

RELAZIONE AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

(ai sensi dell'art.227 del T.U. n.267/2002)

Il Rendiconto degli Enti locali rappresenta lo strumento formale della rendicontazione. Si riferisce alla gestione finanziaria, patrimoniale ed economica svolta dall' Ente in un esercizio finanziario, e tende a dimostrare:

- * la regolarità contabile della gestione
- * i risultati raggiunti
- * i mezzi finanziari, i mezzi strumentali e le risorse umane utilizzati per il raggiungimento degli obiettivi.

Gli articoli 151 co.7 e 227 comma 5 del Decreto Legislativo 18.08.2000 n.267 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti locali " prevedono l'obbligo di allegare al rendiconto la relazione della Giunta Comunale, per mezzo della quale "l'organo esecutivo dell'Ente esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

La Relazione inoltre, ai sensi dell'art.231, analizza gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati. La presente relazione al rendiconto della gestione dunque analizza le scelte finanziarie e la gestione relativa all'esercizio di competenza.

1- I DATI PIU' SIGNIFICATIVI DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2014

1.1- IL RISULTATO OTTENUTO NEL 2014

In questo paragrafo vengono riportati, in sintesi, gli elementi più significativi della gestione finanziaria del 2014 .

La valutazione fondamentale riguarda il risultato complessivo dell' esercizio finanziario 2014, che si chiude con un avanzo di amministrazione di € 282,181,32.

Questo risultato, come verrà descritto nelle pagine seguenti, deriva da un saldo della gestione di competenza di € 172.304,26 e da un saldo della gestione dei residui di € 109.877,06.

In sintesi il **risultato della gestione** è il seguente:

<u>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2014</u>	<u>282.181,32</u>
--	--------------------------

Così determinato:

<i>Gestione di competenza :</i>	in parte corrente in conto capitale in partite di giro <u>Saldo della gestione di competenza</u>	93.245,50 78.243,28 815,48 <u>172.304,26</u>	<u>172.304,26</u>
---------------------------------	---	---	--------------------------

<i>Gestione dei residui:</i>	in parte corrente in conto capitale in partite di giro <u>Saldo della gestione dei residui</u>	88.524,83 20.501,32 850,91 <u>109.877,06</u>	<u>109.877,06</u>
------------------------------	---	---	--------------------------

<i>Avanzo dell'esercizio precedente non applicato:</i>	<u>0.00</u>
--	--------------------

Questo risultato può ritenersi positivo, sia perchè chiudere l'esercizio con un avanzo d'amministrazione significa che sono rispettate le norme di legge (Testo unico 267/2000), che impongono il pareggio o l'avanzo nella gestione degli Enti locali, sia perchè questo risultato positivo si realizza in una situazione congiunturale decisamente sfavorevole.

Va ricordato che la mancata approvazione del Rendiconto rappresenta una grave irregolarità finanziaria e contabile, con pesanti ripercussioni, quali:

- l'impossibilità di ricorrere all'indebitamento, dato che l'art. 203 del TUEL prevede l'approvazione del rendiconto del penultimo esercizio precedente come condizione necessaria per l'accesso al credito;
- l'impossibilità di utilizzare l'eventuale avanzo di amministrazione;
- la sospensione dell'ultima rata dei trasferimenti erariali spettanti, come previsto dall'art. 161 co.3 del TUEL;
- l'impossibilità di allegare il rendiconto stesso al Bilancio di previsione successivo, come richiesto dall'art. 172 lett. a) del TUEL (allegazione ritenuta da alcune sezioni della Corte dei Conti requisito obbligatorio per la stessa legittimità del bilancio).

Inoltre il comma 2 bis dell'art.227 del decreto legislativo 18 agosto 2000,n.267, introdotto dall'art. 3 del Decreto Legge 10 ottobre 2012, n.174, prevede che: " In caso di mancata approvazione del rendiconto di gestione entro il termine del 30 aprile dell'anno successivo, si applica la procedura prevista dal comma 2 dell'art.141", la quale prevede, nell'ultima fase, lo scioglimento del Consiglio comunale.

1.2 RAFFRONTO CON GLI ESERCIZI PRECEDENTI

Il risultato di amministrazione è stato ottenuto dal simultaneo concorso della gestione della competenza e della gestione dei residui. Nelle tabelle che seguono è evidenziato il risultato di amministrazione, scomposto nelle due diverse componenti, rilevato negli ultimi anni.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

<u>Esercizio 2014</u>		<u>RESIDUI (*)</u>	<u>COMPETENZA</u>	<u>TOTALE</u>
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	1.774.293,23	3.508.233,78	5.282.527,01
Pagamenti	(-)	1.366.486,30	3.267.696,30	4.634.182,60
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		407.806,93	240.537,48	648.344,41
Residui attivi	(+)	927.459,96	794.952,01	1.722.411,97
Residui passivi	(-)	1.091.104,04	997.471,02	2.088.575,06
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-163.644,08	-202.519,01	-366.163,09
Avanzo al 31.12.2013 (A+B)	(+)	244.162,85	38.018,47	282.181,32
Avanzo esercizio precedente applicato		-134.285,79	134.285,79	0,00
Avanzo disponibile		109.877,06	172.304,26	282.181,32
<u>Esercizio 2013</u>		<u>RESIDUI (*)</u>	<u>COMPETENZA</u>	<u>TOTALE</u>
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	1.929.320,08	3.404.408,44	5.333.728,52
Pagamenti	(-)	1.416.875,27	3.389.387,55	4.806.262,82
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		512.444,81	15.020,89	527.465,70
Residui attivi	(+)	1.015.593,90	1.143.844,24	2.159.438,14
Residui passivi	(-)	1.406.830,19	1.145.787,86	2.552.618,05
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-391.236,29	-1.943,62	-393.179,91
Avanzo al 31.12.2013 (A+B)	(+)	121.208,52	13.077,27	134.285,79
Avanzo esercizio precedente applicato		-38.037,35	38.037,35	0,00
Avanzo disponibile		83.171,17	51.114,62	134.285,79
<u>Esercizio 2012</u>		<u>RESIDUI (*)</u>	<u>COMPETENZA</u>	<u>TOTALE</u>
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	1.886.526,34	3.776.954,80	5.663.481,14
Pagamenti	(-)	1.165.071,66	3.465.607,64	4.630.679,30
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		721.454,68	311.347,16	1.032.801,84
Residui attivi	(+)	1.489.378,41	516.050,89	2.005.429,30
Residui passivi	(-)	2.050.672,02	949.521,77	3.000.193,79
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-561.293,61	-433.470,88	-994.764,49
Avanzo al 31.12.2012 (A+B)	(+)	160.161,07	-122.123,72	38.037,35
Avanzo esercizio precedente applicato		-152.587,34	152.587,34	0,00
Avanzo disponibile		7.573,73	30.463,62	38.037,35
<u>Esercizio 2011</u>		<u>RESIDUI (*)</u>	<u>COMPETENZA</u>	<u>TOTALE</u>
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	2.170.652,03	3.739.888,69	5.910.540,72
Pagamenti	(-)	1.406.754,03	3.534.090,72	4.940.844,75
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		763.898,00	205.797,97	969.695,97
Residui attivi	(+)	1.506.918,07	937.201,82	2.444.119,89
Residui passivi	(-)	2.102.280,04	1.158.948,48	3.261.228,52
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-595.361,97	-221.746,66	-817.108,63
Avanzo al 31.12.2011 (A+B)	(+)	168.536,03	-15.948,69	152.587,34
Avanzo esercizio precedente applicato		-20.000,00	20.000,00	0,00
Avanzo disponibile		148.536,03	4.051,31	152.587,34
<u>Esercizio 2010</u>		<u>RESIDUI (*)</u>	<u>COMPETENZA</u>	<u>TOTALE</u>
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	2.067.431,60	3.954.809,67	6.022.241,27
Pagamenti	(-)	979.038,88	3.437.245,05	4.416.283,93
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		1.088.392,72	517.564,62	1.605.957,34
Residui attivi	(+)	1.242.220,65	837.308,96	2.079.529,61
Residui passivi	(-)	1.868.069,00	1.650.521,82	3.518.590,82
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-625.848,35	-813.212,86	-1.439.061,21
Avanzo al 31.12.2010 (A+B)	(+)	462.544,37	-295.648,24	166.896,13
Avanzo esercizio precedente applicato		-388.830,82	388.830,82	0,00

Avanzo disponibile

73.713,55

93.182,58

166.896,13

<u>Esercizio 2009</u>		<u>RESIDUI (*)</u>	<u>COMPETENZA</u>	<u>TOTALE</u>
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	2.858.058,36	4.453.653,00	7.311.711,36
Pagamenti	(-)	2.055.807,57	4.357.327,01	6.413.134,58
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		802.250,79	96.325,99	898.576,78
Residui attivi	(+)	1.060.478,44	1.360.315,33	2.420.793,77
Residui passivi	(-)	1.445.108,03	1.485.431,70	2.930.539,73
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-384.629,59	-125.116,37	-509.745,96
Avanzo al 31.12.2009 (A+B)	(+)	417.621,20	-28.790,38	388.830,82
Avanzo esercizio precedente applicato		-320.722,52	320.722,52	0,00
Avanzo disponibile		96.898,68	291.932,14	388.830,82

<u>Esercizio 2008</u>		<u>RESIDUI (*)</u>	<u>COMPETENZA</u>	<u>TOTALE</u>
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	2.890.585,06	4.558.845,36	7.449.430,42
Pagamenti	(-)	1.592.386,79	4.091.330,99	5.683.717,78
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		1.298.198,27	467.514,37	1.765.712,64
Residui attivi	(+)	1.379.672,26	764.890,71	2.144.562,97
Residui passivi	(-)	2.316.830,32	1.272.722,77	3.589.553,09
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-937.158,06	-507.832,06	-1.444.990,12
Avanzo al 31.12.2008 (A+B)	(+)	361.040,21	-40.317,69	320.722,52
Avanzo esercizio precedente applicato		-306.000,00	306.000,00	0,00
Avanzo disponibile		55.040,21	265.682,31	320.722,52

