



COMUNE DI PRATO SESIA

Provincia di Novara

ORIGINALE
COPIA

DELIBERAZIONE N. 19

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO: Relazione rendiconto esercizio finanziario 2014 - Approvazione

L'anno duemilaquindici addì nove del mese di marzo alle ore 16,30 convocata nei modi prescritti, nella Sede Comunale, si è riunita la Giunta Comunale.

Fatto l'appello nominale risultano:

	Presenti	Assenti
MANUELLI Luca	x	
MASSAROTTI Diego		x
ALBERTI Alfredo	x	
	2	1

Assiste il Segretario Comunale Dr.Michele Regis Milano;

Riconosciuto legale il numero degli Assessori il Signor MANUELLI Luca nella sua qualità di Sindaco assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'argomento indicato in oggetto.



COMUNE DI PRATO SESIA

Oggetto: Relazione rendiconto esercizio finanziario 2014 - Approvazione

PARERI

Si esprime parere tecnico favorevole ai sensi dell'art. 49 comma 1 e 147 bis del D.Lgs 267/2000.

Prato Sesia, 09.03.2015

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to Paola Paesanti

Il Responsabile del settore interessato

Si esprime parere contabile favorevole ai sensi dell'art. 49 comma 1 e 147 bis del D.Lgs 267/2000.

Prato Sesia, 09.03.2015

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to Paola Paesanti

apprend.

LA GIUNTA COMUNALE

- Visto il vigente regolamento di contabilità approvato dal Consiglio Comunale con atto n. 34 del 4 novembre 1997, il quale all'art. 30, comma 4 prevede che la Giunta Comunale adotti la proposta di deliberazione consiliare di approvazione del rendiconto della gestione e dello schema di conto consuntivo, corredata dalla relazione illustrativa di cui all'art. 231 del D.Lgs. n. 267/2000;
- Visto il Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 ed in particolare gli articoli 151 e 231;
- Visto il rendiconto della gestione e lo schema di conto consuntivo anno 2014 redatto dal Responsabile del servizio economico-finanziario, completo di tutti i documenti di rito;
- Vista la propria relazione al rendiconto della gestione anno 2014;

Acquisiti:

- il parere favorevole di regolarità tecnica, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, espresso dal Responsabile del Servizio interessato, ai sensi dell'art. 49 c. 1, e 147 bis del T.U. n. 267/2000;
- il parere favorevole di regolarità contabile in relazione ai riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, espresso dal Responsabile del Servizio Finanziario (art. 49, c. 1 del T.U. n. 267/2000);

Ritenuto approvare lo schema di rendiconto della gestione finanziaria anno 2014 e di tutta la documentazione allegata e di sottoporre lo stesso all'approvazione del Consiglio Comunale;

Con voti favorevoli unanimi espressi nei modi di legge;

DELIBERA

- 1) Di approvare lo schema di rendiconto della gestione finanziaria anno 2014, lo schema di conto consuntivo con tutti gli allegati, nonché la propria relazione illustrativa al conto anno 2014 che viene allegata alla presente per formarne parte integrante e sostanziale da sottoporre all'approvazione del Consiglio Comunale.
- 2) Di inviare all'esame dell'Organo di Revisione la suddetta proposta per la predisposizione della propria relazione ai sensi del predetto art. 30, comma 5 del vigente Regolamento di contabilità;
- 3) Di mettere a disposizione dei componenti dell'organo consiliare, con apposita comunicazione del Sindaco, la proposta di approvazione del rendiconto della gestione finanziaria anno 2014, dei relativi allegati, corredata della relazione dell'Organo di Revisione e della relazione illustrativa di cui al punto 1, per un periodo di almeno 20 giorni prima della data di approvazione del rendiconto da parte del Consiglio ai sensi dell'art. 30, comma 6, del vigente Regolamento di contabilità.
- 4) Con successiva votazione unanime, espressa per forma palese, la presente deliberazione è resa immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 – 4° comma del D.Lgs 18 agosto 2000 n. 267.



COMUNE DI PRATO SESIA
Provincia di Novara

RELAZIONE DELLA
GIUNTA COMUNALE
AL RENDICONTO
DELL'ESERCIZIO 2014

Il sesto comma dell'art. 151 del D. Legislativo 18 agosto 2000 n. 267, prevede che "al Rendiconto è allegata una relazione illustrativa della Giunta che esprime le valutazioni dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi e ai costi sostenuti".

L'art. 231 dello stesso Testo Unico stabilisce inoltre che essa "evidenzia anche i criteri di valutazione del Patrimonio e delle componenti economiche. Analizza, inoltre, gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che gli hanno determinati".

In osservanza al disposto legislativo la Giunta ha predisposto la presente relazione che accompagna il rendiconto da sottoporre all'approvazione del Consiglio Comunale, partendo dai dati rilevabili dal bilancio di previsione. Al fine di porre la Giunta Comunale nella condizione di poter esprimere una valutazione sui risultati conseguiti, occorre rifarsi agli obiettivi che si erano prefissati nel bilancio di previsione dell'esercizio 2014, della Relazione Previsionale e Programmatica per il triennio 2014/2016 approvati con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 15 del 21.07.2014.

