

associazione comuni di:
intercomunale **Comeglians**
alta val degano **Forni Avoltri**
val pesarina **Ovaro**
Prato Carnico
Rigolato



COMUNE DI PRATO CARNICO

Provincia di Udine

C.A.P. 33020 - P.IVA 00416340305

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONTO DELLA GESTIONE 2014

PREMESSA

La relazione al rendiconto della gestione é prescritta dall'art.151 , comma 6 del decreto legislativo 267/00. Essa costituisce il documento con il quale l'organo esecutivo espone il rendiconto dell'attività svolta nell'esercizio immediatamente precedente descrivendo lo stato di realizzazione dei programmi, visto come lo scostamento tra le previsioni e gli impegni di spesa e il grado di ultimazione degli stessi, inteso come scostamento tra l'impegno di spesa e il pagamento della relativa obbligazione.

Il risultato della gestione ha prodotto un **avanzo di amministrazione di Euro 375.898,12=** di cui Euro Euro 268.074,42.= proveniente da entrate di parte corrente (contributi regionali pluriennali) destinate al finanziamento di mutui non ancora in ammortamento e pertanto vincolate per il pagamento delle ultime rete di mutuo ed € 35.000,00.= vincolate per crediti di dubbia esigibilità. Tale dato verrà definitivamente quantificato in seguito al riaccertamento straordinario dei residui da effettuarsi ai sensi del comma 7 dell'art.3 del D.lgs 118/11 Per i crediti di natura patrimoniale di data antecedente all'esercizio 2012, sia stralciati ed iscritti nel conto del patrimonio, sia vincolati nell'avanzo di amministrazione, è stato emesso apposito ruolo coattivo.

Con il riaccertamento ordinario dei residui effettuato a norma del decreto legislativo 267/2000 si è provveduto a stralciare dal bilancio la somma di € 40.720,17 per crediti di dubbi esigibilità da iscriversi nello stato patrimoniale ai sensi dell'art.230 del citato D.lgs 267/2000.

L'avanzo di amministrazione non vincolato è stato ottenuto per € 8.739,97 dalla gestione residui, per € 3.035,49 dall'avanzo dell'esercizio precedente non applicato, per € 43.458,03 dall'avanzo applicato al bilancio 2014 e non utilizzato e per € 17.590,21.= dallo svincolo di parte dei fondi accantonati per crediti di dubbia esigibilità in seguito alla eliminazione dei residui attivi iscritti al conto patrimoniale.

Il conto del bilancio dimostra i risultati finali della gestione autorizzatoria contenuta nel bilancio annuale rispetto alle previsioni, il conto del patrimonio rileva i risultati della gestione patrimoniale e riassume la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio.

Ai sensi del comma 164 dell'articolo 1 della legge finanziaria 2006 la disciplina sul conto economico non si applica più ai comuni con popolazione inferiore a 3000 abitanti.

Il conto del patrimonio alla data del 31.12.2014, rileva i seguenti risultati

Patrimonio netto al 31.12.2013	Euro	7.154.624,53
Patrimonio netto al 31.12.2014	<u>Euro</u>	<u>6.995.613,52</u>
Incremento patrimoniale	Euro	-159.011,01

IL SINDACO
dr. Verio Solari

Rispetto alle previsioni di bilancio, la gestione ha condotto ai seguenti risultati:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE											
ENTRATE	COMPETENZA						RESIDUI				
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% di definiz.	Accertamenti	Riscossioni	% di realiz.	Residui dalla competenza	Conservati (riaccertati)	Riscossi	% di raaliz.	Rimasti
TITOLO I - Entrate tributarie	370.983,43	370.983,43	100,00%	371.778,18	341.058,24	91,74%	30.719,94	64.752,15	47.988,82	74,11%	14.068,71
TITOLO II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri Enti pubblici, anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione	939.357,78	939.615,11	100,03%	932.405,41	904.442,89	97,00%	27.962,52	85.740,12	53.678,49	62,61%	31.166,95
TITOLO III - Entrate extra-tributarie	341.255,25	343.489,85	100,65%	283.884,59	182.163,61	64,17%	101.720,98	236.319,27	120.389,56	50,94%	54.997,98
TITOLO IV - Entrate derivanti da alienazione da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti.....	1.278.005,26	1.277.578,82	99,97%	254.327,02	3.748,20	1,47%	250.578,82	975.638,36	351.163,83	35,99%	624.241,02
TOTALE ENTRATE FINALI	2.929.601,72	2.931.667,21	100,07%	1.842.395,20	1.431.412,94	77,69%	410.982,26	1.362.449,90	573.220,70	42,07%	724.474,66
TITOLO V - Entrate derivanti da accensione di prestiti	559.629,74	569.779,66	101,81%	67.144,66	0,00	0,00%	67.144,66	121.272,20	31.881,86	26,29%	76.008,02
TITOLO VI - Entrate da servizi per c/terzi ...	791.314,00	791.314,00	100,00%	522.058,08	516.931,64	99,02%	5.126,44	11.087,70	6.228,07	56,17%	2.051,13
TOTALE	4.280.545,46	4.292.760,87	100,29%	2.431.597,94	1.948.344,58	80,13%	483.253,36	1.494.809,80	611.330,63	40,90%	802.533,81
Avanzo di amministrazione	112.100,00	109.338,52		0,00							0,00
Fondo di cassa(Nota 1).	742.145,08	742.045,08		0,00					0,00		0,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	4.392.645,46	4.402.099,39	100,22%	2.431.597,94	1.948.344,58	80,13%	483.253,36	1.494.809,80	611.330,63	40,90%	802.533,81

Nota 1 : l'importo del fondo di cassa , non viene sommato al totale complessivo delle entrate in quanto non fa parte delle previsioni iniziali e definitive di bilancio

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE SPESE											
	COMPETENZA						RESIDUI				
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% di definiz.	Impegni	Pagamenti	% di realiz.	Residui dalla competenza	Conservati (Riaccertati)	Pagati	% di raaliz.	Rimasti
TITOLO I - Spese correnti	1.524.567,10	1.520.515,10	99,73%	1.424.447,40	1.039.946,84	73,01%	384.500,56	523.868,99	353.242,02	67,43%	123.983,29
TITOLO II - Spese in conto capitale ..	1.471.000,00	1.484.505,93	100,92%	353.796,59	16.634,28	4,70%	337.162,31	1.251.602,21	644.625,60	51,50%	566.630,57
TOTALE SPESE FINALI	2.995.567,10	3.005.021,03	100,32%	1.778.243,99	1.056.581,12	59,42%	721.662,87	1.775.471,20	997.867,62	56,20%	690.613,86
TITOLO III - Spese per rimborso di prestiti	605.764,36	605.764,36	100,00%	197.176,36	197.176,36	100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
TITOLO IV - Spese per partite di giro	791.314,00	791.314,00	100,00%	522.058,08	516.562,87	98,95%	5.495,21	28.445,04	4.928,90	17,33%	20.820,53
TOTALE	4.392.645,46	4.402.099,39	100,22%	2.497.478,43	1.770.320,35	70,88%	727.158,08	1.803.916,24	1.002.796,52	55,59%	711.434,39
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00		0,00							0,00
TOTALE COMPLES. SPESE	4.392.645,46	4.402.099,39	100,22%	2.497.478,43	1.770.320,35	70,88%	727.158,08	1.803.916,24	1.002.796,52	55,59%	711.434,39

ILLUSTRAZIONE DELLE RISULTANZE DELL'ENTRATA

Per l'entrata è stata svolta la gestione consentita dalle norme in vigore, ottenendo i risultati indicati nei seguenti punti per ciascun Titolo:

ENTRATE TRIBUTARIE

Le risorse finanziarie del Titolo 1° sono costituite da entrate tributarie, tra le più importanti si ricordano:

L'I.C.I. per la riscossione di violazioni riferite agli esercizi 2011 e precedenti, la TOSAP (tassa occupazione spazi ed aree pubbliche,) l'imposta sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni.

