

COMUNE DI MAROSTICA

RELAZIONE TECNICA
AL CONTO CONSUNTIVO
ANNO 2014

INDICE

RISULTANZE COMPLESSIVE:

- GESTIONE DI COMPETENZA
- GESTIONE DEI RESIDUI
- SITUAZIONE DI CASSA E DELLA GESTIONE FINANZIARIA

ENTRATE:

- TITOLO I – ENTRATE TRIBUTARIE
- TITOLO II – ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO, REGIONE ECC.
- TITOLO III – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE
- TITOLO IV – ENTRATE PER ALIENAZIONI DEL PATRIMONIO,
- TITOLO V – ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI
- TITOLO VI – ENTRATE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI

USCITE:

- TITOLO I SPESE CORRENTI:
 - o SPESE DEL PERSONALE
 - o ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO
 - o PRESTAZIONI DI SERVIZI
 - o UTILIZZO DI BENI DI TERZI
 - o TRASFERIMENTI
 - o INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI
 - o ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE
 - o FONDO DI RISERVA
- TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE
- TITOLO III – RIMBORSO DI PRESTITI
- TITOLO IV – SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI

SITUAZIONE DEL PATRIMONIO

CONTO ECONOMICO

PATTO DI STABILITA'

PARAMETRI DI DEFICITARIETA'

GRAFICI

Il rendiconto consuntivo dell'esercizio 2014 espone i risultati della gestione finanziaria e patrimoniale del Comune, così come si è sviluppata nel corso dell'anno 2014 sulla base del bilancio di previsione approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 46 del 17/7/2014, nonché sulla base delle seguenti variazioni deliberate nel corso dell'esercizio dal Consiglio stesso con i seguenti atti:

- n. 62 del 30/9/2014 (variazione n. 1)
- n. 78 del 27/11/2014 (assestamento del bilancio di previsione 2014)

mentre la Giunta Comunale ha assegnato le risorse con deliberazione n. 93 del 24/7/2014, approvato il PEG con deliberazione n. 152 dell'11/12/2014, operato variazioni di assegnazione e di PEG e prelievi dal fondo di riserva con le seguenti deliberazioni:

- n. 119 del 7/10/2014 e n.125 del 16/10/2014 (variazione assegnazioni)
- n. 149 del 4/12/2014 e n. 168 del 30/12/20014 (prelevamento fondo di riserva)

Il rendiconto si compone del:

- rendiconto finanziario (entrate e uscite);
- prospetto di conciliazione;
- conto del patrimonio;
- conto economico;
- vengono inoltre fornite informazioni sulla situazione di cassa, nonché tabelle di raffronto sull'andamento delle principali voci di entrata e di spesa nel triennio 2012-2014 e grafici relativi agli andamenti nel tempo di alcune voci di bilancio particolarmente significative;
- tabella di composizione dell'avanzo di amministrazione 2014

RISULTANZE COMPLESSIVE

Le risultanze complessive dell'esercizio finanziario 2014 sono le seguenti:

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

DESCRIZIONE	e Stanziamenti Def. di Bilancio	Riscossioni	Res.da riportare	Minori Entrate	
	Residui (A)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=D-A) (E=A-D)
	Competenza (F)	Competenza (G)	Competenza (H)	Compet. (I=G+H)	(L=I-F) (L=F-I)
	Totale (M)	Totale (N)	Res.31/12(O=C+H)	Acc.31/12(P=D+I)	
TITOLO I					
ENTRATE TRIBUTARIE					
	715.729,98	67.021,38	448.708,60	715.729,98	
	6.811.232,95	6.380.232,03	223.144,24	6.603.376,27	- 207.856,68
	7.526.962,93	6.647.253,41	671.852,84	7.319.106,25	
TITOLO II					
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBU=					
TI E TRASFERIMENTI CORRENTI					
DELLO STATO, DELLA REGIONE E					
DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE					
IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI					
FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIO=					
NE					
	28.135,19	21.751,92	6.383,27	28.135,19	
	588.837,10	513.580,15	5.222,41	518.802,56	-70.034,54
	616.972,29	535.332,07	11.605,68	546.937,75	
TITOLO III					
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
	508.709,28	323.760,43	183.677,36	507.437,79	-1.271,49
	1.684.379,24	1.339.628,67	333.869,69	1.673.498,36	-10.880,881
	2.193.088,52	1.663.389,10	517.547,05	2.180.936,15	
TITOLO IV					
ENTRATE DERIVANTI DA ALIENA=					
ZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CA=					
PITALE E DA RISCOSSIONE DI					
CREDITI					
	1.691.934,37	431.915,46	1.238.645,73	1.670.561,19	-21.373,18
	2.071.821,48	419.593,90	431.504,24	851.098,14	-1.220.723,34
	3.763.755,85	851.509,36	1.670.149,97	2.521.659,33	
TITOLO V					
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIO=					
NE DI PRESTITI					
	35.292,74	12.330,27	22.962,47	35.292,74	
	1.388.985,00	0,00	0,00	1.388.985,00	-1.388.985,00
	1.424.277,74	12.330,27	22.962,47	35.292,74	
TITOLO VI					
ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO					
DI TERZI					
	53.516,95	43.446,23	5.646,05	49.092,28	-4.424,67
	1.255.000,00	606.181,18	39.486,34	645.667,52	-609.332,48
	1.308.516,95	649.627,41	45.132,39	694.759,80	

!	!	!	!	!	!	!	!	!			
! TOTALE GENERALE	!RS!	3.033.318,51	!	1.100.225,69	!	1.906.023,48	!	3.006.249,17	!	- 27.069,34	!
!	!CP!	13.800.255,77	!	9.259.215,93	!	1.033.226,92	!	10.292.442,85	!	-3.507.812,92	!
!	!T!	16.833.574,28	!	15.455.307,56	!	3.033.318,51	!	15.363.651,56	!		!
!	!	!	!	!	!	!	!	!	!	!	!
! AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	!	!	!	!	!	!	!	!	!	!	!
!	!	!	!	!	!	!	!	!	!	!	!
! FONDO DI CASSA al 1^ Gennaio	!	!	!	5.095.865,94	!	!	!	!	!	!	!
!	!	!	!	!	!	!	!	!	!	!	!

! TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	!RS!	3.033.318,51	!	6.196.091,63	!	1.906.023,48	!	3.006.249,17	!	- 27.069,34	!
!	!CP!	13.800.255,77	!	9.259.215,93	!	1.033.226,92	!	10.292.442,85	!	-3.507.812,92	!
!	!T!	16.833.574,28	!	15.455.307,56	!	2.939.250,40	!	13.298.692,02	!		!

RIEPILOGO GENERALE DELLE USCITE

DESCRIZIONE	! Residui conserv. ! ! e Stanziamenti ! ! Def. di Bilancio!	! Conto Tesoriere !	! Determin. Residui !	Impegni	! Minori ! ! Residui ! ! o Economie !
	! RS! Residui (A) !	! Residui (B) !	! Residui (C) !	! Residui (D=B+C) !	!(E=D-A) (E=A-D)!
	! CP! Competenza (F) !	! Competenza (G) !	! Competenza (H) !	! Compet. (I=G+H) !	!(L=I-F) (L=F-I)!
	! T! Totale (M) !	! Totale (N) !	! Res. 31/12(O=C+H) !	! Imp. 31/12(P=D+I) !	
TITOLO I					
=====					
SPESE CORRENTI	! RS! 2.468.064,23 !	! 1.442.977,90 !	! 738.328,49 !	! 2.181.306,39 !	! 286.757,84 !
	! CP! 7.940.066,86 !	! 5.691.488,78 !	! 1.959.553,71 !	! 7.651.042,49 !	! 289.024,37 !
	! T! 10.408.131,09 !	! 7.134.466,68 !	! 2.697.882,20 !	! 9.832.348,88 !	
TITOLO II					
=====					
SPESE IN CONTO CAPITALE	! RS! 4.871.836,58 !	! 1.170.881,91 !	! 3.622.386,26 !	! 4.793.268,17 !	! 78.568,41 !
	! CP! 3.312.218,54 !	! 89.150,31 !	! 1.046.001,27 !	! 1.135.151,58 !	! 2.177.066,96 !
	! T! 8.184.055,12 !	! 1.260.032,22 !	! 4.668.387,53 !	! 5.928.419,75 !	
TITOLO III					
=====					
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	! RS! 1.292.970,37 !	! 792.970,37 !		! 792.970,37 !	! 500.000,00 !
	! CP! 1.292.970,37 !	! 792.970,37 !		! 792.970,37 !	
	! T! 1.292.970,37 !	! 792.970,37 !		! 792.970,37 !	
TITOLO IV					
=====					
SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	! RS! 14.039,50 !	! 3.170,00 !	! 7.500,22 !	! 10.670,22 !	! 3.369,28 !
	! CP! 1.255.000,00 !	! 577.984,86 !	! 67.682,66 !	! 645.667,52 !	! 609.332,48 !
	! T! 1.269.039,50 !	! 581.154,86 !	! 75.182,88 !	! 656.337,74 !	
TOTALE GENERALE					
	! RS! 7.353.940,31 !	! 2.617.029,81 !	! 4.368.214,97 !	! 6.985.244,78 !	! 368.695,53 !
	! CP! 13.800.255,77 !	! 7.151.594,32 !	! 3.073.237,64 !	! 10.224.831,96 !	! 3.575.423,81 !
	! T! 21.154.196,08 !	! 9.768.624,13 !	! 7.441.452,61 !	! 17.210.076,74 !	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
	! RS! 7.353.940,31 !	! 2.617.029,81 !	! 4.368.214,97 !	! 6.985.244,78 !	! 368.695,53 !
	! CP! 13.800.255,77 !	! 7.151.594,32 !	! 3.073.237,64 !	! 10.224.831,96 !	! 3.575.423,81 !
	! T! 21.154.196,08 !	! 9.768.624,13 !	! 7.441.452,61 !	! 17.210.076,74 !	

La situazione di competenza evidenzia un AVANZO di € 67.610,89 (non si considera l'avanzo derivante dalle precedenti gestioni).

