

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE ANNO 2014

**Comune di:
COMUNE DI CEREA**

SEZIONE 1

IDENTITÀ DELL'ENTE LOCALE

1.1- IL PROFILO ISTITUZIONALE

1.2 - LO SCENARIO

1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

SEZIONE 2

TECNICA E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

- 2.5 - IL PIANO PROGRAMMATICO
- 2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI
- 2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO
- 2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ
- 2.9 - ANDAMENTO DEI RISULTATI ECONOMICI, DEI COSTI E DEI PROVENTI
- 2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI
- 2.11 - ANALISI PER INDICI
- 2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Introduzione

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

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

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

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

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

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

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

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2014

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

Comune di:
COMUNE DI CERECA

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

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

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

1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

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

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

LE FUNZIONI DELL'ENTE

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

Spettano, in particolare, all'Ente locale le funzioni relative ai seguenti settori:

- Popolazione, Territorio comunale, Servizi alla persona e alla Comunità, Assetto del territorio e suo utilizzo, Sviluppo economico;

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

Il Consiglio è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente ed ha competenza limitatamente ai seguenti atti fondamentali:

- a) statuti dell'ente e delle aziende speciali, regolamenti salva l'ipotesi di cui all'articolo 48, comma 3, criteri generali in materia di ordinamento degli uffici e dei servizi;
- b) programmi, relazioni previsionali e programmatiche, piani finanziari, programmi triennali e elenco annuale dei lavori pubblici, bilanci annuali e pluriennali e relative variazioni, rendiconto, piani territoriali ed urbanistici, programmi annuali e pluriennali per la loro attuazione, eventuali deroghe ad essi, pareri da rendere per dette materie;
- c) convenzioni tra i comuni e quelle tra i comuni e provincia, costituzione e modificazione di forme associative;
- d) istituzione, compiti e norme sul funzionamento degli organismi di decentramento e di partecipazione;
- e) assunzione diretta dei pubblici servizi, costituzione di istituzioni e aziende speciali, concessione dei pubblici servizi, partecipazione dell'ente locale a società di capitali, affidamento di attività o servizi mediante convenzione;
- f) istituzione e ordinamento dei tributi, con esclusione della determinazione delle relative aliquote; disciplina generale delle tariffe per la fruizione dei beni e dei servizi;

- g) indirizzi da osservare da parte delle aziende pubbliche e degli enti dipendenti, sovvenzionati o sottoposti a vigilanza;
- h) contrazione dei mutui non previsti espressamente in atti fondamentali del consiglio comunale ed emissione dei prestiti obbligazionari;
- i) spese che impegnino i bilanci per gli esercizi successivi, escluse quelle relative alle locazioni di immobili ed alla somministrazione e fornitura di beni e servizi a carattere continuativo;
- l) acquisti e alienazioni immobiliari, relative permuta, appalti e concessioni che non siano previsti espressamente in atti fondamentali del consiglio o che non ne costituiscano mera esecuzione e che, comunque, non rientrino nella ordinaria amministrazione di funzioni e servizi di competenza della giunta, del segretario o di altri funzionari;
- m) definizione degli indirizzi per la nomina e la designazione dei rappresentanti del comune presso enti, aziende ed istituzioni, nonché nomina dei rappresentanti del consiglio presso enti, aziende ed istituzioni ad esso espressamente riservata dalla legge.

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta da 5 Assessori, in base a quanto previsto dalla legge e dallo statuto dell'Ente.

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

Le sue funzioni principali sono :

- Responsabile dell'amministrazione del Comune
- Rappresenta l'ente, convoca e presiede la Giunta
- Sovrintende al funzionamento dei servizi e degli uffici e Ufficiale di Governo

STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato con delibera consiliare n.22 del 25.09.2013.

1.2 - LO SCENARIO

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

L'evoluzione dei dati reattivi alla popolazione indicano un leggero aumento della popolazione

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di 70 kmq

Dal punto di vista economico, negli ultimi anni si è evidenziato una contrazione delle società e delle ditte individuali presenti sul territorio, in particolare nel settore del mobile, prodotto pesantemente colpito dalla riduzione delle spese delle famiglie

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

DATI GENERALI AL 31/12/ 2014	
NOTIZIE VARIE	
1	
1.1	Popolazione residente (ab.)
1.2	Nuclci famigliari (n.)
1.3	Circoscrizioni (n.)
1.4	Frazioni geografiche (n.)
1.5	Superficie Comune (Kmq)
1.6	Superficie urbana (Kmq)
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km) - di cui in territorio montano (Km)
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km) - di cui in territorio montano (Km)

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

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

Si rinvia alla delibera di Consiglio Comunale N. 19 DEL 6.06.2012 con oggetto "Presentazione ed approvazione delle linee generali di Governo"

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

Si rinvia alla delibera di Consiglio Comunale N. 19 DEL 6.06.2012 con oggetto "Presentazione ed approvazione delle linee generali di Governo"

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

Negli ultimi anni il Comune è diventato solo un riscuotitore di imposte per conto dello Stato. Le aliquote delle due principali imposte l'addizionale irpef comunale e l'I.M.U. sono praticamente definite dal Governo Centrale e all'Ente spetta il gravoso incarico di riscuoterle dai cittadini. E' stato costante inoltre la riduzione dei trasferimenti Statali che si sono ridotti ai minimi termini e che verranno ulteriormente tagliati negli anni 2014 e seguenti

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

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

FILOSOFIA ORGANIZZATIVA

La filosofia organizzativa dell'Ente nell'anno ha portato a sempre una maggior informatizzazione e degli uffici, con la finalità di offrire gli stessi servizi a minor costo

La struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in 6 Settori

SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente è così strutturato:

- personal computer 50
- monitor 50
- stampanti 6

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete .

CENNI STATISTICI SUL PERSONALE

Il numero dei dipendenti è in costante diminuzione negli ultimi anni

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con delibera n° 46 del 23.04.2013
Tale piano non prevede assunzioni

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

DATI RELATIVI AL PERSONALE

Descrizione	AL 31/12/2010	AL 31/12/2011	AL 31/12/2012	AL 31/12/2013	AL 31/12/2014
Posti previsti in pianta organica	115	115	228	114	114
Personale di ruolo in servizio	70	69	68	67	67
Personale non di ruolo in servizio	0	0	0	0	0

Descrizione	Impegni 2010	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013	Impegni 2014
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	2.650.808,75	2.586.112,87	2.568.929,92	2.497.411,71	2.486.562,04

Categoria e posizione economica	Previsti In dotazione organica al 31/12/2013	In servizio al 31/12/2013	Categoria e posizione economica	Previsti In dotazione organica al 31/12/2013	In servizio al 31/12/2013
A.1	0	0	C.1	0	0
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	11	2	C.5	42	22
B.1	0	0	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	32	25
B.7	26	15	Dirigenti	3	3
TOTALE	37	17	TOTALE	77	50

Categoria e posizione economica	Previsti In dotazione organica al 31/12/2014	In servizio al 31/12/2014	Categoria e posizione economica	Previsti In dotazione organica al 31/12/2014	In servizio al 31/12/2014
A.1	0	0	C.1	0	0
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	11	2	C.5	42	22
B.1	0	0	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	32	25
B.7	26	15	Dirigenti	3	3
TOTALE	37	17	TOTALE	77	50

DATI AL 31/12/2013						
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA			
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	
A	6	1	A	0	0	0
B	13	8	B	2	0	0
C	9	5	C	6	4	4
D	6	5	D	6	2	2
Dirigenti	0	0	Dirigenti	1	1	1
TOTALE	34	19	TOTALE	15	7	
AREA DI VIGILANZA						
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	
A	0	0	A	0	0	0
B	0	0	B	0	0	0
C	14	9	C	1	1	1
D	3	3	D	3	3	3
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0	0
TOTALE	17	12	TOTALE	4	4	4
ALTRE AREE						
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	
A	5	1	A	11	2	2
B	11	7	B	26	15	15
C	12	3	C	42	22	22
D	14	12	D	32	25	25
Dirigenti	2	2	Dirigenti	3	3	3
TOTALE	44	25	TOTALE	114	67	67

DATI AL 31/12/2014					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	6	1	A	0	0
B	13	8	B	2	0
C	9	5	C	6	4
D	6	5	D	6	2
Dirigenti	0	0	Dirigenti	1	1
TOTALE	34	19	TOTALE	15	7
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	14	9	C	1	1
D	3	3	D	3	3
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	17	12	TOTALE	4	4
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2014		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	5	1	A	11	2
B	11	7	B	26	15
C	12	3	C	42	22
D	14	12	D	32	25
Dirigenti	2	2	Dirigenti	3	3
TOTALE	44	25	TOTALE	114	67

DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL'ENTE DAL 2010 AL 2014

Tipologia	Trend storico				
	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
Mezzi operativi (n°.)	22	22	20	20	20
Veicoli (n°.)	8	8	8	8	8
Centro elaborazione dati	SI	SI	SI	SI	SI
Personal Computer (n°)	46	47	50	50	50
Monitor (n°)	46	47	50	50	50
Stampanti (n°)	9	9	9	9	9
Altre strutture					

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

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

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2014	Valore patrimonio netto al 31/12/2014	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2014	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	SIVE SRL	D	15,94	144.431,00	241.582,00	23.820,00	2012	34.415,00
2	LA FABBRICA SRL	D	100,00	62.462,00	82.477,00	42.461,75	2012	1.782,00
3	CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL BASSO VERONESE	D	3,66	1.256.496,00	926.524,00	1,00	2012	270,00
4	COGEFO	D	32,41	780.712,00	784.312,00	1,00	2012	16.373,00
5	CONSORZIO CERIA SPA	D	20,00	103.292,00	691.009,00	1,00	2012	194.305,00
6	CAMVO	D	22,39	3.947.000,00	6.614.481,00	1,00	2012	34.155,00
7	AATO VERONESE	D	1,85	570.461,12	570.461,12	1,00	2012	35.966,31

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

Si rimanda alle singole convenzioni in vigore

**RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2014**

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI CEREIA

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

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

L'Ente per la rilevazione dei fatti di gestione ha adottato un sistema di contabilità, che rileva i fatti di gestione sotto l'aspetto finanziario, mentre sotto l'aspetto economico-patrimoniale si ha una rilevazione finale senza l'adozione della contabilità in partita doppia.

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

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

ATTIVO

- **IMMOBILIZZAZIONI**

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

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

- **ATTIVO CIRCOLANTE:**

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

PASSIVO

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

CONTO ECONOMICO

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

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2014

PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2014

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	9.763.166,89
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	404.956,36
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	1.122.950,00
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	750.000,00
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	2.950.000,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	1.800.000,00
Avanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	16.791.073,25
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	11.221.227,13
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	2.878.899,15
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	3.260.896,96
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	1.800.000,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	19.161.023,24

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 0 del

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2014

ENTRATA		Accertamenti 2014
Titolo 1° - TRIBUTARIE		9.779.250,30
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		1.031.147,80
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE		1.292.276,12
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI		288.439,36
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI		0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI		772.348,94
TOTALE ENTRATE		13.163.462,52
SPESA		Impegni 2014
Titolo 1° - CORRENTI		10.659.503,58
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		1.612.666,34
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		670.049,75
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		772.348,94
TOTALE SPESE		13.714.568,61
Avanzo di amministrazione 2013 applicato al 2014		0,00

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2014

Fondo di cassa al 01/01/2014		640.780,37	
+ riscossioni effettuate			
in conto residui		3.085.517,02	
in conto competenza		11.609.266,38	
- pagamenti effettuati			
in conto residui		1.098.032,79	14.694.783,40
in conto competenza		11.771.705,45	
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate			
		12.869.738,24	
		0,00	
Fondo di cassa al 31/12/2014			2.465.825,53
+ somme rimaste da riscuotere			
in conto competenza		1.554.196,14	
in conto residui		215.727,19	
- somme rimaste da pagare			
in conto competenza		1.942.863,16	1.769.923,33
in conto residui		81.387,31	
			2.024.250,47
Avanzo di amministrazione al 31/12/2014			2.211.498,39

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	479.312,65
---	------------

MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-550.737,71
--	-------------

MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	11.417,89
--	-----------

RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	-60.007,17
----------------------------------	------------

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	13.163.462,52
-------------------------------	---------------

IMPEGNI A COMPETENZA (-)	13.714.568,61
--------------------------	---------------

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	-551.106,09
--	-------------

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE	
Entrate correnti (Titolo I II e III)	12.102.674,22
Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)	11.329.553,33
AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	773.120,89
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	0,00
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00
Avanzo 2013 applicato a spese correnti	0,00
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	773.120,89
2) LA GESTIONE C/CAPITALE	
Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	288.439,36
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	0,00
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00
Avanzo 2013 applicato a investimenti	0,00
Spese Titolo II	1.612.666,34
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	-1.324.226,98
2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI	
Entrate Titolo V (Categoria 1)	0,00
Spese Titolo III (Intervento 1)	0,00
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI	0,00

GESTIONE RESIDUI

Miglioramenti	
per maggiori accertamenti di residui attivi	1.316,56 +
per economie di residui passivi	11.417,89 +
Peggioramenti	
per eliminazione di residui attivi	12.734,45 +
	552.054,27 -
SALDO della gestione residui	-539.319,82 =
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:	
Titolo 1° - CORRENTI	9.271,28
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	1.714,24
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI CTERZI	432,37
Totale economie sui residui passivi	11.417,89

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

Fondi vincolati	0,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	2.211.498,39

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2010	2011	2012	2013	2014
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	-239.016,44	-375.708,50	30.426,26	84.990,10	-551.106,09
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	852.610,98	825.724,08	254.039,48	394.322,55	-60.007,17
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	613.594,54	450.015,58	284.465,74	479.312,65	-611.113,26
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate (in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione risultante dalla gestione finanziaria	613.594,54	450.015,58	284.465,74	479.312,65	-611.113,26

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

In base a tale normativa in vigore è stato applicato il meccanismo dei saldi per quanto riguarda il calcolo degli obiettivi e la verifica di raggiungimento degli stessi.

E' stato definito un unico limite in termini di saldo di competenza mista dato dalla combinazione degli accertamenti d'entrata e impegni di spesa della parte corrente e dalle riscossioni e pagamenti a competenza e a residui della parte in conto capitale.

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

PATTO DI STABILITÀ 2014

Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA

887.000,00

Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA

1.434.000,00

OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2014 RAGGIUNTO

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

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

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

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

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

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

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA		Accertamenti 2014	Impegni 2014	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti		12.102.674,22	11.329.553,33	773.120,89
Conto Capitale		288.439,36	1.612.666,34	-1.324.226,98
Movimento fondi		0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi		772.348,94	772.348,94	0,00
TOTALE		13.163.462,52	13.714.568,61	-551.106,09

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI						
TITOLO	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi/ e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale	
ENTRATE DI COMPETENZA						
I	Entrate Tributarie	9.763.166,89	9.661.201,75	-101.965,14	-1,04 %	
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	404.956,36	1.059.694,88	654.738,52	161,68 %	
III	Entrate Extratributarie	1.122.950,00	1.331.051,10	208.101,10	18,53 %	
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	750.000,00	908.692,63	158.692,63	21,16 %	
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.950.000,00	2.600.000,00	-350.000,00	-11,86 %	
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.800.000,00	1.800.000,00	0,00	0,00 %	
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
	TOTALE	16.791.073,25	17.360.540,36	569.567,11	3,39 %	
SPESE DI COMPETENZA						
I	Spese correnti	11.221.227,13	11.630.240,37	409.013,24	3,64 %	
II	Spese in conto capitale	2.878.899,15	3.030.300,23	151.401,08	5,26 %	
III	Spese per rimborso di prestiti	3.260.896,96	3.270.049,75	9.152,79	0,28 %	
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.800.000,00	1.800.000,00	0,00	0,00 %	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
	TOTALE	19.161.023,24	19.730.590,35	569.567,11	2,97 %	

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2014	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	9.763.166,89	9.779.250,30	16.083,41	0,16 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	404.956,36	1.031.147,80	626.191,44	154,63 %
III	Entrate Extratributarie	1.122.950,00	1.292.276,12	169.326,12	15,08 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	750.000,00	288.439,36	-461.560,64	-61,54 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.950.000,00	0,00	-2.950.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.800.000,00	772.348,94	-1.027.651,06	-57,09 %
TOTALE		16.791.073,25	13.163.462,52	-3.627.610,73	-21,60 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		16.791.073,25			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	11.221.227,13	10.659.503,58	-561.723,55	-5,01 %
II	Spese in conto capitale	2.878.899,15	1.612.666,34	-1.266.232,81	-43,98 %
III	Spese per rimborso di prestiti	3.260.896,96	670.049,75	-2.590.847,21	-79,45 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.800.000,00	772.348,94	-1.027.651,06	-57,09 %
TOTALE		19.161.023,24	13.714.568,61	-5.446.454,63	-28,42 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		19.161.023,24			

