

**RELAZIONE TECNICA**  
**AL**  
**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ANNO 2014**  
**COMUNE DI BEDONIA**

# Indice

## **SEZIONE 1 - IL BILANCIO 2014 IN SINTESI**

**1.1** - Il vincolo del patto di stabilità

**1.2** - Le componenti del bilancio

## **SEZIONE 2 - LA PARTE CORRENTE DEL BILANCIO 2014**

**2.1** - Le entrate tributarie: dati generali e composizione

**2.1.1** - Evoluzione quinquennale delle entrate tributarie

**2.2** - Le entrate da contributi e trasferimenti correnti: dati generali e composizione

**2.2.1** - Evoluzione quinquennale delle entrate da contributi e trasferimenti correnti

**2.3** - Le entrate extratributarie: dati generali e composizione

**2.3.1** - Evoluzione quinquennale delle entrate extratributarie

**2.4** - Le altre entrate che finanziano la parte corrente del bilancio: dati generali, composizione ed evoluzione storica

**2.5** - Spesa corrente e per rimborso di prestiti: dati generali e composizione

**2.5.1** - Evoluzione quinquennale spesa corrente e per rimborso di prestiti

**2.6** - La spesa del personale

### **SEZIONE 3 - LA PARTE CONTO CAPITALE DEL BILANCIO 2014**

**3.1** - Le entrate da alienazioni, trasferimenti conto capitale e riscossioni di crediti: dati generali e composizione

**3.1.1** - Evoluzione quinquennale delle entrate da alienazioni, trasferimenti conto capitale e riscossioni di crediti

**3.2** - Le entrate da accensione di prestiti: dati generali e composizione

**3.2.1** - Evoluzione quinquennale delle entrate da accensione di prestiti

**3.3** - La consistenza e dinamica dell'indebitamento

**3.4** - Spesa in conto capitale: dati generali e composizione

**3.4.1** - L'articolazione per funzioni della spesa in conto capitale

**3.4.2** - L'evoluzione quinquennale della spesa in conto capitale

**3.4.3** - Le fonti di finanziamento delle spese in conto capitale

### **SEZIONE 4 - EQUILIBRI DI BILANCIO E ANALISI PER INDICI**

**4.1** - Gli altri equilibri del bilancio di previsione

**4.2** - Analisi per indici

**4.3** - Conclusioni

## **SEZIONE 1**

# **IL BILANCIO 2014 IN SINTESI**

**BILANCIO DI PREVISIONE 2014 - RIEPILOGO**

<b>ENTRATA</b>	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	81.162,60
TITOLO I - TRIBUTARIE	2.805.830,80
TITOLO II - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	80.848,83
TITOLO III - EXTRATRIBUTARIE	462.570,54
TITOLO IV - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	255.600,00
TITOLO V - ACCENSIONE DI PRESTITI	400.000,00
TITOLO VI - ENTRATE PER SERVIZI CONTO TERZI	489.573,79
<b>TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE</b>	<b>4.575.586,56</b>
<b>SPESA</b>	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00
TITOLO I - CORRENTI	2.982.837,07
TITOLO II - CONTO CAPITALE	436.762,60
TITOLO III - RIMBORSO PRESTITI	666.413,10
TITOLO IV - SPESE PER SERVIZI CONTO TERZI	489.573,79
<b>TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE</b>	<b>4.575.586,56</b>

**BILANCIO DI PREVISIONE 2014 - RIEPILOGO CON INCIDENZA IN %**

<b>ENTRATA</b>		
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>STANZIAMENTO</b>	<b>% SUL TOTALE</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	81.162,60	1,77 %
TITOLO I - TRIBUTARIE	2.805.830,80	61,32 %
TITOLO II - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	80.848,83	1,77 %
TITOLO III - EXTRATRIBUTARIE	462.570,54	10,11 %
TITOLO IV - ALIENAZIONI,TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	255.600,00	5,59 %
TITOLO V - ACCENSIONE DI PRESTITI	400.000,00	8,74 %
TITOLO VI - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	489.573,79	10,70 %
<b>TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE</b>	<b>4.575.586,56</b>	<b>100,00 %</b>
<b>SPESA</b>		
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>STANZIAMENTO</b>	<b>% SUL TOTALE</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00 %
TITOLO I - CORRENTI	2.982.837,07	65,19 %
TITOLO II - CONTO CAPITALE	436.762,60	9,55 %
TITOLO III - RIMBORSO PRESTITI	666.413,10	14,56 %
TITOLO IV - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	489.573,79	10,70 %
<b>TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE</b>	<b>4.575.586,56</b>	<b>100,00 %</b>

