COMUNE DI MONTANARO
PROVINCIA DI TORINO

RENDICONTO DELLA GESTIONE
ESERCIZIO 2014

RELAZIONE
DELLA GIUNTA COMUNALE

INDICE SISTEMATICO

I – Risultati di gestione dell'esercizio

Valutazione politico-amministrativa della Giunta comunale …….. 4

II – Stato della Comunità

1. Territorio …… 8
2. Popolazione ……..... 9
3. Economia …… 10
4. Organizzazione comunale …….. 11

III – Rendiconto della gestione finanziaria

1. Bilancio – approvazione – variazioni ……..... 13
2. Risultati della gestione finanziaria di competenza …… 15
3. Risultato finanziario complessivo ……. 21

IV – Analisi del risultato finanziario della gestione

1. Risultato della gestione di competenza ……. 23
2. Gestione in conto capitale ……. 29
3. Risultato della gestione residui ……. 31
4. Risultato complessivo della gestione di competenza e dei residui ……... 34

V – Analisi dei risultati di gestione dei servizi

1. Il risultato economico della gestione …… 66
2. Servizi istituzionali ……... 67
3. Servizi a domanda individuale …….. 79
4. Parametri di definizione degli enti in condizioni strutturalmente deficitarie……...86
5. Indicatori finanziari ed economici …… . 88

VI – Gli investimenti

1. Le spese di investimento …… 97
2. Spese in conto capitale …….. 98
3. Analisi riepilogativa dei programmi…… …… 103

VII – Situazione economico-patrimoniale…….. 105

VIII – Patto stabilità ……...……... 119

IX – Società partecipate – stralcio patrimonio netto 123

RISULTATI DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2014	**I**

Valutazioni politico-amministrative
Della Giunta comunale

Art. 151, comma 6, e 231 del
D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267

Valutazione Politico Amministrativa della Giunta Comunale

Relazione al Bilancio Consuntivo 2014

Riferimenti normativi:

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

(comma 5) – I risultati di gestione sono rilevati anche mediante contabilità economica e dimostrati nel rendiconto comprendente il conto del bilancio ed il conto economico.
(comma 6) – Al rendiconto è allegata una relazione illustrativa della giunta che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.
(comma 7) – Il rendiconto è deliberato dall'organo consiliare entro il 30 aprile dell'anno successivo.

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

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

==°°==

La dimostrazione dei risultati di gestione, ai sensi dell'art. 227 del Testo Unico sull'ordinamento degli Enti Locali, approvato con D.lgs. n. 267/2000, avviene attraverso il rendiconto, il quale comprende il conto di bilancio, il conto economico e il conto del patrimonio.

La contabilità generale delle autonomie locali si presenta pertanto articolata in tre aspetti: quello finanziario, quello economico e quello patrimoniale.

L'evoluzione della normativa in atto ha interessato non solo gli aspetti contabili del bilancio ma anche quelli della programmazione.

Le contabilità pubbliche e la concreta gestione amministrativa divengono leggibili, significative, comparabili e valutabili solo se i dati contabili sono strettamente connessi, in un rapporto di reciproca chiarificazione, ai programmi perseguiti prima e ai risultati concretamente realizzati poi.

L'attenta e puntuale verifica della programmazione finale e della ricognizione dello stato di attuazione in corso di esercizio sono ormai da ritenersi questioni centrali dell'attività amministrativa.

I risultati della gestione dell'anno 2014 di questo Comune vengono illustrati attraverso la presente relazione al Rendiconto mediante l'esposizione dei dati finanziari ed economici così come riportati prospetti che seguono.

Valutazione Politico Amministrativa della Giunta Comunale

RENDICONTO FINANZIARIO 2014

Come da consuetudine si è giunti all'atto amministrativo finale per il 2014 con la presentazione del conto consuntivo.

Se volessimo replicare le considerazioni politiche degli anni precedenti potremmo partire col solito REFRAIN tanto caro ed utilizzato per giustificare, oltre misura, le capacità o le incapacità gestionali con le quali occorre fare i conti quotidianamente. **Ma di questo non ci si vuole lamentare**. Così è se ci pare e con questo vincolo, ci piaccia o meno, ci dobbiamo convivere.

Altri sono gli "ostacoli" finanziari passati, presenti e soprattutto futuri che determineranno con molta probabilità, scelte politiche importanti, difficili e certamente impopolari, ma necessarie, negli anni a venire. Quali ad esempio l'aumento degli oneri derivanti dagli interessi sui mutui contratti che a partire dal 2015 impatteranno in misura maggiore del 2014 dei quali non si potrà non tenerne conto; il venir meno in bilancio delle disponibilità da accordi relativi alle compensazioni ambientali ottenute in ambito ATOR del 2011, compensazione interamente devolute agli abitanti montanaresi della frazione Pogliani.

Si deve peraltro tener conto inoltre che il comune di Montanaro **offre e gestisce da tempo, e con qualità da più parti evidenziata**, un elevato numero di servizi a domanda individuale con coperture mediamente inferiori al 60% (vedasi il centro estivo). Oltre a ciò occorre tener il giusto conto degli impegni da mantenere contratti via via nel tempo dei quali **non ci si può dimenticare**, come ad esempio il Ciss (Servizio erogato in ambito Consortile per esigenze Sociali) servizio alla collettività che incide sul bilancio per oltre 160.000 Euro.

La nostra azione di indirizzo del nostro primo semestre amministrativo si è articolata in più punti:

La fase di impostazione programmatica di medio lungo periodo con l'approvazione di 3 regolamenti importanti: quello sui contributi, quello dei lavori volontari e quello relativo alla protezione civile. Il primo fortemente voluto al fine di imporre una linea comportamentale univoca nella gestione delle "problematiche sociali", una linea con spazi ridotti alla discrezionalità. Il secondo ed il terzo per esigenze regolanti la volontà del cittadino nella collaborazione della gestione della cosa pubblica**.**

La fase di impostazione dei tributi. Fase che permettesse al cittadino di non sobbarcarsi oltremodo oneri impropri nel dover assolvere il proprio dovere di contribuente. Questo, ad esempio, si è verificato con la TASI. La determinazione delle aliquote sono state applicate considerando le appropriate detrazioni ed inoltrando a domicilio il documento già compilato, ha fatto si che l'Ente abbia avuto un riscontro positivo per circa il 99% dei contribuenti. In ambito Tari, invece abbiamo riscontrato una scelta politica poco conveniente effettuata il 22 Maggio 2014 con un contratto tra l'ente, il Cb16 e Seta, che ci lega per i prossimi 15 anni e con poca possibilità di manovra, se non fra cinque anni. Infatti economie di scala potevano essere effettuate se si fossero approfondite meglio le condizioni economiche dei servizi resi alla popolazione, con risparmi interessanti per la

nostra comunità e con un riflesso meno negativo sugli accantonamenti di bilancio per compensare un sempre più elevato numero di mancati pagamenti della Tariffa. Su questo confermiamo il nostro impegno e determinazione nel "presidiare" con molta attenzione questo argomento vissuto dai nostri concittadini come un peso eccessivo, visti i costi sostenuti.

La fase di monitoraggio dei tributi incassati richiede sempre una maggiore competenza e puntualità nei processi finalizzati alla realizzazione degli incassi e un attento presidio degli insoluti. Tale complessità amministrativa richiede maggiore attenzione e risorse umane adeguate stante il valore strategico del servizio.

La fase propulsiva ed operativa propria dell'amministrazione che si è tradotta in azioni concrete per la cittadinanza, supportate dal valido contributo del personale del Comune, delle quali ne riepilogo alcune:

In primis il trasferimento della 4^ sezione della scuola materna dal plesso Petitti al Plesso Pertini con relativa ricaduta positiva sia nell'organizzazione scolastica che dal punto di vista finanziario (Risparmio di oltre 20.000 Euro, risparmio consolidato nel tempo, da questa azione).

L'azione meritoria di ripristino del tetto del castello. Operazione resa necessaria – ci pioveva dentro – a seguito dei danni provocati dalla tromba d'aria del 2 Agosto 2010.

La messa in sicurezza del campanile al fine di evitare potenziali danni alla cittadinanza.

L'avvio dell'iter tecnico/amministrativo necessario, in ambito del Progetto Scuole Sicure del governo Renzi, finalizzato a lavori relativi alla Sicurezza del Plesso delle scuole medie (del valore di oltre 200.000 Euro - lavori iniziati alla fine di febbraio 2015).

L'avvio dell'iter per la costruzione di loculi comunali e Urbanizzazione area interna del cimitero: questa azione troverà compimento nel corso del 2015, sarà un nostro piccolo segnale rivolto alla collettività sia per dare impulso all'economia locale che per soddisfare le legittime esigenze legate al ricordo dei nostri defunti.

Non mi dilungo oltre evitando di citare il numero delle delibere di giunta realizzate dal 18 giungo in poi (96). Non contano i numeri ma la qualità! E quella, suffragata dai fatti, mi sembra ottima.

Si poteva fare di più e meglio? Può darsi…. Noi abbiamo provato a dare il nostro contributo alla collettività sin da subito, ovviamente ci impegniamo a mantenere alta l'asticella degli obiettivi da traguardare con i nostri progetti: impegno e costanza non ci mancano.

Se oltre al nostro contributo anche l'opposizione concorrerà con proattività, azioni peraltro verificatesi in alcune circostanze nel corso del 2014, il risultato sarà ancora migliore.

Non solo per il nostro gruppo consigliare di "Salviamo Montanaro", ma per l'intera collettività che rappresentiamo!

STATO DELLA COMUNITA’ II

1 – Territorio

2 – Popolazione

3 – Economia

4 – Organizzazione comunale

II/1 TERRITORIO

1. Superficie:	Urbana	= Kmq	1,77	8,47%
	Esterna agli abitati	= Kmq	19,13	91,53%
	Totale		20,90	100%
2. Frazioni e centri abitati:	Frazioni geografiche	= n.	1	
	Centri abitati	= n.	1	
3. Altitudine:	massima s.l.m.	= m.	236	
	minima s.l.m.	= m.	197	

		si	no
4. Classificazione giuridica:	non montano	x	
	parzialmente montano		x
	interamente montano		x

5. Viabilità comunale – strade:	interne centri abitati	= Km	22,20	37,66%
	esterne centri abitati	= Km	36,75	62,34%
	Totale	= Km	58,95	100%
	Di cui: in territorio montano	= Km	/	/ %
6. Viabilità non comunale – strade:	vicinali di uso pubblico	= Km	6	
	nazionali interne agli abitati	= Km	/	
	provinciali interne agli abitati	= Km	6,4	

		si	no
7. Pianificazione del territorio:	piano regolatore adottato	x	
	piano regolatore approvato	x	
	programma di fabbricazione		x
	piano di edilizia econ. Popolare		x
	piano insediamenti produttivi:		
	- industriali		x
	- artigianali		x
	- commerciali		x
	altri strumenti urbanistici		

Note:

RILIEVI: montagnosi o collinari: NESSUNO

GEOLOGIA: il terreno si può distinguere in due gruppi il primo è dato da depositi ghiaiosi-ciottolosi, il secondo è costituito da terreni attribuibili alle alluvioni fluviali.

CORSI D'ACQUA: Torrente Orco al confine ovest del territorio, Roggia di Campagna o di Chivasso (Roggia Grossa), Roggia Reirola (Ceta), Rio Fossasso e Rio Baina.

II/2 POPOLAZIONE

1. Tendenze demografiche

1.1 Popolazione residente	censimento 2001	= n.	5274	
	censimento 2011	= n.	5375	
	al 31 dicembre 2013	= n.	5443	
	al 31 dicembre 2014	= n.	5404	
	variazione nel decennio 2001 2011	+/-	+ 101	+ 1,91%
	variazione ultimo biennio 2012 = 5406 2014 = 5404	+/-	- 2	+ 0,04%
1.2 Nuclei familiari residenti	censimento 2001	= n.	2162	
	censimento 2011	= n.	2301	
	variazione nel decennio 2001 2011	+/-	+ 139	+ 6,43%
	media componenti cen. 2001	= n.	2,44	
	media componenti cen. 2011	= n.	2,34	
	variazione nel decennio 2001 2011	+/-	- 0,01	- 4,10%
	al 31 dicembre 2013	= n.	2292	
	al 31 dicembre 2014	= n.	2279	

2. Composizione popolazione residente al 31 dicembre 2014

2.1 Per sesso	Maschi	= n.	2656	49,15%
	Femmine	= n.	2748	50,85%
	Totale	= n.	5404	100%
2.2 Per classi di età	0 – 15 anni	= n.	801	14,82%
	16 – 21 anni	= n.	253	4,68%
	22 – 65 anni	= n.	3071	56,83%
	oltre 65 anni	= n.	1279	23,67%
	Totale	= n.	5404	100%

Note:

II/3 ECONOMIA INSEDIATA

- agricoltura	- settori	colture - vivaistico- zootecnica (dati cens. 2010)
	aziende	n. 58
	addetti	n. 109
	prodotti:	foraggi, cereali, soia, fiori, piante, allevamento bovini, equini, ovini, caprini, suini, avicoli.

- artigianato	- settori	vari
	aziende	n. 150 circa
	addetti	n. 275 circa
	prodotti:	produzione beni diversi e servizi

- industria	- settori	tessile, indotto auto, servizi
	aziende	n. 7
	addetti	n. 90 circa
	prodotti:	componenti tessili per auto, bottoni, biancheria intima, materassi ed accessori, imballaggi.

- commercio	- settori	commercio fisso alimentare e non / commercio – su aree pubbliche alimentare e non / pubblici esercizi (bar – ristoranti)
	aziende	n. 116
	addetti	n. 120 circa
- Studi Professionali	studi	n. 15 circa
	addetti	n. 25 circa
- turismo e agriturismo	- settori	
	aziende	n. ===
	addetti	n. ===

- trasporti	linee urbane	n. ==
	linee extraurbane	n. ==

ORGANIZZAZIONE COMUNALE II/4

1.Attività degli organi elettivi nell'anno al quale si riferisce il rendiconto

1.1 Consiglio Comunale	Adunanze	n.	8
Consiglieri in carica n. 16 + 1 -fino al 25.5.2014	Deliberazioni	n.	73
Consiglieri in carica n. 12 + 1 -fino dal 26.5.2014			
1.2 Giunta Comunale	Adunanze	n.	36
Componenti n. 7 - fino al 25.5.2014	Deliberazioni	n.	148
Componenti n. 5 - fino dal 26.5.2014			
1.3 Commissioni Consiliari -fino al 25.5.2014	Adunanze	n.	2
Commissioni Consiliari permanenti n. 4	Istruttorie e pareri	n.	/
	Argomenti trattati	n.	2
dal 26.5.2014			
Commissione Unica	Adunanze	n.	4
	Argomenti trattati	n.	2
Commissione Speciale	Adunanze	n.	4
	Argomenti trattati	n.	4
1.4 Consigli Circoscrizionali	Adunanze	n.	/
Circoscrizioni	Deliberazioni	n.	/

1.5 Atti adottati dai Responsabili dei Servizi:

Affari Generali	Determinazioni	n.	40
	Atti di liquidazione	n.	46
Finanziario	Determinazioni	n.	130
	Atti di liquidazione	n.	195
Tecnico	Determinazioni	n.	92
	Atti di liquidazione	n.	72
Qualità della Vita	Determinazioni	n.	95
	Atti di liquidazione	n.	146
Controllo del Territorio	Determinazioni	n.	103
	Atti di liquidazione	n.	153

1.6 Totale Buoni d'ordine emessi n. 9

2 Organico del personale al 31 dicembre dell'anno cui si riferisce il rendiconto (31.12.2014) n. 31 unità

2.2 Segreteria comunale di classe III

Segretario Comunale: **X** titolare in convenzione reggente supplente

2.2 Dipendenti in servizio al 31 dicembre 2014

Categoria	DIPENDENTI			
	Di ruolo	Non di ruolo		Totale
		Trim.	Ann.	
A	0			0
B	5			5
C	15			15
D	8			8
Totale	28			28

RENDICONTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

III

1 – Bilancio – Approvazione - Variazione

2 – Risultati della gestione finanziaria di competenza

3 – Risultato finanziario complessivo

III/1 BILANCIO – APPROVAZIONE – VARIAZIONI

1. GLI ATTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

1.1 Bilancio – approvazione. Il bilancio di previsione per l'esercizio **2014**, corredato della relazione previsionale e programmatica e del bilancio pluriennale per il triennio in corso; è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. **43** del **28.7.2014**, esecutiva ai sensi di legge.

1.2 Bilancio – variazioni – Prelievi dal fondo di riserva. Successivamente all'approvazione sono state apportate al bilancio variazioni con i seguenti atti deliberativi, divenuti tutti esecutivi ai sensi di legge:

VARIAZIONI DI BILANCIO				
Organo	**Data**	**Numero**	**Ratifica Consiliare**	
			Data	**Numero**
Consiglio Comunale	29.09.2014	47	===	===
Giunta Comunale	29.10.2014	118	29.11.2014	60
Consiglio Comunale	29.11.2014	61		

PRELIEVI DAL FONDO DI RISERVA				
Organo	**Data**	**Numero**	**Comunicazione al Consiglio**	
			Data	**Numero**
Giunta Comunale	10.09.2014	94	29.09.2014	46
Giunta Comunale	15.10.2014	112	24.10.2014	56
Giunta Comunale	17.12.2014	138	Comunicata alla prima riunione utile	

1.3 Avanzo d'amministrazione. In conformità all'art. 187 del D.Lgs. n. 267/2000, e successive modificazioni, l'avanzo d'amministrazione risultante dal rendiconto esercizio 2013 è stato accertato nel totale di €. 885.487,13, ed è distinto come appresso:

a) fondi non vincolati	€.	453.662,78
b) fondi vincolati	€.	205.844,39
c) fondi per finanziamento spese in c/capitale	€.	226.019,96
Totale	€.	885.487,13
		==========

Nel 2012 è applicato per le seguenti finalità:

I – FONDI NON VINCOLATI

a) per la copertura dei debiti fuori bilancio riconoscibili	€.	===
b) per la salvaguardia degli equilibri di bilancio	€.	===
c) per spese di funzionamento non ripetitive	€.	===
d) spese investimento	€.	===
e) importo non applicato	€.	453.622,78
Totale	€.	453.622,78
		==========

II FONDI PER LE SEGUENTI FINALITA' ALLE QUALI E' STATA VINCOLATA LA LORO DESTINAZIONE

a) fondo abbattimento tariffa rifiuti Fr. Pogliani	€.	14.736,27
b) importo non applicato	€.	220.580,66
Totale	€.	205.844,39
		==========

III - FONDI PER SPESE IN C/CAPITALE

a) spese di investimento per OO.UU.	€.	====
b) importo non applicato C.d.S	€.	====
c) spese per investimenti	€.	====
c) importo non applicato	€.	226.019,96
	€.	226.019,96
		==========

1.4 Disavanzo d'amministrazione. Il disavanzo d'amministrazione dell'esercizio ===, accertato dal rendiconto in €. ===, è applicato al bilancio di previsione nei modi e termini di cui agli artt. 188 e 193 del D.Lgs. n. 267/2000.

1.5 Salvaguardia degli equilibri di bilancio. Alla verifica ed alla relativa salvaguardia degli equilibri del bilancio al quale si riferisce il rendiconto **2014** è stato provveduto con le modalità di cui all'art. 193 del D.Lgs. 18.8.2000, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 48 del 29.09.2014, divenuta esecutiva ai sensi di legge, con la quale si è rilevato il permanere degli equilibri di bilancio sia in conto competenza che in conto residui.

III/2

RISULTATI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

I risultati della gestione finanziaria di competenza dell'esercizio 2014 sono riassunti nel quadri generali delle entrate e delle spese riportati nelle pagine seguenti.

In merito ai risultati della gestione finanziaria di competenza si fa presente quanto segue:

Gli accertamenti della parte corrente, cioè quella a cui si riferiscono i primi tre titoli delle entrate, hanno dato una risultanza di €. 4.131.461,01.
Di detta cifra le entrate tributarie per imposte, tasse e tributi speciali, corrispondenti al titolo I°, ammontano a €. 3.333.513,17. Esse rappresentano 80,69% delle entrate correnti. Gli anni precedenti esse rappresentavano:

anno 2009	anno 2010	anno 2011	anno 2012	anno 2013
40,84%	40,86%	71,06%	72,71%	72,93%

Le entrate derivanti da trasferimenti statali, accertate in €. 218.728,48 rappresentano il 5,29% del complesso delle entrate correnti. I trasferimenti erariali, per effetto del federalismo municipale, hanno subito già a decorrere dall'anno 2011 un notevole decremento, Nel 2014 resta il trasferimento relativo al contributo ex sviluppo investimenti destinato al finanziamento delle quote ammortamento di vecchi mutui i cui piani di ammortamento risultano ancora attivi.
Gli anni precedenti esse rappresentavano:

anno 2009	anno 2010	anno 2011	anno 2012	anno 2013
33,94%	36,01%	4,81%	4,04%	13,23%

I trasferimenti e i contributi regionali che, con i precedenti costituiscono il titolo II° delle entrate, sono stati accertati in €. 43.675,11 e rispetto al complesso delle entrate correnti essi rappresentano il 1,06%.
Gli anni precedenti essi rappresentavano:

anno 2009	anno 2010	anno 2011	anno 2012	anno 2013
2,61%	2,63%	1,84%	1,64%	0,77%

I proventi dei servizi pubblici, dei beni comunali, rimborsi e recuperi vari, accertati in €. 524.581,93 comprensivi degli interessi attivi e proventi diversi, costituenti il titolo III°, rappresentano il 12,70% delle entrate correnti. Gli anni precedenti essi rappresentavano:

anno 2009	anno 2010	anno 2011	anno 2012	anno 2013
8,11%	16,63%	20,67%	20,17%	12,62%

Tra le imposte figura l'Imu applicata, per l'anno 2014, con le seguenti aliquote: abitazione principale 0,60% - altri fabbricati 1,00% - fabbricati produttivi 1,00%.
L'accertamento per l'esercizio in questione ammonta a €. 741.410,39 al netto dell'importo di €. 317.524,13 trattenuto dallo Stato per finanziare il Fondo Solidarietà Comunale. Inoltre è stata accertata la somma di €. 149.205,86 per il recupero di imposta comunale sugli immobili riferita alle annualità pregresse.

L'entrata per Imu sommata al recupero Ici rappresenta il 26,72% delle entrate tributarie (titolo I°), negli anni precedenti essa rappresentava:

anno 2009	anno 2010	anno 2011	anno 2012	anno 2013
43,70%	46,43%	30,57%	51,33%	34,02%

Nei confronti delle entrate di parte corrente essa rappresenta il 21,56% di esse, mentre negli anni precedenti essa ha rappresentato:

anno 2009	anno 2010	anno 2011	anno 2012	anno 2013
16,63%	18,97%	21,72%	37,32%	24,81%

A decorrere dall'anno 2014 è stata istituita la Tasi -Tributo per i servizi indivisibili - applicato in questo Comune all'abitazione principale nella misura del 3,3 per mille (2,50 tariffa massima + 0,8 destinato al finanziamento detrazioni di imposta) il gettito accertato è stato di €. 358.419,13, pari al 10,75 delle entrate tributarie (tit. I) e pari al 8,68% delle entrate correnti.

L'addizionale sull'energia elettrica, a decorrere dall'anno 2012, è stata disapplicata ed è stata inglobata nel Fondo Sperimentale di riequilibrio. Anche la compartecipazione Iva era confluita nel Fondo Sperimentale di riequilibrio, ora detto fondo è stato denominato Fondo di Solidarietà Comunale. Il fondo di Solidarietà Comunale per l'anno 2014 è stato accertato in €. 393.942,19.

Nell'anno 1999 è stata istituita l'addizionale IRPEF ed il Comune, in base al 3° comma dell'art. 1 del D.Lgs. 28.9.1998, n. 360, ha deliberato, a decorrere dall'anno 2007, la variazione dell'aliquota dell'addizionale, nel rispetto di quella stabilita dal Governo, pari allo 0,8 punti percentuali. L'accertamento del gettito per l'anno 2014, pari a €. 530.000,00 viene effettuato sulla base degli imponibili definitivi Irpef dell'anno 2011 determinati in €. 67.598.991,00, considerando un decremento per gli effetti della crisi finanziaria attualmente in atto che incide sui redditi procapiti. Esso rappresenta il 15,90% delle entrate tributarie ed il 12,83% delle entrate di parte corrente.

Tra le entrate extratributarie si evidenziano gli introiti per sanzioni violazione norme circolazione stradale accertate nell'importo di €. 11.119,92. Le entrate accertate negli anni sotto riportati risultano le seguenti:

anno 2009	anno 2010	anno 2011	anno 2012	anno 2013
€. 50.698,82	€. 51.617,71	€. 30.690,41	€. 24.895,16	€. 13.757,35

Per le altre entrate relative ai proventi dei servizi pubblici (servizi domanda individuale) si rimanda ai dati riportati nelle apposite schede della presente relazione.

I proventi dei beni, comprensivi degli affitti attivi dei beni dell'Ente e recupero spese per locali messi a disposizione, nel complesso sono stati accertati in complessive €. 89.946,38. Detto importo rappresenta 17,15% delle entrate extratributarie (Tit. III).
Tra i proventi dei beni risultano i fitti attivi per la locazione di alloggi a canone sociale per complessivi €. 12.865,96, – i fitti attivi per la locazione di terreni per €. 11.936,89 di cui €. 10.900,00 per posizionamento della stazione radio base Wind. Inoltre risulta tra i proventi dei beni l'accertamento del canone occupazione spazi ed aree pubbliche per €. 38.727,05, importo leggermente incrementato rispetto all'accertato dell'anno 2013 che era risultato pari a €. 38.033,59. Inoltre in questa categoria sono stati accertati i canoni per concessioni cimiteriali per €. 25.345,00. Di detto accertamento l'importo di €. 20.000,00 è stato destinato a spese di investimento, mentre la rimanente somma, al netto dei rimborsi per retrocessione loculi pari ad €. 2.127,50 (5.345,00 – 3.217,50), è stata destinata al finanziamento di spese correnti non ripetitive.

La categoria 4^, costituente l'utile delle aziende speciali, partecipate e dividendi di società, evidenzia un accertamento di €. 7,95 determinato dalla quota utili della Smat spa .

I proventi diversi costituenti la categoria 5^ del titolo III° delle entrate evidenzia un accertamento complessivo di €. 179.754,58.
Tra le entrate accertate figurano il rimborso delle rate di ammortamento dei mutui per il servizio idrico integrato di €. 97.734,28 (importo al lordo di iva 22% da riversare allo Stato), il rimborso del Comune di Foglizzo per la convenzione del servizio di segreteria di complessivi €. 41.459,28 pari al costo pro-quota del Segretario Comunale.
Nel titolo IV delle entrate sono stati inoltre incassati proventi dagli oneri di urbanizzazione primaria, secondaria, nonché costo di costruzione derivanti da concessioni ad edificare per €. 111.852,00. Nell'anno 2013 le entrate da proventi ad edificare sono state di €. 138.871,44. Sono stati inoltre accertati trasferimenti da privati (cave) per complessivi €. 45.241,45.

Il Comune di Montanaro ha una dotazione organica del personale dipendente al 31.12.2014 che comprende n. 31 unità più il segretario Comunale. Il personale in servizio al 31.12.2014 era di 28 unità più il Segretario Comunale, titolare in convenzione con il Comune di Foglizzo. Il rapporto popolazione/personale dato da n. 5404 abitanti al 31.12.2014 diviso 28 unità di personale in servizio è uguale a 1/193, il rapporto medio dipendenti-popolazione valido per gli enti in condizioni di dissesto per il triennio 2011-2013 è: 1/144.

La spesa complessiva della parte corrente per l'esercizio 2014 ammonta a complessivi €. 3.940.087,96. Nell'esercizio 2014 la parte spesa risulta inferiore rispetto all'anno 2014 anche per effetto della non iscrizione dello stanziamento di €. 317.524,13, pari alla quota IMU trattenuta dallo Stato per alimentare il fondo di solidarietà comunale. Nell'esercizio 2013, per motivi contabili, l'Imu versata dai contribuenti doveva essere iscritta nell'importo complessivo con

l'evidenziazione della posta trattenuta tra i trasferimenti della spesa corrente. Analizzando la spesa complessiva dell'esercizio 2014 senza le predette poste di spesa la stessa risulta inferiore di circa €. 88.000,00.
Le percentuali delle somme impegnate per tipologia di intervento risultano come sotto riportato:

INTERVENTO	IMPORTO 2009	%	IMPORTO 2010	%	IMPORTO 2011	%
Personale	1.123.965,16	38,58	1.144.513,96	36,93	1.126.594,40	39,07
Acquisto beni	60.797,99	2,09	66.113,94	2,13	51.436,76	1,78
Prestazione servizi	1.057.137,05	36,29	1.084.079,22	34,98	1.000.421,96	34,69
Utilizzo beni terzi	23.015,77	0,79	25.567,24	0,82	29.173,68	1,01
Trasferimenti	368.795,22	12,66	392.731,43	12,67	413.848,26	14,35
Interessi passivi	188.893,16	6,48	181.925,54	5,87	175.683,47	6,09
Imposte e Tasse	77.312,29	2,65	77.826,76	2,51	76.372,43	2,65
Oneri straordinari	13.367,57	0,46	126.750,41	4,09	10.384,99	0,36
Totale	2.913.284,21		3.099.508,50		2.883.915,95	

INTERVENTO	IMPORTO 2012	%	IMPORTO 2013	%	IMPORTO 2014	%
Personale	1.121.200,98	38,93	1.128.610,05	38,93	1.119.033,98	28,40
Acquisto beni	48.993,58	1,70	48.206,71	1,70	47.665,24	1,21
Prestazione servizi	1.000.429,06	34,74	2.052.097,29	34,74	2.000.755,53	50,78
Utilizzo beni terzi	30.615,83	1,06	25.499,32	1,06	22.292,23	0,57
Trasferimenti	413.837,22	14,37	746.833,07	14,37	381.711,22	9,69
Interessi passivi	170.214,78	5,91	161.295,52	5,91	156.834,46	3,98
Imposte e Tasse	77.509,36	2,69	82.985,12	2,69	85.932,15	2,18
Oneri straordinari	17.216,63	0,60	103.971,75	0,60	125.873,15	3,19
Totale	2.880.017,44		4.349.498,83		3.940.097,96	

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE

ENTRATE	COMPETENZA			
	Previsioni definitive	Ripart. %	Accertamenti	Ripart. %
TITOLO I - Entrate tributarie	3.553.825,46	69,76	3.333.513,17	69,52
TITOLO II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici, anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione.	264.163,79	5,18	273.365,91	5,70
TITOLO III – Entrate extra- tributarie	524.686,58	10,30	524.581,93	10,94
TITOLO IV – Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitali e da riscossioni di crediti	752.120,00	14,76	663.650,61	13,84
Totale entrate finali	5.094.795,83	100	4.795.111,62	100
TITOLO V – Entrate derivanti da accensione di prestiti	100.000,00		0	
TITOLO VI – Entrate da servizi per conto di terzi	471.000,00		321.942,37	
Totale	5.665.795,83		5.117.053,99	
Avanzo di amministrazione	====		===	
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	5.665.795,83		5.117.053,99	

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE SPESE

SPESE	COMPETENZA			
	Previsioni definitive	Ripart. %	Impegni	Ripart. %
TITOLO I - Spese correnti	4.204.212,34	83,60	3.940.097,96	85,64
TITOLO II - Spese in conto capitale	772.120,00	16,40	660.773,69	14,36
Totale spese finali	4.976.332,34	100	4.600.871,65	100
TITOLO III – Spese per rimborso prestiti	233.199,76		133.199,76	
TITOLO IV – Spese per servizi per conto di terzi	471.000,00		321.942,37	
Totale	5.680.532,10		5.056.013,78	
Disavanzo di amministrazione	===		===	
TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE	5.680.532,10		5.056.013,78	

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA ESERCIZIO 2014

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		
RISCOSSIONI ..... (+)		3.545.063,29
PAGAMENTI ..... (-)		3.831.737,33
DIFFERENZA		-286.674,04
RESIDUI ATTIVI ..... (+)		1.571.990,70
RESIDUI PASSIVI ..... (-)		1.224.276,45
DIFFERENZA		347.714,25
AVANZO ..... (+) (*)		61.040,21
RISULTATO DI GESTIONE	- FONDI VINCOLATI	10.210,45
	- FONDI PER FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE	
	- FONDI DI AMMORTAMENTO	
	- FONDI NON VINCOLATI	50.829,76

(*)	al quale somma l'Avanzo di Amministrazione applicato in competenza	14.736,27
	per un Avanzo totale di	75.776,48

In particolare si evidenzia che prendendo in considerazione la sola gestione di competenza 2014 determinata dalla differenza tra la parte entrata, intesa come sommatoria delle riscossioni più le entrate accertate e non riscosse al 31/12 (residui attivi), e la parte uscita intesa come sommatoria dei pagamenti più gli impegni assunti e non pagati al 31/12 (residui passivi) la medesima ha determinato un avanzo di €. 61.040,21.

