

COMUNE DI TRICESIMO

Provincia di Udine

RELAZIONE

Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2014

INDICE DEL VOLUME

Gestione finanziaria 2014	pag.1
Situazione finanziaria:	
situazione finanziaria	pag.2
risultato finanziario	pag.3
risultato della gestione	pag.5
quadro riassuntivo avanzo di amministrazione ultimo quadriennio	pag.6
Flussi di cassa	pag. 6 bis
Analisi gestione di competenza	
risultato della gestione di competenza	pag. 8
analisi entrate di competenza	pag.10
analisi spese di competenza per titoli	pag.15
analisi spesa corrente di competenza per interventi	pag.16
personale	pag.17
acquisto beni di consumo e materie prime	pag.18
prestazioni di servizi	pag.19
utilizzo beni di terzi	pag.21
trasferimenti	pag.22
interessi passivi e oneri finanziari diversi/ammontare del debito	pag.24
imposte e tasse	pag.25
oneri straordinari della gestione corrente	pag.26
spesa corrente suddivisa per centri di costo	pag.27
Servizi pubblici a domanda individuale	pag.35
Servizio raccolta e smaltimento rifiuti	pag.36
Analisi spese in conto capitale di competenza	pag.37
spesa in conto capitale suddivisa per fonti di finanziamento	pag.38
situazione investimenti	pag.40
Entrate e spese di competenza: dati comparati 2011/2014	pag.42
analisi trend storico delle entrate tributarie	pag.43
analisi trend storico dei contributi e trasferimenti correnti	pag.44
analisi trend storico delle entrate extratributarie	pag.45
analisi trend storico dei contributi e dei trasferimenti in conto capitale	pag.46
analisi trend storico dei proventi ed oneri di urbanizzazione	pag.47
analisi trend storico accensione di prestiti	pag.48
analisi trend storico della spesa corrente per funzioni	pag.49
analisi trend storico della spesa corrente per interventi	pag.50
analisi trend storico della spesa in conto capitale per funzioni	pag.51
Analisi dei residui provenienti dall'esercizio 2013 e precedenti	
analisi residui attivi	pag.52

analisi trend storico residui attivi
analisi residui passivi
analisi trend storico residui passivi
Consuntivo patto di stabilità interno 2014
Andamento indicatori finanziari ed economici

pag.57

pag.60

pag.63

pag.65

pag.66

GESTIONE FINANZIARIA 2014

Il rendiconto 2014 sarà l'ultimo redatto secondo i vecchi principi contabili; a seguito dell'entrata in vigore, dal 2015, della contabilità armonizzata prevista dal D.Lgs 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni, il risultato di gestione dovrà essere rideterminato, con riferimento all'1.1.2015, applicando i nuovi principi contabili; conseguentemente il risultato sarà influenzato dalle novità normative citate dirette a garantire, mediante fondi rischi ed accantonamento, una più veritiera determinazione dell'avanzo di amministrazione.

La gestione finanziaria 2014 si chiude con un avanzo di amministrazione di euro 727.948,43 che deriva per euro 71.960,07 dalla gestione di competenza, per euro 257.333,21 dalla gestione residui e per euro 398.655,15 dall'avanzo di amministrazione accertato al 31.12.2013 e non impiegato. L'avanzo è vincolato per euro 559.600,56, di cui 56.361,37 per specifici investimenti, 147.158,15 per investimenti generici, 70.077,62 per passività potenziali e 286.003,42 per svalutazione crediti.

La gestione di competenza registra un saldo positivo di parte corrente pari ad euro 23.363,16, determinato per 301.344,31 da minori spese, a fronte di minori accertamenti di entrata per 277.981,15. La parte in conto capitale evidenzia una economia di 49.554,06 ed una minore entrata per 957,15; le spese di investimento sono impegnate al 92,06%, ma i pagamenti in conto competenza ammontano ad euro 382.815,51, pari al 66,55% dell'impegnato, determinato, in parte dalla concessione di ulteriori spazi finanziari ai fini del patto di stabilità nel mese di ottobre ed in parte dal finanziamento di alcuni investimenti in sede di assestamento di bilancio. I residui di conto capitale sono stati liquidati per euro 694.081,93, pari al 36,08% del valore all'inizio dell'anno.

La gestione dei residui di parte corrente registra un saldo positivo di euro 81.414,23: sono stati eliminati residui attivi per euro 111.450,87 e residui passivi per 192.865,10, mentre la parte in conto capitale registra eliminazioni di entrate per 286.151,80 e minori spese per 473.275,17.

I residui attivi relativi alle entrate tributarie ammontano a complessivi euro 1.171.907,39, di cui euro 461.787,77 relativi agli anni 2013 e precedenti e 710.119,62 provenienti dal 2014; questi ultimi sono determinati: dalla rata relativa al tributo sui rifiuti in scadenza nel 2015, dai conguagli relativi all'addizionale Irpef, dalla regolarizzazione contabile dell'imposta sulla pubblicità con l'aggio spettante all'appaltatore del servizio, da morosità che verranno verificate e sollecitate nel corso dell'anno. Come evidenziato nella relazione di accompagnamento ai consuntivi 2012 e 2013, la riscossione delle partite tributarie arretrate è una criticità sulla quale gli uffici stanno lavorando, ma che risulta particolarmente onerosa, anche alla luce delle continue modifiche legislative in materia di tributi locali intervenute negli ultimi anni.

SITUAZIONE FINANZIARIA

SITUAZIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria dell'esercizio 2014 si chiude con le seguenti risultanze:

ENTRATA**ACCERTAMENTI**

DESCRIZIONE	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa			1.383.798,00
1° Entrate tributarie	967.556,41	3.389.269,46	4.356.825,87
2° Entrate per trasferimenti	338.939,72	3.531.757,89	3.870.697,61
3° Entrate extra tributarie	752.506,29	2.598.446,07	3.350.952,36
4° Entrate per alienazioni, trasferimenti di capitale riscossione di crediti	519.457,16	340.877,35	860.334,51
5° Entrate per assunzioni di mutui	597.990,09	0	597.990,09
6° Partite di giro	48.919,48	529.425,18	578.344,66
TOTALE ENTRATE	3.225.369,15	10.389.775,95	14.998.943,10

SPESA**IMPEGNI**

DESCRIZIONE	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
1° Spese correnti	2.386.151,09	8.571.382,74	10.957.533,83
2° Spese conto capitale	1.450.153,49	575.225,82	2.025.379,31
3° Rimborso di prestiti	0	641.782,14	641.782,14
4° Partite di giro	116.874,21	529.425,18	646.299,39
TOTALE SPESA	3.953.178,79	10.317.815,88	14.270.994,67
Differenza (avanzo di amministrazione)			727.948,43

RISULTATO FINANZIARIO

3

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			1.383.798,00
RISCOSSIONI	1.539.364,74	8.182.113,76	9.721.478,50
PAGAMENTI	2.189.245,21	7.389.125,96	9.578.371,17
FONDO DI CASSA AL 31.12.2014			1.526.905,33
RESIDUI ATTIVI	1.686.004,41	2.207.662,19	3.893.666,60
SOMMA			5.420.571,93
RESIDUI PASSIVI	1.763.933,58	2.928.689,92	4.692.623,50
	Avanzo di amministrazione		
	al 31.12.2014		727.948,43

Vincoli:

Avanzo vincolato per specifici investimenti	56.361,37
Avanzo vincolato per investimenti generici	147.158,15
Fondo per passività potenziali	70.077,62
Fondo svalutazione crediti	286.003,42
totale vincoli	559.600,56
Avanzo disponibile	168.347,87

DETTAGLIO VINCOLI SU AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato di amministrazione al 31.12.2014 porta un saldo positivo di euro 727.948,43, vincolato per euro 559.600,56 per le finalità di seguito elencate:

Avanzo vincolato per investimenti specifici

Ampliamento centro raccolta rifiuti differenziati (eliminazione in entrata di contributi provinciali per 58.138,63 ed in spesa per 114.500,00)	56.361,37
--	-----------

Avanzo vincolato per investimenti generici

(deriva dall'eliminazione di residui di conto capitale)

147.158,15

4

Fondo per passività potenziali

Incentivazione produttività (anni 2009/2010/2011)	66.346,29
Liquidazione di fattura a favore di ditta non rintracciabile (R/2013)	1.414,41
Versamento contributi per riscatto titolo di studio e ricongiunzione servizi a' sensi della Legge 29/1979 (R/2001): non pervenuta richiesta di versamento da parte Istituto previdenziale	2.316,92

t o t a l e

70.077,62

Fondo svalutazione crediti

Importo crediti tributari derivanti dalla gestione residui e relativi agli anni dal 2009 al 2013	349.174,36
a dedurre riscossioni intervenute nel 2015	22.316,14
differenza	326.858,22
riscossioni stimate: 20%	65.371,65
differenza, per la quale viene vincolato l'avanzo di amministrazione	261.486,57
Crediti per rette Casa di Riposo	3.915,00
Crediti per mense scolastiche dal 2010 al 2013	16.044,65
Crediti per diritti cimiteriali	260
Crediti per pasti a domicilio	1.600,20
Crediti per servizi assistenza domiciliare	2.697,00

t o t a l e

286.003,42

TOTALE VINCOLI AVANZO

559.600,56

AVANZO DISPONIBILE

168.347,87

RISULTATO DELLA GESTIONE

Determinazione dell'avanzo di amministrazione sulla base delle eliminazioni di entrata e di spesa, con l'aggiunta dell'avanzo accertato al 31.12.2013 e non impiegato:

A) La gestione di competenza registra un saldo positivo di	71.960,07	così derivante:	
minori entrate correnti titoli 1-2-3	-277.981,15		
eliminazione spese correnti titoli 1-3	301.344,31		23.363,16
maggiori entrate in conto capitale	-957,15		
minori spese in conto capitale	49.554,06		48.596,91
	saldo gestione di competenza (A)		71.960,07
 B) La gestione residui presenta un saldo positivo di	 257.333,21	 così derivante:	
minori entrate correnti titoli 1-2-3	-111.450,87		
eliminazione spese correnti titolo 1	192.865,10		81.414,23
minori entrate titoli 4-5	-286.151,80		
minori spese titolo 2	473.275,17		187.123,37
minori entrate comprese nei servizi per conto terzi	-20.923,77		
minori spese comprese nei servizi per conto terzi	9.719,38		-11.204,39
	saldo gestione residui (B)		257.333,21
 C) Avanzo di amministrazione accertato al 31.12.2013 e non utilizzato			 398.655,15
	 Avanzo di amministrazione 2014 (A+B+C)		 727.948,43

QUADRO RIASSUNTIVO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ULTIMO QUADRIENNIO

DESCRIZIONE	ANNO	ANNO	ANNO	ANNO
	2011	2012	2013	2014
Avanzo accertato	292.418,06	369.514,24	398.655,15	727.948,43
Avanzo applicato al bilancio successivo: di cui:	200.000,00	79.000,00		
Oneri straordinari		79.000,00		
Spese correnti	100.000,00			
Spese d'investimento	100.000,00			

FLUSSI DI CASSA

CONSUNTIVO 2014 FLUSSI DI CASSA

	Competenza	Residui	Totale
Fondo cassa iniziale			1.383.798
Entrate titolo I	2.679.149,84	505.768,64	3.184.918,48
Entrate titolo II	2.848.917,42	208.460,89	3.057.378,31
Entrate titolo III	2.044.692,55	624.693,25	2.669.385,80
	7.572.759,81	1.338.922,78	8.911.682,59
Spese titolo I	5.837.294,05	1.381.491,51	7.218.785,56
Rimborso prestiti	641.782,14		641.782,14
	6.479.076,19	1.381.491,51	7.860.567,70
Differenza parte corrente	1.093.683,62	-42.568,73	1.051.114,89
Entrate titolo IV	81.846,69	160.684,63	242.531,32
Entrate titolo V	0	0	0
Totale titolo IV e V	81.846,69	160.684,63	242.531,32
Spese titolo II	382.815,51	694.081,93	1.076.897,44
Differenza di parte capitale	-300.968,82	-533.397,30	-834.366,12
Entrate titolo VI	527.507,26	39.757,33	567.264,59
Spese titolo IV	527.234,26	113.671,77	640.906,03
	273	-73.914,44	-73.641,44
Fondo cassa finale			1.526.905,33

NOTE

Differenza parte corrente gestione residui (-42.568,73): deriva essenzialmente da crediti relativi a tributi per i quali sono in corso operazioni di recupero

Differenza parte in conto capitale:

conto competenza (-300.968,82)

dal finanziamento di spese in conto capitale con entrate correnti

dal finanziamento di spese in conto capitale finanziate con contributo statale

(manutenzione straordinaria scuola media)

da un residui di 19.030,66 sui proventi oneri di urbanizzazione

conto residui (-533.397,30)

dall'esecuzione di lavori finanziati con mutui assunti con la Cassa DDPP non somministrati entro l'esercizio e per i quali le richieste di somministrazione sono predisposte nel 2015.

