

COMUNE DI TRICESIMO

(Provincia di Udine)

RELAZIONE

Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2013

INDICE DEL VOLUME

Gestione finanziaria 2013	pag. 1
Situazione finanziaria:	
- situazione finanziaria	pag. 2
- risultato finanziario	pag. 3
- risultato della gestione	pag. 4
-quadro riassuntivo avanzo di amministrazione ultimo quadriennio	pag. 5
Flussi di cassa	pag. 6
Analisi gestione di competenza:	
- analisi entrate di competenza	pag. 7
- analisi spese di competenza per titoli	pag. 17
-analisi spese di competenza per intervento	pag. 18
- spese per rimborso di prestiti	pag. 19
- dettaglio spese per intervento	pag. 20
Analisi spesa corrente per centro di costo	pag. 30
Servizi pubblici a domanda individuale	pag. 42
Servizio raccolta e smaltimento rifiuti	pag. 43
Analisi spese in conto capitale di competenza	pag. 44
Entrate e spese di competenza - dati comparati 2010 - 2013:	

- analisi trend storico delle entrate	pag. 46
- analisi trend storico delle spese	pag. 55
Analisi dei residui provenienti dall'esercizio 2012 e precedenti:	
- analisi residui attivi	pag. 61
- analisi residui passivi	pag. 68
Consumativo patto di stabilità interno 2013	pag. 79
Sistema degli indicatori: andamento indicatori finanziari: sintesi	pag. 80

GESTIONE FINANZIARIA 2013

La gestione finanziaria dell'esercizio 2013 si chiude con un avanzo di amministrazione di euro 398.655,15 che deriva per euro 35.940,55 dalla gestione di competenza, per euro 72.236,60 dalla gestione residui e per la differenza dall'avanzo di amministrazione accertato al 31.12.2012 e non impiegato.

In particolare, la competenza registra un saldo positivo di parte corrente pari ad euro 4.787,41, determinato per € 523.649,20 da minori spese, a fronte di minori accertamenti di entrata per euro 518.861,79. La spesa in conto capitale evidenzia una economia di euro 17.534,94, ed una maggiore entrata per euro 17.534,94; le spese d'investimento sono impegnate al 98,53%, ma i pagamenti in conto competenza ammontano ad euro 270.619,79, pari al 22,97% dell'impegnato in quanto i limiti imposti dal patto di stabilità non hanno consentito di appaltare tutte le opere già finanziate. La priorità comunque è stata rivolta alle infrastrutture scolastiche per le quali sono stati effettuati pagamenti per euro 167.023,09. I residui di conto capitale sono stati liquidati per 2.346.514,25, pari al 69,03% del valore all'inizio dell'anno.

La gestione dei residui di parte corrente registra un saldo positivo di euro 110.480,88: sono stati eliminati residui attivi per € 29.091,09 e residui passivi per euro 139.571,97, mentre la parte in conto capitale registra eliminazioni di entrate per euro 74.754,77 e minori spese per euro 36.715,08.

I residui attivi relativi alle entrate tributarie ammontano a complessivi euro 1.030.762,95, di cui euro 467.384,38 relativi all'aghi anni 2012 e precedenti ed euro 563.378,57 provenienti dal 2013; questi ultimi sono determinati dalle rate in scadenza nel 2014, dai conguagli relativi all'addizionale Irpef e da morosità che verranno verificate e sollecitate nel corso dell'anno. Come evidenziato nella relazione di accompagnamento al consuntivo 2012, la riscossione delle partite tributarie arretrate è una criticità sulla quale gli uffici stanno lavorando, ma che comporterà un notevole aggravio di lavoro.

SITUAZIONE FINANZIARIA

SITUAZIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria dell'esercizio 2013 si chiude con le seguenti risultanze:

ENTRATA

DESCRIZIONE	ACCERTAMENTI			TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE	
Fondo di cassa			1.854.447,27	
1° Entrate tributarie	1.211.639,12	2.655.141,47	3.866.780,59	
2° Entrate per trasferimenti	119.846,16	3.912.431,95	4.032.278,11	
3° Entrate extra tributarie	648.653,45	2.626.468,35	3.275.121,80	
4° Entrate per alienazioni, trasferimenti di capitale riscossione di crediti	989.819,06	668.634,33	1.658.453,39	
5° Entrate per assunzioni di mutui	1.131.657,37	0,00	1.131.657,37	
6° Partite di giro	59.514,94	655.211,80	714.726,74	
TOTALE ENTRATE	4.161.130,10	10.517.687,90	16.533.465,27	

SPESA

DESCRIZIONE	IMPEGNI			TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE	
1° Spese correnti	1.192.648,20	8.117.620,76	9.310.268,96	
2° Spese conto capitale	3.362.387,04	1.178.175,76	4.540.562,80	
3° Rimborso di prestiti	0,00	609.974,63	609.974,63	
4° Partite di giro	1.018.791,93	655.211,80	1.674.003,73	
TOTALE SPESA	5.573.827,17	10.560.982,95	16.134.810,12	

La differenza fra fondo cassa iniziale+accertamenti e gli impegni porta un saldo attivo pari ad euro 398.655,15

RISULTATO FINANZIARIO

Determinazione dell'avanzo di amministrazione sulla base del fondo di cassa iniziale, degli accertamenti e degli impegni

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO INIZIALE DI CASSA			1.854.447,27
RISCOSSIONI	2.425.203,75	8.609.918,68	11.035.122,41
PAGAMENTI	4.213.750,79	7.292.020,89	11.505.771,68
FONDO CASSA AL 31.12.2013			1.383.798,00
RESIDUI ATTIVI	1.735.926,35	1.907.969,24	3.643.895,59
SOMMA			5.027.693,59
RESIDUI PASSIVI	1.360.076,38	3.268.962,06	4.629.038,44
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE al 31.12.2013			398.655,15

RISULTATO DELLA GESTIONE

Determinazione dell'avanzo di amministrazione sulla base delle eliminazioni di entrata e di spesa, con l'aggiunta dell'avanzo accertato al 31.12.2012 e non impiegato:

A) La gestione di competenza registra un saldo positivo di		€ 35.904,95 così derivante:
minori entrate correnti titoli 1-2-3	-518.861,79	
eliminazione spese correnti titoli 1-3	523.649,20	4.787,41
maggiori entrate in conto capitale	13.582,60	
minori spese in conto capitale	17.534,94	31.117,54
		35.904,95
		saldo gestione di competenza (A)
B) La gestione residui presenta un saldo positivo di		€ 72.235,96 così derivante:
minori entrate correnti titoli 1-2-3	-29.091,09	
eliminazione spese correnti titolo 1	139.571,32	110.480,23
minori entrate titoli 4-5	-74.754,77	
minori spese titolo 2	36.715,08	-38.039,69
minori entrate comprese nei servizi per conto terzi	-10.183,55	
minori spese comprese nei servizi per conto terzi	9.978,97	-204,58
		72.235,96
		saldo gestione residui (B)
C) Avanzo di amministrazione accertato al 31.12.2012 e non utilizzato		290.514,24
		398.655,15
		Avanzo di amministrazione 2013 (A+B+C)

QUADRO RIASSUNTIVO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ULTIMO QUADRIENNIO

DESCRIZIONE	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
- Avanzo accertato	343.819,28	292.418,06	369.514,24	398.655,15
- Avanzo applicato al bilancio successivo di cui: - oneri straordinari - spese correnti	293.000,00	209.000,00	79.000,00	
- spese di investimento		100.000,00	79.000,00	
	293.000,00	100.000,00		

L'avanzo di amministrazione 2012 è stato destinato nel 2013 al finanziamento di debiti fuori bilancio relativi a spese legati per euro 79.000,00, definitivamente impegnate per euro 71.199,96.

FLUSSI DI CASSA

FLUSSI DI CASSA

	Competenza	Residui	TOTALE
Fondo iniziale di cassa			1.854.447,27
Titolo 1 Entrate tributarie	2.091.762,90	744.254,74	2.836.017,64
Titolo 2 Entrate da trasferimenti	3.587.185,75	89.593,58	3.676.779,33
Titolo 3 Entrate extratributarie	2.106.016,88	384.913,36	2.490.930,24
S O M M A N O A)	7.784.965,53	1.218.761,68	9.003.727,21
Titolo 1 Spese correnti	5.805.269,23	925.983,54	6.731.252,77
Titolo 3 Spese per rimborso di prestiti	609.974,63	0,00	609.974,63
S O M M A N O B)	6.415.243,86	925.983,54	7.341.227,40
DIFFERENZA (A-B) C)	1.369.721,67	292.778,14	1.662.499,81
Titolo 4 Entrate per alienazione e ammortamento beni patrimoniali, trasferimento di capitali e risc.crediti	207.176,07	658.783,79	865.959,86
Titolo 5 Entrate da accensione di prestiti	0	520.551,85	520.551,85
S O M M A N O D)	207.176,07	1.179.335,64	1.386.511,71
Titolo 2 Spese in conto capitale	270.619,79	2.346.514,35	2.617.134,14
DIFFERENZA (D-E) F)	-63.443,72	-1.167.178,71	-1.230.622,43
Titolo 6 Servizi per conto terzi	617.777,06	27.106,43	644.883,49
Titolo 4 Servizi per conto terzi (Spesa)	606.157,24	941.252,90	1.547.410,14
DIFFERENZA G)	11.619,82	-914.146,47	902.526,65
C-F+/-G H)	1.317.897,77	-1.788.547,04	-470.649,27
FONDO DI CASSA AL 31.12.2013 (fondo cassa iniziale-H)			1.383.798,00

ANALISI GESTIONE DI COMPETENZA

ANALISI DELLE ENTRATE

DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONE FINALE		RISCOSSIONI	% SU COL. 3	RESIDUO DA RIPORTARE	% SU COL. 3	TOTALE ACCERTATO			% SU TOTALE ENTRATE CORRENTI ACCERTATE COL. 3
		IMPORTO	% VAR. COL. 2					IMPORTO	% SU COL. 2	% SU COL. 3	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Contributi e trasferimenti correnti da altri Enti del Settore pubblico	589.489,71	575.038,54	-2,45	511.976,78	89,03	57.095,26	9,93	589.072,04	96,54	98,96	6,19
TOTALE TIT. I^o	3.603.787,02	4.026.629,84	11,73	3.587.185,75	89,09	325.246,20	8,08	3.912.431,95	108,56	97,16	42,55
Tit. III^o Entrate extratributarie											
Proventi servizi pubblici	2.125.080,00	2.091.490,00	-1,59	1.785.132,66	85,35	249.179,64	11,91	2.034.312,30	95,73	97,27	22,13
Proventi dei beni dell'Ente	204.048,00	174.948,00	-14,26	141.759,99	81,03	30.961,57	17,70	172.721,56	84,65	98,73	1,98
Interessi su anticipazioni e crediti	48.200,00	48.200,00	0,00	26.623,90	55,24	8.386,23	17,40	35.010,13	72,64	72,64	0,38
Utili netti delle Aziende speciali e partecipate, dividendi di società	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi diversi	391.490,13	418.429,92	6,88	152.500,33	36,45	231.924,03	55,43	384.424,36	98,20	91,87	4,18
TOTALE TIT. III^o	2.768.818,13	2.733.067,92	-1,29	2.106.016,88	77,06	520.451,47	19,04	2.626.468,35	94,86	96,10	28,57
TOTALE ENTRATE CORRENTI	9.632.955,15	9.712.903,56	2,97	7.784.965,53	80,15	1.409.076,24	14,51	9.194.041,77	97,47	94,66	100,00

DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONE FINALE		RISCOSSIONI	% SU COL. 3	RESIDUO DA RIPORTARE	TOTALE ACCERTATO			% SU TOTALE ENTRATE C/CAPITALE ACCERTATE	% SU TOTALE ENTRATE ACCERTATE	
		IMPORTO	% VAR. COL. 2				IMPORTO	% SU COL. 2	% SU COL. 3			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Tit. IV° Entrate derivanti da alienazioni, trasferimenti e riscossioni di crediti												
Alienazione di beni patrimoniali	12.172,82	57.053,09	268,69	57.053,09	100,00	0,00	0,00	57.053,09	458,69	100,00	8,53	0,54
Trasferimenti di capitale dallo Stato	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00				
Trasferimenti di capitale dalla Regione	284.795,80	303.713,94	6,64	2.040,00	0,67	301.673,94	99,33	303.713,94	106,54	100,00	45,42	2,89
Trasferimenti di capitale da altri Enti del Settore pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	294.284,70	294.284,70	0,00	148.082,98	50,32	159.784,32	54,30	307.857,30	104,62	104,62	46,04	2,93
Riscossione crediti	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00			0,00	0,00
TOTALE TIT. IV°	591.254,32	655.051,73	10,79	207.176,07	31,63	461.458,26	70,45	668.634,33	113,09	102,07	100,00	6,36

DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONE FINALE		RISCOSSIONI	% SU COL. 3	RESIDUO DA RIPORTARE	% SU COL. 3	TOTALE ACCERTATO					% SU TOTALE ENTRATE ACCERTATE	
		IMPORTO	% VAR. COL. 2					IMPORTO	% SU COL. 2	% SU COL. 3	IMPORTO	% SU COL. 2		% SU COL. 3
Tit. VI° Entrate da servizi per conto terzi														
Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	260.000,00	260.000,00	0,00	182.059,10	70,02	0,00	0,00	182.059,10	70,02	70,02	27,79	1,73		
Ritenute erariali	520.000,00	520.000,00	0,00	351.804,21	67,65	9,35	0,00	351.813,56	67,66	67,66	53,69	3,34		
Altre ritenute al personale per conto di terzi	55.000,00	55.000,00	0,00	15.656,37	28,47	0,00	0,00	15.656,37	28,47	28,47	2,39	0,15		
Depositi cauzionali	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Rimborso spese per servizi per conto terzi	540.000,00	540.000,00	0,00	62.059,90	11,49	37.425,39	6,93	99.485,29	18,42	18,42	15,18	0,95		
Spese contrattuali	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio Economato	6.200,00	6.200,00	0,00	6.197,48	99,96	0,00	0,00	6.197,48	99,96	99,96	0,95	0,059		
TOTALE TIT. VI°	1.447.200,00	1.447.200,00	0,00	617.777,06	42,69	37.434,74	2,59	655.211,80	45,27	45,27	100,00	6,23		
Avanzo di Amministrazione	79.000,00	79.000,00												
	11.550.499,47	11.694.155,29		8.609.918,66		1.907.969,24		10.517.987,90				100,00		

Le entrate tributarie accertate nel 2013 ammontano ad euro 2.655.141,47 e le principali sono:

IMU: la previsione iniziale 2013 ammontava ad euro 1.801.350,00; per effetto della soppressione dell'IMU sulla prima casa la previsione definitiva è passata ad euro 1.334.494,16, quindi con un minor gettito di euro 466.855,84, parzialmente compensato dal trasferimento a carico del Fondo ex ICI prima casa di euro 381.760,86, ma aggravato dall'onere del trasferimento a favore della Regione del sovrageffetto IMU di euro 555.934,27

Imposta comunale sulla pubblicità: euro 45.000,00

Addizionale comunale all' Irpef: la previsione iniziale ammontava ad euro 520.000,00, ridotta prudenzialmente in assestamento di bilancio ad euro 494.000; le riscossioni registrate nell'anno sono euro 316.988,57 ed il residuo è di euro 177.013,43 in riscossione nel corso del 2014

Tributo comunale sui rifiuti: rispetto alla previsione iniziale di euro 600.000,00 l'accertamento ammonta ad euro 581.002,52, per effetto degli aggiornamenti anagrafici delle banche dati

Maggiorazione Tares servizi indivisibili: la somma accertata ammonta ad euro 178.772,85 da trasferire alla Regione per il successivo versamento a illo Stato

Tariffa di igiene ambientale e Tarsu- partite arretrate-: la previsione totale era di euro 55.000,00, ma l'accertamento è pari a 0 in quanto il carico di lavoro dell'ufficio non ha consentito di procedere con l'attività accertativa ed il ruolo suppletivo relativo alla tariffa di igiene ambientale è stato emesso nel 2014

I contributi ed i trasferimenti correnti accertati nel 2013 ammontano ad euro 3.912.431,95 e sono determinati:

Trasferimento statale per i servizi indispensabili	euro	45.851,13
Trasferimento statale quale contributo IMU immobili comunali	euro	30.871,04
Contributo regionali in materia assistenziale e servizi diversi alla persona: carta famiglia, fondo sociale regionale, sostegno accesso abitazioni in locazione, assegni di natalità	euro	127.741,15
Contributi regionali in annualità per la realizzazione di opere pubbliche	euro	353.240,73
Trasferimenti regionali: fondo ordinario	euro	1.411.875,65
gestione gettito Tares	euro	103.364,88
fondo personale comparto unico	euro	161.526,77
minor gettito abrogazione add.le com.le		
energia elettrica	euro	69.473,61
fondo ex ICI prima casa	euro	381.760,86
Contributi regionale e provinciale in annualità: gettito partite arretrate (destinato per 505.845,23 al finanziamento di spese di investimento e per la differenza ad oneri straordinari della gestione corrente)	euro	620.207,66
Trasferimenti Azienda sanitaria per abbattimento rette Casa di Riposo	euro	539.423,05
Altri, di minore entità		

Entrate extratributarie: ammontano ad euro 2.626.468,35 e sono così costituite:

Sanzioni amministrative per violazioni alle norme in materia di circolazione:	euro	26.652,12
Proventi trasporti scolastici: con una riduzione di euro 6.491,94 rispetto alla previsione di euro 20.000,00	euro	13.508,06
Proventi impianti sportivi:	euro	21.819,96
Entrate derivanti dall'ufficio urbanistica ed edilizia privata:	euro	13.298,45
Proventi della sosta:	euro	8.292,40
Proventi servizio assistenza domiciliare e pasti utenti:	euro	39.575,62
Proventi rette Casa di riposo:	euro	1.683.593,50
Proventi mense scolastiche:	euro	171.687,84
Concessioni suolo pubblico:	euro	20.734,07
Fitti reali di alloggi: (dall'1.6.2013 la Prefettura di Udine, per conto del Ministero dell'Interno, ha comunicato la riduzione del 15% del canone di locazione degli alloggi annessi alla Caserma dei Carabinieri - da annui 1.880,00 ad annui 10.098,00-, con una minore entrata 2013 di euro 1.039,50)	euro	12.359,32
Fitti locali non destinati ad abitazioni: (anche per lo stabile Caserma Carabinieri il canone di locazione è diminuito del 15% - da annui 13.428,00 ad annui 11.430,70, con una minore entrata 2013 di euro 1.175,07)	euro	53.362,71
Proventi canoni di locazione arretrati: provenienti dal Consorzio per l'Acquedotto del Cornappo	euro	18.000,00
Concessione aree comunali:	euro	25.631,84

Concessioni cimiteriali:	euro	40.788,67
Interessi attivi diversi: di cui euro 24.759,69 maturati sulle giacenze di cassa presso il Tesoriere	euro	34.750,40
Sponsorizzazioni per attività ed iniziative organizzate dal Comune: versate dalla Cassa di Risparmio del Friuli Venezia Giulia, giusta obbligazione derivante dalla convenzione per il servizio di tesoreria	euro	11.000,00
Rifusione sinistri a beni di proprietà comunale:	euro	12.292,30
Rimborso spese per consultazioni elettorali:	euro	47.858,25
Rimborso da Comuni per: compartecipazione spese funzionamento istituto comprensivo, spese per sezione staccata Ambito socio assistenziale, gestione associata servizio di di Segreteria, gestione associata servizio di vigilanza, rimborso dal Comune di Cassacco quota parte oneri Organismo indipendente di valutazione, spese generali a carico Casa di Riposo, spese testi alunni non residenti:	euro	133.834,13
Concorsi e rimborsi diversi Casa di Riposo per personale distaccato presso la Cooperativa appaltatrice :	euro	29.971,66
Rimborso oneri ammortamento mutui servizio idrico integrato:	euro	78.329,13
Concorsi, rimborsi ed introiti diversi:	euro	36.708,88
Contributo gestore servizi energetici:	euro	20.443,40
Altre di minori entità.		

Entrate per alienazione e ammortamento di beni patrimoniali, per trasferimento di capitali e per riscossione di crediti: ammontano ad euro 668.634,33 e derivano da:

Alienazione di immobili di proprietà (stalli di sosta):	euro	28.569,81
Proventi derivanti da concessione diritto di superficie:	euro	27.538,28
Contributo regionale acquisto arredi e attrezzature Casa di Riposo:	euro	64.396,80
Contributo regionale lavori di ristrutturazione Casa di Riposo:	euro	200.000,00
Contributo regionale interventi di edilizia ed impiantistica Casa di Riposo:	euro	20.400,00
Contributo regionale sede protezione civile:	euro	18.917,14
Contributo Fondazione Crup acquisto arredi e attrezzature casa di Riposo:	euro	36.000,00
Proventi derivanti dalle concessioni edilizie e dalle sanzioni previste dalla disciplina urbanistica:	euro	160.582,60
Proventi in conto capitale da privati (lottizzazione Caneva A):	euro	111.284,70
Altre di minore entità		

ANALISI DELLE SPESE

ANALISI SPESE DI COMPETENZA PER TITOLI

SPESE	PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONE DEFINITIVA	TOTALE IMPEGNATO	PAGAMENTI		RESIDUO	
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(d/c)	(e/c)
		% (c/b)		% (d/c)		%	
Spese correnti	8.340.862,77	8.641.258,59	8.117.620,76	5.805.269,23	2.312.351,53	71,51	28,49
Spese in conto capitale	1.152.360,70	1.195.710,70	1.178.175,76	270.619,79	907.555,97	22,97	77,03
Spese per rimborso dei prestiti	609.986,00	609.986,00	609.974,63	609.974,63	0,00	100,00	0,00
TOTALE SPESE	10.103.209,47	10.446.955,29	9.905.771,15	6.685.863,65	3.219.907,50	67,49	32,51
Spese per servizi per conto di terzi	1.447.200,00	1.447.200,00	655.211,80	606.157,24	49.054,56	92,51	7,49
TOTALE GENERALE	11.550.409,47	11.894.155,29	10.560.982,95	7.292.020,89	3.268.962,06	69,05	30,95

ANALISI SPESE CORRENTI DI COMPETENZA PER INTERVENTO

DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE 2	PREVISIONE FINALE		PAGAMENTI 5	% SU COL. 3 6	RESIDUO DA RIPORTARE 7	% SU COL. 3 8	TOTALE IMPEGNATO			% SU TOTALE SPESE TIT. I IMP. COL. 3 11	% SU TOTALE SPESE COL. 2 10	% SU TOTALE SPESE TIT. I IMP. COL. 3 12	% SU TOTALE SPESE CORRENTI 13
		IMPORTO 3	% VAR. COL. 2 4					IMPORTO 9	% SU COL. 3 10	% SU COL. 3 11				
TIT. I° SPESE CORRENTI														
INT. 1 - Personale	2.281.246,26	2.271.376,26	-0,43	2.158.261,83	95,02	73.169,44	3,22	2.231.431,27	97,82	98,24	27,49	25,57		
INT. 2 - Acquisto beni di consumo e materie prime	255.606,00	226.985,00	-11,20	117.333,49	51,69	66.104,25	29,12	183.437,74	71,77	80,81	2,26	2,10		
INT. 3 - Prestazioni di servizi	3.617.611,87	3.609.754,31	-0,22	2.507.166,02	69,45	994.621,30	27,55	3.501.727,32	96,80	97,01	43,14	40,12		
INT. 4 - Utilizzo beni di terzi	37.700,24	37.200,24	-1,33	31.169,27	83,79	2.111,97	5,68	33.281,18	89,28	89,46	0,41	0,38		
INT. 5 - Trasferimenti	1.294.849,19	1.566.856,09	28,73	343.222,94	20,59	1.051.437,76	63,08	1.394.660,72	107,71	83,67	17,18	15,98		
INT. 6 - Interessi passivi e oneri finanziari diversi	412.739,64	408.215,64	-1,10	406.157,51	99,50	0,00	0,00	406.157,51	98,41	99,50	5,00	4,65		
INT. 7 - Imposte e tasse	184.358,84	165.287,84	-10,36	137.830,34	83,39	25.532,29	15,45	163.362,83	88,60	98,94	2,01	1,87		
INT. 8 - Oneri straordinari della gestione corrente	206.192,76	223.413,76	8,35	104.187,83	46,63	99.374,56	44,48	203.562,39	98,72	91,11	2,51	2,33		
INT. 10-Fondo svalutazione crediti	14.200,00	14.200,00	0,00	0,00		0,00		0,00						
INT. 11 - Fondo di riserva	36.327,97	17.969,45	-50,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTALE TIT. I° - SPESE CORRENTI	8.340.862,77	8.641.258,59	3,60	5.805.269,23	67,18	2.312.351,53	26,76	8.117.620,76	97,32	93,94	100,00	93,01		

DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONE FINALE		PAGAMENTI	% SU COL. 3	RESIDUO DA RIPORTARE	% SU COL. 3	TOTALE IMPEGNATO			% SU TOTALE SPESE TIT. III IMP.	% SU TOTALE SPESE CORRENTI
		IMPORTO	% VAR. COL. 2					IMPORTO	% SU COL. 2	% SU COL. 3		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
TITOLO III - RIMBORSO DI PRESTITI												
INT. 3 - Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	609.986,00	609.986,00	0,00	609.974,63	100,00	0,00	0,00	609.974,63	100,00	100,00	100,00	6,99
INT. 4 - Rimborso prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INT. 5 - Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	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 TIT. III - RIMBORSO DI PRESTITI	609.986,00	609.986,00	0,00	609.974,63	100,00	0,00	0,00	609.974,63	100,00	100,00	100,00	6,99

DETTAGLIO SPESA CORRENTE PER INTERVENTO

PERSONALE	
La spesa per il personale a consuntivo 2013 ammonta ad euro 2.371.562,88, di cui euro 2.231.431,27 per oneri diretti e riflessi ed euro 140.131,61 per Irap	
oneri diretti	€ 1.562.783,30
oneri riflessi	€ 492.529,82
lavoro straordinario	€ 11.276,37
indennità di turno	€ 27.248,11
indennità di rischio	€ 6.257,00
produttività	€ 12.837,86
indennità responsabili posizione organizzativa	€ 62.283,77
SOMMARIO A)	€ 2.175.216,23
Altre voci:	
oneri personale collocato a riposo	€ 111,84
diritti di rogito	€ 16.199,95
indennità di risultato Segretario	€ 8.300,00
incentivi progettazione interna	€ 6.065,60
canieri di lavoro	€ 10.480,26
straordinario consultazioni elettorali	€ 15.057,39
SOMMARIO B)	€ 56.215,04
TOTALE A+ B	€ 2.231.431,27
IRAP	
personale comunale	€ 139.385,07
canieri di lavoro	€ 746,54
SOMMARIO C)	€ 140.131,61
TOTALE A+B+C	€ 2.371.562,88

ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E MATERIE PRIME

Le spese per acquisto di beni di consumo e/o materie prime sono state impegnate per euro 183.437,74 e riguardano:

acquisto di carta, cancelleria e stampati	11.634,33
acquisto carburante, combustibili e lubrificanti	24.150,51
acquisto materiale informatico	1.250,00
acquisto materiali e strumenti per manutenzioni	32.752,30
acquisto pubblicazioni, giornali e riviste	4.583,82
acquisto medicinali, materiale sanitario e igienico di cui: 3.447,58 per Casa di Riposo	4.872,58
acquisto materiali di pulizia e detersivi	5.018,27
acquisto equipaggiamento e vestiario per il personale	5.755,48
acquisto materiali di consumo diversi	17.385,61
acquisto di derrate alimentari per la Casa di Riposo	61.752,07
acquisto materiale bibliografico	4.000,00
acquisto segnaletica stradale verticale altre di minori entità	6.993,93

PRESTAZIONI DI SERVIZI

Le spese per prestazioni di servizi sono state impegnate per euro 3.501.727,32 e riguardano:

Incarichi professionali	23.259,67
Oneri sicurezza e medico competente	29.875,49
Gestione calore	175.073,29
Manutenzione ordinaria e riparazione di immobili ed impianti	87.002,91
Manutenzione ordinaria e riparazione di automezzi e motomezzi	24.138,63
Manutenzione arredi e attrezzature	7.857,45
Manutenzione macchine per ufficio e fornitura materiali di consumo	4.608,34
Revisione e manutenzione presidi ed impianti antincendio	3.499,20
Servizi ausiliari e spese di pulizia	10.281,00
Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	31.068,52
Utenze e canoni per energia elettrica	256.839,55
Utenze e canoni per acqua	47.619,46
Utenze gas e fornitura combustibile	64.743,60
Abbonamento banche dati	5.354,46
Prestazioni di servizi per consultazioni elettorali e competenze componenti seggi	14.220,00
Spese postali	21.285,56
Premi assicurativi	94.294,10

Indennità di carica Sindaco e Assessori	47.298,60
Indennità di presenza Consiglio comunale	4.391,60
Indennità di presenza commissioni consiliari	3.049,20
Indennità organo di revisione economico finanziaria	34.753,83
Buoni pasto e mensa per il personale	8.478,87
Gestione e funzionamento pubblica illuminazione e impianti semaforici	80.064,00
Spese legali	21.092,76
Prestazioni di servizi di cui euro 1.300.580,30 riferiti all'appalto di servizi della Casa di Riposo ed euro 31.000,00 aggio all'appaltatore del servizio affissioni e pubblicità	1.375.752,20
Fornitura pasti di cui euro 248.174,81 per mense scolastiche ed euro 25.996,20 per utenti assistenza domiciliare	274.171,01
Trasporti scolastici	86.924,63
Collaborazioni coordinare e continuative di cui euro 5.640,00 per servizi di preaccoglienza ed € 10.800,00 per servizi di assistenza e sorveglianza sugli autobus	16.440,00
Segnaletica orizzontale	11.500,00
Raccolta e smaltimento rifiuti Interventi di disinfezione e derattizzazione	537.200,00 4.959,02
Tutele animali domestici	13.419,20
Altre di minore entità	

UTILIZZO DI BENI DI TERZI

Le spese per utilizzo di beni di terzi sono state impegnate in euro 33.281,18, per:

Noleggi (fotocopiatrici e macchine operatrici)	14.918,75
Locazioni	16.800,24
Altre di minore entità	

T R A S F E R I M E N T I

Le spese per trasferimenti sono state impegnate per euro 1.394.660,72 e sono relative a:

Trasferimenti alla Regione (sovraggettito IMU: 555.934,27, gettito Tares servizi indivisibili: 178.772,85)	euro	734.707,12
Trasferimenti correnti a Comuni di cui:	euro	225.568,14
-funzionamento ufficio per l'impiego		5.760,84
-spettacolo unico per le attività produttive		5.100,00
-servizio baby sitter e progetto pannolini lavabili		2.076,00
-organizzazione centri vacanza		19.817,98
-funzionamento Ambito socio assistenziale		106.077,11
-funzionamento centro aggregazione giovanile		8.246,64
-spese generali funzionamento Casa di Riposo		75.495,53
-altre di minori entità		
Trasferimenti all'Ambito socio assistenziale per borse lavoro giovani	euro	1.950,00
Trasferimenti al Camp ed all'Azienda sanitaria per la gestione dei servizi di cui alla LR 41/1996 a favore dei portatori di handicap	euro	92.417,22
Trasferimenti correnti a famiglie e persone fisiche: di cui:	euro	27.886,24
- per fornitura libri di testo		8.644,24
-per contributi economici per fini assistenziali		17.154,00
- per contribute a favore di soggetti mutilati ed invalidi del lavoro		2.088,00
Trasferimenti correnti ad istituzioni sociali private: di cui :	euro	78.900,00
-Scuola materna parrocchiale		77.900,00

-Istituto S. Maria dei Colli	1.000,00	
Quote associative: ANCI, AICCRE, Unione enti locali, Anusca	euro 3.952,38	
Trasferimenti alle scuole (istituto comprensivo)	euro 23.030,29	
Trasferimenti alle Associazioni di cui:	euro 94.096,58	
-per attività culturali	25.566,58	
-impianti sportivi	36.000,00	
-per attività ricreative e sportive	23.500,00	
-Pro loco, per IAT	7.350,00	
-altre di minore entità		
Trasferimenti alle famiglie ed alle persone fisiche, finanziati con contribute Regionali	euro 106.372,75	
di cui:		
-assegni di natalità	24.840,00	
-carta famiglia	53.274,16	
-sostegno accesso alle abitazioni in locazione	28.258,59	
Altri, di minore entità		

INTERESSI PASSIVI E ONERI PER RIMBORSO DI PRESTITI

Le somme impegnate per interessi passivi ammontano ad euro 406.157,51 e sono così suddivise:

Cassa DDPP-gestione Tesoro	137.165,21
Gestione CDP spa	268.304,55
Unicredit	687,75

Le quote capitale per rimborso mutui e prestiti liquidate nel 2013 ammontano a complessivi euro 609.974,63

Il debito residui al 31.12.2013 ammonta ad euro 7.813.901,01

IMPOSTE E TASSE

Le imposte e tasse sono state impegnate per euro 163.362,63, di cui:

Irap	145.709,20
Imposte sul registro, trascrizione, ecc.	1.317,48
Tassa rimozione rifiuti solidi urbani	13.274,59
Valori bollati	442,84
Tassa di proprietà automezzi	2.618,52

ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE

Sono stati impegnati per complessivi euro 203.562,39 così risultanti:

Restituzione entrate diverse	1.448,67
Rimborso di tributi ai contribuenti	13.000,00
Restituzione oneri di urbanizzazione	17.721,00
Spese legali: debito fuori bilancio	71.199,96
Casa di Riposo: sanzioni accertamento Agenzia delle Entrate	5.146,91
Casa di Riposo: appalto servizi - debito fuori bilancio -	95.045,85

ANALISI DELLA SPESA CORRENTE PER CENTRI DI COSTO

FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO
 Servizio 101 Organi Istituzionali, partecipazione e decentramento

COS 1 ORGANI ISTITUZIONALI

Acquisto di beni	442,6	
Prestazioni diservizi	97.338,91	
Trasferimenti	4.202,38	
Imposte e tasse	5.410,99	
		107.394,88

Servizio 102 Segreteria generale, personale e organizzazione

COS 5 SEGRETERIA

Personale	249.587,41	
Acquisto di beni	450	
Prestazioni di servizi	4.270,25	
Trasferimenti	2.605,00	
Imposte e tasse	18.162,94	275.075,60

COS 6 UFFICIO DEL PERSONALE

Personale	158.861,66	
Acquisto di beni	526,53	
Prestazioni di servizi	17.657,90	
Trasferimenti	5.760,84	
Imposte e tasse	4.665,00	187.471,93

COS 7 INFORMATIZZAZIONE

Acquisto di beni	1.250,00	
------------------	----------	--

Prestazioni di servizi	6.627,09	7.877,99
Servizio 103 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione		
COS 14 PROGRAMMAZIONE, BILANCI, CONTABILITA' E CONTROLLO DI GESTIONE		
Personale	103.289,73	
Acquisto di beni	856,10	
Prestazioni di servizi	3.101,26	
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	0,00	
Imposte e tasse	8.075,36	
Oneri straordinari della gestione corrente	1.448,67	116.771,12
Servizio 104 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali		
COS 18 UFFICIO TRIBUTI		
Personale	89.050,41	
Acquisto di beni	1.195,00	
Prestazioni di servizi	15.422,49	
Trasferimenti	734.707,12	
Imposte e tasse	6.299,76	
Oneri straordinari della gestione corrente	8.000,00	854.674,78
Servizio 105 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		
COS 23 PATRIMONIO E DEMANIO		
Personale	80.991,53	
Acquisto di beni	150	
Prestazione di servizi	78.431,46	
Utilizzo beni di terzi	0	

