

**RELAZIONE**  
**AL**  
**RENDICONTO DI GESTIONE**  
**ANNO 2014**

Comune di:  
COMUNE DI SAN STINO DI LIVENZA

## **SEZIONE 1**

### **IDENTITÀ DELL'ENTE LOCALE**

#### **1.1- IL PROFILO ISTITUZIONALE**

#### **1.2 - LO SCENARIO**

1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

#### **1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO**

#### **1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI**

#### **1.5 - LE POLITICHE FISCALI**

#### **1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO**

#### **1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE**

#### **1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI**

## **SEZIONE 2**

### **TECNICA E ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

#### **2.1 - ASPETTI GENERALI**

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

#### **2.2 - ASPETTI FINANZIARI**

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

#### **2.3 - ASPETTI ECONOMICI**

#### **2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI**

**2.5 - IL PIANO PROGRAMMATICO**

**2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI**

**2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO**

2.7.1 – NOTA INFORMATIVA SUI CONTRATTI RELATIVI A STRUMENTI DERIVATI

**2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ**

**2.9 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI**

**2.10 - ANALISI PER INDICI**

**2.11 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

# Introduzione

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

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

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

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

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

Nella stesura della presente relazione, che è integrata dalla nota integrativa al rendiconto 2014, si sono seguite le indicazioni contenute nell'art. 11, comma 6, del D.Lgs. 118/2014.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE  
2014

**SEZIONE 1**

**IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE**

Comune di:  
**COMUNE DI SAN STINO DI LIVENZA**

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

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

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

## 1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

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

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

### LE FUNZIONI DELL'ENTE

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

Spettano, in particolare, all'Ente locale le funzioni amministrative che riguardano la popolazione e il territorio comunale relative ai seguenti settori:

- servizi alla persona e alla comunità;
- assetto e utilizzazione del territorio;
- sviluppo economico

### GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

#### Il Consiglio

Il Consiglio comunale è l'organo di indirizzo e di controllo politico-amministrativo dell'ente locale. La funzione di indirizzo consiste nella partecipazione del Consiglio alla definizione dei fini politico-amministrativi dell'ente che, costituendo i criteri guida dell'azione politica e gestionale del Comune, di fatto vincolano il Sindaco, il Presidente, gli Assessori, i dirigenti e i responsabili dei servizi. La funzione di controllo si concretizza nel monitoraggio dell'attività degli organi politici e burocratici al fine di accertarne la congruità all'indirizzo politico-amministrativo dell'ente.

Gli atti fondamentali di competenza del Consiglio comunale riguardano: lo statuto e i regolamenti; i programmi, le relazioni previsionali e programmatiche, i piani finanziari, i programmi dei lavori pubblici, i bilanci annuali e pluriennali, il rendiconto, i piani territoriali urbanistici, le convenzioni con i Comuni, la partecipazione dell'ente locale alle società di capitale, l'istituzione e l'ordinamento dei tributi.

## La Giunta

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta dal Sindaco che la presiede, e, nel nostro comune, da 5 Assessori, in base a quanto previsto dalla legge e dallo statuto dell'Ente, che gestiscono le seguenti materie:

- lavori pubblici, sport e protezione civile;
- bilancio, attività produttive, commercio;
- urbanistica e politiche ambientali;
- cultura e associazionismo;
- istruzione e politiche giovanili.

Le deleghe al personale e ai servizi sociali sono state mantenute in capo al Sindaco.

Le competenze della Giunta sono in generale stabilite dall' art. 48 del Testo Unico, secondo il quale la Giunta compie tutti gli atti di indirizzo e di controllo rientranti nelle funzioni degli organi di governo che non siano riservati dalla legge al Consiglio e che non rientrino nelle competenze, previste dalle leggi o dallo Statuto, del Sindaco e degli organi di decentramento; collabora con il Sindaco nell'attuazione degli indirizzi generali del Consiglio; riferisce annualmente al Consiglio sulla propria attività e svolge attività propositive e di impulso nei confronti dello stesso. Queste ultime assumono particolare rilevanza in quanto concorrono, con un apporto preparatorio indispensabile, alla formazione ed adozione da parte dell' Assemblea Consiliare degli atti fondamentali, relativi all'ordinamento, alla programmazione, ai bilanci, alla pianificazione urbanistica.

La Giunta inoltre collabora alla formazione delle linee programmatiche di mandato che il Sindaco presenta al Consiglio. Sulla base del bilancio di previsione annuale deliberato dal Consiglio la Giunta definisce, prima dell'inizio dell'esercizio, il Piano Esecutivo di Gestione determinando gli obiettivi della Gestione ed affidando gli stessi, unitamente alle dotazioni necessarie, ai Responsabili dei Servizi ( i dirigenti ). La Giunta propone al Consiglio il rendiconto della gestione, allegando allo stesso una propria relazione illustrativa che esprime le valutazioni di efficacia dell' azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti. Essa ha inoltre potere deliberativo in materia di variazioni di bilancio, nomine e revoca del Direttore Generale, revoca del Segretario comunale, utilizzo di entrate a specifica destinazione, proposte di riequilibrio del bilancio, rendiconto di gestione, procedure di esecuzione, anticipazione di tesoreria, aliquote di tributi e tariffe dei servizi, elenco annuale dei lavori pubblici, progetti definitivi ed esecutivi di lavori pubblici, programma triennale dei lavori pubblici, piani di lottizzazione, statuto e regolamenti dei tributi comunali, collaborazione istituzionale per la sicurezza e beni culturali.

## Il Sindaco



Il Sindaco è l'organo responsabile dell'amministrazione del Comune, rappresenta l'ente e sovrintende al funzionamento dei servizi e degli uffici e all'esecuzione degli atti.

Esercita le funzioni a lui attribuite dalle leggi, dallo Statuto e dai regolamenti e sovrintende all'espletamento delle funzioni statali e regionali attribuite o delegate al comune.

Inoltre:

- convoca e presiede la Giunta, il nomina ed eventualmente revoca gli assessori
- nomina, designa e revoca i rappresentanti del Comune presso enti, aziende e istituzioni.
- Nomina i responsabili degli uffici e dei servizi e attribuisce gli incarichi dirigenziali e quelli di collaborazione esterna.
- Emette ordinanze contingibili e urgenti in caso di emergenze sanitarie o di igiene pubblica a carattere locale e adotta le misure necessarie fino a quando non intervengano i soggetti competenti.
- Coordina e riorganizza, sulla base degli indirizzi espressi dal Consiglio Comunale e dei criteri eventualmente indicati dalla regione, gli orari degli esercizi commerciali, dei pubblici esercizi e dei servizi pubblici, gli orari di apertura al pubblico degli uffici pubblici del territorio, al fine di armonizzare l'espletamento dei servizi con le esigenze degli utenti.

Nel nostro Comune il Sindaco segue gli assessorati personale, affari generali e polizia locale.

## STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato nel 1991 con deliberazione del consiglio comunale n. 73.

Ai sensi della legge e dello Statuto sono attualmente in vigore i seguenti regolamenti interni:

- Indirizzi operativi per la erogazione di contributi, sovvenzioni e vantaggi economici ex art. 12 legge 241/90
- Regolamento del consiglio comunale
- Regolamento per la definizione agevolata della tassa rifiuti solidi urbani
- Regolamento per la disciplina del controllo di gestione
- Regolamento per la disciplina dell'accertamento con adesione
- Regolamento per la disciplina delle progressioni verticali
- Regolamento per il servizio di fognatura comunale

- Regolamento per il funzionamento delle consulte comunali
- Regolamento modalità di esercizio del diritto di accesso ai documenti amministrativi in attuazione del D.P.R. N. 184/2006
- Regolamento comunale concernente l'armamento della polizia municipale
- Regolamento per la determinazione dell'indicatore della situazione economica equivalente (I.S.E.E.) per l'accesso ai servizi ed alle prestazioni comunali
- Regolamento di assistenza domiciliare
- Regolamento del servizio di assistenza domiciliare integrata
- Regolamento per l'esercizio dell'attività di barbiere, parrucchiere per uomo e donna ed estetista
- Regolamento di assistenza economica e di accesso ai servizi
- Regolamento della biblioteca comunale
- Regolamento disciplina del commercio su aree pubbliche
- Regolamento per le modalità dei concorsi e per i criteri di valutazione dei titoli e delle prove
- Regolamento di contabilità
- Regolamento edilizio
- Regolamento d'igiene e sanità
- Regolamento per la disciplina dei contratti
- Regolamento disciplinante la costituzione e ripartizione del fondo previsto dall'art. 18 della L. 109/94 come modificato dall'art. 6 della L. 127/97
- Regolamento per la disciplina delle entrate
- Regolamento per la disciplina dell'Imposta Comunale sugli Immobili
- Regolamento comunale per le mostre mercato di cose usate e di altri tempi (mercatino dell'antiquariato)
- Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi
- Regolamento per l'uso delle palestre comunali e del palazzetto dello sport
- Regolamento per l'affidamento in concessione ad associazioni sportive di impianti comunali
- Regolamento comunale di polizia mortuaria e cimiteriale

- Regolamento per la disciplina dei procedimenti amministrativi
- Regolamento per l'applicazione della tariffa del servizio di gestione dei rifiuti urbani
- Regolamento per l'uso delle sale comunali
- Regolamento per l'utilizzo di minialloggi a destinazione socio-assistenziale
- Regolamento comunale per l'applicazione di normativa sulle sanzioni amministrative
- Regolamento per le concessioni di occupazione suolo pubblico e per l'applicazione della relativa tassa
- Regolamento per l'esecuzione di forniture, servizi e lavori in economia
- Regolamento comunale per la protezione civile
- Regolamento per la disciplina della pubblicità e delle affissioni e per l'applicazione dell'imposta sulla pubblicità e del diritto sulle pubbliche affissioni
- Regolamento per la disciplina della attribuzione ai responsabili dei servizi di responsabilità gestionali
- Regolamento per l'applicazione delle sanzioni amministrative per violazioni di norme tributarie
- Regolamento per la disciplina dei servizi di trasporto non di linea nelle acque di navigazione interna
- Regolamento per l'esercizio del servizio di noleggio da rimessa con conducente per trasporto di persone con autovettura
- Regolamento per il trattamento dei dati sensibili e giudiziari
- Regolamento per l'insediamento delle attività commerciali
- Regolamento per l'applicazione della addizionale comunale IRPEF (Imposta sul Reddito delle Persone Fisiche)
- Indirizzi di gestione per la concessione di contributi, sovvenzioni e vantaggi economici
- Regolamento comunale per il servizio di gestione dei rifiuti urbani
- Regolamento organico del personale - Modifica dell'art. 114 concernente il collocamento a riposo
- Regolamento per la disciplina degli incarichi di collaborazione ex art. 3, commi 56 e segg. L. 244/07
- Regolamento per il servizio di trasporto scolastico
- Regolamento per l'utilizzazione degli effluenti di allevamento e delle acque reflue
- Regolamento per la disciplina degli interventi comunali in tema di ricovero di assistiti in apposite strutture
- Regolamento della Scuola dell'Infanzia comunale "Sacro Cuore"

- Regolamento di polizia urbana e rurale
- Regolamento per la disciplina dell'attività di sala giochi e per l'installazione di apparecchi da gioco
- Regolamento di disciplina della misurazione, valutazione e trasparenza della performance
- Regolamento per l'utilizzo degli strumenti informatici e telematici
- Regolamento per la conduzione del centro di raccolta (ecocentro) del Capoluogo
- Regolamento per la concessione ed utilizzo del cinema teatro comunale "R. Pascutto"
- Regolamento per l'istituzione ed il funzionamento del consiglio tributario
- Regolamento per il servizio di economato
- Regolamento per la conduzione del centro di raccolta intercomunale di La Salute di Livenza
- Regolamento per la disciplina dell'imposta municipale propria
- Regolamento per la disciplina del mercato agricolo riservato alla vendita diretta da parte degli imprenditori agricoli
- Norme di programmazione per l'insediamento di attività commerciali nel territorio comunale. Criteri per il rilascio di autorizzazioni per medie strutture di vendita
- Regolamenti per la gestione delle aree adibite ad orti sociali
- Regolamento dei controlli interni
- Regolamento comunale per la concessione dei contributi e benefici economici a favore di persone e famiglie indigenti o in stato di difficoltà temporanea o permanente
- Regolamento per l'applicazione del tributo comunale sui rifiuti e sui servizi - TARES
- Regolamento comunale per l'applicazione del canone concessorio non ricognitorio
- Regolamento per la disciplina dell'addizionale comunale all'IRPEF
- Regolamento per l'applicazione di normativa sulle sanzioni amministrative;;
- Regolamento per la disciplina della tassa sui rifiuti (componente TARI)
- Regolamento per la disciplina del tributo comunale per i servizi indivisibili (componente TASI)
- Regolamento per la fruizione pubblica del bosco comunale di Prassaccon e Bandiziol;

## 1.2 - LO SCENARIO

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

### POPOLAZIONE

La popolazione totale residente nell'ambito territoriale dell'Ente, secondo i dati dell'ultimo 12.955 abitanti. La popolazione residente dopo una continua espansione, nell'ultimo triennio risulta in leggero calo.

### TERRITORIO

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di 68,13 kmq, pianeggiante.

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

<b>DATI GENERALI AL 31/12/ 2014</b>		
<b>1</b>	<b>NOTIZIE VARIE</b>	
<b>1.1</b>	Popolazione residente (ab.)	12955
<b>1.2</b>	Nuclei famigliari (n.)	4989
<b>1.3</b>	Circoscrizioni (n.)	0
<b>1.4</b>	Frazioni geografiche (n.)	3
<b>1.5</b>	Superficie Comune (Kmq)	68,13
<b>1.6</b>	Superficie urbana (Kmq)	19,83
<b>1.7</b>	Lunghezza delle strade esterne (Km)	200,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
<b>1.8</b>	Lunghezza delle strade interne (Km)	50,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00

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

## **1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO**

Nel presente capitolo si espongono le linee guida del programma politico dell'amministrazione dell'Ente.

Il disegno strategico è contenuto all'interno delle linee programmatiche di mandato 2013 -2018 approvate con deliberazione del Consiglio Comunale n. 9 del 13.06.2013 e richiamate nella sezione strategica del DUP 2014-2016 approvate con deliberazione del C.C. n. 25 del 30.07.2014.

## **1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI**

In questo capitolo si descrivono le principali politiche gestionali attuate ed in corso di attuazione da parte dell'amministrazione.

Partendo dalle linee programmatiche di mandato, l'amministrazione ha esplicitato le proprie politiche gestionali nella Documento Unico di Programmazione 2014-2016, il successivo documento di programmazione.

Le politiche gestionali intraprese nel corso del 2014 sono state individuate nel Piano esecutivo di gestione approvato con deliberazione della G.C. n. 146 del 07.08.2014.

Tra le politiche intraprese e da intraprendere si possono individuare le seguenti:

- **Personale:** nella previsione di vari pensionamenti che andranno ad attuarsi nei prossimi esercizi si sta attuando una politica di contenimento e razionalizzazione del personale;
- **Gestione del Patrimonio:** particolare attenzione è stata e viene data alla riqualificazione e al mantenimento del patrimonio, compatibilmente con le risorse, sia umane che finanziarie, impiegabili;
- **Servizi resi alla comunità:** in un'ottica di rispetto della persona, si mira al mantenimento del livello dei servizi esistenti a fronte di risorse disponibili sempre più scarse, privilegiando i servizi scolastici e socio-assistenziali.

## 1.5 - LE POLITICHE FISCALI

Tra le politiche gestionali di particolare rilevanza assume la politica fiscale che l'Ente ha attuato in materia tributaria.

La manovra tributaria per il 2014 è stata praticamente obbligata per il Comune di San Stino. Le disposizioni legislative che si sono susseguite dal 2010 in poi hanno portato gli enti locali ad una situazione che, oggi, è divenuta insostenibile dal punto di vista finanziario e che impone un cambiamento, pena l'impossibilità per molti comuni di chiudere i bilanci. La progressiva riduzione delle risorse non ha permesso di fare scelte in materia di tributi locali: le decisioni che sono state adottate dal Comune di San Stino per chiudere il bilancio 2014 sono state dettate dall'esigenza di garantire i servizi minimi ai cittadini.

Il 2013, ha visto una modifica della disciplina dell'IMU. La legge n. 228 del 24.12.2012 ha modificato l'art. 13 del decreto legge n. 201 del 6.12.2011 attribuendo ai Comuni l'intero gettito dell'imposta e stabilendo che è riservato allo Stato il gettito dell'imposta derivante dagli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D, calcolato ad aliquota standard dello 0,76, nonché dei fabbricati agricoli strumentali. Questo aumento di gettito, tuttavia, è neutro rispetto alle entrate complessive dell'ente, dato che è stato compensato da una diminuzione di pari importo dell'importo del Fondo di Solidarietà Comunale. Nel 2014, per compensare il taglio previsto dalla cosiddetta "spending review" si è reso necessario aumentare l'aliquota per i fabbricati diversi dalla prima abitazione di uno 0,8 per mille rispetto al 2013.

Inoltre, è stata introdotta la TASI (tassa sui servizi indivisibili) introdotta dalla legge di stabilità 2014, il cui presupposto impositivo è quello dell'IMU. L'amministrazione comunale ha deciso di applicare questo nuovo tributo solo agli immobili esclusi dal pagamento dell'IMU, e quindi solo alle abitazioni principali e ai fabbricati rurali strumentali, applicando al primo tipo di immobili l'aliquota del 2,5 per mille con una detrazione base di 40 euro per ciascuna unità immobiliare adibita ad abitazione principale, maggiorata di 20 euro per ciascun figlio fino a 26 anni, mentre ai fabbricati rurali strumentali è stata applicata l'aliquota di legge dell'1 per mille.

Per quanto riguarda l'addizionale IRPEF, nel 2014 è stato mantenuto il sistema a scaglioni di reddito introdotto nel 2012. Le aliquote applicate sono rimaste invariate rispetto all'anno precedente.

Anche la TARI, che dal 2014 sostituisce la TARES, sulla base del piano finanziario predisposto dal soggetto gestore subisce un lieve, ma non significativo aumento rispetto al 2013.