dal pagamento di spese finanziate con contributi regionali e di altri soggetti, la cui erogazione è subordinata alla presentazione dei rendiconti delle spese sostenute

ANALISI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

8

La gestione di competenza 2014 presenta i seguenti risultati:

Accertamenti	10.389.775,95
Impegni	10.317.815,88
Differenza	71.960,07
Avanzo applicato	0

Verifica degli equilibri di parte corrente e di parte capitale (gestione di competenza)

Equilibrio di parte corrente

Entrate titolo I	3.389.269,46
Entrate titolo II	3.531.757,89
Entrate titolo III	2.598.446,07
Totale	9.519.473,42
Spese titolo I	8.571.382,74
Spese titolo III	641.782,14
Differenza di parte corrente	306.308,54
Entrate correnti destinate a spese di investimento	234.348,47
di cui:	
proventi da sanzioni per violazioni al codice della strada	2.500,00
altre entrate	231.848,47
Saldo di parte corrente	71.960,07

Equilibrio di parte capitale

Entrate titolo IV	340.877,35
Entrate titolo V	0
Totale titoli IV e V	340.877,35
Spese titolo II	575.225,82
Differenza di parte capitale	-234.348,47
Entrate correnti destinate a spese di investimento	234.348,47
Saldo gestione corrente e conto capitale	71.960,07

Dettaglio entrate correnti destinate a spese di investimento e spese con le stesse finanziate:

- | | | |
|----|--|----------|
| a) | Proventi contravvenzionali | 2.500,00 |
| b) | Altre entrate: | |
| | Addizionale Irpef- gettito arretrati 2013 e precedenti | |

destinata a :		108.335,58
Acq.attrezzature informatiche uffici comunali	10.500,00	
Acquisto semafori mobili	2.110,60	
Asfaltatura Via S.Patussi	14.248,11	
Acquisto apparecchi condizionam. per sede ANA	3.029,65	
Acquisto scaffalature nuovo archivio	24.038,12	
Acquisto attrezzat. Protez. Civile	719,99	
Acquisto attrezzat. Uffici com.li	6.177,71	
Acquisto attrezz. Sc. Media	1.992,26	
Automatizz. Centro raccolta rifiuti	9.991,80	
Sist. Ingresso pedon. Parcheggio interr.	10.367,44	
Acquisto trapano demolitore squadr.man	5.367,90	
Adeg. notmative sicurezza sc.media	9.910,00	
Adeg.immob. E impianti norme pubblico spettacolo	9.882,00	
	e tornano	108.335,58
Contributi regionali in annualità (gettito partite arretrate) destinati:		70.540,16
Sostituzione ascensore	36.868,00	
Acquisto attrezzature	913,71	
Acquisto mobili, macchinari, attrezzature	2.383,88	
Installazione giochi aree verdi	19.616,62	
Completamento palazzina socio ass.le (parziale)	8.683,95	
Acquisto tende palazzina socio ass.le	2.074,00	
	e tornano	70.540,16
Avanzo economico e prelevamento dal fondo di riserva destinati:		12.202,68
Acquisto attrezzature	2.379,00	
Inc. professionale redazione variante PRG	1.893,68	
Manutenzione straordinaria Casa di Riposo	7.930,00	
	e tornano	12.202,68
Arretrati tributo rifiuti		
Acquisto cassonetti RSU		40.770,05
	totale delle entrate correnti	
	destinate ad investimenti	234.348,47

ANALISI DELLE ENTRATE

ANALISI ENTRATE DI COMPETENZA

10

DESCRIZIONE	PREVISIONE	PREVISIONE FINALE	RISCOSSIONI	%	RESIDUO DA	%	TOTALE ACCERTATO				
	INIZIALE	IMPORTO			% col.2		COL.9	RIPORTARE	COL.9	IMPORTO	% col.2
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Tit. I° Entrate tributarie											
Imposte	1.927.000,00	2.226.469,00	15,54	1.726.497,77	81,35	395.940,04	18,65	2.122.437,81	110,14	95,33	
Tasse	725.594,77	697.594,77	-3,86	357.138,13	53,84	306.197,87	46,16	663.336,00	91,42	95,09	
Trib.spec. E altre entrate trib.	730.500,00	665.500,00	-8,9	595.513,94	98,68	7.981,71	1,32	603.495,65	82,61	90,68	
TOTALE TIT. I°	3.383.094,77	3.589.563,77	6,1	2.679.149,84	79,05	710.119,62	20,95	3.389.269,46	100,18	94,42	
Tit. II° Trasferimenti correnti											
Contr. E trasf. Corr. Stato	74.831,92	74.831,92	62,27	64.590,99	100	0	0	64.590,99	162,27	100	
Contr. E trasf.corr.Regione	2.934.227,41	2.950.928,71	13,71	2.263.311,48	77,68	650.418,44	22,32	2.913.729,92	99,3	98,74	
Contr.e trasf.corr.Reg.funz.del.	3.787,37	3.783,37	0	2.510,95	66,3	1.276,42	33,7	3.787,37	100	100	
Contr. E trasf.corr.altri Enti Pubbl.	607.474,20	569.977,20	-6,17	518.504,00	94,34	31.145,61	5,66	549.649,61	90,48	96,43	
Totale titolo II	3.620.320,90	3.599.521,20	-0,57	2.848.917,42	80,67	682.840,47	19,33	3.531.757,89	97,55	98,12	
Tit. III° Entrate extratributarie											
Proventi servizi pubblici	1.871.259,78	1.826.147,98	-1,59	1.599.979,94	87,73	223.826,73	12,27	1.823.806,67	97,46	99,87	
Proventi dei beni dell'Ente	320.518,84	325.518,84	1,56	202.965,21	61,23	128.484,01	38,77	331.449,22	103,41	101,82	
Interessi su anticipazioni e crediti	36.000,00	31.000,00	-13,89	14.868,50	69,48	6.531,85	30,52	21.400,35	59,45	69,03	
Utili e dividendi Società partec.	93,74	93,74	0	190,93	100	0	0	190,93	0	0	
Proventi diversi	393.284,76	425.609,04	8,22	226.687,97	53,77	194.910,93	46,23	421.598,90	107,2	99,06	
TOTALE TIT. III°	2.621.157,12	2.608.369,60	-0,49	2.044.692,55	78,69	553.753,52	21,31	2.598.446,07	99,13	99,62	
TOTALE ENTRATE CORRENTI	9.624.572,79	9.797.454,57	1,8	7.572.759,81	79,55	1.946.713,61	20,45	9.519.473,42	98,91	97,16	
Tit. IV° Entrate derivanti da alienazioni, trasferimenti e riscossioni di crediti											
Alienazione di beni patrimoniali	1.834,50	1.834,50	0	1.834,50	100	0	0	1.834,50	100	100	
Trasf.capit. Da Stato	240.000,00	240.000,00	0	0	0	240.000,00	100	240.000,00	100	100	
Trasf.capit. Da Regione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Trasf.capit. Da altri Enti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Trasf.capit. Da altri soggetti	100.000,00	100.000,00	0	80.012,19	80,79	19.030,66	19,21	99.042,85	99,04	99,04	
Riscossione crediti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTALE TIT. IV°	341.834,50	341.834,50	0	81.846,69	24,01	259.030,66	75,99	340.877,35	99,72	99,72	

DESCRIZIONE	PREVISIONE	PREVISIONE FINALE	RISCOSSIONI	%	RESIDUO DA	%	TOTALE ACCERTATO			11	
	INIZIALE	IMPORTO	% VAR. COL. 2	COL.3	RIPORTARE	COL.3	IMPORTO	% col.2	% col.3	11	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Tit. V° Entrate derivanti da accensione di prestiti											
Finanziamenti a breve termine		0	0		0		0		0	0	0
Assunzione di mutui e prestiti		0	0		0		0		0	0	0
Emissione di prestiti obbligazionari		0	0		0		0		0	0	0
TOTALE TIT. V°		0	0		0		0		0	0	0
TOTALE TITOLI IV E V		341.834,50	341.834,50	0	81.846,69	24,01	259.030,66	75,99	340.877,35	99,72	99,72
Tit. VI° Entrate da servizi per conto terzi											
Rit.previd. E ass.li personale	200.000,00	200.000,00	0	176.695,11	100		0	0	176.695,11	88,35	88,35
Ritenute erariali	400.000,00	400.000,00	0	322.464,47	100		0	0	322.464,47	80,62	80,62
Altre rit.pers. Conto terzi	20.000,00	20.000,00	0	18.604,05	100		0	0	18.604,05	93,02	93,02
Depositi cauzionali	10.000,00	10.000,00	0	2.183,00	100		0	0	2.183,00	21,83	21,83
Rimborso spese per servizi per conto terzi	9.000,00	9.000,00	0	1.363,15	41,55	1.917,92	58,45		3.281,07	36,46	36,46
Spese contrattuali	6.000,00	6.000,00	0	0			0		0		
Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio Economato	6.200,00	6.200,00	0	6.197,48	100		0	0	6.197,48	99,96	99,96
TOTALE TIT. VI°	651.200,00	651.200,00	0	527.507,26	99,64	1.917,92	0,36		529.425,18	81,3	81,3
T O T A L E	10.617.607,29	10.790.489,07		8.182.113,76	78,76	2.207.662,19	21,24		10.389.775,95		

Le entrate tributarie accertate nel 2014 ammontano ad euro 3.389.269,46 e le principali sono:

12

IMU: rispetto alla previsione iniziale di 1.350.000,00, l'accertamento, pari al riscosso è di 1.281.377,95. L'ufficio dovrà verificare le evasioni e la corrispondenza della banca dati con i catasto

Imposta sulla pubblicità: 45.000,00

Addizionale comunale all'Irpef: la previsione iniziale ammontava a 530.000,00, l'accertamento è di euro 518.492,92; in sede di assestamento di bilancio, sulla base dei flussi delle riscossioni messi a disposizione dall'Agenzia delle entrate, il gettito relativo al 2013 è stato quantificato in 537.000,00, per cui tenuto conto delle riscossioni intervenute nell'anno di competenza e del residuo attivo riportato al 31.12.2013, è stata prevista una entrata straordinaria di euro 254.000,00, destinata ad oneri straordinari della gestione corrente ed a spese di investimento.

Tributo comunale sui rifiuti: in sede previsionale il gettito era stato quantificato in 603.348,04 sulla base dei costi di gestione del servizio e delle superfici presenti in banca dati; all'atto della bollettazione le superfici sono risultate modificate per effetto di cessazioni intervenute sia con riferimento alla detenzione degli immobili, sia con riferimento alla composizione dei nuclei familiari. L'accertamento al 31.12.2014 è di 540.119,14; il recupero delle superfici mancanti dovrà essere oggetto di attività accertativa.

