

COMUNE DI GROTTAFERRATA
Provincia (RM)

RELAZIONE AL CONTO DEL BILANCIO
2014

E
NOTA INTEGRATIVA



PIAZZETTA EUGENIO CONTI, 1
res.ragioneria@comune.grottaferrata.roma.it

Premessa

L'art. 18 del D.Lgs. 118/2011 prevede l'approvazione del rendiconto di gestione degli enti locali entro il 30 aprile dell'anno successivo.

La previsione normativa dell' articolo 227 del D.lgs 267/2000, modificata dal comma 54 dell'art. 74 del D.Lgs. 118/2011, così come integrato e corretto dal D.Lgs 126/2014, prevede, al secondo comma che il rendiconto della gestione è deliberato entro il 30 aprile dell'anno successivo dall'organo consiliare, tenuto motivatamente conto della relazione dell'organo di revisione.

Il D.Lgs. 118/2011 approva, con l'allegato n. 10, lo schema del rendiconto della gestione, che comprende:

- il conto del bilancio e i riepiloghi delle entrate e delle spese ;
- i prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e la verifica degli equilibri;
- lo stato patrimoniale;
- il conto economico.

L'art. 11 del medesimo decreto legislativo elencagli ulteriori allegati del rendiconto di gestione:

- a) il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
- b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
- c) il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- d) il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie;
- e) il prospetto degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati;
- f) la tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- g) la tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- h) il prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per missione;
- i) per le sole regioni, il prospetto dimostrativo della ripartizione per missioni e programmi della politica regionale unitaria e cooperazione territoriale, a partire dal periodo di programmazione 2014 - 2020;
- j) per i soli enti locali, il prospetto delle spese sostenute per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali;
- k) per i soli enti locali, il prospetto delle spese sostenute per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni
- l) il prospetto dei dati SIOPE;

- m) l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
- n) l'elenco dei crediti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio, sino al compimento dei termini di prescrizione;
- o) la relazione sulla gestione dell'organo esecutivo;
- p) la relazione del collegio dei revisori dei conti.

Il decreto legislativo 118/2011 pur riformulando la previsione normativa dell'art. 151 del Testo Unico degli Enti Locali, il D.Lgs 267/2000, ha comunque riconfermato la relazione dell'organo esecutivo quale allegato al rendiconto, in aggiunta a tutti gli altri allegati previsti dal comma 4 dell'art. 11.

La finalità dichiarata è quella di illustrare l'andamento della gestione dell'ente attraverso:

- 1.le principali voci del conto del bilancio (accertamenti e impegni, analisi degli scostamenti rispetto alle previsioni iniziali, risultato di amministrazione,...)
- 2.l'indicazione delle principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno, comprendendo l'utilizzazione dei fondi di riserva e gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- 3.l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione risultante dal prospetto allegato al conto del bilancio, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- 4.l'elenco delle movimentazioni effettuate nel corso dell'esercizio sui capitoli di entrata e di spesa riguardanti l'anticipazione, evidenziando l'utilizzo medio e l'utilizzo massimo dell'anticipazione nel corso dell'anno, nel caso in cui il conto del bilancio, in deroga al principio generale dell'integrità, espone il saldo al 31 dicembre dell'anticipazione attivata al netto dei relativi rimborsi;
- 5.gli oneri e gli impegni sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- 6.l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti, con l'indicazione delle eventuali richieste di escussione nei confronti dell'ente e del rischio di applicazione dell'art. 3, comma 17 della legge 24 dicembre 2003, n. 350;

nonché dare rappresentazione dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili, con l'indicazione:

- 7.delle ragioni della persistenza dei residui con anzianità superiore ai cinque anni e di maggiore consistenza, nonché sulla fondatezza degli stessi, compresi i

- crediti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio, sino al compimento dei termini di prescrizione;
8. dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione;
 9. dell'elenco dei propri enti e organismi strumentali, con la precisazione che i relativi rendiconti o bilanci di esercizio sono consultabili nel proprio sito internet;
 10. dell'elenco delle partecipazioni dirette possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
 11. degli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie;
 12. dell'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'ente alla data di chiusura dell'esercizio cui il conto si riferisce, con l'indicazione delle rispettive destinazioni e degli eventuali proventi da essi prodotti;
 13. dei criteri di valutazione utilizzati;
 14. degli elementi richiesti dall'art. 2427 e dagli altri articoli del codice civile, nonché da altre norme di legge e dai documenti sui principi contabili applicabili;
 15. delle altre informazioni riguardanti i risultati della gestione, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del rendiconto.

La presente relazione si compone delle seguenti parti:

- **ANALISI DEL CONTO DEL BILANCIO** (Analizza il risultato della gestione finanziaria ed il risultato della gestione di competenza dell'ente. Successivamente analizza il risultato di ciascun insieme nel quale è naturalmente scomposto il bilancio dell'ente: bilancio corrente, bilancio per investimenti, bilancio movimento fondi e bilancio servizi per conto di terzi).
- **ANALISI DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI** (Analizza ciascun programma/progetto previsto nella relazione previsionale e programmatica evidenziandone sia lo stato di realizzazione che il rispettivo grado di ultimazione finanziaria).
- **ANALISI DI INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI**
- **NOTA INTEGRATIVA:** con riferimento alla gestione dei vincoli sul risultato di amministrazione, sono state compilate distinte tabelle relative agli accantonamenti e alle quote vincolate e destinate alle spese di investimento. che partendo dalla quantificazione iniziale di tali risorse e accantonamenti dà conto dell'utilizzo delle stesse nel corso dell'esercizio e del vincolo/accantonamento presente alla fine dell'anno sul risultato di amministrazione. La corretta quantificazione dei vincoli sul risultato di amministrazione permette all'ente di conoscere la quantificazione della scomposizione dell'avanzo e i modi e tempi del suo utilizzo e quindi della sua applicazione al bilancio di previsione.

IL RENDICONTO FINANZIARIO

L'aspetto finanziario dei risultati della gestione è analizzato nel conto del bilancio che perviene alla determinazione del risultato di amministrazione.

Nei nuovi schemi contabili il risultato di amministrazione è dato dal fondo di cassa finale aumentato dei residui attivi e diminuito dei residui passivi, così come risultanti dall'attività di riaccertamento ordinario posta in essere, e al netto del fondo pluriennale vincolato.

Il principio di competenza finanziaria potenziata ha portato all'introduzione nel bilancio degli enti del Fondo Pluriennale Vincolato: in considerazione del fatto che esso rappresenta la copertura finanziaria di impegni imputati agli esercizi successivi, in quanto saldo finanziario formato da entrate vincolate già accertate destinate al finanziamento di impegni registrati ma imputati sulle annualità future, il fondo pluriennale vincolato non entra a far parte del risultato di amministrazione.

Il conto del bilancio si conclude con una serie di quadri riepilogativi riconducibili al quadro riassuntivo di tutta la gestione finanziaria che evidenzia il risultato di amministrazione:

RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio			618.683,17
Riscossioni	4.503.410,62	28.384.811,90	32.888.222,52
Pagamenti	6.369.415,82	26.516.791,85	32.886.207,67
Fondo di cassa al 31 dicembre			620.698,02
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0
Differenza			620.698,02
Residui attivi	11.396.150,32	4.211.855,36	15.608.005,68
Residui passivi	1.875.336,95	3.453.963,92	5.329.300,87
Differenza			10.278.704,81
		AVANZO	10.899.402,83

All'avanzo risultante dal precedente prospetto va detratto l'importo del Fondo Pluriennale Vincolato risultante al 31 dicembre 2014, fondo costituito da risorse

accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive giuridicamente perfezionate esigibili in esercizi successivi a quello in cui è stata accertata l'entrata.

Trattasi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Il Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti è pari a euro 250.668,11

impegni di parte corrente da reimputare: euro 88.438,25

fondo pluriennale vincolato per spese di personale: euro 162.229,86

Il Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale è pari a euro 752.140,83

Il Risultato di Amministrazione al netto del fondo pluriennale vincolato è di euro 9.896.593,89

In attuazione del principio contabile generale della competenza finanziaria enunciato nell'allegato 1 al D.P.C.M. 28 dicembre 2011, gli enti, prima di inserire i residui attivi e passivi nel rendiconto provvedono al riaccertamento degli stessi, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto o in parte dei residui.

Possono essere conservati tra i residui attivi le entrate accertate **esigibili** nell'esercizio di riferimento, ma non incassate.

Possono essere conservate tra i residui passivi le spese impegnate, **liquidate o liquidabili** nel corso di tale esercizio, ma non pagate.

Le entrate e le spese accertate e impegnate non esigibili nell'esercizio considerato, sono immediatamente re-imputate all'esercizio in cui sono esigibili.

Dal grafico seguente emerge una percentuale di incidenza dei residui attivi sul totale degli accertamenti di competenza in diminuzione rispetto all'anno precedente: tale parametro è indicativo di una gestione sempre più accorta ad avvicinare la fase della riscossione a quella dell'accertamento.

INCIDENZA DEI RESIDUI ATTIVI						
	2012		2013		2014	
		%		%		%
Totale residui attivi	4.674.580,20		6.215.931,31		4.211.855,36	
Accertamenti c/competenza	26.879.145,88	17,39	34.038.430,66	18,26	32.596.667,26	12,92

Anche per quanto riguarda i residui passivi, la percentuale di incidenza degli stessi sul totale degli impegni di competenza indica una tempestività dei pagamenti che tende a rispettare le disposizioni del D. Lgs 192/2012, concernente l'integrale recepimento della direttiva 2011/7/UE relativa alla lotta contro i ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali.

Per ciascun residuo passivo sono stati verificati i termini di prescrizione e tutti gli elementi costitutivi dell'obbligazione giuridicamente perfezionata nel tempo, ovvero si è provveduto ad eliminare le partite di residui passivi riportati pur in mancanza di obbligazioni giuridicamente perfezionate o senza riferimento a procedere di gare bandite.

Non vi sono "Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre".