Le tariffe dei servizi essenziali per la cittadinanza, (mensa, scuola materna, trasporto scolastico, pasti anziani) sono rimaste invariate per non pesare sulle famiglie in questo momento di difficoltà dovuta alle cattive condizioni dell'economia.



## 1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

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

### FILOSOFIA ORGANIZZATIVA

La filosofia organizzativa dell'Ente nell'anno 2014 non ha subito alcun mutamento.

La struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in cinque servizi:

Servizio tecnico-manutentivo

Servizio di polizia locale

Servizio economico-finanziario

Servizio affari generali-demografico

Servizio educativo, culturale e socio-assistenziale,

diretti da un dirigente e quattro responsabili di servizio.

### SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente al 31/12/2013 è così strutturato:

- server di rete: 2
- personal computer 48
- monitor 49
- stampanti 35

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete.

### DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL'ENTE DAL 2010 AL 2014

Tipologia	Trend storico				
	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
Mezzi operativi (n°.)	9	9	9	9	9
Veicoli (n°.)	11	12	12	11	11
Centro elaborazione dati	SI	SI	SI	SI	SI
Personal Computer (n°)	44	48	48	48	48
Monitor (n°)	0	48	48	48	48
Stampanti (n°)	0	35	35	35	35
Altre strutture	L'Ente e' dotato anche di n. 3 multifunzione di rete (fotocopiatore-stampante) di n. 3 multifunzione (fotocopiatore-stampante-fax) di n. 2 fax				

### CENNI STATISTICI SUL PERSONALE

I dati relativi al personale dell'Ente al 31/12/2014 ed alla sua evoluzione nell'ultimo quinquennio sono sintetizzati nelle seguenti tabelle:

#### DATI RELATIVI AL PERSONALE

Descrizione	AL 31/12/2010	AL 31/12/2011	AL 31/12/2012	AL 31/12/2013	AL 31/12/2014
Posti previsti in pianta organica	69	69	138	69	70
Personale di ruolo in servizio	53	50	47	47	49
Personale non di ruolo in servizio	0	2	0	0	0

Descrizione	Impegni 2010	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013	Impegni 2014
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	1.969.654,62	1.864.297,18	1.787.929,05	1.655.141,97	1.710.998,66

L'andamento della pianta organica nell'ultimo biennio, rideterminata con deliberazione della Giunta comunale n. 119 del 24.06.2014, è evidenziato nelle tabelle che seguono:

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2013	In servizio al 31/12/2013	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2013	In servizio al 31/12/2013
A.1	3	0	C.1	0	6
A.2	0	0	C.2	0	2
A.3	0	0	C.3	0	2
A.4	0	0	C.4	0	2
A.5	0	0	C.5	22	4
B.1	0	2	D.1	0	5
B.2	0	2	D.2	0	5
B.3	0	3	D.3	0	3
B.4	0	3	D.4	0	2
B.5	0	3	D.5	0	0
B.6	0	2	D.6	16	0
B.7	27	0	Dirigenti	1	1
<b>TOTALE</b>	<b>30</b>	<b>15</b>	<b>TOTALE</b>	<b>39</b>	<b>32</b>

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2014	In servizio al 31/12/2014	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2014	In servizio al 31/12/2014
A.1	3	0	C.1	0	6
A.2	0	0	C.2	0	2
A.3	0	0	C.3	0	2
A.4	0	0	C.4	0	2
A.5	0	0	C.5	23	7
B.1	0	2	D.1	0	5
B.2	0	2	D.2	0	5
B.3	0	3	D.3	0	3
B.4	0	3	D.4	0	1
B.5	0	3	D.5	0	0
B.6	0	1	D.6	16	1
B.7	27	0	Dirigenti	1	1
<b>TOTALE</b>	<b>30</b>	<b>14</b>	<b>TOTALE</b>	<b>40</b>	<b>35</b>

DATI AL 31/12/2013					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	2	0	A	0	0
B	12	5	B	2	1
C	4	4	C	4	3
D	4	4	D	2	2
Dirigenti	1	1	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>23</b>	<b>14</b>	<b>TOTALE</b>	<b>8</b>	<b>6</b>
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	2	2
C	4	3	C	2	2
D	3	2	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>7</b>	<b>5</b>	<b>TOTALE</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2013		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	1	0	A	3	0
B	11	7	B	27	15
C	8	4	C	22	16
D	6	6	D	16	15
Dirigenti	0	0	Dirigenti	1	1
<b>TOTALE</b>	<b>26</b>	<b>17</b>	<b>TOTALE</b>	<b>69</b>	<b>47</b>

DATI AL 31/12/2014					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	2	0	A	0	0
B	12	5	B	2	0
C	4	4	C	4	4
D	4	4	D	2	2
Dirigenti	1	1	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>23</b>	<b>14</b>	<b>TOTALE</b>	<b>8</b>	<b>6</b>
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	2	2
C	5	5	C	2	2
D	2	1	D	2	2
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>7</b>	<b>6</b>	<b>TOTALE</b>	<b>6</b>	<b>6</b>
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2014		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	1	0	A	3	0
B	11	7	B	27	14
C	8	4	C	23	19
D	6	6	D	16	15
Dirigenti	0	0	Dirigenti	1	1
<b>TOTALE</b>	<b>26</b>	<b>17</b>	<b>TOTALE</b>	<b>70</b>	<b>49</b>

## COMPETENZE PROFESSIONALI ESISTENTI

Le competenze professionali esistenti sono sintetizzate nella seguente tabella:

<b>n.</b>	<b>Profilo</b>
1	Dirigente tecnico
1	Funzionario amm.vo-contabile
2	Funzionario amm.vo
1	Funzionario P.L.
1	Istruttore direttivo amm.vo-contabile
2	Istruttore direttivo tecnico
6	Istruttore direttivo amm.vo
2	Assistente Sociale
11	Istruttore amm.vo
1	Istruttore contabile
1	Istruttore tecnico-tributario
2	Istruttore tecnico-geometra
3	Agente di Polizia Locale
1	Cuoca
1	Coll. Professionale terminalista
4	Collabor - terminalista
1	Collaboratore tecnico
1	Ausiliaria cucina
2	Operaio professionale
3	Operaio specializzato

## FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con delibera della Giunta comunale n. 120 del 24.06.2014.

Tale piano prevedeva le seguenti indicazioni:

- Assunzione di n. 1 agente di Polizia Locale, cat. C, ad integrazione della dotazione organica del servizio a seguito di una prevista mobilità interna, mediante scorrimento delle proprie graduatorie;
- Copertura di un posto di istruttore amministrativo, cat. C, mediante concorso pubblico, previo esperimento di mobilità obbligatoria e volontaria;

- Assunzioni obbligatoria di cui alla legge 68/1999 che si rendessero necessarie in corso d'anno per garantire il rispetto delle quote d'obbligo;
- Eventuali assunzioni a tempo determinato, nei casi consentiti dalla legge e dalla contrattazione collettiva o di cessazioni improvvise e non programmate del rapporto di lavoro, nei limiti di cui all'art. 9, comma 26 del D.L. 78/2010;
- Eventuale ricorso a forme flessibili di reclutamento, quale il lavoro accessorio, (tramite voucher) per esigenze occasionali a carattere saltuario, nei limiti di cui all'art. 9, comma 26, D.L. 78/2010;
- Applicazione dell'art. 208, comma 5 bis, del Codice della Strada (D.Lgs. 285/1992) per il finanziamento di un progetto di potenziamento dei servizi di controllo finalizzato alla legalità e sicurezza pubblica, con la previsione di turni anche nelle ore notturne.

Durante l'anno detto piano è stato attuato procedendo all'assunzione a tempo indeterminato di n. 1 agente di Polizia locale mediante scorrimento della graduatoria di concorso pubblico già effettuato, a seguito della mobilità interna di n. 1 istruttore direttivo dal servizio polizia locale al servizio affari generali, nonché al reclutamento, mediante procedura di mobilità volontaria, di n. 1 istruttore contabile, cat. C, assegnato al servizio economico-finanziario a seguito di pensionamento in tale settore.

Si è proceduto al contenimento delle dinamiche di crescita della contrattazione decentrata, nonché, alla riorganizzazione di servizio relativamente alla gestione del teatro comunale per l'assistenza alle rappresentazioni e all'applicazioni dell'art. 208, comma 5, del C.d.S. per il finanziamento di un progetto di potenziamento dei servizi di controllo finalizzato alla sicurezza urbana e stradale.

Si è inoltre proceduto al reclutamento tramite voucher di personale che è stato adibito a lavori di manutenzione coordinati dal servizio tecnico-manutentivo. La spesa per i voucher è stata interamente finanziata da contributo della Regione Veneto.

Si fa presente che l'Ente si trova nella possibilità di provvedere a tali assunzioni, in quanto rispetta comunque le norme in materia di contenimento della spesa del personale previsto dall'art. 14, comma 7 del D.L. 78/2010, dei limiti della spesa di personale previsti dall'art. 14, comma 9 del D.L. 78/2010 ed ha rispettato il patto di stabilità nel 2013.

## **1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE**

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

Le partecipazioni dell'Ente al 31/12/2014 sono indicate nella tabella che segue.

Tali partecipazioni sono mantenute in base a quanto deliberato dal Consiglio Comunale con proprio atto n. 22 del 08.05.2009 in merito ai presupposti ed al rispetto della finalità istituzionale da parte di tutte le società partecipate.



## LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2014	Valore patrimonio netto al 31/12/2014	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2014	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	A.S.V.O. Ambiente Servizi Venezia Orientale S.p.A.	D	5,39	18.969.650,45	20.662.917,00	1.113.937,86	2013	213.623,00
2	A.T.V.O. S.p.A.	D	2,48	7.628.400,00	30.439.101,00	754.889,70	2013	150.274,00
3	Società per Azioni Autovie Venete (S.A.A.V.)	D	0,002233	157.965.739,00	468.934.548,00	10.459,25	2013	15.270.720,00
4	Acque del Basso Livenza S.p.A.*	D	10,69	2.270.492,00	7.300.506,00	780.424,09	2013	803.789,00
5	Nuova Pramaggiore Srl in liquidazione	D	1,11	930.000,00	994.870,00	11.043,06	2013	-21.579,00
6	Banca Popolare Etica S.c.p.a.	D	0,0066486	46.601.993,00	61.320.403,00	4.076,99	2013	1.327.789,00
7	Consorzio Energia Veneto	D	0,06	117.820,00	687.690,00	412,61	2013	3.087,00
8	Veritas S.p.A.	D	0,000451	110.973.850,00	163.511.000,00	737,43	2013	4.818.000,00
9	Mostra Nazionale Vini S.r.l.	D	0,88	6.765,00	26.832,00	234,78	2013	189,00
10	Res Tipica In Comune scarl in liquidazione	D	0,45	81.671,00	-36.654,00	-164,94	2013	2.656,00
11	Acque del Basso Livenza Patrimonio S.p.A.	D	10,65	7.993.843,00	15.976.636,00	1.701.511,73	2013	155.663,00

\* Dal 12.12.2014 la società Acque del Basso Livenza S.p.A. è stata fusa insieme con CAIBT S.p.A. nella nuova società Livenza Tagliamento Acque S.p.A. di cui il Comune di San Stino di Livenza possiede il 6,481% delle quote, pari a 205.208 azioni.

## 1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

In questo capitolo si illustrano le convenzioni con altri Enti del settore pubblico, evidenziando le motivazioni e l'oggetto della convenzione.

L'Ente per l'esercizio delle funzioni in ambiti territoriali maggiormente adeguati, ha attuato le seguenti forme di cooperazione e di associazione con altri enti:

- C.A.T.O.I. "Lemene";
- A.T.O. "Venezia Ambiente"

L'Ente ha mantenuto, nel corso del 2014 la convenzione con i comuni di Pramaggiore e Gruaro per il servizio di trasporto di persone diversamente abili presso strutture scolastiche o riabilitati e la convenzione con il Comune di Caorle per il servizio di Polizia Locale e la convenzione con il Comune di Fossalta di Portogruaro per la gestione in forma associata dell'ufficio di segreteria comunale.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE  
2014

**SEZIONE 2**

**TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

Comune di:  
**COMUNE DI SAN STINO DI LIVENZA**

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

## **2.1 - ASPETTI GENERALI**

### **2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE**

L'Ente, per la rilevazione dei fatti di gestione sotto i tre aspetti, finanziario, economico e patrimoniale, avvalendosi della facoltà di cui all'art. 232 del T.U.E.L., nell'anno 2014 ha adottato un sistema contabile integrato - con rilevazione integrata e contestuale degli aspetti finanziari, economici e patrimoniali.

### **2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE**

L'esercizio 2014 ha comportato per il Comune di San Stino di Livenza, secondo le disposizioni dell'articolo 2 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, l'adozione di un sistema contabile integrato che garantisce la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico-patrimoniale.

L'integrazione dei sistemi di contabilità finanziaria ed economico-patrimoniale è stata favorita anche dall'adozione del piano dei conti integrato di cui all'articolo 4 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, costituito dall'elenco delle articolazioni delle unità elementari del bilancio finanziario gestionale e dei conti economico-patrimoniali.

La prima attività svolta per l'adozione della nuova contabilità è stata la riclassificazione delle voci dello stato patrimoniale chiuso il 31 dicembre dell'anno precedente nel rispetto del DPR 194/1996, secondo l'articolazione prevista dallo stato patrimoniale allegato al D.Lgs. 118/2011.

A tal fine è stata effettuata, da parte della ditta Gies Srl, che cura l'aggiornamento della banca dati patrimoniale, la riclassificazione delle

single voci dell'inventario secondo il piano dei conti patrimoniale 2014 e sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dal principio applicato dalla contabilità economico patrimoniale all'inventario scorporo dell'area di pertinenza dai fabbricati e all'applicazione dei nuovi criteri di ammortamento. Infine, si è proceduto all'aggiornamento annuale del patrimonio mobiliare ed immobiliare secondo le nuove disposizioni che individuano nella liquidazione il momento contabile applicato alle scritture

La prima fase richiesta per l'adozione della nuova contabilità è la riclassificazione delle voci dello stato patrimoniale, chiuso il 31 dicembre dell'anno precedente nel rispetto del DPR 194/1996, secondo l'articolazione prevista dallo stato patrimoniale allegato al decreto legislativo n. 118 del 2011, pertanto si è proceduto a riclassificare le singole voci dell'inventario secondo il piano dei conti patrimoniale.

Grazie al lavoro già svolto per l'adempimento di cui alla Legge 191/2009 e s.m.i Articolo 2, comma 222, dodicesimo periodo, per il quale veniva richiesta la destinazione e la finalità dell'immobili e all'aggiornamento al Decreto MEF 29/04/2013 attuazione art.6 Legge 9/07/2012, n.95 e s.m.i. sugli Investimenti fissi lordi, la conversione è avvenuta con precisione.

Si è proceduto alla scorporo dell'area di pertinenza dai Fabbricati come previsto dall'articolo 9.3 Attivo punto a del D.lgs 126/2014 (ai fini della valutazione del patrimonio immobiliare si richiama il principio applicato della contabilità economico patrimoniale n. 4.15, il quale prevede che "ai fini dell'ammortamento i terreni e gli edifici soprastanti sono contabilizzati separatamente anche se acquisiti congiuntamente", in quanto i terreni non sono oggetto di ammortamento.).

Successivamente si è proceduto al ricalcolo del nuovo piano di ammortamento, applicando i coefficienti di ammortamento previsti nei "Principi e regole contabili del sistema di contabilità economica delle amministrazioni pubbliche", predisposte del Ministero dell'Economia e delle Finanze Ragioneria Generale dello Stato e successivi aggiornamenti riportati nel punto 4.18 del principio applicato.

A seguito dell'applicazione dei criteri di valutazione dell'attivo e del passivo previsti dal principio applicato della contabilità economico patrimoniale all'inventario e allo stato patrimoniale riclassificato e dell'operazione di riaccertamento straordinario dei residui, si riportano nelle seguenti tabelle gli importi di chiusura dell'esercizio 2013 di apertura dell'esercizio 2014.