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

! RISCOSSIONI	(+)	! 9.259.215,93!
! PAGAMENTI	(-)	! 7.151.594,32!
! DIFFERENZA		! 2.107.621,61 !
! RESIDUI ATTIVI	(+)	! 1.033.226,92!
! RESIDUI PASSIVI	(-)	! 3.073.237,64!
! DIFFERENZA		! - 2.040.010,72 !
! AVANZO (+) o DISAVANZO (-) al 31-12-2014 ..		! 67.610,89 !
! -Fondi vincolati		! 13.739,62 !
! RISULTATO! -Fondi per finanziamento spese in conto capitale		! !
! DI -Fondi di ammortamento		! !
! GESTIONE! -Fondi non vincolati.....		! 53.871,27 !

I fondi vincolati sono riferiti al fondo svalutazione crediti, in misura pari allo stanziamento di bilancio anno 2014.

Al bilancio 2014 non è stato applicato l'avanzo di amministrazione risultante dalle gestioni degli anni precedenti.

La situazione finanziaria evidenzia al 31/12/2014 un avanzo di amministrazione di € 1.184.481,22 come risulta dal prospetto che segue:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

G E S T I O N E			
	Residui	Competenza	TOTALE
Fondo di cassa al 1 gennaio			5.095.865,94
RISCOSSIONI	1.100.225,69	9.259.215,93	10.359.441,62
PAGAMENTI	2.617.029,81	7.151.594,32	9.768.624,13
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			5.686.683,43
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dic.			
DIFFERENZA			5.686.683,43
RESIDUI ATTIVI.....	1.906.023,48	1.033.226,92	2.939.250,40
RESIDUI PASSIVI	4.368.214,97	3.073.237,64	7.441.452,61
DIFFERENZA			-4.502.202,21
AVANZO (+) o DISAVANZO (-)			1.184.481,22
RISULTATO			
-Fondi vincolati			169.007,91
DI -Fondi per finanziamento spese in conto capitale			27.353,95
AMMINISTR. -Fondi di ammortamento			
-Fondi non vincolati.....			988.119,36

Il saldo di cassa al 31/12/2014, pari a € 5.686.683,43 corrisponde a quello registrato dal Tesoriere Comunale – Banca Popolare di Marostica.

Le somme sono giacenti in parte presso il Tesoriere e in parte presso la Banca d'Italia.

La gestione dei residui **attivi** presenta la seguente situazione:

residui iscritti all'1/1/2014:	€ 3.033.318,51
minori residui (insussistenti)	€ 27.069,34
differenza	€ 3.006.249,17
riscossioni 2014	€ 1.100.225,69
da riscuotere	€ 1.906.023,48

La gestione dei residui **passivi** presenta la seguente situazione:

residui iscritti all'1/1/2014:	€ 7.353.940,31
minori residui (insussistenti)	€ 368.695,53
differenza	€ 6.985.244,78
pagamenti 2014	€ 2.617.029,81
da pagare	€ 4.368.214,97

I minori residui si riferiscono a eliminazioni parziali di crediti e debiti divenuti insussistenti, principalmente nella parte corrente del bilancio.

I residui attivi risultano per la maggior parte riscossi, ad esclusione della T.I.A/TARES. per la quale sono in corso le attività di recupero.

In conto capitale di tratta di contributi per la realizzazione di opere pubbliche da parte della Regione; le voci più consistenti sono rappresentata da:

CONTRIBUTO REGIONALE PER COMPLETAMENTO VIA SANT'ANTONIO E VIA RIALTO
€ 100.000,00

CONTRIBUTO REGIONE PER RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO ECOCENTRO €
46.000,00

CONTRIBUTO REGIONE COSTRUZIONE PISTA CICLABILE VIA MONTELLO I
INTERVENTO € 200.000,00

CONTRIBUTO REGIONALE SISTEMAZIONE SCUOLA ELEMENTARE DI MARSAN €
134.330,15

CONTRIBUTO PROVINCIALE PER LA ROTATORIA DI VIA G. CECCHIN PER € 32.627,88.

Per le opere già concluse si è provveduto tempestivamente alla rendicontazione, ma i tempi di erogazione da parte della Regione sono molto lunghi.

TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE

Come per il 2013, anche l'anno 2014 è stato caratterizzato da ulteriori profondi cambiamenti, per quanto concerne le entrate tributarie e i trasferimenti dallo Stato (titolo II), avvenuti anche in corso d'anno, con conseguente incertezza nella quantificazione e determinazione delle risorse disponibili.

La diversa collocazione delle previsioni non rende facilmente paragonabili gli anni 2013-2014 con gli anni precedenti.

Nel 2013 i contribuenti hanno versato allo Stato la maggiorazione TARES per un ammontare complessivo stimato di € 1.099.374,95: si tratta d una tassa che inizialmente era stata riservata ai comuni, ma che successivamente, in corso d'anno, lo Stato ha riscosso direttamente, provvedendo come parziale contro partita all'erogazione di trasferimenti a favore dei comuni. Ciò non si è verificato nel 2014.

Il 2014 è stato caratterizzato dalla nuova tassa denominata TA.S.I. (Tassa sui servizi indivisibili), applicata sulla stessa base imponibile dell'IMU, con aliquota, determinata per l'anno 2014, nella misura base dello 0,1% e applicata a tutti gli immobili comprese le abitazioni principali. Per l'importo corrispondente a quello previsto per gettito ad aliquota base è stato ridotto nuovamente il fondo di solidarietà comunale.

Il gettito TASI, previsto per € 1.002.000,00 ha registrato un gettito di € 1.053.784,55: gli uffici hanno fornito il servizio di bollettazione allo sportello, fornendo tutte le informazioni necessari e registrando oltre 2000 pratiche lavorate.

La voce più significativa delle entrate tributarie è l'imposta municipale unica (previsione iniziale € 2.660.000,00; importo accertato € 2.601.119,38).

Si tratta di versamenti su immobili diversi dall'abitazione principali, immobili destinati alle attività produttive, terreni agricoli e aree fabbricabili.

La previsione è al netto della quota del 38,22% del gettito, importo a carico del Comune per alimentare il fondo di solidarietà comunale: si tratta di € 1.405.219,80 trattenuti direttamente dall'Agenzia delle Entrate e destinati a finanziare il fondo stesso con redistribuzione tra i comuni.

Il Fondo di solidarietà assegnato al Comune di Marostica per il 2014 è stato di € 903.052,84 (dato al 16/9/2014). Tra fine 2014 e inizio 2015 il fondo è stato oggetto dell'ulteriore taglio legato all'IMU sui terreni agricoli montani (stimati in € 50.000,00), la cui definizione è tuttora in corso.

L'attività di accertamento ha visto il seguente andamento: previsione iniziale € 120.000,00; previsione definitiva € 120.000,00 accertamenti e riscossioni € 123.283,45.

Non sono state accertate le somme derivanti da fallimenti, in quanto i tempi della riscossione sono risultati ulteriormente dilatati a causa della chiusura del Tribunale di Bassano del Grappa e conseguente trasferimento e riassegnazione a quello di Vicenza.

Nel corso del 2014 è proseguita l'attività di bonifica della banca dati, con emissione di provvedimenti nella parte finale dell'anno e riscossioni in scadenza nel 2015.

La previsione dell'addizione comunale all'IRPEF (con aliquota aumentata dallo 0,4% allo 0,6% e con l'esenzione prevista dall'art. 4 del regolamento comunale per i contribuenti che hanno un reddito annuo imponibile ai fini IRPEF fino ad euro 15.000,00) ha una previsione iniziale e assestata di € 925.000,00 con accertamenti per € 78.496,41 (corrispondenti alle riscossioni fino al 28/2/2015).

Il versamento viene effettuato attraverso il modello F24, pervenendo così al Comune nel giro di pochi giorni e costituendo quindi un costante flusso di entrata per l'Ente: il saldo 2014, per effetto dei meccanismi di gestione dell'addizionale, si registrerà nel 2015.

TITOLO II ENTRATE PER TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO, REGIONI ED ALTRI ENTI

Dei fondi tradizionalmente collocati al titolo II è rimasto solo il fondo per lo sviluppo degli investimenti (€ 60.712,00) destinato ad esaurirsi in relazione all'estinzione dei mutui cui è collegato.

Nel 2014 si registra l'importo di € 142.303,89 principalmente quale trasferimento dallo Stato per particolari tipologie di immobili non soggetti ad IMU.

Per quanto riguarda i fondi regionali, si segnala:

- l'importo di € 31.709,28 quale contributo a favore dell'asilo nido comunale.
- L'importo di € 38.831,11 quale contributo tramite GAL per sviluppo del territorio.

Si segnala, inoltre, l'importo di € 139.559,69 quale rimborso da parte dell'Unione dei comuni del Marosticense della quota del contributo ordinario.

TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

I proventi dei servizi comunali corrispondono sostanzialmente alle previsioni di bilancio.

Si tratta dei seguenti servizi:

- trasporto scolastico: il numero di alunni che utilizza il servizio è stabile ed è stato curato durante tutto il periodo scolastico il controllo dell'utilizzo dei mezzi e il pagamento dell'abbonamento. La contribuzione delle famiglie è di € 60.000,00 per l'anno 2014 e copre il costo del servizio nella misura del 21,98% circa (entrata € 60.000,00 spesa € 272.982,14)

- proventi per affitto di aree, locali e altri beni: € 477.419,09
- COSAP € 191.213,81

Nel 2014 non si registrano i versamenti di utili netti da parte delle società partecipate.

TITOLO IV ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE

I proventi per oneri di urbanizzazione (previsione iniziale € 500.000,00 assestata € 425.000,00) registrano riscossioni per € 334.999,73 in drastica riduzione del 53% rispetto all'anno precedente.

Lo stesso dicasi per la monetizzazione degli standard urbanistici: si registra un'entata di € 20.062,37 a fronte delle somme riscosse nel 2013 che ammontano a € 679.483,76.

Si sono concluse le procedure per la cessione di tre aree sdemanializzate, per un importo riscosso di € 43.645,10.

Per quanto riguarda i contributi in c/capitale da parte della Regione si registrano nuovi contributi per :

- l'importo di € 200.000,00 per la nuova sede della protezione civile;
- l'importo di € 136.015,00 per adeguamenti strutturali della palestra della scuola media;
 - l'importo di € 15.000,00 per estensione della rete wi-fi;
 - l'importo di € 40.319,45 per calamità naturali di febbraio 2014;
 - l'importo di € 16.127,42 per prevenzione rischio sismico.

Si registrano poi ulteriori contributi in c/capitale da parte della Comunità montana, del BIM Brenta e da Lions.

TITOLO V ACCENSIONE DI PRESTITI

Non sono stati assunti mutui.