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE						
Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2014	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (7)	Sostanzamento in percentuale	
ENTRATE DI COMPETENZA						
I	Entrate Tributarie	9.661.201,75	9.779.250,30	118.048,55	1,22 %	
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	1.059.694,88	1.031.147,80	-28.547,08	-2,69 %	
III	Entrate Extratributarie	1.331.051,10	1.292.276,12	-38.774,98	-2,91 %	
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	908.692,63	288.439,36	-620.253,27	-68,26 %	
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.600.000,00	0,00	-2.600.000,00	-100,00 %	
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.800.000,00	772.348,94	-1.027.651,06	-57,09 %	
TOTALE		17.360.640,36	13.163.462,52	-4.197.177,84	-24,18 %	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00				
TOTALE		17.360.640,36				
SPESE DI COMPETENZA						
I	Spese correnti	11.630.240,37	10.659.503,58	-970.736,79	-8,35 %	
II	Spese in conto capitale	3.030.300,23	1.612.666,34	-1.417.633,89	-46,78 %	
III	Spese per rimborso di prestiti	3.270.049,75	670.049,75	-2.600.000,00	-79,51 %	
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.800.000,00	772.348,94	-1.027.651,06	-57,09 %	
TOTALE		19.730.590,35	13.714.568,61	-6.016.021,74	-30,49 %	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00				
TOTALE		19.730.590,35				

(7) Maggiori o minori entrate e minori spese

CONTO DEL BILANCIO 2014
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

				TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	1.316,56
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggiore residuo attivo	Importo aumentato
1200	2013	150	RIMB.RATA MUTUO SECONDO SEMESTRE 2013	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	0,01
1630	2009	3605	CONVENZIONE PER SISTEMAZIONE ROTONDA E STRADA	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	1.316,55

CONTO DEL BILANCIO 2014 VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

				TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-552.054,27
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato
240	2013	120	Trasferimento quota imu 2013		-3.730,72
2670	2011	168	CONTRIBUTO REGIONALE PER VILLA BRESCIANI - DECRETO N.100 DEL 06/08/2010-di cui fondi europei per euro 289.788,68		-126.174,83
2670	2012	123	ABBANDONO RIFIUTI SU AREA DEMANIALE SITA IN LOC. SANTA TERESA IN VALLE - REDAZIONE "PROGETTO DEFINITIVO ESECUTIVO" PER L'ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA DI SMALTIMENTO RIFIUTI INCARICO ALLO STUDIO GOLDER ASSOCIATES SRL DI PADOVA.		-22.700,00
2670	2012	151	RIQUALIFICAZIONE SAGRATO CHIESA PARROCCHIALE DI SAN VITO - APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO-ESECUTIVO E INDIZIONE PROCEDURA NEGOZIATA PER L'AFFIDAMENTO LAVORI PREVIO INDAGINE DI MERCATO PER LA SELEZIONE CONCORRENTI.		-240.000,00
2670	2013	146	CONTRIBUTI REGIONALE PER TEATRO DI ASPARETTO AVEPA		-78.804,00
2690	2010	251	CONTRIBUTO REGIONALE PER PROGETTAZIONE IN MATERIA AMBIENTALE-DELIBERA GIUNTA VENETO 4163 DEL 29.12.2009		-66.150,00
3035	2011	143	Contributo per la realizzazione della sala musica- Arcus 27.05.2011		-14.134,14
4330	2013	36	LIQUIDAZIONE COMPENSI AI COMPONENTI DEI SEGGI ELETTORALI N OCCASIONE DELLE ELEZIONI POLITICHE DEL 24 e 25 FEBBRAIO 2013.		-360,58

CONTO DEL BILANCIO 2014 VARIAZIONE IN DIMINUIZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

				TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-11.417,89
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato
930	2013	1063	ACQUISTI, MANUTENZIONI E RIPARAZIONI MINUTE PER IL SETTORE 4° LL.PP. - SS.TT. - ULTERIORE INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO INCARICO ALLE DITTE 4° TRIMESTRE 2013.		-14,23
1020	2013	478	ACQUISTI, MANUTENZIONI E RIPARAZIONI MINUTE PER IL SETTORE 4° LL.PP. - SS.TT. - 2° TRIMESTRE 2013. APPROVAZIONE IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO INCARICO ALLE DITTE.		-80,46
1020	2013	478	ACQUISTI, MANUTENZIONI E RIPARAZIONI MINUTE PER IL SETTORE 4° LL.PP. - SS.TT. - 2° TRIMESTRE 2013. APPROVAZIONE IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO INCARICO ALLE DITTE.		-71,98
1020	2013	479	ACQUISTI, MANUTENZIONI E RIPARAZIONI MINUTE PER IL SETTORE 4° LL.PP. - SS.TT. - 2° TRIMESTRE 2013. APPROVAZIONE IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO INCARICO ALLE DITTE.		-100,00
1020	2013	773	ACQUISTI, MANUTENZIONI E RIPARAZIONI MINUTE PER IL SETTORE 4° LL.PP. - SS.TT. - 4° TRIMESTRE 2013. APPROVAZIONE IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO INCARICO ALLE DITTE.		-0,46
1030	2009	15425	INCARICO MOBILITA' E SICUREZZA STRADALE		-1.000,00
1620	2013	70	SERVIZIO DI CONDUZIONE, MANUTENZIONE E RUOLO DI TERZO RESPONSABILE DEGLI IMPIANTI TERMICI COMUNALI - STAGIONE TERMICA 20		-288,15
1620	2013	107	FORNITURA DI GAS METANO PER LE UTENZE COMUNALI STAGIONE TERMICA 2012-2013: ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA.		-991,77
1790	2013	72	SERVIZIO DI CONDUZIONE, MANUTENZIONE E RUOLO DI TERZO RESPONSABILE DEGLI IMPIANTI TERMICI COMUNALI - STAGIONE TERMICA 20		-870,84
1790	2013	103	FORNITURA DI GAS METANO PER LE UTENZE COMUNALI STAGIONE TERMICA 2012-2013: ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA.		-796,21
1950	2013	286	ACQUISTI, MANUTENZIONI E RIPARAZIONI MINUTE PER IL SETTORE 4° LL.PP. - SS.TT. - 1° TRIMESTRE 2013.		-16,47
1950	2013	980	ACQUISTO TAVOLI PER I.C. SOMMARIVA DI CEREA		-7,48
2210	2013	74	SERVIZIO DI CONDUZIONE, MANUTENZIONE E RUOLO DI TERZO RESPONSABILE DEGLI IMPIANTI TERMICI COMUNALI - STAGIONE TERMICA 20		-92,95
2210	2013	109	FORNITURA DI GAS METANO PER LE UTENZE COMUNALI STAGIONE TERMICA 2012-2013: ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA.		-1.884,97
2290	2013	75	SERVIZIO DI CONDUZIONE, MANUTENZIONE E RUOLO DI TERZO RESPONSABILE DEGLI IMPIANTI TERMICI COMUNALI - STAGIONE TERMICA 20		-113,94
2320	2012	878	BIBLIOTECA COMUNALE. AGGIORNAMENTO CATALOGO GENERALE E SEZIONE RAGAZZI.		-16,96

