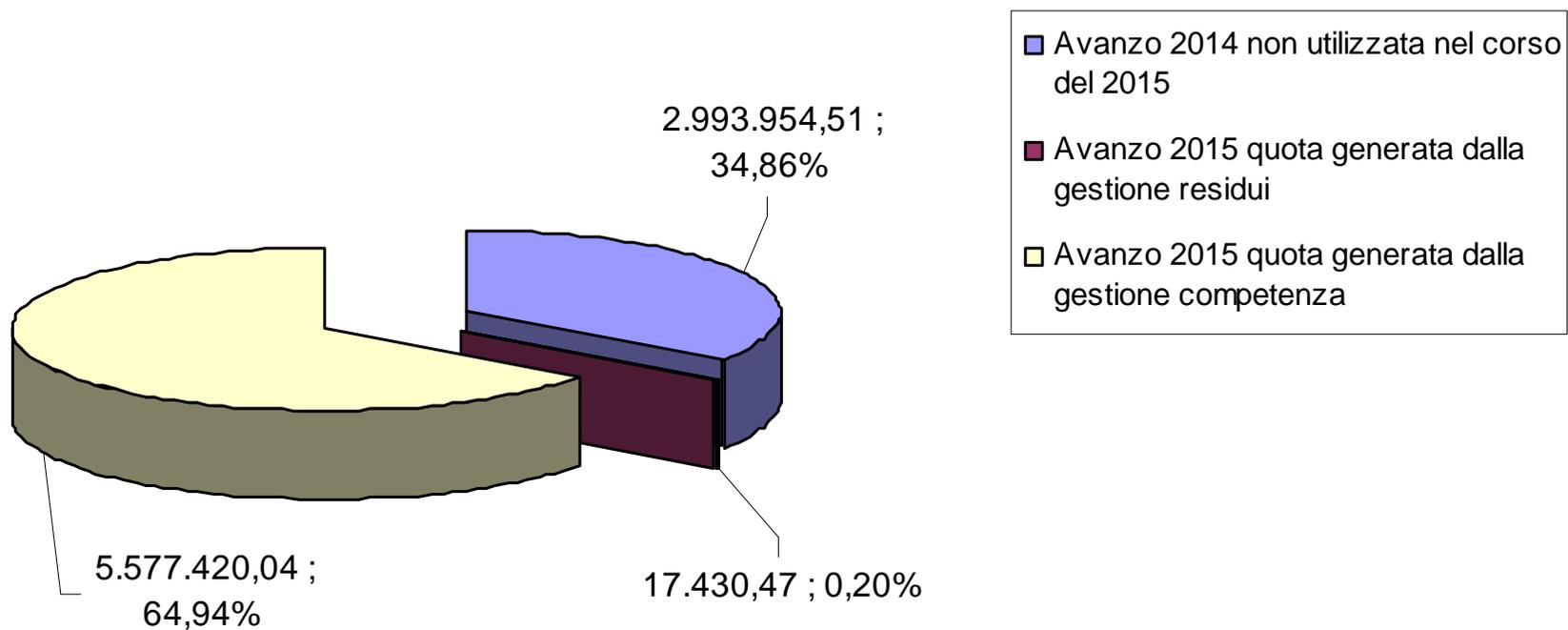
L'avanzo dovuto all'eliminazione dei residui passivi determina in buona parte avanzo vincolato, in quanto correlato a spese di investimento o spese correnti da effettuare nel corso del 2016.

4. RICOGNIZIONE E DETERMINAZIONE DEI VINCOLI DI DESTINAZIONE E DEGLI ACCANTONAMENTI DI BILANCIO.

Le operazioni precedenti generano avanzo dovuto all'applicazione delle nuove regole contabili che hanno come effetto una destinazione vincolata dell'avanzo per dare corso a spese future che risultano così già finanziate.

In altri casi occorre costituire accantonamenti o vincoli specifici, anche obbligatori come nel caso del fondo crediti di dubbia esigibilità, per mettere in sicurezza il bilancio e conseguentemente per definire le quote di avanzo che è possibile utilizzare per nuove e maggiori spese future.

Fonti dell'avanzo 2015 - euro 8.588.805,02



Formazione dell'avanzo

L'avanzo 2014 non applicato nell'esercizio 2015 è costituito da:

- Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità anno 2014 e precedenti € 1.200.000,00
- Avanzo vincolato a spese in conto capitale € 4.645,57
- Fondi non vincolati € 1.789.308,94

TOTALE

€ 2.993.954,51

Avanzo della gestione dei residui

L'avanzo generato dalla gestione dei residui, al netto della quota di avanzo emersa in sede di riaccertamento straordinario effettuato con delibera di Giunta dell'Unione n. 41 del 29/4/2015 ammonta ad € 17.430,47.

Avanzo della gestione di competenza

La gestione di competenza comprende:

- a) Stanziamenti di competenza del bilancio di previsione 2015 stabiliti in sede di approvazione del bilancio e con successive variazioni;
- b) Impegni di spesa ed accertamenti di entrata imputati all'esercizio 2015 con il riaccertamento straordinario dei residui e provenienti dagli esercizi 2014 e precedenti.

La gestione di competenza ha prodotto avanzo per **€ 5.577.420,04.**

Tale risultato è fortemente influenzato dalle nuove norme del bilancio armonizzato nel primo anno applicazione.

Depurato degli effetti del bilancio armonizzato l'avanzo risultante dalla gestione di competenza si riduce da 5.577.420 a 1.750.601, come illustrato nel prospetto seguente.

**EFFETTI
DELL'ARMONIZZAZIONE
SULL'AVANZO**

Avanzo di parte competenza

5.577.420

Dalla gestione corrente
4.713.128

Dalla gestione investimenti
864.292

Effetti sulla parte
corrente

- Fondo Crediti Dubbia Esigibilità **805.000**
- Economie di spesa/entrata finanziate da FPV **817.414**
- Economie che determinano avanzo vincolato **633.500**
- Altre economie di spesa derivanti da eliminazione di impegni 2015 **489.255**
- Differenza modalità accertamento sanzioni CDS **256.587**

- Economie di parte investimenti che determinano avanzo vincolato **417.086**
- Economie da riaccertamento straordinario **407.977** (di cui 365.528 legate al progetto Castelvecchio)

Effetti sulla parte
investimenti

Avanzo al netto degli effetti
dell'armonizzazione
1.711.372

Differenza al netto
dell'armonizzazione
39.229

Avanzo al netto
dell'influenza delle regole
dell'armonizzazione
1.750.601

Composizione dell'Avanzo e vincoli di utilizzo

Molta parte dell'avanzo ha un vincolo di destinazione, un'altra parte deve essere vincolata alla costituzione di fondi prudenziali e accantonamenti.

Su 8.588.805 euro, 3.609.413 risultano vincolati (42,02%)

Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (anno 2015 ed anni precedenti)	2.005.000
Vincolato a spese del settore servizi sociali	611.000
Vincolato a spese del settore istruzione	22.500
Vincolato a spese in conto capitale	453.827
Vincolato a spese di investimento per sistema informativo	357.770
Vincolato per acquisto arredi scuole	9.516
Vincolato per acquisto veicolo trasporto disabili	49.800
Accantonato per passività potenziali (rischi da contenzioso e altre poste straordinarie non prevedibili)	100.000

	3.609.413

AVANZO

Tabella n. 1 - RISULTATI FINANZIARI RENDICONTO 2015

	COMPETENZA	RESIDUI	TOTALE
Parte Investimenti			
Entrata			
Avanzo applicato investimenti	437.208,52		
FPV entrata investimenti	3.150.866,12		
Titolo 4'	2.190.953,60	-1.212.755,87	
Titolo 5'	0,00		
Oneri che finanziano la parte corrente	0,00		
Proventi da parcometri che finanziano parte investimenti	0,00		
Concessioni cimiteriali che finanziano investimenti	0,00		
Recupero evasione agenzia entrate che finanzia investimenti	0,00		
Totale	5.779.028,24	-1.212.755,87	
Spesa			
Titolo 2'	3.709.144,71	4.370.242,61	
FPV spesa investimenti	1.205.591,53		
Totale	4.914.736,24	4.370.242,61	
FPV generato nel 2015		-3.150.866,12	
Differenza Parte investimenti	864.292,00	6.620,62	870.912,62
Parte Corrente			
Entrata			
Avanzo applicato parte corrente	1.693.681,43		
FPV entrata corrente	3.214.485,78		
Titolo 1'	9.918,50	0,00	
Titolo 2'	32.930.183,24	-1.186,70	
Titolo 3'	9.139.952,66	-83.345,61	
Oneri che finanziano la parte corrente	0,00		
Proventi da parcometri che finanziano parte investimenti			
Concessioni cimiteriali che finanziano investimenti			
Recupero evasione agenzia entrate che finanzia investimenti			
Totale	46.988.221,61	-84.532,31	
Spesa			
Titolo 1'	39.794.230,44	4.012.945,88	
FPV spesa corrente	1.969.882,00		
Titolo 3'	510.981,13	0,00	
Totale	42.275.093,57	4.012.945,88	
FPV generato nel 2015		-3.214.485,78	
Differenza Parte corrente	4.713.128,04	713.927,79	5.427.055,83
Servizi c/terzi			
Entrata	4.756.784,48	-9.713,85	
Spesa	4.756.784,48	2.037,16	
Differenza Servizi c/terzi	0,00	-7.676,69	-7.676,69
AVANZO	5.577.420,04	712.871,72	6.290.291,76
Avanzo 2014 non applicato		2.993.954,51	
Avanzo rilevato in fase di riaccertamento straordinario 1/1/2015		-695.441,25	
TOTALE AVANZO	5.577.420,04	3.011.384,98	8.588.805,02

Tabella n. 2 – DESTINAZIONE DELL'AVANZO: DEFINIZIONE DELLA QUOTA VINCOLATA

	2011	2012	2013	2014	2014 dopo riact. straord.	2015
Avanzo totale	515.428,31	1.347.111,29	2.217.807,87	4.429.403,21	5.124.844,46	8.588.805,02
di cui						
Avanzo libero da vincoli	433.296,04	523.770,04	1.686.945,13	3.176.384,70	3.267.180,38	4.979.392,40
VINCOLI DI PARTE INVESTIMENTI						
Fondi destinati a spese in conto capitale di cui BOU	21.956,94	576.126,22	205.672,74	303.018,51 6.215,35	307.664,08	453.826,62 160.439,50
Vincolato a spese di investimento per sistema informativo						357.770,00
Vincolato a spese di investimento per acquisto arredi scuole						9.516,00
Vincolato a spese di investimento per acquisto veicolo trasporto disabili						49.800,00
VINCOLI DI PARTE CORRENTE						
Avanzo vincolato al potenziam. attività controllo violaz. al c.d.s.	60.175,33	7.215,03	0,00	0,00		0,00
Vincolato spese di personale					350.000,00	
Vincolato spese settore Servizi Sociali						611.000,00
Vincolato spese settore Pubblica Istruzione						22.500,00
Avanzo vincolato alla costituzione del fondo crediti dubbia esigibilità		240.000,00	325.190,00	950.000,00	1.200.000,00	2.005.000,00
Avanzo vincolato a copertura di rischi derivanti da contenziosi, passività potenziali e altre poste straordinarie non prevedibili						100.000,00

Tabella n. 3 - DETTAGLIO DEI RISULTATI FINANZIARI					
Fondo cassa all'1/1/2015		8.828.539,99	8.828.539,99		
ENTRATA		RESIDUI CONSERVATI			
		PREVISIONE DEFINITIVA	ACCERTAMENTI	SCOST. (imp/prev)	Scost%
TITOLO I: Entrate tributarie					
	<i>residui</i>	0,00	0,00	0,00	
	<i>competenza</i>	10.000,00	9.918,50	-81,50	-0,82%
TITOLO II: Trasferimenti correnti					
	<i>residui</i>	8.459.224,67	8.458.037,97	-1.186,70	-0,01%
	<i>competenza</i>	34.066.794,17	32.930.183,24	-1.136.610,93	-3,34%
TITOLO III: Entrate extratributarie					
	<i>residui</i>	3.402.799,34	3.319.453,73	-83.345,61	-2,45%
	<i>competenza</i>	9.559.998,84	9.139.952,66	-420.046,18	-4,39%
TITOLO IV: Alienazione e trasf. di capitali					
	<i>residui</i>	1.615.510,66	402.754,79	-1.212.755,87	-75,07%
	<i>competenza</i>	2.814.135,05	2.190.953,60	-623.181,45	-22,14%
TITOLO V: Accensione prestiti					
	<i>residui</i>			0,00	
	<i>competenza</i>			0,00	0,00%
	<i>Totale residui</i>	13.477.534,67	12.180.246,49	-1.297.288,18	-9,63%
	<i>Totale competenza</i>	46.450.928,06	44.271.008,00	-2.179.920,06	-4,69%
	TOTALE	59.928.462,73	56.451.254,49	-3.477.208,24	-5,80%
TITOLO VI: Servizi conto terzi					
	<i>residui</i>	42.617,71	32.903,86	-9.713,85	
	<i>competenza</i>	5.568.000,00	4.756.784,48	-811.215,52	-14,57%
	<i>Totale entrata residui</i>	22.348.692,37	21.041.690,34	-1.307.002,03	
	<i>Totale entrata competenza</i>	52.018.928,06	49.027.792,48	-2.991.135,58	-5,75%
	TOTALE ENTRATA	74.367.620,43	70.069.482,82	-4.298.137,61	-5,78%
SPESA		RESIDUI CONSERVATI			
		PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI	SCOST. (imp/prev)	Scost%
TITOLO I: Spese correnti					
	<i>residui</i>	12.994.067,66	8.981.121,78	-4.012.945,88	-30,88%
	<i>competenza</i>	48.033.979,09	39.794.230,44	-8.239.748,65	-17,15%
TITOLO II: Spese in c/capitale					
	<i>residui</i>	4.713.788,48	343.545,87	-4.370.242,61	-92,71%
	<i>competenza</i>	6.402.209,69	3.709.144,71	-2.693.064,98	-42,06%
TITOLO III: Spese rimborso prestiti					
	<i>residui</i>			0,00	
	<i>competenza</i>	510.981,13	510.981,13	0,00	0,00%
	<i>Totale residui</i>	17.707.856,14	9.324.667,65	-8.383.188,49	-47,34%
	<i>Totale competenza</i>	54.947.169,91	44.014.356,28	-10.932.813,63	-19,90%
	TOTALE	72.655.026,05	53.339.023,93	-19.316.002,12	-26,59%
TITOLO IV: Servizi conto terzi					
	<i>residui</i>	211.433,02	209.395,86	-2.037,16	-0,96%
	<i>competenza</i>	5.568.000,00	4.756.784,48	-811.215,52	-14,57%
	<i>Totale spesa residui</i>	17.919.289,16	9.534.063,51	-8.385.225,65	-46,79%
	<i>Totale spesa competenza</i>	60.515.169,91	48.771.140,76	-11.744.029,15	-19,41%
	TOTALE SPESA	78.434.459,07	58.305.204,27	-20.129.254,80	-25,66%
	Differenza totale entrata - totale spesa	-4.066.838,64	11.764.278,55		
	Differenza fra scostamenti positivi e negativi			15.831.117,19	
	FPV spesa corrente		-1.969.882,00		
	FPV spesa investimenti		-1.205.591,53		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			8.588.805,02		

Tab. A - RILEVAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE - ANDAMENTO TEMPORALE

COMPETENZA E RESIDUI	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Avanzo in conto competenza	119.149,03	282.917,97		617.081,04	720.625,73	1.300.549,04	5.577.420,04
Avanzo in conto residui	128.380,55	442.089,07	515.428,31	730.030,25	1.257.182,11	2.069.524,04	17.430,47
Avanzo anno precedente non applicato					240.000,00	1.059.330,13	2.993.954,51
Totale	247.529,58	725.007,04	515.428,31	1.347.111,29	2.217.807,84	4.429.403,21	8.588.805,02

Tab. B - INCIDENZA DELL'AVANZO

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Avanzo non vincolato / entrate correnti	0,89%	2,57%	1,08%	1,94%	4,29%	7,35%	11,83%

Tab. C - PROVENIENZA DELL'AVANZO

PARTE CORRENTE E INVESTIMENTI	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Avanzo di parte corrente	245.326,31	706.886,81	493.471,37	770.985,07	2.000.159,07	4.126.384,70	7.901.685,67
Avanzo di parte investimenti	2.203,27	18.120,23	21.956,94	576.126,22	217.648,80	303.018,51	687.119,35
Totale	247.529,58	725.007,04	515.428,31	1.347.111,29	2.217.807,87	4.429.403,21	8.588.805,02

- Avanzo applicato esercizio precedente	- 118.338,13	- 247.529,58	- 725.007,04	- 515.428,31	- 1.107.111,26	- 1.158.477,74	- 2.130.889,95
Avanzo dell'esercizio al netto dell'avanzo applicato esercizio precedente	129.191,45	477.477,46	- 209.578,73	831.682,98	870.696,58	3.270.925,47	6.457.915,07

Tab. D - APPLICAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - ANDAMENTO TEMPORALE

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Avanzo applicato alla parte corrente	112.503,97	50.529,58	528.814,36	433.296,04	523.770,04	940.828,94	1.693.681,43
Avanzo applicato alla parte investimenti	5.834,16	197.000,00	196.192,68	82.132,27	583.341,22	217.648,80	437.208,52
Totale	118.338,13	247.529,58	725.007,04	515.428,31	1.107.111,26	1.158.477,74	2.130.889,95

LA GESTIONE DEI RESIDUI

RESIDUI

Tabella n. 4 - A – RESIDUI ATTIVI E PASSIVI RIPORTATI AL 31 DICEMBRE - C/RESIDUI

Descrizione	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015
Residui attivi					
TIT. I: Entrate tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	
TIT. II: Trasferimenti correnti residui	256.629,31	102.679,08	914.981,83	490.482,28	137.237,40
TIT. III: Entrate extratributarie	79.022,90	337.396,39	394.877,17	782.679,41	1.478.512,34
TIT. IV: Alienazione e trasf. di capitali	2.614.645,28	2.736.295,23	1.781.481,24	1.418.571,16	
TIT. V: Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	
TIT. VI: Servizi conto terzi	1.205,61	10.111,69	11.432,18	11.796,67	19.110,44
TOTALE RESIDUI ATTIVI	2.951.503,10	3.186.482,39	3.102.772,42	2.703.529,52	1.634.860,18
<i>Percentuale di riduzione dei residui attivi rispetto all'anno precedente</i>					-39,53%
Residui passivi					
TIT. I: Spese correnti	635.212,90	3.089.566,34	1.326.562,03	920.577,11	110.491,97
TIT. II: Spese in c/capitale	12.249.832,37	10.070.158,48	5.805.627,64	4.128.691,74	4.894,75
TIT. III: Spese rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	
TIT. IV: Servizi conto terzi	13.153,24	12.062,14	8.114,46	184.460,13	5.542,47
TOTALE RESIDUI PASSIVI	12.898.198,51	13.171.786,96	7.140.304,13	5.233.728,98	120.929,19
<i>Percentuale di riduzione dei residui passivi rispetto all'anno precedente</i>					-97,69%

La riduzione dei residui attivi (- 39,53%) e dei residui passivi (- 97,69%) è conseguente alla nuova norma del bilancio armonizzato. Le poste di bilancio non di competenza dell'esercizio 2015 sono state eliminate o "trasferite" agli esercizi successivi tramite il Fondo Pluriennale Vincolato.

