

COMUNE DI CASTELCOVATI

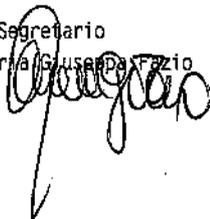
R E L A Z I O N E
illustrativa dei dati consuntivi
dell'esercizio finanziario 2014

Approvata con delibera n. 32 del 24.03.2015

Organo deliberante

Delib. Giunta

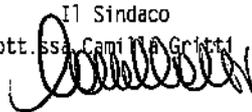
Il Segretario
Dott.ssa Maria Giuseppa Fazio



Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott. Ennio Locardo



Il Sindaco
Dott.ssa Camilla Grillo



PREMESSA

1

verifica degli equilibri di bilancio (30 settembre), mette al corrente il Consiglio sul grado di avanzamento degli obiettivi a suo tempo programmati. In quella circostanza l'organo collegiale, qualora sia venuto meno l'equilibrio tra entrate e uscite su cui si regge il Bilancio, interviene approvando il riequilibrio generale della gestione.

L'intervento del Consiglio Comunale nell'attività programmatoria del Comune chiamato a giudicare l'operato della Giunta ed a valutare il grado di realizzazione degli obiettivi. La programmazione di inizio esercizio viene dunque confrontata con i risultati raggiunti fornendo una precisa analisi sull'efficienza e l'efficacia dell'azione intrapresa dall'intera struttura comunale.

La relazione al Rendiconto è pertanto "l'anello conclusivo" di un processo di programmazione che ha avuto origine con l'approvazione del Bilancio e con la discussione, in tale circostanza, delle direttive programmatiche politico/finanziarie per il periodo successivo. I principi che mirano all'economica gestione delle risorse richiedono infatti un momento finale di verifica sull'efficacia dei comportamenti adottati durante l'esercizio trascorso. Questo tipo di valutazione costituisce, inoltre, un preciso punto di riferimento per correggere i criteri di gestione del Bilancio in corso e per affinare la tecnica di configurazione degli obiettivi degli esercizi futuri. Il Giudizio critico sui risultati conseguiti, infatti, tenderà ad influenzare le scelte di programmazione che l'amministrazione dovrà adottare negli anni che saranno poi oggetto di programmazione pluriennale.

Esiste, quindi, un legame economico/finanziario che unisce i diversi esercizi e questo genere di interconnessioni diventa ancora più evidente proprio nel momento in cui il Comune procede ad analizzare i risultati conseguiti in un determinato esercizio.

Come verrà meglio specificato negli argomenti della relazione al Rendiconto di gestione 2014 è il caso di precisare fin d'ora che il risultato della gestione (competenza) è solo uno dei criteri che possono portare ad una valutazione complessiva sui risultati dell'Ente in quanto il grado di soddisfacimento della domanda dei servizi e di infrastrutture avanzata dal cittadino e dai suoi gruppi di interesse, infatti, tende ad essere misurata con una serie di indicatori in cui il parametro finanziario è solo uno dei più importanti, ma non solo.

L'Amministrazione Comunale ha affrontato il proprio impegno politico con obiettività ed equità, con la consapevolezza di aver garantito il regolare funzionamento degli uffici e dei servizi comunali.

PREMESSA

La relazione al Rendiconto deliberata dal Consiglio Comunale nell'apposita sessione annuale dedicata all'approvazione del consuntivo, è il documento con il quale l'organo esecutivo espone all'assemblea consiliare il rendiconto dell'attività svolta durante l'esercizio precedente. Non si tratta, come nel caso della relazione tecnica che generalmente accompagna il consuntivo, di un documento di origine prevalentemente contabile, ma di un atto dal notevole contenuto politico/finanziario. La relazione al rendiconto mantiene a consuntivo, infatti, un significato simile a quello prodotto all'inizio dell'esercizio dalla relazione previsionale e programmatica e cioè il principale documento con il quale il Consiglio Comunale indirizza l'attività dell'Ente.

La relazione al Rendiconto è proprio il documento con il quale sono esposti, misurati e valutati i risultati raggiunti nel corso dell'anno.

Il Comune è l'ente locale che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo. Anche la relazione al Rendiconto della gestione, come ogni altro atto collegato con il processo di programmazione, deve ricondursi al riferimento legislativo stabilito dall'ordinamento generale degli Enti Locali che indica il preciso significato dell'esistenza del Comune: una struttura organizzata che opera continuamente nell'interesse generale della collettività servita. Il crescente affermarsi di nuovi principi di gestione, fondati sulla progressiva introduzione di criteri di economia aziendale sta spostando l'attenzione di molti operatori degli enti verso più efficaci criteri di pianificazione finanziaria e di controllo sulla gestione. Questi criteri, che mirano a migliorare il grado di efficienza, di efficacia e di economicità dell'attività di gestione intrapresa dal Comune vanno tutti nella medesima direzione: rendere più razionale l'uso delle risorse disponibili.

Il processo di programmazione, gestione e controllo, direttamente o indirettamente esercitato dal Consiglio Comunale, permette di dare concreto contenuto ai principi generali stabiliti dall'ordinamento degli Enti Locali. Ad ogni organo spettano, infatti, precise competenze che si traducono, dal punto di vista amministrativo, in diversi atti deliberativi sottoposti all'approvazione del Consiglio Comunale. E' in questo ambito che si manifestano i distinti ruoli dei diversi organi in cui si articola l'Ente: al Consiglio Comunale compete la definizione delle scelte di ampio respiro mentre alla Giunta Comunale spetta il compito di tradurre gli obiettivi generali in altrettanti risultati.

Partendo da questo riparto delle competenze, in ogni esercizio ci sono tre distinti momenti nei quali il Consiglio e la Giunta si confrontano su temi che riguardano il concreto utilizzo delle risorse:

- prima di iniziare l'esercizio finanziario, quando viene approvato il Bilancio di previsione con gli annessi documenti di carattere programmatico;
- a metà esercizio, quando il Consiglio Comunale è tenuto a verificare e poi deliberare sullo stato di attuazione dei programmi;
- ad esercizio finanziario ormai concluso, quando viene deliberato il Conto del Bilancio con il rendiconto dell'attività di gestione.

Con l'approvazione del Bilancio di previsione e soprattutto durante la discussione sul contenuto della Relazione previsionale e programmatica, il Consiglio Comunale individua quali siano gli obiettivi strategici da raggiungere nel triennio successivo ed approva i programmi di spesa che vincoleranno poi l'amministrazione nello stesso intervallo di tempo. La Giunta, con la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e la

COMUNE DI CASTELCOVATI

 DATI FISICI

2

 POPOLAZIONE

Popolazione al 31 dicembre 2014 6.611

- Popolazione legale al censimento	n.	6593
- Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (31/12/2012) (art. 156 D.L.vo n.267/2000)	n.	6866
di cui maschi	n.	3493
femmine	n.	3373
nuclei familiari	n.	2464
comunita'/convivenze	n.	1

- Popolazione all'01/01/2012 (penultimo anno precedente)	n.	6779
- nati nell'anno	n.105	0
- deceduti nell'anno	n.34	0
saldo naturale	n.	6850
- Immigrati nell'anno	n.288	0
- Emigrati nell'anno	n.272	0
saldo migratorio	n.	16
- Popolazione al 31/12/2012	n.	6866

di cui:

- in eta' prescolare (0-6 anni)	n.	687
- in eta' scuola obbligo (7 - 16 anni)	n.	750
- in forza lavoro l' occupazione (dai 17 annifino a 29 anni)	n.	1227
- in eta' adulta (30-65 anni)	n.	3417
- in eta' senile (oltre 65 anni)	n.	785

Tasso di natalita' ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2013	1,27
	2012	1,53
	2011	1,30
	2010	1,80
	2009	1,40

Tasso di mortalita' ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2013	0,59
	2012	0,50
	2011	0,61
	2010	0,49
	2009	0,62

- Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	abitanti	n.	8234
	entro il 2020		

- Livello di istruzione della popolazione residente:
 Tutta la popolazione residente sul territorio comunale ha frequentato almeno la scuola dell'obbligo. La fascia demografica più giovane ha raggiunto un livello più elevato

- Condizione socio-economica delle famiglie:
 A parte alcuni casi isolati, la condizione socio-economica delle famiglie è di livello medio. Va rilevato che la crisi economica ha inciso drasticamente sul reddito delle famiglie. Castelvovati detiene il poco invidiale primato di paese con più alto tasso di disoccupazione della provincia di Brescia.

