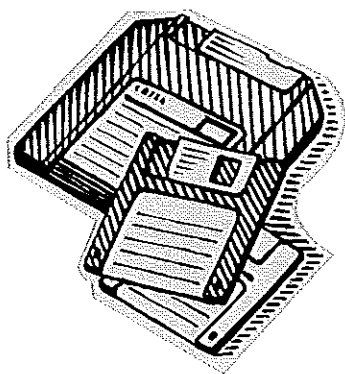


Comune di Golasecca

Relazione al Rendiconto della Gestione
Esercizio 2014

REDATTA DALLA GIUNTA COMUNALE
Ai sensi dell'art. 231 del D.Lgs. 267/2000



PREMESSE GENERALI DELLA RELAZIONE AL RENDICONTO 2014

Art. 151 T.U.E.L. 267/2000 (Principi in materia di contabilità)

(comma 5) – I risultati di gestione sono rilevati anche mediante contabilità economica e dimostrati nel rendiconto comprendente il conto del bilancio ed il conto economico.

(comma 6) – Al rendiconto è allegata una relazione illustrativa della giunta che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

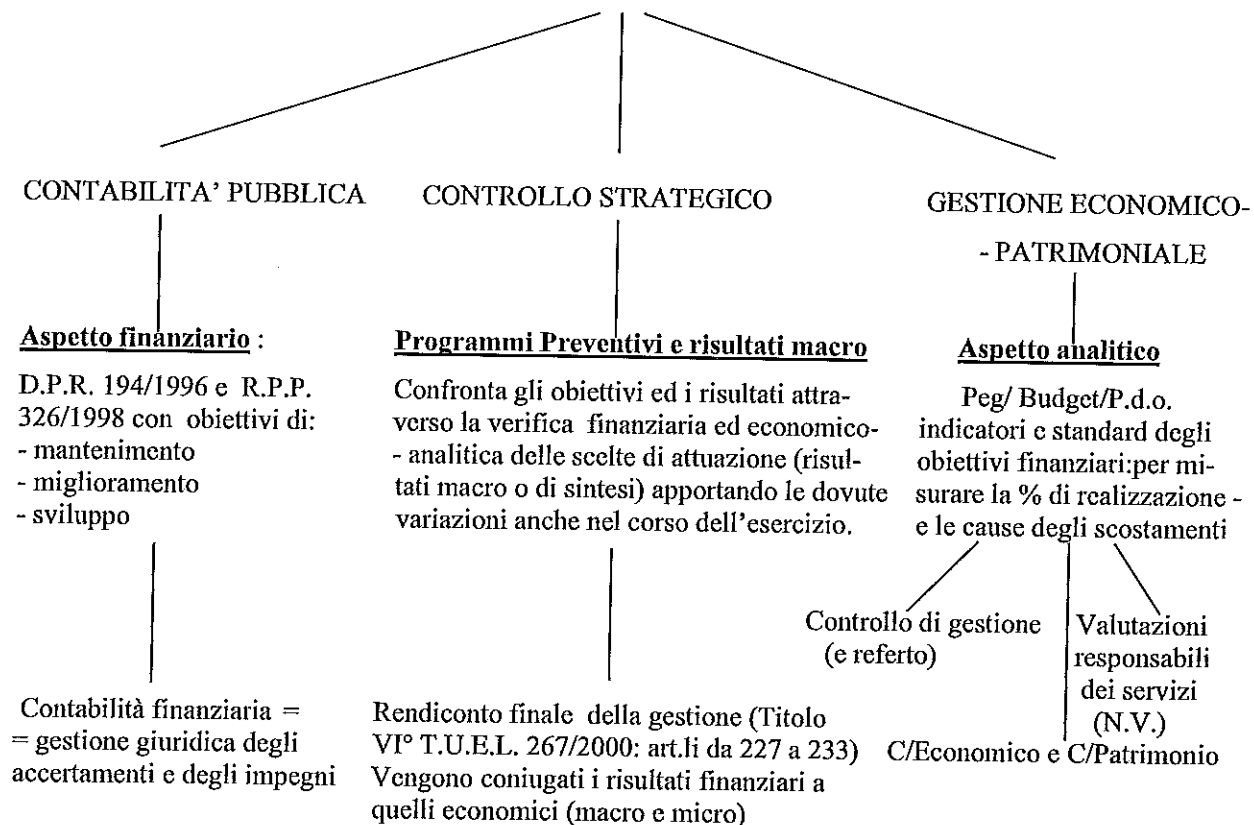
Art. 231 T.U.E.L. 267/2000 (Relazione al rendiconto della gestione)

Nella relazione prescritta dall'art. 151, comma 6, l'organo esecutivo dell'ente esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, Evidenzia anche i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche. Analizza, inoltre, gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati.

SISTEMA DEI PUBBLICI BILANCI E DELLA CONTABILITA' PUBBLICA

Bilancio di mandato

Programma politico che si esprime attraverso il P.P.B.S (= Planning Programming Budgeting System)



Indice Generale Relazione al Rendiconto di Gestione Esercizio 2014

- **Dati Generali dell'Ente**
- **Analisi Finanziaria a Livello di Ente**
 - o Controllo Strategico a Livello di Ente
 - Analisi Scostamento tra Previsioni Iniziali e Definitive
 - Analisi Impegnato / Accertato
 - Analisi Risultati Differenziali
 - o Trend Storico del Bilancio per Titoli
 - o Avanzo di Amministrazione
 - Analisi Composizione Avanzo di Amministrazione Realizzato
 - Prospetto Riepilogativo Utilizzo Avanzo Esercizio Precedente
- **Entrata**
 - o Frontespizio
 - o Analisi Composizione dell'Entrata
 - o Analisi Riepilogativa Entrate
 - o Analisi Entrate
 - Entrate Tributarie
 - Entrate derivanti da Contributi e Trasferimenti Correnti
 - Entrate ExtraTributarie
 - Entrate derivanti da Alienazioni e Trasferimenti di Capitale
 - Entrate derivanti da Accensioni di Prestiti
- **Spesa**
 - o Frontespizio
 - o Analisi Composizione della Spesa
 - o Analisi Composizione Spesa: Totali primi 3 Titoli
 - o Analisi Composizione Spesa: Totali per Intervento
 - o Analisi Investimenti
 - o Analisi Indebitamento
 - o Analisi Riepilogativa Programmi
-
- **Servizi a Domanda Individuale**
 - o Frontespizio
 - o Elenco Voci x Servizio a Domanda Individuale
 - o Riepilogo Servizi a Domanda Individuale
 - o Analisi Servizi a Domanda Individuale
-
- **Conto del Patrimonio**
- **Considerazioni Finali**

DATI GENERALI DELL'ENTE

La Relazione al rendiconto parte dalla presentazione dei dati dell'Ente territoriale evidenziati nella relazione previsionale e programmatica, approvata con il D.P.R. 3.08.1998, n° 326, ed obbligatoria dall'anno 2000, ha recepito le osservazioni del Consiglio di Stato, ai sensi dell'art. 114, comma 2°, del D.lgs. 77/1995 come sostituito dall'art. 40 del D.lgs. 11.06.1996, n° 336, (ora prevista dall'art.170 del Testo unico Enti locali 267/2000).

La stessa costituisce strumento di programmazione e annuale e pluriennale. In merito ai programmi ed ai progetti, l'esperienza regionale maturata nell'ambito della legge 335/1976 induce a considerare ciascun programma come un complesso coordinato di attività, di opere da realizzare e di interventi diretti ed indiretti, non solo finanziari, per il raggiungimento di obiettivi nell'ambito del più vasto piano generale di sviluppo socio-politico dell'Ente.

Il progetto, di natura eventuale, costituisce lo strumento applicativo di un programma con il quale si specificano le concrete attività ed iniziative da porre in essere e le opere da realizzare previste a preventivo e da valutare politicamente a consuntivo (controllo strategico o per macro programmi).

L'Organo politico qualifica maggiormente la propria funzione di indirizzo e di controllo e rafforza le linee ispiratrici della riforma delle autonomie locali su quattro versanti:

- 1°) indirizzi generali di governo espresso attraverso una compiuta relazione previsionale e programmatica di sintesi dei programmi e dei progetti realizzabili con le risorse disponibili, graduate nell'arco di almeno un triennio, sulla base di priorità coerenti con il programma politico elettorale (bilancio di mandato);
- 2°) efficienza della gestione realizzabile sulla base delle linee di indirizzo e dei principi approvati dai Consigli;
- 3°) organizzazione dei Servizi e della contabilità sulla base degli schemi di tipo aziendalistico che consentono il controllo dei risultati della gestione programmata (Pro);
- 4°) forte funzione di controllo degli Organi politici in materia di coerenza delle varie iniziative al programma di mandato nell'ambito di una netta separazione delle competenze tra potere politico e burocratico e tra Consiglio e Giunta (controllo strategico).

Si presentano ora, qui di seguito, i dati del Comune desunti dalla sezione 1^ del modello previsto dal D.P.R. 326/1998 comprendente: le caratteristiche generali della popolazione, i piani urbanistici del territorio, l'economia insediata, la struttura organizzativa, i beni strumentali ed i servizi dell'Ente.

Relazione Conto Consuntivo 2014

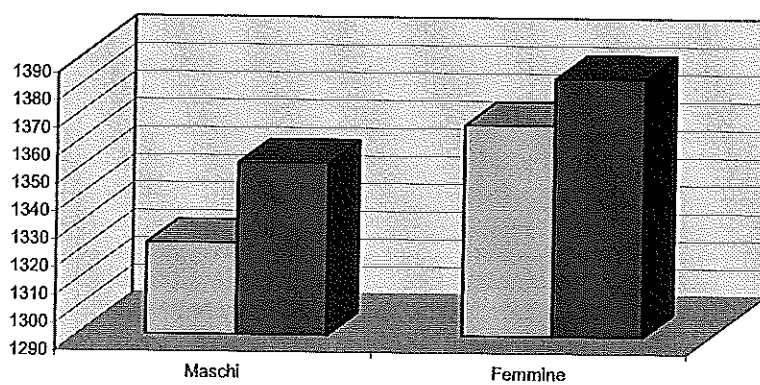
Informazioni Generali sull'Ente

Dati Generali dell'Ente	U.d.M.	Dati al 01/01/2014	Dati al 31/12/2014
Popolazione Residente	N°.	2689	2735
di cui: maschi	N°.	1323	1352
Femmine	N°.	1366	1383
Nuclei Familiari	N°.		
Dipendenti	N°.	15	15
di cui: a tempo determinato	N°.	0	0
a tempo indeterminato	N°.	15	15
Superficie Totale del Comune	Kmq	7.43	7.43
Frazioni Geografiche	N°.		
Punti Luce Illuminazione Pubblica	N°.		
Risorse Idriche: Laghi	N°.		
Fiumi e Torrenti	N°.		
Strade: Statali	Km		
Provinciali	Km	3	3
Comunali	Km	10	10
Vicinali	Km	5	5
Autostrade	Km	0,7	0,7
Rete Fognaria: bianca	Km		
Nera	Km		
mista	Km		
Piano Regolatore: adottato	Si/No	Si	Si
Approvato	Si/No	No	Si
Piano Edilizia Economico Popolare	Si/No	No	No
Piano Insediamenti Produttivi: Industriali	Si/No	No	No
Artigianali	Si/No	No	No
Commerciali	Si/No	No	No
Strutture: Asili Nido	N°.		
Scuole Materne	N°.		
Scuole Elementari	N°.	1	1
Scuole Medie	N°.	1	1
Strutture Residenziali per Anziani	N°.		
Farmacie Comunali	N°.		
Depuratore	Si/No	Si	Si
Rete Acquedotto	Km		
Servizio Idrico Integrato	Si/No		
Rete Gas	Km		
Discarica	Si/No		
Rifiuti: civile	q.li		
industriale	q.li		
raccolta differenziata	q.li		

Elenco Strutture Partecipative dell'Ente

Relazione Conto Consuntivo 2014

Analisi della Popolazione Residente



Descrizione / Note Aggiuntive

CONTROLLO STRATEGICO a Livello di Ente

Scostamento tra Previsione Iniziale e Previsione Definitiva

Entrate	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	1.636.250,00	1.664.904,00	1,75
Titolo II Trasferimenti	75.229,00	128.485,00	70,79
Titolo III Entrate extratributarie	360.167,00	370.772,00	2,94
Titolo IV Entrate da capitali	1.516.000,00	1.586.521,00	4,65
Titolo V Entrate da prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	399.200,00	399.200,00	0,00
Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00
Totale	3.986.846,00	4.149.882,00	4,09

Spesa	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	1.976.777,00	2.069.292,00	4,68
Titolo II Spese in conto capitale	1.516.000,00	1.586.521,00	4,65
Titolo III Rimborsi di prestiti	94.869,00	94.869,00	0,00
Titolo IV Partite di giro	399.200,00	399.200,00	0,00
Totale	3.986.846,00	4.149.882,00	4,09

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

Entrate	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	1.636.250,00	1.631.257,68	-0,31
Titolo II Trasferimenti	75.229,00	113.078,41	50,31
Titolo III Entrate extratributarie	360.167,00	367.595,84	2,06
Titolo IV Entrate da capitali	1.516.000,00	333.916,49	-77,97
Titolo V Entrate da prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	399.200,00	161.652,79	-59,51
Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00
Totale	3.986.846,00	2.607.501,21	-34,60

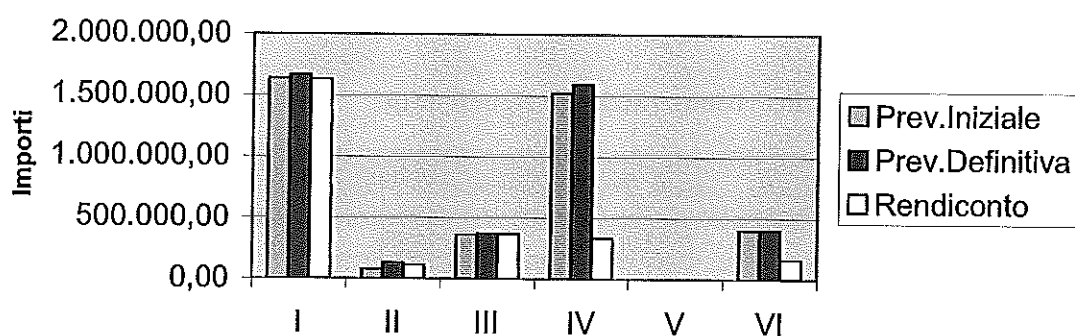
Spesa	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	1.976.777,00	1.931.176,14	-2,31
Titolo II Spese in conto capitale	1.516.000,00	281.706,88	-81,42
Titolo III Rimborsi di prestiti	94.869,00	94.868,41	0,00
Titolo IV Partite di giro	399.200,00	161.652,79	-59,51
Totale	3.986.846,00	2.469.404,22	-38,06

Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

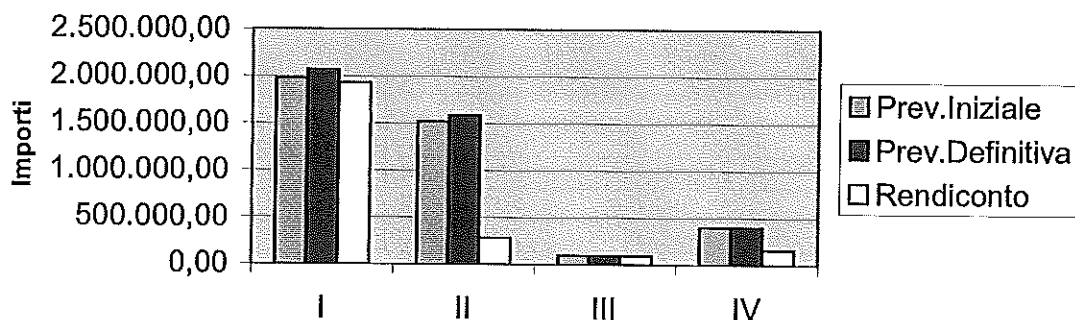
Entrate	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
TITOLO I Entrate tributarie	1.664.904,00	1.631.257,68	-2,02
TITOLO II Trasferimenti	128.485,00	113.078,41	-11,99
TITOLO III Entrate extratributarie	370.772,00	367.595,84	-0,86
TITOLO IV Entrate da capitali	1.586.521,00	333.916,49	-78,95
TITOLO V Entrate da prestiti	0,00	0,00	0,00
TITOLO VI Partite di giro	399.200,00	161.652,79	-59,51
Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00
Totale	4.149.882,00	2.607.501,21	-37,17

Spesa	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
TITOLO I Spese correnti	2.069.292,00	1.931.176,14	-6,67
TITOLO II Spese in conto capitale	1.586.521,00	281.706,88	-82,24
TITOLO III Rimborsi di prestiti	94.869,00	94.868,41	0,00
TITOLO IV Partite di giro	399.200,00	161.652,79	-59,51
Totale	4.149.882,00	2.469.404,22	-40,49

Scostamenti Entrata



Scostamenti Spesa

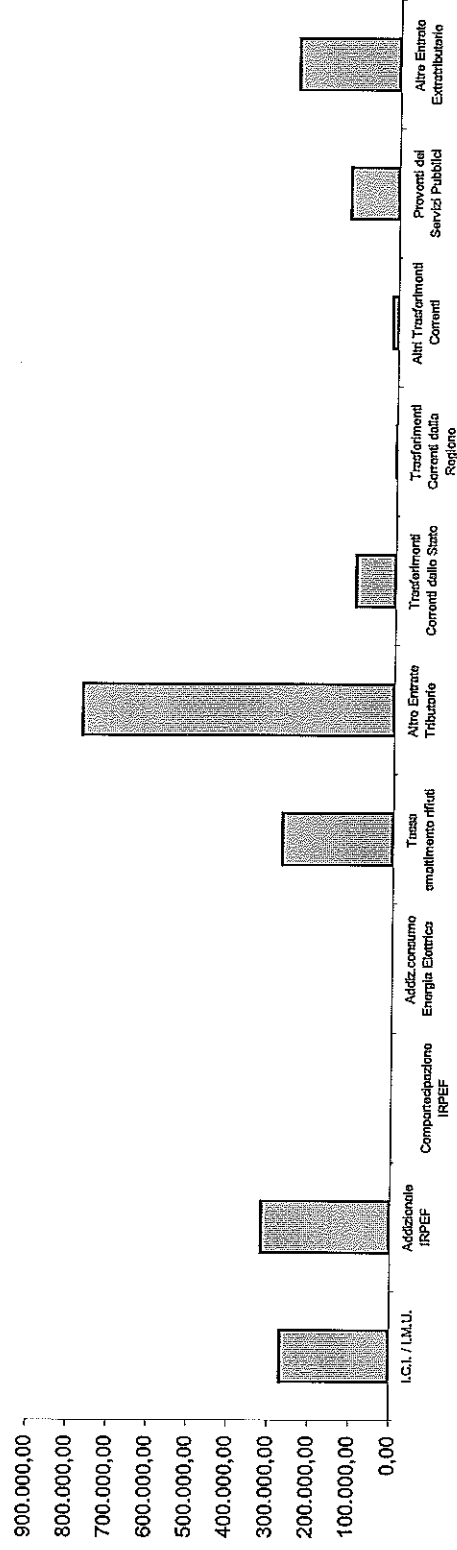


Relazione Conto Consuntivo 2014

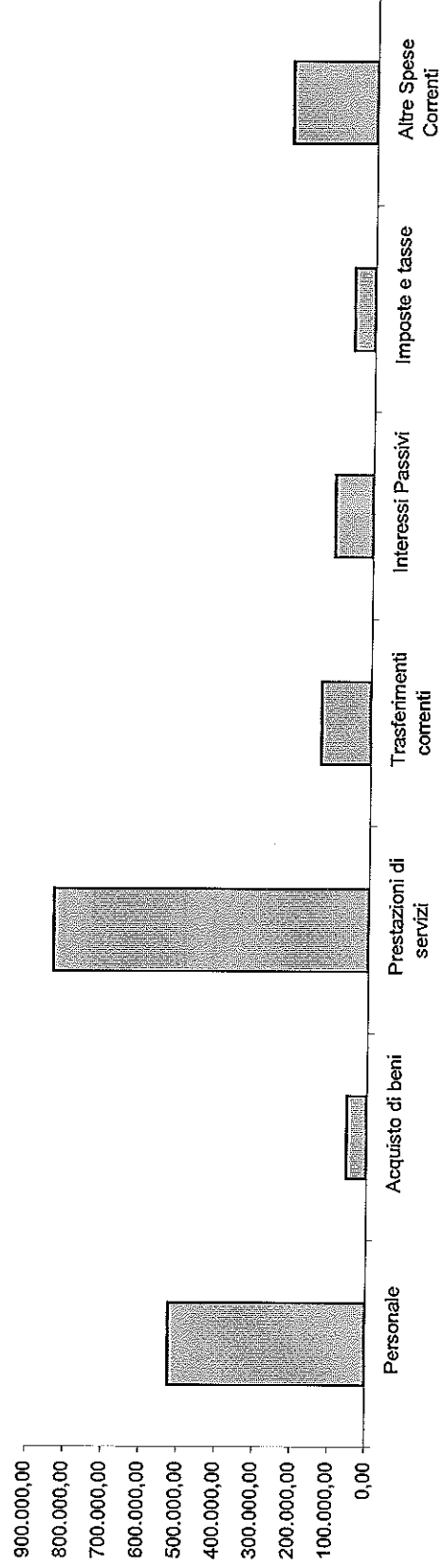
CONTROLLO STRATEGICO a Livello di Ente: Analisi Accertato / Impegnato			
Entrate Accertate		Spese Impegnate	
I.C.I. / I.M.U.	269.576,00	Personale	525.000,39
Adizionale IRPEF	318.000,00	Acquisto di beni	54.839,26
Compartecipazione IRPEF	0,00	Prestazioni di servizi	835.568,68
Addiz.consumo Energia Elettrica	201,57	Trasferimenti correnti	132.862,09
Tassa smaltimento rifiuti	273.571,73	Interessi Passivi	101.865,17
Altre Entrate Tributarie	769.908,38	Imposte e tasse	56.463,54
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	1.631.257,68	Altre Spese Correnti	224.527,01
Trasferimenti Correnti dallo Stato	97.630,28	TOTALE SPESE CORRENTI	1.931.176,14
Trasferimenti Correnti dalla Regione	1.779,39	Acquisto di Beni Immobili	273.126,58
Altri Trasferimenti Correnti	13.668,74	Acquisto di Beni Mobili	5.338,57
TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI	113.078,41	Trasferimenti di Capitale	0,00
Proventi dei Servizi Pubblici	119.435,36	Altre Spese in Conto Capitale	3.241,73
Altre Entrate Extratributarie	248.160,48	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	281.706,88
TOTALE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	367.595,84	RIMBORSO DI PRESTITI	94.868,41
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.111.931,93	PARTITE DI GIRO	161.652,79
Alienazioni	33.137,30		
Trasferimenti in Conto Capitale dallo Stato	0,00		
Trasferimenti in Conto Capitale dalla Regione	2.500,00		
Altri Trasferimenti in Conto Capitale	298.279,19		
TOTALE TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	333.916,49		
ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00		
PARTITE DI GIRO	161.652,79		
TOTALE ACCERTAMENTI	2.607.501,21	TOTALE IMPEGNI	2.469.404,22
Differenza Finanziaria a Pareggio	0,00	Differenza Finanziaria a Pareggio	138.096,99
TOTALE	2.607.501,21	TOTALE	2.607.501,21
A.A. Applicato al Bilancio: in parte corrente per investimenti	0,00 0,00 0,00		
TOTALE GENERALE	2.607.501,21	TOTALE GENERALE	2.607.501,21

Relazione Conto Consuntivo 2014

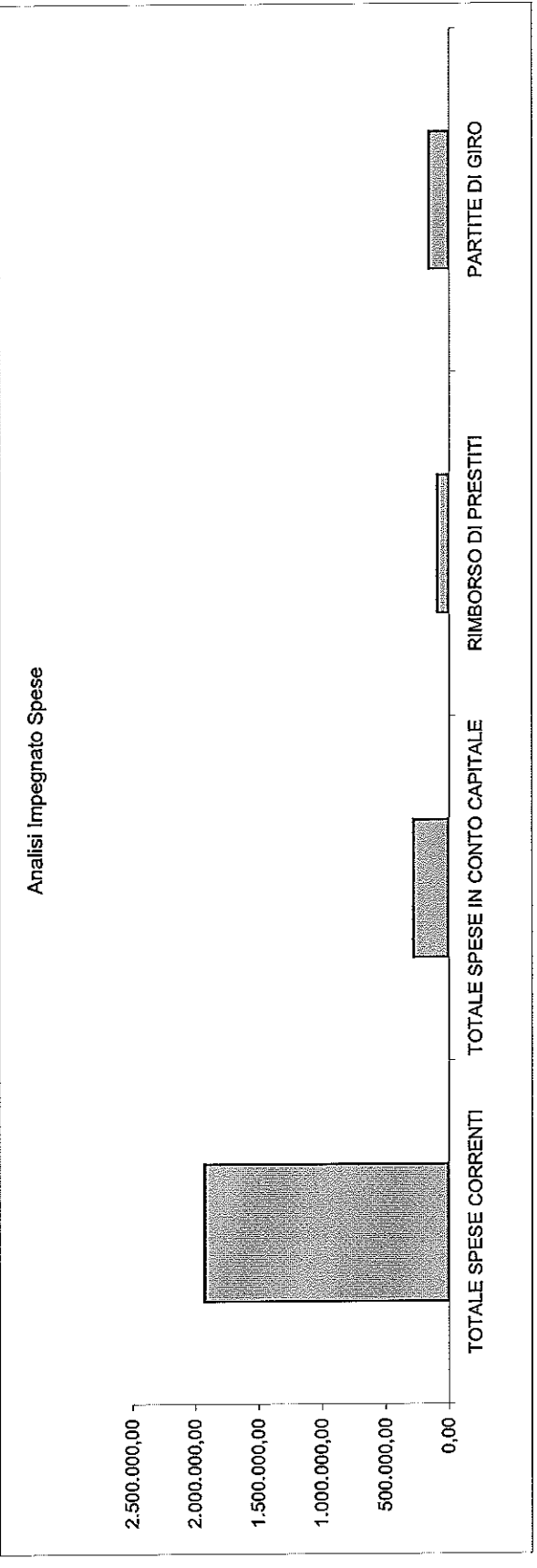
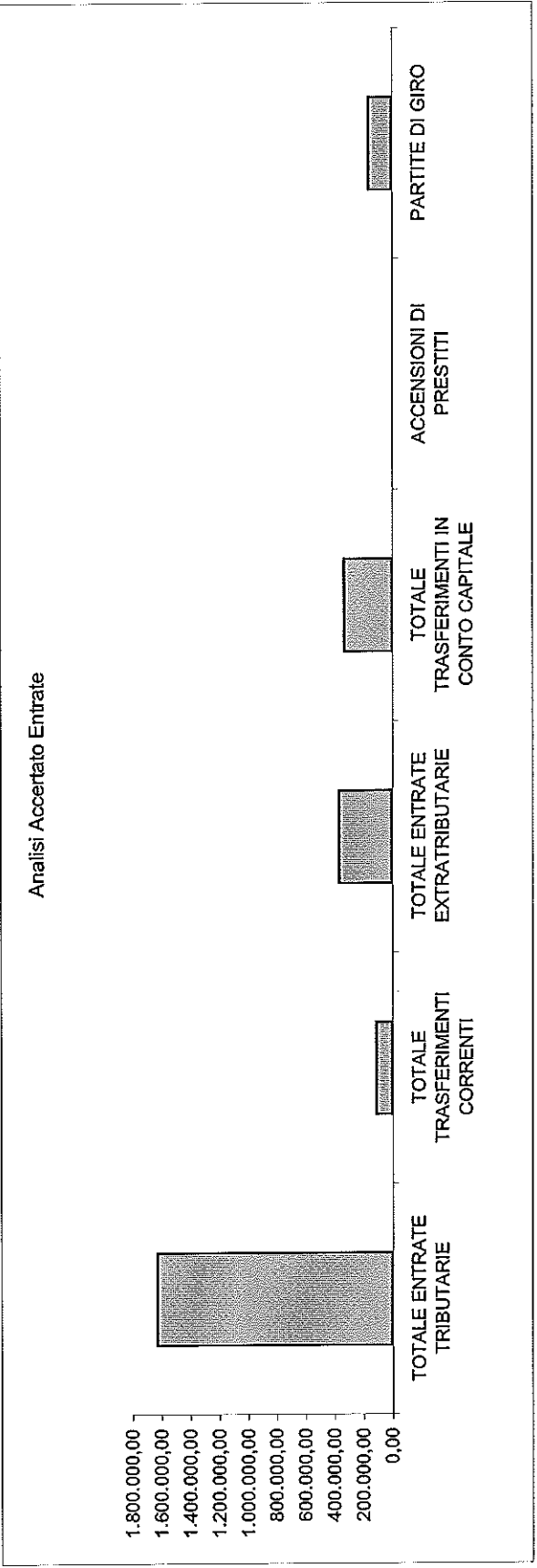
Analisi Accertato Entrate Correnti