2390	2013	783	DIRITTI SIAE SU MANIFESTAZIONI CULTURALI E DI INTRATTENIMENTO 2013. ULTERIORE IMPEGNO.	-326,41
2420	2013	76	SERVIZIO DI CONDUZIONE, MANUTENZIONE E RUOLO DI TERZO RESPONSABILE DEGLI IMPIANTI TERMICI COMUNALI - STAGIONE TERMICA 20	-27,89
2420	2013	111	FORNITURA DI GAS METANO PER LE UTENZE COMUNALI STAGIONE TERMICA 2012-2013. ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA.	-408,33
2520	2013	77	SERVIZIO DI CONDUZIONE, MANUTENZIONE E RUOLO DI TERZO RESPONSABILE DEGLI IMPIANTI TERMICI COMUNALI - STAGIONE TERMICA 20	-501,91
2680	2013	774	ACQUISTI, MANUTENZIONI E RIPARAZIONI MINUTE PER IL SETTORE 4° LL.PP. - SS.TT. - 4° TRIMESTRE 2013. APPROVAZIONE IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO INCARICO ALE DITTE.	-0,06
2680	2013	982	ACQUISTI, MANUTENZIONI E RIPARAZIONI MINUTE PER IL SETTORE 4° LL.PP. - SS.TT. - INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO INCARICO ALLE DITTE 4° TRIMESTRE 2013.	-0,80
2680	2013	983	ACQUISTI, MANUTENZIONI E RIPARAZIONI MINUTE PER IL SETTORE 4° LL.PP. - SS.TT. - INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO INCARICO ALLE DITTE 4° TRIMESTRE 2013.	-4,88
2680	2013	701	ACQUISTI, MANUTENZIONI E RIPARAZIONI MINUTE PER IL SETTORE 4° LL.PP. - SS.TT. - INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO INCARICO ALLE DITTE 4° TRIMESTRE 2013.	-12,10
2860	2013	1048	ACQUISTI, MANUTENZIONI E RIPARAZIONI MINUTE PER IL SETTORE 4° LL.PP. - SS.TT. - ULTERIORE INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO INCARICO ALLE DITTE 4° TRIMESTRE 2013.	-34,00
3090	2013	1051	ACQUISTI, MANUTENZIONI E RIPARAZIONI MINUTE PER IL SETTORE 4° LL.PP. - SS.TT. - ULTERIORE INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO INCARICO ALLE DITTE 4° TRIMESTRE 2013.	-48,09
3490	2013	69	SERVIZIO DI CONDUZIONE, MANUTENZIONE E RUOLO DI TERZO RESPONSABILE DEGLI IMPIANTI TERMICI COMUNALI - STAGIONE TERMICA 20	-74,36
3490	2013	171	FORNITURA DI GAS METANO PER LE UTENZE COMUNALI. ADESIONE ALLA CONVENZIONE CONSP "GAS NATURALE 5 - LOTTO 3" CON ORDINATIVO ALLA DITTA SOENERGY SRL DAL 01-03-2013 AL 28-02-2014	-286,75
3510	2013	677	INCARICO PER INTERVENTI DI MANUTENZIONE DEL PATRIMONIO COMUNALE ANNO 2013. APPROVAZIONE IMPEGNO DI SPESA ED AFFIDAMENTO ALLA DITTA 4 G COPERTURE DI SAGGIORO LUCA	-1,23
3510	2013	1016	VERIFICA E MANUTENZIONE IMPIANTI ANTICENDIO DEGLI EDIFICI COMUNALI 2° SEMESTRE 2013. APPROVAZIONE IMPEGNO DI SPESA. INCARICO TRAMITE MEPA.	-84,40
4240	2013	870	LIQUIDAZIONE RISARCIMENTO DANNI SINISTRO OCCORSO AD UN LOCUOLO SITO IN CIMITERO DI ASPARETTO.	-0,01
4340	2013	1018	ORGANIZZAZIONE DI CAPODANNO INSIEME 2014.	-1.113,19

4735	2011	666	BACINO CULTURALE AMBIENTALE E SOCIALE EVOLUTO (B.C.A.S.E.) PRESSO AREA EXP DI CEREAL AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER PROGETTAZIONE ESECUTIVA, DIREZIONE LAVORI E COORDINAMENTO DELLA SICUREZZA OPERE COMPLEMENTARIE ARREDI FUNZIONALI - ARCH. ALB	-157,73
4800	2011	767	INCARICO PER LE ATTIVITA' DI PROGETTAZIONE PER IL RESTAURO CONSERVATIVO DI VILLA BRESCIANI MEDICI: APPROVAZIONE VERBALI DI GARA E AFFIDAMENTO DEFINITIVO ALLO STUDIO AEDITECNE S.S.	-15,60
6520	2011	963	LAVORI DI COMPLETAMENTO PERCORSO CICLO-PEDONALE DI VIA SAN ZENO - APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO E ACQUISIZIONE IN ECONOMIA CON AFFIDAMENTO A COTTIMO ALL'IMPRESA FERRO SRL.	-1.502,75
6570	2013	1019	FORNITURA E POSA MATERIALE ELETTRICO- ANNO 2013. ACQUISIZIONE IN ECONOMIA ATTRAVERSO IL MERCATO ELETTRONICO. AFFIDAMENTO ALLA DITTA ELETTRA DI BERGANTINO/RO.	-38,16
8370	2013	232	VERSAMENTO RITENUTE IRPEF COD. 104E ANNO 2013	-133,42
8400	2013	436	ELEZIONI POLITICHE DEL 24 E 25 FEBBRAIO 2013. LIQUIDAZIONE DI SPESE PREVENTIVAMENTE IMPEGNATE.	-298,95

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

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

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

GESTIONE			
RESIDUI		COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2014			640.780,37
Riscossioni +	3.085.517,02	11.609.266,38	14.694.783,40
Pagamenti -	1.098.032,79	11.771.705,45	12.869.738,24
FONDO DI CASSA risultante			2.465.825,53
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2014			2.465.825,53

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITA'				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2014				
				640.780,37
TITOLO	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	1.648.497,74	8.652.147,79	10.300.645,53
II	Contributi e trasferimenti	52.068,17	999.522,14	1.051.590,31
III	Extracontributane	242.914,38	950.604,54	1.193.518,92
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	812.469,29	288.439,36	1.100.908,65
V	Accensione di prestiti	259.804,74	0,00	259.804,74
VI	Da servizi per conto di terzi	69.762,70	718.562,55	788.315,25
	TOTALE	3.085.517,02	11.609.266,38	14.694.783,40
TITOLO	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	619.843,50	9.279.959,85	9.899.803,35
II	In conto capitale	411.421,33	1.056.050,24	1.467.471,57
III	Rimborso di prestiti	0,00	670.049,75	670.049,75
IV	Per servizi per conto di terzi	66.767,96	765.645,61	832.413,57
	TOTALE	1.098.032,79	11.771.705,45	12.869.738,24
FONDO DI CASSA risultante				
				2.465.825,53
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				
				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2014				
				2.465.825,53

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

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

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

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

ALIQUOTE IMUTASI		ANNO 2014
Aliquota IMUTASI 1ª casa (x mille)		4,800
Aliquota IMUTASI 2ª casa (x mille)		9,900
Aliquota IMUTASI fabbricati produttivi (x mille)		9,900
Aliquota IMUTASI altro (x mille)		9,900

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI					
ENTRATE TRIBUTARIE		Previsioni iniziali	Accertamenti 2014	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMUTASI		2.873.250,00	3.021.285,87	148.035,87	5,15%
Addizionale comunale IRPEF		1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica		0,00	425,18	425,18	*****%
TARES/TARI		1.650.000,00	1.731.738,40	81.738,40	4,95%
TOSAP		93.416,89	87.228,39	-6.188,50	-6,62%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE					
DESCRIZIONE	TREND STORICO				
	2010 (Accertamenti)	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	ANNO 2014 (Accertamenti)
ICI/IMUTASI	3.024.069,09	3.122.714,53	4.633.820,34	5.239.588,67	3.021.285,87
Addizionale comunale IRPEF	336.000,00	340.000,00	1.082.388,00	1.122.388,00	1.200.000,00
Addizionale energia elettrica	265.576,88	248.875,94	11.887,46	17.190,48	425,18
TARSU/TARES/TARI	1.606.934,00	1.602.602,00	0,00	1.476.305,33	1.731.738,40
TOSAP	90.000,00	97.280,00	86.160,22	93.413,67	87.228,39

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

RISULTATI ECONOMICI 2014

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	0,00
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	0,00

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

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

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A			PROVENTI DELLA GESTIONE		ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari				0,00	0,00 %
2	Proventi da trasferimenti				0,00	0,00 %
3	Proventi da servizi pubblici				0,00	0,00 %
4	Proventi da gestione patrimoniale				0,00	0,00 %
5	Proventi diversi				0,00	0,00 %
6	Proventi da concessioni edificare				0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni				0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.				0,00	0,00 %
			TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		0,00	0,00 %

B			COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale				0,00	0,00 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo				0,00	0,00 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo				0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi				0,00	0,00 %
13	Utilizzo beni di terzi				0,00	0,00 %
14	Trasferimenti				0,00	0,00 %
15	Imposte e tasse				0,00	0,00 %
16	Quote di ammortam. di esercizio				0,00	0,00 %
			TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		0,00	0,00 %

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

C		PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
17	Uti		0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione		0,00	0,00 %
		TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	0,00	0,00 %
C		ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate		0,00	0,00 %
		TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	0,00	0,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