<u>Esercizio 2007</u>		<u>RESIDUI (*)</u>	<u>COMPETENZA</u>	<u>TOTALE</u>
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	3.221.971,46	3.823.617,98	7.045.589,44
Pagamenti	(-)	1.577.390,23	3.686.893,02	5.264.283,25
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		1.644.581,23	136.724,96	1.781.306,19
Residui attivi	(+)	1.726.555,49	779.153,37	2.505.708,86
Residui passivi	(-)	3.089.638,25	891.080,34	3.980.718,59
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-1.363.082,76	-111.926,97	-1.475.009,73
Avanzo al 31.12.2007 (A+B)	(+)	281.498,47	24.797,99	306.296,46
Avanzo esercizio precedente applicato		-128.000,00	128.000,00	0,00
Avanzo disponibile		153.498,47	152.797,99	306.296,46

<u>Esercizio 2006</u>		<u>RESIDUI (*)</u>	<u>COMPETENZA</u>	<u>TOTALE</u>
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	1.763.586,07	3.839.835,90	5.603.421,97
Pagamenti	(-)	978.946,41	3.548.693,79	4.527.640,20
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		784.639,66	291.142,11	1.075.781,77
Residui attivi	(+)	2.197.667,25	1.688.285,49	3.885.952,74
Residui passivi	(-)	2.592.497,25	2.113.278,79	4.705.776,04
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-394.830,00	-424.993,30	-819.823,30
Avanzo al 31.12.2006 (A+B)	(+)	389.809,66	-133.851,19	255.958,47
Avanzo esercizio precedente applicato		-331.387,45	331.387,45	0,00
Avanzo disponibile		58.422,21	197.536,26	255.958,47

<u>Esercizio 2005</u>		<u>RESIDUI (*)</u>	<u>COMPETENZA</u>	<u>TOTALE</u>
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	2.786.529,45	3.926.183,94	6.712.713,39
Pagamenti	(-)	1.946.008,78	3.745.330,60	5.691.339,38
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		840.520,67	180.853,34	1.021.374,01
Residui attivi	(+)	2.225.755,74	822.166,16	3.047.921,90
Residui passivi	(-)	2.826.561,89	911.346,57	3.737.908,46
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-600.806,15	-89.180,41	-689.986,56
Avanzo al 31.12.2005 (A+B)	(+)	239.714,52	91.672,93	331.387,45
Avanzo esercizio precedente applicato		-141.111,38	141.111,38	0,00
Avanzo disponibile		98.603,14	232.784,31	331.387,45

<u>Esercizio 2004</u>		<u>RESIDUI (*)</u>	<u>COMPETENZA</u>	<u>TOTALE</u>
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	2.305.192,01	3.862.930,48	6.168.122,49
Pagamenti	(-)	1.535.102,54	3.350.224,60	4.885.327,14
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		770.089,47	512.705,88	1.282.795,35
Residui attivi	(+)	1.346.916,98	2.409.240,66	3.756.157,64
Residui passivi	(-)	1.903.624,01	2.994.217,60	4.897.841,61
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-556.707,03	-584.976,94	-1.141.683,97
Avanzo al 31.12.2004 (A+B)	(+)	213.382,44	-72.271,06	141.111,38
Avanzo esercizio precedente applicato		-89.258,27	89.258,27	0,00
Avanzo disponibile		124.124,17	16.987,21	141.111,38

<u>Esercizio 2003</u>		<u>RESIDUI (*)</u>	<u>COMPETENZA</u>	<u>TOTALE</u>
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	2.969.051,46	3.843.056,90	6.812.108,36
Pagamenti	(-)	2.290.938,65	3.337.844,22	5.628.782,87
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		678.112,81	505.212,68	1.183.325,49
Residui attivi	(+)	1.090.991,13	1.372.785,81	2.463.776,94
Residui passivi	(-)	1.226.951,31	2.330.892,85	3.557.844,16
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-135.960,18	-958.107,04	-1.094.067,22
Avanzo al 31.12.2003 (A+B)	(+)	542.152,63	-452.894,36	89.258,27
Avanzo esercizio precedente applicato		-482.319,94	482.319,94	0,00
Avanzo disponibile		59.832,69	29.425,58	89.258,27

<u>Esercizio 2002</u>		<u>RESIDUI (*)</u>	<u>COMPETENZA</u>	<u>TOTALE</u>
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	2.523.357,03	3.526.841,44	6.050.198,47
Pagamenti	(-)	1.755.328,12	2.881.384,44	4.636.712,56
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		768.028,91	645.457,00	1.413.485,91
Residui attivi	(+)	986.296,13	1.616.442,63	2.602.738,76
Residui passivi	(-)	1.277.865,85	2.256.038,88	3.533.904,73
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-291.569,72	-639.596,25	-931.165,97
Avanzo al 31.12.2002 (A+B)	(+)	476.459,19	5.860,75	482.319,94
Avanzo esercizio precedente applicato		-325.813,54	325.813,54	0,00
Avanzo disponibile		150.645,65	331.674,29	482.319,94

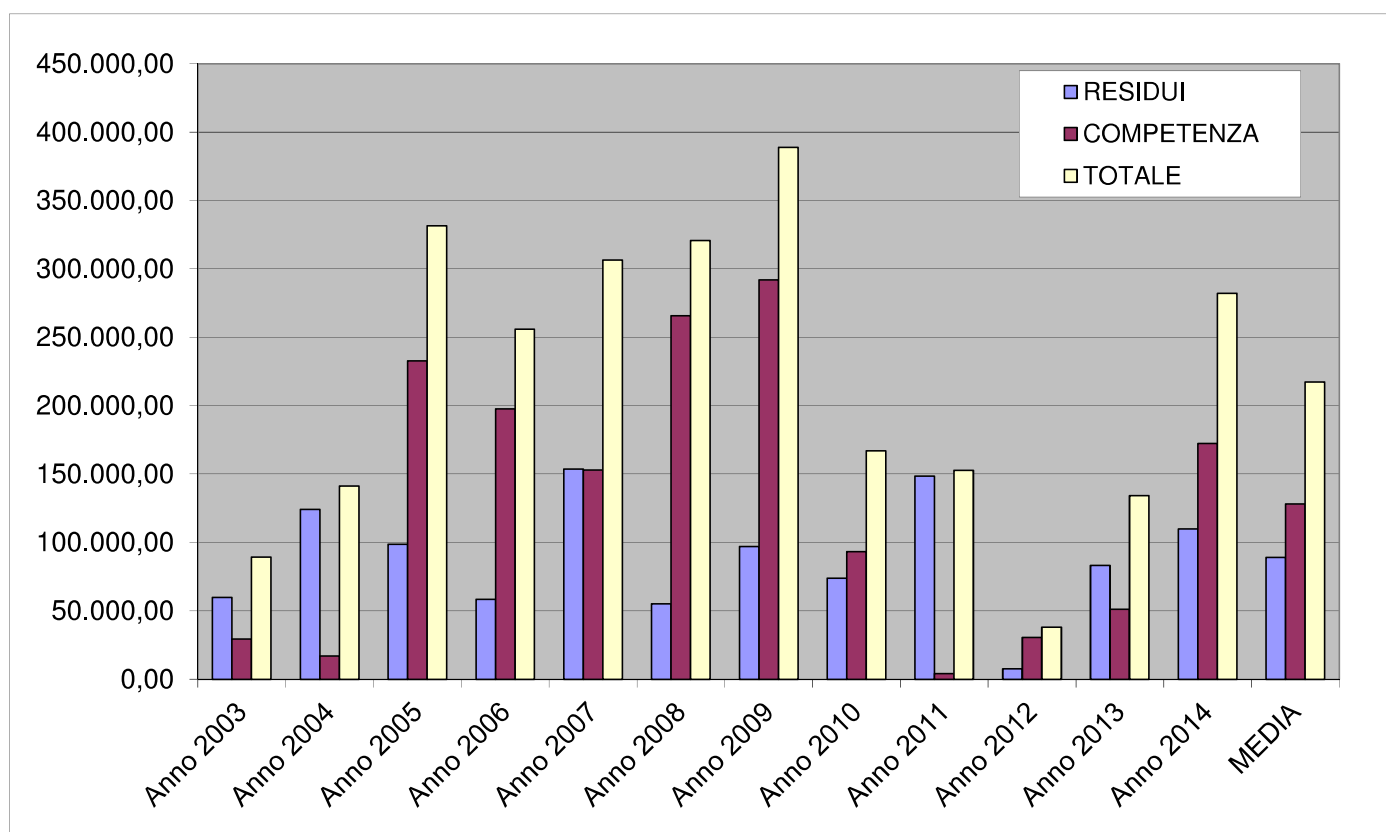
<u>Esercizio 2001</u>		<u>RESIDUI (*)</u>	<u>COMPETENZA</u>	<u>TOTALE</u>
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	2.281.964,39	2.922.484,27	5.204.448,66
Pagamenti	(-)	1.408.634,19	2.827.122,57	4.235.756,76
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		873.330,20	95.361,70	968.691,90
Residui attivi	(+)	561.846,67	1.994.163,95	2.556.010,62
Residui passivi	(-)	1.330.137,89	1.868.751,19	3.198.889,08
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-768.291,22	125.412,76	-642.878,46
Avanzo al 31.12.2001(A+B)	(+)	105.038,98	220.774,46	325.813,44
Avanzo esercizio precedente applicato		-88.024,18	88.024,18	0,00
Avanzo disponibile		17.014,80	308.798,64	325.813,44

IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE NEGLI ULTIMI ANNI

Il grafico che segue riporta l'andamento dell'avanzo di amministrazione del Comune di Borgoricco negli ultimi anni, scomposto nelle componenti: gestione di competenza e gestione dei residui).