Interessi passivi e oneri finanziari diversi	79.171,18	
Imposte e tasse	5.798,00	
Oneri straordinari della gestione corrente	0,00	244.542,17
Servizio 106 Ufficio tecnico		
COS 26 UFFICIO LAVORI PUBBLICI		
Personale	103.742,00	
Acquisto di beni	738,22	
Prestazioni di servizi	5.938,10	
Imposte e tasse	8.447,32	118.865,64
COS 27 SQUADRA MANUTENZIONI		
Personale	236.431,78	
Acquisto di beni	13.187,13	
Prestazioni di servizi	20.838,07	
Imposte e tasse	18.128,10	288.585,08
COS 28 CANTIERI DI LAVORO		
Personale	10.480,26	
Acquisto di beni	0	
Prestazioni di servizi	0	
Imposte e tasse	746,54	11.226,80
Servizio 107 Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico		
COS 30 DEMOGRAFICA ED ELETTORALE		
Personale	124.658,05	
Acquisto di beni	4.715,41	

Prestazioni di servizi	14.220,00	
Trasferimenti	624,04	
Imposte e tasse	7.950,00	152.167,50
Servizio 108 Altri servizi generali		
COS 35 PREVENZIONE E SICUREZZA SUL LAVORO		
Acquisto di beni	1.035,35	
Prestazioni di servizi	25.433,69	26.469,04
COS 36 SPESE GENERALI		
Personale	35.538,33	
Acquisto di beni	7.605,39	
Prestazioni di servizi	94.287,23	
Utilizzo beni di terzi	8.826,33	
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	0,00	
Imposte e tasse	3.029,94	
Oneri straordinari della gestione corrente	71.199,96	
Fondo svalutazione crediti	0,00	
Fondo di riserva	0,00	220.487,18
FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE		
COS 40 POLIZIA MUNICIPALE		
Personale	196.085,62	
Acquisto di beni	6.438,82	
Prestazioni di servizi	9.602,78	
Imposte e tasse	14.824,70	226.951,92

FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA

Servizio 401 Scuola materna

COS 42 SCUOLE MATERNE

Acquisto di beni	1.568,48	
Prestazioni di servizi	32.361,93	
Trasferimenti	77.900,00	
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	2.068,93	
Imposte e tasse	913,29	114.812,63

Servizio 402 Istruzione elementare

COS 45 SCUOLE ELEMENTARI

Acquisto di beni	2.016,80	
Prestazioni di servizi	76.308,27	
Trasferimenti	1.000,00	
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	4.624,72	
Imposte e tasse	995,85	84.945,64

Servizio 403 Istruzione media

COS 48 SCUOLE MEDIE

Acquisto di beni	1.178,35	
Prestazioni di servizi	85.623,65	
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	2.833,42	
Imposte e tasse	4.374,45	94.009,87

Servizio 405 Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi

COS 51 MENSE SCOLASTICHE

Acquisto di beni	362,8	
Prestazioni di servizi	252.614,81	252.977,61

COS 52 SERVIZI DIVERSI NEL CAMPO DELL'ISTRUZIONE

Prestazioni di servizi	104.980,91	
Trasferimenti	34.174,53	139.155,44

FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI

Servizio 501 Biblioteche, musei, pinacoteche

COS 56 BIBLIOTECA COMUNALE

Personale	45.165,34	
Acquisto di beni	5.518,84	
Prestazioni di servizi	9.365,56	
Utilizzo beni di terzi	296,15	
Imposte e tasse	3.366,00	63.711,89

Servizio 502 Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale

COS 60 CENTRI CIVICI CULTURALI E ATTIVITA' CULTURALI

Acquisto di beni	500,00	
Prestazioni di servizi	25.459,52	
Trasferimenti	25.566,58	
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	27.420,38	

Imposte e tasse 0,00 78.946,48

FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO

Servizio 602 Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti

COS 66 IMPIANTI SPORTIVI

Prestazioni di servizi 50.338,42
 Trasferimenti 36.000,00
 Interessi passivi ed altri oneri finanziari 65.816,11
 Imposte e tasse 0,00 152.154,53

COS 70 ATTIVITA' RICREATIVE E SPORTIVE

Trasferimenti 23.500,00 23.500,00

FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO

Servizio 701 Servizi turistici

COS 75 INTERVENTI IN CAMPO TURISTICO

Trasferimenti 7.350,00 7.350,00

FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI

Servizio 801 Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi

COS 80 STRADE E PIAZZE

Acquisto di beni 39.389,59
 Prestazioni di servizi 21.767,58

Interessi passivi e oneri finanziari diversi	81.697,97	142.855,14
COS 81 MOBILITA' E TRAFFICO		
Acquisto di beni	7.043,93	
Prestazioni di servizi	34.759,58	
Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	48.244,50	
Imposte e tasse	0,00	90.048,01
Servizio 802 Illuminazione pubblica e servizi connessi		
COS 85 PUBBLICA ILLUMINAZIONE		
Prestazioni di servizi	205.150,05	
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	17.569,55	222.719,60
FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE		
Servizio 901 Urbanistica e gestione del territorio		
COS 90 URBANISTICA ED EDILIZIA PRIVATA		
Personale	97.221,00	
Acquisto di beni	450	
Prestazioni di servizi	22.668,80	
Trasferimenti	5.100,00	
Imposte e tasse	7.549,35	
Oneri straordinari della gestione corrente	17.721,00	150.710,15
COS 91 ECOLOGIA ED INTERVENTI DI TUTELA AMBIENTALE		
Prestazioni di servizi	17.878,22	17.878,22

Servizio 903 Servizi di protezione civile		
COS 95 SERVIZI DI PROTEZIONE CIVILE		
Acquisto di beni	2.852,58	
Prestazioni di servizi	10.519,77	
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	3.945,14	
Imposte e tasse	0,00	17.317,49
Servizio 904 Servizio idrico integrato		
COS 98 SERVIZIO IDRICO INTEGRATO		
Utilizzo beni di terzi	699,46	
Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	32.267,78	32.967,24
Servizio 905 Servizio smaltimento rifiuti		
COS 100 SERVIZIO DI IGIENE AMBIENTALE		
Acquisto di beni	1.977,27	
Prestazioni di servizi	545.443,56	
Oneri straordinari della gestione corrente	5.000,00	552.420,83
Servizio 906 Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde		
COS 103 SERVIZI PER LA TUTELA AMBIENTALE DEL VERDE		
Acquisto di beni	2.539,88	
Prestazioni di servizi	21.625,26	
Trasferimenti	300	
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	886,37	25.351,51

FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE

Servizio 110 Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori

COS 110 SERVIZI PER L'INFANZIA E I MINORI

Prestazioni di servizi	8.258,09	
Trasferimenti	48.533,98	56.792,07

Servizio 140 Assistenza beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona

COS 120 INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SICUREZZA SOCIALE

Prestazioni di servizi	220,92	
Trasferimenti	102.011,75	102.232,67

COS 121 AMBITO SOCIO ASSISTENZIALE DI TARCENTI

Acquisto di beni	192,39	
Prestazioni di servizi	6.490,56	
Utilizzo beni di terzi	16.800,24	
Trasferimenti	106.077,11	129.560,30

COS 122 INIZIATIVE IN MATERIA DI ATTIVITA' GIOVANILI

Acquisto di beni	191,79	
Prestazioni di servizi	5.641,50	
Trasferimenti	8.246,64	
Imposte e tasse	166,6	14.246,53

COS 124 INTERVENTI A FAVORE DEGLI ANZIANI

Acquisto di beni	0,00	
Prestazioni di servizi	24.309,85	24.309,85

COS 125 INTERVENTI A FAVORE DEI PORTATORI DI HANDICAP

Trasferimenti	94.505,22	94.505,22
---------------	-----------	-----------

COS 126 ASSISTENZA DOMICILIARE

Acquisto di beni	1.929,57	
Prestazioni di servizi	29.651,36	
imposte e tasse	515,99	32.096,92

COS 127 CASA DI RIPOSO

Personale	669.267,58	
Acquisto di beni	73.837,43	
Prestazioni di servizi	1.480.169,92	
Utilizzo beni di terzi	2.980,60	
Trasferimenti	75.495,53	
Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	8.670,05	
imposte e tasse	41.416,60	
Oneri straordinari della gestione corrente	100.192,76	2.452.030,47

Servizio 150 Servizio necroscopico e cimiteriale

COS 130 SERVIZI CIMITERIALI

Personale	31.060,57	
Acquisto di beni	2.869,59	

Prestazioni di servizi	5.950,00	
Utilizzo beni di terzi	3.678,40	
Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	30.941,41	
Imposte e tasse	2.525,85	77.025,82

FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

Servizio 111 Affissioni e pubblicità

Prestazioni di servizi	31.000,00	31.000,00
------------------------	-----------	-----------

Servizio 115 Servizi relativi al commercio

COS 145 INTERVENTI RELATIVI AL COMMERCIO

Acquisto di beni	427	
Trasferimenti	1.000,00	1.427,00

TOTALE TITOLO 1- SPESA CORRENTE

8.117.620,76

SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE

SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE

DESCRIZIONE	ACCERTAMENTI	IMPEGNI	SALDO	% copertura	NOTE
Casa di Riposo	2.295.398,98	2.351.837,71	-56.438,73	97,60%	1)
Centri vacanza	10.102,60	19.817,98	-9.715,38	50,98%	
Mense scolastiche	174.033,30	252.977,61	-78.944,31	68,79%	
Impianti sportivi	21.819,96	152.154,53	-130.334,57	14,34%	
TOTALE	2.501.354,84	2.776.787,83	-275.432,99	90,08%	

1)Gli impegni della Casa di Riposo sono considerati al netto degli oneri straordinari della gestione corrente (100.192,76: debito fuori bilancio, e sanzione amministrativa)

SERVIZIO RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI

SERVIZIO RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI

Tributo sui rifiuti 581.002,52

Impegni:

Appalto raccolta e smaltimento rifiuti 537.200,00

Costi personale 37.190,08

Spese diverse (assicurazioni, ecc.) 8.226,11

Predisposizione ruoli 6.994,72

TOTALE 589.610,91

differenza 8.608,40

% copertura 98,54%

SPESE IN CONTO CAPITALE

ANALISI SPESE IN CONTO CAPITALE DI COMPETENZA

	DESCRIZIONE OPERA	Previsione definitiva anno 2013	Impegnato	%	Pagato	Residuo	Eliminato
1	Completamento nuovo archivio	20.000,00	20.000,00	100,00%		20.000,00	0,00
2	Acquisto scaffalature per archivio	15.000,00	15.000,00	100,00%	15.000,00	0,00	0,00
3	Interv. Man. Straord. alloggi Rosade furlane	4.000,00	3.201,95	80,05%	3.201,95	0,00	798,05
4	Man. Straord.Caserma carabinieri	21.450,00	21.450,00	100,00%	6.512,50	14.937,50	0,00
5	Acquisto attrezzature uffici demografici	1.500,00	1.500,00	99,83%	0,00	1.500,00	0,00
6	Manutenzione straordinaria scuola dell'infanzia	30.000,00	28.834,29	96,11%	28.834,29	0,00	1.165,71
7	Acquisto attrezzature scuola dell'infanzia	1.200,00	1.190,84	99,24%	0,00	1.190,84	9,16
8	Manutenzione straordinaria scuola primaria	190.000,00	178.061,20	93,72%	100.152,40	77.908,80	11.938,80
9	Manutenzione straordinaria scuola secondaria	250.000,00	250.000,00	100,00%	38.036,40	211.963,60	0,00
10	Acquisto attrezzature per scuola secondaria	1.200,00	1.200,00	99,99%	0,00	1.200,00	0,00
11	Realizz. sistema irrigazione campo sportivo	20.000,00	20.000,00	100,00%	0,00	20.000,00	0,00
12	Intstallazione giochi aree verdi	10.000,00	6.455,93	64,56%	0,00	6.455,93	3.544,07