Tabella n. 4 - B – RESIDUI ATTIVI E PASSIVI RIPORTATI AL 31 DICEMBRE - C/COMPETENZA

Descrizione	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015
Residui attivi					
TIT.I: Entrate tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. II: Trasferimenti correnti residui	7.948.935,00	11.591.604,81	4.853.855,52	7.968.742,39	7.103.688,18
TIT. III: Entrate extratributarie	2.463.123,11	3.376.346,79	2.350.173,01	2.620.119,93	3.783.252,75
TIT. IV: Alienazione e trasf. di capitali	967.404,18	316.727,98	1.105.673,24	196.939,50	1.339.610,66
TIT. V: Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	
TIT. VI: Servizi conto terzi	153.656,73	135.358,46	6.770,45	30.821,04	99.533,63
TOTALE RESIDUI ATTIVI	11.533.119,02	15.420.038,04	8.316.472,22	10.816.622,86	12.326.085,22
Residui passivi					
TIT. I: Spese correnti	9.977.776,22	11.654.456,54	10.273.728,53	12.073.490,55	7.474.827,95
TIT. II: Spese in c/capitale	2.375.976,04	1.068.205,05	2.288.470,98	585.096,74	396.290,86
TIT. III: Spese rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	
TIT. IV: Servizi conto terzi	176.394,78	143.101,56	627.271,26	26.972,89	229.468,28
TOTALE RESIDUI PASSIVI	12.530.147,04	12.865.763,15	13.189.470,77	12.685.560,18	8.100.587,09

Tabella n. 4 - C – TOTALE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI RIPORTATI AL 31 DICEMBRE

Descrizione	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015
Residui attivi da riportare in c/residui e dalla competenza					
TIT. I: Entrate tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. II: Trasferimenti correnti	8.205.564,31	11.694.283,89	5.768.837,35	8.459.224,67	7.240.925,58
TIT. III: Entrate extratributarie	2.542.146,01	3.713.743,18	2.745.050,18	3.402.799,34	5.261.765,09
TIT. IV: Alienazione e trasf. di capitali	3.582.049,46	3.053.023,21	2.887.154,48	1.615.510,66	1.339.610,66
TIT. V: Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. VI: Servizi conto terzi	154.862,34	145.470,15	18.202,63	42.617,71	118.644,07
TOTALE RESIDUI ATTIVI	14.484.622,12	18.606.520,43	11.419.244,64	13.520.152,38	13.960.945,40
Residui passivi da riportare in c/residui e dalla competenza					
TIT. I: Spese correnti	10.612.989,12	14.744.022,88	11.600.290,56	12.994.067,66	7.585.319,92
TIT. II: Spese in c/capitale	14.625.808,41	11.138.363,53	8.094.098,62	4.713.788,48	401.185,61
TIT. III: Spese rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. IV: Servizi conto terzi	189.548,02	155.163,70	635.385,72	211.433,02	235.010,75
TOTALE RESIDUI PASSIVI	25.428.345,55	26.037.550,11	20.329.774,90	17.919.289,16	8.221.516,28

RESIDUI ATTIVI

Tabella n. 5 - CONFRONTO DEL TASSO DI REALIZZAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

	2011	2012	2013	2014	2015
Residui incassati / residui riaccertati					
Entrate correnti (Tit. 1 ^a 2 ^a 3 ^a)	94,76%	95,83%	91,15 %	85,51%	86,28%
Entrate per investimenti (Tit. 4 ^a 5 ^a)	11,25%	21,42%	3 2,77%	50,46%	100,00%

Tabella n. 6 - INCIDENZA DEI RESIDUI ATTIVI

	2011	2012	2013	2014	2015
Residui attivi da riportare / residui riaccertati	31,54%	22,69%	17,77%	23,18%	13,39%

RESIDUI PASSIVI

Tabella n. 7 - CONFRONTO TEMPORALE DEI TASSI DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI

	2011	2012	2013	2014	2015
Residui pagati / residui reimpegnati					
Spese correnti	90,92%	69,91%	89,88%	90,77%	98,77%
Spese per investimenti	12,30%	27,82%	44,80%	47,72%	98,58%

Tabella n. 8 - INCIDENZA DEI RESIDUI PASSIVI

	2011	2012	2013	2014	2015
Residui passivi da riportare / residui reimpegnati	61,45%	54,30%	30,21%	28,28%	1,27%

Tabella n. 9 – RESIDUI PASSIVI DI PARTE CORRENTE SUDDIVISI PER INTERVENTO

INTERVENTI	2009 e prec		2010		2011		2012		2013		2014		TOTALE	
	Valori	%	Valori	%	Valori	%	Valori	%	Valori	%	Valori	%	Valori	%
1 – Personale		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	-	0,00%	-	0,00%
2 – Acquisto di beni		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
3 – Prestazioni servizi		0,00%	1.332,46	1,21%	1.636,68	1,48%	2.180,06	1,97%	38.023,37	34,41%	64.995,01	58,82%	108.167,58	97,90%
4 – Utilizzo beni di terzi		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
5 – Trasferimenti		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	800,00	0,72%	800,00	0,72%
6 – Int. passivi/oneri fin.		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
7 – Imposte e tasse		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
8 – Oneri straord. gest. corrente		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	1.524,39	0,00%	1.524,39	1,38%
9 – Ammortamenti		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
10 – Fondo svalutazione crediti		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
11 – Fondo di riserva		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
TOTALE	-	0,00%	1.332,46	1,21%	1.636,68	1,48%	2.180,06	1,97%	38.023,37	34,41%	67.319,40	60,93%	110.491,97	100,00%

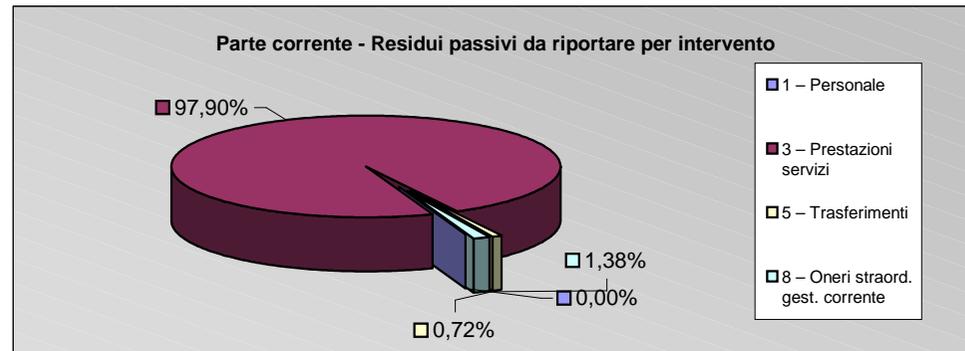
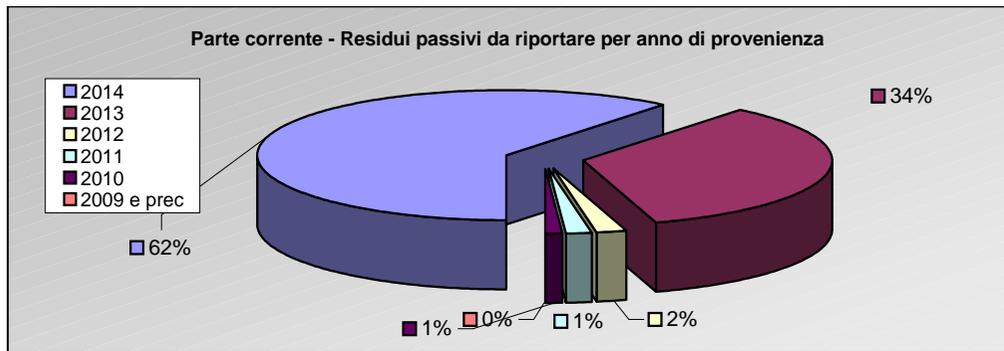
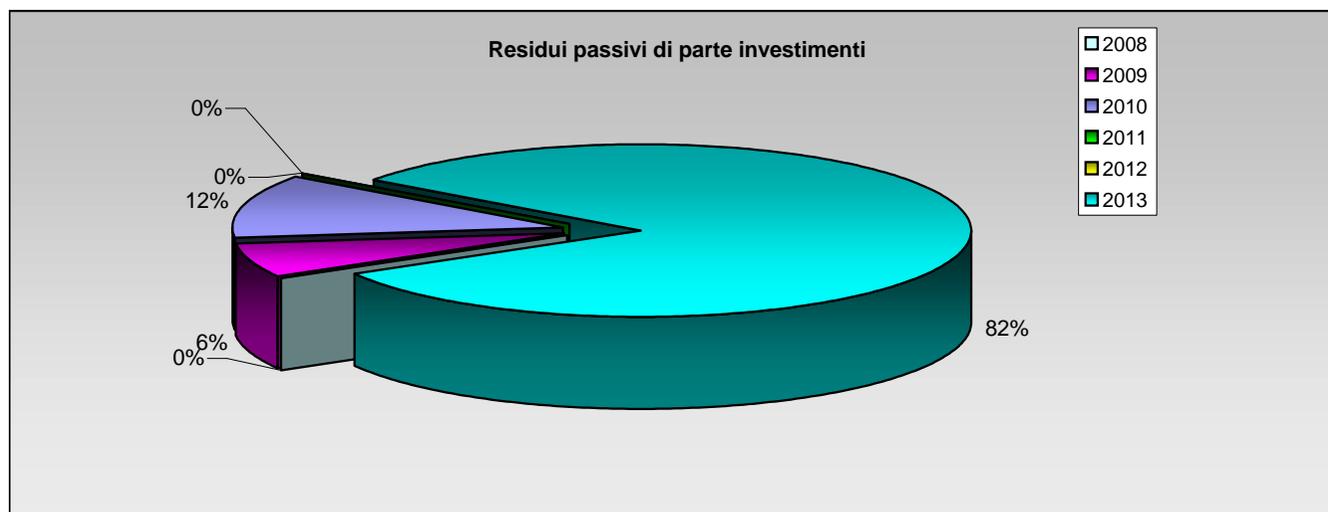


Tabella n. 10 – RESIDUI PASSIVI DI PARTE INVESTIMENTI PER ANNO DI PROVENIENZA

	Importo al 31/12/2015	Importo al 31/12/2014	Incid. % A sul totale	Variazione (A-B) C	Incid. % C su B
	A	B			
2008		3.114	0,00%	-3.114	-100,00%
2009	314	850.048	6,42%	-849.734	-99,96%
2010 (*)	581	2.220.285	11,86%	-2.219.705	-99,97%
2011		30.819	0,00%	-30.819	-100,00%
2012		43.624	0,00%	-43.624	-100,00%
2013	4.000	980.801	81,72%		
TOTALE	4.895	4.128.692	100,00%	-3.146.996	

(*) NOTA: Per l'anno 2014 si tratta della Scuola di Cibeno



LA GESTIONE DI COMPETENZA

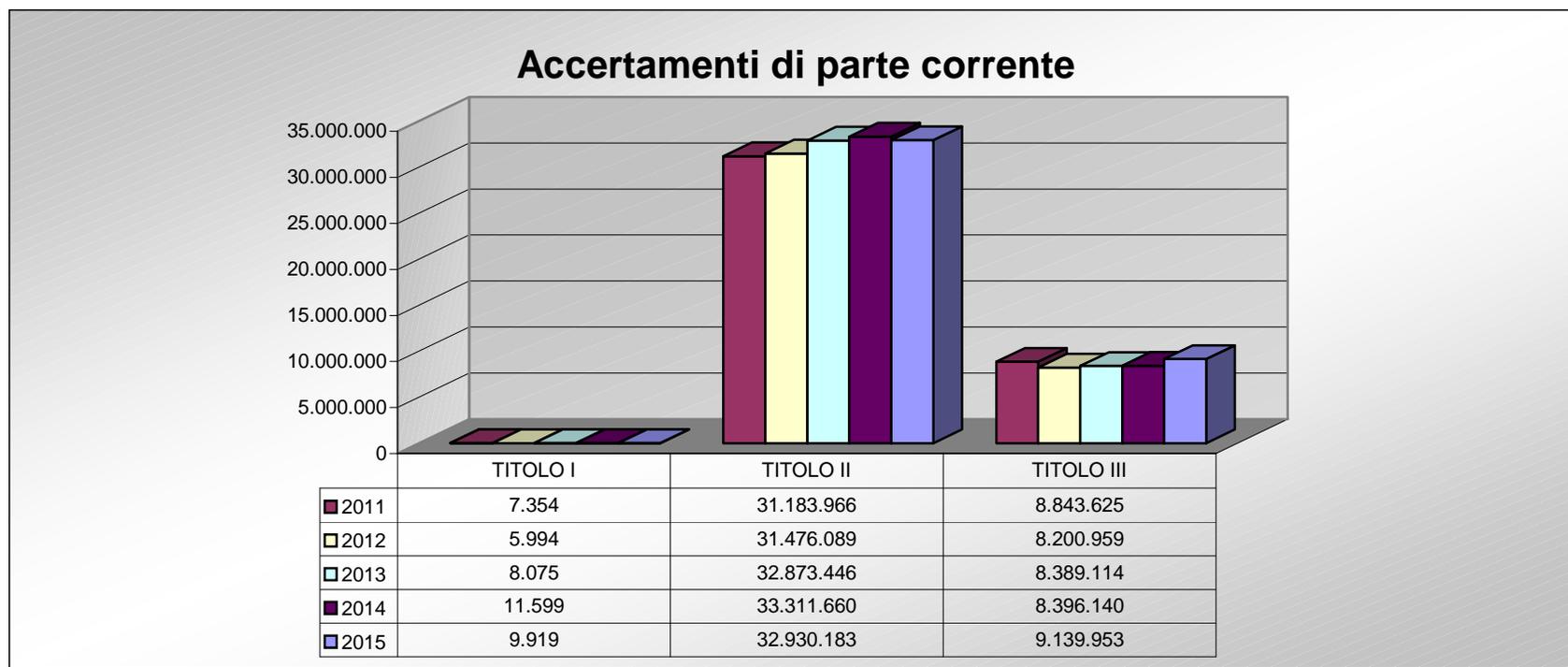
Tabella n. 11 – DETTAGLIO DEI RISULTATI FINANZIARI DI COMPETENZA (migliaia di euro)

ENTRATA	2015			Scostamento %	
	Prev. iniziale	Prev. definitiva	Accertamenti	Acc/prev.iniz.	Acc/prev. def.
Titolo I: Entrate tributarie	10.000	10.000	9.919	0,00%	99,19%
Titolo II: Trasferim. Correnti	34.473.268	34.066.794	32.930.183	95,52%	96,66%
Titolo III: Entrate extratributarie	9.083.151	9.559.999	9.139.953	100,63%	95,61%
Titolo IV: Trasferimenti di capitale	1.491.900	2.814.135	2.190.954	146,86%	77,86%
Titolo V: Accensione prestiti				0,00%	0,00%
Titolo VI: Servizi c/terzi	4.268.000	5.568.000	4.756.784	111,45%	85,43%
PARZIALE	49.326.319	52.018.928	49.027.792	99,39%	94,25%
FPV spese correnti		3.214.486	3.214.486		
FPV spese conto capitale		3.150.866	3.150.866		
Avanzo 2014 applicato al 2015 (B)	734.140	2.130.890	2.130.890		
TOTALE ENTRATA	50.060.460	60.515.170	57.524.034	114,91%	95,06%
SPESA	2015			Scostamento %	
	Prev. iniziale	Prev. definitiva	Impegni	Imp/prev.iniz.	Imp/prev. def.
Titolo I: Spese correnti	43.789.578	48.033.979	39.794.230	90,88%	82,85%
Titolo II: Spese in c/capitale	1.491.900	6.402.210	3.709.145	248,62%	57,94%
Titolo III: Spese rimborso prestiti	510.981	510.981	510.981	0,00%	0,00%
Titolo IV: Servizi c/terzi	4.268.000	5.568.000	4.756.784	111,45%	85,43%
FPV spese correnti			1.969.882		
FPV spese conto capitale			1.205.592		
TOTALE SPESA	50.060.460	60.515.170	51.946.614	103,77%	85,84%
AVANZO DI COMPETENZA (A)			5.577.420		
Avanzo di competenza al netto dell'avanzo applicato 2014 (A-B)			3.446.530		

LE ENTRATE

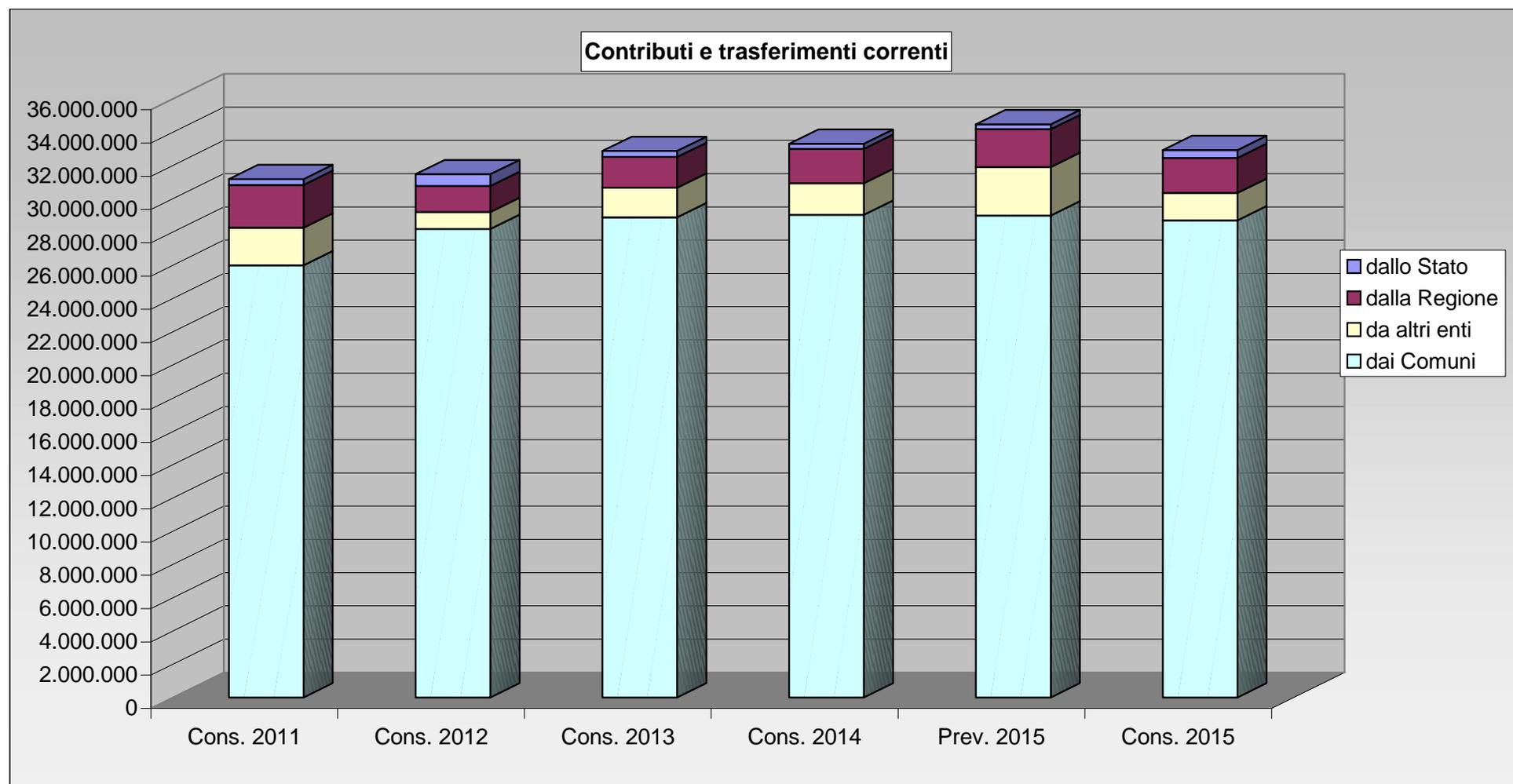
Tabella n. 12 - CONFRONTO TEMPORALE DEGLI ACCERTAMENTI DI PARTE CORRENTE

ACCERTAMENTI	2011 A	2012 B	2013 C	2014 D	2015 E
TITOLO I	7.354	5.994	8.075	11.599	9.919
TITOLO II	31.183.966	31.476.089	32.873.446	33.311.660	32.930.183
TITOLO III	8.843.625	8.200.959	8.389.114	8.396.140	9.139.953
TOTALE	40.034.945	39.683.042	41.270.635	41.719.399	42.080.054



Tab. n. 13 A - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

	Cons. 2011	Cons. 2012	Cons. 2013	Cons. 2014	Prev. 2015	Cons. 2015
Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	352.142	709.553	364.607	312.441	293.400	468.293
Trasferimenti dalla Regione	2.570.610	1.559.843	1.847.034	2.061.574	2.275.500	2.110.243
Trasferimenti da altri enti	2.259.266	1.018.862	1.775.110	1.894.703	2.912.460	1.645.277
Trasferimenti da altri enti (COMUNI)	26.001.948	28.187.831	28.886.695	29.042.942	28.991.908	28.706.371
TOTALE	31.183.966	31.476.089	32.873.446	33.311.660	34.473.268	32.930.183