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

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E		PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
22	Insusistenze del passivo		0,00	0,00 %
23	Sopravvenienze attive		0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali		0,00	0,00 %
		TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00 %
E		ONERI STRAORDINARI	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
25	Insusistenze dell'attivo		0,00	0,00 %
26	Minusvalenze patrimoniali		0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti		0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari		0,00	0,00 %
		TOTALE ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO			
PROVENTI DELLA GESTIONE		ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
A			
1	Proventi tributari	0,00	0,00 %
2	Proventi da trasferimenti	0,00	0,00 %
3	Proventi da servizi pubblici	0,00	0,00 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	0,00	0,00 %
5	Proventi diversi	0,00	0,00 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
C	PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		
17	Utili	0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
D	PROVENTI FINANZIARI		
20	Interessi attivi	0,00	0,00 %
E	PROVENTI STRAORDINARI		
22	Insussistenze del passivo	0,00	0,00 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
	TOTALE PROVENTI	0,00	0,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
B			
9	Personale	0,00	0,00 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	0,00	0,00 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	0,00	0,00 %
15	Imposte e tasse	0,00	0,00 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	0,00	0,00 %
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00 %
D	ONERI FINANZIARI		
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	0,00	0,00 %
E	ONERI STRAORDINARI		
25	Insussistenze dell'attivo	0,00	0,00 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	0,00	0,00 %
	TOTALE COSTI	0,00	0,00 %

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

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

La tabella che seguono sintetizzano la situazione patrimoniale dell'Ente a fine esercizio, evidenziandone:

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

CONTO DEL PATRIMONIO 2014

ATTIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2014	Percentuale sul totale
Immobilitazioni immateriali	0,00	0,00 %
Immobilitazioni materiali	0,00	0,00 %
Immobilitazioni finanziarie	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	0,00	0,00 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	0,00	0,00 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	0,00	0,00 %
PASSIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2014	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	0,00	0,00 %
Conferimenti	0,00	0,00 %
Debiti	0,00	0,00 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	0,00	0,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2014

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2014	VALORE AL 31/12/2014	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2014	VALORE AL 31/12/2014	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Conferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Debiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	0,00	0,00	0,00	0,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2014

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2014	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2014	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2014	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2014	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Conferimenti	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Debiti	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %

2.5 - PIANO PROGRAMMATICO

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

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

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

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

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

**PROGRAMMAZIONE 2014
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

TITOLO	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	9.763.166,89	9.661.201,75
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	404.956,36	1.059.694,88
III	Entrate Extratributarie	1.122.950,00	1.331.051,10
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	750.000,00	908.692,63
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.950.000,00	2.600.000,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.800.000,00	1.800.000,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	16.791.073,25	17.360.640,36
TITOLO	SPESE DI COMPETENZA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
I	Spese correnti	11.221.227,13	11.630.240,37
II	Spese in conto capitale	2.878.899,15	3.030.300,23
III	Spese per rimborso di prestiti	3.260.896,96	3.270.049,75
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.800.000,00	1.800.000,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	19.161.023,24	19.730.590,35

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE		
N	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	FUNZ. GENERALI DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO	SEGRETERIA - GIRALDI
3	POLIZIA MUNICIPALE	POLIZIA M. BISSOLI
4	FUNZ. DI ISTRUZ. PUBBLICA	ISTRUZIONE-POZZANI
5	FUNZ. RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	ISTRUZIONE-POZZANI
6	FUNZ. NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	SEGRETERIA - GIRALDI
7	FUNZ. NEL CAMPO TURISTICO	FINANZE - ELIFANI
8	FUNZ. NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	PUBBLICA - FERRARO
9	FUNZ. RIGUARDANTI TERRITORIO E AMBIENTE	PUBBLICA - FERRARO
10	FUNZ. NEL CAMPO SOCIALE	ISTRUZIONE-POZZANI
11	FUNZ. NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	FINANZE - ELIFANI
14	FUNZ. INVESTIMENTI	PUBBLICA - FERRARO

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	FUNZ. GENERALI DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO	40.000,00	40.000,00
3	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00
4	FUNZ. DI ISTRUZ. PUBBLICA	0,00	0,00
5	FUNZ. RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	FUNZ. NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
7	FUNZ. NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	FUNZ. NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
9	FUNZ. RIGUARDANTI TERRITORIO E AMBIENTE	1.650.000,00	1.650.000,00
10	FUNZ. NEL CAMPO SOCIALE	0,00	0,00
11	FUNZ. NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
14	FUNZ. INVESTIMENTI	0,00	0,00
TOTALI		1.690.000,00	1.690.000,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti	
		iniziali	definitivi
1	FUNZ. GENERALI DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO	3.465.228,58	3.618.707,11
3	POLIZIA MUNICIPALE	554.938,18	563.838,18
4	FUNZ. DI ISTRUZ. PUBBLICA	1.408.353,64	1.394.553,72
5	FUNZ. RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	287.337,18	285.362,18
6	FUNZ. NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	347.332,45	368.867,92
7	FUNZ. NEL CAMPO TURISTICO	2.100,00	2.100,00
8	FUNZ. NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	1.068.411,97	1.091.376,99
9	FUNZ. RIGUARDANTI TERRITORIO E AMBIENTE	2.522.290,16	2.585.713,97
10	FUNZ. NEL CAMPO SOCIALE	1.822.617,06	1.962.624,49
11	FUNZ. NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	369.514,87	363.145,56
14	FUNZ. INVESTIMENTI	0,00	0,00
TOTALI		11.848.124,09	12.266.290,12

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZ. GENERALI DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO	0,00	0,00
3	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00
4	FUNZ. DI ISTRUZ. PUBBLICA	0,00	0,00
5	FUNZ. RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	FUNZ. NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
7	FUNZ. NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	FUNZ. NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
9	FUNZ. RIGUARDANTI TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00
10	FUNZ. NEL CAMPO SOCIALE	0,00	0,00
11	FUNZ. NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
14	FUNZ. INVESTIMENTI	450.000,00	100.000,00
	TOTALI	450.000,00	100.000,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti	
		iniziali	definitivi
1	FUNZ. GENERALI DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO	0,00	0,00
3	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00
4	FUNZ. DI ISTRUZ. PUBBLICA	0,00	0,00
5	FUNZ. RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	FUNZ. NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
7	FUNZ. NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	FUNZ. NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
9	FUNZ. RIGUARDANTI TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00
10	FUNZ. NEL CAMPO SOCIALE	0,00	0,00
11	FUNZ. NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
14	FUNZ. INVESTIMENTI	2.878.899,15	3.015.307,40
TOTALI		2.878.899,15	3.015.307,40

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	FUNZ GENERALI DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO	0,00	0,00
3	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00
4	FUNZ DI ISTRUZ. PUBBLICA	0,00	0,00
5	FUNZ RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	FUNZ NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
7	FUNZ NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	FUNZ NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
9	FUNZ RIGUARDANTI TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00
10	FUNZ NEL CAMPO SOCIALE	0,00	0,00
11	FUNZ NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
14	FUNZ INVESTIMENTI	0,00	0,00
TOTALI		0,00	0,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	FUNZ. GENERALI DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO	2.600.000,00	2.600.000,00
3	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00
4	FUNZ. DI ISTRUZ. PUBBLICA	0,00	0,00
5	FUNZ. RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	FUNZ. NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
7	FUNZ. NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	FUNZ. NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
9	FUNZ. RIGUARDANTI TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00
10	FUNZ. NEL CAMPO SOCIALE	0,00	0,00
11	FUNZ. NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
14	FUNZ. INVESTIMENTI	0,00	0,00
TOTALI		2.600.000,00	2.600.000,00

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

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

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

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

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

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

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

TITOLO	DESCRIZIONE	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi	Differenza tra Stanzamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	9.763.166,89	9.661.201,75	-101.965,14	-1,04 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	404.956,36	1.059.694,88	654.738,52	161,68 %
III	Entrate Extratributarie	1.122.950,00	1.331.051,10	208.101,10	18,53 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	750.000,00	908.692,63	158.692,63	21,16 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.950.000,00	2.600.000,00	-350.000,00	-11,86 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.800.000,00	1.800.000,00	0,00	0,00 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		16.791.073,25	17.360.640,36	569.567,11	3,39 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	11.221.227,13	11.630.240,37	409.013,24	3,64 %
II	Spese in conto capitale	2.878.899,15	3.030.300,23	151.401,08	5,26 %
III	Spese per rimborso di prestiti	3.260.896,96	3.270.049,75	9.152,79	0,28 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.800.000,00	1.800.000,00	0,00	0,00 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		19.161.023,24	19.730.590,35	569.567,11	2,97 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanzamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	9.661.201,75	9.779.250,30	118.048,55	1,22 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	1.059.694,88	1.031.147,80	-28.547,08	-2,69 %
III	Entrate Extratributarie	1.331.051,10	1.292.276,12	-38.774,98	-2,91 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	908.692,63	288.439,36	-620.253,27	-68,26 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.600.000,00	0,00	-2.600.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.800.000,00	772.348,94	-1.027.651,06	-57,09 %
TOTALE		17.360.640,36	13.163.462,52	-4.197.177,84	-24,18 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		17.360.640,36			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	11.630.240,37	10.659.503,58	-970.736,79	-8,35 %
II	Spese in conto capitale	3.030.300,23	1.612.666,34	-1.417.633,89	-46,78 %
III	Spese per rimborso di prestiti	3.270.049,75	670.049,75	-2.600.000,00	-79,51 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.800.000,00	772.348,94	-1.027.651,06	-57,09 %
TOTALE		19.730.590,35	13.714.568,61	-6.016.021,74	-30,49 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		19.730.590,35			