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Chiusura 2013	Variazioni		Apertura 2014
			+	-	
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE				
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
I	B) IMMOBILIZZAZIONI Immobilizzazioni immateriali				

1	Costi di impianto e di ampliamento			
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	57.825,20		57.825,20
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			
5	Avviamento			
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			
9	Altre	127.241,40		127.241,40
	Totale immobilizzazioni immateriali	185.066,60		185.066,60
	Immobilizzazioni materiali (3)			
II 1	Beni demaniali	10.788.607,21		
1.1	Terreni	35.241,79		35.241,79
1.2	Fabbricati	2.112.250,77		2.112.250,77
1.3	Infrastrutture	8.641.114,65		8.641.114,65
1.9	Altri beni demaniali			
II I 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)			
2.1	Terreni	3.945.944,94		3.945.944,94
a	di cui in leasing finanziario			
2.2	Fabbricati	13.604.756,21		13.604.756,21
a	di cui in leasing finanziario			
2.3	Impianti e macchinari	162,00		162,00
a	di cui in leasing finanziario			
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	32.917,23		32.917,23
2.5	Mezzi di trasporto	10.272,80		10.272,80
2.6	Macchine per ufficio e hardware	33.835,82		33.835,82
2.7	Mobili e arredi			

			34.663,69			34.663,69
2.8	Infrastrutture					
2.9	Diritti reali di godimento					
2.9						
9	Altri beni materiali		10.185,60			10.185,60
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti		1.381.959,32			1.381.959,32
		Totale immobilizzazioni materiali	29.843.304,82			29.843.304,82
I						
V	Immobilizzazioni Finanziarie (1)					
1	Partecipazioni in					
a	imprese controllate					
b	imprese partecipate		4.306.678,53			4.306.678,53
c	altri soggetti					
2	Crediti verso					
a	altre amministrazioni pubbliche					
b	imprese controllate					
c	imprese partecipate					
d	altri soggetti					
3	Altri titoli					
		Totale immobilizzazioni finanziarie	4.306.678,53			4.306.678,53
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	34.335.049,95			34.335.049,95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE					
	Rimanenze					
		Totale rimanenze				
II	Crediti (2)					
1	Crediti di natura tributaria		2.204.135,88	-	-	2.204.135,88
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità					
b	Altri crediti da tributi		2.204.135,88			2.204.135,88
c	Crediti da Fondi perequativi					

	2	Crediti per trasferimenti e contributi	2.192.494,70	44,00	2.480,16	2.190.058,54
	a	verso amministrazioni pubbliche	2.190.492,70	44,00	2.480,16	2.188.056,54
	b	imprese controllate				
	c	imprese partecipate				
	d	verso altri soggetti	2.002,00			2.002,00
	3	Verso clienti ed utenti	172.397,24			172.397,24
	4	Altri Crediti	205.362,90			205.362,90
	a	verso l'erario				
	b	per attività svolta per c/terzi	28.245,26			28.245,26
	c	altri	177.117,64			177.117,64
		Totale crediti	4.774.390,72	44,00	2.480,16	4.771.954,56
II		Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
I	1	Partecipazioni				
	2	Altri titoli				
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
I		Disponibilità liquide				
V	1	Conto di tesoreria	2.784.218,76			2.784.218,76
	a	Istituto tesoriere	2.784.218,76			2.784.218,76
	b	presso Banca d'Italia				
	2	Altri depositi bancari e postali	678.721,66			678.721,66
	3	Denaro e valori in cassa				
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
		Totale disponibilità liquide	3.462.940,42			3.462.940,42



		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	8.237.331,14	44,00	2.480,16	8.234.894,98
	D) RATEI E RISCONTI					
1	Ratei attivi					
2	Risconti attivi		32.523,15			32.523,15
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		32.523,15			32.523,15
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)		42.604.904,24	44,00	2.480,16	42.602.468,08

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Chiusura 2013	Variazioni		Apertura 2014
			+	-	
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	10.788.607,21			10.788.607,21
II	Riserve	13.462.445,79		752.912,97	12.709.532,82
a	da risultato economico di esercizi precedenti	198.434,03			198.434,03
b	da capitale	13.242.023,76			12.489.110,79
c	da permessi di costruire	21.988,00			21.988,00
		-			
III	Risultato economico dell'esercizio	59.540,69	1.034.940,38		975.399,69
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	24.191.512,31	1.034.940,38	752.912,97	24.473.539,72
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza		1.731,35		1.731,35
2	Per imposte				
3	Altri				

	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		1.731,35		1.731,35
	C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
	TOTALE T.F.R. (C)				
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	7.418.939,16			7.418.939,16
a	prestiti obbligazionari	2.971.901,79			2.971.901,79
b	v/ altre amministrazioni pubbliche				
c	verso banche e tesoriere				
d	verso altri finanziatori	4.447.037,37			4.447.037,37
2	Debiti verso fornitori	1.174.909,92	391.605,31	357.965,80	1.208.549,43
3	Acconti				
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.702.389,10	924,49	703.286,50	1.000.027,09
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	312.478,54	924,49		313.403,03
b	altre amministrazioni pubbliche	1.249.600,43		562.976,37	686.624,06
c	imprese controllate				
d	imprese partecipate				
e	altri soggetti	140.310,13		140.310,13	
5	Altri debiti	59.180,30	382.527,58		441.707,88
a	tributari		23.955,67		23.955,67
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		8.999,00		8.999,00
c	per attività svolta per c/terzi (2)	59.180,30			59.180,30
d	altri		349.572,91		349.572,91

		TOTALE DEBITI ( D)	10.355.418,48	775.057,38	1.061.252,30	10.069.223,56
I	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
	Ratei passivi					
II	Risconti passivi	8.057.973,45				8.057.973,45
1	Contributi agli investimenti	8.057.973,45				8.057.973,45
a	da altre amministrazioni pubbliche	5.816.337,84				5.816.337,84
b	da altri soggetti	2.241.635,61				2.241.635,61
2	Concessioni pluriennali					
3	Altri risconti passivi					
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	8.057.973,45	-	-		8.057.973,45
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	42.604.904,24	1.811.729,11	1.814.165,27		42.602.468,08
	CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri					
	2) beni di terzi in uso					
	3) beni dati in uso a terzi					
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche					
	5) garanzie prestate a imprese controllate					
	6) garanzie prestate a imprese partecipate					
	7) garanzie prestate a altre imprese					
	TOTALE CONTI D'ORDINE	-				-

#### DIFFERENZE TRA STATO PATRIMONIALE ATTIVO FINALE 2013 E INIZIALE 2014

La differenza tra attivo dello Stato patrimoniale finale 2013 ed iniziale 2014 è pari ad €. 2.436,16. La differenza è nella voce C.II.2.a, crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche che viene aumentata di €. 44,00 per adeguamento dell'importo iniziale a quello del residuo

attivo iniziale da conto del bilancio 2013 non riaccertato e diminuzione della voce per €. 2.480,16 conseguente alla diminuzione del residui attivo a seguito dell'operazione di riaccertamento straordinario dei residui.

#### DIFFERENZE TRA STATO PATRIMONIALE PASSIVO FINALE 2013 E INIZIALE 2014

Le differenze tra passivo dello Stato patrimoniale finale 2013 ed iniziale 2014 riguardano il patrimonio netto e il totale dei debiti.

##### Patrimonio netto

Il patrimonio netto è costituito, secondo il nuovo principio contabile, da due voci: fondo di dotazione e riserve. Nel fondo di dotazione è stato iscritto il valore del netto da beni demaniali finale 2013 e nelle riserve è stato iscritto il valore del netto patrimoniale.

Il valore delle riserve è stato suddiviso nelle tre componenti inserendo nella voce "risultato economico di esercizi precedenti" l'importo dell'avanzo non utilizzato dell'esercizio precedente, nella voce "riserve da permessi di costruire" la quota di avanzo di amministrazione dell'esercizio derivante da oneri di urbanizzazione non utilizzati e nelle riserve da capitale la quota residua del netto patrimoniale.

Il valore del patrimonio netto iniziale 2014 differisce dal finale 2013 per l'importo di €. 282.027,41. La differenza è esplicitata nella tabella che segue:

Minori debiti	286.194,92
Iscrizione del fondo per trattamento di quiescenza	-1.731,35
Minori crediti	-2.436,16

Osservando poi la composizione del patrimonio netto, appare di assoluta evidenza la variazione positiva del risultato economico dell'esercizio. Tale variazione è l'effetto dell'applicazione del nuovo principio contabile e dell'operazione di riaccertamento straordinario dei residui.

La redazione del conto economico secondo il nuovo principio contabile ha comportato:

- lo spostamento dalla voce "Altri ricavi e proventi diversi" della quota di ammortamenti differito iscritta alla voce "Quota annuale di contributi agli investimenti";
- l'inserimento della voce contributi agli investimenti per €. 773.692,43; (acc. Tit. 4, cat. 2,3,4)
- l'inserimento della voce "Immobilizzazione per lavori interni" pari alla differenza tra il valore iniziale e finale della voce "immobilizzazioni in corso" dell'attivo dello Stato Patrimoniale (€. 336.909,26);
- lo scorporo dagli oneri diversi di gestione della quota IRAP dell'esercizio (€. 117.651,62) e il suo inserimento alla voce "Imposte";

- il considerare quali costi le liquidazioni e non gli impegni;
- i costi per arretrati stipendiali di anni precedenti (€. 3.704,71) e per rimborsi di imposte (€. 9.876,64) vengono classificate tra le sopravvenienze passive anziché tra gli oneri diversi di gestione;
- l'inserimento dell'importo del FCDE quale accantonamento per rischi per l'importo di €. 578.937,97;
- l'inserimento del fondo per indennità fine mandato sindaco €. 1.731,35 alla voce "altri accantonamenti".

A seguito dell'operazione di riaccertamento straordinario dei residui, il totale dei componenti positivi della gestione 2013 aumenta di €. 96.063,84, mentre il totale dei componenti negativi della gestione diminuisce di €. 404.676,36.

La variazione dei componenti positivi è data da un aumento della voce 4 a (proventi derivanti dalla gestione dei beni) a seguito della riclassificazione delle entrate da proventi delle concessioni cimiteriali dal titolo 4 al titolo 3 delle entrate, di Euro 98.500,00 e da una diminuzione degli accertamenti al titolo 2 delle entrate del conto di bilancio per €. 2.436,16, che comporta una diminuzione della voce 3 a) di pari importo.

La variazione dei componenti negativi è data dalla diminuzione di €. 400.000,00 della voce 12 b (contributi agli investimenti ad amministrazioni pubbliche) e di €. 4.676,36 della voce 12 c (contributi agli investimenti ad altri soggetti).

Le variazioni del risultato di esercizio finale 2013 ed iniziale 2014 possono essere riassunte nella tabella che segue:

<b>Risultato dell'esercizio 2013</b>		<b>-59.540,69</b>
Inserimento voce "Incrementi immobilizzazioni interne"	+	336.909,26
Contributi agli investimenti	+	773.692,43
Riclassificazione cimiteri nella voce "proventi da gestione dei beni"	+	98.500,00
Minori residui	-	2.436,16
Riduzione importo contributi agli investimenti	+	404.676,36
Accantonamento FCDE	-	578.937,97
Altri accantonamenti	-	1.731,35
Minori costi da passaggio da impegnato a liquidato	+	4.267,81
<b>Risultato iniziale dell'esercizio 2014</b>		<b>975.399,69</b>

Debiti

A seguito del processo di riclassificazione e rivalutazione dello stato patrimoniale al 31.12.2013 secondo i criteri del nuovo principio contabile e del riaccertamento straordinario dei residui, il totale dei debiti al 01.01.2014 è inferiore dell'importo dei debiti al 31.12.2014 per €. 286.194,92, passando da un totale di €. 10.355.418,48 ad un valore di €. 10.069.223,56. Il riaccertamento dei residui, infatti, comportando una diminuzione dei residui passivi, implica una corrispondente diminuzione dei debiti iscritti nel passivo dello stato patrimoniale. Tale diminuzione è parzialmente compensata dall'inserimento nella voce "debiti verso fornitori" dell'importo dei debiti in conto capitale.

Le variazioni sono riportate nel prospetto che segue:

Inserimento dei debiti verso fornitori in c/capitale	391.605,31
Minori debiti vs. fornitori correnti per riclassificazione e riaccertamento	-357.965,80
Maggiori trasf. Vs. USL per riclassificazione	924,49
Minori trasf. Correnti verso AA.PP.	-68.147,43
Minori trasf. In c/cap. verso AA.PP. A seguito riaccertamento	-494.828,94
Minori trasf. Altri correnti	-114.177,90
Minori trasf. altri c/cap. a seguito riaccertamento	-26.132,23
Maggiori altri debiti tributari a seguito riclassificazione	23.955,67
Maggiori altri debiti verso istituti di previdenza a seguito riclassificazione	8.999,00
Maggiori altri debiti a seguito riclassificazione	349.572,91
<b>TOTALE</b>	<b>286.194,92</b>

#### IL CONTO DEL PATRIMONIO 2014

La redazione del conto del patrimonio 2014 è partita dall'aggiornamento del patrimonio mobiliare ed immobiliare, da parte della ditta Gies Srl, mediante le seguenti fasi di lavoro:

1. Aggiornamento della banca dati mobiliare alla data del 31/12/2014 tramite caricamento dei documenti di carico 2014;
2. Inserimento in banca dati dei costi per investimenti emergenti dalla consultazione del Titolo II anno 2014 e dalla patrimonializzazione degli importi relativi alle immobilizzazioni in corso;
3. Inserimento in banca dati degli atti di compravendita, esproprio, permuta trascritti nell'esercizio 2014;

Il lavoro svolto influenza lo Stato Patrimoniale tramite l'evidenza di variazioni (derivanti dalla gestione ordinaria e straordinaria del patrimonio).

Nel dettaglio il piano dei conti è composto:

- da variazioni positive, significative:
  - per le immobilizzazioni immateriali (Costi di ricerca e sviluppo, Sviluppo software e manutenzione evolutiva, Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c.): dei costi sostenuti per spese di progettazione interna riguardanti l'intero patrimonio comunale, incarichi professionali esterni (spese per studi urbanistici, per istruttoria condono,..) , manutenzioni straordinarie su beni di terzi e acquisto software;
  - per i beni mobili da acquisti di beni mobili effettuati nell'esercizio liquidati sul titolo II della spesa;
  - per i beni immobili: dei costi sostenuti per manutenzioni straordinarie ad impianti a rete, fabbricati e terreni completate nell'annualità e da acquisizioni di nuovi immobili .
  - per “acconti per realizzazione di immobilizzazioni materiali”: le spese sostenute nell'esercizio 2014 nell'ambito di lavori in corso d'opera;
  
- da altre variazioni positive, significative:
  - per i “altri terreni nac” e per i “terreni demaniali” sopravvenienza derivante dalla fase di scorporo dell'area di pertinenza dai Fabbricati come previsto dall'articolo 9.3 Attivo punto a del D.lgs. 126/2014;
  - per i “terreni demaniali”: sopravvenienza derivante da valorizzazione dei fabbricati acquisiti a titolo gratuito;
  - per i “fabbricati ad uso scolastico”: le opere completate nell'esercizio 2014 trasferite dalle immobilizzazioni al cespite; il medesimo importo è compreso nel piano dei conti anche nelle variazioni negative da altre cause in corrispondenza della voce “acconti per realizzazione di immobilizzazioni materiali”;
  - per lo “sviluppo software e manutenzione evolutiva”: cambio piano dei conti dei software; il medesimo importo è compreso nel piano dei conti anche nelle variazioni negative da altre cause in corrisponda delle voci “hardware nac”;
  - per i “beni mobili” (vedi file giustificativi) da acquisti di beni effettuati nell'esercizio liquidati sul titolo 1 della spesa.
  
- da variazioni negative, significative:
  - per tutte le voci dello Stato Patrimoniale: dell'ammortamento calcolato secondo i coefficienti previsti nei “Principi e regole contabili del sistema di contabilità economica delle amministrazioni pubbliche” e successivi aggiornamenti;

- per i Fabbricati (vedi file giustificativi) derivante dall'attività di scorporo dell'area di pertinenza dai Fabbricati come previsto dall'articolo 9.3 Attivo punto a del D.lgs 126/2014;

Si è quindi proceduto alla redazione del conto economico e la determinazione del risultato dell'esercizio 2014. Tenuto conto delle indicazioni del nuovo principio contabile, per i componenti positivi della gestione sono è stato considerato l'accertamento, mentre per quelli negativi si è considerato liquidazione, ad eccezione dei contributi, per i quali è stato inserito il valore degli impegni.

Rimandando al principio contabile per la puntuale descrizione della valutazione delle componenti del conto economico, si specifica quanto segue:

- nella voce "ricavi e proventi dalla prestazione di servizi" sono indicati gli accertamenti del titolo 3 tipologia 101 depurati dell'IVA a debito (€ 41.312,07);
- nella voce altri ricavi e proventi diversi sono indicati gli accertamenti del titolo 3 tipologia 200 (sanzioni) e 500 (rimborsi);
- nella voce altri proventi finanziari sono indicati gli interessi attivi;
- la quota annuale dei contributi agli investimenti, che rileva la quota di competenza dell'esercizio di contributi agli investimenti accertati dall'ente, è stata determinata in conformità con il piano di ammortamento dei cespiti cui i contributi si riferiscono;
- nella voce prestazioni di servizi sono contabilizzate le spese per servizi al netto dell'IVA a credito (€ 51.714,62).
- la sopravvenienza attiva è data dalla donazione di un terreno per un valore di € 2.793,10 e da minori residui passivi per € 12.130,78 (Totale 14.923,10) e dall'aggiornamento della consistenza del valore delle imprese al valore del patrimonio (€ 70.884,24);
- dalla voce acquisto materie prime e beni di consumo è stato scorporato l'importo di € 7.110,98 per acquisto beni durevoli inventariati;
- Nella voce oneri diversi di gestione sono contabilizzate le imposte diverse dall'IRAP e le altre spese correnti (titolo 1, macroaggregato 10) e le spese per rimborsi e poste correttive delle entrate (titolo 1, macroaggregato 9);
- Nella voce sopravvenienze passive sono contabilizzate gli oneri per arretrati (€ 7.793,10) e rimborsi di imposte(€ 16.682,00);
- Nella voce altri oneri straordinari (25 d) sono contabilizzate le restituzioni in conto capitale (oneri di urbanizzazione)
- Non si è proceduto all'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, in quanto questo è diminuito rispetto a quanto stanziato nell'anno precedente.

Per quanto riguarda l'attivo dello stato patrimoniale, si specifica quanto segue:

- nella voce altri crediti da tributi sono indicati i residui finali del titolo 1 oltre al credito IVA;



- nella voce crediti per trasferimenti e contributi verso AA.PP. sono indicati i residui finali del titolo 2 e 4 – tipologia 200 (trasferimenti in conto capitale);
- nella voce crediti verso clienti ed utenti sono indicati i residui finali dei titolo 3 e 4 (tipologia 400 cessione di beni);
- negli altri crediti sono stati iscritti i crediti da indennizzi di assicurazione, crediti per il rimborso del costo del personale comandato, crediti per rimborsi e recuperi da vari soggetti, il fondo legge Merloni, crediti per permessi a costruire, gli interessi attivi;
- Nella voce altri crediti-altri sono stati iscritti i crediti correnti e in conto capitale verso terzi. In particolare vanno iscritti le entrate da titolo 4, cat. 500 per permessi a costruire;
- nella voce altri depositi bancari e postali sono stati indicati i depositi presso la CDP.