La legge di stabilità 2014 ha istituito l'imposta comunale unica (IUC), che si compone dell'imposta municipale propria (IMU) di natura patrimoniale, e di una componente riferita ai servizi comprendente il tributo per i servizi indivisibili (TASI) e la tassa sui rifiuti (TARI).

La realizzazione dell'Entrate è stata contraddistinta dai seguenti movimenti:

	Previsioni iniziali	Previs. assestate	Accertamenti	% 3 su 2	Riscossioni	% 5 su 3
	1	2	3	4	5	6
Imposte	226.205,28	273.200,28	273.507,20	100,11	265.324,14	97,01
Tasse	144.228,15	97.233,15	97.866,88	100,65	75.330,00	76,97
Tributi speciali ed altre entrate trib.	550,00	550,00	404,10	73,47	404,10	100,00
TOTALI	370.983,43	370.983,43	371.778,18	100,21	341.058,24	91,74

0

Per le entrate tributarie, l'accertamento si perfeziona con l'emissione dei ruoli nell'anno preso in considerazione o a seguito di altre forme stabilite dalla legge.

Per quanto riguarda l'IMU è stata accertata la somma complessiva di € 223.455,28 (esercizio 2013 € 221.874,69), di detto importo, una quota pari ad € 142.682,56 viene accantonata per essere assicurata al bilancio statale (€ 124.003,05) e al bilancio regionale (€ 18.679,51) mediante decurtazione dei trasferimenti ordinari da parte della Regione:

Con decorrenza dall'esercizio 2013, inoltre, viene direttamente versata allo stato L'IMU sugli immobili di categoria da "D1" a "D9" (opifici, alberghi e pensioni, capannoni industriali ecc.

Nell'esercizio 2012 per tali tipologie di immobili è stata riscossa la somma complessiva di € 38.953,00 compresa la quota del 50% di spettanza Statale.

Nella tabella che segue viene data evidenza di quanto sopra rispetto all'esercizio finanziario 2012

	ESERCIZIO 2012		ESERCIZIO 2014	
	Quota Comune	Quota Stato	Quota Comune	Quota Stato/regione
a) IMU RISCOSSA	129.610,88	129.029,46	223.455,28	38.953,00
b) Assegnazione statale compensativa a seguito minore entrata ICI prima casa	9.625,09		15.165,01	
c) Quota dovuta allo Stato/Regione per fondo solidarietà			-142.682,56	142.682,56
TOTALE QUOTA DI EFFETTIVA SPETTANZA COMUNALE E STATALE	139.235,97	129.029,46	95.937,73	181.635,56

Dall'analisi della suddetta tabella risulta evidente che, nell'esercizio 2014 il Comune ha registrato un minore introito rispetto all'esercizio 2012 di complessivi € 43.298,24 (139.23597-95,937,73)

Per quanto riguarda la TASI è stata accertata la somma complessiva di 46.995,00 destinata alla copertura di parte dei servizi relativi alla polizia locale, alla manutenzione delle strade e degli impianti dell'illuminazione pubblica e ai servizi relativi alla manutenzione dell'ambiente. La TARI è stata accertata nella misura complessiva di € 95.858,88 ed è destinata alla copertura dei costi del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti, il servizio di spazzamento stradale e l'attività amministrativa per la riscossione del tributo medesimo.

**ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO
DELLE REGIONI E DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO ANCHE IN RAPPORTO
ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE**

Nelle categorie del Titolo II, la realizzazione dell'Entrata è stata contraddistinta dai seguenti movimenti e riguarda principalmente i trasferimenti correnti dello Stato e della Regione e i contributi pluriennali concessi a sollievo degli oneri di ammortamento dei mutui per la realizzazione dei opere pubbliche

	Previs. iniziali	Previs. assest.	Accertamenti	% 3 su 2	Riscossioni	% 5 su 3
	1	2	3	4	5	6
Contr.e trasf.correnti dello Stato	27.854,30	27.854,30	25.896,69	92,97	25.896,69	100,00
Contrib.e trasf.corr.dalla Regione	881.012,06	884.769,39	885.706,47	100,11	867.254,78	97,92
Contrib.e trasf.corr.Reg.funzi.deleg		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contrib.e trasf.corr.organ.Com.e int.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contrib.corr.altre enti settore pub.	30.491,42	26.991,42	20.802,25	77,07	11.291,42	54,28
TOTALE	939.357,78	939.615,11	932.405,41	99,23	904.442,89	97,00

I trasferimenti correnti da parte dello Stato sono relativi ai trasferimenti ordinari sui servizi essenziali e alla parziale copertura degli oneri per gli incrementi stipendiali del segretario comunale.

I trasferimenti ordinari da parte della Regione sono stati accertati nella misura complessiva di € 652.891,12 (esercizio 2013 € 636.116,01)

Inoltre sono state accertate le seguenti somme:

€ 32.460,16 - pari al precedente esercizio per trasferimento comparto unico regionale del pubblico impiego

€ 14.643,40 (esercizio 2013€ 11.668,00) - trasferimento manutenzione piste sci da fondo

e 4.444,70 (esercizio 2013 € 8.872,80) - trasferimento regionale per l'occupazione (cantieri di lavoro)

€ 148.085,90 (esercizio 2013 € 152.877,32) - contributi pluriennali opere pubbliche a parziale copertura spese ammortamento mutui

€ 15.165,01 (esercizio 2013 € 20.236,58) - trasferimento regionale minori introiti ICI prima casa.

€ 5.498,00 - pari al precedente esercizio per la compartecipazione spesa alla gestione dell'Ufficio Turistico

Altri contributi per attività culturali e sociali € 12,18084 (esercizio 2013 € 13,618,00.=)

ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE

Le risorse finanziarie del Titolo III° comprendono i proventi derivanti dai servizi pubblici, quali ad esempio i servizi a domanda individuale, i proventi da fitti di fabbricati e derivanti da tagli ordinari di boschi gli interessi attivi su anticipazioni e prestiti nonché i rimborsi ed i recuperi diversi.