Tributo per i servizi indivisibili (Tasi): la previsione iniziale era di 730.000,00, in assestamento è stata ridotta a 665.000,00, in consuntivo l'accertamento corrisponde al riscosso (602.995,65) in quanto il recupero delle somme non versate deve passare attraverso procedure accertative

ICI partite arretrate, rispetto alla previsione iniziale di 10.000,00 l'accertato è di 66.067,05

Tariffa di igiene ambientale, partite arretrate, l'emissione di ruoli suppletivi porta ad un accertamento di 41.906,40

I contributi ed i trasferimenti correnti accertati nel 2014 ammontano ad euro 3.531.757,89 e sono determinati:

Trasferimenti statali:	per i servizi indispensabili	35.610,20	
	contributo IMU immobili comunali	25.258,12	60.868,32
Trasferimenti regionali:	fondo ex ICI prima casa	381.760,86	
	compensativi minori introiti addizionale comunale Irpef	26.895,72	
	trasferimento ordinario	1.538.392,00	
	fondo per il personale del comparto unico	161.526,77	
	rimborso minor gettito connesso con l'abrogazione dell'addizionale comunale sull'energia elettrica	88.906,89	
	assegnazione compensativa dello Stato per minor gettito derivante dall'abolizione dell'imposta sulle insegne	5.442,89	
	contributo contratto segretari comunali	3.722,67	
	assegnazione straordinaria	96.173,55	
	contributo per funzioni conferite ai Comuni con maggior gettito IMU 2013	3.787,37	
	ai Comuni con maggior gettito IMU 2013	20.514,93	
	ai Comuni che avevano deliberato l'addizionale comunale Irpef entro il 2007	3.734,12	2.330.857,77
	contributi in annualità finalizzati all'abbattimento degli oneri di ammortamento di mutui per il finanziamento di investimenti		316.106,42
	gettito di partite arretrate di contributi in annualità		81.341,89

	finalizzati a trasferimenti in campo sociale:		
	servizi carta famiglia	60.408,59	
	soggetti mutilati ed invalidi del lavoro ed audiolesi	756,5	
	cantieri di lavoro	26.934,00	
	accesso alle abitazioni in locazione	84.876,22	
	5 per mille Irpef	4.306,78	
	assegni di natalità	2.400,00	179.682,09
	Contributi diversi:		
	tutela animali domestici	1.700,00	
	ufficio informazioni ed accoglienza turistica	7.348,00	
	funzionamento squadra comunale protezione civile	2.945,64	
	interventi straordinari di disinfezione e derattizzazione	1.258,15	13.251,79
Contributi provinciali:	contributi in annualità finalizzati all'abbattimento degli oneri di ammortamento di mutui per il finanziamento di investimenti	27.000,00	
	centro di aggregazione giovanile	500	
	raccolta differenziata	846,48	28.346,48
Contributi Ambito Socio ass.le:	spese automezzi assistenza domiciliare e materiale di consumo		6.943,13
Trasferimenti Azienda sanitaria:	ristorno oneri sanitari, contributo regionale, integrazione su contributo ISEE		514.360,00
	totale titolo II		3.531.757,89
Entrate extratributarie: ammontano ad euro 2.598.446,07 e sono così costituite:			
Sanzioni amministrative per violazioni alle norme in materia di circolazione stradale			12.091,44
Proventi servizi scolastici:	mense	154.088,90	
	trasporti	16.979,36	
	preaccoglienza	3.383,38	174.451,64
Proventi servizi domiciliari:	pasti	20.414,74	
	assistenza domiciliare	17.241,06	37.655,80
Proventi impianti sportivi			23.892,31
Proventi centri vacanza			16.172,20
Proventi della sosta			22.572,50
Proventi cimiteriali:	servizi cimiteriali	13.650,00	
	illuminazione votiva	8.599,78	
	concessioni cimiteriali	48.500,00	70.749,78
Proventi locazioni:	alloggi	11.424,79	

Concessioni:	locali non destinati ad abitazioni	52.414,48	63.839,27	14
	suolo pubblico (temporanee e permanenti)	16.866,51		
	locali	4.273,80		
	aree comunali	28.207,20		
	servizio idrico integrato	95.672,22	145.019,73	
Interessi attivi			21.400,35	
Sponsorizzazioni	(da Tesoriere, come previsto dal contratto di appalto del servizio)		11.000,00	
Incremento canone di	concessione distribuzione gas a' sensi dell'art.46 bis del D.Lgs 159/2007 e successive			
	modificazioni e integrazioni		22.503,00	
I.V.A.:	su concessione servizio idrico integrato anni 2011/2012/2013	51.697,22		
	a credito	20.839,94	72.537,16	
Rimborso spese per consultazioni elettorali			14.498,76	
Rimborsi da Comuni (funzionamento istituto comprensivo, spese sede staccata ambito, gestione associata servizio di segreteria, gestione associata servizio di vigilanza, compartecipazione oneri organismo indipendente di valutazione, spese generali Casa di Riposo, rimborso spese testi alunni non residenti)			111.384,27	
Proventi Casa di Riposo:	rette	1.491.397,00		
	introiti diversi	74.661,31	1.566.058,31	
Contributo gestione servizi energetici			38.630,16	
IRAP a credito			46.029,00	
Proventi derivanti da eredità Klje			30.781,28	
Introiti e proventi diversi di minore entità			97.179,11	
totale titolo III			2.598.446,07	

Entrate per alienazione e ammortamento di beni patrimoniali, per trasferimento di capitali e per riscossione di crediti: ammontano a 340.877,35 e derivano da:

Contributo statale per lavori di adeguamento normativo edificio scuola secondaria di primo grado	240.000,00
Proventi derivanti dalle concessioni edilizie e dalle sanzioni previste dalla disciplina urbanistica	99.042,85
totale titolo IV	339.042,85

Entrate derivanti da accensioni di prestiti: 0

ANALISI DELLE SPESE

ANALISI SPESE DI COMPETENZA PER TITOLI

SPESE

	PREVISIONE	PREVISIONE	TOTALE	PAGAMENTI		RESIDUO		
	INIZIALE	DEFINITIVA	IMPEGNATO	%	%		%	
	(a)	(b)	(c)	(c/b)	(d)	(d/c)	(e)	(e/c)
Spese correnti	8.867.787,47	8.872.727,05	8.571.382,74	96,6	5.837.294,05	68,1	2.734.088,69	31,9
Spese in conto capitale	456.837,68	624.779,88	575.225,82	92,07	382.815,51	66,55	192.410,31	33,45
Spese per rimborso dei prestiti	641.782,14	641.782,14	641.782,14	100	641.782,14	100	0	0
TOTALE SPESE	9.966.407,29	10.139.289,07	9.788.390,70	96,54	6.861.891,70	70,1	2.926.499,00	29,9
Spese per servizi per conto di terzi	651.200,00	651.200,00	529.425,18	81,3	527.234,26	99,59	2.190,92	0,41
TOTALE GENERALE	10.617.607,29	10.790.489,07	10.317.815,88	95,62	7.389.125,96	71,62	2.928.689,92	28,38

ANALISI SPESE CORRENTI DI COMPETENZA PER INTERVENTO

DESCRIZIONE	PREVISIONE	PREVISIONE	% var.	PAGAMENTI	% su	RESIDUI DA	% su	TOTALE IMPEGNATO		% su imp.		
	INIZIALE	FINALE	col. 2		col. 9	RIPORTARE	col.9	IMPORTO	% col.2	% col.3	tit. I	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
TIT. I° SPESE CORRENTI												
INT.1 - Personale	2.200.633,97	2.205.228,19	0,21	2.113.281,65	96,18	83.934,61	3,82	2.197.216,26	99,84	99,64	25,63	
INT. 2 - Acquisto beni di consumo e materie prime	186.309,31	170.827,36	-8,31	54.430,62	37,83	89.448,77	62,17	143.879,39	77,23	84,23	1,68	
INT. 3 - Prestazioni di servizi	3.781.050,32	3.792.140,88	0,29	2.674.857,50	73,24	977.657,47	26,76	3.652.514,97	96,6	96,32	42,61	
INT. 4 - Utilizzo beni di terzi	34.250,10	40.400,10	17,96	19.730,52	49,29	20.300,00	50,71	40.030,52	116,88	99,09	0,47	
INT. 5 - Trasferimenti	1.914.985,65	1.840.092,46	-3,91	424.069,34	23,87	1.352.822,45	76,13	1.776.891,79	92,79	96,57	20,73	
INT. 6 - Interessi passivi e oneri finanziari diversi	375.959,71	375.459,81	-0,13	375.114,76	100	0	0	375.114,76	99,78	99,91	4,38	
INT. 7 - Imposte e tasse	257.314,57	222.478,00	-13,54	128.132,41	60,27	84.484,30	39,73	212.616,71	82,63	95,57	2,48	
INT. 8 - Oneri straordinari della gestione corrente	78.380,70	175.030,70	123,31	47.677,25	27,54	125.441,09	72,46	173.118,34	220,87	98,91	2,02	
INT.10-Fondo svalutazione crediti	5.600,00	51.069,00		0	0	0	0	0	0	0	0	
INT. 11 - Fondo di riserva	33.303,14	0,55	-100	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTALE TITOLO I	8.867.787,47	8.872.727,05	0,06	5.837.294,05	68,11	2.734.088,69	31,9	8.571.382,74	96,66	96,6	100	
TITOLO III - RIMBORSO DI PRESTITI												
INT. 3 - Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	641.782,14	641.782,14	0	641.782,14	100	0	0	641.782,14	100	100	100	
INT. 4 - Rimborso prestiti obbligazionari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
INT. 5 - Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTALE TITOLO III	641.782,14	641.782,14	0	641.782,14	100	0	0	641.782,14	100	100	100	

DETTAGLIO SPESA CORRENTE PER INTERVENTO

PERSONALE

17

Spesa di personale di cui all'intervento 1)		2.197.216,26	
di cui:			
oneri diretti (competenze fisse)	1.565.802,70		
oneri riflessi (contributi obbligatori)	475.941,42		
lavoro straordinario	11.762,29		
indennità di produttività	7.285,11		
incentivi progettazione interna (Merloni)	19.727,48		
diritti di rogito	4.482,00		
fondo indennità posizione organizzativa	66.267,20		
lavoro straordinario consultazioni elettorali	6.604,22		
indennità di rischio	5.860,00		
indennità di turno	25.183,84		
indennità produttività Segretario comunale e tornano	8.300,00 2.197.216,26		
Oneri diversi:		19.165,27	
di cui:			
borse lavoro giovani	2.025,94		
collaborazioni (servizi di preaccoglienza, servizi di assistenza e sorveglianza sugli autobus)	10.410,00		
sportello unico attività produttive	5.814,17		
rilevazioni statistiche	915,16		
e tornano	19.165,27		
Totale			2.216.381,53
IRAP			119.333,22
	TOTALE		2.335.714,75
a dedurre:			
Rimborso oneri personale (segretario com.le e comandante vigili urbani)	34.105,95		
Cantieri di lavoro	26.934,00		
Straordinario elettorale	8.737,38		
Rimborso oneri personale Casa di Riposo	63.186,31		
Sommano deduzioni			132.963,64
		Spesa netta personale	2.202.751,11
		Incidenza sulla spesa corrente (titolo I)	25,70%

ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E MATERIE PRIME

18

Le spese per acquisto di beni di consumo e/o materie prime sono state impegnate per euro 143.879,39 a fronte dei seguenti acquisti:

Carta, cancelleria e stampati	13.304,52
Carburanti, combustibili e lubrificanti	30.530,90
Materiali e strumenti per manutenzioni	43.549,13
Equipaggiamento e vestiario	10.003,89
Medicinali, materiale sanitario e igienico	5.224,62
Materiali di pulizia e detersivi	5.401,24
Acquisto materiale bibliografico	4.000,00
Acquisto di materiali diversi per lo sgombero della neve	4.567,97
Acquisto segnaletica verticale	6.985,72
Altri acquisti, di minore entità	20.311,40

PRESTAZIONI DI SERVIZI

19

Le spese per prestazioni di servizi sono state impegnate per euro 3.652.514,97 e riguardano:

Gestione calore	179.045,72
Manutenzione di strade e piazze	57.991,89
Manutenzione ordinaria e riparazione di immobili ed impianti	152.774,32
Manutenzione ordinaria e riparazione di automezzi, motomezzi e veicoli	34.194,56
Manutenzione arredi e attrezzature	10.696,99
Revisione e manutenzione presidi ed impianti antincendio	9.537,08
Manutenzione aree verdi	5.000,00
Servizi ausiliari e spese di pulizia	16.591,00
Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	28.081,77
Utenze e canoni per energia elettrica	157.084,80
Utenze e canoni per acqua	47.616,86
Utenze e canoni per riscaldamento	60.868,78
Abbonamento banche dati	8.833,28
Acquisto di servizi per consultazioni elettorali	4.932,00
Spese postali	18.890,94
Assicurazioni	80.503,47
Indennità di carica Sindaco ed Assessori	63.405,54
indennità di presenza Consiglieri comunali	5.022,00
Indennità di presenza commissioni consiliari	3.250,80
Indennità Organo di revisione economico-finanziaria	36.000,00
Buoni pasto per il personale	8.069,88
Assistenza informatica e manutenzione software	11.499,99
gestione e funzionamento pubblica illuminazione e impianti semaforici	166.000,00
Spese legali	5.205,26
Rette	48.781,28
Fornitura pasti (mense scolastiche e assistenza domiciliare)	260.923,46
Trasporti scolastici	82.641,76
Oneri per la valutazione del personale	5.841,75
Collaborazioni coordinate e continuative (servizi di preaccoglienza e di assistenza e sorveglianza sugli autobus scolastici)	10.410,00
Segnaletica stradale orizzontale	11.500,00
Raccolta e smaltimento rifiuti	568.600,39
Spazzamento stradale	6.600,00
Interventi di disinfestazione e derattizzazione	4.392,00
Tutela animali domestici	12.000,00
Prestazioni di servizi nell'ambito dei Tributi	64.752,10
Appalto servizi nell'ambito della Casa di Riposo	1.246.000,00

Aggio appaltore pubblicità
Altre, di minore entità

29.000,00
129.975,30

20

UTILIZZO DI BENI DI TERZI

21

Le spese per l'utilizzo di beni di terzi sono impegnate per euro 40.030,52 per:

Noleggi (fotocopiatrici e macchine operatrici)	24.970,84
Locazioni (ex Casa Pellizzari, per uffici Ambito)	7.000,10
Licenze software	7.362,72
Canono demaniali per servizio idrico integrato	696,86

TRASFERIMENTI

22

Le spese per trasferimenti sono state impegnate per euro 1.776.891,79 e sono relative a:

Trasferimenti alla Regione (gettito Tares servizi indivisibili: 4.533,70, sovragegittito IMU: 951.187,26)		955.720,96
Trasferimenti correnti ai Comuni		234.935,00
di cui:		
Ambito Socio Assistenziale	115.968,33	
Ufficio per l'impiego	6.000,00	
Sportello Unico per le attività produttive	5.254,38	
Organizzazione centri vacanza	27.699,09	
Centro aggregazione giovanile	4.800,00	
Spese generali funzionamento Casa di Riposo	70.000,00	
Rimborso libri scuola primaria	4.163,20	
altre di minore entità		
Trasferimenti correnti ad Enti del settore pubblico allargato:		152.676,06
di cui:		
Trasferimento alla Provincia addizionale provinciale sui rifiuti	49.223,12	
trasferimento all'Ater	774,75	
Trasferimento a Camp e Ass. 4 per la gestione integrata dei servizi di cui alla Legge regionale 41/1996 (a favore dei portatori di handicap)	102.678,19	
Trasferimenti alle famiglie ed alle persone fisiche:		79.732,58
di cui:		
Fornitura libri di testo	7.776,58	
Rette frequenza asili nido	1.500,00	
Bonus Bebè	15.000,00	
Abbattimento rette frequenza sezione primavera	1.440,00	
Contributi economici per fini assistenziali	12.255,06	
Contributo locazioni (quota comune)	19.257,94	
Sostegno spese fornitura gas metano a nuclei familiari in difficoltà	22.503,00	
Trasferimenti correnti alle famiglie e persone fisiche finanziati con contributi regionali		147.548,58
di cui:		
Bonus bebè	2.400,00	
Carta famiglia	59.515,86	
Abbattimento canoni di locazione	84.876,22	
Interventi a favore di persone mutilate ed invalidi ed audiolesi	756,5	
	147.548,58	
Contributo alla Pro Loco per ufficio lat, finanziato con contributo regionale		7.348,00

Trasferimenti correnti ad istituzioni sociali private (di cui 82.816,16 alla scuola materna parrocchiale)	83.816,16	23
Quote Associative (Anci-Aiccre-Unione Enti locali-Anusca)	3.483,98	
Trasferimenti alle scuole (Istituto comprensivo)	23.915,47	
Trasferimenti ad Associazioni	86.784,00	
Altre, di minore entità		

INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI

24

Le somme impegnate per interessi passivi ammontano ad euro 375.114,76 e sono così suddivise:

Cassa DDPP - gestione Tesoro-	126.650,24
Cassa DDPP - Gestione CDP spa	248.190,79
Unicredit	273,73

Le quote capitale per rimborso mutui e prestiti liquidate nel 2014 ammontano a complessivi euro **641.782,14**

Ammontare del debito ai fini del patto di stabilità:

Debito al 31.12.2013	7.282.613
Quote capitale rimborsate	641.782
Debito al 31.12.2014	6.640.831
Variazione debito	-8,81%

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione:

ANNO	2012	2013	2014
A) residuo debito	7.983.511,12	8.424.875,97	7.814.901,34
B) nuovi prestiti	1.010.000,00	0	
C) prestiti rimborsati	568.635,15	609.974,63	641.782,14
D) estinzioni anticipate			
E) altre variazioni			
Totale a fine anno	8.424.875,97	7.814.901,34	7.173.119,34
			-8,21%

IMPOSTE E TASSE

25

Le imposte e tasse sono state impegnate per euro 212.616,71, di cui:

Irap	124.902,46
Imposte sul registro, trascrizione, ecc.	569
IVA	74.763,74
Tassa rimozione rifiuti solidi urbani	9.929,00
Valori bollati	183
Tassa proprietà automezzi	2.269,51

ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE

26

Sono stati impegnati per complessivi euro 173.118,34, di cui:

Franchigie e rimborsi assicurativi	8.260,06
Restituzione entrate diverse	11.451,20
Rimborso di tributi ai contribuenti	8.143,00
Rimborso addizionale sul consumo di energia elettrica	17.024,64
Sostituzione corpi illuminanti presso la scuola secondaria di primo grado	33.629,30
Pulizia straordinaria pozzetti stradali	69.355,00
Servizio di consegna bidoncini e campagna di comunicazione relativa alla raccolta differenziata	19.215,00
Sanzione Agenzia delle entrate Iva Casa di Riposo	489,08
Restituzione economie su contributi regionali	5.551,06

SPESA CORRENTE 2014 SUDDIVISA PER CENTRI DI COSTO

	PREV.INIZ.	PREV. FINALE	IMPEGNATO
COS 1 ORGANI ISTITUZIONALI			
Acquisto di beni	790	1.290,00	917,4
Prestazioni diservizi	116.301,00	114.701,00	112.981,68
Trasferimenti	4.300,00	4.300,00	3.737,98
Imposte e tasse	6.000,00	6.000,00	5.569,24
	127.391,00	126.291,00	123206,3
COS 5 SEGRETERIA			
Personale	248.128,00	236.918,00	236.629,66
Acquisto di beni	450	450	148,42
Prestazioni di servizi	3.300,00	2.800,00	1.678,61
Trasferimenti	900	900	900
Imposte e tasse	18.821,00	16.991,00	16.499,11
	271.599,00	258.059,00	255.855,80
COS 6 UFFICIO DEL PERSONALE			
Personale	161.755,48	165.355,48	164.322,54
Acquisto di beni	550	350	350
Prestazioni di servizi	23.650,00	18.250,00	16.112,81
Trasferimenti	0	0	0
Imposte e tasse	4.409,00	4.879,00	4.863,06
	190.364,48	188.834,48	185.648,41
COS 7 INFORMATIZZAZIONE			
Acquisto di beni	2.000,00	0	0
Prestazioni di servizi	17.500,00	17.380,00	16.772,86
Utilizzo di beni di terzi	7.900,00	6.500,00	6.500,00
	27.400,00	23880	23272,86
COS 14 PROGRAMMAZIONE, BILANCI, CONTABILITA' E CONTROLLO DI GESTIONE			
Personale	108.196,00	109.246,00	109.009,12
Acquisto di beni	900	900	566,52
Prestazioni di servizi	8.150,00	5.150,00	5.005,00
Trasferimenti	5.000,00	0	0
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	500	0	0
Imposte e tasse	8.238,00	8.000	7.983,00
Oneri straordinari della gestione corrente	2.000,00	700	536,8
	132.984,00	123.996,00	123.100,44

COS 18 UFFICIO TRIBUTI

Personale	108.563,00	107.883,00	107.581,92
Acquisto di beni	1.250,00	1.250,00	818,76
Prestazioni di servizi	50.624,00	68.624,00	67.809,90
Trasferimenti	1.047.780,00	1.008.787,26	1.004.944,08
Imposte e tasse	8.097,00	8.020,00	8.009,29
Oneri straordinari della gestione corrente	29.024,64	33.224,64	33.082,04
	1.245.338,64	1.227.788,90	1.222.245,99

COS 23 PATRIMONIO E DEMANIO

Personale	58.596,00	70.456,00	69.588,78
Acquisto di beni	350	350	80
Prestazione di servizi	94.352,00	88.252,00	73.479,52
Utilizzo beni di terzi	0	0	0
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	72.725,74	72.725,74	72.725,74
Imposte e tasse	2.691,00	3.300,00	2.869,00
Oneri strardinari della gestione corrente	16.100,00	9.100,00	8.260,06
	244.814,74	244.183,74	227.003,10

COS 26 UFFICIO LAVORI PUBBLICI

Personale	149.967,00	152.967,00	152.800,60
Acquisto di beni	1.400,00	700	203,22
Prestazioni di servizi	20.020,00	16.495,00	7.237,86
Imposte e tasse	11.543,00	12.300,00	11.950,99
	182.930,00	182.462,00	172.192,67

COS 27 SQUADRA MANUTENZIONI

Personale	219.503,00	219.053,00	218.087,25
Acquisto di beni	25.210,00	18.010,00	16.887,56
Prestazioni di servizi	24.600,00	26.226,00	23.306,57
Imposte e tasse	16.271,00	16.050,00	15.955,54
	285.584,00	279.339,00	274.236,92

COS 28 CANTIERI DI LAVORO

Personale	32.928,80	32.928,80	32.926,35
Acquisto di beni	500	750	0
Prestazioni di servizi	500	500	0
Imposte e tasse	2.680,00	1.100,00	1.046,48
	36.608,80	35.278,80	33.972,83

COS 30 DEMOGRAFICA ED ELETTORALE

Personale	122.020,00	117.374,22	116.675,89
Acquisto di beni	5.360,00	4.814,39	4.205,49
Prestazioni di servizi	17.850,00	6.932,00	5.847,16
Trasferimenti	630	630	280
Imposte e tasse	8.200,00	8.100,00	7.952,71
	154.060,00	137.850,61	134.961,25

COS 35 PREVENZIONE E SICUREZZA SUL LAVORO

Acquisto di beni	3.400,00	900	899,99
Prestazioni di servizi	21.000,00	23.810,00	23.677,48
	24.400,00	24710	24577,47

COS 36 SPESE GENERALI

Personale	44.401,00	44.901,00	44.683,20
Acquisto di beni	14.700,00	14.700,00	10.089,32
Prestazioni di servizi	103.390,00	92.789,00	87.409,61
Utilizzo beni di terzi	13.150,00	10.900,00	10.900,00
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	0	0	0
Imposte e tasse	97.235,00	85.321,00	77.943,01
Oneri straordinari della gestione corrente	0	0	0
Fondo svalutazione crediti	5.600,00	51.069,00	0
Fondo di riserva	33.303,14	0,55	0
	311.779,14	299.680,55	231.025,14

Cos 38 SICUREZZA PUBBLICA

Prestazioni di servizi	15.100	17.100,00	17.097,35
------------------------	---------------	------------------	------------------

COS 40 POLIZIA MUNICIPALE

Personale	180.438,00	180.128,00	179.389,41
Acquisto di beni	7.000,00	7.000,00	2.151,30
Prestazioni di servizi	8.310,00	7.325,00	7.120,61
Imposte e tasse	13.287,00	12.973,00	12.850,88
	209.035,00	207.426,00	201.512,20

COS 42 SCUOLE MATERNE

Acquisto di beni	1.900,00	1.900	1.499,25
Prestazioni di servizi	55.550,00	55.550,00	52.295,61
Trasferimenti	82.817,00	82.817,00	82.816,16
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	1.753,75	1.753,75	1.753,75
Imposte e tasse	600	600	600

	142.620,75	142620,75	138.964,77
COS 45 SCUOLE ELEMENTARI			
Acquisto di beni	2.300,00	2.800,00	2.468,15
Prestazioni di servizi	83.600,00	87.200,00	73.833,34
Trasferimenti	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	4.004,16	4.004,16	4.004,16
Imposte e tasse	650	650	650
	91.554,16	95.654,16	81.955,65
COS 48 SCUOLE MEDIE			
Acquisto di beni	2.050,00	2.550,00	2.027,73
Prestazioni di servizi	101.650,00	101.650,00	90.090,32
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	2.465,63	2.465,63	2.465,63
Imposte e tasse	2.850,00	2.850,00	2.850,00
Oneri straordinari della gestione corrente		33.750,00	33.629,30
	106.965,63	143.265,63	131.062,98
COS 51 MENSE SCOLASTICHE			
Acquisto di beni	2.000,00	1.500,00	1.329,24
Prestazioni di servizi	267.386,00	256.886,00	244.340,67
	269.386,00	258.386,00	245.669,91
COS 52 SERVIZI DIVERSI NEL CAMPO DELL'ISTRUZIONE			
Acquisto di beni	1.200,00	1.200,00	694,18
Prestazioni di servizi	102.740,00	102.213,00	100.703,52
Trasferimenti	35.931,00	35.931,00	35.855,25
	139.871,00	139.344,00	137252,95
COS 56 BIBLIOTECA COMUNALE			
Personale	44.813,00	44.813,00	44.657,05
Acquisto di beni	5.600,00	5.850,00	5.505,36
Prestazioni di servizi	12.128,00	10.202,56	8.425,58
Utilizzo beni di terzi	300	300	270,84
Imposte e tasse	3.183,00	3.183,00	3.093,75
	66.024,00	64.348,56	61.952,58
COS 60 CENTRI CIVICI CULTURALI E ATTIVITA' CULTURALI			
Acquisto di beni	2.000,00	1.000,00	59,4
Prestazioni di servizi	42.200,00	39.050,00	32.878,24
Trasferimenti	27.500,00	24.900,00	24.900,00