INCIDENZA DEI RESIDUI PASSIVI						
	2012		2013		2014	
		%		%		%
Totale residui passivi	7.808.134,24		5.579.728,14		3.453.963,92	
Impegni c/competenza	23.808.872,39	32,80	29.686.213,26	18,80	29.970.755,77	11,52

Il risultato di amministrazione tiene conto sia della consistenza di cassa sia dei residui esistenti alla fine dell'esercizio, compresi quelli provenienti da anni precedenti. Il risultato di gestione fa riferimento, invece, a quella parte della gestione ottenuta considerando solo le operazioni finanziarie relative all'esercizio in corso senza, cioè, esaminare quelle generate da fatti accaduti negli anni precedenti e non ancora conclusi.

Questo valore, se positivo, mette in evidenza la capacità dell'ente di acquisire ricchezza e destinarla a favore della collettività amministrata. Allo stesso modo un risultato negativo porta a concludere che l'ente ha dato vita ad una quantità di spese superiore alle risorse raccolte che, se non adeguatamente compensate dalla gestione dei residui, determina un risultato finanziario negativo. Di conseguenza una attenta gestione dovrebbe dar luogo ad un risultato di pareggio o positivo in grado di dimostrare la capacità dell'ente di acquisire un adeguato flusso di risorse (oltre all'eventuale avanzo di amministrazione applicato) tale da assicurare la copertura finanziaria degli impegni di spesa assunti.

L'avanzo di amministrazione utilizzato nel corso dell'anno è il seguente:

UTILIZZAZIONE DELL'AVANZO	Avanzo vincolato
Spesa corrente	18.729,68

Il nostro ente presenta il seguente risultato di gestione:

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	
	Importi
RISCOSSIONI	28.384.811,90
PAGAMENTI	26.516.791,85
Differenza	1.868.020,05
RESIDUI ATTIVI	4.211.855,36
RESIDUI PASSIVI	3.453.963,92
Differenza	757.891,44
AVANZO	2.625.911,49

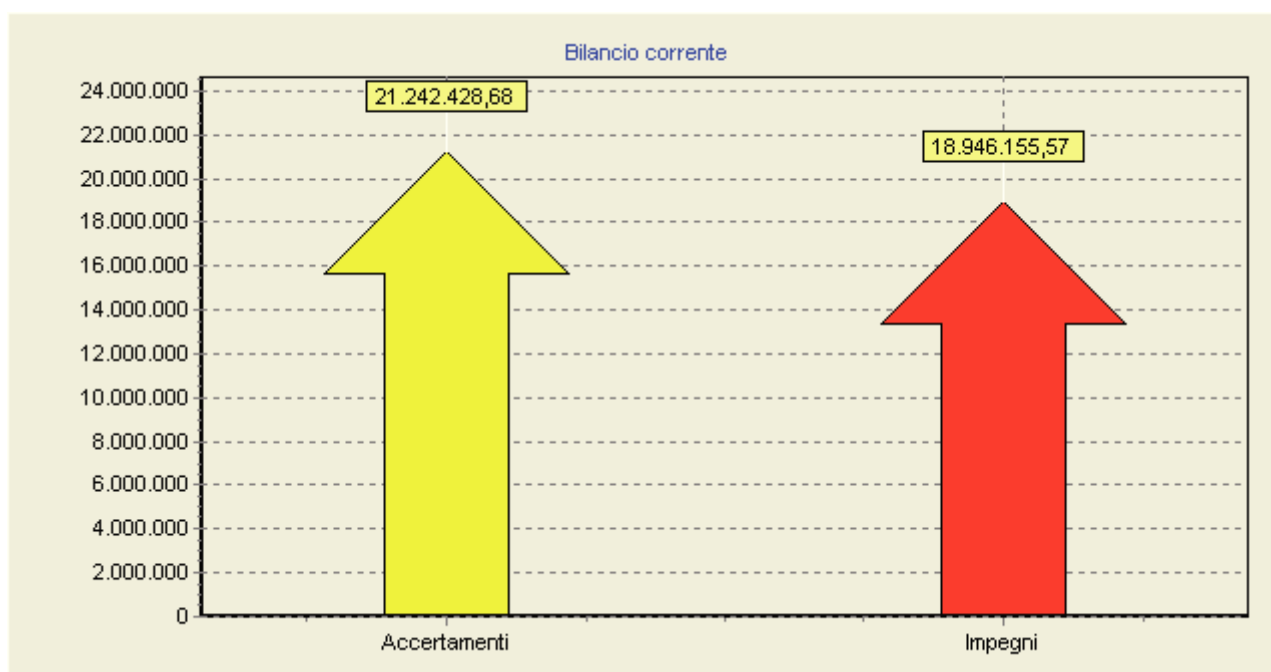
L'avanzo di gestione esposto nella tabella é pari a euro 2.625.911,49: non tiene conto del fondo pluriennale vincolato in uscita al 31/12/2014 di importo pari a 1.002.808,94

Il prospetto relativo alla verifica degli equilibri consente la verifica degli equilibri della gestione.

A tal fine il risultato della gestione di competenza è analizzato nelle sue diverse componenti, date dalla gestione corrente, dalla gestione in conto capitale e dalle movimentazioni delle partite finanziarie.

Analizzando singolarmente gli aspetti gestionali dell'ente abbiamo i seguenti risultati:

BILANCIO CORRENTE



Raggruppa le entrate e le spese correnti necessarie per la gestione ordinaria dell'ente. L'equilibrio del bilancio corrente è espressamente richiesto dalla legge. L'art. 162 del D. Lgs. 267/2000 infatti recita: *“Il bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario complessivo per la competenza, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione e del recupero del disavanzo di amministrazione e garantendo un fondo di cassa finale non negativo. Inoltre, le previsioni di competenza relative alle spese correnti sommate alle previsioni di competenza relative ai trasferimenti in c/capitale, al saldo negativo delle partite finanziarie e alle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti, con l'esclusione dei rimborsi anticipati, non possono essere complessivamente superiori alle previsioni di competenza dei primi tre titoli dell'entrata, ai contributi destinati al rimborso dei prestiti e all'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente e non possono avere altra forma di finanziamento, salvo le eccezioni tassativamente indicate nel principio applicato alla contabilità finanziaria necessarie a garantire elementi di flessibilità degli equilibri di bilancio ai fini del rispetto del principio dell'integrità*Le previsioni di competenza relative alle spese correnti sommate alle previsioni di competenza relative alle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e dei prestiti obbligazionari non possono essere complessivamente superiori alle previsioni di competenza dei primi tre titoli dell'entrata e non possono avere altra forma di finanziamento, salvo le eccezioni previste per legge”.

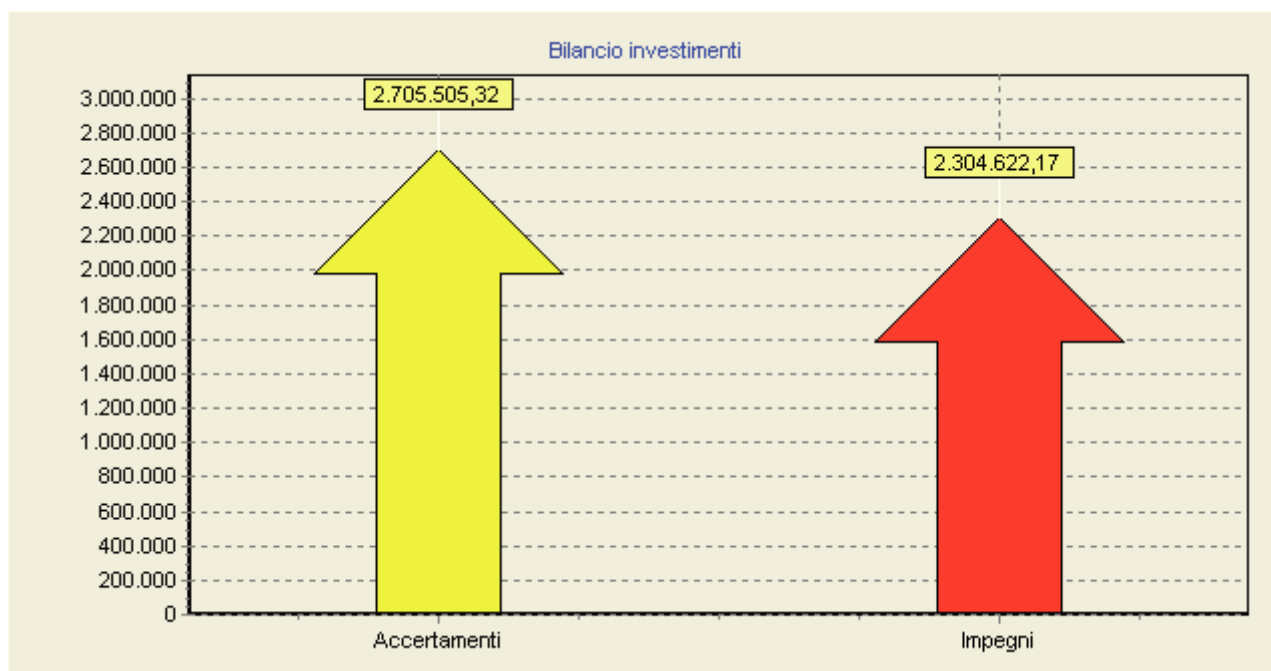
Anche il principio applicato della programmazione (allegato n. 4 al D.P.C.M. del 28 dicembre 2011) nel paragrafo 9.10 dedicato agli equilibri di bilancio prevede che il bilancio di previsione, oltre ad essere deliberato in pareggio finanziario di competenza tra tutte le entrate e le spese, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione o del recupero del disavanzo di amministrazione e degli utilizzi del fondo pluriennale vincolato, e a garantire un fondo di cassa finale non negativo, deve prevedere:
 -l'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria tra le spese correnti incrementate dalle spese per trasferimenti in c/capitale e dalle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti, con l'esclusione dei rimborsi anticipati, e le entrate correnti, costituite dai primi tre titoli dell'entrata, incrementate dai contributi destinati al rimborso dei prestiti e dall'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente. All'equilibrio di parte corrente concorrono anche le entrate in conto

capitale destinate al finanziamento di spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili e l'eventuale variazione delle attività finanziarie.

