

RELAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE AL RENDICONTO DELLA GESTIONE
(Articolo 151, comma 4°, e 231 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267)

PREMESSA

L'art. 151, comma 6, del D.Lgs. 267/2000, prevede che "Al Conto Consuntivo è allegata una relazione illustrativa della Giunta che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi e ai costi sostenuti".

L'art. 231 del D.Lgs. 267/2000, prevede che nella relazione prescritta dall'art. 151, comma 7, della Legge 8 giugno 1990, n. 142, l'organo esecutivo dell'ente esprime le proprie valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi e ai costi sostenuti.

Ciò premesso la relazione che si presenta è volta alla valutazione sostanziale dei risultati della gestione complessiva dell'esercizio dimostrando, in rapporto ai mezzi impiegati, i risultati conseguiti, nonché l'economicità della gestione e l'efficienza dell'organizzazione operativa attraverso l'evidenziazione dei costi sostenuti in rapporto all'utilità economica e sociale che ne è conseguita per le popolazioni amministrare con la qualità dei servizi resi.

Nel corso dell'ultimo periodo l'Amministrazione Comunale ha svolto un'azione tendente al mantenimento degli equilibri finanziari, fortemente influenzati dai vincoli di finanza pubblica previsti dalla normativa vigente dando nel contempo attuazione al completamento del proprio programma strategico.

IL BILANCIO 2014

Le entrate correnti si hanno subito una consistente decurtazione per effetto di minori introiti da Imup derivante dall'applicazione dell'esenzione di "seconde abitazioni" concesse dai proprietari in comodato d'uso gratuito ai propri famigliari e dai consistenti tagli effetto del combinato delle manovre economiche dei governi ultimi succedutesi, in relazione all'introduzione dell'IMUP dal 01/01/2012, delle decurtazioni del Fondo Sperimentale di riequilibrio di cui al D.Lgs. 23/2011 e art. 13 c. 18 del D.L. 201/2011 e varie leggi di stabilità e dei tagli lineari da "Spending Review" di cui al D.L. 06.07.2012 n. 95 e D.L. 24.04.2014, n. 66.

Il trend pluriennale quantitativo delle entrate dell'Ente si può così riassumere:

	2009	2010	2011	2012	2014
entrate correnti	€ 1.821.367,13	€ 1.777.197,40	€ 1.597.891,14	€ 1.803.957,82	€ 1.566.414,98
entrate c/capitale	€ 416.537,80	€ 739.110,68	€ 126.505,03	€ 26.710,32	€ 110.348,41
TOTALE	€ 2.237.904,93	€ 2.516.308,08	€ 1.724.396,17	€ 1.830.668,14	€ 1.676.763,39

Nel dettaglio l'imposizione tributaria si è integrata con l'introduzione del tributo sui servizi indivisibili TASI che ha comportato un gettito complessivo di €. 142.397,37

L'Amministrazione comunale ha privilegiato un contenimento della pressione fiscale deliberando aliquote Imup e Tasi ,nei "range" minimali della facoltà impositiva.

Giova ricordare che tra i trasferimenti straordinari il Consorzio BIM PIAVE di Treviso che ha garantito anche per il 2014 un contributo di complessivi €. 23.000,00 a sostegno delle attività comunali nel mentre la società partecipata Asco Holding S.p.A. ha incrementato i dividendi distribuiti a complessivi €. 286.388,41; tali introiti hanno finanziato integralmente spesa corrente.

Le entrate in conto capitale hanno subito un forte ridimensionamento per effetto dell'impossibilità dell'Ente di contrarre prestiti in quanto l'art. 1, comma 108, della Legge 13.12.2010, n. 220 modificativo dell'art. 204, comma 1, del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 di fatto annulla, per limite cogente non rispettato, la capacità di indebitamento dell'Ente.

Le risorse da destinarsi alle spese in conto capitale sono state:

- un contributo una tantum a fondo perduto del Consorzio BIM Piave di €. 80.000,00;
- Concessioni cimiteriali loculi €. 5.900,00;

RELAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE AL RENDICONTO DELLA GESTIONE
(Articolo 151, comma 4°, e 231 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267)

- Il contributo per permessi a costruire €. 10.733,17
- Avanzo di amministrazione 2013 impegnato per €. 285.208,35

La spesa per investimenti, per le ragioni sopramenzionate, ha privilegiato la realizzazione di lavori di "chiavi in mano" in relazione al vincolo di cassa e al conseguente blocco nei pagamenti nelle spese in conto capitale imposto dal patto di stabilità.