Analisi Impegnato Spese Correnti

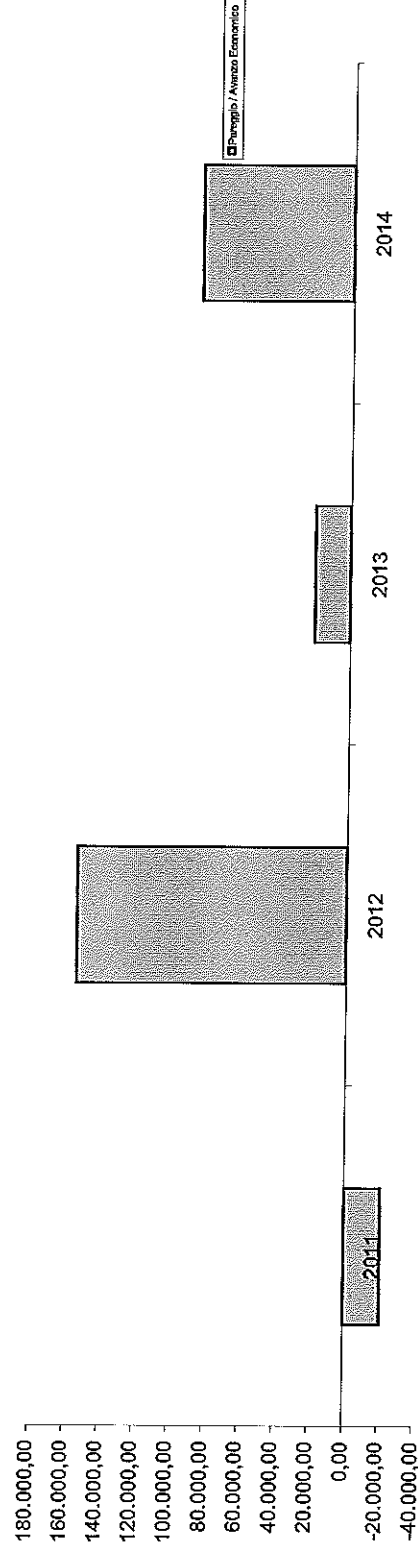


Relazione Conto Consuntivo 2014

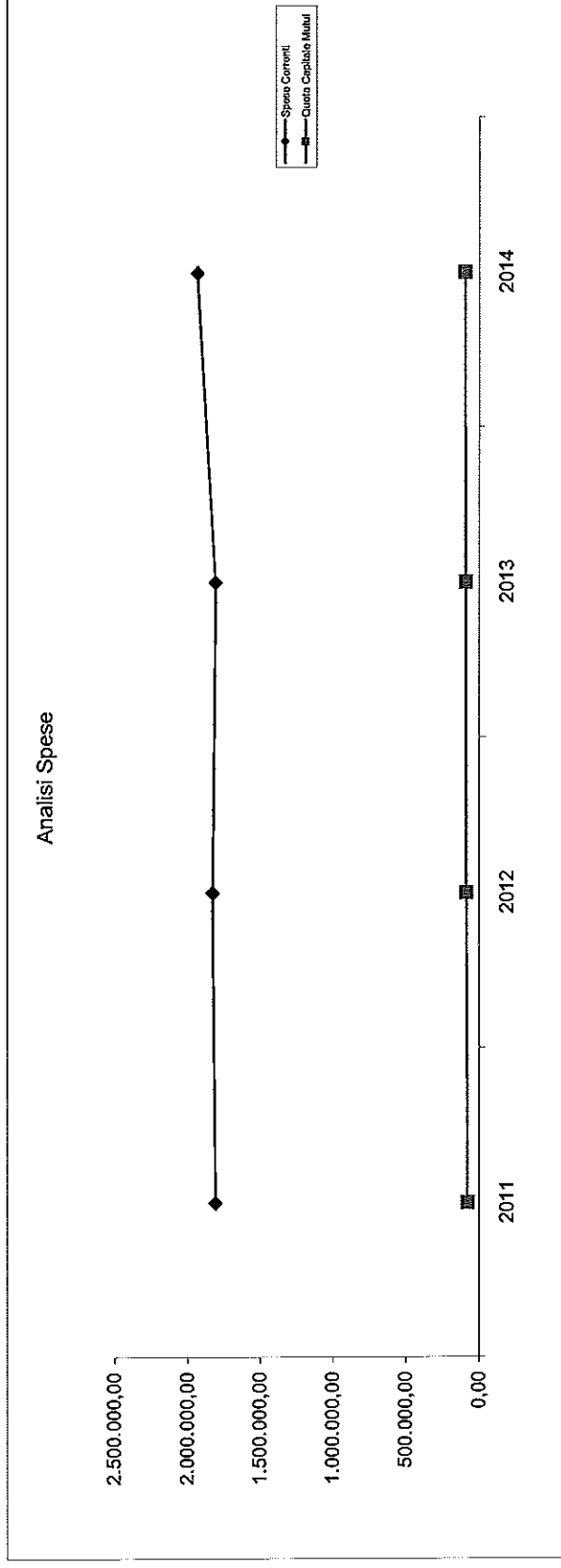
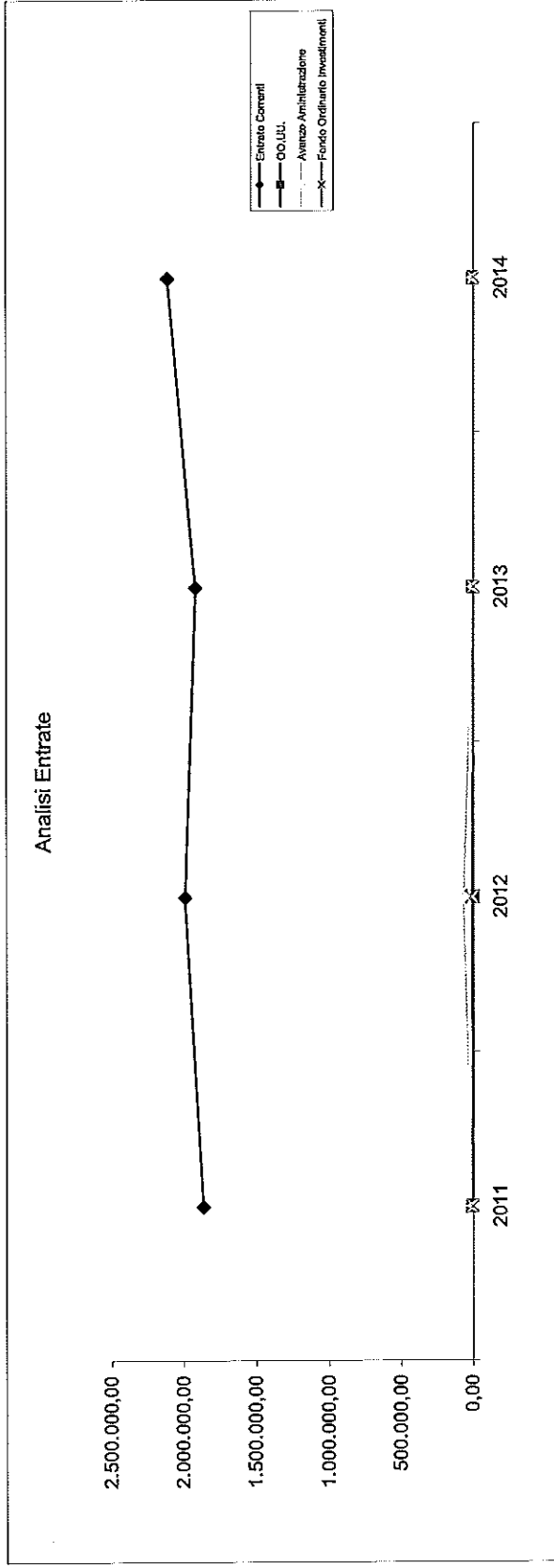


Analisi Risultati Differenziali: Accertamenti / Impegni 2011 - 2014 Gestione Corrente						
(RATING ENTE)						
Descrizione	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012-2013)
Entrate						
Entrate Correnti	1.862.482,62	1.990.426,62	1.918.499,24	2.111.931,93	10,08	9,78
OO.UU.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo Amministrazione Applicato	0,00	68.345,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Fondo Ordinario Investimenti	0,00	10.314,34	0,00	0,00	0,00	-100,00
Totale Accertamenti	1.862.482,62	2.069.085,96	1.918.499,24	2.111.931,93	10,08	8,30
Spese						
Spese Correnti	1.806.843,55	1.829.015,58	1.807.795,02	1.931.176,14	6,82	6,43
Quote Capitale Mutui	76.543,93	86.223,61	90.438,81	94.868,41	4,90	12,40
Totale Impegni	1.883.387,48	1.915.239,19	1.898.233,83	2.026.044,55	6,73	6,69
Pareggio / Avanzo Economico	-20.904,86	153.846,77	20.265,41	85.887,38	323,81	68,18

Analisi Pareggio / Avanzo Economico



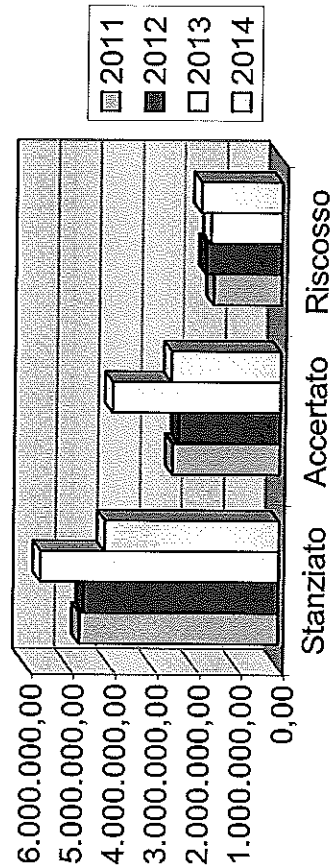
Relazione Conto Consuntivo 2014



TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2011 AL 2014

ANALISI ENTRATE												
ENTRATE	2011			2012			2013			2014		
	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)
Avanzo Amministrazione Applicato	51.590,00	0,00	0,00	191.087,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Tributarie	1.391.179,00	1.389.282,52	986.942,47	1.539.241,00	1.593.528,20	1.302.492,46	1.560.945,00	1.422.738,78	1.075.373,31	1.664.904,00	1.631.257,68	1.320.782,59
Trasferimenti Correnti	100.466,00	84.645,83	81.687,78	69.628,00	38.987,55	35.310,09	185.694,00	157.787,30	156.018,80	128.485,00	113.078,41	106.471,16
Entrate Extratributarie	415.300,00	388.554,27	262.075,18	353.134,00	357.910,87	199.402,18	334.825,00	337.973,16	226.731,29	370.772,00	367.595,84	264.176,43
Alienazioni e Trasf. di Capitale	2.085.155,74	337.419,40	132.850,90	1.966.260,00	272.061,44	110.129,73	2.490.496,00	1.291.020,07	68.959,21	1.586.521,00	333.916,49	82.828,85
Assunzione di Prestiti	413.350,26	198.949,49	0,00	248.336,00	0,00	0,00	608.236,00	607.816,44	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizi per Conto di Terzi	279.200,00	164.355,23	152.514,61	279.200,00	162.007,04	157.066,45	499.200,00	178.304,86	171.737,36	399.200,00	161.652,79	155.369,78
TOTALE ENTRATE	4.736.241,00	2.563.206,74	1.616.070,94	4.646.886,26	2.424.495,10	1.804.400,91	5.679.396,00	3.995.640,61	1.698.819,97	4.149.882,00	2.607.501,21	1.929.628,81

Trend Storico Entrata

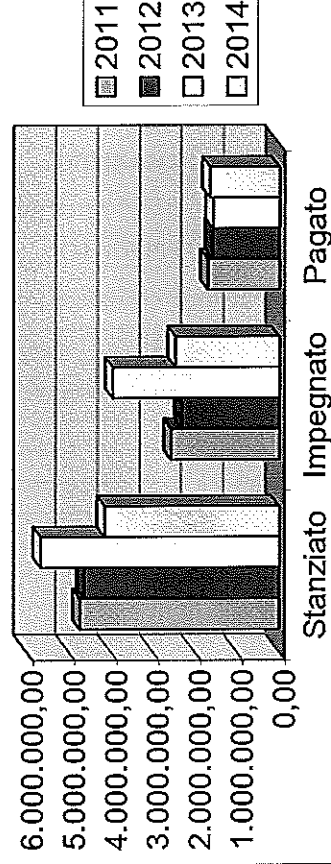


Relazione Conto Consuntivo 2014

ANALISI SPESE

SPESE	2011				2012				2013				2014			
	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)		Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)		Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)		Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	
Spese Correnti	1.884.984,00	1.806.843,55	1.421.872,92		1.954.439,00	1.829.015,58	1.301.655,56		1.991.025,00	1.807.795,02	1.301.526,88		2.069.292,00	1.931.176,14	1.371.905,95	
Spese in Conto Capitale	2.495.513,00	522.761,17	44.518,72		2.327.023,26	228.594,24	34.855,93		3.098.732,00	1.883.632,28	305,00		1.586.521,00	281.706,88	21.119,14	
Rimborso di Prestiti	76.544,00	76.543,93	76.543,93		86.224,00	86.223,61	86.223,61		90.439,00	90.438,81	90.438,81		94.869,00	94.868,41	94.868,41	
Spese per Conto di Terzi	279.200,00	164.355,23	158.043,36		279.200,00	162.007,04	157.014,87		499.200,00	178.304,86	177.177,20		399.200,00	161.652,79	159.774,51	
TOTALE SPESE	4.736.241,00	2.570.503,88	1.700.978,93		4.646.886,26	2.305.840,47	1.579.749,97		5.679.396,00	3.960.170,97	1.569.447,89		4.149.882,00	2.469.404,22	1.647.668,01	

Trend Storico Spesa



Relazione Conto Consuntivo 2014

ANALISI COMPOSIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE REALIZZATO NELL'ESERCIZIO 2014

GESTIONE DI COMPETENZA

Totale accertamenti di competenza	2.607.501,21
Totale impegni di competenza	2.469.404,22
SALDO GESTIONE DI COMPETENZA	138.096,99

GESTIONE DEI RESIDUI

(al netto dell'avanzo di amministrazione degli anni precedenti e del fondo iniziale di cassa)

Totale accertamenti residui attivi	3.092.245,62
Totale impegni residui passivi	3.048.140,21
Fondo iniziale di cassa	424.681,16
Avanzo esercizio precedente	0,00
SALDO GESTIONE RESIDUI	468.786,57

RIEPILOGO

GESTIONE COMPETENZA	138.096,99
SALDO GESTIONE RESIDUI	468.786,57

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE	0,00
AVANZO DAGLI ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	0,00
AVANZO APPLICATO AL BILANCIO	0,00

INSUSSISTENZE ED ECONOMIE IN CONTO RESIDUI	468.786,57
di cui da gestione corrente	91.482,14
da gestione in conto capitale	-39.070,67
da gestione partite di giro	-8.306,06

SALDO GESTIONE DI COMPETENZA	138.096,99
di cui da gestione corrente	85.887,38
da gestione in conto capitale	52.209,61
da gestione partite di giro	0,00