TITOLO VI ENTRATE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI

Le partite di giro sono in pareggio. Si tratta principalmente di somme trattenute in sede di pagamento a titolo di contributi e imposte a carico dei dipendenti, amministratori, professionisti successivamente riversate agli istituti di previdenza e al fisco e di spese anticipate per conto dello Stato per elezioni.

SPESA

TITOLO I – SPESE CORRENTI

La spesa corrente ha registrato una variazione complessiva di € 58.310,09 in riduzione rispetto alla previsione iniziale (-7,29%).

Si riportano i dati per **funzioni** (settori di intervento dell'amministrazione)

Descrizione	Previsione iniziale (a)	Variazioni (b)	Previsione definitiva (c)	Impegni (d)	% (d/c)
Funzioni generali di amministrazione, gestione controllo	3.252.906,10	-120.161,09	3.412.745,01	3.285.525,95	96,27
Funzioni di polizia locale	1.090,00	0,00	1.090,00	1.090,00	100,00
Funzioni di istruzione pubblica	1.058.704,35	-1.900,00	1.056.804,35	1.022.296,93	96,73
Funzioni relativa alla cultura e ai beni culturali	349.513,48	-19.767,00	329.746,48	310.474,59	94,16
Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	174.710,86	-.4.600,00	170.110,86	145.893,59	85,76
Funzioni nel campo turistico	149.630,00	- 8.192,00	141.438,00	115.651,47	81,77
Funzioni nel campo della viabilità e trasporti	440.776,65	37.350,00	478.126,65	469.283,34	98,15
Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	1.576.704,09	40.993,00	1.617.697,09	1.586.897,37	98,10
Funzioni nel settore sociale	701.841,42	17.967,00	719.808,42	713.929,25	99,18
Funzioni nel campo dello sviluppo economico	12.500,00	0,00	12.500,00	0,00	0,00
Funzioni relative a settori produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale generale	7.718.376,95	-58.310,09	7.940.066,86	7.651.042,49	96,36

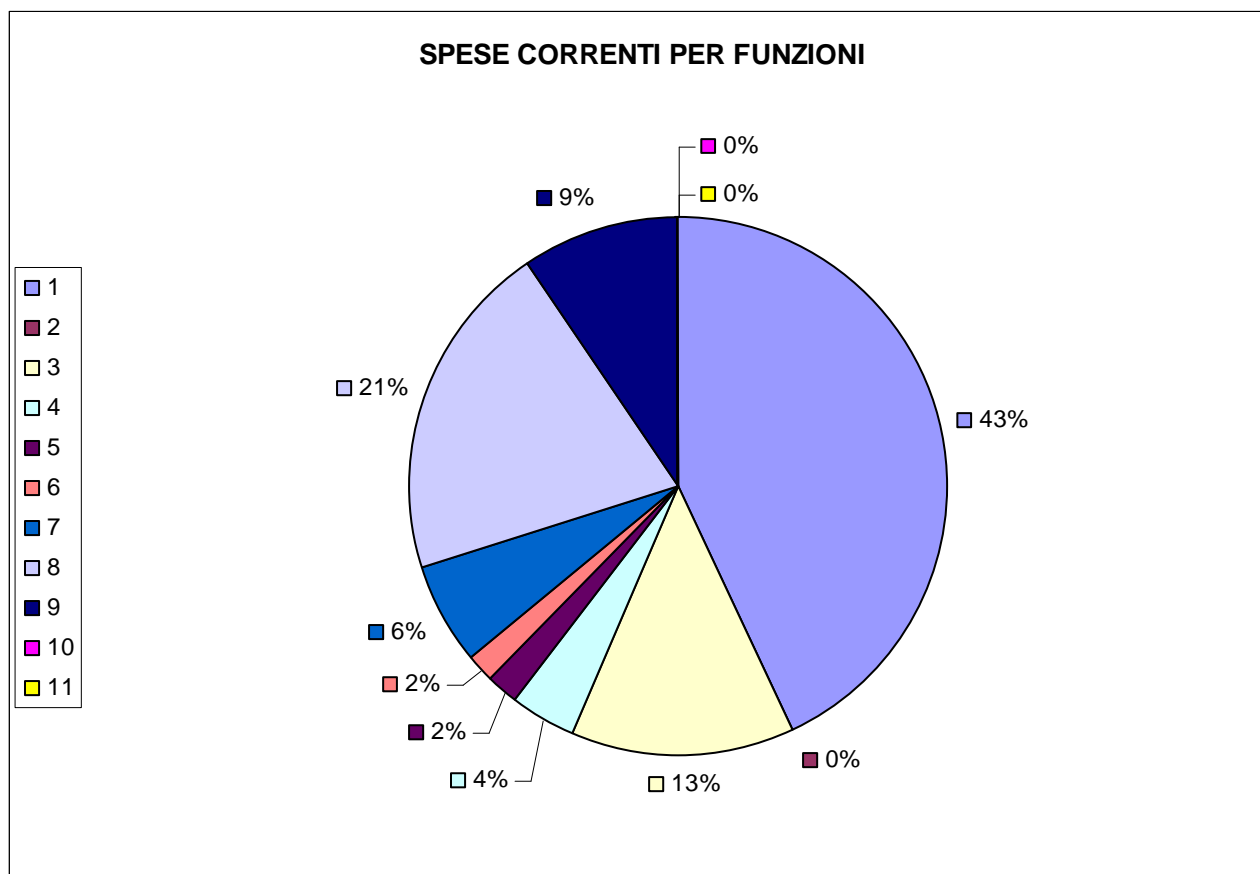


Grafico – impegni di spesa corrente per funzioni

I dati possono essere esposti anche **per intervento**, cioè per tipologia di spesa:

Descrizione	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione definitiva	Impegni	%
Personale	2.190.949,30	5.115,00	2.195.609,30	2.145.771,47	97,73
Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	322.643,50	19.300,00	341.943,50	319.163,33	93,34
Prestazioni di servizi	3.274.724,56	55.728,00	3.330.002,56	3.181.501,41	95,54
Utilizzo di beni di terzi	36.500,00	-5.000,00	31.500,00	31.407,72	99,71
Trasferimenti	1.713.136,86	-50.602,00	1.662.534,86	1.634.379,15	98,31
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	181.014,05	- 1.000,00	180.014,05	171.259,77	95,14
Imposte e tasse	148.840,13	673,00	149.513,13	146.584,40	98,04
Oneri straordinari della gestione corrente	21.000,00	0,00	21.000,00	20.974,24	99,88
Fondo svalutazione crediti	13.739,62	0,00	13.739,62	0,00	0,00
Fondo di riserva	96.283,93	-82.074,09	14.209,84	0,00	0,00
Totale	7.998.831,95	-57.860,09	7.940.066,86	7.651.041,49	96,36

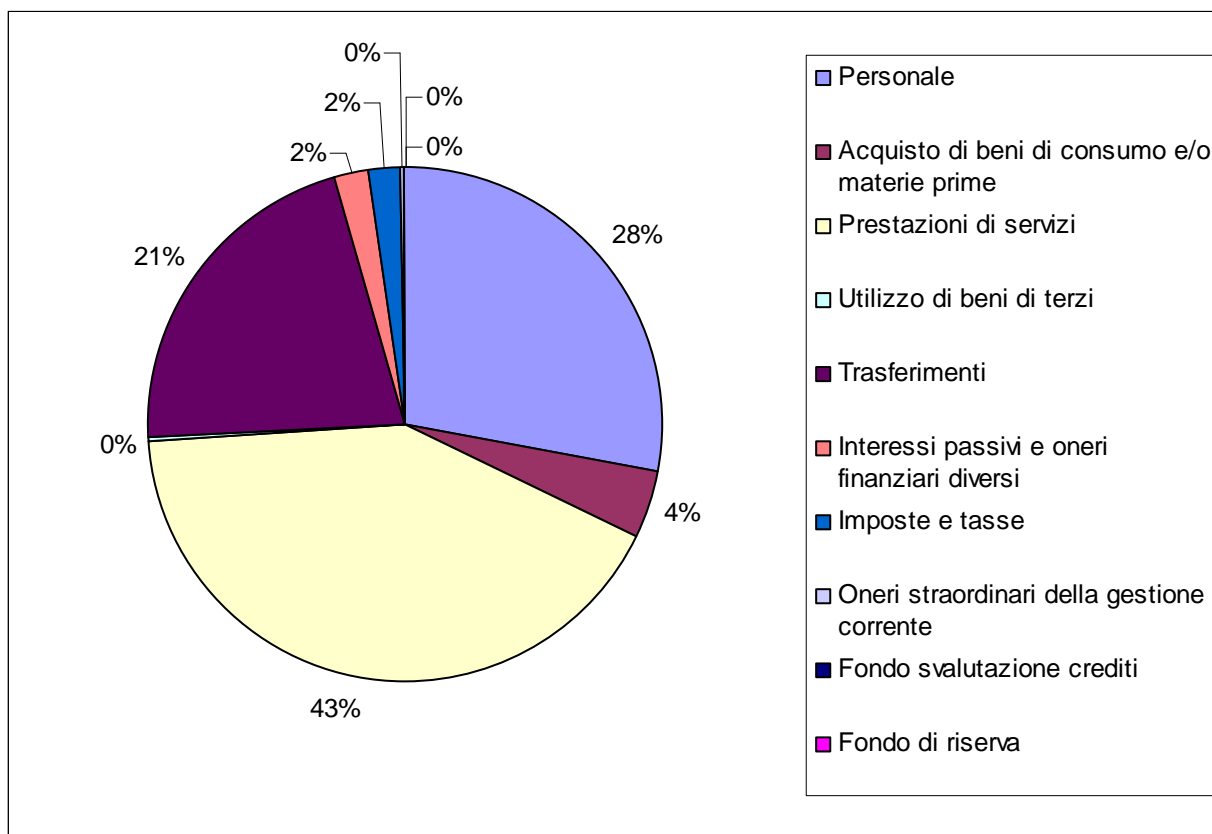


Grafico – impegni di spesa corrente per interventi

La spesa del personale (INTERVENTO 1) è in aumento dello 0,23% rispetto allo stanziamento iniziale, mentre l'impegno finale è stato pari al 97,73% dello stanziamento assestato e, comunque **inferiore** alla previsione iniziale.

