

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2014

Comune di:
COMUNE DI MASSANZAGO

SEZIONE 1

IDENTITÀ DELL'ENTE LOCALE

1.1- IL PROFILO ISTITUZIONALE

1.2 - LO SCENARIO

1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

SEZIONE 2

TECNICA E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

2.5 - IL PIANO PROGRAMMATICO

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

2.9 - ANDAMENTO DEI RISULTATI ECONOMICI, DEI COSTI E DEI PROVENTI

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

2.11 - ANALISI PER INDICI

Introduzione

La relazione al rendiconto di gestione è prevista dal comma 6 dell'art. 151 del T.U.E.L. che, nello stabilire i principi generali in materia di contabilità, impone agli Enti locali un processo che si avvia con la programmazione, prosegue con la gestione e si conclude con la fase della rendicontazione che deve permettere la verifica del raggiungimento degli obiettivi, della realizzazione dei programmi e del rispetto degli equilibri economici e finanziari.

Nell'ambito del processo di rendicontazione, devono essere evidenziati i risultati di gestione, sia sotto l'aspetto finanziario, sia sotto l'aspetto economico-patrimoniale, a tal fine è richiesta l'approvazione da parte dell'organo consiliare entro il 30 aprile del documento contabile del "rendiconto di gestione", contenente il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio.

Il conto del bilancio espone i risultati della gestione finanziaria, il conto economico rileva i risultati della gestione economica e il conto del patrimonio evidenzia le consistenze iniziali e finali delle voci patrimoniali.

In tale ambito si inserisce la relazione al rendiconto di gestione che deve, rispetto ai documenti obbligatori previsti, dare informazioni integrative, esplicative e complementari, al fine di rendere maggiormente comprensibile il rendiconto.

Per la stesura della relazione il legislatore non ha previsto uno schema tipico, ma ha solo stabilito nell'art. 231 del T.U.E.L che deve esprimere valutazioni di efficacia dell'azione condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, evidenziare i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche ed analizzare, gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati.

Nella stesura della presente relazione si è cercato di seguire quindi le indicazioni contenute nel “Principio contabile n. 3 - Il rendiconto degli Enti locali” approvato dall’Osservatorio per la finanza e la contabilità degli Enti locali nell’aprile 2009 , nel quale è proposta una struttura di relazione con due sezioni:

1. La sezione dell’identità dell’Ente locale
2. La sezione tecnica e dell’andamento della gestione.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2014

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

Comune di:
COMUNE DI MASSANZAGO

La presente sezione fornisce un profilo introduttivo dell'Ente, illustrando l'ambito in cui opera l'Ente, la struttura politico-amministrativa ed organizzativa, nonché le principali politiche gestionali attuate o da attuare.

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

- 1.1 - il profilo istituzionale;
- 1.2 - lo scenario;
- 1.3 - il disegno strategico;
- 1.4 - le politiche gestionali;
- 1.5 - le politiche fiscali;
- 1.6 - l'assetto organizzativo;
- 1.7 - le partecipazioni dell'Ente;
- 1.8 - le convenzioni con Enti.

1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

In questo capitolo si dà una breve descrizione del ruolo attribuito all'Ente da norme legislative, statuto e regolamenti interni e della struttura politico-amministrativa.

L'Ente locale secondo quanto previsto dalla Costituzione è un Ente dotato di una propria autonomia, che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi, ne promuove e ne coordina lo sviluppo.

LE FUNZIONI DELL'ENTE

Le competenze dell'Ente sono definite dalla legge nazionali o regionali che stabiliscono funzioni proprie o delegate.

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

Sono organi di governo del comune il Consiglio, la Giunta, il Sindaco

Il Consiglio è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente ed ha competenza limitatamente ai seguenti atti fondamentali, come indicato nell'art.

42, comma 2 del D.Lgs. 267/2000:

- Statuti dell'Ente e delle aziende speciali, regolamenti salava l'ipotesi di cui all'art. 48, comma 3, criteri generali in materia di ordinamento degli uffici e servizi;
- programmi, relazioni revisionali e programmatiche, piani finanziarie, programmi triennali ed elenco annuale dei lavori pubblici, bilancio annuali e pluriennali e relative variazioni, rendiconto, piani territoriali ed urbanistici, programmai annuali e pluriennali per la loro attuazione, eventuali deroghe ad essi, pareri da rendere in dette materie;
- convenzioni tra i comuni e quelle tra i comuni provincia, costituzione e modificazione di forma associative;

° istituzione, compiti e norme sul funzionamento degli organismi di decentramento e di partecipazione;

° organizzazione dei pubblici servizi, costituzione di istituzioni e aziende speciali, concessione di pubblici servizi, partecipazione dell'ente locale a società di capitali, affidamento di attività o servizi mediante convenzione;

° istituzione e ordinamento dei tributi, con esclusione della determinazione delle relative aliquote; disciplina generale delle tariffe per la fruizione di beni e dei servizi;

° indirizzi da osservare da parte delle aziende pubbliche e degli enti dipendenti, sovvenzionati o sottoposti a vigilanza;

° contrazione di mutui e aperture di credito non previste espressamente in atti fondamentali del consiglio ed emissione di prestiti obbligazionari;

° spese che impegnino i bilanci negli esercizi successivi, escluse quelle relative alle locazioni di immobili ed alla somministrazione e fornitura di beni e servizi a carattere continuativo;

° acquisti ed alienazioni immobiliari, relative permuta, appalti e concessioni che non siano previsti espressamente in atti fondamentali del consiglio o che non ne costituiscano mera esecuzione e che, comunque, non rientrino nella ordinaria amministrazione di funzioni e servizi di competenza della Giunta, del segretario o di altri funzionari;

° definizione degli indirizzi per la nomina e la designazione dei rappresentanti del comune presso enti, aziende ed istituzioni, nonché nomina dei rappresentanti del consiglio presso enti, aziende ed istituzioni ad esso espressamente riservata dalla legge.

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta da n. 4 Assessori. Le competenze della Giunta sono previste dall'art. 48 del D.lgs. 267/2000 e sono residuali in quanto compie tutti gli atti rientranti ai sensi dell'art. 107, commi 1 e 2, del D.lgs.

167/2000, che non siano riservati dalla legge al consiglio e che non ricadano nelle competenze, previste dalle leggi e dallo statuto, al Sindaco.

Il Sindaco esercita le funzioni che gli sono attribuite dalla legge nonché dallo statuto e dai regolamenti dell'Ente.

Le sue funzioni principali sono previste dagli artt. 50 e 54 del D.lgs. 267/2000

STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 44 del 30.09.2004, e s.m.i.;

i sensi della legge e dello Statuto sono attualmente in vigore diversi regolamenti interni tutti pubblicati nel sito istituzionale del comune

1.2 - LO SCENARIO

Nel presente capitolo si illustra sinteticamente il contesto sociale ed economico del territorio in cui opera l'Ente, fornendo dati relativi alla popolazione, al territorio e all'economia insediata.

L'evoluzione dei dati relativi alla popolazione indicano una riduzione della popolazione residente dovuta alla cancellazione degli irreperibili al censimento della popolazione 2011.

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di Km. 13,22

1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO PER LA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

DATI GENERALI AL 31/12/ 2014		
1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	6029
1.2	Nuclei famigliari (n.)	2203
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	3
1.5	Superficie Comune (Kmq)	13,22
1.6	Superficie urbana (Kmq)	5,10
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	31,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	3,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00

2	ASSETTO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
2.1	Piano regolatore approvato:	NO
2.2	Piano regolatore adottato:	SI
2.3	Programma di fabbricazione:	NO
2.4	Programma pluriennale di attuazione: sospeso in forza dell'art. 9 D.L. 498/95	NO
2.5	Piano edilizia economica e popolare: E.R.P. ai sensi dell'art. 51 L. 865/71	NO
2.6	Piano per gli insediamenti produttivi:	NO
2.7	- industriali	NO
2.8	- artigianali	NO
2.9	- commerciali	NO
2.10	Piano urbano del traffico:	NO
2.11	Piano energetico ambientale comunale:	NO

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

Nel presente capitolo si espongono le linee guida del programma politico dell'amministrazione dell'Ente.

Il disegno strategico è contenuto all'interno del programma amministrativo 2009- 2014

All'interno di tale programma si possono individuare i seguenti obiettivi che l'amministrazione si è posta suddivise per singolo settore d'intervento:

- Sicurezza;
- Partecipazione e trasparenza;
- Finanza, bilancio, programmazione, spesa, gestione e patrimonio;
- ° Sport, attività culturali, qualità della vita e del tempo libero;
- ° Politiche sociali, anziani, giovani ed associazioni;
- ° Scuola;
- ° urbanistica, edilizia, tecnologia e infrastrutture;
- ° lavori pubblici;
- ° Ambiente, agricoltura e attività produttive;

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

In questo capitolo si descrivono le principali politiche gestionali attuate ed in corso di attuazione da parte dell'amministrazione.

Partendo dal programma amministrativo del triennio, nei vari documenti di programmazione, che si sono succeduti l'amministrazione ha individuato le seguenti politiche gestionali:

- gestione del personale;
- gestione dell'indebitamento;
- contenimento della spesa;
- mantenimento dei servizi e contributi a favore del settore della Pubblica Istruzione

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

In questo capitolo si espone la politica che l'amministrazione ha attuato o intende attuare in materia tributaria.

Tra le politiche gestionali di particolare rilevanza assume la politica fiscale dell'Ente

L'art. 1 della Legge 27 dicembre 2013, n.417 (Legge di Stabilità), ha previsto, al comma 639, l'istituzione, a decorrere dal 01.01.2014, dell'IMPOSTA UNICA COMUNALE (IUC), che si basa su due presupposti impositivi:

- uno costituito dal possesso di immobili e collegato alla loro natura e valore
- l'altro collegato all'erogazione e alla fruizione di servizi comunali;

L'Imposta Unica Comunale si compone dell'**Imposta Municipale Propria (IMU)**, di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, e di una componente riferita ai servizi, che si articola nel tributo per i servizi indivisibili (**TASI**), a carico sia del possessore sia dell'utilizzatore dell'immobile, ivi comprese le abitazioni principali, e della tassa sui rifiuti, a carico dell'utilizzatore (**TARI**);

Unitamente alla disciplina della TARI e della TASI, sono state introdotte significative novità alla disciplina dell'imposta municipale propria (IMU), ed in particolare con la succitata citata Legge n.147/2013;

- l'imposta municipale propria (IMU), introdotta dagli artt. 8, 9 e 14 del Decreto Legislativo 14 marzo 2011, n.23, originariamente a decorrere dall'anno 2014, poi anticipata al 2012 dell'art. 13 del D.L. n. 201/2011, convertito dalla Legge n. 214/2011, ha per presupposto il possesso di immobili e non si applica, a seguito delle modifiche normative intervenute, al possesso dell'abitazione principale e delle pertinenze della stessa, ad eccezione di quelle classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9;
- il presupposto impositivo della TASI è il possesso o la detenzione a qualsiasi titolo di fabbricati, ivi compresa l'abitazione principale, e aree edificabili, a qualsiasi uso adibiti, come definiti ai fini dell'imposta municipale propria;
- pur cambiando il presupposto impositivo, la base imponibile IMU e della TASI è comune ed è costituita dal valore dell'immobile determinato ai sensi dell'art. 5, commi 1, 3, 5 e 6 del D.Lgs. n. 504/1992, e dei commi 4 e 5 dello stesso art. 13 del D.L. n. 201/2011, e s.m.i., con applicazione dei moltiplicatori ivi previsti;

I Comuni:

relativamente alla componente IMU, ai sensi dell'art. 13, commi da 6 a 9 del citato D.L. n. 201/2011, potevano aumentare o diminuire le aliquote IMU previste per legge e in particolare:

- modificare, in aumento o in diminuzione, l'aliquota di base dello 0,76 per cento sino a 0,3 punti percentuali, quindi dallo 0,46% all'1,06% (art.13, comma 6, del citato D.L. n.201/2011);
- aumentare l'aliquota di base dello 0,76 per cento sino a 0,3 punti percentuali, quindi fino all'1,06%, per immobili produttivi appartenenti al gruppo catastale D, fermo restando che è riservato allo Stato il gettito derivante da detti immobili calcolato ad aliquota standard dello 0,76%;
- modificare, in aumento o diminuzione, l'aliquota di base dello 0,4 per cento per l'abitazione principale classificata nelle categorie catastali A/1, A /8 e A/09 e per le relative pertinenze, sino a 0,2 punti percentuali, quindi dallo 0,2% allo 0,6% (art.13, comma 7, D.L. n. 201/2011 e successive modifiche ed integrazioni);
- **relativamente alla componente TASI**, ai sensi del combinato disposto dei commi 676-680 della L. n. 147/2013 e del Decreto Legge correttivo 6 marzo 2014, n.16, potevano aumentare o diminuire, anche arrivando all'azzeramento, le aliquote TASI previste per legge, e in particolare:
 - modificare, in aumento, con il vincolo del non superamento dell'aliquota massima del 2,5 per mille, l'aliquota di base, pari all'1 per mille, o in diminuzione, sino all'azzeramento;
 - modificare solo in diminuzione l'aliquota di base dello 1 per mille per i fabbricati rurali strumentali si cui all'art. 13, comma 8 del D.L. n.201/2011 convertito dalla legge n.214/2011 e succ. modifiche ed integrazioni;
 - modificare, tenendo presente che, ai sensi del combinato disposto dei commi 640 e 677 dell'art.1 della Legge n.147/2013, l'articolazione delle aliquote è comunque sottoposta al vincolo in base al quale la somma delle aliquote della TASI e dell'IMU, per ciascuna tipologia di immobile, non può essere superiore all'aliquota massima consentita dalla legge statale per l'IMU al 31.12.2013, fissata al 10,6 per mille e ad altre minori aliquote, in relazione alle diverse tipologie di immobile. Tale aliquota massima in base al D.L. n.16/2014 è superabile per un ammontare non superiore allo 0,8 per mille, purché siano finanziate, relativamente alle abitazioni principali e alle unità ad esse equiparate, detrazioni d'imposta o altre misure tali da generare effetti sul carico di imposta TASI equivalenti a quelli determinatesi con riferimenti all'IMU relativamente alla stessa tipologia di immobili;