ENTRATE		TREND STORICO				ANNO 2014 (stanziamiento)
		2010 (stanziamiento)	2011 (stanziamiento)	2012 (stanziamiento)	2013 (stanziamiento)	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		347.119,35	196.390,46	130.607,14	146.902,51	81.162,60
Titolo		(accertamenti)	(accertamenti)	(accertamenti)	(stanziamiento)	(stanziamiento)
I	TRIBUTARIE	1.729.551,59	2.576.497,19	2.735.768,61	3.161.144,11	2.805.830,80
II	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	1.109.814,38	110.006,28	101.664,39	223.869,26	80.848,83
III	EXTRATRIBUTARIE	533.283,05	569.026,61	511.224,10	497.917,91	462.570,54
IV	ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	575.899,20	594.339,42	267.754,84	315.770,98	255.600,00
V	ACCENSIONE DI PRESTITI	150.000,00	144.500,00	69.000,00	300.000,00	400.000,00
VI	ENTRATE PER SERVIZI CONTO TERZI	282.234,67	248.549,03	253.268,04	489.573,79	489.573,79
<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>		<b>4.727.902,24</b>	<b>4.439.308,99</b>	<b>4.069.287,12</b>	<b>5.135.178,56</b>	<b>4.575.586,56</b>

SPESE		TREND STORICO				ANNO 2014 (stanziamiento)
		2010 (stanziamiento)	2011 stanziamiento)	2012 (stanziamiento)	2013 (stanziamiento)	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		2.500,00	862,90	1.000,00	0,00	0,00
Titolo		(impegni)	(impegni)	(impegni)	(stanziamiento)	(stanziamiento)
I	CORRENTI	3.093.329,10	2.961.081,97	2.922.108,10	3.588.747,46	2.982.837,07
II	CONTO CAPITALE	916.192,98	823.836,28	366.941,18	408.771,32	436.762,60
III	RIMBORSO PRESTITI	322.447,20	319.831,00	338.896,58	648.085,99	666.413,10
IV	SPESE PER SERVIZI CONTO TERZI	282.234,67	248.549,03	253.268,04	489.573,79	489.573,79
<b>TOTALE GENERALE SPESE</b>		<b>4.616.703,95</b>	<b>4.354.161,18</b>	<b>3.882.213,90</b>	<b>5.135.178,56</b>	<b>4.575.586,56</b>

<b>PATTO DI STABILITA' INTERNO</b>	<b>Anno 2014</b>
- Saldo previsto parte corrente	367,00
- Saldo previsto parte conto capitale	-331,00
<b><i>Saldo competenza mista previsto</i></b>	<b>36,00</b>
<b><i>Saldo obiettivo competenza mista</i></b>	<b>23,00</b>
<b><i>Differenza</i></b>	<b>13,00</b>

**BILANCIO DI PREVISIONE 2014 - SITUAZIONE EQUILIBRI**

<b>GESTIONE DI COMPETENZA</b>	<b>Stanziamenti entrata</b>	<b>Stanziamenti spesa</b>	<b>Differenza entrata e spesa</b>
Correnti	3.349.250,17	3.349.250,17	0,00
Conto Capitale	436.762,60	436.762,60	0,00
Movimento di fondi	300.000,00	300.000,00	0,00
Servizi conto terzi	489.573,79	489.573,79	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>4.575.586,56</b>	<b>4.575.586,56</b>	<b>0,00</b>

## **SEZIONE 2**

# **LA PARTE CORRENTE DEL BILANCIO 2014**

### EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE

ENTRATE	2014
Tributarie	2.805.830,80
Per trasferimenti	80.848,83
Extratributarie	462.570,54
Permessi a costruire (ex OO.UU.) delle entrate in conto capitale destinati a spese correnti	0,00
Avanzo di amministrazione applicato a spese correnti	0,00
<b>Totale parziale</b>	<b>3.349.250,17</b>
<i>a detrarre: Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale</i>	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>3.349.250,17</b>
SPESE	2014
Spese correnti	2.982.837,07
Rimborso quota capitale mutui, finanziamenti, prestiti e debiti pluriennali	366.413,10
<b>TOTALE</b>	<b>3.349.250,17</b>

### COMPOSIZIONE DELL'EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE

ENTRATE	2014	% SUL TOTALE
Tributarie	2.805.830,80	83,77 %
Per trasferimenti	80.848,83	2,42 %
Extratributarie	462.570,54	13,81 %
Permessi a costruire (ex OO.UU.) destinati a spese correnti	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato a spese correnti	0,00	0,00 %
<b>Totale parziale</b>	<b>3.349.250,17</b>	<b>100,00 %</b>
<i>a detrarre: Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale</i>	0,00	
<b>TOTALE</b>	<b>3.349.250,17</b>	
SPESE	2014	% SUL TOTALE
Spese correnti	2.982.837,07	89,06 %
Rimborso quota capitale mutui, finanziamenti, prestiti e debiti pluriennali	366.413,10	10,94 %
<b>TOTALE</b>	<b>3.349.250,17</b>	<b>100,00 %</b>

**DATI RELATIVI ALLE ENTRATE TRIBUTARIE**

<b>Tit.</b>	<b>Cat.</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>ANNO 2014 (stanziamento)</b>	<b>% SUL TOTALE</b>
I	1	Imposte	1.435.512,00	51,16 %
I	2	Tasse	810.318,80	28,88 %
I	3	Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	560.000,00	19,96 %
<b>TOTALE</b>			<b>2.805.830,80</b>	<b>100,00 %</b>

<b>DETTAGLIO ENTRATE TRIBUTARIE</b>	<b>ANNO 2014</b>
I.M.U.	1.150.000,00
TARES/TARI - TASI	810.318,80
TOSAP	0,00
Addizionale comunale IRPEF	280.000,00
Addizionale energia elettrica	0,00