	DESCRIZIONE OPERA	Provisione definitiva anno 2013	Impegnato	%	Pagato	Residuo	Eliminato
12	Acquisto attrezzature per impianti sportivi	2.000,00	1.947,24	97,36%	0,00	1.947,24	52,76
13	Lavori completamento opere di urbanizz. Lott. Caneva A	111.284,70	111.284,70	100,00%	0,00	111.284,70	0,00
14	Incarichi professionali variante PRG	20.000,00	19.983,60	99,92%	9.941,83	10.041,77	16,40
15	Opere completamento e miglioramento sede protezione civile	21.000,00	21.000,00	100,00%	0,00	21.000,00	0,00
16	Casa dell'acqua: erogazione contributo	7.000,00	7.000,00	100,00%	7.000,00	0,00	0,00
17	Sostituzione struttura glicine monumentale	40.000,00	40.000,00	100,00%	0,00	40.000,00	0,00
18	Casa di Riposo: interventi di edilizia ed impiantistica	51.700,00	51.700,00	100,00%	47.728,57	3.971,43	0,00
19	Casa di Riposo: lavori di risistemazione	200.000,00	200.000,00	100,00%	0,00	200.000,00	0,00
20	Casa di Riposo: acquisto arredi ed attrezzature	155.376,00	155.376,00	100,00%	0,00	155.376,00	0,00
21	Lavori completamento palazzina socio assistenziale	17.000,00	16.990,01	99,94%	14.211,85	2.778,16	9,99
22	Acquisto attrezzature Casa di Riposo	6.000,00	6.000,00	100,00%	0,00	6.000,00	0,00

TOTALE

1.196.710,70

1.178.175,76

270.619,79

907.555,97

17.534,94

ENTRATE E SPESE DI COMPETENZA

DATI COMPARATI 2010 - 2013

ANALISI TREND STORICO DELLE ENTRATE

ANALISI TREND STORICO DELLE ENTRATE

ENTRATE	Accertamenti di competenza							
	Anno 2010		Anno 2011		Anno 2012		Anno 2013	
	1	% su totf.	2	% su Tot. 2	3	% su Tot. 3	4	% su Tot. 4
Tributarie	2.026.124,94	26,66	2.292.505,42	28,01%	2.619.582,81	32,28%	2.655.141,47	28,88%
Contributi e trasferimenti correnti	3.129.383,41	41,17	3.194.759,83	30,03%	2.637.927,04	32,50%	3.912.431,95	42,55%
Extratributarie	2.444.956,64	32,17	2.697.592,61	32,96%	2.858.261,36	35,22%	2.626.468,35	28,57%
TOTALE ENTRATE CORRENTI	7.600.464,99	100	8.184.857,86	100,00%	8.115.771,21	100,00%	9.194.041,77	100,00%
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	62.601,72		22.512,96		74.941,14		0,00	
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	100.000,00		0,00		38.245,49		71.199,97	
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	7.763.066,71		8.207.370,82		8.228.957,84		9.265.241,74	
Alienazione di beni, trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	1.366.223,78		288.321,15		18.150,00		668.634,33	
Accensione di prestiti	410.000,00		440.000,00		1.010.000,00		0,00	
TOTALE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI (B)	1.776.223,78		728.321,15		1.028.150,00		668.634,33	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO PER IL FINANZIAMENTO INVESTIMENTI (C)	252.072,00		293.000,00		100.000,00		0,00	

1)

2)

TOTALE GENERALE ENTRATE (escluse le Entrate per servizi per conto terzi) (A+B+C)	9.791.362,49	9.228.694,97	9.357.107,84	9.933.876,07
---	--------------	--------------	--------------	--------------

1) Dal 2012 introdotta l'IMU e soppressa l'addizionale comunale Enel con decorrenza 1.4.2012; nel 2013 soppressa l'IMU sulla prima casa ed introdotta la maggiorazione Tares servizi indivisibili da trasferire alla regione per il successivo versamento allo Stato

2) Nel 2013 sono state accertati, fra le entrate per trasferimenti, contributi in annualità arretrati per euro 620.207,66, destinati per euro 509.541,43 al finanziamento di spese di investimento e per la differenza ad oneri straordinari della gestione corrente ed un trasferimento regionale di euro 381.760,86 corrispondente al gettito ex ICI prima casa.

ANALISI TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

	Accertamenti di competenza							
	2010		2011		2012		2013	
	1	2	3	4	5	6	7	8
Imposte	1.353.161,43	66,78%	1.374.663,59	59,96%	1.696.167,87	64,75%	1.893.190,77	71,30%
Tasse	647.398,50	31,95%	891.339,52	38,88%	903.143,43	34,48%	759.950,70	28,62%
Tributi speciali ed altre entrate proprie	25.564,96	1,27%	26.502,10	1,16%	20.272,51	0,77%	2.000,00	0,08%
TOTALE	2.026.124,89	100,00%	2.292.505,21	100,00%	2.619.583,81	100,00%	2.655.141,47	100,00%

Le variazioni tra le entrate tributarie 2012 e 2013 derivano essenzialmente da:

- IMU: nel 2012 è stata introdotta l'IMU, nel 2013 è stato soppresso il tributo sulla prima casa (+ 67.945,41)
- Addizionale comunale all'Irpef: l'aliquota vigente nel 2012 era dello 0,28% ed assicurava un gettito di euro 324.879,43; nel 2013 sono state rimosse le aliquote per scaglioni e sono stati esonerati i redditi fino a 15.000 euro. L'accertamento è di euro 494.000,00 (+ 169.120,57)
- Tassa rifiuti: l'accertamento nel 2013 (581.002,52) subisce una riduzione (-73.323,29) rispetto al 2012 (654.325,81) anche per effetto della riduzione dei costi dell'appalto del servizio
- Tarsu-anni arretrati- nel 2012 sono stati emessi accertamenti per euro 166.884,75
- ICI-partite arretrate- nel 2012 sono stati emessi accertamenti per euro 19.372,59
- Tares servizi indivisibili: l'accertamento è di euro 178.772,85. L'importo introitato viene trasferito alla Regione
- Addizionale Eca su ruolo rifiuti -- nel 2012 ammontava ad euro 81.932,07: soppressa
- Canonì occupazione spazi ed aree pubbliche: l'accertamento 2012 ammontava ad euro 18.272,51, nel 2013 è stato trasferito fra le entrate extra tributarie
- Imposta sul valore aggiunto per attività commerciali: accertamento 2012 10.998,38, trasferito nel 2013 fra le entrate extratributarie
- Altre variazioni di minore entità

ANALISI TREND STORICO DEI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

ENTRATE	Accertamenti di competenza							
	Anno 2010		Anno 2011		Anno 2012		Anno 2013	
	1	2	3	4	5	6	7	8
Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	80.444,84	2,06%
Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	3.072.232,25	98,17%	3.128.523,07	97,93%	2.587.000,09	98,07%	3.259.058,99	83,30%
Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione per funzioni delegate	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00		3.856,08	0,10%
Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00		0,00	
Contributi e trasferimenti da altri enti del settore pubblico	57.151,16	1,83%	66.236,76	2,07%	50.926,95	1,93%	569.072,04	14,54%
TOTALE	3.129.383,41	100,00%	3.194.759,83	100,00%	2.637.927,04	100,00%	3.912.431,95	100,00%

Il totale degli accertamenti è di euro 1.274.504,91 superiore rispetto al dato 2012 ed è determinato da:

- a) Variazioni incrementative:
- contributi regionali e provinciali in annualità-gettito partite arretrate- 620.207,66
 - trasferimento regionale fondo ex ICI prima casa 381.760,86
 - trasferimento da parte dello Stato contributo IMU su immobili comunali 30.871,04
 - trasferimenti Azienda sanitaria abbattimento rette Casa di Riposo (nel 2012 erano ricompresi fra le entrate extra tributarie) 539.423,05
 - trasferimenti regionali compensativi minori introiti addizionale comunale Irpef 9.571,12
 - trasferimenti regionali abrogazione addizionale energia elettrica 5.320,86
 - contributo regionale in annualità realizzazione parcheggio (nel 2013 accertata intera annualità contributo, mentre nel 2012 la previsione era rapportata alla durata del mutuo) 38.804,54

- contributo regionale cantieri lavoro	8.613,90	
- contributo regionale riqualificazione Villaggio Morena (in linea con l'inizio dell'ammortamento del mutuo)	24.000,00	
		1.658.573,03
b) Variazioni diminutive:		
- contributi regionali in materia assistenziale e servizi diversi alla persona (carta famiglia, fondo sociale regionale, sostegno accesso abitazioni in locazione, assegni di natalità)	45.990,96	
- trasferimenti regionali ordinari e comparto unico	226.381,09	
- contributo regionale centro commerciale naturale	54.285,00	
- contributi provinciali diversi	19.069,08	
- contributi diversi per iniziative ambito socio assistenziale	21.630,55	
- trasferimenti e contributi diversi di minore entità	16.711,44	
		384.068,12
		S o m m a n o

ANALISI TREND STORICO DELLE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

ENTRATE	Accertamenti di competenza							
	2010		Anno 2011		Anno 2012		Anno 2013	
	1	2	3	4	5	6	7	8
Proventi dei servizi pubblici	2.180.174,85	89,17%	2.315.955,01	85,85%	2.435.624,10	85,22%	2.034.312,30	77,45%
Proventi dei beni dell'ente	71.084,22	2,91%	69.930,04	2,59%	73.200,55	2,56%	172.721,56	6,58%
Interessi su anticipazioni e crediti	33.256,78	1,36%	69.293,77	2,57%	47.837,39	1,67%	35.010,13	1,33%
Utile netto delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società	0,00		0,00		0,00		0,00	
Proventi diversi	160.440,79	6,56%	242.413,79	8,99%	301.599,32	10,55%	384.424,36	14,64%
TOTALE	2.444.956,64	100,00%	2.697.592,61	100,00%	2.858.261,36	100,00%	2.626.468,35	100,00%

Le variazioni più significate del 2013 rispetto al 2012, derivano da:

- a) Variazioni incrementative:
- proventi mense scolastiche (diversa contabilizzazione) + 88.477,72
 - fitti arretrati (Consorzio Acquedotto Cornappo) + 18.000,00
 - rimborso spese consultazioni elettorali + 46.648,25
 - rimborso spese generali Casa di Riposo + 50.495,00
 - contributo gestione servizi energetici + 20.443,40
 - concessioni cimiteriali (proventi già compresi nel titolo IV) + 40.788,87
- b) Variazioni diminutive:
- sanzioni accertamenti tributari - 16.064,28
 - proventi Casa di Riposo (contributi Azienda Sanitaria trasferiti al titolo 2°) - 486.498,25

Altre variazioni di minore entità

ANALISI TREND STORICO DEI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE

ENTRATE	Accertamenti di competenza							
	2010		2011		2012		2013	
	1	2	3	4	5	6	7	8
Alienazione di beni patrimoniali	99.655,76	6,97%	85.929,49	27,64%	106.946,02	37,39%	57.053,09	8,53%
Trasferimenti di capitale dallo Stato	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Trasferimenti di capitale dalla Regione	45.540,00	3,19%	56.248,00	18,10%	85.989,04	30,06%	303.713,94	45,42%
Trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico	1.162.028,02	81,33%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	121.601,72	8,51%	168.656,62	54,26%	93.091,14	32,55%	307.867,30	46,05%
Riscossioni di crediti								
TOTALE	1.428.825,50	100,00%	310.834,11	100,00%	286.026,20	100,00%	668.634,33	100,00%

Le principali variazioni fra gli accertamenti 2012 e 2013 derivano da:

- a) Variazioni incrementative 2013:
- contributo regionale per sede protezione civile + 18.917,14
 - contributo Fondazione Crup per acquisto attrezzature Casa di Riposo + 36.000,00
 - contributo regionale acquisto attrezzature Casa di Riposo + 64.396,00
 - contributo regionale ristrutturazione Casa di Riposo + 200.000,00
 - contributo regionale interventi edilizia ed impiantistica casa di Riposo + 20.400,00
 - concessione diritto di superficie zona ex PEEP + 21.356,69
 - proventi oneri di urbanizzazione e sanzioni + 67.491,46
 - contributo privati oneri completamento lottizzazione Caneva A) + 111.284,70

b) Variazioni diminutive:

- proventi concessioni cimiteriali (trasferiti al titolo 3°)
- contributo straordinario regionale su investimenti
- contributo regionale completamento palazzina socio assistenziale
- alienazione stalli di sosta
- 60.394,43
- 68.655,71
- 17.333,33
- 10.150,19

ANALISI TREND STORICO DEI PROVENTI ED ONERI DI URBANIZZAZIONE

ENTRATE	Accertamenti di competenza							
	2010		2011		2012		2013	
	1	2	3	4	5	6	7	8
Proventi e oneri di urbanizzazione	121.601,72		168.656,62		93.091,14		160.582,60	
Oneri, contributi DPR 380/2001 (ex lege 10/1977 "Bucalossi")	114.017,02	93,76%	150.755,79	89,95%	75.043,56	80,61%	120.830,63	75,25%
Proventi oneri di urbanizzazione a scampo di opere	0,00	0,00%	0,00		0,00		0,00	0,00%
Sanzioni e oblazioni in materia urbanistica	7.584,70	6,24%	16.836,00	10,05%	18.047,58	19,39%	39.751,97	24,75%
Proventi oneri di urbanizzazione lottizzazioni convenzionate	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00		0,00	0,00%
TOTALE	121.601,72	100,00%	167.591,79	100,00%	93.091,14	100,00%	160.582,60	100,00%

ANALISI TREND STORICO DI ACCENSIONE DI PRESTITI				
ENTRATE	Accertamenti di competenza			
	2010	2011	2012	2013
	1	2	3	4
	410.000,00	440.000,00	1.010.000,00	0,00
	TOTALE	410.000,00	440.000,00	1.010.000,00
Assunzioni di mutui e prestiti				

ANALISI TREND STORICO DELLE SPESE

ANALISI TREND STORICO SPESE PER TITOLI											
SPESE	Impegni di competenza										
	2010			2011			2012			2013	
	1	2	3	4	5	6	7	8			
Titolo 1° - Spese correnti	7.206.168,84	74,33%	7.315.813,79	82,35%	7.324.800,90	78,99%	8.117.620,76	81,95%			
Titolo 2° - Spese conto capitale	1.929.756,60	19,91% *	1.025.053,82	11,54% *	1.380.115,87	14,88% *	1.178.175,76	11,89%			
Titolo 3° - Rimborso di prestiti	558.844,86	5,76%	543.046,43	6,11%	568.635,15	6,13%	609.974,63	6,16%			
TOTALE GENERALE SPESE (escluse le spese per servizi per conto terzi)	9.694.770,30	100,00%	8.883.914,04	100,00%	9.273.551,92	100,00%	9.905.771,15	100,00%			

ANALISI TREND STORICO SPESA CORRENTE PER FUNZIONI

FUNZIONI	Impegni di competenza							
	2010		2011		2012		2013	
	1	2	3	4	5	6	7	8
1 - Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	1.732.819,11	24,05%	1.875.123,00	25,62%	1.865.879,35	25,47%	2.611.509,71	32,17%
2 - Funzioni relative alla giustizia	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3 - Funzioni di polizia locale	188.533,80	2,62%	227.932,99	3,12%	221.227,79	3,02%	226.951,92	2,80%
4 - Funzioni di istruzione pubblica	517.100,52	7,18%	527.169,98	7,21%	652.601,40	8,91%	685.901,19	8,45%
5 - Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	157.538,31	2,19%	163.580,98	2,24%	124.613,70	1,70%	142.658,37	1,76%
6 - Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	120.814,04	1,68%	121.117,54	1,66%	142.607,10	1,95%	175.654,53	2,16%
7 - Funzioni nel campo turistico	0,00	0,00%	1.000,00	0,01%	0,00	0,01%	7.350,00	0,09%
8 - Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	756.391,04	10,50%	674.470,27	9,22%	649.161,86	8,86%	455.622,75	5,61%
9 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	888.599,97	12,33%	868.800,20	11,88%	863.730,17	11,79%	796.645,44	9,81%
10 - Funzioni nel settore sociale	2.801.782,56	38,88%	2.803.255,84	38,31%	2.708.575,53	36,98%	2.982.799,85	36,75%
11 - Funzioni nel campo dello sviluppo economico	41.638,99	0,56%	46.910,99	0,64%	36.600,00	0,50%	32.427,00	0,40%
12 - Funzioni relative a servizi produttivi	950,00	0,01%	6.452,00	0,09%	59.714,00	0,82%	0,00	0,00%
TOTALE	7.206.168,84	100,00%	7.315.813,79	100,00%	7.324.710,90	100,00%	8.117.620,76	100,00%

Segue: ANALISI TREND STORICO SPESA CORRENTE PER FUNZIONI

Le principali variazioni del 2013 sul 2012 sono determinate dal trasferimento a favore della Regione del sovra gettito IMU (555.934,27) e del gettito Tares servizi indivisibili (178.772,85), nonché dal riconoscimento di debiti fuori bilancio per spese legali (71.199,96) e prestazioni di servizi presso la Casa di Riposo (95.045,85).

Le variazioni degli impegni per Funzioni sono determinate dalla diversa allocazione delle poste di bilancio delle spese di personale in conseguenza della riorganizzazione degli uffici e dei servizi e dalla revisione della codifiche delle poste di spesa.

**ANALISI TREND STORICO SPESA
CORRENTE PER INTERVENTI**

	Impegni di competenza											
	2010			2011			2012			2013		
	1	2	3	4	5	6	7	8				
1. Personale	2.421.168,33	33,60%	2.467.060,72	33,72%	2.362.136,33	32,25%	2.231.431,27	27,49%				
2. Acquisto beni di consumo e materie prime	372.997,10	5,18%	391.806,83	5,36%	293.952,37	4,01%	183.437,74	2,26%				
3. Prestazioni di servizi	3.151.357,25	43,73%	3.179.954,28	43,47%	3.405.808,40	46,50%	3.501.727,32	43,14%				
4. Utilizzo beni di terzi	16.200,00	0,22%	16.504,95	0,23%	16.851,87	0,23%	33.281,18	0,41%				
5. Trasferimenti	678.084,57	9,41%	743.276,90	10,16%	637.368,92	8,70%	1.394.660,72	17,18%				
6. Interessi passivi e oneri finanziari diversi	400.050,17	5,55%	389.491,18	5,32%	384.347,27	5,25%	406.157,51	5,00%				
7. imposte e tasse	158.482,82	2,20%	119.424,18	1,63%	176.684,11	2,41%	163.362,63	2,01%				
8. Oneri straordinari gestione corrente	7.828,60	0,11%	8.294,75	0,11%	47.651,63	0,65%	203.562,39	2,51%				
9. Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%				
10. Fondo di riserva	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%				
TOTALE	7.206.168,84	100,00%	7.315.813,79	100,00%	7.324.800,90	100,00%	8.117.620,76	100,00%				

- interessi passivi (+ 21.810,24) riduzione oneri per interessi su mutui (conseguente incremento quote capitali previste al titolo 3° di spesa) e nuovi oneri per mutui assunti nel corso del 2012 (riqualificazione Villaggio Morena, completamento parcheggio, realizzazione impianti fotovoltaici, manutenzione straordinaria di vie e piazze, per complessivi euro 1.010.000,00)
- oneri straordinari della gestione corrente (+ 155.910,76) per riconoscimento di due debiti fuori bilancio (spese legali e prestazioni di servizi presso la Casa di Riposo per complessivi euro 166.245,81)

**QUADRO RIASSUNTIVO DELLA SPESA IN CONTO CAPITALE
PER FUNZIONI**

FUNZIONI	Impegni di competenza									
	2010		2011			2012			2013	
	1	2	3	4	5	6	7	8		
1 - Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	59.827,46	3,10%	89.730,62	8,75%	379.059,36	27,47%	61.151,95	5,19%		
2 - Funzioni relative alla giustizia	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%		
3 - Funzioni di polizia locale	45.540,00	2,36%	15.000,00	1,46%	0,00	0,00%	0,00	0,00%		
4 - Funzioni di istruzione pubblica	3.004,00	0,16%	5.341,20	0,52%	2.427,39	0,18%	459.286,33	38,98%		
5 - Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	0,00	0,00%	6.880,50	0,67%	0,00	0,00%	0,00	0,00%		
6 - Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	219.936,00	11,40%	500.248,00	48,81%	24.999,72	1,81%	21.947,24	1,86%		
7 - Funzioni nel campo turistico	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%		
8 - Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	361.000,00	18,71%	50.012,36	4,88%	499.567,51	36,19%	111.284,70	9,45%		
9 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	1.210.449,15	62,72%	159.070,00	15,52%	87.299,00	6,33%	94.439,53	8,02%		
10 - Funzioni nel settore sociale	30.000,00	1,55%	198.771,14	19,39%	26.762,89	1,94%	430.066,01	36,50%		
11 - Funzioni nel campo dello sviluppo economico	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%		
12 - Funzioni relative a servizi produttivi	0,00	0,00%	0,00	0,00%	360.000,00	26,08%	0,00	0,00%		
TOTALE	1.929.756,60	100,00%	1.025.053,82	100,00%	1.380.115,87	100,00%	1.178.175,76	100,00%		

**ANALISI DEI RESIDUI PROVENIENTI
DALL' ESERCIZIO 2012 E PRECEDENTI**

ANALISI DEI RESIDUI ATTIVI

ANALISI RESIDUI ATTIVI

DESCRIZIONE	RESIDUO INIZIALE		RISCOSSIONI		RESIDUI DA RIPORTARE		MINORI MAGGIORI RESIDUI	
	(a)	(b)	(b/a)	(c)	(c/a)	(d)	(d/a)	
ENTRATE TRIBUTARIE:								
Imposte	177.825,09	109.821,76	61,76	53.741,15	30,22	-14.262,18	-8,02	
Tasse	1.046.190,60	633.664,08	60,57	412.526,52	39,43	0,00	0,00	
Tributi speciali ed altre entrate proprie	1.708,09	768,90	45,02	1.116,71	65,38	177,52	10,39	
TOTALE TITOLO I	1.225.723,78	744.254,74	60,72	467.384,38	38,13	-14.084,66	-1,15	
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI:								
Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	111.485,05	81.361,71	72,98	27.113,95	24,32	-3.009,39	-2,70	
Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Contributi e trasferimenti correnti da altri Enti del settore pubblico	16.948,23	8.231,87	48,57	3.138,63	18,52	-5.577,73	-32,91	
TOTALE TITOLO II	128.433,28	89.593,58	69,76	30.252,58	23,56	-8.587,12	-6,69	

SEQUE ANALISI RESIDUI ATTIVI

DESCRIZIONE	RESIDUO INIZIALE	RISCOSSIONI IMPORTO	%	RESIDUI DA RIPORTARE	%	MINORI o MAGGIORI RESIDUI	%
	(a)	(b)	b/a	(c)	c/a	(d)	d/a
ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE:							
Proventi dei servizi pubblici	356.611,64	270.563,16	75,87	79.998,65	22,43	-6.049,83	-1,70
Proventi dei beni dell'ente	26.682,89	26.519,44	99,39	0,00	0,00	-163,45	-0,61
Interessi su anticipazioni e crediti	19.149,59	10.743,50	59,19	7.406,09	40,81	0,00	0,00
Utili netti delle aziende speciali e partecipate dividendi di società	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi diversi	253.628,64	77.087,26	30,39	176.335,35	69,53	-206,03	-0,08
TOTALE TITOLO III	655.072,76	384.913,36	58,76	263.740,09	40,26	-6.419,31	-0,98
ENTRATE PER ALIENAZIONI DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI:							
Alienazioni di beni patrimoniali	308.609,00	293.770,00	95,19	0,00	0,00	-14.839,00	-4,81
Trasferimenti di capitali dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitali dalla Regione	380.840,36	235.574,84	61,86	137.679,96	36,15	-7.585,56	-1,99
Trasferimenti di capitali da altri Enti del settore pubblico	353.056,91	107.371,39	30,41	193.355,31	0,00	-52.330,21	-14,82
Trasferimenti di capitali da altri soggetti	22.067,56	22.067,56	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO IV	1.064.573,83	658.783,79	61,88	331.035,27	54,93	-74.754,77	-7,02