Il Comune di Massanzago:

- per quanto **concerne l'IMU**, ha approvato le aliquote e detrazioni come segue:

Tipologia immobile	Aliquota	detrazioni
- Abitazione principale e relative pertinenze	e assimilate all'abitazione principale	categorie A/1, A/8 e A/9- Aliquota 0,5% detrazione € 200,00
- Abitazioni e pertinenze date in uso gratuito	- Aliquota	0,63%

- Altri Fabbricati, terreni agricoli e aree fabbricabili- Aliquota 0,86%
- Fabbricati cat D 0,00% (solo aliquota Stato 0,76%)
- i fabbricati rurali strumentali sono esenti dall'IMU, come previsto dall'articolo 1, comma 708 della L. n.147/2013;
- per quanto concerne la TASI, ha approvato le aliquote e detrazioni come segue:
 - Abitazione principale e relative pertinenze e assimilate all'abitazione principale categorie A/1, A/8 e A/9- Aliquota 0,22% detrazione € 50,00 per ogni figlio oltre il 2° fino a 26 anni di età;
 - Altri Fabbricati, aree fabbricabili e fabbricati rurali strumentali i- Aliquota 0,10%
 - Fabbricati cat D 0,20%

La normativa in vigore per quanto riguarda la componente TASI, prevede l'individuazione dei Servizi Indivisibili nonché l'indicazione analitica, per ciascuno di tali servizi, dei relativi costi alla cui copertura la TASI è diretta;

Per quanto riguarda l'**Addizionale Comuanle all'IRPEF**, veniva confermata l'aliquota dell' 2013 per l'applicazione dell'imposta sull'addizionale comunale all'IRPEF" che viene stabilita nell' aliquota dello 0,8% ;

E' continuata l'attività di recupero di evasione con un entrata di € 16.000,00

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

In questo capitolo si espone la filosofia organizzativa dell'Ente con particolare riferimento al sistema informativo ed alla struttura organizzativa.

FILOSOFIA ORGANIZZATIVA

La filosofia organizzativa dell'Ente nell'anno 2011 non ha portato mutamenti rispetto all'anno 2010

SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente al 31/12/2011 è rimasto invariato, per lo postazioni lavoro come sottoindicato :

- personal computer 24
- monitor 24
- stampanti 24

Nel corso dell'anno 2014 sono stati effettuati diversi interventi per poter procedere entro maggio 2015 alla sostituzione del server mediante adesione al servizio proposto dal Polo ICT (funzione trasferita alla Federazione dei Comuni del Camposampierese) del Data Center

Tutti gli uffici sono collegati tramite rete

CENNI STATISTICI SUL PERSONALE

I dati relativi al personale dell'Ente al 31/12/2014 ed alla sua evoluzione nell'ultimo quinquennio sono sintetizzati nelle seguenti tabelle:

COMPETENZE PROFESSIONALI ESISTENTI

Le competenze professionali esistenti sono sintetizzate nella seguente tabella:

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con delibera N. 21 del 14 marzo 2014 come modificato con la n. 76 del 2.9.2014, n. 87 dell'11.11.2014 e n. 118 del 30/12/2014.

Nel corso del 2014 si è avuta una riduzione della spesa del personale dovuta principalmente alle seguenti motivazioni:

- Cessazione della convenzione per la gestione della segreteria comunale tra i Comuni di Massanzago- Villanova di Camposampiero e Santa Giustina in Colle dal 31.08.2014 (33,33%) :

- Reggenza a scavalco del Dott. Zampieri Giovanni nel mese di settembre nelle more dell'approvazione della nuova convenzione di Segreteria con il Comune di Campsampiero;

- Convenzione per la gestione della segretaria comunale tra i Comuni di Camposampiero (66,66%) e Massanzago (33,34%) dal 1 ottobre 2014 al 31.12.2019

- Cessazione per dimissione di n. 1 dipendente cat D3 dal 15 dicembre 2014;

- E' stata sostituito con decorrenza 30.12.2014 il personale assegnato al Settore Affari Generali e Sociali e cessato a febbraio 2013 (cat. B3) , con una cat. C1 giuridica C4 economica, tramite mobilità; nelle more del perfezionamento della mobilità è stato assunto n. 1 collaboratore Amministrativo (cat. B3) da aprile 2014;

Si riporta il prospetto relativo al contenimento della spesa anno 2014

Spese per il personale		
		30
	spesa media rendiconti 2011/2013	Rendiconto 2014
spesa intervento 01	699.298,70	669.253,37
spese incluse nell'int.03	21.262,38	20.310,59
irap	43.320,56	42.618,84
altre spese incluse	100.862,95	104.048,40
Totale spese di personale	864.744,59	836.231,20
spese escluse	117.579,06	124.164,33
Spese soggette al limite (c. 557)	747.165,53	712.066,87
Spese correnti	2.173.368,49	2.149.530,96
Incidenza % su spese correnti	34,38%	33,13%

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

DATI RELATIVI AL PERSONALE					
Descrizione	AL 31/12/2010	AL 31/12/2011	AL 31/12/2012	AL 31/12/2013	AL 31/12/2014
Posti previsti in pianta organica	31	31	31	31	31
Personale di ruolo in servizio	15	17	17	16	15
Personale non di ruolo in servizio	0	0	0	0	0

Descrizione	Impegni 2010	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013	Impegni 2014
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	709.109,29	718.967,22	714.416,55	664.512,32	669.253,37

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2013	In servizio al 31/12/2013	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2013	In servizio al 31/12/2013
A.1	0	0	C.1	0	1
A.2	0	0	C.2	0	2
A.3	0	0	C.3	0	1
A.4	0	0	C.4	0	1
A.5	0	0	C.5	9	0
B.1	0	2	D.1	0	1
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	0	2	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	5
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	11	0
B.7	11	1	Dirigenti	0	0
TOTALE	11	5	TOTALE	20	11

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2014	In servizio al 31/12/2014	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2014	In servizio al 31/12/2014
A.1	0	0	C.1	0	1
A.2	0	0	C.2	0	2
A.3	0	0	C.3	0	1
A.4	0	0	C.4	0	1
A.5	0	0	C.5	9	1
B.1	0	2	D.1	0	1
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	0	2	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	4
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	11	0
B.7	11	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	11	4	TOTALE	20	11

DATI AL 31/12/2013					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	6	2	B	1	1
C	4	4	C	3	1
D	4	2	D	2	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	14	8	TOTALE	6	3
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	1	1
C	0	0	C	1	0
D	0	0	D	3	2
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	0	0	TOTALE	5	3
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2013		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	3	1	B	11	5
C	1	0	C	9	5
D	2	1	D	11	6
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	6	2	TOTALE	31	16

DATI AL 31/12/2014					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	6	2	B	1	1
C	4	4	C	3	1
D	4	1	D	2	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	14	7	TOTALE	6	3
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	1	1
C	0	0	C	1	0
D	0	0	D	3	2
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	0	0	TOTALE	5	3
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2014		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	3	0	B	11	4
C	1	1	C	9	6
D	2	1	D	11	5
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	6	2	TOTALE	31	15

DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL'ENTE DAL 2010 AL 2014

Tipologia	Trend storico				
	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
Mezzi operativi (n°.)	2	2	2	2	2
Veicoli (n°.)	3	3	3	3	3
Centro elaborazione dati	SI	SI	SI	SI	SI
Personal Computer (n°)	24	24	24	24	24
Monitor (n°)	24	24	24	24	24
Stampanti (n°)	22	22	22	22	22
Altre strutture					

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

In questo capitolo si espongono le partecipazioni dell'Ente acquisite o da acquisire evidenziando i settori d'intervento, le motivazioni e la rilevanza della partecipazione stessa nonché l'andamento di tali società od Enti partecipati.

Si precisa che l'ATTIVA SPA in data 29.11.2013 ha presentato domanda ex art. 160 L.F. di ammissione alla procedura di concordato preventivo depositata al Tribunale di Padova Sezione Fallimentare, come da comunicazione agli atti perot n. 8771 del 2 dicembre 2013

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2014	Valore patrimonio netto al 31/12/2014	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2014	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	Consorzio Bacino Badova Uno	D	1,88	30.736,73	76.041,00	0,00	2012	0,00
2	Servizi Territorio e ambiente Seta Spa	D	1,26	105.899.190,00	107.898.996,00	0,00	2011	0,00
3	Etra spa Energia Territorio e risorse ambientali	D	0,88	33.393.612,00	46.784.987,88	0,00	2012	0,00

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

In questo capitolo si illustrano le convenzioni con altri Enti del settore pubblico, evidenziando le motivazioni e l'oggetto della convenzione.

L'Ente per l'esercizio delle funzioni in ambiti territoriali maggiormente adeguati, ha attuato le seguenti forme di cooperazione e di associazione con altri enti, quali:

Convenzione di Segreteria Comunale con il Comune di Villanova di Camposampiero

Con deliberazione consiliare n. 35 del 29 luglio 2014, è stata approvata la nuova convenzione per l'esercizio associato della Segreteria con il Comune di Camposampiero; La stessa ha avuto inizio dal mese di ottobre 2014.

A seguito della Fusione dell'Unione dell'Alta Padovana con l'Unione dei Comuni del Camposampierese le convenzioni in essere con quest'ultima e sottoindicate sono state oggetto di trasferimento di funzioni alla Federazione dei Comuni del Camposampierese;

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2014

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI MASSANZAGO

Nella presente sezione si cerca di fornire una serie di informazioni sui risultati finanziari ed economico-patrimoniali, sui criteri adottati nella formazione del rendiconto e nella valutazione delle singole voci in esso contenute. Tali informazioni sono fondamentali per permettere la valutazione dell'operato dell'amministrazione.

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

L'Ente, per la rilevazione dei fatti di gestione sotto i tre aspetti, ha applicato un sistema contabile integrato che rileva sia l'aspetto finanziario, sia quello economico-patrimoniale durante la gestione;

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

I criteri di valutazione delle attività e passività patrimoniali sono quelli previsti dall'art. 230, comma 4, D.Lgs. n. 267/2000 e/o dall'applicazione dei principi contabili.

ATTIVO

- **IMMOBILIZZAZIONI**

- immateriali: sono state valutate al costo storico di acquisizione o di produzione, al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.
- materiali:

- i beni demaniali acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono stati valutati al valore del residuo debito dei mutui ancora in estinzione, al netto degli ammortamenti effettuati, mentre quelli acquisiti successivamente all'entrata in vigore del predetto decreto legislativo sono valutati al costo di acquisizione o di realizzazione, al netto degli ammortamenti effettuati;
- i terreni acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono valutati al valore catastale rivalutato; quelli acquisiti dopo l'entrata in vigore del decreto legislativo sono valutati al costo di acquisizione;
- i fabbricati acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono valutati al valore catastale, rivalutato secondo le norme fiscali al netto degli ammortamenti effettuati, mentre quelli acquisiti successivamente sono iscritti al costo di acquisizione o di realizzazione, al netto degli ammortamenti effettuati;
- i macchinari, le attrezzature e gli impianti sono stati valutati al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
- le attrezzature ed i sistemi informatici, gli automezzi e i motoveicoli, i mobili e le macchine d'ufficio sono stati valutati al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
- le universalità di beni sono iscritte al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
- le immobilizzazioni in corso sono state valutate al costo di acquisizione o di produzione del bene non ancora utilizzato per l'erogazione dei servizi dell'Ente.
- finanziarie:
 - partecipazioni in imprese: sono state valutate, secondo le norme del Codice Civile, al costo di acquisto ovvero in base al metodo del patrimonio netto;
 - crediti verso partecipate sono stati valutati al valore nominale;
 - titoli: sono stati valutati al valore nominale;
 - i crediti di dubbia esigibilità sono stati valutati al netto del relativo fondo svalutazione crediti;
 - i crediti per depositi cauzionali sono stati valutati al valore nominale.

- **ATTIVO CIRCOLANTE:**
 - rimanenze: sono state valutate, secondo le norme del Codice Civile, al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore desumibile dall'andamento del mercato;
 - crediti: sono stati valutati al valore nominale;
 - titoli: sono stati valutati al valore nominale;
 - disponibilità liquide: sono state iscritte al loro valore monetario reale.
- **RATEI E RISCONTI:** sono poste contabili rilevate per ripartire correttamente fatti di gestione che generano costi e proventi di competenza economica in parte dell'esercizio in chiusura ed in parte dell'esercizio o degli esercizi successivi:
 - ratei attivi: sono stati valutati in base alla quota di proventi di competenza dell'esercizio in chiusura, ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo;
 - risconti attivi: sono stati valutati in base alla quota di costi, la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta, ma che sono di competenza degli esercizi futuri.

PASSIVO

- **CONFERIMENTI:** sono stati valutati al valore nominale al netto dell'eventuale quota annuale di ricavi pluriennali rilevata.
- **DEBITI:** sono stati valutati al valore nominale residuo.
- **RATEI E RISCONTI:** sono poste contabili rilevate per ripartire correttamente fatti di gestione che generano costi e proventi di competenza economica in parte dell'esercizio in chiusura ed in parte dell'esercizio o degli esercizi successivi:
 - ratei passivi: sono stati valutati in base alla quota di costi di competenza dell'esercizio in chiusura, ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo;
 - risconti passivi: sono stati valutati in base alla quota di proventi, la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta, ma che sono di competenza degli esercizi futuri.