<b>ALIQUEOTE I.M.U.</b>	<b>ANNO 2014</b>
Aliquota I.M.U. 1^ casa (x mille)	4,000
Aliquota I.M.U. 2^ casa (x mille)	9,200
Aliquota I.M.U. fabbricati produttivi (x mille)	9,200
Aliquota I.M.U. altro (x mille)	9,200

<b>DETTAGLIO GETTITO I.M.U.</b>	<b>ANNO 2014</b>
I.M.U. 1^ casa	0,00
I.M.U. 2^ casa	1.130.000,00
I.M.U. edilizia residenziale - altro	0,00
I.M.U. edilizia non residenziale - fabbricati produttivi	0,00
I.M.U. edilizia non residenziale - altro	0,00

**TREND STORICO ENTRATE TRIBUTARIE**

Tit.	Cat.	DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2014 (stanziamento)
			2010 (accertamenti)	2011 (accertamenti)	2012 (accertamenti)	2013 (stanziamento)	
I	1	Imposte	1.201.433,22	1.270.375,58	1.397.992,08	1.958.515,35	1.435.512,00
I	2	Tasse	528.118,37	501.011,66	507.720,20	565.000,00	810.318,80
I	3	Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	0,00	805.109,95	830.056,33	637.628,76	560.000,00
<b>TOTALE</b>			<b>1.729.551,59</b>	<b>2.576.497,19</b>	<b>2.735.768,61</b>	<b>3.161.144,11</b>	<b>2.805.830,80</b>

**TREND STORICO DETTAGLIO ENTRATE TRIBUTARIE**

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2014 (stanziamento)
	2010 (accertamenti)	2011 (accertamenti)	2012 (accertamenti)	2013 (stanziamento)	
I.C.I. / I.M.U.	897.044,74	799.719,00	1.125.529,66	1.683.003,35	1.150.000,00
TARSU / TARES / TARI - TASI	528.118,37	501.011,66	15.299,42	10.000,00	810.318,80
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Addizionale comunale IRPEF	168.000,00	170.000,00	266.404,34	270.000,00	280.000,00
Addizionale energia elettrica	25.536,32	45.847,98	546,08	0,00	0,00

**TREND STORICO ALIQUOTE I.C.I. / I.M.U.**

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2014
	2010	2011	2012	2013	
Aliquota I.C.I. / I.M.U. 1^ casa (x mille)	6,000	6,000	4,000	4,000	4,000
Aliquota I.C.I. / I.M.U. 2^ casa (x mille)	7,000	7,000	8,600	9,200	9,200
Aliquota I.C.I. / I.M.U.. fabbricati produttivi (x mille)	6,000	6,000	8,600	9,200	9,200
Aliquota I.C.I. / I.M.U. altro (x mille)	6,000	6,000	8,600	9,200	9,200

**TREND STORICO DETTAGLIO GETTITO I.C.I. / I.M.U.**

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2014 (stanziamento)
	2010 (accertamenti)	2011 (accertamenti)	2012 (accertamenti)	2013 (stanziamento)	
I.C.I. / I.M.U. 1^ casa	0,00	0,00	148.000,00	150.000,00	0,00
I.C.I. / I.M.U. 2^ casa	0,00	0,00	949.000,00	1.562.000,00	1.130.000,00
I.C.I. / I.M.U. edilizia residenziale - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.C.I. / I.M.U. edilizia non resid.le - fabbricati produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.C.I. / I.M.U. edilizia non residenziale - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**DATI RELATIVI ALLE ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI**

<b>Tit.</b>	<b>Cat.</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>ANNO 2014 (stanziamento)</b>	<b>% SUL TOTALE</b>
II	1	Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	43.848,83	54,24 %
II	2	Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	9.000,00	11,13 %
II	3	Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione per funzioni delegate	0,00	0,00 %
II	4	Contributi e trasferimenti correnti da organismi comunitari e internazionali	0,00	0,00 %
II	5	Contributi e trasferimenti correnti da altri Enti del settore pubblico	28.000,00	34,63 %
<b>TOTALE</b>			<b>80.848,83</b>	<b>100,00 %</b>

**TREND STORICO ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI**

Tit.	Cat.	DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2014 (stanziamento)
			2010 (accertamenti)	2011 (accertamenti)	2012 (accertamenti)	2013 (stanziamento)	
II	1	Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	992.785,57	47.289,56	45.909,75	139.432,15	43.848,83
II	2	Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	27.417,78	3.222,92	0,00	0,00	9.000,00
II	3	Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione per funzioni delegate	25.414,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	4	Contributi e trasferimenti correnti da organismi comunitari e internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	5	Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	64.197,03	59.493,80	55.754,64	84.437,11	28.000,00
<b>TOTALE</b>			<b>1.109.814,38</b>	<b>110.006,28</b>	<b>101.664,39</b>	<b>223.869,26</b>	<b>80.848,83</b>