Gestione Finanziaria

In merito alla gestione finanziaria si rileva e attesta che:

- risultano emessi n. 616 reversali e n. 1.544 mandati;
- i pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con il conto del Tesoriere dell'ente, Cassa di Risparmio di Biella e Vercelli – Biverbanca S.p.A. - Filiale di Cavallirio, reso nei termini previsti dalla legge, e si compendiano nel seguente riepilogo:

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2014			410.843,79
RISCOSSIONI	451.841,05	1.309.471,12	1.761.312,17
PAGAMENTI	519.487,44	1.081.429,75	1.600.917,19
Fondo di cassa al 31 dicembre 2014			571.238,77

Elenco variazioni e prelevamenti dai Fondi di Riserva

Successivamente all'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2013 sono state apportate variazioni con i seguenti atti deliberativi:

O.D.	N.	DATA	DESCRIZIONE	Ratifica	Consiglio
G.C.	98	27/10/2014	Variazione di bilancio	n. 27	24/11/2014
C.C.	28	24/11/2014	Assestamento di bilancio		

Risultati della gestione

1) Determinazione dell'avanzo desunto dai risultati finanziari

Il conto che si sottopone all'esame del Consiglio Comunale presenta un risultato positivo di €. 272.212,08 come descritto nei prospetti sottoriportati:

DETERMINAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE			
GESTIONE FINANZIARIA			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2014			410.843,79
RISCOSSIONI	451.841,05	1.309.471,12	1.761.312,17
PAGAMENTI	519.487,44	1.081.429,75	1.600.917,19
Fondo di cassa al 31 dicembre 2014			571.238,77
RESIDUI ATTIVI	366.350,60	300.873,58	667.224,18
RESIDUI PASSIVI	541.147,64	425.103,23	966.250,87
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			272.212,08

Il risultato di amministrazione, come richiesto dall' art. 187 c.1 del T.U., è scomposto ai fini del successivo utilizzo in:

- fondi vincolati	€.	100,00
- fondi per il finanziamento delle spese in c/capitale	€.	272.112,08
- fondi di ammortamento	€.	-
- fondi non vincolati	€.	-

L'avanzo di amministrazione deriva dai risultati riferiti sia alla gestione di competenza che alla gestione dei residui relativi agli esercizi precedenti qui di seguito riportati:

Gestione di competenza

Totale accertamenti di competenza	+	1.610.344,70
Totale impegni di competenza	-	1.506.532,98
<i>Differenza</i>		103.811,72
Avanzo applicato	+	
SALDO GESTIONE COMPETENZA		103.811,72

Gestione dei residui

Maggiori residui attivi riaccertati	+	
Minori residui attivi riaccertati	-	95.615,60
Minori residui passivi riaccertati	+	155.190,76
SALDO GESTIONE RESIDUI		59.575,16

Riepilogo

SALDO GESTIONE COMPETENZA		103.811,72
SALDO GESTIONE RESIDUI		59.575,16
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO		108.825,20
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2014		272.212,08

2) Determinazione dell'avanzo desunto dagli impegni e accertamenti

ANALISI ACCERTAMENTI/IMPEGNI		
Gestione Residui		
Fondo cassa al 01.01.2014		410.843,79
Accertamenti	818.191,65	
Impegni	-1.060.635,08	
Avanzo gestione residui		-242.443,43
Gestione Competenza		
Accertamenti	1.610.344,70	
Impegni	-1.506.532,98	
Avanzo gestione competenza		103.811,72
Avanzo di Amministrazione al 31.12.2014		272.212,08

3) Determinazione dell'avanzo attraverso il raccordo delle risultanze di esercizio

Maggiori residui attivi	+	0,00
Maggiori accertamenti c/competenza	+	0,00
Residui passivi insussistenti	+	155.190,76
Economie di spesa	+	566.317,02
Minori residui attivi	-	95.615,60
Minori accertamenti c/competenza	-	462.505,30
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO	+	163.386,88
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2013	+	108.825,20
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		272.212,08

4) Determinazione dell'avanzo ai sensi del D.Lgs. 267/00, art. 186

Riscossioni	1.761.312,17	
Pagamenti	1.600.917,19	
Saldo gestione di cassa		160.394,98
Fondo di cassa iniziale		410.843,79
Fondo di cassa finale		571.238,77
Residui attivi	667.224,18	
Residui passivi	966.250,87	
Saldo gestione di residui		-299.026,69
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		272.212,08

Esame del risultato di Gestione di Competenza

Riguardo la gestione di competenza il risultato conseguito, pari a €. 103.811,72, può essere scomposto come segue:

GESTIONE DI COMPETENZA CORRENTE		
ENTRATE CORRENTI	+	1.468.893,16
SPESE CORRENTI	-	1.211.114,68
SPESE PER RIMBORSO PRESTITI	-	146.018,22
<i>DIFFERENZA</i>	-	111.760,26
QUOTE PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE DESTINATE TIT.1	+	
AVANZO 2012 APPLICATO AL TITOLO I DELLA SPESA	+	
ALIENZIONI PATRIMONIALI PER DEBITI FUORI BILANCIO CORRENTI	+	
ENTRATE CORRENTI DESTINATE AL TITOLO II DELLA SPESA	-	
TOTALE GESTIONE CORRENTE	+	111.760,26

GESTIONE DI COMPETENZA C/CAPITALE		
ENTRATE TITOLI IV E V DESTINATE AD INVESTIMENTI	+	34.987,14
AVANZO 2013 APPLICATO AL TITOLO II DELLA SPESA	+	
ENTRATE CORRENTI DESTINATE AL TITOLO II DELLA SPESA	+	
SPESE TITOLO II	-	42.935,68
TOTALE GESTIONE C/CAPITALE	-	7.948,54