CONTO ECONOMICO

Sulla base del sistema contabile adottato indicato precedentemente, i proventi ed i costi sono stati quantificati al fine di rappresentare rispettivamente la misura monetaria delle risorse conseguite e del consumo dei fattori impiegati nel processo di erogazione dei servizi.

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

Per consentire una prima valutazione del grado di raggiungimento dei programmi indicati negli strumenti di programmazione, si pongono a confronto i dati di sintesi del bilancio di previsione definitivo con i dati finali del conto del bilancio.

Le risultanze finali del conto del bilancio sono poi espresse in termini di risultato contabile di amministrazione.

Tale risultato se positivo è detto avanzo, se negativo disavanzo, se uguale a zero si definisce pareggio finanziario.

Il risultato contabile di amministrazione è successivamente presentato scomposto in risultato della gestione di competenza ed in risultato della gestione residui.

I risultati finanziari assumono maggior rilevanza se si vanno a dettagliare nelle loro varie componenti.

Individuando i componenti, si riesce a comprendere meglio il perché del formarsi di tali risultati.

Si evidenziano perciò delle tabelle in cui è possibile analizzare tale scomposizione.

In particolare, il risultato derivante dalla gestione di competenza, è suddiviso secondo la sua provenienza, dalla parte corrente, o dalla parte in conto capitale, del bilancio.

Il risultato derivante dalla gestione residui, è suddiviso in base alle motivazioni che hanno portato a modificare i valori dei residui attivi e passivi, determinati nel rendiconto dell'anno precedente.

Infine, si presenta il risultato di amministrazione scomposto ai fini del suo utilizzo o ripiano, come richiesto dall'art. 187 comma 1 del T.U.E.L.

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2014

PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2014

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	2.088.917,00
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	93.589,00
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	250.543,00
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	264.817,00
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	564.000,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	397.000,00
Avanzo applicato	50.000,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	3.708.866,00
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	2.235.727,00
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	182.233,00
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	893.906,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	397.000,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.708.866,00

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 32 del 29-07-2014

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2014

ENTRATA	Accertamenti 2014
Titolo 1° - TRIBUTARIE	2.083.239,56
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	156.952,71
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	257.520,70
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	278.766,61
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	211.874,50
TOTALE ENTRATE	2.988.354,08
SPESA	Impegni 2014
Titolo 1° - CORRENTI	2.149.530,96
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	143.040,75
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	328.930,91
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	211.874,50
TOTALE SPESE	2.833.377,12
Avanzo di amministrazione 2013 applicato al 2014	50.000,00

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2014

Fondo di cassa al 01/01/2014		535.958,40
+ riscossioni effettuate		
<i>in conto residui</i>	1.118.796,40	
<i>in conto competenza</i>	2.496.566,59	
		3.615.362,99
- pagamenti effettuati		
<i>in conto residui</i>	1.078.600,00	
<i>in conto competenza</i>	2.319.789,51	
		3.398.389,51
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2014		752.931,88
+ somme rimaste da riscuotere		
<i>in conto competenza</i>	491.787,49	
<i>in conto residui</i>	1.098.554,47	
		1.590.341,96
- somme rimaste da pagare		
<i>in conto competenza</i>	513.587,61	
<i>in conto residui</i>	1.130.811,21	
		1.644.398,82
Avanzo di amministrazione al 31/12/2014		698.875,02

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	367.879,89
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-81.378,16
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	257.396,33
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	543.898,06

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	2.988.354,08
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	2.833.377,12
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	154.976,96

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	2.497.712,97	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	2.478.461,87	-

AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	19.251,10	=
---	------------------	----------

Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	21.947,62	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	-
Avanzo 2013 applicato a spese correnti	50.000,00	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	91.198,72	=
--	------------------	----------

2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	278.766,61	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	21.947,62	-
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	+
Avanzo 2013 applicato a investimenti	0,00	+
<i>Spese Titolo II</i>	143.040,75	-

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	113.778,24	=
--	-------------------	----------

2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

Entrate Titolo V (Categoria 1)	0,00	+
<i>Spese Titolo III (Intervento 1)</i>	0,00	-

DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI	0,00	=
--	-------------	----------

GESTIONE RESIDUI		
Miglioramenti		
per maggiori accertamenti di residui attivi	18.662,16	+
per economie di residui passivi	<u>257.396,33</u>	+
		276.058,49 +
Peggioramenti		
per eliminazione di residui attivi	<u>100.040,32</u>	-
		100.040,32 -
SALDO della gestione residui		176.018,17 =
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		91.593,56
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		161.675,19
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		4.127,58
Totale economie sui residui passivi		257.396,33

RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE SCOMPOSTO AI FINI DELL'UTILIZZO O RIPIANO

Fondi vincolati	89.453,28
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	120.434,20
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	488.987,54

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2010	2011	2012	2013	2014
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	-37.802,23	-216.740,98	-151.937,41	142.823,95	154.976,96
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	492.856,04	546.093,21	370.671,08	225.055,94	543.898,06
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	455.053,81	329.352,23	218.733,67	367.879,89	698.875,02
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate (in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione risultante dalla gestione finanziaria	455.053,81	329.352,23	218.733,67	367.879,89	698.875,02

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

Anche per l'anno 2014 l'obiettivo programmatico da assegnare a ciascun Ente è rappresentato dal saldo finanziario tra le entrate e le spese finali (al netto delle riscossioni e concessioni cirediti), calcolato in termini di competenza mista, assumendo, cioè, per la parte corrente, gli accertamenti e gli impegni e, per la parte in conto capitale, gli incassi e i pagamenti.

Il comune di Massanzago ha beneficiato:

- del patto regionale verticale incentivato (ai sensi dei commi 122 e segg. dell'art. 1 della legge 228/2012) per € 79.000,00;
- dell'art. 1 del comma 9/bis dell'art. 31 della Legge n. 183/2011 per pagamenti in conto capitale da sostenere nel primo semestre 2014 per € 26.463,00;
- dell'art. 10- quater del D.L. 8.4.2013, n. 35 introdotto in sede di conversione della legge 6.6.2013, n. 64, per € 17.066,46.

L'obiettivo relativo al patto di stabilità nonché i risultati conclusivi dell'ente sono sintetizzati nella tabella che segue.

Tale risultato è stato possibile solo grazie al continuo monitoraggio dei flussi di cassa in particolare a quelli relativi alla realizzazione delle opere pubbliche.

PATTO DI STABILITÀ 2014

Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA	70,00
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	288,00
OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2014 RAGGIUNTO	

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

Dopo aver delineato nel secondo capitolo della presente sezione le varie componenti del risultato finanziario, si forniscono ora, in maniera sintetica, i dati contabili della gestione finanziaria da cui deriva tale risultato, dettagliatamente indicati nel conto del bilancio.

Preliminarmente si presenta il conto del bilancio suddiviso secondo macroaggregati, ognuno dei quali prende in considerazione un particolare aspetto della gestione.

Questa è un'analisi 'statica', tesa ad individuare la composizione e le caratteristiche dei dati finanziari nel conto del bilancio.

Successivamente si passe a un'analisi 'dinamica', tesa a porre l'attenzione sugli scostamenti tra i dati di previsione, risultanti sia dal bilancio di previsione iniziale, sia da quello definitivo e quelli ottenuti al termine della gestione.

Il risultato finanziario complessivo è determinato anche dalla gestione residui e in particolare dalle variazioni derivanti dalle operazioni di riaccertamento, effettuate dai responsabili dei servizi, per la verifica della sussistenza delle condizioni, per il mantenimento dei residui stessi nel rendiconto; perciò si evidenziano anche le informazioni principali riguardanti tali variazioni.

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2014	Impegni 2014	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	2.519.660,59	2.478.461,87	41.198,72
Conto Capitale	256.818,99	143.040,75	113.778,24
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	211.874,50	211.874,50	0,00
TOTALE	2.988.354,08	2.833.377,12	154.976,96

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	2.088.917,00	2.053.608,00	-35.309,00	-1,69 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	93.589,00	151.415,00	57.826,00	61,79 %
III	Entrate Extratributarie	250.543,00	255.022,00	4.479,00	1,79 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	264.817,00	290.337,00	25.520,00	9,64 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	564.000,00	564.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	397.000,00	401.000,00	4.000,00	1,01 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	3.708.866,00	3.765.382,00	56.516,00	1,52 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.235.727,00	2.278.210,56	42.483,56	1,90 %
II	Spese in conto capitale	182.233,00	192.265,44	10.032,44	5,51 %
III	Spese per rimborso di prestiti	893.906,00	893.906,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	397.000,00	401.000,00	4.000,00	1,01 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	3.708.866,00	3.765.382,00	56.516,00	1,52 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2014	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	2.088.917,00	2.083.239,56	-5.677,44	-0,27 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	93.589,00	156.952,71	63.363,71	67,70 %
III	Entrate Extratributarie	250.543,00	257.520,70	6.977,70	2,79 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	264.817,00	278.766,61	13.949,61	5,27 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	564.000,00	0,00	-564.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	397.000,00	211.874,50	-185.125,50	-46,63 %
TOTALE		3.658.866,00	2.988.354,08	-670.511,92	-18,33 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		50.000,00			
TOTALE		3.708.866,00			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.235.727,00	2.149.530,96	-86.196,04	-3,86 %
II	Spese in conto capitale	182.233,00	143.040,75	-39.192,25	-21,51 %
III	Spese per rimborso di prestiti	893.906,00	328.930,91	-564.975,09	-63,20 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	397.000,00	211.874,50	-185.125,50	-46,63 %
TOTALE		3.708.866,00	2.833.377,12	-875.488,88	-23,61 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		3.708.866,00			

(*) *Maggiori o minori entrate e minori spese*

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2014	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	2.053.608,00	2.083.239,56	29.631,56	1,44 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	151.415,00	156.952,71	5.537,71	3,66 %
III	Entrate Extratributarie	255.022,00	257.520,70	2.498,70	0,98 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	290.337,00	278.766,61	-11.570,39	-3,99 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	564.000,00	0,00	-564.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	401.000,00	211.874,50	-189.125,50	-47,16 %
TOTALE		3.715.382,00	2.988.354,08	-727.027,92	-19,57 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		50.000,00			
TOTALE		3.765.382,00			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.278.210,56	2.149.530,96	-128.679,60	-5,65 %
II	Spese in conto capitale	192.265,44	143.040,75	-49.224,69	-25,60 %
III	Spese per rimborso di prestiti	893.906,00	328.930,91	-564.975,09	-63,20 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	401.000,00	211.874,50	-189.125,50	-47,16 %
TOTALE		3.765.382,00	2.833.377,12	-932.004,88	-24,75 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		3.765.382,00			

(*) *Maggiori o minori entrate e minori spese*

**CONTO DEL BILANCIO 2014
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI**

					TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	18.662,16
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato	
146/01	2013	41	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU) 2013	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	11.552,76	
320/01	2012	36	FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO ANNO 2012	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	1.331,59	
321/01	2013	75	FONDO SOLIDARIETA' - DI RIEQUILIBRIO ANNO 2013	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	5.582,82	
1437/01	2012	88	RIMBORSO FEDERAZIONE SPESE COMANDO CARIALI	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	184,45	
2346/01	2013	114	APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2013, DELLA RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA 2013/2015 E DEL BILANCIO PLURIENNALE 2013/2015.	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	10,54	

CONTO DEL BILANCIO 2014
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-100.040,33
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo		Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato
556/01	2013	97	CONTR.INTEGRAZ.FONDO (ART.2,C.1,DL120/2013)	SOLIDARIETA' COMUNALE	RIACCERTAMENTO ORDINARIO imcassati su cap. 550/1	-10.095,86
851/01	2009	67	CONTRIBUTO REGIONALE LIBRI DI TESTO		RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-566,12
1396/01	2010	14	TRASPORTO SCOLASTICO GEN/GIU.2010		RETTE IRREPERIBILI	-777,77
1396/01	2011	30	TRASPORTO SCOLASTICO SET/DIC.2010		RETTE UTENTI IRREPERIBILI	-712,33
1440/01	2013	28	TUMULAZIONI SALME ANNO 2013		RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-525,00
1500/01	2013	27	CONCESSIONI LOCULI ANNO 2013		RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-625,00
1504/01	2010	29	CANONE RICOGNITORIO CAMPI CALCIO COMUNALI VIA VIVALDI PERIODO DAL 01.01.2010 AL 30.09.2010.		RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-51,56
2318/01	2013	100	INTROITI DA TARIFFA INCENTIVANTE E SCAMBIO SUL POSTO IMPIANTI FOTOVOLTAICI - ANNO 2013		ELIMINAZIONE RESIDUO A SEGUITO CONGUAGLIO 2013 DEL GSE - VEDI NOTA ACCREDITO N.1/2014 E RIEPILOGO DEL	-1.029,60
3205/01	2006	212	CONTRIBUTO ART.47- L.R. 11/2004 DEL.G.R.331/2005 - QUOTA PARTE		RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO - CONTO CAPITALE	-0,01
3222/01	2013	116	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2013.		RIDETERMINAZIONE RESIDUI VEDIO COMUNICAZIONE UTC. E FEDERAZIONE	-85.656,73
3243/01	2009	75	CONTRIBUTO REGIONE PISTA CICILABILE		RIACCERTAMENTO RESIDUI	-0,35