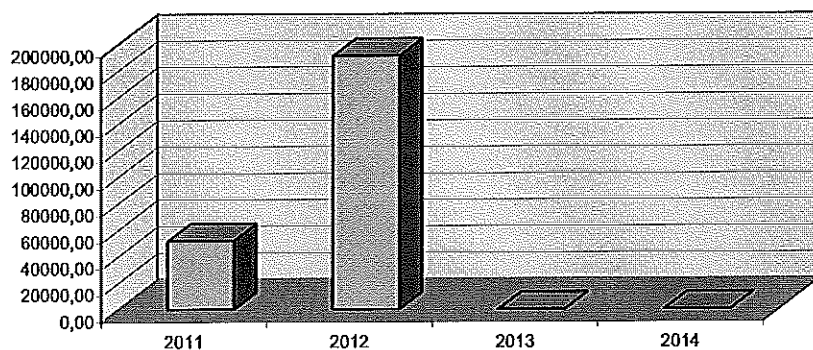
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	606.883,56
----------------------------------	-------------------

PROSPETTO RIEPILOGATIVO UTILIZZO AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE**Prospetto Riepilogativo Utilizzo Avanzo Esercizio Precedente**

Delibera			Quota Finanziamento Investimenti	Quota Finanziamento Parte Corrente	Debiti Fuori Bilancio	Reiscrizione residui
			0,00	0,00	0,00	0,00
CC	48	26/11/20 14	0,00	0,00	0,00	0,00
GC	99	06/10/20 14	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Applicato			0,00	0,00	0,00	0,00

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio

	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014
Avanzo di Amministrazione	51.590,00	191.087,26	0,00	0,00
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2011 - 2014	60.669,32			

**RIEPILOGO QUOTA UTILIZZATA AVANZO DI
AMMINISTRAZIONE ULTIMO QUADRIENNIO**

Comune di Golasecca

Relazione al Rendiconto della Gestione

Esercizio 2014

Parte Entrata



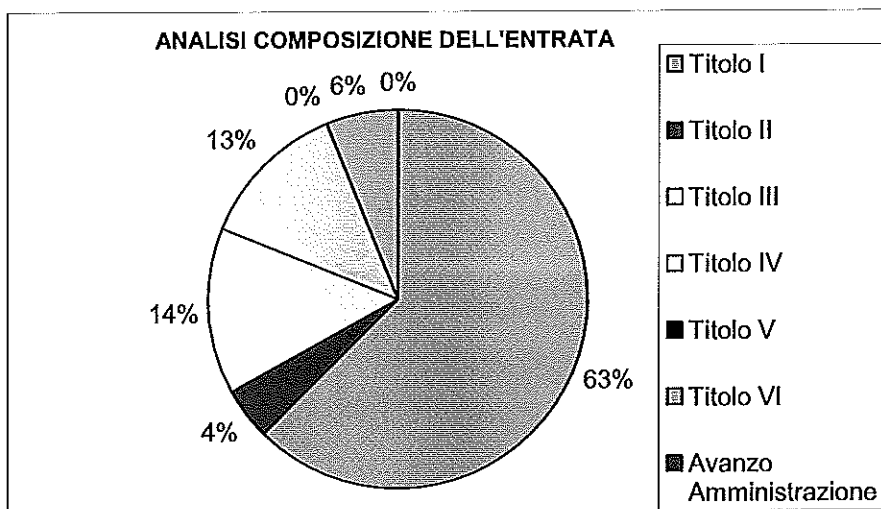
L'entrata è rappresentata nella sua composizione per titoli relativamente agli Accertamenti di Competenza.

I tabulati successivi sviluppano l'analisi delle risorse nel quadriennio evidenziando gli scostamenti dell'anno corrente rispetto all'esercizio precedente e le medie degli accertamenti stessi sul quadriennio considerato.

ANALISI COMPOSIZIONE ENTRATA PER TITOLI ANNO 2014

Situazione su Accertato

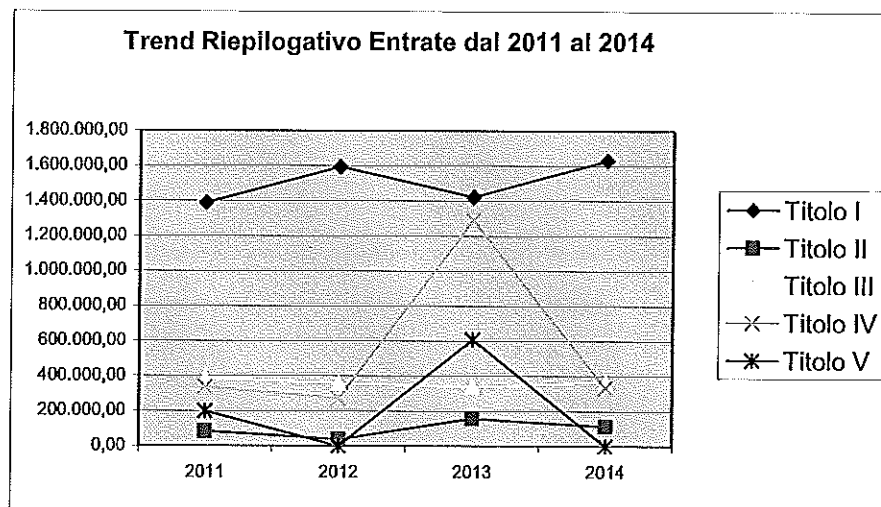
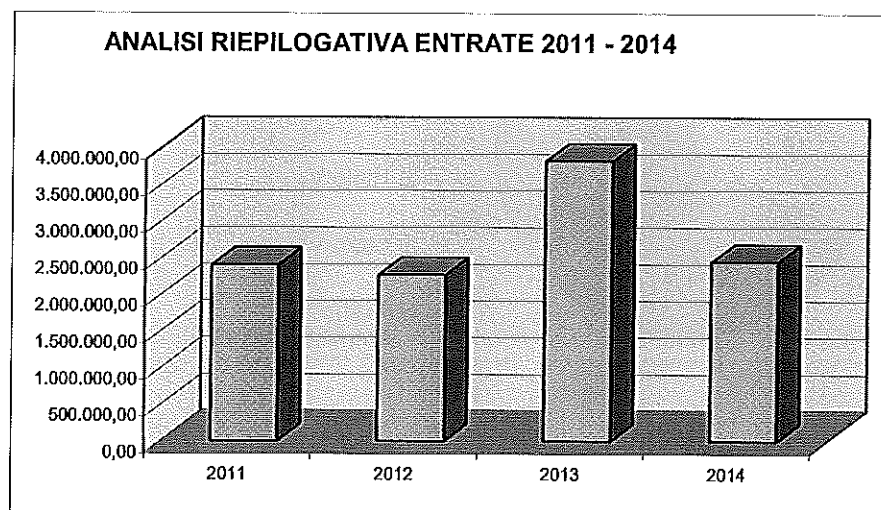
ENTRATE	ACCERTAMENTI	% INCIDENZA
Titolo I - Entrate Tributarie	1.631.257,68	62,56%
Titolo II - Trasferimenti Correnti	113.078,41	4,34%
Titolo III - Entrate ExtraTributarie	367.595,84	14,10%
Titolo IV - Entrate in Conto Capitale	333.916,49	12,81%
Titolo V - Entrate da Mutui e Prestiti	0,00	0,00%
Titolo VI - Partite di Giro	161.652,79	6,20%
Avanzo di Amministrazione	0,00	0,00%
Totale	2.607.501,21	100%



Relazione Conto Consuntivo 2014

ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE PRIMI 5 TITOLI DAL 2011 AL 2014

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012- 2013)
Titolo I – Entrate Tributarie	1.389.282,52	1.593.528,20	1.422.738,78	1.631.257,68	14,66	11,08
Titolo II – Trasferimenti Correnti	84.645,83	38.987,55	157.787,30	113.078,41	-28,33	20,54
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	388.554,27	357.910,87	337.973,16	367.595,84	8,76	1,69
Totale Entrate Correnti	1.862.482,62	1.990.426,62	1.918.499,24	2.111.931,93	10,08	9,78
Titolo IV – Alienazione e Trasferimenti di Capitale	337.419,40	272.061,44	1.291.020,07	333.916,49	-74,14	-47,29
Titolo V – Assunzione di Prestiti	198.949,49	0,00	607.816,44	0,00	-100,00	-100,00
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Mutui Passivi	198.949,49	0,00	607.816,44	0,00	-100,00	-100,00
Totale Entrate	2.398.851,51	2.262.488,06	3.817.335,75	2.445.848,42	-35,93	-13,46

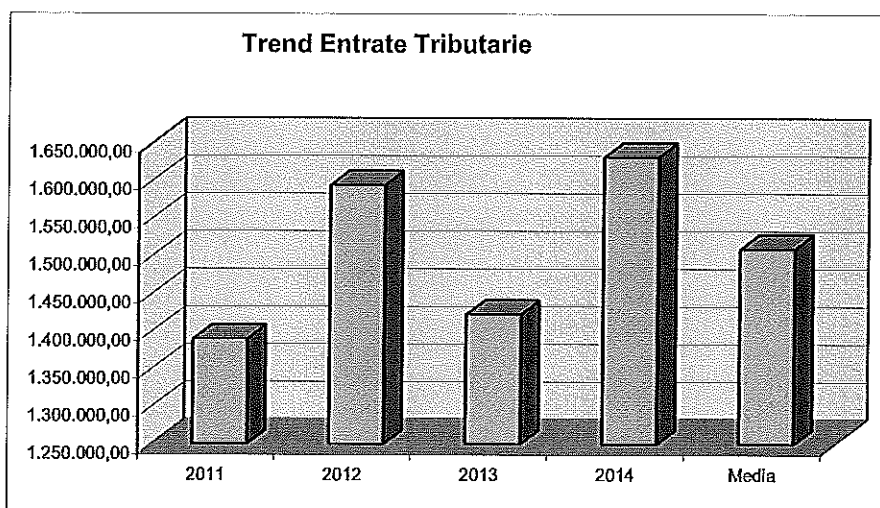


Relazione Conto Consuntivo 2014

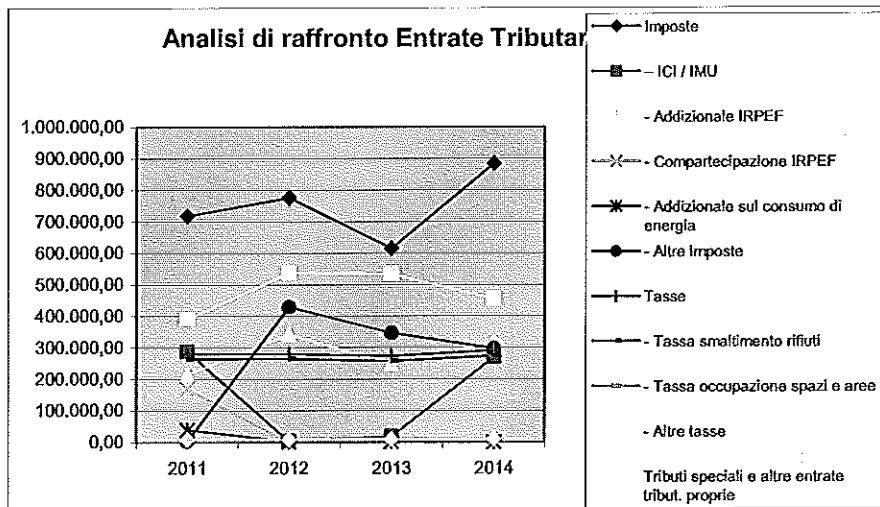
Relazione Conto Consuntivo 2014

ANALISI ENTRATE TRIBUTARIE - QUADRIENNIO DAL 2011 AL 2014

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012-2013)
ENTRATE TRIBUTARIE						
Imposte	718.528,64	775.943,53	615.247,47	884.916,39	43,83	25,83
di cui - ICI / IMU	288.329,11	3.511,00	19.848,15	269.576,00	1.258,19	159,47
- Addizionale IRPEF	214.999,78	341.623,13	246.453,72	318.000,00	29,03	18,79
- Compartecipazione IRPEF	171.075,35	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
- Addizionale sul consumo di energia	40.194,62	1.520,41	2.736,52	201,57	-92,63	-98,64
- Imposta provinciale di trascrizione	--	--	--	--	--	--
- Imposta sulle assicurazioni R.C. auto	--	--	--	--	--	--
- Altre imposte	3.929,78	429.288,99	346.209,08	297.138,82	-14,17	14,37
Tasse	279.160,15	279.684,92	273.536,85	290.849,41	6,33	4,83
di cui - Tassa smaltimento rifiuti	264.117,06	263.786,89	257.603,28	273.571,73	6,20	4,48
- Tassa occupazione spazi e aree	5.648,06	6.497,03	6.333,57	6.378,83	0,71	3,56
- Altre tasse	9.395,03	9.401,00	9.600,00	10.898,85	13,53	15,14
Tributi speciali e altre entrate tribut. proprie	391.593,73	537.899,75	533.954,46	455.491,88	-14,69	-6,63
TOTALE GENERALE:	1.389.282,52	1.593.528,20	1.422.738,78	1.631.257,68	14,66	11,08



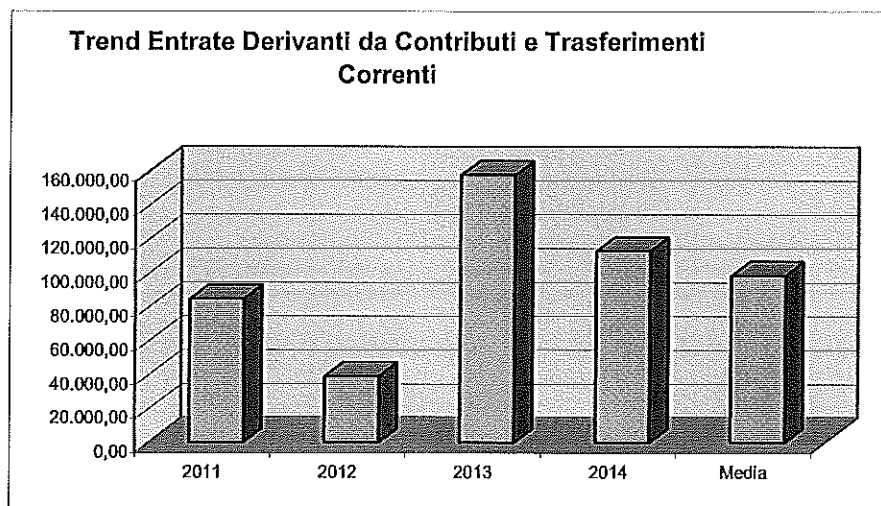
Relazione Conto Consuntivo 2014



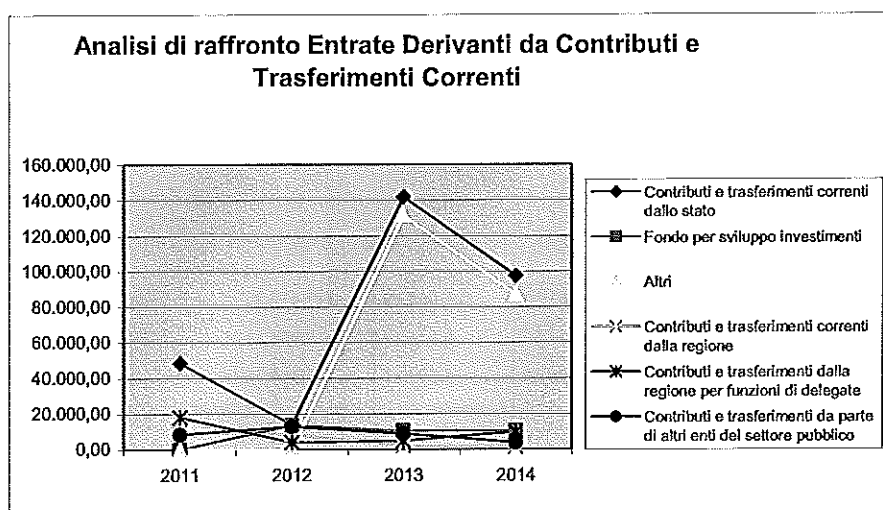
Relazione Conto Consuntivo 2014

ANALISI ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI - QUADRIENNO DAL 2011 AL 2014