EQUILIBRIO DEL BILANCIO CORRENTE

<u>ENTRATE</u>		Stanziamenti Finali	Accertamenti/ Impegni	%	Scostamento
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	422.205,82	422.205,82	100,00	0
Titolo 1.00 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	16.333.832,85	16.322.866,85	99,93	10.966,00
Titolo 2.00 - Entrate da trasferimenti correnti	(+)	950.152,91	783.728,72	82,48	166.424,19
Titolo 3.00 - Entrate extratributarie	(+)	3.524.084,16	3.341.294,61	94,81	182.789,55
Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti destinati al rimborso di prestiti	(+)	0	0		
Totale		21.230.275,74	20.870.096,00	98,30	360.179,74
Avanzo applicato per il finanziamento di spese correnti/rimborso q/capitale di mutui e prestiti	(+)	18.729,68	18.729,68	100,00	0
Quota oneri di urbanizzazione destinata a manutenzione ordinaria del patrimonio	(+)	0	0		
Quota oneri di urbanizzazione destinata a spese correnti	(+)	235.500,00	353.603,00	150,15	118.103,00-
Mutui passivi a copertura di disavanzi	(+)	0	0		
Entrate diverse destinate a spese correnti	(+)	0	0		
Quota di contributi a valere sul fondo nazionale ordinario per gli investimenti	(+)	0	0		
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(+)	0	0		
Altre entrate utilizzate per il rimborso della quota capitale di mutui e prestiti	(+)	170.000,00	0		170.000,00
Entrate correnti che finanziano investimenti	(-)	0	0		
Totale bilancio corrente ENTRATE		21.654.505,42	21.242.428,68	98,10	412.076,74
<u>USCITE</u>					
Titolo 1.00 - Spese correnti	(+)	18.069.753,11	15.162.632,19	83,91	2.907.120,92
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	(+)	0	250.668,11		
Titolo 2.04 - Trasferimenti in c/capitale	(+)	0	0		
Titolo 4.00 - Spese per rimborso di prestiti	(+)	2.684.752,31	2.632.855,27	98,07	51.897,04
Totale		20.754.505,42	18.046.155,57	86,95	2.708.349,85
Disavanzo applicato al bilancio	(+)	900.000,00	900.000,00	100,00	0
Totale bilancio corrente USCITE		21.654.505,42	18.946.155,57	87,49	2.708.349,85
AVANZO/DISAVANZO BILANCIO CORRENTE		0	2.296.273,11		

BILANCIO INVESTIMENTI

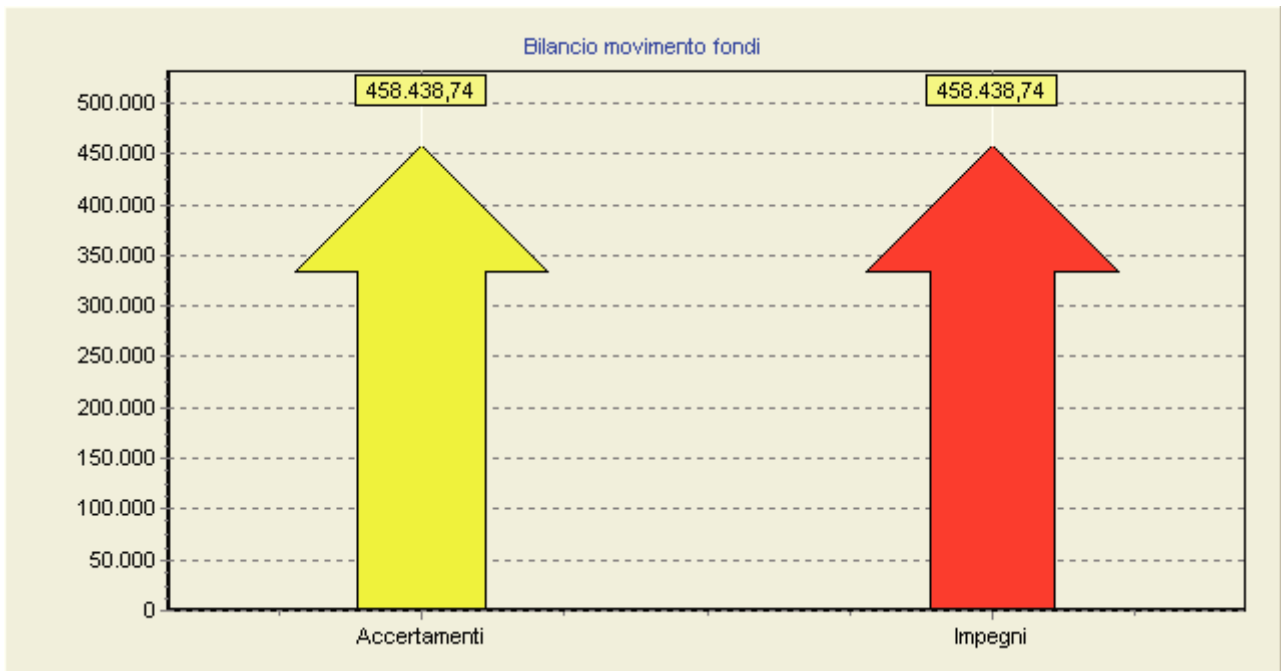


Esponde il risultato delle somme destinate a modificare la situazione patrimoniale dell'ente attraverso la realizzazione di infrastrutture o l'acquisizione di beni mobili, macchine e attrezzature. In particolare le spese che l'ente ha sostenuto per gli investimenti sono quelle finalizzate alla realizzazione ed acquisto di impianti, opere e beni non destinati all'uso comune. Tali spese permettono di assicurare le infrastrutture necessarie per l'esercizio delle sue funzioni istituzionali, per l'attuazione dei servizi pubblici e per promuovere e consolidare lo sviluppo sociale ed economico della popolazione. Anche questo equilibrio è espressamente richiesto dalla legge. L'art. 199 del D. Lgs. 267/2000 recita: "Per l'attivazione degli investimenti gli enti locali possono utilizzare: a) entrate correnti destinate per legge agli investimenti; b) avanzi di bilancio costituiti da eccedenze di entrate correnti rispetto alle spese correnti aumentate delle quote capitali di ammortamento dei prestiti; c) entrate derivanti dall'alienazione di beni e diritti patrimoniali, riscossioni di crediti, proventi da concessioni edilizie e relative sanzioni; d) entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale dello Stato, delle Regioni, da altri interventi pubblici e privati finalizzati agli investimenti, da interventi finalizzati da parte di organismi comunitari e internazionali; e) avanzo di amministrazione; f) mutui passivi; g) altre forme di ricorso al mercato finanziario consentite dalla legge.

EQUILIBRIO DEL BILANCIO INVESTIMENTI

ENTRATE		Stanziamenti Finali	Accertamenti/ Impegni	%	Scostamento
Fondo pluriennale vincolato per spese in c/capitale	(+)	1.533.118,21	1.533.118,21	100,00	0
Titolo 4.00 - Entrate in conto capitale	(+)	2.928.636,54	1.525.990,11	52,11	1.402.646,43
Titolo 5.00 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	1.000.000,00	458.438,74	45,84	541.561,26
Titolo 6.00 - Entrate da accensione di prestiti	(+)	783.000,00	0		783.000,00
Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0	0		
Titolo 5.02 - Riscossione crediti di breve termine	(-)	0	0		
Titolo 5.03 - Riscossione crediti di medio- lungo termine	(-)	500.000,00	0		500.000,00
Titolo 5.04 - Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(-)	500.000,00	458.438,74	91,69	41.561,26
Quota oneri di urbanizzazione destinata a manutenzione ordinaria del patrimonio	(-)	0	0		
Quota oneri di urbanizzazione destinata a spese correnti	(-)	235.500,00	353.603,00	150,15	118.103,00-
Assunzione di mutui per il finanziamento di debiti fuori bilancio	(-)	0	0		
Entrate diverse destinate a spese correnti	(-)	0	0		
Quota di contributi a valere sul fondo nazionale ordinario per gli investimenti	(-)	0	0		
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(-)	170.000,00	0		170.000,00
Entrate diverse utilizzate per finanziare il rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	(-)	0	0		
Totale		4.839.254,75	2.705.505,32	55,91	2.133.749,43
Entrate correnti che finanziano investimenti	(+)	0	0		
Avanzo applicato per il finanziamento di investimenti	(+)	139.695,09	0		139.695,09
Totale		139.695,09	0	0	139.695,09
Totale bilancio investimenti ENTRATE		4.978.949,84	2.705.505,32	54,34	2.273.444,52
USCITE					
Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(+)	4.978.949,84	1.552.481,34	31,18	3.426.468,50
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	(+)	0	752.140,83		
Titolo 3.01 - Acquisizioni di attività finanziari	(+)	0	0		
Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0	0		
Totale bilancio investimenti USCITE		4.978.949,84	2.304.622,17	46,29	2.674.327,67
AVANZO/DISAVANZO BILANCIO INVESTIMENTI		0	400.883,15		

BILANCIO MOVIMENTO DI FONDI



Evidenzia quelle poste compensative di entrata e di spesa che hanno riflessi solo sugli aspetti finanziari della gestione senza influenzarne quelli economici. Questo bilancio pone in correlazione tutti quei flussi finanziari di entrate e di uscita diretti ad assicurare un adeguato livello di liquidità all'Ente senza influenzare le due precedenti gestioni.

EQUILIBRIO DEL BILANCIO MOVIMENTO FONDI

<u>ENTRATE</u>		Stanziamenti Finali	Accertamenti Impegni	%	Scostamento
Titolo 5.02 - Riscossione crediti di breve termine	(+)	0	0		
Titolo 5.03 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	500.000,00	0		500.000,00
Titolo 5.04 - Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	500.000,00	458.438,74	91,69	41.561,26
Totale bilancio movimento fondi ENTRATE		1.000.000,00	458.438,74	45,84	541.561,26
<u>USCITE</u>					
Titolo 3.02 - Concessione crediti di breve termine	(+)	0	0		
Titolo 3.03 - Concessione crediti di medio-lungo termine	(+)	500.000,00	0		500.000,00
Titolo 3.04 - Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(+)	500.000,00	458.438,74	91,69	41.561,26
Totale bilancio movimento fondi USCITE		1.000.000,00	458.438,74	45,84	541.561,26
AVANZO/DISAVANZO BILANCIO MOVIMENTO FONDI		0	0		

EQUILIBRIO DEL BILANCIO SERVIZI PER CONTO TERZI

<u>ENTRATE</u>	2.045.257,17	1.224.016,92	59,85	821.240,25
<u>USCITE</u>	2.045.257,17	1.224.016,92	59,85	821.240,25
AVANZO/DISAVANZO BILANCIO SERVIZI PER CONTO TERZI	0	0		

SERVIZI PER CONTO DI TERZI

Il bilancio dei servizi per conto di terzi, infine, comprende tutte quelle operazioni poste in essere dall'Ente in nome e per conto di altri soggetti.