La realizzazione dell'Entrata è stata contraddistinta dai seguenti movimenti:

	Previsioni iniziali.	Previs. assestate	Accertamenti	% 3 su 2	Riscossioni	% 5 su 3
	1	2	3	6	5	4
Prov. servizi pubblici	85.532,00	91.923,17	88.872,66	96,68	66.911,59	75,29
Proventi dai beni dell'ente	133.449,81	134.293,24	125.160,75	93,20	93.863,98	74,99
Interessi antic.e crediti	12.000,00	7.000,00	3.047,40	43,53	2.946,13	96,68
Utili netti municipaliz. e dividendi	41.463,00	41.463,00	40.463,00	97,59	0,00	0,00
Proventi diversi	68.810,44	68.810,44	26.340,78	38,28	18.441,91	70,01
TOTALI	341.255,25	343.489,85	283.884,59	82,65	182.163,61	64,17

L'accertamento delle suddette entrate si perfeziona mediante l'invio di bollette al cittadino o con la notifica del credito all'utente o per quanto riguarda i proventi dai beni dell'ente mediante la stipula di contratti (vendita lotti boschivi - locazione di beni immobili)

Tra i proventi dei servizi pubblici si ricorda quello relativo alla fornitura dei pasti a domicilio per gli anziani con introito nel corso dell'esercizio 2014 di euro 9.709,02=(2013 € 8.428,39), quello relativo alla mensa scolastica con introito di Euro 17.192,90

(2013 € 18.661,10) e mensa aziendale con introito accertatodi Euro 1.024,56.= (2013 € 793,48.)

Con decorrenza dal 14.7.2012 è stato istituito il tiket per la visita al museo dell'orologio e per la visita guidata al percorso degli orologi monumentali. Tale tiket è stato fissato nella misura di 1 euro (ridotto 0,50) per la sola visita guidata del museo e 2 euro (ridotto 1) per la visita guidata al museo e al percorso manumentale. Inoltre è stata stabilita la visita gratuita per i bambini fino a 6 anni compiuti, per le scolaresche fino alla scuola secondaria di primo grado, per i portatore Handicapp e loro accompagnatori, per i gruppi di strutture

residenziali di anziani e un biglietto ogni dieci.

Per il rilascio dei ticket è stato utilizzato un parcometro concesso in comodato gratuito, per il solo esercizio 2012, e acquistato nel 2013 dalla SOLARI di Udine spa . Nel corso dell'esercizio sono stati riscossi euro 5.215,60 (2013 € 4.933,80).=

I proventi per la gestione dei servizi socio assistenziali ammontano a complessivi € 41.565,10 di cui € 20.209,76 (2013 € 18.223,12) per gestione del Palazzo Casali € 21.355,34 (2013 € 21.075,63) per rimborso rette ricovero anticipate dal Comune .

Gli accertamenti riferiti all'introito dei canoni di locazione degli immobili di proprietà comunale ammontano a complessivi € 75.917,71.= 2013 € 81.189,14)

Sono stati inoltre accertati € 25.717,97 (2013 € 38.397,9) per proventi derivanti dall'alienazione di lotti boschivi .

Gli interessi attivi su depositi ammontano a complessivi Euro 3.047,40 (2013 € 8.302,45)

Nel corso dell'esercizio 2014 inoltre è stata incassata la somma complessiva di € 8.761,09 (2013 € 8.581,32) per i canoni idroelettrici .

I proventi del Consorzio del Bacino Imbrifero Montano (BIM) sono stati accertati in complessivi € 40.063,00 come nel precedente anno e sono stati destinati alla copertura degli interessi passivi di mutui in ammortamento

ALIEN.NE E AMM.TO DI BENI PATRIMONIALI, TRASF. DI CAPITALI E RISC.CREDITI

Nelle categorie del tit.IV la realizzazione dell'entrata è stata contraddistinta dai seguenti movimenti:

	Previsioni iniziali	Previs. assestate	Accertamenti	% 3 su 2	riscossioni	% 5 su 3
	1	2	3	4	5	6
Alienazione di beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale Stato	1.000.000,00	0,00	0,00		0,00	
Trasferimenti di capitale Regione		211.000,00	211.000,00	100,00	10.000,00	4,74
Trasf.capitale altri enti sett.pubbl.	253.005,26	100.000,00	100.000,00	100,00	0,00	0,00
Trasf.di capitale altri soggetti	20.000,00	20.000,00	3.669,15	18,35	3.669,15	100,00
Riscossione di crediti	5.000,00	10.000,00	5.851,11	58,51	5.851,11	100,00
TOTALI	1.278.005,26	341.000,00	320.520,26	93,99	19.520,26	6,09

ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI:

Il Consiglio Comunale con atto n.07 del 15/02/2007 ha adottato un programma generale di massima per l'alienazione di immobili non strumentali all'attività istituzionale dell'Ente. Con deliberazione n.35 del 22.1.2009 aggiornata da ultimo con atto n.94 del 22/06/2013, confermata con atto giuntale n.77 del 10.7.14, la giunta comunale ha individuato gli immobili da inserire nel Piano della alienazioni e delle valorizzazioni per l'esercizio 2014.

Nel corso dell'esercizio non sono state espletate procedure per l'alienazione degli immobili individuati nei suddetti atti.

TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE:

Nel corso dell'esercizio 2014 non sono stati concessi contributi in conto capitale da parte della Regione-.

TRASFERIMENTO DI CAPITALE DAL ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO

- 1) Concessione contributo comunitario riqualificazione energetica € 181.720,00
- 2) contributo programma sviluppo rurale 2007-2013- contributo arredamento casa del Popolo € 61.135,34
- 3) Contributi da parte dei Comuni associati per il finanziamento della manutenzione e arredamento ufficio associato per i servizi finanziari per € 7.723,48

TRASFERIMENTI DI CAPITALE ALTRI SOGGETTI:

- 1) Proventi concessioni edilizie Euro 1.748,20

ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI

Nelle categorie del Titolo V, la realizzazione dell'Entrata è stata contraddistinta dai seguenti movimenti:

	Previsioni iniziali	Previs. assestate	Accertamenti	% 3 su 2	riscossioni	% 5 su 3
	1	2	3	4	5	6
Anticipazioni di cassa	402.635,00	402.635,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mutui	156.994,74	167.144,66	67.144,66	40,17	0,00	0,00
TOTALI	559.629,74	569.779,66	67.144,66	11,78	0,00	0,00

- 1) Nel corso dell'anno 2014 non si è fatto ricorso ad anticipazioni di cassa e non sono stati assunti nuovi mutui
- 2) E' stato assunto il mutuo di € 54,280,00 a parziale copertura delle spese per la riqualificazione energetica degli impianti di illuminazione pubblica.
- 3) E stata destinata la quota di € 12,864,66 di un mutuo già assunto nel corso dell'esercizio 2007 , per il finanziamento di parte delle spese per l'arredamento della Casa del Popolo

ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI

Nel Titolo VI, la realizzazione dell'Entrata è stata contraddistinta dai seguenti movimenti, che riguardano perlopiù le ritenute al personale per conto dello Stato e degli Enti previdenziali, le anticipazioni disposte in favore dell'economia comunale, i depositi di spese contrattuali e cauzionali

	Previsioni iniziali	Previs. assestate	Accertamenti	% 3 su 2	riscossioni	% 5 su 3
	1	2	3	4	5	6
Entrate servizi conto terzi	791.314,00	791.314,00	522.058,08	65,97	516.931,64	99,02