	Anno 2003	Anno 2004	Anno 2005	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
RESIDUI	59.832,69	124.124,17	98.603,14	58.422,21	153.498,47	55.040,21
COMPETENZA	29.425,58	16.987,21	232.784,31	197.536,26	152.797,99	265.682,31
TOTALE	89.258,27	141.111,38	331.387,45	255.958,47	306.296,46	320.722,52

	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	MEDIA
RESIDUI	96.898,68	73.713,55	148.536,03	7.573,73	83.171,17	109.877,06	89.107,59
COMPETENZA	291.932,14	93.182,58	4.051,36	30.463,62	51.114,62	172.304,26	128.188,52
TOTALE	388.830,82	166.896,13	152.587,39	38.037,35	134.285,79	282.181,32	217.296,11



RISULTATI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

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

La gestione finanziaria di competenza presenta un saldo positivo di € 172.304,26 derivante da:

un saldo della gestione corrente pari a €	93.245,50
un saldo della gestione in conto capitale pari a €	78.243,28
un saldo della gestione delle partite di giro pari a €	815,48

Si riporta uno schema riepilogativo dei risultati gestionali:

PORTE CORRENTE

Accertamenti	(+)	3.753.384,92	
Impegni	(-)	3.219.321,60	
Quota capitale rata amm.to mutui	(-)	402.817,82	
risultato economico		131.245,50	
Avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente applicato per finanziamento spese correnti	(+)	-	
Entrate correnti destinate al finanziamento di spese in conto capitale	(-)	38.000,00	
Oneri destinati al finanziamento di spesa corrente	(+)	-	
Saldo della gestione in parte corrente			93.245,50

PORTE CAPITALE

Accertamenti	(+)	301.654,32	
Impegni	(-)	395.696,83	
Saldo		- 94.042,51	
Avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente applicato per investimenti	(+)	134.285,79	
Entrate correnti destinate al finanziamento di spese in conto capitale	(+)	38.000,00	
Oneri destinati al finanziamento di spesa corrente	(-)	-	
Saldo della gestione in conto capitale			78.243,28

PARTITE DI GIRO

Accertamenti	(+)	248.146,55	
Impegni	(-)	247.331,07	
Saldo della gestione in partite di giro			815,48
Risultato della gestione di competenza di competenza			172.304,26

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE

ENTRATE	COMPETENZA					
	Prev. Def.	Ripart.%	Accertam.	Ripart.%	Riscossioni	Ripart.%
Entrate tributarie	2.989.672,91	69,60	2.964.587,30	73,11	2.359.542,21	72,25
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello stato, della regione e di altri enti pubblici ,anche n rapporto all' esercizio di	293.812,46	6,84	274.714,26	6,77	195.515,94	5,99
Entrate extratributarie	526.131,50	12,25	514.083,36	12,68	469.126,24	14,36
Entrate derivanti da alienazione di beni patrimoniali , da trasferimenti di capitali e da riscossione di crediti	486.000,00	11,31	301.654,32	7,44	241.654,32	7,40
totale entrate finali	4.295.616,87	100,00	4.055.039,24	100,00	3.265.838,71	100,00
Entrate derivanti da accensione di prestiti	100.000,00		0,00		0,00	
Entrate per partite di giro	600.000,00		248.146,55		242.395,07	
totale	4.995.616,87		4.303.185,79		3.508.233,78	
Avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente applicato	134.285,79		134.285,79			
Fondo di cassa						
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	5.129.902,66		4.437.471,58		3.508.233,78	

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE SPESE

SPESE	COMPETENZA				CASSA	
	Prev. Def.	Ripart.%	Impegni	Ripart.%	Pagamenti	Ripart.%
Spese correnti	3.368.616,87	83,65	3.219.321,60	89,05	2.605.854,28	99,54
Spese in conto capitale	658.285,79	16,35	395.696,83	10,95	11.998,37	0,46
totale spese finali	4.026.902,66	100,00	3.615.018,43	100,00	2.617.852,65	100,00
Spese per rimborso di prestiti	503.000,00		402.817,82		402.817,82	
Spese per partite di giro	600.000,00		247.331,07		247.025,83	
totale	5.129.902,66		4.265.167,32		3.267.696,30	
Disavanzo di amministrazione	0,00		0,00		0,00	
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	5.129.902,66		4.265.167,32		3.267.696,30	

RISULTATO FINANZIARIO COMPLESSIVO

L'esercizio 2014 si è concluso con le seguenti risultanze relative alla gestione di cassa, desunte dal Conto del Tesoriere e perfettamente corrispondenti alle scritture contabili dell' Ente

	IN CONTO		TOTALE
	residui	competenza	
Fondo di cassa al 1° gennaio			527.465,70
Riscossioni	1.246.827,53	3.508.233,78	4.755.061,31
Pagamenti	1.366.486,30	3.267.696,30	4.634.182,60
Fondo di cassa al 31 dicembre			648.344,41

Alle risultanze predette si aggiungono i residui attivi e passivi degli esercizi precedenti e quelli dell' esercizio cui si riferisce il conto, come appresso:

	DA GESTIONE		TOTALE
	residui	competenza	
Fondo di cassa al 31 dicembre			648.344,41
Residui attivi	927.459,96	794.952,01	1.722.411,97
totale			2.370.756,38
Residui passivi	1.091.104,04	997.471,02	2.088.575,06
Avanzo amministrazione			282.181,32

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

Gestione corrente

Il risultato della gestione corrente è stato così determinato:

PARTE PRIMA -ENTRATA

TITOL	ENTRATE	PREVISIONE DEFINITIVA	ACCERTAMENTI	DIFFERENZA	MAGGIORI ACCERTAM.	MINORI ACCERTAM.
I	Tributarie	2.989.672,91	2.964.587,30	-25.085,61	34.810,93	59.896,54
II	Trasferimenti da Stato, Regioni...	293.812,46	274.714,26	-19.098,20	12.194,29	31.292,49
III	Extratributarie	526.131,50	514.083,36	-12.048,14	33.089,03	45.137,17
	totale	3.809.616,87	3.753.384,92	-56.231,95	80.094,25	136.326,20
	Entr. correnti destinate a Spesa c/K	38.000,00	38.000,00	0,00	0,00	0,00
	Oneri destinati a Spesa corrente			0,00	0,00	0,00
	Avanzo d' amministrazione destinato al finanziamento delle spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	totale	3.771.616,87	3.715.384,92	-56.231,95	80.094,25	136.326,20

SALDO TRA MAGGIORI E MINORI ACCERTAMENTI

-56.231,95

PARTE SECONDA- SPESA

TITOLO	SPESA	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI		MINORI IMPEGNI
I	Spese correnti	3.368.616,87	3.219.321,60	(+)	149.295,27
I	Spese correnti finanziate con entrate in c/capitale (Oneri)			(-)	0,00
III	Spesa per rimborso prestiti (al netto delle anticipazioni cassa)	403.000,00	402.817,82	(+)	182,18
	totale	3.771.616,87	3.622.139,42		149.477,45

RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE

I - ENTRATA				
Maggiori accertamenti		(+)	80.094,25	
Minori accertamenti		(-)	136.326,20	
Saldo			-	56.231,95
II - SPESA				
Minori impegni		(+)		149.477,45
AVANZO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA				
				93.245,50

ANALISI DEL RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE

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

Entrate - maggiori accertamenti

I maggiori accertamenti hanno riguardato le seguenti voci :

	STANZIAM. DEFINITIVO	ACCERTATO	MAGGIOR ACCERTAM.	MAGGIOR ACCERT. %
TASI - Tributo sui servizi indivisibili	603.000,00	636.881,09	33.881,09	5,62
Altre entrate			929,84	
Tot. Tit. I			34.810,93	
Fondo ordinario dello Stato	63.311,36	70.224,96	6.913,60	10,92
Contributo regionale per il sostegno all'accesso alle abitazioni in locazione	14.904,37	20.185,06	5.280,69	35,43
Altre entrate			294,98	
Tot. Tit. II			12.194,29	
Proventi dei servizi cimiteriali	24.000,00	28.690,00	4.690,00	19,54
Proventi concessione loculi cimiteriali	81.000,00	105.500,00	24.500,00	30,25
Proventi del servizio di trasporto scolastico	56.000,00	58.464,65	2.464,65	4,40
Altre entrate			1.434,38	
Tot. Tit. III			33.089,03	
Totale dei maggiori accertamenti su entrate correnti			80.094,25	

Le Entrate tributarie hanno evidenziato, nel complesso, accertamenti molto vicini alle previsioni (con uno scostamento inferiore all' 1%). Unica eccezione è la TASI, tributo di nuova istituzione di cui non si disponeva di un dato storico, che ha registrato incassi superiori alle attese, che hanno consentito di far fronte alla contrazione del Fondo di solidarietà comunale.

Il trasferimento ordinario dello Stato ha superato le previsioni grazie all'erogazione di una voce compensativa del minor gettito IMU conseguente all'esezione della prima casa.

I proventi derivanti dalla concessione di loculi e servizi cimiteriali ha superato le attese - e anche il trend storico di queste entrate - grazie all'attuazione, nel 2014, di un ciclo straordinario di estumulazioni, le cui adesioni non erano facilmente prevedibili.

Entrate - minori accertamenti

I minori accertamenti hanno riguardato le seguenti voci :

	PREVISIONE DEFINITIVA	ACCERTA- MENTO	MINOR ACCERTAM.	%
Imposta comunale sulla pubblicità	35.000,00	34.267,82	732,18	2,09
Tosap	16.000,00	12.752,64	3.247,36	20,30
Fondo di solidarietà comunale	520.884,01	464.967,01	55.917,00	10,74
Tot. Tit. I			59.896,54	
Contributo dello Stato per la fornitura alle famiglie dei libri di testo	10.000,00	8.787,53	1.212,47	12,12
Contributo regionale per il progetto "Servizio civile degli anziani"	9.000,00	-	9.000,00	100,00
Contributo regionale per l'organizzazione di mostre, manifestazioni, convegni... di interesse reg.le	20.000,00	5.000,00	15.000,00	75,00
Contributo regionale per interventi a favore della famiglia Altri	15.375,00	9.000,00	6.375,00	41,46
Tot. Tit. II			31.587,47	294,98
Diritti di segreteria	32.000,00	27.285,68	4.714,32	14,73
Diritti per il rilascio delle carte d'identità	7.000,00	6.315,84	684,16	9,77
Proventi dell'illuminazione votiva	40.000,00	37.607,00	2.393,00	5,98
Concorso utenti per utilizzo palestre comunali	7.000,00	-	7.000,00	100,00
Canoni di concessione di terreni comunali	55.500,00	52.471,20	3.028,80	5,46
Utili netti delle aziende partecipate	15.363,00	-	15.363,00	100,00
Introiti e rimborsi diversi	25.000,00	22.780,59	2.219,41	8,88
Rimborsi da altri enti per servizi prestati dal personale dipendente	53.979,95	46.910,51	7.069,44	13,10
Altre voci (importi inferiori a € 1.000,00)			2.665,04	
Tot. Tit. III			45.137,17	
Totale dei minori accertamenti su entrate correnti			136.621,18	

Le minori entrate si sono mantenute, generalmente, entro limiti "fisiologici", con poche eccezioni.