Per quanto riguarda il passivo dello stato patrimoniale, si specifica quanto segue:

- Nella voce debiti per trasferimenti e contributi sono stati inseriti il valore dei residui passivi riguardante sia i contributi correnti che in conto capitale;
- Nella voce Altri debiti tributari (Voce D.5.a) sono stati inseriti i residui passivi derivanti titolo 1 macroaggregato 2 (imposte e tasse a carico dell'ente) oltre ai residui passivi derivanti da rimborsi di imposta;
- Nella voce altri debiti verso istituti di previdenza (Voce D.5.a) è stato inserito il valore dei residui passivi relativi ai contributi obbligatori per il personale (€ 0,00) e agli amministratori (€ 2.35222).
- Nella voce altri debiti – altri (Voce D.5.d) sono stati inseriti i residui passivi relativi a:
  - spesa del personale (€ 24.221,41);
  - Spese relative alle indennità degli amministratori
  - Spese relative a missioni e trasferte
  - Oneri da contenzioso
  - Altri debiti (tit. 1 macroaggregato 10)
- I Risconti passivi da contributi agli investimenti sono incrementati per la quota di contributi in conto capitale sospesi nell'esercizio e ridotto della quota annuale di contributo agli investimenti.

## 2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

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

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

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

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

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

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

In particolare, il risultato derivante dalla gestione di competenza, è suddiviso secondo la sua provenienza, dalla parte corrente, o dalla parte in conto capitale, del bilancio e il risultato derivante dalla gestione residui, è suddiviso in base alle motivazioni che hanno portato a modificare i valori dei residui attivi e passivi, determinati nel rendiconto dell'anno precedente.

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

Il risultato finanziario complessivo dell'Ente nel 2014 è positivo, ed è il risultato della combinazione dei seguenti fattori:

SALDO GESTIONE COMPETENZA		-115.578,99
SALDO GESTIONE RESIDUI		-7.341,56
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO		773.042,80
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO		2.415.365,84
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO/U PER SPESE CORRENTI		-114.403,35
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE VERSO IL 2015		-1.268.419,03
F.P.V. PER SPESE CORRENTI DA RIACCERTAMENTO 2013		145.505,60
F.P.V. PER SPESE IN CONTO CAPITALE DA RIACCERTAMENTO 2013		2.157.016,04
<b>AVANZO (DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2014</b>		<b>3.985.187,35</b>

**RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2014****PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2014**

<b>ENTRATA</b>	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	5.690.351,36
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	2.103.198,50
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	1.675.091,08
Titolo 4° - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.270.155,00
Titolo 6° - ACCENSIONE DI PRESTITI	22.182,43
Titolo 9° - ENTRATE PER C/TERZI E PARTITE DI GIRO	1.001.500,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	142.515,30
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	1.718.561,90
Avanzo applicato	567.042,80
<b>TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE</b>	<b>14.190.598,37</b>
<b>SPESA</b>	
Titolo 1° - CORRENTI	9.068.330,47
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	3.719.443,13
Titolo 4° - RIMBORSO PRESTITI	401.324,77
Titolo 7° - USCITE PER C/TERZI E PARTITE DI GIRO	1.001.500,00
Disavanzo applicato	0,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>14.190.598,37</b>

*I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 25 del 30.07.2014.*

*Al bilancio di previsione 2014 è stata applicata una quota di avanzo vincolato di €. 501.397,80 determinato a seguito dell'operazione di riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi effettuata con deliberazione di G.C. n. 73 del 30.04.2014, e in particolare:*

- 'acquisto di un'autovettura per il servizio di P.L.: €. 13.000,00*
- Caserma dei Carabinieri per €. 488.397,80.*

*A questa si aggiunge una quota di €. 63.645,00 dell'avanzo destinato ad investimenti per finanziare le seguenti spese in conto*

*capitale:*

- *Quota contributo per centro d'incontro a Biverone: € . 3.760,00*
- *Quota collegamento sagrato chiesa-impianti sportivi: € . 28.585,00*
- *Acquisto piattaforma gestione tariffe scolastiche: € . 10.000,00*
- *Acquisto attrezzatura informatica: € . 8.700,00*
- *Acquisto giochi per aree attrezzate: € . 6.000,00*
- *Acquisto libri per biblioteche: € . 3.000,00*
- *Acquisto attrezzature per palazzetto: € . 1.500,00*
- *Acquisto arredi scolastici: € . 4.100,00*

## RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2014

ENTRATA	Accertamenti 2014
Titolo 1° - TRIBUTARIE	4.956.742,98
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	2.138.720,04
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	1.631.503,76
Titolo 4° - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	650.522,80
Titolo 6° - ACCENSIONE DI PRESTITI	22.182,43
Titolo 9° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	523.515,42
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>9.923.187,43</b>
SPESA	Impegni 2014
Titolo 1° - CORRENTI	7.517.109,86
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	1.570.115,74
Titolo 4° - RIMBORSO PRESTITI	428.025,40
Titolo 7° - USCITE PER C/TERZI E PARTITE DI GIRO	523.515,42
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>10.038.766,42</b>
Avanzo di amministrazione 2013 applicato al 2014	773.042,80

## RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2014

<b>Fondo di cassa al 01/01/2014</b>		2.784.218,76
<b>+ riscossioni effettuate</b>		
<i>in conto residui</i>	2.234.721,85	
<i>in conto competenza</i>	8.284.400,52	
		10.519.122,37
<b>- pagamenti effettuati</b>		
<i>in conto residui</i>	2.449.721,76	
<i>in conto competenza</i>	7.941.480,65	
		10.391.202,41
<b>- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate</b>		0,00
<b>Fondo di cassa al 31/12/2014</b>		<b>2.912.138,72</b>
<b>+ somme rimaste da riscuotere</b>		
<i>in conto competenza</i>	1.638.786,91	
<i>in conto residui</i>	3.102.801,73	
		4.741.588,64
<b>- somme rimaste da pagare</b>		
<i>in conto competenza</i>	2.097.285,77	
<i>in conto residui</i>	188.431,86	
		2.285.717,63
		114.403,35
<b>Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti</b>		1.268.419,03
<b>Fondo Pluriennale Vincolato per spese c/capitale</b>		
		<b>3.985.187,35</b>
<b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2014</b>		<b>3.985.187,35</b>

**GESTIONE RESIDUI**

<b>MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI</b>	<b>-19.472,34</b>
<b>MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)</b>	<b>12.130,78</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI</b>	<b>-7.431,56</b>

**GESTIONE DI COMPETENZA**

<b>ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)</b>	<b>9.923.187,43</b>
<b>IMPEGNI A COMPETENZA (-)</b>	<b>10.038.766,42</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>	<b>-115.578,99</b>

## GESTIONE DI COMPETENZA

### 1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	8.726.966,78	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	7.945.135,26	-

<b>AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE</b>	<b>781.831,52</b>	
---	-------------------	--

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	76.364,31	-
Avanzo 2013 applicato a spese correnti	0,00	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+

<b>AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE</b>	<b>705.467,21</b>	<b>=</b>
--	-------------------	----------

### 2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	672.705,23	+
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	76.364,31	+
Avanzo 2013 applicato a investimenti	0,00	+
<i>Spese Titolo II</i>	1.570.115,74	-

<b>DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE</b>	<b>-821.046,20</b>	<b>=</b>
---	--------------------	----------

### 2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

Entrate Titolo V (Categoria 1)	0,00	+
<i>Spese Titolo III (Intervento 1)</i>	0,00	-

<b>DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI</b>	<b>0,00</b>	<b>=</b>
--	-------------	----------



<b>GESTIONE RESIDUI</b>		
<b>Miglioramenti</b>		
per maggiori accertamenti di residui attivi	0,00	+
per economie di residui passivi	<u>12.130,78</u>	+
		12.130,78 +
<b>Peggioramenti</b>		
per eliminazione di residui attivi	<u>19.472,34</u>	-
		19.472,34 -
<b>SALDO della gestione residui</b>		<b>-7.341,56 =</b>
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		7.899,27
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		652,03
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		3.579,48
<b>Totale economie sui residui passivi</b>		<b>12.130,78</b>

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

<b>Parte accantonata</b>		436.924,09
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2014		4.520,35
Fondo spese per indennità di fine mandato del sindaco al 31/12/2014		
	<b>Totale parte accantonata</b>	<b>441.444,44</b>
<b>Parte vincolata</b>		
Vincoli derivati da leggi e dai principi contabili		2.581.181,59
	<b>Totale parte vincolata</b>	<b>2.581.181,59</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>		
	<b>Totale parte destinata agli investimenti</b>	<b>68.651,47</b>
	<b>Totale parte disponibile</b>	<b>893.909,85</b>

## TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2010	2011	2012	2013	2014
Avanzo di amministrazione risultante dalla gestione finanziaria	307.428,15	908.088,90	198.434,03	3.188.408,64	3.985.187,35

La composizione analitica dell'avanzo di amministrazione vincolato, pari ad €, 2.581.181,59 è la seguente:

### Accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato

Anno	Descrizione	Importo
2004	SISTEMAZIONE VIA FOSSON	164.371,93
2008	Acquisto area demaniale Sacro Cuore	20.050,00
2011	Per altrettanti accertati in entrata - Sede associazioni	220.000,00
2002	1503/2002: FONDI PER ACQUISIZION E IMMOBILI DA SENTENZE OD ALTRO	16.601,28
2009	Per altrettanti accertati in entrata - Manutenzione alloggi ERP	89.532,55
2011	Fondo di rotazione Cimiteri	259.789,70

2009	LAVORI DI AMPLIAMENTO DEL CIMITERO DI LA SALUTE DI LIVENZA. APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO.	278.793,17
2009	Per altrettanti accertati in entrata - Riassetto idraulico del territorio	92.054,74
2006	1462/2006: SISTEMAZIONE AREA EX- MACELLO - PER ALTRETTANTE ACCERTATE IN ENTRATA	27.728,13
2012	Completamento impianti sportivi	280.000,00
2006	1447/2006: PER ALTRETTANTI ACCERTATI IN ENTRATA - Bosco	218.255,09
2004	1504/2004: COLLEGAMENTO VIA DE GASPERI- VIA DEL POPOLO	80.000,00
2008	Sistemazione Via Fellini - Via Stazione	12.105,00
<b>TOTALE</b>		<b>1.759.281,59</b>

#### Accantonamenti derivanti da fondi vincolati dell'esercizio 2014

Anno	Descrizione	Importo
2014	Realizzazione nuova caserma dei carabinieri	538.325,00
2014	Verifiche sismiche	10.000,00
2014	Museo dell'avifauna boschiva	100.000,00
2014	Manutenzione straordinaria impianti di illuminazione pubblica di Viale Trieste	45.000,00
2014	Contributo per la realizzazione del centro di incontro a Biverone	20.000,00
2014	Costruzione di loculi e colombari	108.575,00
<b>TOTALE</b>		<b>821.900,00</b>

## **2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ**

L'applicazione delle norme sul patto di stabilità interno nei confronti degli enti locali per l'anno 2014 sono state stabilite dagli articoli 31, 31 e 32 della legge 12 novembre 2011 n. 138 (legge finanziaria 2012).

Tali norme sono state interpretate ed integrate nel corso del 2014 dalla Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 5 del 14 febbraio 2014, dal decreto del Ministro dell'economia e delle finanze di concerto con il Ministro dell'interno del 28 gennaio 2014 concernente la riduzione degli obiettivi annuali degli enti locali soggetti al patto di stabilità interno per l'anno 2014, ai sensi del comma 122 dell'articolo 1 della legge 13 dicembre 2010, n. 220, dal decreto del Ministero dell'economia e delle finanze n. 0019035 del 15 marzo 2015, concernente la certificazione del rispetto degli obiettivi del patto di stabilità interno del 2012.

In base a tale normativa nell'anno 2014 è stato applicato il meccanismo dei saldi per quanto riguarda il calcolo degli obiettivi e la verifica di raggiungimento degli stessi.

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

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

**PATTO DI STABILITÀ 2014**

<b>Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA</b>	<b>155,00</b>
<b>Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA</b>	<b>739,00</b>
<b>OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2014 RAGGIUNTO</b>	

## **2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA**

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

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

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

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

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

## CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2014	Impegni 2014	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	8.650.602,47	7.945.135,26	705.467,21
Conto Capitale	749.069,54	1.570.115,74	-821.046,20
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	523.515,42	523.515,42	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>9.923.187,43</b>	<b>10.038.766,42</b>	<b>-115.578,99</b>

## CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.690.351,36,53	5.933.554,11	243.202,75	4,27 %
<b>II</b>	Trasferimenti correnti	2.103.198,50	2.267.644,44	164.445,94	7,82 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	1.675.091,08	1.679.611,69	4.520,61	0,27 %
<b>IV</b>	Entrate in conto capitale	1.270.155,00	1.579.530,00	309.375,00	24,36 %
<b>VI</b>	Accensione Prestiti	22.182,43	22.182,43	0,00	0,00 %
<b>IX</b>	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.001.500,00	1.001.500,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	567.042,80	773.042,80	206.000,00	36,33 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	142.515,30			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	1.718,561,90			
<b>TOTALE</b>		<b>14.190.598,37</b>	<b>13.257.085,47</b>	<b>927.564,30</b>	<b>7,52 %</b>
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	9.068.330,47	9.329.602,23	261.271,76	2,88 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	3.719.443,13	4.359.035,04	639.591,91	17,20 %
<b>IV</b>	Rimborso Prestiti	401.324,77	428.025,40	26.700,63	6,65 %
<b>VII</b>	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.001.500,00	1.001.500,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>		<b>14.190.598,37</b>	<b>15.118.162,67</b>	<b>927.564,30</b>	<b>6,54 %</b>



## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2014	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.690.351,36,53	4.956.742,98	-773.608,38	-12,89 %
II	Trasferimenti correnti	2.103.198,50	2.138.720,04	35.521,54	1,69 %
III	Entrate Extratributarie	1.675.091,08	1.631.503,76	-43.587,42	-2,60 %
IV	Entrate in conto capitale	1.270.155,00	650.522,80	-619.632,20	-48,78 %
VI	Accensione Prestiti	22.182,43	22.182,43	0,00	0,00 %
IX	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.001.500,00	523.515,42	-477.984,58	-47,73 %
<b>TOTALE</b>		<b>12.173.002,86</b>	<b>9.923.187,43</b>	<b>-1.839.290,94</b>	<b>-15,64 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		567.042,80			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		142.515,30			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE		1.718.561,90			
<b>TOTALE</b>		<b>14.190.598,37</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
I	Spese correnti	9.068.330,47	7.517.109,86	-1.551.220,61	-17,11 %
II	Spese in conto capitale	3.719.443,13	1.570.115,74	-2.149.327,39	-57,79 %
IV	Spese per rimborso di prestiti	401.324,77	428.025,40	26.700,63	6,65 %
VII	Spese per servizi per conto di terzi	1.001.500,00	523.515,42	-477.984,58	-47,73 %
<b>TOTALE</b>		<b>14.190.598,37</b>	<b>10.038.766,42</b>	<b>-4.151.831,95</b>	<b>-29,26 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>14.190.598,37</b>			

(\*) *Maggiori o minori entrate e minori spese*

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2014	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.933.554,11	4.956.742,98	-976.811,13	-17,17 %
<b>II</b>	Trasferimenti correnti	2.267.644,44	2.138.720,04	-128.924,40	-6,13 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	1.679.611,69	1.631.503,76	-48.107,93	-2,87 %
<b>IV</b>	Entrate in conto capitale	1.579.530,00	650.522,80	-929.007,20	-58,82 %
<b>VI</b>	Accensione Prestiti	22.182,43	22.182,43	0,00	0,00 %
<b>IX</b>	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.001.500,00	523.515,42	-477.984,58	-47,73 %
<b>TOTALE</b>		<b>12.484.042,67</b>	<b>9.923.187,43</b>	<b>-2.560.855,24</b>	<b>-20,51 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		773.042,80			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		142.515,30			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE		1.718.561,90			
<b>TOTALE</b>		<b>15.118.162,67</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	9.329.602,23	7.517.109,86	-1.812.492,37	-19,43 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	4.359.035,04	1.570.115,74	-2.788.919,30	-63,98 %
<b>IV</b>	Spese per rimborso di prestiti	428.025,40	428.025,40	0,00	0,00 %
<b>VII</b>	Spese per servizi per conto di terzi	1.001.500,00	523.515,42	-477.984,58	-47,73 %
<b>TOTALE</b>		<b>15.118.162,67</b>	<b>10.038.766,42</b>	<b>-5.079.396,25</b>	<b>-33,60 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>15.118.162,67</b>			

(\*) *Maggiori o minori entrate e minori spese*

**CONTO DEL BILANCIO 2014  
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI**

					<b>TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI</b>	<b>-19.472,34</b>
<b>Capitolo</b>	<b>Esercizio provenienza</b>	<b>N. Accertamento</b>	<b>Descrizione residuo</b>	<b>Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo</b>	<b>Importo diminuito o eliminato</b>	
3013/10	2013	307	INCASSO RETTE FREQUENZA ANNO 2013	Minori accertamenti	-2.067,75	
3038	2013	1543	Proventi concessione rete gas 2013	Minore entrata come da comunicazione del gestore del corrispettivo 2013	-9.100,78	
3139	2009	19	CONTRIBUTO STRAORDINARIO MEDIANTE PRESTITO SENZA INTERESSI AL SIG. S.M.	Importo erroneamente incassato ad altro capitolo	-100,00	
3149/20	2013	1768	Recupero quota Art. 92 D.Lgs. 163/2006 - Anno 2013	Vedi minore spesa a residuo imp. 795/2013	-3.970,44	
4030	2011	864	Contributo per ampliamento degli spogliatoi della Palestra polifunzionale "Marta Russo"	Minore contributo erogato dalla Provincia di Venezia per economie su lavori	-4.233,12	
6005/10	2013	701	VERSAMENTO SOMMA SINISTRO BALAS	Arrotondamenti	-0,25	