Le più significative hanno riguardato l'asfaltatura di alcune strade comunali, il rifacimento delle coperture della palestra e dei negozi Piazza Papa Luciani, l'implementazione di impiantistica della Palestra, lavori di sistemazione condutture fognarie acque bianche e l'acquisto di beni strumentali ad uso dell'Ente e di Associazioni di volontariato locali.

L'analisi pluriennale quantitativa della spesa si può così riassumere:

	2010	2011	2012	2013	2013
spesa corrente	€ 1.526.658,08	€ 1.572.697,25	€ 1.405.227,25	€ 1.505.870,54	€ 1.249.802,36
spesa per investimenti	€ 690.117,64	€ 881.910,65	€ 213.539,34	€ 160.432,67	€ 395.556,76
spesa per rimborso					
quota capitale mutui	€ 227.035,75	€ 249.099,45	€ 259.661,40	€ 282.456,16	€ 292.402,18

La spesa per rimborso di prestiti ha evidenziato, per la prima volta dall'ultimo periodo storico, una leggera limatura attestandosi a complessivi €. 444.265,56 annui (quota capitale più interessi) nel mentre il residuo debito da corrispondere agli istituti mutuanti, al 31 dicembre 2014, assomma a €. € 3.547.417,03

Ora la presente relazione attraverso una serie di tabelle comparative valuterà in modo sostanziale i risultati della gestione complessiva dell'esercizio dimostrando, in rapporto ai mezzi impiegati, i risultati conseguiti, nonché l'economicità della gestione e l'efficienza dell'organizzazione operativa attraverso l'evidenziazione dei costi sostenuti in rapporto all'utilità economica e sociale che ne è conseguita per le popolazioni amministrate con la qualità dei servizi resi.

Dal punto di vista finanziario per consentire una valutazione del grado di raggiungimento dei programmi indicati negli strumenti di programmazione, si pongono a confronto i dati di sistemi del bilancio di previsione definitivo con i dati finali del conto di bilancio. Le risultanze finali del conto di bilancio sono espresse in termini di risultato di amministrazione e precisamente:

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2014

PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2014

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	870.762,37
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	138.974,20
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	670.542,26
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	109.315,24
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	399.000,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	195.000,00
Avanzo applicato	341.966,51
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	2.725.560,58
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	1.424.876,65
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	414.281,75
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	691.402,18
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	195.000,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.725.560,58

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 25 del 31-05-2014

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2014

ENTRATA		Accertamenti 2014
Titolo 1° - TRIBUTARIE		795.814,23
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		179.393,05
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE		591.207,70
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI		110.348,41
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI		0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI		163.623,10
TOTALE ENTRATE		1.840.386,49
SPESA		Impegni 2014
Titolo 1° - CORRENTI		1.249.802,36
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		395.556,76
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		292.402,18
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		163.623,10
TOTALE SPESE		2.101.384,40
Avanzo di amministrazione 2013 applicato al 2014		341.966,51

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2014

Fondo di cassa al 01/01/2014		494.565,28
+ riscossioni effettuate		
in conto residui	365.911,55	
in conto competenza	1.614.186,25	
		1.980.097,80
- pagamenti effettuati		
in conto residui	285.368,76	
in conto competenza	1.612.237,71	
		1.897.606,47
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2014		577.056,61
+ somme rimaste da riscuotere		
in conto competenza	226.200,24	
in conto residui	73.653,74	
		299.853,98
- somme rimaste da pagare		
in conto competenza	489.146,69	
in conto residui	145.005,31	
		634.152,00
Avanzo di amministrazione al 31/12/2014		242.758,59

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE	
Entrate correnti (Titolo I II e III)	1.566.414,98 +
Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)	1.542.204,54 -
AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	24.210,44
Contributo dallo Stato fondo naz.le ordinario investimenti (Art.94 C.11 Legge 289/2002)	88.534,78 +
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	0,24 -
Avanzo 2013 applicato a spese correnti	37.000,00 +
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00 +
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	149.744,98 =
2) LA GESTIONE C/CAPITALE	
Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	110.348,41 +
Contributo dallo Stato fondo naz.le ordinario investimenti (Art.94 C.11 Legge 289/2002)	88.534,78 -
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	0,24 +
Avanzo 2013 applicato a investimenti	304.966,51 +
Spese Titolo II	395.556,76 -
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	-68.776,38 =
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

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	341.966,51
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	7.829,86
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	153.960,13
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	503.756,50

