



COMUNE DI SIZIANO



Relazione illustrativa Conto del Bilancio 2014

PREMESSA

La gestione economico-finanziaria dell'anno 2014 si è svolta con regolarità confermando i positivi risultati già consolidati negli esercizi precedenti.

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre è pari ad €. 2.074.390,71 di cui €. 995.238,02 da esercizi precedenti.

L'incremento è stato determinato, dal punto di vista finanziario, dalle seguenti movimentazioni:

Avanzo amministrazione 2013		995.238,02
Quota avanzo applicato		0,00
Riaccertamento residui attivi	- 182.662,88	
Minori residui passivi	+272.228,38	
Saldo della gestione residui		89.565,50
Minori accertamenti entrate 2014	-236.417,11	
Minori impegni spesa 2014	+1.226.004,30	
Saldo della gestione competenza		989.587,19
Risultato di amministrazione 2014		2.074.390,71

Occorre tenere presente che i vincoli in materia di patto di stabilità interno, impongono ormai da anni, agli enti pubblici, il divieto di procedere ad investimenti anche se opportuni e necessari: la situazione genera ovviamente l'incremento di avanzi praticamente inutilizzabili se non per la riduzione di quote di indebitamento.

Anche per l'esercizio 2014, sono stati rispettati i vincoli imposti dalla normativa in tema di "Patto di stabilità interno" sia attraverso una attenta gestione dei flussi di cassa, sia attraverso il monitoraggio dei saldi periodici.

Si rinvia all'apposita certificazione prodotta al Ministero e sarà allegata in copia al Rendiconto per il dettaglio dei risultati conseguiti.

DATI FISICI

POPOLAZIONE

Popolazione al 31 dicembre 2014		5939
Popolazione legale al censimento		5807
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (art. 156 D.L.vo 267/2000) - 31/12/2012		5933
di cui:		
Maschi		2930
Femmine		3003
Nuclei familiari		2423
Comunità e convivenze		0
Popolazione al 1° gennaio 2012		5954
Nati nell'anno	n. 36	
Deceduti nell'anno	n. 52	
Saldo naturale		- 16
Immigrati nell'anno	n. 242	
Emigrati nell'anno	n. 247	
Saldo migratorio		- 5
Popolazione al 31 dicembre 2012		5933
Di cui		
In età prescolare (0-6 anni)		432
In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)		538
In forza lavoro 1° occupazione (fino a 29 anni)		860
In età adulta (30/65 anni)		3130
In età senile (oltre 65 anni)		973
Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente		n. 8591
Livello di istruzione della popolazione residente : medio / alto		
Condizione socio-economica delle famiglie : buona		

TERRITORIO

Superficie	Kmq 15
Geologia	Il territorio comunale presenta le caratteristiche proprie della Pianura Padana
Rilievi montagnosi e collinari	Non sono presenti rilievi montagnosi e/o collinari
Corsi d'acqua	Non sono presenti sul territorio corsi d'acqua di particolare rilievo.
Strade statali, regionali, autostrade	nessuna
Strade provinciali	Km. 4
Strade comunali	Km. 24
Piste ciclabili	Km. 6

Classificazione di montania	Non è territorio montano
Classificazione di sismicità	Non è territorio sismico
Strumenti urbanistici 2014	Piano di Governo del Territorio approvato con Delibera del Consiglio Comunale n. 26 del 27/10/2011 ed efficace con la pubblicazione sul BURL del 7/3/2012 Serie Avvisi e Concorsi n. 10.
Fonti approvvigionamento idrico	La rete acquedotto serve l'intero territorio
Rete fognaria e depurazione	Rete fognaria copre l'intero territorio. E' presente impianto di depurazione
Arete verdi, parchi e giardini	Le aree verdi sono quantificate in mq. 226.000

SERVIZI

Personale dipendente - qualifica funzionale	Previsto in dotazione organica	In servizio al 31.12.2014
Categoria A	5	4
Categoria B	5	2
Categoria B3	1	1
Categoria C	20	18
Categoria D	6	5
Segretario generale		1
Tempo determinato Cat. C		0
Totale personale di ruolo	37	31
Totale personale fuori ruolo - LSU		1
Totale personale in servizio		32

STRUTTURE

Struttura	n. strutture	Posti disponibili
Asilo nido	1	64
Scuola Materna	1	130
Scuola elementare	1	350
Scuola media	1	170
Centro per anziani	1	
Biblioteca	1	
Centro sportivo polivalente	1	
Altre strutture sportive	2	

STRUMENTI E ATTREZZATURE

Strumento	Dotazione
Scuolabus	1
Motoveicoli polizia locale	2
Autovetture	3
Spaziatrice	1
Mezzi operativi	5
Personal computer	35

DATI FINANZIARI

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

Dall'esame delle risultanze del conto dell'esercizio che precede immediatamente quello cui si riferisce il conto in esame, per quanto riguarda la gestione dei residui, emergono i seguenti dati:

A - Parte prima entrata:

Residui riportati dalla gestione di competenza	1.828.501,90
Residui riportati dalla gestione dei residui	719.129,26
Totale	2.547.631,16

Dal conto in esame, sempre per quanto riguarda la detta gestione dei residui attivi, si rilevano le seguenti risultanze:

a) somme riscosse nel corso dell'esercizio 2014	1.925.453,05
b) somme ulteriormente riportate a residui	719.129,26
c) minori residui	182.662,88
Totale	2.827.245,19

L'importo dei residui eliminati di cui alle lettere c) della tabella sono individuabili, per la quasi totalità, in ridefinizioni di poste di entrate tributarie verificate ai fini del riaccertamento previsto dal nuovo sistema contabile e di somme compensative entrata/uscita del Piano di zona di cui Siziano è capofila: in quest'ultimo caso i minori residui attivi sono corrispondenti, in egual misura, a minori residui passivi.

La situazione delle somme riferite al Piano di Zona è "a pareggio" come da prospetto presente nelle pagine successive.

L'indicazione anche della Corte dei conti di procedere all'eliminazione di residui attivi in quantità non inferiori a quanto previsto dalle nuove regole di armonizzazione contabile è significativa poiché, in tal modo, si attenuerebbero ulteriormente gli effetti dell'attività di riaccertamento straordinario tendenti a prolungare la cosiddetta stagione dei "disavanzi occulti" che interessa molti comuni.

Un corretto riaccertamento straordinario dei residui, dal lato sia delle entrate che delle spese, e l'istituzione del Fondo Crediti di dubbia esigibilità nel prossimo bilancio, costituiscono uno strumento basilare per la partenza della nuova contabilità.

Va comunque evidenziato che questo ente ha sempre perseguito l'obiettivo di rendere per rendere chiara e realistica la dimensione dei residui, sia attivi che passivi.

In sede di riaccertamento straordinario si procederà alle modifiche dei residui sulla base dei principi contabili in vigore dal 1° gennaio 2015, al loro ricollocamento, alle eventuali eliminazione, ecc.

Le somme riportate a residui, suddivise per titoli, risultano provenire dagli esercizi di cui al seguente prospetto:

Anno	Titolo 1 Tributarie	Titolo 2 Trasferimenti	Titolo 3 Extracontributarie	Titolo 4 Alineaz. Riscoss. cr.	Titolo 5 Accensione prestiti	Titolo 6 Servizi e/terzi	Totale
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	12.565,27	0,00	12.565,27
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210,00	210,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	221.565,88	300.697,86	441,92	522.705,66
2011	0,00	0,00	14.100,27	0,00	0,00	0,00	14.100,27
2012	0,00	8.155,20	0,00	0,00	0,00	0,00	8.155,20
2013	19.503,71	127.295,69	14.591,88	0,00	0,00	1,58	161.392,86
2014	19.503,71	135.450,89	28.692,15	221.565,88	313.263,13	653,50	719.129,26
2014	689.646,25	445.034,10	693.821,55	0,00	0,00	0,00	1.828.501,90
TOTALI	709.149,96	580.484,99	722.513,70	221.565,88	313.263,13	653,50	2.547.631,16

Come si evince dalla tabella, le quote di residui attivi "più anziane" riguardando principalmente i titoli IV e V e sono perciò entrate legate a spese in conto capitale.

In particolare si evidenzia che i residui attivi presenti nel titolo IV riguardano il piano di Lottizzazione Porte Rosse la cui entrata è legata a future uscite per opere urbanistiche. Dette somme saranno oggetto di riaccertamento straordinario dei residui.

	STATO DI RISCOSSIONE RESIDUI PARTE CORRENTE	RESIDUI ATTIVI		% RISCOSSO
		ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	
Titolo 1°	Entrate tributarie	722.795,44	703.291,73	93
Titolo 2°	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti Stato, Regione e altri Enti pubblici	481.680,19	346.229,30	71
Titolo 3°	Entrate extracontributarie	322.417,42	293.722,27	91

L'elevato grado di riscossione dei residui attivi provenienti dalle precedenti gestioni e riguardanti le entrate correnti di bilancio, denota una particolare attenzione all'inserimento di poste certe e riscuotibili in tempi brevi.

B - Parte seconda uscita:

Residui riportati dalla gestione di competenza	1.270.289,22
Residui riportati dalla gestione dei residui	907.136,19
Totale	2.177.425,41

Dal conto in esame, sempre per quanto riguarda la detta gestione dei residui passivi, si rilevano le seguenti risultanze:

PROGRAMMAZIONE E RENDICONTO DELLE ENTRATE

IL RIPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

La relazione al rendiconto non si limita a fornire gli elementi utili per valutare l'andamento della gestione dei programmi, intesi come l'attività di spesa destinata al raggiungimento di predefiniti obiettivi. Lo stato di realizzazione dei programmi, e soprattutto la percentuale d'impegno della spesa in essi prevista, dipende infatti dalla possibilità del Comune di acquisire le corrispondenti risorse. Ed è proprio in questa direzione che l'analisi sull'attività di accertamento delle entrate, intrapresa dagli uffici comunali nel corso dell'anno, può rintracciare alcuni degli elementi che hanno poi influenzato l'andamento complessivo dell'esercizio.

Un soddisfacente indice di accertamento delle entrate correnti (tributi; contributi e trasferimenti correnti; entrate extra tributarie) è la condizione indispensabile per garantire il pareggio della gestione ordinaria. Le spese di funzionamento (spese correnti; rimborso di prestiti) sono infatti finanziate da questo genere di entrate. Questo si verifica nel caso in cui l'entrata sia accertata e riscossa nel medesimo esercizio, ma anche quando l'accredito si realizza in anni successivi. La circostanza che la riscossione si verifichi solo l'anno dopo, influisce sulle disponibilità di cassa ma non nell'equilibrio del bilancio di competenza.