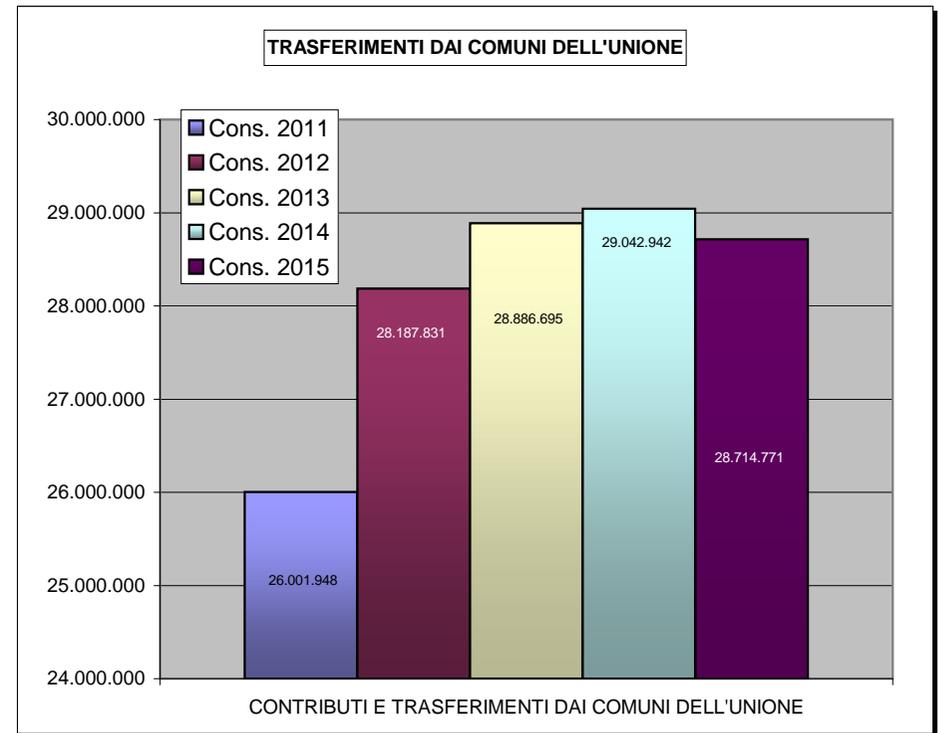
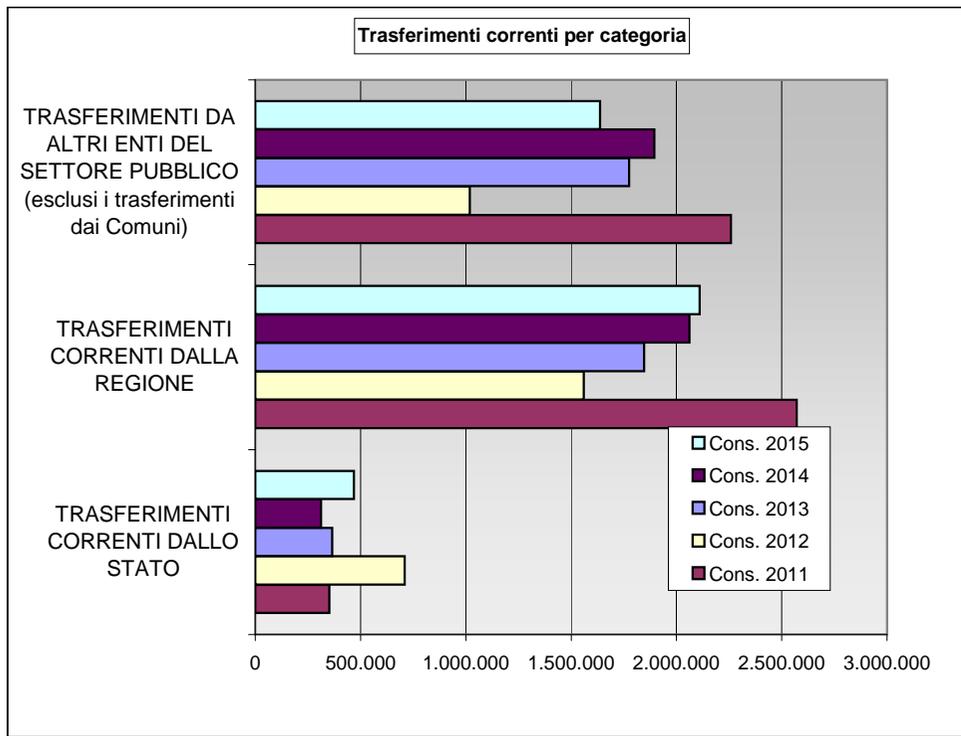
Tab. n. 13 B - TRASFERIMENTI CORRENTI PER CATEGORIA

ENTRATE	Cons. 2011	Cons. 2012	Cons. 2013	Cons. 2014	Cons. 2015	Variaz. % 2015 su 2014
CAT. I: CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO:						
- Altri trasferimenti, di cui:	352.142	709.553	364.607	312.441	468.293	49,88%
assunzione personale a tempo determinato per emergenza terremoto (*)		140.534	105.071			
trasferimenti per servizi sociali (**)		349.367		5.580		
		-				
TOTALE CATEGORIA I	352.142	709.553	364.607	312.441	468.293	49,88%
CAT. II: CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE:						
- per gestioni associate	271.405	338.677	223.333	368.000	532.729	44,76%
- per assunzione personale a tempo determinato per emergenza terremoto (***)			587.355	540.348	502.614	-6,98%
- per servizi generali (osservatorio legalità)					16.000	100,00%
- per interventi in campo socio assistenziale	1.993.363,61	899.474	735.412	896.633	791.623	-11,71%
- per funzioni di Istruzione pubblica	305.841	321.693	296.934	256.594	259.776	1,24%
- per interventi in campo ambientale	-	-	4.000	-	7.500	
TOTALE CATEGORIA II	2.570.610	1.559.843	1.847.034	2.061.574	2.110.243	2,36%
CAT. III: CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER FUNZIONI DELEGATE	0	0	0	0	0	0,00%
CAT. IV: CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI	0	0	0	0	0	0,00%
CAT. V: CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO:						
- per funzioni di Istruzione pubblica (dalla Provincia)	265.107,22	245.717	204.317	168.089	168.119	0,02%
- per funzioni nel sociale	1.994.158,84	773.144	1.570.793	1.726.614	1.461.635	-15,35%
- per interventi in campo ambientale	-	-	-	-	7.123	
- dai Comuni dell'Unione	-	-	-	-	-	
TOT. CAT. V ESCLUSI TRASF. DAI COMUNI	2.259.266	1.018.862	1.775.110	1.894.703	1.636.877	-13,61%
- trasferimenti correnti dai Comuni dell'Unione	26.001.948	28.187.831	28.886.695	29.042.942	28.714.771	-1,13%
TOTALE CATEGORIA V	28.261.214	29.206.692	30.661.805	30.937.645	30.351.648	-1,89%
TOTALE TITOLO II	31.183.966	31.476.089	32.873.446	33.311.660	32.930.183	-1,15%

(*) Rimborso dallo Stato negli esercizi 2012 e 2013 della spesa sostenuta per Irap su personale a tempo determinato assunto per emergenza terremoto.

(**) Trasferimento nel 2012 dovuto per euro 320.086,50 al piano di accoglienza migranti (contributo dall'Agenzia Regionale della Protezione Civile) e per euro 29.280,00 al contributo dal Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali per l'inserimento in comunità di migrante minore.

(***) Nel 2013 e 2014 viene accertato ed incassato il rimborso regionale della spesa per assunzione di personale a tempo determinato per emergenza terremoto relativo agli esercizi 2012-2014.



Tab. 13 C - Destinazione proventi da sanzioni al codice della strada - consuntivo 2015

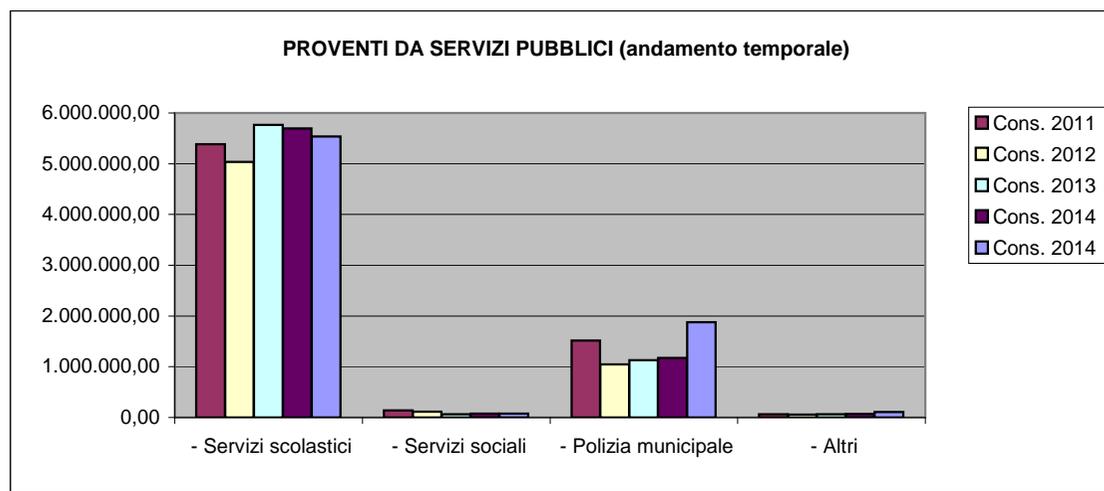
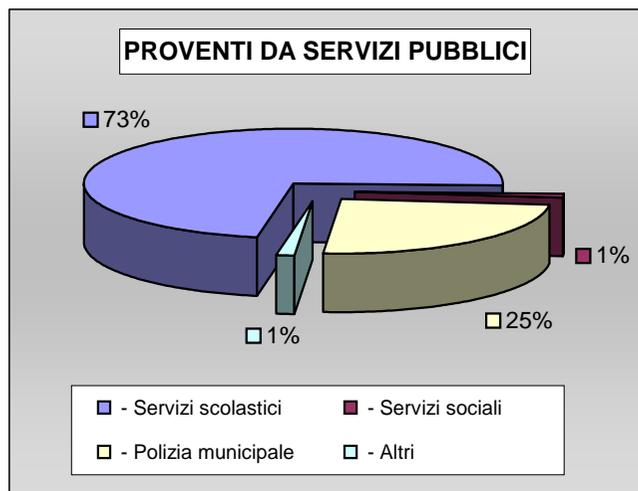
ENTRATA - RISCOSSIONI	
Unione delle Terre d'Argine	1.232.449,99
Comuni aderenti (riscossione ruoli)	
Campogalliano	1.112,89
Carpi	28.595,23
Novi	2.035,60
Soliera	-
Totale	1.264.193,71
Quota del 50% da destinare (A)	632.096,86

	Destinazione della quota del 50%	Titolo	Unione	Campogalliano	Carpi	Novi	Soliera	Totale destinato (B)	% rispetto alla quota da destinare (B/A)	Minimo di legge da destinare (Ax25%)	somma da vincolare				
1)	interventi di sostituzione, di ammodernamento, di potenziamento, di messa a norma e di manutenzione della segnaletica (art.208, comma 4, lett. a)	tit. 1	-	40.000,00	169.113,45		17.859,25	226.972,70	43,53%	158.024,21	-				
		tit. 2				48.188,52		48.188,52							
2)	potenziamento attivita' di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale, anche attraverso l'acquisto di automezzi, mezzi e attrezzature dei Corpi e dei servizi di polizia provinciale e di polizia municipale (art.208, comma 4, lett. b)	tit. 1	121.287,14					121.287,14	29,53%	158.024,21	-				
		tit. 2	65.371,53					65.371,53							
	altro (art.208, comma 4, lett. c)									Minimo di legge da destinare (A-B)					
3)	manutenzione delle strade di proprieta' dell'ente, installazione, ammodernamento, potenziamento, messa a norma e manutenzione delle barriere e sistemazione del manto stradale delle medesime strade	tit. 1		-	87.981,32	49.702,32	125.137,01	262.820,65	98,10%	170.276,97	Quota residuale da destinare per il raggiungimento del limite del 50% (A)				
		tit. 2		146.781,96				146.781,96							
	redazione dei piani di cui all'articolo 36														
	interventi per la sicurezza stradale a tutela degli utenti deboli, quali bambini, anziani, disabili, pedoni e ciclisti	tit. 1			12.166,14	84.956,28	19.222,50	18.915,25				135.260,17			
		tit. 2										-			
	svolgimento, da parte degli organi di polizia locale, nelle scuole di ogni ordine e grado, di corsi didattici finalizzati all'educazione stradale	tit. 1										-			
		int. 01										-			
	misure di assistenza e di previdenza per il personale di cui alle lettere d-bis) ed e) del comma 1 dell'articolo 12 (*)	tit. 1		75.200,00								75.200,00			
		int. 01/07										-			
	misure di cui al comma 5-bis														
assunzioni stagionali a progetto nelle forme di contratti a tempo determinato e a forme flessibili di lavoro															
finanziamento di progetti di potenziamento dei servizi di controllo finalizzati alla sicurezza urbana e alla sicurezza stradale, nonche' a progetti di potenziamento dei servizi notturni e di prevenzione delle violazioni di cui agli articoli 186, 186-bis e															
acquisto di automezzi, mezzi e attrezzature dei Corpi e dei servizi di polizia provinciale e di polizia municipale di cui alle lettere d-bis) ed e) del comma 1 dell'articolo 12, destinati al potenziamento dei servizi di controllo finalizzati alla sicurezza															
interventi a favore della mobilita' ciclistica															
								620.062,78							
								1.081.882,67	171,16%						
TOTALE															
(*) Dato di previsione, in attesa dell'effettiva quantificazione ed erogazione degli incentivi spettanti al personale.															
Le somme destinate di cui al punto 3) consentono comunque il rispetto dei vincoli di destinazione previsti per legge, anche senza considerare la spesa per incentivi.															

Tabella n. 14 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE PER CATEGORIA

ENTRATE	Cons. 2011	Cons. 2012	Cons. 2013	Cons. 2014	Cons. 2015	Variaz. % 2015 su 2014
CAT. I: PROVENTI DA SERVIZI PUBBLICI:						
- Servizi scolastici	5.385.190,36	5.037.469,00	5.763.869,57	5.693.002,39	5.534.382,77	-2,79%
- nidi		1.708.016,07	1.931.633,63	1.844.048,42	1.725.546,18	-6,43%
- scuole infanzia		1.966.358,18	2.302.722,86	2.288.579,82	2.150.468,34	-6,03%
- servizio di prescuola		102.438,05	111.717,50	114.637,54	114.115,54	-0,46%
- refezione scolastica		970.930,71	1.110.714,48	1.124.748,60	1.198.203,82	6,53%
- trasporto scolastico		131.180,93	130.001,30	131.836,54	134.650,54	2,13%
- centri estivi		138.319,10	163.094,77	175.268,97	153.718,87	-12,30%
- altro		20.225,96	13.985,03	13.882,50	57.679,48	315,48%
- Servizi sociali	138.950,65	117.284,74	62.048,12	74.134,64	79.088,81	6,68%
- Polizia municipale	1.518.580,50	1.044.054,55	1.126.346,00	1.174.292,73	1.876.046,02	59,76%
- Altri	61.552,43	56.405,60	63.751,57	71.280,97	105.558,88	48,09%
TOTALE CATEGORIA I	7.104.273,94	6.255.213,89	7.016.015,26	7.012.710,73	7.595.076,48	8,30%
CAT. II: PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE:	34.195,34	36.229,50	28.563,48	33.516,19	31.233,72	-6,81%
CAT. III: INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI	160.677,25	47.001,08	24.954,20	15.704,28	5.863,83	-62,66%
CAT. IV: UTILI NETTI DELLE AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
CAT. V: PROVENTI DIVERSI						
- Rimborsi diversi	725.326,55	498.338,61	518.415,45	526.873,34	980.127,28	86,03%
- Rimborsi e recuperi da enti e privati (*)	819.151,71	1.149.550,00	774.333,52	807.335,49	527.651,35	-34,64%
- Introiti straordinari da enti e privati per terremoto		214.625,79	26.831,92			#DIV/0!
TOTALE CATEGORIA I	1.544.478,26	1.862.514,40	1.319.580,89	1.334.208,83	1.507.778,63	13,01%
TOTALE TITOLO III	8.843.624,79	8.200.958,87	8.389.113,83	8.396.140,03	9.139.952,66	8,86%

(*) Nel 2012 la voce comprende euro 392.750 di trasferimenti della Fondazione Cassa di Risparmio di Carpi nel campo dell'assistenza sociale utilizzati solo in parte nel corso dell'anno, impiegati quindi anche nel 2013.



INDICATORI DELL'ENTRATA

Tabella n. 15 - GRADO DI REALIZZAZIONE DELL'ENTRATA CORRENTE					
	2011	2012	2013	2014	2015
Entrate correnti: accertamenti / previsioni definitive	93,89%	96,97%	96,47%	97,00%	96,43%

Tabella n. 16 - AUTONOMIA FINANZIARIA					
	2011	2012	2013	2014	2015
Accertamenti: titoli I+III / titoli I+II+ III	22,11%	20,68%	20,35%	20,15%	21,74%

Tabella n. 17 - DIPENDENZA FINANZIARIA					
	2011	2012	2013	2014	2015
Accertamenti: titolo II/ titoli I+II+ III	77,89%	79,32%	79,65%	79,85%	78,26%

Tabella n. 18 - CAPACITA' ENTRATE PROPRIE					
	2011	2012	2013	2014	2015
Entrate extratributarie / entrate correnti					
Accertamenti: Titolo III / Titolo I +II + III	22,09%	20,67%	20,33%	20,13%	21,72%

Tabella n. 19 - ENTRATE PROPRIE PROCAPITE					
	2011	2012	2013	2014	2015
Accertamenti: Titolo III / Abitanti	84,71	77,91	85,65	80,00	86,83

Tabella n. 20 - PRESSIONE FINANZIARIA					
	2011	2012	2013	2014	2015
Accertamenti: Titolo I + Titolo II / Abitanti	298,79	299,07	311,74	317,49	312,93

Tabella n. 21 - PRESSIONE TARIFFARIA					
	2011	2012	2013	2014	2015
Accertamenti: Titolo III Categoria 1°/ Abitanti	68,05	59,42	66,52	66,81	72,15

Tabella n. 22 - INTERVENTO ERARIALE					
	2011	2012	2013	2014	2015
Accertamenti: Titolo II Categoria 1°/ Abitanti	3,37	6,74	3,46	2,98	4,45

Tabella n. 23 - INCIDENZA INTERVENTO ERARIALE					
	2011	2012	2013	2014	2015
Accertamenti: Titolo II Categoria 1°/ Titoli I + II + III	0,88%	1,79%	0,88%	0,75%	1,11%

Tabella n. 24 - INTERVENTO REGIONALE					
	2011	2012	2013	2014	2015
Accertamenti: Titolo II Categoria 2°e 3°/ Abitant i	24,62	14,82	17,51	19,64	20,05

Tabella n. 25 - INCIDENZA INTERVENTO REGIONALE					
	2011	2012	2013	2014	2015
Accertamenti: Titolo II Categoria 2°e 3°/ Titoli I + II + III	0,06	0,04	0,04	0,05	0,05

Tabella n. 26 - INTERVENTO ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO (trasferimenti dei Comuni)					
	2011	2012	2013	2014	2015
Accertamenti: Titolo II Categoria 5°/ Abitanti	270,72	277,46	290,69	294,76	288,34

Tabella n. 27 - INCIDENZA INTERVENTO ALTRI ENTI SETTORE PUBBLICO (trasferimenti dei Comuni)					
	2011	2012	2013	2014	2015
Accertamenti: Titolo II Categoria 5°/ Titoli I + II + III	70,59%	73,60%	69,99%	74,16%	72,13%

n. 105.262 abitanti al 31/12/2015 (Campogalliano 8.845, Carpi 70.699, Novi 10.257, Soliera 15.461)

n. 104.958 abitanti al 31/12/2014 (Campogalliano 8.789, Carpi 70.419, Novi 10.338, Soliera 15.412)

n. 104.083 abitanti al 31/12/2013 (Campogalliano 8.760, Carpi 69.530, Novi 10.465, Soliera 15.328): dato successivo alla cancellazione degli irreperibili

n. 105.479 abitanti al 31/12/2013 (Campogalliano 8.779, Carpi 70.898, Novi 10.474, Soliera 15.328): dato che precede la revisione dell'anagrafe a seguito del censimento 2011.

n. 105.265 abitanti al 31/12/2012 (Campogalliano 8.816, Carpi 69.988, Novi 11.042, Soliera 15.419)

n. 105.470 abitanti al 31/12/2011 (Campogalliano 8.686, Carpi 69.943, Novi 11.504, Soliera 15.337)

LE SPESE

Tabella n. 28 - SPESE CORRENTI PER FUNZIONE

TITOLO I – Funzioni	2011		2012		2013		2014		2015	
	Impegni	%								
1 - generali di amministrazione (a)	2.545.314	6,34%	3.616.848	9,27%	4.308.180	10,62%	4.210.453	10,35%	4.611.168	11,59%
2 – giustizia	0	0,00%	-	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
3 - polizia locale	4.490.456	11,19%	4.565.994	11,70%	4.555.973	11,23%	4.309.550	10,59%	4.285.227	10,77%
4 – istruzione pubblica	13.510.844	33,66%	13.288.653	34,05%	13.904.709	34,27%	13.987.308	34,37%	14.356.681	36,08%
5 – cultura	41.349	0,10%	40.748	0,10%	41.347	0,10%	14.350	0,04%	131.938	0,33%
6 - sport	0	0,00%	-	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
7 – turismo	0	0,00%	-	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
8 – viabilità	0	0,00%	-	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
9 - territorio e ambiente	117.522	0,29%	576.955	1,48%	709.626	1,75%	777.243	1,91%	599.722	1,51%
10 - settore sociale	19.156.118	47,73%	16.653.321	42,67%	16.861.697	41,55%	17.154.954	42,16%	15.670.733	39,38%
11 - sviluppo economico	275.000	0,69%	288.166	0,74%	191.985	0,47%	237.065	0,58%	138.161	0,35%
12 - servizi produttivi	0	0,00%	-	0,00%	4836,83	0,01%	242,74	0,00%	600	0,00%
TOTALE	40.136.603	100,00%	39.030.685	100,00%	40.578.355	100,00%	40.691.165	100,00%	39.794.230	100,00%

NOTE:

(a) L'incremento della funzione 1 dal 2013 è imputabile all'inserimento fra i servizi generali di un'unica voce di spesa per fondo assunzioni e incentivi non ripartiti.