**DATI RELATIVI ALLE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**

<b>Tit.</b>	<b>Cat.</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>ANNO 2014 (stanziamento)</b>	<b>% SUL TOTALE</b>
III	1	Proventi dei servizi pubblici	315.560,16	68,22 %
III	2	Proventi dei beni dell'ente	128.010,38	27,67 %
III	3	Interessi su anticipazioni e crediti	1.000,00	0,22 %
III	4	Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi delle società	0,00	0,00 %
III	5	Proventi diversi	18.000,00	3,89 %
<b>TOTALE</b>			<b>462.570,54</b>	<b>100,00 %</b>

**TREND STORICO ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**

Tit.	Cat.	DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2014 (stanziamiento)
			2010 (accertamenti)	2011 (accertamenti)	2012 (accertamenti)	2013 (stanziamiento)	
III	1	Proventi dei servizi pubblici	378.609,64	404.820,40	380.921,08	343.549,24	315.560,16
III	2	Proventi dei beni dell'ente	118.715,08	136.084,88	117.292,27	133.911,67	128.010,38
III	3	Interessi su anticipazioni e crediti	1.009,22	405,40	218,32	1.000,00	1.000,00
III	4	Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi delle società	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	5	Proventi diversi	34.949,11	27.715,93	12.792,43	19.457,00	18.000,00
<b>TOTALE</b>			<b>533.283,05</b>	<b>569.026,61</b>	<b>511.224,10</b>	<b>497.917,91</b>	<b>462.570,54</b>

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO PER FINANZIAMENTO SPESE CORRENTI**

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2014 (stanziamento)
	2010 (stanziamento)	2011 (stanziamento)	2012 (stanziamento)	2013 (stanziamento)	
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	155.644,43	111.390,46	30.277,09	30.277,09	0,00

**PERMESSI DI COSTRUIRE DESTINATI A FINANZIAMENTO SPESE CORRENTI**

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2014 (stanziamento)
	2010 (accertamenti)	2011 (accertamenti)	2012 (accertamenti)	2013 (stanziamento)	
Permessi a costruire (ex OO.UU.) destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**SPESE CORRENTI (Titolo I) PER INTERVENTO**

<b>Tit.</b>	<b>Int.</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>ANNO 2014</b> (stanziamento)	<b>% SUL TOTALE</b>
I	1	Personale	808.848,89	27,10 %
I	2	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	220.956,58	7,41 %
I	3	Prestazioni di servizi	1.429.366,94	47,92 %
I	4	Utilizzo beni di terzi	51.949,72	1,74 %
I	5	Trasferimenti	231.137,08	7,75 %
I	6	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	140.977,88	4,73 %
I	7	Imposte e tasse	64.433,57	2,16 %
I	8	Oneri straordinari della gestione corrente	14.526,55	0,49 %
I	9	Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00 %
I	10	Fondo svalutazione crediti	10.000,00	0,34 %
I	11	Fondo di riserva	10.639,86	0,36 %
<b>TOTALE</b>			<b>2.982.837,07</b>	<b>100,00 %</b>

**SPESE CORRENTI (Titolo I) PER FUNZIONE**

<b>Funz.</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>ANNO 2014</b> (stanziamento)	<b>% SUL TOTALE</b>
1	Amministrazione, gestione e controllo	852.873,62	28,60 %
2	Giustizia	0,00	0,00 %
3	Polizia locale	85.212,03	2,86 %
4	Istruzione pubblica	339.246,35	11,37 %
5	Cultura e beni culturali	27.563,74	0,92 %
6	Settore sport e ricreativo	90.388,66	3,03 %
7	Turismo	98.237,00	3,29 %
8	Viabilità e trasporti	568.164,12	19,05 %
9	Gestione del territorio e dell'ambiente	550.617,42	18,46 %
10	Settore sociale	301.824,53	10,12 %
11	Sviluppo economico	68.626,96	2,30 %
12	Servizi produttivi	82,64	0,00 %
<b>TOTALE</b>		<b>2.982.837,07</b>	<b>100,00 %</b>

**SPESE PER RIMBORSO PRESTITI (Titolo III) PER INTERVENTO**

Tit.	Int.	DESCRIZIONE	ANNO 2014	% SUL TOTALE
			(stanziamento)	
III	1	Rimborso per anticipazioni di cassa	300.000,00	45,02 %
III	2	Rimborso di finanziamento a breve termine	0,00	0,00 %
III	3	Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	366.413,10	54,98 %
III	4	Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00	0,00 %
III	5	Rimborso di quota capitale di debiti pluriennale	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>			<b>666.413,10</b>	<b>100,00 %</b>

**TREND STORICO SPESE CORRENTI (Titolo I) PER INTERVENTO**

Tit.	Int.	DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2014 (stanziamento)
			2010 (impegni)	2011 (impegni)	2012 (impegni)	2013 (stanziamento)	
I	1	Personale	943.823,07	875.116,49	837.584,74	826.414,95	808.848,89
I	2	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	183.006,60	194.750,27	224.096,10	235.107,43	220.956,58
I	3	Prestazioni di servizi	1.422.206,26	1.397.086,11	1.385.297,02	1.539.168,64	1.429.366,94
I	4	Utilizzo beni di terzi	12.948,40	11.928,29	40.600,32	45.317,52	51.949,72
I	5	Trasferimenti	245.878,72	201.480,00	192.201,06	688.221,41	231.137,08
I	6	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	191.976,76	185.435,75	172.186,22	160.304,99	140.977,88
I	7	Imposte e tasse	74.858,27	75.213,18	66.354,64	72.689,48	64.433,57
I	8	Oneri straordinari della gestione corrente	18.631,02	20.071,88	3.788,00	10.801,50	14.526,55
I	9	Ammortamenti di esercizio				0,00	0,00
I	10	Fondo svalutazione crediti				10.000,00	10.000,00
I	11	Fondo di riserva				721,54	10.639,86
<b>TOTALE</b>			<b>3.093.329,10</b>	<b>2.961.081,97</b>	<b>2.922.108,10</b>	<b>3.588.747,46</b>	<b>2.982.837,07</b>