COMUNE DI CASTELCOVATI

DATI FISICI

2

POPOLAZIONE

 DATI FISICI

2

 TERRITORIO

- Superficie in Km ^q .	6,04
-	0,00
-	0,00

 - Geologia:

Il territorio di Castelvovati si sviluppa in zona interamente pianeggiante

 - Rilievi montagnosi o collinari :

Non sono presenti sul territorio rilievi montagnosi e collinari

 - Parchi:

Non esistono sul territorio parchi di carattere naturale e/o zoologico

 - Oasi di protezione naturale:

Non esistono sul territorio oasi di protezione naturale

 - Aree Boschive:

Non esistono sul territorio aree boschive

 - Risorse idriche:

Non esistono sul territorio fiumi, laghi, o altre risorse idriche

- Strade statali	Km.	0,00
- Strade regionali	Km.	0,00
- Strade provinciali	Km.	10,00
- Strade comunali	Km.	28,50
- Strade vicinali	Km.	12,00
- Autostrade	Km.	0,00

 Notizie di igiene ambientale:

 - fonti di approvvigionamento idrico:

E' presente sul territorio un acquedotto comunale; la lunghezza della rete di detto acquedotto è di 22,5 km.

- Lunghezza e vetusta' della rete fognaria:

La lunghezza della rete fognaria del Comune di Castelvovati si sviluppa per 23 km.

 - Strumenti urbanistici e programmatori vigenti:

DATI FISICI

2

TERRITORIO

E' stato approvato con delibera di Consiglio Comunale nr.48
26/11/2011 il nuovo PGT (Piano Gestione del Territorio)

Il Comune di Castelcovati al 31/12/2014 si trova in una
zona sismica 2.

 DATI FISICI

2

SERVIZI

Qualifica funzionale	Previsti in pianta organica	In servizio
Categoria B3 profilo di accesso B1	1	0
Categoria B4 profilo di accesso B1	1	1
Categoria B7 profilo di accesso B1	2	0
Categoria B7 profilo di accesso B3	1	1
Categoria C2 profilo di accesso C1	2	2
Categoria C3 profilo di accesso C1	3	3
Categoria C4 profilo di accesso C1	1	1
Categoria C5 profilo di accesso C1	2	2
Categoria D1 profilo di accesso D1	4	3
Categoria D4 profilo di accesso D1	2	2

Totale personale di ruolo al 31/12/2014

19

15

Totale personale fuori ruolo

0

0

 Strutture al 31/12/2014

- asili nido	n.	0
posti	n.	0
- scuole materne	n.	1
posti	n.	200
- scuole elementari	n.	1
posti	n.	415
- scuole medie	n.	1
posti	n.	209
- altre scuole	n.	0
posti	n.	0
- Rete fognaria in Km.	bianca	3
	nera	3
	mista	18
- Rete acquedotto in Km.	23	
- Aree verdi, parchi, giardini in ha	7	
- Punti luce illuminazione pubblica	n.	1273

 Strumenti al 31.12.2014

- centro elaborazione dati:		0
- personal computer	n.	23
- mezzi operativi	n.	4
- veicoli	n.	2
- altri strumenti		0

COMUNE DI CASTELCOVATI

 DATI FISICI

2

SERVIZI

Organismi gestionali attivati o partecipati		
- Consorzi (ATO)	n.	1
- Aziende	n.	0
- Istituzioni	n.	0
- Societa' di capitali (CAST srl in liquidazione)	n.	1

- Unione di comuni (se costituita)	n.	0
- funzioni e servizi delegati		
- Concessioni	n.	2
		0
		0
		0
		0
		0

DATI FISICI

2

ECONOMIA INSEDIATA

AGRICOLTURA

Settori:

Aziende:

Addetti:

Prodotti:

ARTIGIANATO

Settori:

Aziende:

Addetti:

Prodotti:

INDUSTRIA:

Settori:

Aziende:

Addetti:

Prodotti:

COMMERCIO:

Settori:

Aziende:

Addetti:

TURISMO E AGRITURISMO:

Settori:

-----|-----
DATI FISICI	2

ECONOMIA INSEDIATA

-----|-----
Aziende:
-----|-----

Addetti:
-----|-----

TRASPORTI:

Linee urbane:

Linee extraurbane
-----|-----

|-----|
| DATI FISICI |-----|
|-----|

2

|-----|
| ECONOMIA INSEDIATA |-----|
|-----|

COMUNE DI CASTELCOVATI

PARTE PRIMA - ENTRATA DI COMPETENZA - ANALISI DEI RISULTATI

3

DESCRIZIONI	PREVISIONI INIZIALI	V A R I A Z I O N I		PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE	ENTRATE per abitante	Perc
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE				
TITOLO 1							
Entrate tributarie							
tg. 1 Imposte	1.218.540,00	160.390,00	49.750,00	1.329.180,00	1.331.408,20	201,00	71%
tg. 2 Tasse	0,00	30,00	0,00	30,00	186,41	0,00	0%
tg. 3 Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	592.700,00	0,00	41.680,00	551.020,00	553.941,00	83,00	29%
TOTALE	1.811.240,00	160.420,00	91.430,00	1.880.230,00	1.885.535,61	285,00	72%
TITOLO 2							
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti, anche per Funz. Del.							
tg. 1 Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	64.870,00	12.960,00	0,00	77.830,00	97.519,85	14,00	65%
tg. 2 Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	7.800,00	0,00	0,00	7.800,00	7.800,00	1,00	5%
tg. 3 Contributi e trasferimenti dalla Regione per Funzioni Delegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
tg. 4 Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari ed internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
tg. 5 Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	20.250,00	25.400,00	0,00	45.650,00	45.646,68	6,00	30%
TOTALE	92.920,00	38.360,00	0,00	131.280,00	150.966,53	22,00	6%
TITOLO 3							
Entrate extratributarie							
tg. 1 Proventi dei servizi pubblici	249.180,00	90.270,00	12.350,00	327.100,00	331.626,67	50,00	57%
tg. 2 Proventi dei beni dell'ente	131.650,00	7.490,00	4.000,00	135.140,00	141.694,83	21,00	24%

COMUNE DI CASTELCOVATI

PARTE PRIMA - ENTRATA DI COMPETENZA - ANALISI DEI RISULTATI

3

DESCRIZIONI	PREVISIONI INIZIALI	V A R I A Z I O N I		PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE	ENTRATE per abitante	Perc
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE				
Stg. 3 Assunzione di mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Stg. 4 Emissione di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTALE	740.740,00	0,00	0,00	740.740,00	0,00		
TITOLO 6							
Entrate da servizi per conto di terzi	317.000,00	0,00	10.150,00	306.850,00	230.475,81		
Avanzo di Amministrazione	82.290,00	30.000,00	30.000,00	82.290,00	-----		
TOTALE GENERALE	7.067.750,00	536.610,00	265.930,00	7.338.430,00	4.599.280,54		

COMUNE DI CASTELCOVATI

PARTE SECONDA - SPESA DI COMPETENZA - ANALISI DEI RISULTATI

4

DESCRIZIONI	PREVISIONI INIZIALI	V A R I A Z I O N I		PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE	USCITE per abitante	Perc
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE				
TITOLO 1							
Spese correnti							
01 - Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	968.650,00	172.880,00	35.260,00	1.106.270,00	868.921,10	131,00	39%
02 - Funzioni relative alla giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
03 - Funzioni di polizia locale	192.660,00	11.110,00	100,00	203.670,00	190.175,27	28,00	8%
04 - Funzioni di istruzione pubblica	321.580,00	3.110,00	11.280,00	313.410,00	308.666,30	46,00	14%
05 - Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	60.510,00	4.800,00	770,00	64.540,00	58.606,84	8,00	3%
06 - Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	45.180,00	0,00	800,00	44.380,00	39.006,00	5,00	2%
07 - Funzioni nel campo turistico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
08 - Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	226.130,00	3.500,00	0,00	229.630,00	225.246,62	34,00	10%
09 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	96.360,00	16.000,00	1.300,00	111.060,00	106.866,18	16,00	5%
10 - Funzioni nel settore sociale	425.760,00	68.920,00	55.920,00	438.760,00	416.261,40	62,00	19%
11 - Funzioni nel campo dello sviluppo economico	5.650,00	100,00	1.000,00	4.750,00	2.196,38	0,00	0%
12 - Funzioni relative a servizi produttivi	10.620,00	0,00	1.620,00	9.000,00	6.000,00	0,00	0%
TOTALE	2.353.100,00	280.420,00	108.050,00	2.525.470,00	2.221.946,09	336,00	100%
TITOLO 2							
Spese in conto capitale							
01 - Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	360.500,00	134.740,00	105.040,00	390.200,00	279.779,41	42,00	17%

COMUNE DI CASTELCOVATI

PARTE SECONDA - SPESA DI COMPETENZA - ANALISI DEI RISULTATI

4

DESCRIZIONI	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI		PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE	USCITE per abitante	Perc
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE				
02 - Funzioni relative alla giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
03 - Funzioni di polizia locale	0,00	126.600,00	25.000,00	101.600,00	97.672,82	14,00	6%
04 - Funzioni di istruzione pubblica	1.441.800,00	234.450,00	208.640,00	1.467.610,00	976.929,52	147,00	58%
05 - Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	140.000,00	0,00	0,00	140.000,00	0,00	0,00	0%
06 - Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
07 - Funzioni nel campo turistico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
08 - Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	618.000,00	34.500,00	83.120,00	569.380,00	260.045,50	39,00	15%
09 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	900.900,00	66.000,00	70.030,00	896.870,00	32.562,60	4,00	2%
10 - Funzioni nel settore sociale	40.290,00	4.000,00	0,00	44.290,00	36.440,00	5,00	2%
11 - Funzioni nel campo dello sviluppo economico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
12 - Funzioni relative a servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
TOTALE	3.501.490,00	600.290,00	491.830,00	3.609.950,00	1.683.429,85	254,00	100%
TITOLO 3							
Spese per rimborso di prestiti							
01 - Rimborso per anticipazioni di cassa	740.740,00	0,00	0,00	740.740,00	0,00		
02 - Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
03 - Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	155.420,00	0,00	0,00	155.420,00	155.407,29		

