

Comune di Andezeno

Relazione al Rendiconto della Gestione

Esercizio 2014

Parte Spesa



LEGENDA SEZIONE SPESA

La spesa è rappresentata nella sua composizione per Titoli relativamente agli Impegni dell'anno di competenza evidenziandone gli scostamenti all'esercizio precedente e le medie degli scostamenti stessi nel quadriennio considerato.

Le analisi si sviluppano nei seguenti tabulati:

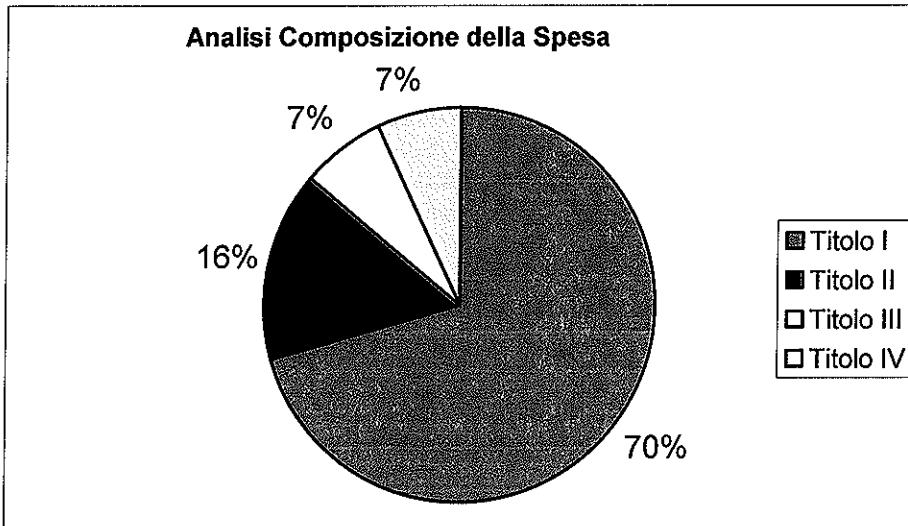
- Composizione degli Impegni della spesa dell'anno corrente;
- Analisi Quadriennio degli Impegni per Titolo;
- Analisi Quadriennio degli Impegni per Intervento;
- Analisi Quadriennio degli Impegni per Funzione / Servizio / Interventi;
- Analisi degli Investimenti per Funzione
- Analisi degli Indebitamenti (quota interessi e quota in conto capitale)
- Analisi Riepilogativa dei Programmi in ordine agli Stanziamenti Iniziali e Definitivi con gli Scostamenti rispetto all'Impegnato e Pagato;
- Sviluppo delle Analisi per "Programmi", evidenziati nella precedente Analisi Riepilogativa di Sintesi;
- Analisi di accompagnamento per ciascun Programma in ordine al conseguimento degli obiettivi programmati, con l'evidenziazione dei risultati rispetto alle previsioni contenute nella Relazione Previsionale Programmatica (Controllo di Gestione e risultati macro e micro Attesi / Conseguiti)

Relazione Conto Consuntivo 2014

ANALISI COMPOSIZIONE SPESA PER TITOLI ANNO 2014

Situazione su Stanziato

Spese	Stanziamenti	% Incidenza
Titolo I Spese Correnti	1.527.289,61	70,50%
Titolo II Spese in Conto Capitale	339.831,47	15,69%
Titolo III Spese per Rimborso di Prestiti	148.311,00	6,85%
Titolo IV Spese per Servizi per Conto di Terzi	151.000,00	6,97%
Totali	2.166.432,08	100%

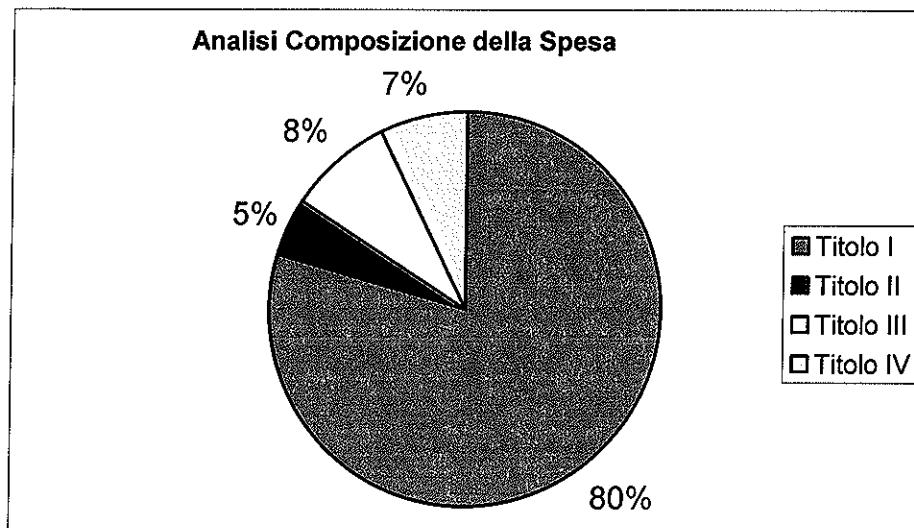


Relazione Conto Consuntivo 2014

ANALISI COMPOSIZIONE SPESA PER TITOLI ANNO 2014

Situazione sui Impegnato

Spese	Impegni	% Incidenza
Titolo I Spese Correnti	1.387.876,42	79,48%
Titolo II Spese in Conto Capitale	82.635,70	4,73%
Titolo III Spese per Rimborso di Prestiti	148.310,59	8,49%
Titolo IV Spese per Servizi per Conto di Terzi	127.281,29	7,29%
Totale	1.746.104,00	100%

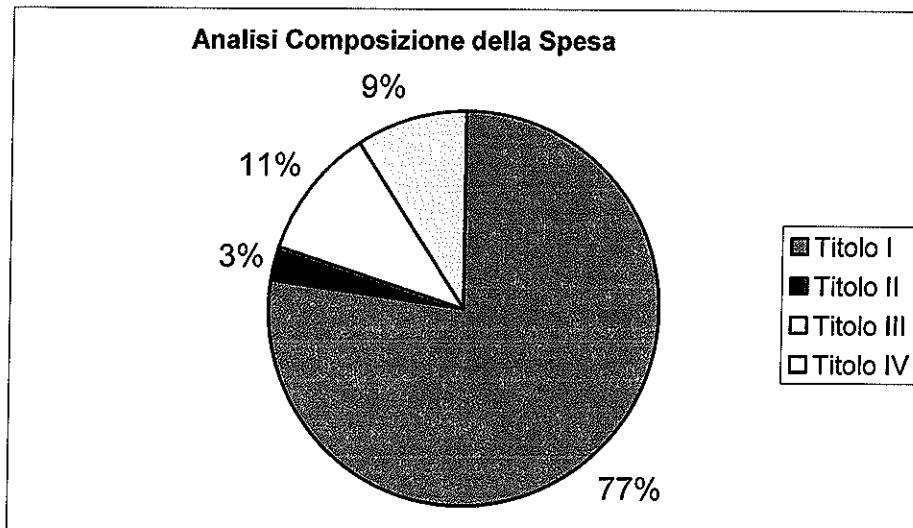


Relazione Conto Consuntivo 2014

ANALISI COMPOSIZIONE SPESA PER TITOLI ANNO 2014

Situazione su Pagato in Conto Competenza

Spese	Pagamenti Competenza	% Incidenza
Titolo I Spese Correnti	1.059.960,83	77,27%
Titolo II Spese in Conto Capitale	37.871,57	2,76%
Titolo III Spese per Rimborso di Prestiti	148.310,59	10,81%
Titolo IV Spese per Servizi per Conto di Terzi	125.542,96	9,15%
Totale	1.371.685,95	100%