**TREND STORICO SPESE PER RIMBORSO PRESTITI (Titolo III) PER INTERVENTO**

Tit.	Int.	DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2014 (stanziamento)
			2010 (impegni)	2011 (impegni)	2012 (impegni)	2013 (stanziamento)	
III	1	Rimborso per anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00
III	2	Rimborso di finanziamento a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	3	Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	322.447,20	319.831,00	338.896,58	348.085,99	366.413,10
III	4	Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	5	Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>			<b>322.447,20</b>	<b>319.831,00</b>	<b>338.896,58</b>	<b>648.085,99</b>	<b>666.413,10</b>

**TREND STORICO SPESE CORRENTI (Titolo I) PER FUNZIONE**

Tit.	Funz.	DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2014 (stanziamento)
			2010 (impegni)	2011 (impegni)	2012 (impegni)	2013 (stanziamento)	
I	1	Amministrazione, gestione e controllo	851.726,20	812.741,70	786.771,25	1.300.769,80	852.873,62
I	2	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	3	Polizia locale	74.964,49	86.500,65	83.624,59	89.226,76	85.212,03
I	4	Istruzione pubblica	347.878,10	330.893,58	315.876,02	331.875,40	339.246,35
I	5	Cultura e beni culturali	21.463,00	20.470,46	25.178,64	26.328,47	27.563,74
I	6	Settore sport e ricreativo	89.053,08	89.879,08	85.134,77	92.393,64	90.388,66
I	7	Turismo	93.858,34	71.306,21	87.985,44	99.287,00	98.237,00
I	8	Viabilità e trasporti	671.939,13	589.427,06	607.149,41	681.262,56	568.164,12
I	9	Gestione del territorio e dell'ambiente	508.184,74	519.456,68	527.882,29	540.840,66	550.617,42
I	10	Settore sociale	347.683,52	362.347,90	333.043,44	340.013,57	301.824,53
I	11	Sviluppo economico	83.495,86	78.058,65	69.379,61	86.666,96	68.626,96
I	12	Servizi produttivi	3.082,64	0,00	82,64	82,64	82,64
<b>TOTALE</b>			<b>3.093.329,10</b>	<b>2.961.081,97</b>	<b>2.922.108,10</b>	<b>3.588.747,46</b>	<b>2.982.837,07</b>

**DATI RELATIVI AL PERSONALE**

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2014
	2010	2011	2012	2013	
Personale in pianta organica	24	24	24	24	24
Personale di ruolo in servizio	24	21	22	21	21
Personale non di ruolo in servizio	2	3	1	1	1
<b>TOTALE PERSONALE IN SERVIZIO</b>	<b>26</b>	<b>24</b>	<b>23</b>	<b>22</b>	<b>22</b>

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2014 (stanziamento)
	2010 (impegni)	2011 (impegni)	2012 (impegni)	2013 (stanziamento)	
Spese per il personale (Titolo I Intervento 01)	943.823,07	875.116,49	837.584,74	826.414,95	808.848,89

## **SEZIONE 3**

# **LA PARTE CONTO CAPITALE DEL BILANCIO 2014**

**EQUILIBRIO DI PARTE CONTO CAPITALE**

<b>ENTRATE</b>	<b>2014</b>
Alienazioni di beni patrimoniali	100.000,00
Trasferimenti di capitale dallo Stato	0,00
Trasferimenti di capitale dalla Regione	123.600,00
Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico allargato	0,00
Trasferimenti di capitale da altri soggetti (al netto delle entrate da permessi a costruire ex OO.UU.)	0,00
Riscossione di crediti	0,00
Finanziamenti a breve termine	0,00
Assunzione di mutui e prestiti	100.000,00
Emissione di prestiti obbligazionari	0,00
Permessi a costruire (ex OO.UU) destinati a spese in conto capitale	32.000,00
Avanzo di amministrazione applicato a spese in conto capitale	81.162,60
Altre entrate di parte corrente destinate ad investimenti	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>436.762,60</b>

<b>SPESE</b>	<b>2014</b>
Acquisizione di beni immobili	434.762,60
Espropri e servitù onerose	0,00
Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00
Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economica	0,00
Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	0,00
Incarichi professionali esterni	0,00
Trasferimenti di capitale	2.000,00
Partecipazioni azionarie	0,00
Conferimenti di capitale	0,00
Concessioni di crediti e anticipazioni	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>436.762,60</b>