III/3

ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio ……			991.130,32
RISCOSSIONI ……	1.016.382,20	3.545.063,29	4.561.445,49
PAGAMENTI ……..…….……..	750.409,10	3.831.737,33	4.582.146,43
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE ……			970.429,38
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre ……			0,00
DIFFERENZA ……..			970.429,38
RESIDUI ATTIVI ……	1.363.583,46	1.571.990,70	2.935.574,16
RESIDUI PASSIVI ……	1.652.478,08	1.224.276,45	2.876.754,53
DIFFERENZA ……..			58.819,63
	AVANZO (+) …….		1.029.249,01
Risultato di amministrazione	- FONDI VINCOLATI		191.085,59
	- FONDI PER FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE		316.001,13
	- FONDI DI AMMORTAMENTO		0,00
	- FONDI NON VINCOLATI		522.162,29

Descrizione fondi:

(a) - Fondo vincolato per:				
- Formazione personale	€	13.195,78		
- Trasferimento contributo L.R. 28/07	€	485,40		
- Quota residua per investimento borsa studio "Vesco"	€	481,12		
- Abbattimento Tassa/tariffa rifiuti Frazione Pogliani	€	11.923,29		
- Presunti minori incassi Tares	€	165.000,00	€	191.085,59
(b) - Fondo per impiego proventi codice strada	€	6.809,70		
- Oneri Urbanizzazione	€	65.401,23		
- Investimenti	€	243.790,20	€	316.001,13
		Totale	€	507.086,72

Fondo cassa al 31/12/2014 così composto:
per €. 970.429,38 disponibilità presso tesoreria centrale
per €. zero disponibilità presso il tesoriere

Il fondo cassa risulta essere alla data del 31/12/2014 di €. 970.429,38 di cui €. 357.856,97 derivante da oneri di urbanizzazione.

A decorrere dall'esercizio 2010, ai sensi dell'art. 77-quater, del D.L. 25.6.2008, n. 112, convertito con modificazioni dalla legge 6.8.2008, n. 133, al rendiconto devono essere obbligatoriamente allegati i prospetti delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE del mese di dicembre contenenti i valori cumulati dell'anno di riferimento e la relativa situazione delle disponibilità liquide. Detti prospetti vengono acquisiti dall'archivio SIOPE della Banca d'Italia e confrontati con le scritture contabili dell'ente. Dal confronto le risultanze finali, le risultanze per titoli e i dati dei codici gestionali SIOPE devono risultare corrispondenti; i relativi prospetti, così come previsto dal decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 23.12.2009, devono essere inseriti tra gli allegati del conto del bilancio 2014.

ANALISI DEL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE 2014	IV

- Gestione di competenza

- Gestione dei residui

IV/1 RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA - Anno 2014

1. GESTIONE CORRENTE

Il risultato della gestione corrente è stato così determinato:

PARTE I - ENTRATA

TITOLO	ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	MAGGIORI-MINORI ACCERTAMENTI
I	Tributarie	3.553.825,46	3.333.513,17	- 220.312,29
II	Trasferimenti Stato-Regioni-Altri Enti	264.163,79	273.365,91	9.202,12
III	Extratributarie	524.686,58	524.581,93	- 104,65
	Totale	4.342.675,83	4.131.461,01	- 211.214,82
°	Quota entrate L. 10/1977 -OO.UU. Per finanziamento spese correnti	-	-	-
	Avanzo di amministrazione:			
	° fondo non vincolato	-	-	-
	° fondo vincolato	-	-	-
	° fondi per spese in c/capitale (da detrarre)	-	-	-
	Totale Entrata	4.342.675,83	4.131.461,01	- 211.214,82
	TOTALE MINORI ACCERTAMENTI ENTRATA			- 211.214,82

PARTE II - SPESA

TITOLO	SPESE	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	MINORI IMPEGNI
I	Correnti (al netto degli ammortamenti)	4.204.212,34	3.940.097,96	264.114,38
III	Rimborso prestiti (al netto delle anticipazioni di cassa)	133.199,76	133.199,76	-
	Totale Spesa	4.337.412,10	4.073.297,72	264.114,38
	TOTALE MINORI IMPEGNI DI SPESA			264.114,38

IV/1 RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

2. GESTIONE CORRENTE RISULTATO

		IMPORTO	Segno
PARTE I - ENTRATA			
Maggiori accertamenti	€.	- 211.214,82	+
Minori accertamenti	€.		-
PARTE II - SPESA			
Minori impegni	€.	264.114,38	+
RISULTATO COMPLESSIVO AVANZO	€.	52.899,56	+

3. VALUTAZIONI DEL RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE E DELLE CAUSE CHE LO HANNO DETERMINATO.

I fattori determinanti del risultato della gestione corrente sono stati i seguenti:

3.1. Entrate - maggiori accertamenti:

Le maggiori entrate sono rappresentate come risulta dal conto del bilancio. Si segnalano in particolare le più significative:

- Tra le entrate tributarie:
  - Recupero Ici/Imu annualità pregresse €. 69.205,86
  - Gettito Tasi €. 36.419,13;
  - recupero tassa raccolta rifiuti e relative addizionali da ruoli coatti €. 1.552,66;
  - Fondo solidarietà comunale €. 2.962,97.

- Tra le entrate da contributi e trasferimenti:
  - contributi correnti dallo Stato per compensazioni minori accertamenti IMU ed trasferimento quota fondo mobilità Ages €. 15.966,86;
  - contributo legge regionale 28/07 €. 485,40;

- Tra le entrate extratributarie:
  - Proventi diritti rilascio carte d'Identità €. 473,72,
  - Proventi delle refezioni scolastiche €. 8.868,87;
  - Proventi utilizzo salone cà mescarlin €. 533,09;
  - Proventi per attività sportive €. 1.050,42;
  - Proventi servizi cimiteriali €. 302,40;
  - Fitti attivi alloggi canone sociale €. 365,96;
  - canone occupazione spazi ed aree pubbliche €. 697,85;
  - Canoni pluriennali per concessioni cimiteriali €. 1.845,00;
  - interessi attivi €. 162,50;
  - recupero spese per locali messi a disposizione €. 1.943,64.

IV/I RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

3.2. Entrate – minori accertamenti

Le minori entrate sono rappresentate come risulta dal conto del bilancio. Si segnalano in particolare le più significative, poiché le altre o si discostano in misura poco rilevante o si riferiscono ad entrate correlate alla spesa come i rimborsi della Regione, Provincia o di altri Enti:

- Gettito IMU €. 288.589,61 (in quota parte trattenuta dallo Stato per alimentare il Fondo Solidarietà Comunale).
- Tari €. 41.863,30 (in parte contributo Tefa da versare alla Provincia eliminato anche nella parte spesa per diversa collocazione a seguito armonizzazione contabile D.Lgs. 118/2011).
- contributo regionale sostegno locazione €. 4.907,06 e per fornitura gratuita libri testo scuola media €. 2.423,00 (compensati con minori impegni parte spesa);
- diritti segreteria in materia edilizia €. 1.821,67;
- Violazione a norme circolazione stradale €. 1.880,08;
- Proventi da impianti sportivi €. 4.000,00;
- Proventi di peso e misura €. 524,00;
- Rimborso enel mercatali €. 1.500,00.

3.3. Spese – minori impegni

I minori impegni realizzati sono determinati da economie di gestione o da minori utilizzi di stanziamenti rispetto alle singole voci di bilancio indicanti la specificità della spesa. Nel conto del bilancio i minori impegni vengono raggruppati per tipologia di interventi nell'ambito dei vari servizi.

Le economie realizzate dalle voci dei servizi riguardano in particolare le spese per il funzionamento degli stabili in cui vengono erogati i servizi e, se non diversamente indicato, esse si riferiscono ad economie per fornitura energia elettrica, riscaldamento, spese telefoniche, pulizia locali ecc..

Le economie relative ad utilizzi beni di terzi si riferiscono al noleggio di beni, in particolare fotoriproduttori.

Di seguito vengono segnalate le economie più significative facendo riferimento ai "servizi" quali centri di costo, così come individuati dallo schema di bilancio:

- Servizio **Organi istituzionali** le economie ammontano a complessive €. 6.317,50 tra cui le più rilevanti risultano essere:
  - Spese per acquisti per €. 773,35
  - Spese per amministratori per €. 4.667,50;
  - Spese gettoni di presenza consiglio Comunale e commissioni per €. 571,51;
  - Spese per imposte e tasse su compensi revisori irap €. 55,23;

- Servizio **Segreteria Generale** le economie ammontano a complessive €. 9.586,56 tra cui le più rilevanti risultano essere:
  - Spese per il competenze e oneri al personale €. 4.300,71 di cui €. 2.373,11 correlate alle entrate;

- Funzionamento Uffici per €. 1.232,39 nell'intervento degli acquisti e €. 2.529,59 nell'intervento dei servizi, con particolare riferimento alle spese per il servizio postale per €. 1.191,06 - spese trascrizione adunanze consiglio comunale per €. 465,50 – spese contratti assistenza €. 607,22 – spese telefoniche € 297,53;
- Spese per utilizzo beni di terzi €. 1.087,84 noleggio fotoriproduttore e P.C.;
- Spese per imposte e tasse su compensi personale irap €. 426,76;

- Servizio **Gestione finanziaria** le economie ammontano a complessive €. 12.876,02 tra cui le più rilevanti risultano essere:
- Spese per il competenze e oneri al personale €. 514,69;
- Funzionamento uffici per €. 387,07 nell'intervento degli acquisti e €. 11.482,26 nell'intervento dei servizi per servizi di natura finanziaria di cui €. 8.000,00 per spese servizio riorganizzazione della Società Città Futura srl in liquidazione;
- Spese per utilizzo beni di terzi €. 133.60 noleggio fotoriproduttore e P.C.;
- Spese per imposte e tasse su conti correnti postali e bancari €. 340,00;

- Servizio **Entrate tributarie** le economie ammontano a complessive €. 4.310,63 le più rilevanti risultano essere:
- Funzionamento uffici per €. 406,08 nell'intervento degli acquisti e €. 1.017,95 nell'intervento dei servizi;
- Spese per liti €. 1.500,00;
- Spese per sgravi e restituzione tributi comunali €. 1.102,77;

- Servizio **Gestione beni demaniali e patrimoniali** le economie ammontano a complessive €. 22.817,37 tra cui le più rilevanti risultano essere:
- Spese per acquisti e servizi gestione degli immobili €. 5.598,68;
- Spese per servizi del palazzo comunale €. 11.473,33 di cui €. 8.000,00 adeguamento normativa D.Lgs. 81/2008 in quanto somma impegnata nella spesa per investimenti;
- Spese per servizi fabbricato via Bertini €. 4.182,87;
- Utilizzo beni di terzi €. 838,20;
- Spese per imposte e tasse su compensi personale irap €. 420,88;

- Servizio **Ufficio Tecnico** le economie ammontano a complessive €. 7.951,29 tra cui le più rilevanti risultano essere:
- Spese per il competenze e oneri al personale 1.435,17;
- Spese per acquisti €. 1.164,79;
- Spese per prestazioni di servizi €. 3.188,75;
- Spese per rimborso entrate €. 2.037,18;

- Servizio **Anagrafe Stato Civile ed Elettorale** le economie ammontano a complessivi €. 2.495,48 tra cui le più rilevanti risultano essere:
- Spese per il competenze e oneri al personale €. 673,61;
- Funzionamento uffici per €. 791,61 nell'intervento degli acquisti e €. 596,360 nell'intervento dei servizi;
- Utilizzo beni di terzi €. 390,54;

- - Servizi **Generali** le economie ammontano a complessive €. 15.808,62 tra cui €. 1.683,50 spese per mensa dipendenti, €. 1.080,01 iva da versare all'erario e €. 12.894,75 dal fondo di riserva.

- Servizio **Polizia Locale** le economie ammontano a complessive €. 1.811,09 tra cui le più rilevanti risultano essere:
- Spese personale €. 648,30;

- Gestione automezzi (acquisti + servizi) €. 758,47;
- Spese funzionamento ufficio €. 221.40;
- Utilizzo beni di terzi €. 108.92.

- Servizio **Scuola materna** le economie ammontano a complessive €. 4.795,34 tra cui le più rilevanti risultano essere:
  - Funzionamento scuola per €. 530,00 nell'intervento degli acquisti e €. 4.265,34 nell'intervento dei servizi (gestione calore);
- Servizio **Scuola elementare** le economie ammontano a complessive €. 10.881,15.
  - Funzionamento scuola per €. 1.352,94 nell'intervento degli acquisti e €. 9.528,21 nell'intervento dei servizi (gestione calore, manutenzione rete antincendio) ;
- Servizio **Scuola media** le economie ammontano a complessive €. 47.951,63 di cui €. 2.423,00 correlate alle entrate (contributo regionale fornitura libri testo), le altre più rilevanti risultano essere:
  - Funzionamento scuola per €. 946,36 nell'intervento degli acquisti e €. 11.066,83 nell'intervento dei servizi tra cui economia sulla gestione calore per €. 8.510,26 ;
  - Servizio **Assistenza scolastica** le economie ammontano a complessive €. 14.95,96 tra cui la più rilevante risulta essere:
  - Spese per mense scolastiche €. 10.557,86;
  - Spese per attività parascolastiche €. 997,39;

- Servizio **Cultura e biblioteca** le economie ammontano a complessive €. 32.668,80 tra cui le più rilevanti risultano essere:
  - Spese per il funzionamento Cà Mescarlin – servizi per €. 12.619,09 di cui €. 8.000,00 adeguamento normativa D.Lgs. 81/2008 in quanto somma impegnata nella spesa per investimenti;
  - Spese per trasferimento per attività di interesse pubblico presso il Castello €. 15.000,00;
  - Spese diverse per manifestazioni, mostre ecc €. 1.724,30;
- Servizi **Sportivi** le economie ammontano a complessive €. 14.597,85 tra cui le più rilevanti risultano essere:
  - Spese per funzionamento centri sportivi - servizi €. 5.639,34 di cui €. 4.936,66 per gestione calore ed €. 1.158,51 per fornitura GPL;
  - Contributi per iniziative varie €. 3.650,00;

- Servizio **Viabilità** le economie ammontano a complessive €. 16.923,58 di cui €. 1.880,08 per prestazioni di servizio per manutenzione strade finanziati con proventi del cds non realizzati - €. 2.577,98 per sgombero neve - €. 4.250,00 per segnaletica orizzontale e €. 6.704,00 per manutenzioni stradali;
- Servizio **pubblica illuminazione** le economie ammontano a complessive €. 4.151,10;
- Servizio **gestione del territorio** le economie ammontano a complessive €. 3.210,00 tra cui la più rilevante risulta essere le spese per manutenzione canali e rogge per €. 2.834,16 economia appalto manutenzione scolmatore;
- Servizio **edilizia residenziale** le economie ammontano a complessive €. 5.986,99 di cui €. 4.410,51 correlata all'entrata (contributo regionale per sostegno locazione);
- Servizio **Protezione civile** le economie ammontano a complessive €. 1.210,56 – acquisti vari per manutenzione rete antincendio e contributo ai vv.ff.;
- Servizio **smaltimento rifiuti** le economie ammontano a €. 30.249,51 di cui €. 18.646,33 non rilevanti in quanto trasferimenti di addizionale Tefa da versarsi nei servizi conto terzi nell'anno finanziario di incasso ed eliminati anche nella parte entrata: - contributi per esenzione Tari Frazione Pogliani €. 311,64 (importo confluito in avanzo di amministrazione vincolato) e €. 8.591,06 contributi diversi per esenzioni;

- Servizio **parchi e verde pubblico** le economie ammontano a complessive €. 14.479,92 di cui €. 2.038,14 per spese per automezzi e per €. 1.593,12 per servizi in economia dei parchi giardini e aree attrezzate - €. 9.500,00 oneri straordinari della gestione.
- Servizio **assistenza** le economie ammontano a complessive €. 4.616,51 tra cui le più rilevanti risultano essere:
- Spese per il funzionamento dei locali centro anziani €. 1.058,20;
- Spesa per interventi nel campo sociale per €. 422,60;
- contributi vari per €. 2.799,68;
- Servizio **cimiteriale** le economie ammontano a complessive €. 6.043,96, di cui €. 2.200,42 per spese gestione cimitero (appalto) e €. 982,50 per rimborsi di concessioni cimiteriali;

- Servizio **Fiere e mercati** le economie ammontano a complessive €. 119,10;
- Servizio **Commercio** le economie ammontano a complessive €. 312,90;
- Servizi relativi all'**Agricoltura** le economie ammontano a complessive €. 4.500,00;

In particolare si evidenzia che per la parte corrente sono state assicurate tutte le attività rientranti nella gestione ordinaria, nel limite delle previsioni, nonché in relazione al reperimento delle risorse finalizzate. Dall'esame dei dati finanziari di competenza, determinanti l'avanzo economico risulta un'economia di €. 52.899,56.

Sul complesso degli stanziamenti di bilancio riferiti alla spesa corrente (Titolo I di complessivi €. 3.940.097,96) la percentuale delle economie complessive risulta del 1,34%.

La spesa corrente nell'ambito del conto del bilancio viene ripartita in:

- servizi che per l'ente risultano essere n. 33, con un'economia media per servizio di €. 1.603,01 pari allo 0,041% dell'intera spesa corrente;
- interventi che per l'ente risultano essere circa n. 135, con un'economia media per intervento di circa €. 391,85 pari allo 0,009% dell'intera spesa corrente;

Ogni intervento, a secondo della necessità dei singoli centri di costo, viene ulteriormente suddiviso in voci di bilancio per che per l'ente risultano essere circa n. 320, con un'economia media per capitolo di circa €. 165,31, pari allo 0,004% dell'intera spesa corrente.

IV/2 RISULTATO DELLA GESTIONE IN CONTO CAPITALE - Anno 2014

3. GESTIONE IN CONTO CAPITALE

Il risultato della gestione in conto capiale è stato così determinato:

PARTE I - ENTRATA

TITOLO	ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	MAGGIORI-MINORI ACCERTAMENTI
IV	Alienazioni,trasferim. Capitali e riscossioni di crediti	752.120,00	663.650,61	- 88.469,39
V	Accensioni di prestiti (al netto della cat. 1 - anticipazioni di cassa)	-	-	-
-	Avanzo di amministrazione:			
	° fondi per spese in c/capitale	-	-	-
	° fondo vincolato OO.UU.	-	-	-
				-
-	Quota entrate C.d.S. destinata a investimenti (da sommare)	-	-	-
-	Quota entrate L. 10/1977 - OO.UU. destinata a spese correnti (da detrarre)	-	-	-
	Fondi per spese in c/capitale (da somm)	-	-	-
	Totale Entrata	752.120,00	663.650,61	- 88.469,39
	TOTALE MINORI ACCERTAMENTI ENTRATA			- 88.469,39

PARTE II - SPESA

TITOLO	SPESE	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	MINORI IMPEGNI
II	Spese in conto capitale	772.120,00	660.773,69	111.346,31
	Totale Spesa	772.120,00	660.773,69	111.346,31
	TOTALE MINORI IMPEGNI DI SPESA			111.346,31

3.1. GESTIONE IN CONTO CAPITALE RISULTATO

		IMPORTO	Segno
PARTE I - ENTRATA			
Maggiori accertamenti	€.	-	+
Minori accertamenti	€.	- 88.469,39	-
PARTE II - SPESA			
Minori impegni	€.	111.346,31	+
RISULTATO COMPLESSIVO AVANZO	€.	22.876,92	+

IV/II GESTIONE IN CONTO CAPITALE

3.2 - Entrate: minori/maggiori accertamenti
- Spese: minori impegni

Nella parte entrata destinata al finanziamento di spese di investimento non sono stati realizzati maggiori accertamenti a carico della categoria, mentre sono stati evidenziati minori accertamenti a carico della categoria:

1^ - per proventi alienazione immobili per €. 40.000,00, per proventi diritto superficie per concessione aree per €. 442,84 e per concessioni aree cimiteriali per €. 2.000,00.

5^ - per proventi dei permessi a costruire per €. 31.268,00;
- per proventi da trasferimenti di capitale –cave – per €. 9.758,55;
- per proventi donazioni per la tutela del patrimonio culturale "Art Bonus" €. 5.000,00.

Nell'ambito della categoria assunzione di mutui e prestiti non è stato contratto alcun mutuo.

Per quanto concerne la parte spesa, i minori impegni sono stati determinati in concomitanza ad economie di spesa ad acquisto effettuato, a interventi di manutenzione straordinaria realizzati o per la mancata realizzazione delle entrate finanzianti l'intervento di spesa.

Per le spese di investimento impegnate si rimanda al prospetto riassuntivo delle spese in conto capitale e le relative fonti di finanziamento.

IV/3 RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI - Anno 2014

1. RISULTATO COMPLESSIVO

La gestione dei residui presenta, alla conclusione dell'esercizio al quale si riferisce il conto, il seguente risulato complessivo:

N.	GESTIONE	RESIDUI	Segno	IMPORTO
1	Residui attivi	minori residui attivi	-	- 52.788,80
2	Residui passivi	minori residui passivi	+	135.510,47
	RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI: AVANZO €.			82.721,67

1.1 VALUTAZIONE DEL RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE RESIDUI

Il risultato complessivo della gestione dei residui ha evidenziato un avanzo di €. 82.721,67. Detto avanzo è composto per €. 52.788,80 da minori residui attivi, dato dalla somma algebrica dei maggiori residui per 27.242,40 e i minori residui riaccertati per €. 80.031,20 e per €. 135.510,47 derivante da economie su residui passivi. L'importo di €. 135.510,47 è costituito dall' eliminazioni di residui passivi delle spese correnti per €. 63.193,43, determinato in particolare da insussistenze delle spese del personale e per prestazioni di servizi, per €. 71.101,24 derivante da economie di spese in conto capitale dovute alla chiusura di pratiche di investimento e per €. 1.215,80 per economie rilevate nei servizi conto terzi.

L'importo è il risultato dell'analisi annuale di riaccertamento dei residui previsto dall'art. 228, comma 3, del D.Lgs. 18/8/2000, n. 267.

La risultanza dell'operazione di verifica contabile è stata effettuata, sulla base degli atti e documenti in possesso, dai responsabili di Settore con proprie determinazioni che di seguito si elencano:

Settore	**Data determinazione**	**Numero determinazione**
Finanziario	16.03.2015	n. 26/73
Tecnico	17.03.2015	n. 14/76
Controllo del Territorio	17.03.2015	n. 11/77
Qualità vita	17.03.2015	n. 19/74
Affari Generali	17.03.2015	n. 7/75

In data 20.03.2015 con determinazione n. 27/82 il responsabile finanziario ha verificato i dati rassegnati dai responsabili dei servizi ritenendoli idonei ed inserendoli nel conto del bilancio per l'esercizio 2014, così come previsto dall'art. 22 del Regolamento di contabilità.

IV/3 RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI - Anno 2014

2. GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI

La gestione dei residui attivi si è conclusa con i seguenti risultati:

TIT.	ENTRATA	RESIDUI ACCERTATI RISULTANTI DAL CONTO ANNO PREC.	RESIDUI RISCOSSI	RESIDUI DA RIPORTARE	MAGGIORI RESIDUI	MINORI RESIDUI
I	Tributarie	826.099,80	591.435,69	201.080,08	17.697,88	51.281,91
II	Trasferimenti	83.871,33	49.788,65	5.955,22	320,02	28.447,48
III	Extratributarie	150.782,33	138.799,50	12.540,38	577,55	20,00
	Totale Tit. I-II-III	1.060.753,46	780.023,84	219.575,68	18.595,45	79.749,39
IV	Alienazione beni	1.286.887,05	146.879,32	1.140.007,73	-	-
V	Accensione prestiti	65.886,01	70.696,96	3.836,00	8.646,95	-
VI	Servizi conto terzi	19.227,94	18.782,08	164,05		281,81
	Totale Tit. I-II-III-V-VI	2.432.754,46	1.016.382,20	1.363.583,46	27.242,40	80.031,20
	Fondo iniziale cassa	991.130,32	991.130,32			
	Totale Complessivo	3.423.884,78	2.007.512,52	1.363.583,46		- 52.788,80

DIFFERENZA COMPLESSIVA minori RESIDUI ATTIVI - 52.788,80

2.1. VALUTAZIONI RELATIVE ALLA GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI

2.1.1. Residui insussistenti - motivi:

Il residuo attivo eliminato dal titolo I di €. 51.281,91 riguarda: per €. 19.766,08 minori proventi Imu; per €. 31.515,83 per minori accertamenti Tares (definizione provvedimenti di discarico e quota parte Tefa eliminata anche nella parte spesa per riclassificazione bilancio DL.gs 118/2011).
I residui attivi eliminati nel titolo I ammontanti a complessivi €. 28.447,48 riguardano: per €. 27.500,00 conguaglio a saldo della 2^ rata abolizione Imu 2013 prima abitazione; per €. 947,48 rideterminazione contributo per funzioni attribuite L.R. 28/2007 art. 32.
I residui attivi eliminati nel titolo III ammontanti a complessivi €. 20,00 riguarda l'eliminazione di rimborsi insussitenti.
I residui attivi eliminati dal titolo VI - Servizi conto terzi è relativa ad un importo anticipato per recupero salma che, a seguito rinuncia eredità degli aventi causa, non è possibile recuperare.

In relazione alle disposizioni di cui al comma 17 dell'art. 6 del D.L. 6.7.2012, n. 95, convertito in legge 7.8.2012, n. 135 che prevede che:
"A decorrere dall'esercizio finanziario 2012, nelle more dell'entrata in vigore dell'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio di cui al D.lgs. 23.6.2011, n. 118, gli enti locali iscrivono nel bilancio di previsione un fondo svalutazione crediti non inferiore al 25 per cento dei residui attivi, di cui ai titoli primo e terzo dell'entrata, aventi anzianità superiore a 5 anni. Previo parere motivato dell'organo di revisione, possono essere esclusi dalla base di calcolo i residui attivi per i quali i responsabili dei servizi competenti abbiano analiticamente certificato la perdurante sussistenza delle ragioni del credito e l'elevato tasso di riscuotibilità." Si evidenzia che nel conto non risultano presenti residui attivi, nel titolo I e titolo III, con anzianità superiore a cinque anni.

IV/3 RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI - Anno 2014

3. GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI

La gestione dei residui passivi si è conclusa con i seguenti risultati:

TIT.	SPESA	RESIDUI ACCERTATI RISULTANTI DAL CONTO ANNO PREC.	RESIDUI PAGATI	RESIDUI DA RIPORTARE	MAGGIORI RESIDUI	MINORI RESIDUI
I	Correnti	755.738,48	565.908,81	126.636,24		63.193,43
II	In conto capitale	1.777.616,18	181.109,29	1.525.405,65		71.101,24
III	Rimborso prestiti	-	-	-		-
IV	Servizi conto terzi	5.042,99	3.391,00	436,19		1.215,80
	Totale Tit. I-II-III-IV	2.538.397,65	750.409,10	1.652.478,08	-	135.510,47

DIFFERENZA COMPLESSIVA MINORI RESIDUI PASSIVI	135.510,47

3.1. VALUTAZIONI RELATIVE ALLA GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI

Nel titolo I sono stati eliminati residui passivi insussistenti per €. 63.193,43 e risultano essere economie di spesa derivanti da impegni assunti nel corso dell'anno 2013 o precedenti le cui pratiche sono state definite nel corso dell'anno 2014. In particolare i residui passivi eliminati riguardano gli interventi del personale, per economie realizzate su competenze, oneri ed irap e da economie realizzate sugli interventi delle "prestazioni di servizi" per chiusura pratiche varie della gestione in relazione ad acquisti o servizi resi.

Le economie del titolo II evidenziate in €. 71.101,24 derivano da minori necessità rilevate in sede di chiusura di contabilità finali di opere pubbliche concluse.

Gli importi derivanti dalle economie od eliminazione delle somme accantonate e non utilizzate del titolo II vengono destinati per la realizzazione di spese di investimento.

In particolare sono state evidenziate le economie derivanti da impiego di OO.UU., pari a €. 10.710,92, destinate per l'impiego di spese finanziabili con oneri di urbanizzazione e €. 235,24 destinate per l'impiego dei proventi codice strada .

IV/4 RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA E DEI RESIDUI

4. RISULTATO COMPLESSIVO

Il risultato complessivo della gestione di competenza e dei residui è riassunto come appresso:

		IMPORTO	Segno
4.1. Risultato della gestione di competenza:			
AVANZO	€.	75.776,48	+
4.2. Risultato della gestione dei residui			
AVANZO	€.	82.721,67	+
4.3. Risultato complessivo dell'esercizio			
AVANZO	€.	158.498,15	+
AVANZO NON APPLICATO/UTILIZZATO	€.	870.750,86	+
AVANZO TOTALE	€.	1.029.249,01	

4.4. VALUTAZIONI CONCLUSIVE

La gestione della competenza, rappresentata dalla differenza tra il totale dei sei titoli dell'entrata e quello dei quattro titoli della spesa ha formato un avanzo di €. 75.776,48, di cui €. 52.899,56 derivante dalla parte corrente e €. 22.876,92 derivante dalla parte investimenti. A tale avanzo, sommando le risultanze delle economie realizzate dalla gestione dei residui, pari a 82.721,67 si perviene alla determinazione dell'avanzo di esercizio relativo all'anno 2014 dell'importo di €. 158.498,15. Sommando altresì all'avanzo della gestione 2014 la quota di avanzo realizzato negli anni precedenti e non applicato nel corso dell'esercizio, pari a €. 870.750,86 si ottiene l'avanzo complessivo di 1.029.249,01. L'avanzo così ottenuto deve essere depurato della quota vincolata di €. 191.085,59 e della quota destinata ad investimenti di €. 316.001,13 per ottenere l'avanzo di amministrazione non vincolato dell'importo di €. 522.162,29.