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012- 2013)
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI						
Contributi e trasferimenti correnti dallo stato	48.507,80	13.783,82	141.995,00	97.630,28	-31,24	43,37
di cui - Fondo ordinario	--	--	--	--	--	--
Fondo perequativo fiscalità locale	--	--	--	--	--	--
Fondo per sviluppo investimenti	0,00	13.530,82	10.488,37	10.488,29	0,00	31,00
Fondo consolidato	--	--	--	--	--	--
Fondo per funzioni trasferite	--	--	--	--	--	--
Altri	0,00	253,00	131.506,63	87.141,99	-33,74	98,41
Contributi e trasferimenti correnti dalla regione	9.711,99	8.485,00	2.015,00	1.779,39	-11,69	-73,59
Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni di delegate	18.073,07	3.874,41	4.785,74	9.878,37	106,41	10,85
Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazional	--	--	--	--	--	--
Contributi e trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	8.352,97	12.844,32	8.991,56	3.790,37	-57,85	-62,33
di cui - Da province e città metropolitane	37,58	37,46	0,00	43,59	0,00	74,27
- Da comuni e da unioni di comuni	8.315,39	11.218,45	5.763,41	0,00	-100,00	-100,00
- Da comunità montane	--	--	--	--	--	--
- Da aziende sanitarie ed ospedaliere	--	--	--	--	--	--
- Da aziende di pubblici servizi	0,00	0,00	1.768,50	1.620,00	-8,40	174,81
- Da altri enti del settore pubblico	0,00	1.588,41	1.459,65	2.126,78	45,70	109,32
TOTALE GENERALE:	84.645,83	38.987,55	157.787,30	113.078,41	-28,33	20,54



Relazione Conto Consuntivo 2014

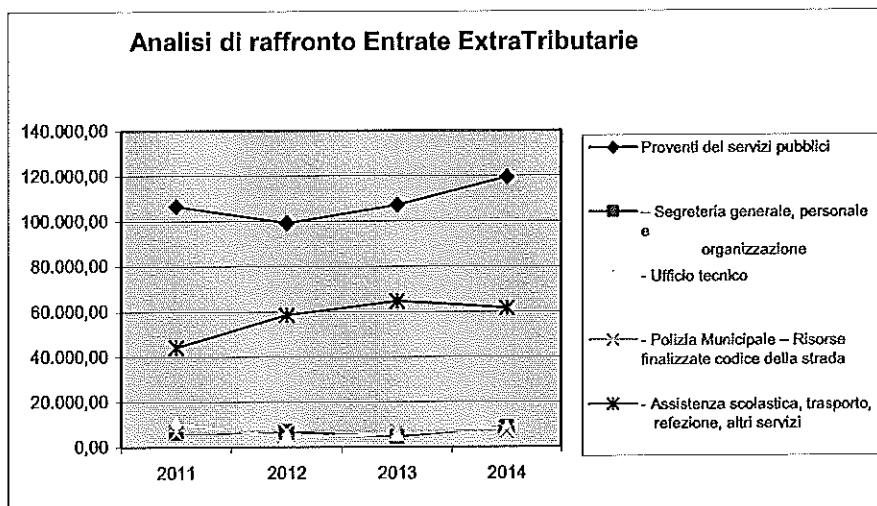
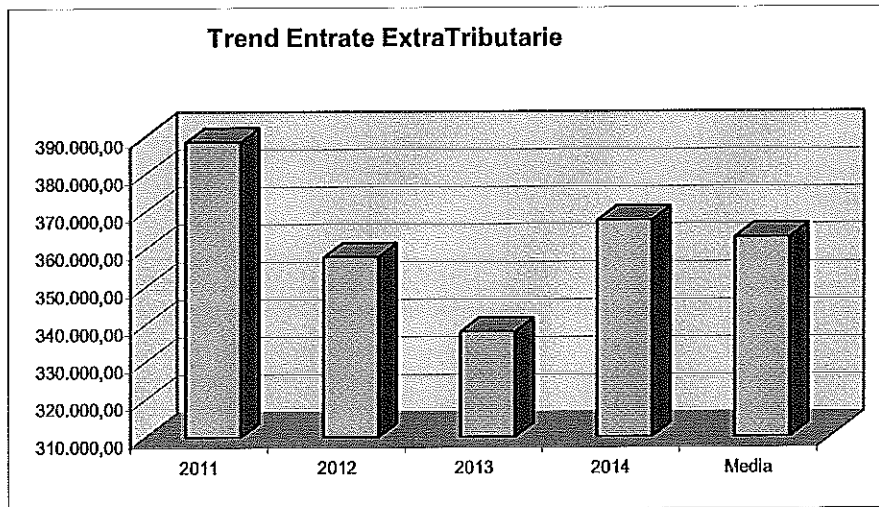


Relazione Conto Consuntivo 2014

ANALISI ENTRATE EXTRATRIBUTARIE - QUADRIENNIO DAL 2011 AL 2014

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012- 2013)
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
Proventi dei servizi pubblici	106.529,30	99.183,57	107.068,99	119.435,36	11,55	14,55
Di cui – Segreteria generale, personale e organizzazione	6.237,70	6.777,50	4.644,17	8.806,11	89,62	49,60
- Ufficio tecnico	10.452,99	4.326,30	5.790,81	8.500,75	46,80	23,98
- Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	--	--	--	--	--	--
- Uffici giudiziari	--	--	--	--	--	--
- Polizia Municipale – Risorse Generali	--	--	--	--	--	--
- Polizia Municipale – Risorse finalizzate codice della strada	6.356,17	7.525,29	7.125,91	7.087,61	-0,54	1,22
- Scuola Materna	--	--	--	--	--	--
- Istruzione Elementare	--	--	--	--	--	--
- Istruzione Media	--	--	--	--	--	--
- Assistenza scolastica, trasporto, refezione, altri servizi	44.240,30	58.458,14	64.659,77	61.541,74	-4,82	10,32
- Biblioteche, musei e pinacoteche	--	--	--	--	--	--
- Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale	--	--	--	--	--	--
- Piscine comunali	--	--	--	--	--	--
- Stadio comunale, palazzo dello sport e altri impianti	2.903,01	4.500,06	1.879,84	5.906,26	214,19	90,88
- Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo	--	--	--	--	--	--
- Servizi turistici	--	--	--	--	--	--
- Manifestazioni turistiche	--	--	--	--	--	--
- Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	--	--	--	--	--	--
- Trasporti pubblici locali e servizi connessi	--	--	--	--	--	--
- Urbanistica e gestione del territorio	--	--	--	--	--	--
- Edilizia residenziale pubblica locale e piani di edilizia economico popolare	--	--	--	--	--	--
- Servizio idrico integrato	--	--	--	--	--	--
- Servizio smaltimento rifiuti	--	--	--	--	--	--
- Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	--	--	--	--	--	--
- Proventi servizi di prevenzione e riabilitazione	--	--	--	--	--	--
- Strutture residenziali e di ricovero per anziani	--	--	--	--	--	--
- Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	--	--	--	--	--	--
- Servizio necroscopico e cimiteriale	35.783,69	16.995,56	19.919,86	20.544,84	3,14	-15,22
- Altri proventi	555,44	600,72	3.048,63	7.048,05	131,19	402,86
Proventi dei beni dell'ente	90.535,38	99.915,13	97.308,01	118.351,61	21,63	23,39
di cui - Fitti attivi / canoni / emissione Boc-Bop	17.280,00	29.017,15	17.087,59	30.913,94	80,91	46,32
- Rit. Personale / canoni concessioni spazi	61.030,38	61.497,98	65.155,42	67.372,67	3,40	7,69
- Rimb. economato / titoli obbligazionari	12.225,00	9.400,00	15.065,00	20.065,00	33,19	64,06
Interessi su anticipazioni e crediti	1.383,71	2.745,80	1.150,78	552,10	-52,02	-68,63
di cui - Da cassa depositi e prestiti	902,95	2.439,18	585,91	118,57	-79,76	-90,94
- Da altri enti del settore pubblico	--	--	--	--	--	--
- Da altri soggetti	480,76	306,62	564,87	433,53	-23,25	-3,82
Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società	--	--	--	--	--	--
Proventi diversi	190.105,88	156.066,37	132.445,38	129.256,77	-2,41	-18,98
di cui - fitti attivi / canoni / emissione Boc-Bop	--	--	--	--	--	--
- Rimb. economato / titoli obbligazionari	190.105,88	156.066,37	132.445,38	129.256,77	-2,41	-18,98
TOTALE GENERALE:	388.554,27	357.910,87	337.973,16	367.595,84	8,76	1,69

Relazione Conto Consuntivo 2014



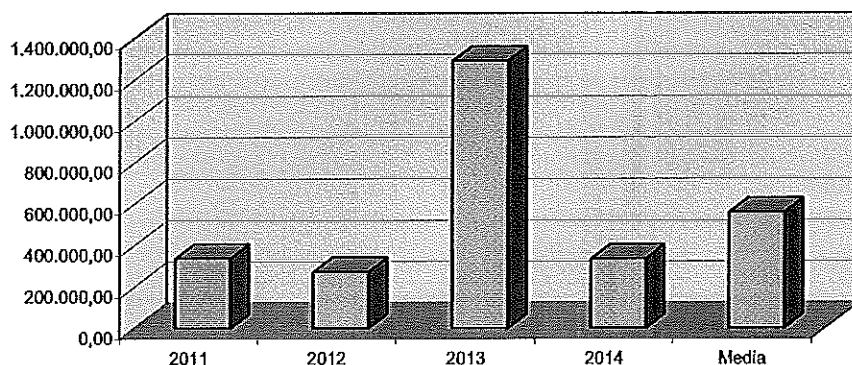
Relazione Conto Consuntivo 2014

**QUADRIENNIO DAL 2011 AL 2014: ANALISI ENTRATE DERIVANTI DA
ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI**

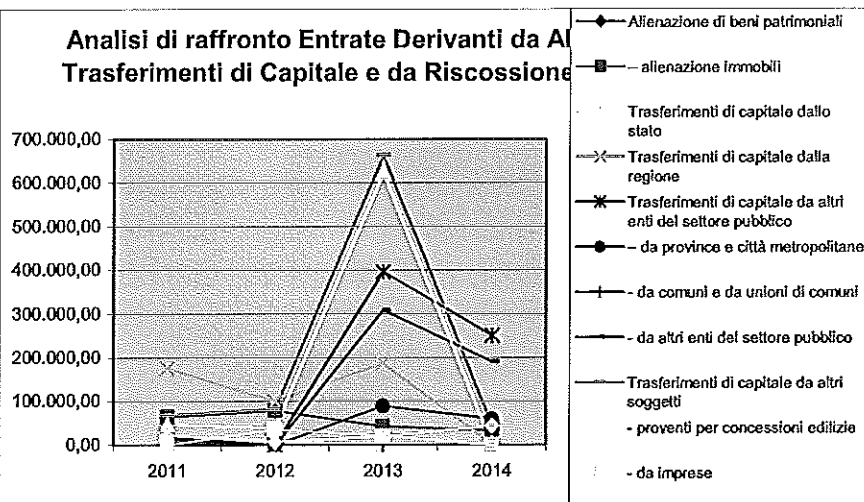
Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012- 2013)
ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE CREDITI						
Alienazione di beni patrimoniali	64.000,00	78.779,90	42.762,87	33.137,30	-22,51	-46,42
di cui -- alienazione immobili	64.000,00	78.779,90	42.762,87	33.137,30	-22,51	-46,42
- alienazione mobili	--	--	--	--	--	--
- alienazione di titoli	--	--	--	--	--	--
Trasferimenti di capitale dallo stato	10.314,34	10.314,34	0,00	0,00	0,00	-100,00
Trasferimenti di capitale dalla regione	176.327,94	100.000,00	187.000,00	2.500,00	-98,66	-98,38
Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	18.539,47	0,00	397.050,53	250.462,64	-36,92	80,80
di cui -- da province e città metropolitane	0,00	0,00	89.050,53	60.000,00	-32,62	102,13
- da comuni e da unioni di comuni	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
- da comunità montane	--	--	--	--	--	--
- da aziende sanitarie e ospedaliere	--	--	--	--	--	--
- da aziende di pubblici servizi	--	--	--	--	--	--
- da parte di organismi comun. e internaz.	--	--	--	--	--	--
- da altri enti del settore pubblico	13.539,47	0,00	308.000,00	190.462,64	-38,16	77,70
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	68.237,65	82.967,20	664.206,67	47.816,55	-92,80	-82,41
di cui - proventi per concessioni edilizie	21.464,79	8.067,94	18.841,61	44.012,64	133,59	172,95
- da imprese	0,00	35.738,27	21.000,00	0,00	-100,00	-100,00
- da altri soggetti	46.772,86	39.160,99	624.365,06	3.803,91	-99,39	-98,39
Riscossione di crediti	--	--	--	--	--	--
di cui - da province e città metropolitane	--	--	--	--	--	--
- da comuni e da unioni di comuni	--	--	--	--	--	--
- da comunità montane	--	--	--	--	--	--
- da aziende sanitarie ed ospedaliere	--	--	--	--	--	--
- da aziende di pubblici servizi	--	--	--	--	--	--
- da altri enti del settore pubblico	--	--	--	--	--	--
- prelievi da conti bancari di deposito	--	--	--	--	--	--
- da imprese	--	--	--	--	--	--
- da altri soggetti	--	--	--	--	--	--
TOTALE GENERALE:	337.419,40	272.061,44	1.291.020,07	333.916,49	-74,14	-47,29

Relazione Conto Consuntivo 2014

Trend Entrate Derivanti da Alienazioni, Trasferimenti di Capitale e da Riscossione di Crediti