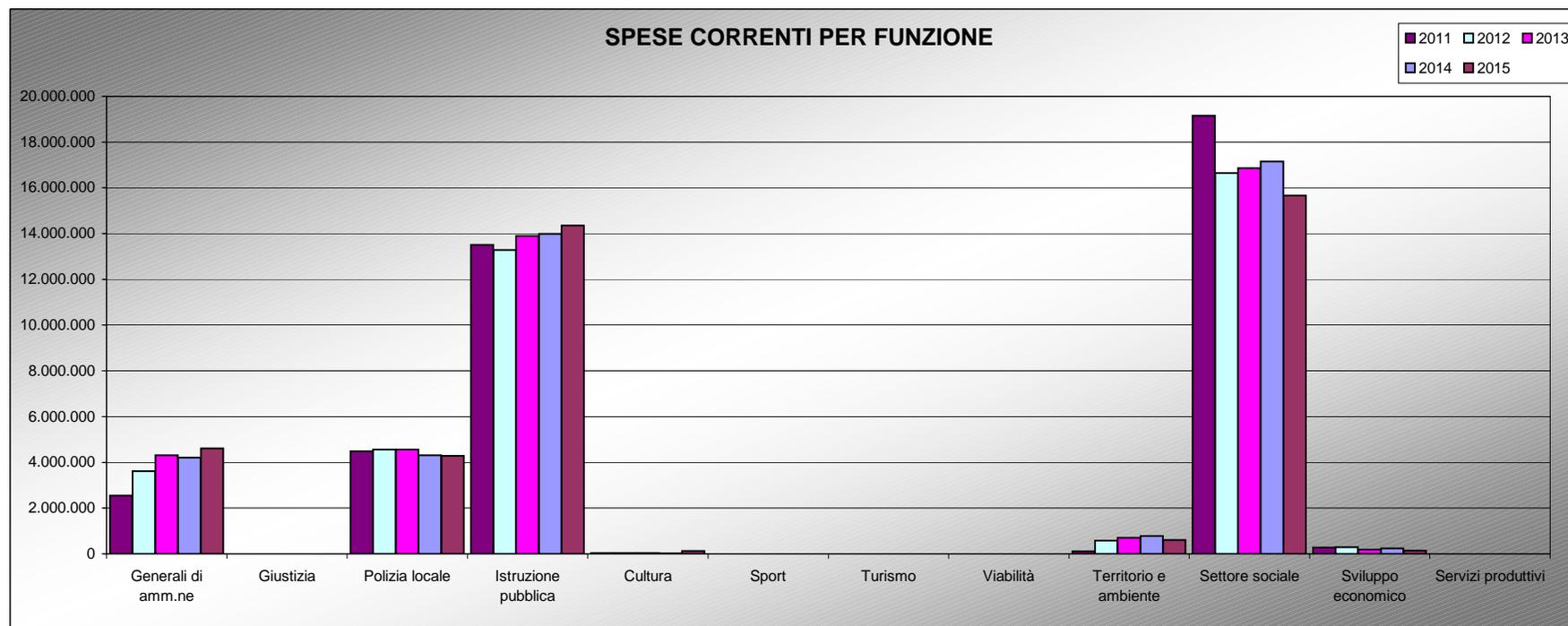


Tabella n. 29 - SPESE CORRENTI PER INTERVENTO

TITOLO I – Interventi	2011		2012		2013		2014		2015	
	Impegni	%								
1 – Personale (a)	14.082.951	35,09%	15.167.278	38,86%	15.352.152	37,83%	15.042.526	36,90%	14.480.846	36,39%
2 - Acquisto di beni	763.067	1,90%	758.772	1,94%	626.805	1,54%	589.504	1,45%	539.795	1,36%
3 – Prestazioni di servizi (b)	18.130.040	45,17%	16.700.111	42,79%	18.696.423	46,07%	18.910.323	46,39%	18.791.154	47,22%
4 - Utilizzo beni di terzi	142.754	0,36%	115.109	0,29%	107.510	0,26%	102.423	0,25%	113.889	0,29%
5 – Trasferimenti	6.135.151	15,29%	5.406.537	13,85%	4.909.870	12,10%	5.161.702	12,66%	4.897.162	12,31%
6 - Interessi passivi e oneri fin.	270.378	0,67%	246.611	0,63%	136.840	0,34%	132.618	0,33%	104.289	0,26%
7 - Imposte e tasse	547.617	1,36%	616.956	1,58%	704.994	1,74%	724.773	1,78%	791.066	1,99%
8 - Oneri straord. gest. corrente	44.646	0,11%	19.311	0,05%	43.760	0,11%	100.000	0,25%	76.030	0,19%
9 – Ammortamenti	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
10 - Fondo svalutazione crediti (c)	20.000	0,05%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
11 – Fondo di riserva	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
TOTALE	40.136.603	100,00%	39.030.685	100,00%	40.578.355	100,00%	40.763.869	100,00%	39.794.230	100,00%

NOTE:

(a) - L'intervento 1 (spesa di personale) degli esercizi 2012-2013-2014 comprende la spesa per personale a tempo determinato per emergenza terremoto, che ammonta nel 2012 a euro 236.815,45 (cui si aggiungono euro 8.718,56 di Irap), nel 2013 a euro 481.081,21 (più euro 83.188,36 di Irap) e nel 2014 a euro 528.478,40 (più euro 105.482,24 di Irap);

(b) - La spesa per prestazioni subisce un calo significativo nel 2012, quando molti servizi vengono sospesi a causa del sisma. Nel 2013 la spesa ritorna a livelli comparabili con quelli del 2011, ed incrementa nel 2014 per poi calare nuovamente nel 2015.

(c) - L'intervento 10 (fondo svalutazione crediti), sia nel 2012 (euro 100.000) che nel 2013 (euro 85.190) non viene impegnato ma confluisce nell'avanzo vincolato alla ricostituzione dello stesso fondo nell'anno successivo. Nel 2014 e 2015 le somme non impegnate sull'intervento 10 confluiscono nell'avanzo vincolato alla costituzione del Fondo crediti di dubbia esigibilità e passività potenziali.

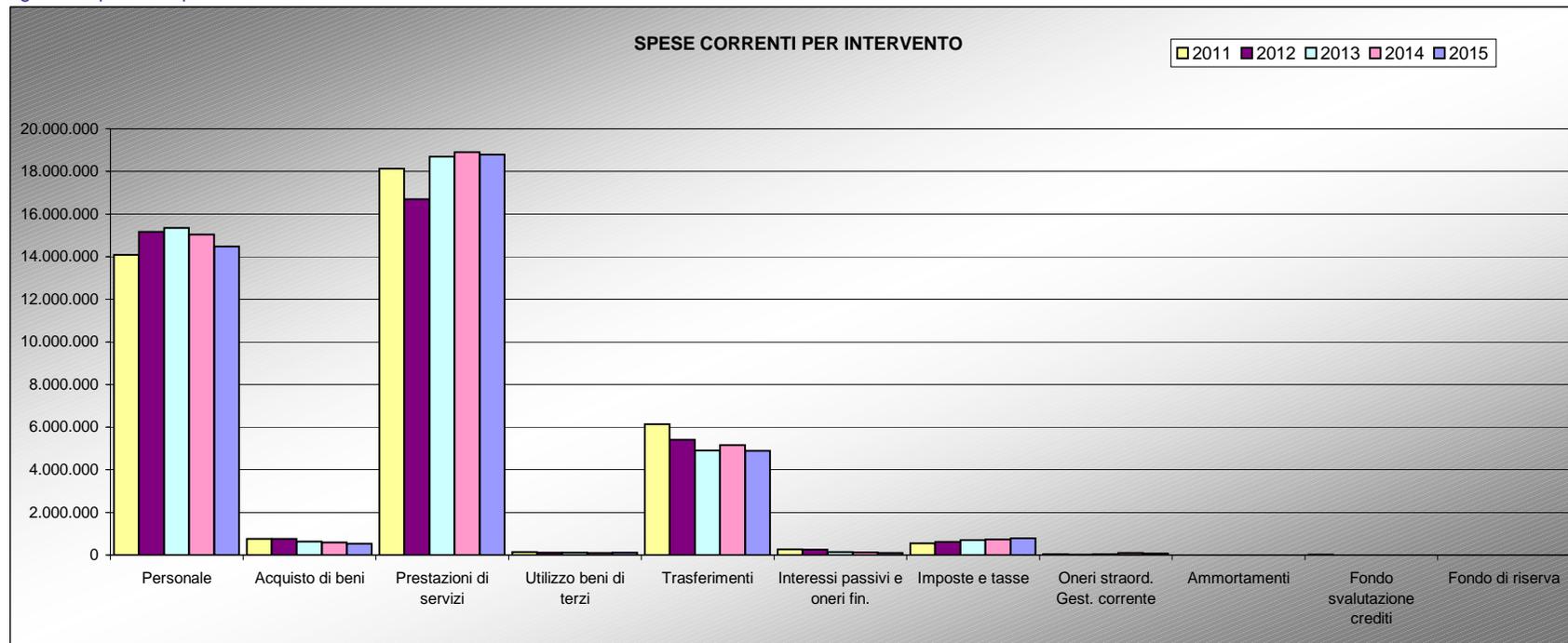


Tabella n. 31 - GRADO DI REALIZZAZIONE DELLA SPESA CORRENTE

	2011	2012	2013	2014	2015
Impegni titoli I / previsioni definitive	93,78%	94,76%	94,76%	94,31%	82,85%
Impegni titoli I + III / previsioni definitive	94,04%	95,51%	94,82%	94,37%	83,03%

Tabella n. 32 - DESTINAZIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE

	2011	2012	2013	2014	2015
1) Spese correnti / risorse correnti					
Impegni titolo I/ Accertam. titoli I+II+III	97,47%	100,25%	98,32%	97,71%	94,57%
2) Quote capitale rate mutui / risorse correnti					
Impegni titolo III/ Accertam. titoli I+II+III	0,54%	1,07%	1,17%	1,19%	1,21%

Tabella n. 33 - INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

	2011	2012	2013	2014	2015
Residui passivi da riportare dalla competenza / impegni	22,04%	28,92%	27,60%	28,51%	26,01%

Tabella n. 34 - RIGIDITÀ SPESA CORRENTE

	2011	2012	2013	2014	2015
Impegni personale + interessi passivi + rate mutui tit. III / accertamenti titoli I+II+III	36,92%	37,51%	38,70%	38,32%	37,28%

Tabella n. 35 - INCIDENZA SPESE DI PERSONALE

	2011	2012	2013	2014	2015
Impegni personale / accertamenti titoli I+II+III	35,18%	35,70%	37,20%	36,80%	35,75%

Tabella n. 36 - INCIDENZA INDEBITAMENTO

	2011	2012	2013	2014	2015
Impegni interessi passivi + rate mutui tit. III / accertamenti titoli I+II+III	1,74%	1,81%	1,50%	1,52%	1,53%

LA GESTIONE DI CASSA

RESIDUI

Tabella n. 37 - CONFRONTO TEMPORALE DEI TASSI DI REALIZZAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

	2011	2012	2013	2014	2015
Entrate correnti Residui incassati tit. I + II + III/residui riaccertati tit. I + II +III	94,76%	95,83%	91,15%	85,51%	86,28%
Entrate investimenti Residui incassati tit. IV + V /residui riaccertati tit. IV + V	11,25%	21,42%	32,77%	50,46%	100,00%

Tabella n. 38 - CONFRONTO TEMPORALE DEI TASSI DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI

	2011	2012	2013	2014	2015
Spese correnti Residui pagati tit. I /residui riaccertati tit. I	90,92%	69,91%	79,89%	78,08%	98,77%
Spese investimenti Residui pagati tit. II /residui riaccertati tit. II	12,30%	27,82%	42,31%	46,55%	98,58%

Tabella n. 39 - VELOCITA' DI RISCOSSIONE ENTRATE PROPRIE

	2011	2012	2013	2014	2015
Titoli I + III: riscossioni / accertamenti	72,17%	58,86%	53,53%	68,84%	58,65%

Tabella n. 40 - GRADO DI REALIZZAZIONE DELLE ENTRATE

	2011	2012	2013	2014	2015
Entrate correnti Riscossioni tit. I + II + III/ accertamenti tit. I + II +III	73,99%	62,28%	82,54%	74,62%	74,13%
Entrate investimenti Riscossioni tit. IV + V / accertamenti tit. IV + V	92,23%	69,80%	47,55%	78,86%	38,86%

Tabella n. 41 - VELOCITA' DI PAGAMENTO SPESE CORRENTI

	2011	2012	2013	2014	2015
Titoli I: pagamenti / impegni	75,14%	70,14%	74,68%	70,38%	81,22%

Tabella n. 42 - GRADO DI REALIZZAZIONE DELLA SPESA

	2011	2012	2013	2014	2015
Spese correnti Pagamenti tit. I + III / impegni tit. I + III	75,40%	70,50%	74,98%	70,74%	81,45%
Spese investimenti Pagamenti tit. II / impegni tit. II	81,22%	5,40%	15,34%	53,12%	89,32%

Tabella n. 43 - RISPETTO DEI LIMITI IMPOSTI DAL D.L. 78/2010

TIPOLOGIA	Valore di riferimento		% Tagli di spesa	Tetto 2015	SITUAZIONE AL 31/12/2015	
					Impegnato COMPET.	Disponibilità (Tetto - Impegnato)
INCARICHI DI STUDIO E CONSULENZE (art.1 c.5 DL 101/2013, taglio del 25% sul tetto 2014)	tetto 2014	1.470,72	20%	1.103,04	-	1.103,04
CONVEGNI - MOSTRE (art.6 c.8 DL 78/2010, taglio dell'80% sul 2009)	Impegnato 2009	-	80%	-	-	-
RAPPRESENTANZA (art.6 c.8 DL 78/2010, taglio dell'80% sul 2009)	Impegnato 2009	-	80%	-	-	-
PUBBLICITA' (art.6 c.8 DL 78/2010, taglio dell'80% sul 2009)	Impegnato 2009	45.665,20	80%	9.133,04	6.060,05	3.072,99
FORMAZIONE (art.6 c.13 DL 78/2010, taglio del 50% sul 2009)	Impegnato 2009	60.684,67	50%	30.342,34	36.641,71	- 6.299,38
SPESE PER MISSIONI (art.6 c.12 DL 78/2010, taglio del 50% sul 2009)	Impegnato 2009	17.000,00	50%	8.500,00	9.636,45	- 1.136,45
AUTOVETTURE (art.5 c.2 DL 95/2012, taglio del 50% sul 2011)	Impegnato 2011	2.554,16	70%	766,25	1.346,03	- 579,78
MOBILI E ARREDI (art.1 c.141 L 228/2012 prorogato sul 2015 con DL 192/2014 art.10 c.6)	spesa media sostenuta (impegnato) nel 2010 e 2011	84.474,38	80%	16.894,88	-	16.894,88
<u>TOTALE COMPLESSIVO</u>		211.849,13		66.739,54	53.684,24	13.055,30

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Tabella n. 44 - CONFRONTO TEMPORALE DEL TASSO DI COPERTURA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE ANNI 2012/2015

DESCRIZIONE	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Preventivo 2015	Consuntivo 2015
TRASPORTO SCOLASTICO	19,55%	26,51%	17,80%	18,01%	19,32%
NIDI E CENTRI GIOCO	27,74%	31,85%	30,81%	30,26%	30,10%
PRESCUOLA	85,07%	88,27%	87,86%	89,96%	89,71%
SERVIZI PER SCUOLE D'INFANZIA (REFEZIONE E TEMPO PROL.)	87,79%	99,77%	97,20%	85,29%	93,03%
REFEZIONE SCOLASTICA	75,52%	79,65%	78,76%	76,67%	79,31%
CENTRI ESTIVI	38,46%	41,97%	39,73%	38,39%	35,48%
TOTALE	45,65%	52,33%	50,47%	48,27%	50,05%
NIDI E CENTRI GIOCO legge 498/92 (spese considerate al 50%)	55,47%	63,70%	61,62%	60,51%	60,20%
TOTALE	63,99%	72,25%	69,63%	65,85%	68,45%

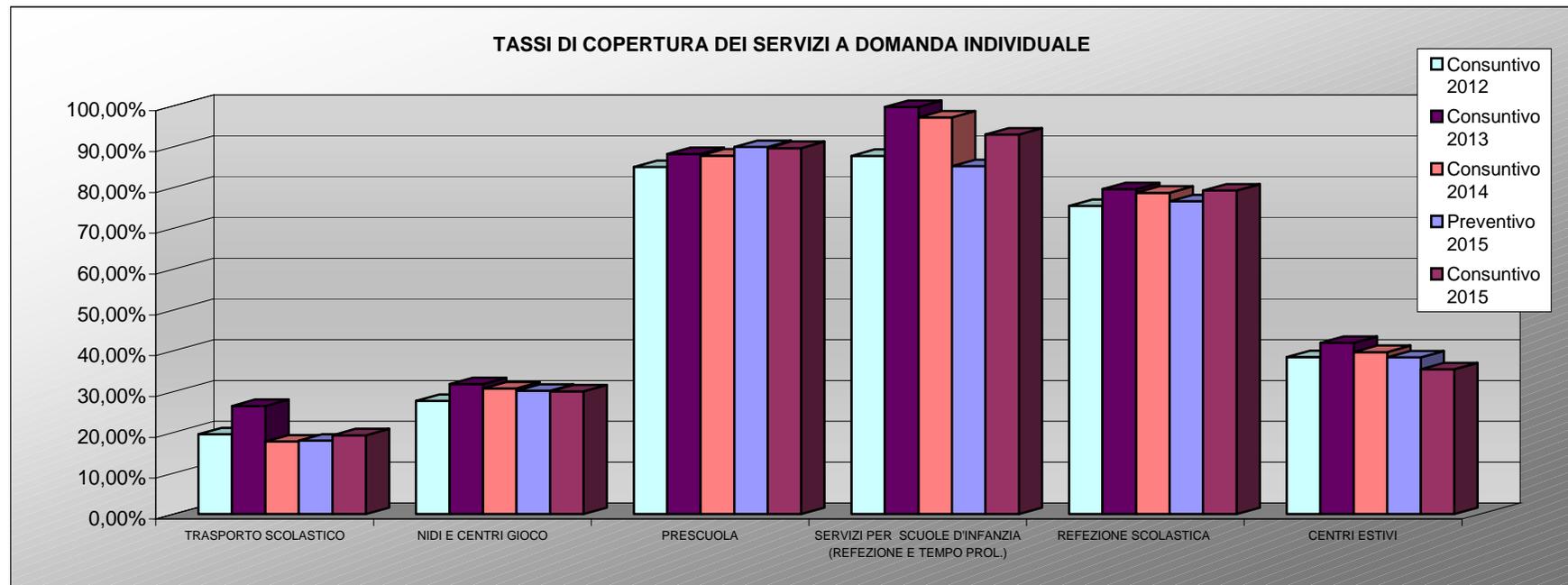


Tabella n. 45 - PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL GRADO DI COPERTURA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