SEQUE ANALISI RESIDUI ATTIVI

DESCRIZIONE	RESIDUO INIZIALE (a)	RISCOSSIONI IMPORTO (b)	% b/a	RESIDUI DA RIPORTARE (c)	% c/a	MINORI o MAGGIORI RESIDUI (d)	% d/a
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI							
Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00		0,00		0,00	
Assunzione di mutui e prestiti	1.131.657,37	520.551,85	46,00	611.105,52	54,00	0,00	0,00
Emissione di prestiti obbligazionari	0,00	0,00		0,00		0,00	
TOTALE TITOLO V	1.131.657,37	520.551,85	46,00	611.105,52	54,00	0,00	0,00
ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO TERZI (TITOLO VI)	69.698,49	27.106,43	38,89	32.408,51	46,50	-10.183,55	-14,61
TOTALE GENERALE	4.275.159,51	2.425.203,75	56,73	1.735.926,35	40,60	-114.029,41	-2,67

COMPOSIZIONE RESIDUI ATTIVI PER ANNO DI FORMAZIONE

	fino al 2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	Totale
TITOLO I Entrate tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	14.958,62	37.304,94	69.828,51	97.941,56	247.952,65	467.394,38
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	5.422,79	5.422,79	5.422,79	5.422,79	8.561,42	30.252,58
TITOLO III Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	1.521,70	21.545,45	10.880,02	105.403,70	124.355,22	263.740,09
Entrate per abbuoni da trasferimenti di capitale da riscossione di crediti	7.334,80	0,00	0,00	103.345,15	0,00	72.000,00	143.366,31	5.000,00	0,00	331.035,27
TITOLO V Entrate derivanti da accensione di prestiti	98.036,34	0,00	161,98	15.546,55	0,00	0,00	5.544,43	2.318,17	489.448,15	611.105,52
Entrate da servizi per conto terzi	11.476,02	1.555,00	1.542,25	0,00	0,00	3.000,00	360,00	10.403,41	5.671,83	32.408,51
Totale ENTRATE	118.899,16	1.555,00	2.104,13	118.891,71	21.503,11	139.273,18	235.389,06	225.917,73	874.993,27	1.735.976,35

ANALISI RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

L'analisi della composizione e dell'anzianità dei residui attivi permette di valutare le capacità dell'Ente di riscuotere i propri crediti e quindi di verificare l'attendibilità e veridicità dell'avanzo di amministrazione. L'approccio deve essere differenziato a seconda della tipologia di entrata (corrente od in conto capitale).

I residui attivi relativi all'esercizio 2012 e precedenti ammontano ad euro 1.735.926,35 e derivano da:

-entrate tributarie: presentano criticità legate alla riscossione di crediti relativi ai tributi (tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani: euro 412.826,52 per gli anni 2012 e precedenti) la cui attività di recupero rientra negli obiettivi dell'ufficio tributi al fine di evitare la prescrizione dei termini.

- entrate da trasferimenti: comprendono essenzialmente contributi regionali in annualità (euro 27.113,95): il rendiconto delle opere finanziate è stato presentato nel 2014, per cui è stato accertato il diritto a riscuotere le somme a residui.

-entrate extratributarie: registrano residui attivi per euro 263.740,09, determinati da: sanzioni amministrative per violazioni alle norme in materia di circolazione stradale (22.241,43), sanzioni su accertamenti tributi (17.703,10), proventi mense scolastiche (12.041,95), proventi rette Casa di Riposo /15.947,52), concessione servizio idrico integrato (156.658,26), canone illuminazione votiva (8.442,77),proventi eredità Kije (1.380,00 riscossi nel 2014) ed altri di minore entità.

- entrate per alienazione e ammortamento di beni patrimoniali, per trasferimento di capitali e per riscossione di crediti: registrano residui attivi ante 2013 per euro 331.035,27, derivanti da: contributo pluriennale regionale ristrutturazione Villa Veroi (72.000,00), contributo regionale ripristino canali superficiali (44.225,16 Rio del Pasco), contributo regionale per sede protezione civile (16.454,80), contributo provinciale complanare (143.355,31), contributo provinciale acquisto contenitori rifiuti solidi urbani (50.000,00) ed altri di minore entità.

- entrate derivanti dall'assunzione di prestiti: assommano ad euro 611.105,52: si riferiscono essenzialmente ad opere concluse da rendicontare alla Cassa DDPP per euro 129.902,96, mentre euro 481.302,56 sono relativi ai mutui per la riqualificazione del Villaggio Morena e per la manutenzione straordinaria di vie e piazze, assunti nel corso del 2012, ma non somministrati in quanto le opere non sono appaltati per i vincoli posti dal patto di stabilità.

- entrate da Servizi per conto terzi : euro 32.408,51.

I residui attivi maturati nel corso del 2013 assommano ad euro 1.907.969,24 e si riferiscono a: imposte, per euro 230.346,55 (IMU, imposta sulla pubblicità, addizionale comunale Irpef); tasse, per euro 331.032,02 (tributo comunale sui rifiuti, miglioramento Tares servizi indivisibili aventi rate in scadenza nel 2014); diritti sulle pubbliche affissioni per euro 2.000,00; contributi e trasferimenti correnti della Regione, per euro 268.150,94 (saldo trasferimento fondo ex ICI prima casa, trasferimento fondo sociale, contributo cantieri di lavoro, assegni di natalità, trasferimenti connessi alla gestione del gettito Tares, contributi in annualità); i trasferimenti da altri enti del settore pubblico ammontano ad euro 57.095,26 (trasferimenti azienda sanitaria abbattimento rette Casa di Riposo ed altre di minore entità); proventi dei servizi pubblici, per euro 249.179,64 (canone illuminazione votiva, proventi assistenza domiciliare e pasti, proventi impianti sportivi, mense scolastiche); interessi, euro 8.386,23; proventi dei beni dell'Ente, euro 30.961,57 (concessioni temporanee suolo pubblico, canoni di locazione); proventi diversi, euro 231.924,03 (rimborso spese consultazioni elettorali, rimborso spese gestione associata servizio di segreteria e vigilanza, rimborso spese generali Casa di Riposo, rette, canone concessione servizio idrico integrato, rimborsi ed introiti diversi); trasferimenti in conto capitale dalla Regione euro 301.673,94 (contributo sede protezione civile, acquisto attrezzature Casa di Riposo, manutenzione straordinaria Casa di Riposo); trasferimenti di capitale da altri soggetti, euro 159.784,32 (oneri di urbanizzazione, rimborso da privati oneri completamente lottizzazione Caneva A- collegato al corrispondente residuo passivo-); servizi per conto terzi euro 37.425,39.

I residui attivi eliminati riferiti agli anni 2012 e precedenti: ammontano ad euro 114.029,41 e derivano da:

- entrate tributarie, per euro 14.084,66 di cui 14.262,18 per minori accertamenti 2012 relativi all'imposta sulla pubblicità e iva a credito, 279,00 derivano da maggiori accertamenti per diritti sulle pubbliche affissioni, 101,48 sono inesigibili e si riferiscono a canoni di occupazione suolo pubblico anni 2010 e 2012;
- entrate per trasferimenti, per euro 8.587,12, di cui 702,92 per contributi invalidi (corrispondente eliminazione di spesa), 7.884,20 per contributi in annualità cessati e quindi erroneamente accertati;
- entrate extra tributarie, per euro 6.419,31, di cui euro 1.041,21 per crediti inesigibili (proventi cimiteriali, pasti assistenza domiciliare, servizio assistenziale domiciliare e proventi centri vacanza), 5.964,66 per errati accertamenti, cui si aggiungono 586,56 per maggiori accertamenti;
- entrate per alienazione e ammortamento beni patrimoniali, trasferimento di capitali e riscossione di crediti per euro 74.754,77 riferiti a: mancato esproprio Via Carnelutti per euro 1.650,00; mancata cessione di un'area di sosta per euro 13.189,00; contributo Provincia per realizzazione complanare per euro 52.330,21 (errato accertamento in quanto importo introitato negli anni 2001 e 2003); contributo regionale acquisto arredi Casa di Riposo, euro 7.585,56 (spesa rendicontata- riduzione)

- servizi per conto terzi euro 10.183,55, di cui 4.050,00 per deposito cauzionale locazione Casa Pelizzari (eliminazione E/S); sistemazione fondiaria e miglioramento agrario euro 5.927,97 (eliminazione E/S in quanto erroneamente imputato), altri di minore entità per euro 205,58

ANALISI RESIDUI PASSIVI

ANALISI DEI RESIDUI PASSIVI PER TITOLI

DESCRIZIONE	RESIDUO INIZIALE	PAGAMENTI	%	RESIDUI	%	MINORI RESIDUI	%
Spese correnti	1.332.219,52	925.983,54	69,51%	266.664,56	20,02%	139.571,32	10,48%
Spese in conto capitale	3.399.102,12	2.346.514,35	69,03%	1.015.872,69	29,89%	36.715,08	1,08%
Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Spese per servizi per conto terzi	1.028.770,90	941.252,90	91,49%	77.539,03	7,54%	9.978,97	0,97%
TOTALE GENERALE	5.760.092,54	4.213.750,79	73,15%	1.360.076,38	23,61%	186.265,37	3,23%

Dall'esame della gestione dei residui passivi, si rileva che gli stessi, accertati all'1.1.2013 in euro 5.760.092,54 sono stati:

- pagati per: € 4.213.750,79 pari al: 73,15%
- eliminati per: € 186.265,37 pari al: 3,23%
- conservati a residui per: € 1.360.076,38 pari al: 23,61%

I residui maturati al 31.12.2013 sulla competenza 2013 assommano ad euro 3.268.962,06, per cui il totale al 31.12.2013- competenza e residui- ammonta ad euro 4.629.038,44

ANALISI RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2013		
Con l'operazione di riaccertamento dei residui, di cui all'art. 228, c. 3 del Decreto 267/2000, si è provveduto alla revisione delle ragioni di mantenimento in tutto o in parte dei residui.		
Le eliminazioni principali derivano da:		
Spese correnti:		
Oneri di personale	25.808,85	
IRAP	39.955,27	
Acquisti non perfezionati	7.115,18	
IVA a debito	5.258,46	
Economie su trasferimenti finanziati con contributi regionali	6.253,98	
Economie su impegni di spesa	55.179,58	
TOTALE	139.571,32	
Spese in conto capitale:		
Servizi per conto terzi	9.978,97	
TOTALE	186.265,37	

**COMPOSIZIONE RESIDUI PASSIVI PER ANNO DI
FORMAZIONE**

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	totale
	fino al 2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	totale
Titolo I Spese correnti	20.031,96	0,00	1.800,00	3.500,00	5.300,00	39.026,79	41.205,43	40.856,65	114.943,83	266.664,66
Titolo II Spese in c/capitale	40.947,54	0,00	3.743,41	47.635,80	0,00	4.503,70	208.569,60	125.781,74	584.690,90	1.015.872,69
Titolo III Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Spese servizi per conto terzi	10.084,27	0,00	1.357,06	1.295,49	333,57	48.969,75	355,93	9.379,52	5.763,44	77.539,03
TOTALE SPESE	71.063,77	0,00	6.900,47	52.431,29	5.633,57	92.500,24	250.130,96	176.017,91	705.398,17	1.360.076,38