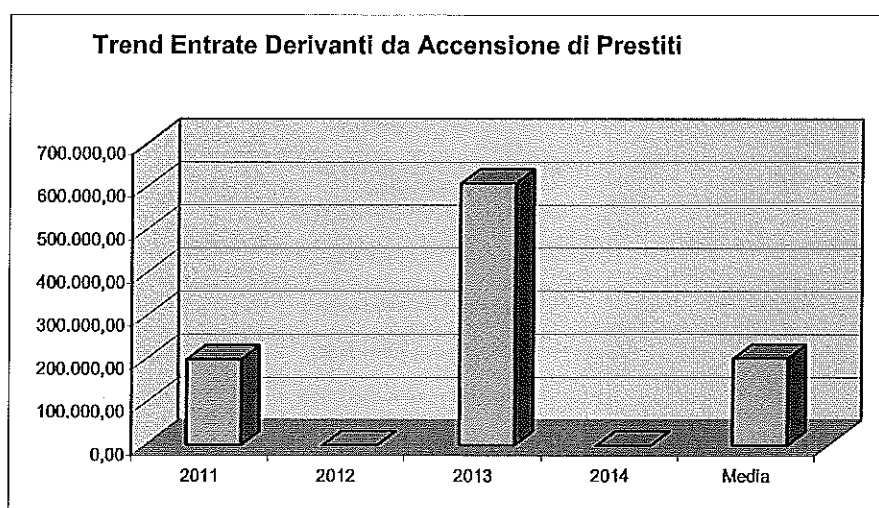
Analisi di raffronto Entrate Derivanti da Alienazioni, Trasferimenti di Capitale e da Riscossione di Crediti



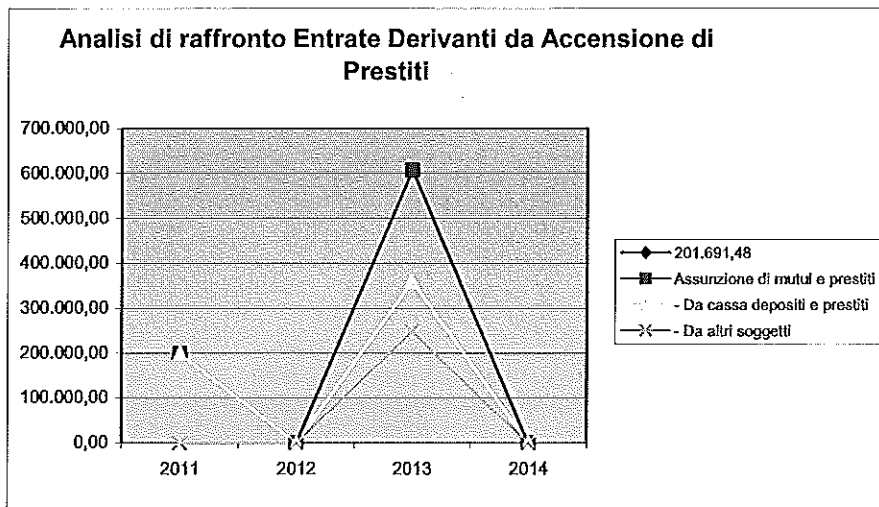
Relazione Conto Consuntivo 2014

ANALISI ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI - QUADRIENNIO DAL 2011 AL 2014

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012-2013)
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI						
Anticipazioni di cassa	--	--	--	--	--	--
Finanziamenti a breve termine	--	--	--	--	--	--
Assunzione di mutui e prestiti	198.949,49	0,00	607.816,44	0,00	-100,00	-100,00
di cui - Da cassa depositi e prestiti	198.949,49	0,00	359.816,44	0,00	-100,00	-100,00
- Da altri enti del settore pubblico	--	--	--	--	--	--
- Da altri soggetti	0,00	0,00	248.000,00	0,00	-100,00	-100,00
Emissione di prestiti obbligazionari	--	--	--	--	--	--
di cui - emissione Boc-Bop	--	--	--	--	--	--
- titoli obbligazionari	--	--	--	--	--	--
TOTALE GENERALE:	198.949,49	0,00	607.816,44	0,00	-100,00	-100,00



Relazione Conto Consuntivo 2014



Comune di Golasecca

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:

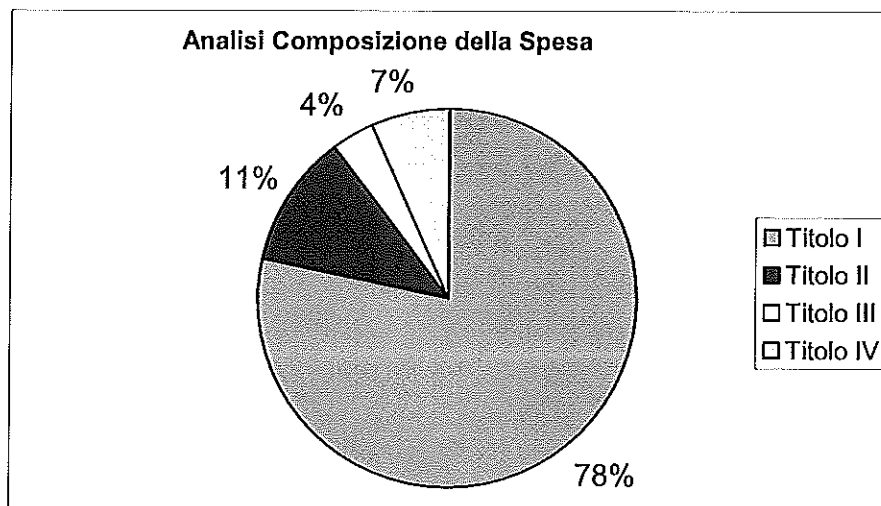
- Composizione degli Impegni della spesa dell'anno corrente;
- Analisi Quadriennio degli Impegni per Titolo;
- Analisi Quadriennio degli Impegni per Intervento;
- Analisi degli Investimenti per Funzione
- Analisi degli Indebitamenti (quota interessi e quota in conto capitale)
- Analisi Riepilogativa dei Programmi in ordine agli Stanziamenti Iniziali e Definitivi con gli Scostamenti rispetto all'Impegnato e Pagato;

Relazione Conto Consuntivo 2014

ANALISI COMPOSIZIONE SPESA PER TITOLI ANNO 2014

Situazione su Impegnato

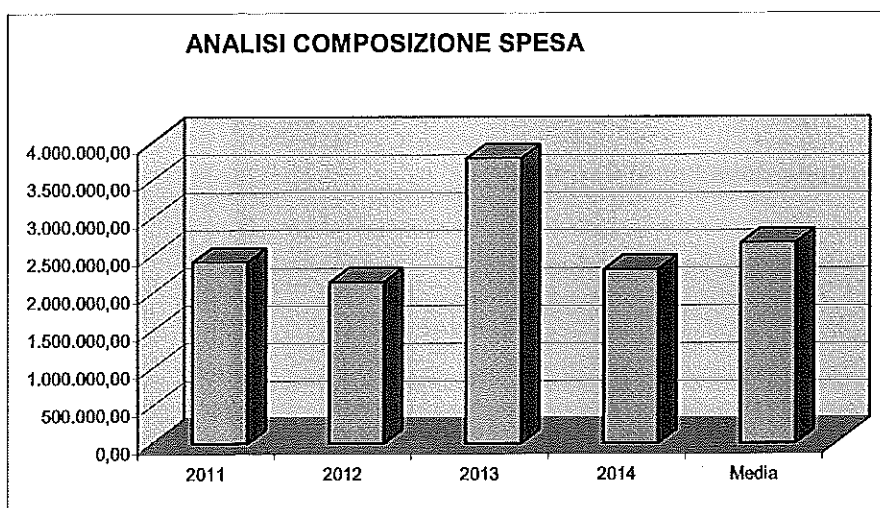
Spese	Impegni	% Incidenza
Titolo I Spese Correnti	1.931.176,14	78,20%
Titolo II Spese in Conto Capitale	281.706,88	11,41%
Titolo III Spese per Rimborso di Prestiti	94.868,41	3,84%
Titolo IV Spese per Servizi per Conto di Terzi	161.652,79	6,55%
Totale	2.469.404,22	100%



Relazione Conto Consuntivo 2014

ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali Primi 3 Titoli)

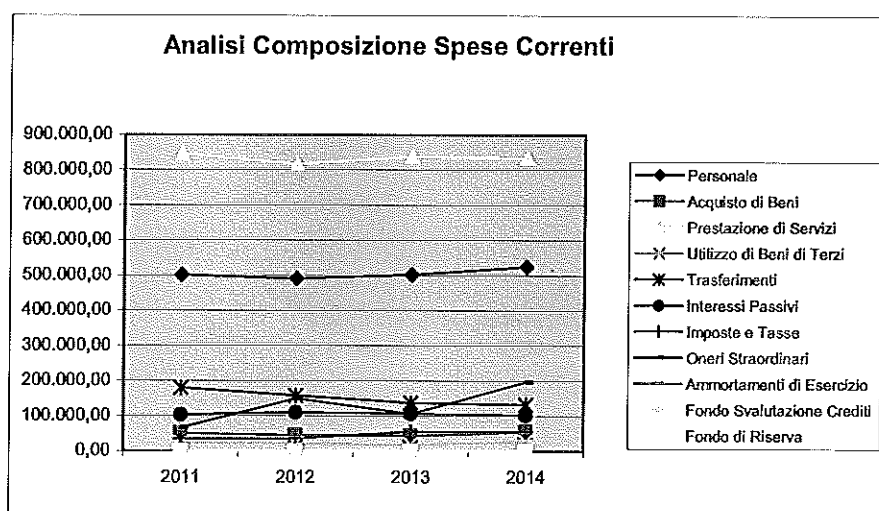
Situazione su Impegnato							
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012- 2013)	% Scost. 2014/2011
SPESE							
Titolo I – Spese Correnti	1.806.843,55	1.829.015,58	1.807.795,02	1.931.176,14	6,82	6,43	6,88
Titolo II - Spese in Conto Capitale	522.761,17	228.594,24	1.883.632,28	281.706,88	-85,04	-67,93	-46,11
Titolo III – Rimborso di Prestiti	76.543,93	86.223,61	90.438,81	94.868,41	4,90	12,40	23,94
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Quota Capitale Mutui	76.543,93	86.223,61	90.438,81	94.868,41	4,90	12,40	23,94
Totale Spese	2.406.148,65	2.143.833,43	3.781.866,11	2.307.751,43	-38,98	-16,91	-4,09
Totale Spese al Netto Anticipazione di Cassa	2.406.148,65	2.143.833,43	3.781.866,11	2.307.751,43	-38,98	-16,91	-4,09



Relazione Conto Consuntivo 2014

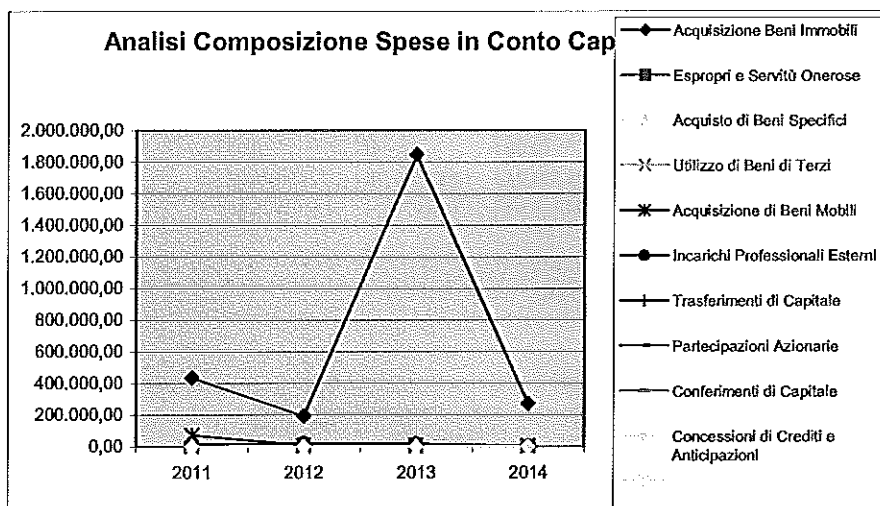
ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER INTERVENTO DAL 2011 AL 2014

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012- 2013)
Spese Correnti						
Personale	501.953,69	490.902,16	502.649,94	525.000,39	4,45	5,32
Acquisto di Beni	50.746,01	45.429,81	43.916,82	54.889,26	24,98	17,54
Prestazione di Servizi	846.698,22	816.902,72	838.749,98	835.568,68	-0,38	0,17
Utilizzo di Beni di Terzi	22.573,00	21.722,79	18.622,66	27.520,43	47,78	31,22
Trasferimenti	180.153,35	157.792,79	136.963,51	132.862,09	-2,99	-16,07
Interessi Passivi	104.297,45	110.509,97	106.294,77	101.865,17	-4,17	-4,83
Imposte e Tasse	33.987,88	36.037,42	55.278,46	56.463,54	2,14	35,18
Oneri Straordinari	66.433,95	149.717,92	105.318,88	197.006,58	87,06	83,85
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	1.806.843,55	1.829.015,58	1.807.795,02	1.931.176,14	6,82	6,43



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	434.815,02	193.563,15	1.847.948,15	273.126,58	-85,22	-66,91
Espropri e Servitù Onerose	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto di Beni Specifici	0,00	0,00	2.803,56	0,00	-100,00	-100,00
Utilizzo di Beni di Terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisizione di Beni Mobili	72.815,55	11.798,54	11.826,68	5.338,57	-54,86	-83,39
Incarichi Professionali Esterni	15.000,00	22.811,89	21.000,00	3.241,73	-84,56	-83,46
Trasferimenti di Capitale	130,60	420,66	53,89	0,00	-100,00	-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	522.761,17	228.594,24	1.883.632,28	281.706,88	-85,04	-67,93

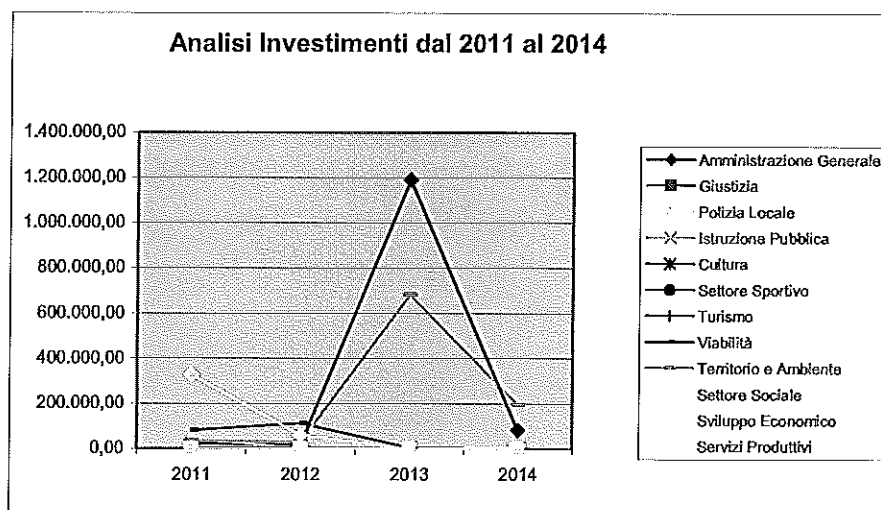


Descrizione / Note Aggiuntive

Relazione Conto Consuntivo 2014

ANALISI INVESTIMENTI DAL 2011 AL 2014

Situazione su Impegnato						
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	22.900,72	18.072,26	1.190.880,57	82.475,91	-93,07	-79,91
Funzioni relative alla Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni di Polizia Locale	47.787,26	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Funzione di Istruzione Pubblica	4.143,46	6.795,38	2.803,56	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	1.996,50	0,00	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	81.846,93	113.026,13	5.831,60	0,00	-100,00	-100,00
Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e Ambiente	36.407,30	31.569,08	684.116,55	193.704,37	-71,69	-22,73
Funzioni nel Settore Sociale	327.679,00	59.131,39	0,00	5.526,60	0,00	-95,71
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	522.761,17	228.594,24	1.883.632,28	281.706,88	-85,04	-67,93
Variazione Annuale Assoluta		-294.166,93	1.655.038,04	-1.601.925,40		