I fondi sono determinati dalle seguenti voci:

1) – Somma destinata per Oneri di Urbanizzazione	€.	65.401,23
2) – Somma destinata per impiego proventi Codice della Strada	€.	6.809,70
3) – Somma vincolata per fondo formazione personale	€.	13.195,78
4) – Somma vincolata per abbattimento Tassa/Tariffa rifiuti Frazione Pogliani	€.	11.923,29
5) – Somma vincolata per investimento borsa studio "Vesco"	€.	481,12
6) – Somma vincolata per finanz. trasferimento contributo L.R. 28/07	€.	485,40
7) – Somma destinata a presunti minori incassi Tares	€.	165.000,00
8) – Somma destinata per investimenti	€.	243.790,20

			ANNO 2014				
RISULTANZE DELLA GESTIONE COMPETENZA							
CONFRONTO ENTRATE PRIMI TRE TITOLI CON LE USCITE DEL TITOLO I° E III°							
			AVANZO ECONOMICO				
ENTRATA: primi tre titoli							
Riscossioni					3.071.097,85		
Residui da riportare					1.060.363,16		
Totale accertamenti						4.131.461,01	
a detrarre entrate destinate a spese invenstimento						20.000,00	4.111.461,01
SPESA: titolo primo e terzo							
Pagamenti					3.494.395,96		
Residui da riportare					578.901,76		
Totale impegni							4.073.297,72
Differenza tra accertamenti ed impegni (avanzo economico 2014)							38.163,29
sommato all'avanzo di amministrazione applicato					14.736,27		14.736,27
AVANZO ECONOMICO COMPLESSIVO DI GESTIONE 2014							52.899,56
Avanzo destinato per presunti minori incassi TARI					5.000,00		
Avanzo destinato per trasf. contributo L.R. 28/07					485,40		
Avanzo destinato all'abbatimento della tassa/tariffa							
rifiuti Frazione Pogliani					311,64		
Restituzione oneri urbanizzazione					-12.162,82		
Avanzo destinato per impiego proventi C.d. Strada					0,00		
Spese personale					-6.300,69		
							-12.666,47
AVANZO GESTIONE 2014 depurato delle quote con destinazione							65.566,03

			ANNO 2014				
RISULTANZE DELLA GESTIONE COMPETENZA							
RIFERITA ALLE SPESE DI INVESTIMENTO							
ENTRATA: titolo IV e V							
Riscossioni					163.291,29		
Residui da riportare					500.359,32		
Totale accertamenti						663.650,61	
a sommare entrate titolo III per finanziamento investimenti						20.000,00	
a detrarre OO.UU. Per spese correnti						0,00	683.650,61
SPESA: titolo II							
Pagamenti					15.799,00		
Residui da riportare					644.974,69		
Totale impegni						660.773,69	
Avanzo utilizzato dell'applicato in €. 0					0,00	0,00	660.773,69
AVANZO GESTIONE 2014							22.876,92
Avanzo destinato per investimenti (oo.uu.)					8.902,24		
Avanzo destinato per investimenti					13.974,68		22.876,92
AVANZO GESTIONE 2014 depurato delle quote con destinazione							0,00

			ANNO 2014				
RISULTANZE DELLA GESTIONE COMPETENZA							
			AVANZO DELLA GESTIONE				
ENTRATA:							
Riscossioni					3.545.063,29		
Residui da riportare					1.571.990,70		
Totale accertamenti							5.117.053,99
SPESA:							
Pagamenti					3.831.737,33		
Residui da riportare					1.224.276,45		
Totale impegni						5.056.013,78	
Avanzo di amministrazione applicato					14.736,27		5.041.277,51
AVANZO DELLA GESTIONE 2014							75.776,48
Avanzo destinato per presunti minori incassi TARI					5.000,00		
Avanzo destinato per trasf. contributo L.R. 28/07					485,40		
Avanzo destinato all'abbatimento della tassa/tariffa							
rifiuti Frazione Pogliani					311,64		
Avanzo destinato per investimenti (oo.uu)					-3.260,58		
Avanzo destinato per investimenti					13.974,68		
Avanzo destinato per impiego proventi C.d. Strada					0,00		
Avanzo vincolato per spese personale					-6.300,69		
							10.210,45
AVANZO GESTIONE 2014 depurato delle quote con destinazione							65.566,03

			ANNO 2014				
RISULTANZE DELLA GESTIONE DEI RESIDUI							
ENTRATA:							
Residui attivi iniziali					2.432.754,46		
Riscossioni					1.016.382,20		
Residui da riportare					1.363.583,46		
Minori residui						52.788,80	
SPESA:							
Residui passivi iniziali					2.538.397,65		
Pagamenti					750.409,10		
Residui da riportare					1.652.478,08		
Minori residui						135.510,47	
AVANZO DALLA GESTIONE DEI RESIDUI							82.721,67
Avanzo destinato per investimenti (oo.uu.)					10.710,92		
Avanzo destinato Investimenti (+introiti mutui per €. 8.646,95 magg. res. att.)					68.320,91		
Avanzo destinato ad investimento borsa studio "Vesco"					481,12		
Avanzo destinato per impiego proventi C.d.Strada					235,24		
							79.748,19
AVANZO GESTIONE RESIDUI depurato delle quote con destinazione							2.973,48

ANNO 2014		
ANALISI UTILIZZO AVANZO APPLICATO ALL'ESERCIZIO 2014		
AVANZO VINCOLATO	non vincolato	vincolato
Applicato per la parte corrente personale	0,00	
utilizzato	0,00	
Avanzo non utilizzato		19.496,47
AVANZO VINCOLATO	non vincolato	vincolato
Applicato per la parte corrente tares	0,00	
utilizzato	0,00	
Avanzo non utilizzato		160.000,00
AVANZO VINCOLATO	non vincolato	vincolato
Applicato per la parte corrente rifiuti Pogliani	14.736,27	
utilizzato	14.424,63	
Avanzo non utilizzato	311,64	11.611,65
AVANZO NON VINCOLATO		
Applicato per la parte corrente	0,00	
utilizzato	0,00	
Avanzo non utilizzato	453.622,78	
AVANZO INVESTIMENTI		
Avanzo Destinato Applicato c.d.s	0,00	
Utilizzato	0,00	
Avanzo non utilizzato		6.574,46
Avanzo non vincolato Applicato oneri urbanizzazione	0,00	
Utilizzato	0,00	
Avanzo non utilizzato		57.950,89
Avanzo non applicato vincolato investimenti	0,00	
Avanzo non applicato non vincolato	0,00	
Avanzo non utilizzato		161.494,61
	0,00	453.622,78	417.128,08
	0,00	
AVANZO NON UTILIZZATO		870.750,86

RIEPILOGO DESTINAZIONE

PROVENIENZA	AVANZO NON VINCOLATO	DESTINATO PER TRASF. CONTRIBUTO L.R.28/07	DESTINATO INVESTIMENTO BORSA STUDIO "VESCO"	DESTINATO ABBATIMENTO TASSA/TARIFFA RIFIUTI Fraz.POGLIANI	DESTINATO PER PRESUNTI MINORI INCASSI TARES	DESTINATO PER IMPIEGO PROVENTI C.d.S.	VINCOLO PER SPESE PERSONALE	DESTINATO PER INVESTIMENTI DERIVANTI DA OO.UU.	DESTINATO PER INVESTIMENTI	AVANZO COMPLESSIVO
GESTIONE RESIDUI	2.973,48		481,12	0,00		235,24	0,00	10.710,92	68.320,91	82.721,67
GESTIONE COMPETENZA										
PARTE ECONOMICA	65.566,03	485,40		311,64	5.000,00	0,00	-6.300,69	-12.162,82	0,00	52.899,56
GESTIONE COMPETENZA										
PARTE INVESTIMENTI	0,00							8.902,24	13.974,68	22.876,92
AVANZO NON UTILIZZATO	453.622,78			11.611,65	160.000,00	6.574,46	19.496,47	57.950,89	161.494,61	870.750,86
TOTALE	522.162,29	485,40	481,12	11.923,29	165.000,00	6.809,70	13.195,78	65.401,23	243.790,20	1.029.249,01

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELL'ENTRATA

ENTRATE	COMPETENZA							RESIDUI			
	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	% di DEF.	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	% di REAL	RESIDUI DALLA COMPETENZA	CONSERVATI	RISCOSSI	% di REAL	RIMASTI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Titolo I - Entrate Tributarie……..	3.577.837,79	3.553.825,46	-1	3.333.513,17	2.400.898,09	72	932.615,08	792.515,77	591.435,69	75	201.080,08
Titolo II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti di Stato, Regione ed altri Enti Pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione ……	205.109,30	264.163,79	29	273.365,91	239.736,74	88	33.629,17	55.743,87	49.788,65	89	5.955,22
Titolo III - Entrate Extratributarie…….	516.996,38	524.686,58	1	524.581,93	430.463,02	82	94.118,91	151.339,88	138.799,50	92	12.540,38
Titolo IV - Entrate derivanti da alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti ……	755.120,00	752.120,00	0	663.650,61	163.291,29	25	500.359,32	1.286.887,05	146.879,32	11	1.140.007,73
TOTALE ENTRATE FINALI …	**5.055.063,47**	**5.094.795,83**	**1**	**4.795.111,62**	**3.234.389,14**	**67**	**1.560.722,48**	**2.286.486,57**	**926.903,16**	**41**	**1.359.583,41**
Titolo V - Entrate derivanti da accensioni di prestiti ……..	100.000,00	100.000,00	0	0,00	0,00	0	0,00	74.532,96	70.696,96	95	3.836,00
Titolo VI - Entrate da servizi per conto di terzi ……	471.000,00	471.000,00	0	321.942,37	310.674,15	96	11.268,22	18.946,13	18.782,08	99	164,05
TOTALE ……	**5.626.063,47**	**5.665.795,83**	**1**	**5.117.053,99**	**3.545.063,29**	**69**	**1.571.990,70**	**2.379.965,66**	**1.016.382,20**	**43**	**1.363.583,46**
Avanzo di Amministrazione ……..	0,00	14.736,27									
Fondo di cassa al 1° gennaio ……								991.130,32	991.130,32		
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	**5.626.063,47**	**5.680.532,10**	**1**	**5.117.053,99**	**3.545.063,29**	**69**	**1.571.990,70**	**3.371.095,98**	**2.007.512,52**	**60**	**1.363.583,46**

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE SPESE

SPESE	COMPETENZA								RESIDUI			
				IMPEGNI								
	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	% di DEF	TOTALE	DI CUI SPESE CORRELATE ALLE ENTRATE	PAGAMENTI	% di REAL	RESIDUI DALLA COMPETENZA	CONSERVATI	PAGATI	% di REAL	RIMASTI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Titolo I - spese correnti …….	4.151.743,71	4.204.212,34	1	3.940.097,96		3.361.196,20	85	578.901,76	692.545,05	565.908,81	82	126.636,24
Titolo II - Spese in conto capitale	770.120,00	772.120,00	0	660.773,69		15.799,00	2	644.974,69	1.706.514,94	181.109,29	11	1.525.405,65
TOTALE SPESE FINALI …..	**4.921.863,71**	**4.976.332,34**	**1**	**4.600.871,65**		**3.376.995,20**	**73**	**1.223.876,45**	**2.399.059,99**	**747.018,10**	**31**	**1.652.041,89**
Titolo III - Spese per il rimborso di prestiti ……	233.199,76	233.199,76	0	133.199,76		133.199,76	100	0,00	0,00	0,00	0	0,00
Titolo IV - spese per servizi per conto di terzi……	471.000,00	471.000,00	0	321.942,37		321.542,37	100	400,00	3.827,19	3.391,00	89	436,19
TOTALE ……..	**5.626.063,47**	**5.680.532,10**	**1**	**5.056.013,78**		**3.831.737,33**	**76**	**1.224.276,45**	**2.402.887,18**	**750.409,10**	**31**	**1.652.478,08**
Disavanzo di amministrazione												
TOTALE COMPLESSIVO DELLA SPESA	**5.626.063,47**	**5.680.532,10**	**1**	**5.056.013,78**		**3.831.737,33**	**76**	**1.224.276,45**	**2.402.887,18**	**750.409,10**	**31**	**1.652.478,08**

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DEI RISULTATI DIFFERENZIALI

RISULTATI DIFFERENZIALI	COMPETENZA						RESIDUI				
	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	% di DEF.	ACCERTAMENTI O IMPEGNI	RISCOSSIONI O PAGAMENTI	% di REAL.	RESIDUI ATTIVI E PASSIVI	CONSERVATI	RISCOSSI O PAGATI	% di REAL.	RIMASTI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A) Equilibrio economico finanziario											
Entrate titolo I - II - III ……. (+)	4.299.943,47	4.342.675,83	1	4.131.461,01	3.071.097,85	95	1.060.753,46	999.599,52	780.023,84	74	219.575,68
Quote oneri di urbanizzazione (+)			0			0		0,00		0	
Avanzo di amministrazione destinato a spese correnti …….. (+)		14.736,27	100	14.736,27		100		0,00		0	
Mutui per debiti fuori bilancio .. (+)			0			0		0,00		0	0,00
Spese correnti …….. (-)	4.151.743,71	4.204.212,34	1	3.940.097,96	3.361.196,20	94	755.738,48	692.545,05	565.908,81	75	126.636,24
Differenza …….	148.199,76	153.199,76	3	206.099,32	-290.098,35	135	305.014,98	307.054,47	214.115,03	70	92.939,44
Quote di capitale dei mutui in estinzione …….. (-)	133.199,76	133.199,76	0	133.199,76	133.199,76	100		0,00		0	
Differenza …….	15.000,00	20.000,00	33	72.899,56	-423.298,11	364	305.014,98	307.054,47	214.115,03	70	92.939,44
B) Equilibrio finale											
Entrate finali (tit. I - II - III - IV) … (+)	5.055.063,47	5.094.795,83	1	4.795.111,62	3.234.389,14	94	2.347.640,51	2.286.486,57	926.903,16	39	1.359.583,41
Spese finali (tit. I - II) …….. (-)	4.921.863,71	4.976.332,34	1	4.600.871,65	3.376.995,20	92	2.533.354,66	2.399.059,99	747.018,10	29	1.652.041,89
Saldo netto da Impiegare ……	133.199,76	118.463,49	-11	194.239,97	0,00	164	0,00	0,00	179.885,06	0	0,00
Saldo netto da Finanziare ……	0,00	0,00	0	0,00	142.606,06	0	185.714,15	112.573,42	0,00	0	292.458,48

Conto del Bilancio	2014	RIEPILOGO GENERALE DI CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE: IMPEGNI PER SPESE CORRENTI										
INTERVENTI CORRENTI ========== FUNZIONI E SERVIZI	Personale	Acq, di beni di consumo e/o materie prime	Prestazioni di servizi	Utilizzo di beni di terzi	Trasferimenti	Interessi pass., oneri finanz. diversi	Imposte e tasse	Oneri straord. della gest. corrente	Ammortam. di esercizio	Fondo svalutazione crediti	Fondo di riserva	Totale
FUNZ. GEN. DI AMMINISTR., DI GESTIONE E DI CONTROLLO												
- Organi istituzionali, partecipaz. e decentramento	2.617,06	587,08	39.707,33	0,00	2.377,75	0,00	3.179,81	0,00	0,00	0,00	0,00	48.469,03
- Segreteria generale, personale e organizzazione	197.844,43	4.272,18	71.173,41	11.312,16	83,92	5.419,16	11.301,20	0,00	0,00	0,00	0,00	301.406,46
- Gest. econom., finanz., program. provveditorato e contr. di gest.	117.175,31	702,93	7.277,34	1.976,40	0,00	0,00	8.220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.351,98
- Gest. delle entrate tributarie e servizi fiscali	78.117,37	193,92	6.132,05	1.573,80	900,00	0,00	3.205,00	3.447,23	0,00	0,00	0,00	93.569,37
- Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	73.688,31	1.613,89	83.739,61	1.005,65	0,00	0,00	10.779,12	0,00	0,00	0,00	0,00	170.826,58
- Ufficio tecnico	101.344,83	2.135,21	9.506,25	1.134,60	0,00	3.784,79	6.840,00	12.162,82	0,00	0,00	0,00	136.908,50
- Anagrafe, stato civ., elettorale, leva e servizio statistico	68.636,39	2.168,39	3.143,64	1.229,46	6.617,68	0,00	4.596,96	0,00	0,00	0,00	0,00	86.392,52
- Altri servizi generali	8.059,64	0,00	3.316,50	0,00	0,00	0,00	4.969,99	0,00	0,00	0,00	0,00	16.346,13
TOTALE:	647.483,34	11.673,60	223.996,13	18.232,07	9.979,35	9.203,95	53.092,08	15.610,05	0,00	0,00	0,00	989.270,57
FUNZ. REL. ALLA GIUSTIZIA												
- Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Casa circondariale e altri servizi	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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZ. DI POLIZIA LOCALE												
- Polizia municipale	140.170,30	5.614,22	4.300,91	871,08	0,00	0,00	8.978,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159.934,51
- Polizia commerciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Polizia amministrativa	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:	140.170,30	5.614,22	4.300,91	871,08	0,00	0,00	8.978,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159.934,51
FUNZ. DI ISTRUZ. PUBBLICA												
- Scuola materna	0,00	70,00	12.064,66	0,00	44.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.634,66
- Istruzione elementare	0,00	9.397,06	37.131,79	0,00	0,00	19.420,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.949,53
- Istruzione media	0,00	553,64	34.015,17	0,00	4.577,00	8.805,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.951,63
- Istruzione secondaria superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	61.992,03	8,39	255.074,14	1.046,76	16.913,00	0,00	4.384,12	45,60	0,00	0,00	0,00	339.464,04
TOTALE:	61.992,03	10.029,09	338.285,76	1.046,76	65.990,00	28.226,50	4.384,12	45,60	0,00	0,00	0,00	509.999,86

Conto del Bilancio	2014	RIEPILOGO GENERALE DI CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE : IMPEGNI PER SPESE CORRENTI										
INTERVENTI CORRENTI ========== FUNZIONI E SERVIZI	Personale	Acq, di beni di consumo e/o materie prime	Prestazioni di servizi	Utilizzo di beni di terzi	Trasferimenti	Interessi pass., oneri finanz. diversi	Imposte e tasse	Oneri straord. della gest. corrente	Ammortam. di esercizio	Fondo svalutazione crediti	Fondo di riserva	Totale
FUNZ. REL. ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI												
- Biblioteche, musei e pinacoteche	80.344,05	4.787,10	36.522,31	1.337,12	500,00	1.605,30	6.776,04	0,00	0,00	0,00	0,00	131.871,92
- Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale	0,00	1.498,88	1.325,70	0,00	19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.824,58
TOTALE:	80.344,05	6.285,98	37.848,01	1.337,12	19.500,00	1.605,30	6.776,04	0,00	0,00	0,00	0,00	153.696,50
FUNZ. NEL SETT. SPORTIVO E RICREATIVO												
- Piscine comunali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	0,00	2.841,49	33.260,66	0,00	0,00	2.753,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.855,21
- Manifestaz. diverse nel settore sportivo e ricreativo	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
TOTALE:	0,00	2.841,49	33.260,66	0,00	2.000,00	2.753,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.855,21
FUNZ. NEL CAMPO TURISTICO												
- Servizi turistici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Manifestazioni turistiche	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
TOTALE:	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI												
- Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	32.815,90	5.945,41	40.885,40	0,00	0,00	26.971,23	2.282,01	2.000,00	0,00	0,00	0,00	110.899,95
- Illuminazione pubblica e servizi connessi	0,00	0,00	185.398,90	0,00	0,00	9.617,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195.016,40
- Trasporti pubblici locali e servizi connessi	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:	32.815,90	5.945,41	226.284,30	0,00	0,00	36.588,73	2.282,01	2.000,00	0,00	0,00	0,00	305.916,35
FUNZ. RIGUARDANTI LA GEST. DEL TERRITORIO E AMBIENTE												
- Urbanistica e gest. del territorio	63.587,49	0,00	16.904,92	402,60	0,00	80,24	4.144,99	0,00	0,00	0,00	0,00	85.120,24
- Edilizia residenziale pubblica loc. e piani di edilizia econom.-popol.	0,00	0,00	3.393,52	0,00	15.589,49	1.143,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.126,85
- Servizi di protezione civile	0,00	0,00	1.359,44	0,00	0,00	3.414,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.773,71
- Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.396,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.396,11
- Servizio smaltimento rifiuti	0,00	0,00	1.031.914,02	0,00	74.133,74	0,00	0,00	105.000,00	0,00	0,00	0,00	1.211.047,76

Conto del Bilancio	2014	RIEPILOGO GENERALE DI CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE : IMPEGNI PER SPESE CORRENTI										
INTERVENTI CORRENTI ========== FUNZIONI E SERVIZI	Personale	Acq, di beni di consumo e/o materie prime	Prestazioni di servizi	Utilizzo di beni di terzi	Trasferimenti	Interessi pass., oneri finanz. diversi	Imposte e tasse	Oneri straord. della gest. corrente	Ammortam. di esercizio	Fondo svalutazione crediti	Fondo di riserva	Totale
- Parchi-servizi per tutela ambient.												
del verde serv. relat. territ.-amb.	28.621,86	1.256,38	30.749,94	0,00	0,00	4.096,79	1.904,20	0,00	0,00	0,00	0,00	66.629,17
TOTALE:	92.209,35	1.256,38	1.084.321,84	402,60	89.723,23	61.131,25	6.049,19	105.000,00	0,00	0,00	0,00	1.440.093,84
FUNZ. NEL SETTORE SOCIALE												
- Asili nido, servizi per l'infanzia												
e per i minori	0,00	0,00	0,00	0,00	7.600,32	2.207,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.807,87
- Servizi di prevenzione e riabilitaz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Strutture residenziali e di ricovero												
per anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Assistenza, beneficienza pubbl.												
e servizi diversi alla persona	34.007,66	3.997,61	5.500,77	0,00	182.918,32	8.602,74	2.277,13	0,00	0,00	0,00	0,00	237.304,23
- Servizio necroscopico, cimiteriale	0,00	0,00	37.988,54	0,00	400,00	3.363,16	0,00	3.217,50	0,00	0,00	0,00	44.969,20
TOTALE:	34.007,66	3.997,61	43.489,31	0,00	190.918,64	14.173,45	2.277,13	3.217,50	0,00	0,00	0,00	292.081,30
FUNZIONI NEL CAMPO DELLO												
SVILUPPO ECONOMICO												
- Affissioni e pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Fiere, mercati e servizi connessi	0,00	21,46	7.448,44	0,00	0,00	0,00	86,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.555,90
- Mattatoio e servizi connessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Servizi relativi all'industria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Servizi relativi al commercio	30.011,35	0,00	1.465,57	402,60	0,00	0,00	2.007,58	0,00	0,00	0,00	0,00	33.887,10
- Servizi relativi all'artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Servizi relativi all'agricoltura	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	3.152,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.752,22
TOTALE:	30.011,35	21,46	8.914,01	402,60	600,00	3.152,22	2.093,58	0,00	0,00	0,00	0,00	45.195,22
FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI												
PRODUTTIVI												
- Distribuzione gas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Centrale del latte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Distribuzione energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Teleriscaldamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Farmacie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri servizi produttivi	0,00	0,00	54,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54,60
TOTALE:	0,00	0,00	54,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54,60
TOTALE GENERALE:	1.119.033,98	47.665,24	2.000.755,53	22.292,23	381.711,22	156.834,46	85.932,15	125.873,15	0,00	0,00	0,00	3.940.097,96

Conto del Bilancio	2014	RIEPILOGO GENERALE DI CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE : IMPEGNI PER SPESE IN CONTO CAPITALE									
INTERVENTI PER INVESTIMENTI ========== FUNZIONI E SERVIZI	Acquisti di beni immobili	Espropri e servitù onerose	Acquisizioni di beni specifici x realizzazioni in economia	Utilizzo di beni di terzi x realizzazioni in economia	Acquisto di beni mobili, macch. e attrezz. tecniche-scientifiche	Incarichi professionisti esterni	Trasferimenti di capitale	Partecipazioni azionarie	Conferimenti di capitale	Concessione di crediti e anticipazioni	Totale
FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE E DI CONTROLLO											
- Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	10.853,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.853,85
- Segreteria generale, personale e organizzazione	0,00	0,00	0,00	0,00	8.909,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.909,66
- Gestione Economica, Finanziaria, Programmazione Provveditorato e Controllo di Gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Gestione delle Entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	18.509,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.509,84
- Ufficio Tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	3.677,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.677,08
- Anagrafe, Stato Civile, Elettorale, Leva e Servizio Statistico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE:	29.363,69	0,00	0,00	0,00	12.586,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.950,43
FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA											
- Uffici Giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Casa Circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE											
- Polizia Municipale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Polizia Commerciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Polizia Amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA											
- Scuola Materna	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
- Istruzione Elementare	77.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.000,00
- Istruzione Media	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Istruzione secondaria, superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE:	77.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.000,00

Conto del Bilancio	2014	RIEPILOGO GENERALE DI CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE : IMPEGNI PER SPESE IN CONTO CAPITALE									
INTERVENTI PER INVESTIMENTI ========== FUNZIONI E SERVIZI	Acquisti di beni immobili	Espropri e servitù onerose	Acquisizioni di beni specifici x realizzazioni in economia	Utilizzo di beni di terzi x realizzazioni in economia	Acquisto di beni mobili, macch. e attrezz. tecniche-scientifiche	Incarichi professionisti esterni	Trasferimenti di capitale	Partecipazioni azionarie	Conferimenti di capitale	Concessione di crediti e anticipazioni	Totale
FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI											
- Biblioteche, musei e pinacoteche	3.873,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.873,50
- Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE:	3.873,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.873,50
FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO											
- Piscine comunali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO											
- Servizi turistici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Manifestazioni turistiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI											
- Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Illuminazione pubblica e servizi connessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Trasporti pubblici locali e servizi connessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE											
- Urbanistica e gestione del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Edilizia residenziale pubblica locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Servizi di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Servizio smaltimento rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

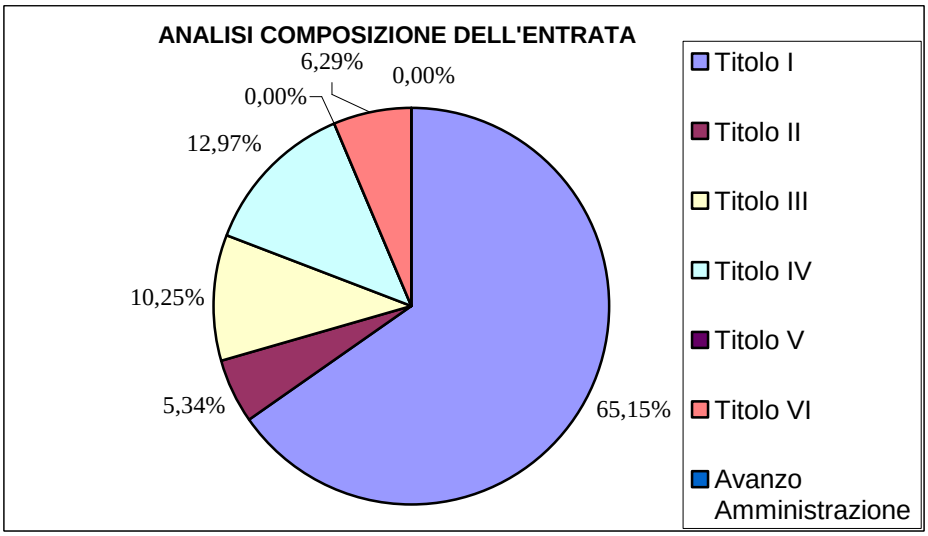
Conto del Bilancio	2014	RIEPILOGO GENERALE DI CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE : IMPEGNI PER SPESE IN CONTO CAPITALE									
INTERVENTI PER INVESTIMENTI ========== FUNZIONI E SERVIZI	Acquisti di beni immobili	Espropri e servitù onerose	Acquisizioni di beni specifici x realizzazioni in economia	Utilizzo di beni di terzi x realizzazioni in economia	Acquisto di beni mobili, macch. e attrezz. tecniche-scientifiche	Incarichi professionisti esterni	Trasferimenti di capitale	Partecipazioni azionarie	Conferimenti di capitale	Concessione di crediti e anticipazioni	Totale
- Parchi - Servizi per tutela ambientale del verde, servizi relativi territorio - ambiente	514.932,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	514.932,80
TOTALE:	514.932,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	514.932,80
FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE											
- Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Servizi di prevenzione e riabilitazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Strutture residenziali e di ricovero per anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Servizio necroscopico e cimiteriale	18.016,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.016,96
TOTALE:	18.016,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.016,96
FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO											
- Affissioni e pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Fiere, mercati e servizi connessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Mattatoio e servizi connessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Servizi relativi all'industria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Servizi relativi al commercio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Servizi relativi all'artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Servizi relativi all'agricoltura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI											
- Distribuzione gas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Centrale del latte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Distribuzione energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Teleriscaldamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Farmacie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE:	643.186,95	0,00	0,00	0,00	17.586,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	660.773,69

Conto del Bilancio 2014	RIEPILOGO GENERALE DI CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE : IMPEGNI PER SPESE PER RIMBORSO PRESTITI					
INTERVENTI PER RIMBORSO PRESTITI ========== FUNZIONI E SERVIZI	Rimborso x anticipazioni di cassa	Rimborso di finanziamenti a breve termine	Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	Rimborso di prestiti obbligazionari	Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	Totale
FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO						
- Gestione Economica, Finanziaria, Programmazione e Controllo di Gestione	0,00	0,00	133.199,76	0,00	0,00	133.199,76
TOTALE:	0,00	0,00	133.199,76	0,00	0,00	133.199,76
TOTALE GENERALE:	0,00	0,00	133.199,76	0,00	0,00	133.199,76

ANALISI COMPOSIZIONE ENTRATA PER TITOLI ANNO 2014

Situazione su Accertato

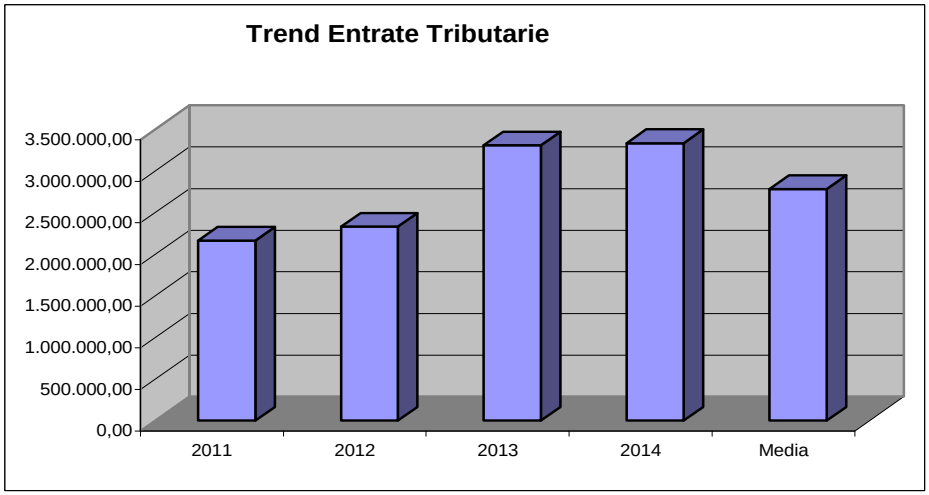
ENTRATE	ACCERTAMENTI	% INCIDENZA
Titolo I - Entrate Tributarie	3.333.513,17	65,15%
Titolo II - Trasferimenti Correnti	273.365,91	5,34%
Titolo III - Entrate ExtraTributarie	524.581,93	10,25%
Titolo IV - Entrate in Conto Capitale	663.650,61	12,97%
Titolo V - Entrate da Mutui e Prestiti	0,00	0,00%
Titolo VI - Partite di Giro	321.942,37	6,29%
Avanzo di Amministrazione	0,00	0,00%
Totale	**5.117.053,99**	**100%**

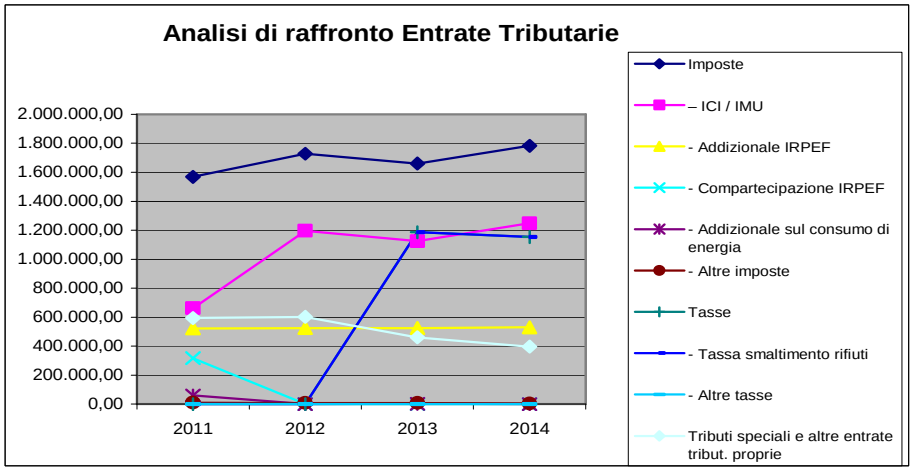


ANALISI ENTRATE TRIBUTARIE - QUADRIENNIO DAL 2011 AL 2014

Situazione su Accertato

Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012-2013)
ENTRATE TRIBUTARIE						
Imposte	**1.569.531,11**	**1.729.120,05**	**1.659.284,44**	**1.783.310,62**	**7,47**	**7,91**
di cui – ICI / IMU	661.713,94	1.196.605,18	1.124.867,84	1.249.035,38	11,04	25,61
- Addizionale IRPEF	522.567,81	525.000,00	525.000,00	530.000,00	0,95	1,11
- Compartecipazione IRPEF	316.048,89	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
- Addizionale sul consumo di energia	59.322,24	0,00	998,41	218,45	-78,12	-98,91
- Imposta provinciale di trascrizione	--	--	--	--	--	--
- Imposta sulle assicurazioni R.C. auto	--	--	--	--	--	--
- Altre imposte	9.878,23	7.514,87	8.418,19	4.056,79	-51,81	-52,85
Tasse	**0,00**	**0,00**	**1.186.691,24**	**1.153.760,36**	**-2,78**	**191,67**
di cui - Tassa smaltimento rifiuti	0,00	0,00	1.186.514,97	1.153.445,87	-2,79	191,64
- Tassa occupazione spazi e aree	--	--	--	--	--	--
- Altre tasse	0,00	0,00	176,27	314,49	78,41	435,24
Tributi speciali e altre entrate tribut. proprie	**594.684,78**	**602.158,88**	**460.215,40**	**396.442,19**	**-13,86**	**-28,23**
TOTALE GENERALE:	**2.164.215,89**	**2.331.278,93**	**3.306.191,08**	**3.333.513,17**	**0,83**	**28,18**