Nelle spese in conto capitale (contributi in C/capitale, accensione di prestiti) l'accertamento del credito è invece la condizione iniziale per attivare l'investimento. Ad un basso tasso di accertamento di queste entrate, pertanto, corrisponderà un basso stato di impegno delle spese d'investimento riportate nei programmi. Il grado di riscossione delle entrate in conto capitale assume generalmente valori contenuti perché è fortemente condizionato dal lungo periodo di ultimazione delle opere pubbliche.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE

ENTRATE	COMPETENZA						
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% di definitive	% di accertamenti	Riscossioni	% di realizz. nel	Residui dalla competenza
TITOLO 1 - Entrate tributarie	3.272.100,00	3.272.100,00	100 %	3.544.224,42	2.854.578,17	80 %	689.646,25
TITOLO 2 - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti, anche per il F.unc.del.	1.691.700,00	1.772.050,00	104 %	1.508.255,13	1.063.221,03	70 %	445.034,10
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	1.016.200,00	1.024.880,00	100 %	1.281.154,82	587.333,27	46 %	693.821,55
TITOLO 4 - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	883.000,00	883.000,00	100 %	744.956,40	744.505,40	100 %	0,00
TOTALE ENTRATE FINALI	6.865.000,00	6.952.030,00	101 %	7.078.139,77	5.249.637,87	74 %	1.828.501,90
TITOLO 5 - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0 %	0,00	0,00	0 %	0,00
TITOLO 6 - Entrate da servizi per conto di terzi	715.000,00	715.000,00	100 %	352.473,12	352.473,12	100 %	0,00
TOTALE	7.580.000,00	7.667.030,00	101 %	7.430.612,89	5.602.110,99	75 %	1.828.501,90
Avanzo di Amministrazione Fondo di Cassa al 31 gennaio	0,00	1.421.465,88					
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	7.580.000,00	7.667.030,00	101 %	7.430.612,89	5.602.110,99	75 %	1.828.501,90

a) somme pagate nel corso dell'esercizio 2014	2.074.108,48
b) somme ulteriormente riportate a residui	907.136,19
c) minori residui	272.228,38
Totale	3.253.473,05

Le somme di cui alla lettera c) sono riferibili, per la quasi totalità, alle motivazioni già descritte per l'eliminazione dei residui attivi in quanto riguardano poste compensative Piano di zona. Le somme ulteriormente riportate a residui (lettera b), suddivise per titoli, risultano provenire dagli esercizi di cui al seguente prospetto:

Anno	TITOLO 1 Correnti	TITOLO 2 Capitale	TITOLO 3 Rimborso prestiti	TITOLO 4 Servizi a terzi	Totale
2004	0,00	8.961,23	0,00	0,00	8.961,23
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	1.231,20	0,00	0,00	0,00	1.231,20
2010	1.300,00	791.215,55	0,00	260,00	792.775,55
2011	676,53	2.373,09	0,00	1.780,00	4.829,62
2012	6.357,91	7.747,00	0,00	0,00	14.104,91
2013	54.232,22	30.000,00	0,00	1.001,46	85.233,68
2014	63.797,86	840.296,87	0,00	3.041,46	907.136,19
TOTALI	1.021.848,79	244.478,26	0,00	3.962,17	1.270.289,22
TOTALI	1.085.646,65	1.084.775,13	0,00	7.003,63	2.177.425,41

Come si evince dalla tabella, le quote di residui passivi riguardando principalmente il titolo II per spese in conto capitale. In particolare si evidenzia che i residui sono riferibili al piano di Lottizzazione Porte Rosse la cui entrata è spesa è legata alla realizzazione del piano e delle relative entrate, in parte a lavori in corso finanziate con accensione di mutui con la Cassa DD.PP. dette spese saranno comunque oggetto di riesame in sede di riaccertamento straordinario.

STATO DI PAGAMENTO RESIDUI PARTE CORRENTE	RESIDUI PASSIVI		%
	IMPEGNI	PAGAMENTI	
TITOLO 1° Spese correnti	1.020.342,13	956.544,27	93

L'elevato grado di pagamento dei residui passivi provenienti dalle precedenti gestioni e riguardanti le poste correnti di bilancio, denota una particolare attenzione all'inserimento di spese certe e al pagamento in tempi ristretti delle spese ordinarie.

QUADRO ACCERTAMENTI DI COMPETENZA

ENTRATE	R E S T I D U I		
	Conservati	Riscossi	% di real.ine
			Rimasti
Titolo 1 - Entrate tributarie	722.795,44	703.291,73	97 %
Titolo 2 - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti (I) da conti dello Stato, della regione e di altri enti, anche per i Fondi DEI.	481.680,19	346.229,30	71 %
Titolo 3 - Entrate extratributarie	322.417,42	293.725,27	91 %
Titolo 4 - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	234.565,88	13.000,00	5 %
TOTALE ENTRATE FINALI	1.761.458,93	1.356.246,30	76 %
Titolo 5 - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	872.130,94	558.867,81	64 %
Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi	10.992,44	10.338,94	94 %
TOTALE	2.644.582,31	1.925.453,05	72 %
Avanzo di Amministrazione Fondo di Cassa al 1 gennaio			
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	2.644.582,31	1.925.453,05	72 %

STATO DI ACCERTAMENTO GENERALE DELLE ENTRATE 2014	GESTIONE COMPETENZA		%
	STANZIAMENTO DEFINITIVO	ACCERTAMENTI	
Titolo 1° Entrate tributarie	3.272.100,00	3.544.224,42	108
Titolo 2° Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti Stato, Regione e altri Enti pubblici	1.772.050,00	1.508.255,13	85
Titolo 3° Entrate extratributarie	1.024.880,00	1.281.154,82	125
Titolo 4° Entrate derivanti da alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	883.000,00	744.505,40	84
Titolo 5° Entrate derivanti da accensione di prestiti	0,00	0,00	0
Titolo 6° Entrate da servizi per conto terzi	715.000,00	352.473,12	49
TOTALE	7.667.030,00	7.430.612,89	
STATO DI RISCOSSIONE GENERALE DELLE ENTRATE 2014	GESTIONE COMPETENZA		%
ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI		
Titolo 1° Entrate tributarie	3.544.224,42	2.854.578,17	80
Titolo 2° Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti Stato, Regione e altri Enti pubblici	1.508.255,13	1.063.221,03	70
Titolo 3° Entrate extratributarie	1.281.154,82	587.333,27	46
Titolo 4° Entrate derivanti da alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	744.505,40	744.505,40	100
Titolo 5° Entrate derivanti da accensione di prestiti	0,00	0,00	0
Titolo 6° Entrate da servizi per conto terzi	352.473,12	352.473,12	100
TOTALE	7.430.612,89	5.602.110,99	

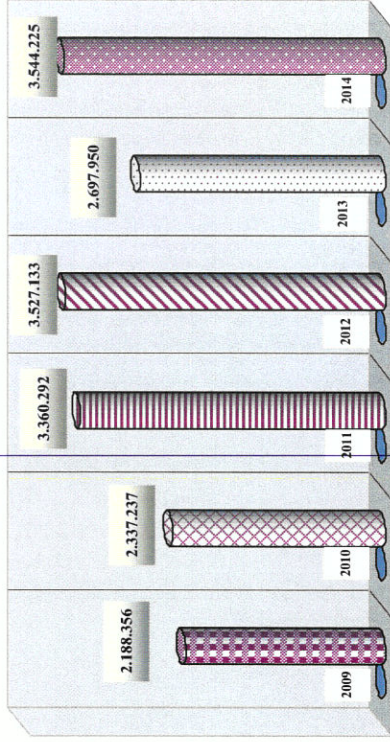
ANALISI DELLE ENTRATE DI COMPETENZA

DESCRIZIONI	PREVISIONI INIZIALI			VARIAZIONI			ENTRATE per abitante	Perc
	PREVISIONI INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	PREVISIONE DEFINITIVA	SOME ACCERTATE	ENTRATE per abitante		
TITOLO 1								
Entrate tributarie								
Ctg. 1 Imposte	1.431.700,00	673.000,00	0,00	2.104.700,00	2.352.711,92		396,00	66%
Ctg. 2 Tasse	696.000,00	0,00	0,00	696.000,00	769.520,50		129,00	22%
Ctg. 3 Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	1.144.400,00	0,00	673.000,00	471.400,00	421.992,00		71,00	12%
TOTALE	3.272.100,00	673.000,00	673.000,00	3.272.100,00	3.544.224,42		596,00	56%
TITOLO 2								
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dallo Stato, dalla Regione e di altri enti, anche per Funz. del.								
Ctg. 1 Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	104.500,00	0,00	0,00	104.500,00	94.986,90		15,00	6%
Ctg. 2 Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	24.870,25		4,00	2%
Ctg. 3 Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	1.012.400,00	75.000,00	0,00	1.087.400,00	1.010.583,50		170,00	67%
Ctg. 4 Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari ed internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0%
Ctg. 5 Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	559.800,00	5.350,00	0,00	565.150,00	377.814,48		63,00	25%
TOTALE	1.691.700,00	80.350,00	0,00	1.772.050,00	1.508.255,13		253,00	24%
TITOLO 3								
Entrate extratributarie								
Ctg. 1 Proventi dei servizi pubblici	663.900,00	0,00	0,00	663.900,00	964.045,92		162,00	75%
Ctg. 2 Proventi dei beni dem.	19.100,00	0,00	0,00	19.100,00	21.597,86		3,00	2%
TOTALE	683.000,00	0,00	0,00	683.000,00	985.643,78		165,00	15%
TITOLO 4								
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti								
Ctg. 1 Alienazioni di beni patrimoniali	47.000,00	0,00	0,00	47.000,00	42.450,00			
Ctg. 2 Trasferimenti di capitale dallo Stato	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	42,76			
Ctg. 3 Trasferimenti di capitale dalla Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Ctg. 4 Trasferimenti di capitale di altri enti del settore pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Ctg. 5 Trasferimenti di capitale di altri soggetti	786.000,00	0,00	0,00	786.000,00	702.012,64			
Ctg. 6 Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
TOTALE	883.000,00	0,00	0,00	883.000,00	744.505,40		130,00	12%
TITOLO 5								
Entrate derivanti da accessioni di prestiti								
Ctg. 1 Partecipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Ctg. 2 Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Ctg. 3 Assunzione di mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Ctg. 4 Emissione di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0%
TITOLO 6								
Entrate da servizi per conto di terzi								
Avanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
TOTALE GENERALE	7.560.000,00	760.030,00	673.000,00	7.667.030,00	7.430.612,89		126,00	12%

ANALISI DELLE ENTRATE CORRENTI

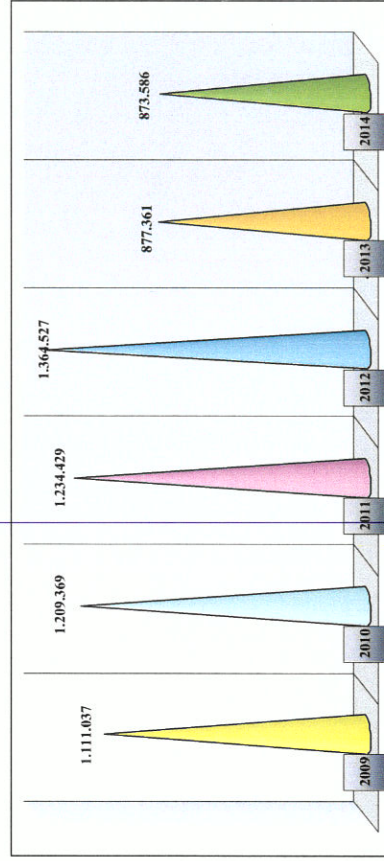
	Entrate accertate					Incidenza % sul totale						
	2011	2012	2013	2014	2011	2012	2013	2014	2011	2012	2013	2014
Imposte	2.093.124	2.221.503	1.302.928	2.061.509	62	63	48	48	58	48	48	58
Imposte da attività accertam.	185.607	99.984	62.893	291.203	4	4	2	2	8	2	2	8
Tasse	623.962	671.528	26.197	675.829	18	19	1	1	19	19	1	19
Tasse attività accertamento	23.641	4.292	15.448	93.691	1	1	1	1	3	1	1	3
Tributi Speciali	25.113	19.134	672.869	31.535	1	1	1	1	25	1	1	1
Fondo spegnimento risulti. solid.	459.445	510.692	617.615	399.837	14	14	23	23	11	23	23	11
Tot Tributarie	3.360.292	3.527.133	2.697.950	3.544.224	100	100	100	100	100	100	100	100
Trasferimenti statali	114.136	46.005	694.902	94.987	9	9	3	3	35	3	3	6
Trasferimenti Regionali	415.130	1.059.150	845.121	1.035.454	34	34	31	31	42	34	42	68
Altri Trasferimenti	684.777	209.852	467.815	377.814	57	57	16	16	23	26	23	26
di cui dal Piano di Zona	97% 600	1.008.987	1.221.532	1.304.090	81	77	61	61	86	86	86	86
Tot Trasferimenti	1.214.043	1.315.007	2.007.838	1.508.255	100	100	100	100	100	100	100	100
Proventi Servizi	648.523	637.316	627.217	621.298	60	60	62	62	58	58	48	48
Ruoli sanzionati cds				342.748					26			26
Proventi Beni Irate	65.740	35.497	69.315	21.598	6	6	3	3	6	6	2	2
Interessi	14.138	34.448	11.266	4.918	1	1	3	3	1	1	1	1
Altri proventi	3.56.749	322.199	368.768	290.593	33	33	32	32	35	35	23	23
Tot Proventi	1.085.150	1.029.460	1.076.666	1.281.155	100	100	100	100	100	100	100	100
Totali	5.659.485	5.871.600	5.792.454	6.333.634								