**CONTO DEL BILANCIO 2014  
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI**

					<b>TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI</b>	<b>-12.130,78</b>
<b>Capitolo</b>	<b>Esercizio provenienza</b>	<b>N. Impegno</b>	<b>Descrizione residuo</b>	<b>Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo</b>	<b>Importo diminuito o eliminato</b>	
1001/10	2013	4	INDENNITA' DI CARICA AL SINDACO ED ASSESSORI ANNO 2013	Indennit fine mandato sindaco	-1.731,35	
1004/20	2013	742	Rimborso oneri previdenziali sindaco e vicesindaco	Minore spesa a seguito determinazione oneri previdenziali sindaco e vicesindaco	-90,43	
1023/10	2013	49	STRAORDINARI ANNO 2013 SEGRETERIA		0,00	
1038	2013	78	DIRITTI DI SEGRETERIA ANNO 2013	Economia su impegno di massima	-259,43	
1043/21	2013	86	AFFIDAMENTO ALLA DITTA OTIS SERVIZI S.R.L. PER LA MESSA IN ESERCIZIO DELL'IMPIANTO ELEVATORE PRESSO LA SCUOLA DELL'INFAN	Economia di spesa su lavori	-18,50	
1043/21	2013	370	AFFIDAMENTO DI FONDI ALL'ECONOMO COMUNALE.	Economia su spese economali	-207,40	
1043/71	2013	232	AFFIDAMENTO ALL'ECONOMO DI SPESE RELATIVE ALL'UFFICIO DEMOGRAFICO IN DODICESIMI.		-0,01	
1053/10	2013	397	Servizi di assistenza hardware e software di base del sistema informatico comunale. Affidamento per l'anno 2013.	Economia su impegno di massima	-547,91	
1058/10	2013	446	FONDO SPESE PER COMPETENZE PROFESSIONALI AD AUSILIARIO CTU NELLA CONTROVERSIA COMUNE/COPPE GALLIANO.	Economia di spesa	-12,20	
1156/30	2012	465	Pagamento bollette anno 2012	Economia su pagamento bollette	-80,88	
1158	2008	771	Versamento canoni di concessione idraulica	Economia di spesa	-53,04	
1270/25	2013	133	AFFIDAMENTO RISORSE ALL'ECONOMO COMUNALE PER LE SPESE DI MANUTENZIONE DEI VEICOLI DI SERVIZIO.	Economia su spese economali	-14,85	
1416/05	2011	507	INTEGRAZIONE IMPEGNI DI SPESA PER GENERI ALIMENTARI DIVERSI NEI CENTRI DI COTTURA COMUNALI. ESTATE 2011.	Arrotondamento	-0,50	
1416/80	2013	238	AFFIDAMENTO ALL'ECONOMO COMUNALE DEI 4/12 DI SOMME DA DESTINARE ALLA MANUTENZIONE AUTOVETTURE E AUTOMEZZI SERVIZI SOCIALI ED ACQUISTO ATTREZZATURE PER I CENTRI DI COTTURA.	Economia su spese economali	-497,76	
1546/10	2013	739	BANDO DI CONCORSO PER L'ASSEGNAZIONE DI ALLOGGI E.R.P. - ANNO 2013. IMPEGNO DI SPESA.	Numero pratiche espletate inferiori a quanto previsto	-133,59	
1737	2011	574	Pagamento del servizio di asporto e smaltimento rifiuti solidi urbani - Anno 2011		-4,47	
1737	2012	179	IMPEGNO DI SPESA PER IL RECUPERO E LO SMALTIMENTO DI RIFIUTI ABBANDONATI IN IMPIANTO AUTORIZZATO.	Economia di spesa	-50,10	
1904/50	2013	115	Pagamento bollette anno 2013	Economia su impegno di massima	-226,41	
2167/30	2013	795	Liquidazione art. 92 D.Lgs. 163/2006 - Anno 2013	Economia di spesa su compenso incentivante	-3.970,44	
3005/10	2012	817	Per altrettanti accertati in entrata	Somma non impegnata	-554,82	
3131/50	2012	687	Per altrettanti accertati in entrata - Avanzo di amministrazione - Certificato prevenzione incendi Scuola Media Toniolo	Economia su lavori	-96,92	
3472/40	2009	1022	LAVORI DI COMPLETAMENTO DELLA STRADA LATERALE DI VIA SILVIO PELLICO E DEL MARCIAPIEDE DI CORSO CAVOUR. APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO.		-0,29	
5001/30	2012	107	GESCAL ANNO 2012	Ritenuta versata in un altro capitolo	-556,42	
5004	2004	674	1516/2004: DEPOSITO PER MANOMISSIONE MANTO STRADALE		-258,23	

5005/10	2013	276	Intervento su rotatoria Viale Trieste a seguito incidente - sx n. 20131470001201	Economia di spesa	-27,48
5005/10	2013	606	IMPEGNO DI SPESA PER PAGAMENTO FATTURA PER LAVORI A SEGUITO SINISTRO	Arrotondamenti	-0,01
5005/20	2013	118	ELEZIONI POLITICHE DEL 24/25 FEBBRAIO 2013 - AUTORIZZAZIONE A COMPIERE LAVORO STRAORDINARIO.	Economia di spesa	-743,06
5005/20	2013	119	ELEZIONI POLITICHE DEL 24/25 FEBBRAIO 2013 - IMPEGNO DI SPESA PER AFFIDAMENTO ALL'ECONOMO DELLE SPESE ELETTORALI.	Economia su spese economali	-136,32
5005/20	2013	815	Per altrettanti accertati in entrata - Cap. 5005/20	Economia di spesa	-1.233,55
5007	2013	249	Prelevamento somme per registrazione contratto Janson Bridging	Economia su spese economali	-624,41

### **2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA**

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

L'Ente, nel 2014 e negli esercizi precedenti, non ha mai avuto necessità di ricorrere ad anticipazioni di Tesoreria.

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

<b>GESTIONE</b>			
	<b>RESIDUI</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>TOTALE</b>
<b>FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2014</b>			<b>2.784.218,76</b>
Riscossioni +	2.234.721,85	8.284.400,52	10.519.122,37
Pagamenti -	2.449.721,76	7.941.480,65	10.391.202,41
<b>FONDO DI CASSA risultante</b>			<b>2.912.138,72</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
<b>FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2014</b>			<b>2.912.138,72</b>

<b>ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ</b>				
<b>FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2014</b>				<b>2.784.218,76</b>
<b>Titolo</b>	<b>ENTRATE</b>	<b>Riscossioni residui</b>	<b>Riscossioni competenza</b>	<b>Totale riscossioni</b>
I	Tributarie	1.660.023,81	5.336.464,06	6.996.487,87
II	Contributi e trasferimenti	39.938,20	770.291,04	810.229,24
III	Extratributarie	91.973,99	1.386.457,97	1.478.431,96
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	417.073,86	258.065,48	675.139,34
V	Accensione di prestiti	1.056,98	22.182,43	23.239,41
VI	Da servizi per conto di terzi	24.655,01	510.939,54	535.594,55
<b>TOTALE</b>		<b>2.234.721,85</b>	<b>8.284.400,52</b>	<b>10.519.122,37</b>
<b>Titolo</b>	<b>SPESE</b>	<b>Pagamenti residui</b>	<b>Pagamenti competenza</b>	<b>Totale pagamenti</b>
I	Correnti	2.032.692,42	5.976.723,22	8.009.415,64
II	In conto capitale	383.907,98	1.084.614,77	1.468.522,75
III	Rimborso di prestiti	0,00	428.025,40	428.025,40
IV	Per servizi per conto di terzi	33.121,36	452.117,26	485.238,62
<b>TOTALE</b>		<b>2.449.721,76</b>	<b>7.941.480,65</b>	<b>10.391.202,41</b>
<b>FONDO DI CASSA risultante</b>				<b>2.912.138,72</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
<b>FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2014</b>				<b>2.912.138,72</b>

### **2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO**

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

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

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



<b>ALIQUOTE IMU/TASI</b>		<b>ANNO 2014</b>
Aliquota TASI 1^ casa (x mille)		2,500
Aliquota IMU 2^ casa (x mille)		4,700
Aliquota IMU fabbricati produttivi (x mille)		9,800
Aliquota TASI altro (x mille)		2,000

<b>ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI</b>				
<b>ENTRATE TRIBUTARIE</b>	<b>Previsioni iniziali</b>	<b>Accertamenti 2014</b>	<b>Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali</b>	<b>Scostamento in percentuale</b>
TASI	487.599,00	473.861,14	-13.737,86	-2,82%
IMU	2.348.937,00	1.504.534,87	-844.402,13	-35,95%
Addizionale comunale IRPEF	980.000,00	980.000,00	0,00	0,00%
Imposta sulla pubblicità e diritto pubbliche affissioni	93.500,00	91.467,09	-2.032,91	-2,17%
TARES/TARI	1.591.665,36	1.591.665,36	0,00	0,00%
TOSAP	54.250,00	55.253,06	1.003,06	1,85%

<b>TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE</b>					
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>TREND STORICO</b>				<b>ANNO 2014 (Accertamenti)</b>
	<b>2010 (Accertamenti)</b>	<b>2011 (Accertamenti)</b>	<b>2012 (Accertamenti)</b>	<b>2013 (Accertamenti)</b>	
ICI/IMU/TASI	1.715.437,66	1.628.096,57	1.842.029,39	1.730.497,51	1.978.396,01
Addizionale comunale IRPEF	462.600,00	713.400,00	850.000,00	1.010.000,00	980.000,00
Addizionale energia elettrica	162.894,31	132.826,04	14.037,30	2.548,09	119,59
TARSU/TARES/TARI	0,00	0,00	0,00	1.531.314,20	1.591.665,36
TOSAP	37.788,63	53.683,71	56.523,94	55.253,06	55.253,06

Lo scostamento tra accertamenti e previsioni iniziali relativi all'IMU è dovuto all'iscrizione dell'imposta al lordo del contributo al Fondo di solidarietà comunale di €. 622.103,69, diversamente da quanto previsto dalla legge di stabilità 2014 che ne prescriveva l'iscrizione al netto. Conseguentemente non è stata impegnata in uscita la somma di pari importo. L'ulteriore differenza tra accertato e stanziamento iniziale deriva dall'applicazione del principio contabile allegato alla contabilità finanziaria che (Allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011) che prescrive che "Le entrate tributarie riscosse per autoliquidazione dei contribuenti sono accertate sulla base delle riscossioni effettuate entro la chiusura del rendiconto e, comunque, entro la scadenza prevista per l'approvazione del rendiconto o, nell'esercizio di competenza, per un importo non superiore a quello stimato dal competente Dipartimento delle finanze attraverso il portale per il federalismo fiscale".

## 2.3 - ASPETTI ECONOMICI

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

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

- gestione operativa;
- gestione finanziaria;
- gestione straordinaria.

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

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

Il terzo risultato intermedio è particolarmente importante per poter comprendere la significatività del risultato economico complessivo, in questo aggregato confluiscono i proventi e costi straordinari.

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

**RISULTATI ECONOMICI 2014**

RISULTATO DELLA GESTIONE	1.207.797,58
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-295.711,92
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	52.544,20
IMPOSTE	-102.612,81
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>862.017,05</b>

## COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A	PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	4.956.742,98	51,55 %
2	Proventi da trasferimenti	2.949.075,14	30,67 %
3	Proventi da servizi pubblici	800.513,24	8,33 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	0,00	0,00 %
5	Proventi diversi	766.553,66	7,97 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	141.558,60	1,47 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>9.614.443,62</b>	<b>100,00 %</b>

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	1.691.448,26	0,00 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	243.444,36	2,90 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	4.271.870,82	50,82 %
13	Utilizzo beni di terzi	23.143,61	0,28 %
14	Trasferimenti	1.093.833,29	13,01 %
15	Accantonamenti	2.789,00	0,03 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	937.428,84	11,15 %
17	Oneri diversi di gestione	142.687,86	1,70 %
<b>TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>0,00</b>	<b>100,00 %</b>

## COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D		PROVENTI FINANZIARI	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
19	Proventi da partecipazioni		3.536,17	15,29%
20	Interessi attivi		19.588,62	84,71 %
		<b>TOTALE PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>23.124,79</b>	<b>100,00 %</b>

D		ONERI FINANZIARI	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti		318.836,71	100,00 %
21	Altri oneri finanziari		0,00	0,00 %
		<b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00 %</b>

## COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E		PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
24/c	Sopravvenienze attive e Insussistenze del passivo		85.807,34	100,00 %
24/d	Plusvalenze patrimoniali		0,00	0,00 %
24/e	Altri proventi straordinari		0,00	0,00 %
<b>TOTALE PROVENTI STRAORDINARI</b>			<b>85.807,34</b>	<b>100,00 %</b>

E		ONERI STRAORDINARI	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
25	Trasferimenti in conto capitale		0,00	0,00 %
26	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo		24.475,10	73,58 %
27	Minusvalenze patrimoniali		0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari		8.788,04	26,42 %
<b>TOTALE ONERI STRAORDINARI</b>			<b>33.263,14</b>	<b>100,00 %</b>

## **2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI**

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

Le tabelle che seguono sintetizzano la situazione patrimoniale dell'Ente a fine esercizio, evidenziandone la composizione per macrocategorie

**CONTO DEL PATRIMONIO 2014**

<b>ATTIVO</b>		
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>VALORE AL 31/12/2014</b>	<b>Percentuale sul totale</b>
Immobilizzazioni immateriali	691.747,28	1,60%
Immobilizzazioni materiali	31.016.952,90	71,60%
Immobilizzazioni finanziarie	4.377.562,77	10,10%
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	3.644.912,62	8,41 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	3.589.803,50	8,29 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>43.320.979,07</b>	<b>100,00 %</b>

<b>PASSIVO</b>		
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>VALORE AL 31/12/2014</b>	<b>Percentuale sul totale</b>
Patrimonio netto	25.335.556,77	58,48%
Fondi rischi ed oneri	4.520,35	0,01%
Debiti	9.298.813,82	21,46%
Ratei e risconti passivi	8.682.088,13	20,04%
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>43.320.979,07</b>	<b>0,00 %</b>



## 2.5 - PIANO PROGRAMMATICO

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

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

.

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

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

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

**PROGRAMMAZIONE 2014  
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

ENTRATE DI COMPETENZA			
<b>I</b>	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.690.351,36,53	5.933.554,11
<b>II</b>	Trasferimenti correnti	2.103.198,50	2.267.644,44
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	1.675.091,08	1.679.611,69
<b>IV</b>	Entrate in conto capitale	1.270.155,00	1.579.530,00
<b>VI</b>	Accensione Prestiti	22.182,43	22.182,43
<b>IX</b>	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.001.500,00	1.001.500,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	567.042,80	773.042,80
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	142.515,30	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	1.718,561,90	
<b>TOTALE</b>		<b>14.190.598,37</b>	<b>13.257.085,47</b>
SPESE DI COMPETENZA			
<b>I</b>	Spese correnti	9.068.330,47	9.329.602,23
<b>II</b>	Spese in conto capitale	3.719.443,13	4.359.035,04
<b>IV</b>	Rimborso Prestiti	401.324,77	428.025,40
<b>VII</b>	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.001.500,00	1.001.500,00
<b>TOTALE</b>		<b>14.190.598,37</b>	<b>15.118.162,67</b>

## VERIFICA DEI RISULTATI CONSEGUITI

### I documenti programmatici

L'attività di verifica dei risultati conseguiti, ripartita per settori, è effettuata non solo in riferimento agli obiettivi di legge, ma anche in relazione agli obiettivi dell'Amministrazione rinvenibili nei seguenti documenti programmatici:

Linee programmatiche approvate del Consiglio dell'Ente, ai sensi dell'art.46, comma 3, del D.Lgs 18 agosto 2000, n.267	<b>n. 9 del 13.06.2013</b>
Bilancio preventivo e Documento Unico di Programmazione 2014-2016, ai sensi. del D.Lgs 23 giugno 2011, n. 118	<b>n. 25 del 12.08.2013</b>
Piano esecutivo di gestione (PEG), ai sensi dell'art.169 del D.Lgs 18 agosto 2000, n.267	<b>G.C. n. 146 del 07.08.2014</b>

## SERVIZIO AFFARI GENERALI E DEMOGRAFICO

### Revisione ed aggiornamento tecnologico del sistema informativo comunale

<b>Obiettivo</b>	<b>Grado di raggiungimento</b>
Sostituzione postazioni di lavoro obsolete	Raggiunto
Adeguamento sito internet istituzionale alle direttive imposte dal D.Lgs. 33/2013	Raggiunto

### Protocollo informatico

<b>Obiettivo</b>	<b>Grado di raggiungimento</b>
Gestione informatica digitale delle comunicazioni in arrivo e in partenza dall'Ente	Raggiunto
Acquisizione di un qualunque documento digitale e sua "distribuzione" all'interno dell'Ente senza mai stamparlo	Non raggiunto
Produzione di documenti con strumenti informatici e loro invio in formato digitale con gli attuali strumenti tecnologici	Parzialmente raggiunto
Utilizzo di tutte le funzionalità dei prodotti HALLEY da tempo a disposizione degli operatori	Non raggiunto
Coinvolgimento di tutto il personale dell'Ente, di tutti i settori, compresi gli Amministratori, per lo sviluppo del progetto	Raggiunto

### Anagrafe e stato civile

<b>Obiettivo</b>	<b>Grado di raggiungimento</b>
Revisione dell'anagrafe nel sistema informatico ISTAT "SIREA" per il confronto del censimento anagrafe per la revisione delle liste conseguenti al censimento	Raggiunto
Definizione e accompagnamento delle pratiche di acquisto di cittadinanza dei figli minori conviventi (sia per i minori nati in Italia con conseguente annotazioni nell'atto di nascita, sia per i minori nati all'estero, con trascrizione dell'atto di nascita originale estero)	Raggiunto
Evadere le richiesta di iscrizione AIRE (previa trascrizione atti di stato civile) nell'anno di ricezione della richiesta stessa;	Parzialmente raggiunto
Evadere le richieste di ricerca storica per acquisto cittadinanza entro i 60 giorni dal ricevimento.	Parzialmente raggiunto