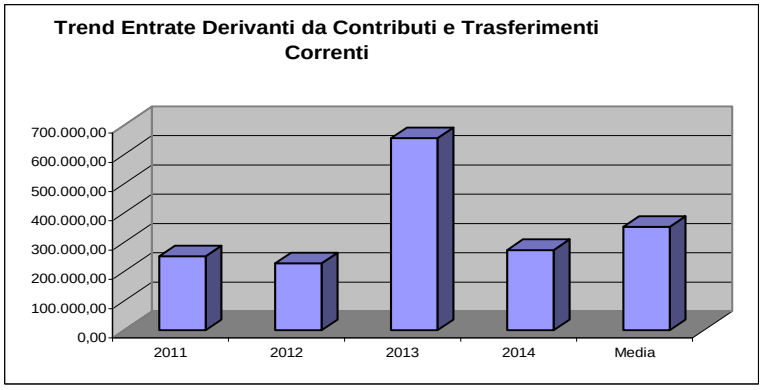


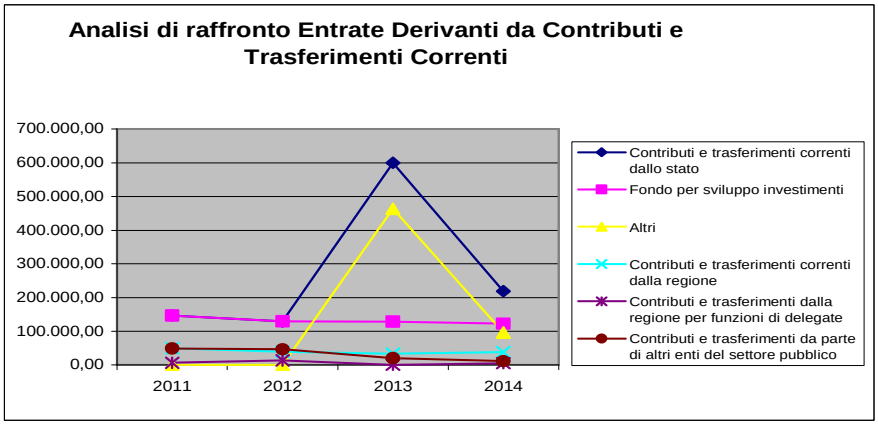


ANALISI ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI - QUADRIENNIO DAL 2011 AL 2014

Situazione su Accertato

Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012-2013)
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI						
Contributi e trasferimenti correnti dallo stato	**146.601,88**	**129.548,91**	**599.773,35**	**218.728,48**	**-63,53**	**-25,09**
di cui – Fondo ordinario	--	--	--	--	--	--
Fondo perequativo fiscalità locale	--	--	--	--	--	--
Fondo per sviluppo investimenti	146.601,88	129.193,91	128.465,80	122.454,14	-4,68	-9,13
Fondo consolidato	--	--	--	--	--	--
Fondo per funzioni trasferite	--	--	--	--	--	--
Altri	0,00	0,00	463.690,00	96.274,34	-79,24	-37,71
Contributi e trasferimenti correnti dalla regione	**49.334,80**	**39.191,91**	**34.200,36**	**38.243,42**	**11,82**	**-6,52**
Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni di delegate	**6.849,00**	**13.377,80**	**765,19**	**5.431,69**	**609,85**	**-22,37**
Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali	--	--	--	--	--	--
Contributi e trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	**49.055,68**	**46.316,84**	**20.617,38**	**10.962,32**	**-46,83**	**-71,65**
di cui - Da province e città metropolitane	47.157,00	44.260,00	17.618,70	7.641,32	-56,63	-78,98
- Da comuni e da unioni di comuni	1.721,00	860,50	2.821,00	3.321,00	17,72	84,41
- Da comunità montane	--	--	--	--	--	--
- Da aziende sanitarie ed ospedaliere	--	--	--	--	--	--
- Da aziende di pubblici servizi	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
- Da altri enti del settore pubblico	177,68	296,34	177,68	0,00	-100,00	-100,00
TOTALE GENERALE:	**251.841,36**	**228.435,46**	**655.356,28**	**273.365,91**	**-58,29**	**-27,78**

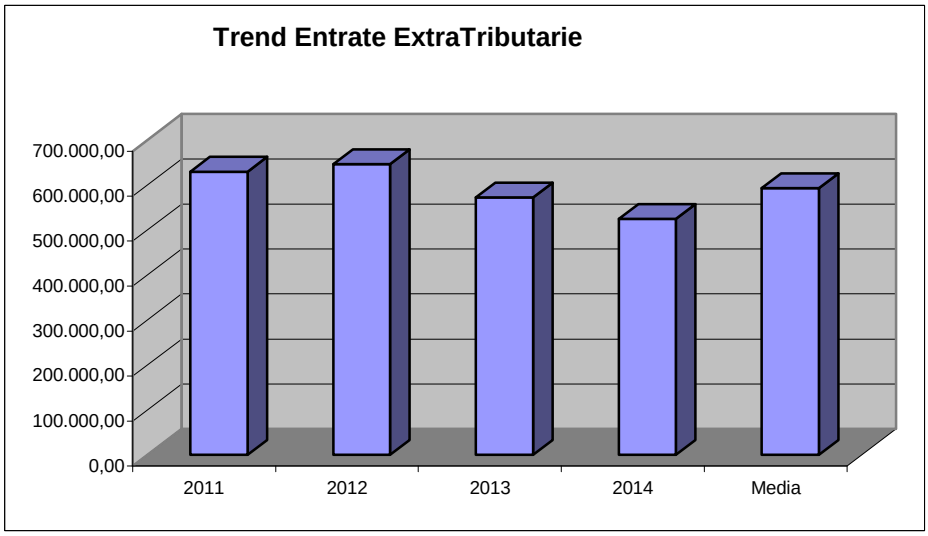


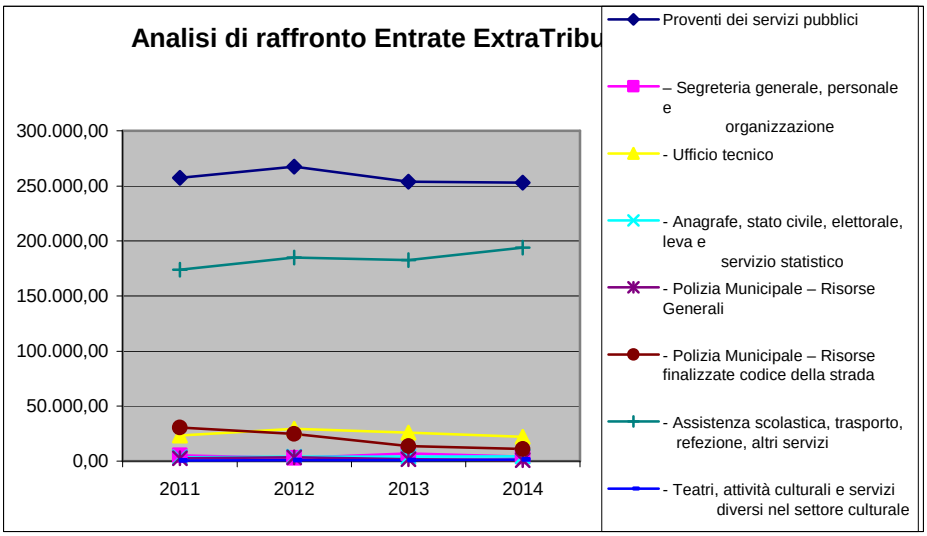


ANALISI ENTRATE EXTRATRIBUTARIE - QUADRIENNIO DAL 2011 AL 2014

Situazione su Accertato

Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012-2013)
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
Proventi dei servizi pubblici	**257.506,39**	**267.785,02**	**254.118,22**	**253.120,52**	**-0,39**	**-2,57**
Di cui – Segreteria generale, personale e organizzazione	5.228,06	2.985,88	6.949,98	4.134,09	-40,52	-18,21
- Ufficio tecnico	23.217,28	29.323,54	26.003,31	22.178,33	-14,71	-15,29
- Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	3.497,42	3.947,40	4.009,32	4.473,72	11,58	17,17
- Uffici giudiziari	--	--	--	--	--	--
- Polizia Municipale – Risorse Generali	2.651,14	3.526,70	1.790,94	749,54	-58,15	-71,78
- Polizia Municipale – Risorse finalizzate codice della strada	30.690,41	24.895,16	13.757,35	11.119,92	-19,17	-51,89
- Scuola Materna	--	--	--	--	--	--
- Istruzione Elementare	--	--	--	--	--	--
- Istruzione Media	--	--	--	--	--	--
- Assistenza scolastica, trasporto, refezione, altri servizi	173.902,65	184.890,42	182.763,38	193.994,87	6,15	7,47
- Biblioteche, musei e pinacoteche	--	--	--	--	--	--
- Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale	568,50	988,80	971,60	1.433,09	47,50	70,01
- Piscine comunali	--	--	--	--	--	--
- Stadio comunale, palazzo dello sport e altri impianti	7.342,81	8.131,44	6.840,89	4.050,42	-40,79	-45,55
- Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo	--	--	--	--	--	--
- Servizi turistici	--	--	--	--	--	--
- Manifestazioni turistiche	--	--	--	--	--	--
- Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	--	--	--	--	--	--
- Trasporti pubblici locali e servizi connessi	--	--	--	--	--	--
- Urbanistica e gestione del territorio	894,00	1.026,00	1.078,50	576,00	-46,59	-42,37
- Edilizia residenziale pubblica locale e piani di edilizia economico popolare	--	--	--	--	--	--
- Servizio idrico integrato	0,00	646,06	634,02	1.240,78	95,70	190,79
- Servizio smaltimento rifiuti	--	--	--	--	--	--
- Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	--	--	--	--	--	--
- Proventi servizi di prevenzione e riabilitazione	--	--	--	--	--	--
- Strutture residenziali e di ricovero per anziani	--	--	--	--	--	--
- Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	548,00	124,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
- Servizio necroscopico e cimiteriale	8.966,12	7.299,62	9.318,93	8.419,76	-9,65	-1,27
- Altri proventi	--	--	--	--	--	--
Proventi dei beni dell'ente	**169.613,42**	**180.083,96**	**116.874,82**	**89.946,38**	**-23,04**	**-42,17**
di cui - Fitti attivi / canoni / emissione Boc-Bop	27.474,99	30.010,67	25.989,73	25.714,73	-1,06	-7,58
- Rit. Personale / canoni concessioni spazi	142.138,43	150.073,29	90.885,09	64.072,05	-29,50	-49,83
- Rimb. economato / titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	159,60	0,00	0,00
Interessi su anticipazioni e crediti	**4.967,55**	**2.548,29**	**2.685,39**	**1.752,50**	**-34,74**	**-48,46**
di cui - Da cassa depositi e prestiti	394,85	600,96	227,56	133,54	-41,32	-67,25
- Da altri enti del settore pubblico	--	--	--	--	--	--
- Da altri soggetti	4.572,70	1.947,33	2.457,83	1.618,96	-34,13	-45,90
Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società	**6.137,57**	**7.372,41**	**4.746,04**	**7,95**	**-99,83**	**-99,87**
Proventi diversi	**191.413,79**	**188.887,61**	**193.620,27**	**179.754,58**	**-7,16**	**-6,04**
di cui - fitti attivi / canoni / emissione Boc-Bop	--	--	--	--	--	--
- Rimb. economato / titoli obbligazionari	191.413,79	188.887,61	193.620,27	179.754,58	-7,16	-6,04
TOTALE GENERALE:	**629.638,72**	**646.677,29**	**572.044,74**	**524.581,93**	**-8,30**	**-14,86**

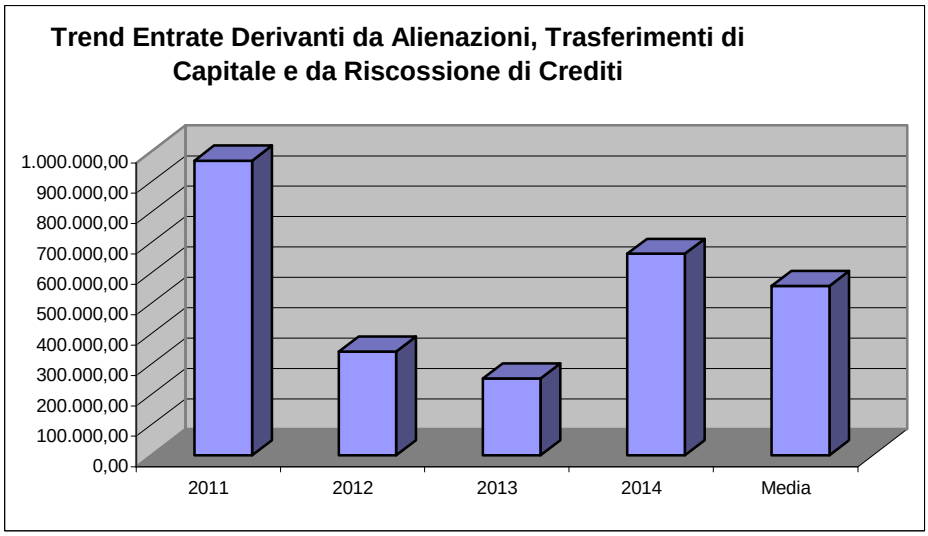

Trend Entrate ExtraTributarie
700.000,00
600.000,00
500.000,00
400.000,00
300.000,00
200.000,00
100.000,00
0,00
2011
2012
2013
2014
Media

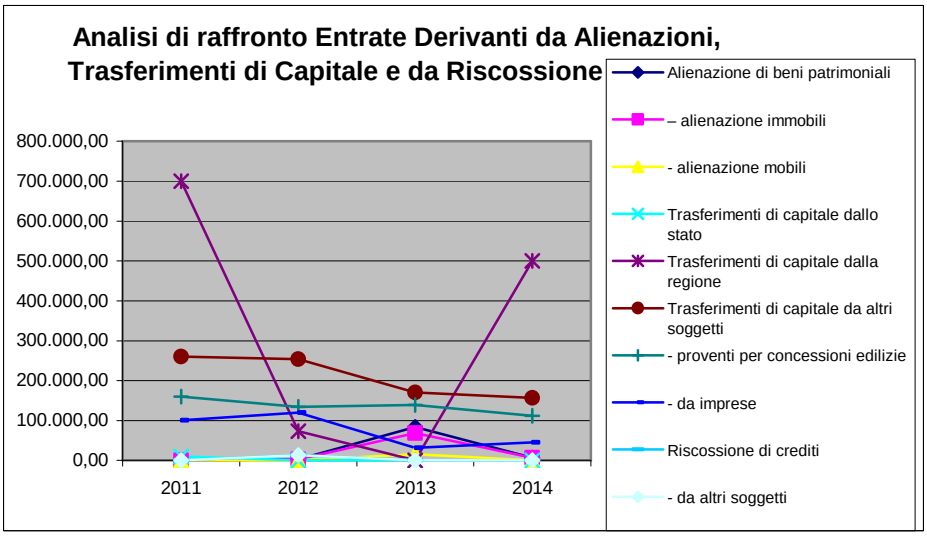

Analisi di raffronto Entrate ExtraTribu
300.000,00
250.000,00
200.000,00
150.000,00
100.000,00
50.000,00
0,00
2011
2012
2013
2014
Proventi dei servizi pubblici
– Segreteria generale, personale e organizzazione
- Ufficio tecnico
- Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico
- Polizia Municipale – Risorse Generali
- Polizia Municipale – Risorse finalizzate codice della strada
- Assistenza scolastica, trasporto, refezione, altri servizi
- Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale

QUADRIENNIO DAL 2011 AL 2014: ANALISI ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI

Situazione su Accertato

Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012-2013)
ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE CREDITI						
Alienazione di beni patrimoniali	**0,00**	**2.485,00**	**83.430,16**	**6.557,16**	**-92,14**	**-77,10**
di cui – alienazione immobili	0,00	2.485,00	68.330,16	6.557,16	-90,40	-72,22
- alienazione mobili	0,00	0,00	15.100,00	0,00	-100,00	-100,00
- alienazione di titoli	--	--	--	--	--	--
Trasferimenti di capitale dallo stato	**10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-100,00**
Trasferimenti di capitale dalla regione	**700.000,00**	**73.000,00**	**0,00**	**500.000,00**	**0,00**	**94,05**
Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	**--**	**--**	**--**	**--**	**--**	**--**
di cui – da province e città metropolitane	--	--	--	--	--	--
- da comuni e da unioni di comuni	--	--	--	--	--	--
- da comunità montane	--	--	--	--	--	--
- da aziende sanitarie e ospedaliere	--	--	--	--	--	--
- da aziende di pubblici servizi	--	--	--	--	--	--
- da parte di organismi comun. e internaz.	--	--	--	--	--	--
- da altri enti del settore pubblico	--	--	--	--	--	--
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	**260.490,43**	**253.858,97**	**170.209,51**	**157.093,45**	**-7,71**	**-31,16**
di cui - proventi per concessioni edilizie	160.253,94	134.422,97	138.871,44	111.852,00	-19,46	-22,60
- da imprese	100.236,49	119.436,00	31.338,07	45.241,45	44,37	-45,93
- da altri soggetti	--	--	--	--	--	--
Riscossione di crediti	**0,00**	**12.522,07**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-100,00**
di cui - da province e città metropolitane	--	--	--	--	--	--
- da comuni e da unioni di comuni	--	--	--	--	--	--
- da comunità montane	--	--	--	--	--	--
- da aziende sanitarie ed ospedaliere	--	--	--	--	--	--
- da aziende di pubblici servizi	--	--	--	--	--	--
- da altri enti del settore pubblico	--	--	--	--	--	--
- prelievi da conti bancari di deposito	--	--	--	--	--	--
- da imprese	--	--	--	--	--	--
- da altri soggetti	0,00	12.522,07	0,00	0,00	0,00	-100,00
TOTALE GENERALE:	**970.490,43**	**341.866,04**	**253.639,67**	**663.650,61**	**161,65**	**27,14**

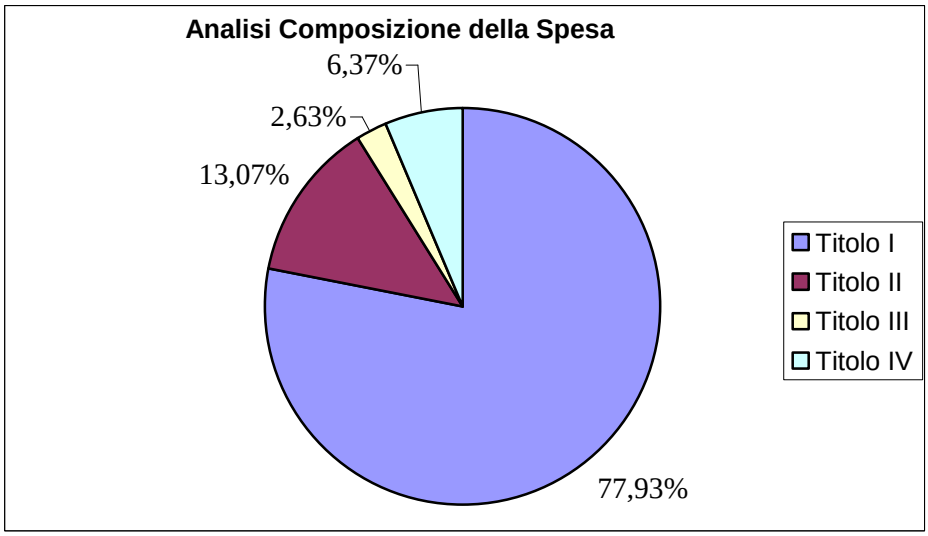

Trend Entrate Derivanti da Alienazioni, Trasferimenti di Capitale e da Riscossione di Crediti
1.000.000,00
900.000,00
800.000,00
700.000,00
600.000,00
500.000,00
400.000,00
300.000,00
200.000,00
100.000,00
0,00
2011
2012
2013
2014
Media


Analisi di raffronto Entrate Derivanti da Alienazioni, Trasferimenti di Capitale e da Riscossione
800.000,00
700.000,00
600.000,00
500.000,00
400.000,00
300.000,00
200.000,00
100.000,00
0,00
2011
2012
2013
2014
Alienazione di beni patrimoniali
– alienazione immobili
- alienazione mobili
Trasferimenti di capitale dallo stato
Trasferimenti di capitale dalla regione
Trasferimenti di capitale da altri soggetti
- proventi per concessioni edilizie
- da imprese
Riscossione di crediti
- da altri soggetti

ANALISI COMPOSIZIONE SPESA PER TITOLI ANNO 2014

Situazione su Impegnato

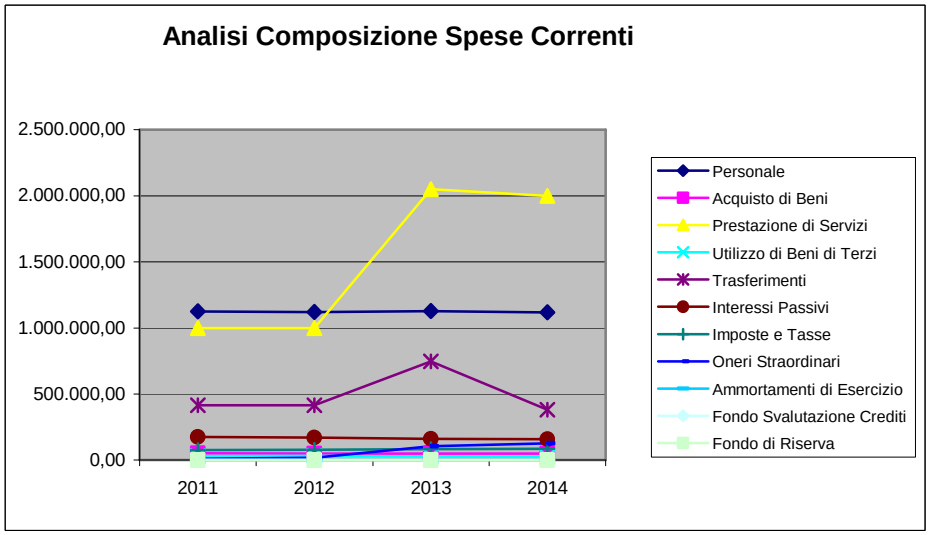
Spese	Imepgni	% Incidenza
Titolo I Spese Correnti	3.940.097,96	77,93%
Titolo II Spese in Conto Capitale	660.773,69	13,07%
Titolo III Spese per Rimborso di Prestiti	133.199,76	2,63%
Titolo IV Spese per Servizi per Conto di Terzi	321.942,37	6,37%
Totale	**5.056.013,78**	**100%**



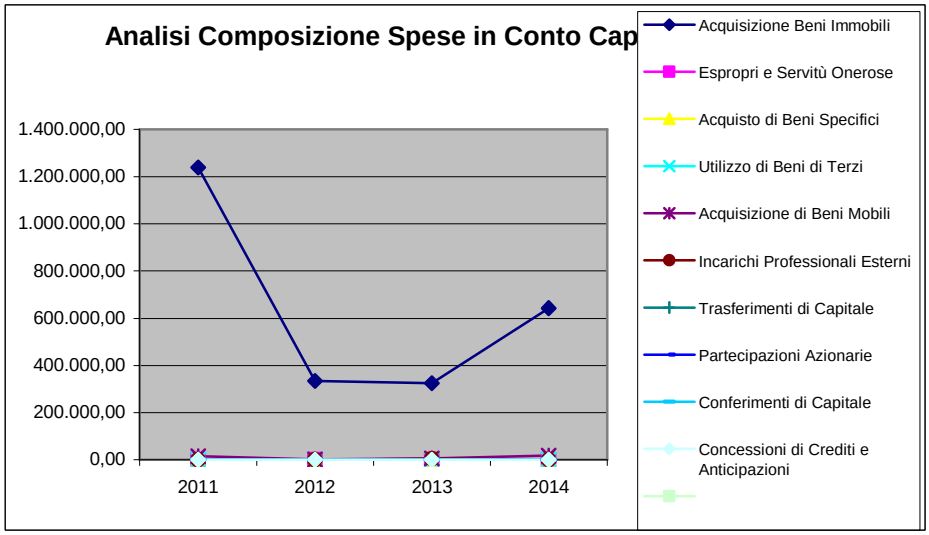
ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER INTERVENTO DAL 2011 AL 2014

Situazione su Impegnato

Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012-2013)
Spese Correnti						
Personale	1.126.594,40	1.121.200,98	1.128.610,05	1.119.033,98	-0,85	-0,57
Acquisto di Beni	51.436,76	48.993,58	48.206,71	47.665,24	-1,12	-3,80
Prestazione di Servizi	1.000.421,96	1.000.429,06	2.052.097,29	2.000.755,53	-2,50	48,10
Utilizzo di Beni di Terzi	29.173,68	30.615,83	25.499,32	22.292,23	-12,58	-21,59
Trasferimenti	413.848,26	413.837,22	746.833,07	381.711,22	-48,89	-27,27
Interessi Passivi	175.683,47	170.214,78	161.295,52	156.834,46	-2,77	-7,23
Imposte e Tasse	76.372,43	77.509,36	82.985,12	85.932,15	3,55	8,84
Oneri Straordinari	10.384,99	17.216,63	103.971,75	125.873,15	21,06	187,00
Ammortamento di Esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Svalutazione Crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	2.883.915,95	2.880.017,44	4.349.498,83	3.940.097,96	-9,41	16,88



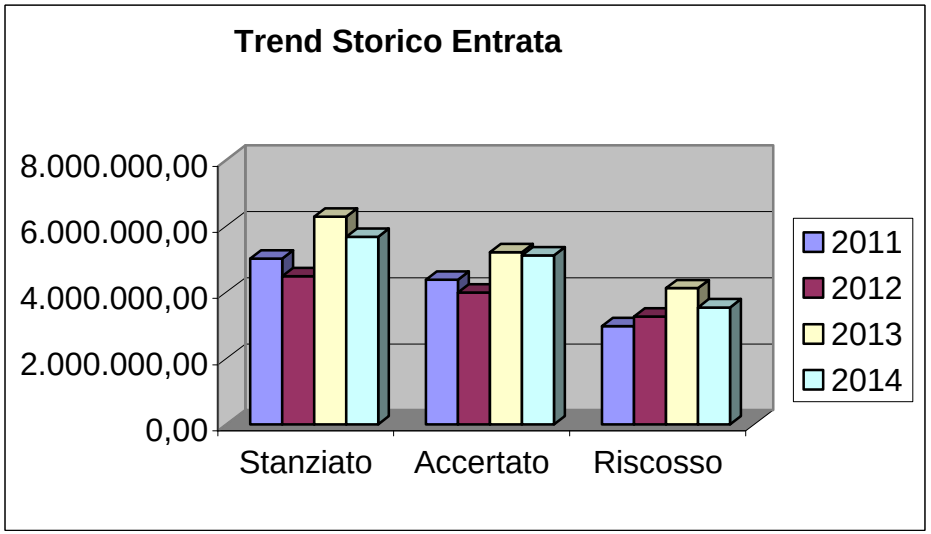
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012-2013)
Spese in Conto Capitale						
Acquisizione di Beni Immobili	1.240.107,51	334.403,36	324.790,89	643.186,95	98,03	1,59
Espropri e Servitù Onerose	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto di Beni Specifici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo di Beni di Terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisizione di Beni Mobili	14.500,00	1.000,00	5.318,43	17.586,74	230,68	153,43
Incarichi Professionali Esterni	0,00	0,00	3.965,00	0,00	-100,00	-100,00
Trasferimenti di Capitale	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Partecipazioni Azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conferimenti di Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessioni di Crediti e Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.256.107,51	335.403,36	334.074,32	660.773,69	97,79	2,95



TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2011 AL 2014

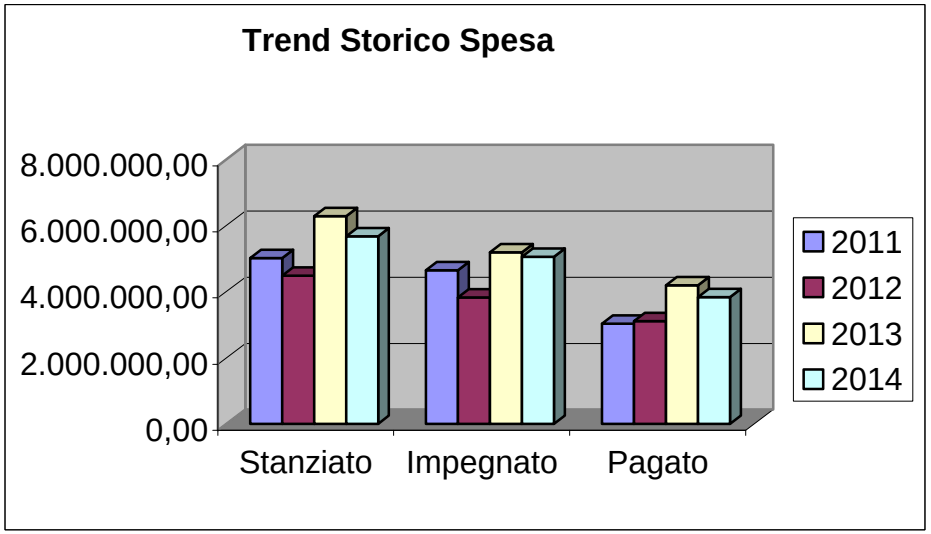
ANALISI ENTRATE

ENTRATE	2011			2012			2013			2014		
	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	***Riscosso (comp.)***	***Stanziato Definitivo***	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	***Stanziato Definitivo***	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)
Avanzo Amministrazione Applicato	334.909,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.736,27	0,00	0,00
Entrate Tributarie	2.140.313,14	2.164.215,89	1.712.578,54	2.252.178,48	2.331.278,93	1.908.295,25	3.633.840,09	3.306.191,08	2.491.167,96	3.553.825,46	3.333.513,17	2.400.898,09
Trasferimenti Correnti	280.304,60	251.841,36	175.533,06	241.340,45	228.435,46	197.674,52	493.375,75	655.356,28	575.432,43	264.163,79	273.365,91	239.736,74
Entrate Extratributarie	635.255,59	629.638,72	486.169,23	665.623,74	646.677,29	496.037,01	570.635,37	572.044,74	460.313,56	524.686,58	524.581,93	430.463,02
Alienazioni e Trasf. di Capitale	1.007.200,00	970.490,43	260.490,43	523.200,00	341.866,04	233.864,55	796.200,00	253.639,67	253.639,67	752.120,00	663.650,61	163.291,29
Assunzione di Prestiti	165.000,00	0,00	0,00	165.000,00	0,00	0,00	325.000,00	65.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
Servizi per Conto di Terzi	458.000,00	365.348,38	348.362,00	638.000,00	440.237,61	438.532,39	470.500,00	358.934,43	340.152,35	471.000,00	321.942,37	310.674,15
TOTALE ENTRATE	**5.020.982,43**	**4.381.534,78**	**2.983.133,26**	**4.485.342,67**	**3.988.495,33**	**3.274.403,72**	**6.289.551,21**	**5.211.166,20**	**4.120.705,97**	**5.680.532,10**	**5.117.053,99**	**3.545.063,29**



ANALISI SPESE

SPESE	2011			2012			2013			2014		
	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	***Pagato (comp.)***	***Stanziato Definitivo***	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	***Stanziato Definitivo***	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)
Spese Correnti	2.962.592,65	2.883.915,95	2.436.663,61	2.994.351,22	2.880.017,44	2.479.534,44	4.519.015,55	4.349.498,83	3.657.028,51	4.204.212,34	3.940.097,96	3.361.196,20
Spese in Conto Capitale	1.358.109,10	1.256.107,51	105.722,39	582.600,00	335.403,36	28.535,77	886.200,00	334.074,32	24.711,89	772.120,00	660.773,69	15.799,00
Rimborso di Prestiti	242.280,68	141.148,43	141.148,43	270.391,45	170.391,45	170.391,45	413.835,66	153.835,66	153.835,66	233.199,76	133.199,76	133.199,76
Spese per Conto di Terzi	458.000,00	365.348,38	353.385,25	638.000,00	440.237,61	438.697,61	470.500,00	358.934,43	355.543,12	471.000,00	321.942,37	321.542,37
TOTALE SPESE	**5.020.982,43**	**4.646.520,27**	**3.036.919,68**	**4.485.342,67**	**3.826.049,86**	**3.117.159,27**	**6.289.551,21**	**5.196.343,24**	**4.191.119,18**	**5.680.532,10**	**5.056.013,78**	**3.831.737,33**



CONTROLLO STRATEGICO
a Livello di Ente

Scostamento tra Previsione Iniziale e Previsione Definitiva

Entrate	*Previsione iniziale*	*Previsione definitiva*	*Scostamento %*
Titolo I Entrate tributarie	3.577.837,79	3.553.825,46	-0,67
Titolo II Trasferimenti	205.109,30	264.163,79	28,79
Titolo III Entrate extratributarie	516.996,38	524.686,58	1,49
Titolo IV Entrate da capitali	755.120,00	752.120,00	-0,40
Titolo V Entrate da prestiti	100.000,00	100.000,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	471.000,00	471.000,00	0,00
Avanzo applicato	0,00	14.736,27	0,00
Totale	5.626.063,47	5.680.532,10	0,97

Spesa	*Previsione iniziale*	*Previsione definitiva*	*Scostamento %*
Titolo I Spese correnti	4.151.743,71	4.204.212,34	1,26
Titolo II Spese in conto capitale	770.120,00	772.120,00	0,26
Titolo III Rimborsi di prestiti	233.199,76	233.199,76	0,00
Titolo IV Partite di giro	471.000,00	471.000,00	0,00
Totale	5.626.063,47	5.680.532,10	0,97