TITOLO I° - ENTRATE TRIBUTARIE

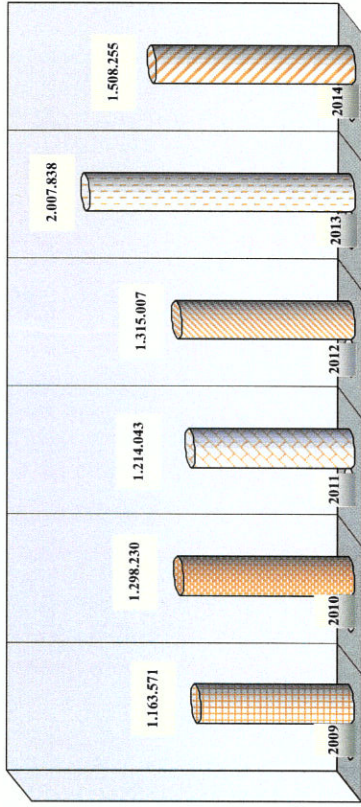


L'andamento discontinuo degli accertamenti di entrata deriva dalle modificazioni delle poste di entrata come ad esempio Tares al posto di Tarsu, Compartecipazione IV.A., IMU e Fondo sperimentale di riequilibrio ora fondo solidarietà, ecc. In particolare nell'esercizio 2014 è stata collocata la Tasi tra le entrate tributarie.

ANDAMENTO ENTRATA IC/IMU

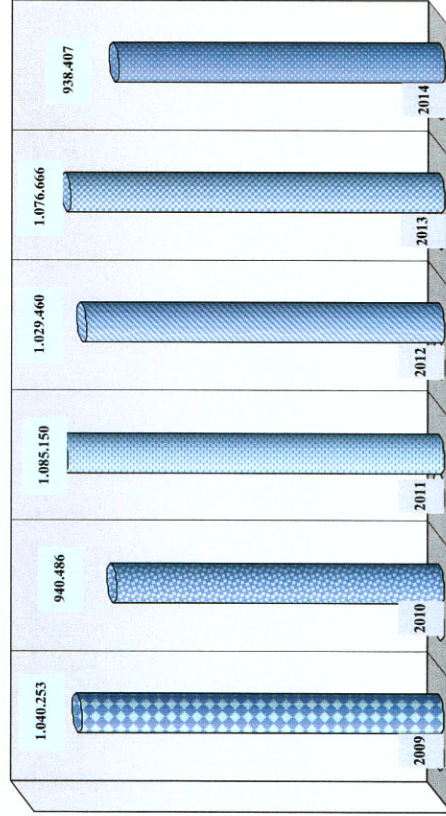


TITOLO 2° - TRASFERIMENTI STATALI, REGIONALI E ALTRI ENTI



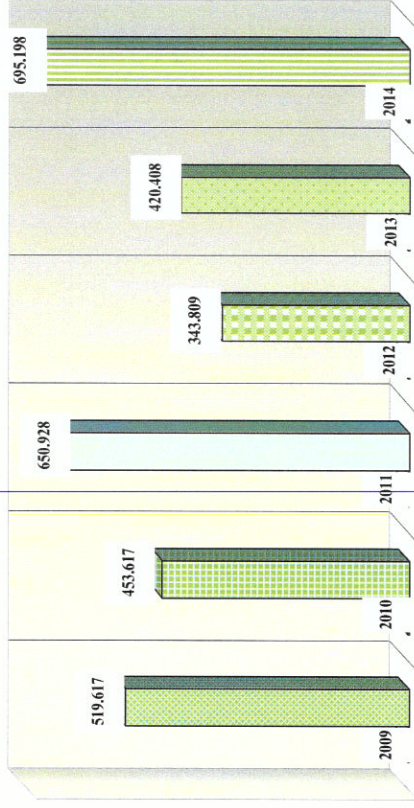
L'andamento delle entrate negli anni è influenzato dalla trasformazione di poste di entrata da forma tributaria a trasferimento statale. Il gettito comprende anche i trasferimenti relativi al Piano di Zona Assistenziale assegnato in gestione a Siziano come Comune capofila. Per quanto riguarda il 2014 si evidenzia che la differenza riguarda i trasferimenti statali che si riducono a 94.986 euro compensati dalla introduzione della Tasi (incremento titolo 1°).

TITOLO 3° - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

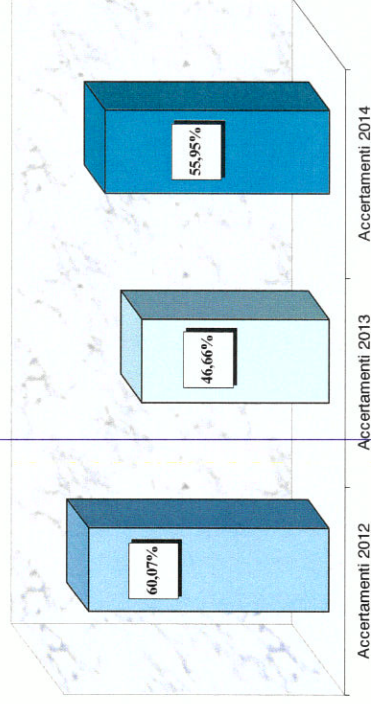


Le entrate considerate nel grafico relative all'esercizio 2014 sono al netto degli accertamenti straordinari riferiti al Codice della strada.

ENTRATE DERIVANTI DA PERMESSI A COSTRUIRE

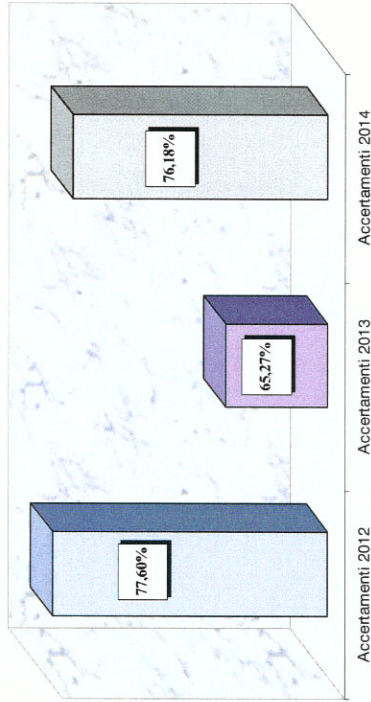


AUTONOMIA IMPOSITIVA (Entrate tributarie / Entrate correnti)



AUTONOMIA FINANZIARIA

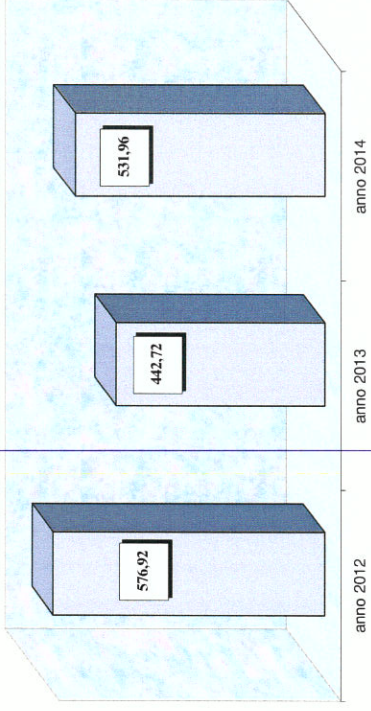
(Entrate tributarie + extratributarie / Entrate correnti)



PRESSIONE TRIBUTARIA

(Entrate tributarie / popolazione)

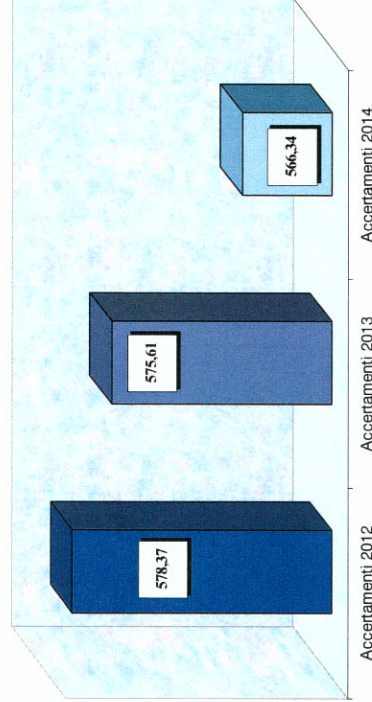
Dati comprensivi del fondo solidarietà statale, escluse entrate straordinarie



PRESSIONE FINANZIARIA

(Entrate tributarie + trasferimenti / popolazione)

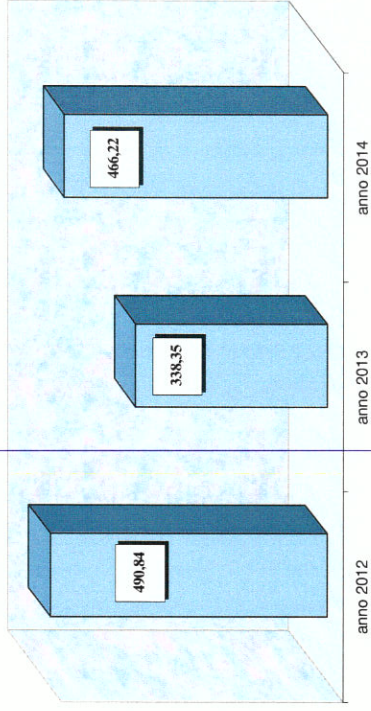
Dati al netto delle entrate straordinarie e del Piano di zona



PRESSIONE TRIBUTARIA DIRETTA

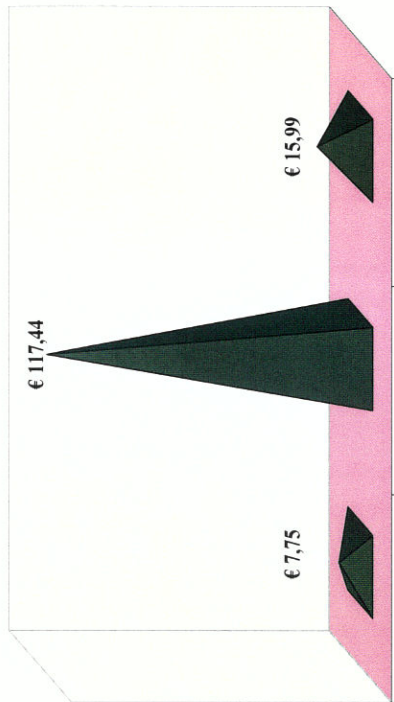
(Entrate tributarie / popolazione)