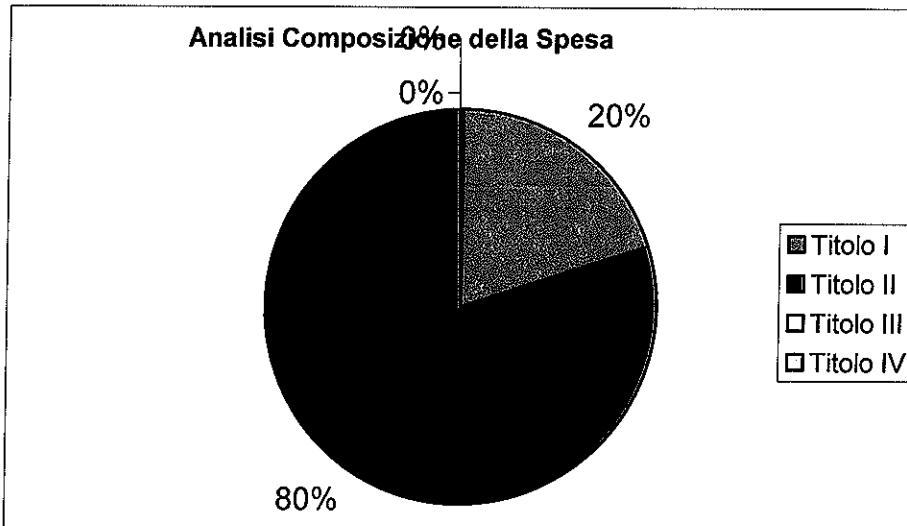


Relazione Conto Consuntivo 2014

ANALISI COMPOSIZIONE SPESA PER TITOLI ANNO 2014

Situazione su Pagato in Conto Residuo

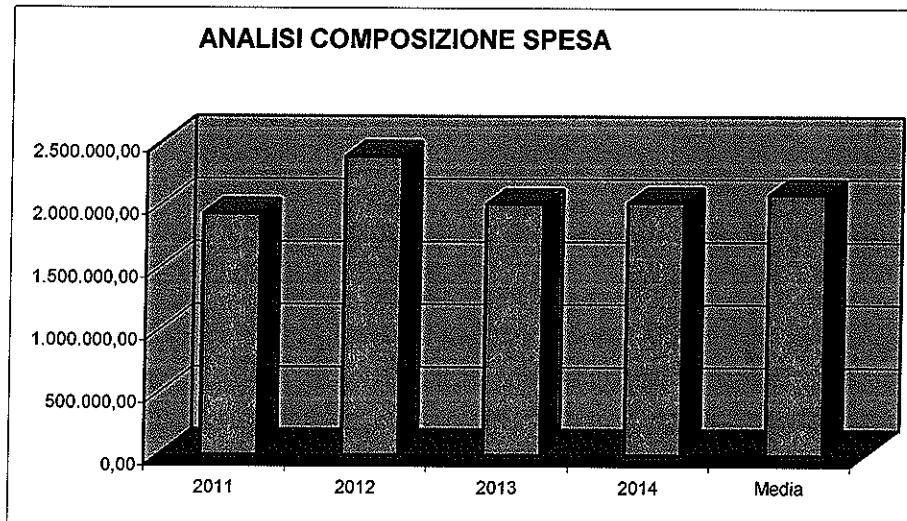
Spese	Pagamenti in Conto Residuo	% Incidenza
Titolo I Spese Correnti	157.854,14	20,02%
Titolo II Spese in Conto Capitale	628.803,30	79,74%
Titolo III Spese per Rimborso di Prestiti	0,00	0,00%
Titolo IV Spese per Servizi per Conto di Terzi	1.924,34	0,24%
Totale	788.581,78	100%



Relazione Conto Consuntivo 2014

ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali Primi 3 Titoli)

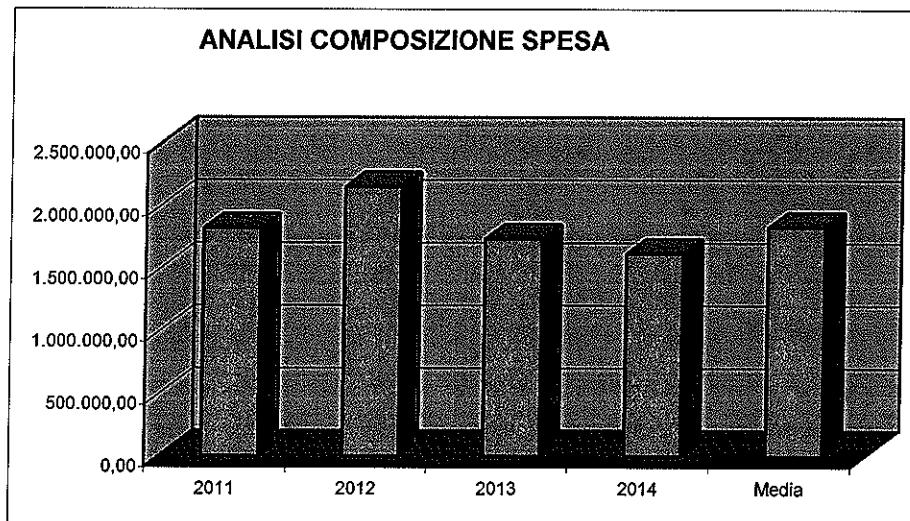
Stazionamento Stanziato							
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/Media 2011-2012- 2013)	% Scost. 2014/2011
SPESA							
Titolo I – Spese Correnti	1.494.190,58	1.510.768,00	1.644.159,00	1.527.289,61	-7,11	-1,45	2,22
Titolo II - Spese in Conto Capitale	306.267,51	740.665,11	221.959,30	339.831,47	53,11	-19,65	10,96
Titolo III – Rimborso di Prestiti	125.247,00	507.005,00	140.175,00	148.311,00	5,80	-42,40	18,41
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	374.510,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
- Quota Capitale Mutui	125.247,00	132.495,00	140.175,00	148.311,00	5,80	11,82	18,41
Total Spese	1.925.705,09	2.758.438,11	2.006.293,30	2.015.432,08	0,46	-9,63	4,66
Total Spese al Netto Anticipazione di Cassa	1.925.705,09	2.383.928,11	2.006.293,30	2.015.432,08	0,46	-4,27	4,66



Relazione Conto Consuntivo 2014

ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali Primi 3 Titoli)

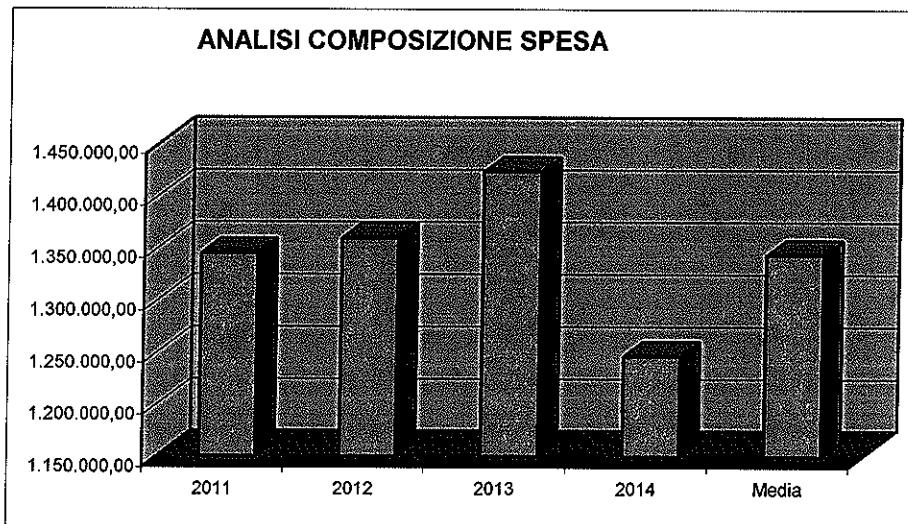
Situazione sui Impegni							
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012- 2013)	% Scost. 2014/2011
SPESE							
Titolo I – Spese Correnti	1.438.477,45	1.418.536,85	1.409.351,87	1.387.876,42	-1,52	-2,41	-3,52
Titolo II - Spese in Conto Capitale	254.480,76	598.421,34	186.392,62	82.635,70	-55,67	-76,15	-67,53
Titolo III – Rimborso di Prestiti	125.246,92	132.494,98	140.175,00	148.310,59	5,80	11,82	18,41
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Quota Capitale Mutui	125.246,92	132.494,98	140.175,00	148.310,59	5,80	11,82	18,41
Totale Spese	1.818.205,13	2.149.453,17	1.735.919,49	1.618.822,71	-6,75	-14,85	-10,97
Totale Spese al Netto Anticipazione di Cassa	1.818.205,13	2.149.453,17	1.735.919,49	1.618.822,71	-6,75	-14,85	-10,97



Relazione Conto Consuntivo 2014

ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali Primi 3 Titoli)

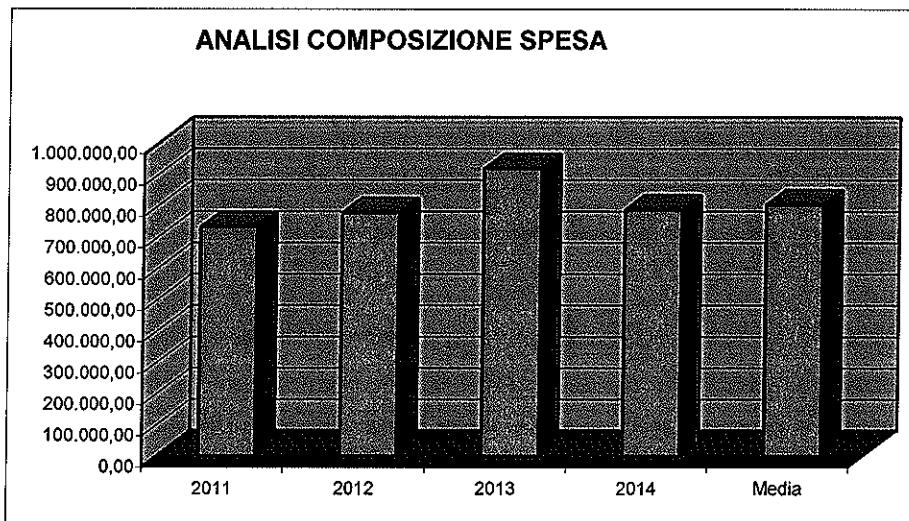
Situazione su Pagato in Conto Competenza							
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012-2013)	% Scost. 2014/2011
SPESE							
Titolo I – Spese Correnti	1.181.691,21	1.160.693,07	1.227.482,26	1.059.960,83	-13,65	-10,92	-10,30
Titolo II - Spese in Conto Capitale	37.492,76	71.846,08	54.772,79	37.871,57	-30,86	-30,77	1,01
Titolo III – Rimborso di Prestiti	125.246,92	126.261,68	140.174,09	148.310,59	5,80	13,59	18,41
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Quota Capitale Mutui	125.246,92	126.261,68	140.174,09	148.310,59	5,80	13,59	18,41
Totale Spese	1.344.430,89	1.358.800,83	1.422.429,14	1.246.142,99	-12,39	-9,39	-7,31
Totale Spese al Netto Anticipazione di Cassa	1.344.430,89	1.358.800,83	1.422.429,14	1.246.142,99	-12,39	-9,39	-7,31



Relazione Conto Consuntivo 2014

ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali Primi 3 Titoli)