CONTO DEL BILANCIO 2014
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-502.075,02
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato	
10/01	2008	570	RICONOSCIMENTO INDENNITA' MENSILE DI FUNZIONE DA ATTRIBUIRE AL SINDACO ED AGLI ASSESSORI E GETTONI DI PRESENZA DA ATTRIBUIRE AI CONSIGLIERI COMUNALI PER L'ANNO 2008.	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-1.109,68	
45/01	2013	471	SPESE DI NOTIFICA ANNO 2013	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-11,76	
120/01	2011	667	CONTRIBUTO PER PIANO INTEGRATO D'AREA RURALE (PIA-R) DENOMINATO TRAIN - QUOTA 2011	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO RESIDUI	-541,39	
121/01	2013	569	DISTACCAMENTO VVFF VOLONTARI DEL CAMPOSAMPIERESE CONTRIBUTO 2013	RENDICONTAZIONE SPESE GESTIONE DISTACCAMENTO VIGILI DEL FUOCO VOLONTARI DEL CAMPOSAMPIERESE. SALDO 20	-286,34	
200/05	2012	34	CONTRIBUTI CPDEL 2012	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-639,16	
200/05	2013	28	CONTRIBUTI CPDEL 2013	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-372,28	
200/05	2013	138	PREMIO INAIL 2013	eliminazione rimanenze quote premio inail 2013	-425,00	
210/06	2013	369	SPESE GESTIONE SEGRETERIA CONVENZ. ANNO 2013. RIMB.SPESE VIAGGIO.	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-170,00	
210/06	2013	370	SPESE GESTIONE SEGRETERIA CONVENZ. ANNO 2013. INDENNITA' RISULTATO.	RIMBORSO AL COMUNE DI VILLANOVA DI CAMPOSAMPIERO SPESE GESTIONE SEGRETERIA CONVENZIONATA	-1.126,07	
250/01	2013	682	ACQUISTO MATERIALE CANCELLERIA AD USO UFFICI COMUNALI ATTRAVERSO MEPA.	ELIMINAZIONE RESIDUO	-4,21	
250/04	2013	533	ACQUISTO VESTIARIO PER IL MESSO COMUNALE	ELIMINAZIONE RESIDUO	-0,02	
250/08	2013	214	MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI IMMOBILI COMUNALI ANNO 2013-2014.	ELIMINAZIONE RESIDUO	-4,23	
250/08	2013	433	MANUTENZIONE INFISSI ED OPERE IN LEGNO IMMOBILI COMUNALI.	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-24,73	
250/09	2012	400	SOSTITUZIONE VETRATE DANNEGGIATE DALLA GRANDINE - CIG: ZEB05E228D	ELIMINAZIONE RESIDUO	-55,30	
250/09	2013	15	MANUTENZIONE IMPIANTI ANTINCENDIO IMMOBILI COMUNALI ANNO 2013/2014/2015	eliminazione residuo	-13,33	
251/03	2011	416	RIPARAZIONE STAMPANTE IN USO UFFICI COMUNALI.	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-180,00	
251/03	2013	544	ADEGUAMENTO IVA AL 22% RIPARAZIONE STAMPANTE - IMPEGNO 416/2011	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-3,00	
260/01	2013	185	FORNITURA GAS ANNO 2013 - CIG Z9508CCDEA	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-4.613,56	
260/02	2012	314	CONTRIBUTO RICORSO PER RIMBORSO TASSA CONCESSIONE GOVERNATIVA	ELIMINAZIONE RESIDUO	-0,09	
260/04	2013	283	FORNITURA ENERGIA ELETTRICA IMMOBILI COMUNALI ANNO 2013 - CIG Z1107F01FC	ELIMINAZIONE RESIDUO	-2.513,36	
260/07	2013	167	FORNITURA ACQUA ANNO 2013 - CIG Z4707F01D5	ELIMINAZIONE RESIDUO	-1.640,13	

270/01	2002	1397	CONSULENZA LEGALE PRATICA BUSTRE	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO RESIDUI	-2.500,00
270/01	2004	1653	RIMBORSO SPESE LEGALI PER RICORSO TAR CENTRO SCOLSTICO	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO RESIDUI	-4.896,00
270/01	2007	1478	CONSELENZA LEGALE IN MATERIA URBANISTICO-EDILIZIA	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO RESIDUI	-3.000,00
270/01	2007	1551	CONFERIMENTO INCARICO AVV. LUIGI VERZOTTO DI PADOVA PER LA DIFESA	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO RESIDUI	-43,83
270/01	2012	695	SPESE LEGALI PER AZIONE DI RISARCIMENTO DANNO SINISTRO DEL 02/09/2009	LIQUIDAZIONE ALL'AVV. LEONARDO CURATOLO PREAVVISO DI PARCELLA DEL 28.04.2014 A SALDO DELLE COMPETENZE	-1.019,35
270/01	2013	231	SPESE LEGALI PER AZIONE DI RISARCIMENTO DANNO SINISTRO DEL 02/09/2009	LIQUIDAZIONE ALL'AVV. LEONARDO CURATOLO PREAVVISO DI PARCELLA DEL 28.04.2014 A SALDO DELLE COMPETENZE	-249,60
271/01	2013	549	ADEGUAMENTO IVA AL 22% IMP.615/12 CORSI FORMAZIONE IN MATERIA DI SICUREZZA - CIG: Z5307DE8BB	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-3,22
271/01	2013	574	AFFIDAMENTO PROGETTAZIONE MISURE CORRETTIVE PER LA RIDUZIONE DEL RISCHIO STRESS LAVORO CORRELATO	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-549,00
271/01	2013	646	CORSO DI FORMAZIONE OPERAI COMUNALI MOVIMENTAZIONE MACCHINE E ATTREZZI AI SENSI DEL D.LGS. 81/2008 E SMI. - CIG: ZD00D153B2	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-1.082,00
300/05	2012	35	CONTRIBUTI CPDEL 2012	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-1.576,14
300/05	2013	29	CONTRIBUTI CPDEL 2013	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-153,70
300/05	2013	139	PREMIO INAIL 2013	eliminazione rimanenze quote premio inail 2013	-35,16
335/01	2013	274	SPESA TENUTA CONTI CORRENTI POSTALI ANNO 2013	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-67,34
400/05	2012	36	CONTRIBUTI CPDEL 2012	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-1.443,01
400/05	2012	284	UTILIZZO LSU - QUOTA INAIL 2012	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-67,91
400/05	2013	30	CONTRIBUTI CPDEL 2013	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-201,37
400/05	2013	140	PREMIO INAIL 2013	eliminazione rimanenze quote premio inail 2013	-153,75
400/05	2013	140	PREMIO INAIL 2013	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	0,00
411/02	2008	917	RIMBORSO TRIBUTI NON DOVUTI/INESIGIBILI-AGENTI RISCOSSIONE	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO RESIDUI	-1.718,29
430/01	2013	40	IRAP DIPENDENTI 2013	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO RESIDUI	-1.868,62
500/01	2005	1725	IMPEGNO DI SPESA CONCESSIONI IDR AULICHE ANNO 2005	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-2.280,66
500/01	2006	1687	CANONI DEMANIALI ANNO 2006	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-2.528,98
500/01	2007	1769	CANONI DEMANIALI 2007	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-4.803,08
500/01	2008	902	CANONI DEMANIALI ANNO 2008	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-5.111,78
500/01	2009	667	CANONI DEMANIALI ANNO 2009	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-4.010,21
500/01	2010	746	CANONI DEMANIALI ANNO 2010	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-4.560,40
500/01	2011	654	CANONI DEMANIALI ANNO 2011.	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-586,60
500/01	2012	672	CANONI DEMANIALI ANNO 2012	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-4.710,37
500/01	2013	693	CANONI DEMANIALI ANNO 2013.	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-3.936,45
600/05	2012	37	CONTRIBUTI CPDEL 2012	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO RESIDUI	-3.114,17
600/05	2012	37	CONTRIBUTI CPDEL 2012	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-1.002,22

600/05	2012	285	UTILIZZO LSU - QUOTA INAIL 2012	eliminazione rimanenze quote premio inail 2013	-151,72
600/05	2013	31	CONTRIBUTI CPDEL 2013	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO RESIDUI	-2.112,78
600/05	2013	141	PREMIO INAIL 2013	eliminazione rimanenze quote premio inail 2013	-847,01
600/06	2013	68	INDENNITA' DI POSIZIONE 2013 A CARICO FEDERAZIONE DEI COMUNI	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-43,73
600/06	2013	628	INDENNITA' RISULTATO 2013 POSIZIONI ORGANIZZATIVE	eliminazione residuo	-854,63
601/01	2005	1564	PROGETTO DI ISTRUTTORIA RILASCIO CONDONI EDILIZI L.326/03	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO RESIDUI	-373,24
601/01	2005	1565	PROGETTO DI ISTRUTTORIA RILASCIO CONDONI EDILIZI L. 326/03	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO RESIDUI	-373,24
606/01	2011	694	PROGETTAZIONE SISTEMAZIONE TRATTO VIA MUSON VECCHIO - RETTIFICA IMPUTAZIONE IMPEGNO DI SPESA	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO RESIDUI	-1.831,11
606/01	2013	550	ADEGUAMENTO IVA AL 22% IMP.694/11 PROGETTAZIONE SISTEMAZIONE TRATTO VIA MUSON VECCHIO	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO RESIDUI	-41,60
700/05	2012	38	CONTRIBUTI CPDEL 2012	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-1.167,93
700/05	2013	32	CONTRIBUTI CPDEL 2013	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-389,12
700/05	2013	142	PREMIO INAIL 2013	eliminazione rimanenze quote premio inail 2013	-128,04
735/01	2011	672	COSTITUZIONE FONDO RISORSE DECENTRATE ANNO 2011	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-5.474,16
735/01	2012	700	COSTITUZIONE FONDO ANNO 2012 - FONDO ART. 92 DLGS 163/2006		-3.850,69
735/01	2013	45	INDENNITA' COMPARTO Q.FONDO 2013	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-449,89
735/01	2013	46	PROGRESSIONE ECONOMICA 2013		-3,19
735/01	2013	47	INDENNITA' SPECIALE CAT.B1 2013	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-0,54
735/01	2013	363	INDENNITA' DISAGIO DA CONTRATTAZIONE 2013	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO RESIDUI	-35,25
735/01	2013	364	INDENNITA' DI RISCHIO DA CONTRATTAZIONE 2013	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-3,00
735/01	2013	365	INDENNITA' SPECIFICA DI REPONSABILITA' DA CONTRATTAZIONE 2013	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-23,61
735/01	2013	366	INDENNITA' MANEGGIO VALORI DA CONTRATTAZIONE 2013	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-1,74
735/01	2013	705	COSTITUZIONE FONDO 2013	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-2.599,62
735/01	2013	705	COSTITUZIONE FONDO 2013	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO RESIDUI	-1.460,00
1120/02	2013	187	FORNITURA GAS ANNO 2013 - CIG Z9508CCDEA	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-4.650,71
1120/03	2013	415	SERVIZIO DI MISURA IMPIANTO FOTOVOLTAICO PALESTRA DELLA SCUOLA ELEMENTARE DI MASSANZAGO.	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-15,94
1120/06	2013	446	MANUTENZIONE IMPIANTI IDRICO-SANITARI PLESSI SCOLASTICI	eliminazione residuo	-0,01
1130/01	2013	396	FORNITURA LIBRI DI TESTO ALUNNI DELLA SCUOLA PRIMARIA A.S. 2013/2014.	ELIMINAZIONE RESIDUO	-378,10
1210/01	2012	601	MANUT.IMPIANTI ELETTRICI-ANTINCENDIO E ANTINTRUSIONE SCUOLE -CIG: Z1D07DE8E2	ELIMINAZIONE RESIDUO	-0,30
1210/01	2013	17	MANUTENZIONE IMPIANTI ANTINCENDIO IMMOBILI COMUNALI ANNO 2013/2014/2015	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-27,20
1210/01	2013	484	RIPARAZIONE PERDITA OCCULTA IDRAULICA SCUOLA PRIMARIA DI SECONDO GRADO- CIG:ZA40BAA930	ELIMINAZIONE RESIDUO	-0,01
1210/02	2013	186	FORNITURA GAS ANNO 2013 - CIG Z9508CCDEA	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-1.303,42
1210/03	2013	279	FORNITURA ENERGIA ELETTRICA IMMOBILI COMUNALI ANNO 2013 - CIG Z1107F01FC	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-763,81
1210/05	2013	168	FORNITURA ACQUA ANNO 2013 - CIG Z4707F01D5	ELIMINAZIONE RESIDUO	-748,72