SALDO GESTIONE CORRENTE E C/CAPITALE	+	103.811,72
---	----------	-------------------

Esame dell'Avanzo derivante dalla Gestione dei Residui

GESTIONE DEI RESIDUI CORRENTE		
MAGGIORI ENTRATE	+	
MINORI ENTRATE	+	2.531,13
MINORI SPESE	+	48.313,64
TOTALE GESTIONE RESIDUI	+	50.844,77

GESTIONE DEI RESIDUI C/CAPITALE		
MINORI ENTRATE	-	98.146,73
MINORI SPESE	+	106.877,12
TOTALE GESTIONE C/CAPITALE	+	8.730,39

SALDO GESTIONE CORRENTE E C/CAPITALE	+	59.575,16
---	----------	------------------

Analisi del conto del bilancio

Confronto tra previsioni iniziali e bilancio di previsione 2014 e assestato

Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i> Entrate tributarie	1.331.900,00	1.322.800,00	-9.100,00	-1%
<i>Titolo II</i> Trasferimenti	54.700,00	57.330,00	2.630,00	5%
<i>Titolo III</i> Entrate extratributarie	186.400,00	167.720,00	-18.680,00	-10%
<i>Titolo IV</i> Entrate da trasf. c/capitale	47.000,00	75.000,00	28.000,00	60%
<i>Titolo V</i> Entrate da prestiti	100.000,00	100.000,00		
<i>Titolo VI</i> Entrate da servizi per conto terzi	350.000,00	350.000,00		
Avanzo di Amministrazione				
Totale	2.070.000,00	2.072.850,00	2.850,00	0%

Spese	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i> Spese correnti	1.426.981,78	1.402.181,78	-24.800,00	-2%
<i>Titolo II</i> Spese in conto capitale	47.000,00	74.650,00	27.650,00	59%
<i>Titolo III</i> Rimborso di prestiti	246.018,22	246.018,22		
<i>Titolo IV</i> Spese per servizi per conto terzi	350.000,00	350.000,00		
Totale	2.070.000,00	2.072.850,00	2.850,00	0%

Confronto tra previsioni definitive e rendiconto 2014

Entrate	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto 2014</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i> Entrate tributarie	1.322.800,00	1.207.726,45	-115.073,55	-9%
<i>Titolo II</i> Trasferimenti	57.330,00	77.564,96	20.234,96	35%
<i>Titolo III</i> Entrate extratributarie	167.720,00	183.601,75	15.881,75	9%
<i>Titolo IV</i> Entrate da trasf. c/capitale	75.000,00	34.987,14	-40.012,86	-53%
<i>Titolo V</i> Entrate da prestiti	100.000,00		-100.000,00	-100%
<i>Titolo VI</i> Entrate da servizi per conto terzi	350.000,00	106.464,40	-243.535,60	-70%
Avanzo di Amministrazione				
Totale	2.072.850,00	1.610.344,70	-462.505,30	-22%

Spese	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto 2014</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i> Spese correnti	1.402.181,78	1.211.114,68	-191.067,10	-14%
<i>Titolo II</i> Spese in conto capitale	74.650,00	42.935,68	-31.714,32	-42%
<i>Titolo III</i> Rimborso di prestiti	246.018,22	146.018,22	-100.000,00	-41%
<i>Titolo IV</i> Spese per servizi per conto terzi	350.000,00	106.464,40	-243.535,60	-70%
Totale	2.072.850,00	1.506.532,98	-566.317,02	-27%

Trend storico della gestione di competenza

Entrate	2011	2012	2013	2014
<i>Titolo I</i> Entrate tributarie	1.082.747,29	1.060.319,49	1.177.109,58	1.207.726,45
<i>Titolo II</i> Entrate da contributi e trasferimenti correnti	46.171,07	42.809,48	162.535,70	77.564,96
<i>Titolo III</i> Entrate extratributarie	173.160,91	112.045,14	151.220,07	183.601,75
<i>Titolo IV</i> Entrate da trasf. c/capitale	60.404,10	75.071,77	35.231,87	34.987,14
<i>Titolo V</i> Entrate da prestiti		80.000,00		
<i>Titolo VI</i> Entrate da servizi per c/terzi	141.556,99	102.478,40	108.958,30	106.464,40
Totale Entrate	1.504.040,36	1.472.724,28	1.635.055,52	1.610.344,70

Spese	2011	2012	2013	2014
<i>Titolo II</i> Spese correnti	1.170.789,81	1.150.406,44	1.317.171,74	1.211.114,68
<i>Titolo II</i> Spese in c/capitale	85.662,00	252.455,27	21.781,80	42.935,68
<i>Titolo III</i> Rimborso di prestiti	123.726,47	130.217,58	137.053,67	146.018,22
<i>Titolo IV</i> Spese per servizi per c/terzi	141.556,99	102.478,40	108.958,30	106.464,40
Totale Spese	1.521.735,27	1.635.557,69	1.584.965,51	1.506.532,98

Avanzo o Disavanzo di competenza (A)	-17.694,91	-162.833,41	50.090,01	103.811,72
---	-------------------	--------------------	------------------	-------------------

Avanzo di amministrazione applicato (B)	17.694,91	162.833,41		
--	------------------	-------------------	--	--

Saldo (A) +/- (B)			50.090,01	103.811,72
--------------------------	--	--	------------------	-------------------