**COMPOSIZIONE DELL'EQUILIBRIO DI PARTE CONTO CAPITALE**

<b>ENTRATE</b>	<b>2014</b>	<b>% SUL TOTALE</b>
Alienazioni di beni patrimoniali	100.000,00	22,90 %
Trasferimenti di capitale dallo Stato	0,00	0,00 %
Trasferimenti di capitale dalla Regione	123.600,00	28,30 %
Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico allargato	0,00	0,00 %
Trasferimenti di capitale da altri soggetti (al netto delle entrate da permessi a costruire ex OO.UU.)	0,00	0,00 %
Riscossione di crediti	0,00	0,00 %
Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00 %
Assunzione di mutui e prestiti	100.000,00	22,90 %
Emissione di prestiti obbligazionari	0,00	0,00 %
Permessi a costruire (ex OO.UU) destinati a spese in conto capitale	32.000,00	7,33 %
Avanzo di amministrazione applicato a spese in conto capitale	81.162,60	18,58 %
Altre entrate di parte corrente destinate ad investimenti	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>	<b>436.762,60</b>	<b>100,00%</b>

<b>SPESE</b>	<b>2014</b>	<b>% SUL TOTALE</b>
Acquisizione di beni immobili	434.762,60	99,20 %
Espropri e servitù onerose	0,00	0,00 %
Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00	0,00 %
Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economica	0,00	0,00 %
Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	0,00	0,00 %
Incarichi professionali esterni	0,00	0,00 %
Trasferimenti di capitale	2.000,00	0,46 %
Partecipazioni azionarie	0,00	0,00 %
Conferimenti di capitale	0,00	0,00 %
Concessioni di crediti e anticipazioni	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>	<b>436.762,60</b>	<b>100,00%</b>

**DATI RELATIVI ALLE ENTRATE DA ALIENAZIONI,  
TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI**

Tit.	Cat.	DESCRIZIONE	ANNO 2014	% SUL TOTALE
			(stanziamento)	
IV	1	Alienazione dei beni patrimoniali	100.000,00	39,12 %
IV	2	Trasferimenti di capitale dallo Stato	0,00	0,00 %
IV	3	Trasferimenti di capitale dalla Regione	123.600,00	48,36 %
IV	4	Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico allargato	0,00	0,00 %
IV	5	Trasferimenti di capitale da altri soggetti	32.000,00	12,52 %
IV	6	Riscossione di crediti	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>			<b>255.600,00</b>	<b>100,00 %</b>

**TREND STORICO ENTRATE DA ALIENAZIONI,  
TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI**

Tit.	Cat.	DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2014 (stanziamento)
			2010 (accertamenti)	2011 (accertamenti)	2012 (accertamenti)	2013 (stanziamento)	
IV	1	Alienazione dei beni patrimoniali	56.000,00	106.240,35	176.864,98	151.112,14	100.000,00
IV	2	Trasferimenti di capitale dallo Stato	644,46	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	3	Trasferimenti di capitale dalla Regione	316.138,04	275.500,00	18.392,86	126.890,00	123.600,00
IV	4	Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico allargato	57.383,35	70.000,00	3.951,88	0,00	0,00
IV	5	Trasferimenti di capitale da altri soggetti	145.733,35	142.599,07	68.545,12	37.768,84	32.000,00
IV	6	Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>			<b>575.899,20</b>	<b>594.339,42</b>	<b>267.754,84</b>	<b>315.770,98</b>	<b>255.600,00</b>

**ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI**

<b>Tit.</b>	<b>Cat.</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>ANNO 2014 (stanziamento)</b>	<b>% SUL TOTALE</b>
V	1	Anticipazioni di cassa	300.000,00	75,00 %
V	2	Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00 %
V	3	Assunzione di mutui e prestiti	100.000,00	25,00 %
V	4	Emissione prestiti obbligazionari	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>			<b>400.000,00</b>	<b>100,00 %</b>

**TREND STORICO ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI**

Tit.	Cat.	DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2014 (stanziamento)
			2010 (accertamenti)	2011 (accertamenti)	2012 (accertamenti)	2013 (stanziamento)	
V	1	Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00
V	2	Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	3	Assunzione di mutui e prestiti	150.000,00	144.500,00	69.000,00	0,00	100.000,00
V	4	Emissione prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>			<b>150.000,00</b>	<b>144.500,00</b>	<b>69.000,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>400.000,00</b>

**TREND STORICO DEI DATI RELATIVI AD ACCENSIONI E RIMBORSO DI PRESTITI**

Tit.	Cat.	DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2014 (stanziamento)
			2010 (accertamenti)	2011 (accertamenti)	2012 (accertamenti)	2013 (stanziamento)	
V	3	Assunzione di mutui e prestiti	150.000,00	144.500,00	69.000,00	0,00	100.000,00

Tit.	Int.	DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2014 (stanziamento)
			2010 (impegni)	2011 (impegni)	2012 (impegni)	2013 (stanziamento)	
III	3	Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	322.447,20	319.831,00	338.896,58	348.085,99	366.413,10
III	4	Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	5	Rimborso di quota capitale di debiti pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>			322.447,20	319.831,00	338.896,58	348.085,99	366.413,10

**TREND STORICO CONSISTENZA INDEBITAMENTO**

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2014
	2010	2011	2012	2013	
Consistenza dell'indebitamento	3.769.775,89	3.525.444,87	3.186.548,08	2.907.462,09	2.907.462,09