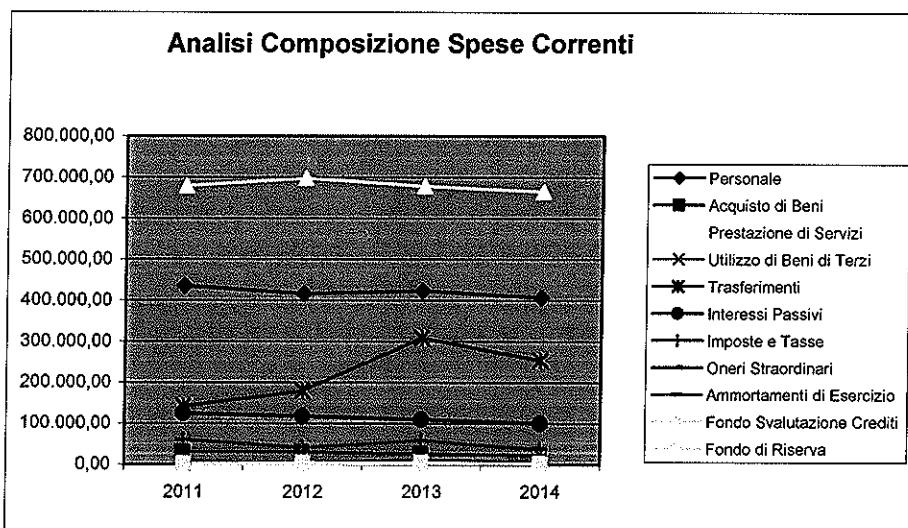
Situazione sui Pagato in Conto Residuo							
Conto di Bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012- 2013)	% Scost. 2014/2011
SPESE							
Titolo I – Spese Correnti	209.874,11	200.354,69	259.175,71	157.854,14	-39,09	-29,26	-24,79
Titolo II - Spese in Conto Capitale	521.270,58	576.496,91	652.771,82	628.803,30	-3,67	7,76	20,63
Titolo III – Rimborso di Prestiti	0,00	0,00	6.233,26	0,00	-100,00	-100,00	0,00
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Quota Capitale Mutui	0,00	0,00	6.233,26	0,00	-100,00	-100,00	0,00
Total Spese	731.144,69	776.851,60	918.180,79	786.657,44	-14,32	-2,73	7,59
Total Spese al Netto Anticipazione di Cassa	731.144,69	776.851,60	918.180,79	786.657,44	-14,32	-2,73	7,59



Relazione Conto Consuntivo 2014

ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER INTERVENTO DAL 2011 AL 2014

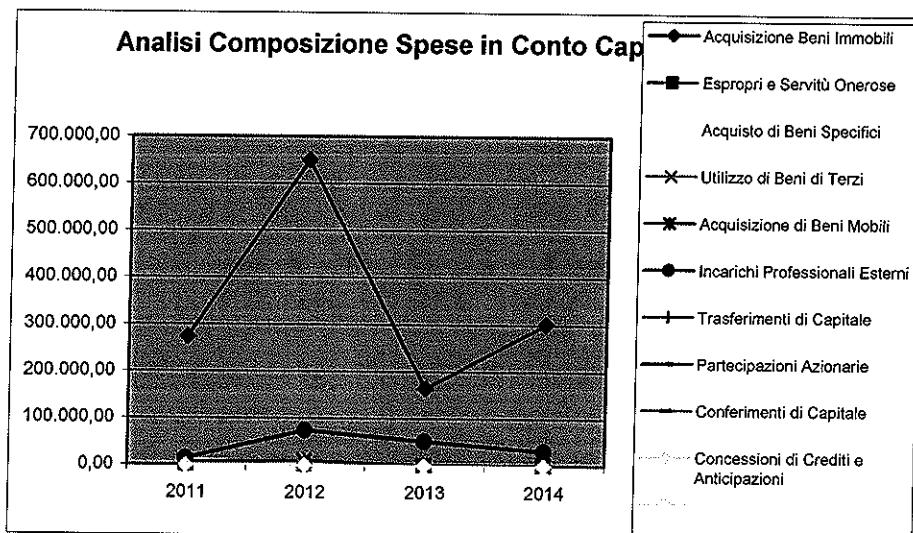
Situazione sui Stanziamento						
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012- 2013)
Spese Correnti						
Personale	436.398,37	416.969,53	424.052,71	407.427,72	-3,92	-4,32
Acquisto di Beni	32.498,17	32.120,58	27.800,00	24.849,18	-10,61	-19,34
Prestazione di Servizi	678.723,43	697.496,77	677.719,42	664.524,96	-1,95	-2,94
Utilizzo di Beni di Terzi	4.250,00	10.050,00	11.989,00	19.989,00	66,73	128,11
Trasferimenti	143.715,70	181.018,67	309.764,10	255.629,35	-17,48	20,87
Interessi Passivi	125.815,90	118.608,00	110.890,00	101.794,00	-8,20	-14,05
Imposte e Tasse	63.065,60	43.335,33	60.932,19	38.503,38	-36,81	-30,97
Oneri Straordinari	5.700,00	5.700,00	12.500,00	7.123,99	-43,01	-10,58
Ammortamento di Esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Svalutazione Crediti	0,00	0,00	2.382,00	3.948,03	65,74	397,23
Fondo di Riserva	4.023,41	5.469,12	6.129,58	3.500,00	-42,90	-32,79
TOTALE	1.494.190,58	1.510.768,00	1.644.159,00	1.527.289,61	-7,11	-1,45



Descrizione / Note Aggiuntive

Relazione Conto Consuntivo 2014

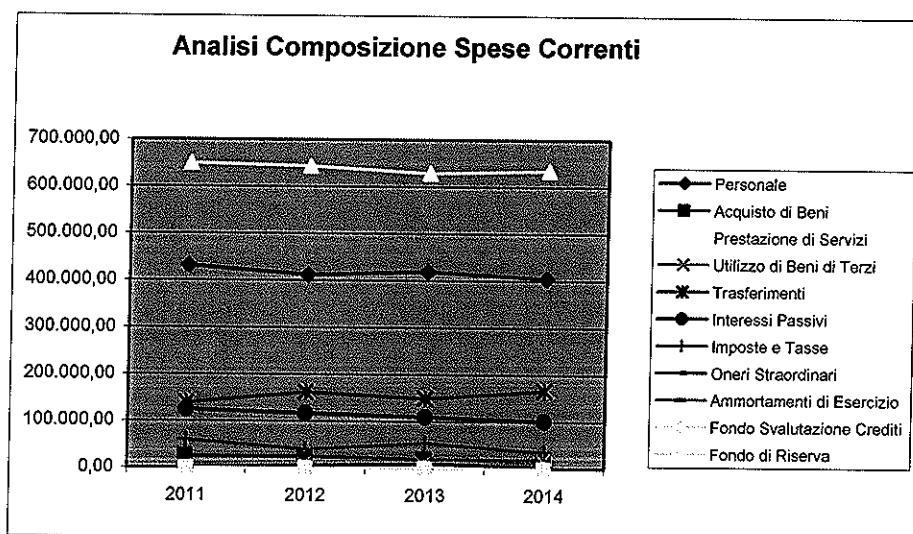
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/Media 2011+2012+ 2013)
Spese in Conto Capitale						
Acquisizione di Beni Immobili	274.000,00	650.165,11	164.809,30	302.383,97	83,48	-16,70
Espropri e Servizi Onerose	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto di Beni Specifici	10.000,00	6.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	-52,63
Utilizzo di Beni di Terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisizione di Beni Mobili	7.267,51	9.500,00	1.650,00	2.200,00	33,33	-64,16
Incarichi Professionali Esterini	15.000,00	75.000,00	52.500,00	32.247,50	-38,58	-32,11
Trasferimenti di Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partecipazioni Azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conferimenti di Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessioni di Crediti e Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	306.267,51	740.665,11	221.959,30	339.831,47	53,11	-19,65



Relazione Conto Consuntivo 2014

ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER INTERVENTO DAL 2011 AL 2014

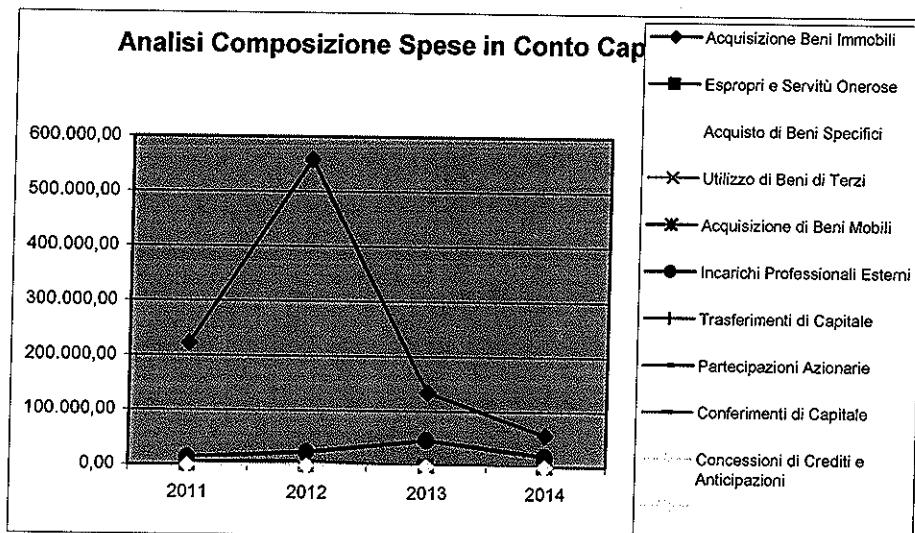
Situazione sul Impegno						
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012- 2013)
Spese Correnti						
Personale	432.068,95	412.831,34	419.930,92	405.465,83	-3,44	-3,83
Acquisto di Beni	26.448,92	25.735,38	20.830,64	19.781,92	-5,03	-18,72
Prestazione di Servizi	649.435,50	643.747,68	628.677,07	634.452,64	0,92	-0,96
Utilizzo di Beni di Terzi	4.247,90	9.650,00	11.504,04	17.551,74	52,57	-0,96
Trasferimenti	139.684,44	162.992,75	150.220,78	167.303,17	11,37	10,82
Interessi Passivi	124.853,88	117.605,86	109.926,71	101.790,21	-7,40	-13,34
Imposte e Tasse	61.218,86	41.319,65	55.400,58	36.906,92	-33,38	-29,90
Oneri Straordinari	519,00	4.654,19	10.479,13	4.623,99	-55,87	-11,37
Ammortamento di Esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Svalutazione Crediti	0,00	0,00	2.382,00	0,00	-100,00	-100,00
Fondo di Riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.438.477,45	1.418.536,85	1.409.351,87	1.387.876,42	-1,52	-2,41