Il Fondo di solidarietà ha avuto una quantificazione travagliata, collegata alla determinazione da parte dello Stato del gettito dell'IMU, e solo a fine anno sono state rese note le attribuzioni definitive.

L'illuminazione votiva, dopo anni di gestione in concessione, è tornata a essere gestita direttamente dal Comune. Questo ha richiesto un complesso lavoro di ricostruzione e bonifica della banca dati.

I vari contributi dalla Regione hanno subito una decisa riduzione, determinando una contrazione dei servizi e progetti ad essi collegati.

La Farmacia comunale ha registrato nel 2014 un utile -riferito all'esercizio precedente - pari, per la quota di competenza comunale, a circa € 15 mila; tuttavia, a causa delle traversie legate al procedimento per l'alienazione, il Consiglio di amministrazione ha optato per la non distribuzione degli utili ai soci.

Spesa - Minori impegni

	STANZIAM. DEFINITIVO	IMPEGNATO	MINORE IMPEGNO	%
Funzione I - Amministrazione generale				
Indennità al Sindaco e agli assessori	74.100,00	64.039,57	10.060,43	-13,58
Indennità di presenza per le adunanze del Consiglio comunale	1.200,10	-	1.200,10	-100,00
Spese per gli uffici: acquisto di beni di consumo	7.000,00	5.039,16	1.960,84	-28,01
Spese economali	12.961,32	10.383,81	2.577,51	-19,89
Spese per le utenze della sede municipale	66.000,00	58.247,12	7.752,88	-11,75
Manutenzione mobili ed attrezzature per uffici e servizi generali	4.872,80	3.674,03	1.198,77	-24,60
Spese per gli uffici: prestazioni di servizi	23.732,00	20.476,81	3.255,19	-13,72
Spese per pubbliche relazioni ed informazioni su attività	5.000,00	1.439,60	3.560,40	-71,21
Spese legali	30.000,00	26.910,02	3.089,98	-10,30
Spese per la riscossione di tributi comunali	6.500,00	4.382,42	2.117,58	-32,58
Sgravi e restituzione di tributi comunali	4.000,00	1.381,00	2.619,00	-65,48
Prestazioni professionali per studi, progettazioni, direzione lavori, collaudi, ecc.	37.000,00	33.890,64	3.109,36	-8,40
Fondo per l'efficienza dei servizi	70.000,00	67.331,56	2.668,44	-3,81
Spese per il servizio elettorale	12.810,12	8.312,13	4.497,99	-35,11
Spese per il servizio mensa	7.000,00	5.867,68	1.132,32	-16,18
Sviluppo e messa in sicurezza delle strutture informatiche	2.000,00	-	2.000,00	-100,00
Spese per il funzionamento del S.I.C.	45.105,06	30.105,06	15.000,00	-33,26
Sviluppo e messa in sicurezza delle strutture informatiche	13.092,00	-	13.092,00	-100,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità	10.000,00	-	10.000,00	-100,00
Altre voci (importi inferiori a € 1.000,00)			11.533,38	
Funzione IV - Istruzione				
Spese per la manutenzione e gestione dello scuolabus	15.328,59	14.300,22	1.028,37	-6,71
Altre voci (importi inferiori a € 1.000,00)			1.752,79	
Funzione V - Cultura				
Spese per le attività del museo della centuriazione	50.077,84	46.700,00	3.377,84	-6,75
Spese per l'illuminazione, idriche e telefoniche per il centro civico e museo	30.000,00	18.608,00	11.392,00	-37,97
Altre voci (importi inferiori a € 1.000,00)			915,96	
Funzione VI - Settore sportivo e ricreativo				
Contributi per iniziative ricreative e sportive	78.500,00	74.497,53	4.002,47	-5,10
Altre voci (importi inferiori a € 1.000,00)			758,53	
Funzione VIII - Viabilità e trasporti				
Canoni convenzioni per tombinamento fossi	1.700,00	321,91	1.378,09	-81,06
Altre voci (importi inferiori a € 1.000,00)			2.733,00	
Funzione IX - Territorio e ambiente				
Altre voci (importi inferiori a € 1.000,00)	60.592,51	58.712,76	1.879,75	-3,10
Funzione X - Sociale				
Ricovero in istituti anziani e minori indig.	33.000,00	32.093,34	906,66	-2,75
Interventi a favore delle famiglie	15.375,00	8.500,00	6.875,00	-44,72
Contributi per la fornitura gratuita o semigratuata dei libri di testo	10.000,00	8.787,53	1.212,47	-12,12
Manutenzione ordinaria dei cimiteri	15.991,81	11.510,72	4.481,09	-28,02
Rimborso per restituzione loculi	5.000,00	2.091,11	2.908,89	-58,18
Altre voci (importi inferiori a € 1.000,00)			1.266,19	
Totale del Titolo I	3.368.616,87	3.219.321,60	149.295,27	-4,43

Anche sul fronte della spesa non si sono verificati, fatta qualche eccezione, grossi scostamenti tra previsioni e impegni.

Si tratta principalmente di economie di spesa aventi carattere "fisiologico" nell'ambito della gestione corrente, oppure di economie non prevedibili rispetto a stanziamenti iniziali improntati a un criterio di prudenza.

L'economia relativa all'indennità spettante a Sindaco e assessori deriva dalla riduzione da sette a cinque dei componenti la Giunta comunale, mentre i Consiglieri comunali hanno rinunciato volontariamente al gettone di presenza, devolvendo lo stesso a favore dell'associazione "Città della speranza".

Apprezzabili sono le economie relative alle spese per le utenze della sede municipale e del centro civico.

Le spese per il funzionamento del S.I.C. sono state sostenute in forma di trasferimento all'Unione, mentre il progetto per il rinnovo e la messa in sicurezza delle strutture informatiche, sviluppato anch'esso in collaborazione con la Federazione dei comuni, è stato rinviato all'anno successivo.

La minor spesa relativa agli interventi a favore delle famiglie è conseguente al minor budget stanziato dalla Regione e trasferito ai comuni per tale scopo.

GESTIONE IN CONTO CAPITALE

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

PARTE I - ENTRATA

TIT.	ENTRATE	Previsioni definitive	Accertamenti	Differenza	Maggiori Accertam.	Minori Accertam.
IV	Alienazioni ,trasferimento di capitali e riscossione di crediti (al netto degli ammortamenti)	486.000,00	301.654,32	-184.345,68	0,00	184.345,68
V	Accensione di prestiti (al netto della cat.1-anticipazione di cassa).	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-)	Entrate in conto capitale destinate al finanziamento di spese correnti (oneri)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+)	Entrate correnti destinate al finanziamento di spese in conto capitale	38.000,00	38.000,00	0,00	0,00	0,00
(+)	Avanzo d'amministrazione destinato alle spese in conto capitale	134.285,79	134.285,79	0,00	0,00	0,00
Totale		658.285,79	473.940,11	-184.345,68	0,00	184.345,68

Saldo: minori accertamenti d'entrata

-184.345,68

PARTE II- SPESA

TITOLO	SPESA	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI			MINORI IMPEGNI
II	Spese in conto capitale	658.285,79	395.696,83			262.588,96

Minori impegni di spesa

262.588,96

GESTIONE IN CONTO CAPITALE- RISULTATO

I-ENTRATA

Maggiori accertamenti	+	0,00	
Minori accertamenti	-	<u>184.345,68</u>	
Saldo			-184.345,68

II-SPESA

Minori impegni		<u><u>262.588,96</u></u>	
----------------	--	--------------------------	--

Risultato complessivo

78.243,28

ANALISI DEL RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA IN CONTO CAPITALE

I fattori che hanno determinato il risultato della gestione in Conto capitale sono i seguenti:

Entrata - maggiori accertamenti	Stanz.definit.	Accertato	Maggiori accertam. 0,00
--	----------------	-----------	-----------------------------------

Entrata - minori accertamenti

	Stanz. definit.	Accertato	Minori accertam.
Proventi di concessioni cimiteriali	55.000,00	0,00	55.000,00
Contributo regionale per realizzazione progetto P3@veneti	10.000,00	10.000,00	0,00
Contributo regionale per ampliamento pubblica illuminazione	50.000,00	50.000,00	-
Proventi delle concessioni edilizie	271.000,00	241.654,32	29.345,68
Contributi da privati	100.000,00	0,00	100.000,00
Totale	486.000,00	301.654,32	184.345,68

Spesa- minori impegni

	Stanz. definit.	Impegnato	Minori impegni
Rifacimento e riqualificazione cella CT della sede municipale	45.000,00	38.000,00	7.000,00 oneri
Manutenzione straordinaria delle scuole elementari	16.000,00	9.683,96	6.316,04 oneri
Centro Civico: manutenzione sale museali e arredi	2.000,00	0,00	2.000,00 oneri
Manutenzione straordinaria di strade e segnaletica	84.285,79	80.000,00	4.285,79 avanzo
Sistemazione incroci pericolosi	10.000,00	2.554,03	7.445,97 mutuo
Estensione pubblica illuminazione	5.000,00	0,00	5.000,00 oneri
Estensione pubblica illuminazione su Via Desman	50.000,00	1.903,20	48.096,80 avanzo
Realizzazione tratto di pista ciclabile lungo via Pelosa	100.000,00	0,00	100.000,00 fondi privati
Manutenzione straordinaria dei cimiteri	20.000,00	0,00	20.000,00 prov cimit.
Realizzazione di loculi c/o il cimitero di S.Eufemia	35.000,00	0,00	35.000,00 prov cimit.
Altre voci (importi inferiori a € 1.000,00)	291.000,00	263.555,64	27.444,36
Totale	658.285,79	395.696,83	262.588,96

L'analisi della gestione in conto capitale evidenzia che non tutte le risorse acquisite sono state impegnate.

Sono stati accertati due contributo regionali: uno di € 50 mila per l'ampliamento della rete della pubblica illuminazione e uno di € 10 mila per il completamento del progetto "P3@veneti".

Le entrate derivanti dal rilascio dei permessi di costruire sono state pari a circa € 241 mila, raggiungendo quasi il 90% della previsione di bilancio. Il valore è di poco superiore a quello dello scorso anno, ed è il riflesso dello stato di crisi che ancora blocca il settore edilizio.