I dipendenti sono n. 64 a inizio anno, con 3 assunzioni (due mobilità in entrata e una per concorso) e 3 cessazioni (per mobilità). I 64 dipendenti a tempo indeterminato, sono 43 a tempo pieno e 21 a tempo parziale, oltre al segretario organizzati in 5 aree, assegnate a 5 responsabili:

- Area 1 Affari generali
- Area 2 Economico Finanziaria
- Area 3 LL.PP. E Progettazione
- Area 4 Urbanistica e Pianificazione commerciale
- Area 5 Edilizia privata

Due persone sono in comando parziale presso l'unione, mentre dall'unione sono in comando presso il comune 2 persone a tempo parziale. Al 31/12 era presente in comando dalla comunità montana un dipendente a tempo parziale.

E' stata sottoscritta la convenzione con il Comune di bassano del Grappa per il servizio di addetto stampa.

E' stata sottoscritta la convenzione con il comune di Mussolente per un comando.

Rispetto agli anni precedenti la spesa presenta il seguente andamento (impegni da consuntivo dell'intervento I):

2012	2013	2014
2.190.663,27	2.167.363,05	2.145.771,47

Complessivamente la spesa del personale va verso una graduale riduzione.

Considerando una popolazione costituita da 13.894 abitanti al 31/12/2014 il rapporto è di un dipendente ogni 217 abitanti (per gli enti *dissestati* il rapporto massimo valido è di 1/172).

Nei parametri per verificare l'inesistenza di indicatori di deficitarietà strutturale il limite da non superare nel rapporto spese di personale (opportunamente integrate rispetto al solo dato dell'intervento di spesa 01) rispetto a totale delle entrate correnti è del 40%: il dato 2014 è pari al 25,74%, in riduzione rispetto ai precedenti parametri e allineato alla tendenza che vuole il contenimento della spesa corrente in particolare del personale e dell'indebitamento.

Si analizzano di seguito nel **dettaglio per servizi** le funzioni il cui peso è maggiormente significativo: la funzione 1 "Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo", la funzione 4 - "Funzioni di istruzione pubblica", la funzione 8 - "Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti", la Funzione 9 - "Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente" e la funzione 10 "Funzioni nel settore sociale".

Funzione 1 – "Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo" :

Descrizione	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione definitiva	Impegni	%
Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	134.178,80	-3.350,00	130.828,70	121.739,94	93,05
Segreteria generale, personale e organizzazione	295.620,00	6.490,00	302.110,00	289.003,88	95,66
Gestione economica, finanziaria, programm.provveduto rato e contabilità	158.370,00	-2.000,00	156.370,00	154.176,85	98,60
Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	210.621,00	-37.937,00	172.684,00	170.446,78	98,70
Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	445.047,81	-5.680,00	439.367,81	423.003,76	96,28
Ufficio tecnico	265.185,00	-1.000,00	264.185,00	262.343,06	99,30
Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	163.470,00	250,00	163.720,00	163.064,63	99,60
Altri servizi generali	1.860.413,59	-76.934,09	1.783.479,50	1.701.747,05	95,40
Totale	3.532.906,2	-120.161,09	3.412.745,01	3.285.525,95	96,27

Funzione 4 - “Funzioni di istruzione pubblica”

Descrizione	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione definitiva	Impegni	%
Scuola materna	249.180,31	7.350,00	256.530,31	239.524,72	93,37
Istruzione elementare	237.517,21	5.550,00	243.067,21	238.381,85	98,07
Istruzione media	145.606,83	1.700,00	147.306,83	141.688,00	96,19
Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	426.400,00	-16.500,00	409.900,00	402.702,36	98,24
Totale	1.058.704,35	-1.900,00	1.056.804,35	1.022.296,93	96,73

Funzione 8 - “Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti”

Descrizione	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione definitiva	Impegni	%
Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	201.298,45	6.000,00	207.298,45	199.231,54	96,11
Illuminazione pubblica e servizi connessi	239.478,20	31.350,00	270.828,20	270.051,80	99,71
Totale	440.776,65	37.350,00	478.126,65	469.283,34	98,15

Funzione 9 - “Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell’ambiente”

Descrizione	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione definitiva	Impegni	%
Urbanistica e gestione del territorio	231.290,00	14.033,00	335.323,00	314.807,79	93,88
Protezione civile	10.000,00		10.000,00	10.000,00	100
Servizio idrico integrato	37.701,09	2.000,00	39.701,09	39.135,32	98,57
Servizio smaltimento rifiuti	1.030.460,00	6.560,00	1.037.020,00	1.027.305,41	99,06
Parchi e servizi per la tutela del verde	177.253,00	18.400,00	195.653,00	195.648,85	100
Totale	1.486.704,09	26.960,00	1.617.697,09	1.586.897,37	98,10

Funzione 10 “Funzioni nel settore sociale”:

Descrizione	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione definitiva	Impegni	%
Asilo nido	403.968,00	-13.867,00	417.835,00	412.657,95	98,76
Servizi di prevenzione e riabilitazione	275,00		275,00	275,00	100
Strutture residenziali e di ricovero per anziani	152.139,29	6.000,00	158.139,29	157.949,29	99,88
Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	126.660,00	0,00	126.660,00	126.153,28	99,60
Servizio necroscopico e cimiteriale	18.804,13	-1.900,00	16.904,13	16.893,73	99,94
Totale	701.846,42	4.100,00	719.813,42	713.929,25	99,18

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

Si tratta di una voce contabile inserita recentemente nei bilanci, anche in vista del nuovo sistema di contabilità, destinata a fronteggiare le mancate entrate per i crediti di dubbia esigibilità, in particolare derivanti dalla gestione dei tributi.

L'inserimento della previsione nel bilancio non dà origine ad una spesa vera e propria (non ci sono impegni o pagamenti), ma genera un vincolo sull'avanzo di amministrazione,

Al 31/12/2014 la quota di avanzo vincolata a tale titolo ammonta a € 169.007,91 (di cui € 155,268,29 accantonati negli anni precedenti).

TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE

Il piano triennale delle opere pubbliche 2014-2016 che contiene solo le opere di importo superiore a 100.000 euro, prevedeva opere per complessivi € 5.515.626,30 di cui € 1.825.000 per il primo anno.

Gli interventi avviati e impegnati nel 2014 sono i seguenti:

OPERE DI URBANIZZAZIONE PDL CILIEGI (quota 57%) -	30.000,00
ACQUISIZIONE AREE E/O RELITTI STRADALI -	21.000,00
INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI COMUNALI	49.000,00
INTERVENTI DIVERSI PATRIMONIO COMUNALE -	150.000,00
REALIZZAZIONE RETE WIFI	21.828,00
TRASFERIMENTO ALLO STATO DEL 10% DELLE ALIENAZIONI (ART. 56 BIS COMMA 11 DEL D.L. 69/2013)	4.364,51
SPESE PER PROGETTAZIONI E INCARICHI PROFESSIONALI	30.000,00
INTERVENTI SU PLESSI SCOLASTICI	136.015,00
INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI PROGETTAZIONE EDIFICI SCOLASTICI -	10.000,00
REALIZZAZIONE PAVIMENTO AREA INGRESSO SCUOLA MEDIA -	20.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI -	33.908,09
CONTRIBUTO PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA PISCINA COMUNALE -	10.000,00
CONTRIBUTO ALLA PRO LAVERDA PER REALIZZAZIONE PIATTAFORMA POLISPORTIVA	10.000,00
INTERVENTI STRADALI DIVERSI PER ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	15.400,00
REIMPIEGO E UTILIZZAZIONE IMPORTO SOVRA CANONI CONSORZIO BACINO IMBRIFERO MONTANO DEL BRENTA -	5.000,00
SISTEMAZIONE FRANE COLLINARI -	150.000,00
INTERVENTI STRAORDINARI DIVERSI SU STRADE COMUNALI	7.071,10
MANUTENZIONE VIABILITA'	10.000,00
INCARICO REDAZIONE P.A.T.	10.000,00
REALIZZAZIONE NUOVA SEDE PROTEZIONE CIVILE	200.000,00
LAVORI COPERTURA ECOCENTRO	16.000,00
SISTEMAZIONE GIARDINI VIA PIZZAMANO	26.000,00
PAVIMENTAZIONE AREA PARCO MARTINI	15.000,00
RIFACIMENTO BAGNI ASILO NIDO	25.000,00

Oltre alle seguenti spese in c/capitale

ACQUISTO ARREDI SCUOLE ELEMENTARI -	8.000,00
CONTRIBUTO OPERE DI CULTO	7.000,00
DIGITALIZZAZIONE SCHEDE STATO CIVILE -	4.823,88
ACQUISTO DI N. 2 AUTOMEZZI -	30.750,00
INTERVENTI DIVERSI SULL'INFRASTRUTTURA DI RETE COMUNALE -	2.000,00
TRASFERIMENTO ALL'UNIONE DEI COMUNI DEL MAROSTICENSE PER AGGIORNAMENTO E POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATICO -	4.000,00
TRASFERIMENTO ALL'UNIONE DEI COMUNI PER ACQUISTO DI SPEED CHECK	24.000,00
ACQUISTO ATTREZZATURE PER UFFICI	7.500,00
ACQUISTO ATTREZZATURE ED ARREDO MUNICIPIO	2.135,00
ACQUISTO MEZZI COMUNALI - SPARGISALE	8.000,00
ACQUISTO NUOVO GASOLONE	26.356,00
ADEGUAMENTO POSTAZIONI HARDWARE PER GESTIONE PRATICHE TELEMATICHE SUAP	5.000,00
Per complessivi Euro:	1.135.151,58

Andamento degli investimenti.

I vincoli del patto di stabilità in termini di pagamenti in conto capitale hanno limitato notevolmente le possibilità di intervento nel campo degli investimenti. Il legislatore è intervenuto più volte in corso d'anno per aumentare la possibilità di pagamenti in c/capitale: il Comune di Marostica ha presentato la propria richiesta, ma le somme complessivamente svincolate sono state limitate e comunque destinate ai soli debiti certi ed esigibili al 31/12/2013. Le somme svincolate sono state utilizzate per pagare parte del saldo dovuto ad Italgas.

Da parte sua anche la Regione Veneto, attraverso il patto "verticale incentivato" ha permesso di far fronte ad alcuni pagamenti. Va evidenziato però come la Regione, nonostante la documentazione sia stata presentata da molti mesi, non dà corso al pagamento dei contributi assegnati per varie opere pubbliche.