CONSUNTIVO 2015									
	DESCRIZIONE SERVIZI	SPESE PERSONALE	ALTRE SPESE	TOTALE SPESE	RETTE	ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE	TOTALE ENTRATE	PERCENT.	PERCENT. (nidi ai sensi L. 498/92)
N. 1	TRASPORTO SCOLASTICO	204.010,52	583.457,68	787.468,20	134.650,54	17.514,17	152.164,71	19,32%	
N. 2	NIDI E CENTRI GIOCO	2.716.928,39	3.445.454,36	6.162.382,75	1.725.546,18	129.406,56	1.854.952,74	30,10%	60,20%
N. 3	PRESCUOLA		127.201,63	127.201,63	114.115,54		114.115,54	89,71%	
N. 4	SERVIZI PER SCUOLE D'INFANZIA (REFEZIONE E TEMPO PROL.)	372.374,87	2.011.312,90	2.383.687,77	2.150.468,34	67.079,16	2.217.547,50	93,03%	0,00%
N. 5	REFEZIONE SCOLASTICA		1.569.996,79	1.569.996,79	1.198.203,82	47.006,36	1.245.210,18	79,31%	
N. 6	CENTRI ESTIVI	-	433.244,92	433.244,92	153.718,87		153.718,87	35,48%	
	TOTALE	3.293.313,78	8.170.668,28	11.463.982,06	5.476.703,29	261.006,25	5.737.709,54	50,05%	68,45%

UNIONE DELLE TERRE D'ARGINE

N. 1 TRASPORTO SCOLASTICO					
	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO 2015	CONSUNTIVO 2015
SPESE					
- Spese varie di gestione	550.029,48	616.969,06	594.562,21	612.500,00	548.717,68
- Personale	213.771,00	207.670,00	208.020,00	206.333,00	204.010,52
- Quota ammortamenti	34.740,00	34.740,00	36.740,00	34.740,00	34.740,00
TOTALE SPESE	798.540,48	859.379,06	839.322,21	853.573,00	787.468,20
ENTRATE					
- Proventi	131.180,93	130.001,30	131.836,54	136.400,00	134.650,54
- Rimborsi e recuperi da en	6.023,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Contributi regionali	18.901,20	97.834,62	17.557,20	17.300,00	17.514,17
TOTALE ENTRATE	156.105,13	227.835,92	149.393,74	153.700,00	152.164,71
Percentuale copertura de	19,55%	26,51%	17,80%	18,01%	19,32%

UNIONE DELLE TERRE D'ARGINE

N. 2 NIDI E CENTRI GIOCO					
	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO 2015	CONSUNTIVO 2015
SPESE					
- Spese varie di gestione	3.151.998,46	3.222.729,71	3.288.188,51	3.364.600,00	3.209.049,89
- Personale (**)	3.214.015,00	2.958.374,00	2.981.965,82	2.763.006,00	2.716.928,39
- Fitti figurativi	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
- Ammortamenti (*)	36.404,47	36.404,47	36.404,47	36.404,47	36.404,47
TOTALE SPESE	6.602.417,93	6.417.508,18	6.506.558,80	6.364.010,47	6.162.382,75
ENTRATE					
- Rette	1.708.016,07	1.931.633,63	1.844.048,42	1.792.900,00	1.725.546,18
- Rimborso pasti personale	6.000,00	6.000,00	6.284,00	6.000,00	4.806,56
- Contributi regionali	117.317,89	106.357,75	154.336,33	126.600,00	124.600,00
TOTALE ENTRATE	1.831.333,96	2.043.991,38	2.004.668,75	1.925.500,00	1.854.952,74
Percentuale copertura de	27,74%	31,85%	30,81%	30,26%	30,10%
Percentuale copertura delle spese					
calcolato ai sensi dell'art. 5 della					
Legge 23/12/92 n. 498	55,47%	63,70%	61,62%	60,51%	60,20%
note:					
(*) Ammortamenti relativi alla costruzione del Nido S. Neri di Campogalliano conclusa nel 2011.					

UNIONE DELLE TERRE D'ARGINE

N. 3 PRESCUOLA E TEMPO PROLUNGATO (SCUOLA DELL'OBBLIGO)					
	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO 2015	CONSUNTIVO 2015
SPESE					
- Spese varie di gestione	114.420,50	120.558,39	124.480,69	123.440,00	121.201,63
- Oneri generali	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
TOTALE SPESE	120.420,50	126.558,39	130.480,69	129.440,00	127.201,63
ENTRATE					
- Rette	102.438,05	111.717,50	114.637,54	116.450,00	114.115,64
TOTALE ENTRATE	102.438,05	111.717,50	114.637,54	116.450,00	114.115,64
Percentuale copertura de	85,07%	88,27%	87,86%	89,96%	89,71%

UNIONE DELLE TERRE D'ARGINE

N. 4 SERVIZI PER SCUOLE D'INFANZIA (REFEZIONE E TEMPO PROLUNGATO)					
	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO 2015	CONSUNTIVO 2015
SPESE					
- Spese varie di gestione	1.698.623,25	1.958.234,27	2.020.362,30	2.182.700,00	1.829.416,69
- Personale	424.461,96	244.207,56	221.628,53	250.000,00	372.374,87
- Fitti figurativi	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00
- Ammortamenti (*)	51.896,21	51.896,21	51.897,21	51.896,21	51.896,21
TOTALE SPESE	2.304.981,42	2.384.338,04	2.423.888,04	2.614.596,21	2.383.687,77
ENTRATE					
- Rimborso dallo Stato per	35.292,44	54.204,07	41.978,83	32.250,00	47.006,36
- Proventi pasti personale	21.802,88	22.000,00	25.500,00	20.000,00	20.072,80
- Rette	1.966.358,18	2.302.722,86	2.288.579,82	2.177.700,00	2.150.468,34
TOTALE ENTRATE	2.023.453,50	2.378.926,93	2.356.058,65	2.229.950,00	2.217.547,50
Percentuale copertura de	87,79%	99,77%	97,20%	85,29%	93,03%
(*) Ammortamenti relativi alla costruzione della scuola materna Gambisa di Soliera conclusa nel 2012.					

UNIONE DELLE TERRE D'ARGINE

N. 5 REFEZIONE SCOLASTICA NELLE SCUOLE DELL'OBBLIGO					
	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO 2015	CONSUNTIVO 2015
SPESE					
- Spese varie di gestione	1.332.400,00	1.462.537,97	1.481.373,46	1.503.910,00	1.569.996,79
TOTALE SPESE	1.332.400,00	1.462.537,97	1.481.373,46	1.503.910,00	1.569.996,79
ENTRATE					
- Rimborso dallo Stato per	35.292,44	54.204,07	41.978,83	32.250,00	47.006,36
- Proventi mensa dipender	0,00	-	-	-	-
- Proventi refezione	970.930,71	1.110.714,48	1.124.748,60	1.120.800,00	1.198.203,82
TOTALE ENTRATE	1.006.223,15	1.164.918,55	1.166.727,43	1.153.050,00	1.245.210,18
Percentuale copertura de	75,52%	79,65%	78,76%	76,67%	79,31%

UNIONE DELLE TERRE D'ARGINE

N. 6 CENTRI ESTIVI					
	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO 2015	CONSUNTIVO 2015
SPESE					
- Spese varie di gestione	283.699,93	368.194,92	441.098,30	451.700,00	433.244,92
- Personale	75.951,89	20.357,33			
TOTALE SPESE	359.651,82	388.552,25	441.098,30	451.700,00	433.244,92
ENTRATE					
- Rette	138.319,10	163.094,77	175.268,97	173.400,00	153.718,87
TOTALE ENTRATE	138.319,10	163.094,77	175.268,97	173.400,00	153.718,87
Percentuale copertura de	38,46%	41,97%	39,73%	38,39%	35,48%

Tabella n. 46 - INDICATORI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE (ex DPR 194/1996)

Servizi	parametro	2012		2013		2014		2015		
		Valori	Rapporto	Valori	Rapporto	Valori	Rapporto	Valori	Rapporto	
3. Asili Nido	Efficacia	dom. soddisfatte (*)	696	87,33%	709	91,13%	402	62,52%	551	93,71%
		dom. presentate	797		778		643		588	
	Efficienza	Costo totale (**)	6.602.418	8.222,19	6.417.508	8.082,50	6.506.559	8.925,32	6.162.383	8.655,03
		Frequentanti	803		794		729		712	
(*) iscritti la 1° volta, comprese le rinunce	Proventi	Proventi totali (**)	1.831.334	2.280,62	2.043.991	2.574,30	2.004.669	2.749,89	1.854.953	2.605,27
		Frequentanti	803		794		729		712	
(**) dal 2009 non sono più compresi i centri estivi										
11. Mense scolastiche: a) scuole d'infanzia	Efficacia	dom. soddisfatte	279.591	100,00%	310.149	100,00%	312.579	100,00%	292.150	100,00%
		dom. presentate	279.591		310.149		312.579		292.150	
	Efficienza	Costo totale	2.185.862	7,82	2.181.312	7,03	2.211.718	7,08	2.171.517	7,43
		Numero pasti offerti	279.591		310.149		312.579		292.150	
	Proventi	Proventi totali	1.885.869	6,75	2.282.152	7,36	2.143.888	6,86	2.131.684	7,30
		Numero pasti offerti	279.591		310.149		312.579		292.150	
11. Mense scolastiche: b) scuole elementari e medie	Efficacia	dom. soddisfatte	242.792	100,00%	251.241	100,00%	246.573	100,00%	285.474	100,00%
		dom. presentate	242.792		251.241		246.573		285.474	
	Efficienza	Costo totale	1.332.400	5,49	1.462.538	5,82	1.481.373	6,01	1.569.997	5,50
		Numero pasti offerti	242.792		251.241		246.573		285.474	
	Proventi	Proventi totali	1.006.223	4,14	1.164.919	4,64	1.166.727	4,73	1.245.210	4,36
		Numero pasti offerti	242.792		251.241		246.573		285.474	

Servizi	parametro	2012		2013		2014		2015		
		Valori	Rapporto	Valori	Rapporto	Valori	Rapporto	Valori	Rapporto	
22.a) Trasporto scolastico	Efficacia	dom. soddisfatte	734	100,00%	675	100,00%	598	100,00%	574	100,00%
		dom. presentate	734		675		598		574	
	Efficienza	Costo totale	798.540	1.087,93	859.379	1.273,15	839.322	1.403,55	787.468	1.371,90
		Utenti	734		675		598		574	
	Proventi	Proventi totali	156.105	212,68	227.836	337,53	149.394	249,82	152.165	265,10
		Utenti	734		675		598		574	
22.b) Prescuola/ postscuola scuole elementari	Efficacia	dom. soddisfatte	681	100,00%	677	100,00%	659	100,00%	669	100,00%
		dom. presentate	681		677		659		669	
	Efficienza	Costo totale	120.421	176,83	126.558	186,94	212.170	321,96	127.202	190,14
		Utenti	681		677		659		669	
	Proventi	Proventi totali	102.438	150,42	111.718	165,02	85.864	130,29	114.116	170,58
		Utenti	681		677		659		669	
22.c) Postscuola scuole materne	Efficacia	dom. soddisfatte	290	100,00%	279	100,00%	217	100,00%	248	100,00%
		dom. presentate	290		279		217		248	
	Efficienza	Costo totale	119.119	410,76	203.026	727,69	212.170	977,74	212.170	855,53
		Utenti	290		279		217		248	
	Proventi	Proventi totali	80.490	277,55	96.775	346,86	85.864	395,69	85.864	346,23
		Utenti	290		279		217		248	

Tabella n. 47 - INDICATORI DEI SERVIZI INDISPENSABILI (ex DPR 194/1996)

Servizi		2012		2013		2014		2015		
1. Servizi connessi agli organi istituzionali	Efficacia	Numero addetti	0	0,000	0	0,000	0	0,000	2	0,000
		Popolazione	105.265		105.479		104.958		105.470	
	Efficienza	Costo totale	44.167	0,420	51.446	0,488	41.650	0,397	58.593	0,556
		Popolazione	105.265		105.479		104.958		105.470	
2. Amministrazione generale compreso servizio elettorale (amministrazione risorse umane e servizi informativi) (1)	Efficacia	Numero addetti	41,3	0,000392	44,78	0,000425	44,06	0,000420	40,29	0,000382
		Popolazione	105.265		105.479		104.958		105.470	
	Efficienza	Costo totale	3.242.710	30,81	4.119.394	39,05	4.031.708	38,41	4.415.207	41,86
		Popolazione	105.265		105.479		104.958		105.470	
3. Servizi connessi all'ufficio tecnico comunale	Efficacia	domande evase	0		0		0		0	
		domande presentate	0		0		0		0	
	Efficienza	Costo totale	76.385	0,73	67.480	0,64	67.190	0,64	67.886	0,64
		Popolazione	105.265		105.479		104.958		105.470	
5. Servizio statistico(2)	Efficacia	Numero addetti	1,38	0,000013	1,83	0,000017	1,83	0,000017	1,83	0,000017
		Popolazione	105.265		105.479		104.958		105.470	
	Efficienza	Costo totale	73.376	0,70	69.860	0,66	69.904	0,67	69.482	0,66
		Popolazione	105.265		105.479		104.958		105.470	

(1) Dal 1 gennaio 2012 l'amministrazione delle risorse umane è gestita dall'Unione.

(2) Dal 1 gennaio 2011 il servizio statistico è gestito dall'Unione.

Unione delle Terre d'Argine

7. Polizia locale e amministrativa	Efficacia	Numero addetti	<u>98,45</u>	0,001	<u>102,76</u>	0,001	<u>102,48</u>	0,001	<u>101,48</u>	0,001
		Popolazione	105.265		105.479		104.958		105.470	
	Efficienza	Costo totale	<u>4.309.867</u>	40,94	<u>4.555.973</u>	43,19	<u>4.309.550</u>	41,06	<u>4.285.227</u>	40,63
		Popolazione	105.265		105.479		104.958		105.470	
10. Istruzione primaria e secondaria inferiore	Efficacia	n. aule	<u>347</u>	0,043	<u>351</u>	0,045	<u>349</u>	0,045	<u>351</u>	0,044
		nr. studenti frequentanti	7.979		7.824		7.833		7.901	
	Efficienza	Costo totale	<u>1.745.672</u>	218,78	<u>1.676.725</u>	214,31	<u>1.518.169</u>	193,82	<u>1.485.108</u>	187,96
		nr. studenti frequentanti	7.979		7.824		7.833		7.901	
	Studenti per aula		<u>7.979</u>	22,99	<u>7.824</u>	22,29	<u>7.833</u>	22,44	<u>7.901</u>	22,51
			347		351		349		351	

I TRASFERIMENTI DEI COMUNI

Tabella 48/a - RIEPILOGO DEI TRASFERIMENTI DAI COMUNI

TREND STORICO							scostamento % rispetto all'anno
	Anno 2010 CONS.	Anno 2011 CONS.	Anno 2012 CONS.	Anno 2013 CONS.	Anno 2014 CONS.	Anno 2015 CONS.	
	1	2	3	4	5	6	
Trasferimenti correnti servizi educativi <i>INCIDENZA DEI SINGOLI COMUNI</i>	14.032.956,62	13.699.633,78	13.699.633,78	13.789.011,15	14.372.408,44	14.450.547,76	0,54%
<i>Campogalliano</i>	9,75%	9,97%	9,31%	9,22%	9,27%	10,59%	
<i>Carpì</i>	69,00%	69,19%	70,81%	71,98%	71,31%	70,08%	
<i>Novi</i>	7,15%	7,03%	7,07%	6,86%	6,44%	6,46%	
<i>Soliera</i>	14,10%	13,82%	13,35%	12,59%	12,98%	12,86%	
Trasferimenti correnti polizia locale <i>INCIDENZA DEI SINGOLI COMUNI</i>	2.687.634,00	2.962.476,97	3.548.174,01	3.553.754,26	3.603.325,00	3.321.682,80	-7,82%
<i>Campogalliano</i>	7,45%	7,46%	7,38%	7,39%	7,32%	9,68%	
<i>Carpì</i>	69,15%	69,24%	69,46%	69,45%	69,69%	67,87%	
<i>Novi</i>	9,57%	9,46%	9,44%	9,44%	9,39%	9,25%	
<i>Soliera</i>	13,83%	13,85%	13,71%	13,72%	13,60%	13,20%	
Trasferimenti correnti servizi sociali <i>INCIDENZA DEI SINGOLI COMUNI</i>	59.295,00	7.436.002,20	6.938.815,14	7.508.397,98	7.429.791,07	7.358.937,89	-0,95%
<i>Campogalliano</i>	8,22%	6,56%	7,19%	6,56%	6,97%	7,17%	
<i>Carpì</i>	66,06%	71,00%	69,60%	70,46%	69,84%	70,29%	
<i>Novi</i>	10,94%	9,39%	10,67%	9,81%	9,93%	9,98%	
<i>Soliera</i>	14,78%	13,04%	12,55%	13,18%	13,26%	12,56%	
Trasferimenti correnti ambiente <i>INCIDENZA DEI SINGOLI COMUNI</i>	134.600,00	117.522,27	116.621,74	118.996,14	136.276,40	143.794,40	5,52%
<i>Campogalliano</i>	2,46%	3,06%	3,35%	4,14%	4,04%	3,86%	
<i>Carpì</i>	70,85%	73,71%	70,43%	69,74%	70,17%	70,88%	
<i>Novi</i>	11,69%	11,12%	11,27%	11,18%	11,05%	10,82%	
<i>Soliera</i>	15,00%	14,70%	14,95%	14,95%	14,73%	14,43%	
Trasferimenti correnti cultura <i>INCIDENZA DEI SINGOLI COMUNI</i>	42.351,20	41.349,48	40.747,90	41.347,22	97.295,00	107.309,00	10,29%
<i>Campogalliano</i>	20,15%	20,69%	20,64%	21,22%	11,06%	10,03%	
<i>Carpì</i>	44,02%	41,53%	42,67%	40,58%	68,76%	71,68%	
<i>Novi</i>	17,05%	17,99%	17,46%	17,90%	9,46%	8,58%	
<i>Soliera</i>	18,78%	19,80%	19,24%	20,31%	10,71%	9,71%	

Tabella 48/b - RIEPILOGO DEI TRASFERIMENTI DAI COMUNI

TREND STORICO							scostamento % rispetto all'anno
	Anno 2010 CONS.	Anno 2011 CONS.	Anno 2012 CONS.	Anno 2013 CONS.	Anno 2014 CONS.	Anno 2015 CONS.	
	1	2	3	4	5	6	7
Trasferimenti correnti SUAP	80.000,00	80.000,00	68.854,30	88.262,67	94.999,99	94.999,99	0,00%
<i>INCIDENZA DEI SINGOLI COMUNI</i>							
<i>Campogalliano</i>	8,38%	8,90%	8,11%	8,49%	8,50%	8,50%	
<i>Carpi</i>	65,75%	69,86%	66,15%	65,76%	65,76%	65,76%	
<i>Novi</i>	11,67%	12,40%	11,39%	11,56%	11,54%	11,54%	
<i>Soliera</i>	14,20%	15,09%	14,35%	14,19%	14,19%	14,19%	
Trasferimenti correnti SIA/statistica		1.145.579,96	1.151.037,06	1.281.181,70	1.236.860,00	1.260.052,00	1,88%
<i>INCIDENZA DEI SINGOLI COMUNI</i>							
<i>Campogalliano</i>		7,23%	7,13%	7,21%	7,19%	7,19%	
<i>Carpi</i>		73,86%	73,29%	73,02%	73,10%	73,07%	
<i>Novi</i>		7,70%	7,48%	7,56%	7,54%	7,54%	
<i>Soliera</i>		12,49%	12,09%	12,22%	12,18%	12,19%	
Trasferimenti amministrazione risorse umane			1.146.811,22	1.140.613,73	1.227.386,00	1.194.594,99	-2,67%
<i>INCIDENZA DEI SINGOLI COMUNI</i>							
<i>Campogalliano</i>			10,25%	10,15%	9,78%	9,71%	
<i>Carpi</i>			69,83%	69,24%	70,40%	70,36%	
<i>Novi</i>			7,56%	8,27%	7,94%	8,11%	
<i>Soliera</i>			12,36%	12,33%	11,88%	11,83%	
TITOLO II: Trasferimenti correnti per servizi generali	1.177.048,22	621.042,10	570.050,22	619.849,87	1.282.491,01	1.957.152,37	52,61%
<i>INCIDENZA DEI SINGOLI COMUNI</i>							
<i>Campogalliano</i>	8,83%	10,66%	10,07%	9,34%	8,89%	7,41%	
<i>Carpi</i>	67,79%	66,21%	65,44%	67,09%	66,92%	69,37%	
<i>Novi</i>	9,18%	9,53%	9,70%	8,89%	9,56%	8,46%	
<i>Soliera</i>	14,21%	13,60%	14,79%	14,68%	14,63%	14,77%	
FINANZIAMENTO SPESE CORRENTI	18.213.885,04	26.103.606,76	27.280.745,37	28.141.414,72	29.480.832,91	29.889.071,20	1,38%
Quota capitale rimborso prestiti	147.518,73	427.156,01	427.156,01	483.448,14	496.937,97	510.981,13	2,83%
<i>INCIDENZA DEI SINGOLI COMUNI</i>							
<i>Campogalliano</i>	17,43%	6,33%	6,05%	6,20%	6,34%	6,49%	
<i>Carpi</i>	82,57%	86,48%	80,70%	80,66%	80,61%	80,57%	
<i>Novi</i>							
<i>Soliera</i>		6,75%	13,25%	13,15%	13,04%	12,94%	
TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI	18.361.403,77	26.530.762,77	26.530.762,77	28.624.862,86	29.977.770,88	30.400.052,33	1,41%
N. abitanti al 31/12	103.029	104.445	105.470	105.265	104.083	105.262	