Descrizione / Note Aggiuntive

Relazione Conto Consuntivo 2014

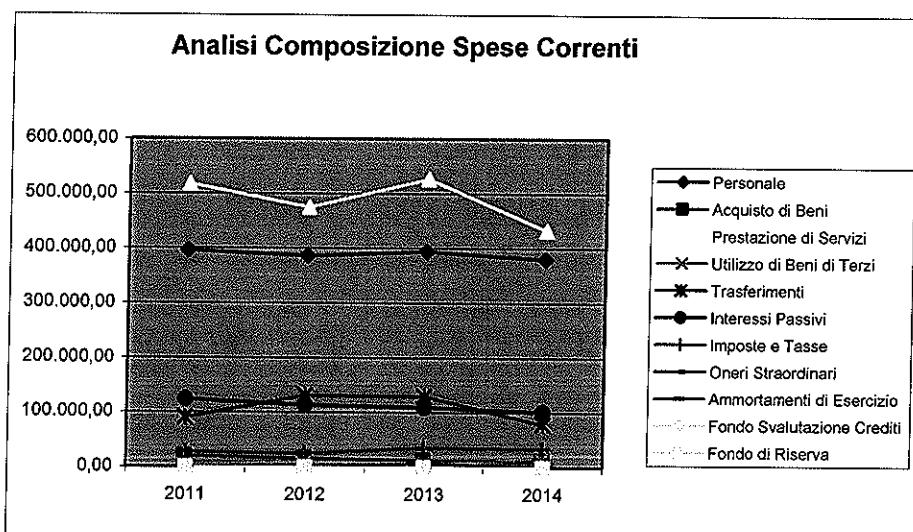
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012- 2013)
Spese in Conto Capitale						
Acquisizione di Beni Immobili	223.083,88	558.958,06	134.764,62	57.554,70	-57,29	-81,17
Espropri e Servizi Onerose	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto di Beni Specifici	10.000,00	5.931,70	2.000,00	3.000,00	50,00	-49,81
Utilizzo di Beni di Terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisizione di Beni Mobili	7.118,88	8.531,58	1.628,00	2.081,00	27,83	-63,87
Incarichi Professionali Esterini	14.278,00	25.000,00	48.000,00	20.000,00	-58,33	-31,25
Trasferimenti di Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partecipazioni Azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conferimenti di Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessioni di Crediti e Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	254.480,76	598.421,34	186.392,62	82.635,70	-55,67	-76,15



Relazione Conto Consuntivo 2014

ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER INTERVENTO DAL 2011 AL 2014

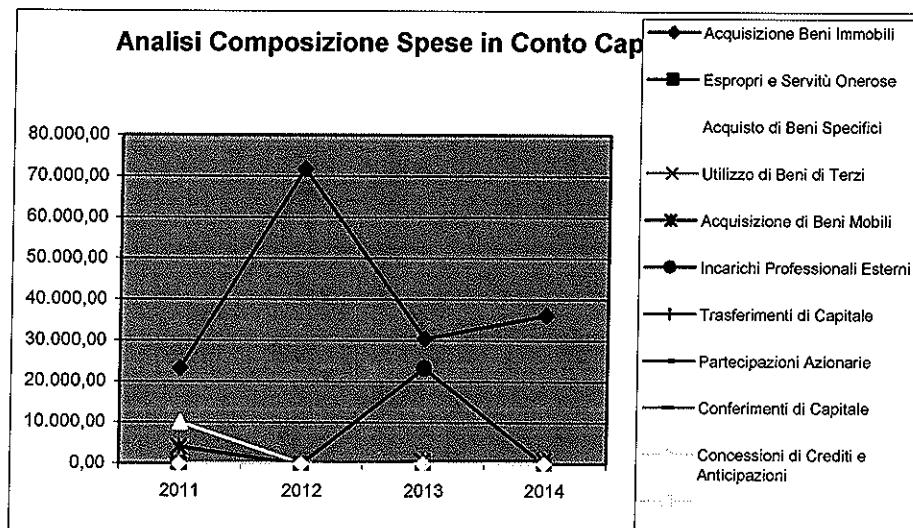
Situazione su Pagato in Conto Competenza						
Conto del Bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012- 2013)
Spese Correnti						
Personale	396.689,12	386.590,11	394.953,62	380.831,60	-3,58	-3,03
Acquisto di Beni	20.760,54	17.432,26	13.361,62	12.038,14	-9,91	-29,95
Prestazione di Servizi	517.102,63	474.532,50	526.868,77	433.038,15	-17,81	-14,45
Utilizzo di Beni di Terzi	2.348,41	6.896,24	7.638,49	15.375,66	101,29	173,21
Trasferimenti	91.386,47	132.485,25	130.243,82	79.551,58	-38,92	-32,61
Interessi Passivi	124.853,88	113.934,94	109.926,71	101.790,21	-7,40	-12,43
Imposte e Tasse	28.253,26	26.092,58	37.414,10	35.287,70	-5,68	15,37
Oneri Straordinari	296,90	2.729,19	7.075,13	2.047,79	-71,06	-39,18
Ammortamento di Esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Svalutazione Crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.181.691,21	1.160.693,07	1.227.482,26	1.059.960,83	-13,65	-10,92



Descrizione / Note Aggiuntive

Relazione Conto Consuntivo 2014

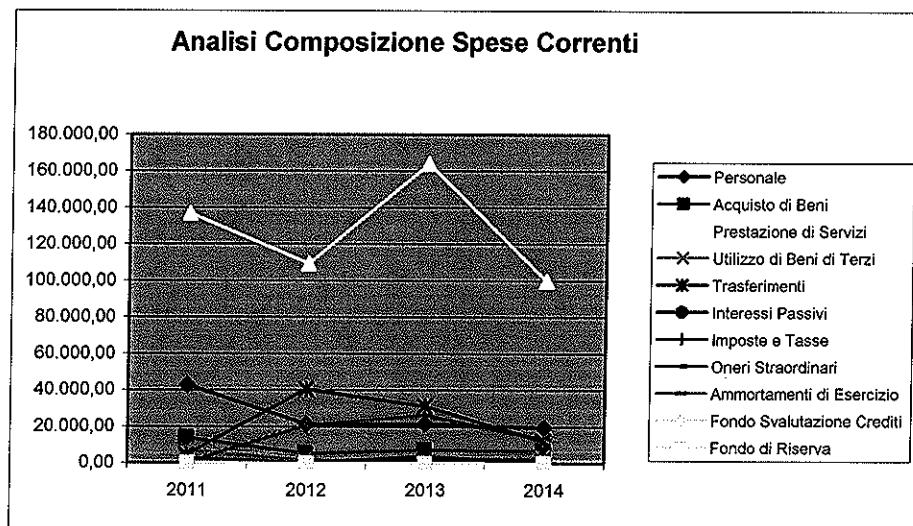
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scoste 2014/2013	% Scoste 2014/(Media 2011-2012- 2013)
Spese in Conto Capitale						
Acquisizione di Beni Immobili	23.288,88	71.846,08	30.539,11	36.272,58	18,77	-13,41
Espropri e Servitù Onerose	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto di Beni Specifici	10.000,00	0,00	0,00	615,99	0,00	-81,52
Utilizzo di Beni di Terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisizione di Beni Mobili	4.203,88	0,00	822,80	983,00	19,47	-41,33
Incarichi Professionali Esterni	0,00	0,00	23.410,88	0,00	-100,00	-100,00
Trasferimenti di Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partecipazioni Azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conferimenti di Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessioni di Crediti e Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	37.492,76	71.846,08	54.772,79	37.871,57	-30,86	-30,77



Relazione Conto Consuntivo 2014

ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER INTERVENTO DAL 2011 AL 2014