Nel 2014 la destinazione degli investimenti, suddivisa per funzioni, è stata la seguente:

Descrizione	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione definitiva	impegni	%
Funzioni generali di amministrazione, gestione controllo	647.536,00	34.206,41	681.742,41	357.401,39	52,42
Funzioni di polizia	33.000,00	0,00	33.000,00	24.000,00	72,73

locale					
Funzioni di istruzione pubblica	1.090.000,00	-27.000,00	1.063.000,00	174.015,00	16,37
Funzioni relativa alla cultura e ai beni culturali	401.320,13	-2.000,00	399.320,13	0,00	0,00
Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	66.000,00	-12.000,00	54.000,00	53.908,09	99,83
Funzioni nel campo turistico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel campo della viabilità e trasporti	522.000,00	12.356,00	534.356,00	221.827,10	41,51
Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	366.000,00	147.000,00	513.000,00	272.000,00	53,02
Funzioni nel settore sociale	33.800,00	0,00	33.800,00	32.000,00	94,67
Totale generale	3.159.656,13	152.562,41	3.312.218,54	1.135.151,58	34,27

Delle somme impegnate a competenza risultano effettuati pagamenti per € 89.150,31 pari al 7,85%.

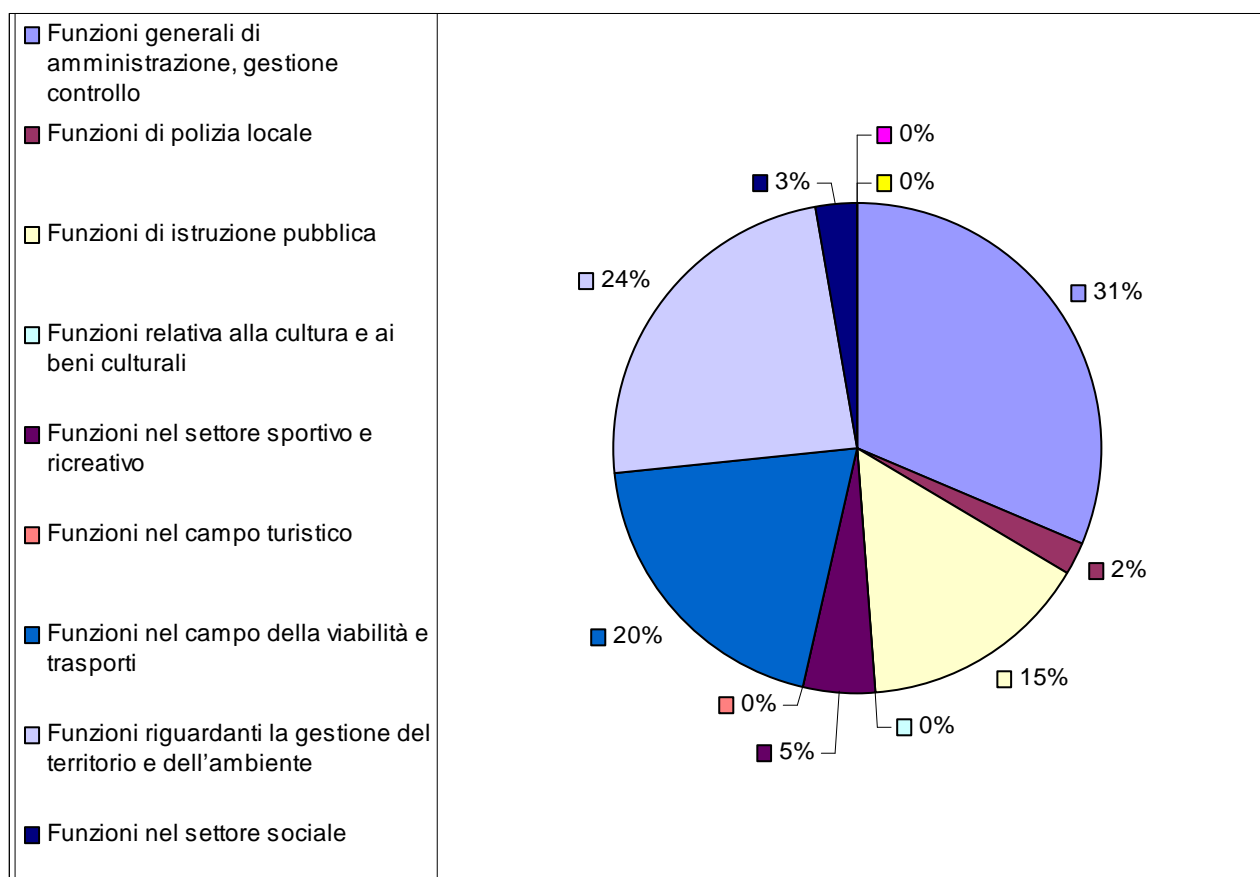


Grafico delle spese in conto capitale per funzioni

TITOLO III – RIMBORSO DI PRESTITI

Sono stati versati € 792.970,37 per pagamento di quote capitale di prestiti.

Alla fine del 2014 il Comune si presenta con debiti per mutui e prestiti per € 4.625.015,65 così suddivisi:

- con la Cassa depositi e prestiti:	€ 2.887.432,44
- con la Banca Nazionale del lavoro:	€ 99.934,84
- con la Banca Intesa:	€ 59.539,64
- con la Banca Monte Paschi di Siena:	€ 153.734,56
- con la Banca San Giorgio e Valle Agno:	€ 11.424,17
- con la Regione Veneto:	€ 1.100,00
- BOC:	€ 911.850,00

TITOLO IV SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI

Le partite di giro corrispondono alle entrate.

SITUAZIONE DEL PATRIMONIO

Il patrimonio netto alla fine del 2014 ammonta a €44.353,447,63 con un aumento di € 30.095,91 rispetto al 1° gennaio, che corrisponde all'utile d'esercizio dell'anno 2014

La variazione è dovuta principalmente a variazioni nelle partecipazioni.

Il conto del patrimonio in sintesi evidenzia i seguenti dati:

attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	186.804,71	Patrimonio netto	44.353.447,63
Immobilizzazioni materiali	65.990.845,62		
Immobilizzazioni finanziarie	855.833,88		
Rimanenze	0,00		
Crediti	3.149.718,64		
Attività finanziarie non immobilizzate		Conferimenti	24.118.357,92
Disponibilità liquide	5.686.683,43	Debiti	7.398.080,73
Ratei e riscontri attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
	75.869.886,28		75.869.886,28

Rispetto all'anno precedente le variazioni sono state le seguenti:

VARIAZIONI DELL'ATTIVO	2013	2014	Variazione +/-
Immobilizzazioni immateriali	181.091,08	186.804,71	5.716,63
Immobilizzazioni materiali	66.354.617,32	65.990.845,62	363.771,70
Immobilizzazioni finanziarie	817.068,61	855.833,88	38.765,27
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	3.293.350,21	3.149.718,64	-143.631,57
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		0,00
Disponibilità liquide	5.095.865,94	5.686.683,43	590.817,49
Ratei e riscontri attivi	0,00	0,00	0,00
	75.741.993,16	75.869.886,28	127.893,12

VARIAZIONI DEL PASSIVO	2013	2014	Variazione +/-
Patrimonio netto	44.323.351,72	44.353.447,63	30.095,91
Conferimenti	23.518.503,96	24.118.357,92	599.853,96
Debiti	7.900.137,48	7.398.080,73	502.056,75
Ratei e risconti passivi	0,00	0,00	0,00
	75.741.993,16	75.869.886,28	127.893,12

CONTO ECONOMICO

Il conto economico che presenta una struttura scalare evidenzia:

- un risultato della gestione negativo per € 216.772,006
- un risultato della gestione negativo per € 221.522,06
- un risultato economico di gestione positivo per € 30.095,91

PATTO DI STABILITA'

Il patto di stabilità è stato rispettato, registrando un saldo di competenza “mista” di € 1.191.000,00 rispetto al risultato atteso di € 536.000,00.

(Si opera in termini di competenza “mista”, confrontando gli accertamenti correnti (titoli I-II-III) e le riscossioni del titolo IV con gli impegni correnti - titolo I - e i pagamenti del titolo II).

Il saldo inizialmente previsto (+ 712.000) è stato variato per effetto dell'intervento della Regione Veneto che ha messo a disposizione un ulteriore saldo di € 173.000,00 destinato a pagamenti in conto capitale. Inoltre sono state escluse dal calcolo le somme pagate per effetto dei c.d. “sblocca debiti” per € 147.000,00.

Entro il 31 gennaio si è provveduto ad una prima comunicazione del risultato, sulla base delle riscossioni e dei pagamenti registrati al 31/12/2014..

Successivamente in data 27/3/2015 si è provveduto alla certificazione al Ministero dell'Economia e delle Finanze con invio del certificato prodotto attraverso l'apposito sistema della Ragioneria generale dello Stato.

PARAMETRI DI DEFICITARIETA' (D.M. 24/9/2009)

Tutti i parametri 2014 sono negativi (cioè non si segnalano situazioni di deficitarietà)

Si tratta di indicatori che rilevano una situazione “strutturalmente deficitaria”, cioè potenzialmente pericolosa per l’equilibrio economico-finanziario dell’ente riferiti in particolare alla gestione di parte corrente ma anche ad altre situazioni non immediatamente rilevabili dalla contabilità finanziaria.

Per il parametro relativo al personale è stato necessario effettuare un calcolo che non trova corrispondenza immediata con il rendiconto in termini di interventi: alcune voci infatti sono classificate come “prestazioni di servizi”, l’IRAP come “imposte e tasse”, ma tutte concorrono alla definizione delle “spese di personale” in senso ampio.