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti iniziali	Accertamenti impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e imp/accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	9.763.166,89	9.779.250,30	16.083,41	0,16 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	404.956,36	1.031.147,80	626.191,44	154,63 %
III	Entrate Extratributarie	1.122.950,00	1.292.276,12	169.326,12	15,08 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	750.000,00	288.439,36	-461.560,64	-61,54 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.950.000,00	0,00	-2.950.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.800.000,00	772.348,94	-1.027.651,06	-57,09 %
TOTALE		16.791.073,25	13.163.462,52	-3.627.610,73	-21,60 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		16.791.073,25			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	11.221.227,13	10.659.503,58	-561.723,55	-5,01 %
II	Spese in conto capitale	2.878.899,15	1.612.666,34	-1.266.232,81	-43,98 %
III	Spese per rimborso di prestiti	3.260.896,96	670.049,75	-2.590.847,21	-79,45 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.800.000,00	772.348,94	-1.027.651,06	-57,09 %
TOTALE		19.161.023,24	13.714.568,61	-5.446.454,63	-28,42 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		19.161.023,24			

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

N	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	FUNZ. GENERALI DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO	40.000,00	18.150,40	45,38 %
3	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZ. DI ISTRUZ. PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	FUNZ. RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	FUNZ. NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZ. NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZ. NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	FUNZ. NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E AMBIENTE	1.650.000,00	1.731.738,40	104,95 %
10	FUNZ. NEL CAMPO SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
11	FUNZ. NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
14	FUNZ. INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		1.690.000,00	1.749.888,80	103,54 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FUNZ. GENERALI DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO	3.618.707,11	3.240.247,24	89,54 %
3	POLIZIA MUNICIPALE	583.838,18	573.087,35	98,16 %
4	FUNZ. DI ISTRUZ. PUBBLICA	1.394.553,72	1.276.919,71	91,49 %
5	FUNZ. RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	285.362,18	246.911,74	86,53 %
6	FUNZ. NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	368.867,92	311.041,73	84,32 %
7	FUNZ. NEL CAMPO TURISTICO	2.100,00	2.100,00	100,00 %
8	FUNZ. NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	1.091.376,99	1.016.584,39	93,15 %
9	FUNZ. RIGUARDANTI TERRITORIO E AMBIENTE	2.585.713,97	2.515.633,37	97,29 %
10	FUNZ. NEL CAMPO SOCIALE	1.952.624,49	1.794.298,45	91,89 %
11	FUNZ. NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	383.145,56	353.729,35	92,32 %
14	FUNZ. INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		12.266.290,12	11.329.553,33	92,36 %

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

N	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	FUNZ GENERALI DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
3	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZ DI ISTRUZ. PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	FUNZ RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	FUNZ NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZ NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZ NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	FUNZ. RIGUARDANTI TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	FUNZ NEL CAMPO SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
11	FUNZ. NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
14	FUNZ. INVESTIMENTI	100.000,00	0,00	0,00 %
TOTALI		100.000,00	0,00	0,00 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FUNZ. GENERALI DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
3	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZ. DI ISTRUZ. PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	FUNZ. RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	FUNZ. NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZ. NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZ. NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	FUNZ. RIGUARDANTI TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	FUNZ. NEL CAMPO SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
11	FUNZ. NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
14	FUNZ. INVESTIMENTI	3.015.307,40	1.612.666,34	53,48 %
TOTALI		3.015.307,40	1.612.666,34	53,48 %

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

N	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	FUNZ. GENERALI DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO	0.00	0.00	0.00 %
3	POLIZIA MUNICIPALE	0.00	0.00	0.00 %
4	FUNZ. DI ISTRUZ. PUBBLICA	0.00	0.00	0.00 %
5	FUNZ. RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0.00	0.00	0.00 %
6	FUNZ. NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0.00	0.00	0.00 %
7	FUNZ. NEL CAMPO TURISTICO	0.00	0.00	0.00 %
8	FUNZ. NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	0.00	0.00	0.00 %
9	FUNZ. RIGUARDANTI TERRITORIO E AMBIENTE	0.00	0.00	0.00 %
10	FUNZ. NEL CAMPO SOCIALE	0.00	0.00	0.00 %
11	FUNZ. NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0.00	0.00	0.00 %
14	FUNZ. INVESTIMENTI	0.00	0.00	0.00 %
TOTALI		0.00	0.00	0.00 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FUNZ. GENERALI DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO	2.600.000,00	0,00	0,00 %
3	POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZ. DI ISTRUZ. PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	FUNZ. RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	FUNZ. NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZ. NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZ. NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	FUNZ. RIGUARDANTI TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	FUNZ. NEL CAMPO SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
11	FUNZ. NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
14	FUNZ. INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		2.600.000,00	0,00	0,00 %

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

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

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

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

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

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

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

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

FUNZIONI		IMPEGNI 2014	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo		849.763,61	52,69 %
Funzione 2 - Giustizia		0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale		17.830,30	1,11 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica		40.724,84	2,53 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali		95.227,80	5,90 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione		0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo		0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti		570.909,48	35,40 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente		23.309,23	1,45 %
Funzione 10 - Settore sociale		0,00	0,00 %
Funzione 11 - Sviluppo economico		14.901,08	0,92 %
Funzione 12 - Servizi produttivi		0,00	0,00 %
TOTALE		1.612.666,34	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	0,00	0,00 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	288.439,36	100,00 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	0,00	0,00 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Cedute Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
TOTALE	288.439,36	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2014

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti		Importo quote capitale rimborsate		Variazione complessiva
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	0,00		498.124,40		-498.124,40
CREDIVENETO CREDITO COOPERATIVO SCARL	0,00		171.925,38		-171.925,38
REGIONE VENETO	0,00		0,00		0,00
TOTALI	0,00		670.049,78		-670.049,78

CONSISTENZA INDEBITAMENTO

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al		Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al	
	31/12/2013				31/12/2014	
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	12.623.165,58	0,00		498.124,40	12.125.041,18	
CREDIVENETO CREDITO COOPERATIVO SCARL	1.484.892,59	0,00		171.925,38	1.312.967,21	
REGIONE VENETO	159.177,16	0,00		0,00	159.177,16	
TOTALI	14.267.235,33	0,00		670.049,78	13.597.185,55	

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

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

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

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

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

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA		PARAMETRO DI EFFICIENZA	
		numero addetti	popolazione	costo totale	
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	0,00006		costo totale	11,26
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	0,00073	popolazione	popolazione	113,61
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	0,94231	domande evase numero addetti	costo totale	20,00
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	0,00024	popolazione	costo totale	9,89
5	Servizio statistico	0,00006	numero addetti	popolazione	0,30
6	Servizi connessi con la giustizia		popolazione	costo totale	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	0,00073	numero addetti	popolazione	34,73
8	Servizio della leva militare		popolazione	costo totale	0,30
9	Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica	0,00006	numero addetti	popolazione	0,30
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	0,04619	popolazione numero aule n. studenti frequentanti	costo totale	633,76
	- Scuola Materna	25,20000	n. bambini iscritti	n. studenti frequentanti	
	- Istruzione elementare	19,75676	n. aule disponibili		
	- Istruzione media	23,81250	n. alunni iscritti		
			n. aule disponibili		
11	Servizi necroscopici e cimiteriali			costo totale	7,83
12	Acquedotto	0,00000	mc acqua erogata	popolazione	
			nr. abitanti serviti	costo totale	0,00
		0,00000	unità inm.r.i servite	mc acqua erogata	
13	Fognatura e depurazione	0,00000	totale unità inm.r.i servite	costo totale	0,00
14	Nettezza urbana	0,00000	totale unità inm.r.i frequenza media settimanale di raccolta 7	Km rete fognaria	0,00
		0,00000	unità inm.r.i servite	costo totale	
			totale unità inm.r.i	Q.li di rifiuto smaltiti	
15	Viabilità e illuminazione pubblica	0,82667	km strade illuminate	costo totale	4.099,13
			totale Km di strade comunali	Km strade illuminate	