Nell'allegato A è evidenziato analiticamente come le entrate in conto capitale acquisite sono state impegnate.

Con l'entrata in vigore della nuova contabilità, non sono stati impegnati circa € 25 mila di proventi da permessi di costruire e oltre € 52 mila di avanzo dell'esercizio precedente. Tali importi sono quindi confluiti nel risultato di amministrazione dell'esercizio 2014, determinando un avanzo superiore al trend degli ultimi anni.

RISULTATO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

RISULTATO COMPLESSIVO

La gestione dei residui presenta, alla conclusione dell' esercizio, il seguente risultato complessivo:

Maggiori residui attivi	+	36.628,71
Minori residui attivi	-	21.779,36
Minori residui passivi	+	95.027,71

RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI: (AVANZO) 109.877,06

VALUTAZIONE DEL RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

Per quanto riguarda la **parte corrente** è stato riscosso il 108,8% dei residui attivi e si è provveduto al pagamento del 78,8% dei residui passivi.

Per quanto riguarda la parte **investimenti** è stato riscosso il 17,1% dei residui attivi e si è provveduto al pagamento del 39,8% dei residui passivi .

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI

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

Titolo Entrate	Residui risultanti dall' anno precedente	Residui riscossi	Residui da riportare	Maggiori incassi su residui (a)	Residui attivi eliminati (b)	Saldo variazioni su residui (a) - (b)
I Tributarie	584.299,68	603.478,60	1.112,30	36.628,71	16.337,49	20.291,22
II Trasferimenti	213.240,42	207.968,95	5.096,37	0,00	175,10	-175,10
III Extratributarie	57.528,25	44.634,81	7.816,89	0,00	5.076,55	-5.076,55
TOTALE TITT. I - II - III	855.068,35	856.082,36	14.025,56	36.628,71	21.589,14	15.039,57
IV Trasn. In c/K e alienazione di beni	1.034.541,69	213.623,20	820.914,84	0,00	3,65	-3,65
V Accensione di prestiti	210.972,94	150.000,00	60.972,94	0,00	0,00	0,00
VI Partite di giro	58.855,16	27.121,97	31.546,62	0,00	186,57	-186,57
TOTALE TITT. I - II - III - IV - V - VI	2.159.438,14	1.246.827,53	927.459,96	36.628,71	21.779,36	14.849,35
Fondo iniz. di cassa	527.465,70					
Totale complessivo	2.686.903,84	1.246.827,53	927.459,96	36.628,71	21.779,36	14.849,35

SALDO TRA MAGGIORI E MINORI RESIDUI ATTIVI

14.849,35

La percentuale dei residui attivi riscossi è pari a:

100,2 in parte corrente
17,1 in conto capitale

VALUTAZIONI RELATIVE ALLA GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI

I maggiori residui attivi sono dovuti a:

in parte corrente:

IMU 2013	30.721,04	
Fondo di solidarietà comunale	5.907,67	
altro	0,00	
		36.628,71

in conto capitale: 0,00

in partite di giro: 0,00

36.628,71

I minori residui attivi sono dovuti a:

in parte corrente:

Accertamenti ICI	10.492,67	
Addizionale comunale IRPEF	5.844,82	
Contributo regionale a sostegno delle pari opportunità	175,10	
Sanzioni amm.ve per violazioni di regolamenti comunali	716,40	
Introiti e rimborsi diversi	1.610,03	
Rimborsi da altri enti per servizi prestati dal personale dipendente	2.750,12	
TOTALE		21.589,14

in conto capitale: 3,65

in partite di giro:

Servizi per conto dello Stato	186,57	
TOTALE		186,57

21.779,36

I maggiori residui attivi sono stati definiti sulla base delle somme effettivamente riscosse.

(Per la descrizione analitica dei maggiori e minori residui attivi si rimanda all'elenco allegato alla determinazione n. 84 del 31.3.2015)

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI

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

Titolo	Spese	Residui risultanti dall'anno precedente	Residui pagati	Residui da riportare	Minori residui
I	Correnti	756.471,05	622.745,31	60.240,48	73.485,26
II	In conto capitale	1.719.229,91	738.895,75	959.829,19	20.504,97
III	Rimborso prestiti	60.876,80	0,00	60.876,80	0,00
IV	Partite di giro	16.040,29	4.845,24	10.157,57	1.037,48
	Totale	2.552.618,05	1.366.486,30	1.091.104,04	95.027,71

Totale minori residui passivi

95.027,71

La percentuale dei residui passivi pagati è pari a:

82,3

in parte corrente

43,0

in conto capitale

ANALISI DEL RISULTATO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

I minori residui passivi sono derivati da:

In parte corrente

Descrizione

Stipendi al personale dei servizi amministrativi	22.822,31
Contributi previdenziali e assistenziali per il personale dei servizi amministrativi	3.585,84
IRAP per il personale dei servizi amministrativi	2.702,38
Spese per la formazione e l'aggiornamento del personale	1.821,60
Spese per consulenze legali, liti, stipulazioni...	4.260,00
Stipendi al personale dei servizi tecnici	1.525,45
Contributi per il personale dei servizi tecnici	1.125,06
Interessi passivi su mutuo di rinegoziazione con CDDPP	6.365,31
Utenze e manutenzione della Scuola media	3.037,09
Ricovero in istituto di anziani e minori indigenti	5.497,25
Manutenzione ordinaria delle strade comunali	6.497,35
Trasferimenti all'Unione dei Comuni	5.075,53
Manutenzione ordinaria dei cimiteri	1.841,14
Altri importi (inferiori a €1.000,00)	7.328,95
TOTALE	73.485,26

In conto capitale

Descrizione

Manutenzione straordinaria di vie incroci e piazze	18.033,29
Altre voci (importi inferiori a € 1.000,00)	2.471,68
TOTALE	20.504,97

in partite di giro:

Altre voci (importi inferiori a € 1.000,00)	1.037,48
	1.037,48

(Per la descrizione analitica dei minori residui passivi si rimanda all'elenco allegato alla determinazione n. 84 del 31.3.2015)

Il risultato della gestione dei residui, distinto tra parte corrente, in conto capitale e partite di giro, è quindi il seguente:

in parte corrente		88.524,83
Maggiori residui attivi	(+)	36.628,71
Minori residui attivi	(-)	21.589,14
Minori residui passivi	(+)	73.485,26
in conto capitale		20.501,32
Maggiori residui attivi	(+)	0,00
Minori residui attivi	(-)	3,65
Minori residui passivi	(+)	20.504,97
in partite di giro		850,91
Maggiori residui attivi	(+)	0,00
Minori residui attivi	(-)	186,57
Minori residui passivi	(+)	1.037,48
<u>Saldo della gestione dei residui</u>		<u>109.877,06</u>

CONTO DEL PATRIMONIO

Il Patrimonio è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza del Comune.
 Nel Conto del Patrimonio sono rilevati i risultati della gestione patrimoniale. Esso riassume la consistenza del Patrimonio al termine dell'esercizio, evidenziando le variazioni intervenute nel corso dell'anno rispetto alla consistenza iniziale.
 I beni sono valutati secondo i criteri di cui all'art. 230 del D. Lgs. 267/2000 e del Regolamento di contabilità.

Il Conto del Patrimonio presenta, al 31.12.2014, le seguenti risultanze finali:

ATTIVITA'			
A) IMMOBILIZZAZIONI			18.172.253,42
<i>immateriali:</i>		132.053,67	
<i>materiali</i>		17.979.309,75	
immobili demaniali	8.719.881,53		
terreni (patrimonio indisponibile)	871.114,65		
terreni (patrimoniali disponibili)	0		
fabbricati (patrimonio indisponibile)	5.876.229,61		
fabbricati (patrimonio disponibile)	441.380,61		
macchinari, attrezzature, impianti	98.237,77		
attrezzature e sistemi informatici	27.358,12		
automezzi e motomezzi	28.795,83		
mobili e macchine ufficio	58.094,88		
universalità di beni indisponibili	0,00		
universalità di beni disponibili	0,00		
diritti reali su beni di terzi	0,00		
immobilizzazione in corso	1.858.216,75		
<i>immobilizzazioni finanziarie</i>		60.890,00	
partecipazioni in imprese	60.890,00		
crediti verso imprese	0,00		
titoli	0,00		
crediti di dubbia esigibilità	0,00		
depositi cauzionali	0,00		
B) ATTIVO CIRCOLANTE			2.255.238,21
<i>rimanenza</i>			
<i>crediti</i>	1.606.893,80		
<i>attività finanziarie</i>	0,00		
<i>disponibilità liquide</i>	648.344,41		
C) RATEI E RISCONTRI ATTIVI	18.569,67		18.569,67
Totale attività			20.446.061,30

PASSIVITA'			
A) PATRIMONIO NETTO		8.950.071,55	
B) CONFERIMENTI		8.892.503,03	
C) DEBITI		2.603.486,72	
di finanziamento	1.879.300,99		
di funzionamento	673.707,80		
per IVA	9.452,18		
per somme anticipate da terzi	5.733,68		
altri debiti	35.292,07		
D) RATEI E RISCONTRI PASSIVI			
Totale passività			20.446.061,30

Conti d'ordine		
Impegni per opere da realizzare	1.327.266,87	
Conferimenti in aziende speciali	0,00	
Beni di terzi	0,00	
Totale	1.327.266,87	

CONTO ECONOMICO

Il Conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi dell'attività dell'Ente, secondo criteri di competenza economica. E' redatto partendo dagli accertamenti a dagli impegni del Conto del Bilancio, e operando opportune rettifiche al fine di esprimere la dimensione finanziaria dei valori economici riferiti alla gestione di competenza.

Le voci del conto economico, classificate secondo la loro natura, si riassumono come segue:

a) Proventi della gestione	3.952.073,40	
b) Costi delle gestione	3.677.263,85	
	Risultati della gestione	274.809,55 (a-b)
c) proventi ed oneri da aziende speciali e partecipate	0,00	
	Risultato della gestione operativa	274.809,55 (a-b+/-c)
d) proventi ed oneri finanziari	-35.229,21	
e) proventi ed oneri straordinari	79.372,09	
Risultato economico		318.952,43 (a-b+/-c+/-d+/-e)

Il risultato economico corrisponde alla variazione del Patrimonio netto desumibile dal Conto del Patrimonio.