## SERVIZIO ECONOMICO – FINANZIARIO

### Programmazione e bilancio

Obiettivo	Grado di raggiungimento
Attività di supporto agli organi politici riguardo il bilancio partecipativo (qualora richiesto dall'Amministrazione)	Raggiunto
Adeguamento dell'attività di gestione del servizio alle crescenti esigenze dell'attività amministrativa generale	Raggiunto
Elaborazione degli obiettivi programmatici semestrali del saldo finanziario e consolidamento di procedure di monitoraggio dei flussi di cassa per garantire il rispetto del patto di stabilità interno	Raggiunto
Ausilio e supporto attivo alle funzioni esercitate dal Revisore	Raggiunto
Monitoraggio economico – finanziario e di gestione richiesto dal segretario generale in relazione all'attuazione dei controlli interni	Raggiunto
Adempimenti conseguenti all'intensificazione dei controlli da parte della Corte dei Conti	Raggiunto
Verifica del credito IVA e attivazione procedure per rimborsi	Raggiunto
Adempimenti conseguenti all'adesione dell'Ente al terzo anno di sperimentazione contabile ai sensi dell'art. 9, comma 4 del D.L. 31 agosto 2013, n. 102;	Raggiunto
Pubblicazione delle informazioni riguardanti i bilanci, la gestione del patrimonio e le società partecipate sul sito internet dell'Ente in base alle richieste del D.Lgs. n. 33/2013.	Raggiunto relativamente alle società partecipate

### Personale

Obiettivo	Grado di raggiungimento
Adempimenti connessi all'adeguamento del sistema complessivo di gestione del personale alla riforma organica introdotta dal D.Lgs. 150/2009, con particolare riferimento all'elaborazione del CCDI 2013-2015, alla valutazione delle strutture e del personale ed alla valorizzazione del merito	Raggiunto
Monitoraggio della spesa complessiva ed eventuali correttivi ai fini del rispetto della previsione di riduzione complessiva della spesa	Raggiunto
Gestione giuridica lavoratori socialmente utili e soggetti anziani utilizzati in progetti di pubblica utilità: minimo 6 soggetti	Raggiunto
Redazione della relazione tecnico-finanziaria all'ipotesi di CCDI 2012 e 2013;	Raggiunto
Pubblicazione delle informazioni riguardanti il personale sul sito internet dell'Ente in base alle richieste del D.Lgs. n. 33/2013	Raggiunto

## Tributi

<b>Obiettivo</b>	<b>Grado raggiungimento</b>	<b>di</b>
Attività di accertamento I.M.U. con particolare riguardo al periodo di imposta 2012	Raggiunto	
Attività di supporto agli organi politici con riferimento alle politiche tributarie	Raggiunto	
Regolamentazione della TARI	Raggiunto	
Regolamentazione della TASI	Raggiunto	
Elaborazione conteggi TASI per i contribuenti e invio a domicilio del modello F24 compilato	Raggiunto	

## SERVIZIO EDUCATIVO CULTURALE E SOCIOASSISTENZIALE

### Attività Culturali

<b>Obiettivo</b>	<b>Grado di raggiungimento</b>
Conclusione della stagione teatrale 2013-2014	Raggiunto
Organizzazione e promozione della stagione teatrale 2014-2015	Raggiunto
Realizzazione della rassegna di danza mediante convenzione con ARTEVEN	Raggiunto
Mostra del Libro per ragazzi	Raggiunto
Gestione del servizio P3@Veneto presso i locali della biblioteca comunale	Raggiunto
Implementazione del progetto Nati Per Leggere in collaborazione con le biblioteche del Portogruarese e con in servizio pediatrico dell'Aulss 10	Raggiunto
Informagiovani: garantire il servizio per interventi in favore dei giovani	Raggiunto
Favorire l'utilizzo della teatro da parte delle istituzioni scolastiche ed in occasione di ricorrenze, manifestazioni, festeggiamenti che rivestano particolare significato per la collettività	Raggiunto

### Sport

<b>Obiettivo</b>	<b>Grado di raggiungimento</b>
Gestione dei campi sportivi del Capoluogo e di La Salute mediante convenzione	Raggiunto
Aggiornamento e controllo periodico dell'andamento delle convenzioni in atto per il servizio di pulizia del Palazzetto dello Sport	Raggiunto
Cura della diffusione dello sport tra i giovani attraverso la sensibilizzazione e il supporto economico alle società sportive che operano nel territorio compatibilmente con le risorse disponibili	Raggiunto

### Ambiente

<b>Obiettivo</b>	<b>Grado di raggiungimento</b>
Rinnovo contratto con canile per l'ospitalità degli animali catturati in territorio del Comune	Raggiunto
Attivazione di controlli per l'iscrizione all'anagrafe canina	Raggiunto
Iniziative di sensibilizzazione nell'ambito delle tematiche ambientali	Non raggiunto

## Servizi Scolastici

<b>Obiettivo</b>	<b>Grado di raggiungimento</b>
Gestione delle procedure di iscrizione presso la Scuola dell'infanzia Sacro Cuore secondo le previsioni del nuovo regolamento comunale	Raggiunto
Verifica costante delle procedure di acquisto e distribuzione del materiale di pulizia per le scuole	Raggiunto
Affidamento dei servizi d'istruzione mediante contratto con cooperative sociali presso la scuola dell'infanzia comunale Scaro Cuore	Raggiunto
Gestione procedure di recupero morosità relative a rette scolastiche e pasti	Raggiunto
Introduzione del sistema informatizzato per la gestione delle tariffe relative alle mense, al servizio di assistenza domiciliare e al trasporto scolastico	Raggiunto
Confezionamento e Somministrazione Pasti: <ul style="list-style-type: none"><li>- mantenimento delle prescrizioni contenute nel HACCP, programma di controllo delle procedure sanitarie per le mense delle scuole, garantendo i necessari miglioramenti strutturali, l'adeguamento delle procedure operative e la formazione del personale;</li><li>- controllo degli alimenti somministrati nelle mense, in collaborazione con la scuola e il comitato dei genitori</li><li>- verifica costante sulla produzione e trasporto pasti destinati al plesso di Biverone</li></ul>	Raggiunto
Collaborazione con le scuole per la realizzazione di attività didattiche integrative e per la promozione di attività culturali, anche attraverso progetti che coinvolgano i genitori degli alunni	Raggiunto
Convenzione con la Provincia di Venezia per l'integrazione degli alunni stranieri	Raggiunto
Produzione pasti per centri estivi di La Salute e San Stino	Raggiunto
Realizzazione della festa finale della scuola	Raggiunto
Rinnovo della convenzione con l'ordine religioso per il personale da impiegarsi presso la scuola comunale dell'Infanzia	Raggiunto

## Servizi Sociali

### **Servizio Sociale Professionale**

- Predisposizione di progetti individuali di intervento per ogni singolo richiedente l'assistenza dei servizi sociali comunali in raccordo con l'ufficio amministrativo e con i vari servizi sociali territoriali;
- sarà posta particolare attenzione alle situazioni che vedono la presenza di minori per attivare soluzioni alternative al ricovero in struttura protetta e alle situazioni che vedono la presenza di anziani in difficoltà a sostegno delle famiglie e a prevenzione dei ricoveri in casa di riposo;
- applicazione di procedure e protocolli di servizio sociale per una gestione coordinata e concertata degli interventi di recupero, di sostegno e promozione, in collaborazione con gli uffici comunali, territoriali e specialistici;
- applicazione del regolamento per la disciplina dei ricoveri in apposite strutture;



- gestione procedure amministrative di assegnazione provvidenze regionali previa partecipazione a bandi: assegno di cura, contributo affitti, borse di studio e libri;
- gestione trasporto disabili presso istituti scolastici e di riabilitazione;
- gestione gara per l'affidamento del servizio del punto prelievo ematico;
- gestione anziani utilizzati in progetti di pubblica utilità;
- gestione impieghi di pubblica utilità a seguito di sanzione per la violazione del codice della strada e per i reati giudicati davanti al giudice di Pace;

**Servizio Sociale Minori:** viene definita un'area di intervento destinata a presidiare le problematiche minorili.

- Collaborazione con la scuola per la risoluzione dei problemi legati alle inadempienze scolastiche e al disagio di minori inseriti.
- Collaborazione con i servizi territoriali per l'attuazione di progetti individualizzati per minori in difficoltà e le loro famiglie.

**Servizio di Assistenza Domiciliare:**

- Vengono garantite le prestazioni erogate nell'ambito del servizio a nuclei e singoli in particolari situazioni di difficoltà, curando particolarmente l'aspetto della socializzazione e del superamento delle difficoltà economiche.
- Raccordo del Servizio con il progetto di Assistenza Domiciliare Integrata attivato nell'ambito del Piano di Zona gestito dall'Azienda Socio Sanitaria Locale.
- Attivazione di un costante controllo per il Servizio Somministrazione Pasti a Domicilio e raccordo con l'Associazione Auser per il Servizio Trasporto dei malati.
- Attività di collegamento tra le associazioni per valorizzare e potenziare le attività di supporto al Servizio di Assistenza Domiciliare.
- Gestione recupero morosità quote di compartecipazione poste a carico dei familiari.

**Servizio di Assistenza Economica**

- Predisposizione di progetti individuali di intervento per i nuclei e le persone che richiedono l'assistenza economica, finalizzati al superamento delle difficoltà e all'autonomia, attraverso anche l'erogazione di beni di prima necessità, di rimborsi di spese mediche e farmaceutiche.
- Incentivazione degli inserimenti lavorativi protetti attraverso il Servizio Integrazione Lavorativa dell'A.S.S.L. e il rapporto diretto con cooperative che collaborano con il Comune per la manutenzione del verde pubblico e per le pulizie delle strutture pubbliche.
- Progetto alfabetizzazione cittadini stranieri ;
- Implementazione del progetto "Prendersi cura" dedicato alla formazione di assistenti personali, in particolare donne straniere;
- Attivazione di due bandi per l'impiego di lavoro accessorio mediante voucher

Relazione sul grado di raggiungimento:

Tutte le azioni sono state portate a termine con un sufficiente grado di efficacia ed efficienza.

### **Altre Iniziative**

- Partecipazione e sostegno alle attività delle Associazioni di volontariato attraverso anche l'erogazione di contributi economici finalizzati alle attività e ad iniziative particolari che migliorino la qualità della vita della comunità, compatibilmente con le risorse del bilancio.
- Attivazione di procedure per la richiesta di contributi economici alla Regione e alla Provincia per il sostegno alle iniziative comunali.
- Organizzazione dei soggiorni climatici estivi per anziani e minori.
- Raccolta delle richieste di contributi economici regionali con procedure semplificate e agevolate all'utenza.
- Gestione bandi relativi ai contributi regionali per energia elettrica e gas;
- Rinnovo adesione progetto Abramo
- Gestione emergenze abitative mini alloggi comunali

Relazione sul grado di raggiungimento:

Tutte le azioni sono state portate a termine.

## SERVIZIO DI POLIZIA LOCALE

### Polizia stradale

- Garantire, attraverso un adeguato sistema di turnazione e flessibilità del lavoro, anche con modifica dell'orario di servizio, la massima attività di controllo della viabilità e sicurezza stradale nei centri abitati e lungo le principali arterie, attuando un costante controllo sull'osservanza delle norme di circolazione, specificatamente per quanto riguarda il:
  - rispetto dei limiti di velocità, servendosi delle attrezzature tecniche in dotazione;
  - rimozione veicoli abbandonati (rifiuti) a sensi D.Lgs. 03/4/2006, n. 152 e successiva radiazione a sensi art.103 D.Lgs. 30/4/1992, n.285.
- Assicurare il Servizio di Vigilanza esterna alle Scuole: stradale, di Pubblica Sicurezza e Giudiziaria a mezzo del sistema di videosorveglianza;;
- Interventi su sinistri stradali, con le dovute rilevazioni e le successive fasi del rapporto e segnalazione alle Autorità competenti (Prefettura, Dipartimento Trasporti Terrestri e Procura della Repubblica);
- Attività di controllo, amministrativa e di Pubblica Sicurezza. Adeguamento segnaletica stradale, fissa e mobile, di informazione ai fini del controllo della velocità nel territorio (art. 142 del CdS).
- Spedizione verbali di contestazione entro entro 60 giorni dalla rilevazione della violazione.

Relazione sul grado di raggiungimento:

Tutte le azioni sono state portate a termine.

### Pubblica Sicurezza

- identificazione a carico di soggetti non residenti in concomitanza di eventi straordinari (fiere, manifestazioni, ecc.) in relazione a comportamenti di volta in volta assunti, anche in esito a specifiche richieste provenienti dall'utenza;
- controlli documentali a seguito richieste accertamenti nuove residenze (Ufficio Stato Civile Anagrafe) e dalla tenuta del Registro Cessioni Fabbricati (art.12 D.L. 21/3/1978, n.59);
- Provvedere ai servizi d'ordine e sicurezza nell'ambito delle manifestazioni pubbliche, sportive, civili e religiose anche in collaborazione con la Protezione Civile Comunale (minimo 30 eventi).

Relazione sul grado di raggiungimento:

Tutte le azioni sono state portate a termine.

### Polizia commerciale

- garantire la continuità nella gestione dei mercati settimanali e delle numerose manifestazioni fieristiche
- gestire la tariffa per la partecipazione alle fiere (nelle giornate festive) stabilita a carico degli operatori economici anche a mezzo riscossione diretta (n. 4 eventi).

Relazione sul grado di raggiungimento:

Tutte le azioni sono state portate a termine.

### **Polizia ambientale**

- Vigilanza sul governo degli animali, art.672 CP e Ordinanza Sindacale n.10/09, relativamente alla custodia di cani, anche a seguito di ricezione denuncia proveniente da Settore Igiene Pubblica conseguente a morso e/o ferite riportate da contatto con gli animali;
- Rilascio, a seguito istanza, delle dovute Autorizzazioni Comunali, a sensi art. 42 e 43 del DPR 08/02/54, n.320 (greggi e pascolo vagante).

Relazione sul grado di raggiungimento:

Tutte le azioni sono state portate a termine.

### **Polizia giudiziaria**

- funzioni correlate/conseguenti all'attività di polizia locale, oltre alle attività su delega dell'AG in rapporto confronto con la nuova procura di riferimento (Pordenone).

Relazione sul grado di raggiungimento:

Tutte le azioni sono state portate a termine.

### **Funzioni amministrative**

- Applicazione normativa sulle sanzioni extra CdS a sensi art. 6 del nuovo "Regolamento per l'applicazione di normativa sulle sanzioni amministrative", a seguito verbali di contestazione elevati anche da altri organi (NAS, Guardia Costiera, GdF, Corpo Forestale dello Stato, Carabinieri, Polizia di Stato, ASL), emissione di ordinanze ingiunzione a sensi art. 5 bis del predetto Regolamento e gestione dei pagamenti rateali;
- Iscrizione a ruolo di soggetti facenti capo a sanzioni non oblate (CdS ed extra CdS) - minimo 150 posizioni;

Relazione sul grado di raggiungimento:

Tutte le azioni sono state portate a termine.

## SERVIZIO TECNICO MANUTENTIVO

### Servizi di gestione generale

Le dotazioni assegnate con il P.E.G., secondo le specifiche indicazioni contenute, sono state utilizzate per il mantenimento e la manutenzione del patrimonio e per il funzionamento dell'ufficio tecnico manutentivo. In particolare, oltre alle manutenzioni e alle somministrazioni di energia, acqua e riscaldamento è stato garantito:

- I servizi di formazione del personale dell'Ente in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro e di fornitura di ausili tecnici e logistici e mezzi al personale di appartenenza al servizio. Al dirigente è demandata l'individuazione del personale medico e specialistico;
- Il funzionamento degli uffici interni al servizio con la dotazione e il mantenimento delle attrezzature e per lo svolgimento delle attività amministrative (gare, progettazioni, commissioni, concessioni ecc.);
- il funzionamento dell'ufficio di Protezione Civile e gli interventi per la sicurezza e la pubblica incolumità (corsi di aggiornamento, esercitazioni anche a livello mandamentale). In particolare saranno assunti i compiti e funzioni derivanti dall'individuazione del Comune di S. Stino di Livenza quale capofila del coordinamento dei Sindaci in materia di Protezione Civile a livello comprensoriale (Intercomunale - Portogruarese);
- le manutenzioni del patrimonio comunale con la squadra operai e, in particolare, la gestione e manutenzione degli impianti di illuminazione pubblica e degli impianti elettrici a servizio degli immobili comunali.

Relazione sul grado di raggiungimento:

Tutti gli obiettivi sono stati portati a termine in modo soddisfacente.

### Gestione del territorio – ambiente – edilizia privata

- Piano di Assetto del Territorio: attività finalizzata all'adozione e alla approvazione dello strumento generale di pianificazione (presentazione al pubblico e attività istruttorie preliminari alla conferenza dei servizi).
- PAT. Verifica osservazioni e rapporti con la Regione in merito alla valutazione ambientale strategica
- Redazione d'ufficio di varianti al PRG, secondo le necessità verificate di volta in volta, nell'ambito delle procedure semplificate ex art. 50 L.R. 61/1985.
- Aggiornamento del Piano di Zonizzazione acustica..
- Avvio dei procedimenti relativi all'acquisizione delle aree già interessate da interventi pubblici o da opere pubbliche previsti dal P.R.G.;
- Attività relativa alla trasformazione del diritto di superficie dei lotti del PIP e dei PEEP in diritto di proprietà in base alle richieste degli interessati; **(nessuna richiesta)**
- Attuazione delle misure in tema di tutela e risanamento dell'atmosfera, eventualmente concertate in sede di Tavolo Tecnico Zonale;
- Attuazione di interventi di miglioira nel Bosco (nuovi percorsi e cartellonistica) anche tramite accordi di collaborazione con l'associazionismo.

- Gestione rapporti con l'Associazione "Il Bosco di San Stino" per l'affidamento di una serie di attività di conservazione e valorizzazione del bosco di Bandiziol e Prassaccon, derivanti dalla convenzione in atto.
- Definizione pratiche di condono edilizio (minimo 10 posizioni).

Relazione sul grado di raggiungimento:

Tutti gli obiettivi sono stati portati a termine.

### **Lavori Pubblici**

Le dotazioni assegnate in conto capitale sono state utilizzate per la realizzazione delle opere pubbliche programmate dall'Ente, con attribuzione della responsabilità di procedimento (RUP) all'interno del servizio LL.PP.