COMUNE DI CASTELCOVATI

PARTE SECONDA - SPESA DI COMPETENZA - ANALISI DEI RISULTATI

4

DESCRIZIONI	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI		PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE	USCITE per abitante	Perc
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE				
04 - Rimborso di prestiti o obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
05 - Rimborso di quota capi tale di debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTALE	896.160,00	0,00	0,00	896.160,00	155.407,29		
TITOLO 4							
Spese per servizi per conto di terzi	317.000,00	0,00	10.150,00	306.850,00	230.475,81		
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	=====		
TOTALE GENERALE	7.067.750,00	880.710,00	610.030,00	7.338.430,00	4.291.259,04		

COMUNE DI CASTELCOVATI

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

5

L'esercizio finanziario 2014, cui la presente relazione si riferisce, si è chiuso con le risultanze di cui al seguente prospetto:

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1 Gennaio.....			732.812,91
RISCOSSIONI.....	777.583,64	2.918.311,44	3.695.895,08
PAGAMENTI.....	977.025,65	2.404.030,11	3.381.055,76
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE.....			1.047.652,23
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre.....			0,00
DIFFERENZA.....			1.047.652,23
RESIDUI ATTIVI.....	667.070,29	1.680.969,10	2.348.039,39
RESIDUI PASSIVI.....	337.569,54	1.887.228,93	2.224.798,47
DIFFERENZA.....			123.240,92
		AVANZO (+) o DISAVANZO (-).....	1.170.893,15
	--		
	- Fondi vincolati		227.840,36
	- Fondi per finanziamento spese in conto capitale		45.953,15
	- Fondi di ammortamento		0,00
	- Fondi non vincolati		897.099,64
	--		
	Risultato di amministrazione		

Cause che hanno determinato il disavanzo di amministrazione

Non esiste disavanzo di amministrazione. L'esercizio 2014 chiude con un avanzo di amministrazione di Euro 1.070.893,15. Detto Avanzo deriva:

- Euro 752.229,98 dalla quota di avanzo di amministrazione 2013 non applicata alla gestione 2014;
- Euro 390.311,90 dalla gestione di competenza;
- Euro 28.351,67 dalla gestione dei residui.

Altre annotazioni

La pedissequa applicazione delle regole di contabilità pubblica agevola la formazione dell'avanzo di amministrazione. Sul fronte delle spese opera il rigoroso principio dell'autorizzatorietà che delimita in maniera inderogabile/invalicabile le dotazioni finanziarie degli interventi. Sul fronte delle entrate opera, invece, in maniera determinante il principio della prudenza che impone agli amministratori ed agli operatori di quantificare realisticamente le risorse disponibili. L'attivazione di spese successivamente all'acquisizione delle entrate di finanziamento è garanzia di un risultato contabile positivo (principio della copertura finanziaria della spesa).

L'avanzo di amministrazione va pertanto valutato in un'ottica nuova, non più come sintomo di inefficienza amministrativa bensì come strumento di autofinanziamento, scaturente dal razionale utilizzo delle risorse e dalla puntuale applicazione di principi contabili e normativi finalizzati alla prioritaria salvaguardia degli equilibri.

COMUNE DI CASTELCOVATI

ANALISI DEGLI IMPEGNI SUDDIVISI PER CATEGORIA ECONOMICA

6

DESCRIZIONI

TOTALE IMPEGNI
(da allegare al
Conto del Bilan.)

% del
Totale
Titolo

Spesa per
abitante

SPESE CORRENTI

01 - Personale	529.019,93	24 %	80,00
02 - Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	39.732,16	2 %	6,00
03 - Prestazioni di servizi	1.072.731,66	48 %	162,00
04 - Utilizzo di beni di terzi	14.196,12	1 %	2,00
05 - Trasferimenti	339.830,93	15 %	51,00
06 - Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	127.943,84	6 %	19,00
07 - Imposte e tasse	84.808,48	4 %	12,00
08 - Oneri straordinari della gestione corrente	13.682,97	0 %	2,00
09 - Ammortamenti di esercizio	0,00	0 %	0,00
10 - Fondo svalutazione crediti	0,00	0 %	0,00
11 - Fondo di riserva	0,00	0 %	0,00
TOTALE SPESE CORRENTI	2.221.946,09	100 %	336,00

SPESE IN CONTO CAPITALE

01 - Acquisizione di beni immobili	1.516.944,45	90 %	229,00
02 - Espropri e servitu' onerose	0,00	0 %	0,00
03 - Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00	0 %	0,00
04 - Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	0,00	0 %	0,00
05 - Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	115.965,82	7 %	17,00
06 - Incarichi professionali esterni	0,00	0 %	0,00
07 - Trasferimenti di capitale	50.519,58	3 %	7,00
08 - Partecipazioni azionarie	0,00	0 %	0,00
09 - Conferimenti di capitale	0,00	0 %	0,00
10 - Concessione di crediti ed anticipazioni	0,00	0 %	0,00
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	1.683.429,85	100 %	254,00

COMUNE DI CASTELCOVATI

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

7

Dall'esame delle risultanze del conto dell'esercizio che precede immediatamente quello cui si riferisce il conto in esame, per quanto riguarda la gestione dei residui, emergono i seguenti dati:

A - Parte prima entrata:

- Residui riportati dalla gestione di competenza.	E.	720.427,86
- Residui riportati dalla gestione dei residui.	E.	751.397,24
TOTALE E.		1.471.825,10

Dal conto in esame, sempre per quanto riguarda la detta gestione dei residui attivi, si rilevano le seguenti risultanze:

a) somme riscosse nel corso dell'esercizio 2014	E.	777.583,64
b) somme ulteriormente riportate a residui.	E.	667.070,29
c) minori residui	E.	27.171,17
TOTALE E.		1.471.825,10

Le somme ulteriormente riportate a residui (lettera b), suddivise per titoli, risultano provenire dagli esercizi di cui al seguente prospetto:

Anno	Titolo I	Titolo II	Titolo III	Titolo IV	Titolo V	Titolo VI	TOTALE
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	78,00	0,00	0,00	0,00	78,00
2009	28.909,17	0,00	7.537,62	0,00	0,00	0,00	36.446,79
2010	35.257,87	0,00	7.313,79	123.420,00	0,00	0,00	165.991,66
2011	102.308,37	0,00	46.157,51	0,00	0,00	0,00	148.465,88
2012	22.568,74	0,00	54.651,09	0,00	0,00	0,00	77.219,83
2013	124.825,21	0,00	114.042,92	0,00	0,00	0,00	238.868,13
TOTALI	313.869,36	0,00	229.780,93	123.420,00	0,00	0,00	667.070,29

Iniziative per la sollecita riscossione delle somme :

I reasidui attivi riportati da anni precedenti sono stati riscossi per il 52,83% della previsione iniziale complessiva.

E' evidente come la velocità di incasso dei crediti pregressi influisca direttamente sulla situazione complessiva di cassa e sulla concretizzazione dell'avanzo di amministrazione. Per tale ragione i Responsabili di servizio dovranno adoperarsi affinché i residui di fine esercizio 2014 possano tradursi, in tempi ragionevoli, in riscossioni effettive per l'Ente.

I residui stralciati attengono a postazioni ritenute insussistenti per revoche accertamenti ICI anni pregressi.

In occasione dell'operazione di riaccertamento dei residui, quale attività propedeutica alla formazione del rendiconto, sono state puntualmente analizzate tutte le postazioni creditorie al fine di verificare la sussistenza dei requisiti giuridici idonei a consentire la conservazione ne conto del bilancio.