Interessi passivi e oneri finanziari diversi	26.110,78	26.110,78	26.110,78
	97.810,78	91.060,78	83948,42
COS 66 IMPIANTI SPORTIVI			
Prestazioni di servizi	99.460,00	78.981,00	76.673,14
Trasferimenti	18.000,00	36.000,00	36.000,00
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	61.640,77	61.640,87	61.295,82
	179.100,77	176.621,87	173.968,96
COS 70 ATTIVITA' RICREATIVE E SPORTIVE			
Trasferimenti	25.000,00	25.000,00	24.700,00
COS 75 INTERVENTI IN CAMPO TURISTICO			
Trasferimenti	7.348,00	7.348,00	7.348,00
COS 80 STRADE E PIAZZE			
Acquisto di beni	42.000,00	53.950,00	53.944,00
Prestazioni di servizi	72.500,00	81.772,00	81.663,89
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	76.019,85	76.019,85	76.019,85
Utilizzo beni di terzi		9.800,00	9.800,00
Oneri straordinari della gestione corrente		70.000,00	69.355,00
	190.519,85	291.541,85	290.782,74
COS 81 MOBILITA' E TRAFFICO			
Acquisto di beni	8.000,00	7.000,00	6.985,72
Prestazioni di servizi	31.750,00	31.250,00	29.423,28
Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	46.212,26	46.212,26	46.212,26
	85.962,26	84462,26	82.621,26
COS 85 PUBBLICA ILLUMINAZIONE			
Prestazioni di servizi	174.700,00	175.700,00	172.952,31
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	16.387,08	16.387,08	16.387,08
	191.087,08	192.087,08	189.339,39
COS 90 URBANISTICA ED EDILIZIA PRIVATA			
Personale	65.703,00	67.553,00	67.345,04
Acquisto di beni	450	450	150
Prestazioni di servizi	23.500,00	8.800,00	7.314,46
Trasferimenti	5.500,00	5.500,00	5.254,38
Imposte e tasse	4.396,00	4.396,00	4.351,62

Oneri straordinari della gestione corrente	6.000,00	3.000,00	3.000,00
	105.549,00	89.699,00	87.415,50
COS 91 ECOLOGIA ED INTERVENTI DI TUTELA AMBIENTALE			
Prestazioni di servizi	18.000,00	18.000,00	16.392,00
Trasferimenti	2.900,00	2.900,00	900
	20.900,00	20.900,00	17.292,00
COS 95 SERVIZI DI PROTEZIONE CIVILE			
Acquisto di beni	3.300,00	3.300,00	2.196,30
Prestazioni di servizi	13.010,00	15.441,00	14.573,98
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	3.830,78	3.830,78	3.830,78
	20.140,78	22.571,78	20.601,06
COS 98 SERVIZIO IDRICO INTEGRATO			
Utilizzo beni di terzi	700	700	696,86
Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	28.000,55	28.000,55	28.000,55
	28.700,55	28.700,55	28.697,41
COS 100 SERVIZIO DI IGIENE AMBIENTALE			
Acquisto di beni	5.849,31	4.849,31	4.372,29
Prestazioni di servizi	567.228,04	583.141,04	575.761,51
Oneri straordinari della gestione corrente	19.215,00	19.215,00	19.215,00
	592.292,35	607.205,35	599.348,80
COS 103 SERVIZI PER LA TUTELA AMBIENTALE DEL VERDE			
Acquisto di beni	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Prestazioni di servizi	26.700,00	26.200,00	26.199,98
Trasferimenti	300	300	300
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	581,7	581,7	581,7
	31.581,70	31.081,70	31.081,68
COS 110 SERVIZI PER L'INFANZIA E I MINORI			
Prestazioni di servizi	4.200,00	4.527,00	3.998,66
Trasferimenti	74.800,00	50.540,00	48.039,09
	79.000,00	55.067,00	52.037,75
COS 120 INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SICUREZZA SOCIALE			
Prestazioni di servizi	9.000,00	19.000,00	16.078,00
Trasferimenti	249.649,78	235.792,00	205.213,83
Oneri straordinari della gestione corrente	5.551,06	5.551,06	5.551,06
	264.200,84	260.343,06	226.842,89

COS 121 AMBITO SOCIO ASSISTENZIALE

Acquisto di beni	300	300	247,85
Prestazioni di servizi	5.110,00	5.115,00	5.113,74
Utilizzo beni di terzi	7.200,10	7.200,10	7.000,10
Trasferimenti	126.985,00	115.968,33	115.968,33
	139.595,10	128583,43	128330,02

COS 122 INIZIATIVE IN MATERIA DI ATTIVITA' GIOVANILI

Acquisto di beni	250	250	140,79
Prestazioni di servizi	10.000,00	6.688,00	5.376,94
Trasferimenti	5.000,00	4.800,00	4.800,00
Imposte e tasse	300	162	161,08
	15.550,00	11900	10478,81

COS 124 INTERVENTI A FAVORE DEGLI ANZIANI

Acquisto di beni	0	0	0
Prestazioni di servizi	50.781,28	51.781,28	48.781,28
	50.781,28	51.781,28	48.781,28

COS 125 INTERVENTI A FAVORE DEI PORTATORI DI HANDICAP

Trasferimenti	122.644,87	125.678,87	103.434,69
---------------	-------------------	-------------------	-------------------

COS 126 ASSISTENZA DOMICILIARE

Acquisto di beni	2.500,00	2.500,00	2.445,86
Prestazioni di servizi	31.750,00	26.511,00	24.481,05
Imposte e tasse	520	520	516,95
	34.770,00	29.531,00	27.443,86

COS 127 CASA DI RIPOSO

Personale	624.901,69	624.601,69	622.542,86
Acquisto di beni	28.800,00	13.600,00	7.242,87
Prestazioni di servizi	1.398.310,00	1.435.998,00	1.415.704,33
Utilizzo beni di terzi	1.000,00	1.000,00	862,72
Trasferimenti	70.000,00	70.000,00	70.000,00
Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	8.329,50	8.329,50	8.329,50
Imposte e tasse	45.262,57	24.820,00	24.638,15
Oneri straordinari della gestione corrente	490	490	489,08
	2.177.093,76	2.178.839,19	2.149.809,51

COS 130 SERVIZI CIMITERIALI

Personale	30.720,00	31.050,00	30.976,59
Acquisto di beni	9.500,00	11.913,66	11.252,42
Prestazioni di servizi	26.150,00	26.150,00	26.026,12
Utilizzo beni di terzi	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	27.397,16	27.397,16	27.397,16
Imposte e tasse	2.081,00	2.263,00	2.262,85
	99.848,16	102.773,82	101.915,14

COS 135 SERVIZIO AFFISSIONI E PUBBLICITA'

Prestazioni di servizi	29.000,00	29.000,00	29.000,00
------------------------	------------------	------------------	------------------

COS 145 INTERVENTI RELATIVI AL COMMERCIO

Acquisto di beni	450	450	0
Prestazioni di servizi		9.000,00	8.906,00
Trasferimenti	1.000,00	1.000,00	500
	1.450,00	10450	9406

Totale previsione iniziale	Tit. I	8.867.787,47	
Totale previsione finale	Tit. I	8.872.727,05	
Totale impegnato	Tit. I		8.571.382,74

SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE

SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE

DESCRIZIONE SERVIZIO	Accertamenti di entrata	Impegni di spesa	Differenza	% di copertura
Servizio mensa scolastica	154.088,92	245.669,91	-91.580,99	62,73%
Servizio pasti assenza domiciliare	20.414,74	20.542,49	-127,75	99,38%
Servizio trasporto scolastico	16.979,36	89.811,76	-72.832,40	18,91%
Impianti sportivi	56.292,31	173.968,96	-117.676,65	32,36%
Teatro	0	51.139,02	-51.139,02	0
Centri vacanze	16.172,20	27.699,09	-11.526,89	58,39%
Casa di Riposo	2.119.307,68	2.149.809,51	-30.501,83	98,59%
T O T A L E	2.383.255,21	2.758.640,74	-375.385,53	86,40%

SERVIZIO RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI

SERVIZIO DI RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI**Entrata**

Tributo sui rifiuti (bollettazione principale 2014)		540.119,14
Contributo Provincia		846,48
		540.965,62

Spesa

Acquisto di beni		4.372,29	
Prestazioni di servizi		575.761,51	
Oneri personale comunale			
attività accessorie (svuotamento cestini, pulizia , ecc.)	4.320		
gestione centro di raccolta	10.800,00		
personale tecnico amministrativo	16.000,00	31.120,00	
			611.253,80
			% di copertura
			88,50%

SPESE IN CONTO CAPITALE

ANALISI SPESE C/CAPITALE DI COMPETENZA PER INTERVENTI

37

DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONE FINALE IMPORTO	% col.2	PAGAMENTI	% su col.9	RESIDUO DA RIPORT.	% su col.9	IMPEGN.	% su col. 2	% su col. 3	% su imp. c/capit.	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
TIT. II° SPESE IN CONTO CAPITALE												
INT.1 - Acquisizione beni immobili	370.760,00	458.120,00	23,56	244.773,50	59,4	167.325,00	40,6	412.098,50	111,15	89,95	71,64	
INT. 2 - Espropri e servitu' onerose	0	0		0		0		0				
Int. 3-Acquisto beni realizz. Economia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Int.5-Acq. Beni mobili, macchine, ecc.	86.077,68	154.846,68	79,89	131.712,61	87,04	19.611,03	12,96	151.323,64	175,8	97,72	26,31	
INT.6 -Incarichi profess.esterni	20.000,00	11.813,20	0	6.329,40	53,63	5.474,28	46,37	11.803,68	0	0	2,05	
INT. 7 - Trasferimenti di capitale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
INT. 8 - Partecipazioni azionarie	0	0		0		0		0				
INT. 9 - Conferimenti di capitale	0	0		0		0		0				
INT. 10 - Concessioni di crediti e anticipazioni	0	0		0		0		0				
TOTALE TIT.II° - SPESE IN CONTO CAPITALE	476.837,68	624.779,88	31,03	382.815,51	66,55	192.410,31	33,45	575.225,82	120,63	92,07	100	

SPESA IN CONTO CAPITALE 2014 SUDDIVISA PER FONTI DI FINANZIAMENTO

ENTRATA titolo 4	Accertam.	SPESA TITOLO II	Impegni
Cessione azioni soc.partecipare	1.834,50	Alienazioni	
		Partecipazioni azionarie	1.758,45
		Comple. Palazzina socio ass.le	76,05
			1.834,50
Contributo statale lavori adeg. normativo sc. Second. 1° grado	240.000,00	CR. STATO	
		Adeg. normativo sc. Second. 1° grado	240.000,00
Proventi conc. Edilizie e sanz. materia urbanistica	99.042,85	Oneri di urbanizzazione	
		Acquisto e piantum. Essenze arbor	14.999,90
		Comple. Palazzina socio ass.le	35.778,00
		Man. Straord. Casa Riposo	8.392,21
		Nuovi ossari cimitero capoluogo	39.872,74
	340.877,35		99.042,85
ENTRATE CORRENTI		a)addizionale Irpef (gettito partite arretrate)	
Addizionale Irpef-gettito anno 2013 e precedenti (parziale)	108.335,58	Attrezzature informatiche uffici	10.500,00
Contributi regionali in annualità-gettito partite arretrate (parziale)	70.540,16	Adeg. Immobili ed impianti locali pubblico spettacolo	9.882,00
Avanzo economico e prelevamento dal fondo di riserva	12.202,68	Apparecchi condizionam.sede AN/	3.029,65
Proventi contravvenzionali	2.500,00	Trapano demolitore squadra man	5.367,90
Tia partite arretrate (parziale)	40.770,05	Scaffalature archivio	24.038,12
		Attrezzature informatiche uffici	6.177,71
		Attrezz.scuola media	1.992,26
		Adeg.normative sicurezza sc.medi	9.910,00
		Asfaltatura Via S.Patussi	14.248,11
		Semafori mobili	2.110,60
		20053 Sist. Ingresso pedonale park interr	10.367,44
		20057 Attrezzature prot.civile	719,99
		20054 Install.Pos centro raccolta rifiuti	9.991,80
	575.225,82		108.335,58
		b) contributi regionali arretrati	
		Acquisto mobili, attrezzature	913,71
		Sostit.ascensore	36.868,00
		Acq. Attrezz. Scuole materne	2.383,88
		installazione giochi aree verdi	19.616,62

Complet.palazzina socio ass.le	8.683,95	
Arredi e attrezz.pal.socio ass.le	2.074,00	70.540,16
c) avanzo economico e prel. Fondo riserva		
Acquisto attrezzature	2.379,00	
Inc. profess. Redazione variante PI	1.893,68	
Manut. Straord. Casa di Riposo	7.930,00	12.202,68
d) proventi contravvenzionali		
Attrezzature polizia locale		2.500,00
e) arretrati tributo rifiuti		
Acquisto cassonetti RSU		40.770,05
TOTALE		575.225,82