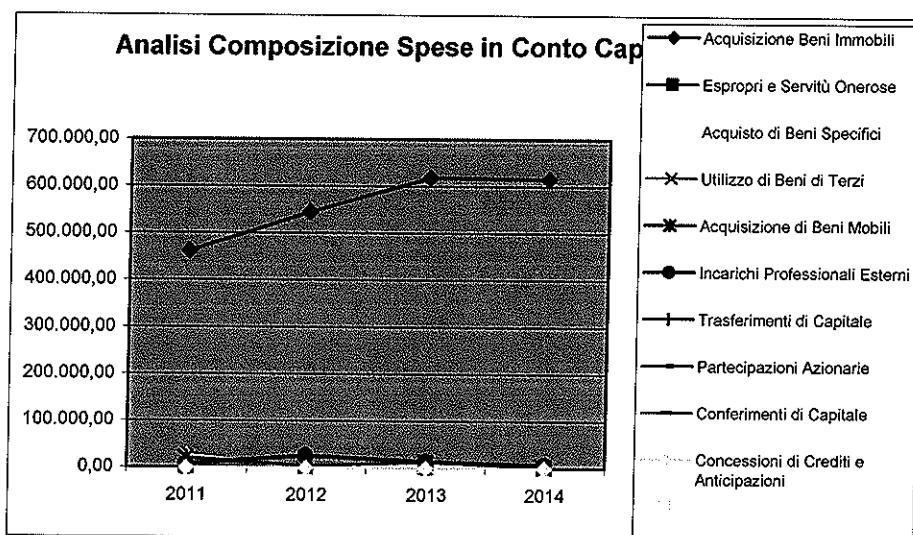
Situazione sul Tagliato in Conto Residuo						
Conto del bilancio	2010	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/Media 2011-2012-2013)
Spese Correnti						
Personale	42.920,14	21.493,94	21.674,10	19.536,08	-9,86	-31,92
Acquisto di Beni	14.135,15	5.609,23	7.440,32	7.019,94	-5,65	-22,53
Prestazione di Servizi	136.913,13	109.297,95	164.161,82	99.761,91	-39,23	-27,07
Utilizzo di Beni di Terzi	7.696,20	1.899,49	2.477,34	3.615,55	45,94	-10,16
Trasferimenti	4.780,12	40.802,98	31.386,72	12.412,36	-60,45	-51,62
Interessi Passivi	0,00	0,00	3.670,92	0,00	-100,00	-100,00
Imposte e Tasse	501,00	21.029,00	26.506,49	13.480,70	-49,14	-15,81
Oneri Straordinari	2.928,37	222,10	1.858,00	2.027,60	9,13	21,45
Ammortamento di Esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Svalutazione Crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	209.874,11	200.354,69	259.175,71	157.854,14	-39,09	-29,26



Descrizione / Note Aggiuntive

Relazione Conto Consuntivo 2014

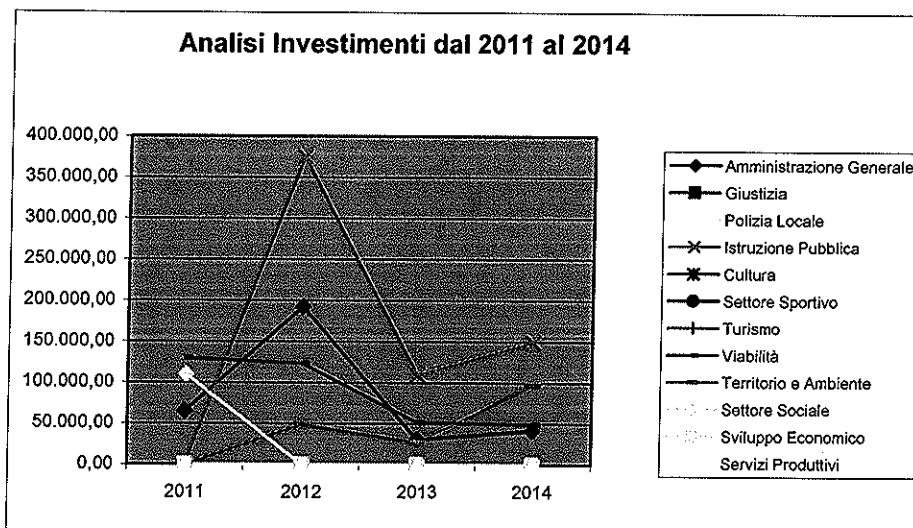
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012- 2013)
Spese in Conto Capitale						
Acquisizione di Beni Immobili	462.294,74	545.388,49	619.109,03	616.432,59	-0,43	13,68
Espropri e Servitù Onerose	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto di Beni Specifici	24.999,60	0,00	5.931,70	2.000,00	-66,28	-80,60
Utilizzo di Beni di Terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisizione di Beni Mobili	21.923,62	4.784,58	13.574,09	2.845,41	-79,04	-78,81
Incarichi Professionali Esterini	8.052,62	26.323,84	14.157,00	7.525,30	-46,84	-53,48
Trasferimenti di Capitale	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Partecipazioni Azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conferimenti di Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessioni di Crediti e Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	521.270,58	576.496,91	652.771,82	628.803,30	-3,67	7,76



Relazione Conto Consuntivo 2014

ANALISI INVESTIMENTI DAL 2011 AL 2014

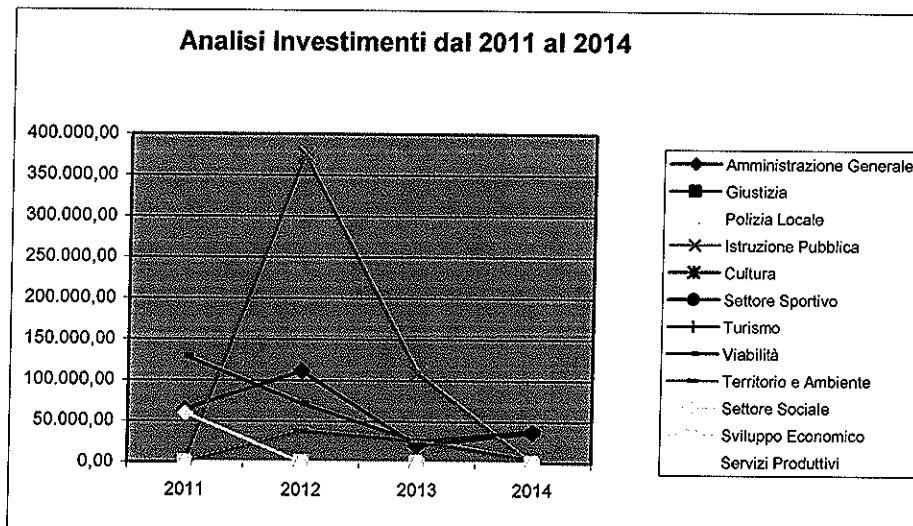
Situazione esposto Stanziato						
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012- 2013)
Funzione Generale di Amministrazione, di Gestione e di Controllo	65.767,51	192.500,00	31.646,87	42.346,87	33,81	-56,18
Funzioni relative alla Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni di Polizia Locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzione di Istruzione Pubblica	0,00	375.000,00	109.812,43	150.000,00	36,60	-7,18
Funzioni relative alla Cultura ed ai Beni Culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel Settore Sportivo e Ricreativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel campo del Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel campo della Viabilità e dei Trasporti	130.500,00	124.000,00	52.500,00	50.000,00	-4,76	-51,14
Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e Ambiente	0,00	49.165,11	28.000,00	97.484,60	248,16	279,00
Funzioni nel Settore Sociale	110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Funzioni nel campo dello Sviluppo Economico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni relative a Servizi Produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	306.267,51	740.665,11	221.959,30	339.831,47	53,11	-19,65
Variazione Annuale Assoluta		434.397,60	-518.705,81	117.872,17		



Relazione Conto Consuntivo 2014

ANALISI INVESTIMENTI DAL 2011 AL 2014

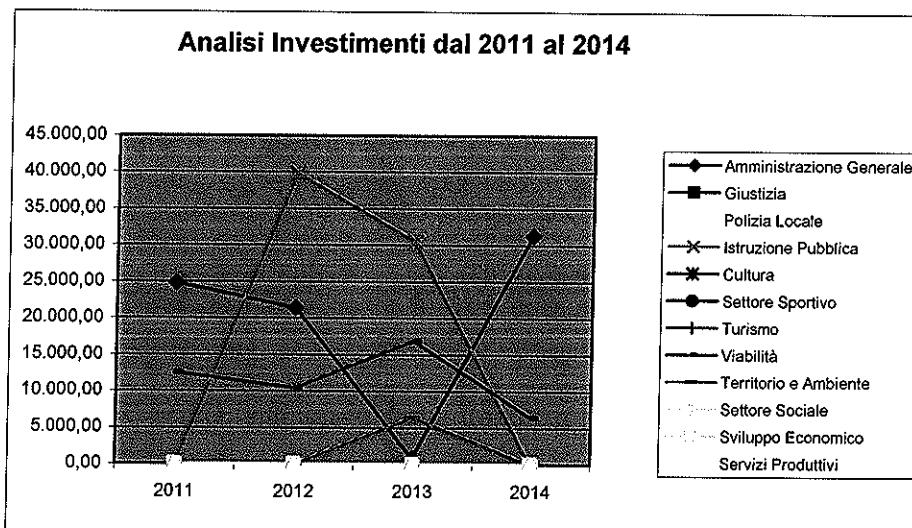
Situazione sui Impegnato						
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2012/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012- 2013)
Funzione Generale di Amministrazione, di Gestione e di Controllo	64.702,76	111.769,53	21.580,19	37.491,99	73,73	-43,21
Funzioni relative alla Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni di Polizia Locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzione di Istruzione Pubblica	0,00	375.000,00	109.812,43	0,00	-100,00	-100,00
Funzioni relative alla Cultura ed ai Beni Culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel Settore Sportivo e Ricreativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel campo del Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel campo della Viabilità e dei Trasporti	129.778,00	72.486,70	27.000,00	39.906,61	47,80	-47,78
Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e Ambiente	0,00	39.165,11	28.000,00	5.237,10	-81,30	-76,61
Funzioni nel Settore Sociale	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Funzioni nel campo dello Sviluppo Economico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni relative a Servizi Produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	254.480,76	598.421,34	186.392,62	82.635,70	-55,67	-76,15
Variazione Annuale Assoluta		343.940,58	-412.028,72	-103.756,92		