COMUNE DI CASTELCOVATI

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

7

Dall'esame delle risultanze del conto dell'esercizio che precede immediatamente quello cui si riferisce il conto in esame, per quanto riguarda la gestione dei residui, emergono i seguenti dati:

A - Parte seconda spesa:

- Residui riportati dalla gestione di competenza.	E.	951.708,90
- Residui riportati dalla gestione dei residui.	E.	418.409,13
TOTALE E.		1.370.118,03

Dal conto in esame, sempre per quanto riguarda la detta gestione dei residui passivi, si rilevano le seguenti risultanze:

a) somme pagate nel corso dell'esercizio 2014	E.	977.025,65
b) somme ulteriormente riportate a residui.	E.	337.569,54
c) residui insussistenti e prescritti	E.	55.522,84
TOTALE E.		1.370.118,03

Le somme ulteriormente riportate a residui (lettera b), suddivise per titoli, risultano provenire dagli esercizi di cui al seguente prospetto:

Anno	Titolo I	Titolo II	Titolo III	Titolo IV	TOTALE
2002	2.349,37	0,00	0,00	0,00	2.349,37
2003	0,00	3.445,01	0,00	0,00	3.445,01
2007	2.100,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00
2008	2.580,00	2.448,00	0,00	0,00	5.028,00
2009	6.368,32	4.129,19	0,00	0,00	10.497,51
2010	9.705,48	2.427,36	0,00	0,00	12.132,84
2011	35.952,58	0,00	0,00	0,00	35.952,58
2012	44.525,77	2.700,84	0,00	3.000,00	50.226,61
2013	66.778,93	140.490,81	0,00	8.567,88	215.837,62
TOTALI	170.360,45	155.641,21	0,00	11.567,88	337.569,54

Osservazioni sulle partite piu' significative :

I residui passivi complessivi sono stati pagati per l' 71,31% del volume di inizio esercizio.

I residui passivi del titolo I, tenuto conto della quota radiata per insussistenza (Euro 29.349,74), sono stati smaltiti per l'70,05%.

I residui passivi del titolo II, tenuto conto della quota radiata a fronte delle economie rilevanti dagli investimenti (Euro 25.990,77) ed in considerazione della laboriosità delle procedure che disciplinano il comparto delle opere pubbliche e delle spese in conto capitale in genere, sono stati smaltiti per l'78,79% della previsione definitiva. Si evidenzia, tuttavia, che la capacità di effettuare pagamenti di parte capitale è direttamente influenzata dal Patto di Stabilità Interno, in relazione al

COMUNE DI CASTELCOVATI

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

7

vigente regime di competenza mista.

COMUNE DI CASTELCOVATI

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

7

vigente regime di competenza mista.

COMUNE DI CASTELCOVATI

ANALISI DELLA GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE

11

Num. Ord.	DESCRIZIONE DEL SERVIZIO	TOTALE delle Entrate	TOTALE delle Uscite
1	Alberghi, esclusi dormitori pubblici case di riposo e di ricovero	0,00	0,00
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	0,00	0,00
3	Asili nido	0,00	0,00
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	0,00	0,00
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	0,00	0,00
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arti, sport ed altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	7.829,54	14.514,43
7	Giardini zoologici e botanici	0,00	0,00
8	Impianti sportivi	13.852,73	21.907,09
9	Mattatoi pubblici	0,00	0,00
10	Mense	0,00	0,00
11	Mense scolastiche	0,00	0,00
12	Mercati e fiere attrezzate	0,00	0,00
13	Pesa pubblica	2.543,32	1.176,38
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	0,00	0,00
15	Spurgo pozzi neri	0,00	0,00
16	Teatri	0,00	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	0,00	0,00

COMUNE DI CASTELCOVATI

ANALISI DELLA GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE

11

Num.	DESCRIZIONE DEL SERVIZIO	TOTALE delle Entrate	TOTALE delle Uscite
18	Spettacoli	0,00	0,00
19	Trasporti di carni macellate	0,00	0,00
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	0,00	0,00
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali : auditorium, palazzi dei congressi e simili	2.774,62	582,73
22	Altri servizi	0,00	0,00
TOTALI		27.000,21	38.180,63

per cui la misura dei costi complessivi che e' stata finanziata da tariffe o contribuzioni ed entrate specificatamente destinate e' stata la seguente:

Totale delle Entrate	27.000,21		
-----	* 100 =	-----	= 70,72
Totale delle Uscite	38.180,63		

COMUNE DI CASTELCOVATI

ANALISI DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE - GESTIONE RESIDUI

13

Interv. Capit.	Es. Pro.	DESCRIZIONE DELLE OPERE	AMMONTARE DEL RESIDUO	SOMME PAGATE	SOMME DA RIPORTARE A RESIDUI	TOTALE IMPEGNI	MINORI RESIDUI	ANNOTAZIONI (Stato dei lavori - Motivi econom.)
2010606	7	F.DO PROGETTI PRE LIMINARI, STUDI D I FATTIBILITA' ED ALTRI INCARICHI ESTERNI (FIN. AVA NZO NON VINC.)	14.263,20	12.249,76	0,00	12.249,76	-2.013,44	
TOTALE INTERVENTO 2010606			137.138,56	76.951,31	38.481,84	115.433,15	-21.705,41	
2010805	3	ACQUISTO BENI MOB ILI, MACCHINE, AT TREZZATURE PER SE RVIZI GENERALI (F IN.EC.4032)	939,56	924,76	0,00	924,76	-14,80	
2010805	10	ACQUISTO ED IMPL MENTAZIONE HARDWA RE E SOFTWARE GES TIONALI COMUNALI (EC. 4031)	9.906,02	6.383,31	3.284,24	9.667,55	-238,47	
2010805	11	ACQUISTO ED IMPL MENTAZIONE SOFTWA RE GESTIONALE UFF ICI COMUNALI (FI N. AVANZO VINC.OU (2012)	786,50	786,50	0,00	786,50	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2010805			11.632,08	8.094,57	3.284,24	11.378,81	-253,27	
2010807	1	CONTRIBUTO PER ED IFICI ADIBITI AL CULTO (L.R.9/5/92 N.20) (FIN.ONERI (2013)	2.058,00	2.058,00	0,00	2.058,00	0,00	
2010807	3	CONVENZIONE CON P ARROCCHIA PER SIS TEMAZIONE TEATRO/ ORATORIO (SCAD.20 25) FIN.AVANZO IN (2013)VESTIMENTI	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2010807			32.058,00	32.058,00	0,00	32.058,00	0,00	

COMUNE DI CASTELCOVATI

ANALISI DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE - GESTIONE RESIDUI

13

Interv. Capit.	Es. Pro.	DESCRIZIONE DELLE OPERE	AMMONTARE DEL RESIDUO	SOMME PAGATE	SOMME DA RIPORTARE A RESIDUI	TOTALE IMPEGNI	MINORI RESIDUI	ANNOTAZIONI (Stato dei lavori - Motivi econom.)
2030105	6	ACQUISTO BENI VID EOSORVEGLIANZA PE R SERVIZIO DI POL IZIA LOCALE (EC. 2013 4031)	26.000,00	25.870,00	0,00	25.870,00	-130,00	
TOTALE INTERVENTO 2030105			26.000,00	25.870,00	0,00	25.870,00	-130,00	
2040101	1	LAVORI DI MANUTEN ZIONE STRAORDINAR IA PARCO DELL'ASI LO (FIN. MONETIZZ AZIONI)	40.000,00	36.963,25	0,00	36.963,25	-3.036,75	
TOTALE INTERVENTO 2040101			40.000,00	36.963,25	0,00	36.963,25	-3.036,75	
2040201	8	LAVORI DI RIFACIM ENTO MENSA SCUOLA ELEMENTARE CON E DIFICAZIONE DI NU OVE AULE (EC. 440 2013 1)	62.200,00	9.763,40	52.436,60	62.200,00	0,00	
2040201	9	REALIZZAZIONE IMP CABLAGGIO PER I NSTALLAZIONE WI-F I PER ADSL - SCUO LA ELEMENTARE (EC 2013 4031)	1.891,00	1.891,00	0,00	1.891,00	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2040201			64.091,00	11.654,40	52.436,60	64.091,00	0,00	
2040301	2	MANUT. STRAORD. OPE RE EDIL. SCOL. SC. MEDIA (AVANZO) 2013	5.999,92	5.999,92	0,00	5.999,92	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2040301			5.999,92	5.999,92	0,00	5.999,92	0,00	
080101	4	ARREDO URBANO E S ISTEMAZIONE VIA C HIARI (FIN. ONERI URBAN.) 2003	3.445,01	0,00	3.445,01	3.445,01	0,00	

COMUNE DI CASTELCOVATI

ANALISI DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE - GESTIONE RESIDUI

13

Interv. Capit.	Es. Pro.	DESCRIZIONE DELLE OPERE	AMMONTARE DEL RESIDUO	SOMME PAGATE	SOMME DA RIPORTARE A RESIDUI	TOTALE IMPEGNI	MINORI RESIDUI	ANNOTAZIONI (Stato dei lavori - Motivi econom.)
2080101	14	REALIZZAZIONE OPE RE DI URBANIZZAZI ONE AMBITO DI TRA SF: "A" (C.C. N. 29 DEL 13.05.2013) - (FIN. MONETIZ Z.)	44.439,43	0,00	44.439,43	44.439,43	0,00	
2080101	24	MANUTENZIONE STRA ORDINARIA S.P. 18 (EC 4365)	48.256,84	48.220,18	0,00	48.220,18	-36,66	
2080101	28	MANUTENZIONE STRA ORDINARIA STRADE COMUNALI (FIN. MO NETIZZAZIONI)	13.412,84	13.412,84	0,00	13.412,84	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2080101			109.554,12	61.633,02	47.884,44	109.517,46	-36,66	
2090101	4	ACQUISIZIONE DI A REA (EC. 4401)	5.000,00	4.668,03	0,00	4.668,03	-331,97	
TOTALE INTERVENTO 2090101			5.000,00	4.668,03	0,00	4.668,03	-331,97	
2090307	2	TRASFERIMENTO AL COMUNE DI CHIARI QUOTA DI PARTECIP .ACQUISTO AUTOPOM PA VV.FF. (DAL 20 07 AL 2016) (FIN. ONERI)	2.511,66	2.511,66	0,00	2.511,66	0,00	
2090307	3	TRASF. COMUNE DI CHIARI QUOTA REAL IZZAZ. CASERMA VV .FF. (FINZ.ONERI) - (SCAD. 2019 - C.C. 21 DEL 21/07 /2008)	4.259,67	4.259,67	0,00	4.259,67	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2090307			6.771,33	6.771,33	0,00	6.771,33	0,00	