STATO DI ACCERTAMENTO E DI RISCOSSIONE DELLE ENTRATE

La capacità di spesa di un ente è strettamente legata alla capacità di entrata, dalla capacità, cioè, di reperire risorse ordinarie e straordinarie da impiegare nel portare a termine i propri obiettivi.

Più è alto l'indice di accertamento delle entrate, più l'ente ha la possibilità di finanziare tutti i programmi che intende realizzare; diversamente, un modesto indice di accertamento comporta una contrazione della potestà decisionale che determina la necessità di indicare priorità e, quindi, di soddisfare solo parzialmente gli obiettivi politici.

Altro indice di grande importanza è quello relativo al grado di riscossione delle entrate, che non influisce sull'equilibrio del bilancio ma solo sulla disponibilità di cassa: una bassa percentuale di riscossioni rappresenta una sofferenza del margine di tesoreria e comporta la necessità di rallentare le operazioni di pagamento o, nella peggiore delle ipotesi, la richiesta di una anticipazione di cassa con ulteriori oneri finanziari per l'Ente.

STATO DI ACCERTAMENTO DELLE ENTRATE				
TITOLI	Somme Previste	Accertamenti	Scostamento	%
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	16.333.832,85	16.322.866,85	10.966,00	99,93
Trasferimenti correnti	950.152,91	783.728,72	166.424,19	82,48
Entrate extratributarie	3.524.084,16	3.341.294,61	182.789,55	94,81
Entrate in conto capitale	2.928.636,54	1.525.990,11	1.402.646,43	52,11
Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.000.000,00	458.438,74	541.561,26	45,84
Accensione Prestiti	783.000,00	0	783.000,00	0
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.279.845,00	8.940.331,31	3.660.486,31-	169,33
Entrate per conto terzi e partite di giro	2.045.257,17	1.224.016,92	821.240,25	59,85
Avanzo di Amministrazione	2.113.748,80	0	2.113.748,80	0
TOTALE ENTRATE	34.958.557,43	32.596.667,26	2.361.890,17	93,24

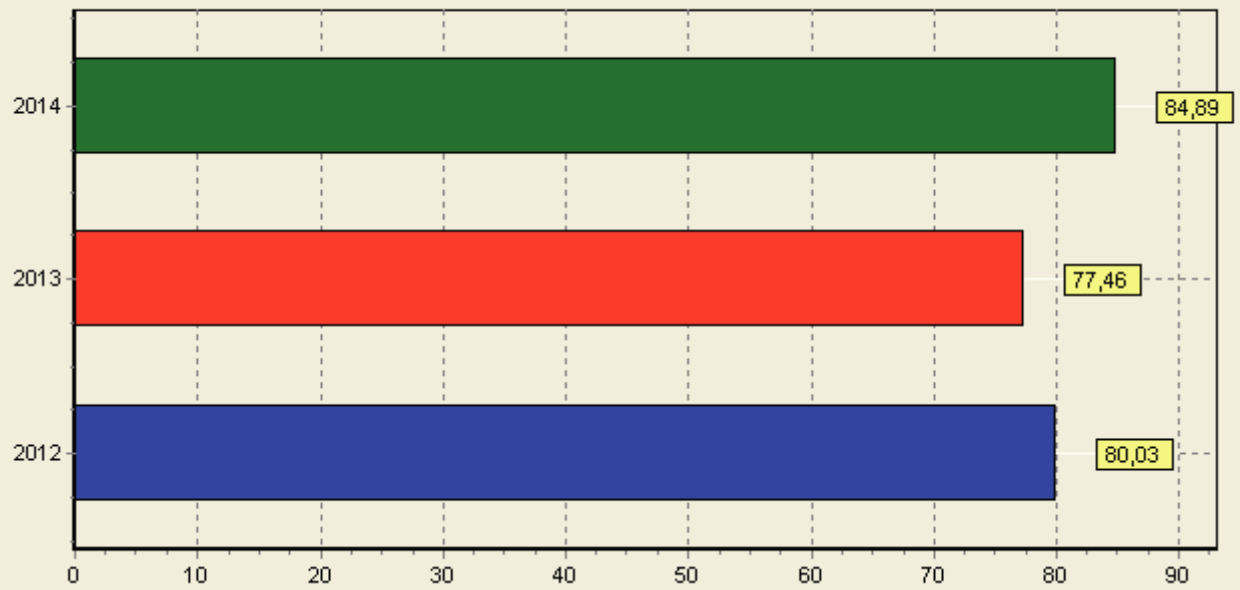
GRADO DI RISCOSSIONE DELLE ENTRATE

TITOLI	Accertamenti	Riscossioni	Scostamento	%
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	16.322.866,85	14.206.205,17	2.116.661,68	87,03
Trasferimenti correnti	783.728,72	511.149,68	272.579,04	65,22
Entrate extratributarie	3.341.294,61	2.486.319,82	854.974,79	74,41
Entrate in conto capitale	1.525.990,11	647.391,96	878.598,15	42,42
Entrate da riduzione di attività finanziarie	458.438,74	447.785,94	10.652,80	97,68
Accensione Prestiti	0	0	0	0
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	8.940.331,31	8.940.331,31	0	100,00
Entrate per conto terzi e partite di giro	1.224.016,92	1.145.628,02	78.388,90	93,60
TOTALE ENTRATE	32.596.667,26	28.384.811,90	4.211.855,36	87,08

VELOCITA' DI RISCOSSIONE DELLE ENTRATE PROPRIE

(Titolo I e III)	2012		2013		2014	
		%		%		%
RISCOSSIONI	16.218.800,03		15.342.881,08		16.692.524,99	
ACCERTAMENTI	20.264.945,67	80,03	19.806.581,05	77,46	19.664.161,46	84,89

Velocità di riscossione delle entrate proprie



GESTIONE DI CASSA

Particolare importanza ha assunto in questi ultimi anni il monitoraggio della situazione di cassa ai fini del rispetto dei vincoli di finanza pubblica.

Il D. Lgs 118/2011 prevede la gestione di un bilancio di cassa dove accanto alle previsioni inerenti la competenza finanziaria siano gestite anche previsioni di cassa.

Il Comune di Grottaferrata ha gestito questo nuovo adempimento strettamente correlato, del resto, al rispetto del patto di stabilità.

La situazione di cassa al 31 dicembre 2014 è la seguente:

RISULTATO DELLA GESTIONE DI CASSA	
	Importi
Fondo di cassa al 1° gennaio	618.683,17
Riscossioni	32.888.222,52
Pagamenti	32.886.207,67
Fondo di cassa al 31 dicembre	620.698,02
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	0
DIFFERENZA	620.698,02

Il risultato di questa gestione coincide con il fondo di cassa di fine esercizio (o con l'anticipazione di tesoreria nel caso in cui il risultato fosse negativo) e con il conto del tesoriere rimesso nei termini di legge e parificato dall'ente.

Il monitoraggio annuale relativo al rispetto del patto di stabilità intero, rideterminato a seguito del riaccertamento ordinario dei residui presenta i seguenti valori:

MONITORAGGIO PATTO DI STABILITA' 2014

(leggi n. 183/2011 e n. 147/2013, Decreti-legge n. 16/2012, n. 74/2012, n. 35/2013,
n. 43/2013, n. 16/2014, n. 47/2014 e n. 74/2014)
(valori in migliaia di euro)

<i>ENTRATE FINALI</i>	Accertamenti
E1 TOTALE TITOLO 1°	16.323
E2 TOTALE TITOLO 2°	784
E3 TOTALE TITOLO 3°	3.341
a detrarre:	
E4 Entrate correnti provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri ovvero dal Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011)	0
E5 Entrate correnti provenienti dallo Stato a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011)	0
E6 Entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011)	0
E7 Entrate provenienti dall'ISTAT connesse alla progettazione ed esecuzione dei censimenti (art. 31, comma 12, legge n. 183/2011)	0
E8 Entrate correnti, di cui all'art. 2, comma 6, del decreto-legge 6 giugno 2012, n. 74, trasferite dalle Regioni Lombardia, Veneto ed Emilia Romagna e destinate agli interventi di ricostruzione delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012, di cui al decreto-legge n. 74/2012 (art. 2, comma 6, terzo periodo del decreto-legge 6 giugno 2012, n. 74)	0
E9 Entrate correnti relative al corrispettivo del gettito IMU sugli immobili di proprietà comunale (art. 10 quater, comma 3, del decreto-legge n. 35/2013)	54
E10 Entrate correnti relative al contributo di 25 milioni di euro attribuito al Comune di Milano a titolo di concorso al finanziamento delle spese per la realizzazione di Expo 2015. (art. 13, c.4, d.l. 47/2014)	0
a sommare:	
E11 Fondo pluriennale di parte corrente (previsioni definitive di entrata)	422
a detrarre:	
S0 Fondo pluriennale di parte corrente (previsioni definitive di spesa)	252
Totale entrate correnti nette	20.564
	Riscossioni
E12 TOTALE TITOLO 4°	1.888
a detrarre:	
E13 Entrate derivanti dalla riscossione di crediti (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011)	448
E14 Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011)	0
E15 Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011)	0
E16 Entrate in conto capitale provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011)	0
E17 Entrate in conto capitale di cui all'art. 2, comma 6, del decreto-legge 6 giugno 2012, n. 74, trasferite dalle Regioni Lombardia, Veneto ed Emilia Romagna e destinate agli interventi di ricostruzione delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012, di cui al decreto-legge n. 74/2012 (art. 2, comma 6, terzo periodo del decreto-legge 6 giugno 2012, n. 74)	0
E18 Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato e dalla regione erogate per l'attuazione degli interventi di riqualificazione del territorio per l'esecuzione del progetto approvato dal CIPE con delibera n. 57/2011 o che saranno individuati dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti (art. 7 quater, del decreto-legge n. 43/2013)	0
E19 Entrate in conto capitale derivanti dal rimborso da parte dello Stato delle rate di ammortamento dei mutui contratti prima del 1 gennaio 2005 (art. 18 comma 1-bis, del decreto-legge n. 16/2014)	0
E20 Entrate in conto capitale relative al contributo di 25 milioni di euro attribuito al Comune di Milano a titolo di concorso al finanziamento delle spese per la realizzazione di Expo 2015 (art. 13, comma 4, decreto-legge n. 47/2014)	0
Totale entrate in conto capitale nette	1.440
EF N ENTRATE FINALI NETTE	22.004