SITUAZIONE INVESTIMENTI**A) ELENCO INVESTIMENTI CONSERVATI IN CONTO RESIDUI PROVENIENTI DA ESERCIZI ANTECEDENTI AL 2014**

Restauro scalinata esterna lato sud Municipio	R/2012	9.680,00 lavori eseguiti nel 2015
Collaudo palazzina socio assistenziale	R/2011	84,88 fattura nel 215
Lavori ristrutturazione e ripristino immobili danneggiati da avversità atmosf.	R/2009	30 Mav fatt. Anac
Riqualificazione Villaggio Morena	R/2012	211.316,79 lavori eseguiti nel 2015
Incarico professionale pratica prevenzione incendi sc.elementare	R/2006	3.064,77 incarico in corso
Piano comunale di classificazione acustica	R/2010	3.634,80 incarico in corso
Realizzazione complanare SS.13-programma Prusst	R/2010	103.613,54 avvio procedura 2015
Sistemazione e manutenzione idraulica rio del Pasco	R/2007	793,04 da approvare certificato regolare eseguz.
Realizzazione impianto di irrigazione presso il campo sportivo di Laipacco	R/2012	4.999,72 lavori eseguiti
sistemazione giardino protetto Casa di Riposo	R/2009	547,81 opera da chiudere contabilmente
	R/2011	111,04 idem c.s.
Spostamento condotte idriche Parcheggio P.zza Ellero	R/2007	1.221,30 in attesa fatture CAFC
	R/2012	1.778,70 idem c.s.
Manutenzione e sistemazione di vie e piazze	R/2006	678,64 ritenute da restituire a Ditte a seguito
Idem c.s.	R/2012	3.935,68 conclusione lavori
Acquisizione di aree per opere pubbliche diverse	R/2011	20.750,00 contratti in fase di stipula
Manutenzione straordinaria scuola secondaria	R/2013	211.963,60 lavori da appaltare
Completamento nuovo archivio	R/2013	20.000,00 opera in corso
Manutenzione straordinaria Caserma carabinieri	R/2013	12.512,14 lavori da realizzare nel 2015
Incarico professionale variante al PRG	R/2013	1.333,04 incarico in corso
Acquisto attrezzature per uffici	R/2013	290,36 fornitura perfezionata nel 2015
Lavori completamento opere di urbanizzazione lott. Caneva A)	R/2013	108.517,35 qvvio procedura 2015
Acquisto arredi e attrezzature Casa di Riposo	R/2013	7.030,58 da acquistare
Progettazione lavori di ristrutturazione Casa di Riposo	R/2013	28.183,78
	Sommano	756.071,56

B) ELENCO INVESTIMENTI CONSERVATI IN CONTO RESIDUI PROVENIENTI DALL'ESERCIZIO 2014

Adeguamento immobili pubblico spettacolo: incarico professionale per Scia palazzetto dello	R/2014	988,21 incarico in corso
Adeguamento normativo scuola secondaria di primo grado	R/2014	148.987,64 lavori in corso di esecuzione
Adeguamento normativo scuola secondaria di primo grado: incarico professionale per coorc	R/2014	5.474,28 idem c.s.
Acquisto attrezzature protezione civile	R/2014	269,99 fornitura eseguita nel 2015
Acquisto defibrillatori	R/2014	2.379,00 idem c.s.
Acquisto attrezzature per scuola d'infanzia	R/2014	187,88 idem c.s.

Acquisto mobili, arredi ed attrezzature per scuola secondaria di primo grado	R/2014	1.509,14 idem c.s.	41
Acquisto cassonetti rifiuti solidi urbani	R/2014	2.773,22 liquidazione eseguita nel 2015	
Installazione Pos per centro raccolta rifiuti	R/2014	9.991,80 fornitura eseguita nel 2015	
Manutenzione straordinaria impianti Casa di Riposo	R/2014	12.794,53 lavori eseguiti parzialmente	
Lavori completamento palazzina socio assistenziale	R/2014	4.058,42 lavori eseguiti nel 2015	
Realizzazione nuovi ossari cimitero capoluogo	R/2014	496,2 incentivo personale	
Acquisto attrezzature vigilanza urbana	R/2014	2.500,00 da acquistare	
Sommano		192.410,31	

ENTRATE E SPESE DI COMPETENZA ANNI 2011-2012-2013-2014

ANALISI TREND GESTIONE DI COMPETENZA

DESCRIZIONE	ACCERTAMENTI			
	2011	2012	2013	2014
ENTRATE				
Titolo I Entrate Tributarie	2.292.505,42	2.619.582,81	2.655.141,47	3.389.269,46
Titolo II Entrate da contributi e trasferimenti	3.194.759,83	2.637.927,04	3.912.431,95	3.531.757,89
Titolo III Entrate extratributarie	2.697.592,61	2.858.261,36	2.626.468,35	2.598.446,07
Titolo IV Entrate da traasferim. c/capitale	310.834,11	286.026,20	668.634,33	340.877,35
Titolo V Entrate da prestiti	440.000,00	1.010.000,00	0	0
Titolo VI Entrate da servizi per conto terzi	1.012.579,39	961.223,96	655.211,80	529.425,18
TOTALE ENTRATE	9.948.271,36	10.373.021,37	10.517.887,90	10.389.775,95
IMPEGNI				
SPESE				
Titolo I Spese correnti	7.315.813,79	7.324.800,90	8.117.620,76	8.571.382,74
Titolo II Spese in conto capitale	1.025.053,82	1.380.115,87	1.178.175,76	575.225,82
Titolo III Rimborso di prestiti	543.046,43	568.635,15	609.974,63	641.782,14
Titolo IV Spese per servizi per conto terzi	1.012.579,39	961.223,96	655.211,80	529.425,18
TOTALE SPESE	9.896.493,43	10.234.775,88	10.560.982,95	10.317.815,88
Disavanzo/Avanzo di competenza	51.777,93	138.245,49	-43.095,05	71.960,07
Avanzo di amministrazione applicato	293.000,00	200.000,00	79.000,00	0
Saldo gestione corrente e conto capitale	344.777,93	338.245,49	35.904,95	71.960,07

ANALISI TREND STORICO DELLE ENTRATE

ANALISI TREND STORICO ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	ACCERTAMENTI DI COMPETENZA			
	2011	2012	2013	2014
Imposte	1.374.663,59	1.696.167,87	1.893.190,77	2.122.437,81
Tasse	891.339,52	903.143,43	759.950,70	663.336,00
Tributi speciali ed altre entrate proprie	26.502,10	20.272,51	2.000,00	603.495,65
TOTALE	2.292.505,21	2.619.583,81	2.655.141,47	3.389.269,46

NOTE

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

Nel 2014 introdotto il tributo per il servizi indivisibili (TASI)

Nel 2014 iscritta l'addizionale provinciale sul tributo rifiuti fra le entrate tributarie (precedentemente era allocata fra i Servizi per conto terzi)

ANALISI TREND STORICO DEI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

DESCRIZIONE	ACCERTAMENTI DI COMPETENZA			
	2011	2012	2013	2014
Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	0	0	80.444,84	64.590,99
Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	3.128.523,07	2.587.000,09	3.259.058,99	2.913.729,92
Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate	0	0	3.586,08	3.787,37
Contributi e trasferimenti da altri Enti del Settore pubblico	66.236,76	50.926,95	569.072,04	549.649,61
TOTALE	3.194.759,83	2.637.927,04	3.914.174,95	3.533.771,89

NOTE

Variazioni accertamenti 2014 rispetto al 2013:

Trasferimento dello Stato per i servizi indispensabili	-10.240,93
trasferimento dello Stato quale contributo IMU immobili comunali	-5.612,92
Trasferimenti regionali e provinciali in annualità-gettito partite arretrate-	-538.865,77
Contributo cantieri di lavoro e LSU	18.320,10
Contributi carta famiglia	7.474,03
Sostegno accesso abitazioni in locazione	56.617,63
Assegni di natalità	-22.440,00
Trasferimento regionale ordinario	23.151,47
Trasferimento regionale ai Comuni con maggior gettito IMU 2013	20.514,93
Trasferimento regionale minor gettito abrog. Energia elettrica	19.433,28
Assegnazione regionale straordinaria	96.173,55
Trasferimento Azienda sanitaria abbattimento rette Casa di Riposo	-25.063,05
Altre di minore entità	

ANALISI TREND STORICO DELLE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

DESCRIZIONE	ACCERTAMENTI DI COMPETENZA			
	2011	2012	2013	2014
Proventi dei servizi pubblici	2.315.955,01	2.435.624,10	2.034.312,30	1.823.806,67
Proventi dei beni dell'Ente	69.930,04	73.200,55	172.721,56	331.449,22
Interessi su anticipazioni e crediti	69.293,77	47.837,39	35.010,13	21.400,35
Utili netti aziende partecipate, dividendi società	0	0	0	190,93
Proventi diversi	242.413,79	301.599,32	384.424,36	421.598,90
TOTALE	2.697.592,61	2.858.261,36	2.626.468,35	2.598.446,07

NOTE

Variazioni accertamenti 2014 rispetto al 2013:

Diritti di segreteria	-8.299,62
Sanzioni per violazioni alle norme in materia di circolazione stradale	-14.560,68
Proventi mense scolastiche	-17.598,92
Proventi della sosta	14.280,10
Proventi rette Casa di Riposo	-192.196,50
Concessioni cimiteriali	7.711,33
Proventi centri vacanza	6.069,60
Iva concessione servizio idrico integrato 2011/2012/2013	51.697,22
Interessi attivi	-13.350,05
Proventi derivanti dall'eredità Klje	30.781,28
Iva a credito	9.839,94
Rimborso spese per consultazioni elettorali	14.498,76
Concorsi, rimborsi ed introiti diversi Casa di Riposo	44.509,17
Contributo gestione servizi energetici	18.186,76
incremento canone concessione distribuzione gas	22.503
Altre, di minore entità	

ANALISI TREND STORICO DEI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

DESCRIZIONE	ACCERTAMENTI DI COMPETENZA			
	2011	2012	2013	2014
Alienazione di beni patrimoniali	85.929,49	106.946,02	57.053,09	1.834,50
Trasferimenti di capitale dallo Stato	0	0	0	240.000,00
Trasferimenti di capitale dalla regione	56.248,00	85.989,04	303.713,94	0
Trasferimenti di capitale da altri enti del Settore pubblico	0	0	0	0
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	168.656,62	93.091,14	307.867,30	99.042,85
Riscossione di crediti	0	0	0	0
TOTALE	310.834,11	286.026,20	668.634,33	340.877,35

ANALISI TREND STORICO DEI PROVENTI ED ONERI DI URBANIZZAZIONE

DESCRIZIONE	ACCERTAMENTI DI COMPETENZA			
	2011	2012	2013	2014
Proventi e oneri di urbanizzazione	168.656,62	93.091,14	160.582,60	99.042,85
di cui:				
Oneri contributo DPR 380/2001 (ex Legge 10/1977) Bucalossi	150.755,79	75.043,56	120.830,63	94.174,85
Proventi oneri di urbanizzazione a scomputo di opere	0	0	0	
Sanzioni e oblazioni in materia urbanistica	16.836,00	18.047,58	39.751,97	4.868,00
Proventi oneri di urbanizzazione lottizzazioni convenzionate	0	0	0	
TOTALE	167.591,79	93.091,14	160.582,60	99.042,85

ANALISI TREND STORICO ACCENSIONE DI PRESTITI

DESCRIZIONE	ACCERTAMENTI DI COMPETENZA			
	2011	2012	2013	2014
Assunzione di mutui e prestiti	440.000,00	1.010.000,00	0	0
TOTALE	440.000,00	1.010.000,00	0	0

ANALISI TREND STORICO DELLE SPESE

ANALISI TREND STORICO DELLA SPESA CORRENTE PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI DI COMPETENZA			
	2011	2012	2013	2014
Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	1.875.123,00	1.865.879,35	2.611.609,71	3.031.292,23
Funzioni di polizia locale	227.932,99	221.227,79	226.951,92	218.609,55
Funzioni di istruzione pubblica	527.169,98	652.601,40	685.901,19	729.045,93
Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	163.580,98	124.613,70	142.658,37	145.901,00
Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	121.117,54	142.607,10	175.654,53	198.668,96
Funzioni nel campo turistico	1.000,00	0	7.350,00	7.348,00
Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	674.470,27	649.161,86	455.622,75	562.743,39
Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	868.800,20	863.730,17	796.645,44	810.303,19
Funzioni nel settore sociale	2.803.255,84	2.708.575,53	2.982.799,85	2.829.064,49
Funzioni nel campo dello sviluppo economico	46.910,99	36.600,00	32.427,00	38.406,00
Funzioni relative ai servizi produttivi	6.452,00	59.714,00	0	0
TOTALE	7.315.813,79	7.324.710,90	8.117.620,76	8.571.382,74