Dati al netto del fondo solidarietà statale e delle entrate straordinarie



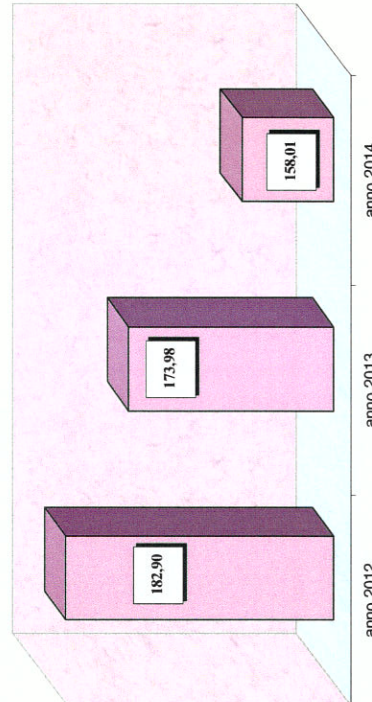
INTERVENTO STATALE

(Entrate da trasferimenti statali / popolazione)



ENTRATE EXTRATRIBUTARIE PER ABITANTE

(Entrate titolo III al netto delle entrate straordin. cds / popolazione)



PROGRAMMAZIONE E RENDICONTO DELLE SPESE

L'Amministrazione, nel rispetto dei vincoli legislativi e degli atti programmatici del Consiglio Comunale in sede di approvazione del bilancio di previsione e delle variazioni successivamente adottate, ha provveduto alla stesura del Piano Esecutivo di gestione, assegnando ai responsabili di posizione organizzativa dell'ente, le risorse necessarie per la realizzazione degli obiettivi e dei programmi. Occorre tenere presente che i vincoli in materia di patto di stabilità interno, impongono di fatto, agli enti pubblici, il divieto di procedere ad investimenti anche se opportuni e necessari: la situazione genera l'incremento di avanzi praticamente inutilizzabili se non per la riduzione di quote di indebitamento.

Pur dovendo sottostare a vincoli e normative di bilancio che spesso lasciano pochi margini per definire una significativa azione di programmazione amministrativa si è data attuazione agli obiettivi indicati nella Relazione Previsionale e Programmatica e nel Piano Esecutivo di Gestione 2014 per il dettaglio dei quali si rinvia alle singole schede illustrative che fanno parte della presente Relazione.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE SPESE

USCITE	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% di definitività	COMPETENZA			Pagamenti	% di realizzazione	Residui dalla competenza
				Totale	Impegni	Di cui spese correlate alle entrate			
TITOLO I - Spese correnti	5.938.300,00	6.025.330,00	101 %	5.504.186,92	0,00	4.482.338,13	81 %	1.021.841,79	
TITOLO 2 - Spese in conto capitale	763.000,00	763.000,00	100 %	420.709,31	0,00	176.231,05	41 %	244.478,26	
TOTALE SPESE FINALI	6.701.300,00	6.788.330,00	101 %	5.924.896,23	0,00	4.658.569,18	78 %	1.266.327,05	
TITOLO 3 - Spese per rimborso di prestiti	163.700,00	163.700,00	100 %	163.656,35	0,00	163.656,35	100 %	0,00	
TITOLO 4 - Spese per servizi per conto di terzi	715.000,00	715.000,00	100 %	352.473,12	0,00	346.510,95	98 %	3.962,17	
TOTALE	7.580.000,00	7.667.030,00	101 %	6.441.025,70	0,00	5.170.736,48	80 %	1.270.289,22	
Disavanzo di Amministrazione	0,00	6,00							
TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE	7.580.000,00	7.667.030,00	101 %	6.441.025,70	0,00	5.170.736,48	80 %	1.270.289,22	

ANALISI DELLE SPESE CORRENTI

Analisi per funzioni

	Somme impegnate			Incidenza % sul totale			Spesa per abitante	
	2010	2011	2012	2010	2011	2012	2010	2011
Amministrazione	1.081.569	1.091.959	1.096.484	1.144.946	1.049.430	1.049.430	24	20
Politica locale	169.151	189.235	190.678	198.625	180.321	180.321	4	3
Istruzione	823.331	850.532	888.082	791.283	792.524	792.524	18	15
Cultura	100.842	125.114	107.679	109.466	111.232	111.232	2	2
Sport & Tempo libero	69.793	55.419	64.400	68.500	57.162	57.162	2	1
Viabilità	284.189	254.032	283.077	275.385	247.860	247.860	6	5
Territorio (compresi rifiuti)	588.224	594.000	592.908	575.863	583.402	583.402	13	11
Servizi Sociali (compreso nido)	1.363.049	1.382.068	1.096.425	1.234.865	1.177.966	1.177.966	31	25
Piano di zona	979.600	979.600	1.379.177	1.221.553	1.304.090	1.304.090	18	25
Totale generale	4.480.148	5.521.959	5.698.510	5.620.486	5.504.187	5.504.187	100	100
Totale al netto Piano di Zona	4.480.148	4.542.359	4.319.733	4.398.933	4.200.097	4.200.097		

22

USCITE	R E S I D U I			Spesa per abitante 2014	Raffronto 2013
	Conservati	Pagati	% di (real)ne Rimasti		
Titolo 1 - Spese correnti	1.020.342,13	956.544,27	93 %	63.797,86	
Titolo 2 - Spese in conto capi	1.953.526,75	1.113.229,88	56 %	840.296,87	
TOTALE SPESE FINALI	2.973.868,88	2.069.774,15	69 %	904.094,73	
Titolo 3 - Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0 %	0,00	
Titolo 4 - Spese per servizi pl per conto di terzi	7.375,79	4.334,33	58 %	3.041,46	
TOTALE	2.981.244,67	2.074.108,48	69 %	907.136,19	
Disavanzo di Amministrazione					
TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE	2.981.244,67	2.074.108,48	69 %	907.136,19	

ANALISI DEGLI IMPEGNI DI COMPETENZA SUDDIVISI PER CATEGORIA ECONOMICA

SPESE CORRENTI	Impegni di spesa	% sul titolo	Spesa per abitante 2014	Raffronto 2013
Personale	1.106.615,24	20	186	199
Beni di consumo	108.801,63	2	18	19
Prestazioni di servizi	3.112.299,74	57	524	511
Trasferimenti e contributi	987.056,03	18	166	185
Interessi passivi mutui	112.215,85	2	19	20
Imposte e tasse	77.198,43	1	13	15
Totale spese correnti	5.504.186,92	100	927	949
Impegni al netto del Piano di Zona	4.200.096,78		707	743
SPESE DI INVESTIMENTO	Impegni di spesa	% sul titolo	Spesa per abitante 2014	Raffronto 2013
Beni immobili	234.871,55	56	40	35
Beni mobili	95.552,00	23	16	2
Trasferimenti e contributi	90.285,76	21	15	3
Totale investimenti	420.709,31	100	71	40
SPESE PER RIMBORSO PRESTITI	Impegni di spesa	% sul titolo	Spesa per abitante 2014	Raffronto 2013
Rimborso quota capitale mutui	163.656,35	100	27	27
SERVIZI PER CONTO TERZI	Impegni di spesa	% sul titolo		
Ritenute previdenziali	91.795,67	26		
Ritenute erariali	230.033,31	65		
Altre ritenute	12.098,52	4		
Depositi cauzionali	0,00	0		
Spese per conto terzi	18.545,62	5		
Totale servizi conto terzi	352.473,12	100		

21

Interv. / ES. / Capit. / Pro.	DESCRIZIONE DELLE OPERE	AMMONTARE DEL RESIDUO	SOMME PAGATE	SOMME DA RIPORTARE	TOTALE IMPEGNI	MINORI RESIDUI	ANNOTAZIONI (Stato dei lavori)
2010B07 6 2010I 2010I MALE	DISTRETTO COMMERCIALE - TRASFERRIMENTI QUOTA COMUNE - FIDUCIARIA - REGIO	22.278,69	8.907,31	0,00	8.907,31	-13.371,38	
TOTALE INTERVENTO 2010B07		51.513,93	25.660,81	2.117,93	27.778,74	-23.735,19	
2040201 10 2004	AMPLIAMENTO PLESSO SCOLASTICO	57.517,23	48.556,00	8.961,23	57.517,23	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2040201		57.517,23	48.556,00	8.961,23	57.517,23	0,00	
2050201 1 2010E	REALIZZAZIONE CENTRO POLICULTURALE E DI AGGREGAZIONE	120.165,20	0,00	0,00	0,00	-120.165,20	
TOTALE INTERVENTO 2050201		120.165,20	0,00	0,00	0,00	-120.165,20	
2060201 4 2005	SISTEMAZIONE PALESTRA (AVANZO)	457,33	457,33	0,00	457,33	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2060201		457,33	457,33	0,00	457,33	0,00	
2080101 3 2012	ABBATTIMENTO BARRI E REPERIMENTI ARCHITETTONICI	32.000,00	24.253,00	7.747,00	32.000,00	0,00	
2080101 5 2010I (RB)	MANUTENZIONE STRADE COMUNALI - ASFALTATURE (ONERI U)	79.706,67	75.593,44	0,00	75.593,44	-4.113,23	
2080101 23	LAVORI STRADALI - PISTE CICLABILI E SISTEMAZIONE PARCHEGGI (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE)	20.595,60	4.461,05	16.134,55	20.595,60	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2080101		132.302,27	104.307,49	23.881,55	128.189,04	-4.113,23	
2080201 21 2013 (RD)	ADEGUAMENTO IMPIANTI CON APPARECCHIATURE BASSO VOLTA	21.500,00	21.348,98	0,00	21.348,98	-151,02	
TOTALE INTERVENTO 2080201		21.500,00	21.348,98	0,00	21.348,98	-151,02	
2090101 1 2009	SPESE STUDIO PLESSO (QUOTA COMUNE) - ONERI	6.974,25	0,00	0,00	0,00	-6.974,25	
2090101 2 2009I (04)	SPESE STUDIO PLESSO (QUOTA COMUNE - Finanz. Risorsa 3)	967,76	0,00	0,00	0,00	-967,76	
TOTALE INTERVENTO 2090101		7.942,01	0,00	0,00	0,00	-7.942,01	