N.B. Il risultato economico non deve essere confuso con il risultato di competenza di parte corrente, trattandosi di concetti diversi, che derivano da impostazioni contabili diverse e rivolte a fini diversi. Solo a titolo esemplificativo, si ricordi la diversa rilevanza che alcune grandezze hanno sui due risultati:

	Risultato di parte corrente	Risultato economico
Avanzo applicato alla parte corrente	rileva	non rileva
Spesa per rimborso quota capitale dei mutui	rileva	non rileva
Ammortamento	non rileva	rileva
Rettifiche (ratei, risconti, per IVA...)	non rileva	rileva

INDEBITAMENTO

L'Ente nel corso del 2014 non ha contratto nuovi mutui. L'incidenza percentuale degli interessi passivi al 31.12 sulle entrate correnti risultanti dal rendiconto del secondo esercizio precedente è stata, negli ultimi anni, la seguente:

2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
4,13%	4,27%	4,27%	2,75%	1,85%	2,00%	2,11%	1,33%	1,04%

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione: (in migliaia di euro)

	2007	2008	2009	2010
Residuo debito	4.485.244,59	4.133.210,54	4.031.580,26	3.932.383,88
Nuovi prestiti	0,00	250.000,00	300.000,00	0,00
Prestiti rimborsati	352.034,05	351.630,28	399.196,38	436.000,00
Estinzioni anticipate				
Totale fine anno	4.133.210,54	4.031.580,26	3.932.383,88	3.496.383,88

	2011	2012	2013	2014
Residuo debito	3.496.383,88	3.053.154,83	2.599.632,56	2.308.315,00
Nuovi prestiti	0,00	0,00	150.000,00	0,00
Prestiti rimborsati	443.229,05	453.522,27	441.317,56	402.817,82
Estinzioni anticipate				
Totale fine anno	3.053.154,83	2.599.632,56	2.308.315,00	1.905.497,18

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione: (in migliaia di euro)

	2007	2008	2009	2010
Oneri finanziari	172	164	111	84
Quota capitale	352	352	399	436
Totale fine anno	524	516	510	520

	2011	2012	2013	2014
Oneri finanziari	79	74	49	37
Quota capitale	443	453	441	403
Totale fine anno	522	527	490	440

DEBITI FUORI BILANCIO

Nel corso del 2014, con deliberazione di Consiglio comunale n. 40 del 30.9.2014 è stato riconosciuto, ai sensi dell'art.194 del D. lgs. 267/2000 , un debito fuori bilancio di € 5.778,88, conseguente a sentenza esecutiva del Tribunale di Venezia Sezione specializzata in materia di impresa, sul procedimento iscritto al n. 665/2014 r.g. , promosso dal dott. Pieretto Graziano, nell'ambito della controversia inerente la cessione della Farmacia comunale. Al debito è stata data immediata copertura con fondi di bilancio già disponibili.

Dopo la chiusura dell'esercizio ed entro la data di formazione dello schema di rendiconto sono stati segnalati debiti fuori bilancio in attesa di riconoscimento per euro 7.781,97.

Al finanziamento di detti debiti fuori bilancio si provvederà con utilizzo di risorse proprie del bilancio corrente.

PATTO DI STABILITA'

Le norme relative al patto di stabilità per il triennio 2014 - 2016 sono stabilite principalmente dalle Leggi n. 183/2011, n. 147/2013, dai Decreti-legge n. 16/2012, n. 74/2012, n. 35/2013, n. 43/2013, n. 16/2014, n. 47/2014 e n. 74/2014 e s.m. e i.

Dal 2009 il Patto pone un obiettivo in termini di saldo tra Entrate finali e Spese finali, determinato secondo il principio della c.d. "competenza mista".

Il saldo obiettivo tra Entrate finali e Spese finali in termini di competenza mista per l'anno 2014 è stato determinato in: + € 145.000

Nel corso dell'anno è stato condotto un monitoraggio costante, via via più frequente nell'ultimo periodo dell'anno.

Il saldo tra Entrate finali e Spese finali in termini di competenza mista registrato a fine 2014 è stato pari a: + € 307.338,48; pertanto il patto di stabilità 2014 è stato rispettato.

(Nell'allegato B sono esposti analiticamente il calcolo del saldo obiettivo e i monitoraggi del saldo effettuati nel corso dell'anno)

La certificazione circa il rispetto del Patto di stabilità per l'anno 2014, firmata digitalmente dal Sindaco, dal Responsabile finanziario e dal Revisore dei conti, è stata trasmessa via WEB al Ministero dell'Economia e delle Finanze - Ragioneria generale dello Stato il 27.3.2015 entro il termine di legge (31 marzo 2015).

SERVIZIO ASPORTO RIFIUTI

Con Deliberazione di Consiglio comunale n.70 del 17.12 2007 l'Ente ha affidato al Consorzio Bacino di Padova Uno le funzioni di organizzazione, coordinamento e controllo della gestione dei rifiuti urbani come individuate dalla parte quarta del decreto legislativo n.152/2006 stesso e dalla legge Regione Veneto n. 3/2000.

L'affidamento comporta l'organizzazione del sistema di raccolta anche attraverso l'adozione del regolamento di cui all'art. 198, comma 2, del decreto legislativo 3/4/2006, n. 152, l'individuazione degli impianti destinatari dei rifiuti prodotti, l'individuazione del gestore in concessione del servizio integrato e la stipula del disciplinare di servizio con lo stesso, l'approvazione dei piani economico-finanziari e delle tariffe per il servizio, nonché del relativo regolamento.

Ai sensi dell'art. 204 del decreto legislativo 3/4/2006, n. 152, il quale prevede la prosecuzione delle gestioni esistenti, Il Bacino di Padova Uno ha individuato il gestore unico per l'area del Bacino nella società ETRA s.p.a. di Bassano del Grappa, prorogando il contratto con la stessa per quindici anni.

L'approvazione delle tariffe del servizio rifiuti pertanto compete a Etra Spa. Il Regolamento consortile e il contratto di servizio con il gestore prevedono il coinvolgimento dell'amministrazione comunale nell'elaborazione dei piani finanziari e delle tariffe relativi al Comune di Borgoriccio, e la possibilità di formulare osservazioni vincolanti.

Dopo la sentenza n. 238 del 24.7.2009 della Corte Costituzionale che, aveva stabilito che la TIA "presenta le caratteristiche del tributo" erano emersi notevoli problemi applicativi, sia in merito all'assoggettamento ad IVA della TIA sia in merito all'individuazione del soggetto competente sulla determinazione, applicazione e riscossione della tariffa.

Successivamente, l'art.14, comma 33, del D.L.78 ha stabilito che la TIA di cui all'art.238 del D.Lgs 152/2006 ha natura di corrispettivo (ed essendo la norma di interpretazione autentica dovrebbe avere effetto retroattivo).

Il DL 201/2011 (convertito con la legge 214/2011) con l'articolo 14 ha introdotto dal primo gennaio 2013 la nuova imposta Tares, in sostituzione di Tarsu e Tia.

La L. 147/2013 (Legge di stabilità 2014) ha istituito la nuova tassa sui rifiuti, la TARI, destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

Il presupposto della TARI e' il possesso o la detenzione a qualsiasi titolo di locali o di aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani. Sono escluse dalla TARI le aree scoperte pertinenziali o accessorie a locali tassabili, non operative, e le aree comuni condominiali di cui all'articolo 1117 del codice civile che non siano detenute o occupate in via esclusiva.

La TARI e' dovuta da chiunque possieda o detenga a qualsiasi titolo locali o aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani. In caso di pluralita' di possessori o di detentori, essi sono tenuti in solido all'adempimento dell'unica obbligazione tributaria.

Anche la TARI e gestita da Etra spa, pertanto il gettito non figura tra le entrate del bilancio del Comune.

Con Deliberazione n.27 del 2610612014 il Consiglio comunale ha ribadito il carattere in house di ETRA s.p.a., dando atto che, in base agli atti che regolano il rapporto, la durata degli affidamenti facenti capo ad ETRA s.p.a. coincide con la durata dell'organizzazione in house voluta dai Comuni soci, fissata al 2033.

PARAMETRI DI ACCERTAMENTO DEFICITARIETA' STRUTTURALE

L'Ente ha certificato la condizione di non deficitarietà sulla base dei parametri indicati dal D.M. Interno 18.2.2013, che ha stabilito i parametri validi per il triennio 2013-2015.

SPESE PER IL PERSONALE

La spesa di personale per gli enti locali è disciplinata da norme rintracciabili in diverse fonti non sempre coordinate che, negli ultimi anni, hanno subito numerose modifiche.

ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO

L'art. 3, comma 5 del d.l. 90/2014 sulle assunzioni di personale a tempo indeterminato dispone:

Negli anni 2014 e 2015 le regioni e gli enti locali sottoposti al patto di stabilità interno procedono ad assunzioni di personale a tempo indeterminato nel limite di un contingente di personale complessivamente corrispondente ad una spesa pari al 60 per cento di quella relativa al personale di ruolo cessato nell'anno precedente. Resta fermo quanto disposto dall'articolo 16, comma 9, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135. La predetta facoltà ad assumere è fissata nella misura dell'80 per cento negli anni 2016 e 2017 e del 100 per cento a decorrere dall'anno 2018. Restano ferme le disposizioni previste dall'articolo 1, commi 557, 557-bis e 557-ter, della legge 27 dicembre 2006, n. 296. A decorrere dall'anno 2014 è consentito il cumulo delle risorse destinate alle assunzioni per un arco temporale non superiore a tre anni, nel rispetto della programmazione del fabbisogno e di quella finanziaria e contabile.

Nel corso del 2014 il Comune non ha effettuato assunzioni a tempo indeterminato.

SPESA PER PERSONALE A TEMPO DETERMINATO

L'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 pone dei vincoli sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa.

Le limitazioni dettate dai primi sei periodi dell'art. 9, comma 28, del d.l. n. 78/2010, in materia di assunzioni per il lavoro flessibile, alla luce dell'art. 11, comma 4-bis, del d.l. 90/2014 (che ha introdotto il settimo periodo del citato comma 28), non si applicano agli enti locali in regola con l'obbligo di riduzione della spesa di personale di cui ai commi 557 e 562 dell'art. 1, l. n. 296/2006, ferma restando la vigenza del limite massimo della spesa sostenuta per le medesime finalità nell'anno 2009, ai sensi del successivo ottavo periodo dello stesso comma 28 (come chiarito dalla Corte dei conti Sezione Autonomie con Delibera n. 2/2015).