1310/03	2011	336	SERVIZIO PUBBLICISTICO PER L'AFFIDAMENTO SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO BIENNIO 2011/2012 - 2012/2013. - CIG. RIACCERTAMENTO ORDINARIO Z9900B37DA.		-420,00
1320/01	2013	13	SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO 2013	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-0,02
1400/01	2013	614	FORNITURA LIBRI BIBLIOTECA COMUNALE	DETERMINA ORIGINALE IMPEGNO DI SPESA. PER PROBLEMA INFORMATICO E' STATA EMESSA DETERMINAZIONE N. 44 D	0,00
1400/01	2013	614	FORNITURA LIBRI BIBLIOTECA COMUNALE	LIQU.BIBLIOTECA ELIMINAZIONE RESIDUO	-0,40
1407/01	2012	39	CONTRIBUTI CPDEL 2012	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-237,81
1407/01	2013	33	CONTRIBUTI CPDEL 2013	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-206,96
1407/01	2013	143	PREMIO INAIL 2013	eliminazione rimanenze quote premio inail 2013	-117,76
1444/01	2013	188	FORNITURA GAS ANNO 2013 - CIG Z9508CCDEA	ELIMINAZIONE RESIDUO	-248,65
1445/01	2013	287	FORNITURA ENERGIA ELETTRICA IMMOBILI COMUNALI ANNO 2013 - CIG Z1107F01FC	ELIMINAZIONE RESIDUO	-271,02
1500/01	2010	290	CONVENZIONE USO E GESTIONE CAMPI CALCIO COMUNALI VIA VIVALDI PERIODO DAL 01.01.2010 AL 30.09.2010.	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO RESIDUI	-1.758,75
1500/05	2013	184	FORNITURA GAS ANNO 2013 - CIG Z9508CCDEA	ELIMINAZIONE RESIDUO	-64,08
1800/03	2012	612	MANUT.E TAGLIANDO AUTOMEZZI COMUNALI - CIG: Z9C07DE8CC.	ELIMINAZIONE RESIDUO	-12,75
1800/03	2013	464	VERIFICHE PERIODICHE GRU E CESTA AUTOCARRO COMUNALE ANNO 2013	ELIMINAZIONE RESIDUO	-4,62
1800/03	2013	647	MANUTENZIONE AUTOCARRO E MEZZI MECCANICI IN USO OPERAI COMUNALI - CIG: Z000D0F660.	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-95,03
1800/03	2013	648	MANUTENZIONE AUTOCARRO E MEZZI MECCANICI IN USO OPERAI COMUNALI - CIG: Z000D0F660.	eliminazione residuo	-28,11
1805/01	2012	566	MANUTENZIONE MACCHINA TRACCIALINEE - CIG: ZB9073CC55.	ELIMINAZIONE RESIDUO	-188,50
1805/01	2012	609	MANUT.STRAORD.IMPIANTO SEMAFORICO E LANTERNE LAMPEGGIANTI - CIG: Z2907C0F9C.	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-50,00
1805/01	2013	553	ADEGUAMENTO IVA AL 22% IMP.609/12 MANUT.STRAORD.IMPIANTO SEMAFORICO E LANTERNE LAMPEGGIANTI - CIG: Z2907C0F9C	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-0,41
1805/01	2013	657	MANUT.STRADE BIANCHE E BANCHINE - CIG: Z6B0D0F6C8	ELIMINAZIONE RESIDUO	-0,56
1810/02	2007	1329	L. 109/94 SU MANUTENZIONE STRADE	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO RESIDUI	-234,36
1810/02	2010	696	MANUT.ORDINARIA MACCHINA TRACCIALINEE - CIG 06995685C5.	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-1,01
1810/02	2012	565	MANUTENZIONE MACCHINA TRACCIALINEE - CIG: ZB9073CC55.	ELIMINAZIONE RESIDUO	-214,69
1810/02	2012	610	MANUT.STRAORD.IMPIANTO SEMAFORICO E LANTERNE LAMPEGGIANTI - CIG: Z2907C0F9C.	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-218,29
1810/02	2013	538	RIPASSATURA SEGNALETICA ORIZZONTALE STRADE COMUNALI - CIG.: ZD80B7021C.	ELIMINAZIONE RESIDUO	-0,32
1810/02	2013	554	ADEGUAMENTO IVA AL 22% IMP.610/12 MANUT.STRAORD.IMPIANTO SEMAFORICO E LANTERNE LAMPEGGIANTI - CIG: Z2907C0F9C	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-1,80
1810/02	2013	588	MANUTENZIONE CIGLI STRADALI E BANCHINE FOSSATI - CIG: Z4A0C93157	ELIMINAZIONE RESIDUO	-0,73
1810/02	2013	656	MANUT.STRADE BIANCHE E BANCHINE - CIG: Z6B0D0F6C8	ELIMINAZIONE RESIDUO	-9,94
1813/02	2013	169	FORNITURA ACQUA ANNO 2013 - CIG Z4707F01D5	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-202,07

1813/04	2013	639	FORNITURA ARMADI PRONTO SOCCORSO CONFORMI NORME DI SICUREZZA PER SEDE E MAGAZZINO COMUNALE - CIG: ELIMINAZIONE RESIDUO Z4C0D0F645.		-0,20
1813/05	2013	18	MANUTENZIONE IMPIANTI ANTINCENDIO IMMOBILI COMUNALI ANNO 2013/2014/2015	eliminazione residuo	-36,28
1900/01	2012	632	SOSTIT.PUNTI LUCE DANNEGGIATI TERRITORIO COMUNALE - CIG: Z0707DE8D6	eliminazione residuo	-0,01
1900/03	2012	206	RIPRISTINO QUADRO ELETTRICO IMPIANTO ILLUM.PUBBL. CENTRO ABITATO MASSANZAGO - CIG: ZB10445D08.	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-537,32
1900/03	2013	321	RIPRISTINO DISPOS.LUMINOSO ATTRAVERSAMENTO PEDONALE SU VIA ROMA	eliminazione residuo	-0,01
1900/03	2013	555	MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA - CIG: ZF40BDF949	eliminazione residuo	-0,02
1910/02	2012	215	GESTIONE IMPIANTI PUBBLICA ILLUMINAZIONE - ADEGUAMENTO IMPEGNO DI SPESA ANNO 2012.	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-742,94
1910/02	2013	3	AFFIDAMENTO SERVIZIO PER LA GESTIONE QUINQUENNALE DEGLI IMPIANTI DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE- ANNO 2013	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-1.090,39
1910/02	2013	150	FORNITURA ENERGIA ELETTRICA ANNO 2013	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-159,02
1910/02	2013	286	FORNITURA ENERGIA ELETTRICA IMMOBILI COMUNALI ANNO 2013 - CIG Z1107F01FC	ELIMINAZIONE RESIDUO	-387,34
1910/02	2013	439	FORNITURA ENERGIA PUBBLICA ILLUMINAZIONE CONSIP - CIG: 5302754308	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO RESIDUI	-3.940,01
1930/01	2013	144	INTEGRAZIONE TARIFFARIA NEI SERVIZI DI TRASPORTO BUSITALIA SITA NORD/APS ANNO 2013	ELIMINAZIONE RESIDUO	-22,20
2020/01	2005	1082	INCARICO COMPATIBILITA' IDRAULI- CA VARAINTE 26 E 27	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-2.016,00
2201/01	2010	698	AFFIDAMENTO SMALTIMENTO RIFIUTI PERICOLOSI ABBANDONATI - CIG. 0701555D7C.	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-1.640,63
2300/01	2013	589	POTATURA CARPINI CIMITERO DI MASSANZAGO - CIG: Z670B9F407	ELIMINAZIONE RESIDUO	-34,28
2301/01	2013	152	FORNITURA ENERGIA ELETTRICA ANNO 2013	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-1.389,64
2510/01	2013	226	CONTRIBUTO ECONOMICO IN BUONI SPESA	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO RESIDUI	-100,89
2513/01	2010	569	F.DO STRAORD.SOLIDARIETA' : UTILIZZO PRESTATORE LAVORO QUINTO CLASSIFICATO IN GRADUATORIA - ACQUISTO BUONI LAVORO (VOUCHER)	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-900,00
2610/02	2013	282	FORNITURA ENERGIA ELETTRICA IMMOBILI COMUNALI ANNO 2013 - CIG Z1107F01FC	ELIMINAZIONE RESIDUO	-215,93
2610/04	2012	401	AFFIDAMENTO SERVIZI CIMITERIALI ANNO 2012	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-1.318,20
2611/01	2013	577	ESTUMULAZIONE ORDINARIA SALME CIMITERO MASSANZAGO	ELIMINAZIONE RESIDUO	-789,60
2611/01	2013	578	GESTIONE RIFIUTI CIMITERIALI PER ESTUMULAZIONE ORDINARIA CIMITERO DI MASSANZAGO.	eliminazione residuo	-361,70
2700/02	2013	172	FORNITURA ACQUA ANNO 2013 - CIG Z4707F01D5	ELIMINAZIONE RESIDUO	-154,93
3214/01	2013	698	ADEGUAMENTO IMPIANTI ELETTRICI ED AUSILIARI PER ALIMENTAZIONE NUOVO SERVER PRESSO SEDE COMUNALE	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO - CONTO CAPITALE	-8.662,00
3217/02	2013	621	APPROVAZIONE AVVISO INDAGINE MERCATO - MANUTENZIONE STRAORDINARIA ESTERNA VILLA BAGLIONI	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-2.699,40
3350/01	2009	729	TRASFERIMENTI PARROCCHIE	RIACCERTAMENTO ORDINARIO - FINANZIAMENTO ONERI	-4.000,00
3451/01	2013	662	APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO PER LA REALIZZAZIONE DELL'ASILO NIDO INTEGRATO.		0,00
3570/01	2002	1357	SOMME A DISPOSIZIONE	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-22.772,62

3570/01	2003	1362	SOMME A DISPOSIZIONE	RIACCERTAMENTO ORDINARIO			-413,11
3570/01	2003	1363	SOMME A DISPOSIZIONE	RIACCERTAMENTO ORDINARIO			-6.314,27
3576/01	2007	1668	AMPLIAMENTO NUOVO CENTRO SCOLASTICO TERZO STRALCIO	RIACCERTAMENTO ORDINARIO			-22.438,71
3625/01	2012	595	AVVISO INDAGINE DI MERCATO PER CONFERIMENTO INCARICO DI SERVIZI TECNICI ATTINENTI ALL'INGEGNERIA ED ARCHITETTURA RELATIVI ALLA "NUOVA REALIZZAZIONE ASILO NIDO INTEGRATO"	ELIMINAZIONE RESIDUO			-9,97
3625/01	2013	697	AFFIDAMENTO INCARICO PREVENZIONE INCENDI EDIFICIO SCUOLA MEDIA	RIACCERTAMENTO ORDINARIO			-3.172,00
3900/01	2012	701	RIQUALIFICAZIONE SCUOLA DI ZEMINIANA: REALIZZAZIONE DI UN CENTRO CULTURALE AGGREGATIVO. APPROVAZIONE PROGETTO.	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO - CAPITALE	CONTO		-10,13
5213/01	2010	766	ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO - CAPITALE	CONTO		-36.000,00
5290/01	2010	767	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE - ONERI	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO - CAPITALE	CONTO		-100.000,00
5290/01	2013	462	RIPRISTINO SCARPATA LUNGO LA CANALETTA CORO' IN PROSSIMITA' DELLA VIA VIVALDI.	RIACCERTAMENTO ORDINARIO			-0,20
5290/01	2013	706	APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2013, DELLA RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA 2013/2015 E DEL BILANCIO PLURIENNALE 2013/2015.	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO - CAPITALE	CONTO		-67.717,81
5410/01	2000	272	FORNITURA SEGNALETICA VERTICALE	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO - CAPITALE	CONTO		-0,04
5420/01	2010	768	SISTEMAZIONE PIAZZA SANDONO DETERMINA A CONTRARRE	RIACCERTAMENTO ORDINARIO			0,00
5420/01	2010	768	SISTEMAZIONE PIAZZA SANDONO DETERMINA A CONTRARRE	RIACCERTAMENTO ORDINARIO			-3,50
5433/01	2003	873	COSTI ESPROPRI VIA TONIOLO	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO - CAPITALE	CONTO		-489,70
5447/01	2013	664	FORNITURA SEGNALETICA STRADALE VERTICALE - CIG: ZC50CB2241.	RIACCERTAMENTO ORDINARIO			-1,21
5500/01	2006	1845	CONTRIBUTO REGIONE REALIZZAZIONE PATI	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO - CAPITALE	CONTO		-704,55
5516/05	2010	615	RECUPERO E VALORIZZAZIONE PARCO STORICO DI VILLA BAGLIONI A MASSANZAGO: APPROVAZIONE PERIZIA SUPPLETIVA E DI VARIANTE.	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO - CAPITALE	CONTO		-93,27
5516/05	2013	703	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2013.	RIACCERTAMENTO ORDINARIO FINANZIATO ONERI			-14.193,27
5516/05	2013	703	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2013.	RIACCERTAMENTO ORDINARIO - CONTRIBUTO REGIONALE REVOCATO			-85.656,73
5601/01	2013	548	BONIFICA CISTERNA INTERRATA EX SCUOLA DI ZEMINIANA - CIG: Z120BDF929	ADEGUAMENTO IMPEGNO			-6,82
5601/01	2013	663	APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO - ESECUTIVO PER LA REALIZZAZIONE MAGAZZINO PROTEZIONE CIVILE PRESSO EX SCUOLA DI ZEMINIANA.	RESIDUO DA LIQUIDAZIONE			6,82
5650/02	2012	643	PROGETTO INTEGRATO D'AREA PIA-R TRAIN MISURA 313 AZIONE 1	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO - CAPITALE	CONTO		-1.050,83

6105/01	2011	690	MANUTENZION STRAORDINARIA CIMITERI DA ENTRATA RIACCERTAMENTO VINCOLATA PER CONCESSIONE AREA CIMITERIALE VEDI CAP. STRAORDINARIO - CONTO ENTRAT 3301/1	CAPITALE	-0,01
6105/01	2013	700	FORNITURA CIPPI E LASTRE PER CIMITERO - CIG: ZA90C9326F	ELIMINAZIONE RESIDUO	-0,20
9040/01	2003	1413	RIMBORSO TRATT. ACECSSORIO PROV. VE PER BASSO SAMUELE	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-1.035,81
9040/01	2007	1776	CONTRIBUTO FRUIZIONE MENSA PERSONALE DOCENTE - TRASFERIMENTO UNIONE DEI COMUNI	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-3.091,77

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

Oggetto di attenta analisi è anche la gestione di cassa, sia per i vincoli imposti dal patto di stabilità interno sia per attuare una corretta gestione dei flussi finanziari, al fine di evitare costose anticipazioni di tesoreria.

Nelle tabelle che seguono si evidenzia l'andamento nell'anno di questa gestione.

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2014			535.958,40
Riscossioni +	1.118.796,40	2.496.566,59	3.615.362,99
Pagamenti -	1.078.600,00	2.319.789,51	3.398.389,51
FONDO DI CASSA risultante			752.931,88
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2014			752.931,88

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2014				535.958,40
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	807.728,33	1.752.663,41	2.560.391,74
II	Contributi e trasferimenti	158.781,50	93.481,07	252.262,57
III	Extratributarie	75.417,77	170.300,68	245.718,45
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	56.993,99	278.766,61	335.760,60
V	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
VI	Da servizi per conto di terzi	19.874,81	201.354,82	221.229,63
TOTALE		1.118.796,40	2.496.566,59	3.615.362,99
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	690.459,23	1.732.429,51	2.422.888,74
II	In conto capitale	387.732,76	53.131,49	440.864,25
III	Rimborso di prestiti	0,00	328.930,91	328.930,91
IV	Per servizi per conto di terzi	408,01	205.297,60	205.705,61
TOTALE		1.078.600,00	2.319.789,51	3.398.389,51
FONDO DI CASSA risultante				752.931,88
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2014				752.931,88

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

La politica fiscale rappresenta una delle più importanti politiche di bilancio di reperimento risorse per l'attuazione dei programmi dell'amministrazione.