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	1.840.386,49
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	2.101.384,40
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	-260.997,91

GESTIONE RESIDUI

Miglioramenti per maggiori accertamenti di residui attivi per economie di residui passivi	8.024,86 + <u>153.960,13 +</u>	161.984,99 +
Peggioramenti per eliminazione di residui attivi	<u>195,00 -</u>	195,00 -
SALDO della gestione residui		161.789,99 =
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		153.876,16
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		83,97
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		0,00
Totale economie sui residui passivi		153.960,13

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

Fondi vincolati	23.477,13
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	19.842,13
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	199.439,33

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2010	2011	2012	2013	2014
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	-205.906,54	-187.399,27	-154.031,82	-118.091,23	-260.997,91
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	428.529,71	369.491,45	330.651,64	460.057,74	503.756,50
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	222.623,17	182.092,18	176.619,82	341.966,51	242.758,59
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	222.623,17	182.092,18	176.619,82	341.966,51	242.758,59

Dopo aver delineato 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 di bilancio:

CONTO DEL BILANCIO			
GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2014	Impegni 2014	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	1.654.949,52	1.542.204,54	112.744,98
Conto Capitale	21.813,87	395.556,76	-373.742,89
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	163.623,10	163.623,10	0,00
TOTALE	1.840.386,49	2.101.384,40	-260.997,91

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI					
Titolo	DESCRIZIONE	Stanziameti iniziali	Stanziameti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	870.762,37	846.175,18	-24.587,19	-2,82 %
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	138.974,20	167.748,51	28.774,31	20,70 %
III	Entrate Extratributarie	670.542,26	671.356,29	814,03	0,12 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	109.315,24	110.348,41	1.033,17	0,95 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	399.000,00	399.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	195.000,00	195.000,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	341.966,51	341.966,51	0,00	0,00 %
	TOTALE	2.725.560,58	2.731.594,90	6.034,32	0,22 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.424.876,65	1.429.877,80	5.001,15	0,35 %
II	Spese in conto capitale	414.281,75	415.314,92	1.033,17	0,25 %
III	Spese per rimborso di prestiti	691.402,18	691.402,18	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	195.000,00	195.000,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	2.725.560,58	2.731.594,90	6.034,32	0,22 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziameti iniziali	Accertamenti Impegni 2014	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	870.762,37	795.814,23	-74.948,14	-8,61 %
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	138.974,20	179.393,05	40.418,85	29,08 %
III	Entrate Extratributarie	670.542,26	591.207,70	-79.334,56	-11,83 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	109.315,24	110.348,41	1.033,17	0,95 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	399.000,00	0,00	-399.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	195.000,00	163.623,10	-31.376,90	-16,09 %
TOTALE		2.383.594,07	1.840.386,49	-543.207,58	-22,79 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		341.966,51			
TOTALE		2.725.560,58			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.424.876,65	1.249.802,36	-175.074,29	-12,29 %
II	Spese in conto capitale	414.281,75	395.556,76	-18.724,99	-4,52 %
III	Spese per rimborso di prestiti	691.402,18	292.402,18	-399.000,00	-57,71 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	195.000,00	163.623,10	-31.376,90	-16,09 %
TOTALE		2.725.560,58	2.101.384,40	-624.176,18	-22,90 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		2.725.560,58			

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziameti definitivi	Accertamenti Impegni 2014	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	846.175,18	795.814,23	-50.360,95	-5,95 %
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	167.748,51	179.393,05	11.644,54	6,94 %
III	Entrate Extratributarie	671.356,29	591.207,70	-80.148,59	-11,94 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	110.348,41	110.348,41	0,00	0,00 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	399.000,00	0,00	-399.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	195.000,00	163.623,10	-31.376,90	-16,09 %
TOTALE		2.389.628,39	1.840.386,49	-549.241,90	-22,98 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		341.966,51			
TOTALE		2.731.594,90			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.429.877,80	1.249.802,36	-180.075,44	-12,59 %
II	Spese in conto capitale	415.314,92	395.556,76	-19.758,16	-4,76 %
III	Spese per rimborso di prestiti	691.402,18	292.402,18	-399.000,00	-57,71 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	195.000,00	163.623,10	-31.376,90	-16,09 %
TOTALE		2.731.594,90	2.101.384,40	-630.210,50	-23,07 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		2.731.594,90			

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

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. La tabella che segue si evidenzia l'andamento nell'anno 2014 di questa gestione:

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2014			494.565,28
Riscossioni +	365.911,55	1.614.186,25	1.980.097,80
Pagamenti -	285.368,76	1.612.237,71	1.897.606,47
FONDO DI CASSA risultante			577.056,61
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2014			577.056,61

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ

FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2014					494.565,28
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni	
I	Tributarie				
II	Contributi e trasferimenti	106.054,60	723.864,89	829.919,49	
III	Extratributarie	1.310,07	174.897,16	176.207,23	
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	73.546,88	535.839,79	609.386,67	
V	Accensione di prestiti	185.000,00	16.633,17	201.633,17	
VI	Da servizi per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE	365.911,55	1.614.186,25	1.980.097,80	
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti	
I	Correnti				
II	In conto capitale	269.604,85	946.568,41	1.216.173,26	
III	Rimborso di prestiti	15.763,91	242.814,61	258.578,52	
IV	Per servizi per conto di terzi	0,00	292.402,18	292.402,18	
	TOTALE	285.368,76	1.612.237,71	1.897.606,47	
FONDO DI CASSA risultante					577.056,61
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate					0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2014					577.056,61

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.

RISULTATI ECONOMICI 2014	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	-54.565,32
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	286.388,41
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-151.406,94
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	158.715,18
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	239.131,33

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	795.814,23	58,77 %
2	Proventi da trasferimenti	179.393,05	13,25 %
3	Proventi da servizi pubblici	79.389,93	5,86 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	60.460,71	4,47 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	239.019,67	17,65 %
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)		1.354.077,59	100,00 %

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	480.057,93	34,08 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	37.088,49	2,63 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	400.382,32	28,42 %
13	Utilizzo beni di terzi	13.158,20	0,93 %
14	Trasferimenti	97.999,50	6,96 %
15	Imposte e tasse	40.997,97	2,91 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	338.958,50	24,07 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		1.408.642,91	100,00 %

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

C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
17	Utili	286.388,41	100,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		286.388,41	100,00 %

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	456,44	100,00 %
TOTALE PROVENTI FINANZIARI		456,44	100,00 %

D ONERI FINANZIARI		ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	151.863,38	100,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	0,00	0,00 %
TOTALE ONERI FINANZIARI		151.863,38	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA			
E			
PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
23	Soppravvenienze attive	153.876,16	95,04 %
24	Plusvalenze patrimoniali	8.024,86	4,96 %
		0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		161.901,02	100,00 %
E			
ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
26	Minusvalenze patrimoniali	195,00	6,12 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	0,00	0,00 %
		2.990,84	93,88 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		3.185,84	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO			
A			
PROVENTI DELLA GESTIONE			
1	Proventi tributari	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
2	Proventi da trasferimenti	795.814,23	44,14 %
3	Proventi da servizi pubblici	179.393,05	9,95 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	79.389,93	4,40 %
5	Proventi diversi	60.460,71	3,35 %
6	Proventi da concessioni edificare	239.019,67	13,26 %
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	286.388,41	15,89 %
D			
PROVENTI FINANZIARI			
20	Interessi attivi	0,00	0,00 %
E			
PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	153.876,16	8,54 %
23	Soppravvenienze attive	8.024,86	0,45 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI		1.802.823,46	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO			
B			
COSTI DELLA GESTIONE			
9	Personale	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	480.057,93	30,70 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	37.088,49	2,37 %
12	Prestazioni di servizi	0,00	0,00 %
13	Utilizzo beni di terzi	400.382,32	25,60 %
14	Trasferimenti	13.158,20	0,84 %
15	Imposte e tasse	97.999,50	6,27 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	40.997,97	2,62 %
C			
ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	338.958,50	21,68 %
D			
ONERI FINANZIARI			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	151.863,38	9,71 %
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	195,00	0,01 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	2.990,84	0,19 %
TOTALE COSTI		1.563.692,13	100,00 %

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
Immobilizzazioni immateriali	33.280,92	0,27 %
Immobilizzazioni materiali	8.101.386,82	66,55 %
Immobilizzazioni finanziarie	3.162.166,59	25,98 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	299.853,98	2,46 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	577.056,61	4,74 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	12.173.744,92	100,00 %

PASSIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2014	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	4.976.349,17	40,88 %
Conferimenti	3.223.056,96	26,48 %
Debiti	3.974.338,79	32,64 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	12.173.744,92	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2014