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

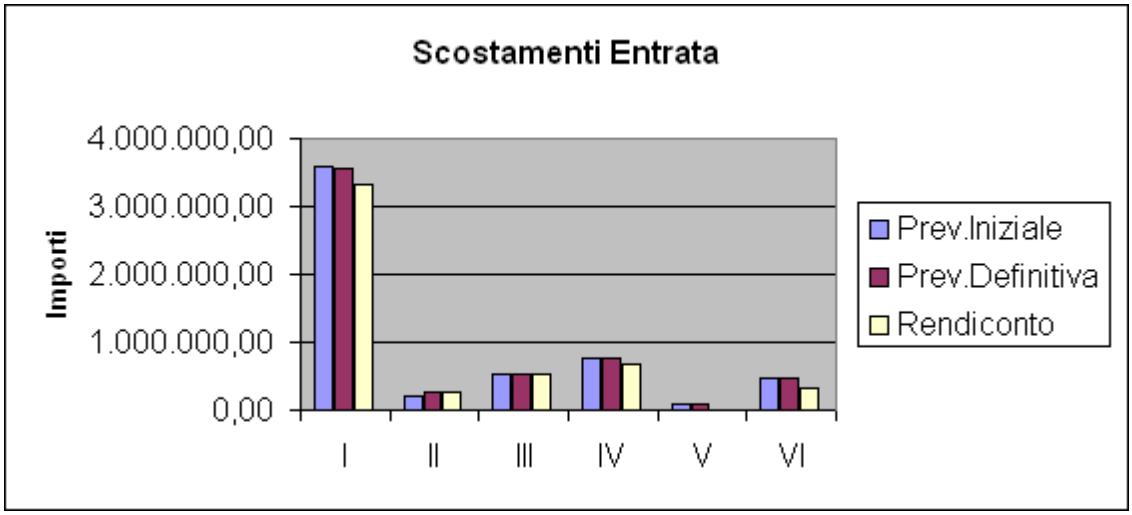
Entrate	*Previsione iniziale*	*Rendiconto*	*Scostamento %*
Titolo I Entrate tributarie	3.577.837,79	3.333.513,17	-6,83
Titolo II Trasferimenti	205.109,30	273.365,91	33,28
Titolo III Entrate extratributarie	516.996,38	524.581,93	1,47
Titolo IV Entrate da capitali	755.120,00	663.650,61	-12,11
Titolo V Entrate da prestiti	100.000,00	0,00	-100,00
Titolo VI Partite di giro	471.000,00	321.942,37	-31,65
Avanzo applicato	0,00	14.736,27	0,00
Totale	5.626.063,47	5.131.790,26	-8,79

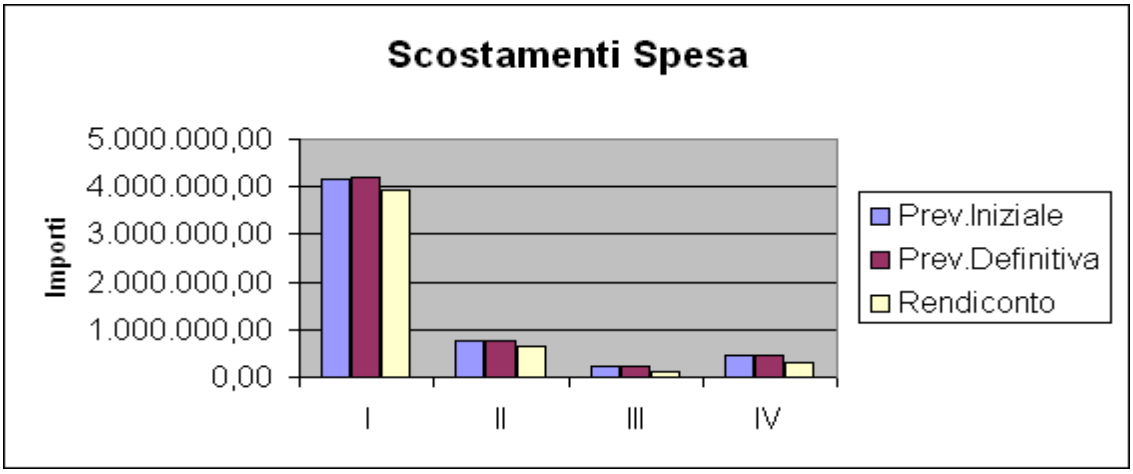
Spesa	*Previsione iniziale*	*Rendiconto*	*Scostamento %*
Titolo I Spese correnti	4.151.743,71	3.940.097,96	-5,10
Titolo II Spese in conto capitale	770.120,00	660.773,69	-14,20
Titolo III Rimborsi di prestiti	233.199,76	133.199,76	-42,88
Titolo IV Partite di giro	471.000,00	321.942,37	-31,65
Totale	5.626.063,47	5.056.013,78	-10,13

Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

Entrate	*Previsione definitiva*	*Rendiconto*	*Scostamento %*
Titolo I Entrate tributarie	3.553.825,46	3.333.513,17	-6,20
Titolo II Trasferimenti	264.163,79	273.365,91	3,48
Titolo III Entrate extratributarie	524.686,58	524.581,93	-0,02
Titolo IV Entrate da capitali	752.120,00	663.650,61	-11,76
Titolo V Entrate da prestiti	100.000,00	0,00	-100,00
Titolo VI Partite di giro	471.000,00	321.942,37	-31,65
Avanzo applicato	14.736,27	14.736,27	0,00
Totale	5.680.532,10	5.131.790,26	-9,66

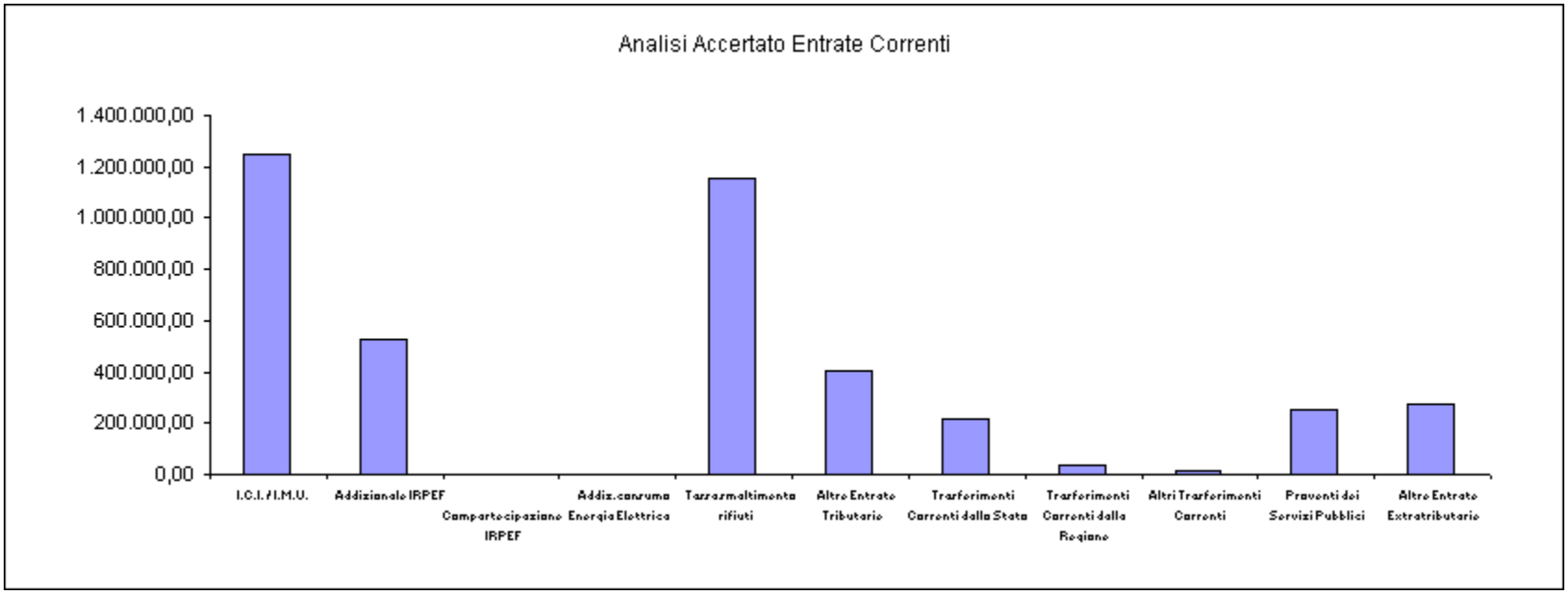
Spesa	*Previsione definitiva*	*Rendiconto*	*Scostamento %*
Titolo I Spese correnti	4.204.212,34	3.940.097,96	-6,28
Titolo II Spese in conto capitale	772.120,00	660.773,69	-14,42
Titolo III Rimborsi di prestiti	233.199,76	133.199,76	-42,88
Titolo IV Partite di giro	471.000,00	321.942,37	-31,65
Totale	5.680.532,10	5.056.013,78	-10,99

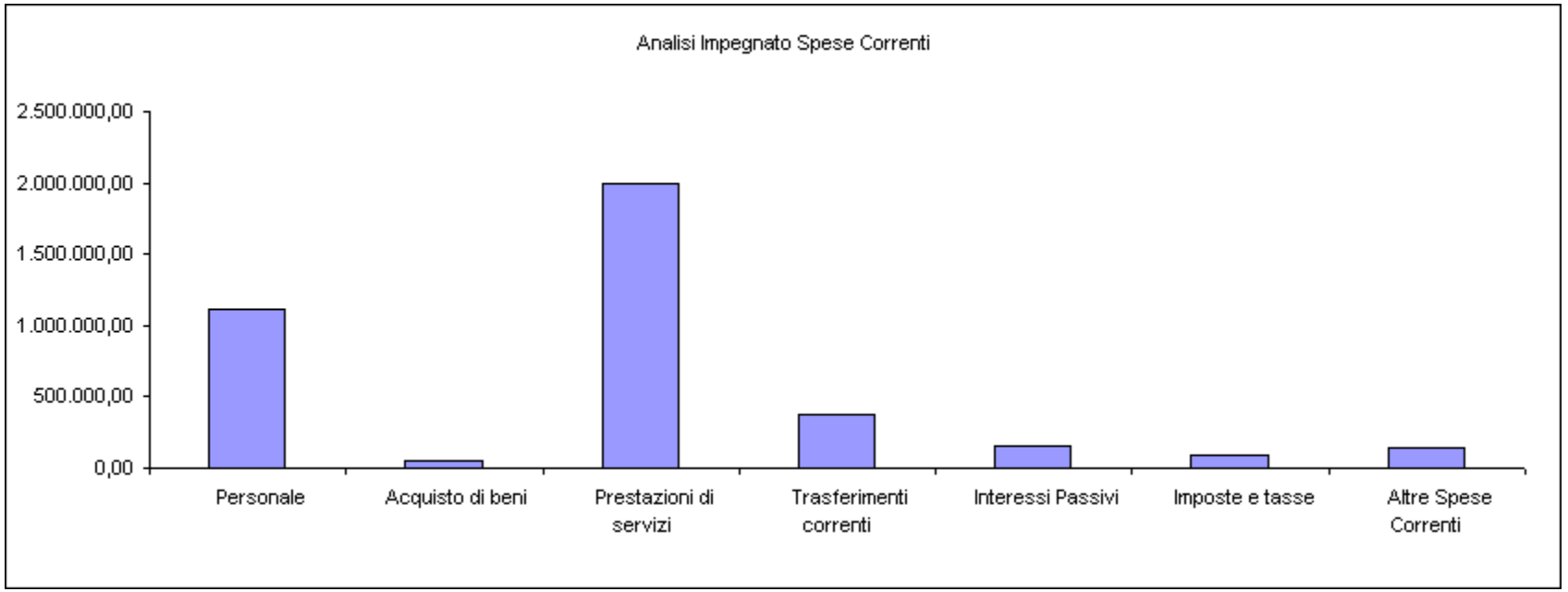




CONTROLLO STRATEGICO a Livello di Ente: Analisi Accertato / Impegnato

Entrate Accertate		Spese Impegnate	
I.C.I. / I.M.U.	1.249.035,38	Personale	1.119.033,98
Addizionale IRPEF	530.000,00	Acquisto di beni	47.665,24
Compartecipazione IRPEF	0,00	Prestazioni di servizi	2.000.755,53
Addiz.consumo Energia Elettrica	218,45	Trasferimenti correnti	381.711,22
Tassa smaltimento rifiuti	1.153.445,87	Interessi Passivi	156.834,46
Altre Entrate Tributarie	400.813,47	Imposte e tasse	85.932,15
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	**3.333.513,17**	Altre Spese Correnti	148.165,38
Trasferimenti Correnti dallo Stato	218.728,48	**TOTALE SPESE CORRENTI**	**3.940.097,96**
Trasferimenti Correnti dalla Regione	38.243,42	Acquisto di Beni Immobili	643.186,95
Altri Trasferimenti Correnti	16.394,01	Acquisto di Beni Mobili	17.586,74
TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI	**273.365,91**	Trasferimenti di Capitale	0,00
Proventi dei Servizi Pubblici	253.120,52	Altre Spese in Conto Capitale	0,00
Altre Entrate Extratributarie	271.461,41	**TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE**	**660.773,69**
TOTALE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	**524.581,93**	**RIMBORSO DI PRESTITI**	**133.199,76**
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**4.131.461,01**	**PARTITE DI GIRO**	**321.942,37**
Alienazioni	6.557,16		
Trasferimenti in Conto Capitale dallo Stato	0,00		
Trasferimenti in Conto Capitale dalla Regione	500.000,00		
Altri Trasferimenti in Conto Capitale	157.093,45		
TOTALE TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	**663.650,61**		
ACCENSIONI DI PRESTITI	**0,00**		
PARTITE DI GIRO	**321.942,37**		
TOTALE ACCERTAMENTI	**5.117.053,99**	**TOTALE IMPEGNI**	**5.056.013,78**
Differenza Finanziaria a Pareggio	0,00	Differenza Finanziaria a Pareggio	61.040,21
TOTALE	**5.117.053,99**	**TOTALE**	**5.117.053,99**
A.A. Applicato al Bilancio:	14.736,27		
in parte corrente	14.736,27		
per investimenti	0,00		
TOTALE GENERALE	**5.131.790,26**	**TOTALE GENERALE**	**5.117.053,99**


Analisi Accertato Entrate Correnti
1.400.000,00
1.200.000,00
1.000.000,00
800.000,00
600.000,00
400.000,00
200.000,00
0,00
I.C.I. / I.M.U.
Addizionale IRPEF
Compartecipazione IRPEF
Addiz.consumo Energia Elettrica
Tarsu smaltimento rifiuti
Altre Entrate Tributarie
Trasferimenti Correnti dallo Stato
Trasferimenti Correnti dalla Regione
Altri Trasferimenti Correnti
Proventi dei Servizi Pubblici
Altre Entrate Extratributarie


Analisi Impegnato Spese Correnti
2.500.000,00
2.000.000,00
1.500.000,00
1.000.000,00
500.000,00
0,00
Personale
Acquisto di beni
Prestazioni di servizi
Trasferimenti correnti
Interessi Passivi
Imposte e tasse
Altre Spese Correnti

ANALISI DEI RISULTATI DI GESTIONE DEI SERVIZI

V

1 – Il risultato economico della gestione

2 – Servizi istituzionali

3 – Servizi a domanda individuale

4 – Indicatori finanziari ed economici

V/1 RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

1. L'analisi della gestione finanziaria di competenza e di quella relativa ai residui evidenzia i risultati con le stesse conseguiti, in relazione alle previsioni del bilancio annuale ed agli accertamenti conclusivi del conto del precedente esercizio, secondo i principi dell'universalità, dell'integrità e del pareggio economico finanziario di cui agli artt.151 e 162 del D.Lgs. 267/2000.

2. Lo stesso art. 151 prescrive che con la presente relazione la Giunta comunale illustri le valutazioni di efficacia dell'azione condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

3. Dal momento in cui è istituita la struttura operativa preposta al controllo di gestione, nella redazione di questa parte si terrà conto anche del referto di cui all'art. 198.del D.Lgs. 267/2000.

4. La valutazione dell'efficacia nella produzione dei servizi pubblici tende a verificare i livelli di maggiore – o minore – produttività ed il minor costo per unità di prodotto o per soggetto/utente, confrontandoli con gli obiettivi programmati.

5. L'analisi richiede la preventiva determinazione dei costi, che la contabilità pubblica limita, alle risultanze rilevabili da ciascuna rubrica del bilancio ed ai corrispondenti ricavi, anch'essi computati secondo gli accertamenti specificatamente riferibili al servizio.

6. Gli stessi problemi si presentano per l'analisi dei risultati. In termini di benefici è possibile rilevare quelli diretti, in termine di unità di prodotto e di servizio correlate ai relativi costi, per quelli diffusi l'analisi deve limitarsi ai rapporti dei costi residui con la popolazione, determinando il costo capitario che ricade sulla generalità dei cittadini e che costituisce il costo sociale che gli stessi sostengono con i tributi corrisposti direttamente al Comune o indirettamente, attraverso le contribuzioni statali in parte trasferite all'ente locale.

7. I metodi economici per la rappresentazione delle funzioni di costo e della distribuzione dei benefici dei servizi pubblici consentono misurazioni più razionali e scientifiche di quelle di seguito esposte. La loro individuazione richiede studi approfonditi condotti per ciascun ente e per ogni servizio con continuità, per cogliere tutti gli elementi di valutazione nelle loro variazioni, determinate dalla domanda dei cittadini, dalle tecnologie in continuo progresso, dalle trasformazioni che caratterizzano il processo evolutivo della comunità locale. Nella nuova organizzazione dei Comuni sarà fondamentale la costituzione di un organismo che curi il controllo della gestione, sia rispetto ai fattori interni, sia nei confronti delle esigenze espresse dai cittadini.

8. L'analisi dei residui economici della gestione è effettuata con i criteri di cui ai precedenti punti 5 e 6, suddividendola in tre parti.
   a) risultato della gestione corrente;
   b) risultato della gestione degli investimenti;
   c) risultato della gestione del patrimonio.

9. I risultati della gestione corrente sono rappresentati distintamente per i:
   a) servizi istituzionali, con riferimento ai più significativi;
   b) servizi a domanda individuale
   c) servizi produttivi.

10. Vengono infine presentati gli "indicatori finanziari ed economici generali", gli "Indicatori dell'Entrata", i parametri di efficacia ed efficienza relativamente ai "Servizi indispensabili" e ai "Servizi a domanda individuale";

SERVIZI ISTITUZIONALI

Tav. 1 ORGANI ISTITUZIONALI

Tav. 2 SEGRETERIA ED AMM.NE GENERALE RAGIONERIA E TRIBUTI

Tav. 3 SERVIZIO ANAGRAFE – STATO CIVILE ED ELETTORALE

Tav. 4 SERVIZI TECNICI

Tav. 5 POLIZIA LOCALE

Tav. 6 SCUOLA MATERNA

Tav. 7 ISTRUZIONE PRIMARIA

Tav. 8 ISTRUZIONE MEDIA INFERIORE

Tav. 9 MANUTENZIONE STRADE COMUNALI

Tav. 10 ILLUMINAZIONE PUBBLICA

Tav. 11 PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA DEL VERDE, ALTRI SERVIZI RELATIVI AL TERRITORIO ED ALL'AMBIENTE

TAV. 12 S.I SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI

TAV. 1 S.I ORGANI ISTITUZIONALI

SINTESI FINANZIARIA
Costo totale per abitante €. 8,97

	IMPORTO
SPESE CORRENTI:	
- per Sindaco, Assessori e Consiglieri Comunali	31.798,20
- per Revisori dei Conti	6.107,15
- per difensore civico	1.000,00
- Imposte e tasse	3.020,77
- Elezioni Amministrative	5.165,16
- Contributi Anci	1.377,75
TOTALE SPESE	48.469,03

Attività della Giunta e del Consiglio:		
- adunanze della Giunta Comunale	n.	36
- deliberazioni adottate	n.	148
- adunanze del Consiglio Comunale	n.	8
- deliberazioni adottate	n.	73
Commissioni Consiliari:		
- adunanze delle Commissioni	n.	10
- argomenti trattati	n.	13

COSTO MEDIO PER ABITANTE
Costo totale €. 48.469,03 : abitanti 5.404 = €. 8,97 costo per abitante

TAV. 2 S.I SEGRETERIA ED AMMINISTRAZIONE GENERALE

SINTESI FINANZIARIA
Costo totale per abitante €. 98,14

	IMPORTO
SPESE CORRENTI:	
- per personale (n. 8 dipendenti) + Segretario Com.le in convenzione	393.137,11
- per acquisto di beni e servizi	89.751,83
- per interessi passivi	5.419,16
- per altre: trasferimenti e oneri straordinari gestione corrente, tasse utilizzo beni di terzi	42.019,71
- quota IMU per fondo solidarietà	=
TOTALE SPESE	530.327,81

Servizi resi:

- funzionamento ufficio Sindaco
- Giunta Comunale – Consiglio Comunale
- funzionamento uffici: Segretario – Segretaria - Ragioneria – Personale – Tributi

COSTO MEDIO PER ABITANTE
Costo totale €. 530.327,81 : abitanti 5.404 = €. 98,14 costo per abitante

TAV. 3 S.I SERVIZIO ANAGRAFE – STATO CIVILE -ELETTORALE

SINTESI FINANZIARIA	
Entrate	€. 5.643,62
SPESE	€. 86.392,52
Costo netto	€. 80.748,90

	IMPORTO
ENTRATE PROPRIE:	5.643,62
TOTALE ENTRATE	5.643,62
SPESE CORRENTI:	
- per personale (n. 2 dipendenti)	68.636,39
- per acquisto di beni e servizi	5.312,03
- per altre: trasferimenti e tasse	11.214,64
- utilizzo beni di terzi	1.229,46
TOTALE SPESE	86.392,52

Servizio anagrafe:		
- Certificati	n. 2.624	
- Carte d'identità	n. 867	
- Libretti di lavoro	n. =	
- Altri	n. 1.000	
Totale		n. 4.491
Servizio Stato Civile:		
- Atti di nascita	n. 64	
- Atti di matrimonio	n. 31	
- Atti di morte	n. 84	
- Atti di cittadinanza	n. 8	
- Altri atti	n. 29	
- Certificazioni e copie rilasciate	n. 531	
Totale		n. 747
TOTALE COMPLESSIVO		**n. 5.238**

COSTO MEDIO PER ABITANTE
Costo totale €. 86.392,52 : abitanti 5.404 = €. 15,99 costo per abitante

TAV. 4 S.I SERVIZI TECNICI

SINTESI FINANZIARIA	
Entrate	€. 22.788,29
Spese	€. 307.735,08
Costo netto	€. 284.946,79

ENTRATE PROPRIE:	IMPORTO
- per diritti di segreteria e diritti d'ufficio	22.788,29
TOTALE ENTRATE	22.788,29
SPESE CORRENTI: - per personale (n. 4 dipendenti)	175.033,14
- per acquisto di beni e servizi	96.994,96
- per trasferimenti – tasse – interessi passivi- oneri straordinari gest.	35.706,98
- per incarichi professionali di carattere tecnico	-
TOTALE SPESE	307.735,08

Lavori pubblici:

Nuove opere = progetti esecutivi approvati n. 2 per €. 258.357,98
affidamento spese tecniche n. 3 per €. 14.190,80

Manutenzione straordinaria = esecuzione Interventi n. 25 per €. 54.011,02

Permessi a costruire presentati = n. 33
Permessi a costruire rilasciati = n. 15
Attività Edilizia Libera presentati. = n. 126
Denunce inizio attività (D.I.A.) = n. 21
Autorizzazioni paesaggistiche = n. 9

Lavori in economia a mezzo strutture comunali = interventi n. 586

COSTO MEDIO PER ABITANTE

Costo totale €. 307.735,08 : abitanti 5.404 = €. 56,95 costo per abitante

TAV. 5 S.I POLIZIA LOCALE

SINTESI FINANZIARIA	
Entrate	€. 11.869,46
Spese	€. 159.934,51
Costo netto	€. 148.065,05

ENTRATE PROPRIE:	IMPORTO
- per sanzioni amministrative ed altre	11.869,46
TOTALE ENTRATE	11.869,46
SPESE CORRENTI:	
- per personale (n. 4 dipendenti) * di cui €. 1.389,99 - per l'impiego dei proventi delle sanzioni pecuniarie di cui all'art. 208 del Codice della strada	* 140.170,30
- per acquisto di beni e servizi	9.915,13
- utilizzo beni di terzi	871,08
- per altre tasse – IRAP	8.978,00
TOTALE SPESE	159.934,51

Sanzioni amministrative:		
- Codice della strada	n. 161	
- Tasse varie	n. /	
- Leggi varie	n. 8	
- Commercio e pubblici servizi	n. /	
- Regolamenti commerciali	n. /	
Totale		n. 169
Vigilanza ambientale (interventi):		
- inquinamento idrico	n. /	
- inquinamento atmosferico	n. /	
- inquinamento del suolo	n. /	
- inquinamento acustico	n. /	
Totale		n.
Totale complessivo		**n. 169**

COSTO MEDIO PER ABITANTE
Costo totale €. 159.934,51 : abitanti 5.404 = €. 29,60 costo per abitante
Costo totale €. 159.934,51 : interventi 169 = €. 946,36 costo per intervento

TAV. 6 S.I SCUOLA MATERNA STATALE

SINTESI FINANZIARIA			IMPORTO
Costo totale per alunno iscritto €. 615,59	SPESE CORRENTI:		
	- per personale (n. 0 dipendenti)		0
	- per acquisto di beni e servizi		12.134,66
	- per altre: trasferimenti tasse e contributi	*	44.500,00
	TOTALE SPESE		56.634,66

* di cui €. 22.500,00 per contributo Regionale alla scuola autonoma – L.R. 28/08, (Importo assegnato totale €. 22.985,40 differenza di €. 485,40 confluito in avanzo vincolato) e €. 22.000,00 per convenzione Asilo Petitti per 4^ sezione.

Scuola materna statale:

-	scuole plessi	n. 1
-	Sezioni	n. 4
-	Alunni iscritti	n. 92
-	Giornate di presenza alunni	n. 186

COSTO MEDIO PER ABITANTE E PER UNITA' DI SERVIZI

Costo totale €. 56.634,66 : abitanti 5.404 = €. 10,48 costo per abitante

Costo totale €. 56.634,66 : alunni iscritti 92 = €. 615,59 costo per alunno iscritto

Costo totale €. 56.634,66 : sezioni 4 = €. 14.158,66 costo per sezione

Costo totale €. 56.634,66 : giornate presenza 186 = €. 304,49 costo per giornata presenza

TAV. 7 S.I ISTRUZIONE PRIMARIA

SINTESI FINANZIARIA
Costo totale per alunno iscritto €. 343,49

	IMPORTO
SPESE CORRENTI:	
- per personale (n. 0 dipendenti)	0
- per acquisto di beni e servizi	46.528,85
- per interessi passivi mutui	19.420,68
- per utilizzo di beni di terzi	0
- per trasferimenti	0
TOTALE SPESE	65.949,53

Istruzione primaria:

- scuole plessi n. 1
- Alunni iscritti n. 192
- Classi n. 10

COSTO MEDIO PER ABITANTE E PER ALUNNO

Costo totale €. 65.949,53 : abitanti 5.404 = €. 12,20 costo per abitante

Costo totale €. 65.949,53 : alunni 192 = €. 343,49 costo per alunno

TAV. 8 S.I ISTRUZIONE MEDIA INFERIORE

SINTESI FINANZIARIA
Costo totale per alunno iscritto €. 309,36

	IMPORTO
SPESE CORRENTI:	
- per personale (n. / dipendenti)	===
- per acquisto di beni e servizi	34.568,81
- per interessi passivi mutui	8.805,82
- per altre: contributi	4.577,00
TOTALE SPESE	47.951,63

Scuola media statale:

- scuole (plessi) n. 1
- Alunni iscritti n. 155
- Classi n. 8

COSTO MEDIO PER ABITANTE E PER ALUNNO
Costo totale €. 47.951,63 : abitanti 5.404 = €. 8,87 costo per abitante
Costo totale €. 47.951,63 : alunni 155 = €. 309,36 costo per alunno

.

TAV. 9 S.I MANUTENZIONE STRADE COMUNALI

SINTESI FINANZIARIA
Costo totale per abitante €. 20,52

Strade comunali:	
interne	Km. 22,20
esterne	Km. 36,75
Totale	Km. 58,95

	IMPORTO
SPESE CORRENTI:	
- per personale (n. 1 dipendenti)	32.815,90
- per acquisto di beni e servizi	42.660,84
- per imposte e tasse	2.282,01
- per l'impiego dei proventi delle sanzioni pecuniarie di cui all'art. 208 del Codice della strada	4.169,97
- per altre: interessi passivi e oneri Straord. Gestione corrente	28.971,23
TOTALE SPESE	110.899,95

COSTO MEDIO PER ABITANTE E PER KM.						
Costo netto	€. 110.899,95	:	abitanti	5.404	= €. 20,52	costo per abitante
Costo netto	€. 110.899,95	:	Km.	58,95	= €. 1.881,25	costo per Km.