COMUNE DI CASTELCOVATI

ANALISI DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE - GESTIONE RESIDUI

13

Interv. Capit.	Es. Pro.	DESCRIZIONE DELLE OPERE	AMMONTARE DEL RESIDUO	SOMME PAGATE	SOMME DA RIPORTARE A RESIDUI	TOTALE IMPEGNI	MINORI RESIDUI	ANNOTAZIONI (Stato dei lavori - Motivi econom.)
2090601	1	MESSA IN SICUREZZA A PARCHI (FIN. PR OVINCIA DI BRESCI 2009) A EC.4366)	4.129,19	0,00	4.129,19	4.129,19	0,00	
2090601	4	INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE AREE VERDI (FIN. 440 2013)3)	1.869,04	1.869,04	0,00	1.869,04	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2090601			5.998,23	1.869,04	4.129,19	5.998,23	0,00	
2100209	3	FONDAZIONE R.S.A. "SPAZZINI-FABENI" - INCREMENTO FONDANDO (FIN. EC. 403 2013)1)	60.000,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2100209			60.000,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	
2100501	2	AMPLIAMENTO CIMITERO (FIN. EC. 4031 2011)	224.671,24	217.896,77	6.724,06	224.620,83	-50,41	
2100501	8	REALIZZAZIONE MONUMENTO COMMEMORATIVO AI CADUTI SUL LAVORO (EC. 4031 2013)	3.000,00	2.592,50	0,00	2.592,50	-407,50	
TOTALE INTERVENTO 2100501			227.671,24	220.489,27	6.724,06	227.213,33	-457,91	
TOTALI			759.692,36	578.060,38	155.641,21	733.701,59	-25.990,77	

COMUNE DI CASTELCOVATI

ANALISI DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE - GESTIONE COMPETENZA

14

Interv. Capit.	DESCRIZIONE DELLE OPERE	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME PAGATE	SOMME DA RIPORTARE A RESIDUI	TOTALE IMPEGNI	ECONOMIE	ANNOTAZIONI (Stato dei lavori - Motivi dell'econ.)
2010501	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO COMUNALE (FIN. ONERI)	14.500,00	6.719,44	7.444,96	14.164,40	-335,60	
	TOTALE INTERVENTO 2010501	14.500,00	6.719,44	7.444,96	14.164,40	-335,60	
2010801	ADEGUAMENTO ANTISISMICO DEL MUNICIPIO (EC. 4401)	17.500,00	0,00	17.460,57	17.460,57	-39,43	
2010801	ADEGUAMENTO ANTISISMICO DEL MUNICIPIO (EC. 4317)	197.360,00	0,00	197.353,58	197.353,58	-6,42	
2010801	ADEGUAMENTO ANTISISMICO DEL MUNICIPIO (EC. 4029)	86.640,00	0,00	0,00	0,00	-86.640,00	
	TOTALE INTERVENTO 2010801	301.500,00	0,00	214.814,15	214.814,15	-86.685,85	
2010805	ACQUISTO ED IMPLEMENTAZIONE HARDWARE E SOFTWARE GESTIONALI COMUNALI (EC. 4045)	10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	
2010805	ACQUISTO BENI MOBILI, MACCHINE, ATTREZZATURE PER SERVIZI GENERALI (EC. 4027)	4.600,00	0,00	4.600,00	4.600,00	0,00	
2010805	ACQUISTO ESTINTORI PER IMMOBILI COMUNALI (EC. 4031)	2.700,00	0,00	2.700,00	2.700,00	0,00	
2010805	ACQUISTO ED IMPLEMENTAZIONE HARDWARE E SOFTWARE GESTIONALI COMUNALI (EC. 4031)	11.000,00	0,00	10.993,00	10.993,00	-7,00	

COMUNE DI CASTELCOVATI

ANALISI DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE - GESTIONE COMPETENZA

14

Interv. Capit.	DESCRIZIONE DELLE OPERE	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME PAGATE	SOMME DA RIPORTARE A RESIDUI	TOTALE IMPEGNI	ECONOMIE	ANNOTAZIONI (Stato dei lavori - Motivi dell'econ.)
2010805	ACQUISTO SOFTWARE P 12) ER DEVICE MOBILE "M Y CITY" (EC. 4031)	900,00	0,00	0,00	0,00	-900,00	
	TOTALE INTERVENTO 2010805	29.200,00	0,00	18.293,00	18.293,00	-10.907,00	
2010807	CONTRIBUTO PER EDIF 1) ICI ADIBITI AL CULT 0 (L.R. 9/5/92 N.20) (FIN.ONERT)	15.000,00	0,00	2.507,86	2.507,86	-12.492,14	
2010807	CONVENZIONE CON PAR 7) ROCCHIA PER SISTEMA ZIONE TEATRO/ORATOR IO (SCAD.2025) (FIN . AVANZO NON VINC.)	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	
	TOTALE INTERVENTO 2010807	45.000,00	30.000,00	2.507,86	32.507,86	-12.492,14	
2030105	PROGETTO POTENZIAME 1) NTO SISTEMA DI VIDE OSORV. E ATTREZZ. DI I CONTROLLO (EC. 43 10)	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	
2030105	PROGETTO POTENZENZI 2) AMENTO SISTEMA DI V IDEOSORVEGL. E ATTR EZZATURE DI CONTROL LO (EC. 4364)	25.000,00	0,00	21.200,00	21.200,00	-3.800,00	
2030105	ACQUISTO BENI VIDEO 6) SORVEGLIANZA PER SE RVIZIO DI POLIZIA L CALE (EC. 4031)	1.600,00	1.500,00	0,00	1.500,00	-100,00	
2030105	PROGETTO POTENZIAME 8) NTO SISTEMA DI VIDE OSORVEGLIANZA E ATT REZZATURE DI CONTRO LLO (AVANZO ECONOMI CO)	25.000,00	0,00	24.972,82	24.972,82	-27,18	
	TOTALE INTERVENTO 2030105	101.600,00	1.500,00	96.172,82	97.672,82	-3.927,18	

COMUNE DI CASTELCOVATI

ANALISI DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE - GESTIONE COMPETENZA

14

Interv. Capit.	DESCRIZIONE DELLE OPERE	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME PAGATE	SOMME DA RIPORTARE A RESIDUI	TOTALE IMPEGNI	ECONOMIE	ANNOTAZIONI (Stato dei lavori - Motivi dell'econ.)
2040201	LAVORI DI ADEGUAMEN 4 TO NORMATIVO SCUOLA ELEMENTARE (EC. 42 52)	70.000,00	204,67	64.783,57	64.988,24	-5.011,76	
2040201	LAVORI DI RIFACIMEN 7 TO MENSA SCUOLA ELE MENTARE CON ED. NUO VE AULE (EC. 4029-4 035-4039-4036)	502.480,00	0,00	68.021,00	68.021,00	-434.459,00	
2040201	LAVORI DI RIFACIMEN 8 TO MENSA SCUOLA ELE MENTARE CON EDIFICA ZIONE DI NUOVE AULE (EC. 4401)	593.130,00	0,00	542.230,23	542.230,23	-50.899,77	
TOTALE INTERVENTO 2040201		1.165.610,00	204,67	675.034,80	675.239,47	-490.370,53	
2040301	LAVORI DI ADEGUAMEN 6 TO STATICO E NORMAT IVO SCUOLA MEDIA E PALESTRA (EC. 4252)	130.000,00	128.167,49	1.522,56	129.690,05	-309,95	
2040301	LAVORI DI ADEGUAMEN 7 TO E RIQUALIFICAZIO NE ENERGETICA PALES TRA SCUOLA MEDIA (E C. 4316)	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	
2040301	INTERVENTI DI MESSA 9 IN SICUREZZA SCUOL A MEDIA (EC. 4253)	68.000,00	0,00	68.000,00	68.000,00	0,00	
2040301	LAVORI DI ADEGUAMEN 10 TO E RIQUALIFICAZIO NE ENERGETICA PALES TRA SCUOLA MEDIA (E C. 4400)	14.300,00	0,00	14.300,00	14.300,00	0,00	
2040301	LAVORI DI ADEGUAMEN 11 TO E RIQUALIFICAZI ONE ENERGETICA PALE STRA SCUOLA MEDIA (E C. 4401)	39.700,00	0,00	39.700,00	39.700,00	0,00	