Analisi Parte Corrente

GESTIONE COMPETENZA ENTRATE

Al termine dell'esercizio 2014 l'ammontare delle risorse accertate sono risultate le seguenti:

TITOLO		PREV.INIZ.2014	PREV.DEF.2014	ACCERT.2014	SCOST.%
I	ENTRATE TRIBUTARIE	1.331.900,00	1.322.800,00	1.207.726,45	-8,70
II	TRASFERIMENTI	54.700,00	57.330,00	77.564,96	35,30
III	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	186.400,00	167.720,00	183.601,75	9,47
TOTALE		1.573.000,00	1.547.850,00	1.468.893,16	-5,10

Entrate Tributarie

TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE			
	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	SCOST.%
IMU	462.000,00	447.445,09	-3,15
Addizionale IRPEF	156.000,00	156.000,00	
Compartecipazione Irpef	720,00	719,01	-0,138
Addizionale sul consumo di energia elettrica	110,00	107,70	-2,09
Imposta sulla pubblicità	12.600,00	12.600,00	
ICI/IMU - annualità pregresse	10.500,00	11.534,76	9,85
TASI - Tassa sui servizi indivisibili	191.357,97	209.253,93	9,35
CAT. I IMPOSTE	833.287,97	837.660,49	0,52
TARI - Tassa sui rifiuti	272.642,03	272.642,03	
CAT. II TASSE	272.642,03	272.642,03	
Diritti sulle pubbliche affissioni	1.400,00	1.400,00	
Fondo di solidarietà comunale	215.470,00	96.023,93	
CAT. III TRIBUTI PSECIALI E ALTRE ENTRATE TRIBUTARIE PROPRIE	216.870,00	97.423,93	-55,08
TOTALE	1.322.800,00	1.207.726,45	-8,70

Trend storico

TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE			
	2012	2013	2014
CAT. I IMPOSTE	702.519,29	633.024,13	837.660,49
CAT. II TASSE	200.000,00	271.588,22	272.642,03
CAT. III TRIBUTI PSECIALI E ALTRE ENTRATE TRIBUTARIE PROPRIE	157.800,20	272.497,23	97.423,93
TOTALE	1.060.319,49	1.177.109,58	1.207.726,45

I.M.U. - TASI

	2011	2012	2013	2014
Aliquota abitazione principale	5 per mille	4 per mille	5 per mille	2,5 per mille
Aliquota altri fabbricati	5 per mille	7,6 per mille	9 per mille	9,6 per mille
Proventi I.M.U./TASI	350.000,00	557.955,78	463.478,35	656.699,02
Numero abitanti	2.010	1.974	1.954	1.930
Gettito per abitante	174,13	282,65	237,19	340,26

Addizionale comunale I.R.PE.F.

	2011	2012	2013	2014
Gettito addizionale IRPEF comunale	130.000,00	130.000,00	156.000,00	156.000,00
Numero abitanti	2.010	1.974	1.954	1.930
Gettito per abitante	64,68	65,86	79,84	80,83

Nell'anno 2014 è stata applicata l'addizionale IRPEF nella misura del 0,60% ai sensi della Delibera del Consiglio Comunale n. 10 in data 21.07.2014.

Tari - Tassa sui rifiuti

	2011	2012	2013	2014
Proventi TARI	180.000,00	200.000,00	271.912,80	272.642,03
Numero abitanti	2.010	1.974	1.954	1.930
Gettito per abitante	89,55	101,32	139,16	141,27

Il conto economico dell'esercizio 2014 del servizio raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti urbani presenta i seguenti elementi:

Ricavi:			
- da tassa		259.863,10	
- da addizionale		12.500,00	
- da raccolta differenziata			
- altri ricavi		278,93	
<i>Totale ricavi</i>			272.642,03
Costi:			
- raccolta rifiuti solidi urbani e assimilati		111.112,54	
- raccolta e trasporto differenziata		65.819,58	
- smaltimento differenziata		95.709,91	
- altri costi			
<i>Totale costi</i>			272.642,03
Percentuale di copertura			100,00

La percentuale di copertura prevista era del 100,00 %.

Contributi per permesso di costruire

Gli accertamenti negli ultimi tre esercizi hanno subito la seguente evoluzione:

Accertamento 2010	Accertamento 2011	Accertamento 2012	Accertamento 2013	Accertamento 2014
75.956,04	30.810,79	9.757,43	35.231,87	34.987,14

La destinazione percentuale del contributo al finanziamento della spesa del titolo I è stata la seguente:

- anno 2010: 61,82 % (limite massimo 50% per spese correnti e 25% per spese di manutenzione ordinaria del patrimonio comunale)
- anno 2011: 0,00 % (limite massimo 50% per spese correnti e 25% per spese di manutenzione ordinaria del patrimonio comunale)
- anno 2012: 0,00 % (limite massimo 50% per spese correnti e 25% per spese di manutenzione ordinaria del patrimonio comunale)
- anno 2013: 38,18 % (limite massimo 50% per spese correnti e 25% per spese di manutenzione ordinaria del patrimonio comunale)
- anno 2014: 0,00 % (limite massimo 50% per spese correnti e 25% per spese di manutenzione ordinaria del patrimonio comunale)

Trasferimenti Statali e Regionali

TITOLO II ENTRATE PROVENIENTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO			
CATEGORIA	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	SCOST.%
CAT. I CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO	22.030,00	49.089,45	122,83
CAT. II CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLA REGIONE	35.300,00	28.475,51	-19,33
TOTALE	57.330,00	77.564,96	35,30