**SPESE CONTO CAPITALE (Titolo II) PER INTERVENTO**

<b>Tit.</b>	<b>Int.</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>ANNO 2014</b> (stanziamento)	<b>% SUL TOTALE</b>
II	1	Acquisizione di beni immobili	434.762,60	99,20 %
II	2	Espropri e servitù onerose	0,00	0,00 %
II	3	Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00	0,00 %
II	4	Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	0,00	0,00 %
II	5	Acquisizione di beni mobili, macchine e attrezzature tecnico-scientifiche	0,00	0,00 %
II	6	Incarichi professionali esterni	0,00	0,00 %
II	7	Trasferimenti di capitale	2.000,00	0,46 %
II	8	Partecipazioni azionarie	0,00	0,00 %
II	9	Conferimenti di capitale	0,00	0,00 %
II	10	Concessioni di crediti ed anticipazioni	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>			<b>436.762,60</b>	<b>100,00 %</b>

**SPESE CONTO CAPITALE (Titolo II) PER FUNZIONE**

<b>Funz.</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>ANNO 2014</b> (stanziamento)	<b>% SUL TOTALE</b>
<b>1</b>	Amministrazione, gestione e controllo	12.162,60	2,78 %
<b>2</b>	Giustizia	0,00	0,00 %
<b>3</b>	Polizia locale	0,00	0,00 %
<b>4</b>	Istruzione pubblica	0,00	0,00 %
<b>5</b>	Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
<b>6</b>	Settore sport e ricreativo	8.000,00	1,83 %
<b>7</b>	Turismo	0,00	0,00 %
<b>8</b>	Viabilità e trasporti	313.600,00	71,80 %
<b>9</b>	Gestione del territorio e dell'ambiente	3.000,00	0,69 %
<b>10</b>	Settore sociale	100.000,00	22,90 %
<b>11</b>	Sviluppo economico	0,00	0,00 %
<b>12</b>	Servizi produttivi	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>		<b>436.762,60</b>	<b>100,00 %</b>

**TREND STORICO SPESE CONTO CAPITALE (Titolo II) PER INTERVENTO**

Tit.	Int.	DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2014 (stanziamento)
			2010 (impegni)	2011 (impegni)	2012 (impegni)	2013 (stanziamento)	
II	1	Acquisizione di beni immobili	845.894,91	793.874,70	351.187,55	400.469,18	434.762,60
II	2	Espropri e servitù onerose	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	3	Acquisto beni specifici realizzazioni economia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	4	Utilizzo beni di terzi realizzazioni in economia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	5	Acquisizione beni mobili,macchine,attrezzature	38.002,46	12.974,37	11.101,75	6.302,14	0,00
II	6	Incarichi professionali esterni	17.575,48	4.987,21	0,00	0,00	0,00
II	7	Trasferimenti di capitale	14.720,13	12.000,00	4.651,88	2.000,00	2.000,00
II	8	Partecipazioni azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	9	Conferimenti di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	10	Concessioni di crediti ed anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>			<b>916.192,98</b>	<b>823.836,28</b>	<b>366.941,18</b>	<b>408.771,32</b>	<b>436.762,60</b>

**TREND STORICO SPESE CONTO CAPITALE (Titolo II) PER FUNZIONE**

Tit.	Funz.	DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2014 (stanziamento)
			2010 (impegni)	2011 (impegni)	2012 (impegni)	2013 (stanziamento)	
II	1	Amministrazione, gestione e controllo	300.219,94	65.896,24	24.894,16	76.700,00	12.162,60
II	2	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	3	Polizia locale	4.058,34	0,00	0,00	0,00	0,00
II	4	Istruzione pubblica	14.359,33	299.000,00	77.740,00	0,00	0,00
II	5	Cultura e beni culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	6	Settore sport e ricreativo	0,00	122.974,37	0,00	0,00	8.000,00
II	7	Turismo	23.440,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
II	8	Viabilità e trasporti	487.945,24	184.725,32	179.414,88	162.071,32	313.600,00
II	9	Gestione del territorio e dell'ambiente	36.170,13	40.000,00	14.077,16	50.000,00	3.000,00
II	10	Settore sociale	50.000,00	106.240,35	70.814,98	120.000,00	100.000,00
II	11	Sviluppo economico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	12	Servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>			<b>916.192,98</b>	<b>823.836,28</b>	<b>366.941,18</b>	<b>408.771,32</b>	<b>436.762,60</b>

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

<b>ENTRATE</b>	<b>2014 (stanziamenti)</b>	<b>% SUL TOTALE</b>
Entrate correnti	0,00	0,00 %
Permessi a costruire (ex OO.PP.) destinati a spese in conto capitale	32.000,00	7,33 %
Mutui	100.000,00	22,90 %
Altri indebitamenti	0,00	0,00 %
Contributi	123.600,00	28,29 %
Alienazioni patrimoniali	100.000,00	22,90 %
Avanzo di amministrazione applicato per spese in conto capitale	81.162,60	18,58 %
Altro	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>	<b>436.762,60</b>	<b>100,00%</b>