COMUNE DI CASTELCOVATI

ANALISI DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE - GESTIONE COMPETENZA

14

Interv. Capit.	DESCRIZIONE DELLE OPERE	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME PAGATE	SOMME DA RIPORTARE A RESIDUI	TOTALE IMPEGNI	ECONOMIE	ANNOTAZIONI (Stato dei lavori - Motivi dell'econ.)
	TOTALE INTERVENTO 2040301	302.000,00	128.167,49	173.522,56	301.690,05	-309,95	
2050101	LAVORI DI RIQUALIFI 1 CAZIONE E MESSA A N ORMA DELLA BIBLIOTE CA COMUNALE (EC. 40 38)	140.000,00	0,00	0,00	0,00	-140.000,00	
	TOTALE INTERVENTO 2050101	140.000,00	0,00	0,00	0,00	-140.000,00	
2080101	REALIZZAZIONE PARCH 1 EGGIO PUBBLICO VIA TITO SPERI (EC. 404 6)	29.000,00	0,00	0,00	0,00	-29.000,00	
2080101	MANUTENZIONE STRAOR 6 DINARIA STRADE COMU NALI (EC. 4021)	30.000,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	
2080101	NUOVA COSTRUZIONE DI 20 I PISTA CICLABILE I N VIA URAGO D'OGLIO LATO NORD S.P. 18 (EC. 4401)	230.000,00	0,00	0,00	0,00	-230.000,00	
2080101	MANUTENZIONE STRAOR 24 DINARIA S.P. 18 (EC 4365)	250.000,00	130.213,69	100.025,26	230.238,95	-19.761,05	
2080101	LAVORI DI MESSA IN 31 SICUREZZA PAVIMENTA ZIONE P.ZZA MARTIRI DELLA LIBERTA' (EC . 4401)	7.500,00	6.926,55	0,00	6.926,55	-573,45	
	TOTALE INTERVENTO 2080101	546.500,00	137.140,24	100.025,26	237.165,50	-309.334,50	
2080201	INTERVENTI DI RIQUA 3 LIFICAZIONE RETE IL LUMINAZIONE PUBBLIC A VIA DE GASPERI - S.P. 18 (EC. 4029)	22.880,00	0,00	22.880,00	22.880,00	0,00	
	TOTALE INTERVENTO 2080201	22.880,00	0,00	22.880,00	22.880,00	0,00	

COMUNE DI CASTELCOVATI

ANALISI DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE - GESTIONE COMPETENZA

14

interv. capit.	DESCRIZIONE DELLE OPERE	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME PAGATE	SOMME DA RIPORTARE A RESIDUI	TOTALE IMPEGNI	ECONOMIE	ANNOTAZIONI (Stato dei lavori - Motivi dell'econ.)
2090107	1) RESTITUZIONE CONTRIBUTI ONERI DI URBANIZZAZIONE E RIMBORSI VARI (FIN.ONERI)	10.000,00	6.090,39	0,00	6.090,39	-3.909,61	
	TOTALE INTERVENTO 2090107	10.000,00	6.090,39	0,00	6.090,39	-3.909,61	
090201	5) REALIZZAZIONE NUOVI ALLOGGI PER ANZIANI E AREA A PARCHEGGIO (EC.4022/4023/4040/4044)	575.000,00	0,00	0,00	0,00	-575.000,00	
090201	6) REALIZZ. NUOVI ALLOGGI PER ANZIANI E AREA A PARCHEGGIO (FINZ. MONETIZZAZIONE I 4401)	65.000,00	0,00	0,00	0,00	-65.000,00	
2090201	7) REALIZZAZIONE NUOVI ALLOGGI PER ANZIANI E AREA A PARCHEGGIO (EC. 4034)	210.000,00	0,00	0,00	0,00	-210.000,00	
	TOTALE INTERVENTO 2090201	850.000,00	0,00	0,00	0,00	-850.000,00	
2090307	2) TRASFERIMENTO AL COMUNE DI CHIARI QUOTA DI PARTECIPAZIONE ACQUISTO AUTOPOMPA VV.FF. (DAL 2007 AL 2016) (FIN.ONERI)	2.600,00	2.511,66	0,00	2.511,66	-88,34	
2090307	3) TRASF. COMUNE DI CHIARI QUOTA REALIZZAZIONE CASERMA VV.FF. (FINZ.ONERI) - (SCAD. 2019 - C.C. 21 DEL 21/07/2008)	4.300,00	4.259,67	0,00	4.259,67	-40,33	
2090307	5) TRASF. COMUNE DI CASTELCOVATI STREZZATO REALIZZAZIONE OPERE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CASERMA DEI CARABINIERI (EC. 4029)	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	

COMUNE DI CASTELCOVATI

ANALISI DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE - GESTIONE COMPETENZA

14

Interv. Capit.	DESCRIZIONE DELLE OPERE	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME PAGATE	SOMME DA RIPORTARE A RESIDUI	TOTALE IMPEGNI	ECONOMIE	ANNOTAZIONI (Stato dei lavori - Motivi dell'econ.)
	TOTALE INTERVENTO 2090307	9.900,00	6.771,33	3.000,00	9.771,33	-128,67	
2090601	INTERVENTI DI RIQUA 4 LIFICAZIONE AREE VE RDI (FIN. 4403)	20.000,00	0,00	16.700,88	16.700,88	-3.299,12	
2090601	INTERVENTI DI MANUT 5 ENZIONE STRAORDINAR IA PARCHI E VERDE P UBBLICO (EC. 4027)	6.970,00	0,00	0,00	0,00	-6.970,00	
	TOTALE INTERVENTO 2090601	26.970,00	0,00	16.700,88	16.700,88	-10.269,12	
2100407	EROGAZIONE TRASF.RE 2 GIONALE PER ELIMINA Z. BARRIERE ARCHITE TT. EDIF.PRIVATI L. R. 13/89 (EC. 4315)	10.000,00	0,00	2.150,00	2.150,00	-7.850,00	
	TOTALE INTERVENTO 2100407	10.000,00	0,00	2.150,00	2.150,00	-7.850,00	
2100501	ACQUISTO MONTAFERET 6 RI (EC. 4400)	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00	
2100501	AMPLIAMENTO CIMITER 9 O II° STRALCIO FUNZ IONALE (FIN. AVANZO NN VINCOLATO)	22.290,00	1.903,20	20.386,80	22.290,00	0,00	
	TOTALE INTERVENTO 2100501	34.290,00	1.903,20	32.386,80	34.290,00	0,00	
	TOTALI	3.609.950,00	318.496,76	1.364.933,09	1.683.429,85	-1.926.520,15	

Titolo 1 - Entrate tributarie

L'attività di liquidazione e accertamento ICI/IMU su fabbricati ed aree edificabili, per l'anno 2014, ha determinato un gettito complessivo pari a € 119.360,09, in linea rispetto al dato conseguito nel 2013.

Le aliquote deliberate dal Consiglio Comunale nel corso del 2014 sono state le seguenti:

1. 0,90 per cento per tutte le fattispecie imponibili;
2. 0,52 per cento per l'abitazione principale e per le relative pertinenze;

La legge di Stabilità 2013 (L. 228/2012) ha modificato il regime di tassazione degli immobili. Il gettito dei fabbricati D calcolato ad aliquota standard pari al 7,6% è di completa spettanza dello Stato; la maggiorazione è di competenza del Comune così come tutto il gettito derivante dagli altri fabbricati.

L'importo accertato in bilancio, pari a € 561.652,41, è stato iscritto al netto dell'importo versato all'entrata del bilancio dello Stato quale regolarizzazione finanziaria di cui all'art. 1, comma 380-ter, lett. a) della Legge 24 dicembre 2012, n. 228. Tale sistema di contabilizzazione dell'IMU è coerente con quanto disposto dal D.L. n. 16 del 6 marzo 2014. La quota ceduta per alimentare il Fondo di Solidarietà Comunale 2014 ammonta a € 310.302,41.

Addizionale comunale IRPEF

Il Comune di Castelcovati, nel corso dell'anno 2014, con deliberazione di Consiglio comunale n. 42 del 22 luglio 2014, ha modificato l'aliquota dell'addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche. L'aliquota deliberata è pari allo 0,53% con una soglia di esenzione dal pagamento dell'addizionale per tutti coloro che risultino titolari di un reddito complessivo IRPEF non superiore a euro 10.000,00. Il gettito atteso è stimato in € 300.000,00. A seguito di verifiche effettuate nel corso dell'anno, sulla scorta delle indicazioni reddituali riportate sul portale del Federalismo Fiscale, il gettito stimato per l'anno 2014 è stato assestato sull'importo di euro 285.000,00.