TAV. 10 S.I ILLUMINAZIONE PUBBLICA

SINTESI FINANZIARIA
Costo totale per abitante €. 36,09

Punti luce: n. 1135 di cui di proprietà n. 846 + n. 25 di nuova installazione e n. 264 dell'Enel Sole

	IMPORTO
SPESE CORRENTI:	
- per personale (n. / dipendenti)	===
- per acquisto di beni e servizi = (manutenzione ordinaria impianti)	14.941,37
- per energia elettrica	170.457,53
- per altre: interessi passivi	9.617,50
TOTALE SPESE	195.016,40

COSTO MEDIO PER ABITANTE E PER PUNTO LUCE						
Costo netto	€. 195.016,40	:	abitanti	5.404	= €. 36,09	costo per abitante
Costo netto	€. 195.016,40	:	punti luce n.	1135	= €. 171,82	costo per punto luce

TAV. 11 S.I PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA DEL VERDE, ALTRI SERVIZI RELATIVI AL TERRITORIO ED ALL'AMBIENTE

SINTESI FINANZIARIA
Costo totale per abitante €. 12,33

	IMPORTO
SPESE CORRENTI:	
- per personale (n. 1/ dipendenti)	28.621,86
- per acquisto e servizi automezzi	211,86
- per acquisto e servizi verde pubblico	23.299,36
- per custodia cani randagi	8.495,10
- per interessi passivi mutui	4.096,79
- per altre: IRAP, analisi acque sotter - utilizzo terreno ferrovie	1.904,20 ==
TOTALE SPESE	66.629,17

Aree Verdi, parchi, giardini:

- Parchi n. 2
- Superficie aree verdi mq. 24.700

COSTO MEDIO PER ABITANTE E PER SUPERFICIE

Costo totale €. 66.629,17 : abitanti 5.404 = €. 12,33 costo per abitante

Costo totale €. 66.629,17 : superficie mq. 24.700 = €. 2,70 costo per mq di superficie

TAV. 12 S.I SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI

COSTI GESTIONE SERVIZI RSU INDIFFERENZIATI CGIND	2014 piano finanziario costi al lordo IVA		2014 costi a consuntivo
		con IVA	
costi spazzamento e lavaggio strade **CSL**		**€ 182.832,00**	€ 182.832,00
costi raccolta e trasporto **CRT**		**€ 172.934,00**	
	€ 168.934,00		€ 168.934,34
discariche abusive	4000,00		€ 0,00
costo trattamento e smaltimento **CTS**		**€ 100.180,00**	€ 101.998,94
1° TOTALE		**€ 455.946,00**	**€ 453.765,28**
COSTI GESTIONE RACCOLTA DIFFERENZIATA CGD	**2014 Consorzio**		
costi di raccolta differenziata **CRD**		**€ 456.688,00**	€ 456.688,00
costi trattamento e riciclo **CTR**		**€ 46.100,00**	€ 45.082,59
2° TOTALE		**€ 502.788,00**	**€ 501.770,59**
COSTI COMUNI CC			
costi amministrativi,riscossione acc. **CARC**	€ 47.236,00		€ 55.691,78
costi generali di gestione **CGG**	€ 10.573,00		€ 11.123,96
costi comuni diversi **CCD** (personale e spese gen. varie)	€ 17.924,00		€ 11.403,67
3° TOTALE		**€ 75.733,00**	**€ 78.219,41**
COSTI D'USO DEL CAPITALE CK	**2014 Consorzio**		
ammortamenti **AMM**	€ 0,00		
accantonamenti **ACC**	€ 105.000,00		€ 105.000,00
remunerazione del capitale investito **Rn**	€ 0,00		
4° TOTALE		**€ 105.000,00**	**€ 105.000,00**
TOTALE COMPLESSIVO		**€ 1.139.467,00**	**€ 1.138.755,28**

Ulteriori costi evidenziati nel Servizio Smaltimento rifiuti 09.05, ma non rientranti nel piano finanziario:

- Trasferimento addizionale provinciale €. 34.827,67
- Trasferimento al Consorzio di Bacino 16 (quota annua) €. 8.152,50
- Contributi per esenzione TARI abitanti frazione Pogliani €. 14.424,63
- Contributi per esenzioni/riduzione TARI a famiglie e imprese €. 16.728,94

Dati statistici:

Frequenza media sett. Di raccolta: 4,5
---------- = 0,64
7

costo totale : 1.138.755,28
---------- = €. 54,88
q.li di rifiuti smaltiti: 20.749

costo totale : 1.138.755,28
---------- = €. 210,72
Abitanti: 5404

Percentuale copertura del servizio

Entrata : €. 1.114.570,03
---------- = 97,88%
Costo: €. 1.138.755,28

V/3 SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

RIEPILOGO GENERALE

Tav. 1 REFEZIONI SCOLASTICHE

Tav. 2 CENTRO ESTIVO

Tav. 3 IMPIANTI SPORTIVI

Tav. 4 USO LOCALI ADIBITI A SALA RIUNIONI NON ISTITUZIONALI

Tav. 5 PESO PUBBLICO

COMUNE DI MONTANARO
Prov. di Torino

ANNO 2014

DETERMINAZIONE SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE
Art 6 DL 55/1983

Indicatori del servizio:
- Giorni di funzionamento n. 178
- Pasti erogati n. 41.026 (materna n. 13.191; elementare n. 21.584; media n. 3.078; insegnanti n. 3.173)
- Utenti n. 348 (materna n. 95; elementare n. 199; media n. 54)

popolazione al 31.12.2014 n. 5.404

Spesa impegnata €. 249.727,79 : 5404 abitanti = €. 46,21 spesa media abitante
Spesa impegnata €. 249.727,79 : 348 utenti = €. 717,61 spesa media utente
Spesa impegnata €. 249.727,79 : 41.026 pasti = €. 6,88 spesa media per pasto

SERVIZIO N. 1 **REFEZIONI SCOLASTICHE**
(Materna - Elementare e Media)

Personale addetto parzialmente:
n. 1 Cuoca
n. 1 Personale Amministrativo al 50%

ENTRATA DATI DA CONTO DEL BILANCIO SPESA

Risorsa	Descrizione	Stanziamento in bilancio	% di incidenza	Somma destinata al servizio	Intervento	Descrizione	Stanziamento in bilancio	% di incidenza	Somma destinata al servizio
3 01 0550	Assistenza scolastica, trasporto e altri servizi	193.994,87	88,59%	171.868,87	1 04 05 01	Competenze personale cucina	61.992,03	45,03%	27.915,89
					1 04 05 07	Imposte su retribuzione di cucina	4.384,12	42,12%	1.846,66
	Proventi materna	55.673,90			1 04 05 01	Competenze personale amministrativo	61.992,03	27,48%	17.038,07
	Proventi elementare	89.999,45			1 04 05 07	Imposte su retribuzione amministrativo	4.384,12	26,03%	1.141,33
	Proventi media	12.946,45				Quota fondo			538,10
	rimb mensa insegnati Ist Com	7.306,45							
	Royalties per pasti Bosconero	5.942,62			1 04 05 03	Prestazioni di servizi	255.074,14	78,01%	198.992,14
2 05 0440	Contributi correnti enti sett.pubb	-		-					
	Contributo Provincia	-			1 04 05 08	Restituzione entrate	45,60	100,00%	45,60
						Ammortamenti			2.210,00
		Totale		**171.868,87**			Totale		**249.727,79**

% di copertura spese = 68,82%

COMUNE DI MONTANARO
Prov. di Torino

ANNO 2014

DETERMINAZIONE SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE
Art 6 DL 55/1983

SERVIZIO N. 2 **CENTRO ESTIVO**

Indicatori del servizio:
- Iscritti n. 87
- Presenza media giornaliera n. 58,7

Spesa impegnata €. 43.480,69 : 5.404 abitanti = €. 8,05 spesa media abitante
Spesa impegnata €. 43.480,69 : 87 iscritti = €. 499,78 spesa media iscritto
Spesa impegnata €. 43.480,69 : 58,7 presenti = €. 740,72 spesa media per presenza

Personale addetto parzialmente:
n. 1 Amministrativo al 10%
Personale di Cooperativa

ENTRATA DATI DA CONTO DEL BILANCIO SPESA

Risorsa	Descrizione	Stanziamento in bilancio	% di incidenza	Somma destinata al servizio	Intervento	Descrizione	Stanziamento in bilancio	% di incidenza	Somma destinata al servizio
3 01 0550	Assistenza scolastica,	193.994,87	11,41%	22.126,00					
	trasporto e altri servizi								
					1 04 05 01	Competenze personale amministrativo	61.992,03	5,50%	3.407,61
					1 04 05 07	Imposte su retribuzione di amministrativo	4.384,12	5,21%	228,27
						Quota parte rinnovi contrattuali e fes			35,42
					1 04 05 03	Prestazioni di servizi	255.074,14	15,61%	39.809,39
		Totale		**22.126,00**			Totale		**43.480,69**

% di copertura spese = 50,89%

COMUNE DI MONTANARO
Prov. di Torino

ANNO 2014

DETERMINAZIONE SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE
Art 6 DL 55/1983

Indicatori del servizio:
- Utilizzo strutture palestra scuola media , elementare e salone cà mescarlin
- Utenti n. 150 in media

Spesa impegnata €. 5.929,91 : 5.404 abitanti = €. 1,10 spesa media abitante
Spesa impegnata €. 5.929,91 : 150 utenti = €. 39,53 spesa media per utente

SERVIZIO N. 3 **IMPIANTI SPORTIVI: - Palestra scuola media e scuola elementare**

Personale addetto parzialmente
n. 1 Amministrativo al 7%

ENTRATA DATI DA CONTO DEL BILANCIO SPESA

Risorsa	Descrizione	Stanziamento in bilancio	% di incidenza	Somma destinata al servizio	Intervento	Descrizione	Stanziamento in bilancio	% di incidenza	Somma destinata al servizio
					1 04 05 01	Competenze personale amministrativo	61.992,03	3,85%	2.385,33
3 01 0590	Proventi altri centri sportivi	4.050,42	100,00%	4.050,42	1 04 05 07	Imposte su retribuzione di amministrativo	4.384,12	3,64%	159,79
						Quota parte rinnovi contrattuali e fes			24,79
					1 04 03 03	Prestazioni di servizi	34.015,17	8,82%	3.000,00
						Ammortamenti			360,00
		Totale		**4.050,42**			Totale		**5.929,91**

% di copertura spese = 68,30%

COMUNE DI MONTANARO
Prov. di Torino

ANNO 2014

DETERMINAZIONE SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE
Art 6 DL 55/1983

Indicatori del servizio:
- Richiesta utilizzi n. 38
- Ore di utilizzo totale n. 260

Spesa impegnata €. 2.381,39 : 5.404 abitanti = €. 0,44 spesa media abitante
Spesa impegnata €. 2.381,39 : 38 utilizzi = €. 62,67 spesa media per utlilizzo

SERVIZIO N. 4 **USO LOCALI ADIBITI A SALA RIUNIONI NON ISTITUZIONALI**

Personale addetto parzialmente
n. 1 Amministrativo al 3%

ENTRATA DATI DA CONTO DEL BILANCIO SPESA

Risorsa	Descrizione	Stanziamento in bilancio	% di incidenza	Somma destinata al servizio	Intervento	Descrizione	Stanziamento in bilancio	% di incidenza	Somma destinata al servizio
					1 04 05 01	Competenze personale amministrativo	61.992,03	1,65%	1.022,28
3 01 0570	Teatri, attività culturali e	1.433,09	100,00%	1.433,09	1 04 05 07	Imposte su retribuzione di amministrativo	4.384,12	1,56%	68,48
	servizi diversi dei servizi					Quota parte rinnovi contrattuali e fes			10,63
	culturali								
					1 05 01 03	Prestazioni di servizi	36.522,31	3,15%	1.150,00
						Ammortamenti			130,00
		Totale		**1.433,09**			Totale		**2.381,39**

% di copertura spese = 60,18%

COMUNE DI MONTANARO
Prov. di Torino

ANNO 2014

DETERMINAZIONE SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE
Art 6 DL 55/1983

Indicatori del servizio:

- Numero utilizzi n. 384

Spesa prevista €. 2.286,57 : 5.404 abit. = €. 0,42 spesa media per abitante
Spesa prevista €. 2.286,57: n. 384 n. utilizzi = €. 5,95 spesa media per utilizzo.

SERVIZIO N. 5 - PESO PUBBLICO

Personale addetto parzialmente:
n. 1 Amministrativo per 10 ore annue

DATI DA CONTO DEL BILANCIO

ENTRATA

Risorsa	Descrizione	Stanziamento in bilancio	% di incidenza	Somma destinata al servizio
3 01 0780	Servizi relativi al commercio	576,00	100,00%	576,00
	Proventi di peso e misura pubblica			
		Totale		576,00

SPESA

Intervento	Descrizione	Stanziamento in bilancio	% di incidenza	Somma destinata al servizio
1 03 01 01	Competenze personale amministrativo	140.170,30	0,14%	195,00
1 03 01 07	Imposte su retribuzione di amministrativo	8.978,00	0,18%	16,57
1 11 05 03	Spese gestione peso pubblico	1.465,57	83,24%	1.220,00
	Ammortamenti			855,00
	Totale			2.286,57

% di copertura spese = 25,19%

RIEPILOGO SERVIZI DOMANDA INDIVIDUALE ANNO 2014

Art. 6 DL. 55/1983 - D.M. 31.12.93 - Art. 243, D.Lgs. 18.8.2000, n. 267

Servizio	Entrate	Spese	a carico Ente	Copertura da rendiconto	Copertura da Bilancio Preventivo
Refezioni scolastiche	171.868,87	249.727,79	77.858,92	68,82%	61,53%
Centro Estivo	22.126,00	43.480,69	21.354,69	50,89%	45,76%
Impianti sportivi	4.050,42	5.929,91	1.879,49	68,30%	51,49%
Uso locali riunioni	1.433,09	2.381,39	948,30	60,18%	44,34%
Peso Pubblico	576,00	2.286,57	1.710,57	25,19%	71,75%
Totale	200.054,38	303.806,35	103.751,97	65,85%	59,28%

V/4 PARAMETRI DI DEFINIZIONE DEGLI ENTI IN CONDIZIONI STRUTTURALMENTE DEFICITARIE, PER IL TRIENNIO 2013-2015

Con il decreto del Ministero dell'Interno in data 18.2.2013, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 55 del 06.03.2013, sono stati approvati i nuovi parametri di deficitarietà strutturale per il triennio 2013-2015 che, come espressamente precisato nel predetto decreto, trovano applicazione a partire dagli adempimenti relativi al rendiconto della gestione 2013 ed a quelli del bilancio di previsione esercizio 2015.

Il comma 1, dell'art. 242, del Decreto Legislativo n. 18.8.2000, n. 267- Tuel, così come sostituito dall'art. 3, comma 1, lett. p), del D.L. 10.10.2012, n. 174, convertito, con modificazioni, dalla L. 7.12.2012, n. 213 e art. 3, comma 5 del medesimo D.L. 174/2012 - considera enti in condizioni strutturalmente deficitarie gli enti locali che presentano gravi ed inconvertibili condizioni di squilibrio, rilevabili da un'apposita tabella, da allegare al rendiconto della gestione, contenente parametri obiettivi dei quali almeno la metà presentino valori deficitari.
Il rendiconto della gestione è quello relativo al penultimo esercizio precedente quello di riferimento.

La tabella dei parametri gestionali contiene una serie di indicatori finanziari ed economici generali finalizzati a dare una valutazione di alcuni aspetti generali della gestione.

PARAMETRI		Parametro da considerare per l'individuazione strutt. Deficit.	
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	Avanzo: Investimenti: Valore positivo:	61.040,21 0 = + 61.040,21	NO
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'art. 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24.12.2013, n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	Nuovi Residui attivi Entrate correnti = 42% Massimo	(1.026.733,99-30283,19)= 966.450,80 ----------= 27,90% 3.464.152,91 (3.858.095,10-393.942,19)=	NO
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24.12.2013 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	Residui attivi Entrate proprie = 65% Massino	213.620,46 ---------- = 6,17% 3.464.152,91	NO
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	Residui passivi Spese correnti = 40% Massimo	705.538,00 ----------= 17,91% 3.940.097,96	NO

5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se no hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del Tuoel;	procedimenti Spese Correnti 0,5% Massimo	Nessuno	NO
6) volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto di contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro;	Spesa personale Entrate correnti 39% Massimo	(1.147.854,06+245.693,41)= 1.393.547,47 ---------- = 34,10% 4.086.741,09 (4.131.461,01-44.719,92)=	NO
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoel con le modifiche di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12.11.2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	Consistenza debiti Entrate correnti =150% Massimo per conto gestione Positivo = 120% Massino per conto gestione negativo	(2.875.155,53-61.789,40)= 2.813.366,13 ----------= 68,10% 4.131.461,01	NO
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;	Debiti fuori bilancio Entrate correnti = 1% Massimo	Nessuno	NO
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	Anticipazioni tesoreria Entrate correnti = 5% Massimo	Inesistente	NO
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24.12.2012, n. 228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari.	Avanzo salvaguardia Spese correnti =5% Massimo	Non utilizzato	NO

Nel 2014 si confermano negativi tutti gli indici.
Tenuto conto che è da considerarsi strutturalmente deficitario l'ente che accerti valori deficitari per almeno la metà dei parametri obiettivi, la situazione finanziaria del Comune risulta sostanzialmente sana ed in equilibrio economico-finanziario.

V/5 INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI

- PARAMETRI GESTIONALI

- INDICATORI DELL'ENTRATA

- INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

- PARAMETRI DI EFFICACIA, EFFICIENZA E PROVENTI
  - SERVIZI INDISPENSABILI
  - SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

V/5 PARAMETRI GESTIONALI

Indicatori Finanziari ed economici Generali

AUTONOMIA FINANZIARIA

$$\frac{\text{Tit. I + Tit. III}}{\text{Tit. I + II + III}} \times 100 = \frac{(3.333.513,17+524.581,93) = 3.858.095,10}{(3.333.513,17+273.365,91+524.581,93) = 4.131.461,01} \times 100 = 93,38\%$$

AUTONOMIA IMPOSITIVA

$$\frac{\text{Tit. I}}{\text{Tit. I + II + III}} \times 100 = \frac{3.333.513,17}{(3.333.513,17+273.365,91+524.581,93) = 4.131.461,01} \times 100 = 80,69\%$$

PRESSIONE FINANZIARIA

$$\frac{\text{Tit. I + II}}{\text{Popolazione al 31.12.2014}} \times 100 = \frac{(3.333.513,17+273.365,91) = 3.606.879,08}{5.404} \times 100 = 66.744,62$$

PRESSIONE TRIBUTARIA

$$\frac{\text{Tit. I}}{\text{Popolazione al 31.12.2014}} = \frac{3.333.513,17}{5.404} = 616,86$$

INTERVENTO ERARIALE

$$\frac{\text{Trasferimenti Statali}}{\text{Popolazione al 31.12.2014}} = \frac{218.728,48}{5.404} = 40,48$$

INTERVENTO REGIONALE

$$\frac{\text{Trasferimenti Regionali}}{\text{Popolazione al 31.12.2014}} = \frac{(38.243,42+5.431,69)= 43.675,11}{5.404} = 8,08$$

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Totale residui attivi 2.379.965,66
---------- x 100 = ---------- x 100 = 46,51%
Totale accertamenti competenza 5.117.053,99

INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Totale residui passivi 2.402.887,18
---------- x 100 = ---------- x 100 = 47,53 %
Totale impegni di competenza 5.056.013,78

INDEBITAMENTO LOCALE PRO CAPITE

Residui debiti mutui 31.12.2014 2.875.155,53
---------- = ---------- = 532,04
Popolazione al 31.12.2014 5404

VELOCITA' RISCOSSIONE ENTRATE PROPRIE

Riscossioni Tit. I + III (2.992.333,78 + 569.262,52) = 3.561.596,30
---------- = ---------- = 0,74
Accert. Cassa Tit. I + III (4.126.028,94 + 675.921,81) = 4.801.950,75

RIGIDITA' SPESA CORRENTE

Spesa personale + quote ammort mutui (1.119.033,98 + 133.199,76) = 1.252.233,74
---------- x 100 = ---------- x 100 = 30,31%
Totale entrate Tit. I + II + III (3.333.513,17+273.365,91+524.581,93) = 4.131.461,01

VELOCITA' GESTIONE SPESE CORRENTI

Pagamenti Tit. I 3.361.196,20
---------- = ---------- = 0,85
Impegni Tit. I 3.940.097,96

REDDITIVITA' DEL PATRIMONIO

$$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimonio disponibile (terreni + fabbricati)}} \times 100 = \frac{89.946,38}{4.087.048,21} \times 100 = 2,20$$

PATRIMONIO PRO CAPITE

$$\frac{\text{(terreni + fabbricati) Valori beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}} = \frac{2.581.911,33}{5.404} = 477,78$$

$$\frac{\text{(terreni + fabbricati) Valori beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}} = \frac{4.087.048,21}{5.404} = 756,30$$

$$\frac{\text{Valori beni demaniali}}{\text{Popolazione}} = \frac{4.958.958,68}{5.404} = 917,64$$

RAPPORTO DIPENDENTI / POPOLAZIONE

$$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} = \frac{28}{5.404} = 0,0052$$

V/5 INDICATORI D'ENTRATA

		Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
Congruità dell'I.C.I. fino al l'anno 2011 e dell'I.M.U dall'anno 2012	Proventi I.C.I./I.M.U. / Numero unità immobiliari	75,41	66,72	67,32
	Proventi I.C.I./I.M.U. / n. famiglie + n. imprese	468,16	430,99	441,36
	Proventi I.C.I. prima abitazione / Totale proventi I.C.I./I.M.U	0,28	0,04	0,01
	Proventi I.C.I. altri fabbricati / Totale proventi I.C.I./I.M.U.	0,54	0,76	0,72
	Proventi I.C.I. terreni agricoli / Totale proventi I.C.I./I.M.U.	0,11	0,08	0,17
	Proventi I.C.I. aree edificabili / Totale proventi I.C.I./I.M.U.	0,07	0,12	0,10
Congruità dell'I.C.I.A.P.	Provento I.C.I.A.P. / Popolazione	soppressa	soppressa	soppressa
Congruità della T.O.S.A.P.	T.O.S.A.P. passi carrai / n. passi carrai	Tassa trasformata in canone	Tassa trasformata in canone	Tassa trasformata in canone
	Tasse occupazione suolo pubblico / mq. Occupati	Tassa trasformata in canone	Tassa trasformata in canone	Tassa trasformata in canone
Congruità T.R.R.S.U. /T.I.A/ T.A.R.E.S. ora: T.A.R.I.	. Numero iscritti a ruolo . / n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case X 100	TIA Servizio reso dal Gestore Consorzio di Bacino 16	TARES 94,86	TARI 95,38

V/5 INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

		Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
Autonomia finanziaria	Titolo I + Titolo III x 100 / Titolo I + II + III	92,88	85,54	93,38
Autonomia impositiva	Titolo I x 100 / Titolo I+ II + III	72,71	72,93	80,69
Pressione finanziaria	Titolo I + Titolo II x 100 / Popolazione	47.393,34	72.782,42	66.744,62
Pressione tributaria	Titolo I / Popolazione	431,64	607,42	616,86
Intervento erariale	Trasferimenti Statali / Popolazione	23,99	110,19	40,48
Intervento regionale	Trasferimenti Regionali / Popolazione	9,73	6,42	8,08
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi x 100 / Totale accertamenti di competenza	52,87	39,38	46,51
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi x 100 / Totale impegni di competenza	64,61	45,83	47,53
Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui / Popolazione	573,45	552,70	532,04
Velocità riscossione Entrate proprie	Riscossione Titolo I + III / Accertamenti Titolo I + III	0,82	0,78	0,74
Rigidità spesa corrente	Spese personale + Quote ammor.to mutui x 100 / Totale entrate Titolo I + II + III	40,28	28,29	30,31
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Titolo I competenza / Impegni Titolo I competenza	0,86	0,84	0,85
Redditività del patrimonio	Entrate patrimoniali x 100 / Valore patrimoniale disponibile	4,04	2,74	2,20
Patrimonio pro capite	Valori beni patrimoniali indisponibili / Popolazione	522,62	495,85	477,78
Patrimonio pro capite	Valori beni patrimoniali disponibili / Popolazione	824,38	783,49	756,30
Patrimonio pro capite	Valori beni demaniali / Popolazione	914,48	889,96	917,64
Rapporto dipendenti / Popolazione	Dipendenti / Popolazione	0,0052	0,0051	0,0052

V/5 SERVIZI INDISPENSABILI

Vengono riportati esclusivamente gli indicatori dei servizi gestiti i cui parametri possono essere rilevati direttamente o indirettamente da documenti e dati in possesso.

SERVIZIO	Parametro di efficacia	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
2. Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	Numero addetti / Popolazione	0,0015	0,0015	0,0015
3. Servizi connessi all'ufficio tecnico comunale	Domande evase / Domande presentate	0,90	0,75	0,45
4. Servizi di anagrafe e di stato civile	Numero addetti / Popolazione	0,0004	0,0004	0,0004
7. Polizia locale amministrativa	Numero addetti / Popolazione	0,0007	0,0007	0,0007
10. Istruzione primaria e secondaria inferiore	Numero aule / Numero studenti frequentanti	0,052	0,054	0,050
12. Acquedotto	Mq. Acqua erogata / Numero abitanti serviti	Servizio svolto società Smat spa	Servizio svolto società Smat spa	Servizio svolto società Smat spa
	Unità immobiliari servite / Totale unità immobiliari	Servizio svolto società Smat spa	Servizio svolto società Smat spa	Servizio svolto società Smat spa
14. Nettezza urbana	Frequenza media sett. Di raccolta 7	Servizio svolto società Seta spa	0,64	0,64
	unità immobiliari servite / totale unità immobiliari	Servizio svolto società Seta spa	1	1
15. Viabilità e illuminazione pubblica	Km. Strade illuminate / Totale Km. Strade	0,38	0,38	0,39

Vengono riportati esclusivamente gli indicatori dei servizi gestiti i cui parametri possono essere rilevati direttamente o indirettamente da documenti e dati in possesso.

SERVIZIO	Parametro di efficienza	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
1. Servizi connessi agli organi istituzionali	costo totale / popolazione	10,50	10,76	8,97
2. Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	costo totale / popolazione	101,82	101,28	98,14
3. Servizi connessi all'ufficio tecnico comunale	costo totale / popolazione	52,73	56,15	56,95
4. Servizi di anagrafe e di stato civile	costo totale / popolazione	15,69	15,20	15,99
7. Polizia locale amministrativa	costo totale / popolazione	30,26	29,74	29,60
10. Istruzione primaria e secondaria inferiore	costo totale / numero studenti frequentanti	450,10	446,03	388,46
11. Servizi necroscopici e cimiteriali	costo totale / popolazione	8,69	6,08	8,32
12. Acquedotto	costo totale / popolazione	Servizio svolto società Smat spa	Servizio svolto società Smat spa	Servizio svolto società Smat spa
13. Fognatura e depurazione	costo totale / Km. Rete fognaria	Servizio svolto società Smat spa	Servizio svolto società Smat spa	Servizio svolto società Smat spa
14. Nettezza urbana	costo totale / q.li di rifiuti smaltiti	Servizio svolto società Seta spa	52,49	54,88
15. Viabilità e illuminazione pubblica	costo totale / Km. Strade illuminate	13.779,07	14.213,50	13.300,71

V/5 SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Vengono riportati esclusivamente gli indicatori dei servizi gestiti i cui parametri possono essere rilevati direttamente o indirettamente da documenti e dati in possesso.

SERVIZIO	Parametro di efficacia	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
1. Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	Domande soddisfatte / Domande presentate	1	1	1
2. Impianti sportivi	numero impianti / popolazione	0,00018	0,00018	0,00018
3. Mense scolastiche	Domande soddisfatte / domande presentate	1	1	1
4. Uso locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte / domande presentate	1	1	1
5. Peso Pubblico	domande soddisfatte / domande presentate	1	1	1

SERVIZIO	Parametro di efficienza	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
1. Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale / numero utenti	502,86	547,99	499,78
2. Impianti sportivi	costo totale / numero utenti	42,60	39,55	39,53
3. Mense scolastiche	costo totale / numero pasti offerti	6,12	6,05	6,88
4. Uso locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale / numero giorni d'utilizzo	55,60	53,23	62,67
5. Peso Pubblico	costo totale / numero utilizzi	2,45	1,48	5,95

SERVIZIO	Proventi	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
1. Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	provento totale / numero utenti	238,95	257,26	254,32
2. Impianti sportivi	provento totale / numero utenti	24,48	21,46	27,00
3. Mense scolastiche	provento totale / numero pasti offerti	3,91	3,87	4,19
4. Uso locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	provento totale / numero giorni d'utilizzo	26,72	23,70	37,71
5. Peso Pubblico	provento totale / numero utilizzi	1,50	1,5	1,5

GLI INVESTIMENTI	VI

VI/1 LE SPESE DI INVESTIMENTO

1. Gli investimenti inizialmente programmati dall'Amministrazione per l'esercizio al quale si riferisce il rendiconto sono stati previsti nel bilancio annuale:

- previsioni iniziali – Tit. II Spese in conto capitale	€.	770.120,00
- previsioni finali – Tit. II spese in conto capitale	€.	660.773,69

2. Gli investimenti avviati a realizzazione, con le risorse finanziarie reperite, sono definiti dagli impegni assunti, secondo i prospetti che seguono nei quali sono evidenziati anche i pagamenti avvenuti in conto degli impegni, che consentono la valutazione dello stato di avanzamento degli investimenti che nel corso dell'anno sono stati iniziati. Per avere un quadro complessivo dell'attività svolta nell'anno in esame nel settore degli investimenti occorre tener conto delle risultanze relative alla gestione dei residui passivi del conto capitale, secondo il quadro riassuntivo compreso nella parte della relazione dedicata alla gestione dei residui. E' noto infatti che i programmi d'investimento, soprattutto quelli relativi alle opere pubbliche, comprendono le fasi della progettazione, finanziamento ed appalto che impegnano spesso interamente l'esercizio nel quale sono stati inclusi, per cui l'effettivo avanzamento dei programmi stessi si ha nell'esercizio – o negli esercizi – immediatamente successivi.

3. Nelle pagine che seguono sono state indicate le fonti delle risorse con le quali è stato provveduto al finanziamento delle previsioni di spesa impegnate.

4. Si ritiene opportuno dare atto che, secondo le risultanze del rendiconto, la capacità del Comune di ricorrere ai mutui dal 1° gennaio **2016** è la seguente:

a) Entrate accertate di parte corrente, secondo il conto del bilancio(Tit. I, II, III)	€.	4.131.461,01	
b) Limite d'impegno per interessi passivi sui mutui (10% dell'impegno di cui alla lettera a)	€.	413.146,10	+
c) Interessi passivi sui mutui in ammortamento nell'anno successivo a quello al quale si riferisce il conto, risultanti dal relativo bilancio	€.	149.301,07	-
d) Importo per interessi superiore alla possibilità di indebitamento	**€.**	**263.845,03**	**=**

VI/2 **SPESE IN CONTO CAPITALE**

Risultanze del rendiconto

Funz	Denominazione	Previsioni Definitive	Impegni	% 4 su 3	Pagamenti	% 6 su 4
1	2	3	4	5	6	7
01.	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	83.000,00	41.950,43	50,54	15.799,00	37,66
02.	Funzioni relative alla giustizia	===	===	===	===	===
03.	Funzioni di polizia locale	===	===	===	===	===
04.	Funzioni di istruzione pubblica	84.000,00	82.000,00	97,62	===	===
05.	Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	8.000,00	3.873,50	48,42	===	===
06.	Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	===	===	===	===	===
07.	Funzioni nel campo turistico	===	===	===	===	===
08.	Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	25.120,00	===	===	===	===
09.	Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell’ambiente	542.000,00	514.932,80	95,00	===	===
10.	Funzioni nel settore sociale	30.000,00	18.016,96	60,06	==	==
11.	Funzioni nel campo dello sviluppo economico	==	==	==	==	==
12.	Funzioni relative a servizi produttivi	==	==	==	==	==
	TOTALE	772.120,00	660.773,69	85,58	15.799,00	2,39

SPESE IN CONTO CAPITALE – FINANZIAMENTO
Risultanze del rendiconto

n.	Fonti di finanziamento	Importo accertato
1.	Avanzo d'amministrazione disponibile 2013 applicato	==
2.	Alienazione beni e diritti patrimoniali	6.557,16
3.	Proventi concessioni edilizie e sanzioni urbanistiche	111.852,00
4.	Contributi in conto capitale dello Stato, della Regione, della Provincia, di altri enti e di privati	500.000,00
5.	Mutui concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti	==
6.	Trasferimenti di capitali da altri soggetti	45.241,45
7.	Altre entrate: concessioni cimiteriali loculi e aree	20.000,00
8.	Riscossione di crediti	===
	ENTRATE ACCERTATE - TOTALE	**683.650,61**
	SPESE IMPEGNATE – TOTALE	**660.773,69**

COMUNE DI MONTANARO — **ANNO 2014 BILANCIO DI PREVISIONE**

QUADRO RIASSUNTIVO SPESE IN CONTO CAPITALE E RELATIVE FONTI DI FINANZIAMENTO

INTERVENTO	VOCE	DESCRIZIONE	IMPORTO	MUTUI	OO.UU.	CONTRIBUTI ALTRI SOGGETTI: CAVE	CONTRIBUTI STATO REGIONE PROVINCIA	VENDITA TERRENI E DIRITTO DI SUPERFICIE	CIMITERO	Entrate Correnti	ANNOTAZIONI
2,01,02,05	5730,2,2	Messa in sicurezza palazzo comunale CPI	2.144,27			2.144,27					
	5730,2,3				0,00						
2,01,01,01	5730,6,3	Manutenzione straord. ed adeguamento alle normative del D-Lgs. 81/2008 - Palazzo Comunale	8.709,58								Vendita terreni
	5730,6,4					8.709,58					
	5730,6,5										diritto di superficie
2,01,02,05	5870,4,3	Acquisto arredi ed attrezzature uffici amministrativi	1.406,66			1.406,66					
2,01,02,05	5870,2,6	Acquisto software applicativo per uffici comunali	7.503,00			7.503,00					
2,01,05,01	6130,4,1	Reiterazione dei vincoli derivanti da PRGC	0,00								
2,01,05,01	6130,8,1	Manutenzione straord. tetto castello	14.640,00							14.640,00	
2,01,05,01	6130,8,5	Valorizzazione "Castello" - donazioni Art Bonus	0,00								Donazioni
2,01,05,01	6130,8,4	Restauro e ristrutturazione castello	3.869,84			3.869,84					
2,01,05,07	6190,2,1	Trasferimenti allo Stato per incassi da alienazioni	0,00								Art. 56b c 11 DL 69/2013
2,01,06,01	6230,2,1	Fondo accordi bonari e incentivi acceller. Lavori	0,00								
2,01,06,05	6270,2,3	Acquisto attrezzature per UTC	3.677,08			3.677,08					
2,01,08,07	6490,2,1	OO.UU. Quota riservata categorie religiose	0,00								
2,04,1,05	7070,2,2	Acquisto arredi ed attrezzature Scuola materna	3.000,00							3.000,00	
2,04,02,01	7130,6,1	Messa in sicurezza plesso scolastico elementare CPI (223)	70.000,00		70.000,00						
2,04,02,01	7130,6,2	Manutenzione straordinaria scuola elementare	0,00								diritto di superficie
2,05,02,01	7130,6,3	Copertura ingresso scuola elementare in Via Caffaro	7.000,00			7.000,00					
2,04,02,05	7170,2,1	Acquisto arredi ed attrezzature Scuola elementare	2.000,00							2.000,00	
2,05,01,01	7530,2,2	Manutenzione strard. ed adeguamento alle normative del D-Lgs. 81/2008 - Biblioteca e Cà Mescarlin pluriuso	3.873,50			3.873,50					
	7530,2,3										diritto di superficie
2,08,01,01	8230,2,1	Sistemazione strade	0,00								Vendita terreni
2,08,01,01	8230,8,1	Realizzazione parcheggi di iniziativa pubblica	0,00								
2,08,01,01	8270,2,4	acquisto attrezzature per viabilita' stradale	0,00								
2,09,06,01	9030,11,1	Realizzazione Bacino di Laminazione - Rio Fossasso	14.932,80		14.932,80						
2,09,02,01	8630,2,6	manutenzione straordinaria case popolari -	0,00								Vendita terreni
2,09,06,01	9030,10,5	Scolmatore 3° lotto	500.000,00				500.000,00				
2,10,05,01	9530,2,1	Costruzione loculi 3° lotto	18.016,96		18.016,96						
		TOTALE INVESTIMENTI ANNO 2014	**660.773,69**	**0,00**	**102.949,76**	**38.183,93**	**500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**19.640,00**	660.773,69