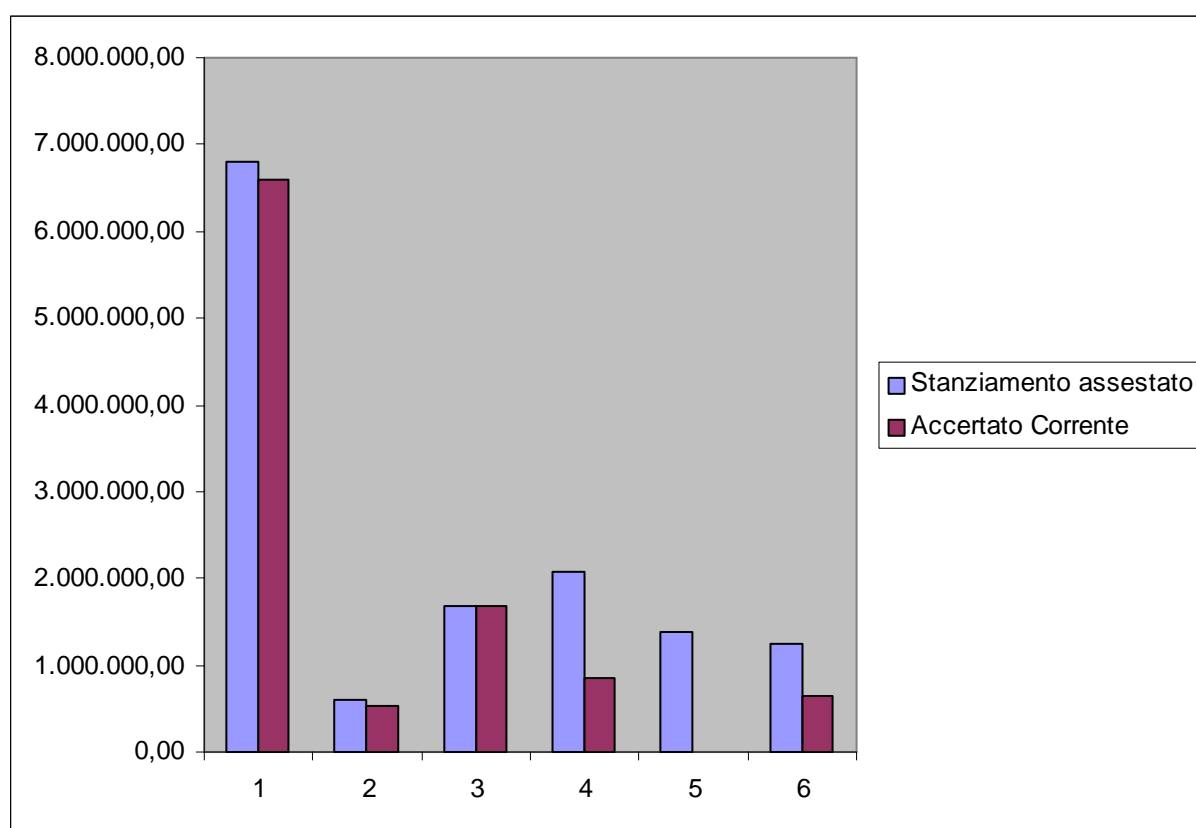
Altri dati, contenenti indicatori significativi della gestione, anche con riferimento ad un periodo temporale più ampio sono consultabili nelle tabelle e i grafici allegati.

Marostica, 7/4/2014

IL RESPONSABILE DELL' AREA II
ECONOMICO – FINANZIARIA
Loro d.ssa Emanuela

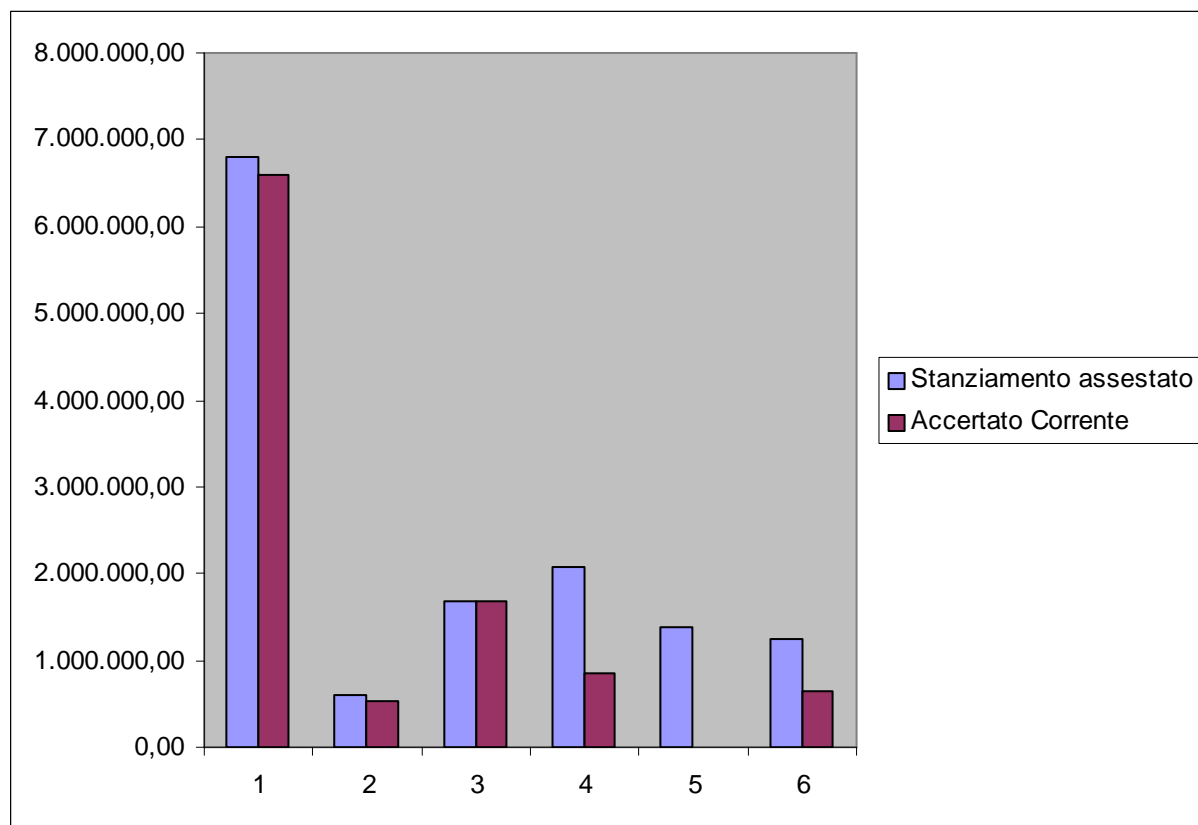
TABELLE E GRAFICI

Entrate	Stanziamiento assestato	Accertato Corrente	Scostamento Accertato
Titolo I Entrate tributarie	6.811.232,95	6.603.376,27	207.856,68
Titolo II Trasferimenti	588.837,10	518.802,56	70.034,54
Titolo III Entrate extratributarie	1.684.379,24	1.673.498,36	10.880,88
Titolo IV Entrate da capitali	2.071.821,48	851.098,14	1.220.723,34
Titolo V Entrate da prestiti	1.388.985,00	0	1.388.985,00
Titolo VI Partite di Giro	1.255.000,00	645.667,52	609.332,48
Totale	13.800.255,77	10.292.442,85	3.507.812,92



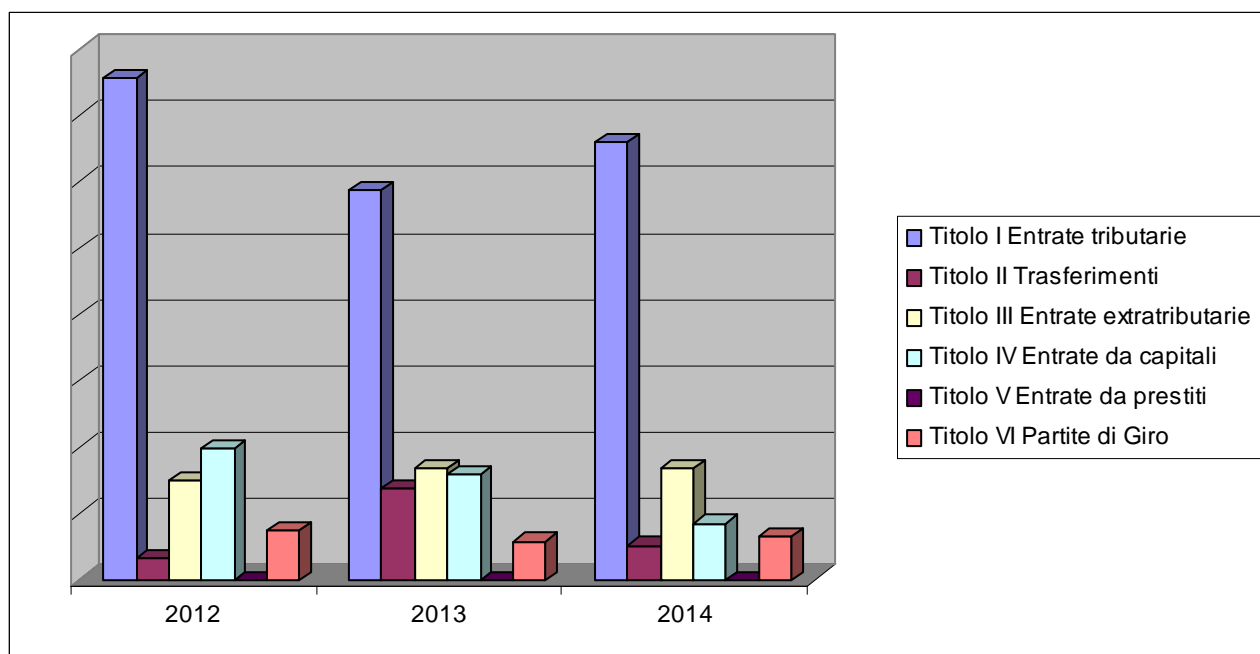
Analisi dell'andamento delle Entrate

Entrate	Stanziamiento assestato	Accertato Corrente	Scostamento Accertato	% scost.
Titolo I Entrate tributarie	6.811.232,95	6.603.376,27	207.856,68	3,05
Titolo II Trasferimenti	588.837,10	518.802,56	70.034,54	11,89
Titolo III Entrate extratributarie	1.684.379,24	1.673.498,36	10.880,88	0,65
Titolo IV Entrate da capitali	2.071.821,48	851.098,14	1.220.723,34	58,92
Titolo V Entrate da prestiti	1.388.985,00	0	1.388.985,00	100,00
Titolo VI Partite di Giro	1.255.000,00	645.667,52	609.332,48	48,55
Totale	13.800.255,77	10.292.442,85	3.507.812,92	25,42