In base agli indirizzi formulati dall'Amministrazione sono state effettuate dal servizio la progettazione e direzione lavori delle seguenti opere programmate:

- Direzione lavori del parcheggio stazione (obiettivo raggiunto);
- Avvio procedure di appalto relativa alla sistemazione strade 2012 (obiettivo non raggiunto);
- Avvio procedure di appalto della ristrutturazione della Piaget per realizzare la caserma dei Carabinieri (obiettivo non raggiunto);
- Istruttoria e gestione amministrativa delle richieste di contributo e ausili finanziari (prevalentemente in c/capitale) a sostegno di interventi comunali programmati (obiettivo raggiunto);
- Avvio procedura d'appalto per l'affidamento del project financing per l'ampliamento e la manutenzione dei cimiteri comunali ((obiettivo raggiunto)

E' stata, invece, coordinata la seguente attività:

- Realizzazione pista ciclabile di Viale Trieste nell'ambito del POR – FESR 2007/2012 (obiettivo parzialmente raggiunto);;
- Coordinamento del progetto 3x1 di rivitalizzazione dei centri storici (obiettivo raggiunto limitatamente all'erogazione dei contributi per il finanziamento delle operazioni marketing. Non si è invece proceduto all'appalto dell'intervento su Via De Gasperi e parcheggio);
- Riorganizzazione sala consiliare (obiettivo raggiunto);
- Museo dell'avifauna boschiva (obiettivo raggiunto limitatamente all'avvio della procedura d'appalto)
- Collegamento del sagrato della chiesa parrocchiale con gli impianti sportivi (obiettivo raggiunto).

Relazione sul grado di raggiungimento: si vedano le indicazioni segnate a fianco di ciascun punto

### **Attività produttive/edilizia residenziale pubblica**

- Adeguamento del regolamento per il commercio su aree pubbliche;
- Aggiornamento costante assetto posteggi e autorizzazioni fiere e mercati sulla scorta delle segnalazioni dell'Ufficio di Polizia Locale.
- Collaudo attrazioni spettacolo viaggiante in base alle domande che saranno presentate;
- Bando per servizio di noleggio con conducente per autovettura o taxi.

- Rilascio autorizzazioni per noleggio natanti con conducente in base alle richieste;
- Adeguamento, secondo indicazioni dell'Amministrazione, del piano delle medie strutture.

Relazione sul grado di raggiungimento: gli obiettivi sono stati raggiunti.

**Alloggi di E.R.P. del Comune (ex proprietà dello Stato):**

- Eventuale partecipazione al gruppo di lavoro istituito presso la Conferenza dei Sindaci del V.O. relativamente a tematiche di interesse comune coinvolgenti i rapporti con l'ATER (su richiesta della Conferenza stessa);
- Gestione manutenzioni straordinarie ed adeguamento alla normativa sulla sicurezza;
- Ultimazione procedure di vendita degli alloggi ai privati aventi titolo, con particolare riguardo agli alloggi riscattati (obiettivo non raggiunto per mancanza di richieste);
- Ultimazione procedure di regolarizzazione pertinenze fabbricato condominiale di Via Carducci previo frazionamento con assunzione di spesa mediante determina anche in deroga al limite ordinariamente previsto.

Relazione sul grado di raggiungimento: gli obiettivi sono stati raggiunti.

## **2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI**

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

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

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

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

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



## CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.690.351,36,53	5.933.554,11	243.202,75	4,27 %
<b>II</b>	Trasferimenti correnti	2.103.198,50	2.267.644,44	164.445,94	7,82 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	1.675.091,08	1.679.611,69	4.520,61	0,27 %
<b>IV</b>	Entrate in conto capitale	1.270.155,00	1.579.530,00	309.375,00	24,36 %
<b>VI</b>	Accensione Prestiti	22.182,43	22.182,43	0,00	0,00 %
<b>IX</b>	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.001.500,00	1.001.500,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	567.042,80	773.042,80	206.000,00	36,33 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	142.515,30			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	1.718,561,90			
	<b>TOTALE</b>	<b>14.190.598,37</b>	<b>13.257.085,47</b>	<b>927.564,30</b>	<b>7,52 %</b>
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	9.068.330,47	9.329.602,23	261.271,76	2,88 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	3.719.443,13	4.359.035,04	639.591,91	17,20 %
<b>IV</b>	Rimborso Prestiti	401.324,77	428.025,40	26.700,63	6,65 %
<b>VII</b>	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.001.500,00	1.001.500,00	0,00	0,00 %
	<b>TOTALE</b>	<b>14.190.598,37</b>	<b>15.118.162,67</b>	<b>927.564,30</b>	<b>6,54 %</b>

Lo scostamento positivo che interessa le entrate tributarie, è dovuto all'iscrizione di maggiori accertamenti per IMU da accertamento. Per quanto riguarda il titolo secondo delle entrate, la variazione positiva è data dall'assegnazione, dopo l'approvazione del bilancio di previsione, del contributo compensativo del gettito IMU relativo ai terreni agricoli per €. 82.978,87 e del conguaglio del contributo compensativo del minor gettito IMU relativo al 2013 per €. 138.656,55.

La maggior entrata in conto capitale al titolo quarto è data dallo stanziamento di un contributo di €. 300.000,00 che finanzia parzialmente l'intervento di riqualificazione di Piazza Goldoni dell'importo di €. 500.000,00, che si riflette sull'aumento della spesa al titolo secondo. Tali stanziamenti si sono resi necessari per procedere alla richiesta del contributo. L'ulteriore aumento della spesa in conto capitale è dato dalla previsione di lavori per l'ammodernamento degli impianti di illuminazione pubblica, per spese per la manutenzione straordinaria degli immobili e per la restituzione di oneri di urbanizzazione.

La spesa corrente viene incrementata per l'aumento dello stanziamento del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità a seguito dell'incremento delle entrate per accertamenti IMU e per maggiori consumi di energia elettrica per la pubblica illuminazione.

L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione viene incrementato per completare il finanziamento dell'intervento su piazza Goldoni.

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2014	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.933.554,11	4.956.742,98	-976.811,13	-17,17 %
<b>II</b>	Trasferimenti correnti	2.267.644,44	2.138.720,04	-128.924,40	-6,13 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	1.679.611,69	1.631.503,76	-48.107,93	-2,87 %
<b>IV</b>	Entrate in conto capitale	1.579.530,00	650.522,80	-929.007,20	-58,82 %
<b>VI</b>	Accensione Prestiti	22.182,43	22.182,43	0,00	0,00 %
<b>IX</b>	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.001.500,00	523.515,42	-477.984,58	-47,73 %
<b>TOTALE</b>		<b>12.484.042,67</b>	<b>9.923.187,43</b>	<b>-2.560.855,24</b>	<b>-20,51 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		773.042,80			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		142.515,30			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE		1.718.561,90			
<b>TOTALE</b>		<b>15.118.162,67</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	9.329.602,23	7.517.109,86	-1.812.492,37	-19,43 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	4.359.035,04	1.570.115,74	-2.788.919,30	-63,98 %
<b>IV</b>	Spese per rimborso di prestiti	428.025,40	428.025,40	0,00	0,00 %
<b>VII</b>	Spese per servizi per conto di terzi	1.001.500,00	523.515,42	-477.984,58	-47,73 %
<b>TOTALE</b>		<b>15.118.162,67</b>	<b>10.038.766,42</b>	<b>-5.079.396,25</b>	<b>-33,60 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>15.118.162,67</b>			

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2014	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.690.351,36,53	4.956.742,98	-773.608,38	-12,89 %
<b>II</b>	Trasferimenti correnti	2.103.198,50	2.138.720,04	35.521,54	1,69 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	1.675.091,08	1.631.503,76	-43.587,42	-2,60 %
<b>IV</b>	Entrate in conto capitale	1.270.155,00	650.522,80	-619.632,20	-48,78 %
<b>VI</b>	Accensione Prestiti	22.182,43	22.182,43	0,00	0,00 %
<b>IX</b>	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.001.500,00	523.515,42	-477.984,58	-47,73 %
<b>TOTALE</b>		<b>12.173.002,86</b>	<b>9.923.187,43</b>	<b>-1.839.290,94</b>	<b>-15,64 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		567.042,80			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		142.515,30			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE		1.718.561,90			
<b>TOTALE</b>		<b>14.190.598,37</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	9.068.330,47	7.517.109,86	-1.551.220,61	-17,11 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	3.719.443,13	1.570.115,74	-2.149.327,39	-57,79 %
<b>IV</b>	Spese per rimborso di prestiti	401.324,77	428.025,40	26.700,63	6,65 %
<b>VII</b>	Spese per servizi per conto di terzi	1.001.500,00	523.515,42	-477.984,58	-47,73 %
<b>TOTALE</b>		<b>14.190.598,37</b>	<b>10.038.766,42</b>	<b>-4.151.831,95</b>	<b>-29,26 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>14.190.598,37</b>			

Osservando le tabelle relative al confronto tra stanziamenti e accertamenti/impegni, appare evidente lo scostamento al titolo I dell'entrata. Questo è dovuto al minor accertamento per IMU ordinaria, di cui si è dato conto nella sezione riguardante le entrate tributarie, e per IMU da accertamento.

Per quanto riguarda il titolo I della spesa, lo scostamento tra stanziato ed impegnato è principalmente dovuto agli accantonamenti ai vari fondi (Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità, Fondo per l'indennità di fine mandato) per €. 600.079,53, al mancato impegno relativo al Fondo di Solidarietà Comunale (€. 622.103,69), ai minori impegni relativi a minori contributi regionali destinati ai cittadini (vedi minori accertamenti al titolo II dell'entrata) per circa 130.000 euro.

Altro scostamento di rilievo riguarda il mancato accertamento di entrate da alienazione di beni e trasferimenti di capitale al titolo IV.

Le minori entrate al titolo IV sono dovute al mancato ottenimento di una serie di contributi in conto capitale che avrebbero dovuto finanziare la spesa per investimento per pari importo. In particolare, alla realizzazione dell'ampliamento e messa a norma della scuola primaria di Corbolone, e a diversi interventi sulla viabilità e sull'arredo urbano.

Per quanto riguarda i minori impegni al titolo II, questi sono correlati ai mancati finanziamenti.

## **2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO**

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

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

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

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

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

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

## SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI 2014	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	276.353,48	17,60 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	45.787,14	2,92 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	21.398,32	1,36 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	4.231,05	0,27 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	1.115,98	0,07 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	189.933,43	12,10 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	1.021.008,30	65,03 %
Funzione 10 - Settore sociale	1.500,00	0,10 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	8.788,04	0,55 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>	<b>1.570.115,74</b>	<b>100,00 %</b>

**FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE**

<b>TIPOLOGIA</b>	<b>IMPORTO ACCERTATO</b>	<b>PERCENTUALE</b>
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	12.800,00	1,71 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	637.722,80	85,14 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	0,00	0,00 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	22.182,43	2,96 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entrate correnti utiklizzate per finanziamento spese in conto capitale	76.364,31	10,19 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>	<b>749.069,54</b>	<b>100,00 %</b>



**EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2014**

<b>ISTITUTO MUTUANTE</b>	<b>Importo nuovi mutui contratti</b>	<b>Importo quote capitale rimborsate</b>	<b>Variazione complessiva</b>
BANCA INTESA S.P.A.	0,00	199.956,51	-199.956,51
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	0,00	228.068,90	-228.068,90
<b>TOTALI</b>	<b>0,00</b>	<b>428.025,41</b>	<b>-428.025,41</b>

## CONSISTENZA INDEBITAMENTO

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2013	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2014
BANCA INTESA S.P.A.	2.971.901,79	0,00	199.956,51	2.771.945,28
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	4.447.036,54	0,00	228.068,90	4.218.967,64
<b>TOTALI</b>	<b>7.418.938,33</b>	<b>0,00</b>	<b>428.025,41</b>	<b>6.990.912,92</b>

## 2.7.1 - NOTA INFORMATIVA SUI CONTRATTI RELATIVI A STRUMENTI DERIVATI

### Premessa

La Finanziaria 2009 ha introdotto l'obbligo per l'Ente locale sottoscrittore di strumenti finanziari derivati di allegare al bilancio di previsione e al bilancio consuntivo una Nota informativa che evidenzia gli oneri e gli impegni finanziari, stimati e sostenuti, derivanti dai singoli contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

In adempimento di questa prescrizione normativa, al Conto consuntivo 2014 viene allegata la presente Nota informativa sulle operazioni di indebitamento strutturate con contratti derivati che:

1. riepiloga il quadro complessivo delle operazioni della specie in essere;
2. descrive in dettaglio le caratteristiche dei singoli contratti derivati in essere, rapportandole ai contratti di finanziamento sottostanti, evidenziando altresì per ciascuna operazione di indebitamento strutturata con derivati:
  - le tipologie di rischio (di mercato, di credito, di controparte)
  - gli oneri finora sostenuti (interessi e differenziali imputati a bilancio a partire dalla loro stipula fino al 31.12.2014)
3. valorizza il Mark to Market alla data del 31.12.2014
4. rappresenta le appostazioni contabili sui contratti derivati.

### 1. Il quadro complessivo delle operazioni di indebitamento strutturate con contratti derivati

Alla data del 31.12.2014 il Comune di San Stino di Livenza ha in essere un'operazione di indebitamento (per un debito residuo complessivo di €. 1.050.000,00) accompagnate da contratti derivati di tipo swap:

- **Mutuo con Cassa Depositi e Prestiti Scuola Materna Piaget** a tasso variabile ancorato all'Euribor con uno spread dello 0,18%, il cui ammortamento si completerà nel 2024.

Pertanto al 31.12.2014 è in essere presso il Comune di San Stino di Livenza un unico contratto derivato.

Questa operazione strutturata con swap ha avuto la finalità di stabilizzare il costo del debito nel lungo termine, mediante la trasformazione di un'esposizione originaria sul prestito a tasso variabile (pienamente esposta quindi ai rischi di un incremento dei tassi di mercato) in un'esposizione a tasso fisso.

### 2. L'analisi del derivato

Le caratteristiche del contratto sono le seguenti:

- Controparte: UniCredit Banca Mobiliare S.p.A.

- Passività sottostante: Mutuo a tasso variabile con Cassa Depositi e Prestiti
- Stipula contratto di swap: 22.11.2006
- Decorrenza contratto: 31.12.2006
- Capitale nozionale al momento della rimodulazione: € 1.890.000,00
- Scadenza: 31.12.2024 (pari alla scadenza del prestito)
- Durata originaria: 18 anni
- Durata residua al 31.12.2014: 10 anni
- Capitale nozionale all'1.1.2015: € 1.050.000,00

Tipologia del contratto: Interest Rate Swap (IRS), che trasforma i flussi di interesse da tasso variabile a tasso fisso mediante lo scambio semestrale dei differenziali dei tassi Euribor 6m “in advance” e un tasso fisso così specificato:

- dal 31.12.2013 al 31.12.2018 4,20%
- dal 31.12.2018 al 31.12.2024 4,60%

Nella tabella che segue, vengono evidenziati i flussi generati dal 2007.

#### FLUSSI DIFFERENZIALI GENERATI DALL'INIZIO DELL'OPERAZIONE

PERIODO	FLUSSO DIFFERENZIALE
01.01.2007 – 31.12.2007	2.796,00
01.01.2008 – 31.12.2008	17.206,00
01.01.2009 – 31.12.2009	15.117,47
01.01.2010 - 31.12.2010	-49.468,00
01.01.2011 - 31.12.2011	-38.897,65
01.01.2012 - 31.12.2012	-38.308,40
01.01.2013 – 31.12.2013	-47.764,41
01.01.2014 – 31.12.2014	-43.809,40

### 3. Il Mark to Market sui contratti derivati

Il Mark to Market (MtM) di un contratto derivato può essere considerato come la stima del valore attuale dei flussi differenziali futuri attesi, proiettati fino a scadenza (1). Tale stima si basa sullo scenario di evoluzione futura dei tassi (i cosiddetti tassi forward), e sul valore delle opzioni implicite nelle clausole contrattuali (ad es. cap/floor, etc.) calcolato secondo logiche probabilistiche.

Il MtM è comunemente utilizzato sul mercato per stimare il “costo di sostituzione”, e cioè il corrispettivo al quale un terzo indipendente subentrerebbe nella posizione di una delle parti del contratto derivato, qualora quest'ultima ritenesse di uscire nel corso della vita del medesimo.

Fino al momento in cui una parte non ritenga di uscire dal contratto, il MtM non rappresenta quindi un onere certo, né tantomeno un'obbligazione.

Il Mark to Market dell'operazione al 31.12.2014 è pari a -€ 212.429,00

#### **4. Le appostazioni di bilancio sui contratti derivati**

Nell'esercizio 2014 la contabilizzazione dei flussi sui differenziali swap è stata eseguita rilevando il saldo netto da corrispondere alla controparte ed imputandolo tra le spese del titolo 1.