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

N	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,00000
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande presentate	
		domande soddisfatte	0,00000
3	Asili nido	domande presentate	
		domande soddisfatte	0,00000
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande presentate	
		domande soddisfatte	0,00000
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande presentate	
		domande soddisfatte	0,96970
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte	0,00000
7	Giardini zoologici e botanici	domande presentate	
		numero visitatori	0,00000
8	Impianti sportivi	popolazione	
		numero impianti	0,00000
9	Mattatoi pubblici	popolazione	
		q.li carne macellate	0,00000
10	Mense	popolazione	
		domande soddisfatte	0,00000
11	Mense scolastiche	domande presentate	
		domande soddisfatte	0,00000
12	Mercati e fiere attrezzate	domande presentate	
13	Pesa pubblica	domande soddisfatte	0,00000
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	domande presentate	
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000
16	Teatri	domande presentate	
		numero spettatori	0,00000
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	nr. posti disponibili x nr. Rappresentaz.	
		numero visitatori	0,00000
18	Spettacoli	numero istituzioni	
19	Trasporti di carni macellate	domande soddisfatte	0,00000
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande presentate	
		domande soddisfatte	0,10000
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande presentate	
		domande soddisfatte	0,00000
22	Altri servizi	domande presentate	
		domande soddisfatte	0,00000

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

N	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA		PROVENTI	
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero utenti		numero utenti	
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero utenti		numero utenti	
3	Asili nido	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		n. bambini frequentanti		n. bambini frequentanti	
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero utenti		numero utenti	
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale	37,09	provento totale	30,30
		numero utenti		numero utenti	
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli previsti per legge	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero iscritti		numero iscritti	
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		totale mq. Superficie		numero visitatori	
8	Impianti sportivi	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero utenti		numero utenti	
9	Mattatoi pubblici	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		q.li carni macellate		q.li carni macellate	
10	Mense	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero pasti offerti		numero pasti offerti	
11	Mense scolastiche	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero pasti offerti		numero pasti offerti	
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		mq superf. occupata		mq superf. occupata	
13	Pesa pubblica	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero servizi resi		numero servizi resi	
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		popolazione		popolazione	
15	Spurgo pozzi neri	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero interventi		numero interventi	
16	Teatri	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero spettatori		numero spettatori	
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero visitatori		numero visitatori	
18	Spettacoli			provento totale	0,00
				provento totale	0,00
19	Trasporti di carni macellate	costo totale	0,00	q.li carni macellate	0,00
		q.li carni macellate		q.li carni macellate	
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		nr. servizi prestati		nr. servizi resi	
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale	107,69	provento totale	26,07
		nr. giorni d'utilizzo		nr. giorni d'utilizzo	
22	Altri servizi	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero utenti		numero utenti	

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

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

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

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

INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE - ANNO 2014									
N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2012	2013	2014	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2012	2013	2014
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	0,00006	0,00006	0,00006	costo totale popolazione	13,20	12,19	11,26
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00129	0,00073	0,00073	costo totale popolazione	101,88	205,73	113,61
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	0,96825	0,90625	0,94231	costo totale popolazione	19,82	20,48	20,00
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00018	0,00024	0,00024	costo totale popolazione	8,18	7,73	9,89
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	0,00006	0,00006	0,00006	costo totale popolazione	0,31	0,30	0,30
6	Servizi connessi con la giustizia					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	0,00074	0,00073	0,00073	costo totale popolazione	35,40	34,55	34,73
8	Servizio della leva militare					costo totale popolazione	0,31	0,30	0,30
9	Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	0,00006	0,00006	0,00006	costo totale popolazione	0,10	0,00	0,30
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule n. studen. frequentanti n. bambini iscritti n. aule disponibili	0,04667 25,00000 25,50000 25,20000	0,04619 25,50000 25,50000 25,20000	0,04619 25,50000 25,50000 25,20000	costo totale n. studen. frequentanti	618,17	650,44	633,76
	- Scuola Materna	n. alunni iscritti	19,45946	19,56757	19,75676				
	- Istruzione elementare	n. aule disponibili	23,75000	24,06250	23,81250				
	- Istruzione media	n. studenti iscritti							
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					costo totale popolazione	8,89	9,42	7,83
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti unità imm.r/i servite totale unità imm.r/i	0,00000 0,00000 0,00000 0,00000	0,00000 0,00000 0,00000 0,00000	0,00000 0,00000 0,00000 0,00000	costo totale mc acqua erogata	0,00	0,00	0,00
13	Fognatura e depurazione	unità imm.r/i servite totale unità imm.r/i	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000	costo totale Km rete fognaria	0,00	0,00	0,00
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta unità imm.r/i servite totale unità imm.r/i	0,00000 0,00000 0,00000	0,00000 0,00000 0,00000	0,00000 0,00000 0,00000	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	0,00	0,00	0,00
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate tot. kmstrade comunali	0,82333 0,82333	0,82333 0,82333	0,82667 0,82667	costo totale Km strade illuminate	3,669,81	3,977,85	4,099,13

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

N	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA		2012	2013	2014
		domande soddisfatte	domande presentate			
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
3	Asili nido	domande soddisfatte	domande presentate	0,89157	0,92308	0,00000
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	domande presentate	0,98824	0,98684	0,96970
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte	domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	popolazione	0,00000	0,00000	0,00000
8	Impianti sportivi	numero impianti	popolazione	0,00000	0,00000	0,00000
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	popolazione	0,00000	0,00000	0,00000
10	Mense	domande soddisfatte	domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	domande presentate	1,00000	1,00000	0,00000
12	Mercati e fiere attrezzate					
13	Pesa pubblica					
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	domande soddisfatte	domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
16	Teatri	numero spettatori	n. posti disp. x nr. Rappresent.	0,00000	0,00000	0,00000
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	numero istituzioni	0,00000	0,00000	0,00000
18	Spettacoli					
19	Trasporti di carni macellate					
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	domande presentate	1,00000	1,00000	0,10000
22	Altri servizi	domande soddisfatte	domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000

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

N	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2012	2013	2014	PROVENTI	2012	2013	2014
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
3	Asili nido	costo totale n.bambini frequentanti	3.341,44	4.296,00	0,00	provento totale n.bambini frequentanti	2.947,41	3.854,65	0,00
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale numero utenti	52,94	71,38	37,09	provento totale numero utenti	18,62	37,47	30,30
6	Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge	costo totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale totale mq. Superficie	0,00	0,00	0,00	provento totale n. visitatori	0,00	0,00	0,00
8	Impianti sportivi	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
9	Mattatoi pubblici	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
10	Mense	costo totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00
11	Mense scolastiche	costo totale numero pasti offerti	4,50	3,67	0,00	provento totale numero pasti offerti	3,50	2,46	0,00

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

N	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA				PROVENTI				2012				2013				2014			
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale	mq superf. occupata	0,00	0,00	provento totale	mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Pesa pubblica	costo totale	numero servizi resi	0,00	0,00	provento totale	numero servizi resi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale	popolazione	0,00	0,00	provento totale	popolazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Spurgo pozzi neri	costo totale	numero interventi	0,00	0,00	provento totale	numero interventi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Teatri	costo totale	numero spettatori	0,00	0,00	provento totale	numero spettatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale	numero visitatori	0,00	0,00	provento totale	numero visitatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Spettacoli																				
19	Trasporti di carni macellate	costo totale	q.li carni macellate	0,00	0,00	provento totale	q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale	nr. servizi prestati	0,00	0,00	provento totale	nr. servizi resi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Uso di locali, adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale	nr. giorni d'utilizzo	50,00	100,00	provento totale	nr. giorni d'utilizzo	107,69	10,94	22,03	26,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Altri servizi	costo totale	numero utenti	0,00	0,00	provento totale	numero utenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

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

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

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

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

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

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

TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI

	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	438.238,75	602.381,79	860.933,82	552.382,21	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	5,04	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-640.650,62	-652.155,54	-619.918,94	-557.835,22	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	133.470,92	75.519,96	114.651,51	151.455,10	0,00
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-68.935,91	25.746,21	355.666,39	146.002,09	0,00