ANALISI TREND STORICO DELLA SPESA CORRENTE PER INTERVENTI

INTERVENTI	IMPEGNI DI COMPETENZA			
	2011	2012	2013	2014
Personale	2.467.060,72	2.362.136,33	2.231.431,27	2.197.216,26
Acquisto di beni di consumo e materie prime	391.806,83	293.952,37	183.437,74	143.879,39
Prestazioni di servizi	3.179.954,28	3.405.808,40	3.501.727,32	3.652.514,97
Utilizzo beni di terzi	16.504,95	16.851,87	33.281,18	40.030,52
Trasferimenti	743.276,90	637.368,92	1.394.660,72	1.776.891,79
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	389.491,18	384.347,27	406.157,51	375.114,76
Imposte e tasse	119.424,18	176.684,11	163.362,63	212.616,71
Oneri straordinari della gestione corrente	8.294,75	47.651,63	203.562,39	173.118,34
Ammortamenti di esercizio	0	0	0	
Fondo di riserva	0	0	0	
T O T A L E	7.315.813,79	7.324.800,90	8.117.620,76	8.571.382,74

TREND STORICO DELLA SPESA IN CONTO CAPITALE PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI DI COMPETENZA			
	2011	2012	2013	2014
Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	89.730,62	379.059,36	61.151,95	100.914,54
Funzioni di polizia locale	15.000,00	0	0	2.500,00
Funzioni di istruzione pubblica	5.341,20	2.427,39	459.286,33	254.286,14
Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	6.880,50	0	0	0
Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	500.248,00	24.999,72	21.947,24	0
Funzioni nel campo turistico	0	0	0	0
Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	50.012,36	499.567,51	111.284,70	26.726,15
Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	159.070,00	87.299,00	94.439,53	87.992,04
Funzioni nel settore sociale	198.771,14	26.762,89	430.066,01	102.806,95
Funzioni nel campo dello sviluppo economico	0	0		
Funzioni relative ai servizi produttivi	0	360.000,00		0
T O T A L E	1.025.053,82	1.380.115,87	1.178.175,76	575.225,82

ANALISI DEI RESIDUI PROVENIENTI DALL' ESERCIZIO 2013 E PRECEDENTI

ANALISI DEI RESIDUI ATTIVI

ANALISI RESIDUI ATTIVI

	Titolo I	Titolo II	Titolo III	Titolo IV	Titolo V	Titolo VI	Totale
Residui rimasti da riscuotere alla data del 31.12.2013	1.030.762,95	355.498,78	784.191,56	792.493,53	611.105,52	69.843,25	3.643.895,59
Residui riscossi	505.768,64	208.460,89	624.693,25	160.684,63	0	39.757,33	1.539.364,74
Residui stralciati o cancellati	63.206,54	16.559,06	31.685,27	273.036,37	13.115,43	20.923,77	418.526,44
Residui da riscuotere al 31.12.2014	461.787,77	130.478,83	127.813,04	358.772,53	597.990,09	9.162,15	1.686.004,41

Analisi "anzianità" residui attivi

Residui	Es.preced.	2010	2011	2012	2013	TOTALE
Attivi Tit. I	35.645,41	76.969,97	90.425,06	137.490,59	121.256,74	461.787,77
Attivi Tit. II	10.845,58	5.422,79	5.422,79	5.422,79	103.364,88	130.478,83
Attivi Tit. III	4.741,01	9.435,09	7.381,55	11.099,55	95.155,84	127.813,04
Attivi Tit. IV	120.545,16	0	0	0	238.227,37	358.772,53
Attivi Tit. V	100.681,34	5.544,43	2.316,17	489.448,15	0	597.990,09
Attivi Tit. VI	1.424,56	0	4.093,41	3.634,83	9,35	9.162,15
Totale residui attivi						
2013 e precedenti al 31.12.2014	273.883,06	97.372,28	109.638,98	647.095,91	558.014,18	1.686.004,41

Movimentazione nell'anno 2014 dei soli residui attivi costituiti in anni precedenti al 2010

	Titolo I	Titolo III	Tit. VI 1)
Residui rimasti da riscuotere alla data del 31.12.2013	52.263,56	23.067,15	17.973,27
Residui riscossi	149,47	2.163,61	0
Residui stralciati o cancellati	16.468,68	16.162,53	16.548,71
Residui da riscuotere al 31.12.2014	35.645,41	4.741,01	1.424,56

1) esclusi depositi cauzionali

Eliminazioni residui attivi**Entrate tributarie (-63.206,54):**

Sono stati registrati maggiori accertamenti per 20.833,30, riferiti a:

Tassa smaltimento rifiuti anni 2010 e 2011 sulla base bollett.emesse e riscoss.effettuate	17.487,95
Altri, di minore entità per	€ 3.346,00

Sono state registrate eliminazioni per 84.039,84, riferite a:

Tributi comunale sui rifiuti anno 2013 (errato accertamento)	4.262,77
Tassa smaltimento rifiuti: partite arretrate:	
anno 2008	13.846,84
anno2009	1.464,82
anno 2012	57.256,96
di cui:	
erroneo accertamento	15.507,77
eliminazione per per corretto accertamento a carico dell'anno 2011 per 38.157,23	41.749,19
Addizionale Eca, variazioni collegate alle eliminazioni sopra evidenziate	4.541,43
Imposta sulla pubblicità	1.510,00
Altre, di minore entità	1.157,02

Entrate da trasferimenti del Settore pubblico

Sono stati registrati maggiori accertamenti per 552,01 ed eliminazioni per 17.111,07, così derivanti:

Contributo provinciale raccolta differenziata: (stralcio per reinscrizione nel bilancio 2015 unitamente alla spesa collegata)	3.138,63
Trasferimenti Azienda sanitaria abbattimento rette Casa di Riposo: ristorno oneri sanitari	13.972,44

Entrate extratributarie

Sono stati registrati maggiori accertamenti per 16.706,60, così derivanti:

sanzioni amministrative per violazioni al codice della strada:		
della strada	Anno 2013	3.322,46
proventi servizi socio assistenziali		684,73
proventi Casa di Riposo		3.020,53
proventi mense scolastiche		9.627,18
altre, di minori entità		51,7

Sono state registrate eliminazioni per 48.391,87, così derivanti:

Sanzioni amministrative per violazioni al codice della strada	22.208,68	(con iscrizione in conto del Patrimonio)
per iscrizione nel conto del Patrimonio in quanto riferiti a ruoli in carico ad Equitalia		
Proventi impianti sportivi, per erroneo accert.to	1.356,28	
Proventi servizi socio assistenziali	497,5	
Proventi mense scolastiche	5.432,48	(di cui 1.648,00 iscritte in conto del Patrimonio)
Concessioni suolo pubblico, per errato accert.to	1.085,91	
Interessi diversi correlati ad eliminazioni tributi sui rifiuti	4.220,70	
Rimborsi diversi (rimborso spese spedizione tributo sui rifiuti): correlati a variazioni riportate al titolo 1	4.657,30	
Sanzioni amministrative su accertamento tributi (in relazione a variazioni riportate al tit. I)	9.056,49	
Altre, di minore entità		

Entrate per alienazioni e ammortamento di beni patrimoniali, per trasferimento di capitali e per riscossione di crediti:

Sono state registrate eliminazioni per 273.036,37, determinate da:

Contributo regionale per acquisto attrezzature ed interventi di impiantistica presso la Casa di Riposo (trattasi di parte del contributo di 200.000,00 euro assegnato dalla Regione per l'anno 2013 ed accorpato con la Legge finanziaria 2015 con il contributo in annualità già assegnato per la realizzazione della biblioteca, per il finanziamento	171.816,22	
---	------------	--

di interventi di adeguamento della Casa di Riposo.
La corrispondente spesa è eliminata per euro 160.616,22, essendo stati assunti gli impegni connessi alla progettazione dei lavori inizialmente previsti e quella relativa al progetto preliminare dell'intervento complessivo previsto in euro 1.800.000,00. La differenza di eliminazione fra E/S corrisponde a spese tecniche non riconoscibili dalla Regione

Contributo regionale interventi edilizia ed impiantistica Casa di riposo (economia di spesa e conseguente riduzione impegno e contributo)	2.901,43
Contributo regionale per interventi ristrutturazione sede protezione civile (erroneo accertamento in quanto somme già incassata in altro capitolo in precedente esercizio)	7.334,80
Contributo provinciale per realizzazione centro raccolta rifiuti differenziati (stralcio per reiscrizione in bilancio 2015 con riproposizione dell'opera)	5.000,00
Contributo provinciale per acquisto cassonetti rifiuti (il contributo per i cassonetti è stato erogato su presentazione rendiconto ed erroneamente introitato sul capitolo relativo alla realizzazione del centro raccolta rifiuti differenziati, per cui vengono eliminate la voce di entrata e la previsione di spesa (114.500,00) con reiscrizione nel bilancio 2015	50.000,00
Contributo provinciale per realizzazione complanare (riduzione ricompresa nell'eliminazione del residuo di spesa per 98.268,03)	35.983,92
Entrate derivanti da accensione di prestiti	(-13.115,43)
Mutuo Cassa DD.PP fognatura primo lotto (importo introitato a seguito estinzione anticipata del mutuo nel 2007)	2.448,69

Quota mutuo non utilizzata e portata in riduzione (corrispondente riduzione di spesa)	10.666,74
--	-----------

Entrate da Servizi per conto terzi	(-20.923,77)
---	---------------------

ANALISI TREND STORICO RESIDUI ATTIVI

ANALISI TREND STORICO RESIDUI ATTIVI

57

DESCRIZIONE	Residuo iniziale	Riscosso	Residuo iniziale	Riscosso	Residuo iniziale	Riscosso	Residuo iniziale	Riscosso
	2011	2011	2012	2012	2013	2013	2014	2014
Entrate tributarie								
Imposte	500.771,65	206.490,46	509.460,54	212.338,21	177.825,09	109.821,76	284.087,70	203.247,12
Tasse	542.255,38	279.287,30	1.017.167,81	747.174,03	1.046.190,60	633.664,08	743.558,54	302.457,77
Tributi speciali e altre entrate proprie	24.860,39	2.534,87	19.968,44	4.091,32	1.708,09	768,9	3.116,71	63,75
TOTALE TITOLO I	1.067.887,42	488.312,63	1.546.596,79	963.603,56	1.225.723,78	744.254,74	1.030.762,95	505.768,64
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti								
Contributi e trasferimenti correnti Stato	0	0	0	0	0	0	0	0
Contr. E trasferim. correnti Regione	154.616,20	115.509,59	158.535,68	107.587,23	111.485,05	81.361,71	295.264,89	165.338,07
Contrib. E trasf. Reg. per funzioni deleg.	0	0			0	0	0	0
Contr. E trasf. Correnti da altri Enti settore pubblico	45.196,83	38.768,91	27.794,15	21.366,24	16.948,23	8.231,87	60.233,89	43.122,82
TOTALE TITOLO II	199.813,03	154.278,50	186.329,83	128.953,47	128.433,28	89.593,58	355.498,78	208.460,89
Entrate extratributarie								
Proventi dei servizi pubblici	502.469,27	284.248,34	467.765,60	211.523,34	356.611,64	270.563,16	329.178,29	226.513,31
Proventi dei beni dell'ente	21.758,30	2.603,99	27.065,80	7.901,49	26.682,89	26.519,44	30.961,57	27.847,13
Interessi su anticipazioni e crediti	11.154,25	10.201,99	29.397,49	24.144,91	18.149,59	10.743,50	15.792,32	10.098,78
Utili netti azienda speciali e partecip. e dividendi società	0	0	0	0	0	0	0	0
Proventi diversi	72.128,09	49.450,90	149.134,87	49.928,78	253.628,64	77.087,26	408.259,38	360.234,03
TOTALE TITOLO III	607.509,91	346.505,22	673.363,76	293.498,52	655.072,76	384.913,36	784.191,56	624.693,25