TASI

La Legge 27.12.2013 n. 147 (Legge di stabilità 2014) ha istituito l'Imposta Unica Comunale - I.U.C. - dal 1 gennaio 2014 e le sue componenti TASI e TARI. Il comma 639 della Legge di stabilità 2014 ha stabilito che la TASI è una componente dell'Imposta Unica Comunale IUC definendola quale tributo per i servizi indivisibili a carico sia del possessore che dell'utilizzatore degli immobili.

Con deliberazione di Consiglio comunale n. 24 del 16 maggio 2014 sono state determinate le aliquote TASI per l'anno 2014.

E' stata, inoltre, applicata una detrazione per la sola abitazione principale con rendita catastale inferiore o uguale a € 250,00, escluse le relative pertinenze, ai sensi del comma 731 dell'art. 1 della L. n. 147/2013, nella misura di € 30,00.

Il gettito atteso è pari a euro 351.000,00 destinato a finanziare i seguenti servizi:

- Intervento 1010503 "manutenzione ordinaria del patrimonio indisponibile" - Euro 47.400,00;
- Intervento 1100503 "gestione, funzionamento e manutenzione cimitero" - Euro 14.000,00;
- Intervento 1080203 "illuminazione pubblica" - Euro 185.800,00;
- Intervento 1010701 e 1010703 "anagrafe, stato civile, elettorale" - rispettivamente per Euro 37.000,00 ed euro 1.500,00;

- Intervento 1030101 "Polizia Locale" - Euro 65.300,00.
L'importo accertato in bilancio ammonta a euro 347.604,42.

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA

Nell'anno è stato accertato l'importo pari ad €. 12.347,24 quota interamente riscossa direttamente dall'Ente.

Titolo 2 - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti, anche per Funz.Del.

Con l'entrata in vigore del decreto legislativo n. 23/2011, con il quale sono stati soppressi i trasferimenti statali diretti al finanziamento delle spese riconducibili alle funzioni fondamentali, l'andamento dei trasferimenti risulta in graduale riduzione rispetto ai dati consuntivati nell'anno precedente.

Titolo 3 - Entrate extratributarie

L'ente non essendo in dissesto finanziario, né strutturalmente deficitario in quanto non supera oltre la metà dei parametri obiettivi definiti dal decreto del Ministero dell'Interno del 18.02.2013 ed avendo presentato il certificato del rendiconto 2013 entro i termini di legge, non ha l'obbligo di assicurare la copertura minima dei costi dei servizi a domanda individuale, acquedotto e smaltimento rifiuti.

Gli accertamenti delle entrate extratributarie concretizzano il 99,22% delle previsioni definitive di Bilancio, attestando la bontà delle stime contabili effettuate con la programmazione.

Gli accertamenti sono stati acquisiti in conformità alle disposizioni dell'art. 179 del D.Lgs. 267/2000 mediante la formazione di liste di carico, contratti, comunicazioni ed atti amministrativi specifici.

Il titolo III° comprende una vastità di servizi e proventi; fra i principali si segnalano:

- ... sanzioni amministrative per regolamenti comunali: Euro 5.328,28;
- ... sanzioni per violazione codice della strada: Euro 100.659,60;
- ... servizi necroscopici e cimiteriali (illuminazione votiva, concessioni e altri servizi cimiteriali): Euro 33.087,09
- ... proventi servizio scuolabus: Euro 7.829,54;
- ... proventi servizio idrico integrato: Euro 9.409,86;
- ... proventi gestione gas metano: Euro 96.502,91;
- ... proventi da impianti sportivi: Euro 15.148,52;
- ... proventi da servizi sociali diversi: Euro 39.319,07;
- ... canoni di locazione fabbricati comunali: Euro 46.022,14;
- ... canoni per concessione spazi e aree pubbliche: Euro 40.701,78;
- ... proventi da concessione di aree e di beni patrimoniali in genere: Euro 50.616,12.

Titolo 4 - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti

Le entrate del titolo IV° vengono interamente destinate al finanziamento delle spese di investimento, fatta eccezione per la quota di oneri di urbanizzazione legittimamente finalizzata alla spesa corrente ed alle manutenzioni ordinarie (Euro 69.553,43 pari al 49,29% degli accertamenti complessivi).

Gli oneri di urbanizzazione sono stati accertati (Euro 141.117,59) in misura pari alle riscossioni effettivamente operate - principio imposto dall'Osservatorio per la finanza e la contabilità degli Enti Locali.

Tra le entrate maggiormente significative del titolo IV° si segnalano:
- entrate derivanti da concessioni cimiteriali in diritto di superficie pari a Euro 27.000,00;
- monetizzazioni standard urbanistici per Euro 606.940,04.

Gli accertamenti complessivi concretizzano per il 48,41% le previsioni definitive di Bilancio. Tutte le contabilizzazioni operate sono supportate da idoneo titolo giuridico.

Titolo 5 - Entrate derivanti da accensioni di prestiti

Il Comune di Castelcovati, in considerazione delle giacenze di cassa, non ha utilizzato nell'anno 2014 anticipazioni di tesoreria. Conseguentemente la gestione corrente non è stata appesantita da oneri finanziari per l'utilizzo di detto fido.

Nell'anno considerato non sono stati contratti mutui.

Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi

Le entrate da servizi per conto di terzi realizzano le entrate da "partite di giro". Per natura tali entrate mantengono l'equivalenza con gli importi del titolo IV° delle spese.

Titolo 1 - Spese correnti

Le spese correnti attengono al regolare funzionamento della "macchina organizzativa".

Sono stati complessivamente assunti impegni di spesa per l'87,98% delle previsioni definitive, in relazione al fabbisogno effettivo dei singoli servizi.

I Responsabili di Servizio, in occasione dell'operazione di riaccertamento dei residui, hanno provveduto allo stralcio degli impegni non corrispondenti ad ordinazioni effettive di spesa. Le relative economie sono confluite nel risultato contabile di amministrazione 2014 e sotto tale forma potranno essere reimpegnate per nuove sopravvenute esigenze.

Al termine dell'esercizio 2014 risultano stanziati:

- Euro 100.000,00 per fondo svalutazione crediti;
- Euro 13.470,00 per fondo di riserva non utilizzato.

La natura finanziaria di detti fondi (non impegnabili) ha contribuito favorevolmente alla determinazione del nuovo risultato contabile di amministrazione.

Titolo 2 - Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale riguardano, principalmente, la realizzazione di opere pubbliche e l'acquisto di beni durevoli.

La capacità di attivare spese in conto capitale avviene sulla scorta di quanto previsto dall'art. 183, comma 5 del D.Lgs. 267/2000. Per le spese in conto capitale, pertanto, l'accertamento è condizione essenziale per l'attivazione di investimenti.

Nel corso dell'esercizio 2014 è stata complessivamente pagata la somma di Euro 896.557,14 anche in considerazione degli spazi finanziari richiesti e ottenuti dall'Ente in relazione al Patto di Stabilità Interno.

Nel corso dell'anno 2014 si sono conclusi i seguenti lavori:

- riqualificazione parco della scuola materna Quinto Capitano;
- di adeguamento sismico della palestra Scuola Media.

Rimangono al termine dell'esercizio 2014 residui passivi per Euro 1.520.574,30 di cui Euro 155.641,21 rinvenienti dalla gestione residui ed Euro 1.364.933,09 dalla gestione di competenza.

Titolo 3 - Spese per rimborso di prestiti

La previsione di spesa è relativa al rimborso delle quote di capitale di mutui e prestiti in ammortamento.

La quota di capitale di competenza dell'anno 2014 effettivamente rimborsata ammonta a Euro 155.407,29. Al termine dell'esercizio residuano debiti di finanziamento per Euro 2.612.964,89, opportunamente rilevati tra le passività del Conto del Patrimonio.

Titolo 4 - Spese per servizi per conto di terzi

Le spese per servizi per conto di terzi mantengono la prescritta equivalenza con gli accertamenti del Titolo VI° delle entrate.

Considerazioni Finali

L'attuale Amministrazione sin dal proprio insediamento, è impegnata nel proseguimento di tutti gli obiettivi e di tutti gli intenti contemplati nel programma politico-amministrativo.

L'avanzo di amministrazione 2014, quale sintomo di una gestione calibrata ed attenta, consentirà l'autofinanziamento di interventi. E' impegno dell'Amministrazione impiegare le risorse emergenti nel rendiconto del 2014 a vantaggio dell'intera collettività e, ove opportuno, a garanzia del mantenimento delle condizioni di equilibrio finanziario.

E' in fase di conclusione la procedura di liquidazione della società C.A.S.T. S.r.l. Nel corso dell'anno, infatti, sono state regolarizzate dal Comune di Castelcovati le partite contabili infragruppo.

L'Ente ha rispettato gli obiettivi del Patto di Stabilità Interno per l'anno 2014 stabiliti dalle Leggi 12 novembre 2011, n. 183; 24 dicembre 2012, n. 228; 27 dicembre 2013, n. 147.