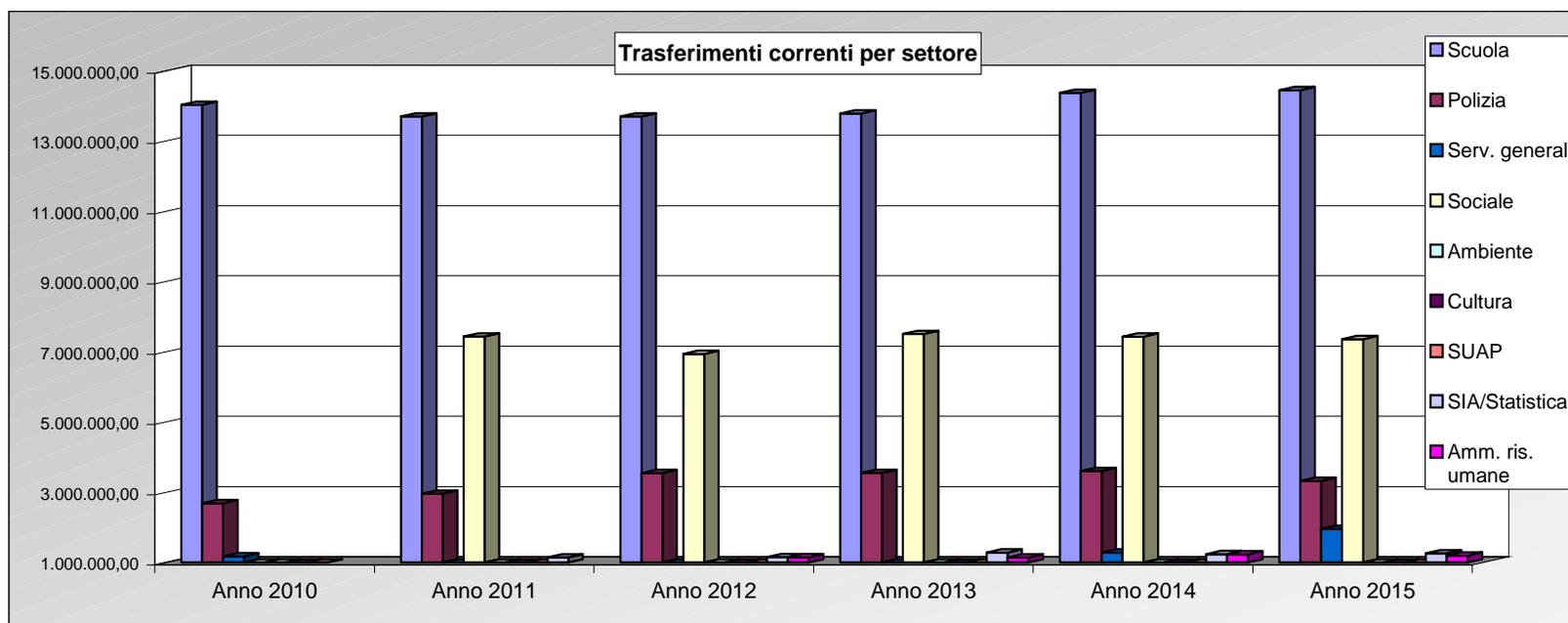
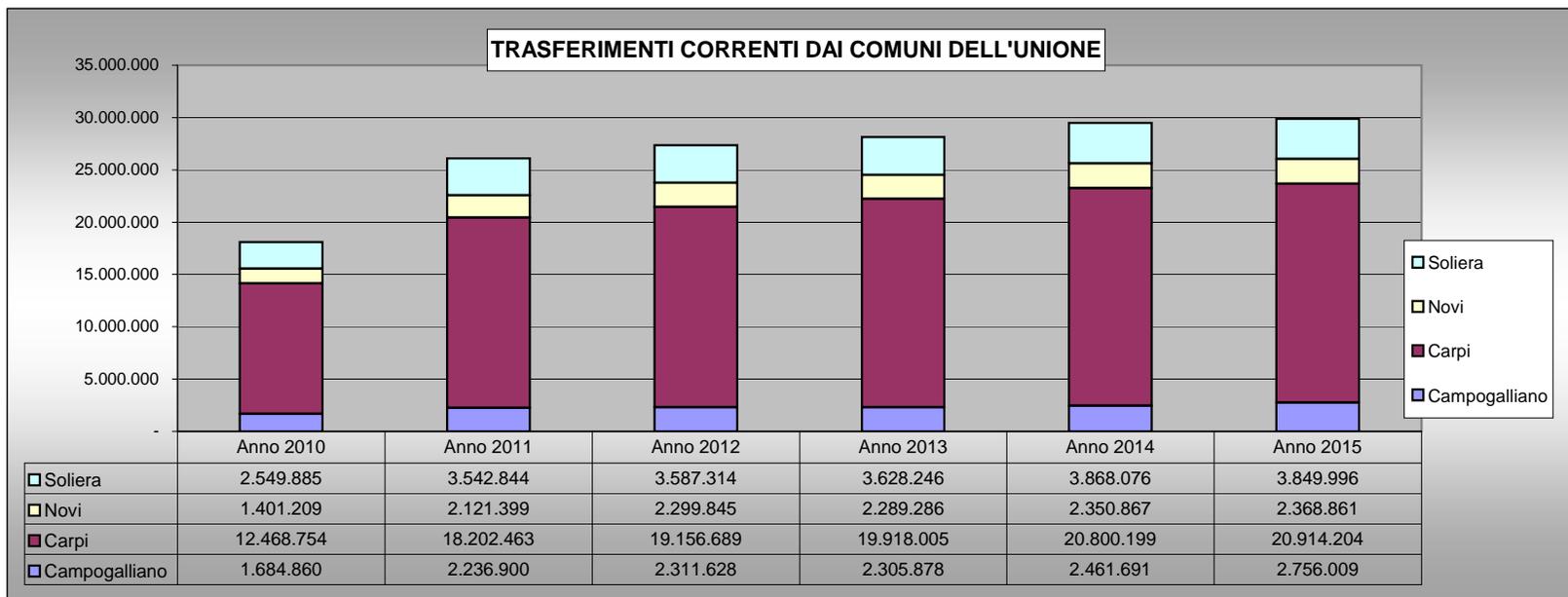


Tabella n. 49 - RIEPILOGO DEI TRASFERIMENTI DAI COMUNI PER AREA

CAMPOGALLIANO	CONS. 2010	CONS. 2011	CONS. 2012	CONS. 2013	CONS. 2014	CONS. 2015
AREA SCUOLA	1.353.877	1.365.486	1.276.062	1.263.660	1.332.953	1.530.925
AREA POLIZIA LOCALE	201.596	220.891	262.014	262.505	263.864	321.576
AREA SOCIALE	7.201	488.116	498.559	492.495	517.671	527.442
AREA AMBIENTE	3.074	3.370	3.910	4.925	5.512	5.552
AREA CULTURA	8.533	8.533	8.409	8.773	10.765	10.765
SUAP	6.704	6.704	5.583	7.493	8.077	8.077
SIA/STATISTICA		77.594	82.113	92.328	88.869	90.640
AMMINISTR. RISORSE UMANE			117.556	115.780	120.016	116.043
AREA SERVIZI GENERALI	103.875	66.206	57.422	57.920	113.962	144.988
SALDO DA FINANZIARE	1.684.860	2.236.900	2.311.628	2.305.878	2.461.691	2.756.009
QUOTA CAPITALE PRESTITI	25.711	27.059	28.465	29.954	31.517	33.154
TOTALE SALDO DA FINANZIARE	1.710.571	2.263.960	2.340.093	2.335.832	2.493.208	2.789.164
AVANZO APPLICATO	- 17.395	- 83.854	- 29.595	- 21.106	- 74.864	- 229.854
TOTALE SALDO DA FINANZIARE NETTO	1.693.177	2.180.106	2.310.498	2.314.726	2.418.344	2.559.310

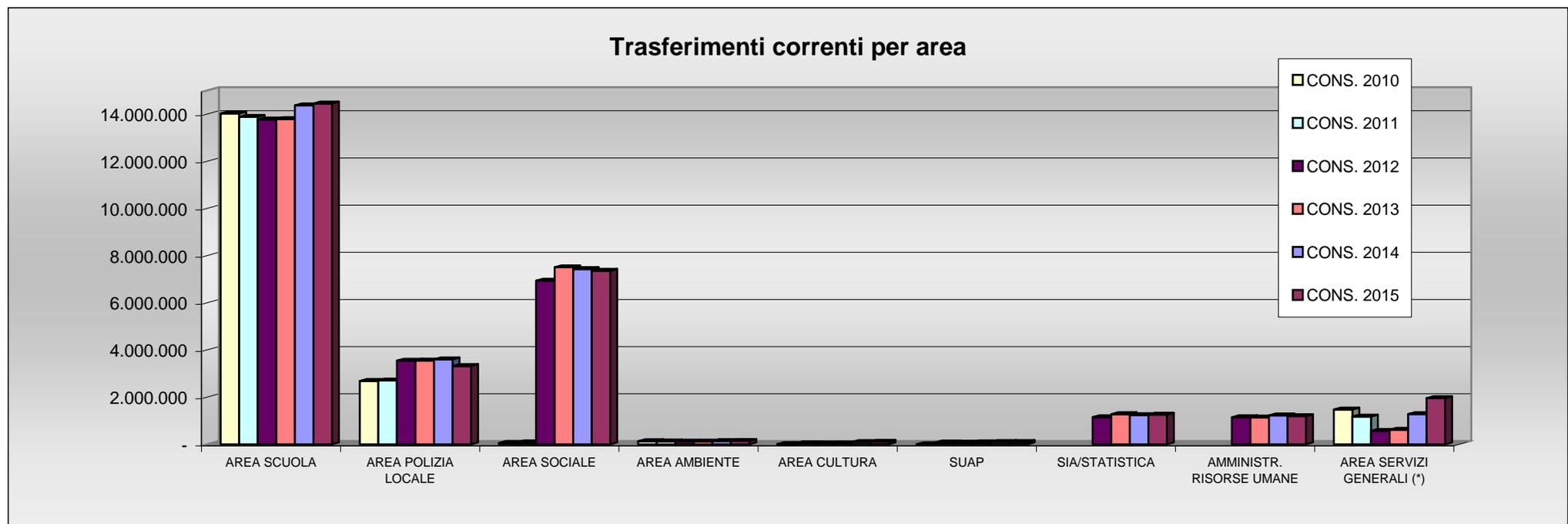
CARPI	CONS. 2010	CONS. 2011	CONS. 2012	CONS. 2013	CONS. 2014	CONS. 2015
AREA SCUOLA	9.581.203	9.478.162	9.700.236	9.860.772	10.248.395	10.126.983
AREA POLIZIA LOCALE	1.871.961	2.051.135	2.464.579	2.468.122	2.511.174	2.254.572
AREA SOCIALE	57.878	5.279.455	4.829.273	5.290.134	5.189.155	5.172.474
AREA AMBIENTE	88.564	84.597	82.140	82.985	95.628	101.928
AREA CULTURA	18.645	17.644	17.388	16.778	66.902	76.916
SUAP	52.600	52.600	45.546	58.044	62.476	62.476
SIA/STATISTICA		827.674	843.613	935.515	904.143	920.705
AMMINISTR. RISORSE UMANE			800.857	789.789	864.093	840.468
AREA SERVIZI GENERALI	797.904	411.195	373.058	415.867	858.233	1.357.682
SALDO DA FINANZIARE	12.468.754	18.202.463	19.156.689	19.918.005	20.800.199	20.914.204
QUOTA CAPITALE PRESTITI	121.807	369.407	379.552	389.939	400.606	411.707
TOTALE SALDO DA FINANZIARE	12.590.562	18.571.869	19.536.241	20.307.944	21.200.805	21.325.911
AVANZO APPLICATO (parte corrente)	- 32.218	- 189.935	- 261.204	- 347.166	- 527.343	- 920.635
AVANZO APPLICATO (a investimenti)	100.000					
TOTALE SALDO DA FINANZIARE NETTO	12.558.344	18.381.935	19.275.037	19.960.778	20.673.462	20.405.276

Unione delle Terre d'Argine

NOVI	CONS. 2010	CONS. 2011	CONS. 2012	CONS. 2013	CONS. 2014	CONS. 2015
AREA SCUOLA	993.196	962.671	968.645	939.983	926.190	933.934
AREA POLIZIA LOCALE	259.195	280.223	334.985	335.617	338.254	307.218
AREA SOCIALE	9.589	698.478	740.045	736.497	737.846	734.605
AREA AMBIENTE	14.616	12.732	13.141	13.299	15.057	15.563
AREA CULTURA	7.219	7.219	7.114	7.401	9.204	9.204
SUAP	9.336	9.336	7.841	10.199	10.964	10.964
SIA/STATISTICA		91.566	86.119	96.832	93.204	95.061
AMMINISTR. RISORSE UMANE			86.683	94.376	97.501	96.822
AREA SERVIZI GENERALI	108.058	59.174	55.274	55.081	122.648	165.490
SALDO DA FINANZIARE	1.401.209	2.121.399	2.299.845	2.289.286	2.350.867	2.368.861
QUOTA CAPITALE PRESTITI						
TOTALE SALDO DA FINANZIARE	1.401.209	2.121.399	2.299.845	2.289.286	2.350.867	2.368.861
AVANZO APPLICATO	- 917	- 153.171	- 68.003	- 62.125	- 139.178	- 239.581
TOTALE SALDO DA FINANZIARE NETTO	1.400.293	1.968.229	2.231.842	2.227.161	2.211.690	2.129.280

SOLIERA	CONS. 2010	CONS. 2011	CONS. 2012	CONS. 2013	CONS. 2014	CONS. 2015
AREA SCUOLA	1.957.268	1.893.316	1.829.422	1.724.596	1.864.870	1.858.706
AREA POLIZIA LOCALE	374.392	410.227	486.597	487.510	490.033	438.317
AREA SOCIALE	12.948	969.953	870.938	989.271	985.118	924.417
AREA AMBIENTE	18.751	16.822	17.431	17.787	20.078	20.751
AREA CULTURA	7.954	7.954	7.838	8.396	10.423	10.423
SUAP	11.360	11.360	9.884	12.527	13.483	13.483
SIA/STATISTICA		148.746	139.192	156.507	150.644	153.646
AMMINISTR. RISORSE UMANE			141.715	140.670	145.777	141.262
AREA SERVIZI GENERALI (*)	167.212	84.467	84.297	90.981	187.649	288.992
SALDO DA FINANZIARE	2.549.885	3.542.844	3.587.314	3.628.246	3.868.076	3.849.996
QUOTA CAPITALE PRESTITI		30.690	62.295	63.555	64.815	66.120
TOTALE SALDO DA FINANZIARE		3.573.534	3.649.609	3.691.801	3.932.891	3.916.116
AVANZO APPLICATO	-	- 101.855	- 74.495	- 93.372	- 199.445	- 303.612
TOTALE SALDO DA FINANZIARE NETTO	-	3.471.679	3.575.114	3.598.428	3.733.447	3.612.504

TOTALE	CONS. 2010	CONS. 2011	CONS. 2012	CONS. 2013	CONS. 2014	CONS. 2015
AREA SCUOLA	14.032.957	13.885.545	13.774.365	13.789.011	14.372.408	14.450.548
AREA POLIZIA LOCALE	2.687.634	2.707.143	3.548.174	3.553.754	3.603.325	3.321.683
AREA SOCIALE	59.295	87.617	6.938.815	7.508.398	7.429.791	7.358.938
AREA AMBIENTE	134.600	125.004	116.622	118.996	136.276	143.794
AREA CULTURA	13.600	42.351	40.748	41.347	97.295	107.309
SUAP	-	80.000	68.854	88.263	95.000	95.000
SIA/STATISTICA			1.151.037	1.281.182	1.236.860	1.260.052
AMMINISTR. RISORSE UMANE			1.146.811	1.140.614	1.227.386	1.194.595
AREA SERVIZI GENERALI (*)	1.476.730	1.177.048	570.050	619.850	1.282.491	1.957.152
SALDO DA FINANZIARE	18.404.816	18.104.709	27.355.476	28.141.415	29.480.833	29.889.071
QUOTA CAPITALE PRESTITI	24.438	147.519	470.312	483.448	496.938	510.981
TOTALE SALDO DA FINANZIARE	18.429.254	18.252.228	27.825.788	28.624.863	29.977.771	30.400.052
AVANZO APPLICATO	- 112.504	- 50.530	- 433.296	- 523.770	- 940.829	- 1.693.682
AVANZO APPLICATO (a investimenti)		100.000				
TOTALE SALDO DA FINANZIARE NETTO	18.316.750	18.301.698	27.392.492	28.101.093	29.036.942	28.706.371



INVESTIMENTI

PARTE INVESTIMENTI

Nel corso del 2015 i principali investimenti effettuati dall'Unione hanno riguardato la revisione del sistema informativo, gli acquisti di arredi e ausili per le scuole dell'Unione, le manutenzioni delle scuole del Comune di Carpi, gli acquisti necessari alla Polizia Locale.

L'applicazione, a partire dall'anno 2015, dei nuovi principi introdotti dall'armonizzazione dei sistemi contabili ha determinato un cambiamento nell'iscrizione a bilancio degli impegni di spesa.

Le spese impegnate e affidate nell'anno, la cui esigibilità è però imputabile ad anni successivi, devono essere riscritte nell'esercizio in cui vengono a scadenza, transitando dal Fondo Pluriennale Vincolato.

Al contrario, gli impegni legati ad investimenti che non hanno raggiunto lo "step di gara bandita" entro l'anno, secondo il principio contabile applicato della competenza finanziaria, non possono essere conservati a residuo nel bilancio 2015 ma devono confluire nell'avanzo di amministrazione.

E' il caso di alcuni importanti investimenti del sistema informativo (per euro 126.270,00) e dell'acquisto di un veicolo per il trasporto disabili per la Croce Blu (per euro 49.800). Tali spese, una volta confluite nell'avanzo, dovranno essere ridestinate alle medesime finalità allo scopo di portare a termine gli investimenti programmati. Questo meccanismo influenza la formazione dell'avanzo di amministrazione di competenza che, come illustrato nella prima parte della relazione, ammonta ad euro 864.292,00.