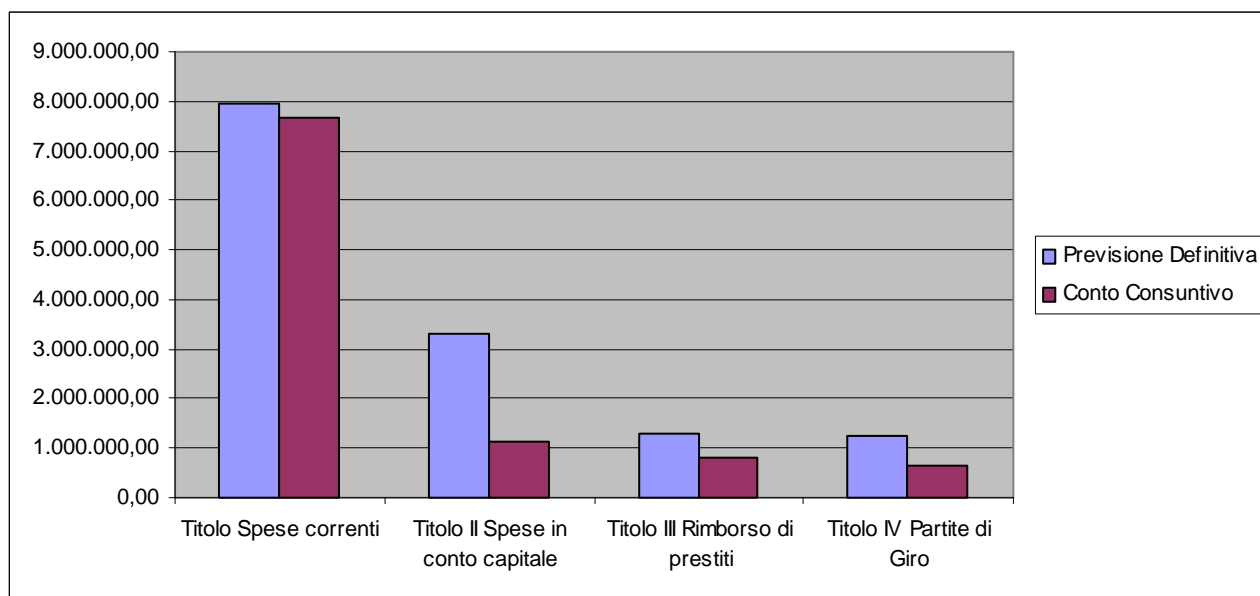
Analisi andamento temporale delle entrate

Accertamenti di competenza	2012	2013	2014
Titolo I Entrate tributarie	7.564.952,79	5.870.861,47	6.603.376,27
Titolo II Trasferimenti	317.209,26	1.378.108,11	518.802,56
Titolo III Entrate extratributarie	1.492.744,01	1.682.218,89	1.673.498,36
Titolo IV Entrate da capitali	1.975.477,36	1.580.598,70	851.098,14
Titolo V Entrate da prestiti	0,00	0,00	0
Titolo VI Partite di Giro	739.730,66	578.348,45	645.667,52
TOTALE	12.090.114,08	11.090.135,62	10.292.442,85

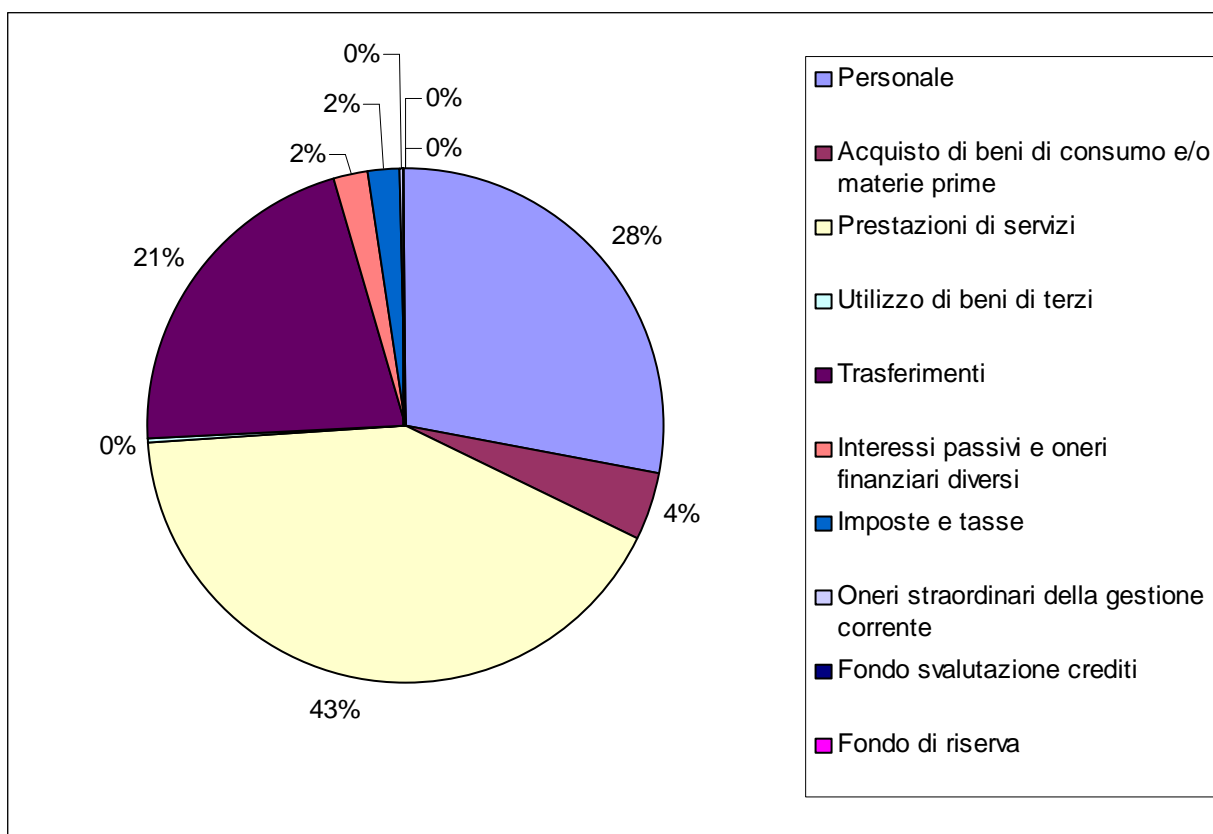


Analisi degli Scostamenti delle Spese

	previs.definitiva	consuntivo 2014	scostamento	% scost.
Titolo Spese correnti	7.940.066,86	7.651.042,49	289.024,37	3,64
Titolo II Spese in conto capitale	3.312.218,54	1.135.151,58	2.177.066,96	65,73
Titolo III Rimborso di prestiti	1.292.970,37	792.970,37	500.000,00	38,67
Titolo IV Partite di Giro	1.255.000,00	645.667,52	609.332,48	48,55
Totale	13.800.255,77	10.224.831,96	3.575.423,81	25,91

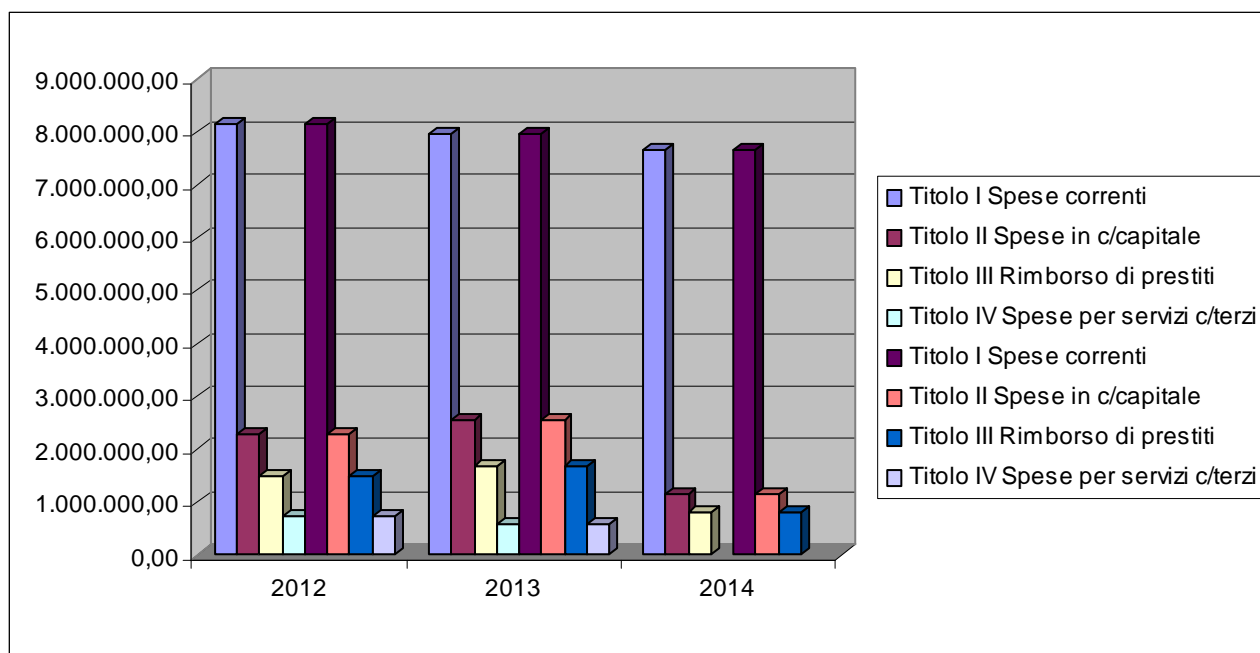


Spese Correnti		
Spese per il personale	2.145.771,47	28%
Spese per acquisto di beni di consumo e/o materie prime	319.163,33	4%
Spese per prestazioni di servizi	3.181.501,41	42%
Spese per utilizzo di beni e servizi	31.407,72	0,41%
Spese per trasferimenti	1.634.379,15	21%
Spese per interessi passivi e oneri finanziari diversi	171.259,77	2%
Spese per imposte e tasse	146.584,40	2%
Spese per oneri straordinari della gestione corrente	20.975,24	0,27%
TOTALE SPESE CORRENTI	7.651.042,49	100,00%



Analisi andamento temporale delle spese

	2012	2013	2014
Titolo I Spese correnti	8.146.044,40	7.972.452,32	7.651.042,49
Titolo II Spese in c/capitale	2.294.869,62	2.544.453,24	1.135.151,58
Titolo III Rimborso di prestiti	1.492.744,01	1.682.218,89	792.970,37
Titolo IV Spese per servizi c/terzi	739.730,66	578.348,45	
TOTALE	12.673.388,69	12.777.472,90	9.579.164,44