ILLUSTRAZIONE DELLE RISULTANZE DELLA SPESA

PREVISIONI E STATO DI REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI

Con la relazione previsionale e programmatica riferita all'esercizio 2014 sono stati approvati i seguenti programmi di spesa che coincidono con quelli degli esercizi precedenti:

PROGRAMMI RIFERITI AL TITOLO 1 e 3

- 101 Amministrazione generale
- 102 Istruzione, assistenza scolastica, cultura, turismo e sport
- 103 Assistenza
- 104 Gestione territorio patrimonio e ambiente

PROGRAMMI RIFERITI AL TITOLO 2

- 201 Opere pubbliche
- 202 Acquisto automezzi, attrezzature, terreni, piccoli inter.manutenzion straordinaria immobile e pagamento competenze professionali

STATO DI REALIZZAZIONE DEI SINGOLI PROGRAMMI

La presente relazione descriverà lo stato di realizzazione dei singoli programmi, visto come lo scostamento tra la previsione e l'impegno di spesa (col.4) , e il grado di ultimazione degli stessi , inteso come scostamento tra l'impegno di spesa e il pagamento della relativa obbligazione (col.5)

Negli investimenti il grado di ultimazione dei programmi inteso come pagamenti effettuati nell'anno non riveste un particolare significato in quanto le opere pubbliche , per la loro stessa natura hanno tempi di realizzazione pluriennali.

PROGRAMMA 101	Previsioni iniziali	Previs. assestate	Impegni	% 3 su 2	Pagamenti	% 5 su 3
Amministrazione generale	1	2	3	4	5	6
Titolo 1						
Intervento 1 - Personale	359.228,16	357.095,94	342.180,44	95,82	265.155,20	77,49
Intervento 2 - Acquisto beni	64.820,96	64.705,99	59.565,34	92,06	47.306,44	79,42
Intervento 3 - Prestazione servizi	132.286,00	127.655,00	102.879,40	80,59	84.315,79	81,96
Intervento 4 - Utilizzo beni terzi	10.000,00	10.000,00	129,47	1,29	0,00	0,00
Intervento 5 - Trasferimenti	4.720,00	4.400,84	4.400,84	100,00	389,76	8,86
Intervento 6 - Interessi passivi	77.732,09	77.482,09	77.482,08	100,00	77.482,08	100,00
Intervento 7 - Imposte e tasse	50.718,18	53.468,18	51.212,93	95,78	46.933,42	91,64
Intervento 8 - Oneri straordinari	141.255,88	159.425,31	157.768,54	98,96	14.485,38	9,18
Intervento 9 - Ammortamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Intervento 10 - fondo svalutazione c.	0,00			0,00		0,00
Intervento 11 - Fondo di riserva	4.600,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3						
Intervento 3 - rimborso quota capitale di mutui e prestiti	203.129,36	203.129,36	197.176,36	97,07	197.176,36	100,00
TOTALE PROGRAMMA 101	1.048.490,63	1.057.962,71	992.795,40	93,84	733.244,43	73,86

Il programma 101, comprende i seguenti servizi contabili:

Organi istituzionali, segreteria, gestione economico-finanziaria, gestione entrate, gestione beni demaniali e patrimoniali e gestione uffici tecnico, anagrafe , servizio di polizia.

L'andamento delle spese correnti è costante rispetto agli esercizi precedenti , da rilevare nell'intervento 8 - Oneri straordinari della gestione corrente - l'accantonamento di € 142.682,56 per IMU da assicurare al bilancio statale e regionale.

Si evidenzia che la percentuale di attuazione del programma, intesa come importo impegnato rispetto alla previsione, è stata del 93,84%, mentre la percentuale di realizzazione , intesa come pagamenti sull'impegnato è stata del 73,86%
Ciò a dimostrazione che:

1 - sono state attivate rapidamente e con efficacia le procedure per l'acquisto di beni e la prestazione di servizi da destinare alla gestione ordinaria ed al funzionamento dell'ente

2 - sono state perlopiù ultimate tutte le procedure di spesa iniziate nell'anno ad eccezione delle spese impegnate a fine esercizio, con esclusione della quota Imu da assicurare allo Stato/Regione

La restituzione delle quote di capitale riguarda l'ammortamento dei mutui concessi dai seguenti Istituti:

ISTITUTO	Quota capitale
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	189.785,38
ISTITUTI DI PREVIDENZA	0,00
VENETO BANCA ex Banco di Sicilia	0,00
IST. PER IL CREDITO SPORTIVO	7.390,98
TOTALE	197.176,36

Al termine dell'esercizio rimane la seguente situazione debitoria per la restituzione del capitale mutui

ISTITUTO	Quota capitale
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	2.341.707,96
ISTITUTI DI PREVIDENZA	0,00
VENETO BANCA ex Banco di Sicilia	0,00
IST. PER IL CREDITO SPORTIVO	24.253,03
TOTALE	2.365.960,99

Inoltre risulta la seguente situazione debitoria nei confronti del Consorzio B.I.M. che ha concesso un finanziamento per la per la costruzione di una microcentralina di complessivi € 35.720,00 per il 50% a fondo perso

Finanziamento complessivo

di cui a fondo perso

35.720,00

quota da restituire in tre rate

17.860,00

17.860,00

PROGRAMMA 102

Istruzione, assistenza scolastica
cultura, turismo e sport

Titolo 1

Intervento 1 - Personale

Intervento 2 - Acquisto beni

Intervento 3 - Prestazione servizi

Intervento 5 - Trasferimenti

Intervento 6 - Interessi passivi

Intervento 7 - Imposte e tasse

Intervento 8 - oneri straordinari

Intervento 9 - Ammortamenti

TOTALE PROGRAMMA 102

Previsioni iniziali	Previs. assestate	Impegni	% 3 su 2	Pagamenti	% 5 su 3
1	2	3	4	5	6
83.893,65	83.893,65	83.878,00	99,98	83.878,00	100,00
61.663,46	58.113,46	55.618,25	95,71	45.293,31	81,44
81.056,00	76.956,00	59.525,82	77,35	36.802,35	61,83
6.750,00	5.818,40	5.655,23	97,20	618,40	10,94
19.099,20	19.099,20	19.099,20	100,00	19.099,20	100,00
1.200,00	1.200,00	1.090,06	90,84	835,48	76,65
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
253.662,31	245.080,71	224.866,56	91,75	186.526,74	82,95

Il programma 102, comprende i seguenti servizi contabili:

gestione scuola elementare e materna, trasporto scolastico e refezione, biblioteca ed attività culturali, impianti sportivi e manifestazioni sportive e ricreative, impianti turistici e manifestazioni turistiche

Per quanto riguarda il servizio mensa nel esercizio 2014 sono stati forniti n.11042 pasti (esercizio 2013n. 10869 pasti) di cui 6973 agli alunni, 626 agli insegnanti di cui 28 a pagamento, 167 gratuiti al personale A.T.A. ,2305 agli anziani, 503 nel centro estivo e 468 ai dipendenti comunali.