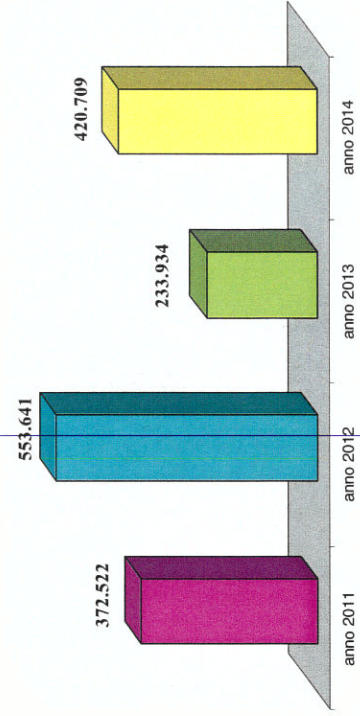
Interv. / ES. / Capit. / Pro.	DESCRIZIONE DELLE OPERE	AMMONTARE DEL RESIDUO	SOMME PAGATE	SOMME DA RIPORTARE A RESIDUI	TOTALE IMPEGNI	MINORI RESIDUI	ANNOTAZIONI (Stato dei lavori) - (Residivi econom.)
2090106 1 2009	REALIZZAZIONE P.F. 1.	76.100,75	73.438,14	0,00	73.438,14	-2.662,61	
2090106 2 2010I (308)	PIANO "PORTE ROSSE" - INCARICHI ES. TECNICI - VEDI RIS.	110.416,80	0,00	110.416,80	110.416,80	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2090106		186.517,55	73.438,14	110.416,80	183.854,94	-2.662,61	
2090107 2 2009I (304)	TRASFERIMENTO COMPLESSO PLESSO A C/COMUNI (VEDI RIS. -)	26.000,00	25.934,00	0,00	25.934,00	-66,00	
2090107 3 2009I (4)	TRASFERIMENTO COMPLESSO PLESSO UH/VERSITA' (RIS. -)	51.121,31	51.107,31	0,00	51.107,31	-14,00	
2090107 4 2010I (7)	DIRITTI RECAPITO FACCE E DIRITTI AL/SL (VEDI RIS. -)	132.157,49	0,00	132.157,49	132.157,49	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2090107		209.278,80	77.041,31	132.157,49	209.198,80	-80,00	
2090401 15 2010I (RISORSA 306)	REALIZZAZIONE P.O.P. "PURE ROSSE" - FINANZ. PRIVATI	227.440,95	0,00	227.440,95	227.440,95	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2090401		227.440,95	0,00	227.440,95	227.440,95	0,00	
2090601 4 2010I (CHI - ONERI)	SISTEMAZIONE PARCHI (TRONCO ARBOREO ARBUSTI) - URBANO E PARCHEGGI (ONERI)	61.733,19	31.700,48	30.000,00	61.700,48	-32,71	
TOTALE INTERVENTO 2090601		61.733,19	31.700,48	30.000,00	61.700,48	-32,71	
2100301 3 2010I (MOTUO)	REALIZZAZIONE AMPLEGGIAMENTO CENTRO AGRICOLI (MOTUO)	838.403,41	537.655,58	300.747,83	838.403,41	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2100301		838.403,41	537.655,58	300.747,83	838.403,41	0,00	
2100401 2 2013 (0)	AUTOVEETTURA PER SERVIZI DI TRASPORTO (VEDI RIS. -)	13.000,00	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2100401		13.000,00	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00	
2100501 3 2013	LAVORI VARI (MITI) FERI COMUNALI	4.554,00	4.554,00	0,00	4.554,00	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2100501		4.554,00	4.554,00	0,00	4.554,00	0,00	
TOTALE		2.131.826,30	1.113.229,88	840.296,87	1.953.526,75	-178.299,55	

ELENCO SPESE DI INVESTIMENTO - GESTIONE COMPETENZA

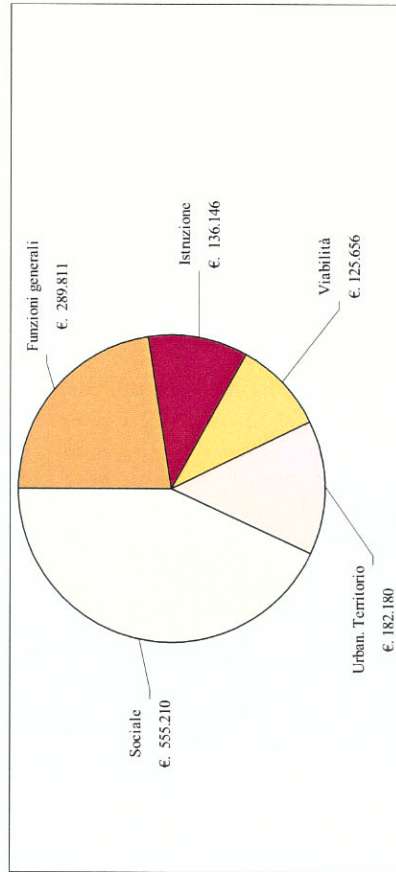
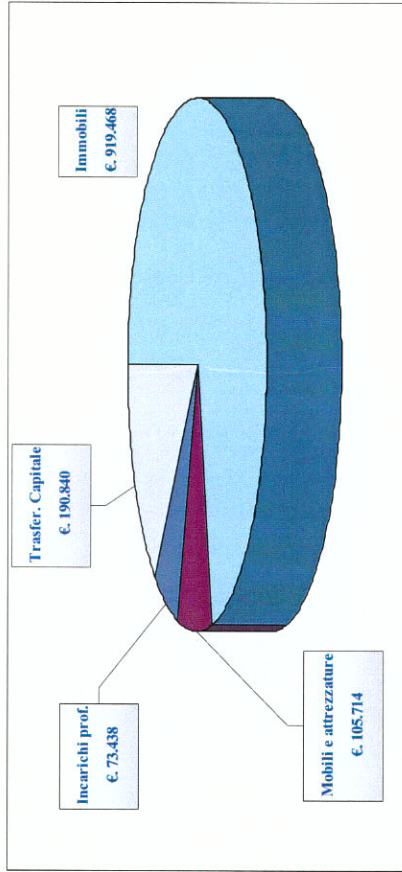
Interv. Capit.	DESCRIZIONE DELLE OPERE	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME PAGATE	SOMME DA RIPORTARE A RESIDUI	TOTALE IMPEGNI	ECONOMIE	ANNOTAZIONI (Stato dei lavori - Motivi dell'econ.)
2010501	MANUTENZIONI ED ADESIONI STRUTTURE COMUNALI ONERI	120.000,00	502,60	89.021,76	89.524,36	-30.475,64	
2010501	ACCANTONAMENTO FONDI 1110 ART. 12 REGOLAMENTO D. D. 554/99 - FONDI D'ACCORDI BOMARSI	10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	
2010501	FONDO PER LAVORI URGENTI - ART. 146 E 147 REGOLAMENTO 554/99	10.000,00	0,00	7.359,04	7.359,04	-2.640,96	
	TOTALE INTERVENTO 2010501	140.000,00	502,60	96.380,80	96.883,40	-43.116,60	
2010505	ACQUISTO ARREDI ATTREZZATURE HABARBE E SOFTWARE r. 300	14.000,00	0,00	7.962,00	7.962,00	-6.038,00	
	TOTALE INTERVENTO 2010505	14.000,00	0,00	7.962,00	7.962,00	-6.038,00	
2010805	ACQUISTO ATTREZZATURE UFFICI (F.H. RIS) - (327/311)	2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	
	TOTALE INTERVENTO 2010805	2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	
2010807	CONTRIBUTI EDIFICI CULTO	10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	
2010807	RESTITUZIONE ONERI URBANIZZAZIONE E COSTO DI COSTRUZIONE	101.000,00	88.138,45	2.147,31	90.285,76	-10.714,24	
	TOTALE INTERVENTO 2010807	111.000,00	88.138,45	2.147,31	90.285,76	-20.714,24	
2040201	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PLESSO SCOLASTICO (RIS. 314)	50.000,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	
	TOTALE INTERVENTO 2040201	50.000,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	
2040505	ACQUISTO SCUOLABUS	88.000,00	87.590,00	0,00	87.590,00	-410,00	
	TOTALE INTERVENTO 2040505	88.000,00	87.590,00	0,00	87.590,00	-410,00	
2080101	ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	

Interv. Capit.	DESCRIZIONE DELLE OPERE	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME PAGATE	SOMME DA RIPORTARE A RESIDUI	TOTALE IMPEGNI	ECONOMIE	ANNOTAZIONI (Stato dei lavori - Motivi dell'econ.)
2080101	MANUTENZIONE STRADE COMUNALI - ASFALTA TURE (ONERI URB.)	200.000,00	0,00	46.600,00	46.600,00	-153.400,00	
	TOTALE INTERVENTO 2080101	250.000,00	0,00	96.600,00	96.600,00	-153.400,00	
2080201	SPESE PER IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA (NUOVI PL)	25.000,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	
2080201	ADEGUAMENTO IMPIANTI CON APPARECCHIATURE BASSO CONSUMO	23.000,00	0,00	21.388,15	21.388,15	-1.611,85	
	TOTALE INTERVENTO 2080201	48.000,00	0,00	21.388,15	21.388,15	-26.611,85	
2090601	SISTEMAZIONE PAVIMENTI (OPUSCOLO ARREDO URBANO E PARCHI (ONERI))	50.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	-30.000,00	
	TOTALE INTERVENTO 2090601	50.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	-30.000,00	
2100501	LAVORI VARI CIMITERI COMUNALI	10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	
	TOTALE INTERVENTO 2100501	10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	
	TOTALE	763.000,00	176.231,05	244.478,26	420.709,31	-342.290,69	

IMPEGNI SPESE DI INVESTIMENTO ANNI 2011/2014



PAGAMENTI SPESE DI INVESTIMENTO ESERCIZIO 2014



QUADRO DEI RISULTATI DIFFERENZIALI

RISULTATI DIFFERENZIALI	COMPETENZA					
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% di definit.	Accertamenti o impegni	% di realizz. ne	Riscossioni o pagamenti
A) Equilibrio economico e finanziario	5.982.000,00	6.069.030,00	101 %	6.333.634,37	71 %	4.505.132,47
Entrate titoli I - II - III	120.000,00	120.000,00	100 %	0,00	0 %	0,00
Quote oneri di urbanizzazione	0,00	0,00	0 %	0,00	0 %	0,00
Avanzo di amministrazione destinato a spese correnti	0,00	0,00	0 %	0,00	0 %	0,00
Mutui per debiti fuori bilancio	5.908.300,00	6.025.330,00	101 %	5.504.186,32	81 %	4.482.330,13
Spese correnti	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Differenza	163.700,00	163.700,00	100 %	829.447,45	2 %	22.794,34
Quote di capitale dei mutui in estinzione	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Differenza	0,00	0,00	0 %	665.791,10	-21 %	-140.862,01
B) Equilibrio finale	6.865.000,00	6.952.030,00	101 %	7.078.139,77	74 %	5.249.637,87
Entrate finali (titoli I-II-III-IV)	6.701.300,00	6.788.330,00	101 %	5.924.896,23	78 %	4.658.859,18
Spese finali (titoli I-II)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
-- finanziario (-)	0,00	0,00	0 %	0,00	0 %	0,00
-- impiegate (+)	163.700,00	163.700,00	100 %	1.153.243,54	51 %	591.068,69
Saldo netto da						

RISULTATI DIFFERENZIALI	R E S I D U I				
	Residui attivi e passivi	Conservati	Riscossi o pagati	% di real.ne	Rimasti
A) Equilibrio economico e finanziario	1.698.621,93	1.526.893,05	1.343.246,30	87 %	183.646,75
Entrate titolo I - II - III	0,00	0,00	0,00	0 %	0,00
Quote oneri di urbanizzazione	0,00	0,00	0,00	0 %	0,00
Avanzo di amministrazione destinato a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0 %	0,00
Mutui per debiti fuori bilancio	1.114.270,96	1.020.342,13	956.544,27	93 %	63.797,86
Spese correnti	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Differenza	584.350,97	506.550,92	386.702,03	76 %	119.848,89
Quote di capitale dei mutui in estinzione	0,00	0,00	0,00	0 %	0,00
Differenza	584.350,97	506.550,92	386.702,03	76 %	119.848,89
B) Equilibrio finale	1.944.121,81	1.761.458,93	1.356.246,30	76 %	405.212,63
Entrate finali (titoli I-II-III-IV)	3.246.097,26	2.973.868,88	2.059.774,15	69 %	904.094,73
Spese finali (titoli I-II)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
-- finanziario (-)	-1.301.975,45	-1.212.409,95	-713.527,85	58 %	-498.882,10
-- impiegate (+)	0,00	0,00	0,00	0 %	0,00
Saldo netto da					