Trend storico

TITOLO II ENTRATE PROVENIENTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO			
CATEGORIA	2012	2013	2014
CAT. I CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO	14.772,19	136.119,55	49.089,45
CAT. II CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLA REGIONE	27.537,29	17.416,14	28.475,51
CAT. III CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLA REGIONE PER FUNZIONI DELEGATE	500,00		
CAT. V CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO		9.000,00	
TOTALE	42.809,48	162.535,69	77.564,96

Entrate Extratributarie

TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE			
	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	SCOST.%
CAT. I PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI	40.530,00	45.972,95	13,43
CAT. II PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE	39.150,00	40.685,67	3,92
CAT. III INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI	10.500,00	13.467,92	28,27
CAT. V PROVENTI DIVERSI	77.540,00	83.475,21	7,65
TOTALE	167.720,00	183.601,75	9,47

Trend storico

TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE			
	2012	2013	2014
CAT. I PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI	30.407,36	44.073,11	45.972,95
CAT. II PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE	20.067,45	30.877,75	40.685,67
CAT. III INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI	5.372,58	10.925,48	13.467,92
CAT. V PROVENTI DIVERSI	56.197,75	65.343,73	83.475,21
TOTALE	112.045,14	151.220,07	183.601,75

Si riportano di seguito un dettaglio dei proventi e dei costi dei servizi realizzati dall'ente a domanda individuale.

Servizi a domanda individuale					
	Proventi	Costi	Saldo	% di copertura realizzata	% di copertura prevista
Impianti sportivi	1.980,00	8.964,18	-6.984,18	22%	83%
Mense scolastiche	12.000,00	16.792,79	-4.792,79	71%	62%
Servizio post-scuola	4.905,00	6.978,40	-2.073,40	70%	55%
Micronido		17.572,26	-17.572,26	0%	0%

Spese Correnti

Prev.iniziale 2014	<i>Prev.definitiva</i>	<i>Impegni 2014</i>	Var.% imp/prev.def.
1.426.981,78	1.402.181,78	1.211.114,68	86,37%

RIEPILOGO DELEL SPESE CORRENTI PER FUNZIONE					
		PREV.IN.2014	PREV.DEF.2014	IMPEGNI 2014	ECONOMIE
1	Funzioni generali di amm.ne, di gestione e di controllo	586.297,22	574.730,22	412.000,08	162.730,14
2	Funzioni relative alla giustizia				
3	Funzioni di polizia locale	42.560,00	42.592,00	37.575,68	5.016,32
4	Funzioni di istruzione pubblica	138.678,19	130.176,19	123.929,10	6.247,09
5	Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	21.216,06	16.780,06	16.261,01	519,05
6	Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	27.752,02	20.972,02	20.621,94	350,08
7	Funzioni nel campo turistico	1.500,00	1.500,00	816,46	683,54
8	Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	219.690,90	221.843,90	216.306,52	5.537,38
9	Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	264.286,11	264.286,11	260.034,43	4.251,68
10	Funzioni nel settore sociale	125.001,28	129.301,28	123.569,46	5.731,82
11	Funzioni nel campo dello sviluppo economico				
12	Funzioni relative a servizi produttivi				
	TOTALE SPESE CORRENTI	1.426.981,78	1.402.181,78	1.211.114,68	191.067,10

TREND STORICO DELLE SPESE CORRENTI PER FUNZIONE					
		2011	2012	2013	2014
1	Funzioni generali di amm.ne, di gestione e di controllo	427.993,11	422.863,55	554.976,69	412.000,08
2	Funzioni relative alla giustizia				
3	Funzioni di polizia locale	23.282,64	13.603,91	38.751,72	37.575,68
4	Funzioni di istruzione pubblica	116.569,08	119.935,63	124.261,02	123.929,10
5	Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	20.913,15	21.292,20	6.592,88	16.261,01
6	Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	20.264,58	16.281,52	15.821,41	20.621,94
7	Funzioni nel campo turistico	2.382,92	1.066,46	1.416,46	816,46
8	Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	219.970,78	207.117,02	197.043,98	216.306,52
9	Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	225.412,84	235.569,12	262.545,30	260.034,43
10	Funzioni nel settore sociale	114.000,71	112.677,03	115.762,28	123.569,46
11	Funzioni nel campo dello sviluppo economico				
12	Funzioni relative a servizi produttivi				
	TOTALE SPESE CORRENTI	1.170.789,81	1.150.406,44	1.317.171,74	1.211.114,68

RIEPILOGO DELLE SPESE CORRENTI PER INTERVENTI ECONOMICI				
	PREV.IN.2014	PREV.DEF.2014	IMPEGNI 2014	ECONOMIE
PERSONALE	304.090,00	301.035,00	294.231,45	6.803,55
ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO	43.367,99	46.206,99	38.098,65	8.108,34
PRESTAZIONI DI SERVIZI	561.384,05	541.740,05	528.791,19	12.948,86
UTILIZZO DI BENI DI TERZI	9.800,00	9.800,00	9.734,20	65,80
TRASFERIMENTI	336.530,00	335.100,00	180.018,07	155.081,93
INTERESSI PASSIVI	143.459,74	141.459,74	139.311,47	2.148,27
IMPOSTE E TASSE	23.750,00	22.240,00	20.929,65	1.310,35
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	100,00	100,00		100,00
FONDO DI RISERVA	4.500,00	4.500,00		4.500,00
TOTALI	1.426.981,78	1.402.181,78	1.211.114,68	191.067,10