La spesa per il servizio mensa scolastica è ammontata a complessivi € 46.094,13 (2013 46,397,43) e la partecipazione allamedesima da parte degli utenti è stata di € 17.192,90 (2013 € 18.66,10)

Nel corso dell'esercizio, come ogni anno, sono stati concessi contributi sia per attività culturali e sportive, sia alle famiglie ed all'Istituto Comprensivo di Comeglians a sostegno delle attività scolastiche.

Sono stati impegnati € 4.600,00 (2013 € 6.071,3) per l'acquisto di libri e per la concessione di contributi per il diritto allo studio .

E' stato nuovamente organizzato il centro vacanza per i bambini dai 4 ai 12 anni con il servizio mensa per permettere lo svolgimento delle attività nei pomeriggi ed è stato dato l'avvio del servizio anche per i più piccoli della "stanza arcobaleno" dai 14 mesi a tre anni. Al centro estivo si sono iscritti 117 bambini, compresi i bambini della stanza arcobaleno

Il costo per la suddetta gestione è ammontato a complessivi Euro 14,729,30 (anno 2013 € 13.602,16)

La compartecipazione della spesa da parte dei partecipanti è ammontata ad € 5,984,00 (anno 2013 € 4073,00)

Per la gestione del museo dell'orologio di Pesariis nel corso dell'esercizio è stata impegnata la spesa complessiva di € 10.838,34 (esercizio 2013 €13.155,77)

Tali spese sono state coperte in parte da un contributo da parte del Consorzio BIM di € 3.000,00 da un contributo da parte della e in parte da un contributo da parte della Provincia di Euro 1.092,00

gli incassi dei ticket per la visita al museo ed al percorso munumentale sono ammontanti a complessivi € 5.214,60(anno 2013€ 4.933,80)

La gestione della pista di sci da fondo in Pian di Casa affidata alla ditta Lepre Nerina di Rigolato nella stagione invernale 2014/2015

ha avuto le seguenti risultanze contabili:

a) compenso spettante per il periodo di gestione dal 15/11/2014 al 15/04/2015 Euro 17.335,53 iva compresa
 b) 80% corrispettivi incassati dal gestore per la vendita dei tickets (€ 6.586,00) spettanti al Comune Euro 5.268,80 iva compresa

Altre spese sostenute nel corso dell'esercizio 2014 per la gestione della pista sono le seguenti:

a) spese energia elettrica illuminazione pista e produzione neve artificiale e altre spese € 2.200,00 Impegnato
 b) spese manutenzione mezzi battipista € 12.208,51
 c) manutenzione pista € 732,00

Per la gestione delle pista La regione ha concesso un contributo di € 14.643,40 (esercizio 2013 € 11.668,00)

PROGRAMMA 103

Assistenza

Titolo 1

Intervento 1 - Personale
 Intervento 2 - Acquisto beni
 Intervento 3 - Prestazione servizi
 Intervento 5 - Trasferimenti
 Intervento 6 - Interessi passivi
 Intervento 7 - Imposte e tasse
 Intervento 9 - Ammortamenti

Previsioni iniziali	Previs. assestate	Impegni	% 3 su 2	Pagamenti	% 5 su 3
1	2	3	4	5	6
24.724,70	24.724,70	24.544,70	99,27	18.000,00	73,34
25.401,70	24.261,45	21.284,12	87,73	16.096,65	75,63
45.000,00	42.415,00	39.602,26	93,37	30.964,93	78,19
18.400,00	16.400,00	15.900,60	96,95	11.074,85	69,65
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
113.526,40	107.801,15	101.331,68	94,00	76.136,43	75,14

TOTALE PROGRAMMA 103

Il programma 103, comprende il servizio socio-assistenziale, ed in particolare le spese per il ricovero degli anziani nelle Case di Riposo e la gestione delle residenze sociali del Palazzo Casali.

Per l'iniziativa della stanza "Stanza arcobaleno" rivolta ai bambini della prima infanzia è stata impegnata complessivamente la somma di € 2.758,38 (2013 €6.393,35) oltre alle spese di riscaldamento e illuminazione dei locali, i proventi ammontano in complessivi € 1.161,65 (2013 € 1.221,51) . Le attività della stanza arcobaleno sono state sospese in quanto i locali ove venivano ospitati bambini non erano strutturati a norma di legge.

Sono in fase di appalto i lavori per adeguare dei locali nella scuola elementare dove poter proseguire tale gestione, finanziati con un contributo da parte della Regione.

La spesa complessiva per il servizio fornitura pasti a domicilio agli anziani è stata quantificata in Euro 23,627,87 (anno 2013 €21.823,23) compreso il costo per la consegna dei pasti a domicilio, i proventi sono stati accertati in complessivi € 9,706,02(anno 2013 8.428,39)

Il servizio sociale di base, con decorrenza dall'esercizio finanziario 2011, viene gestito direttamente dall'Azienda Sanitaria la quale riceve anche i contributi da parte della Regione che prima venivano trasferiti al Comune.

PROGRAMMA 104

Previsioni iniziali	Previs. assestate	Impegni	% 3 su 2	Pagamenti	% 5 su 3
---------------------	-------------------	---------	----------	-----------	----------

PROGRAMMA 202Acquisto automezzi,attrezz.,
piccole manut.comp. Proff. Ecc.**Titolo 2**Intervento 1 - Acquisizione di
beni immobiliIntervento 2 - Espropri e servitù
oneroseIntervento 5 - Acquisizione di beni
mobili, macchine ed attrezzature
tecnico scientificheIntervento 6 - Incarichi professionali
esterniIntervento 7 - Trasferimento di
capitaliIntervento 8 - Partecipazioni
azionarie**TOTALE PROGRAMMA 202**

Previsioni iniziali	Previs. assestate	Impegni	% 3 su 2	Pagamenti	% 5 su 3
1	2	3	4	5	6
35.000,00	55.000,00	16.748,20	30,45	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.000,00	13.000,00	13.000,00	100,00	7.000,00	53,85
5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.782,45	3.782,45	100,00	3.782,45	100,00
51.000,00	76.782,45	33.530,65	43,67	10.782,45	32,16

Il programma comprende le altre spese del titolo secondo non compreso nel piano delle opere pubbliche quali l'acquisto di attrezzature automezzi, macchinari e piccole manutenzioni del patrimonio comunale.

Il programma nel suo complesso è stato finanziato come segue:

Per Euro 26.000,00 con l'avanzo di amministrazione disponibile

Per Euro 1.748,20 con i proventi degli oneri di urbanizzazione

Per Euro 2.000,00 con un contributo da parte di privati da destinarsi al museo dell'orologio

L'attuazione dei programmi nel settore investimenti dipende soprattutto dalla concessione dei contributi da parte di altri enti e, come già accennato nelle premesse, il grado di ultimazione degli stessi non riveste particolare significato in quanto le opere pubbliche, per la loro stessa natura hanno tempi di realizzazione pluriennali.

RAZIONALIZZAZIONE UTILIZZO DOTAZIONI STRUMENTALI

Con deliberazione della Giunta Comunale n.76 del 10/7/2014 è stato approvato il "piano triennale 2014-2015-2015 per la razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali.