ANALISI GESTIONE ONERI DI URBANIZZAZIONE ANNO 2014

Voce di bilancio	Descrizione	Importo iniziale del residuo	Pagamento del Residuo	Economie da residui	Riporto del Residuo	Importo definitivo competenza '14	Pagamento della competenza '14	Economie competenza '14		Riporto dalla competenza '14	Stanziamento residuo 2015
5730,2,3	Messa in sicurezza palazzo comunale CPI	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00		0,00	0,00
6130,6,1	Manutenz. Str. Tetto magazzino comunale	38.000,00	30,00	0,00	37.970,00	0,00	0,00	0,00		0,00	37.970,00
6490/'2/1	OO.UU. Per categorie religiose	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00		0,00	0,00
7130,6,1	Messa in sicurezza plesso scuole elem. CPI	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00		70.000,00	70.000,00
7230/'2/3	Manut.straordinaria scuola media	36.924,71	225,00	0,00	36.699,71	0,00	0,00	0,00		0,00	36.699,71
8230,4,13	Sistem Via Chivasso Assietta e Valeggio	4.248,43	1.795,00	2.453,43	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
8230,8,1	Realizz. Parcheggi iniziativa pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00	3.120,00	0,00	3.120,00		0,00	0,00
8330/'8/1	Rifacimento e potenz IP Strada Foglizzo	5.795,50	2.763,45	0,00	3.032,05	0,00	0,00	0,00		0,00	3.032,05
9030,10,8	Realizzazione scolmatore di monte 3°lotto	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	9.000,00
9030,10,10	Realizzazione scolmatore di monte 4°lotto	3.775,20	3.775,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
9030,11,1	Realiz. Bacino di alminazione - Rio Fossasso	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	15.067,20		14.932,80	14.932,80
9530,2,1	Costruzione loculi - 3° lotto	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	11.983,04		18.016,96	18.016,96
9530,1,7	Costruzione loculi	9.067,82	1.002,00	8.065,82	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
9530,1,9	Costruzione loculi	91.000,00	0,00	0,00	91.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	91.000,00
9530,1,13	Costruzione loculi	445,22	445,21	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
vari	Spese manutenzione ordinaria del										
	patrimonio per titolo I°	4.562,48	4.370,82	191,66	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
	Oneri restituiti anno 2014	5.310,63	5.310,63			12.162,82	0,00			12.162,82	12.162,82
	Minori entrate anno 2014							-31.268,00			
	TOTALI	**208.129,99**	**19.717,31**	**10.710,92**	**177.701,76**	**155.282,82**	**0,00**	**8.902,24**		**115.112,58**	**292.814,34**
				(c)	(a)			(d)		(b)	
						riporti a residuo		economie			
Fondo OO.UU. AL 31.12.2013		**€.**	**266.080,88**		(a)	177.701,76	(c)	10.710,92	+		
Incassi anno 2014		**€.**	**111.493,40**		(b)	115.112,58	(d)	8.902,24	+		
Pagamenti 2014 (€. 19.717,31 + €. 0)		**€.**	**19.717,31**			292.814,34		57.950,89	+	Avanzo oouu 2013 non applicato	
FONDO ONERI URBANIZZAZIONE AL 31.12.2014		**€.**	**357.856,97**	*		(e)		12.162,82	-	Oneri da restituire al 31/12	
								65.401,23	=	Avanzo vincolato-oo.uu 2014	
								358,6	-	Incassi da realizzare	
								65.042,63	=	Cassa al 31/12	
					(e)	292.814,34		(f)			
					(f)	65.042,63					
					*	357.856,97					

ANALISI GESTIONE PROVENTI CODICE STRADA ANNO 2014

Voce di bilancio	Descrizione	Importo iniziale del residuo	Pagamento del Residuo	Economie da residui	Riporto del Residuo	Importo definitivo competenza '14	Pagamento competenza '14	Economie competenza '14	Riporto competenza '14	Stanziamento residuo 2015
2770/'2/3	Manutenzione ordinaria strade	0,00	0,00	0,00	0,00	1.389,99	1.389,99	0,00	0,00	0,00
2780/'4/3	Manutenzione ordinaria strade	3.736,59	2.759,20	235,24	742,15	0,00	0,00	0,00	0,00	742,15
2780/'4/6	Manutenzione ordinaria strade	0,00	0,00	0,00	0,00	2.779,98	2.779,98	0,00	0,00	0,00
2780/'4/10	Segnaletica orizzontale	469,67	469,67	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
2780/'4/11	Segnaletica orizzontale	1.250,00	1.250,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
1110,2,5	Spese per personale	0,00	0,00	0,00	0,00	1.389,99	1.389,99	0,00	0,00	0,00
	TOTALI	**5.456,26**	**4.478,87**	**235,24**	**742,15**	**5.559,96**	**5.559,96**	**0,00**	**0,00**	**742,15**

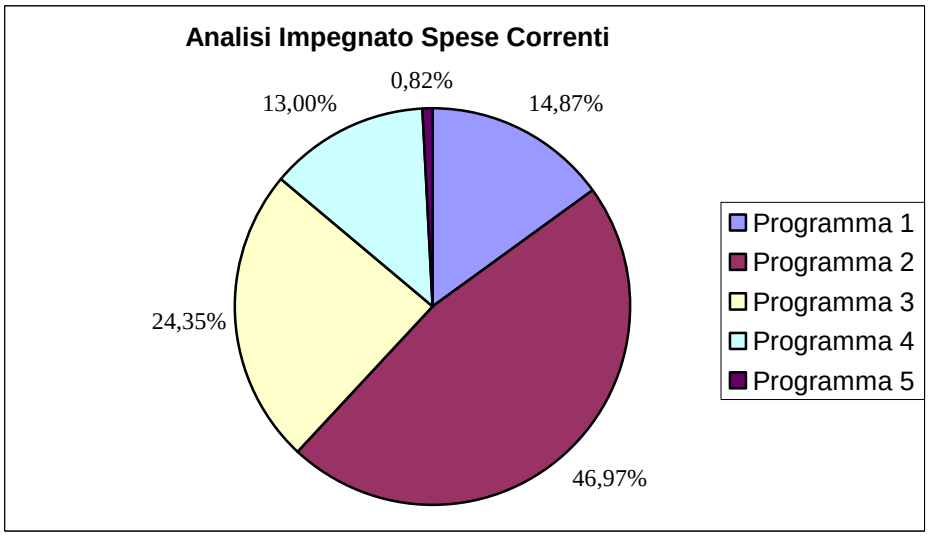
				(a)				(b)		
						(a) economie residui		235,24	+	
						(b) economie competenza		0,00	=	
						Totale economie		235,24	Avanzo vinc. C.d.S. - anno 2014	
								6.574,46	Avanzo anno 2013 non applicato	
								6.809,70	Avanzo anno 2014	

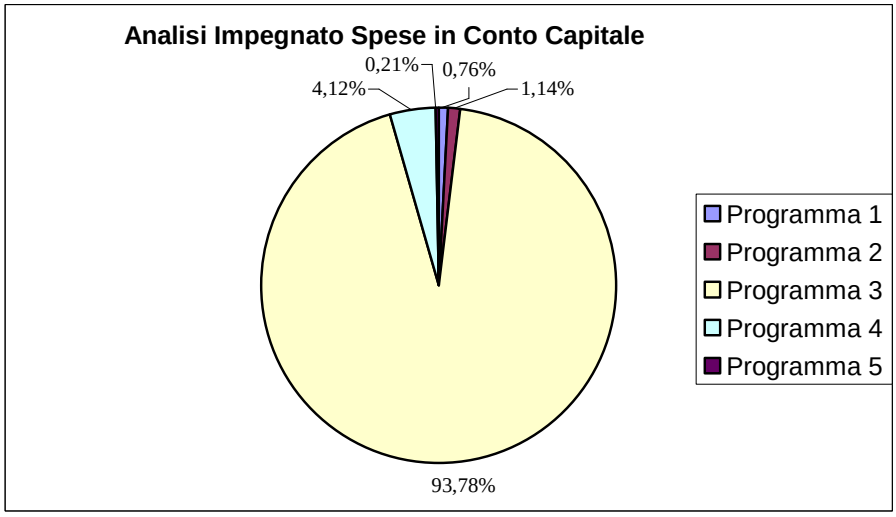
	Entrata anno 2014				
510,1,1	Introiti effettivi	11.119,92	Importo da destinare nella misura del 50%per:		
			Spese per personale €.:	1.389,99	
			Spese per segnaletica €. :	1.389,99	
			Spese manutenz strade €.:	2.779,98	
				5.559,96	

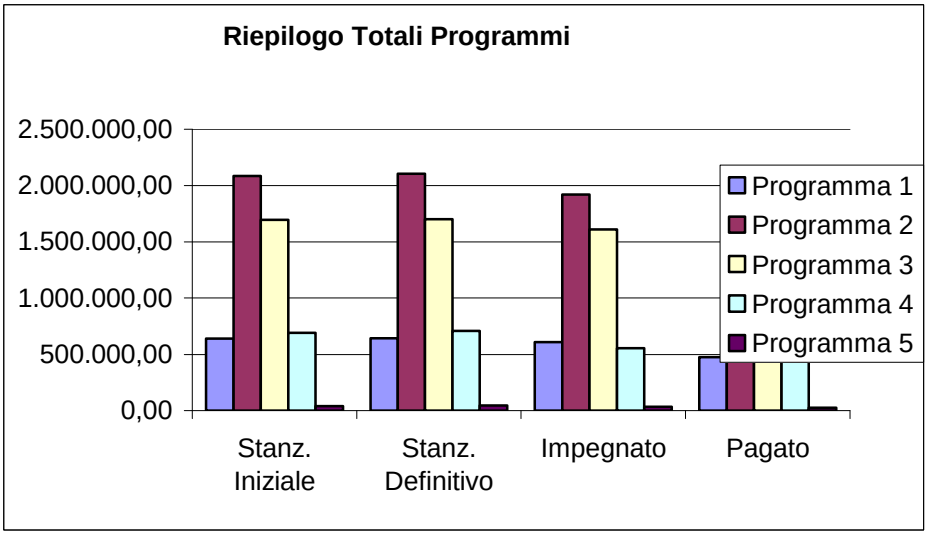
VI/3 ANALISI RIEPILOGATIVA PROGRAMMI

Analisi Riepilogativa Programmi Anno 2014

Programma	Titoli	Stanz. Iniziale (1)	Stanz. Definitivi (2)	Impegnato (3)	Pagato (4)	%Scost. (2/1)	%Scost. (3/2)	%Scost. (4/3)
1 - Qualità della Vita	I e III	640.752,00	640.260,52	605.524,47	477.416,47	-0,08	-5,43	-21,16
	II	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
2 - Finanziario	I e III	2.070.631,97	2.092.573,23	1.913.056,20	1.678.375,09	1,06	-8,58	-12,27
	II	15.000,00	15.000,00	7.503,00	1.159,00	0,00	-49,98	-84,55
3 - Tecnico	I e III	1.025.821,50	1.028.159,50	991.957,47	885.968,09	0,23	-3,52	-10,68
	II	671.000,00	674.000,00	619.640,95	0,00	0,45	-8,07	-100,00
4 - Controllo del Territorio	I e III	609.130,00	632.752,85	529.438,93	426.163,82	3,88	-16,33	-19,51
	II	84.120,00	76.120,00	27.223,08	14.640,00	-9,51	-64,24	-46,22
5 - Affari Generali	I e III	38.608,00	43.666,00	33.320,65	26.472,49	13,10	-23,69	-20,55
	II	0,00	2.000,00	1.406,66	0,00	0,00	-29,67	-100,00
Totale Titolo I+III		**4.384.943,47**	**4.437.412,10**	**4.073.297,72**	**3.494.395,96**	**1,20**	**-8,21**	**-14,21**
Totale Titolo II		**770.120,00**	**772.120,00**	**660.773,69**	**15.799,00**	**0,26**	**-14,42**	**-97,61**
Totale		**5.155.063,47**	**5.209.532,10**	**4.734.071,41**	**3.510.194,96**	**1,06**	**-9,13**	**-25,85**




Analisi Impegnato Spese in Conto Capitale
0,21%
0,76%
4,12%
1,14%
93,78%
Programma 1
Programma 2
Programma 3
Programma 4
Programma 5


Riepilogo Totali Programmi
2.500.000,00
2.000.000,00
1.500.000,00
1.000.000,00
500.000,00
0,00
Stanz. Iniziale
Stanz. Definitivo
Impegnato
Pagato
Programma 1
Programma 2
Programma 3
Programma 4
Programma 5

VII SITUAZIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE

Il nuovo ordinamento contabile prevede che, al fine della definizione delle risultanze contabili a chiusura d'esercizio, l'Ente sia tenuto alla predisposizione del rendiconto comprensivo del conto del Bilancio, dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.
Lo strumento di raccordo per tali documenti è rappresentato dal Prospetto di Conciliazione, uno strumento tecnico che, partendo dai dati del Conto del Bilancio, consente, attraverso le "rettifiche di Bilancio", di giungere ad una situazione contabile che dia una visione correlata dei risultati visti sia nella loro dimensione finanziaria, sia in quella economica e patrimoniale.
Contestualmente si è provveduto all'aggiornamento annuale dell'inventario dei beni patrimoniali comunali. Le attività svolte possono essere sommariamente riassunte come segue:

- Analisi dei pagamenti a competenza e residui dei titoli I e II della spesa (giornale dei mandati dell'esercizio, fatture, buoni d'acquisto) al fine di individuare i nuovi beni mobili, le opere e le manutenzioni straordinarie effettuate sul patrimonio immobiliare;
- Analisi delle variazioni catastali (frazionamenti, variazioni di classamento, …) relative a fabbricati e terreni di proprietà comunale;
- Analisi delle ispezioni ipotecarie al fine di rilevare vendita e/o acquisto di beni immobili;
- Esame dei moduli di scarico dei beni mobili per rilevare spostamenti, rottamazioni, cessioni di beni mobili nel corso dell'esercizio;
- Classificazione dei beni rilevati e relativa valorizzazione in base alle normative vigenti e in applicazione del regolamento di contabilità;
- Elaborazione dei prospetti riepilogativi di calcolo per categoria inventariale;
- Calcolo delle quote di ammortamento;
- Aggiornamento del registro di inventario.

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

Il prospetto di conciliazione è un allegato obbligatorio al conto economico ed è stato redatto secondo lo schema previsto dal DPR 194/96, tenuto conto del nuovo principio contabile n. 3 per gli enti locali espresso dall'Osservatorio per la finanza e la contabilità locale. Tale prospetto consente di rettificare i valori finanziari e quantificare i valori economici di competenza che entrano nel conto economico. Con esso, attraverso un percorso "guidato", si passa dai dati finanziari di competenza (accertamenti ed impegni) a quelli economici. La trasformazione dei valori d'esercizio finanziari in valori da rendiconto economico-patrimoniale avviene a fine periodo permettendo la determinazione del risultato economico e contestuale determinazione della variazione del patrimonio.

CONTO DEL PATRIMONIO

Il conto del patrimonio individuato dal 2° comma dell'art. 230 del D.Lgs. 267/2000 prevede la rappresentazione delle varie componenti attive e passive previste dalla presente normativa, consistenti in una formale elencazione di beni immobili, mobili, di denaro e di crediti e debiti.
Fanno parte di esso tutti quei beni e rapporti giuridici che, in capo all'Ente, consentono di realizzare la complessiva attività gestionale e vengono così definiti:

a) – i crediti/debiti di finanziamento, con particolare riferimento ai mutui passivi, che esprimono il denaro avuto in prestito ed utilizzato in qualità di fattore produttivo;
b) – i crediti/debiti di funzionamento che rappresentano il circolante, essendo destinati a trasformarsi in denaro entro l'esercizio;
c) il capitale monetario che si identifica con il saldo di tutti i pagamenti ed incassi;
d) il patrimonio netto risultato del saldo fra i componenti positivi e negativi dei quattro punti precedenti.

Il conto del patrimonio**,** pertanto, evidenzia il patrimonio complessivo appartenente all'Ente in un determinato momento, nonché le variazioni che avvengono nei vari elementi per effetto della gestione dell'esercizio di competenza, dalla cui movimentazione scaturisce la variazione positiva o negativa del patrimonio stesso. L'incremento o il decremento del Patrimonio netto converge e pareggia con la chiusura del Conto Economico che per l'anno 2014 ha rilevato un risultato economico positivo di €. 1.155.514,97.
Occorre tenere presente che il valore delle partecipazioni dell'Ente in società controllate, collegate e di altre imprese viene determinato nella **consistenza finale applicando il metodo del patrimonio netto**.

IL CONTO ECONOMICO

Per determinare il risultato dell'intera attività gestionale dell'esercizio è necessaria la redazione del conto economico.

La necessità di misurare economicamente l'intera gestione condotta dall'Ente, scaturisce dall'esigenza di affiancare alla realtà giuridico-amministrativa tipica del Comune-fornitore di servizi istituzionali, anche quella a carattere "imprenditoriale", in quanto produttore di beni e servizi per la collettività (quelli a domanda individuale o produttivi). .

Il conto economico evidenzia le componenti positive e negative dell'attività dell'Ente secondo criteri di competenza economica. Le componenti negative sono riferite ai consumi dei fattori impiegati nel circuito erogativi/produttivo, mentre quelle positive si identificano con i proventi ed i ricavi conseguenti all'accertamento delle risorse che rendono possibili i succitati processi di consumo.

L'art. 229 del D.Lgs. 267/2000 individua pertanto i componenti identificandoli con gli accertamenti e gli impegni del conto del bilancio, che, rettificati opportunamente con gli elementi economici non rilevati nel conto del bilancio e con le insussistenze e le sopravvenienze conseguenti alla gestione dei residui, pervengono alla misurazione ed incidenza dei costi e ricavi di stretta competenza dell'esercizio considerato. Vi sono impegni, per esempio, assunti in tale periodo, ma riferiti a spese che avranno la loro utilità futura protratta in più esercizi o, viceversa, spese la cui manifestazione finanziaria avverrà in un esercizio successivo, ma la cui competenza rientra in quella presa in considerazione. Questo vale sia per i costi che per i ricavi.

Ulteriori sono le rettifiche che devono essere applicate: quella di maggior incidenza è rappresentata dalle quote d'ammortamento.

La competenza economica sopra delineata consente di misurare la relazione strumentale di causa-effetto fra il consumo dei fattori ed i servizi prodotti/erogati in uno specifico periodo amministrativo, di valutare, cioè, la corretta utilizzazione delle risorse al fine di massimizzare i risultati, permettendo di orientare più adeguatamente le scelte gestionali volte al perseguimento di una maggiore efficacia, efficienza, funzionalità ed economicità, e ricercando, ove necessario, soluzioni che migliorino l'utilizzo dei vari fattori produttivi impiegati.

A chiusura 2014 il conto economico ha evidenziato un risultato positivo di €. 1.155.514,97 dovuto all'incremento del capitale netto delle società partecipate, che complessivamente hanno evidenziato un incremento di €. 1.442.382,78.

In particolare il conto economico rileva l'incremento della quota di capitale sociale netto della società interamente comunale Città Futura srl in liquidazione che ha evidenziato, nell'ultimo bilancio approvato, un incrementato di €. 1.438.415,00 pur rilevando nel conto economico una perdita di esercizio pari a €. 286.627,00. L'incremento è stato rilevato nella voce "altre riserve" come evidenziato dalla Società medesima "i valori dovuti alla rivalutazione e/o svalutazione dei valori patrimoniali della Società, ricondotti al valore reale di mercato secondo i dettami previsti dal Principio Contabile OIC 5; in particolare i criteri valutativi delle poste patrimoniali sono fondati sulla loro capacità di produrre o assorbire risorse finanziarie, e più precisamente: a) Per le attività, il probabile valore di realizzo conseguibile entro un termine ragionevolmente breve e tenuto presente che normalmente i beni vengono venduti separatamente. b) Per le passività, il valore di estinzione, ossia la somma che si dovrà pagare per estinguerle, tenuto conto anche degli interessi."

Nei prospetti che seguono vengono riportati i dati economici e patrimoniali della gestione del Comune.

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)	(-)	Rif C.E	(1E+2E-3E 4E+5E-6E)		Rif. C.P.	ATTIVO	Rif. C.P.	PASSIVO
	(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)					
Tit. I Entrate tributarie													
1) Imposte (tit. I - cat.1)	1.783.310,62						A1	**1.783.310,62**			0,00		0,00
2) Tasse (tit. I - cat.2)	1.153.760,36						A1	**1.153.760,36**			0,00		0,00
3) Tributi speciali (tit. I - cat.3)	396.442,19						A1	**396.442,19**			0,00		0,00
Totale entrate tributarie	**3.333.513,17**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**3.333.513,17**		**C.I.**	**0,00**	**D II**	**0,00**
Tit. II Entrate da trasferimenti													
1) da stato (tit. II - cat1)	218.728,48						A2	**218.728,48**			0,00		0,00
2) da regione (tit. II - cat2)	38.243,42						A2	**38.243,42**			0,00		0,00
3) da regione per funzioni delegate (tit. II - cat. 3)	5.431,69						A2	**5.431,69**			0,00		0,00
4) da org. comunitari e internazionali (tit. II - cat. 4)							A2	**0,00**			0,00		0,00
5) da altri enti settore pubblico (tit. II - cat. 5)	10.962,32						A2	**10.962,32**			0,00		0,00
Totale entrate da trasferimenti	**273.365,91**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**273.365,91**		**C.I.**	**0,00**	**D II**	**0,00**
Tit. III Entrate extratributarie													
1) proventi servizi publici (tit. III - cat. 1)	253.120,52					9.758,19	A3	**243.362,33**			0,00		0,00
2) proventi gestione patrimoniale (tit. III - cat. 2)	89.946,38	88,99	139,46	12,17	10,17	0,00	A4	**89.893,91**			-2,00		50,47
3) proventi finanziari (tit. III - cat. 3)													
- interessi su depositi, crediti ecc.	1.752,50					0,00	D20	**1.752,50**			0,00		0,00
- interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate						0,00	C18	**0,00**			0,00		0,00
4) proventi per utili da aziende speciali e partecipate, dividendi di soc. (tit. III - cat. 4)	7,95					0,00	C17	**7,95**			0,00		0,00
5) proventi diversi (tit. III - cat. 5)	179.754,58			3.681,60	5.777,66	17.529,34	A5	**164.321,30**			2.096,06		0,00
Totale entrate extratributarie	**524.581,93**	**88,99**	**139,46**	**3.693,77**	**5787,83**	**27.287,53**				**C.I.**	**2.094,06**	**D II**	**50,47**
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**4.131.461,01**	**88,99**	**139,46**	**3.693,77**	**5787,83**	**27.287,53**							

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)	(-)	Rif. C.E.	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)		Rif. C.P.	ATTIVO	Rif. C.P.	PASSIVO
	(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)					
Tit. IV Entrate per alienazioni di beni patrimoniali, trasferim. di capitali, riscossione di crediti													
1) alienazioni di beni patrimoniali (tit. IV - cat. 1)	6.557,16						E24 E26	6.557,16		A II	0,00		0,00
2) trasferimenti di capitale dallo stato (tit. IV - cat. 2)								0,00			0,00		0,00
3) trasferimenti di capitale da regione (tit. IV - cat. 3)	500.000,00							0,00			0,00		500.000,00
4) trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit. IV - cat. 4)								0,00			0,00		0,00
5) trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit. IV - cat. 5)	157.093,45						A6	0,00			0,00	BI BII	500.000,00 157.093,45
Tot. trasferimenti di capitale	**657.093,45**										**0,00**		
6) riscossione di crediti (tit. IV - cat. 6)								0,00			0,00		0,00
Tot.entrate da alienazioni di beni patrimoniali,trasf.capitali ecc.	**663.650,61**												
Tit. V Entrate da accensioni di prestiti													
1) anticipazioni di cassa (tit. V - cat. 1)								0,00			0,00	CIV	0,00
2) finanziamenti a breve termine (tit. V - cat. 2)								0,00			**0,00**	CI1	0,00
3) assunzione di mutui e prestiti (tit. V - cat. 3)								0,00			**0,00**	CI2	0,00
4) emissione prestiti obbligazionari (tit. V - cat. 4)								0,00			0,00	CI3	0,00
Tot.entrate accensioni prestiti	**0,00**												
Tit. VI servizi per conto terzi	**321.942,37**							0,00		**BII3e**	**11.268,22**		**0,00**

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)	(-)	Rif. C.E.	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)		Rif. C.P.	ATTIVO	Rif. C.P.	PASSIVO
	(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)					
TOT.GENERALE DELL'ENTRATA	**5.117.053,99**												
- insussistenze del passivo							E22	64.409,23			0,00		0,00
- sopravvenienze attive							E23	1.469.766,91			0,00		0,00
- incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)							A7	0,00		A I 1	0,00		0,00
- variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc.							A8	0,00		B I	0,00		0,00

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	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)					
Tit. I Spese correnti													
1) personale	1.119.033,98					0,00	B9	1.119.033,98			0,00		0,00
2) acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	47.665,24		228,82			661,44	B10	46.774,98			228,82		0,00
3) prestazioni di servizi	2.000.755,53	15.689,04	12.339,54			14.661,73	B12	1.989.443,30			-3.349,50		0,00
4) utilizzo di beni di terzi	22.292,23	1.278,18				0,00	B13	23.570,41			-1.278,18		0,00
5) trasferimenti	381.711,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		381.711,22			0,00		0,00
di cui:													
- Stato						0,00	B14	0,00			0,00		0,00
- regione						0,00	B14	0,00			0,00		0,00
- province e città metropolitane	35.827,67					0,00	B14	35.827,67			0,00		0,00
- comuni ed unioni di comuni	6.807,68					0,00	B14	6.807,68			0,00		0,00
- comunità montane						0,00	B14	0,00			0,00		0,00
- aziende speciali e partecipate						0,00	C19	0,00			0,00		0,00
- altri	339.075,87					0,00	B14	339.075,87			0,00		0,00
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	156.834,46					0,00	D21	156.834,46			0,00		0,00
7) imposte e tasse	85.932,15	258,78	144,36			4.376,23	B15	81.670,34			-114,42		0,00
8) oneri straordinari della gestione corrente	125.873,15					0,00	E28	125.873,15			0,00		0,00
Totale spese correnti	**3.940.097,96**	**17.226,00**	**12.712,72**	**0,00**	**0,00**	**19.699,40**				C II	**-4.513,28**	D I	**0,00**
Tit. II Spese in conto capitale													
1) acquisizione di beni immobili	643.186,95												
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	14.640,00												
b) somme rimaste da pagare	628.546,95												
2) espropri e servitù onerose	0,00												
di cui :													
a) pagamenti eseguiti										A			
b) somme rimaste da pagare													
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00												
di cui :													
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare													
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	0,00												
di cui :													
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare										D	644.974,69		

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	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)					
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico scientifiche	17.586,74												
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	1.159,00												
b) somme rimaste da pagare	16.427,74												
6) incarichi professionali esterni	0,00												
di cui :													
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare													
7) trasferimenti di capitale	0,00												
di cui :													
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare													
8) partecipazioni azionarie	0,00											E	644.974,69
di cui :													
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare													
9) conferimenti di capitale	0,00												
di cui :													
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare													
10) concessioni di crediti e anticipazioni di cui :	0,00									AIII2			
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare										B II			
Totale spese in conto capitale	660.773,69												
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	15.799,00												
b) somme rimaste da pagare	644.974,69												
Tit. III Rimborso di prestiti													
1) rimborso anticipazioni di cassa												C IV	0,00
2) rimborso di finanziamenti a breve termine												C I 1	0,00
3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	133.199,76											C I 2	-133.199,76
4) rimborso di prestiti obbligazionari												C I 3	0,00
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali												C I 4	0,00
Totale rimborso di prestiti	**133.199,76**												

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	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)					
Tit. IV Servizi per c/terzi	321.942,37											C V	400,00
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	**5.056.013,78**												
- variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo							B11			B I	0,00		
- quote di ammortamento dell'esercizio							B16	502.317,51		A	502.317,51		
- accantonamento per svalutazione crediti							E27			AIII4	0,00		
- insussistenze dell'attivo							E25	64.206,05					

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	3.333.513,17		
2) Proventi da trasferimenti	273.365,91		
3) Proventi da servizi pubblici	243.362,33		
4) Proventi da gestione patrimoniale	89.893,91		
5) Proventi diversi	164.321,30		
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)		**4.104.456,62**	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	1.119.033,98		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	46.774,98		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00		
12) Prestazioni di servizi	1.989.443,30		
13) Godimento beni di terzi	23.570,41		
14) Trasferimenti	381.711,22		
15) Imposte e tasse	81.670,34		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	502.317,51		
Totale costi della gestione (B)		**4.144.521,74**	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A - B)		**-40.065,12**	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili	7,95		
18) Interessi su capitale di dotazione	0,00		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00		
Totale (C) (17 + 18 - 19)		**7,95**	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			**-40.057,17**

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
D) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	1.752,50		
21) Interessi passivi			
- su mutui e prestiti	156.834,46		
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
Totale (D) (20 - 21)		**-155.081,96**	**-195.139,13**
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	64.409,23		
23) Sopravvenienze attive	1.469.766,91		
24) Plusvalenze patrimoniali	6.557,16		
Totale (e.1) (22+23+24)		**1.540.733,30**	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	64.206,05		
26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti			
28) Oneri straordinari	125.873,15		
Totale (e.2) (25+26+27+28)		**190.079,20**	
Totale (E) (e.1 - e.2)		**1.350.654,10**	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			**1.155.514,97**

ATTIVO		IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	CONSISTENZA FINALE
A) IMMOBILIZZAZIONI								
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI								
1) Costi pluriennali capitalizzati		**641.603,42**	**20.599,77**	**5.549,50**	**0,00**	**49.712,39**	**15.172,33**	**60.689,33**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		621.003,65				15.172,33		636.175,98
	Totale		**20.599,77**	**5.549,50**	**0,00**	**49.712,39**	**15.172,33**	**60.689,33**
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI								
1) Beni demaniali		**6.250.371,52**	**4.844.072,05**	**11.394,32**	**0,00**	**233.395,54**	**129.903,23**	**4.958.958,68**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		1.406.299,47				129.903,23		1.536.202,70
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		**42.300,60**	**42.300,60**	**0,00**	**0,00**			**42.300,60**
3) Terreni (patrimonio disponibile)		**133.041,61**	**133.041,61**	**0,00**	**0,00**			**133.041,61**
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)		**4.815.270,19**	**2.656.638,53**	**9.630,00**	**0,00**	**18.649,28**	**145.306,48**	**2.539.611,33**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		2.158.631,66				145.306,48		2.303.938,14
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)		**6.461.722,24**	**4.131.484,67**	**17.372,80**	**492,80**		**194.358,07**	**3.954.006,60**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		2.330.237,57				194.358,07		2.524.595,64
6) Macchinari, attrezzature e impianti		**105.128,16**	**6.666,95**	**2.596,61**	**0,00**	**2.912,90**	**3.369,59**	**8.806,87**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		98.461,21				3.369,59	2.912,90	98.917,90
7) Attrezzature e sistemi informatici		**132.096,30**	**1.421,25**	**0,00**	**0,00**	**562,32**	**1.171,59**	**811,98**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		130.675,05				1.171,59	562,32	131.284,32
8) Automezzi e motomezzi		**102.985,92**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**	**0,00**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		102.985,92				0,00		102.985,92
9) Mobili e macchine d'ufficio		**127.495,59**	**21.086,12**	**569,74**	**0,00**	**7.667,88**	**6.773,96**	**22.549,78**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		106.409,47				6.773,96	7.667,88	105.515,55
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)		**162.892,11**	**14.542,97**	**1.960,54**	**0,00**	**810,69**	**6.262,26**	**11.051,94**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		148.349,14				6.262,26	810,69	153.800,71
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile)		**58.533,56**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**	**0,00**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		58.533,56				0,00		58.533,56
12) Diritti reali su beni di terzi		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**			**0,00**
13) Immobilizzazioni in corso		**522.112,32**	**522.112,32**	**147.834,78**	**45.055,47**		**301.757,21**	**323.134,42**
	Totale		**12.373.367,07**	**191.358,79**	**45.548,27**	**263.998,61**	**788.902,39**	**11.994.273,81**
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE								
1) Partecipazioni in								
a) imprese controllate		1.136.505,00	1.136.505,00	0,00	0,00	1.438.415,00		**2.574.920,00**
b) imprese collegate		53.278,21	53.278,21	0,00	0,00	380,59	1.620,07	**52.038,73**
c) altre imprese		874,38	874,38	0,00	0,00	7,45		**881,83**
2) Crediti verso:								
a) imprese controllate		0,00	0,00	0,00	0,00			**0,00**
b) imprese collegate		0,00	0,00	0,00	0,00			**0,00**
c) altre imprese		0,00	0,00	0,00	0,00			**0,00**
3) Titoli (investimenti a medio lungo termine)		46.000,00	46.000,00	0,00				**46.000,00**
4) Crediti di dubbia esigibilità		455.801,48	455.801,48	0,00		28.862,00	24.848,24	**459.815,24**
5) Crediti per depositi cauzionali		0,00	0,00					**0,00**
	Totale		**1.692.459,07**	**0,00**	**0,00**	**1.467.665,04**	**26.468,31**	**3.133.655,80**
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			**14.086.425,91**	**196.908,29**	**45.548,27**	**1.781.376,04**	**830.543,03**	**15.188.618,94**