TREND STORICO DELLE SPESE CORRENTI PER INTERVENTI ECONOMICI				
	2011	2012	2013	2014
PERSONALE	318.510,26	306.708,20	305.630,19	294.231,45
ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO	37.498,15	33.203,26	34.334,36	38.098,65
PRESTAZIONI DI SERVIZI	466.975,61	467.749,42	488.042,95	528.791,19
UTILIZZO DI BENI DI TERZI	11.335,84	12.221,44	12.241,99	9.734,20
TRASFERIMENTI	155.021,01	155.480,11	307.616,87	180.018,07
INTERESSI PASSIVI	159.826,63	153.335,52	146.499,43	139.311,47
IMPOSTE E TASSE	21.622,31	21.708,49	22.805,95	20.929,65
TOTALI	1.170.789,81	1.150.406,44	1.317.171,74	1.211.114,68

Costo del personale

Nel corso del 2014 sono intervenute le seguenti variazioni del personale in servizio:

	Personale a tempo indeterminato	Personale a tempo determinato	Totale
Dipendenti all'01.01.2014 compreso il Segretario Com.le	8	1	9
assunzioni			
dimissioni			
Dipendenti al 31.12.2014 compreso il Segretario Com.le	8	1	9

Dati e indicatori relativi al personale

	2011	2012	2013	2014
Abitanti	2.010	1.974	1.954	1.930
Dipendenti	8	9	9	9
Costo del personale	338.941,26	329.376,61	336.531,40	334.940,34
N° abitanti per ogni dipendente	251	219	217	214
Costo medio per dipendente	42.367,66	36.597,40	37.392,38	37.215,59

La spesa di personale sostenuta nell'anno 2014 è stata la seguente:

	anno 2011	anno 2012	anno 2013	anno 2014
spesa intervento 01	318.510,26	306.708,20	305.630,19	294.231,45
altre spese (int. 03)	5.283,22	1.782,22	1.232,01	2.652,40
irap	21.622,31	21.708,49	20.366,02	19.328,77
altre spese incluse	0,00	0,00	10.650,00	19.887,72
altre spese escluse	6.474,53	822,30	1.346,82	1.160,00
totale spese di personale	338.941,26	329.376,61	336.531,40	334.940,34

Le componenti considerate per la determinazione della spesa di cui sopra sono le seguenti:

	importo
1) Retribuzioni lorde al personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato	214.874,34
2) Spese per collaborazione coordinata e continuativa o altre forme di rapporto di lavoro flessibile o con convenzioni	3.630,01
3) Eventuali emolumenti a carico dell'Amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili	
4) Spese sostenute dall'Ente per il personale in convenzione (ai sensi degli articoli 13 e 14 del CCNL 22 gennaio 2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto	
5) Spese sostenute per il personale previsto dall'art. 90 del d.l.vo n. 267/2000	
6) Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, commi 1 e 2 D.lgs. n. 267/2000	32.449,25
7) Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori	61.654,71
8) IRAP	19.328,77
9) Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo	1.510,86
10) Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando	
11) Spese per verifiche mediche personale, missioni, formazione	2.652,40
totale	336.100,34

Le componenti escluse dalla determinazione della spesa sono le seguenti:

	importo
1) Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati	
2) Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'Interno	
3) Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	1.160,00
4) Spese per il personale trasferito dalla regione per l'esercizio di funzioni delegate	
5) Spese per emolumenti arretrati relativi ad anni precedenti, relativamente alla spesa del 2004, conseguenti al rinnovo dei contratti collettivi nazionali di lavoro	
6) Oneri derivanti dai rinnovi contrattuali intervenuti dopo l'anno 2004, per gli anni 2006, 2007	
7) Spese per il personale appartenente alle categorie protette	
8) Spese per il personale con contratti di formazione lavoro prorogati per espressa disposizione di legge	
9) Spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici	
10) Spese per personale stagionale a progetto nelle forme di contratto a tempo determinato di lavoro flessibile finanziato con quote di proventi per viabilità codice della strada	
11) altre (da specificare)	
totale	1.160,00

Analisi Gestione C/Capitale

GESTIONE C/CAPITALE ENTRATE

TITOLO		PREV.INIZ.2014	PREV.DEF.2014	ACCERT.2014	SCOST.%
IV	ENTRATE DER.DA ALIENAZIONI DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI	47.000,00	75.000,00	34.987,14	-53,35
V	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	100.000,00	100.000,00		-100,00
TOTALE		147.000,00	175.000,00	34.987,14	-80,01

Entrate da Alienazioni, da Trasferimenti di Capitale e da Riscossione di Crediti

TITOLO IV ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, TRASF.CAPITALE E DA RISC.CREDITI			
	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	SCOST.%
CAT. II TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLO STATO	30.000,00		-100,00
CAT. V TRASFERIMENTI DI CAPITALI DA ALTRI SOGETTI	45.000,00	34.987,14	-22,25
TOTALE	75.000,00	34.987,14	-53,35

Trend storico

TITOLO IV ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, TRASF.CAPITALE E DA RISC.CREDITI			
	2012	2013	2014
CAT. II TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLO STATO	10.314,34		
CAT. III TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE	55.000,00		
CAT. V TRASFERIMENTI DI CAPITALI DA ALTRI SOGETTI	9.757,43	35.231,87	34.987,14
TOTALE	75.071,77	35.231,87	34.987,14