## **2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ**

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

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

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

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

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

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	PARAMETRO DI EFFICIENZA
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	costo totale popolazione
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
6	Servizi connessi con la giustizia		costo totale popolazione
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
8	Servizio della leva militare		costo totale popolazione
9	Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule n. studenti frequentanti	costo totale n. studenti frequentanti
	- Scuola Materna	n. bambini iscritti n. aule disponibili	
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	
11	Servizi necroscopici e cimiteriali		costo totale popolazione
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti	costo totale
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	mc acqua erogata
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	costo totale Km rete fognaria
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta 7	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate totale km di strade comunali	costo totale Km strade illuminate

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
3	Asili nido	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	1,00000
		domande presentate	
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000
		popolazione	
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00031
		popolazione	
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000
		popolazione	
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	1,00000
		domande presentate	
12	Mercati e fiere attrezzate		
13	Pesa pubblica		
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili		
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
16	Teatri	numero spettatori	0,79028
		nr.posti disponibili x nr.Rappresentaz.	
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000
		numero istituzioni	
18	Spettacoli		
19	Trasporti di carni macellate		
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	



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

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

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

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

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2012	2013	2014	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2012	2013	2014
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00023	0,00023	0,00023	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	21,76	21,38	21,75
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00099	0,00092	0,00093	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	80,92	123,31	62,42
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	$\frac{\text{domande evase}}{\text{domande presentate}}$	0,96639	0,94714	0,93287	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	33,36	26,13	34,05
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00031	0,00031	0,00031	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	13,51	13,49	14,34
5	Servizio statistico	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	2,93
6	Servizi connessi con la giustizia					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00046	0,00038	0,00046	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	22,32	21,92	25,05
8	Servizio della leva militare					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
9	Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	1,01	0,00	0,82
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	$\frac{\text{numero aule}}{\text{n. studen. frequentanti}}$	0,04391	0,04487	0,04569	$\frac{\text{costo totale}}{\text{n. studen. frequentanti}}$	466,84	426,56	375,40
	- Scuola Materna	$\frac{\text{n. bambini iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	25,92308	26,23077	24,15385				
	- Istruzione elementare	$\frac{\text{n. alunni iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	21,23333	21,03226	21,13333				
	- Istruzione media	$\frac{\text{n. studenti iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	23,05263	21,63158	21,52632				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	6,34	6,23	0,00
12	Acquedotto	$\frac{\text{mc acqua erogata}}{\text{nr. abitanti serviti}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{mc acqua erogata}}$	0,00	0,00	0,00
		$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	0,00000	0,00000				
13	Fognatura e depurazione	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km rete fognaria}}$	0,00	0,00	0,00
14	Nettezza urbana	$\frac{\text{frequenza media settimanale di raccolta/7}}{\text{unità imm.ri servite}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Q.li di rifiuto smaltiti}}$	0,00	0,00	0,00
		$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	0,00000	0,00000				
15	Viabilità e illuminazione pubblica	$\frac{\text{km strade illuminate}}{\text{tot. kmstrade comunali}}$	0,19880	0,19880	0,19880	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km strade illuminate}}$	6.783,26	9.502,98	13.868,10

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2012	2013	2014
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
3	Asili nido	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte domande presentate	1,00000	1,00000	1,00000
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori popolazione	0,00000	0,00000	0,00000
8	Impianti sportivi	numero impianti popolazione	0,00031	0,00031	0,00031
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate popolazione	0,00000	0,00000	0,00000
10	Mense	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte domande presentate	1,00000	1,00000	1,00000
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
16	Teatri	numero spettatori nr. posti disp. x nr. Rappresent.	0,61682	0,65928	0,79028
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori numero istituzioni	0,00000	0,00000	0,00000
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
22	Altri servizi	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2012	2013	2014	PROVENTI	2012	2013	2014
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
3	Asili nido	costo totale n.bambini frequentanti	0,00	0,00	0,00	provento totale n.bambini frequentanti	0,00	0,00	0,00
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale numero utenti	26,03	53,47	53,76	provento totale numero utenti	51,83	22,17	16,16
6	Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge	costo totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale totale mq. Superficie	0,00	0,00	0,00	provento totale n.visitatori	0,00	0,00	0,00
8	Impianti sportivi	costo totale numero utenti	136,26	129,62	129,75	provento totale numero utenti	40,11	44,98	54,40
9	Mattatoi pubblici	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
10	Mense	costo totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00
11	Mense scolastiche	costo totale numero pasti offerti	3,54	3,63	3,27	provento totale numero pasti offerti	3,27	3,52	2,87

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2012			2013			2014		
			2012	2013	2014	2012	2013	2014	2012	2013	2014
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		mq superf. occupata				mq superf. occupata					
13	Pesa pubblica	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero servizi resi				numero servizi resi					
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		popolazione				popolazione					
15	Spurgo pozzi neri	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero interventi				numero interventi					
16	Teatri	costo totale	37,56	31,61	28,72	provento totale	2,33	1,06	0,18	0,18	0,18
		numero spettatori				numero spettatori					
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero visitatori				numero visitatori					
18	Spettacoli				provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	Trasporti di carni macellate	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		q.li carni macellate				q.li carni macellate					
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nr. servizi prestati				nr. servizi resi					
21	Uso di locali, adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nr. giorni d'utilizzo				nr. giorni d'utilizzo					
22	Altri servizi	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti					

**ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE**

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

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

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

## 2.9 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

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

### LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2014	Valore patrimonio netto al 31/12/2014	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2014	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	A.S.V.O. Ambiente Servizi Venezia Orientale S.p.A.	D	5,39	18.969.650,45	20.662.917,00	1.113.937,86	2013	213.623,00
2	A.T.V.O. S.p.A.	D	2,48	7.628.400,00	30.439.101,00	754.889,70	2013	150.274,00
3	Societa' per Azioni Autovie Venete (S.A.A.V.)	D	0,002233	157.965.739,00	468.934.548,00	10.459,25	2013	15.270.720,00
4	Acque del Basso Livenza S.p.A.	D	10,69	2.270.492,00	7.300.506,00	780.424,09	2013	803.789,00
5	Nuova Pramaggiore Srl in liquidazione	D	1,11	930.000,00	994.870,00	11.043,06	2013	-21.579,00
6	Banca Popolare Etica S.c.p.a.	D	0,0066486	46.601.993,00	61.320.403,00	4.076,99	2013	1.327.789,00
7	Consorzio Energia Veneto	D	0,06	117.820,00	687.690,00	412,61	2013	3.087,00
8	Veritas S.p.A.	D	0,000451	110.973.850,00	163.511.000,00	737,43	2013	4.818.000,00
9	Mostra Nazionale Vini S.r.l.	D	0,88	6.765,00	26.832,00	234,78	2013	189,00
10	Res Tipica In Comune scarl in liquidazione	D	0,45	81.671,00	-36.654,00	-164,94	2013	2.656,00
11	Acque del Basso Livenza Patrimonio S.p.A.	D	10,65	7.993.843,00	15.976.636,00	1.701.511,73	2013	155.663,00



## VERIFICA DEI CREDITI E DEBITI RECIPROCI CON LE SOCIETÀ PARTECIPATE.

In data 20.03.2015 sono state inviate, tramite Posta Elettronica Certificata, le richieste di verifica dei debiti e crediti reciproci tra questo Ente e le seguenti società partecipate:

- Livenza Tagliamento Acque S.p.A.
- Acque del Basso Livenza Patrimonio S.p.A.
- ASVO S.p.A.
- ATVO S.p.A.
- Società per azioni Autovie Venete (S.A.A.V.)
- Banca Etica S.p.A.
- Mostra Nazionale Vini Pramaggiore Società Cooperativa Agricola
- Nuova Pramaggiore Srl in liquidazione
- Res Tipica In Comune scarl in liquidazione
- Veritas S.p.A.

Le seguenti società hanno dato riscontro alla richiesta:

- Livenza Tagliamento Acque S.p.A.
- ATVO S.p.A.
- Banca Etica S.p.A.
- Mostra Nazionale Vini Pramaggiore Società Cooperativa Agricola
- Nuova Pramaggiore Srl in liquidazione
- Veritas S.p.A.
- Società per azioni Autovie Venete (S.A.A.V.)

Dal confronto dei dati dell'Ente con i riscontri inviati delle società partecipate emerge la seguente situazione.

Livenza Tagliamento Acque S.P.A.

<b>SITUAZIONE DEBITORIA EVIDENZIATA DALL'ENTE</b>	<b>SITUAZIONE CREDITORIA EVIDENZIATA DALLA SOCIETA'</b>
€. 2.389,00	€. 4.053,90

La situazione creditoria evidenziata dalla società Livenza Tagliamento Acque S.p.A. differisce da quella dell'Ente per €. 1.664,90 per rimborso permessi cariche comunali, oggetto di contestazione, dato che questo debito non risultava nella situazione contabile al 31.12.2012 comunicata da Acque del Basso Livenza S.p.A. (alla quale la società Livenza Tagliamento Acque è subentrata dal 14.12.2014) e asseverata dall'organo di Revisione della società e agli atti dell'Ente non risulta alcuna richiesta di rimborso in tal senso presente o passata con relativa documentazione giustificativa.

<b>SITUAZIONE CREDITORIA EVIDENZIATA DALL'ENTE</b>	<b>SITUAZIONE DEBITORIA EVIDENZIATA DALLA SOCIETA'</b>
€. 12.499,21	€. 12.682,76

La situazione debitoria evidenziata dalla società differisce dalla situazione creditoria dell'Ente per un importo di €. 183,55 per maggior importo versato su fattura n. 97 del 20.06.2008.

ATVO S.P.A.

<b>SITUAZIONE DEBITORIA EVIDENZIATA DALL'ENTE</b>	<b>SITUAZIONE CREDITORIA EVIDENZIATA DALLA SOCIETA'</b>
€. 210,67	€. 210,67

<b>SITUAZIONE CREDITORIA EVIDENZIATA DALL'ENTE</b>	<b>SITUAZIONE DEBITORIA EVIDENZIATA DALLA SOCIETA'</b>
€. 0,00	€. 0,00

Dalla verifica non emergono discordanze.

BANCA ETICA S.C.P.A.

<b>SITUAZIONE DEBITORIA EVIDENZIATA DALL'ENTE</b>	<b>SITUAZIONE CREDITORIA EVIDENZIATA DALLA SOCIETA'</b>
€. 0,00	€. 0,00

<b>SITUAZIONE CREDITORIA EVIDENZIATA DALL'ENTE</b>	<b>SITUAZIONE DEBITORIA EVIDENZIATA DALLA SOCIETA'</b>
€. 0,00	€. 0,00

Dalla verifica non emergono discordanze.

MOSTRA NAZIONALE VINI PRAMAGGIORE S.C.A.

<b>SITUAZIONE DEBITORIA EVIDENZIATA DALL'ENTE</b>	<b>SITUAZIONE CREDITORIA EVIDENZIATA DALLA SOCIETA'</b>
€. 0,00	€. 0,00

<b>SITUAZIONE CREDITORIA EVIDENZIATA DALL'ENTE</b>	<b>SITUAZIONE DEBITORIA EVIDENZIATA DALLA SOCIETA'</b>
€. 0,00	€. 0,00

Dalla verifica non emergono discordanze.

NUOVA PRAMAGGIORE S.R.L.

<b>SITUAZIONE DEBITORIA EVIDENZIATA DALL'ENTE</b>	<b>SITUAZIONE CREDITORIA EVIDENZIATA DALLA SOCIETA'</b>
€. 0,00	€. 0,00

<b>SITUAZIONE CREDITORIA EVIDENZIATA DALL'ENTE</b>	<b>SITUAZIONE DEBITORIA EVIDENZIATA DALLA SOCIETA'</b>
€. 0,00	€. 0,00

Dalla verifica non emergono discordanze.

VERITAS S.P.A.

<b>SITUAZIONE DEBITORIA EVIDENZIATA DALL'ENTE</b>	<b>SITUAZIONE CREDITORIA EVIDENZIATA DALLA SOCIETA'</b>
€. 0,00	€. 0,00

<b>SITUAZIONE CREDITORIA EVIDENZIATA DALL'ENTE</b>	<b>SITUAZIONE DEBITORIA EVIDENZIATA DALLA SOCIETA'</b>
€. 0,00	€. 45,20

Il debito nei confronti dell'Ente evidenziato dalla società Veritas S.p.A. è relativo alla distribuzione di dividendi relativi al 2014 maturati, ma non corrisposti.

SOCIETA' PER AZIONI AUTOVIE VENETE (S.A.A.V)

<b>SITUAZIONE DEBITORIA EVIDENZIATA DALL'ENTE</b>	<b>SITUAZIONE CREDITORIA EVIDENZIATA DALLA SOCIETA'</b>
€. 0,00	€. 0,00

<b>SITUAZIONE CREDITORIA EVIDENZIATA DALL'ENTE</b>	<b>SITUAZIONE DEBITORIA EVIDENZIATA DALLA SOCIETA'</b>
€. 0,00	€. 414,37

Il debito nei confronti dell'Ente evidenziato dalla società Autovie Venete è relativo a dividendi maturati, ma non corrisposti relativi agli esercizi 2010, 2011, 2012, 2013, e 2014 somme che si provvederà ad accertate nel bilancio dell'Ente del prossimo esercizio.

## **2.10 - ANALISI PER INDICI**

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

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

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

## Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

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

## INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2014

<b>Autonomia finanziaria</b>	<u>Titolo I + III</u>	x 100	91,173
	<u>Titolo I + II + III</u>		
<b>Autonomia impositiva</b>	<u>Titolo I</u>	x 100	72,714
	<u>Titolo I + II + III</u>		
<b>Pressione finanziaria</b>	<u>Titolo I + III</u>		614,18
	<u>Popolazione</u>		
<b>Pressione tributaria</b>	<u>Titolo I</u>		489,83
	<u>Popolazione</u>		
<b>Intervento erariale</b>	<u>Trasferimenti statali</u>		29,98
	<u>Popolazione</u>		
<b>Intervento regionale</b>	<u>Trasferimenti regionali</u>		28,09
	<u>Popolazione</u>		
<b>Incidenza residui attivi</b>	<u>Totale residui attivi</u>	x 100	47,783
	<u>Totale accertamenti di competenza</u>		
<b>Incidenza residui passivi</b>	<u>Totale residui passivi</u>	x 100	22,769
	<u>Totale impegni di competenza</u>		
<b>Indebitamento locale pro capite</b>	<u>Residui debiti mutui</u>		541,34
	<u>Popolazione</u>		
<b>Velocità riscossione entrate proprie</b>	<u>Riscossione Titolo I + III</u>	x 100	84,494
	<u>Accertamenti Titolo I + III</u>		
<b>Rigidità spesa corrente</b>	<u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>	x 100	28,164
	<u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>		
<b>Velocità gestione spese correnti</b>	<u>Pagamenti Titolo I competenza</u>	x 100	79,508
	<u>Impegni Titolo I competenza</u>		
<b>Redditività del patrimonio</b>	<u>Entrate patrimoniali</u>	x 100	11,687
	<u>Valore patrimoniale disponibile</u>		
<b>Patrimonio pro capite</b>	<u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u>		1.301,03
	<u>Popolazione</u>		
<b>Patrimonio pro capite</b>	<u>Valore beni patrimoniali disponibili</u>		144,29
	<u>Popolazione</u>		
<b>Patrimonio pro capite</b>	<u>Valore beni demaniali</u>		821,72
	<u>Popolazione</u>		
<b>Rapporto dipendenti/popolazione</b>	<u>Dipendenti</u>	x 100	0,371
	<u>Popolazione</u>		



## INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2014

<b>Conguità dell'IMU/ICI</b>	<u>Proventi IMU/ICI</u>	206,44
	n. unità immobiliari	
	<u>Proventi IMU/ICI</u>	421,53
	n. famiglie + n. imprese	
	<u>Proventi IMU/ICI prima abitazione</u>	0,18017
	Totale proventi IMU/ICI	
	<u>Proventi IMU/ICI altri fabbricati</u>	0,53182
	Totale proventi IMU/ICI	
<b>Conguità I.C.I.A.P.</b>	<u>Provento I.C.I.A.P.</u>	0,00
	Popolazione	
<b>Conguità della T.O.S.A.P.</b>	<u>T.O.S.A.P. passi carrai</u>	0,00
	n. passi carrai	
	<u>Tasse occupazione suolo pubblico</u>	0,00
<b>Conguità T.A.R.S.U.</b>	mq. occupati	
	<u>n.iscritti a ruolo</u>	x 100
	n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case	0,00

## INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2012	2013	2014
<b>Autonomia finanziaria</b>	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	93,055	86,451	91,173
<b>Autonomia impositiva</b>	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	72,821	69,479	72,714
<b>Pressione finanziaria</b>	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	614,85	582,69	614,18
<b>Pressione tributaria</b>	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	481,16	468,30	489,83
<b>Intervento erariale</b>	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	13,45	60,77	29,98
<b>Intervento regionale</b>	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	30,48	29,11	28,09
<b>Incidenza residui attivi</b>	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	41,682	51,536	47,783
<b>Incidenza residui passivi</b>	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	60,776	29,612	22,769
<b>Indebitamento locale pro capite</b>	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	599,37	570,51	541,34
<b>Velocità riscossione entrate proprie</b>	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	79,935	73,992	84,494
<b>Rigidità spesa corrente</b>	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	33,785	27,440	28,164
<b>Velocità gestione spese correnti</b>	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	78,866	73,300	79,508
<b>Redditività del patrimonio</b>	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	22,331	5,824	11,687
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	1.231,24	1.214,90	1.301,03
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	133,32	134,74	144,29
<b>Patrimonio pro capite</b>	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	836,29	829,64	821,72
<b>Rapporto dipendenti/popolazione</b>	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,383	0,361	0,371

## INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2012	2013	2014
<b>Congruità dell'ICI/IMU</b>	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$	145,45	138,02	206,44
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	290,84	275,73	421,53
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,14595	0,03238	0,18017
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU altri fabbricati}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,61666	0,70947	0,53182
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU terreni agricoli}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,17328	0,13842	0,21138
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU aree edificabili}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,06410	0,11972	0,07663
	<b>Congruità dell'I.C.I.A.P.</b>	$\frac{\text{Provento I.C.I.A.P.}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00
<b>Congruità della T.O.S.A.P.</b>	$\frac{\text{T.O.S.A.P. passi carrai}}{\text{n. passi carrai}}$	34,27	21,09	0,00
	$\frac{\text{T.O.S.A.P.}}{\text{mq. occupati}}$	2,30	2,30	0,00
<b>Congruità T.A.R.S.U.</b>	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	0,00	96,99	0,00

## 2.11 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

L'incertezza normativa testimoniata dal fatto che il termine per l'approvazione del bilancio è stato fissato al 30 settembre 2014– con la conseguente incertezza sulle risorse disponibili per l'Ente e l'impossibilità di attuare alcuna seria programmazione - è stata la caratteristica costante della gestione degli ultimi anni, ed in particolare del 2014. Questa incertezza sembra essere una costante che caratterizzerà anche il 2015, rendendo difficoltosa l'adozione di strumenti di programmazione che vadano al di là della gestione dell'emergenza.

L'unica certezza è che le politiche che verranno adottate nei nuovi strumenti di programmazione, saranno largamente influenzate dai vincoli di spesa dovuti al taglio dei trasferimenti determinati dal D.L. 78/2010 e la D.L. 95/2012 (spending review) e dagli ulteriori vincoli introdotti dal decreto stesso comportando un deciso taglio della spesa corrente che non potrà non avere ripercussioni non solo sulla qualità, ma anche sulla natura dei servizi offerti alla cittadinanza.