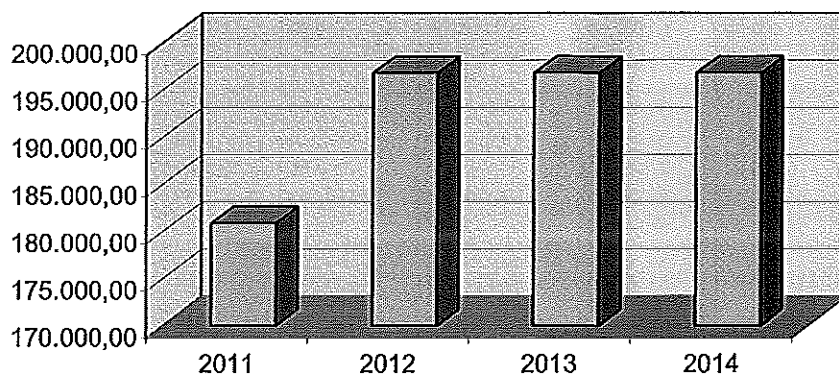


Relazione Conto Consuntivo 2014

ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2011 AL 2014

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013
Interessi Passivi	104.297,45	110.509,97	106.294,77	101.865,17	-4,17
Quota Capitale Mutui	76.543,93	86.223,61	90.438,81	94.868,41	4,90
Totale	180.841,38	196.733,58	196.733,58	196.733,58	0,00
Variazione Annuale Assoluta		15.892,20	0,00	0,00	

Trend Costo Indebitamento

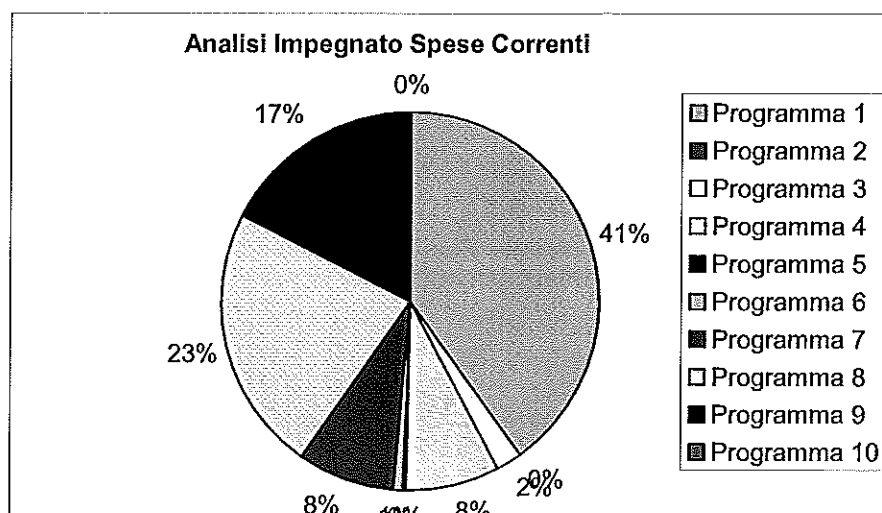


Relazione Conto Consuntivo 2014

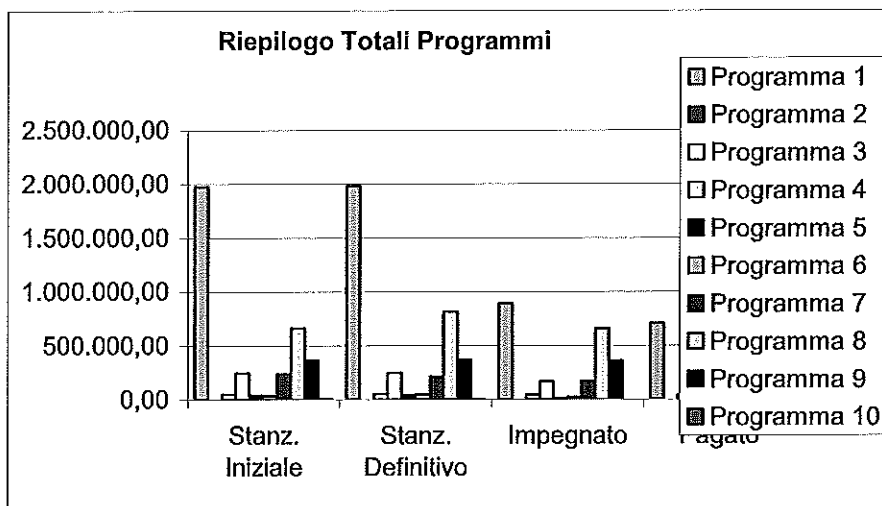
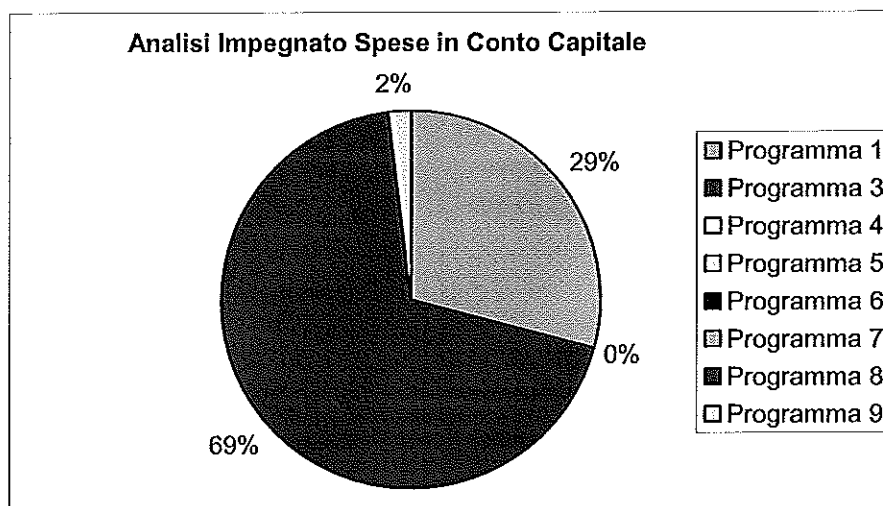
ANALISI RIEPILOGATIVA PROGRAMMI

Analisi Riepilogativa Programmi Anno 2014

Programma	Titoli	Stanz. Iniziale (1)	Stanz. Definitivi (2)	Impegnato (3)	Pagato (4)	%Scost. (2/1)	%Scost. (3/2)	%Scost. (4/3)
1 - Amministrazione generale, di gestione e di controllo	I e III	860.369,00	867.133,00	809.661,91	683.052,56	0,79	-6,63	-15,64
	II	1.112.000,00	1.110.600,00	82.475,91	20.127,41	-0,13	-92,57	-75,60
2 - Giustizia	I e III	1.000,00	1.250,00	0,00	0,00	25,00	-100,00	0,00
	II							
3 - Polizia Locale	I e III	46.666,00	47.066,00	42.982,96	37.590,08	0,86	-8,68	-12,55
	II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 - Istruzione pubblica	I e III	179.351,00	182.361,00	164.313,90	119.827,89	1,68	-9,90	-27,07
	II	63.000,00	63.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 - Cultura e beni culturali	I e III	8.082,00	7.847,00	7.649,93	5.271,51	-2,91	-2,51	-31,09
	II	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - Sport e tempo libero	I e III	24.000,00	24.000,00	19.211,65	12.845,16	0,00	-19,95	-33,14
	II	6.000,00	22.000,00	0,00	0,00	266,67	0,00	0,00
7 - Viabilità e trasporto	I e III	206.222,00	184.872,00	168.081,94	128.596,07	-10,35	-9,08	-23,49
	II	28.000,00	25.000,00	0,00	0,00	-10,71	0,00	0,00
8 - Gestione del territorio e dell'ambiente	I e III	381.285,00	484.704,00	462.075,99	222.358,32	27,12	-4,67	-51,88
	II	277.000,00	330.321,00	193.704,37	991,73	19,25	-41,36	-99,49
9 - Attività sociale	I e III	361.871,00	362.128,00	351.200,27	257.232,77	0,07	-3,02	-26,76
	II	0,00	5.600,00	5.526,60	0,00	0,00	-1,31	-100,00
10 - Servizi produttivi	I e III	2.800,00	2.800,00	866,00	0,00	0,00	-69,07	-100,00
	II							
Totale Titolo I+III		2.071.646,00	2.164.161,00	2.026.044,55	1.466.774,36	4,47	-6,38	-27,60
Totale Titolo II		1.516.000,00	1.586.521,00	281.706,88	21.119,14	4,65	-82,24	-92,50
Totale		3.587.646,00	3.750.682,00	2.307.751,43	1.487.893,50	4,54	-38,47	-35,53



Relazione Conto Consuntivo 2014



Comune di Golasecca

Relazione al Rendiconto della Gestione

Esercizio 2014

Servizi Domanda Individuale



Viene infine esposta l'Analisi della Gestione dei Servizi a Domanda Individuale aventi una natura economica significativa, in quanto caratterizzati da entrate reperibili mediante l'applicazione di tariffe e tributi speciali, ovvero aventi una configurazione di carattere produttivo.

Le analisi dei recuperi ricavi / costi possono indirizzare il controllo gestionale di ciascun ente verso politiche di recuperi mirati a rendere più economici i servizi pur tenendo conto dell'efficienza ed efficacia dei medesimi.

(Esemplificazione di Servizi interessati: servizio idrico integrato, mensa, trasporto alunni, peso pubblico, illuminazione votiva, etc...)

Relazione Conto Consuntivo 2014

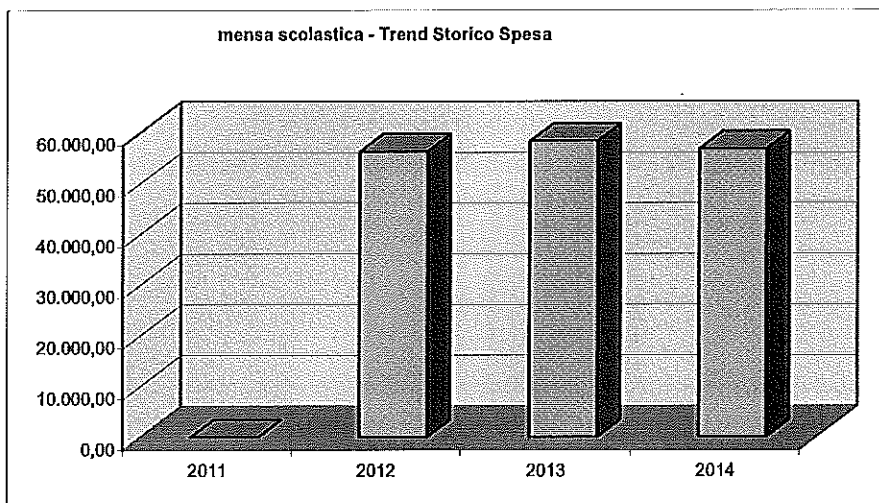
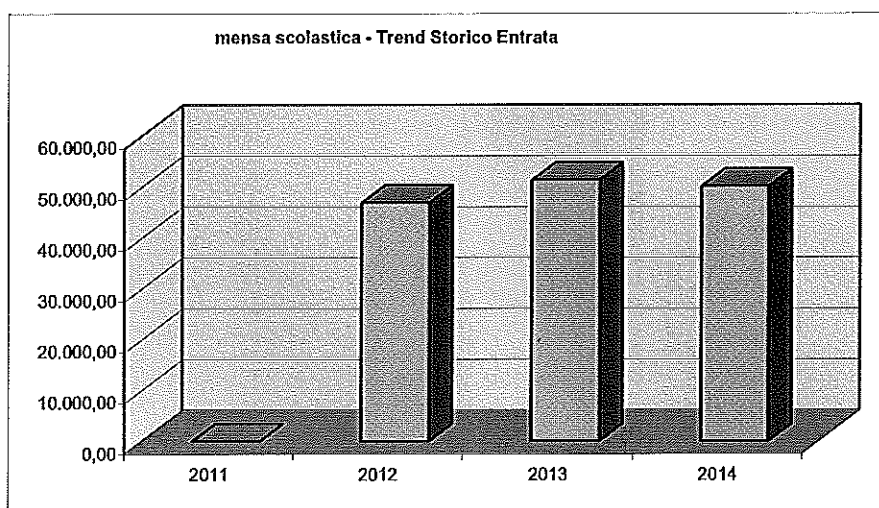
ANALISI SERVIZIO DOMANDA INDIVIDUALE DAL 2011 AL 2014

Servizio a Domanda Individuale 1040503 - mensa scolastica

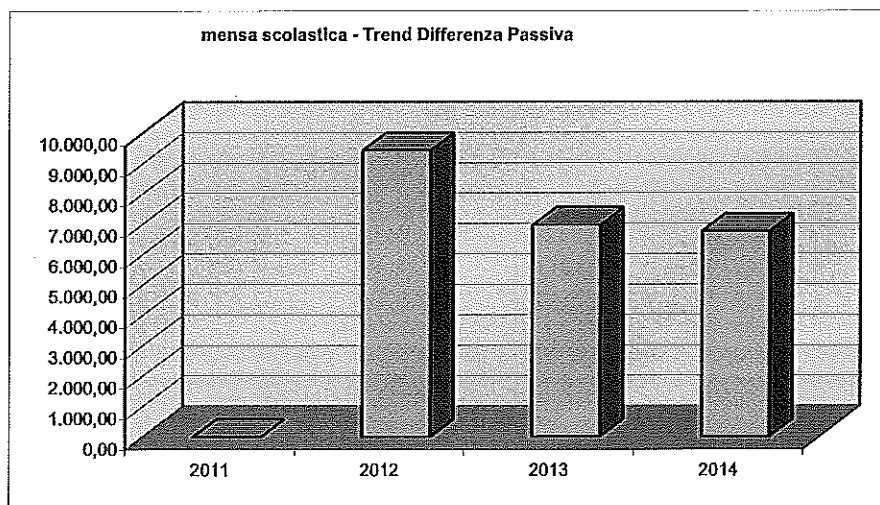
Trend Storico Voci di Entrata	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012-2013)
340 / 340 / 1 - 3.01.0340 - Proventi dei servizi di mensa scolastica (serv. Rilev. IVA lettera L)	0,00	46.804,14	51.340,77	50.025,74	-2,56	52,91
Totale	0,00	46.804,14	51.340,77	50.025,74	-2,56	52,91