MONITORAGGIO PATTO DI STABILITA' 2014

<i>SPESE FINALI</i>	Impegni
S1 TOTALE TITOLO 1°	15.163
a detrarre:	
S2 Spese correnti sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei ministri ovvero dal Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011)	0
S3 Spese correnti sostenute a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011)	0
S4 Spese correnti relative all'utilizzo di entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011)	0
S5 Spese connesse alle risorse provenienti dall'ISTAT per la progettazione ed esecuzione dei censimenti (art. 31, comma 12, legge n. 183/2011)	0
S6 Spese sostenute dal comune di Campione d'Italia elencate nel decreto del Ministero dell'interno protocollo n. 09804529/15100-525 del 6 ottobre 1998 riferite alle peculiarità territoriali dell'exclave (art. 31, comma 14-bis, legge n. 183/2011)	0
S7 Spese correnti relative ai beni trasferiti di cui al decreto legislativo n. 85/2010 (federalismo demaniale), per un importo corrispondente alle spese già sostenute dallo Stato per la gestione e la manutenzione dei beni trasferiti (art. 31, comma 15, legge n. 183/2011)	0
S8 Spese correnti a valere sulle risorse trasferite dalle Regioni Lombardia, Veneto ed Emilia Romagna per gli interventi di ricostruzione delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012, di cui al decreto-legge n. 74/2012 (art. 2, comma 6, terzo periodo del decreto-legge 6 giugno 2012, n. 74)	0
S9 Spese correnti sostenute dai comuni delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012 a valere sulle risorse proprie provenienti da erogazioni liberali e donazioni di cittadini privati e imprese per fronteggiare gli eventi sismici e gli interventi di ricostruzione di cui al decreto-legge n. 74/2012 (art. 7, comma 1-ter, del decreto-legge n. 74/2012)	0
S10 Spese correnti sostenute dai comuni dell'Emilia Romagna a valere sulle risorse proprie provenienti da erogazioni liberali e donazioni di cittadini privati e imprese finalizzate a interventi di ricostruzione, ripristino e messa in sicurezza del territorio a seguito degli eventi calamitosi di cui al decreto-legge n. 74/2014 (art. 1, comma 8-bis, del decreto-legge n. 74/2014)	0
Totale spese correnti nette	15.163

	Pagamenti
S11 TOTALE TITOLO 2°	2.187
a detrarre:	
S12 Spese derivanti dalla concessione di crediti (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011)	458
S13 Spese in conto capitale sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011)	0
S14 Spese in conto capitale sostenute a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011)	0
S15 Spese in conto capitale relative all'utilizzo di Entrate in conto capitale provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011)	0
S16 Pagamenti in conto capitale effettuati nel primo semestre 2014 (art. 31, comma 9-bis, legge n. 183/2011)	139
S17 Spese sostenute dai comuni per interventi di edilizia scolastica (art. 31, comma 14-ter, legge n. 183/2011)	0
S18 Spese in conto capitale relative ai beni trasferiti di cui al decreto legislativo n. 85/2010 (federalismo demaniale), per un importo corrispondente alle spese già sostenute dallo Stato per la gestione e la manutenzione dei beni trasferiti (art. 31, comma 15, legge n. 183/2011)	0
S19 Spese in conto capitale per investimenti infrastrutturali nei limiti definiti con decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, di cui al comma 1, dell'art. 5 del decreto-legge n. 138/2011 (art. 31, comma 16, legge n. 183/2011)	0
S20 Spese in conto capitale a valere sulle risorse trasferite dalle Regioni Lombardia, Veneto ed Emilia Romagna per gli interventi di ricostruzione delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012, di cui al decreto-legge n. 74/2012 (art. 2, comma 6, terzo periodo del decreto-legge 6 giugno 2012, n. 74)	0
S21 Spese in conto capitale sostenute dai comuni delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012 a valere sulle risorse proprie provenienti da erogazioni liberali e donazioni di cittadini privati e imprese pre fronteggiare gli eventi sismici e gli interventi di ricostruzione di cui al decreto-legge n. 74/2012 (art. 7, comma 1-ter, del decreto-legge n. 74/2012)	0
S22 Pagamenti effettuati dal Comune di Piombino relativi all'attuazione degli interventi volti al raggiungimento delle finalità portuali ed ambientali dal nuovo Piano Regolatore Portuale nella Regione Toscana (art. 1, comma 7, del decreto-legge n. 43/2013)	0
S23 Pagamenti relativi all'attuazione degli interventi di riqualificazione del territorio per l'esecuzione del progetto approvato dal CIPE con delibera n. 57/2011 o che saranno individuati dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti (art. 7 quater, del decreto-legge n. 43/2013)	0
S24 Pagamenti in conto capitale effettuati nel primo semestre 2014 dai comuni della Provincia di Olbia colpiti dagli eventi alluvionali dell'8 novembre 2013 (art. 1, comma 536, legge n. 147/2013)	0
S25 Pagamenti dei debiti di cui all'articolo 1, comma 546 della legge n. 147/2013	0
S26 Spese in conto capitale sostenute dai comuni dell'Emilia Romagna a valere sulle risorse proprie provenienti da erogazioni liberali e donazioni di cittadini privati e imprese finalizzate a interventi di ricostruzione, ripristino e messa in sicurezza del territorio a seguito degli eventi calamitosi di cui al decreto-legge n. 74/2014 (art. 1, comma 8-bis, del decreto-legge n. 74/2014)	0
Totale spese in conto capitale nette	1.590
SF N SPESE FINALI NETTE	16.753

SFIN 14 SALDO FINANZIARIO (EF N - SF N)	5.251
OB OBIETTIVO PROGRAMMATICO ANNUALE SALDO FINANZIARIO 2014	588
DIFFERENZA (SFIN 14 - OB)	4.663

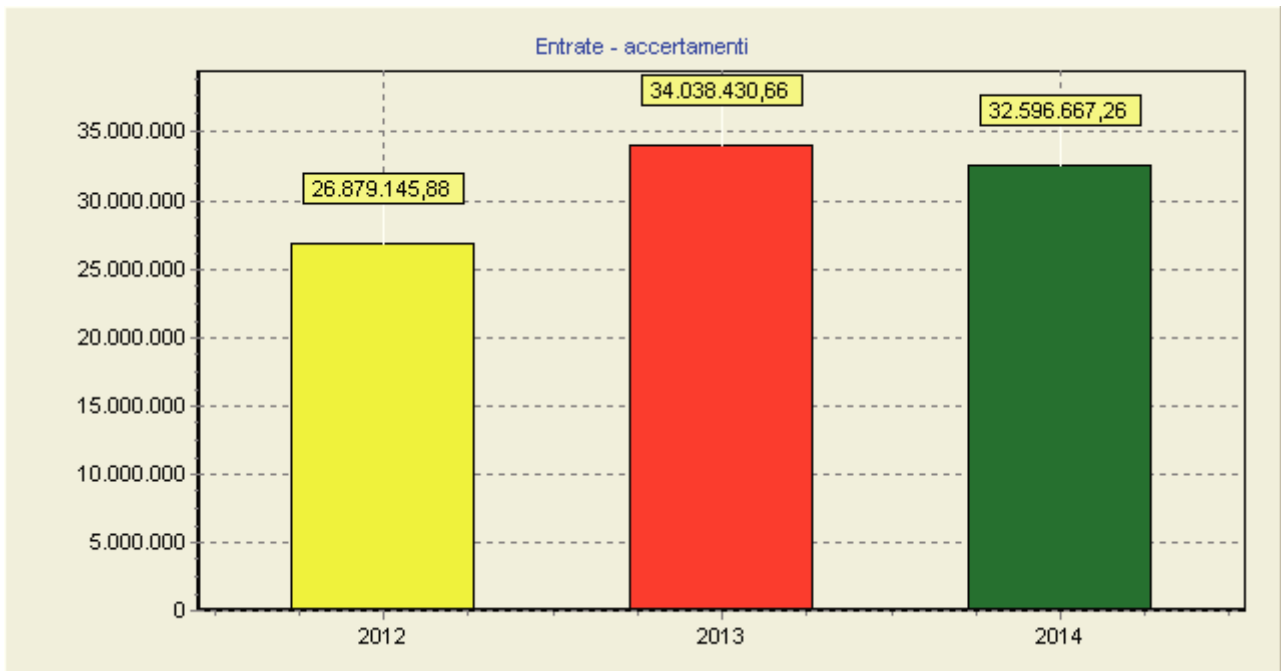
ANALISI DELLE ENTRATE

Le risorse di cui l'Ente può disporre sono costituite da entrate tributarie, trasferimenti correnti, entrate extra-tributarie, alienazioni di beni, trasferimenti in conto capitale e da entrate derivanti da accensione di prestiti.

Dal prospetto seguente si evidenzia la capacità dell'Ente di trasformare in titolo giuridico le entrate previste in sede di predisposizione del bilancio: lo scostamento è quasi nullo per le entrate del titolo I.