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2014	VALORE AL 31/12/2014	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	5.362,72	33.280,92	27.918,20	520,60 %
Immobilizzazioni materiali	9.221.611,74	8.101.386,82	-1.120.224,92	-12,15 %
Immobilizzazioni finanziarie	3.162.166,59	3.162.166,59	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	431.735,43	299.853,98	-131.881,45	-30,55 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	494.565,28	577.056,61	82.491,33	16,68 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	13.315.441,76	12.173.744,92	-1.141.696,84	-8,57 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2014	VALORE AL 31/12/2014	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	5.744.167,94	4.976.349,17	-767.818,77	-13,37 %
Conferimenti	3.218.290,72	3.223.056,96	4.766,24	0,15 %
Debiti	4.352.983,10	3.974.338,79	-378.644,31	-8,70 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	13.315.441,76	12.173.744,92	-1.141.696,84	-8,57 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2014

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2014	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2014	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	5.362,72	0,04 %	33.280,92	0,27 %
Immobilizzazioni materiali	9.221.611,74	69,26 %	8.101.386,82	66,55 %
Immobilizzazioni finanziarie	3.162.166,59	23,75 %	3.162.166,59	25,98 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	431.735,43	3,24 %	299.853,98	2,46 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	494.565,28	3,71 %	577.056,61	4,74 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	13.315.441,76	100,00 %	12.173.744,92	100,00 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2014	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2014	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	5.744.167,94	43,14 %	4.976.349,17	40,88 %
Conferimenti	3.218.290,72	24,17 %	3.223.056,96	26,48 %
Debiti	4.352.983,10	32,69 %	3.974.338,79	32,64 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	13.315.441,76	100,00 %	12.173.744,92	100,00 %

Ora si forniscono 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	Stanziamenii iniziali	Stanziamenii definitivi	Differenza tra Stanziamenii definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	870.762,37	846.175,18	-24.587,19	-2,82 %
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	138.974,20	167.748,51	28.774,31	20,70 %
III	Entrate Extratributarie	670.542,26	671.356,29	814,03	0,12 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	109.315,24	110.348,41	1.033,17	0,95 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	399.000,00	399.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	195.000,00	195.000,00	0,00	0,00 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		341.966,51	341.966,51	0,00	0,00 %
TOTALE		2.725.560,58	2.731.594,90	6.034,32	0,22 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.424.876,65	1.429.877,80	5.001,15	0,35 %
II	Spese in conto capitale	414.281,75	415.314,92	1.033,17	0,25 %
III	Spese per rimborso di prestiti	691.402,18	691.402,18	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	195.000,00	195.000,00	0,00	0,00 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		2.725.560,58	2.731.594,90	6.034,32	0,22 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziam. definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	846.175,18	795.814,23	-50.360,95	-5,95 %
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	167.748,51	179.393,05	11.644,54	6,94 %
III	Entrate Extratributarie	671.356,29	591.207,70	-80.148,59	-11,94 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	110.348,41	110.348,41	0,00	0,00 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	399.000,00	0,00	-399.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	195.000,00	163.623,10	-31.376,90	-16,09 %
TOTALE		2.389.628,39	1.840.386,49	-549.241,90	-22,98 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		341.966,51			
TOTALE		2.731.594,90			

SPESE DI COMPETENZA

I	Spese correnti	1.429.877,80	1.249.802,36	-180.075,44	-12,59 %
II	Spese in conto capitale	415.314,92	395.556,76	-19.758,16	-4,76 %
III	Spese per rimborso di prestiti	691.402,18	292.402,18	-399.000,00	-57,71 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	195.000,00	163.623,10	-31.376,90	-16,09 %
TOTALE		2.731.594,90	2.101.384,40	-630.210,50	-23,07 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		2.731.594,90			

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziam. iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e imp./Accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	870.762,37	795.814,23	-74.948,14	-8,61 %
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	138.974,20	179.393,05	40.418,85	29,08 %
III	Entrate Extratributarie	670.542,26	591.207,70	-79.334,56	-11,83 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	109.315,24	110.348,41	1.033,17	0,95 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	399.000,00	0,00	-399.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	195.000,00	163.623,10	-31.376,90	-16,09 %
TOTALE		2.383.594,07	1.840.386,49	-543.207,58	-22,79 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		341.966,51			
TOTALE		2.725.560,58			

SPESE DI COMPETENZA

I	Spese correnti	1.424.876,65	1.249.802,36	-175.074,29	-12,29 %
II	Spese in conto capitale	414.281,75	395.556,76	-18.724,99	-4,52 %
III	Spese per rimborso di prestiti	691.402,18	292.402,18	-399.000,00	-57,71 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	195.000,00	163.623,10	-31.376,90	-16,09 %
TOTALE		2.725.560,58	2.101.384,40	-624.176,18	-22,90 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		2.725.560,58			