Nel corso dell'esercizio 2014 non sono state acquistate ulteriori attrezzature, apparecchiature e autovetture di servizio rispetto a quelle indicate nel piano. Pertanto gli obiettivi prefissati sono stati raggiunti.

CONCLUSIONI SULLA RIGIDITA' DELLA SPESA CORRENTE

Nella complessività dei programmi, la spesa per il personale dipendente è stata di Euro 535.124,37 la spesa per IRAP(sulle retribuzioni) di Euro 29.664,95 per un totale di Euro 564.789,32 pari al 39,65% delle spese correnti e 35,56% delle entrate correnti

le spese per la restituzione degli interessi passivi su mutui contratti è stata di Euro 197.176,36 pari al 13,84% delle spese correnti

SPESE PER RESTITUZIONE DI PRESTITI

Nel titolo terzo , con esclusione del rimborso delle quote di capitale di ammortamento dei mutui comprese nel programma 101, la realizzazione della spesa è stata contraddistinta dai seguenti movimenti:

	Previsioni iniziali	Previs. assestate	Impegni	% 3 su 2	agam. di impegni	% 5 su 3
	1	2	3	4	5	6
Rimborso anticip. di cassa	402.635,00	402.635,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	402.635,00	402.635,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nel corso dell'esercizio 2014 non si è fatto ricorso ad anticipazioni di cassa .

SPESE PER PARTITE DI GIRO

Nel Titolo IV, la realizzazione della Spesa è stata contraddistinta dai seguenti dati, pari a quelli dell'entrata:

	Prev. iniziali	Prev. assest.	Impegni	% 3 su 2	agam. di impegni	% 5 su 3
	1	2	3	4	5	6
Partite di giro	791.314,00	791.314,00	522.058,08	65,97	516.562,87	98,95

Con decorrenza dal mese di maggio 2009 gli stipendi al personale dipendente vengono pagati direttamente dalla Comunità Montana.

Il Comune mensilmente ha versato alla medesima Comunità l'importo complessivamente dovuto con imputazione alle partite di giro.

INVESTIMENTI ATTIVATI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2014

OGGETTO	IMPORTO	Mutui	Contrib.Reg.li	Contrib.Prov.	Altri Contributi	Fondo rotazione	Avanzo
			Importo	Importo			Amministrazione
PROGRAMMA 201 - OPERE PUBBLICHE							
(come da programma triennale approvato)							
Lavori di ristrutturazione ed adeguamento della Casa del Popolo	74.611,57	12.864,66			61.135,34		611,57
Manutenzione e arredamento ufficio associato per il servizio finanziario	9.654,37				7.723,48		1.930,89
Acquisto azioni "Carniacque spa"	3.782,45						3.782,45
Riqualificazione energetica impianti illuminazione pubblica	236.000,00	54.280,00			181.720,00		
TOTALE PROGRAMMA 201	324.048,39		0,00	0,00			
Acquisto attrezzatura d'ufficio	4.000,00						4.000,00
Interventi straordinari patrimonio comunale	5.000,00						5.000,00
Interventi museo orologio di Pesariis	2.000,00				2.000,00		
Manutenzione straordinari cimiteri e realizzazione ossari	10.000,00						10.000,00
Acquisto e riparazione straordinarie automezzi ed attrezzature	7.000,00						7.000,00
Opere urbanizzazione	1.748,20				1.748,20		
TOTALE PROGRAMMA 202	29.748,20		0,00	0,00			
TOTALE INVESTIMENTI	353.796,59	67.144,66	0,00	0,00	254.327,02	0,00	32.324,91

Tra i principali servizi per i quali la legge prescrive un tasso minimo di copertura ricordiamo:

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

DESCRIZIONE	SPESE IMPEGNATE		ENTRATE ACCERTATE		% in cop.
ALBERGHI CASE DI RIPOSO E DI RICOVERO:	Spese gestione Palazzo Casali	22.592,92	Proventi gestione Palazzo Casali	20.209,76	89,45%
	Mutui in ammortamento				
	TOTALE	22.592,92	TOTALE	20.209,76	
MENSE SCOLASTICHE	Personale (Nota 1)	23.534,24	Proventi da tariffe mensa	19.192,90	47,14%
	Beni e servizi	22.559,89	Trasf.reg.diritto allo studio	0,00	
	Mutui in ammortamento	0,00	Rimborso pasti insegnanti	2.536,96	
	TOTALE	46.094,13	TOTALE	21.729,86	
MENSA AZIENDALE	Personale (Nota 1)	1.418,24	Proventi da tariffe mensa	1.024,56	36,88%
	Beni e servizi	1.359,52	Trasf.reg.diritto allo studio	0,00	
	Mutui in ammortamento	0,00	Rimborso pasti insegnanti		
	TOTALE	2.777,76	TOTALE	1.024,56	
PASTI A DOMICILIO PER ANZIANI	Personale	6.985,12	Proventi	9.706,02	41,08%
	Beni e servizi (comprese spese enel+gas)	6.695,92	compartecipazione 5 x mille all'IRPEF	0,00	
	Consegna pasti a domicilio	9.946,83			
	TOTALE	23.627,87	TOTALE	9.706,02	
CENTRO VACANZE ESTIVO	Personale mensa	1.524,30	Proventi	5.984,00	40,63%
	Beni e servizi (comprese spese enel+gas)	13.205,00	Contributo Provincia	0,00	
	Spese gestione				
	TOTALE	14.729,30	TOTALE	5.984,00	
SERVIZI EDUCATIVI PRIMA INFANZIA "STANZA ARCOBALENO"	Beni e servizi (comprese spese enel+gas)	2.758,48	Proventi	1.161,75	42,12%
	spese enel - riscaldamento (nota 2)		Contributo Provincia	0,00	
	TOTALE	2.758,48	TOTALE	1.161,75	
GESTIONE MUSEO OROLOGIO	Beni e servizi (comprese spese enel+gas)	10.838,44	Incassi tikets	5.214,60	75,79%
			Contributo Comunità Montana		
			Contributo Provincia	1.092,00	
	TOTALE	10.838,44	TOTALE	8.214,60	
TOTALE COMPLESSIVO		123.418,90		68.030,55	55,12%

Nota: 1) Le spese per il personale rispetto agli impegni iscritti negli appositi capitoli di bilancio, sono indicate in percentuale al servizio prestato presso la mensa in quanto le dipendenti svolgono nel corso dell'anno altri compiti istituzionali, e durante l'anno scolastico oltre al servizio mensa vengono impiegate in altri compiti d'istituto (trasporto scolastico, pulizia, ecc.)
 2) la stanza arcobaleno si trova all'interno del Palazzo Casali e pertanto le spese sono comprese nella relativa gestione.