Nel corso del 2014 il Comune ha effettuato un'assunzione a tempo determinato ai sensi dell'art. 90 del TUEL, nel rispetto dei limiti di cui sopra.

Riduzione progressiva della spesa di personale

Come evidenziato nell'allegato C, nel 2014 è stato rispettato l'obbligo di riduzione della spesa di personale rispetto alla spesa media del triennio 2011-2013 di cui all'art. 1, commi 557 quater - introdotto dall'art. 3 co. 6 bis del D.L. 90/2014 - della L. 27.12.2006 n. 296 (Finanziaria 2007) e s.m.i.: la spesa nel 2014 è stata pari a € 1.031.628,91 contro una spesa media del triennio 2011-2013 pari a € 1.115.774,5

Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente

L'art. 76 co. 7 del D.L. 112/2008, convertito dalla L. 133/2008, come modificato dal D.L. n. 98/2011 (conv. L. n. 111/2011), dalla L. n. 283/2011 e dal D.L. n. 201/2011, il quale prevedeva vincoli in merito all'incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente, è stato abrogato dal D.L. 90/2014.

Il rapporto tra spesa di personale (desunta dagli interventi 1, 3 e 7 del bilancio) e popolazione negli ultimi anni è stato il seguente:

	2009	2010	2011	2012	2013	2014
spesa di personale	1.224.639,58	1.173.877,05	1.157.667,76	1.137.052,30	1.133.767,82	1.107.239,29
popolazione	8.352	8.478	8.453	8.538	8.688	8.703
spesa pers. / abitante	146,63	138,46	136,95	133,18	130,50	127,23

Il rapporto abitanti / dipendenti negli ultimi anni è stato il seguente:

	2009	2010	2011	2012	2013	2014
abitanti	8.352	8.478	8.453	8.538	8.688	8.703
dipendenti	27	25	25	25	25	24
abitanti/dipendente	309	339	338	342	348	363

contro un dato medio a livello nazionale di 153 abitanti per dipendente

CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Gli oneri della contrattazione decentrata impegnati nell'anno 2014 non superano il corrispondente importo impegnato per l'anno 2010 e sono automaticamente ridotti in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, come disposto dall'art.9 del D.L. 78/2010.

Nel corso del 2014 sono stati sottoscritti il nuovo Contratto collettivo decentrato integrativo per il triennio 2013 - 2015 nonché gli accordi annuali per gli anni 2013 e 2014, sui quali l'Organo di revisione ha espresso parere favorevole.

L'organo di revisione ha accertato che gli istituti contrattuali previsti dall'accordo decentrato sono improntati ai criteri di premialità, riconoscimento del merito e della valorizzazione dell'impegno e della qualità della prestazione individuale del personale nel raggiungimento degli obiettivi programmati dall'ente come disposto dall'art. 40 bis del D.Lgs. 165/2001 e che le risorse previste dall'accordo medesimo sono compatibili con la programmazione finanziaria del comune, con i vincoli di bilancio ed il rispetto del patto di stabilità.

PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE

Nel corso dell'esercizio 2014 la Giunta Comunale ha provveduto, con delibera n. 124/2014, ad approvare il PEG OBIETTIVI . Il PEG OBIETTIVI è strutturato in obiettivi gestionali ed articolato in attività: il monitoraggio costante delle attività ha consentito un efficace governo dei progetti ed ha permesso la realizzazione delle attività pianificate. Il P.E.G. PROGETTI svolge anche un ruolo determinante nella valutazione delle prestazioni del personale: infatti il sistema di valutazione, approvato con Delibera di Giunta Comunale n. 128/2013 prevede che il personale dipendente sia valutato anche sul grado di realizzazione delle attività, in conformità a quanto successivamente disposto dal D.Lgs. 150/2009; la verifica dello stato di realizzazione degli obiettivi è svolta dall'Ufficio Unico Controllo di Gestione e validata dal nucleo di valutazione.

CONTROLLO DI GESTIONE

Con Deliberazione di Consiglio comunale n. 40 del 30.5.2005 il Comune ha aderito alla Convenzione tra l'Unione dei comuni del Camposampierese, l'Unione dei comuni dell'Alta padovana, gli enti facenti parte delle stesse e il Comune di Campodarsego, per la costituzione di un Ufficio per il controllo di gestione presso l'Unione dei comuni del Camposampierese.

Il referto sul controllo di gestione, ai sensi degli artt.198 e 198 bis del d.lgs.267/2000, è trasmesso agli amministratori comunali, ai responsabili dei servizi e alla Corte dei Conti.

Con prot. n. 13089 del 12.8.2014 è stato trasmesso alla Corte dei Conti. Il referto sul controllo di gestione per l'anno 2013.

L'Ente aderisce anche all'Ufficio Unico per la gestione del personale, istituito presso l'Unione dei comuni del Camposampierese. Con decreto del Presidente della Federazione dei comuni del Camposampierese del 14.1.2013 n. 790/prot. è stato nominato il nuovo Nucleo di Valutazione per la valutazione delle Posizioni Organizzative . Il nucleo è costituito dai Segretari/Direttori generali degli enti della Federazione, con esclusione del Segretario del comune oggetto di valutazione. Il Nucleo di valutazione, con verbale del 30.4.2014, ha espresso la propria valutazione in merito alle prestazioni dei responsabili dei servizi per l'anno 2013. A breve, il Nucleo produrrà analoga valutazione per l'anno 2014.

SPESE DI RAPPRESENTANZA

Ai sensi del comma 26 dell'art. 16 del D. L. 138/2011, è allegato al rendiconto l'elenco delle spese di rappresentanza sostenute dagli organi di governo degli enti locali, redatto secondo lo schema tipo previsto nel D. M. del 23 gennaio 2012.

SOCIETA' PARTECIPATE E CONSORZI

Il Comune di Borgoricco detiene le seguenti partecipazioni in società e consorzi:

-FARMACIA COMUNALE SAN MICHELE SRL

Sede legale: Borgoricco

Capitale sociale: € 90.000,00

Costituzione della società: 29 novembre 2002

Durata della società: 31 dicembre 2050

Quota detenuta: 60%

Scopo sociale:

Gestione della farmacia di cui il Comune è titolare. Svolge l'attività di:

- Vendita al dettaglio di medicinali e specialità ad uso umano e veterinario;
- Vendita al dettaglio di alimenti dietetici, di strumenti e articoli igienico-sanitari, ortopedici, chirurgici, di prodotti omeopatici e erboristici, sanitari, di cosmesi (...)
- Produzione evendita di prodotti magistrali, galenici, cosmetici, erboristici;
- Noleggio di apparecchi sanitari;
- Effettuazione di analisi non mediche

Utile esercizio 2013: € 25.605

- ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI – ETRA S.p.A.

Sede legale: Bassano del Grappa

Capitale sociale: € 33.393.612,00

Costituzione della società: 01 gennaio 2006

Durata della società: 31 dicembre 2050

Quota detenuta: 1,4198% 474.122,50

Scopo sociale:

Gestione del ciclo integrato dell'acqua (gestione di pubblico acquedotto, reti fognarie e impianti di depurazione) nel territorio dei comuni soci e rientranti nell'A.T.O. Brenta; gestione dei servizi di igiene ambientale per conto dei comuni

Utile esercizio 2013: € 4.641.633

- SERVIZI TERRITORIO AMBIENTE – SETA S.p.A.

Sede legale: Vigonza

Capitale sociale: € 105.899.190,00

Costituzione della società: 01 gennaio 2002

Durata della società: 31 dicembre 2020

Quota detenuta: 2,03% 2.149.753,56

Scopo sociale:

Società patrimoniale proprietaria delle reti e degli impianti funzionali al ciclo idrico integrato

-CONSORZIO BACINO PADOVA UNO

Sede legale: Camposampiero

Consorzio

Costituzione della società: 16 novembre 1994

Durata della società: 16 novembre 2024

Quota detenuta: 3,1%

Scopo sociale:

Consorzio tra comuni costituito ai sensi della L. R. 33/1985 per la gestione dei rifiuti solidi urbani

-A.T.O. BRENTA

Sede legale: Piazzola sul Brenta

Consorzio

Costituzione: 16 marzo 2000

Durata: 16 marzo 2030

Quota detenuta: 1,33%

Scopo sociale:

L'ATO Brenta è uno degli 8 ambiti in cui la Legge regionale ha suddiviso il territorio del Veneto per la gestione delle risorse idriche.

Svolge attività di:

- Verifica degli standard tecnici (convenzioni, qualità del servizio, funzionalità del sistema,, grado di ammortamento delle infrastrutture, ecc.);

- Verifica degli standard organizzativi (continuità del servizio, qualità dell'acqua erogata e depurata, accessibilità del servizio, avvio e gestione del rapporto contrattuale, ecc.);

- Verifica degli aspetti economici e finanziari della gestione;

- Verifica del sistema di articolazione tariffaria.

CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA COMUNE E SOCIETA' PARTECIPATE

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni, dalla Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

Il Comune ha adempiuto alla verifica dei reciproci rapporti debitori/creditori relativamente a Etra spa. Nessun rapporto di debito /credito sussiste nei confronti di Seta spa e Farmacia comunale S.Michele Srl.

TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Il comune di Borgoricco, con delibera di Giunta comunale n. 133 del 23.12.2009, ai sensi dell'art. 9 della legge n. 102/2009, ha adottato le misure organizzative per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti. Tale deliberazione è pubblicata sul sito internet del comune.

PIANO ANNUALE DELLA SPESA PER INVESTIMENTI 2014

(Approvato con Deliberazione di Consiglio comunale n. 30 del 30.9.2014 e s.m.i.)