All'interno delle entrate tributarie, l'evoluzione nel corso dell'anno, che si è avuta, per le singole voci di entrata, che compongono tale categoria, è rappresentata dalla una specifica tabella, che mette a confronto le risultanze finali con la previsione iniziale.

Particolarmente significativo, per comprendere l'evoluzione della politica fiscale dell'Ente, è infine confrontare, per ogni tipologia di entrata tributaria, i dati dell'ultimo quinquennio.

ALIQUOTE IMU/TASI		ANNO 2014
Aliquota IMU/TASI 1^ casa (x mille)		5,000
Aliquota IMU/TASI 2^ casa (x mille)		8,600
Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille)		8,600
Aliquota IMU/TASI altro (x mille)		0,200

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2014	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/TASI	1.194.363,00	1.214.460,70	20.097,70	1,68%
Addizionale comunale IRPEF	550.000,00	550.000,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	500,00	48,73	-451,27	-90,25%
TARES/TARI	0,00	107,87	107,87	***** **%
TOSAP	9.000,00	10.294,39	1.294,39	14,38%
COSAP	1.001,00	1.001,00	0,00	0,00%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2014 (Accertamenti)
	2010 (Accertamenti)	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	
ICI/IMU/TASI	646.000,00	640.000,00	975.265,00	1.021.539,43	1.214.460,70
Addizionale comunale IRPEF	250.000,00	330.000,00	550.000,00	525.000,00	550.000,00
Addizionale energia elettrica	74.739,47	73.329,31	3.771,92	3.501,53	48,73
TARSU/TARES/TARI	0,00	0,00	0,00	111,06	107,87
TOSAP	8.048,48	12.331,85	8.483,12	8.778,78	10.294,39
COSAP	51,56	1.001,00	1.001,00	1.001,00	1.001,00

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione, determinati secondo criteri di competenza economica in base alle disposizioni dell'art. 229 del T.U.E.L.

La struttura del conto economico permette di evidenziare, oltre al risultato economico complessivo, significativi risultati economici parziali, relativi a quattro gestioni fondamentali:

- gestione operativa "interna";
- gestione derivante da aziende e società partecipate;
- gestione finanziaria;
- gestione straordinaria.

Il passo successivo nell'analisi economica è rappresentato dall'approfondire la composizione ed il significato dei vari risultati intermedi.

Il risultato della gestione è dato dalla differenza tra i proventi della gestione ed i costi della gestione ed indica il cosiddetto risultato della gestione caratteristica dell'Ente, sia quella prettamente istituzionale che quella relativa ai servizi attivati per iniziativa dell'amministrazione dell'Ente.

Il secondo aggregato, di cui si compone il risultato economico complessivo, è rappresentato dalla differenza tra i proventi e costi derivanti dalla gestione di aziende speciali e società partecipate dall'Ente. Questo risultato, sommato a quello della gestione operativa, evidenzia il risultato della gestione caratteristica dell'Ente svolta, sia direttamente che indirettamente tramite tali soggetti esterni.

Il terzo risultato intermedio è quello in cui trovano collocazione tutti i proventi e costi derivanti dalla gestione finanziaria dell'Ente.

Il quarto risultato intermedio è particolarmente importante per poter comprendere la significatività del risultato economico

complessivo, in questo aggregato confluiscono i proventi e costi straordinari.

Infine si presenta un'ulteriore analisi della composizione economica evidenziando, per ogni singola tipologia di provento e costo, l'incidenza percentuale sul relativo totale complessivo.

RISULTATI ECONOMICI 2014

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	34.204,69
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-44.217,77
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	99.915,06
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	89.901,98

Un eventuale risultato economico dell'esercizio negativo, indica di una situazione di squilibrio economico, che deve essere analizzata, al fine di verificare a causa di quali componenti è dovuta.

Occorre inoltre stabilire se la situazione impone l'attuazione immediata di provvedimenti, per ripristinare l'equilibrio economico, nel breve periodo.

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A	PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	2.083.239,56	76,44 %
2	Proventi da trasferimenti	156.952,71	5,76 %
3	Proventi da servizi pubblici	72.718,83	2,67 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	71.478,53	2,62 %
5	Proventi diversi	319.148,34	11,71 %
6	Proventi da concessioni edificare	21.947,62	0,80 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		2.725.485,59	100,00 %

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	669.253,37	24,87 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	90.192,34	3,35 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	720.757,98	26,78 %
13	Utilizzo beni di terzi	15.558,84	0,58 %
14	Trasferimenti	530.196,90	19,70 %
15	Imposte e tasse	63.396,81	2,36 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	601.924,66	22,36 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		2.691.280,90	100,00 %

**COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE
DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE**

C		PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
17	Utili		0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione		0,00	0,00 %
		TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	0,00	0,00 %

C		ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate		0,00	0,00 %
		TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	0,00	0,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D		PROVENTI FINANZIARI	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi		1.222,61	100,00 %
		TOTALE PROVENTI FINANZIARI	1.222,61	100,00 %

D		ONERI FINANZIARI	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti		45.440,38	100,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause		0,00	0,00 %
		TOTALE ONERI FINANZIARI	45.440,38	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	99.721,14	84,24 %
23	Sopravvenienze attive	18.662,72	15,76 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		118.383,86	100,00 %

E	ONERI STRAORDINARI	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	14.383,24	77,88 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	4.085,56	22,12 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		18.468,80	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A		PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari		2.083.239,56	73,22 %
2	Proventi da trasferimenti		156.952,71	5,52 %
3	Proventi da servizi pubblici		72.718,83	2,56 %
4	Proventi da gestione patrimoniale		71.478,53	2,51 %
5	Proventi diversi		319.148,34	11,22 %
6	Proventi da concessioni edificare		21.947,62	0,77 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni		0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.		0,00	0,00 %
C		PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		
17	Utili		0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione		0,00	0,00 %
D		PROVENTI FINANZIARI		
20	Interessi attivi		1.222,61	0,04 %
E		PROVENTI STRAORDINARI		
22	Insussistenze del passivo		99.721,14	3,51 %
23	Sopravvenienze attive		18.662,72	0,66 %
24	Plusvalenze patrimoniali		0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI			2.845.092,06	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	669.253,37	24,29 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	90.192,34	3,27 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	720.757,98	26,16 %
13	Utilizzo beni di terzi	15.558,84	0,56 %
14	Trasferimenti	530.196,90	19,24 %
15	Imposte e tasse	63.396,81	2,30 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	601.924,66	21,85 %
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00 %
D ONERI FINANZIARI			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	45.440,38	1,65 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	0,00	0,00 %
E ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	14.383,24	0,52 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	4.085,56	0,15 %
TOTALE COSTI		2.755.190,08	100,00 %

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

Il conto del patrimonio nella sua consistenza finale indica la situazione patrimoniale di fine esercizio, evidenziando i valori delle attività e passività.

Le tabelle che seguono sintetizzano la situazione patrimoniale dell'Ente a fine esercizio, evidenziandone:

- la composizione per macrocategorie
- le variazioni intervenute, sia in termini assoluti che in percentuale
- le modifiche determinate nell'anno dalla gestione, nella suddivisione patrimoniale dell'Ente

CONTO DEL PATRIMONIO 2014**ATTIVO**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2014	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	66.697,19	0,36 %
Immobilizzazioni materiali	14.222.763,70	77,82 %
Immobilizzazioni finanziarie	1.633.303,37	8,94 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	1.594.478,04	8,72 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	752.931,88	4,12 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	5.415,60	0,04 %
TOTALE ATTIVO	18.275.589,78	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2014	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	8.523.493,09	46,64 %
Conferimenti	6.957.002,21	38,07 %
Debiti	2.795.094,48	15,29 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	18.275.589,78	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2014

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2014	VALORE AL 31/12/2014	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	91.988,51	66.697,19	-25.291,32	-27,49 %
Immobilizzazioni materiali	14.381.263,47	14.222.763,70	-158.499,77	-1,10 %
Immobilizzazioni finanziarie	1.633.303,37	1.633.303,37	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	2.302.864,47	1.594.478,04	-708.386,43	-30,76 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	535.958,40	752.931,88	216.973,48	40,48 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	3.040,20	5.415,60	2.375,40	78,13 %
TOTALE ATTIVO	18.948.418,42	18.275.589,78	-672.828,64	-3,55 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2014	VALORE AL 31/12/2014	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	8.433.591,11	8.523.493,09	89.901,98	1,07 %
Conferimenti	7.006.201,62	6.957.002,21	-49.199,41	-0,70 %
Debiti	3.508.625,69	2.795.094,48	-713.531,21	-20,34 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	18.948.418,42	18.275.589,78	-672.828,64	-3,55 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2014

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2014	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2014	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	91.988,51	0,49 %	66.697,19	0,36 %
Immobilizzazioni materiali	14.381.263,47	75,90 %	14.222.763,70	77,82 %
Immobilizzazioni finanziarie	1.633.303,37	8,62 %	1.633.303,37	8,94 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	2.302.864,47	12,15 %	1.594.478,04	8,72 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	535.958,40	2,83 %	752.931,88	4,12 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	3.040,20	0,01 %	5.415,60	0,04 %
TOTALE ATTIVO	18.948.418,42	100,00 %	18.275.589,78	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2014	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2014	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	8.433.591,11	44,51 %	8.523.493,09	46,64 %
Conferimenti	7.006.201,62	36,98 %	6.957.002,21	38,07 %
Debiti	3.508.625,69	18,51 %	2.795.094,48	15,29 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	18.948.418,42	100,00 %	18.275.589,78	100,00 %

2.5 - PIANO PROGRAMMATICO

Nel presente capitolo si va ad evidenziare in estrema sintesi la programmazione attuata dall'Ente.

Le tabelle che seguono evidenziano i dati finanziari relativi alla programmazione iniziale e dopo le variazioni approvate nel corso dell'esercizio.

.

Per rendere maggiormente significativi i dati, è utile analizzarli, considerando che, in sede di programmazione di inizio esercizio, sono stati delineati suddividendoli per programmi.

Si procede quindi a disaggregare i dati finanziari contenuti negli strumenti di programmazione per singolo programma, anche al fine di permettere, nei paragrafi successivi, il confronto con i risultati finali e quindi conseguenti valutazioni sul raggiungimento degli obiettivi prefissati, per ogni singolo programma.

A tale scopo si presentano quattro tabelle in cui sono evidenziate le risorse attribuite ed impiegate per la parte corrente e conto capitale, in sede di previsione iniziale e definitiva, per ogni singolo programma.

**PROGRAMMAZIONE 2014
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	2.088.917,00	2.053.608,00
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	93.589,00	151.415,00
III	Entrate Extratributarie	250.543,00	255.022,00
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	264.817,00	290.337,00
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	564.000,00	564.000,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	397.000,00	401.000,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	50.000,00	50.000,00
	TOTALE	3.708.866,00	3.765.382,00

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	2.235.727,00	2.278.210,56
II	Spese in conto capitale	182.233,00	192.265,44
III	Spese per rimborso di prestiti	893.906,00	893.906,00
IV	Spese per servizi per conto di terzi	397.000,00	401.000,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	3.708.866,00	3.765.382,00

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E CONTROLLO	NOVELLO L. - GASPARINI C.- MALVESTIO M. - CARIALI F.- CALZAVARA F.
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	CALZAVARA FLAVIA E NOVELLO LUCIANA
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	CALZAVARA FLAVIA E GASPARINI CATIA
6	FUNZIONI NEL SETTORE RICREATIVO E SPORTIVO	CALZAVARA FLAVIA E GASPARINI CATIA
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	CALZAVARA FLAVIA E GASPARINI CATIA
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	CALZAVARA FLAVIA
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	CALZAVARA FLAVIA E CARIALI FLAVIO
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	CALZAVARA FLAVIA E NOVELLO LUCIANA
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	CALZAVARA FLAVIA E MALVESTIO MANUELA

PROGRAMMAZIONE 2014
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titoli I, II e III)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E CONTROLLO	2.287.509,00	2.305.630,00
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	51.950,00	57.682,00
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	0,00	683,00
6	FUNZIONI NEL SETTORE RICREATIVO E SPORTIVO	12.000,00	12.000,00
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	100,00	100,00
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	14.300,00	14.560,00
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
TOTALI		2.365.859,00	2.390.655,00

PROGRAMMAZIONE 2014
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo I e Titolo III Interventi 2-3-4-5)

N.	PROGRAMMA	Stanziamnti iniziali	Stanziamnti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E CONTROLLO	1.596.629,00	1.590.194,08
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	370.124,00	388.769,00
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	49.440,00	55.890,00
6	FUNZIONI NEL SETTORE RICREATIVO E SPORTIVO	44.550,00	42.021,56
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	2.000,00	2.000,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	192.882,00	216.455,00
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	58.213,00	69.648,00
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	239.595,00	229.824,92
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	5.450,00	5.898,00
TOTALI		2.558.883,00	2.600.700,56

PROGRAMMAZIONE 2014
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo IV e Titolo V Categorie 2-3-4)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	FUNZIONI NEL SETTORE RICREATIVO E SPORTIVO	0,00	0,00
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	264.817,00	280.817,00
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
TOTALI		264.817,00	280.817,00

PROGRAMMAZIONE 2014
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo II)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E CONTROLLO	48.500,00	53.000,00
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	40.987,00	40.987,00
6	FUNZIONI NEL SETTORE RICREATIVO E SPORTIVO	0,00	0,00
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	78.309,00	85.662,44
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	6.042,00	4.221,00
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	8.395,00	8.395,00
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
TOTALI		182.233,00	192.265,44

PROGRAMMAZIONE 2014
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE MOVIMENTI FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo V Categoria 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	FUNZIONI NEL SETTORE RICREATIVO E SPORTIVO	0,00	0,00
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
TOTALI		0,00	0,00

PROGRAMMAZIONE 2014
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo III Intervento 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E CONTROLLO	564.000,00	564.000,00
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	FUNZIONI NEL SETTORE RICREATIVO E SPORTIVO	0,00	0,00
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
TOTALI		564.000,00	564.000,00

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

In questo capitolo ci si pone l'obiettivo di fornire informazioni riguardanti gli scostamenti dei dati finanziari indicati nel conto del bilancio, rispetto a quanto programmato negli strumenti di programmazione, al fine di evidenziare il grado di attendibilità e la capacità di realizzazione di quanto programmato.