Residui da residui (entrata)							
Gestione	Titoli	Stanziamiento	Riscossioni	Residui da riportare	Totale accertamenti	Minori residui	Smaltimento %
Corrente	I - II - III	1.252.574,45	612.533,73	638.769,23	1.251.302,96	1.271,49	48,95
C/Capitale	IV - V	1.727.227,11	444.245,73	1.261.608,20	1.705.853,93	21.373,18	26,04
Partite di giro	VI	53.516,95	43.446,23	5.646,05	49.092,28	4.424,67	88,50
TOTALE		3.033.318,51	1.100.225,69	1.906.023,48	3.006.249,17	27.069,34	36,60

Produzione Residui da competenza (entrata)						
Gestione	Titoli	Stanziamiento	Totale accertamenti	Residui da riportare	Riscossioni	Produzione %
Corrente	I - II - III	9.084.449,29	8.795.677,19	562.236,34	8.233.440,86	6,39
C/Capitale	IV - V	3.460.806,48	851.098,14	431.504,24	419.593,90	50,70
Partite di giro	VI	1.255.000,00	645.667,52	39.486,34	606.181,18	6,12
TOTALE		13.800.255,77	10.292.442,85	1.033.226,92	9.259.215,93	10,04

Residui da residui (spesa)							
Gestione	Titoli	Stanziamiento iniziale	Pagamenti	Residui da riportare	Totale impegnato	Minori residui	Smaltimento %
Corrente	I	2.648.064,23	1.442.977,90	738.328,49	2.181.306,39	286.757,84	66,15
C/Capitale	II	4.871.836,58	1.170.881,91	3.622.386,26	4.793.268,17	78.568,41	24,43
Rimborso Prestiti	III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite di giro	IV	14.039,50	3.170,00	7.500,22	10.670,22	3.369,28	29,71
TOTALE		7.353.940,31	2.617.029,81	4.368.214,97	6.985.244,78	368.695,53	37,47

Produzione Residui da competenza (spesa)						
Gestione	Titoli	Stanziamiento assestato	Totale impegnato	Residui da riportare	Pagamenti	Produzione e %
Corrente	I	7.940.066,86	7.651.042,49	1.959.553,71	5.691.488,78	25,61
C/Capitale	II	3.312.218,54	1.135.151,58	1.046.001,27	89.150,31	92,15
Rimborso Prestiti	III	1.292.970,37	792.970,37	0,00	792.970,37	0,00
Partite di giro	IV	1.255.000,00	645.667,52	67.682,66	577.984,86	10,48
TOTALE		13.800.255,77	10.224.831,96	3.073.237,64	7.151.594,32	30,06

DETTAGLIO DELLA FORMAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

GESTIONE DEI RESIDUI

GESTIONE RESIDUI ATTIVI

<i>Gestione</i>	<i>Residui iniziali</i>	<i>Riscossioni</i>	<i>Da riportare</i>	<i>Accertamenti</i>
Corrente Tit. I, II, III	1.252.574,45	612.533,73	638.769,23	1.251.302,96
C/Capitale Tit. IV, V	1.727.227,11	444.245,73	1.261.608,20	1.705.853,93
Partite di giro Tit. VI	53.516,95	43.446,23	5.646,05	49.092,28
Totale	3.033.318,51	1.100.225,69	1.906.023,48	3.006.249,17

GESTIONE RESIDUI PASSIVI

<i>Gestione</i>	<i>Residui iniziali</i>	<i>Pagamenti</i>	<i>Da riportare</i>	<i>Impegni</i>
Corrente Tit. I	2.468.064,23	1.442.977,90	738.328,49	2.181.306,39
C/Capitale Tit. II	4.871.836,58	1.170.881,91	3.622.386,80	4.793.268,17
Rimb. prestiti Tit. III	0,00		0,00	
Partite di giro Tit. IV	14.039,50	3.170,00	7.500,22	10.670,22
Totale	7.353.940,31	2.617.029,81	4.368.215,51	6.985.244,78

RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE RESIDUI

Maggiori / minori residui attivi	-27.069,34
Minori residui passivi	368.695,53
Saldo gestione residui	341.626,19

INSUSSISTENZE ED ECONOMIE

Gestione corrente	285.486,35
Gestione in conto capitale	57.195,23
Gestione partite di giro	-1.055,39
Verifica saldo gestione residui	341.626,19

GESTIONE DI COMPETENZA

Entrate correnti	+	8.795.677,19
Spese correnti	-	7.651.042,49
Spese per rimborso prestiti	-	792.970,37
<i>Differenza</i>	+	351.664,33
Entrate del titolo IV destinate al titolo I della spesa	+	0,00
Avanzo 2013 applicato al titolo I della spesa	+	0,00
Alienazioni patrimoniali per debiti fuori bilancio correnti	+	0,00
Entrate correnti destinate al titolo II della spesa	-	427.353,44
<i>Totale</i>	+/-	-75.689,11
<i>gestione corrente</i>		

Gestione di competenza c/capitale

Entrate titoli IV e V destinate ad investimenti	+	851.098,14
Avanzo 2013 applicato al titolo II	+	0,00
Entrate correnti destinate al titolo II	+	427.353,44
Totale entrate in conto capitale		1.278.451,58
Spese titolo II	-	1.135.151,58
<i>Totale</i>	+/-	143.300,00
<i>gestione c/capitale</i>		
<i>Saldo gestione corrente e c/capitale</i>	+/-	67.610,89

CONCILIAZIONE DEI RISULTATI FINANZIARI

GESTIONE DI COMPETENZA		
Totale accertamenti di competenza	(+)	10.292.442,85
totale impegni di competenza	(-)	10.224.831,96
SALDO GESTIONE DI COMPETENZA	(=)	67.610,89
GESTIONE DEI RESIDUI		
Maggiori residui attivi riaccertati	(+)	-
minori residui attivi riaccertati	(-)	- 27.069,34
minori residui passivi riaccertati	(+)	- 368.695,53
SALDO GESTIONE RESIDUI	(=)	341.626,19
RIEPILOGO		
SALDO GESTIONE DI COMPETENZA		67.610,89
SALDO GESTIONE RESIDUI		341.626,19
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO		-
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO		775.244,14
AVANZO (O DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2014		1.184.481,22
<i>DI CUI:</i>		
FONDI VINCOLATI (svalutazione crediti)		169.007,91
FONDI PER IL FINANZIAMENTO SPESE IN C/CAPITALE		27.353,95
FONDI DI AMMORTAMENTO		
FONDI NON VINCOLATI		988.119,36
TOTALE		1.184.481,22

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI
(Valori utilizzati per i calcoli)

		2012	2013	2014
Autonomia finanziaria	Titolo I + Titolo III ----- x	9.057.696,80	7.553.080,36	8.276.874,63
	100 Titolo I + II + III	9.374.906,06	8.931.188,47	8.795.677,19
Autonomia impositiva	Titolo I ----- x	7.564.952,79	5.870.861,47	6.603.376,27
	100 Titolo I + II + III	9.374.906,06	8.931.188,47	8.795.677,19
Pressione finanziaria	Titolo I + Titolo II -----	7.882.162,05	7.248.969,58	7.122.178,83
	Popolazione	13894	13905	13894
Pressione tributaria	Titolo I -----	7.564.952,79	5.870.861,47	6.603.376,27
	Popolazione	13894	13905	13894
Intervento erariale	Trasferimenti statali -----	172.167,34	1.159.549,13	275.498,57
	Popolazione	13894	13905	13894
Intervento regionale	Trasferimenti regionali -----	103.838,26	99.826,43	84.406,39
	Popolazione	13894	13905	13894
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi ----- x	4.685.287,48	3.033.318,51	2.939.250,40
	100 Tot. accertam.competenza	12.090.114,08	11.090.135,62	10.292.442,85
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi ----- x	8.315.759,04	7.353.940,31	7.441.452,61
	100 Tot. impegni competenza	12.781.687,32	11.353.928,34	10.224.831,96
Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui -----	6.197.008,33	5.418.033,55	4.625.015,55
	Popolazione	13894	13905	13894
Velocità riscossione entr. proprie	Riscossioni Titolo I + III -----	7.599.487,43	6.939.021,83	7.719.860,70
	Accertamenti Titolo I + III	9.057.696,80	7.553.080,36	8.276.874,63
Rigidità spesa corrente	Personale + Amortam. Mutui ----- x	4.042.699,83	3.131.206,37	3.110.001,61
	100 Entrate Tit. I + II + III	9.374.906,06	8.931.188,47	8.795.677,19
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Tit. I competenza -----	6.151.313,21	6.172.476,15	5.691.488,78
	Impegni Tit. I competenza	8.146.044,40	7.972.452,32	7.651.042,49
Redditività del patrimonio	Entrate patrimoniali ----- x	597.888,86	666.497,55	668.632,90
	100 Valore patrim. Disponibile	14.300.760,53	14.227.325,13	13.712.419,41
Patrimonio pro capite	Valore beni patrim. Indisponibili -----	13.436.070,26	13.317.753,25	13.491.352,72
	Popolazione	13894	13905	13894
Patrimonio pro capite	Valore beni patrim. disponibili -----	14.300.760,53	14.227.325,13	13.712.419,41
	Popolazione	13894	13905	13894
Patrimonio pro capite	Valore beni demaniali -----	18.437.511,32	19.961.208,02	19.856.065,40
	Popolazione	13894	13905	13894
Rapporto dipendenti/popolazione	Dipendenti -----	63	64	64
	Popolazione	13894	13905	13894

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

		2012	2013	2014
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + Titolo III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	96,62	84,57	94,10
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	80,69	65,73	75,08
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + Titolo II}}{\text{Popolazione}}$	567,31	521,32	512,61
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	544,48	422,21	475,27
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	12,39	83,39	19,83
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	4,80	5,12	3,71
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Tot. accertam.competenza}} \times 100$	38,75	27,35	28,56
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Tot. impegni competenza}} \times 100$	65,06	64,77	72,78
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	446,02	389,65	332,88
Velocità riscossione entr. proprie	$\frac{\text{Riscossioni Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}}$	0,84	0,92	0,93
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Personale + Amortam. Mutui}}{\text{Entrate Tit. I + II + III}} \times 100$	43,12	35,06	35,36
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Tit. I competenza}}{\text{Impegni Tit. I competenza}}$	0,76	0,77	0,74
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrim. Disponibile}} \times 100$	4,18	4,68	4,88
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrim. Indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	967,04	957,77	971,02
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrim. disponibili}}{\text{Popolazione}}$	1.029,28	1.023,18	986,93
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	1.327,01	1.435,54	1.429,11
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}}$	220	217	217