Relazione Conto Consuntivo 2014

ANALISI INVESTIMENTI DAL 2011 AL 2014

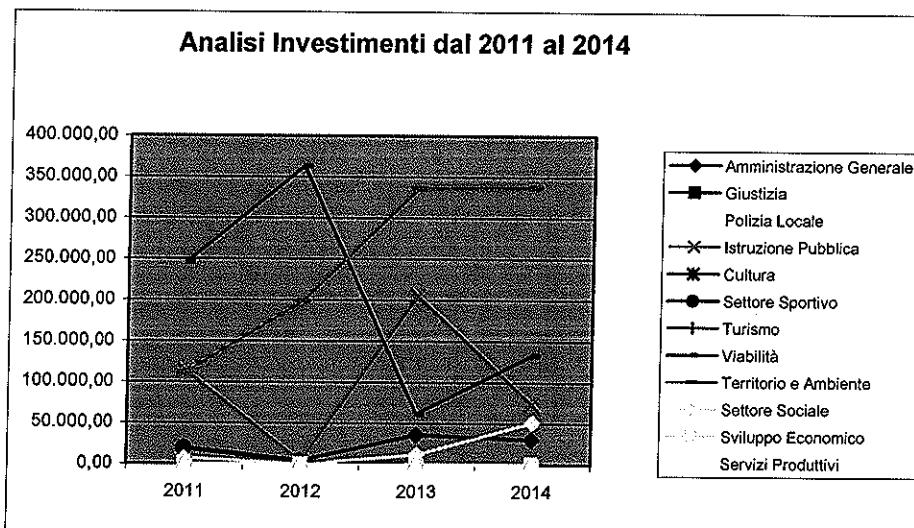
Situazione sui Pagamenti in Conto Competenza						
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2012/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012-2013)
Funzione Generale di Amministrazione, di Gestione e di Controllo	24.852,76	21.449,80	822,80	31.380,99	3.713,93	99,77
Funzioni relative alla Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni di Polizia Locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzione di Istruzione Pubblica	0,00	39.891,28	30.539,11	0,00	-100,00	-100,00
Funzioni relative alla Cultura ed ai Beni Culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel Settore Sportivo e Ricreativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel campo del Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel campo della Viabilità e dei Trasporti	12.640,00	10.505,00	16.940,00	6.490,58	-61,68	-51,42
Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e Ambiente	0,00	0,00	6.470,88	0,00	-100,00	-100,00
Funzioni nel Settore Sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel campo dello Sviluppo Economico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni relative a Servizi Produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	37.492,76	71.846,08	54.772,79	37.871,57	-30,86	-30,77
Variazione Annuale Assoluta		34.353,32	-17.073,29	-16.901,22		



Relazione Conto Consuntivo 2014

ANALISI INVESTIMENTI DAL 2011 AL 2014

Situazione sui Pagamenti Conto Residuo						
Conto del Bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/Media 2011-2012-2013)
Funzione Generale di Amministrazione, di Gestione e di Controllo	20.266,64	5.150,00	36.639,97	31.138,65	-15,01	50,53
Funzioni relative alla Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni di Polizia Locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzione di Istruzione Pubblica	114.633,37	4.607,80	205.553,06	74.188,15	-63,91	-31,48
Funzioni relative alla Cultura ed ai Beni Culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel Settore Sportivo e Ricreativo	19.767,96	3.869,58	0,00	0,00	0,00	-100,00
Funzioni nel campo del Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel campo della Viabilità e dei Trasporti	246.692,70	363.557,62	61.610,66	133.449,19	116,60	-40,41
Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e Ambiente	112.372,91	199.311,91	336.981,85	338.801,44	0,54	56,69
Funzioni nel Settore Sociale	7.537,00	0,00	11.986,28	51.225,87	327,37	687,15
Funzioni nel campo dello Sviluppo Economico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni relative a Servizi Produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	521.270,58	576.496,91	652.771,82	628.803,30	-3,67	7,76
Variazione Annuale Assoluta		55.226,33	76.274,91	-23.968,52		

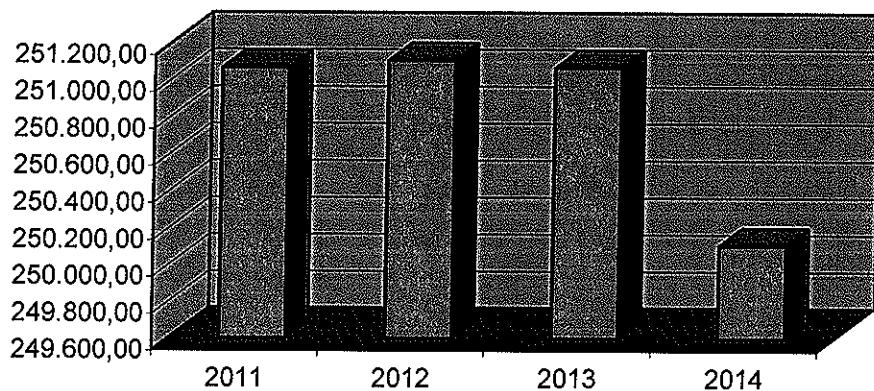


Relazione Conto Consuntivo 2014

ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2011 AL 2014

Situazione su Stanziato					
Conto del bilancio	2010	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013
Interessi Passivi	125.815,90	118.608,00	110.890,00	101.794,00	-8,20
Quota Capitale Mutui	125.247,00	132.495,00	140.175,00	148.311,00	5,80
Totale	251.062,90	251.103,00	251.065,00	250.105,00	-0,38
Variazione Annuale Assoluta		40,10	-38,00	-960,00	

Trend Costo Indebitamento

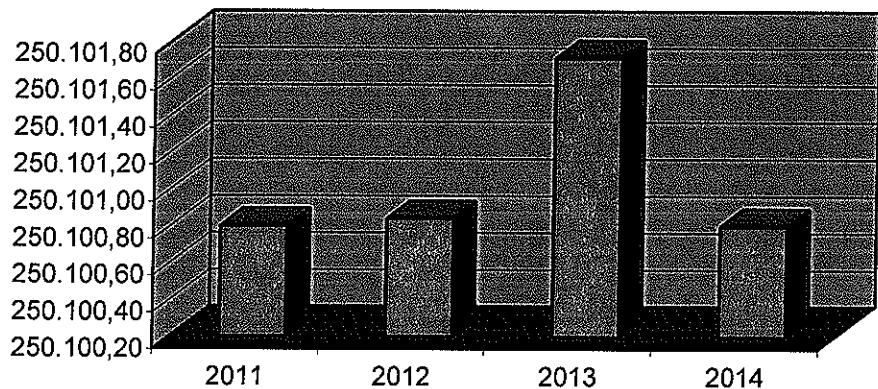


Relazione Conto Consuntivo 2014

ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2011 AL 2014

Simulazione sul Impegno					
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013
Interessi Passivi	124.853,88	117.605,86	109.926,71	101.790,21	-7,40
Quota Capitale Mutui	125.246,92	132.494,98	140.175,00	148.310,59	5,80
Total	250.100,80	250.100,84	250.101,71	250.100,80	0,00
Variazione Annuale Assoluta		0,04	0,87	-0,91	

Trend Costo Indebitamento

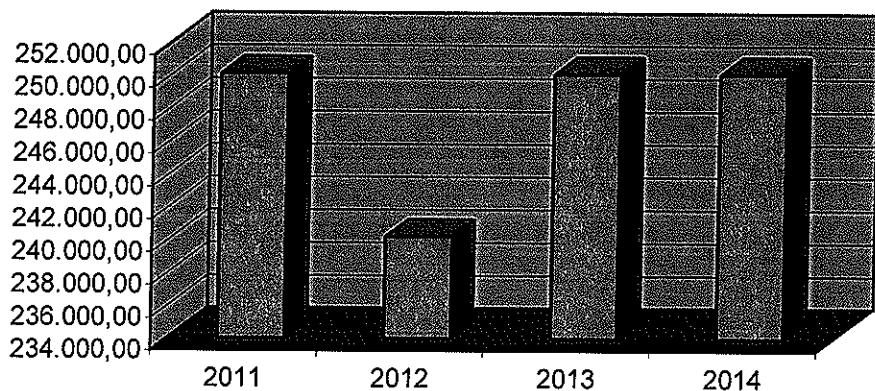


Relazione Conto Consuntivo 2014

ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2011 AL 2014

Situazione sul Pagato in Conto Competenza					
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013
Interessi Passivi	124.853,88	113.934,94	109.926,71	101.790,21	-7,40
Quota Capitale Mutui	125.246,92	126.261,68	140.174,09	148.310,59	5,80
Totale	250.100,80	240.196,62	250.100,80	250.100,80	0,00
Variazione Annuale Assoluta		-9.904,18	9.904,18		

Trend Costo Indebitamento

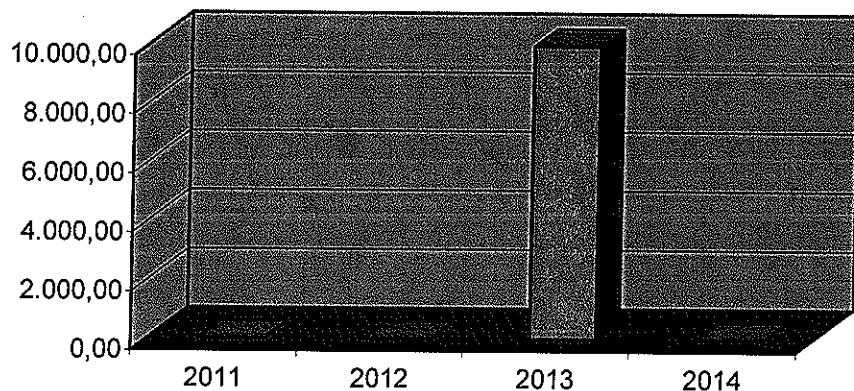


Relazione Conto Consuntivo 2014

ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2011 AL 2014

Situazione su Pagato in Conto Residuo					
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013
Interessi Passivi	0,00	0,00	3.670,92	0,00	-100,00
Quota Capitale Mutui	0,00	0,00	6.233,26	0,00	-100,00
Totale	0,00	0,00	9.904,18	0,00	-100,00
Variazione Annuale Assoluta		0,00	9.904,18	-9.904,18	