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"	71.207,06	-184.441,12	-97.224,70	152.982,92	-54.565,32
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	137.451,77	266.385,02	260.774,32	262.298,65	286.388,41
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-158.749,73	-153.810,66	-152.788,41	-161.826,64	-151.406,94
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	70.322,12	83.597,40	55.277,29	-93.683,73	158.715,18
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	120.231,22	11.730,64	66.038,50	159.771,20	239.131,33

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO						
	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	
A PROVENTI DELLA GESTIONE						
1	Proventi tributari	567.395,19	968.416,78	815.638,42	957.237,84	795.814,23
2	Proventi da trasferimenti	616.703,68	166.573,57	148.439,47	228.717,13	179.393,05
3	Proventi da servizi pubblici	124.565,22	76.969,82	82.321,77	57.236,45	79.389,93
4	Proventi da gestione patrimoniale	59.158,77	60.215,71	58.806,79	58.951,73	60.460,71
5	Proventi diversi	324.188,15	327.169,00	313.525,29	294.971,17	239.019,67
6	Proventi da concessioni edificare	10.540,05	0,00	0,00	0,00	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	198.276,02	269.949,02	264.368,02	264.368,02	286.388,41
18	Interessi su capitale di dotazione	1.416,29	0,00	0,00	1.411,87	0,00
D PROVENTI FINANZIARI						
20	Interessi attivi	0,00	1.685,04	1.014,27	0,00	456,44
E PROVENTI STRAORDINARI						
22	Insussistenze del passivo	72.065,16	108.445,41	84.961,43	82.828,80	153.876,16
23	Sopravvenienze attive	4.850,76	4.276,28	755,30	0,00	8.024,86
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI		1.979.159,29	1.983.700,63	1.769.830,76	1.945.723,01	1.802.823,46

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO						
	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	
B COSTI DELLA GESTIONE						
9	Personale	483.391,25	480.928,79	469.692,54	487.106,81	480.057,93
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	58.813,63	99.165,58	81.054,44	52.064,35	37.088,49
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	567.860,25	644.564,87	470.842,67	454.420,94	400.382,32
13	Utilizzo beni di terzi	11.053,35	10.668,03	11.482,08	11.865,58	13.158,20
14	Trasferimenti	91.103,35	128.130,21	131.352,70	95.498,56	97.999,50
15	Imposte e tasse	40.021,83	41.228,18	54.618,82	63.866,78	40.997,97
16	Quote di ammortamento di esercizio	379.100,34	379.100,34	296.913,19	279.308,38	338.958,50
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE						
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	62.240,54	3.564,00	3.593,70	3.481,24	0,00
D ONERI FINANZIARI						
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	158.749,73	155.495,70	153.802,68	161.826,64	151.863,38
	- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- per altre cause	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E ONERI STRAORDINARI						
25	Insussistenze dell'attivo	1.530,75	20.172,40	439,18	7.258,00	195,00
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00	7.258,00	0,00	0,00
28	Oneri straordinari	5.063,05	8.951,89	22.742,26	169.254,53	2.990,84
TOTALE COSTI		1.858.928,07	1.971.969,99	1.703.792,26	1.785.951,81	1.563.692,13

RELAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE AL RENDICONTO DELLA GESTIONE
(Articolo 151, comma 4°, e 231 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267)

CONSIDERAZIONI FINALI

L' Amministrazione Comunale di Segusino, nel corso del trascorso anno, ha avuto la conferma della bontà delle iniziative previste dagli indirizzi programmatici adottati fin da suo insediamento con la riconferma del proprio mandato elettivo anche per presente quinquennio.

Il Bilancio 2014 si chiude con la realizzazione degli obiettivi prefissati.

Abbiamo, con le limitate risorse economiche disponibili e con i nuovi vincoli in materia di spesa per investimenti imposti dal patto di stabilità interno, cercato di dare risposta ai molteplici bisogni della comunità, dando impulso al potenziamento dei servizi alla persona, promozione della cultura e della solidarietà sociale, tutela del territorio e dell'ambiente nel rispetto di una gestione improntata ad evitare lo spreco di denaro pubblico.

I COMPONENTI LA GIUNTA COMUNALE:

Il Sindaco	f.to Guido Lio
Il Vicesindaco	f.to Giovanni Cappellin
L'Assessore	f.to Maria Luisa Guarnier