Si riporta di seguito il quadro delle entrate del nostro ente suddivise per titoli:

ANALISI DELLE ENTRATE					
	Somme Previste		Accertamenti		Differenza
		%		%	
Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	16.333.832,85	0	16.322.866,85	0	10.966,00
Titolo II - Trasferimenti correnti	950.152,91	5,82	783.728,72	4,80	166.424,19
Titolo III - Entrate extratributarie	3.524.084,16	20,39	3.341.294,61	19,53	182.789,55
Titolo IV - Entrate in conto capitale	2.928.636,54	14,07	1.525.990,11	7,46	1.402.646,43
Titolo V - Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.000.000,00	4,21	458.438,74	2,09	541.561,26
Titolo VI - Accensione Prestiti	783.000,00	3,17	0	0	783.000,00
Titolo VII - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.279.845,00	20,69	8.940.331,31	39,85	3.660.486,31-
Titolo XI - Entrate per conto terzi e partite di giro	2.045.257,17	31,65	1.224.016,92	26,27	821.240,25
TOTALE ENTRATE	32.844.808,63	100	32.596.667,26	100	248.141,37



Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali: di queste, le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e degli altri enti costituiscono invece le entrate derivate, in quanto risorse fornite da terzi e destinate a finanziare una parte della gestione corrente.

INDICATORI FINANZIARI

Autonomia finanziaria	Titolo I+III	19.664.161,46	96,17
	Titolo I+II+III	20.447.890,18	
Pressione finanziaria	Titolo I+II	17.106.595,57	835,69
	Popolazione	20.470	
Autonomia impositiva	Entrate tributarie	16.322.866,85	79,83
	Entrate correnti	20.447.890,18	
Pressione tributaria	Entrate tributarie	16.322.866,85	797,40
	Popolazione	20.470	
Autonomia impositiva su entrate proprie	Titolo I	16.322.866,85	83,01
	Titolo I + Titolo III	19.664.161,46	
Autonomia tariffaria	Entrate extratributarie	3.341.294,61	16,34
	Entrate correnti	20.447.890,18	
Autonomia tariffaria su entrate proprie	Titolo III	3.341.294,61	16,99
	Titolo I + Titolo III	19.664.161,46	
Intervento erariale	Trasferimenti statali	783.728,72	38,29
	Popolazione	20.470	
Dipendenza erariale	Trasferimenti statali	783.728,72	3,83
	Entrate correnti	20.447.890,18	
Intervento regionale	Trasferimenti regionali	0	0
	Popolazione	20.470	

In merito a tali indicatori si osserva:

- L'indice di autonomia finanziaria evidenzia la percentuale di incidenza delle entrate proprie su quelle correnti segnalando in tal modo quanto la capacità di spesa è garantita da risorse autonome, senza contare sui trasferimenti.

- L'indice di autonomia impositiva è una specificazione di quello che precede ed evidenzia la capacità dell'ente di prelevare risorse coattivamente.

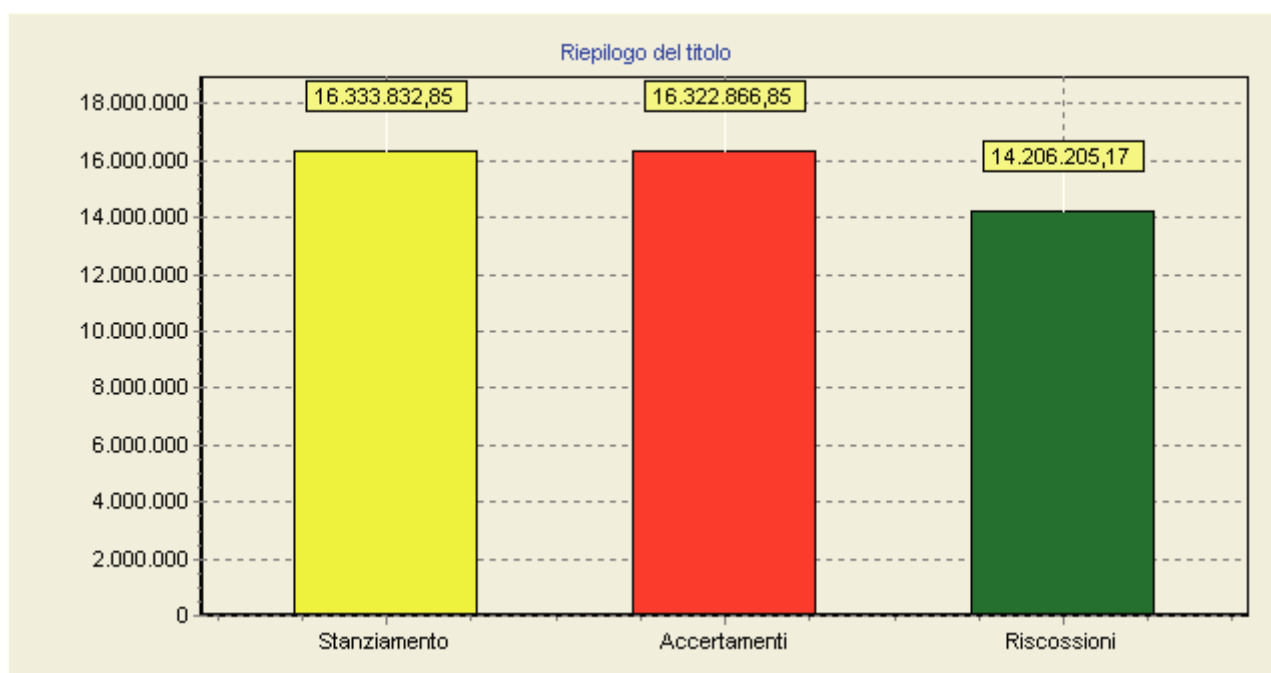
- L'indice di pressione finanziaria indica la pressione fiscale esercitata dall'ente e dallo Stato sulla popolazione di riferimento.
- L'indice di pressione tributaria evidenzia il prelievo tributario medio pro capite.
- L'indice di intervento erariale evidenzia l'ammontare delle risorse per ogni abitante trasferite dallo Stato.
- L'indice di intervento regionale evidenzia l'ammontare delle risorse per ogni abitante trasferite dalla Regione.

ENTRATE DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

Il titolo I comprende le entrate la cui fonte di provenienza è costituita da cespiti di natura tributaria, dalle imposte alle tasse, ai tributi speciali.

1. La categoria "imposte" raggruppa tutte quelle forme di prelievo coattivo effettuate dall'ente nei limiti della propria capacità impositiva, nel rispetto della normativa quadro vigente: l'IMU, l'ICI, l'imposta comunale sulla pubblicità, l'addizionale comunale all'IRPEF, ecc..
2. La categoria "tasse" raggruppa tutte quelle entrate definite dalla normativa tributaria vigente. In particolare sono compresi gli importi relativi alla TARSU, l'addizionale erariale sulla tassa smaltimento rifiuti, le tasse di concessione su atti e provvedimenti comunali.
3. Sono compresi nei "tributi speciali" i diritti sulle pubbliche affissioni

ANALISI DELLE ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
ACCERTAMENTI	2012		2013		2014	
		%		%		%
Tributi	16.335.944,68	98,34	16.259.148,86	100,00	16.160.622,07	99,01
Fondi perequativi	275.287,88	1,66	0	0	162.244,78	0,99
TOTALE TITOLO I	16.611.232,56	100	16.259.148,86	100	16.322.866,85	100



La tabella che segue evidenzia l'importo che in media ciascun cittadino ha pagato

nel corso dell'anno per imposte di natura locale:

PRELIEVO TRIBUTARIO PRO CAPITE						
	2012		2013		2014	
ENTRATE TRIBUTARIE	16.611.232,56	839,71	16.259.148,86	797,68	16.322.866,85	797,40
POPOLAZIONE	19.782		20.383		20.470	

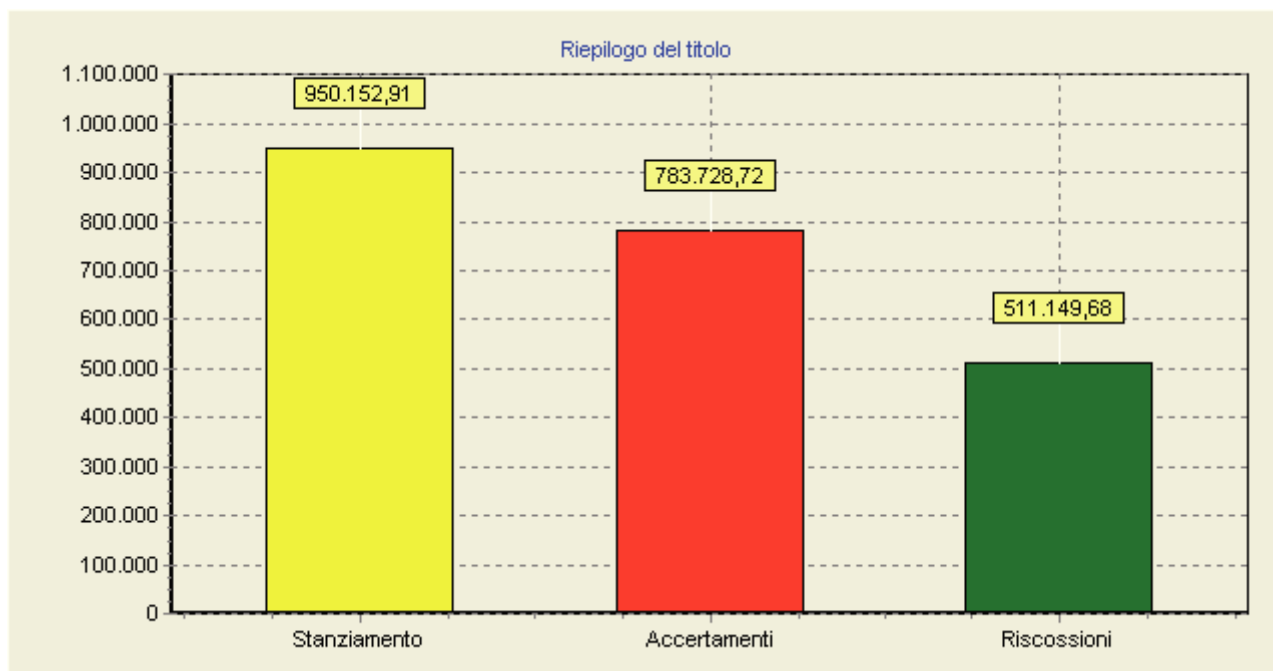
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Il titolo II evidenzia le entrate derivanti da trasferimenti dagli enti del settore pubblico allargato e dall'Unione europea da utilizzare per la gestione corrente dell'ente e l'erogazione dei servizi di propria competenza.