Funzione 01: Funzioni generali di amministrazione							
N.	Descrizione	Fonte Finanz.	cap. E	cap. S	stanziato	impegnato	da impegnare
1,1	Sede municipale: lavori di manutenzione ordinaria (tinteggiatura corridoi...)	Oneri	3215	12605	1.000,00	-	1.000,00
							-
1,2	Sede municipale: lavori di sist. straordinaria (zoccolatura e isolamento umidità di risalita)	Oneri	3215	12605	10.000,00	10.000,00	-
		entrate correnti		9370	10.000,00	10.000,00	-
1,3	Sede municipale: sostituzione ventilonconvettori c/o sala giunta, biblioteca e restanti uffici	Oneri	3215	12605	-		-
							-
1,4	Acquisto strumenti informatici	entrate correnti		9410	3.000,00	2.993,90	6,10
1,5	Affidamento incarichi professionali	entrate correnti		9700	25.000,00	25.000,00	-
		Oneri	3215	9700	15.000,00	15.000,00	-
							-
1,8	Rifacimento e riqualificazione centrale termica Sede Municipale	Oneri	3215	12603	45.000,00	38.000,00	7.000,00
							-
1,9	Acquisto automezzo x servizi sociali (L.E.A.)	Oneri	3215	12603	8.000,00	7.269,00	731,00
TOTALE					117.000,00	108.262,90	8.737,10

Funzione 04: Funzione di Istruzione pubblica							
N.	Descrizione	Fonte Finanz.	cap. E	cap. S	stanziato	impegnato	da impegnare
4,1	Scuole elementari: acq. mobili e attrezz.	Oneri	3215	12607	2.000,00	2.000,00	-
							-
4,2	Scuole elementari: lavori di manutenzione	Oneri	3215	12607	16.000,00	9.683,96	6.316,04
							-
4,5	Scuole medie: acq. mobili e attrezz.	Oneri	3215	12609	2.000,00	1.729,37	270,63
							-
4,6	Manut. Straord. copertura Scuola Elementare di Borgoricco e telegestione impianto termico	Oneri	3215	12607	30.000,00	30.000,00	-
							-
TOTALE					50.000,00	43.413,33	6.586,67

Funzione 05: Cultura e beni culturali							
N.	Descrizione	Fonte Finanz.	cap. E	cap. S	stanziato	impegnato	da impegnare
5,1	Centro Civico: manut. sale museali e arredam.	oneri	3215	12611	2.000,00	-	2.000,00
							-
5,3a	Centro civico: parte adeguamento impianto elettrico	oneri	3215	12611	10.000,00	10.000,00	-
							-
5,6	Acquisto str. Mobili x la biblioteca	contributo regionale	3015	10627	10.000,00	9.994,24	5,76
TOTALE					22.000,00	19.994,24	2.005,76

Funzione 08: Funzione nel campo della viabilità e trasporti							
N.	Descrizione	Fonte Finanz.	cap. E	cap. S	stanziato	impegnato	da impegnare
8,1	Manutenzione straord. strade e segnaletica	Avanzo	1	11845	84.285,79	80.000,00	4.285,79
8,1a	Riasfaltatura tratto di Via Marconi (opere compl. alla Rotatoria uscita S.R. 308 V. Marconi V. Croce Ruzza)	Oneri	3215	12615	75.000,00	74.569,13	430,87
							-
							-
8,2	Sistemazione incroci pericolosi nel territorio comunale	Oneri	3215	12615	10.000,00	2.554,03	7.445,97
							-
8,3	Realizz./estensione e ammodernamento impianti illumin. pubblica nuovi punti luce	Oneri	3215	12615	5.000,00	-	5.000,00
							-
8,3a	Ampliamento illuminazione pubb. Via Desman da V. Galilei a V. Croce Ruzza	Avanzo	1	11845	50.000,00	1.903,20	48.096,80
		contributo regionale	3040	11845	50.000,00	50.000,00	-
							-
8,7	Realizzazione tratto di pista ciclabile lungo via Pelosa da via Roma e RSA	fondi privati	3200	11845	100.000,00	-	100.000,00
							-
TOTALE					374.285,79	209.026,36	165.259,43

Funzione 9: Funzione territorio e Ambiente

N.	Descrizione	Fonte Finanz.	cap. E	cap. S	stanziato	impegnato	da impegnare
9,2	Manutenzione straord. corsi d'acqua (sfalcio cigli , risezionamento e riprisitno)	Oneri	3215	12617	25.000,00		25.000,00
							-
							-
9,4	Aggiornamento e completamento SIT	Oneri	3215	10860	5.000,00	5.000,00	-
	TOTALE				30.000,00	5.000,00	25.000,00

Funzione 10: Funzione nel settore sociale

N.	Descrizione	Fonte Finanz.	cap. E	cap. S	stanziato	impegnato	da impegnare
10,1	Manutenzione straordinaria dei cimiteri	proventi cimiteriali	2575	11050	20.000,00	-	20.000,00
							-
10,3	Costruzione di loculi c/o il cimitero di S.Eufemia	proventi cimiteriali	2575	11050	35.000,00	-	35.000,00
					-		-
							-
10,4	Oneri di urbanizzazione secondaria destinati alla realizzazione di opere di culto	Oneri	3215	12621	10.000,00	10.000,00	-
							-
	TOTALE				65.000,00	10.000,00	55.000,00

TOTALE COMPLESSIVO**658.285,79****395.696,83****262.588,96****Riepilogo risorse utilizzate**

	stanziato	impegnato	da impegnare
Oneri + Oneri condono	271.000,00	215.805,49	55.194,51
Proventi Cimiteriali	55.000,00	-	55.000,00
Entrate correnti	38.000,00	37.993,90	6,10
Contributi statali	-		-
contributi regionali	60.000,00	59.994,24	5,76
contributi provinciali	-		-
Avanzo anno precedente	134.285,79	81.903,20	52.382,59
Contributi da privati	100.000,00	-	100.000,00
F.do Ordinario Investimenti	-		-
TOTALE	658.285,79	395.696,83	262.588,96

PATTO 2014

MONITORAGGIO

ENTRATE		
TIT.I	acc. di comp.	
TIT.II	acc. di comp.	
TIT.III	acc. di comp.	
Entrate escluse		
Tot. Entrate correnti		
TIT. IV	incassi c+r	(STIMA)
Vendita patrim. immob. (-)		
TOT. ENTRATE FINALI		
SPESE		
TIT. I	imp. di comp.	
TIT. II	pagam. c+r	(STIMA)
Importo da sottrarre ai sensi del D.L. 35/2013		
TOT. SPESE FINALI		
<i>saldo di competenza mista di parte corrente</i>		
<i>saldo di competenza mista di parte capitale</i>		
SALDO DI COMP. MISTA		
SALDO DI COMP. MISTA CORRETTO		
<i>margin e rispetto all'obiettivo:</i>		

B.P. 2014	AI 29/8/2014	AI 7/10/2014	AI 30/11/2014	AI 31/12/2014
*	*	*	*	25/03/2015
2.988.000,00	2.988.000,00	2.988.000,00	2.989.672,91	2.984.152,15
248.000,00	248.000,00	248.000,00	293.812,46	274.714,26
503.000,00	506.000,00	503.000,00	526.131,50	514.086,36
	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
3.739.000,00	3.724.000,00	3.721.000,00	3.791.616,87	3.754.952,77
800.000,00	352.924,79	370.908,17	403.046,79	455.277,52
4.539.000,00	4.076.924,79	4.091.908,17	4.194.663,66	4.210.230,29
3.336.000,00	3.339.000,00	3.336.000,00	3.368.616,87	3.256.997,69
900.000,00	441.436,46	609.948,71	688.013,60	750.894,12
	102.269,36	102.269,36	102.269,36	105.000,00
4.236.000,00	3.780.436,46	3.945.948,71	4.056.630,47	3.902.891,81
403.000,00	385.000,00	385.000,00	423.000,00	497.955,08
- 100.000,00	13.757,69	- 136.771,18	- 182.697,45	- 190.616,60
303.000,00	398.757,69	248.228,82	240.302,55	307.338,48
303.000,00	398.757,69	248.228,82	240.302,55	307.338,48
72.000,00	253.757,69	103.228,82	95.302,55	162.338,48

E I SALDI OBIETTIVO DA CONSEGUIRE SONO

2014		231.000,00
2015		224.000,00
2016		242.000,00

Grazie al Patto Reg.le Verticale (+€ 86.000) gli obiettivi diventano:

2014		145.000,00
2015		224.000,00
2016		242.000,00

SPESA DI PERSONALE 2014

Art. 1 comma 557 della L.27.12.2006 n. 296 (Finanziaria 2007) e s.m. e i.

	CONS. 2013	CONS 2014
+ retribuzioni lorde	795.220,85	737.727,37
+ oneri riflessi		
+ irap	48.480,98	44.651,11
+ salario accessorio: fondo (9268 + integr. Straord. Elett 2014))	68.589,37	67.331,56
+ salario accessorio: accertamento ici (1420) NO		
+ salario accessorio: condono edilizio (790) NO		
+ salario accessorio: progettazioni (780) NO - CdC Sez. aut. 16/2009		
+ co.co.co. e interinali (585 e 585.1)	12.787,41	23.180,00
+ somministrazione di lavoro		
+ voucher (CdC sez. controllo Lombardia - parere n.722/2010)		6.000,00
+ pers. in comando da altri enti (già ricompreso sopra)		
+ pers. in staff (art.90) già ricompresi sopra		
+ incarichi a contratto (art.110)		
+ LSU (quota a carico) + nonni vigile (CdC Veneto Del. 153/2009/PAR 9,6,2009)	24.265,57	21.632,77
+ buoni pasto (9260)	7.673,12	5.867,68
+ quota parte spesa personale Unione (Parere Corte Conti Veneto n. 130/2009)	196.182,61	200.848,80
totale	1.153.199,91	1.107.239,29
a detrarre:		
- categorie protette	27.698,45	24.995,34
- ns pers. comandato c/o altro ente (De Rossi 6/36 x 12 mesi)		3.704,53
- rimborso per pers. in convenzione (calcolato)	53.979,95	46.910,51
- arretrati pagati in competenza		
- rinnovi contrattuali (non inseriti sopra)		
- spese per la formazione (non inserite sopra)		
- spese per att. elettorali rimborsate da altri enti (non inserite sopra)		
totale	81.678,40	75.610,38
TOTALE GENERALE	1.071.521,51	1.031.628,91

Ai sensi dell'art. 1 co. 557 quater introdotti dal DL 90/2014, il nuovo limite alla spesa di epersonale è dato da:

spesa 2011	1.154.460,60
spesa 2012	1.121.341,55
spesa 2013	1.071.521,51
spesa media del triennio	1.115.774,55

Il nuovo limite è rispettato con un margine di € 84.145,64