IL PROGRAMMA INVESTIMENTI 2015

LE RISORSE PER GLI INVESTIMENTI

In relazione alle varie fonti di finanziamento degli investimenti si riporta il seguente quadro di sintesi:

RIEPILOGO ENTRATE IN CONTO CAPITALE ANNO 2015			
RIEPILOGO ENTRATE C/ CAPITALE	previsione iniziale	previsione definitiva	entrate accertate
ENTRATE IN C/ CAPITALE TITOLO IV:alienazioni patrimoniali, contributi c/capitale	1.491.900,00	2.814.135,05	2.190.953,60
di cui accertamenti ex 2014 reiscritti al 2015 a finanziare impegni di spesa reimputati dal 2014		1.212.755,56	1.212.755,56
ENTRATE DEL TITOLO IV DESTINATE A SPESA INVESTIMENTI	1.491.900,00	2.814.135,05	2.190.953,60
ENTRATE dal TITOLO V accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE destinate ad investimenti (AVANZO D'AMMINISTRAZIONE consuntivo 2014)		437.208,52	437.208,52
TOTALE ENTRATE DESTINATE AL FINANZIAMENTO PROGRAMMA INVESTIMENTI 2015	1.491.900,00	3.251.343,57	2.628.162,12
quota ENTRATA FPV a riporto dal 2014 destinati a finanziare gli impegni riaccertati in chiusura 2014	3.150.866,12	3.150.866,12	3.150.866,12
TOTALE GENERALE A FRONTE SPESA DEL TITOLO II (SPESA C/CAPITALE COMPRESO RIACCERTAMENTO)	4.642.766	6.402.210	5.779.028

FONTI DI FINANZIAMENTO 2015								
AREA	APPLICAZIONE AVANZO 2015	CONTRIBUTI REGIONALI PROVINCIALI	FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO	TRASFERIMENTO DAI COMUNI				Totale complessivo
				Campogalliano	Carpi	Novi	Soliera	
POLIZIA AMMINISTRATIVA LOCALE E SICUREZZA	12.813,38	9.200,00	0,00	0,00	65.000,00	0,00	7.459,83	94.473,21
SERVIZI DIVERSI	50.000,00	0,00	0,00	0,00	408,70	0,00	0,00	50.408,70
SERVIZI EDUCATIVI E SCOLASTICI	137.633,11	0,00	200.000,00	0,00	279.980,24	2.546,09	6.466,00	626.625,44
SISTEMA INFORMATIVO	236.762,03	0,00	0,00	21.500,00	367.331,00	0,00	18.306,18	643.899,21
Totale complessivo	437.208,52	9.200,00	200.000,00	21.500,00	712.719,94	2.546,09	32.232,01	1.415.406,56

I dati in tabella sono riferiti agli accertamenti di competenza 2015 al netto degli effetti dell'armonizzazione dei sistemi contabili.

LE SPESE PER INVESTIMENTI

INVESTIMENTI PER TERRITORIO 2015					
AREA	CAMPOGALLIANO	CARPI	NOVI	SOLIERA	Totale complessivo
POLIZIA AMMINISTRATIVA LOCALE E SICUREZZA	4.593,62	49.330,63	5.906,07	8.530,99	68.361,31
SERVIZI DIVERSI		2.927,88			2.927,88
SERVIZI EDUCATIVI E SCOLASTICI	118.547,38	3.283.779,36	4.560,08	11.676,69	3.418.563,51
SISTEMA INFORMATIVO	14.459,01	170.470,89	9.542,56	24.819,55	219.292,01
Totale complessivo	137.600,01	3.506.508,76	20.008,71	45.027,23	3.709.144,71

I dati in tabella sono comprensivi degli impegni riaccertati a seguito dell'armonizzazione dei sistemi contabili e al netto del FPV.
In particolare per Carpi sono comprese tutte le spese per opere di manutenzione straordinaria sulle scuole ancora in corso, reimputate al 2015 a seguito del riaccertamento straordinario dei residui.

TOTALE INVESTIMENTI ANNO 2015	
Titolo II	3.709.144,71
FPV spesa c/capitale	1.205.591,53
Totale investimenti anno 2015	4.914.736,24

INVESTIMENTI PER TERRITORIO 2015
IMPEGNI DI COMPETENZA PURA 2015 (*)

AREA	Dettaglio per territorio	CAMPOGALLIANO	CARPI	NOVI	SOLIERA	Totale complessivo
POLIZIA AMMINISTRATIVA LOCALE E SICUREZZA	Acquisto autovetture	1.497,23	13.561,18	1.925,00	2.780,56	19.763,97
	Acquisto di cartelli stradali Progetto regionale "Miglioriamo la sicurezza con il controllo del vicinato"	64,58	599,64	83,03	119,93	867,18
	Acquisto di strumentazioni foto/video trappolaggio	234,76	2.179,91	301,83	435,98	3.152,48
	Acquisto torce	94,13	874,07	121,03	174,81	1.264,04
	TOTALE	1.890,70	17.214,80	2.430,89	3.511,28	25.047,67
SERVIZI DIVERSI	Acquisto di frigorifero per la struttura di ospitalità per adulti sita in via Ugo da Carpi		408,70			408,70
	TOTALE		408,70			408,70
SERVIZI EDUCATIVI E SCOLASTICI	Acquisto di arredi, ausili e materiali vari per alunni con disabilità dell'Unione	1.394,64	3.802,12		2.562,55	7.759,31
	Manutenzione straordinaria su diversi edifici scolastici		39.835,33			39.835,33
	Acquisto di arredi, ausili e materiali per alunni con disabilità dell'Unione	225,29	1.336,75			1.562,04
	Acquisti arredi e attrezzature per le scuole dell'Unione	17.235,95	53.568,65	2.546,09	9.114,14	82.464,83
	Ripristino impianti antincendio nelle scuole		27.450,04			27.450,04
	Lavori di rifacimento dell'impianto di riscaldamento e dell'impianto idrico sanitario nella scuola primaria G. Pascoli		93.137,29			93.137,29
	Lavori di rifacimento dei serramenti esterni nella scuola d'infanzia Pegaso		73.765,82			73.765,82
	Lavori di manutenzione straordinaria nella scuola primaria Rodari		74.139,73			74.139,73
	Rimozione e smaltimento copertura in lastre di cemento/amianto presso la scuola secondaria di 1° grado San Giovanni Bosco a Campogalliano	67.916,61				67.916,61
	Lavori di manutenzione straordinaria dell'area esterna e dei bagni nel nido Melarancia e nella scuola d'infanzia Bollitora		29.608,70			29.608,70
TOTALE	86.772,49	396.644,43	2.546,09	11.676,69	497.639,70	
SISTEMA INFORMATIVO	Acquisti software e hardware	3.638,87	44.355,26	6.064,72	6.456,27	60.515,12
	Acquisto di n.1 telecamera per adeguamento del sistema di videosorveglianza		3.233,00			3.233,00
	Acquisto di Personal Computer	2.956,73	59.879,65	3.477,84	4.574,36	70.888,58
	Fornitura di attrezzatura hardware per il Progetto di potenziamento dell'infrastruttura di rete	7.863,41	63.002,98		13.788,92	84.655,31
	TOTALE	14.459,01	170.470,89	9.542,56	24.819,55	219.292,01
TOTALE COMPLESSIVO		103.122,20	584.738,82	14.519,54	40.007,52	742.388,08

(*) Al netto degli impegni derivanti dal riaccertamento straordinario dei residui e al netto degli impegni riportati al 2016

PRINCIPALI INVESTIMENTI ATTIVATI NEL CORSO DEL 2015

A prescindere dall'anno di contabilizzazione degli impegni, si elencano i seguenti principali investimenti attivati nel corso del 2015:

ID	DESCRIZIONE	IMPORTO IMPEGNO
20	Città dei bambini e delle bambine (manutenzione scuole area territoriale di Carpi)	100.000,00
30	Acquisto e sostituzione di arredi scolastici per le scuole dell'Unione	33.121,20
30	Acquisto e sostituzione di arredi scolastici per le scuole di Carpi	76.721,76
50	Intervento di manutenzione straordinaria degli impianti antincendio nelle scuole del comune di Carpi	38.681,20
50	Manutenzione straordinaria edifici scolastici	11.299,04
50	Lavori di manutenzione straordinaria scuola primaria Rodari	80.000,00
50	Lavori di manutenzione straordinaria scuola d'infanzia Pegaso	81.000,00
50	Lavori dirifamento dell'impianto di riscaldamento scuola G.Pascoli	174.000,00
50	Lavori dirifamento dell'impianto di riscaldamento scuola G.Pascoli	15.000,00
80	Acquisto e sostituzione di arredi , mezzi e attrezzature e accordo di programma per la riqualificazione del corpo di P.M.	74.913,16
90	Revisione del sistema informatico	249.386,42
310	Acquisto e sostituzione di arredi, mezzi e attrezzature per servizi diversi	408,70
400	Trasferimento al comune di Rio Saliceto per acquisto e posizionamento di un impianto per la rilevazione fotografica delle targhe di automezzi in transito al confine tra i due comuni	11.000,00

CONTABILITA' ECONOMICA

CONTO ECONOMICO 2015

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) <u>PROVENTI DELLA GESTIONE</u>			
1) Proventi tributari	9.918,50		
2) Proventi da trasferimenti	32.930.183,24		
3) Proventi da servizi pubblici	7.404.659,26		
4) Proventi da gestione patrimoniale	31.233,72		
5) Proventi diversi	1.928.777,88		
6) Proventi da concessioni di edificare	0,00		
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.	0,00		
Totale proventi della gestione (A)		42.304.772,60	
B) <u>COSTI DELLA GESTIONE</u>			
9) Personale	14.480.845,57		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	539.794,70		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	633,09		
12) Prestazioni di servizi	18.480.727,37		
13) Godimento beni di terzi	113.888,54		
14) Trasferimenti	4.897.162,26		
15) Imposte e tasse	791.066,48		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	420.999,25		
Totale costi di gestione (B)		39.725.117,26	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)			2.579.655,34
C) <u>PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</u>			
17) Utili	0,00		
18) Interessi su capitale di dotazione	0,00		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00		
Totale (C) (17+18-19)		0,00	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			2.579.655,34

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
D) <u>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>			
20) Interessi attivi	5.863,83		
21) Interessi passivi:			
su mutui e prestiti	0,00		
su obbligazioni	104.288,81		
su anticipazioni	0,00		
per altre cause	0,00		
Totale (D) (20-21)		-98.424,98	
E) <u>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	4.014.983,04		
23) Sopravvenienze attive	15.428,12		
24) Plusvalenze patrimoniali	0,00		
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		4.030.411,16	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	109.674,28		
26) Minusvalenze patrimoniali	0,00		
27) Accantonamento per svalutazione crediti	805.000,00		
28) Oneri straordinari	76.029,67		
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		990.703,95	
Totale (E) (e.1 - e.2)		3.039.707,21	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			5.520.937,57

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE 2015 (Entrate)

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		altre rettifiche del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		rif. ce	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)		rif. cp	ATTIVO	rif. cp	PASSIVO
	(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)					
Titolo I	<u>ENTRATE TRIBUTARIE</u>												
	1) Imposte	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	0,00			0,00		0,00
	2) Tasse	9.918,50	0,00	0,00	0,00		A1	9.918,50			0,00		0,00
	3) Tributi speciali	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	0,00			0,00		0,00
	Totale entrate tributarie	9.918,50	0,00	0,00	0,00			9.918,50			0,00	DII	0,00
Titolo II	<u>ENTRATE DA TRASFERIMENTI</u>												
	1) da Stato	468.292,86	0,00	0,00	0,00		A2	468.292,86			0,00		0,00
	2) da regione	2.110.242,75	0,00	0,00	0,00		A2	2.110.242,75			0,00		0,00
	3) da regione per funzioni delegate	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	0,00			0,00		0,00
	4) da org. comunitari e internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	0,00			0,00		0,00
	5) da altri enti settore pubblico	30.351.647,63	0,00	0,00	0,00		A2	30.351.647,63			0,00		0,00
	Totale entrate da trasferimenti	32.930.183,24	0,00	0,00	0,00			32.930.183,24			0,00	DII	0,00
Titolo III	<u>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</u>												
	1) Proventi servizi pubblici	7.595.076,48	0,00	0,00	0,00	190.417,22	A3	7.404.659,26			0,00		0,00
	2) Proventi gestione patrimoniale	31.233,72	0,00	0,00	0,00	0,00	A4	31.233,72			0,00		0,00
	3) Proventi finanziari												
	Interessi su depositi, crediti, ecc.	5.863,83	0,00	0,00	0,00	0,00	D20	5.863,83			0,00		0,00
	Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C18	0,00			0,00		0,00
	4) Proventi per uff. da aziende speciali e partecipate, dividendi di società	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C17	0,00			0,00		0,00
	5) Proventi diversi	1.507.778,63	0,00	0,00	0,00	-420.999,25	A5	1.928.777,88			0,00		0,00
	Totale entrate extratributarie	9.139.952,66	0,00	0,00	0,00	-230.582,03		9.370.534,69			0,00	DII	0,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	42.080.054,40	0,00	0,00	0,00	-230.582,03		42.310.636,43					

Titolo IV	<u>Entrate per alienazione di beni patrimoniali, trasferimenti di capitali, riscossione di crediti</u>							
1) Alienazione di beni patrimoniali	0,00		E24	0,00	All	-	CVII	0,00
2) Trasferimenti di capitale dallo Stato	0,00		E26	0,00	All	0,00		0,00
3) Trasferimenti di capitale da regione	189.629,00			0,00		0,00		0,00
4) Trasferimenti capitale da altri enti del settore	1.062.761,04			0,00		0,00	BI	2.190.953,60
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti	938.563,56		A6	0,00		0,00	BII	0,00
Totale trasferimenti capitale	2.190.953,60			0,00		0,00		2.190.953,60
6) Riscossione di crediti	0,00			0,00		-		0,00
Totale entrate da alienazione di benipatrimoniali trasf. di capitali ecc.	2.190.953,60							
Titolo V	<u>Entrate da Accensione di Prestiti</u>							
1) Anticipazioni di cassa	0,00			0,00		0,00	CIV	0,00
2) Finanziamenti a breve termine	0,00			0,00		0,00	C11	0,00
3) Assunzione di mutui e prestiti	0,00			0,00		0,00	C12	0,00
4) Emissione prestiti obbligazionari	0,00			0,00		0,00	C13	0,00
Totale entrate accensione prestiti	0,00							
Titolo VI	<u>SERVIZI PER CONTO TERZI</u>							
	4.756.784,48				BII/e	99.533,63		0,00
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	49.027.792,48							
insussistenza del passivo			E22	4.014.983,04				
sopravvenienze attive			E23	15.428,12				
incremento di immob. per lavori interni			A7	0,00	AI1	0,00		0,00
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione			A8	0,00	BI	0,00		0,00
						0,00		

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE 2015 (Spese)

Titolo 1

SPESE CORRENTI

IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		altre rettifiche del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO				
	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)	(-)	Rif. C.e.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. C.P.	ATTIVO	Rif. C.P.	PASSIVO	
(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)						
1) personale	14.480.845,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B9	14.480.845,57			0,00	0,00	
2) acquisti di beni di consumo e/o materie prime	539.794,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B10	539.794,70			0,00	0,00	
3) prestazioni di servizi	18.791.154,41	0,00	0,00	0,00	0,00	310.427,04	B12	18.480.727,37			0,00	0,00	
4) utilizzo di beni di terzi	113.888,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	113.888,54			0,00	0,00	
5) trasferimenti di cui:													
Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00			0,00	0,00	
regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00			0,00	0,00	
province e città metropolitane	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	10.000,00			0,00	0,00	
comuni ed unioni di comuni	1.419.569,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	1.419.569,47			0,00	0,00	
comunità montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00			0,00	0,00	
aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C19	0,00			0,00	0,00	
altri	3.477.592,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	3.477.592,79			0,00	0,00	
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	104.288,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	104.288,81			0,00	0,00	
7) imposte e tasse	791.066,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B15	791.066,48			0,00	0,00	
8) oneri straordinari della gestione corrente	76.029,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	E28	76.029,67			0,00	0,00	
TOTALE SPESE CORRENTI	39.804.230,44	0,00	0,00	0,00	0,00	310.427,04		39.493.803,40			0,00	0,00	
										CII	0,00	DI	0,00

SPESE IN CONTO CAPITALE

1) acquisizioni di beni immobiliari di cui:								
a) pagamenti eseguiti	3.183.877,80	E28	0,00	A	3.183.877,80			
b) somme rimaste da pagare	350.499,00		0,00	D	350.499,00	E	350.499,00	
2) espropri e servitù onerose di cui:								
a) pagamenti eseguiti	0,00	E28	0,00	A	0,00			
b) somme rimaste da pagare	0,00		0,00	D	0,00	E	0,00	
3) acquisti di beni specifici per realizzazioni in economia di cui:								
a) pagamenti eseguiti	0,00	E28	0,00	A	0,00			
b) somme rimaste da pagare	0,00		0,00	D	0,00	E	0,00	
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia di cui:								
a) pagamenti eseguiti	0,00	E28	0,00	A	0,00			
b) somme rimaste da pagare	0,00		0,00	D	0,00	E	0,00	
5) acquisizioni di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche di cui:								
a) pagamenti eseguiti	467.627,17	E28	0,00	A	467.627,17			
b) somme rimaste da pagare	46.686,61		0,00	D	46.686,61	E	46.686,61	
6) incarichi professionali esterni di cui:								
a) pagamenti eseguiti	0,00	E28	0,00	A	0,00			
b) somme rimaste da pagare	0,00		0,00	D	0,00	E	0,00	
7) trasferimenti di capitale di cui:								
a) pagamenti eseguiti	0,00	E28	0,00	A	0,00			
b) somme rimaste da pagare	4.000,00		0,00					
8) partecipazioni azionarie di cui:								
a) pagamenti eseguiti	0,00	E28	0,00	A	0,00			
b) somme rimaste da pagare	0,00		0,00	D	0,00	E	0,00	
9) conferimenti di capitali di cui:								
a) pagamenti eseguiti	0,00	E28	0,00	A	0,00			
b) somme rimaste da pagare	0,00		0,00	D	0,00	E	0,00	
10) concessioni di crediti ed anticipazioni di cui:								
a) pagamenti eseguiti	0,00							
b) somme rimaste da pagare	0,00							

TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE, DI CUI:							
a) pagamenti eseguiti	3.651.504,97						
b) somme rimaste da pagare	401.185,61						
Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI							
1) rimborso di anticipazioni di cassa	0,00		0,00			CIV	0,00
2) rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00		0,00			CI 1	0,00
3) rimborso quote di capitale di mutui e prestiti	0,00		0,00			CI2	0,00
4) rimborso di prestiti obbligazionari	510.981,13		0,00			CI3	510.981,13
5) rimborso di quote capitale di debiti pluriennali	0,00		0,00			CI4	0,00
TOTALE RIMBORSO PRESTITI	510.981,13						
Titolo IV SERVIZI PER C/TERZI	4.756.784,48		0,00			CV	229.468,28
TOTALE GENERALE DELLA SPESA							
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo		B11	633,09			BI	8.617,53
Quote di ammortamento dell'esercizio		B16	420.999,25				7.984,44
Accantonamento per svalutazione crediti		E27	0,00			A	420.999,25
Insussistenze dell'attivo		E25	109.674,28			AIII4	0,00
							0,00