ENTI STRUTTURALMENTI DEFICITARI

18

- 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)

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	131.156,80
Percentuale applicata al Denominatore	5,00 %

Deficitario No

- 2 - Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 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 di riequilibrio o di fondo di solidarietà

Numeratore (dato da analizzare)	598.026,84
Denominatore (dato con cui confrontare)	806.806,74
Percentuale applicata al Denominatore	42,00 %

Deficitario No

- 3 - Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 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 di riequilibrio o di fondo di solidarietà

Numeratore (dato da analizzare)	534.846,07
Denominatore (dato con cui confrontare)	1.248.629,49
Percentuale applicata al Denominatore	65,00 %

Deficitario No

- 4 - Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente

ENTRI STRUTTURALMENTI DEFICITARI

18

Numeratore (dato da analizzare)	637.213,06
Denominatore (dato con cui confrontare)	888.778,44
Percentuale applicata al Denominatore	40,00 %

Deficitario No

- 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

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	11.109,73
Percentuale applicata al Denominatore	0,50 %

Deficitario No

- 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 al numeratore che al denominatore del parametro

Numeratore (dato da analizzare)	529.019,93
Denominatore (dato con cui confrontare)	1.023.023,03
Percentuale applicata al Denominatore	39,00 %

Deficitario No

- 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 di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012

Numeratore (dato da analizzare)	2.612.964,89
Denominatore (dato con cui confrontare)	3.934.703,96
Percentuale applicata al Denominatore	150,00 %

Deficitario No

ENTI STRUTTURALMENTI DEFICITARI

18

- 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

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	26.231,36
Percentuale applicata al Denominatore	1,00 %

Primo Esercizio Precedente

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	28.145,52
Percentuale applicata al Denominatore	1,00 %

Secondo Esercizio Precedente

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	29.629,64
Percentuale applicata al Denominatore	1,00 %

Deficitario No

- 9 - Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	131.156,80
Percentuale applicata al Denominatore	5,00 %

Deficitario No

- 10 - Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoe1 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'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall'1 gennaio 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 di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	111.097,30
Percentuale applicata al Denominatore	5,00 %

Deficitario No

INDICATORI FINANZIARI

19

TASSO DI VARIAZIONE TRA PREVISIONI INIZIALI E FINALI

Formula :

Previsioni finali - Previsioni Iniziali

$$\frac{\text{Previsioni finali - Previsioni Iniziali}}{\text{Previsioni Iniziali}} * 100$$

Titolo 1 - Entrate tributarie

$$\frac{68.990,00}{1.811.240,00} * 100 = 3,81 \%$$

Titolo 2 - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti, anche per Funz.Del.

$$\frac{38.360,00}{92.920,00} * 100 = 41,28 \%$$

Titolo 3 - Entrate extratributarie

$$\frac{96.470,00}{494.760,00} * 100 = 19,50 \%$$

Formula :

Previsioni finali - Previsioni Iniziali

$$\frac{\text{Previsioni finali - Previsioni Iniziali}}{\text{Previsioni Iniziali}} * 100$$

Titolo 1 - Spese correnti

$$\frac{172.370,00}{2.353.100,00} * 100 = 7,33 \%$$

Titolo 2 - Spese in conto capitale

$$\frac{108.460,00}{3.501.490,00} * 100 = 3,10 \%$$

INDICATORI FINANZIARI

19

GRADO DI ATTENDIBILITA' DELLE PREVISIONI DEFINITIVE

Formula :

Accertamenti di competenza - Previsioni Finali

$$\frac{\text{-----}}{\text{Previsioni Finali}} * 100$$

Titolo 1 - Entrate tributarie

$$\frac{5.305,61}{1.880.230,00} * 100 = 0,28 \%$$

Titolo 2 - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti, anche per Funz.Del.

$$\frac{19.686,53}{131.280,00} * 100 = 15,00 \%$$

Titolo 3 - Entrate extratributarie

$$\frac{-4.596,17}{591.230,00} * 100 = -0,78 \%$$

Formula :

Impegni di competenza - Previsioni Finali

$$\frac{\text{-----}}{\text{Previsioni Finali}} * 100$$

Titolo 1 - Spese correnti

$$\frac{-303.523,91}{2.525.470,00} * 100 = -12,02 \%$$

Titolo 2 - Spese in conto capitale

$$\frac{-1.926.520,15}{3.609.950,00} * 100 = -53,37 \%$$

INDICATORI FINANZIARI

19

VELOCITA' DI RISCOSSIONE E DI PAGAMENTO

Formula :

Riscossioni di competenza

* 100

Accertamenti di competenza

Titolo 1 - Entrate tributarie

1.521.068,30

----- * 100 = 80,67 %

1.885.535,61

Titolo 2 - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti del
lo Stato, della regione e di altri enti, anche per Funz.Del.

128.154,46

----- * 100 = 84,89 %

150.966,53

Titolo 3 - Entrate extratributarie

313.188,74

----- * 100 = 53,39 %

586.633,83

Formula :

Pagamenti di competenza

* 100

Impegni di competenza

Titolo 1 - Spese correnti

1.755.093,48

----- * 100 = 78,99 %

2.221.946,09

Titolo 2 - Spese in conto capitale

318.496,76

----- * 100 = 18,92 %

1.683.429,85

INDICATORI FINANZIARI

19

TASSO DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Formula :

Riscossioni a residui

* 100

Residui attivi riaccertati

Titolo 1 - Entrate tributarie

352.656,71

* 100 =

52,91 %

666.526,07

Titolo 2 - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti, anche per Funz.Del.

6.844,39

* 100 =

100,00 %

6.844,39

Titolo 3 - Entrate extratributarie

249.016,62

* 100 =

52,01 %

478.797,55

Formula :

Pagamenti a residui

* 100

Residui passivi reimpegnati

Titolo 1 - Spese correnti

398.613,04

* 100 =

70,06 %

568.973,49

Titolo 2 - Spese in conto capitale

578.060,38

* 100 =

78,79 %

733.701,59

INDICATORI FINANZIARI

19

1 - Autonomia finanziaria

Formula :

$$\frac{\text{Titolo I} + \text{Titolo III}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} * 100$$

Importi :

$$\frac{2.472.169,44}{2.623.135,97} * 100 = 94,2448$$

2 - Autonomia impositiva

Formula :

$$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} * 100$$

Importi :

$$\frac{1.885.535,61}{2.623.135,97} * 100 = 71,8810$$

3 - Pressione finanziaria

Formula :

$$\frac{\text{Titolo I} + \text{Titolo II}}{\text{Popolazione}} * 100$$

Importi :

$$\frac{2.036.502,14}{6.611,00} * 100 = 30.804,7518$$

4 - Pressione tributaria

Formula :

Titolo I

Popolazione

Importi :

1.885.535,61

6.611,00

=

285,2119

5 - Intervento erariale

Formula :

Trasferimenti statali

Popolazione

Importi :

97.519,85

6.611,00

=

14,7511

6 - Intervento regionale

Formula :

Trasferimenti regionali

Popolazione

Importi :

7.800,00

6.611,00

=

1,1799

INDICATORI FINANZIARI

19

7 - Incidenza residui attivi

Formula :

$$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} * 100$$

Importi :

$$\frac{2.348.039,39}{4.599.280,54} * 100 = 51,0523$$

8 - Incidenza residui passivi

Formula :

$$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} * 100$$

Importi :

$$\frac{2.224.798,47}{4.291.259,04} * 100 = 51,8449$$

9 - Indebitamento locale pro capite

Formula :

$$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$$

Importi :

$$\frac{2.612.964,89}{6.611,00} = 395,2450$$

INDICATORI FINANZIARI

19

10 - Velocita' riscossione entrate proprie

Formula :

Riscossione Titolo I + III

Accertamenti Titolo I + III

Importi :

1.834.257,04

2.472.169,44

=

0,7420

11 - Rigidita' spesa corrente

Formula :

Spese personale + Quote ammor. nto mutui

----- * 100
Totale entrate Tit. I + II + III

Importi :

684.427,22

----- * 100 =
2.623.135,97

26,0919

12 - Velocita' di gestione spese correnti

Formula :

Pagamenti Tit. I competenza

Impegni Tit. I competenza

Importi :

1.755.093,48

2.221.946,09

=

0,7899

INDICATORI FINANZIARI

19

13 - Redditività del patrimonio

Formula :

Entrate patrimoniali

Valore patrimoniale disponibile

* 100

Importi :

141.694,83

2.054.125,87

* 100 =

6,8981

14 - Patrimonio pro capite

Formula :

Valori beni patrimoniali indisponibili

Popolazione

Importi :

6.521.496,16

6.611,00

=

986,4614

15 - Patrimonio pro capite

Formula :

Valore beni patrimoniali disponibili

Popolazione

Importi :

2.054.125,87

6.611,00

=

310,7133

16 - Patrimonio pro capite

Formula :

Valore beni demaniali

Popolazione

Importi :

5.785.193,73

6.611,00

=

875,0860

17 - Rapporto dipendenti / popolazione

Formula :

Dipendenti

Popolazione

Importi :

15,00

6.611,00

=

0,0023