SERVIZIO NETTEZZA URBANA e servizi indivisibili (quota statale)

DESCRIZIONE	SPESE IMPEGNATE		ENTRATE ACCERTATE		% di cop.
Smaltimento rifiuti solidi urbani e altri rifiuti differenziati	Raccolta e smaltimento rifiuti tributi provinciale di cui € 84,800,00 smaltimento rifiuti	92.880,53 4.179,62	TARI	95.958,88	98,87% nota (1)
TOTALE COMPLESSIVO		97.060,15		95.958,88	98,87%

Nota :. I costi afferenti al servizio di gestione dei rifiuti devono essere integralmente coperti dalla tariffa

CERTIFICAZIONE DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI
AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO
APPLICATI AL CONTO DEL BILANCIO 2014

Descrizione	%	
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	2,11	NO
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'art. 2 del D.Lgs. n. 23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'art. 1, comma 380, della L. 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 di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	20,2	NO
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'art. 2 del D.Lgs. n. 23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'art. 1 comma 380 della L. 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 di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	10,53	NO
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	35,7	NO
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'art. 159 del tuoel;	0	NO
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro;	35,56	NO
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'art. 204 del TuoeL con le modifiche di cui all'art. 8, comma 1 della L. 12.11.2011, n. 183, a decorrere dall'01.01.2012;204 del TuoeL);	36,2	NO
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;	0	NO
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	0	NO
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del TuoeL 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 e 444 della L. 24.12.2012, n. 228 a decorrere dall'1.01.2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari.	0	NO

La gestione della competenza ha prodotto il seguente risultato

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

RISCOSSIONI	(+)	1.948.344,58
PAGAMENTI	(-)	1.770.320,35
DIFFERENZA	(+)	178.024,23
RESIDUI ATTIVI DALLA COMPETENZA	(+)	483.253,36
RESIDUI PASSIVI DALLA COMPETENZA	(-)	727.158,08
DIFFERENZA	(+)	-65.880,49
Avanzo di amministrazione es.precedente applicato	(+)	109.338,52
Avanzo effettivo di gestione	(+)	43.458,03
Risultato di		0,00
gestione		0,00
		0,00
	(+)	43.458,03

L'avanzo di amministrazione dell'anno precedente è stato applicato al bilancio 2014 per l'importo totale di Euro 109.338,52 ed è stato destinato al finanziamento di

spese correnti per Euro	69.556,07
spese investimento per Euro	39.782,45
Totale	109.338,52

l'avanzo così applicato è stato utilizzato solo in parte e precisamente:

spese correnti per Euro	33.555,58
spese investimento Euro	32.324,91
Totale	65.880,49

La gestione finanziaria ha prodotto i seguenti risultati:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2014		742.145,08
RISCOSSIONI		611.330,63	1.948.344,58	2.559.675,21
PAGAMENTI		1.002.796,52	1.770.320,35	2.773.116,87
FONDO DI CASSA AL 31.12.2014				528.703,42
RESIDUI ATTIVI		802.533,81	483.253,36	1.285.787,17
SOMMA ATTIVA				1.814.490,59
RESIDUI PASSIVI		711.434,39	727.158,08	1.438.592,47
DIFFERENZA				375.898,12
			Avanzo di amministrazione (+)	375.898,12
	Fondi vincolati			303.074,42
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	Fondi per finanziamento spese in conto capitale (10,0000 accordi bonari)			
al 31.12.2014	Fondi di ammortamento			
	Fondi non vincolati			72.823,70

I fondi vincolati sono costituiti da :

- € 35.000,00 per crediti di dubbia esigibilità
- € 268.074,42 contributi pluriennali concessi in anticipo rispetto al pagamento delle rate dei mutui corrispondenti e conseguentemente vincolati per il pagamento delle quote finali.

COMUNE DI PRATO CARNICO

Conto del Patrimonio (attivo)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) <u>IMMOBILIZZAZIONI</u>							
I <u>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</u>							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondi di ammortamento in detrazione)		13.744,03	0,00	0,00	0,00	12.314,77	1.429,26
Totale ...		13.744,03	0,00	0,00	0,00	12.314,77	1.429,26
II <u>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u>							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		8.550.009,98	245.004,29	0,00	113.959,57	234.384,25	8.674.589,59
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		459.445,18	0,00	0,00	0,00	10.975,36	448.469,82
3) Terreni (patrimonio disponibile)		24.050,25	0,00	0,00	0,00	0,00	24.050,25
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		1.239.726,85		0,00		46.080,12	1.193.646,73
5) Fabbricato (patrimonio disponibile)		5.697.221,20	4.806,50	0,00	368,00	207.290,79	5.495.104,91
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		39.486,55	11.796,18	0,00		16.082,89	35.199,84
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		3.315,47	23.669,28	0,00	0,00	5.396,95	21.587,80
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		75.058,60	31.738,48	0,00	0,00	46.991,83	59.805,25
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		8.973,14		0,00		2.834,95	6.138,19
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		0,00	89.670,00	0,00	0,00	13.450,50	76.219,50
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		3.484,68	6.963,80	0,00	0,00	3.079,08	7.369,40
12) Diritti reali su beni di terzi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Immobilizzazioni in corso		191.340,81	243.828,90	0,00	0,00	113.761,57	321.408,14
Totale ...		16.292.112,71	657.477,43	0,00	114.327,57	700.328,29	16.363.589,42

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
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	7.164,00	3.782,45	0,00	0,00	0,00	10.946,45
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 e lungo termine)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Crediti di dubbia esigibilità (detratto il fondo svalutazione crediti)	11.933,19	0,00	0,00	40.720,17	6.878,38	45.774,98
5)	Crediti per depositi cauzionali	0,00	0,00			0,00	0,00
	Totale ...	19.097,19	3.782,45	0,00	40.720,17	6.878,38	56.721,43
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI ...	16.324.953,93	661.259,88	0,00	155.047,74	719.521,44	16.421.740,11
B)	ATTIVO CIRCOLANTE						
I	RIMANENZE						0,00
	Totale ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	CREDITI						
1)	Verso contribuenti	64.752,15	30.719,94	47.988,82	0,00	2.694,62	44.788,65
2)	Verso enti del settore pubblico allargato						
	a) Stato - correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) Regione - correnti	63.622,12	18.451,69	31.560,49	0,00	894,68	49.618,64
	- capitale	611.173,51	0,00	285.884,98	0,00	233,51	325.055,02
	c) Altri - correnti	22.118,00	9.510,83	22.118,00	0,00	0,00	9.510,83
	- capitale	364.464,85	250.578,82	65.278,85	0,00	0,00	549.764,82
3)	Verso debitori diversi						
	a) Verso utenti di servizi pubblici	23.728,27	21.961,07	12.269,81	0,00	6.517,34	26.902,19
	b) Verso utenti di beni patrimoniali	96.755,76	31.296,77	39.102,96	0,00	32.484,77	56.464,80
	c) Verso altr - correnti	115.835,24	48.463,14	69.016,79	0,00	21.929,62	73.351,97
	- capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) Da alienazioni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) Per somme corrisposte c/terzi	11.087,70	5.126,44	6.228,07	0,00	2.808,50	7.177,57