Entrate derivanti da Accensione di Prestiti

TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI			
	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	SCOST.%
CAT. I ANTICIPAZIONI DI CASSA	100.000,00	0,00	-100,00
CAT. III ACCENSIONE DI PRESTITI			
TOTALE	100.000,00		-100,00

Trend storico

TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI			
	<i>2012</i>	<i>2013</i>	<i>2014</i>
CAT. I ANTICIPAZIONI DI CASSA	0,00	0,00	0,00
CAT. III ACCENSIONE DI PRESTITI	80.000,00	0,00	0,00
TOTALE	80.000,00	0,00	0,00

Spese in C/Capitale

Dall'analisi delle spese in conto capitale di competenza si rileva quanto segue:

Previsioni Iniziali	Previsioni definitive	Somme impegnate	Scostamento fra previsioni definitive e somme impegnate	
			<i>in cifre</i>	<i>in %</i>
47.000,00	74.650,00	42.935,68	31.714,32	57,52

FUNZIONI		PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	%	PAGAMENTI	%
01	Amministrazione	23.650,00	9.465,38	40,02	366,00	3,87
04	Istruzione pubblica	1.000,00			0,00	0,00
06	Settore sportivo	5.000,00			0,00	0,00
08	Viabilità e trasporti	30.000,00	26.970,30	89,90	0,00	0,00
09	Territorio e ambiente	15.000,00	6.500,00	43,33	0,00	0,00
	TOTALE	74.650,00	42.935,68	57,52	366,00	0,85

I dati riportati nella tabella, relativamente alle somme impegnate, si riferiscono sia a quelle per le quali è stato assunto regolare impegno di spesa sia alle somme conservate in base all'art. 183 c. 5 del TU degli Enti Locali.

Gli impegni di spesa regolarmente formalizzati sono stati i seguenti:

DESCRIZIONE OPERA	SPESA PROGRAMMATA	SOMME IMPEGNATE	TIPO FINANZIAMENTO
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	2.000,00	1.019,92	OO.UU.
ACQUISTO MATERIALE PARCO GIOCHI	15.000,00	2.000,00	OO.UU.
ACQUISTO ATTREZZATURE PER UFFICI	5.000,00	4.958,28	OO.UU.
ACQUISTO ATTREZZATURE PER U.T.	1.650,00	1.487,18	OO.UU.
FORNITURA MATERIALE PER MICRO-NIDO	1.000,00	0,00	
MANUTENZIONE PALESTRA COMUNALE	5.000,00	0,00	
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	25.000,00	25.000,00	OO.UU. – AV.ECONOMICO
INDENNIZZO PER ESPROPRI TERRENI	3.000,00	0,00	
SISTEMAZIONE ARREDO URBANO	2.000,00	1.970,30	OO.UU.
DIFESA SPONDALE TRATTO RIO ROGGIONE	5.000,00	5.000,00	OO.UU.
INCARICO TECNICO STUDIO GEOLOGICO	5.000,00	1.500,00	OO.UU.
REDAZIONE NUOVO PRGC	5.000,00	0,00	
TOTALE	74.650,00	42.935,68	

Indebitamento e gestione del debito

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L. ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi al 31.12, per ciascuno degli anni 2010, 2011, 2012, 2013 e 2014 sulle entrate correnti:

2010	2011	2012	2013	2014
13,53 %	12,275 %	12,516 %	11,056 %	9,48 %

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

Anno	2011	2012	2013	2014
Residuo debito	3.158.022,15	3.034.187,24	2.983.969,66	2.846.915,99
Nuovi prestiti	0,00	80.000,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati	123.726,47	130.217,58	137.053,67	146.018,22
Estinzioni anticipate	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni - rideterminazione	108,44	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	3.034.187,24	2.983.969,66	2.846.915,99	2.700.897,77

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Anno	2011	2012	2013	2014
Oneri finanziari	159.826,63	153.335,52	146.499,43	139.311,47
Quota capitale	123.726,47	130.217,58	137.053,67	146.018,22
Totale fine anno	283.553,10	283.553,10	283.553,10	285.329,69

Verifica del patto di stabilità interno

L'Ente ha rispettato gli obiettivi del patto di stabilità per l'anno 2014 stabiliti dall'art. 31 della legge 183/2011, avendo registrato i seguenti risultati rispetto agli obiettivi programmatici di competenza mista:

	parziali	totale
accertamenti titoli I,II e III al netto esclusioni	1.462	
riscossioni titolo IV al netto esclusioni	98	
totale entrate finali		1.560
impegni titolo I al netto esclusioni	1.211	
pagamenti titolo II al netto esclusioni	26	
totale spese finali		1.237
Saldo finanziario 2014 di competenza mista		323
Saldo obiettivo 2014 finale		95
differenza fra saldo finanziario e obiettivo annuale finale		228

L'ente dovrà provvedere entro il 31 marzo 2015 a trasmettere al Ministero dell'economia e delle finanze, la certificazione secondo i prospetti allegati al decreto del Ministero dell'Economia e delle finanze.

Gestione Residui

I residui attivi e passivi esistenti al primo gennaio 2014 sono stati correttamente ripresi dal rendiconto dell'esercizio 2013 e si è provveduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2014 come previsto dall'art. 228 del d.lgs. 267/00 dando adeguata motivazione, come emerge dalla Determina n. 8 del 07.03.2015 – Area Economico-Finanziaria.