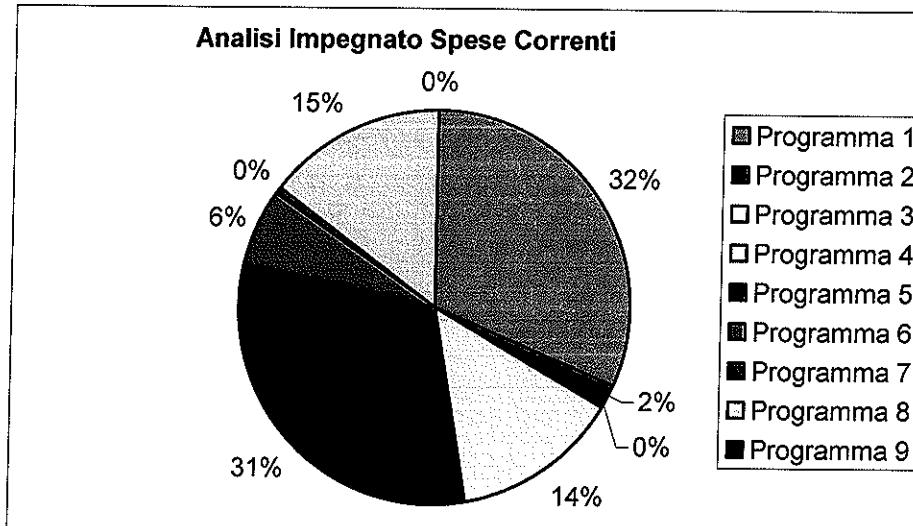
Trend Costo Indebitamento



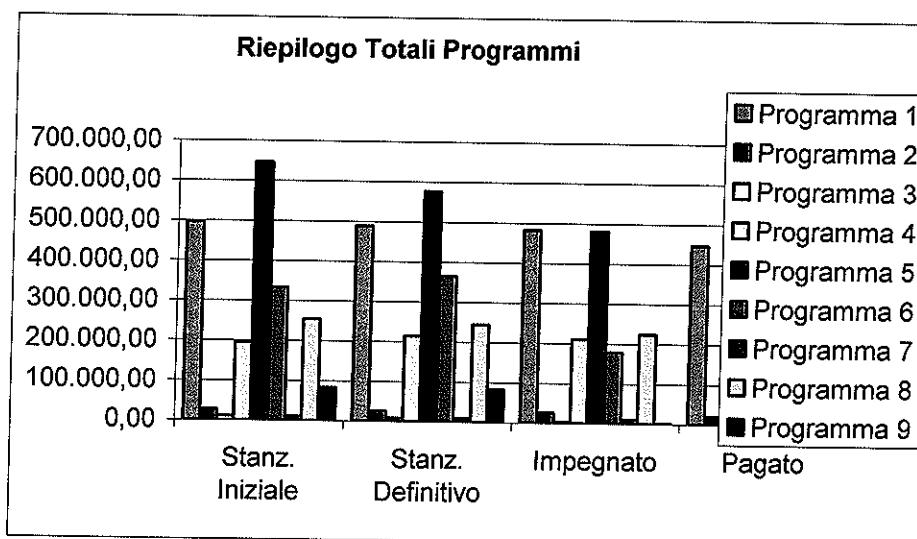
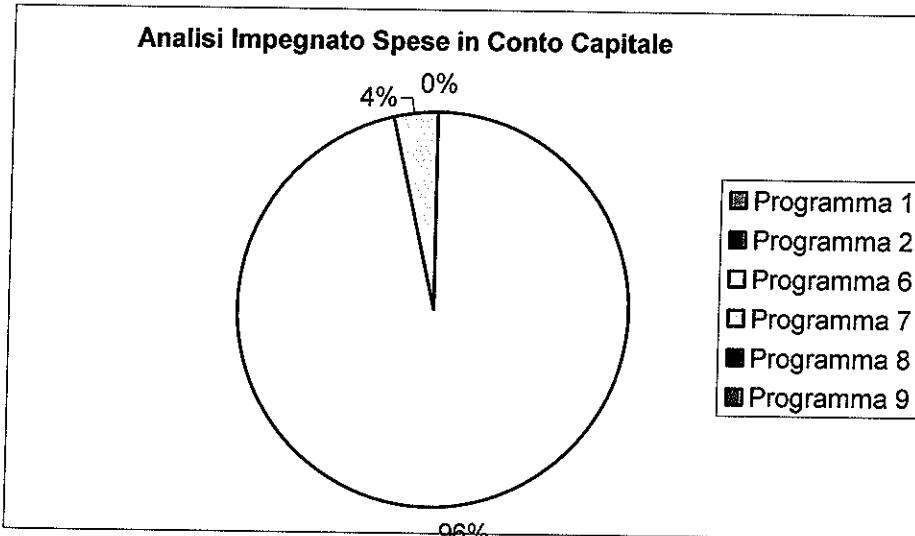
Relazione Conto Consuntivo 2014

ANALISI RIEPILOGATIVA PROGRAMMI

Analisi Riepilogativa Programmi Anno 2014								
Programma	Titoli	Stanz. Iniziate (1)	Stanz. Definitive(2)	Impegnato (3)	Pagato (4)	%Scost. (2/1)	%Scost. (3/2)	%Scost. (4/3)
1 - AMMINISTRATIVO E AFFARI GENERALI	I e III	496.505,00	488.231,10	481.855,07	446.760,39	-1,67	-1,31	-7,28
	II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 - ATTIVITA' ECONOMICHE	I e III	27.350,00	26.542,40	26.542,40	19.598,23	-2,95	0,00	-26,16
	II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - DEMOGRAFICO	I e III	10.570,00	8.805,56	4.384,32	2.750,80	-16,69	-50,21	-37,26
	II							
4 - TRIBUTARIO	I e III	195.645,00	214.573,00	210.557,81	171.584,03	9,67	-1,87	-18,51
	II							
5 - ECONOMICO - FINANZIARIO	I e III	645.738,00	575.923,38	480.646,15	348.667,85	-10,81	-16,54	-27,46
	II							
6 - TECNICO - LL.PP.	I e III	99.489,00	107.694,00	99.227,73	60.310,32	8,25	-7,86	-39,22
	II	233.146,87	256.831,47	79.635,70	37.255,58	10,16	-68,99	-53,22
7 - POLIZIA LOCALE	I e III	7.700,00	7.350,00	7.002,65	5.075,27	-4,55	-4,73	-27,52
	II	3.000,00	3.000,00	3.000,00	615,99	0,00	0,00	-79,47
8 - AFFARI SOCIALI	I e III	254.971,00	244.425,18	224.430,89	152.500,54	-4,14	-8,18	-32,05
	II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - TECNICO - URBANISTICA	I e III	3.032,00	2.055,99	1.539,99	1.023,99	-32,19	-25,10	-33,51
	II	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo I+III		1.741.000,00	1.675.600,61	1.536.187,01	1.208.271,42	-3,76	-8,32	-21,35
Totale Titolo II		316.146,87	339.831,47	82.635,70	37.871,57	7,49	-75,68	-54,17
Totale		2.057.146,87	2.015.432,08	1.618.822,71	1.246.142,99	-2,03	-19,68	-23,02



Relazione Conto Consuntivo 2014



ATTIVO	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO	VARIAZIONI DA CAUSE	ALTRI	CONSISTENZA FINALE
A) IMMOBILIZZAZIONI						
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	21.481,50 7.807,28	13.674,22	0,00	0,00	3.450,46 0,00	10.223,76 11.257,74
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.729.899,27 1.965.187,95 360.154,34	-235.288,68 360.154,34	250.325,78 577,14	0,00 0,00	8.291,30 134.428,92 2.196,00	-10.600,52 2.099.516,87 362.327,48
2) Terreni (patrimonio indisponibile)						
3) Terreni (patrimonio disponibile)						
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	3.865.159,31 942.429,66	2.922.729,65 33.837,21	115.799,40 0,00	0,00 0,00	115.634,44 116.034,44	2.922.494,61 1.058.064,10
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	49.898,63					32.428,46
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	16.061,42 63.449,87	26.155,54	0,00	0,00	1.408,75	17.470,17
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	37.294,33 56.297,99	16.219,59	1.197,81	0,00	7.951,45	18.204,09
8) Automezzi e notomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	40.078,40	35.752,27	11.097,60	0,00	5.195,19	45.245,78
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	24.654,67 43.750,32	21.178,36	800,60	0,00	5.548,80	12.222,21
10) Università di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	22.571,96 389.052,80	34.221,82	7.226,06	0,00	4.803,27	45.273,59
11) Università di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	354.830,98 5.749,69	4.934,08	0,00	0,00	11.287,81	5.548,80
12) Diritti reali sui beni di terzi	815,61	6.408,00	1.830,00	0,00	1.149,94	30.203,47
13) Immobilizzazioni in corso	6.408,00	1.225.929,71	288.418,08 666.674,87	3.812,41 3.812,41	21.141,55 31.628,85	17.175,69
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						
1) Partecipazioni in						
a) imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Crediti verso:						
a) imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Titoli (investimenti a medio lungo termine)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Crediti per depositi cauzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI						
Total		4.441.251,44	666.674,87	3.812,41	31.628,85	4.834.483,72
Total		4.441.251,44	666.674,87	3.812,41	31.628,85	4.834.483,72