## **SEZIONE 4**

# **EQUILIBRI DI BILANCIO E ANALISI PER INDICI**

**EQUIVALENZA ANTICIPAZIONI DI CASSA****ENTRATE**

<b>Tit.</b>	<b>Cat.</b>	<b>Descrizione</b>	<b>ANNO 2014 (stanziamento)</b>
V	1	Anticipazioni di cassa	300.000,00

**SPESE**

<b>Tit.</b>	<b>Int.</b>	<b>Descrizione</b>	<b>ANNO 2014 (stanziamento)</b>
III	1	Rimborsi per anticipazioni di cassa	300.000,00

**EQUIVALENZA SERVIZI PER CONTO DI TERZI****ENTRATE**

<b>Tit.</b>	<b>Descrizione</b>	<b>ANNO 2014 (stanziamento)</b>
VI	Entrate derivanti da servizi per conto di terzi	489.573,79

**SPESE**

<b>Tit.</b>	<b>Descrizione</b>	<b>ANNO 2014 (stanziamento)</b>
IV	Spese per servizi per conto di terzi	489.573,79

## INDICATORI FINANZIARI BILANCIO DI PREVISIONE 2014

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	ANNO 2014
<b>Autonomia finanziaria</b>	$\frac{\text{titolo I + titolo III}}{\text{titolo I + II + III}} \times 100$	97,59 %
<b>Autonomia impositiva</b>	$\frac{\text{titolo I}}{\text{titolo I + II + III}} \times 100$	83,77 %
<b>Pressione finanziaria</b>	$\frac{\text{titolo I + titolo II}}{\text{popolazione}}$	813,15
<b>Pressione tributaria</b>	$\frac{\text{titolo I}}{\text{popolazione}}$	790,37
<b>Intervento erariale</b>	$\frac{\text{trasferimenti statali}}{\text{popolazione}}$	12,35
<b>Intervento regionale</b>	$\frac{\text{trasferimenti regionali}}{\text{popolazione}}$	2,54
<b>Propensione all'investimento</b>	$\frac{\text{spese titolo II}}{\text{spese titolo I + II + III}}$	0,11
<b>Indebitamento locale pro capite</b>	$\frac{\text{residui debiti mutui (consistenza dell'indebitamento)}}{\text{popolazione}}$	819,00
<b>Rigidità spesa corrente</b>	$\frac{\text{spese personale + quote ammortamento mutui}}{\text{totale entrate titoli I + II + III}} \times 100$	35,09 %
<b>Incidenza spesa personale sulla spesa corrente</b>	$\frac{\text{spese personale}}{\text{totale spese titolo I}} \times 100$	27,12 %
<b>Spesa personale media</b>	$\frac{\text{spese personale}}{\text{numero dipendenti}}$	36.765,86
<b>Rapporto dipendenti/popolazione</b>	$\frac{\text{numero dipendenti}}{\text{popolazione}} \times 100$	0,62 %

## TREND EVOLUZIONE STORICA DEGLI INDICATORI FINANZIARI

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	TREND STORICO				ANNO 2014
		2010	2011	2012	2013	
<b>Autonomia finanziaria</b>	$\frac{\text{titolo I} + \text{titolo III}}{\text{titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	67,09%	96,62%	96,96%	94,23%	97,59%
<b>Autonomia impositiva</b>	$\frac{\text{titolo I}}{\text{titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	51,28%	79,14%	81,70%	81,41%	83,77%
<b>Pressione finanziaria</b>	$\frac{\text{titolo I} + \text{titolo II}}{\text{popolazione}}$	762,86	725,89	798,38	952,45	813,15
<b>Pressione tributaria</b>	$\frac{\text{titolo I}}{\text{popolazione}}$	464,68	696,16	769,77	889,46	790,37
<b>Intervento erariale</b>	$\frac{\text{trasferimenti statali}}{\text{popolazione}}$	266,73	12,78	12,92	39,23	12,35
<b>Intervento regionale</b>	$\frac{\text{trasferimenti regionali}}{\text{popolazione}}$	14,19	0,87	0,00	0,00	2,54
<b>Propensione all'investimento</b>	$\frac{\text{spese titolo II}}{\text{spese titolo I} + \text{II} + \text{III}}$	0,21	0,20	0,10	0,09	0,11
<b>Indebitamento locale pro capite</b>	$\frac{\text{residui debiti mutui (consistenza dell'indebitamento)}}{\text{popolazione}}$	1.012,84	952,57	896,61	818,08	819,00
<b>Rigidità spesa corrente</b>	$\frac{\text{spese personale} + \text{quote ammortamento mutui}}{\text{totale entrate titoli I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	37,55%	36,71%	35,13%	30,25%	35,09%
<b>Incidenza spesa personale sulla spesa corrente</b>	$\frac{\text{spese personale}}{\text{totale spese titolo I}} \times 100$	30,51%	29,55%	28,66%	23,03%	27,12%
<b>Spesa personale media</b>	$\frac{\text{spese personale}}{\text{numero dipendenti}}$	36.300,89	36.463,19	36.416,73	37.564,32	36.765,86
<b>Rapporto dipendenti/popolazione</b>	$\frac{\text{numero dipendenti}}{\text{popolazione}} \times 100$	0,70%	0,65%	0,65%	0,62%	0,62%