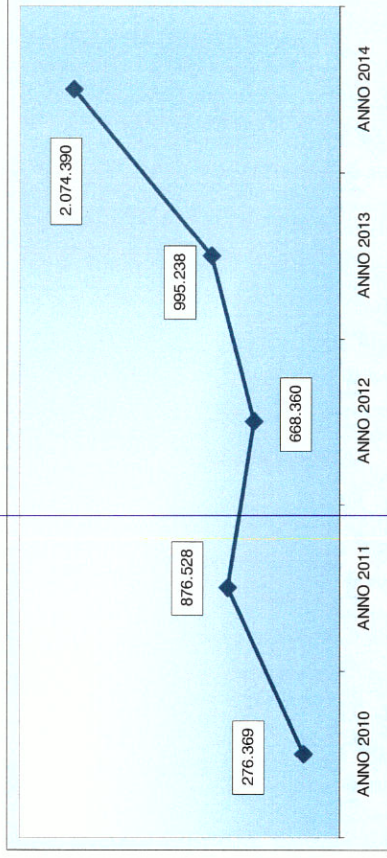
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE COMPETENZA

	(+)	(-)
RISCOSSIONI	5.602.110,99	
PAGAMENTI		5.170.736,48
DIFFERENZA	431.374,51	
RESIDUI ATTIVI	1.828.501,90	
RESIDUI PASSIVI		1.270.289,22
DIFFERENZA	558.212,68	
AVANZO	989.587,19	
Fondi vincolati	9.500,00	
Fonti spese conto capitale	197.758,09	
Fondi ammortamento	0,00	
Fondi non vincolati	782.329,10	

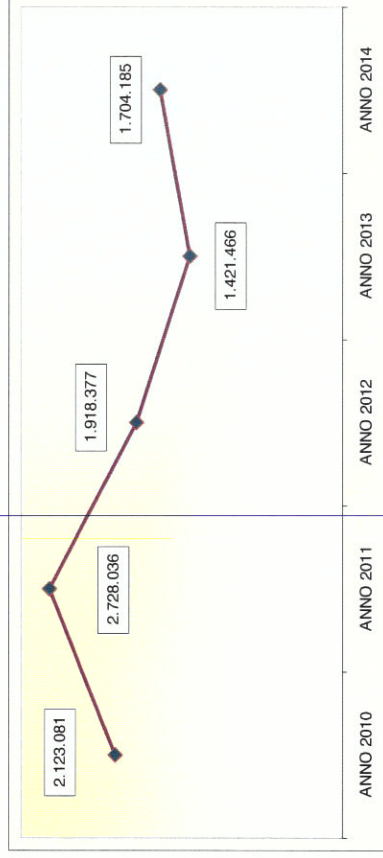
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	RESIDUI	GESTIONE COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2014			1.421.465,88
Riscossioni	1.925.453,03	5.602.110,99	7.527.564,04
Pagamenti	2.074.108,48	5.170.736,48	7.244.844,96
Fondo di cassa al 31 dicembre 2014			1.704.184,96
Pagamenti per azioni esecutive non regol.			0,00
Differenza			1.704.184,96
Residui attivi	719.129,26	1.828.501,90	2.547.631,16
Residui passivi	907.136,19	1.270.289,22	2.177.425,41
Differenza			370.205,75
AVANZO			2.074.390,71
Fondi vincolati	64.743,18		
Fonti spese conto capitale	900.304,35		
Fondi ammortamento			
Fondi non vincolati	1.109.343,18		

L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE



IL FONDO DI CASSA



RISULTATI ECONOMICO PATRIMONIALI

Il rendiconto deve permettere di verificare sia la fase autorizzatoria-finanziaria attribuita al sistema di bilancio, sia la situazione economica, finanziaria e patrimoniale dell'ente e i mutamenti di tale situazione per effetto della gestione.

Il D.P.R. n.194 del 1996 prescrive lo schema ed il contenuto obbligatori del conto del patrimonio. Lo schema è a sezioni contrapposte, l'Attivo ed il Passivo. La classificazione dei valori attivi si fonda su una logica di destinazione, mentre quella del Passivo rispetta la natura delle fonti di finanziamento. Lo schema presenta tre macroclassi nell'attivo (Immobilitazioni, Attivo circolante, Ratei e risconti attivi) e quattro nel passivo (Patrimonio netto, Conferimenti, Debiti, Ratei e risconti passivi).

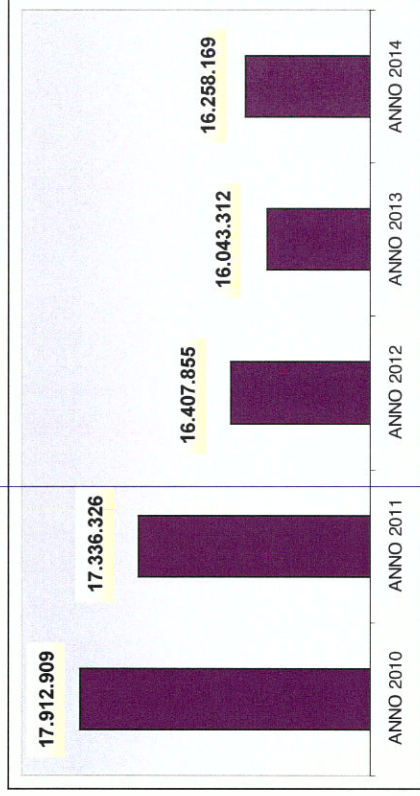
Aspetti economico-patrimoniali: devono essere evidenziate, per le voci più significative, attraverso schemi di sintesi, le movimentazioni intervenute durante l'esercizio. Inoltre, deve essere descritta la composizione delle singole voci al fine della chiara rappresentazione dei valori di rendiconto.

La prima tabella riporta il conto del patrimonio redatto secondo lo schema ufficiale, e pertanto a sezioni contrapposte, dove l'attivo viene accostato al passivo per ottenere, come differenza, il patrimonio netto. Le voci utilizzate sono quelle richieste dalla modulistica ufficiale e si riferiscono ai grandi aggregati in cui è scomposto il patrimonio comunale.

CONTO DEL PATRIMONIO

ATTIVO	IMPORTO	PASSIVO	IMPORTO
Immobilitazioni immateriali	705.960,74	Patrimonio netto	16.258.169,30
Immobilitazioni materiali	25.189.102,95	Conferimenti	9.891.494,76
Immobilitazioni finanziarie	3.480,94	Debiti	4.010.013,89
Rimanenze	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
Crediti	2.556.948,36		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	1.704.184,96		
Ratei e risconti attivi	0,00		
TOTALE	30.159.677,95	TOTALE	30.159.677,95
CONTI D'ORDINE	2.177.425,41	CONTI D'ORDINE	2.177.425,41

IL PATRIMONIO NETTO DELL'ENTE 2010/2014



CONTO ECONOMICO

Proventi della gestione	6.609.182,75	
Costi della gestione	6.199.003,93	
<i>Di cui 815.904,10 per ammortamenti</i>		
Proventi ed oneri soc. partecipate	0,00	
RISULTATO GESTIONE OPERATIVA	410.178,82	
Proventi ed oneri finanziari	-107.297,64	
Proventi ed oneri straordinari	-88.023,93	
Totale	-195.321,57	
RISULTATO ECONOMICO ESERCIZIO	214.857,25	

Il risultato economico è condizionato dalla quota calcolata per ammortamenti pari ad euro 815.904,10

INDICI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI TRIENNIO 2012/2014

	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014
Autonomia finanziaria			
Titolo I + Titolo III	455693,83	3774616,39	485379,24
Titolo I + II + III	587160,87	5782454,23	633034,37
	77,6039	65,2771	76,1866
Autonomia impositiva			
Titolo I	3527133,39	2697950,58	354224,42
Titolo I + II + III	587160,87	5782454,23	633034,37
	60,0711	46,6575	55,9888
Pressione finanziaria			
Titolo I + Titolo II	4842140,43	4705788,42	506279,55
Popolazione	5933,00	5917,00	5939,00
	81613,6934	79529,9716	85072,9003
Pressione tributaria			
Titolo I	3527133,39	2697950,58	354224,42
Popolazione	5933,00	5917,00	5939,00
	594,4941	455,9660	596,7712
Intervento erariale			
Trasferimenti statali	46005,07	694902,12	94986,90
Popolazione	5933,00	5917,00	5939,00
	7,7541	117,4416	15,9938
Intervento regionale			
Trasferimenti regionali	7925,88	4571,44	24870,25
Popolazione	5933,00	5917,00	5939,00
	1,3359	0,7726	4,1876
Incidenza residui attivi			
Totale residui attivi	3188275,94	2827245,19	2547631,16
Totale accertamenti di competenza	6907492,14	6753897,53	7430612,89
	46,1568	41,8609	34,2856
Incidenza residui passivi			
Totale residui passivi	4438292,45	3253473,05	2177425,41
Totale impegni di competenza	7226507,32	6436516,56	6441025,70
	61,4168	50,5471	33,8056
Indebitamento locale pro capite			
Residui debiti mutui	3209551,00	3081020,00	2917363,00
Popolazione	5933,00	5917,00	5939,00
	540,9660	520,7064	491,2212

	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014
Velocità riscossione entrate proprie	386684,38	2698759,30	3441911,44
Accertamenti Titolo I + III	455693,83	3774616,39	485379,24
	0,8486	0,7150	0,7133
Rigidità spesa corrente	2271419,17	1338079,54	1270271,59
Spese personale + Quote ammortamento mutui	587160,87	5782454,23	633034,37
Totale entrate Tit. I + II + III	38,6848	23,1403	20,0560
Velocità di gestione spese correnti	454042,37	4646318,47	4482338,13
Pagamenti Tit. I competenza	569890,06	5620486,47	5504186,92
Impegni Tit. I competenza	0,7568	0,8267	0,8144
Redditività del patrimonio	35497,56	69314,88	21597,86
Entrate patrimoniali	3010315,00	2939740,00	2883340,00
Valore patrimoniale disponibile	1,1792	2,3579	0,7491
Patrimonio pro capite	6956734,00	6786850,00	6674670,00
Valori beni patrimoniali indisponibili	5933,00	5917,00	5939,00
Popolazione	1172,5491	1147,0086	1123,8710
Patrimonio pro capite	3010315,00	2939740,00	2883340,00
Popolazione	5933,00	5917,00	5939,00
Valore beni demaniali	14426193,00	14181335,00	13922652,00
Popolazione	5933,00	5917,00	5939,00
Rapporto dipendenti / popolazione	2431,5174	2396,7103	2355,9609
Dipendenti	32,00	32,00	31,00
Popolazione	5933,00	5917,00	5939,00
	0,0054	0,0054	0,0052

SERVIZI INDISPENSABILI per comuni ed unioni di comuni - ESERCIZIO 2014			
SERVIZIO	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014
1. Servizi commessi agli organi istituzionali			
PARAMETRO DI EFFICACIA			
Numero addetti	2.0000	2.0000	2.0000
Popolazione	5933,0000	5917,0000	5939,0000
	0,0003	0,0003	0,0003
2. Amministrazione generale, compreso servizio elettorale			
Numero addetti	5.0000	5.0000	5.0000
Popolazione	5933,0000	5917,0000	5939,0000
	0,0008	0,0008	0,0008
3. Servizi di anagrafe e di stato civile			
Numero addetti	2.0000	2.0000	2.0000
Popolazione	5933,0000	5917,0000	5939,0000
	0,0003	0,0003	0,0003

RENDICONTO VINCOLO "PIANO DI ZONA"

La tabella è dimostrativa del pareggio delle poste di entrata e di spesa riguardanti la gestione dei fondi del Piano di Zona Distretto Certosa di Pavia, di cui il Comune di Sizzano è Capofila dal 1° novembre 2011.