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
B) ATTIVO CIRCOLANTE							
I) RIMANENZE	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
II) CREDITI							
1) Verso contribuenti	826.099,80	826.099,80	932.615,08	591.435,69	17.697,88	51.281,91	1.133.695,16
2) Verso enti del settore pubblico allargato							
a) Stato - correnti	35.117,55	35.117,55	0,00	7.617,55	0,00	27.500,00	0,00
- capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Regione - correnti	29.049,58	29.049,58	28.582,17	28.102,10	320,02	947,48	28.902,19
- capitale	1.245.998,00	1.245.998,00	500.000,00	105.990,27	0,00	0,00	1.640.007,73
a) Altri - correnti	19.704,20	19.704,20	5.047,00	14.069,00	0,00	0,00	10.682,20
- capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Verso debitori diversi							
a) verso utenti di servizi pubblici	12.025,75	12.025,75	4.457,42	10.677,89	0,00	0,00	5.805,28
b) verso utenti di beni patrimoniali	19.441,97	19.441,97	15.888,87	9.696,29	0,00	0,00	25.634,55
c) verso altri - correnti	119.314,61	119.314,61	73.772,62	118.425,32	577,55	20,00	75.219,46
- capitale	40.889,05	40.889,05	359,32	40.889,05	0,00	0,00	359,32
d) da alienazioni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) per somme corrisposte a c/terzi	19.227,94	19.227,94	11.268,22	18.782,08	0,00	281,81	11.432,27
4) Crediti per IVA	7.785,00	7.785,00	15.815,97	22.911,30	0,00	0,67	689,00
5) Per depositi							
a) banche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Cassa Depositi e Prestiti	65.886,01	65.886,01	0,00	70.696,96	8.646,95	0,00	3.836,00
Totale		**2.440.539,46**	**1.587.806,67**	**1.039.293,50**	**27.242,40**	**80.031,87**	**2.936.263,16**
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI							
1) Titoli	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	991.130,32	991.130,32	4.561.445,49	4.582.146,43			970.429,38
2) Depositi bancari	0,00	0,00					0,00
Totale		**991.130,32**	**4.561.445,49**	**4.582.146,43**	**0,00**	**0,00**	**970.429,38**
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		**3.431.669,78**	**6.149.252,16**	**5.621.439,93**	**27.242,40**	**80.031,87**	**3.906.692,54**
C) RATEI E RISCONTI							
1) Ratei attivi	3.693,77	3.693,77	2.096,06	2,00			5.787,83
2) Risconti attivi	17.226,00	17.226,00	228,82	4.742,10			12.712,72
TOTALE RATEI E RISCONTI		**20.919,77**	**2.324,88**	**4.744,10**	**0,00**	**0,00**	**18.500,55**
TOTALE DELL' ATTIVO (A+B+C)		**17.539.015,46**	**6.348.485,33**	**5.671.732,30**	**1.808.618,44**	**910.574,90**	**19.113.812,03**
CONTI D'ORDINE							
D) OPERE DA REALIZZARE	1.777.616,18	1.777.616,18	644.974,69	181.109,29	0,00	71.101,24	2.170.380,34
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00					0,00
F) BENI DI TERZI	0,00	0,00					0,00
TOTALE CONTI D' ORDINE		**1.777.616,18**	**644.974,69**	**181.109,29**	**0,00**	**71.101,24**	**2.170.380,34**

PASSIVO	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	CONSISTENZA FINALE
A) PATRIMONIO NETTO							
I) Netto patrimoniale	2.469.660,55	2.469.660,55		244.789,86	1.155.514,97		3.380.385,66
II) Netto da beni demaniali	6.250.371,52	6.250.371,52	244.789,86				6.495.161,38
TOTALE PATRIMONIO NETTO		**8.720.032,07**	**244.789,86**	**244.789,86**	**1.155.514,97**	**0,00**	**9.875.547,04**
B) CONFERIMENTI							
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	2.415.254,43	2.415.254,43	500.000,00			45.055,47	2.870.198,96
II) Conferimenti da concessioni di edificare	2.531.561,07	2.531.561,07	157.093,45			0,00	2.688.654,52
TOTALE CONFERIMENTI		**4.946.815,50**	**657.093,45**	**0,00**	**0,00**	**45.055,47**	**5.558.853,48**
C) DEBITI							
I) Debiti di finanziamento							
1) per finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) per mutui e prestiti	3.008.355,29	3.008.355,29	0,00	133.199,76		0,00	2.875.155,53
3) per prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) per debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Debiti di funzionamento	755.738,48	755.738,48	578.901,76	565.908,81	0,00	63.193,43	705.538,00
III) Debiti per IVA	0,00	0,00	0,00	0,00			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	5.042,99	5.042,99	400,00	3.391,00	0,00	1.215,80	836,19
VI) Debiti verso:							
1) imprese controllate	0,00	0,00					0,00
2) imprese collegate	0,00	0,00					0,00
3) altri (aziende speciali, consorzi, istit.)	102.942,14	102.942,14				5.199,81	97.742,33
VII) Altri debiti	0,00	0,00					0,00
TOTALE DEBITI		**3.872.078,90**	**579.301,76**	**702.499,57**	**0,00**	**69.609,04**	**3.679.272,05**
D) RATEI E RISCONTI							
I) Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
II) Risconti passivi	88,99	88,99	50,47	0,00			139,46
TOTALE RATEI E RISCONTI		**88,99**	**50,47**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**139,46**
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		**17.539.015,46**	**1.481.235,54**	**947.289,43**	**1.155.514,97**	**114.664,51**	**19.113.812,03**
CONTI D'ORDINE							
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	1.777.616,18	1.777.616,18	644.974,69	181.109,29	0,00	71.101,24	2.170.380,34
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00					0,00
G) BENI DI TERZI	0,00	0,00					0,00
TOTALE CONTI D' ORDINE		**1.777.616,18**	**644.974,69**	**181.109,29**	**0,00**	**71.101,24**	**2.170.380,34**

CONTO DEL PATRIMONIO

CONTO DEL PATRIMONIO

ATTIVO:								
Totale variazioni:								
da conto finanziario	6.348.485,33	+						
	5.671.732,30	-	=	676.753,03	+	(a)		
Totale variazioni:								
da altre cause:	1.808.618,44	+						
	910.574,90	-	=	898.043,54	+	(c)		
Totale delle variazioni attive nette:				1.574.796,57	=		1.574.796,57	+
PASSIVO:								
Totale variazioni:								
da conto finanziario	1.481.235,54	+						
	947.289,43	-	=	533.946,11	+	(b)		
Totale variazioni:								
da altre cause:	-	+						
	114.664,51	-	= -	114.664,51	+	(d)		
Totale delle variazioni attive nette:				419.281,60	=		419.281,60	-
Totale variazioni assolute patrimonio netto							**1.155.514,97**	=

RIEPILOGO VARIAZIONI:

da conto finanziario	(a - b)		142.806,92	+
da altre cause	(c - d)		1.012.708,05	-
		Totale	**1.155.514,97**	

VIII RISPETTO PATTO STABILITA' INTERNO ANNO 2014

L'art. 28 della Legge 23 dicembre 1998, n. 448 ha coinvolto le Regioni e gli Enti Locali nel perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica che consentano all'Italia di rispettare gli impegni assunti a livello Europeo attraverso il "Patto di stabilità e crescita". In particolare gli Enti Locali sono stati chiamati a concorrere al contenimento del deficit del sistema delle amministrazioni pubbliche, impegnandosi a ridurre progressivamente il finanziamento in disavanzo delle proprie spese o ad aumentare l'avanzo e a ridurre il rapporto tra il proprio ammontare di debito ed il prodotto interno lordo.

Le disposizioni del patto di stabilità interno che hanno determinato le regole per l'anno 2014 sono state dettate dalla legge 27.12.2013, n. 147 (Legge di Stabilità) e hanno previsto che l'obiettivo di ciascun ente locale debba essere individuato in base alla spesa corrente media sostenuta nel periodo 2009-2011. Quindi, ogni ente deve conseguire, nel triennio 2014-2016, un saldo di competenza mista non inferiore al valore della propria spesa corrente media registrata negli anni 2009-2011, moltiplicata per la percentuale fissata per ogni anno del triennio che, così come indicato al comma 6 dell'art. 31 della legge 183/2011, stabilisce per i Comuni con popolazione superiore a 5.000 abitanti, la percentuale del 15,07%, per l'anno 2014.

Per il Comune di Montanaro l'obiettivo, come sopra determinato, è risultato pari a €. 447 (dato in migliaia di €.). Detto saldo, al fine di evitare che il maggior sforzo sia sostenuto dagli enti maggiormente dipendenti dai trasferimenti statali, è stato depurato del valore di €. 232 (dato in migliaia di €.), pari alla riduzione dei trasferimenti erariali determinato dal comma 2, dell'art. 14 del D.L. 31.5.2010, n. 78, convertito con modificazioni, dalla legge 30.7.2010, n. 122, determinando così un saldo obiettivo netto di €. 215 (dato in migliaia di €.). Detto saldo è stato successivamente rideterminato in €. 222 (dato in migliaia di €.) dal D.M. 11390 del 10/02/2014, attuativo del comma 2-quinquies dell'art. 31 della legge 183/2011 - clausola di salvaguardia. L'obiettivo così indivuduato poteva essere ridotto per l'applicazione del Patto Regionale "Verticale", ma la Regione Piemonte ha riservato gli spazi disponibili solo per i Comuni con popolazione inferiore a 5 mila abitanti.

Il saldo obiettivo finale del Comune è stato infine determinato in €. 216, in quanto il Comune di Montanaro si è avvalso della facoltà prevista dal comma 6-bis dell'art. 31 della legge 183/2011, che, al fine di sterilizzare gli effetti negativi sulla determinazione degli obiettivi del patto di stabilità interno connessi alla gestione di funzioni e servizi in forma associata, ha disposto la possibilità per i Comuni capofila di ottenere una riduzione degli obiettivi con contestuale aumento degli obiettivi del Comuni associati non capofila. Il Comune, essendo capofila per le convenzioni di segreteria e vigilanza stipulate con il Comune di Foglizzo, ha stipulato apposito accordo per la riduzione dell'obiettivo per la somma di €. 6 (dato in migliaia di euro) .

Nel corso dell'esercizio finanziario 2014 è stato altresì possibile effettuare pagamenti, di spese conto capitale, in deroga ai limiti dell'obiettivo del patto di stabilità per complessivi €. 39 (dato in migliaia di €.) in base all'art. 31, comma 9-bis, Legge n. 183/2011.

In appresso viene riportato il prospetto relativo al calcolo del saldo finanziario alla data del 31/12/2014.

Da detto prospetto si evince che il Comune di Montanaro ha rispettato il "patto" in quanto:

Il risultato finale evidenza uno scostamento positivo rispetto all'obiettivo programmato di €. + 5 in migliaia di euro:

obiettivo programmatico anno 2014	€. 216
obiettivo realizzato anno 2014	€. 221
differenza tra risultato netto e obiettivo annuale	€ + 5

Calcolo Saldo Finanziario in termini di competenza Mista anno al 31.12.2014

MONIT/14

PATTO DI STABILITA' INTERNO 2014 (Leggi n. 183/2011 e n. 147/2013, Decreti-legge n. 16/2012, n. 74/2012, n. 35/2013, n. 43/2013, n. 16/2014, n. 47/2014, n. 74/2014, n. 119/2014 e n. 133/2014, L.R. Sardegna n.7/2014)

COMUNI con popolazione superiore a 1.000 abitanti

MONITORAGGIO SEMESTRALE DELLE RISULTANZE DEL PATTO PER L'ANNO 2014
Comune di MONTANARO

(migliaia di euro)

SALDO FINANZIARIO in termini di competenza mista				
ENTRATE FINALI				a tutto il II Semestre
E1	TOTALE TITOLO 1°		Accertamenti	3.334
E2	TOTALE TITOLO 2°		Accertamenti	273
E3	TOTALE TITOLO 3°		Accertamenti	525
a detrarre:	E4	Entrate correnti provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri ovvero dal Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Accertamenti	0
	E5	Entrate correnti provenienti dallo Stato a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Accertamenti	0
	E6	Entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Accertamenti	0
	E7	Entrate provenienti dall'ISTAT connesse alla progettazione ed esecuzione dei censimenti di cui all'articolo 31, comma 12, legge n. 183/2011 (rif. par. B.1.6)	Accertamenti	0
	E8	Entrate correnti, di cui all'art. 2, comma 6,del decreto-legge 6 giugno 2012, n. 74, trasferite dalle Regioni Lombardia, Veneto ed Emilia Romagna e destinate agli interventi di ricostruzione delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012, di cui al decreto-legge n. 74/2012 (art. 2, comma 6, terzo periodo del decreto-legge n. 74/2012) - (rif. par. B.1.11)	Accertamenti	0
	E9	Entrate correnti relative al corrispettivo del gettito IMU sugli immobili di proprietà comunale (art. 10 quater, comma 3, del decreto-legge n. 35/2013) - (rif. par. B.1.13)	Accertamenti	16
	E10	Entrate correnti relative al contributo di 25 milioni di euro attribuito al Comune di Milano a titolo di concorso al finanziamento delle spese per la realizzazione di Expo 2015. (art. 13, comma 4, decreto-legge n. 47/2014) - (rif. par. B.1.19)	Accertamenti	0
	E10 bis	Entrate correnti relative ai trasferimenti regionali riguardanti gli interventi sociali e socio-sanitari gestiti all'interno dei bilanci dei comuni capofila PLUS della regione Sardegna (art. 1, comma 29, L.R Sardegna n. 7/2014)	Accertamenti	0
	E10 ter	Risorse attribuite a valere sul "Fondo di rotazione per assicurare la stabilità finanziaria degli enti locali" e utilizzate ai sensi dell'art. 43, commi 1 e 2 del decreto-legge n. 133/2014 (art. 43, comma 3, del decreto-legge n. 133/2014)	Accertamenti	0
a sommare:	E10 quater	Quota rilevante ai fini del patto di stabilità interno del "Fondo di rotazione per assicurare la stabilità finanziaria degli enti locali" (art. 43, comma 3, del decreto-legge n. 133/2014)	Accertamenti	0
	E11	Fondo pluriennale di parte corrente (previsioni definitive di entrata) (1) - (rif. par. B.2.1)	Accertamenti	0
a detrarre:	S0	Fondo pluriennale di parte corrente (previsioni definitive di spesa) - (rif. par. B.2.1)	Impegni	0
ECorr N	**Totale entrate correnti nette (E1+E2+E3-E4-E5-E6-E7-E8-E9-E10-E10 bis-E10 ter+E10 quater+E11-S0)**		Accertamenti	4.116
E12	TOTALE TITOLO 4°		Riscossioni (2)	310
a detrarre:	E13	Entrate derivanti dalla riscossione di crediti (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011)	Riscossioni (2)	1
	E14	Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri ovvero dal Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Riscossioni (2)	106
	E15	Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Riscossioni (2)	0
	E16	Entrate in conto capitale provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Riscossioni (2)	0
	E17	Entrate in conto capitale di cui all'art. 2, comma 6,del decreto-legge 6 giugno 2012, n. 74, trasferite dalle Regioni Lombardia, Veneto ed Emilia Romagna e destinate agli interventi di ricostruzione delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012, di cui al decreto-legge n. 74/2012 (art. 2, comma 6, terzo periodo del decreto-legge n. 74/2012) - (rif. par. B.1.11)	Riscossioni (2)	0
	E18	Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato e dalla regione erogate per l'attuazione degli interventi di riqualificazione del territorio per l'esecuzione del progetto approvato dal CIPE con delibera n. 57/2011 (TAV) o che saranno individuati dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti (art. 7 quater, del decreto-legge n. 43/2013) - (rif. par. B.1.15)	Riscossioni (2)	0
	E19	Entrate in conto capitale derivanti dal rimborso da parte dello Stato delle rate di ammortamento dei mutui contratti prima del 1 gennaio 2005 (art. 18 comma 1-bis, del decreto-legge n. 16/2014)- (rif. par. B.1.18)	Riscossioni (2)	0
	E20	Entrate in conto capitale relative al contributo di 25 milioni di euro attribuito al Comune di Milano a titolo di concorso al finanziamento delle spese per la realizzazione di Expo 2015. (art. 13, comma 4, decreto-legge n. 47/2014) -	Riscossioni (2)	0

	(rif. par. B.1.19)		
ECap N	**Totale entrate in conto capitale nette (E12-E13-E14-E15-E16-E17-E18-E19-E20)**	Riscossioni (2)	203
EF N	**ENTRATE FINALI NETTE (ECorr N+ ECap N)**		4.319
			MONIT/14
	SPESE FINALI		a tutto il II Semestre
S1	TOTALE TITOLO 1°	Impegni	3.940
a detrarre:	S2 Spese correnti sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei ministri ovvero dal Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Impegni	0
	S3 Spese correnti sostenute a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Impegni	0
	S4 Spese correnti relative all'utilizzo di entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Impegni	0
	S5 Spese connesse alle risorse provenienti dall'ISTAT per la progettazione ed esecuzione dei censimenti (art. 31, comma 12, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.6)	Impegni	0
	S6 Spese sostenute dal comune di Campione d'Italia elencate nel decreto del Ministero dell'interno protocollo n. 09804529/15100-525 del 6 ottobre 1998 riferite alle peculiarità territoriali dell'exclave (art. 31, comma 14-bis, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.7)	Impegni	0
	S7 Spese correnti relative ai beni trasferiti di cui al decreto legislativo n. 85/2010 (federalismo demaniale), per un importo corrispondente alle spese già sostenute dallo Stato per la gestione e la manutenzione dei beni trasferiti (art. 31, comma 15, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.9)	Impegni	0
	S8 Spese correnti effettuate nei limiti delle risorse trasferite dalle Regioni Lombardia, Veneto ed Emilia Romagna per gli interventi di ricostruzione delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012, di cui al decreto-legge n. 74/2012 (art. 2, comma 6, terzo periodo, del decreto-legge n. 74/2012) - (rif. par. B.1.11)	Impegni	0
	S9 Spese correnti sostenute dai comuni delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012 a valere sulle risorse proprie provenienti da erogazioni liberali e donazioni di cittadini privati e imprese per fronteggiare gli eventi sismici e gli interventi di ricostruzione di cui al decreto-legge n. 74/2012 (art. 7, comma 1-ter, del decreto-legge n. 74/2012) - (rif. par. B.1.12)	Impegni	0
	S10 Spese correnti sostenute dai comuni dell'Emilia Romagna a valere sulle risorse proprie provenienti da erogazioni liberali e donazioni di cittadini privati e imprese finalizzate a interventi di ricostruzione, ripristino e messa in sicurezza del territorio a seguito degli eventi calamitosi di cui al decreto-legge n. 74/2014 (art. 1, comma 8-bis, del decreto-legge n. 74/2014) - (rif. par. B.1.20)	Impegni	0
	S10 bis Spese correnti connesse alla pressione migratoria sostenute dai comuni di Agrigento, Augusta, Caltanissetta, Catania, Lampedusa, Mineo, Palermo, Porto Empedocle, Pozzallo, Ragusa, Siculiana, Siracusa e Trapani (art. 7 del decreto legge n. 119 del 2014).	Impegni	0
	S10 ter Spese correnti connesse ai trasferimenti regionali riguardanti gli interventi sociali e socio-sanitari gestiti all'interno dei bilanci dei comuni capofila PLUS della regione Sardegna (art. 1, comma 29, L.R Sardegna n. 7/2014)	Impegni	0
a sommare:	S10 quater Spese correnti non riconosciute dall'Unione Europea ai fini dell'applicazione del comma 10, art. 31 della legge n. 183/2011 (art. 31, comma 11, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Impegni	0
SCorr N	**Totale spese correnti nette (S1-S2-S3-S4-S5-S6-S7-S8-S9-S10-S10 bis-S10 ter+S10 quater)**	Impegni	3.940
S11	TOTALE TITOLO 2°	Pagamenti (2)	197
a detrarre:	S12 Spese derivanti dalla concessione di crediti (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011)	Pagamenti (2)	0
	S13 Spese in conto capitale sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri ovvero dal Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Pagamenti (2)	0
	S14 Spese in conto capitale sostenute a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Pagamenti (2)	0
	S15 Spese in conto capitale relative all'utilizzo di Entrate in conto capitale provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Pagamenti (2)	0
	S16 Pagamenti in conto capitale effettuati nel primo semestre 2014 (art. 31, comma 9-bis, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.5)	Pagamenti (2)	39
	S17 Spese sostenute dai comuni per interventi di edilizia scolastica (art. 31, comma 14-ter, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.8)	Pagamenti (2)	0
	S18 Spese in conto capitale relative ai beni trasferiti di cui al decreto legislativo n. 85/2010 (federalismo demaniale), per un importo corrispondente alle spese già sostenute dallo Stato per la gestione e la manutenzione dei beni trasferiti (art. 31, comma 15, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.9)	Pagamenti (2)	0
	S19 Spese in conto capitale per investimenti infrastrutturali nei limiti definiti con decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, di cui al comma 1, dell'art. 5 del decreto-legge n. 138/2011 (art. 31, comma 16, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.10)	Pagamenti (2)	0

	S20	Spese in conto capitale effettuate nei limiti delle risorse trasferite dalle Regioni Lombardia, Veneto ed Emilia Romagna per gli interventi di ricostruzione delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012, di cui al decreto-legge n. 74/2012 (art. 2, comma 6, terzo periodo del decreto-legge 6 giugno 2012, n. 74) - (rif. par. B.1.11)	Pagamenti (2)	0
	S21	Spese in conto capitale sostenute dai comuni delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012 a valere sulle risorse proprie provenienti da erogazioni liberali e donazioni di cittadini privati e imprese pre fronteggiare gli eventi sismici e gli interventi di ricostruzione di cui al decreto-legge n. 74/2012 (art. 7, comma 1-ter, del decreto-legge n. 74/2012) - (rif. par. B.1.12)	Pagamenti (2)	0
	S22	Pagamenti effettuati dal Comune di Piombino relativi all'attuazione degli interventi volti al raggiungimento delle finalità portuali ed ambientali dal nuovo Piano Regolatore Portuale nella Regione Toscana (art. 1, comma 7, del decreto-legge n. 43/2013) - (rif. par. B.1.14)	Pagamenti (2)	0
	S23	Pagamenti relativi all'attuazione degli interventi di riqualificazione del territorio per l'esecuzione del progetto approvato dal CIPE con delibera n. 57/2011 (TAV) o che saranno individuati dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti (art. 7 quater, del decreto-legge n. 43/2013) - (rif. par. B.1.15)	Pagamenti (2)	0
	S24	Pagamenti in conto capitale effettuati nel primo semestre 2014 dai comuni della Provincia di Olbia colpiti dagli eventi alluvionali dell'8 novembre 2013 (art. 1, comma 536, legge n. 147/2013) - (rif. par. B.1.16)	Pagamenti (2)	0
	S25	Pagamenti dei debiti di cui all'articolo 1, comma 546 della legge n. 147/2013 (rif. par. B.1.17)	Pagamenti (2)	0
	S26	Spese in conto capitale sostenute dai comuni dell'Emilia Romagna a valere sulle risorse proprie provenienti da erogazioni liberali e donazioni di cittadini privati e imprese finalizzate a interventi di ricostruzione, ripristino e messa in sicurezza del territorio a seguito degli eventi calamitosi di cui al decreto-legge n. 74/2014 (art. 1, comma 8-bis, del decreto-legge n. 74/2014) - (rif. par. B.1.20)	Pagamenti (2)	0
	S27	Spese in conto capitale connesse alla pressione migratoria sostenute dai comuni di Agrigento, Augusta, Caltanissetta, Catania, Lampedusa, Mineo, Palermo, Porto Empedocle, Pozzallo, Ragusa, Siculiana, Siracusa e Trapani (art. 7 del decreto legge n. 119 del 2014).	Pagamenti (2)	0
	S28	Pagamenti connessi agli investimenti in opere oggetto di segnalazione entro il 15 giugno 2014 alla Presidenza del Consiglio dei Ministri di cui all'articolo 4, comma 3 del decreto-legge n. 133/2014	Pagamenti (2)	0
	S29	Pagamenti dei debiti in conto capitale al 31/12/2013 di cui all'articolo 4, comma 5 del decreto-legge n. 133/2014	Pagamenti (2)	0
	S29 bis	Pagamenti di spese sostenute, a seguito di apposite convenzioni sottoscritte entro il 31/12/2013 con la società RFI S.p.A., per l'esecuzione di opere volte all'eliminazione di passaggi a livello di cui al comma 10, art. 1 del decreto-legge n. 133/2014.	Pagamenti (2)	0
a sommare:	S30	Spese in conto capitale non riconosciute dall'Unione Europea ai fini dell'applicazione del comma 10, art. 31 della legge n. 183/2011 (art. 31, comma 11, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Pagamenti (2)	0
SCap N		**Totale spese in conto capitale nette (S11-S12-S13-S14-S15-S16-S17-S18-S19-S20-S21-S22-S23-S24-S25-S26-S27-S28-S29-S29 bis+S30) (4)**	Pagamenti (2)	158
SF N		**SPESE FINALI NETTE (SCorr N+SCap N)**		4.098
SFIN 14		**SALDO FINANZIARIO (EF N-SF N)**		221

OB	**OBIETTIVO PROGRAMMATICO ANNUALE SALDO FINANZIARIO 2014 (determinato ai sensi dei commi da 2 a 6 dell'art. 31, legge n. 183/2011)**		216
DIFF	**DIFFERENZA TRA IL RISULTATO NETTO E OBIETTIVO ANNUALE SALDO FINANZIARIO (3) (SFIN 14-OB)**		5
PagRes	Pagamenti di residui passivi di parte capitale (o, per gli enti che partecipano alla sperimentazione in materia di armonizzazione dei sistemi contabili, di cui all'articolo 36 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, pagamenti per impegni già assunti al 31 dicembre del 2013) di cui all'articolo 4-ter, comma 6, del decreto legge n. 16/2012 (rif. par. B.2.2)	Pagamenti	0
PagCap	Pagamenti in conto capitale effettuati nel 2014 a valere sui maggiori spazi finanziari derivanti dall'esclusione di cui al comma 9-bis dell'art. 31 della legge n. 183/2011, come modificato dal comma 7 dell'art. 4, del decreto legge n. 133/2014 (4)	Pagamenti (2)	39

(1) Determinato al netto delle entrate escluse dal patto di stabilità interno.

(2) Gestione di competenza + gestione residui.

(3) Con riferimento alla sola situazione annuale, in caso di differenza positiva, o pari a 0, il patto è stato rispettato. In caso di differenza negativa, il patto non è stato rispettato.

IX STRALCIO DEL PATRIMONIO NETTO ALLA DATA DEL 31.12.2013 DELLE SOCIETA' PARTECIPATE DAL COMUNE DI MONTANARO

Per le società partecipate dal Comune di Montanaro viene di seguito riportato l'estratto dello stato patrimoniale della voce "Patrimonio Netto" in cui viene evidenziata la situazione alla data del 31.12.2013. I dati riportati si riferiscono al bilancio 2013 in quanto l'ultimo termine per l'approvazione dei bilanci per l'anno 2014 delle società è fissato per il 30.6.2015.

1) - CITTA' FUTURA S.r.l. in liquidazione Capitale sociale €. 1.440.973
Quote possedute dal Comune di Montanaro alla data del 31.12.2013 €. 1.440.973 pari al 100%

PATRIMONIO NETTO	al 31.12.2013	al 31.12.2012
Capitale	1.440.973	1.440.973
Riserve di rivalutazione	-	193.237
Riserva legale	126	126
Altre riserve	1.420.448	-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	- 306.406
Utile (perdita) dell'esercizio	- 286.627	- 191.425
Totale patrimonio netto	2.574.920	1.136.505

2) – A.S.M. S.p.A. Capitale sociale €. 1.834.933 (Società in liquidazione in concordato)
Azioni possedute dal Comune di Montanaro alla data del 31.12.2013 €. 6.987,20 pari allo 0,380%

PATRIMONIO NETTO	al 31.12.2013	al 31.12.2012
Capitale Sociale	1.834.933	1.834.933
Riserva legale	466	466
Riserva azioni proprie in portafoglio		-
Altre riserve	8.854	8.854
Utili (perdite) portati a nuovo	- 105.627.748	- 28.879.023
Utile (perdita) dell'esercizio	1.365.579	- 76.748.726
Perdita non coperta da assemblea straordinaria del 3.12.2009		-
Totale patrimonio netto	- 102.417.916	- 103.783.495

3) – SETA. S.p.A. Capitale sociale €. 7.915.000,00
Azioni possedute dal Comune di Montanaro alla data del 31.12.2013 €. 45.936,00 pari allo 0,58%

PATRIMONIO NETTO	al 31.12.2013	al 31.12.2012
Capitale Sociale	7.915.000	7.915.000
Riserve di rivalutazione	-	-
Riserva legale	2.034	2.034
Altre riserve	1	-
Utili (perdite) portati a nuovo	- 2.615.926	- 3.323.725
Utile (perdita) dell'esercizio	60.553	707.799
Totale patrimonio netto	5.361.662	5.301.108

4) – S.M.A.T. S.p.A. Capitale sociale €. 345.533.762
Azioni possedute dal Comune di Montanaro alla data del 31.12.2013 €. 322,75 pari allo 0,00009%

PATRIMONIO NETTO	al 31.12.2013	al 31.12.2012
Capitale	345.533.762	345.533.762
Riserva Legale	5.193.812	4.030.381
Riserva per azioni proprie in portafoglio	15.658.152	491.742
Altre riserve	18.684.409	23.379.948
Utili (perdite) portati a nuovo	669.960	640.320
Utile (perdita) dell'esercizio	42.825.467	23.268.607
Totale patrimonio netto	428.565.562	397.344.760

5) – TRM . S.p.A. Capitale sociale €. 68.007.189,00
Azioni possedute dal Comune di Montanaro alla data del 31.12.2013 €. 24.697,00 pari allo 0,03138%

PATRIMONIO NETTO	al 31.12.2013	al 31.12.2012
Capitale Sociale	78.694.220	78.263.725
Riserva da sovrapprezzo azioni	924	924
Altre riserve	1	1
Utili (perdite) portati a nuovo	- 8.100.114	- 6.731.162
Utile (perdita) dell'esercizio	- 5.206.733	- 1.368.952
Totale patrimonio netto	65.388.298	70.164.536

6) – SAT . S.r.l. Capitale sociale €. 57.603,00
Quota posseduta dal Comune di Montanaro alla data del 31.12.2013 €. 303,00 pari allo 0,526%

PATRIMONIO NETTO	al 31.12.2013	al 31.12.2012
Capitale Sociale	57.603	57.603
Riserva da sovrapprezzo azioni	23.055	23.055
Riserva legale	1.196	624
Altre riserve	83.374	84.374
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	1.416	572
Totale patrimonio netto	167.644	166.228

Nel corso dell'esercizio finanziario 2013 il Comune di Montanaro non ha sottoscritto quote di capitale sociale in alcuna società, pertanto, le quote della Società TRM S.p.A. si sono ridotte dallo 0,03156% allo 0,03138%.

Situazione società partecipate

Situazione società partecipate

Società		Capitale sociale	capitale netto da conto patrimonio al 31/12/2013	% possesso al 31/12/2013	quota capitale sociale al 31/12/2013	capitale netto da patrimonio al 31/12/2013	quota patrimonio netto al 31/12/2013	Incremento/Decremento del capitale netto periodo 2012-2013
Città Futura in liquidazione	controllata	1.440.972,89	1.136.505,00	100,00	1.440.972,89	2.574.920,00	2.574.920,00 -	1.438.415,00
Seta	collegata	7.915.000,00	30.765,86	0,58037	45.936,00	5.361.662,00	31.117,28	351,42
Smat	collegata	345.533.762,00	371,14	0,00009	322,75	428.565.562,00	400,31	29,17
Trm	collegata	78.694.220,00	22.141,21	0,03138	24.697,00	65.388.298,00	20.521,14	- 1.620,07
ASM in liquidazione	altre imprese	1.834.933,00	- 292.241,38	0,38078	6.987,00	- 102.417.916,00	- 389.983,71	- 97.742,33
Sat	altre imprese	57.603,00	874,38	0,52601	303,00	167.644,00	881,83	7,45
Totale		435.476.490,89	898.416,21		1.519.218,64	399.640.170,00	2.237.856,85	1.339.440,64

Con la presente relazione la Giunta Comunale, adempiendo a quanto prescritto dall'art. 151 del D.Lgs. 18.8.200, n. 267, ha illustrato i risultati della gestione dell'esercizio **2014**.

Montanaro, lì 01aprile 2015

p. La Giunta Comunale
IL SINDACO
(Ing. Giovanni PONCHIA)

IL SEGRETARIO COMUNALE
(D.ssa Clelia Paola VIGORITO)

IL RAGIONIERE COMUNALE
(BRUSASCHETTO Patrizia)