CONTO ECONOMICO

	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006
A PROVENTI DELLA GESTIONE										
1) Proventi tributari	9.918,50	11.599,00	8.075,50	5.994,28	7.353,87	1.200,53	7.227,91	1.270,48	3.720,50	255,42
2) Proventi da trasferimenti	32.930.183,24	33.311.659,85	32.873.445,39	31.476.088,79	31.183.966,35	19.716.004,68	20.180.412,75	19.961.158,88	19.952.272,30	8.256.946,47
3) Proventi da servizi pubblici	7.404.659,26	6.814.636,70	6.824.465,03	6.097.822,89	6.944.918,94	6.768.376,92	6.632.095,00	6.467.181,65	6.167.845,13	2.095.375,34
4) Proventi da gestione patrimoniale	31.233,72	33.516,19	28.563,48	36.229,50	34.195,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Proventi diversi	1.928.777,88	1.725.565,32	1.734.433,43	2.287.905,72	1.902.095,71	864.262,42	760.725,57	533.386,78	452.971,74	55.555,22
6) Proventi da concessioni di edificare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Incrementi di immob.ni per lavori interni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale proventi della gestione (A)	42.304.772,60	41.896.977,06	41.468.982,83	39.904.041,18	40.072.530,21	27.349.844,55	27.580.461,23	26.962.997,79	26.576.809,67	10.408.132,45
B COSTI DELLA GESTIONE										
9) Personale	14.480.845,57	15.042.526,35	15.352.152,21	15.167.277,53	14.082.951,06	11.796.348,00	12.221.345,00	12.401.077,81	11.949.106,24	5.662.240,00
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	539.794,70	589.504,24	626.805,45	758.772,49	763.067,17	630.304,39	761.539,62	775.240,18	755.297,23	332.793,43
11) Variaz. rimanenze di mat. Prime e/o beni di consumo	633,09	-2.678,13	468,75	1.509,34	-49,68	1.406,68	3.966,24	-13.240,73	0,00	0,00
12) Prestazioni di servizi	18.480.727,37	18.576.461,64	18.395.443,18	16.446.213,23	17.871.195,90	10.766.526,99	10.773.492,59	10.508.401,11	9.687.045,25	3.560.714,53
13) Godimento beni di terzi	113.888,54	102.422,58	108.110,24	115.019,80	143.304,99	101.903,75	106.378,36	113.501,00	107.914,96	39.563,16
14) Trasferimenti	4.897.162,26	5.161.701,65	4.909.870,46	5.406.537,44	6.135.151,30	2.464.406,04	2.818.981,46	2.533.522,07	3.461.570,36	507.908,00
15) Imposte e tasse	791.066,48	724.773,10	704.993,59	616.955,51	547.617,05	372.406,14	420.031,31	430.599,72	478.101,22	184.435,61
16) Quote di ammortamento d'esercizio	420.999,25	391.356,49	662.659,29	655.918,59	491.649,80	325.553,15	266.382,00	146.855,59	53.479,53	978,60
Totale costi di gestione (B)	39.725.117,26	40.586.067,92	40.760.503,17	39.168.203,93	40.034.887,59	26.458.855,14	27.372.116,58	26.895.956,75	26.492.514,79	10.288.633,33
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)	2.579.655,34	1.310.909,14	708.479,66	735.837,25	37.642,62	890.989,41	208.344,65	67.041,04	84.294,88	119.499,12
C PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE										
17) Utili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18) Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale (C) (17+18-19)	0,00									
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+-C)	2.579.655,34	1.310.909,14	708.479,66	735.837,25	37.642,62	890.989,41	208.344,65	67.041,04	84.294,88	119.499,12
D PROVENTI ED ONERI FINANZIARI										
20) Interessi attivi	5.863,83	15.704,28	24.954,20	47.001,08	160.677,25	43.788,53	22.364,55	21.675,69	17.330,88	0,00
21) Interessi passivi	104.288,81	132.617,65	136.839,66	246.610,51	270.377,70	96.347,62	46.790,90	0,00	0,00	0,00
- su mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- su obbligazioni	104.288,81	132.617,65	136.839,66	246.610,51	270.377,70	96.347,62	46.790,90	0,00	0,00	0,00
- su anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- per altre cause	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale (D) (20-21)	-98.424,98	-116.913,37	-111.885,46	-199.609,43	-109.700,45	-52.559,09	-24.426,35	21.675,69	17.330,88	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE ORDINARIA (A-B+-C+-D)	2.481.230,36	1.193.995,77	596.594,20	536.227,82	-72.057,83	838.430,32	183.918,30	88.716,73	101.625,76	119.499,12
E PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI										
Proventi										
22) Insussistenze del passivo	4.014.983,04	1.626.629,06	1.778.611,65	496.364,82	824.656,04	1.084.970,65	590.256,62	284.381,87	1.029.633,71	0,00
23) Sopravvenienze dell'attivo	15.428,12	272.637,68	0,00	53.089,74	19.130,90	14.881,98	54,39	0,00	4,00	0,00
24) Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	26.189,41	755,00	0,00	3.617,99	3.050,00	1.500,00	2.020,00	0,00
Totale proventi (e.1) (22+23+24)	4.030.411,16	1.899.266,74	1.804.801,06	550.209,56	843.786,94	1.103.470,62	593.361,01	285.881,87	1.031.657,71	0,00
Oneri										
25) Insussistenze dell'attivo	109.674,28	1.693.041,25	506.298,80	143.217,61	21.105,82	524.126,95	114.270,45	215.271,14	996.562,00	0,00
26) Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27) Accantonamento per svalutaz. crediti	805.000,00	950.000,00	528.598,29	250.593,30	329.209,75	349.817,83	349.863,28	143.208,90	20.000,00	0,00
28) Oneri straordinari	76.029,67	100.000,00	43.760,00	19.311,00	44.645,74	108.140,00	819,89	0,00	0,00	0,00
Totale oneri (e.2) (25+26+27+28)	990.703,95	2.743.041,25	1.078.657,09	413.121,91	394.961,31	982.084,78	464.953,62	358.480,04	1.016.562,00	0,00
Totale (E) (e.1 - e.2)	3.039.707,21	-843.774,51	726.143,97	137.087,65	448.825,63	121.385,84	128.407,39	-72.598,17	15.095,71	0,00
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+-C+-D+-E)	5.520.937,57	350.221,26	1.322.738,17	673.315,47	376.767,80	959.816,16	312.325,69	16.118,56	116.721,47	119.499,12

**RICONCILIAZIONE TRA RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2015
E AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

RISULTATO D'ESERCIZIO AL 31/12	5.520.937,57	
Area economica		
- Plusvalenze patrimoniali	0,00	
+ Minusvalenze patrimoniali	0,00	
Sopravvenienze dell'attivo (non legate a maggiori acc.residui)	0,00	
Insussistenze dell'attivo (non legate a minori acc. residui)	0,00	
Insussistenze del passivo (non legate a minori impegni residui)	0,00	
Giacenze iniziali - finali	633,09	
Quota ricavi pluriennali	-420.999,25	
Proventi da concessioni edilizie che finanziano la spesa corrente	0,00	
Trasferimenti in c/capitale imputati a costo	0,00	
Ratei passivi iniziali	0,00	
Ratei passivi finali	0,00	
Risconti passivi iniziali	0,00	
Risconti passivi finali	0,00	
Ratei attivi iniziali	0,00	
Ratei attivi finali	0,00	
Risconti attivi iniziali	0,00	
Risconti attivi finali	0,00	
Acquisto di libri, materiale bibl. e altre immob.ni su parte corrente	0,00	
Ammortamenti	420.999,25	
Accantonamento a Fondo svalutaz. Crediti	805.000,00	
Arrotondamenti da conversione lira-euro	0,00	
Totale area economica	805.633,09	805.633,09

Area finanziaria*ENTRATE*

Iva a debito	190.417,22	
Avanzo di amministrazione anno precedente	4.429.403,21	
Accertamenti c/comp. Titolo 4	2.190.953,60	
Accertamenti c/comp. Titolo 5	0,00	
Accertamenti c/comp. Titolo 6	4.756.784,48	
Minori entrate dei titoli 4, 5 c/residui	-1.212.755,87	
Totale entrate	10.354.802,64	10.354.802,64

SPESE

Iva a credito	310.427,04	
Impegni c/compet. Titolo 2	3.709.144,71	
Impegni c/compet. Titolo 3	510.981,13	
Impegni c/comp. Titolo 4	4.756.784,48	
Minori residui passivi titoli 2, 3 c/residui	-4.370.242,61	
fpv corrente	1.969.882,00	
fpv capitale	1.205.591,53	
Totale spese	8.092.568,28	-8.092.568,28

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE derivato da riconciliazione	8.588.805,02
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE da conto del bilancio	8.588.805,02

CONTO DEL PATRIMONIO 2015 (ATTIVO)

A) <u>IMMOBILIZZAZIONI</u>	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			(+)	(-)	(+)	(-)	
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati	2.529.668,92	1.949.758,28	686.022,33	0,00	0,00	0,00	2.635.780,61
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	579.910,64						
Totale		1.949.758,28	686.022,33	0,00	0,00	0,00	2.635.780,61
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00						
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Terreni (patrimonio disponibile)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)	2.696.826,93	2.535.017,31	0,00	0,00	0,00	80.904,81	2.454.112,50
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	161.809,62						
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00						
6) Macchinari, attrezzature e impianti	662.195,42	217.620,24	40.650,49	0,00	0,00	77.310,87	180.959,86
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	444.575,18						
7) Attrezzature e sistemi informatici	569.895,83	297.586,72	187.938,34	0,00	0,00	127.937,95	357.587,11
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	272.309,11						
8) Automezzi e motomezzi	433.490,27	65.537,51	43.313,64	0,00	0,00	32.761,50	76.089,65
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	367.952,76						
9) Mobili e macchine d'ufficio	982.927,27	205.434,62	103.476,38	0,00	0,00	102.084,12	206.826,88
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	777.492,65						
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00						
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00						
12) Diritti reali su beni di terzi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Immobilizzazioni in corso		9.783.890,63	2.590.103,79	0,00	0,00	0,00	12.373.994,42
Totale		13.105.087,03	2.965.482,64	0,00	0,00	420.999,25	15.649.570,42

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			(+)	(-)	(+)	(-)	
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in							
a) imprese controllate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) imprese collegate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) altre imprese		14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00
2) Crediti verso							
a) imprese controllate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) imprese collegate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) altre imprese		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Titoli (inves. medio e lungo termine)							
4) Crediti di dubbia esigibilita'	2.793.510,31	0,00	0,00	0,00	805.000,00	805.000,00	0,00
(detratto il fondo svalutazione crediti)	2.793.510,31						
5) Crediti per depositi cauzionali							
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		14.000,00	0,00	0,00	805.000,00	805.000,00	14.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		15.068.845,31	3.651.504,97	0,00	805.000,00	1.225.999,25	18.299.351,03
B) ATTIVO CIRCOLANTE							
I) RIMANENZE							
Totale		8.617,53	0,00	0,00	-633,09	0,00	7.984,44
		8.617,53	0,00	0,00	-633,09	0,00	7.984,44
II) CREDITI							
1) Verso contribuenti							
2) Verso enti del sett. Pubblico allargato							
a) Stato - correnti		1.483,14	468.292,86	469.776,00	0,00	0,00	0,00
-capitale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Regione - correnti		496.139,22	2.125.670,87	1.346.147,80	0,00	0,00	1.275.662,29
-capitale		229.386,23	189.629,00	229.386,63	0,00	0,00	189.628,60

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			(+)	(-)	(+)	(-)	
c) Altri	- correnti	7.961.602,31	30.351.647,63	32.347.986,65	0,00	0,00	5.965.263,29
	-capitale	404.752,45	1.062.761,04	1.256.095,39	0,00	0,00	211.418,10
3) Verso debitori diversi							
a)	verso utenti di servizi pubblici	1.856.706,68	7.595.076,48	6.316.286,59	0,00	805.000,00	2.330.496,57
b)	verso utenti di beni patrimoniali	15.624,97	31.233,72	27.784,46	0,00	0,00	19.074,23
c)	verso altri	127.110,69	1.513.642,46	936.915,86	0,00	0,00	703.837,29
	- correnti	981.371,58	938.563,56	981.371,58	0,00	0,00	938.563,56
	- capitale						
d)	da alienazioni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	per somme corrisposte c/terzi	495.975,11	4.756.784,48	4.680.758,12	0,00	0,00	572.001,47
4) Crediti per IVA		226.657,74	0,00	0,00	310.427,04	527.323,00	9.761,78
5) Per depositi							
a)	banche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Cassa Depositi e Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		12.796.810,12	49.043.220,60	48.602.427,58	310.427,04	1.332.323,00	12.215.707,18
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI							
1)	Titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE							
1)	Fondo di cassa	6.346.832,44	47.279.997,43	50.083.687,99	0,00	0,00	3.543.141,88
2)	Depositi bancari	2.480.271,59	0,00	0,00	0,00	0,00	2.480.271,59
Totale		8.827.104,03	47.279.997,43	50.083.687,99	0,00	0,00	6.023.413,47
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		21.632.531,68	96.323.218,03	98.686.115,57	309.793,95	1.332.323,00	18.247.105,09

C) RATEI E RISCONTI

I) Ratei attivi

II) Risconti attivi

TOTALE RATEI E RISCONTI

TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)

CONTI D'ORDINE

D) OPERE DA REALIZZARE

E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI

F) BENI DI TERZI

TOTALE CONTI D'ORDINE

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		(+)	(-)	(+)	(-)	
I) Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	36.701.376,99	99.974.723,00	98.686.115,57	1.114.793,95	2.558.322,25	36.546.456,12
D) <u>OPERE DA REALIZZARE</u>	4.713.788,48	3.709.144,71	8.021.747,58	0,00	0,00	401.185,61
E) <u>BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F) <u>BENI DI TERZI</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	4.713.788,48	3.709.144,71	8.021.747,58	0,00	0,00	401.185,61

CONTO DEL PATRIMONIO 2015 (PASSIVO)

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		(+)	(-)	(+)	(-)	
A) <u>PATRIMONIO NETTO</u>						
I) Netto patrimoniale	4.247.523,70	0,00	0,00	5.520.937,57	0,00	9.768.461,27
II) Netto da beni demaniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO	4.247.523,70	0,00	0,00	5.520.937,57	0,00	9.768.461,27
B) <u>CONFERIMENTI</u>						
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	9.155.909,98	2.190.953,60	1.212.755,87	0,00	420.999,25	9.713.108,46
II) Conferimenti da concessioni di edificare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CONFERIMENTI	9.155.909,98	2.190.953,60	1.212.755,87	0,00	420.999,25	9.713.108,46
C) <u>DEBITI</u>						
I) Debiti di finanziamento						
1) per finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) per mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) per prestiti obbligazionari	9.847.189,43	0,00	510.981,13	0,00	0,00	9.336.208,30
4) per debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Debiti di funzionamento	12.992.811,97	39.794.230,44	45.202.978,18	0,00	0,00	7.584.064,23
III) Debiti per IVA	90.870,03	0,00	0,00	436.452,97	527.323,00	0,00
IV) Debiti per anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V) Debiti per somme anticipate da terzi	367.071,88	4.756.784,48	4.733.206,75	0,00	246.035,75	144.613,86
VI) Debiti verso						
1) imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII) Altri debiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITI	23.297.943,31	44.551.014,92	50.447.166,06	436.452,97	773.358,75	17.064.886,39
D) <u>RATEI E RISCONTI</u>						
I) Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	36.701.376,99	46.741.968,52	51.659.921,93	5.957.390,54	1.194.358,00	36.546.456,12

- CONTI D'ORDINE**
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI
G) BENI DI TERZI

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		(+)	(-)	(+)	(-)	
	4.713.788,48	3.709.144,71	8.021.747,58	0,00	0,00	401.185,61
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	4.713.788,48	3.709.144,71	8.021.747,58	0,00	0,00	401.185,61

NOTE AL CONTO ECONOMICO E AL CONTO DEL PATRIMONIO 2015

La redazione del Conto Economico e del Conto del patrimonio si è basata sui dati finanziari desunti dal Conto del bilancio.

In particolare, gli accertamenti e gli impegni di competenza della parte corrente sono stati iscritti nel prospetto di conciliazione, apportando, ove necessario, rettifiche ed integrazioni, pervenendo in tal modo ai valori da inserire nei proventi e nei costi del Conto Economico.

Le rettifiche ed integrazioni al dato finanziario apportate sul **prospetto di conciliazione parte entrata** sono:

- rettifica degli accertamenti relativi ai proventi da servizi pubblici per 190 mila euro relativi all'iva vendite che non è da considerare ricavo;
- rettifica in aumento degli accertamenti relativi ai proventi diversi per 420 mila euro quale quota per ricavi pluriennali dell'esercizio;

Nella parte finale del prospetto si rilevano:

- 4.014.983,04 euro per insussistenze del passivo pari ai minori residui passivi rilevati sul titolo 1,3 e 4 della spesa;
- 15.428,12 euro per sopravvenienze attive a fronte di maggiori residui attivi rilevati al titolo 3 categorie 03 e 05 (i maggiori o minori residui attivi vengono rilevati per categoria al fine di poter alimentare le diverse voci dei crediti previste nel conto del patrimonio).

Le rettifiche ed integrazioni al dato finanziario apportate sul **prospetto di conciliazione parte spesa** sono:

- rettifica degli impegni di spesa relativi all'iva acquisti che non è da considerare costo per 310.427,04;

Nella parte finale del prospetto si rilevano:

- 633,09 euro per aumento delle rimanenze di beni di consumo;
- 420.999,25 euro per quote di ammortamento dell'esercizio;
- 109.674,28 euro per insussistenze dell'attivo, determinate dai minori residui attivi;

A seguito delle rettifiche e integrazioni così apportate l'avanzo di 8.588.805,02 euro si traduce in un risultato di esercizio di 5.520.937,57 euro.

Conto del patrimonio attivo.

Le **immobilizzazioni** materiali ed immateriali sono state valutate al costo di acquisto rettificato del corrispondente fondo ammortamento. Gli ammortamenti sono stati calcolati applicando le aliquote di cui all'articolo 229 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267. Dal conto finanziario si sono rilevati i mandati eseguiti sul titolo 2 della spesa esclusi quelli relativi a spese imputate direttamente a costo. Nelle variazioni da altre cause si sono rilevati gli ammortamenti.

Nelle immobilizzazioni immateriali si sono rilevati 593.774,01 euro per spese su beni di terzi (opere eseguite su edifici scolastici di proprietà dei comuni associati) e 92.248,32 per acquisto di software.

Fra le immobilizzazioni materiali si sono rilevati gli incrementi per acquisti di macchinari (40 mila €) ed attrezzature informatiche (187 mila €), oltre ad acquisti di automezzi/motomezzi (43 mila €) e mobili (103 mila €) per fusioni non soggette ai tetti di acquisto del DL78/2010.

L'importo di 12.373.994,42 euro per immobilizzazioni in corso comprende le spese per la costruzione della Scuola Media di Cibeno, per la Scuola di Santa Croce ed altri interventi per i quali sono già stati eseguiti pagamenti ma non si sono ancora conclusi i lavori o si è in attesa di accatastamento.

Nelle immobilizzazioni finanziarie si rileva la variazione determinata l'evoluzione dei crediti di dubbia esigibilità e del relativo fondo svalutazione crediti portato in detrazione. Dall'esercizio 2014, applicando le regole indicate dall'Armonizzazione della contabilità (DL118/2011) l'importo dei crediti di dubbia esigibilità non viene stralciato dal bilancio ma viene coperto con un accantonamento dell'avanzo destinato a fondo crediti dubbi; l'accantonamento dell'anno 2015 pari a 805.000,00 euro porta il fondo a 3,5 milioni.

Nell'**attivo circolante** si rilevano:

- le variazioni delle rimanenze, valorizzate con i dati riferiti al 31/12, che aumentano di 633,09 euro;
- la consistenza dei crediti, riportando nelle variazioni dal conto finanziario gli accertamenti di competenza ed i maggiori residui attivi in aumento, i minori residui attivi e le riscossioni in diminuzione. Nelle variazioni da altre cause si rilevano crediti per iva nelle variazioni positive da altre cause per 333.861,74 euro come IVA detraibile sugli acquisti 2014; nelle variazioni negative 107.204,00 euro per l'iva a credito compensata con l'iva a debito in fase di liquidazione iva.

La consistenza finale dei crediti, pari a 12.215,707,18 euro che, al netto del credito IVA di 9.761,78 euro, corrisponde ai residui da riportare iscritti nel conto del bilancio (13.960.945,40), detratto l'importo dei crediti di dubbia esigibilità (1.755.000,00).

Le **disponibilità liquide** riportano la consistenza finale di cassa; le somme derivanti da prestiti obbligazionari rilevate nei depositi bancari sono pari a 2.480.271,59 euro.

- Nei conti d'ordine vengono rilevati i residui passivi del titolo 2 della spesa per 401.185,61 euro (relativi ad investimenti che ancora non hanno dato luogo alla fase di pagamento o all'iscrizione del debito nelle passività del conto del patrimonio e per i quali il conto del bilancio e suoi allegati, costituiscono, di fatto, il relativo inventario).

Conto del patrimonio passivo

Nel **patrimonio netto** il netto patrimoniale aumenta di **5.520.937,57 euro** per effetto del risultato di esercizio.

I **conferimenti** rilevano entrate per **2.190.953,60 euro da trasferimenti in conto capitale** accertati al titolo 4 delle entrate, categorie 2,3,4,5, ed un calo da conto finanziario per minori residui attivi di 1.212.755,87 euro. Nelle variazioni da altre cause si rileva la quota di ammortamento dei **ricavi pluriennali per 420.999,25 euro**, imputata a conto economico a fronte degli ammortamenti degli interventi finanziati con conferimenti in conto capitale.

Nei **debiti** si rilevano:

- fra i **debiti di finanziamento** la riduzione del debito residuo per 510 mila euro a fronte del pagamento delle rate di ammortamento; il debito residuo al 31/12 è di 9,33 milioni di euro;
- fra i **debiti di funzionamento** i debiti derivanti dal titolo 1 della spesa con le relative movimentazioni derivanti dalla gestione 2015, pari ai residui del titolo 1 della spesa (7,58 milioni di euro);
- nei **debiti per somme anticipate da terzi** si rilevano le movimentazioni del titolo 4 della spesa; la consistenza finale per 144.613,86 euro deriva dai residui da riportare presenti nel conto del bilancio al titolo 4 della spesa detratto l'importo di 246.035,75 per storno iva.

Nei **conti d'ordine** vengono rilevati i residui passivi del titolo 2 della spesa per **401.185,61 euro** pari al valore rilevato nei conti d'ordine dell'attivo.

Si riportano infine i dati relativi a **fideiussioni e servitù** che non si è potuto inserire nel conto del patrimonio in quanto voci non espressamente previste dal modello ministeriale.

	Consistenza iniziale	Variazioni	Consistenza Finale
Fideiussioni ricevute da terzi	3.120.661,43	-108.660,18	3.012.001,25
Fideiussioni rilasciate a favore di terzi per la contrazione di mutui	-	-	-
Servitù Concesse	-	-	-