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA +	C/FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA CAUSE +	ALTRI -	CONSISTENZA FINALE
B) ATTIVO CIRCOLANTE							
I) RIMANENZE	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
II) CREDITI							
1) Verso contribuenti	437.019,90	437.019,90	314.671,91	194.846,13	11.162,19	49.619,31	518.388,56
2) Verso enti del settore pubblico allargato							
a) Stato	0,00	0,00	218,32	0,00	0,00	0,00	218,32
- correnti			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- capitale			176,13	770,00	0,00	0,00	946,13
a) Regione	- correnti						
- capitale							
a) Altri	- correnti						
- capitale							
3) Verso debitori diversi							
a) verso utenti di servizi pubblici	42.158,96	42.158,96	1.980,98	38.574,83	149,12	2.004,07	3.710,16
b) verso utenti di beni patrimoniali			2.280,16	2.280,16	0,00	0,00	9.984,81
c) verso altri	- correnti						
- capitale							
d) da alienazione patrimoniali							
e) per somme corrisposte a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.463,10
f) Crediti per IV/A							
5) Per depositi							
a) banche							
b) Cassa Depositi e Prestiti							
Totali	34.653,35	34.653,35	0,00	0,00	18.117,56	0,00	0,00
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI							
1) Titoli							
Totali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE							
1) Fondo di cassa	464.138,02	464.138,02	2.001.954,90	2.160.267,73	0,00	0,00	0,00
2) Depositi bancari							
Totali	0,00	0,00	464.138,02	2.001.954,90	2.160.267,73	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE							
C) RATEI E RISCONTI							
1) Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Risconti attivi							
TOTALE RATEI E RISCONTI							
TOTALE DELL' ATTIVO (A+B+C)							
CONTI D'ORDINE							
D) OPERE DA REALIZZARE	1.900.518,25	1.900.518,25	44.764,13	628.803,30	0,00	160.984,61	1.155.494,47
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00				0,00	0,00
F) BENI DI TERZI	0,00	0,00					
TOTALE CONTI D' ORDINE	1.900.518,25	44.764,13	628.803,30	0,00	160.984,61	1.155.494,47	

Conto del Patrimonio anno 2014						
PASSIVO	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO	VARIAZIONI DA CAUSE	ALTRI	CONSISTENZA FINALE
		+ -	+ -	+ -	-	
A) PATRIMONIO NETTO						
I) Netto patrimoniale	-42.571,43	-42.571,43		20.420,77	0,00	-22.150,66
II) Netto da beni demaniali	0,00	0,00		20.420,77	0,00	-22.150,66
TOTALE PATRIMONIO NETTO	-42.571,43	-42.571,43				
B) CONFERIMENTI						
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	2.069.771,48	0,00				
II) Conferimenti da concessioni di edificare	2.233.494,19	2.069.771,48	0,00	107.271,44	1.962.500,04	
TOTALE CONFERIMENTI	4.303.265,67	58.951,10	0,00	95.839,02	2.196.866,27	4.159.106,31
C) DEBITI						
I) Debiti di finanziamento						
1) per finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) per mutui e prestiti	2.269.836,78	2.269.836,78	0,00	148.310,59	0,00	2.121.526,19
3) per prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) per debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Debiti di funzionamento						
III) Debiti per IV.A	286.088,21	286.088,21	327.915,59	157.854,14	0,00	35.388,15
IV) Debiti per anticipazioni di cassa	0,00	0,00	5.319,02	0,00	4.966,02	420.761,51
V) Debiti per somme anticipate da terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	353,00	0,00
VI) Debiti verso:						
1) imprese controllate	0,00	0,00	1.738,33	1.924,34	0,00	3.751,43
2) imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) altri (aziende speciali, consorzi, istit.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII) Altri debiti						
TOTALE DEBITI	2.575.197,60	334.972,94	308.089,07	0,00	44.105,60	2.557.975,87
D) RATEI E RISCONTI						
I) Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	6.835.891,84	393.924,04	308.089,07	20.420,77	247.216,06	6.694.931,52
E) CONTO D'ORDINE						
F) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	1.900.518,25	44.764,13	628.803,30	0,00	160.984,61	1.155.494,47
G) BENI DI TERZI	0,00	0,00	1.900.518,25	44.764,13	628.803,30	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	1.900.518,25	44.764,13	628.803,30	0,00	160.984,61	1.155.494,47

Il segretario

Il legale rappresentante dell'ente

Il responsabile del servizio finanziario

Considerazioni Finali sulla Relazione al Rendiconto della Gestione

Dai sopra riportati prospetti di sintesi e di analisi si desumono dati finanziari ed economico-finanziari del bilancio che integrano e completano gli indicatori finanziari tradizionali allegati al rendiconto di cui al D.P.R. 31.01.1996, n° 194, e che pongono in evidenza alcuni aspetti fondamentali del New Public Management (gestione basata sui risultati). Cioè le varie performance esprimono:

- a) informazioni atte a misurare i risultati finanziari macro e micro, in termini di trend desumibili da indicatori legati alla contabilità pubblica tradizionale:

Il pareggio finanziario ed economico finanziario del bilancio di competenza sono assicurati ai sensi di legge ed i trend pluriennali misurano ed analizzano gli scostamenti ed il valore medio dei risultati (ved. tabelle alle pagine.....).

- b) l'attendibilità e la coerenza delle previsioni iniziali e finali del bilancio finanziario, queste ultime rispetto agli accertamenti ed agli impegni, tenuto conto della sua flessibilità in ordine alle variazioni apportate nel corso dell'esercizio ai piani programmativi annuali e pluriennali ed alle cause che le hanno determinate:

Le previsioni finali confermano l'attendibilità di quelle iniziali in quanto tutte le variazioni intervenute successivamente sono dovute a cause oggettive e/o per migliore andamento finanziario della gestione. Le cause peggiorative sono analizzate nelle loro motivazioni giustificative (ved. tabelle alle pagine

- c) i risultati finanziari in termini di varianza, sia assoluta che percentuale e rappresentata anche con indicatori grafici diversi, delle varie fonti strutturali macro e micro di classificazione contabile e rispetto alla natura delle risorse e degli interventi: per titoli, categorie, servizi e fattori della produzione:

Le analisi particolareggiate delle relative risultanze sono mirate ad esporre la reale dimensione e le effettive possibilità operative in rapporto alle disponibilità ed ai fabbisogni dell'Ente sul proprio territorio, naturalmente rispetto alle priorità politiche di mandato dell'Amministrazione (ved. tabelle alle pagine

- d) i risultati finanziari complessivi in termini di avanzi di amministrazione e di avanzi/disavanzi economici della gestione che evidenziano sia gli equilibri gestionali complessivi dei bilanci finanziari, sia i rating della gestione corrente dell'Ente ed i fabbisogni di ricorso al credito:

L'analisi finanziaria in parola è mirata a porre in evidenza le possibilità operative dell'Ente nella sua entità pluriennale in quanto i dati che emergono non pongono solo in evidenza gli equilibri gestionali del bilancio, ma altresì a quali mezzi ordinari (avanzi economici) o straordinari (avanzi di amministrazione, oneri di urbanizzazione, fondo ordinario investimenti, ecc) deve ricorrere per assicurare gli equilibri correnti stessi (ved. tabelle alle pagine

Relazione Conto Consuntivo 2014

- e) i risultati della gestione strategica rispetto ai programmi di mandato contenuti nella relazione previsionale e programmatica annuale, accompagnati dai referti degli obiettivi contenuti in ciascun programma con l'analisi delle principali cause degli scostamenti verificatisi. Gli indicatori macro pongono in evidenza il conseguimento o meno delle priorità programmate tarate rispetto ai risultati attesi. I risultati comparabili nel tempo (trend ultra annuali) tendono ad enfatizzare e misurare l'efficienza dei processi di produzione ed erogazione dei servizi:

Con queste tabelle di raffronto vengono posti in evidenza il conseguimento dei programmi di mandato con quelli derivanti dal controllo strategico della gestione e cioè le percentuali di conseguimento e gli scostamenti verificatisi rispetto alle priorità programmate con le principali ragioni delle differenze riscontrate (ved. tabelle alle pagine).

- f) l'analisi dei servizi a domanda individuale ed a carattere produttivo esistenti sul territorio per evidenziare la valenza anche economica di quelle gestioni i cui costi devono anche essere valutati in rapporto alle possibilità di recuperi di entrate (economicità). Naturalmente, tali valutazioni di carattere più aziendalmente economico non possono essere disgiunte dall'equità ed accessibilità dei servizi aspettati dagli stakeholders:

In queste tabelle si passa ad un'analisi di tipo più aziendale dei risultati i quali devono essere peraltro considerati rispetto alla finalizzazione pubblica degli interventi per valutarne l'ottimizzazione rispetto all'utenza servita. Un buon risultato è quello che soddisfa cittadini ed utenti in termini di efficienza ed efficacia (ved. tabelle alle pagine).

- g) le variazioni intervenute nel conto del patrimonio in ordine alle variazioni dei valori attivi e passivi dei beni dell'Ente per effetto della gestione finanziaria rettificata in termini economici il cui risultato gestionale è espresso nel conto economico.

I relativi prospetti fanno parte del Rendiconto, ma è importante rappresentare il risultato complessivo della gestione in termini anche economico patrimoniali (art.li 151, commi 5° e 6°, e 231 del T.U.E.L. 267/2000) in quanto evidenzia sia il margine operativo lordo della gestione (valore aggiunto) che il risultato complessivo dell'Ente in termini economici il quale misura la variazione annuale del patrimonio (ved. tabelle alle pagine).

In conclusione, i risultati esaminati in analisi ed in sintesi sono soddisfacenti (alternativamente medi o scarsi) per la ragioni sopra evidenziate (od alternativamente per i seguenti motivi.....) e sono stati rispettati gli equilibri del bilancio nell'ambito delle norme vigenti in materia, dello Statuto e del Regolamento di contabilità.

Lì _____

Firma _____