Situazione entrate al 31 dicembre 2014

RIORSA E CAPITOLO DESCRIZIONE	ANNO STAN. ASSESTATO	ACCERTAMENTI REVERSALI	DIFFERENZE	
Risorsa 100 Cap. 100 Descrizione POZ - FINANZIAMENTI ASL EROGATI AL COMUNE CARPIOLA	Cod.Mecc. 2030100/2014	725.000,00	655.359,91	69.640,09
Risorsa 104 Cap. 104 Descrizione POZ - FONDO NAZIONALE POLITICHE SOCIALI	Cod.Mecc. 2030104/2014	306.000,00	521.450,31	133.909,60
Risorsa 109 Cap. 109 Descrizione POZ - CONTRIBUTO PROVINCIALE A VALERE SUL POZ	Cod.Mecc. 2050109/2014	20.000,00	155.981,00	156.000,00
Risorsa 126 Cap. 126 Descrizione POZ - FONDO SOLIDARIETA' CENTRI DIURNI DISABILI	Cod.Mecc. 2050126/2014	110.000,00	104.729,50	5.270,50
Risorsa 127 Cap. 127 Descrizione POZ - COMPARTICIPAZIONE DEI COMUNI	Cod.Mecc. 2050127/2014	290.000,00	189.517,13	100.482,87
Risorsa 128 Cap. 128 Descrizione POZ - COMPARTICIPAZIONE DA COMUNI (ANNI PRECEDENTI)	Cod.Mecc. 2050128/2014	52.650,00	127.058,91	62.458,22
Risorsa 129 Cap. 129 Descrizione POZ - VERSAMENTO DAL COMUNE DI LARDIRAGO SALDO DI CASSA	Cod.Mecc. 2050129/2014	54.250,00	8.502,60	44.147,40
TOTALE ENTRATE SOGGETTE AL VINCOLO	2014	1.557.900,00	1.304.090,14	253.809,86
			927.657,32	376.432,82

4. Servizio statistico	Numero addetti	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
	Popolazione	5933,0000	5917,0000	5939,0000	5939,0000
	RESULTATO	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5. Servizi commessi con la giustizia					
6. Polizia locale e amministrativa	Numero addetti	4,0000	4,0000	4,0000	4,0000
	Popolazione	5933,0000	5917,0000	5939,0000	5939,0000
	RESULTATO	0,0007	0,0007	0,0007	0,0007
7. Servizio Ieva militare					
8. Servizi necroscopici e cimiteriali					
9. Nettezza urbana	Frequenza media settimanale di raccolta	5,0000	5,0000	5,0000	5,0000
		7,0000	7,0000	7,0000	7,0000
	RESULTATO	0,7143	0,7143	0,7143	0,7143

VERIFICA RISPETTO OBIETTIVO PATTO DI STABILITA' 2014

Saldo finanziario 2014 competenza mista

Prospetto di certificazione ministeriale

Dati in migliaia di euro

ENTRATE FINALI (al netto delle esclusioni previste dalla norma)	7.072
SPESE FINALI (al netto delle esclusioni previste dalla norma)	6.706
SALDO FINANZIARIO	366
SALDO OBIETTIVO	321
DIFFERENZA TRA SALDO FINANZIARIO E OBIETTIVO ANNUALE	45

Situazione uscite al 31 dicembre 2014

SERVIZI DOMANDA INDIVIDUALE

INTERVENTO E CAPITULO DESCRIZIONE	ANNO/STAN. ASSESTATO	IMPEGNI MANDATI	DIFFERENZE
Intervento 1100403 Cap. 5 Descrizione PDZ - ONERI REFLESSI PERSONALE collaboratori e progetto Cod Mecc. 1100401/2014	3.100,00	3.100,00	0,00
Intervento 1100403 Cap. 6 Descrizione PDZ - PROGETTO UFFICI Cod Mecc. 1100401/2014	12.200,00	12.200,00	0,00
Intervento 1100403 Cap. 27 Descrizione PDZ - PRESTAZIONI SERVIZIO. VOUCHER. SPESE DIVERSE Cod Mecc. 1100403/2014	415.300,00	225.130,21	190.169,79
Intervento 1100403 Cap. 28 Descrizione PDZ - SPESE SERVIZI DIVERSI PERSONALE Cod Mecc. 1100403/2014	358.700,00	345.088,17	13.611,83
Intervento 1100403 Cap. 29 Descrizione PDZ - SPESE GESTIONE ASSOCIATA PIANO DI ZONA Cod Mecc. 1100403/2014	6.000,00	1.587,84	4.412,16
Intervento 1100403 Cap. 30 Descrizione PDZ - LEGGE DI SETTORE - L. 40 Cod Mecc. 1100403/2014	44.000,00	43.997,00	3,00
Intervento 1100403 Cap. 31 Descrizione PDZ - LEGGE DI SETTORE - ANBARE OL TRE Cod Mecc. 1100403/2014	20.000,00	19.918,70	81,30
Intervento 1100403 Cap. 32 Descrizione PDZ - LEGGE DI SETTORE - S.L.L. Cod Mecc. 1100403/2014	9.000,00	13.259,31	6.649,39
Intervento 1100403 Cap. 33 Descrizione PDZ - LEGGE DI SETTORE - SPAZIO NEUTRO Cod Mecc. 1100403/2014	14.000,00	7.500,00	1.500,00
Intervento 1100403 Cap. 34 Descrizione PDZ - SPESE DIVERSE - TELEFONIA, ASSICURAZ., SERV. POSTALI Cod Mecc. 1100403/2014	4.000,00	8.541,44	5.458,56
Intervento 1100403 Cap. 35 Descrizione PDZ - LEGGE 285 - SERVIZI DI PREVENZIONE Cod Mecc. 1100403/2014	25.000,00	24.550,00	440,00
Intervento 1100405 Cap. 16 Descrizione PDZ - TRASFERIMENTO SOMME A COMUNI - quote circolare 4 Cod Mecc. 1100405/2014	353.800,00	334.789,09	29.010,91
Intervento 1100405 Cap. 17 Descrizione PDZ - CONTRIBUTI A PRIVATI E ENTI ACCREDITATI - quote circ.4 Cod Mecc. 1100405/2014	171.700,00	162.298,91	9.461,09
Intervento 1100405 Cap. 22 Descrizione FONDO SOLIDARIETA' CENTRI DIURNI DISABILI Cod Mecc. 1100405/2014	110.000,00	116.266,14	45.972,77
Intervento 1100407 Cap. 3 Descrizione PDZ - IRAP Cod Mecc. 1100407/2014	1.100,00	1.100,00	0,00
TOTALE USCITE SOGGETTE AL VINCOLO	1.557.900,00	1.304.090,14	253.809,86
DIFFERENZA ENTRATE/USCITE	0,00	0,00	0,00

Num. Ord.	DESCRIZIONE DEL SERVIZIO	TOTALE delle Entrate	TOTALE delle Uscite
1	Alberghi, esclusi dormitori pubblici case di riposo e di ricovero	0,00	0,00
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	135.254,55	351.962,97
3	Caselli auto	0,00	0,00
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	0,00	0,00
5	Colonne e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	0,00	0,00
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arti, sport ed altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	0,00	0,00
7	Giardini zoologici e botanici	0,00	0,00
8	Impianti sportivi	0,00	0,00
9	Mattatoi pubblici	0,00	0,00
10	Mense	31.409,90	45.000,00
11	Mense scolastiche	236.088,45	289.126,76
12	Mercati e fiere attrezzate	0,00	0,00
13	Pesa pubblica	0,00	0,00
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	0,00	0,00
15	Sturgo pozzi neri	0,00	0,00
16	Teatri	0,00	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	0,00	0,00
18	Spettacoli	0,00	0,00
19	Trasporti di cani macellate	0,00	0,00
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	0,00	0,00
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	0,00	0,00
22	Altri servizi	87.176,41	125.130,18
	TOTALI	489.929,31	811.219,91

per cui la misura dei costi complessivi che e' stata finanziata da tariffe o contributi ed entrate specificatamente destinate e' stata la seguente:

Totale delle Entrate * 100 = 489.929,31 = 60,39
 Totale delle Uscite * 100 = 811.219,91

IL CONSUNTIVO LETTO PER PROGRAMMI

La relazione previsionale e programmatica, o qualunque altro analogo documento di indirizzo generale, è lo strumento di orientamento politico e programmatico mediante il quale il consiglio, organo rappresentativo della collettività locale, individua e specifica quali saranno gli obiettivi generali da perseguire nel successivo triennio.

Questa attività di indirizzo tende ad assicurare un ragionevole grado di coerenza tra le scelte di programmazione e la reale disponibilità di risorse certe o prevedibili. La lettura del bilancio "per programmi" permette quindi di associare l'obiettivo strategico alla rispettiva dotazione finanziaria: è il quadro sintetico che riconduce la creatività politica alla rigida legge degli equilibri di bilancio; il desiderio di soddisfare le molteplici esigenze della collettività con la necessità di selezionare le diverse aree e modalità d'intervento.

I programmi di spesa sono quindi i punti di riferimento con i quali misurare, una volta ultimato l'esercizio, l'efficacia dell'azione intrapresa dall'azienda Comune. Ogni programma può essere costituito da interventi di funzionamento (Tit.1 - Spesa corrente), da investimenti (Tit.2 - Spese in C/capitale), e può essere inoltre integrato includendovi pure l'ammontare corrispondente alla restituzione dei mezzi finanziari di terzi (Tit.3 - Rimborso di prestiti).

E' Venuto a scegliere, liberamente e con elevati margini di flessibilità, il contenuto dei vari programmi.

Partendo da questa premessa, la tabella riporta l'elenco sintetico dei vari programmi di spesa gestiti nell'anno appena verificando lo stato di realizzazione

dei programmi, visto come lo scostamento che si è verificato nel corso dell'esercizio tra la previsione e l'impegno della spesa. Occorre precisare che nella fase di programmazione la responsabilità delle scelte è prettamente politica, nella successiva attività di gestione il peso dell'apparato tecnico diventa particolarmente rilevante.

PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE - SITUAZIONE PROGRAMMI E PROGETTI AL 31 DICEMBRE 2014

Programma 1 - SERVIZI GENERALI	Responsabilità RESPONSABILI SERVIZI AFFARI GENERALI						
	Stanz. Iniziale	Stanz. Assestato	Impegni	z	Prodotto	Impegno 31/12	x
Progetto 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI	22.800,00	22.800,00	13.179,47	56	0,00	13.179,47	56
Progetto 2 - SERVIZI SERVIZI AFFARI	15.000,00	78.100,00	64.004,56	80	0,00	64.004,56	80
Totale Programma 1	37.800,00	100.900,00	77.184,03	77	0,00	77.184,03	77
Programma 2 - SERVIZI DESSARIBICI	Responsabilità RESPONSABILI SERVIZI AFFARI GENERALI						
Progetto 1 - SERVIZI DESSARIBICI	4.600,00	4.600,00	3.276,55	70	0,00	3.276,55	70
Totale Programma 2	4.600,00	4.600,00	3.276,55	70	0,00	3.276,55	70
Programma 3 - VIGILANZA	Responsabilità RESPONSABILI SERVIZI AFFARI GENERALI						
Progetto 1 - VIGILANZA	45.800,00	45.800,00	30.747,44	67	0,00	30.747,44	67
Totale Programma 3	45.800,00	45.800,00	30.747,44	67	0,00	30.747,44	67

Programma 4 - SERVIZI FINANZIARI		Responsabilità RESPONSABILI SERVIZI AFFARI FINANZIARI				
Stanz. Iniziale	Stanz. Assorbito	Impogni	€	Proiezione	Impogni 31/12	€
108.100,00	182.100,00	182.873,75	82	0,00	182.873,75	82
Progetto 1 - GESTIONE DEI SERVIZI						
Progetto 2 - GESTIONE MUTUI	276.000,00	276.822,20	100	0,00	276.822,20	100
Progetto 3 - PAGHE E SPENDE	1.194.700,00	1.195.735,08	96	0,00	1.195.735,08	96
Progetto 4 - SPESE FISCALI STRUTTURE COMUNALI	442.100,00	316.522,69	93	0,00	316.522,69	93
Totale Programma 4	2.000.900,00	1.911.304,32	96	0,00	1.911.304,32	96
Programma 5 - GESTIONE DELLE ENTRATE		Responsabilità RESPONSABILI SERVIZI AFFARI FINANZIARI				
Stanz. Iniziale	Stanz. Assorbito	Impogni	€	Proiezione	Impogni 31/12	€
44.200,00	45.200,00	41.609,19	75	0,00	41.609,19	75
Progetto 1 - GESTIONE DEI SERVIZI						
Totale Programma 5	44.200,00	41.609,19	75	0,00	41.609,19	75
Programma 6 - NETTEZZA PUBBLICA		Responsabilità RESPONSABILE SERVIZIO AFFARI FINANZIARI				
Stanz. Iniziale	Stanz. Assorbito	Impogni	€	Proiezione	Impogni 31/12	€
516.000,00	516.000,00	488.217,17	94	0,00	488.217,17	94
Progetto 1 - GESTIONE DEI SERVIZI						
Totale Programma 6	516.000,00	488.217,17	94	0,00	488.217,17	94
Programma 7 - OPERATIVITÀ E TERAPIE		Responsabilità RESPONSABILE OPERATIVITÀ E TERAPIE				
Stanz. Iniziale	Stanz. Assorbito	Impogni	€	Proiezione	Impogni 31/12	€
114.400,00	114.170,00	91.646,66	80	0,00	91.646,66	80
Progetto 1 - GESTIONE DEI SERVIZI						
Totale Programma 7	114.400,00	91.646,66	80	0,00	91.646,66	80

43

Programma 8 - SERVIZIO		Responsabilità RESPONSABILE SERVIZIO PATRIMONIO				
Stanz. Iniziale	Stanz. Assorbito	Impogni	€	Proiezione	Impogni 31/12	€
15.050,00	15.050,00	12.510,55	83	0,00	12.510,55	83
Progetto 1 - GESTIONE DEI SERVIZI						
Progetto 2 - STRUTTURE E IMMOBILITÀ	413.000,00	413.000,00	218.068,86	91	0,00	218.068,86
Progetto 3 - IMMOBILITÀ E IMMOBILITÀ	138.500,00	144.210,00	138.068,83	96	0,00	138.068,83
Progetto 4 - SERVIZI E SERVIZI	55.000,00	55.000,00	23.982,07	44	0,00	23.982,07
Progetto 5 - IMMOBILITÀ E IMMOBILITÀ	240.300,00	240.000,00	165.883,40	61	0,00	165.883,40
Progetto 6 - SERVIZI	15.500,00	15.500,00	5.341,64	34	0,00	5.341,64
Totale Programma 8	877.250,00	882.760,00	545.795,34	62	0,00	545.795,34
Programma 9 - NUOVI SERVIZI		Responsabilità RESPONSABILE SERVIZI ALLA PERSONA				
Stanz. Iniziale	Stanz. Assorbito	Impogni	€	Proiezione	Impogni 31/12	€
255.500,00	252.500,00	205.005,13	91	0,00	205.005,13	91
Progetto 1 - SERVIZI						
Progetto 2 - SERVIZI ALLA PERSONA	75.500,00	74.000,00	72.009,93	97	0,00	72.009,93
Progetto 3 - SERVIZI ALLA PERSONA	37.000,00	37.000,00	37.586,46	100	0,00	37.586,46
Totale Programma 9	262.500,00	269.000,00	246.606,41	99	0,00	246.606,41

44

Programma 10 - SERVIZI SOCIASTICI		Responsabilità RESPONSABILI SERVIZI ALLA PERSONA					
	Stanz. Iniziale	Stanz. Assestato	Impegn	x	Avv. %/col. %	Impegnato 31/12	k
Progetto 1 - FUNZIONAMENTO	2.100,00	2.100,00	2.100,00	100	0,00	2.100,00	100
Progetto 2 - SERVIZI DOMICILIARI	41.000,00	41.000,00	29.509,60	69	0,00	29.509,60	69
Progetto 3 - ASSISTENZA SOCIALE	690.000,00	690.000,00	592.144,03	100	0,00	592.144,03	100
Totale Programma 10	692.100,00	692.100,00	623.754,63	98	0,00	623.754,63	98
Programma 11 - SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI		Responsabilità RESPONSABILI SERVIZI ALLA PERSONA					
	Stanz. Iniziale	Stanz. Assestato	Impegn	x	Avv. %/col. %	Impegnato 31/12	k
Progetto 1 - SOSTEGNO ENTI, ASSOCIAZIONI E PERSONE IN	181.000,00	181.000,00	160.944,00	89	0,00	160.944,00	89
Progetto 2 - SERVIZI CIVILI E FRA VOLONTARI	6.000,00	6.000,00	4.770,00	80	0,00	4.770,00	80
Progetto 3 - INTERVENTI IN FAVORE DEGLI ANZIANI	150.200,00	150.200,00	150.000,11	98	0,00	150.000,11	98
Progetto 4 - INTERVENTI PER INFERMI E DISABILI	165.140,00	160.000,00	164.209,74	91	0,00	164.209,74	91
Progetto 5 - PSICOPEDAGOGIA	45.000,00	47.000,00	58.772,48	96	0,00	58.772,48	96
Progetto 6 - FIANCO OI ZONA	1.474.700,00	1.549.700,00	1.299.209,42	84	0,00	1.299.209,42	84
Totale Programma 11	2.011.940,00	2.111.700,00	1.838.746,35	86	0,00	1.838.746,35	86

45

Programma 12 - OB. TRAF. SORVE. TRASP. SERVIZI. DIRAM. GAST.		Responsabilità RESPONSABILI DEI SERVIZI ALLA PERSONA					
	Stanz. Iniziale	Stanz. Assestato	Impegn	x	Avv. %/col. %	Impegnato 31/12	k
Progetto 1 - OB. TRAF.	52.300,00	52.300,00	40.960,62	77	0,00	40.960,62	77
Progetto 2 - TRASP. URBANO	26.200,00	26.200,00	24.877,46	89	0,00	24.877,46	89
Progetto 3 - PULIZIA SPERIMENTALE	16.500,00	16.500,00	7.162,50	43	0,00	7.162,50	43
Progetto 4 - COMPLESSIVE	17.500,00	17.500,00	17.314,93	99	0,00	17.314,93	99
Totale Programma 12	112.500,00	112.500,00	90.295,69	79	0,00	90.295,69	79
Totale Generale	6.895.300,00	6.992.000,00	6.086.642,46	88	0,00	6.086.642,46	88

Si precisa che, nel caso di programmi comprendenti opere d'investimento, i vincoli imposti dal patto di stabilità hanno determinato l'impossibilità di assumere i relativi impegni.

46

VERIFICA PARAMETRI DI DEFICITARIETA'

1 - Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento)

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	316.681,72
Percentuale applicata al Denominatore	5,00 %

NON DEFICITARIO

2 - Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione dell'addizionale Irpef, superiori al 42 per cento dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi i valori dell'addizionale Irpef

Numeratore (dato da analizzare)	1.362.546,39
Denominatore (dato con cui confrontare)	1.862.667,23
Percentuale applicata al Denominatore	42,00 %

NON DEFICITARIO

3 - Ammontare dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento (provenienti dalla gestione dei residui attivi) rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III

Numeratore (dato da analizzare)	28.692,15
Denominatore (dato con cui confrontare)	2.882.699,29
Percentuale applicata al Denominatore	65,00 %

NON DEFICITARIO

4 - Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente

Numeratore (dato da analizzare)	1.085.646,65
Denominatore (dato con cui confrontare)	2.201.674,77
Percentuale applicata al Denominatore	40,00 %

NON DEFICITARIO

5 - Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	27.520,93
Percentuale applicata al Denominatore	0,50 %

NON DEFICITARIO

6 - Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti (al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale)

Numeratore (dato da analizzare)	1.106.615,24
Denominatore (dato con cui confrontare)	2.470.117,40
Percentuale applicata al Denominatore	39,00 %

NON DEFICITARIO

7 - Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo (fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuel)

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	9.500.451,56
Percentuale applicata al Denominatore	150,00 %

NON DEFICITARIO

8 - Consistenza dei debiti fuori bilancio formati nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre anni)

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	63.336,34
Percentuale applicata al Denominatore	1,00 %

Primo Esercizio Precedente

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	57.824,541
Percentuale applicata al Denominatore	1,00 %

Secondo Esercizio Precedente

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	58.716,01
Percentuale applicata al Denominatore	1,00 %

NON DEFICITARIO

9 - Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	316.681,72
Percentuale applicata al Denominatore	5,00 %

NON DEFICITARIO

10 - Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuol riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	275.209,35
Percentuale applicata al Denominatore	5,00 %

NON DEFICITARIO

CONCLUSIONI

Le decisioni riportate nella programmazione iniziale approvata con il bilancio di previsione hanno subito, nel corso dell'esercizio, gli adattamenti ed i perfezionamenti conseguenti al normale sviluppo della gestione. Detta attività implica necessariamente anche la revisione delle ipotesi di pianificazione del reperimento di risorse e della loro successiva destinazione.

Il grado di attendibilità degli stanziamenti di bilancio, anche dimostrato con l'esiguo numero di atti di variazione adottati in corso d'anno, rappresenta un indice per misurare il grado di coerenza della programmazione di inizio esercizio con gli eventi modificativi che sono stati affrontati dall'amministrazione nel corso dell'anno.

Il raggiungimento dell'obiettivo del patto di stabilità interno condiziona ormai da tempo in modo negativo l'azione dell'amministrazione comunale limitando le spese, soprattutto quelle di investimento, anche in presenza di disponibilità finanziarie e buona capacità di bilancio.

Il Rendiconto 2014 viene approvato secondo i criteri, le regole ed i principi contabili stabili nel TUEL. Successivamente alla approvazione da parte del Consiglio Comunale, la Giunta Comunale dovrà procedere al riaccertamento straordinario dei residui, attività prevista dall'art. 3 comma 7 del D.Lgs n. 188/2011. Lo scopo è quello di adeguare lo stock dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2014 alla nuova configurazione del principio contabile generale della competenza finanziaria (la cd competenza finanziaria potenziata).

In particolare, l'art. 3 comma 7, prevede che il riaccertamento straordinario venga effettuato con riferimento alla data del 1° gennaio 2015, contestualmente all'approvazione del rendiconto 2014. La norma prevede che gli enti debbano deliberare il riaccertamento nella stessa giornata in cui è stato approvato il rendiconto 2014, immediatamente dopo l'atto del Consiglio.

Le risultanze del riaccertamento dovranno essere comunicate al Consiglio Comunale come previsto dal D.Lvo n. 118/2011.