La prima tabella individua lo scostamento tra le previsioni iniziali e le previsioni finali, in termini assoluti ed in percentuale.

La seconda tabella espone lo scostamento tra le previsioni assestate e gli accertamenti di entrata ed impegni di spesa, sia in termini assoluti, sia in percentuale.

La terza tabella indica lo scostamento tra le previsioni iniziali e gli accertamenti di entrata ed impegni di spesa, sia in termini assoluti, sia in percentuale.

Come per il precedente paragrafo, anche in questa analisi degli scostamenti, appare utile effettuare un approfondimento dettagliando gli scostamenti per singolo programma, in quanto tali informazioni rappresentano utili indicatori per evidenziare la capacità di acquisizione delle entrate attribuite ad ogni singolo programma e grado di attuazione dei programmi di spesa.

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	2.088.917,00	2.053.608,00	-35.309,00	-1,69 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	93.589,00	151.415,00	57.826,00	61,79 %
III	Entrate Extratributarie	250.543,00	255.022,00	4.479,00	1,79 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	264.817,00	290.337,00	25.520,00	9,64 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	564.000,00	564.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	397.000,00	401.000,00	4.000,00	1,01 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	3.708.866,00	3.765.382,00	56.516,00	1,52 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.235.727,00	2.278.210,56	42.483,56	1,90 %
II	Spese in conto capitale	182.233,00	192.265,44	10.032,44	5,51 %
III	Spese per rimborso di prestiti	893.906,00	893.906,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	397.000,00	401.000,00	4.000,00	1,01 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	3.708.866,00	3.765.382,00	56.516,00	1,52 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	2.053.608,00	2.083.239,56	29.631,56	1,44 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	151.415,00	156.952,71	5.537,71	3,66 %
III	Entrate Extratributarie	255.022,00	257.520,70	2.498,70	0,98 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	290.337,00	278.766,61	-11.570,39	-3,99 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	564.000,00	0,00	-564.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	401.000,00	211.874,50	-189.125,50	-47,16 %
TOTALE		3.715.382,00	2.988.354,08	-727.027,92	-19,57 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		50.000,00			
TOTALE		3.765.382,00			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.278.210,56	2.149.530,96	-128.679,60	-5,65 %
II	Spese in conto capitale	192.265,44	143.040,75	-49.224,69	-25,60 %
III	Spese per rimborso di prestiti	893.906,00	328.930,91	-564.975,09	-63,20 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	401.000,00	211.874,50	-189.125,50	-47,16 %
TOTALE		3.765.382,00	2.833.377,12	-932.004,88	-24,75 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		3.765.382,00			

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	2.088.917,00	2.083.239,56	-5.677,44	-0,27 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	93.589,00	156.952,71	63.363,71	67,70 %
III	Entrate Extratributarie	250.543,00	257.520,70	6.977,70	2,79 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	264.817,00	278.766,61	13.949,61	5,27 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	564.000,00	0,00	-564.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	397.000,00	211.874,50	-185.125,50	-46,63 %
TOTALE		3.658.866,00	2.988.354,08	-670.511,92	-18,33 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		50.000,00			
TOTALE		3.708.866,00			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.235.727,00	2.149.530,96	-86.196,04	-3,86 %
II	Spese in conto capitale	182.233,00	143.040,75	-39.192,25	-21,51 %
III	Spese per rimborso di prestiti	893.906,00	328.930,91	-564.975,09	-63,20 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	397.000,00	211.874,50	-185.125,50	-46,63 %
TOTALE		3.708.866,00	2.833.377,12	-875.488,88	-23,61 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		3.708.866,00			

PROGRAMMAZIONE 2014
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI ENTRATE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
 (Titoli I, II e III)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E CONTROLLO	2.305.630,00	2.336.760,75	101,35 %
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	57.682,00	62.814,30	108,90 %
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	683,00	683,00	100,00 %
6	FUNZIONI NEL SETTORE RICREATIVO E SPORTIVO	12.000,00	12.792,00	106,60 %
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	100,00	409,98	409,98 %
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	14.560,00	14.774,28	101,47 %
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		2.390.655,00	2.428.234,31	101,57 %

PROGRAMMAZIONE 2014
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo I e Titolo III Interventi 2-3-4-5)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E CONTROLLO	1.590.194,08	1.540.399,79	96,87 %
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	388.769,00	370.539,15	95,31 %
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	55.890,00	50.505,43	90,37 %
6	FUNZIONI NEL SETTORE RICREATIVO E SPORTIVO	42.021,56	40.127,96	95,49 %
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	2.000,00	2.000,00	100,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	216.455,00	202.541,17	93,57 %
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	69.648,00	64.842,47	93,10 %
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	229.824,92	202.883,71	88,28 %
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	5.898,00	4.548,58	77,12 %
TOTALI		2.600.700,56	2.478.388,26	95,30 %

PROGRAMMAZIONE 2014
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI ENTRATE C/CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo IV e Titolo V Categorie 2-3-4)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	FUNZIONI NEL SETTORE RICREATIVO E SPORTIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	280.817,00	269.246,81	95,88 %
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		280.817,00	269.246,81	95,88 %

PROGRAMMAZIONE 2014
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE C/CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo II)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E CONTROLLO	53.000,00	16.543,89	31,21 %
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	40.987,00	33.497,42	81,73 %
6	FUNZIONI NEL SETTORE RICREATIVO E SPORTIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	85.662,44	80.662,44	94,16 %
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	4.221,00	4.219,84	99,97 %
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	8.395,00	8.117,16	96,69 %
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		192.265,44	143.040,75	74,40 %

PROGRAMMAZIONE 2014
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI
ENTRATE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo V Categoria 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	FUNZIONI NEL SETTORE RICREATIVO E SPORTIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

PROGRAMMAZIONE 2014
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo III Intervento 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E CONTROLLO	564.000,00	0,00	0,00 %
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	FUNZIONI NEL SETTORE RICREATIVO E SPORTIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		564.000,00	0,00	0,00 %

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

In questa parte si analizzano le politiche di investimento ed indebitamento attuate nel corso dell'anno, nonché le prospettive future.

Si sintetizzano nella prima tabella le spese in conto capitale che rappresentano l'aggregato finanziario in cui sono contabilmente allocati gli investimenti, vale a dire costruzioni di opere, acquisti di beni mobili ed immobili, manutenzioni straordinarie, acquisizioni di partecipazioni, erogazione di contributi in conto capitale a terzi, ecc.

La tabella evidenzia il totale degli impegni, suddividendoli per funzione ed individuando, per ognuna di esse, la percentuale rispetto al totale.

Rispetto alle somme impegnate tra le spese in conto capitale, si approfondisce poi l'analisi degli investimenti, indicando le relative fonti di finanziamento ed individuando la percentuale di ogni tipologia di finanziamento rispetto al totale complessivo.

Tra le fonti di finanziamento, quella da monitorare costantemente, per i suoi riflessi sugli equilibri dei bilanci futuri, è rappresentata dall'indebitamento.

Si evidenzia quindi l'evoluzione di tale fonte, individuando le variazioni intervenute nel corso dell'anno e la consistenza finale del debito per finanziamenti a fine esercizio, suddivise per istituto mutuante.

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI 2014	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	16.543,89	11,57 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	0,00	0,00 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	33.497,42	23,42 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	80.662,44	56,39 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	4.219,84	2,95 %
Funzione 10 - Settore sociale	8.117,16	5,67 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	143.040,75	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	0,00	0,00 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	278.766,61	108,55 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	0,00	0,00 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	-21.947,62	-8,55 %
Entrate correnti utiklizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
TOTALE	256.818,99	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2014

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
BANCA PADOVANA CREDITO COOPERATIVO	473.779,40	152.361,32	321.418,08
CA.RI.VE. SPA	0,00	0,00	0,00
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	0,00	97.559,20	-97.559,20
INPDAP- EX CPDEL	0,00	0,00	0,00
ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO	0,00	79.018,76	-79.018,76
ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE	0,00	0,00	0,00
TOTALI	473.779,40	328.939,28	144.840,12

CONSISTENZA INDEBITAMENTO

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2013	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2014
BANCA PADOVANA CREDITO COOPERATIVO	1.107.472,12	473.779,40	152.361,32	1.428.890,20
CA.RI.VE. SPA	32.594,58	0,00	0,00	32.594,58
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	615.962,92	0,00	97.559,20	518.403,72
INPDAP- EX CPDEL	-404,91	0,00	0,00	-404,91
ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO	430.987,49	0,00	79.018,76	351.968,73
ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE	-10.329,16	0,00	0,00	-10.329,16
TOTALI	2.176.283,04	473.779,40	328.939,28	2.321.123,16

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

Il compito fondamentale dell'amministrazione è quello di garantire il soddisfacimento dei bisogni dei cittadini. Per far questo, l'amministrazione offre determinati servizi alla comunità locale.

Il problema delle amministrazioni è rappresentato dal fatto che l'Ente agisce in un regime di scarsità di risorse, rispetto a quelle previste, per poter erogare tutti i servizi che i cittadini richiedono.

L'amministrazione deve quindi puntare a raggiungere un equilibrio tra il soddisfacimento della domanda di servizi dei cittadini e le risorse impiegate per l'erogazione di tali servizi.

In questa parte si presentano una serie di indicatori relativi all'erogazione dei servizi che ne valutano l'efficacia e l'efficienza.

La valutazione di tali indicatori deve tener presente che i servizi erogati possono essere di tre tipologie, ognuna caratterizzata da una particolare forma di finanziamento:

- servizi cosiddetti "istituzionali": generalmente gratuiti e finanziati unicamente con risorse dell'Ente;
- servizi a domanda individuale: finanziati in parte da risorse dell'Ente ed in parte pagati dall'utente,
- servizi a carattere produttivo: tendenti al pareggio o alla produzione di utili.

Nella presentazione di tali indicatori si utilizza l'indicazione dei servizi prevista dalla normativa, in materia di certificazione del conto del bilancio.

INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE - ANNO 2014

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	PARAMETRO DI EFFICIENZA
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	costo totale popolazione
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
6	Servizi connessi con la giustizia		costo totale popolazione
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
8	Servizio della leva militare		costo totale popolazione
9	Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule n. studenti frequentanti	costo totale n. studenti frequentanti
	- Scuola Materna	n. bambini iscritti n. aule disponibili	
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	
11	Servizi necroscopici e cimiteriali		costo totale popolazione
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti	costo totale mc acqua erogata
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	costo totale Km rete fognaria
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta 7	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate totale km di strade comunali	costo totale Km strade illuminate

INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2014

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
3	Asili nido	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000
		popolazione	
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00033
		popolazione	
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000
		popolazione	
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
12	Mercati e fiere attrezzate		
13	Pesa pubblica		
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili		
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
16	Teatri	numero spettatori	0,00000
		nr.posti disponibili x nr.Rappresentaz.	
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000
		numero istituzioni	
18	Spettacoli		
19	Trasporti di carni macellate		
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	1,00000
		domande presentate	
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	

INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2014

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	PROVENTI
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale numero utenti	provento totale numero utenti
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale numero utenti	provento totale numero utenti
3	Asili nido	costo totale n. bambini frequentanti	provento totale n. bambini frequentanti
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale numero utenti	provento totale numero utenti
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale numero utenti	provento totale numero utenti
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli previsti per legge	costo totale numero iscritti	provento totale numero iscritti
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale totale mq. Superficie	provento totale numero visitatori
8	Impianti sportivi	costo totale numero utenti	provento totale numero utenti
9	Mattatoi pubblici	costo totale q.li carni macellate	provento totale q.li carni macellate
10	Mense	costo totale numero pasti offerti	provento totale numero pasti offerti
11	Mense scolastiche	costo totale numero pasti offerti	provento totale numero pasti offerti
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale mq superf. occupata	provento totale mq superf. occupata
13	Pesa pubblica	costo totale numero servizi resi	provento totale numero servizi resi
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale popolazione	provento totale popolazione
15	Spurgo pozzi neri	costo totale numero interventi	provento totale numero interventi
16	Teatri	costo totale numero spettatori	provento totale numero spettatori
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale numero visitatori	provento totale numero visitatori
18	Spettacoli		provento totale numero spettacoli
19	Trasporti di carni macellate	costo totale q.li carni macellate	provento totale q.li carni macellate
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale nr. servizi prestati	provento totale nr. servizi resi
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale nr. giorni d'utilizzo	provento totale nr. giorni d'utilizzo
22	Altri servizi	costo totale numero utenti	provento totale numero utenti

INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2014

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	
1	Distribuzione gas	mc gas erogato	0,00000
		popolazione servita	
		unità imm.ri servite	0,00000
		totale unità imm.ri	
2	Centrale del latte		
3	Distribuzione energia elettrica	unità imm.ri servite	0,00000
		totale unità imm.ri	
4	Teleriscaldamento	unità imm.ri servite	0,00000
		totale unità imm.ri	
5	Trasporti pubblici	viaggiatori per Km	0,00000
		posti disponibili x Km percorsi	
6	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	

INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2014

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA		PROVENTI	
1	Distribuzione gas	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		mc gas erogato		gas erogato	
2	Centrale del latte	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		litri latte prodotto		litri latte prodotto	
3	Distribuzione energia elettrica	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		KWh erogati		KWh erogati	
4	Teleriscaldamento	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		Kcal prodotte		Kcal prodotte	
5	Trasporti pubblici	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		Km percorsi		Km percorsi	
6	Altri servizi	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		Unità di misura del servizio		Unità di misura del servizio	

INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE - ANNO 2014

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2012	2013	2014	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2012	2013	2014
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	0,00033	0,00017	0,00017	costo totale popolazione	13,21	10,12	11,60
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00100	0,00101	0,00100	costo totale popolazione	37,04	40,79	33,40
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	0,96753	0,96447	0,97297	costo totale popolazione	50,75	45,98	49,21
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00050	0,00034	0,00033	costo totale popolazione	17,90	15,93	11,74
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
8	Servizio della leva militare					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
9	Protezz. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule	0,08130	0,08048	0,08264	costo totale	623,44	321,38	583,76
	- Scuola Materna	n. studen. frequentanti n. bambini iscritti n. aule disponibili	0,00000	0,00000	0,00000	n. studen. frequentanti			
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	13,80952	15,23810	14,52381				
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	10,63158	9,31579	9,42105				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					costo totale popolazione	4,15	2,59	2,14
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale mc acqua erogata	0,00	0,00	0,00
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000				
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale Km rete fognaria	0,00	0,00	0,00
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta/7	0,71429	0,71429	0,71429	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	0,46	0,00	0,00
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	1,11216	1,12674	1,13936				
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate tot. kmstrade comunali	0,45161	0,45161	0,45161	costo totale Km strade illuminate	18.738,28	13.810,00	14.467,23

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2012	2013	2014
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
3	Asili nido	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00033	0,00034	0,00033
		popolazione			
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
16	Teatri	numero spettatori	0,00000	0,00000	0,00000
		nr. posti disp. x nr. Rappresent.			
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		numero istituzioni			
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000	1,00000	1,00000
		domande presentate			
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2012	2013	2014	PROVENTI	2012	2013	2014
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
3	Asili nido	costo totale n.bambini frequentanti	0,00	0,00	0,00	provento totale n.bambini frequentanti	0,00	0,00	0,00
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
6	Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge	costo totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale totale mq. Superficie	0,00	0,00	0,00	provento totale n.visitatori	0,00	0,00	0,00
8	Impianti sportivi	costo totale numero utenti	10.605,17	10.900,00	9.988,75	provento totale numero utenti	2.513,60	2.536,80	2.558,40
9	Mattatoi pubblici	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
10	Mense	costo totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00
11	Mense scolastiche	costo totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2012	2013	2014	PROVENTI	2012	2013	2014
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00	provento totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00
13	Pesa pubblica	costo totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00	provento totale popolazione	0,00	0,00	0,00
15	Spurgo pozzi neri	costo totale numero interventi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero interventi	0,00	0,00	0,00
16	Teatri	costo totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00	provento totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00	provento totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00
18	Spettacoli					provento totale numero spettacoli	0,00	0,00	0,00
19	Trasporti di carni macellate	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale nr. servizi prestati	0,00	0,00	0,00	provento totale nr. servizi resi	0,00	0,00	0,00
21	Uso di locali, adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	50,00	102,48	provento totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	2,34	3,51
22	Altri servizi	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2012	2013	2014
1	Distribuzione gas	mc gas erogato	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione servita			
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
2	Centrale del latte				
3	Distribuzione energia elettrica	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
4	Teleriscaldamento	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
5	Trasporti pubblici	viaggiatori per Km posti disponibili x Km percorsi	0,00000	0,00000	0,00000
6	Altri servizi	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

N. SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2012	2013	2014	PROVENTI	2012	2013	2014	
1	Distribuzione gas	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		gas erogato				gas erogato			
2	Centrale del latte	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		litri latte prodotto				litri latte prodotto			
3	Distribuzione energia elettrica	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		KWh erogati				KWh erogati			
4	Teleriscaldamento	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		Kcal prodotte				Kcal prodotte			
5	Trasporti pubblici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		Km percorsi				Km percorsi			
6	Altri servizi	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		Unità di misura del servizio				Unità di misura del servizio			

2.9 - ANDAMENTO DEI RISULTATI ECONOMICI, DEI COSTI E DEI PROVENTI

In questo paragrafo si espongono i risultati economici dell'ultimo quinquennio.

Dettagliando i risultati economici complessivi, si evidenzia anche l'andamento dei proventi e costi nel medesimo periodo quinquennale di riferimento.

TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI

	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	272.217,90	-17.803,94	-286.844,69	115.266,80	34.204,69
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00	-1.699,89	-1.192,32	0,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-84.719,14	-77.939,42	-72.802,09	-52.214,14	-44.217,77
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	45.747,91	-5.061,16	42.948,49	11.402,19	99.915,06
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	233.246,67	-102.504,41	-317.890,61	74.454,85	89.901,98

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014
A PROVENTI DELLA GESTIONE						
1	Proventi tributari	1.095.081,87	1.904.946,24	1.888.413,89	1.944.011,74	2.083.239,56
2	Proventi da trasferimenti	895.613,15	47.849,14	45.758,58	692.520,23	156.952,71
3	Proventi da servizi pubblici	96.229,49	68.007,10	96.328,12	79.178,80	72.718,83
4	Proventi da gestione patrimoniale	85.827,13	90.547,23	75.529,56	99.654,16	71.478,53
5	Proventi diversi	114.348,73	423.267,45	149.670,54	327.355,46	319.148,34
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	100.314,75	134.152,24	0,00	21.947,62
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE						
17	Utili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D PROVENTI FINANZIARI						
20	Interessi attivi	292,28	2.164,48	497,78	606,75	1.222,61
E PROVENTI STRAORDINARI						
22	Insussistenze del passivo	28.902,49	22.468,20	103.709,59	93.583,00	99.721,14
23	Sopravvenienze attive	21.103,68	29.041,26	5.091,73	897,35	18.662,72
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI		2.337.398,82	2.688.605,85	2.499.152,03	3.237.807,49	2.845.092,06

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014
B	COSTI DELLA GESTIONE					
9	Personale	709.109,29	718.967,22	714.416,55	664.512,32	669.253,37
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	87.026,17	71.985,67	83.445,39	75.471,10	90.192,34
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Prestazioni di servizi	752.929,20	770.115,45	796.683,49	715.067,60	720.757,98
13	Utilizzo beni di terzi	12.582,80	8.049,74	8.823,08	7.898,83	15.558,84
14	Trasferimenti	274.948,06	447.067,25	429.554,42	899.532,72	530.196,90
15	Imposte e tasse	74.080,57	74.831,31	71.311,39	64.564,19	63.396,81
16	Quote di ammortamento di esercizio	104.206,38	561.719,21	572.463,30	600.406,83	601.924,66
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE					
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	1.699,89	1.192,32	0,00	0,00
D	ONERI FINANZIARI					
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	85.011,42	80.004,56	73.299,87	52.820,89	45.440,38
	- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- per altre cause	0,00	99,34	0,00	0,00	0,00
E	ONERI STRAORDINARI					
25	Insussistenze dell'attivo	2.947,76	30.709,03	60.991,61	79.276,10	14.383,24
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Oneri straordinari	1.310,50	25.861,59	4.861,22	3.802,06	4.085,56
TOTALE COSTI		2.104.152,15	2.791.110,26	2.817.042,64	3.163.352,64	2.755.190,08

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

Si delinea il quadro delle partecipazioni dell'Ente, dirette o indirette, evidenziando un complesso di informazioni che rilevano la possibilità di influenza dell'Ente stesso sulle decisioni delle società partecipate, i risultati raggiunti dalle stesse nonché le motivazioni del mantenimento delle stesse, in considerazione anche delle norme introdotte dalla legge finanziaria.

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2014	Valore patrimonio netto al 31/12/2014	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2014	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	Consorzio Bacino Badova Uno	D	1,88	30.736,73	76.041,00	0,00	2012	0,00
2	Servizi Territorio e ambiente Seta Spa	D	1,26	105.899.190,00	107.898.996,00	0,00	2011	0,00
3	Etra spa Energia Territorio e risorse ambientali	D	0,88	33.393.612,00	46.784.987,88	0,00	2012	0,00

2.11 - ANALISI PER INDICI

In questo capitolo si presentano una serie di indicatori generali applicati al rendiconto, che permettono di comprendere in modo intuitivo l'andamento della gestione nell'anno.

Preliminarmente si presentano i parametri per l'individuazione delle condizioni di Ente strutturalmente deficitario previsti dall'articolo 228, comma 5 del T.U.E.L.

Successivamente si evidenziano le proiezioni storiche dei dati, per offrire un'utile valutazione del trend degli indicatori analizzati.

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

	SI	NO
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);	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoei;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia dal numeratore che dal denominatore del parametro;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
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 tuoei con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2014

Autonomia finanziaria	<u>Titolo I + III</u>	x 100	93,716
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Autonomia impositiva	<u>Titolo I</u>	x 100	83,406
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Pressione finanziaria	<u>Titolo I + III</u>		388,25
	<u>Popolazione</u>		
Pressione tributaria	<u>Titolo I</u>		345,54
	<u>Popolazione</u>		
Intervento erariale	<u>Trasferimenti statali</u>		13,12
	<u>Popolazione</u>		
Intervento regionale	<u>Trasferimenti regionali</u>		3,10
	<u>Popolazione</u>		
Incidenza residui attivi	<u>Totale residui attivi</u>	x 100	53,218
	<u>Totale accertamenti di competenza</u>		
Incidenza residui passivi	<u>Totale residui passivi</u>	x 100	58,037
	<u>Totale impegni di competenza</u>		
Indebitamento locale pro capite	<u>Residui debiti mutui</u>		379,33
	<u>Popolazione</u>		
Velocità riscossione entrate proprie	<u>Riscossione Titolo I + III</u>	x 100	82,151
	<u>Accertamenti Titolo I + III</u>		
Rigidità spesa corrente	<u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>	x 100	41,783
	<u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>		
Velocità gestione spese correnti	<u>Pagamenti Titolo I competenza</u>	x 100	80,596
	<u>Impegni Titolo I competenza</u>		
Redditività del patrimonio	<u>Entrate patrimoniali</u>	x 100	0,000
	<u>Valore patrimoniale disponibile</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u>		1.367,68
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali disponibili</u>		6,02
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni demaniali</u>		982,14
	<u>Popolazione</u>		
Rapporto dipendenti/popolazione	<u>Dipendenti</u>	x 100	0,265
	<u>Popolazione</u>		

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2014

Congruità dell'IMU/ICI	Proventi IMU/ICI	689,28
	n. unità immobiliari	
	Proventi IMU/ICI	642,06
	n. famiglie + n. imprese	
	Proventi IMU/ICI prima abitazione	0,26940
	Totale proventi IMU/ICI	
	Proventi IMU/ICI altri fabbricati	0,54088
	Totale proventi IMU/ICI	
	Proventi IMU/ICI terreni agricoli	0,06024
	Totale proventi IMU/ICI	
Congruità I.C.I.A.P.	Proventi IMU/ICI aree edificabili	0,12947
	Totale proventi IMU/ICI	
Congruità I.C.I.A.P.	Provento I.C.I.A.P.	0,00
Congruità della T.O.S.A.P.	Popolazione	
	T.O.S.A.P. passi carrai	0,00
	n. passi carrai	
	Tasse occupazione suolo pubblico	3,25
Congruità T.A.R.S.U.	mq. occupati	
	n. iscritti a ruolo	x 100
	n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case	0,00

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2012	2013	2014
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	97,972	76,369	93,716
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	83,699	66,336	83,406
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	367,85	377,35	388,25
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	314,26	327,77	345,54
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	1,49	96,39	13,12
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	3,90	1,16	3,10
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	50,265	53,334	53,218
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	77,450	59,195	58,037
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	406,31	441,05	379,33
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	76,414	61,731	82,151
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	49,970	34,613	41,783
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	80,648	70,930	80,596
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	0,000	0,000	0,000
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	1.446,14	1.400,71	1.367,68
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	775,98	5,43	6,02
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	835,96	1.016,16	982,14
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,283	0,270	0,265

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2012	2013	2014
Congruità dell'ICI/IMU	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$	439,04	435,55	689,28
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	414,57	419,34	642,06
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,34195	0,07244	0,26940
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU altri fabbricati}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,49568	0,63977	0,54088
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU terreni agricoli}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,04389	0,04557	0,06024
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU aree edificabili}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,09115	0,19516	0,12947
	Congruità dell'I.C.I.A.P.	$\frac{\text{Provento I.C.I.A.P.}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00
Congruità della T.O.S.A.P.	$\frac{\text{T.O.S.A.P. passi carrai}}{\text{n. passi carrai}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{T.O.S.A.P.}}{\text{mq. occupati}}$	4,06	2,98	3,25
Congruità T.A.R.S.U.	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	0,00	0,00	0,00

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE

(inizio commento) *Sulla base dello stato di realizzazione dei programmi come evidenziato nella presente relazione, l'amministrazione ha approvato i seguenti strumenti di programmazione per il triennio in data ... con delibera n. ...*

In particolare in tali strumenti sono state attuate le seguenti politiche ... che proseguono quanto attuato nel corso dell'anno ... che attuano le manovre correttive necessarie a ... (fine commento)