Trend Storico Voci di Spesa	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012-2013)
1900 / 1580 / 2 - 1.04.05.03 - Mensa scolastica alunni (servizio rilevante IVA lettera L)	0,00	53.262,30	54.999,87	53.648,27	-2,46	48,66
1900 / 1580 / 3 - 1.04.05.03 - Mensa insegnanti	0,00	2.971,37	3.300,00	3.129,37	-5,17	49,70
Totale	0,00	56.233,67	58.299,87	56.777,64	-2,61	48,72

	2011	2012	2013	2014
Differenza Passiva	0,00	9.429,53	6.959,10	6.751,90
Totale a Pareggio	0,00	56.233,67	58.299,87	56.777,64



Relazione Conto Consuntivo 2014



Descrizione / Note Aggiuntive

Relazione Conto Consuntivo 2014

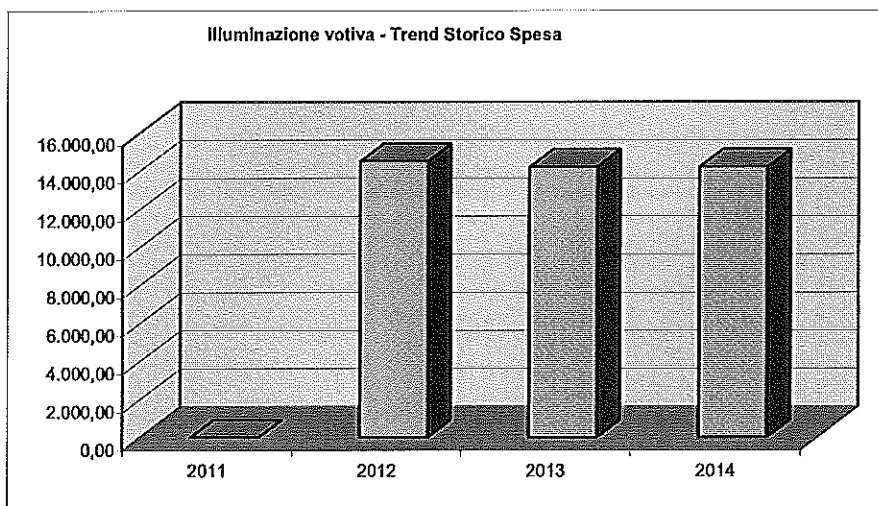
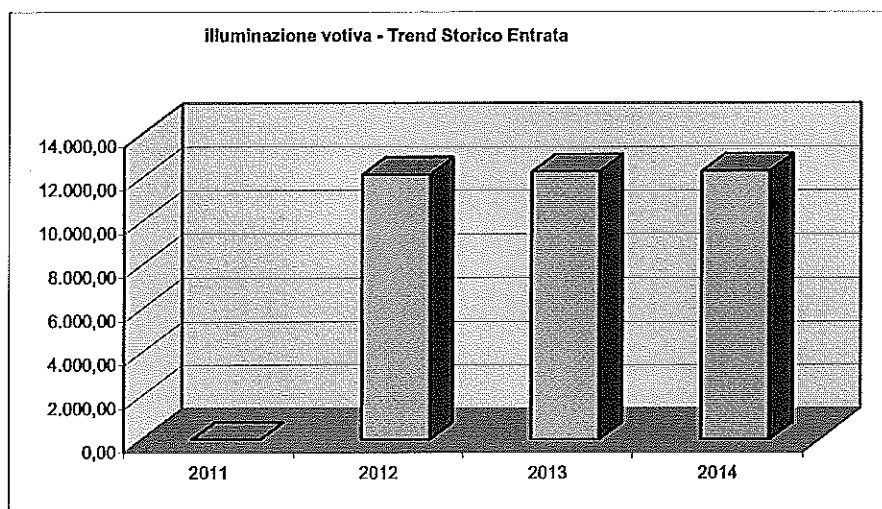
ANALISI SERVIZIO DOMANDA INDIVIDUALE DAL 2011 AL 2014

Servizio a Domanda Individuale 1100503 - illuminazione votiva

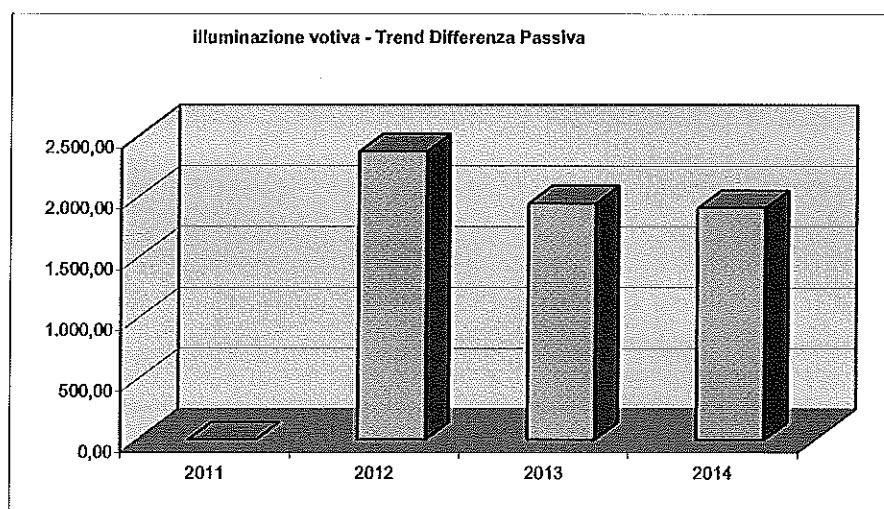
Trend Storico Voci di Entrata	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012-2013)
330 / 330 / 1 - 3.01.0330 - Proventi dell'illuminazione votiva . (Rilev. I.V.A. lettera F)	0,00	12.139,53	12.264,97	12.301,54	0,30	51,22
Totale	0,00	12.139,53	12.264,97	12.301,54	0,30	51,22

Trend Storico Voci di Spesa	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012-2013)
4190 / 3450 / 99 - 1.10.05.01 - RETRIBUZIONI	0,00	14.508,40	14.206,04	14.206,04	0,00	48,42
Totale	0,00	14.508,40	14.206,04	14.206,04	0,00	48,42

	2011	2012	2013	2014
Differenza Passiva	0,00	2.368,87	1.941,07	1.904,50
Totale a Pareggio	0,00	14.508,40	14.206,04	14.206,04



Relazione Conto Consuntivo 2014



Descrizione / Note Aggiuntive

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA		C/FINANZIARIO	VARIAZIONI DA		ALTRE	CONSISTENZA FINALE
			+	-		+	-		
ATTIVO									
A) IMMOBILIZZAZIONI									
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI									
1) Costi pluricennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	39.981,16 0,00	39.981,16	4.906,47	0,00	0,00	14.194,34 0,00	14.194,34	14.194,34	30.693,29 14.194,34 30.693,29
Totale									
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI									
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	3.414.556,43 0,00	3.414.556,43	510.325,26	0,00	0,00	100.974,76	100.974,76	3.323.906,93 100.974,76	3.323.906,93 100.974,76
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Terreni (patrimonio disponibile)	96.625,52	96.625,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.625,52	96.625,52
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	993.776,80 0,00	993.776,80	253.075,08	0,00	0,00	57.985,24	57.985,24	1.188.866,64 57.985,24	1.188.866,64 57.985,24
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	499.801,13 0,00	499.801,13	0,00	0,00	0,00	28.644,88	28.644,88	471.156,25 28.644,88	471.156,25 28.644,88
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	11.536,07 0,00	11.536,07	0,00	0,00	0,00	3.629,37	3.629,37	7.906,70 3.629,37	7.906,70 3.629,37
7) Attrezzature e sistemi informativi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	3.552,46 0,00	3.552,46	16.771,34	0,00	0,00	4.999,37	4.999,37	15.324,43 4.999,37	15.324,43 4.999,37
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	10.264,38 0,00	10.264,38	0,00	0,00	0,00	3.421,46	3.421,46	6.842,92 3.421,46	6.842,92 3.421,46
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	3.109,59 0,00	3.109,59	0,00	0,00	0,00	706,78	706,78	2.402,81 706,78	2.402,81 706,78
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12) Diritti reali su beni di terzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Immobilizzazioni in corso	676.793,76	676.793,76	780.171,68	0,00	0,00	0,00	200.561,86	676.793,76 6.289.825,96	676.793,76 6.289.825,96
Totale									
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE									
1) Partecipazioni in:									
a) imprese controllate	186.517,79	186.517,79	0,00	0,00	0,00	32.182,95	32.182,95	180.512,01	180.512,01
b) imprese collegate	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
2) Crediti verso:									
a) imprese controllate	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
c) altre imprese	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
4) Crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI									
Totale									
			785.078,15	0,00	0,00	32.182,95	32.182,95	38.188,73	180.512,01 6.501.031,26

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA		C/ FINANZIARIO	VARIAZIONI DA		ALTRE	CONSISTENZA FINALE
			+	-		+	-		
B) ATTIVO CIRCOLANTE									
D) RIMANENZE									
II) CREDITI									
1) Verso contribuenti	421.011,67	421.011,67	0,00	0,00	0,00				0,00
2) Verso enti del settore pubblico allargato									
a) Stato - correnti			310.475,09		260.363,83	5,14	469,52		470.658,55
- capitale	0,00	0,00	4.784,27		0,00	0,00	0,00		4.784,27
a) Regione - correnti			0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
- capitale	2.300,00	2.300,00	1.779,39		1.820,00	0,00	480,00		1.779,39
a) Altri - correnti	638.250,87	638.250,87	625,00		388.198,61	0,00	0,00		250.677,26
- capitale	1.768,50	1.768,50	43,59		1.768,50	0,00	0,00		43,59
- capitale	397.256,40	397.256,40	250.462,64		131.722,05	0,00	5.595,99		510.401,00
3) Verso debitori diversi									
a) verso utenti di servizi pubblici	17.657,16	17.657,16	7.784,03		17.265,81	0,00	0,00		8.175,38
b) verso utenti di beni patrimoniali	26.198,16	26.198,16	26.197,26		26.198,16	0,00	0,00		26.197,26
c) verso altri - correnti	312.204,46	312.204,46	69.438,12		25.132,12	0,23	0,00		356.510,69
- capitale	638.010,33	638.010,33	0,00		0,00	0,00	10,33		638.000,00
d) da alienazioni patrimoniali	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
e) per somme corrisposte a c/terzi	7.093,48	7.093,48	6.283,01		6.528,30	0,00	0,00		6.848,19
4) Crediti per IVA	0,00	0,00	31.629,35		0,00	0,00	23.170,35		8.459,00
5) Per depositi									
a) banche	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
b) Cassa Depositi e Prestiti	637.045,06	637.045,06	0,00		68.249,23	0,00	0,00		568.795,83
Totale		3.098.796,09	709.501,75		927.246,61	5,37	29.726,19		2.851.330,41
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI									
I) Titoli	0,00	0,00	0,00		0,00				0,00
Totale		0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE									
1) Fondo di cassa	424.681,16	424.681,16	2.856.875,42		2.783.712,74				497.843,84
2) Depositi bancari	0,00	0,00							0,00
Totale									
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE									
C) RATEI E RISCONTI									
1) Ratei attivi	0,00	0,00	0,00		0,00				0,00
2) Risconti attivi	0,00	0,00	0,00		0,00				0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI									
TOTALE DELL' ATTIVO (A+B+C)									
CONTI D'ORDINE									
D) OPERE DA REALIZZARE	2.355.544,42	2.355.544,42	260.587,74		792.942,96				1.811.671,79
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00							0,00
F) BENI DI TERZI	46.827,67	46.827,67							46.827,67
TOTALE CONTI D' ORDINE		2.402.372,09	260.587,74		792.942,96	0,00	11.517,41		1.858.499,46

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA CAUSE		ALTRE	CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-		
PASSIVO								
A) PATRIMONIO NETTO								
I) Netto patrimoniale	2.253.803,59	2.253.803,59	4.279.100,24	4.576.690,92	443.100,09	181.496,36	2.217.816,64	
II) Netto da beni demaniali	3.414.556,43	3.414.556,43	510.325,26			100.974,76	3.823.906,93	
TOTALE PATRIMONIO NETTO		5.668.360,02	4.789.425,50	4.576.690,92	443.100,09	282.471,12	6.041.723,57	
B) CONFERIMENTI								
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	33.469,92	33.469,92	256.766,55			258.720,33	31.516,14	
II) Conferimenti da concessioni di edificare	341.338,70	341.338,70	47.816,55			54.539,77	334.615,48	
TOTALE CONFERIMENTI		374.808,62	304.583,10	0,00	0,00	313.260,10	366.131,62	
C) DEBITI								
I) Debiti di finanziamento								
1) per finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2) per mutui e prestiti	2.615.058,83	2.615.058,83	0,00	94.868,41	0,00	0,00	2.520.190,42	
3) per prestiti obbligazionari	0,00	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	0,00	
II) Debiti di funzionamento	763.128,98	763.128,98	559.270,19	339.600,79	0,00	74.415,32	908.383,06	
III) Debiti per IVA	23.170,35	23.170,35	0,00	0,00	0,00	23.170,35	0,00	
IV) Debiti per anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
V) Debiti per somme anticipate da terzi	15.465,54	15.465,54	1.878,28	3.500,98	0,00	66,00	13.776,84	
VI) Debiti verso:								
1) imprese controllate	0,00	0,00					0,00	
2) imprese collegate	0,00	0,00					0,00	
3) altri (aziende speciali, consorzi, istit.)	0,00	0,00					0,00	
VII) Altri debiti	0,00	0,00					0,00	
TOTALE DEBITI		3.416.823,70	561.148,47	437.970,18	0,00	97.651,67	3.442.350,32	
D) RATEI E RISCONTI								
I) Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
II) Risconti passivi	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)		9.459.992,34	5.655.157,07	5.014.661,10	443.100,09	693.382,89	9.850.205,51	
CONTI D'ORDINE								
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	2.355.544,42	2.355.544,42	260.587,74	792.942,96	0,00	11.517,41	1.811.671,79	
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00					0,00	
G) BENI DI TERZI	46.827,67	46.827,67					46.827,67	
TOTALE CONTI D' ORDINE		2.402.372,09	260.587,74	792.942,96	0,00	11.517,41	1.858.499,46	

GOLASECCA

23/03/2015

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 “Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto”).

- 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 programmatici 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 “Scostamento tra Previsione Iniziale e Previsione Definitiva”).

- c) 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 “Analisi composizione avanzo di amministrazione realizzato nell’esercizio 2014”).

- d) 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. tabella “Analisi riepilogativa programmi”).

- e) l'analisi dei servizi a domanda individuale 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).

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. Tabella "Servizi domanda individuale").

- f) 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.

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. Tabella "Conto del Patrimonio").

In conclusione, i risultati esaminati in analisi ed in sintesi sono soddisfacenti per le ragioni sopra evidenziate e sono stati rispettati gli equilibri del bilancio nell'ambito delle norme vigenti in materia, dello Statuto e del Regolamento di contabilità.

Lì 23.03.2015

La Giunta Comunale