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014
A PROVENTI DELLA GESTIONE					
1 Proventi tributari	5.828.339,57	8.465.826,23	7.094.603,49	9.010.169,87	0,00
2 Proventi da trasferimenti	3.323.851,64	679.274,54	440.924,33	2.085.409,48	0,00
3 Proventi da servizi pubblici	989.108,68	959.659,44	2.510.810,37	774.826,59	0,00
4 Proventi da gestione patrimoniale	164.306,07	187.606,88	169.637,08	156.767,47	0,00
5 Proventi diversi	1.216.455,22	1.183.588,89	1.258.794,23	1.149.906,09	0,00
6 Proventi da concessioni edificare	228.781,96	70.000,00	252.000,00	40.000,00	0,00
7 Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE					
17 Utili	5,04	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D PROVENTI FINANZIARI					
20 Interessi attivi	4.032,92	619,04	1.441,97	788,31	0,00
E PROVENTI STRAORDINARI					
22 Insussistenze del passivo	247.791,13	66.320,79	122.662,85	287.686,83	0,00
23 Sopravvenienze attive	14.480,37	12.428,53	8.898,22	8.335,25	0,00
24 Plusvalenze patrimoniali	53.436,50	44.081,41	12.000,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI	12.070.589,10	11.669.405,75	11.871.772,54	13.513.889,89	0,00

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014
B COSTI DELLA GESTIONE						
9	Personale	2.650.808,75	2.586.112,87	2.558.929,92	2.497.411,71	0,00
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	72.203,68	40.262,36	69.123,13	62.409,46	0,00
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Prestazioni di servizi	5.125.598,97	4.935.141,44	4.958.715,25	5.301.384,13	0,00
13	Utilizzo beni di terzi	44.447,95	52.337,96	46.986,47	40.080,22	0,00
14	Trasferimenti	1.589.608,04	1.486.977,20	1.377.199,58	2.913.881,11	0,00
15	Imposte e tasse	212.867,19	208.976,83	209.578,71	223.480,74	0,00
16	Quote di ammortamento di esercizio	1.617.069,81	1.633.775,53	1.645.302,62	1.626.049,92	0,00
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE						
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D ONERI FINANZIARI						
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	639.832,95	650.684,49	621.025,54	558.493,28	0,00
	- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su anticipazioni	4.603,49	1.750,00	335,37	130,25	0,00
	- per altre cause	247,10	340,09	0,00	0,00	0,00
E ONERI STRAORDINARI						
25	Insussistenze dell'attivo	170.688,31	34.921,18	13.901,49	80.447,95	0,00
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00	1.000,00	50.000,00	0,00
28	Oneri straordinari	11.548,77	12.389,59	14.008,07	14.119,03	0,00
TOTALE COSTI		12.139.525,01	11.643.659,54	11.516.106,15	13.367.887,80	0,00

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

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

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2014	Valore patrimonio netto al 31/12/2014	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2014	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	SIVE SRL	D	15,94	144.431,00	241.582,00	23.820,00	2012	34.415,00
2	LA FABBRICA SRL	D	100,00	62.462,00	82.477,00	42.461,75	2012	1.782,00
3	CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL BASSO VERONESE	D	3,66	1.255.496,00	925.524,00	1,00	2012	270,00
4	COGEFO	D	32,41	780.712,00	784.312,00	1,00	2012	16.373,00
5	CONSORZIO CERIA SPA	D	20,00	103.292,00	691.009,00	1,00	2012	194.305,00
6	CAMVO	D	22,39	3.947.000,00	6.614.481,00	1,00	2012	34.155,00
7	AATO VERONESE	D	1,85	570.461,12	570.461,12	1,00	2012	35.966,31

2.11 - ANALISI PER INDICI

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

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

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

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

	SI	NO
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	☐	☒
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24/12/2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	☐	☒
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risosare a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24/12/2012 n.228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	☐	☒
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	☐	☒
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoei;	☐	☒
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia dal numeratore che dal denominatore del parametro;	☐	☒
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoei con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	☐	☒
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;	☐	☒
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	☐	☒
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari;	☐	☒

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2014

Autonomia finanziaria	Titolo I + II + III	x 100	91,480
Autonomia impositiva	Titolo I + II + III		
	Titolo I	x 100	80,802
Pressione finanziaria	Titolo I + II + III		
	Titolo I + III		671,00
Pressione tributaria	Popolazione		
	Titolo I		592,68
Intervento erariale	Popolazione		
	Trasferimenti statali		32,06
Intervento regionale	Popolazione		
	Trasferimenti regionali		25,48
Incidenza residui attivi	Popolazione		
	Totale residui attivi	x 100	13,446
Incidenza residui passivi	Totale accertamenti di competenza		
	Totale residui passivi	x 100	14,760
Indebitamento locale pro capite	Totale impegni di competenza		
	Residui debiti mutui		859,05
Velocità riscossione entrate proprie	Popolazione		
	Riscossione Titolo I + III	x 100	86,734
Rigidità spesa corrente	Accertamenti Titolo I + III		
	Spese personale + Quote amm. mutui	x 100	30,540
Velocità gestione spese correnti	Totale entrate Titoli I + II + III		
	Pagamenti Titolo I competenza	x 100	87,058
Redditività del patrimonio	Impegni Titolo I competenza		
	Entrate patrimoniali	x 100	3,935
Patrimonio pro capite	Valore patrimoniale disponibile		
	Valore beni patrimoniali indisponibili		1,127,09
Patrimonio pro capite	Popolazione		
	Valore beni patrimoniali disponibili		380,73
Patrimonio pro capite	Popolazione		
	Valore beni demaniali		1,607,45
Rapporto dipendenti/popolazione	Popolazione		
	Dipendenti	x 100	0,406
	Popolazione		

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2014

Congruità dell'IMU/ICI	Proventi IMU/ICI	155,95
	n. unità immobiliari	
	Proventi IMU/ICI	436,84
	n. famiglie + n. imprese	
	Proventi IMU/ICI prima abitazione	0,02594
	Totale proventi IMU/ICI	
	Proventi IMU/ICI altri fabbricati	0,78129
	Totale proventi IMU/ICI	
	Proventi IMU/ICI terreni agricoli	0,05508
	Totale proventi IMU/ICI	
Congruità I.C.I.A.P.	Proventi IMU/ICI aree edificabili	0,13770
	Totale proventi IMU/ICI	
	Provento I.C.I.A.P.	0,00
	Popolazione	
Congruità della T.O.S.A.P.	T.O.S.A.P. passi carrai	0,00
	n. passi carrai	
	Tasse occupazione suolo pubblico	0,88
	mq. occupati	
Congruità T.A.R.S.U.	n. iscritti a ruolo	x 100
	n. famiglie + n. utenze commerciali	
	+ seconde case	0,00

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2012	2013	2014
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}}{\text{Popolazione}} \times 100$	95,840	83,164	91,480
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	66,939	72,740	80,802
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I} + \text{II}}{\text{Popolazione}}$	622,56	624,55	671,00
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	434,82	546,27	592,68
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	4,97	106,50	32,06
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	21,43	16,70	25,48
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	34,352	23,506	13,446
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	35,919	24,619	14,760
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	936,93	899,99	859,05
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I} + \text{II} + \text{III}}{\text{Accertamenti Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	79,931	82,129	86,734
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale} + \text{Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	37,145	29,867	30,540
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	84,674	88,092	87,058
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	4,068	3,997	3,935
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	1.138,76	1.110,43	1.127,09
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	409,49	392,97	380,73
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	1.670,03	1.619,30	1.607,45
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,417	0,406	0,406

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2012	2013	2014
Congruità dell'ICI/IMU	Proventi ICI/IMU	218,33	279,55	155,95
	n. unità immobiliari			
	Proventi ICI/IMU	669,43	786,38	436,84
	n. famiglie + n. imprese			
	Proventi ICI/IMU prima abitazione	0,31358	0,01447	0,02594
	Totale proventi ICI/IMU			
	Proventi ICI/IMU altri fabbricati	0,63377	0,76663	0,78129
	Totale proventi ICI/IMU			
	Proventi ICI/IMU terreni agricoli	0,07863	0,06186	0,05508
	Totale proventi ICI/IMU			
Congruità dell'ICI/IMU aree edificabili	Proventi ICI/IMU	0,08637	0,15705	0,13770
	Totale proventi ICI/IMU			
	Provento I.C.I.A.P.	0,00	0,00	0,00
	Popolazione			
Congruità della T.O.S.A.P.	T.O.S.A.P. passi carrai	0,00	0,00	0,00
	n. passi carrai			
	T.O.S.A.P.	0,85	0,92	0,88
	mq. occupati			
Congruità T.A.R.S.U.	n. iscritti a ruolo			
	n. famiglie + n. utenze commerciali +	0,00	0,00	0,00
	secondo case			
	x 100			