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
4) Crediti per IVA		4.165,03			6.286,26	4.165,03	6.286,26
5) Per depositi							
a) Banche		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Cassa Depositi e Prestiti		121.272,20	67.144,66	31.881,86	0,00	13.382,32	143.152,68
Totale ...		1.498.974,83	483.253,36	611.330,63	6.286,26	85.110,39	1.292.073,43
III <u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>							
1) Titoli							0,00
Totale ...		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV <u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>							
1) Fondo di cassa		742.145,08	2.559.675,21	2.773.116,87			528.703,42
2) Depositi bancari							0,00
Totale ...		742.145,08	2.559.675,21	2.773.116,87	0,00	0,00	528.703,42
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE ...		2.241.119,91	3.042.928,57	3.384.447,50	6.286,26	85.110,39	1.820.776,85
C) <u>RATEI E RISCONTI</u>							
I <u>RATEI ATTIVI</u>		0,00			0,00	0,00	0,00
II <u>RISCONTI ATTIVI</u>		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 DELL'ATTIVO (A+B+C) ...		18.566.073,84	3.704.188,45	3.384.447,50	161.334,00	804.631,83	18.242.516,96
<i>CONTI D'ORDINE</i>							
D) <u>OPERE DA REALIZZARE</u>		1.251.602,21	353.796,59	661.259,88	0,00	40.346,04	903.792,88
E) <u>BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</u>							
F) <u>BENI DI TERZI</u>							
TOTALE CONTI D'ORDINE ...		1.251.602,21	353.796,59	661.259,88	0,00	40.346,04	903.792,88

Conto del patrimonio (passivo)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) <u>PATRIMONIO NETTO</u>							
I) <u>Netto patrimoniale</u>		-1.395.385,45	2.747.716,71	2.829.100,22	41.286,60	243.493,71	-1.678.976,07
II) <u>Netto di beni demaniali</u>		8.550.009,98	245.004,29	0,00	113.959,57	234.384,25	8.674.589,59
TOTALE PATRIMONIO NETTO ...		7.154.624,53	2.992.721,00	2.829.100,22	155.246,17	477.877,96	6.995.613,52
B) <u>CONFERIMENTI</u>							
I) <u>Conferimenti da trasferimenti in c/capitale</u>		8.271.602,03	252.578,82	0,00	0,00	259.977,73	8.264.203,12
II) <u>Conferimenti da concessioni di edificare</u>		39.074,89	1.748,20	0,00	0,00	691,18	40.131,91
TOTALE CONFERIMENTI ...		8.310.676,92	254.327,02	0,00	0,00	260.668,91	8.304.335,03
C) <u>DEBITI</u>							
I) <u>Debiti di finanziamento</u>							
1) Per finanziamenti a breve termine			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Per mutui e prestiti		2.544.577,35	67.144,66	197.176,36	0,00	12.864,66	2.401.680,99
3) Per prestiti obbligazionari			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Per debiti pluriennali		0,00		0,00			
II) <u>Debiti di funzionamento</u>		523.868,99	384.500,56	353.242,02	0,00	46.643,68	508.483,85
III) <u>Debiti per IVA</u>		3.881,01	0,00	0,00	6.087,83	3.881,01	6.087,83
IV) <u>Debiti per anticipazioni di cassa</u>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V) <u>Debiti per somme anticipate da terzi</u>		28.445,04	5.495,21	4.928,90	0,00	2.695,61	26.315,74
VI) <u>Debiti verso:</u>							
1) Imprese controllate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Imprese collegate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)		0,00					0,00
VII) <u>Altri debiti</u>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITI ...		3.100.772,39	457.140,43	555.347,28	6.087,83	66.084,96	2.942.568,41

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
D) RATEI E RISCOINTI							
I) <u>Ratei passivi</u>		0,00			0,00	0,00	0,00
II) <u>Risconti passivi</u>		0,00			0,00	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCOINTI ...		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D) ...		18.566.073,84	3.704.188,45	3.384.447,50	161.334,00	804.631,83	18.242.516,96
<i>CONTI D'ORDINE</i>							
E) <u>IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</u>		1.251.602,21	353.796,59	661.259,88	0,00	40.346,04	903.792,88
F) <u>CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</u>							
G) <u>BENI DI TERZI</u>							
TOTALE CONTI D'ORDINE ...		1.251.602,21	353.796,59	661.259,88	0,00	40.346,04	903.792,88

ATTIVO

Nelle immobilizzazioni materiali le variazioni in aumento da conto finanziario si riferiscono al pagamento di stati di avanzamento di lavori per i quali è stato approvato il certificato di regolare esecuzione; in particolare nel corso dell'esercizio finanziario 2014 è stato approvato il certificato di regolare esecuzione dei lavori di riqualificazione degli impianti di illuminazione pubblica dell'abitato di Sostasio, i lavori di costruzione della strada forestale "Las Vals" e lavori di manutenzione della viabilità comunale.

Inoltre nel corso dell'esercizio si è provveduto ad effettuare lavori di manutenzione straordinaria degli immobili con conseguente aumento del valore dei medesimi a patrimonio alla riprazione straordinari ad mezzi ed automezzi comunali (Battipista, terratrac, Land rover ecc) con aumento dei cespiti per complessivi € 31.738,48,= all'acquisto, nell'ambito dell'intervento denominato "TIC-TOC" finanziato con i contributi comunitari, di 4 orologi monumentali e di una applicazione per smartphone, iphone e tablet per complessivi € 100.000,00.

Tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati indicati i crediti di dubbia esigibilità stralciati dal bilancio

Le variazioni in più da altre cause si riferiscono per € 113.761,57 dalle immobilizzazioni in corso (pagamenti esercizi precedenti riferiti ai lavori chiusi nel corrente esercizio e sopra elencati), per € 566,00 dall'acquisto di beni durevoli nel titolo primo della spesa (spese correnti).

Le variazioni in meno da altre cause si riferiscono per € 598.881,49 per ammortamento dei beni e per la differenza dalla diminuzione delle immobilizzazioni in corso

I crediti indicati in aumento (B attivo circolante) riguardano le somme rimaste da riscuote nelle entrate (residui attivi) al quale si aggiungono i crediti di IVA ammessa in detrazione (a credito) nelle attività commerciali dell'Ente.

PASSIVO

La consistenza iniziale dell passivo dell' anno in esame , coincide con la consistenza finale dell'anno precedente

Il patrimonio netto è dato dalla differenza tra le attività e le passività . La consistenza finale del patrimonio netto è diminuita rispetto all'esercizio precedente di Euro 159.011,01 pari al risultato economico dell'esercizio.

Nei conferimenti di capitale viene posto in diminuzione l'ammortamento dei medesimi ammontanti a complessivi Euro 259.744,22 nonché l'importo dei trasferimenti di capitale eliminati per insussistenza pari ad € 233,51

I debiti comprendono le somme rimaste da pagare (residui passivi) ed il debito residuo dei mutui in ammortamento contratti con La Cassa DD.PP e L'Istituto per il credito sportivo (2.401.680,99) e i debiti di Iva nei confronti dell'erario per le attività commerciali dell'Ente

I conti d'ordine, pareggiano con l'attivo , e riguardano le somme rimaste da pagare alla chiusura dell'esercizio per opere da realizzare (titolo II del conto di bilancio)

Prato Carnico li 11 giugno 2015

IL SINDACO
Dr. Verio Solari

IL RESPONSABILE
Mauro Collinassi

IL SEGRETARIO
dr.ssa Vittoria Angeli