DESCRIZIONE	Residuo	Riscosso	Residuo	Riscosso	Residuo	Riscosso	Residuo	Riscosso
	iniziale	2011	iniziale	2012	iniziale	2013	iniziale	2014
Entrate da alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione di crediti								
Alienazione di beni patrimoniali	1.155.015,72	905.600,00	287.265,75	6.100,00	308.609,00	293.770,00	0	0
Trasferimenti di capitale dallo Stato	6.197,48	0	6.197,48	0	0	0	0	0
Trasferimenti di capitale dalla Regione	986.863,22	0	1.041.863,22	653.739,30	380.840,36	235.574,84	439.353,90	4.800,00
Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	572.964,69	107.371,39	465.593,30	107.371,39	353.056,91	107.371,39	193.355,31	107.371,39
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	25.984,75	20.875,19	14.451,01	9.341,45	22.067,56	22.067,56	159.784,32	48.513,24
Riscossione di crediti	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLO IV	2.747.025,86	1.033.846,58	1.815.370,76	776.552,14	1.064.573,83	658.783,79	792.493,53	160.684,63
Entrate derivanti da accensione di prestiti								
Finanziamenti a breve termine	0	0			0	0	0	0
Assunzione di mutui e prestiti	1.442.996,87	114.455,57	1.768.541,30	1.643.683,83	1.131.657,37	520.551,85	611.105,52	0
Emissione prestiti obbligazionari	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLO V	1.442.996,87	114.455,57	1.768.541,30	1.643.683,83	1.131.657,37	520.551,85	611.105,52	0
Entrate da servizi per conto terzi (TITOLO VI)								
	267.748,49	22.597,41	191.827,43	52.186,47	69.698,49	27.106,43	69.843,25	39.757,33
TOTALE GENERALE	6.332.981,58	2.159.995,91	6.182.029,87	3.858.477,99	4.275.159,51	2.425.203,75	3.643.895,59	1.539.364,74
		34,10%		62,41%		56,72%		42,24%

SEGUE: analisi trend storico residui attivi

La riscossione dei residui ha avuto la seguente evoluzione negli anni:

Descrizione	2011	2012	2013	2014
Entrate Tributarie	45,73%	62,31%	60,72%	49,07% (la sofferenza più significativa si riferisce al tributo sui rifiuti)
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti	77,22%	69,21%	69,76%	58,60% (l'operazione "giro contabile" Tares dovuta a Regione, trasferimenti regionali spettanti al Comune si è perfezionata nel 2015)
Entrate extratributarie	57,04%	43,59%	58,76%	79,66% (di cui proventi servizi pubblici: 68,82%)
Entrate da alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	37,65%	42,78%	61,89%	20,28% (il contributo regionale per Villa Veroi verrà riscosso in 14 annualità da 4.800 euro/anno, restano da riscuotere contributi a rendiconto, deve essere attivata la procedura per Caneva "A")
Entrate derivanti da accensione di prestiti	7,94%	92,94%	46%	0 (domande di somministrazione presentate nel 2015)
Entrate da servizi per conto terzi	8,44%	27,21%	38,89%	56,93%
Totale residui attivi	34,10%	62,41%	56,72%	42,24%

ANALISI DEI RESIDUI PASSIVI

ANALISI DEI RESIDUI PASSIVI

60

	TITOLO I	TITOLO II	TITOLO III	TITOLO IV	TOTALE
Residui rimasti da pagare al 31.12.2013	2.579.016,19	1.923.428,66	0	126.593,59	4.629.038,44
Residui pagati	1.381.491,51	694.081,93	0	113.671,77	2.189.245,21
Residui eliminati	192.865,10	473.275,17	0	9.719,38	675.859,65
Residui da pagare al 31.12.2014	1.004.659,58	756.071,56	0	3.202,44	1.763.933,58

Analisi "anzianità" residui passivi

Residui	Es.preced.	2010	2011	2012	2013	TOTALE
Passivi Tit. I	8.083,35	2.308,00	9.438,00	87.008,03	897.822,20	1.004.659,58
Passivi tit. II	6.335,56	107.248,34	20.945,92	231.710,89	389.830,85	756.071,56
Passivi tit. III	0	0	0	0	0	0
Passivi Tit. IV	3.152,68	0	23,94	25,82	0	3.202,44
Totale residui passivi 2013 e precedenti	17.571,59	109.556,34	30.407,86	318.744,74	1.287.653,05	1.763.933,58

NOTE

Eliminazione residui passivi

Spese correnti

Sono stati eliminati residui passivi per 192.865,10, di cui:

Con vincolo sull'avanzo di amministrazione, per eventuali soccombenze legate ai compensi incentivanti la produttività relativamente agli anni 2009/2011	66.346,29
Diritti di rogito	5.890,94
Utenze e canoni per energia elettrica	19.976,71
Utenze e canoni per acqua	13.324,47
Assicurazioni	7.000,00

Trasferimento al Comune di Tarcento per Ambito socio ass.le	19.865,47
Trasferimenti a famiglie	5.000,00
Irap	11.736,53
Spese gestione ruoli coattivi per violazioni codice strada (i rendiconti verranno presentati nel 2017)	4.500,00
Spese per catalogazioni	5.800,00
Spese per il servizio di igiene ambientale	4.028,95
Altre, di minori entità	29.395,74

Spese in conto capitale

Sono stati eliminati residui per 473.275,17 come in appresso:

Realizzazione complanare (per 35.983,92 eliminato in entrata il contributo provinciale, la differenza è un'economia in quanto riferita a spese tecniche già finanziate in altri capitoli nei passati esercizi; la differenza fra eliminazione di spesa e di entrata è di 62.284,11 e costituisce sull'avanzo di amministrazione vincolo per investimenti generici)	98.268,03
Ampliamento centro per la raccolta dei rifiuti differenziati (oltre all'eliminazione della spesa, è stato eliminato il residuo attivi di 58.138,63 corrispondente al contributo provinciale ed è stato posto il vincolo per 56.361,37 sull'avanzo di amministrazione; la spesa verrà quindi reiscritta nel bilancio 2015)	114.500,00
Terebrazione pozzo Campo sportivo A. Giordano	40.000,00
Stralcio di opera finanziata con quota di mutuo già ridotto, con corrispondente eliminazione di pari importo in entrata	10.666,74
Interventi straordinari Casa di Riposo	160.616,22

(la corrispondente entrata, finanziata con contributo regionale, è stata eliminata per 171.816,22; si rimanda per le motivazioni a quanto chiarita sub. Residui attivi)

Espropri e acquisizione aree in Via S.Giorgio 20.326,90

Altre, di minore entità 28.862,98

Servizi per conto terzi

Le eliminazioni assommano ad euro 9.719,38

ANALISI TREND STORICO RESIDUI PASSIVI

ANALISI TREND STORICO RESIDUI PASSIVI

DESCRIZIONE	Residuo	Pagato	Residuo	Pagato	Residuo	Pagato	Residuo	Pagato
	iniziale	2011	iniziale	2012	iniziale	2013	iniziale	2014
Spese correnti								
Personale	377.804,70	43.081,77	428.716,13	172.293,57	145.717,84	19.009,35	175.860,14	17.539,31
Acquisto beni consumo e materie prime	98.792,45	87.991,35	115.879,88	81.390,10	74.093,37	59.308,72	68.304,23	67.416,50
Prestazioni di servizi	806.149,14	608.016,03	902.438,04	669.290,88	734.723,83	561.374,46	1.133.770,36	909.060,04
Utilizzo beni di terzi	0	0	46,8	46,8	0	0	2.111,91	351,36
Trasferimenti	223.149,21	127.479,82	294.783,93	182.572,84	207.238,76	173.856,88	1.069.250,42	290.286,83
Interessi passivi e oneri fin. Diversi	324,23	0	0	0	0	0	0	0
Imposte e tasse	18.146,78	11.061,78	16.085,00	0	121.399,01	71.586,42	28.213,83	221,17
Oneri straordin.gestione corrente	80.454,48	5.120,63	18.559,11	4.386,90	49.046,71	40.847,71	101.505,30	96.616,30
TOTALE	1.604.820,99	882.751,38	1.776.508,89	1.109.981,09	1.332.219,52	925.983,54	2.579.016,19	1.381.491,51
		55%		62,48%		69,50%		53,56%

NOTE

I pagamenti del 2014 relativi ai trasferimenti si attestano sul 27,15% in quanto le regolarizzazioni contabili relative al trasferimento alla Regione del gettito Tares servizi indivisibili e del gettito IMU 2013, con compensazione in entrata dei trasferimenti regionali spettanti al Comune (complessivamente euro 659.299,15) sono state, come da istruzioni regionali, perfezionate nel corso del 2015.

Segue: ANALISI TREND STORICO RESIDUI PASSIVI

Spese in conto capitale

DESCRIZIONE	Residuo	Pagato	Residuo	Pagato	Residuo	Pagato	Residuo	Pagato
	iniziale	2011	iniziale	2012	iniziale	2013	iniziale	2014
Acquisizione beni immobili	4.689.074,18	1.075.150,20	4.520.328,75	2.334.929,95	3.215.489,39	2.229.953,05	1.702.997,14	523.091,84
Espropri e servitù onerose	42.881,60	10.233,60	61.348,03	0	28.750,00	8.000,00	20.750,00	0
Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0	0	0	0	0	0	0	0
Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	177.857,52	122.153,08	107.185,96	55.239,64	116.200,59	84.959,00	189.554,87	162.281,36
Incarichi professionali	3.697,20	0	3.697,20	0	38.662,14	23.602,30	10.126,65	8.708,73
Trasferimenti di capitale	0	0	0	0	0	0	0	0
Partecipazioni azionarie	0	0	0	0	0	0	0	0
Conferimenti di capitale	1.963,00	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	4.915.473,50	1.207.536,88 24,56%	4.692.559,94	2.390.169,59 50,93%	3.399.102,12	2.346.514,35 69,03%	1.923.428,66	694.081,93 36,08%

CONSUNTIVO PATTO DI STABILITA' INTERNO 2014

SALDO FINANZIARIO IN TERMINI DI COMPETENZA MISTA - DATI DI CONSUNTIVO 2014**ENTRATE FINALI**

Titolo I	Entrate tributarie		3.389.269,00
Titolo II	Entrate derivanti da trasferimenti dello Stato, della Regione e di altri Enti del settore pubblico		3.531.758,00
Titolo III	Entrate extratributarie		2.598.446,00
		Sommano	9.519.473,00

a dedurre:

	entrate correnti relative al corrispettivo del gettito IMU immobili di proprietà comunale		-25.258,00
--	---	--	------------

	Totale entrate correnti nette		9.494.215,00
--	--------------------------------------	--	---------------------

	Riscossioni titolo IV Entrate per alienazioni e ammortamento di beni patrimoniali, per trasferimento di capitali		242.531,00
--	--	--	------------

	Entrate finali nette		9.736.746,00
--	-----------------------------	--	---------------------

SPESE FINALI

Titolo I	Spese correnti		8.571.383,00
----------	----------------	--	--------------

Pagamenti titolo II	Spese in conto capitale	1.076.897,00	
---------------------	-------------------------	--------------	--

a dedurre:

	pagamenti debiti a' sensi legge 147/2013 art.1 comma 535		-193.917
--	--	--	----------

	Totale spese in c/capitale nette		882.980,00
--	---	--	-------------------

	Spese finali nette		9.454.363,00
--	---------------------------	--	---------------------

	Saldo finanziario		282.383,00
--	--------------------------	--	-------------------

	Obiettivo programmatico annuale saldo finanziario 2014 Patto Regione		246.995
--	---	--	----------------

	Differenza tra il risultato netto e obiettivo annuale saldo finanziario		35.388,00
--	--	--	------------------

ANDAMENTO INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI

Denominazione		2012	2013	2014
Autonomia finanziaria	(tit.1+tit.3/tit.1,2,3)	67,5	57,45	62,9
Autonomia impositiva	(tit.1/tit.1,2,3)	32,28	28,88	35,6
Pressione finanziaria	(tit.1 e 2/popolazione)	683,24	855,93	907,91
Pressione tributaria	(tit.1/popolazione)	340,43	346,04	444,61
Intervento erariale	(trasferimenti statali/popolazione)	0	10,48	9,82
Intervento regionale	(trasferimenti regionali/popolazione)	336,19	424,74	382,73
Incidenza residui attivi	(totale residui attivi/totale accertamenti di competenza)	25,76	18,14	21,25
Incidenza residui passivi	(totale residui passivi/totale impegni di competenza)	25,98	30,95	28,38
Indebitamento locale pro capite	(residui debiti mutui/popolazione)	1.094,85	1.018,49	940,98
velocità riscossione entrate proprie	(riscossioni titoli 1 e 3/accertamenti titoli 1 e 3)	0,74	0,75	0,76
Rigidità spesa corrente	(spese personale e quote ammort.mutui/entrate tit.1,2,3)	36,11	30,9	29,82
Velocità gestione spese correnti	(pagamenti titolo 1 competenza/impegni titolo 1 competenza)	0,85	0,71	0,68
Redditività patrimonio	(entrate patrimoniali/valore patrimonio disponibile)	0	8,29	16,12
Patrimonio pro capite	(valori beni patrimoniali indisponibili/popolazione)	0	2.553,34	2.561,85
Patrimonio pro capite	(valori beni patrimoniali disponibili/popolazione)	0	141,254	269,76
Patrimonio pro capite	(valori beni demaniali/popolazione)	0	1.287,53	1.316,14
Rapporto dipendenti popolazione	(dipendenti/popolazione)	0,009	0,008	0,008
	abitanti	7.610	7.673	7.623
	dipendenti	66	62	61