**ANALISI TREND STORICO RESIDUI
PASSIVI**

DESCRIZIONE	RESIDUO INIZIALE 2010	PAGATO 2010	% su tot. 1	RESIDUI INIZIALE 2011	PAGATO 2011	% su tot. 3	RESIDUO INIZIALE 2012	PGATO 2012	% su tot. 5	RESIDUO INIZIALE 2013	PAGATO 2013	% su tot. 7
	1	2		3	4		5	6		7	8	su tot. 7
SPESE CORRENTI												
Int 1 - Personale	348.324,28	35.805,04	10,28	377.804,70	43.081,77	11,40	428.716,13	172.293,57	40,19	145.717,84	19.009,35	13,05
Int 2 - Acquisto beni di consumo e materie prime	95.678,42	69.386,16	72,52	98.792,45	87.991,35	89,07	115.879,88	81.390,10	70,24	74.093,37	59.308,72	80,05
Int 3 - Prestazioni di servizi	891.281,37	676.392,12	75,89	806.149,14	608.016,03	75,42	902.438,04	669.290,88	74,16	734.723,83	561.374,46	76,41
Int 4 - Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46,80	46,80	100,00	0,00	0,00	0
Int 5 - Trasferimenti	234.361,97	193.460,73	82,55	223.149,21	127.479,82	57,13	294.783,93	182.572,84	61,93	207.238,76	173.856,88	83,89
Int 6 - Interessi passivi e oneri finanziari diversi	0,00	0,00	0,00	324,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Int 7 - Imposte e tasse	23.499,29	8.059,29	34,30	18.146,78	11.061,78	60,96	16.085,00	0,00	0,00	121.399,01	71.586,42	58,97
Int 8 - Oneri straordinari gestione corrente	85.053,20	10.233,74	12,03	80.454,48	5.120,63	6,36	18.559,11	4.386,90	23,64	49.046,71	40.847,71	83,28
TOTALE	1.678.198,53	993.337,08	59,19	1.604.820,99	882.751,38	55,01	1.776.508,89	1.109.981,09	62,48	1.332.219,52	925.983,54	69,51

SEGUE ANALISI RESIDUI PASSIVI												
DESCRIZIONE	RESIDUO INIZIALE 2010	PAGATO 2010	% su tot. 1	RESIDUO INIZIALE 2011	PAGATO 2011	% su tot. 3	RESIDUO INIZIALE 2012	PAGATO 2012	% su tot. 5	RESIDUO INIZIALE 2013	PAGATO 2013	% su tot. 7
SPESE IN CONTO CAPITALE												
Int. 1 - Acquisizione beni immobili	4.198.910,30	1.008.156,05	24,01	4.689.074,18	1.075.150,20	22,93	4.520.328,75	2.334.929,95	51,65	3.215.489,39	2.229.953,05	69,36
Int. 2 - Espropri e servitù onerose	61.649,60	7.400,00	12,00	42.881,60	10.233,60	23,86	61.348,03	0,00	0,00	28.750,00	8.000,00	27,83
Int. 3 - Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Int. 5 - Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	222.705,02	70.353,79	31,59	177.857,52	122.153,08	68,68	107.185,96	55.239,64	51,54	116.200,59	84.959,00	73,11
Int. 6 - Incarichi professionali esterni	9.097,20	5.400,00	59,36	3.697,20	0,00	0,00	3.697,20	0,00	0,00	38.662,14	23.602,30	61,05
Int. 7 - Trasferimenti di capitale	5.372,28	2.870,40	53,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Int. 8 - Partecipazioni azionarie	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Int. 9 - Conferimenti di capitale	1.963,00	0,00	0,00	1.963,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO II	4.499.697,40	1.094.180,24	24,32	4.915.473,50	1.207.536,88	24,57	4.692.559,94	2.390.169,59	50,94	3.399.102,12	2.346.514,35	69,03

ANALISI RESIDUI PASSIVI IN CONTO CAPITALE

DESCRIZIONE	RESIDUO INIZIALE	PAGAMENTI	% SU COL. 2	RESIDUO DA RIPORTARE	% SU COL. 2	TOTALE IMPEGNATO	RESIDUI ELIMINATI	% SU COL. 2
1	2	3	4	5	6			
Tit. II° - SPESE IN CONTO CAPITALE								
FUNZIONE 1 - FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO								
Servizio 101 - Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizio 102 - Segreteria generale, personale e organizzazione	11.409,54	1.380,00	12,10	9.680,00	84,84	11.060,00	349,54	3,06
Servizio 103 - 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
Servizio 104 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizio 105 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	519.397,43	175.333,23	33,76	343.104,20	66,06	518.437,43	960,00	0,18
Servizio 106 - Ufficio tecnico	38.662,14	23.602,30	61,05	84,88	0,22	23.687,18	14.974,96	38,73
Servizio 107 - Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizio 108 - Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Funzione 1	569.469,11	200.315,53	35,18	352.869,08	61,96	553.184,61	16.284,50	2,86

FUNZIONE 3 - FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE										
Servizio 301 - Polizia municipale	350,39	100,00	0,00	0,00	350,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizio 302 - Polizia commerciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Funzione 3	350,39	100,00	0,00	0,00	350,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZIONE 4 - FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA										
Servizio 401 - Scuola materna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizio 402 - Istruzione elementare	5.492,16	44,20	3.064,77	55,80	2.427,39	5.492,16	55,80	0,00	0,00	0,00
Servizio 403 - Istruzione media	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Funzione 4	5.492,16	44,20	3.064,77	55,80	2.427,39	5.492,16	55,80	0,00	0,00	0,00

FUNZIONE 8 - FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITÀ									
Servizio 801 - Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	541.376,16	299.296,72	55,28	226.077,64	41,76	525.374,36	16.001,80		2,96
Servizio 802 - Illuminazione pubblica e servizi connessi	3.518,81	3.012,90	85,62	505,91	14,38	3.518,81	0,00		0,00
Servizio 803 - Trasporti pubblici locali e servizi connessi	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		
Totale Funzione 8	544.894,97	302.309,62	55,48	226.583,55	41,58	528.893,17	16.001,80		2,94
FUNZIONE 9 - FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE									
Servizio 901 - Urbanistica e gestione del territorio	1.029.151,40	807.393,97	78,45	221.767,42	21,55	1.029.151,39	0,01		0,00
Servizio 902 - Edilizia residenziale pubblica locale e piani di edilizia economico popolare	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		
Servizio 903 - Servizi di protezione civile	4.870,25	4.870,25	95,45	0,00	4,41	4.870,25	0,00		0,13
Servizio 904 - Servizio idrico integrato	247.955,60	201.040,12	81,08	46.414,50	18,72	247.454,62	500,98		0,20
Servizio 905 - Servizio smaltimento rifiuti	169.500,00	49.115,14	13,93	120.384,86	75,61	169.500,00	0,00		10,46
Servizio 906 - Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio ed all' ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Totale Funzione 9	1.451.477,25	1.062.419,48	73,20	388.556,78	26,77	1.450.976,26	500,99		0,03

FUNZIONE 10 - FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE										
Servizio 1001 - 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
Servizio 1003 - Strutture residenziali e di ricovero per anziani	14.685,05	6.172,29	58,81	5.078,40	6,44	11.250,69	3.434,36		34,75	
Servizio 1004 - Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	393.693,04	391.369,26	99,41	2.323,78	0,59	393.693,04	0,00	0,00	0,00	
Servizio 1005 - Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Funzione 10	408.378,09	397.541,55	97,35	7.402,18	1,81	404.943,73	3.434,36		0,84	
FUNZIONE 11 - FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO										
Servizio 1102 - Fiere, mercati e servizi connessi	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00			
Servizio 1104 - Servizi relativi all'industria	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00			
Servizio 1105 - Servizi relativi al commercio		0,00								
Totale Funzione 11	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00			
FUNZIONE 12 - FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI										
Servizio 1206 - Altri servizi produttivi	359.395,00	358.571,40	0,00	330,19	0,00	358.901,59	493,41		0,00	
Totale Funzione 12	359.395,00	358.571,40	0,00	330,19	0,00	358.901,59	493,41		0,00	
TOTALE TITOLI II°										

SPESE C/CAPITALE	3.399.102,12	2.346.514,35	69,03	1.015.872,69	29,89	3.362.387,04	36.715,08	1,08
------------------	--------------	--------------	-------	--------------	-------	--------------	-----------	------

CONSUNTIVO PATTO DI STABILITA' INTERNO 2013

Comune di TRICESIMO			
SALDO FINANZIARIO in termini di competenza mista - Dati di consuntivo 2013			
ENTRATE FINALI			2013
TOTALE TITOLO I	Accertamenti		2.655.141
TOTALE TITOLO II	Accertamenti		3.912.432
TOTALE TITOLO III	Accertamenti		2.626.468
Entrate correnti relative al corrispettivo del gettito IMU sugli immobili di proprietà comunale (art. 10 quarter, comma 3, del decreto legge n. 35/2013)	Accertamenti		30.871
Totale entrate correnti nette	Accertamenti		9.163.170
TOTALE TITOLO IV	Riscossioni		865.960
Totale entrate in conto capitale nette	Riscossioni		865.960
ENTRATE FINALI NETTE			10.029.130
SPESE FINALI			2013
TOTALE TITOLO I	Impegni		8.117.621
Totale spese correnti nette	Impegni		8.117.621
TOTALE TITOLO II	Pagamenti		2.617.134
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	Pagamenti		128.000
Totale spese in conto capitale nette	Pagamenti		2.489.134
SPESE FINALI NETTE			10.606.755
SALDO FINANZIARIO			-577.625
OBBIETTIVO PROGRAMMATICO ANNUALE SALDO FINANZIARIO 2013 - PATTO REGIONE			-691.006
DIFFERENZA TRA IL RISULTATO NETTO E OBBIETTIVO ANNUALE SALDO FINANZIARIO			113.381

Tetto differenza tra risultato netto e obiettivo annuale saldo finanziario per non incorrere in sanzioni

132.370

SISTEMA DEGLI INDICATORI: ANDAMENTO INDICATORI FINANZIARI: SINTESI

SISTEMA DEGLI INDICATORI - ANDAMENTO INDICATORI FINANZIARI: SINTESI -

DENOMINAZIONE	2008	2009	2010	2011	2012	2013
1) Grado di autonomia finanziaria	59,89 %	58,10 %	58,82 %	60,96%	67,49 %	57,44%
2) Grado di «autonomia tributaria	28,47 %	25,46 %	26,65 %	28,00%	32,27%	28,87%
3) Grado di dipendenza erariale	0,00 %	0,00 %	0,00%	0,00%	0,00 %	0,87%
4) Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	47,52 %	43,82 %	45,32 %	45,94%	47,82 %	50,27%
5) Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie	52,45%	56,17%	54,67 %	54,05%	52,17%	49,72%
6) Pressione delle entrate proprie pro capite	592,69	604,30	579,02	648,82	719,82	888,33
7) Pressione tributaria pro capite	281,77	264,86	262,41	298,07	344,22	346,03
8) Trasferimenti erariali pro capite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,48
9) Grado di rigidità strutturale	39,42 %	37,61%	39,21%	38,77%	36,11 %	30,90%
10) Grado di rigidità per costo personale	32,42 %	30,78%	31,85 %	30,14%	29,10 %	24,27%
11) Grado di rigidità per indebitamento	6,99 %	6,82	7,35%	6,63%	7,006 %	15,07%
12) Rigidità strutturale pro capite	390,13	391,20	385,96	391,38	385,12	370,31
13) Costo del personale pro capite	320,89	320,19	313,58	320,77	310,39	290,81
14) Indebitamento pro capite	1.135,65	1.105,54	1.047,34	1.038,03	1.107,07	1.018,49

15) Incidenza del costo personale sulla spesa corrente	36,10 %	33,89%	33,59 %	35,72%	32,24 %	27,48%
16) Costo medio del personale	34.950,93	35.267,06	32.718,49	35.243,72	35.789,94	35.990,82
17) Propensione all'investimento	45,03 %	25,38%	19,90 %	11,53%	1,48 %	12,56%
18) Investimenti pro capite	431,49	345,62	249,93	133,27	181,35	153,54
19) Abitanti per dipendente	109	110	104	109	115,30	123,75
20) Risorse gestite per dipendente	56.206,89	62.657,65	58.256,07	163.703,4	69.368,44	65.149,59

Indicatori finanziari 2013 - sintesi andamento indicatori

Abitanti: al 31.12.2012 n. 7610 al 31.12.2013 n. 7673
 Dipendenti: al 31.12.2012 n. 66 al 31.12.2013 n. 62