Dall'entrata in vigore del D.Lgs 23/2011 i trasferimenti erariali sono stati fiscalizzati e confluiscono nel Fondo di solidarietà comunale. Il Comune di Grottaferrata alimenta il Fondo di solidarietà comunale con una quota dell'Imu versata per altri fabbricati.

Il dato del 2012 è anomalo rispetto ai dati del triennio evidenziati nella tabella in quanto risente del trasferimento effettuato dallo stato per la soppressione dell'IMU sull'abitazione principale .

ANALISI DELLE ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
ACCERTAMENTI	2012		2013		2014	
		%		%		%
Trasferimenti correnti	854.432,76	100,00	4.765.718,58	100,00	783.728,72	100,00
TOTALE TITOLO II	854.432,76	100	4.765.718,58	100	783.728,72	100

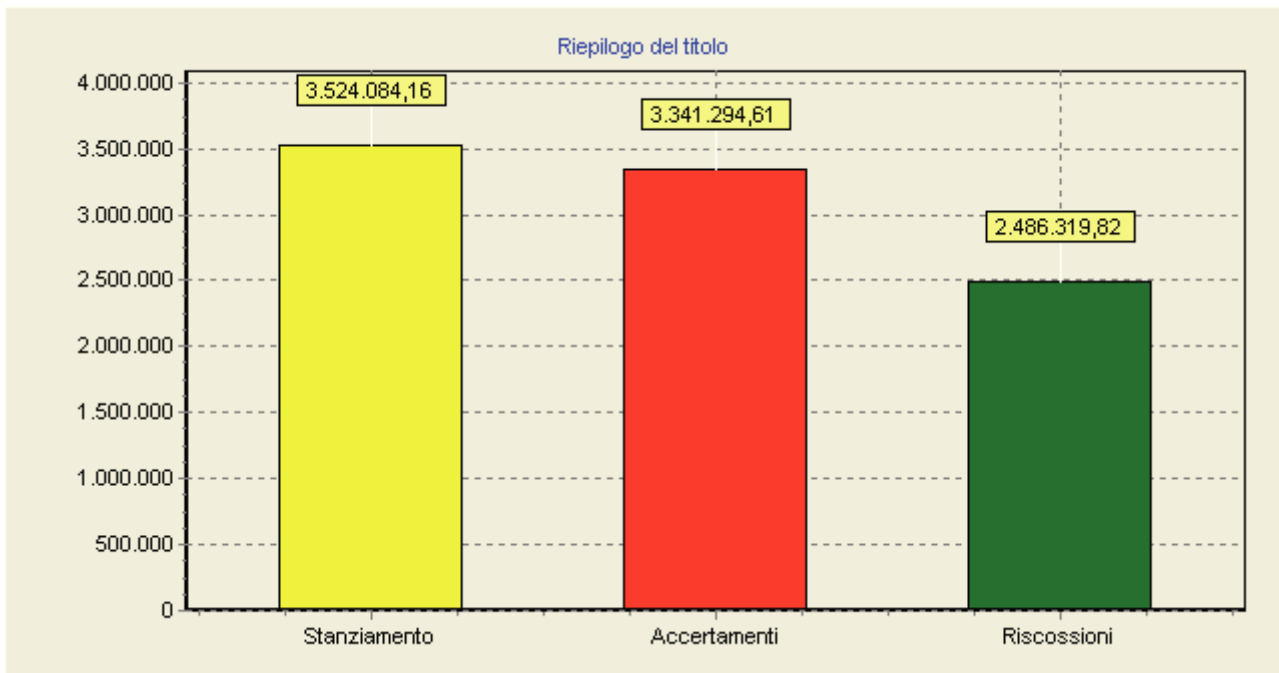


ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Il titolo III raggruppa le entrate di parte corrente proprie dell'ente, provenienti dalla erogazione di servizi pubblici o da proventi di natura patrimoniale, secondo le seguenti principali tipologie:

1. Proventi dei servizi pubblici: riepiloga tutti i proventi che possono configurarsi come controprestazione di un servizio di interesse pubblico locale reso dall'ente
2. Proventi dei beni dell'ente: evidenzia le entrate derivanti dalla gestione del patrimonio disponibile ed indisponibile dell'ente; in particolare le entrate relative alla gestione dei fabbricati, dei terreni, i censi, i canoni
3. Interessi su anticipazioni o crediti: riepiloga gli interessi attivi maturati sulle giacenze di cassa e sui depositi postali e bancari presso la tesoreria unica; gli interessi attivi relativi alla rateazione di imposte e tasse e concessioni edilizie, a somme non prelevate di mutui in ammortamento, ai mutui attivi concessi ad eccezione degli interessi su capitale conferito in aziende speciali e partecipate
4. Proventi diversi: questa categoria ha carattere residuale e raggruppa tutte le altre entrate correnti dell'ente.

ANALISI DELLE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
Accertamenti	2012		2013		2014	
		%		%		%
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.589.262,44	70,87	2.699.786,03	76,11	2.557.142,70	76,53
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	640.580,52	17,53	486.735,29	13,72	439.115,50	13,14
Interessi attivi	38.356,20	1,05	48.552,07	1,37	18.267,63	0,55
Altre entrate da redditi da capitale	15.944,00	0,44	0	0	0	0
Rimborsi e altre entrate correnti	369.569,95	10,11	312.358,80	8,80	326.768,78	9,78
TOTALE TITOLO III	3.653.713,11	100	3.547.432,19	100	3.341.294,61	100



ENTRATE IN CONTO CAPITALE

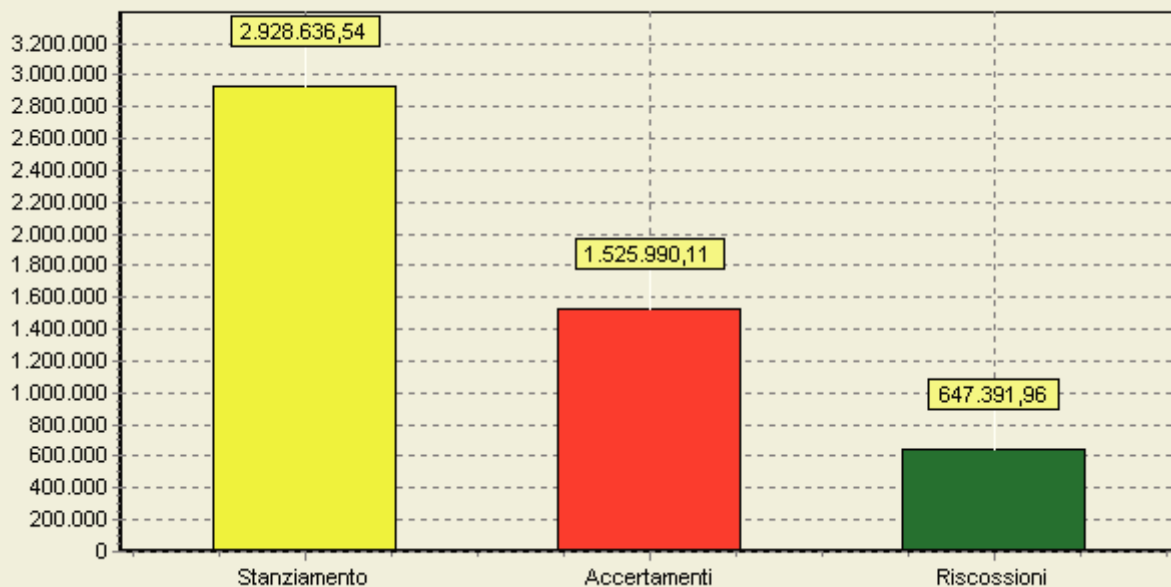
Il titolo IV evidenzia le entrate di natura straordinaria reperite senza ricorrere al mercato del credito che l'ente utilizza per finanziare la spesa in conto capitale. Sono raggruppate in:

1. Alienazione di beni patrimoniali: sono gli introiti che l'ente ha realizzato attraverso l'alienazione di beni immobili. In particolare si evidenzia la cessione del fabbricato sito in Colle Sant'Antonio a destinazione non residenziale ed un terreno di proprietà in località Villa Grazioli .
2. Trasferimenti di capitali dalla Regione: evidenzia i trasferimenti regionali in conto capitale per la realizzazione di investimenti sia ordinari sia straordinari.
3. Trasferimenti di capitali da altri enti del settore pubblico: raggruppa i trasferimenti in conto capitale ricevuti dagli altri soggetti pubblici.
4. Trasferimenti di capitali da altri soggetti: sono evidenziati in questa categoria i proventi delle concessioni edilizie, le sanzioni urbanistiche nonché i trasferimenti straordinari di capitali da altri soggetti quali, ad esempio, le eredità e donazioni, i canoni di utilizzazione delle risorse geotermiche, ecc.