Residui attivi

<i>Gestione</i>	<i>Residui iniziali</i>	<i>Residui riscossi</i>	<i>Residui da riportare</i>	<i>Totale residui accertati</i>	<i>Residui stornati</i>
Corrente Tit. I, II, III	355.215,26	272.162,69	85.583,70	381.414,98	-2.531,13
C/capitale Tit. IV, V	553.239,99	174.732,26	280.361,00	280.361,00	98.146,73
Servizi c/terzi Tit. VI	5.352,00	4.946,10	405,90	5.448,20	
Totale	913.807,25	451.841,05	366.350,60	667.224,18	95.615,60

Residui passivi

<i>Gestione</i>	<i>Residui iniziali</i>	<i>Residui pagati</i>	<i>Residui da riportare</i>	<i>Totale residui impegnati</i>	<i>Residui stornati</i>
Corrente Tit. I	603.434,56	485.257,49	69.863,43	445.922,15	48.313,64
C/capitale Tit. II	564.385,66	25.999,99	431.508,55	474.078,23	106.877,12
Rimb. prestiti Tit. III				1.764,86	
Servizi c/terzi Tit. IV	48.005,62	8.229,97	39.775,66	44.485,63	
Totale	1.215.825,84	519.487,45	541.147,64	966.250,87	155.190,76

Analisi "anzianità" dei residui

RESIDUI	Esercizi precedenti	2010	2011	2012	2013	2014	Totale
ATTIVI							
Titolo I	284,12	7.406,51	6.029,00	44.504,61		201.103,83	259.328,07
Titolo II				10.000,00	9.000,00	26.381,12	45.381,12
Titolo III			14,28		8.345,18	68.346,33	76.705,79
Titolo IV	68.361,00		7.000,00	55.000,00			130.361,00
Titolo V	150.000,00						150.000,00
Titolo VI				353,61	52,29	5.042,30	5.448,20
Totale	218.645,12	7.406,51	13.043,28	109.858,22	17.397,47	300.873,58	667.224,18

PASSIVI							
Titolo I	16.093,51		4.051,36	10.989,08	38.729,48	376.058,72	445.922,15
Titolo II	179.939,61	1.720,54	5.000,00	241.848,40	3.000,00	42.569,68	474.078,23
Titolo III						1.764,86	1.764,86
Titolo IV	2.696,46	5.786,74	31.000,00	269,13	23,33	4.709,97	44.485,63
Totale	198.729,58	7.507,28	40.051,36	253.106,61	41.752,81	425.103,23	966.250,87

Al termine dell'analisi si riporta l'aggregazione della spesa complessiva (sia di parte corrente che in conto capitale) sostenuta nell'anno 2014, a livello delle funzioni svolte in via istituzionale:

RIEPILOGO DELLE SPESE CORRENTI PER FUNZIONE					
		SPESE CORRENTI	SPESE PER INVESTIMENTI	TOTALE PER FUNZIONE	% SUL TOTALE
1	FUNZIONI GENERALI	412.000,08	9.465,38	421.465,46	33,61
2	GIUSTIZIA				
3	POLIZIA LOCALE	37.575,68		37.575,68	3,00
4	ISTRUZIONE	123.929,10		123.929,10	9,88
5	CULTURA	16.261,01		16.261,01	1,30
6	SETTORE SPORTIVO	20.621,94		20.621,94	1,64
7	TURISMO	816,46		816,46	0,07
8	VIABILITA'	216.306,52	26.970,30	243.276,82	19,40
9	TERRITORIO E AMBIENTE	260.034,43	6.500,00	266.534,43	21,25
10	SOCIALE	123.569,46		123.569,46	9,85
11	ATTIVITA' ECONOMICHE				
12	SERVIZI PRODUTTIVI				
	TOTALE	1.211.114,68	42.935,68	1.254.050,36	100,00

CONCLUSIONE

Si può concludere affermando che il rapporto fra costi sostenuti ed i risultati conseguiti siano soddisfacenti e consentono all'Amministrazione di proseguire sulla stessa strada apportando ovviamente delle correzioni che permettono una ottimizzazione dei prodotti e dei risultati finali, tenendo presente che questa Amministrazione intende garantire soprattutto quelli che sono i servizi indispensabili cui deve istituzionalmente far fronte senza aggravare ulteriormente la pressione fiscale.

Il Responsabile del Servizio Economico
F.to Paesanti Paola

Il Sindaco
F.to Luca Manuelli

Letto, approvato e sottoscritto

IL PRESIDENTE
F.to Luca Manuelli

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dr. Michele Regis Milano

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario certifica che copia della presente deliberazione viene pubblicata ed affissa all'Albo Pretorio il 17.03.2015 e per 15gg. consecutivi.

dalla Sede Municipale, 17.03.2015

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dr.Michele Regis Milano

Per copia conforme all'originale, per uso amministrativo.

Dalla Sede Municipale, 17.03.2015

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dr.Michele Regis Milano

ESECUTIVITA'

Il sottoscritto Segretario comunale attesta che:

- la presente deliberazione, è divenuta esecutiva il _____ decorsi dieci giorni dalla data di inizio della pubblicazione (art. 134, 3° comma, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267).
- la presente deliberazione è immediatamente eseguibile ai sensi e per gli effetti dell'art. 134, 4° comma, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Dalla Sede Municipale, _____

IL SEGRETARIO COMUNALE