ANALISI DELLE ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Accertamenti	2012		2013		2014	
		%		%		%
Tributi in conto capitale	152.854,70	9,05	92.664,81	5,89	92.582,38	6,07
Contributi agli investimenti	177.036,51	10,48	0	0	79.631,00	5,22
Altri trasferimenti in conto capitale	213.772,17	12,66	617.792,26	39,25	570.213,58	37,37
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	277.511,48	16,43	299.180,10	19,01	178.725,55	11,71
Altre entrate in conto capitale	867.598,88	51,38	564.551,94	35,85	604.837,60	39,63
TOTALE TITOLO IV	1.688.773,74	100	1.574.189,11	100	1.525.990,11	100

Riepilogo del titolo

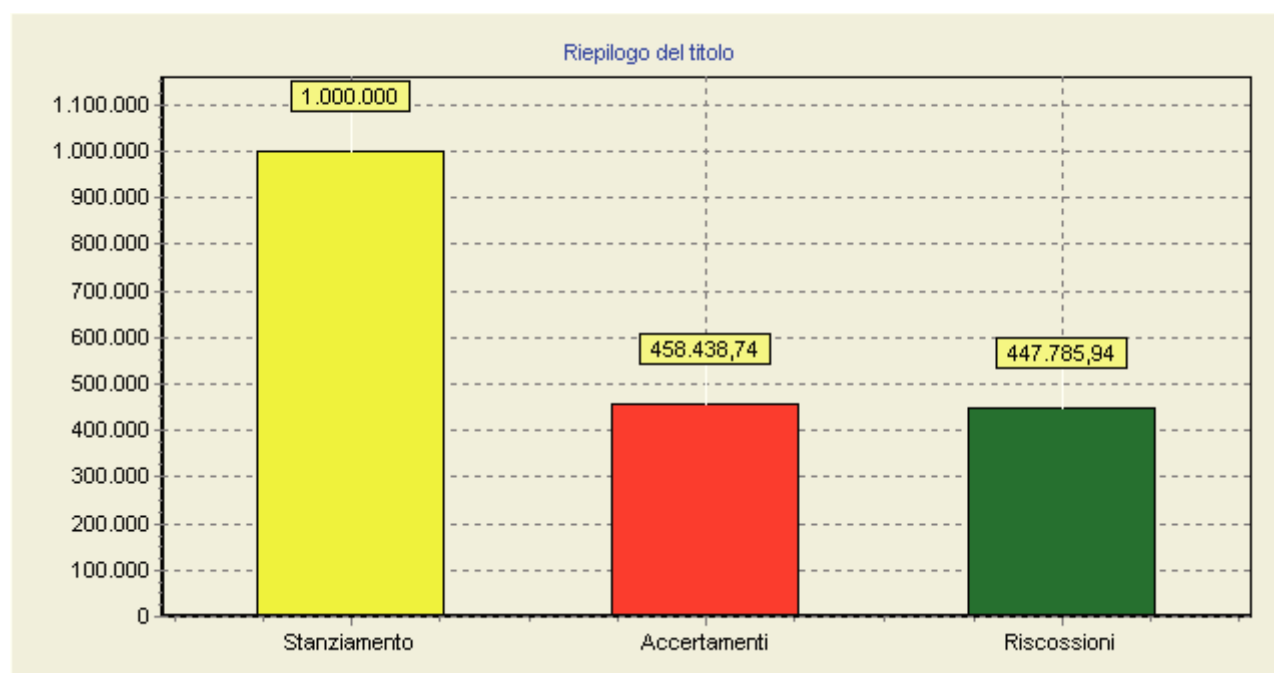


ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Nel titolo Quinto relativo alle entrate per riduzione di attività finanziarie vengono evidenziate le riscossione di crediti: raggruppa i crediti verso enti del settore pubblico allargato, verso privati e verso tutti gli altri soggetti che interagiscono con l'Ente. Nello specifico evidenzia il credito vantato con la Cassa Depositi e Prestiti per il mutuo contratto nel 2013 e depositato presso l'Istituto su un apposito conto intestato all'Ente.

...

ANALISI DELLE ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
Accertamenti	2012		2013		2014	
		%		%		%
Alienazione di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0
Riscossione crediti di breve termine	0	0	0	0	0	0
Riscossione crediti di medio-lungo termine	218.700,52	100,00	78.790,19	100,00	0	0
Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0	0	0	0	458.438,74	100,00
TOTALE TITOLO V	218.700,52	100	78.790,19	100	458.438,74	100

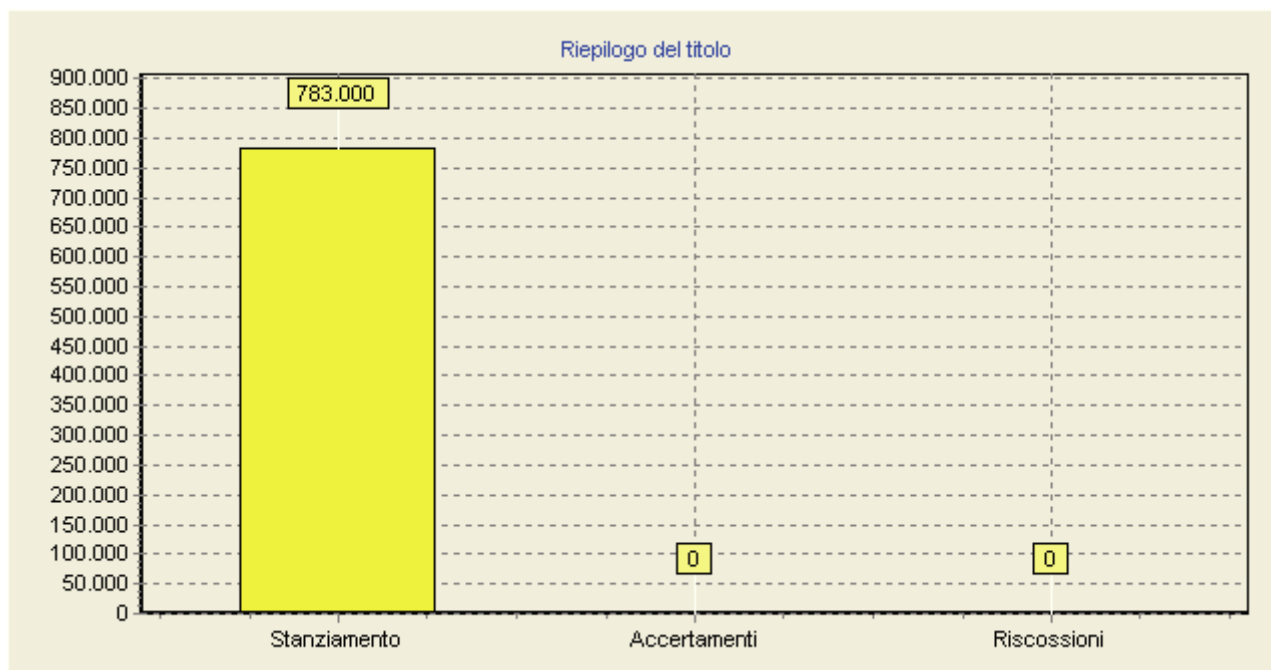


ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI E ANTICIPAZIONI DI TESORERIA

Questo titolo dell'entrata evidenzia le fonti di finanziamento esterne ottenute attraverso il ricorso al mercato del credito.

Nel 2014 l'ente non ha contratto indebitamento.

ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI						
Accertamenti	2012		2013		2014	
		%		%		%
Emissione di titoli obbligazionari	0	0	0	0	0	0
Accensione prestiti a breve termine	0	0	0	0	0	0
Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	135.000,00	100,00	2.275.846,56	100,00	0	0
Altre forme di indebitamento	0	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLO VI	135.000,00	100	2.275.846,56	100	0	100

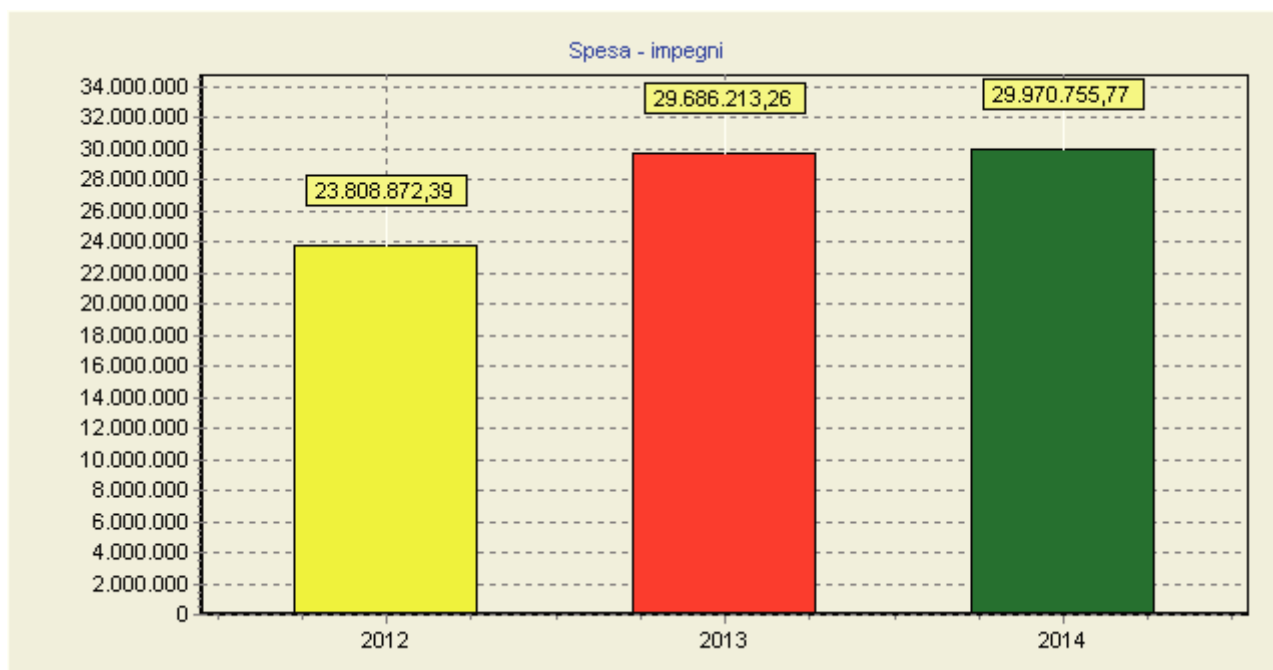


ANALISI DELLA SPESA

La parte del bilancio relativa alla spesa è ordinata in titoli e macroaggregati nell'ambito della classificazione per missioni e programmi

Il risultato di ciascun titolo è il seguente:

ANALISI DELLE SPESE					
	Somme Stanziate		Impegni		Differenza
		%		%	
Titolo I - Spese correnti	18.069.753,11	0	15.162.632,19	0	2.907.120,92
Titolo II - Spese in conto capitale	4.978.949,84	27,55	1.552.481,34	10,24	3.426.468,50
Titolo III - Spese per incremento attività finanziarie	1.000.000,00	4,34	458.438,74	2,74	541.561,26
Titolo IV - Rimborso Prestiti	2.684.752,31	11,16	2.632.855,27	15,33	51.897,04
Titolo V - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	5.279.845,00	19,75	8.940.331,31	45,14	3.660.486,31-
Titolo VII - Uscite per conto terzi e partite di giro	2.045.257,17	37,20	1.224.016,92	26,55	821.240,25
TOTALE SPESE	34.058.557,43	100	29.970.755,77	100	4.087.801,66

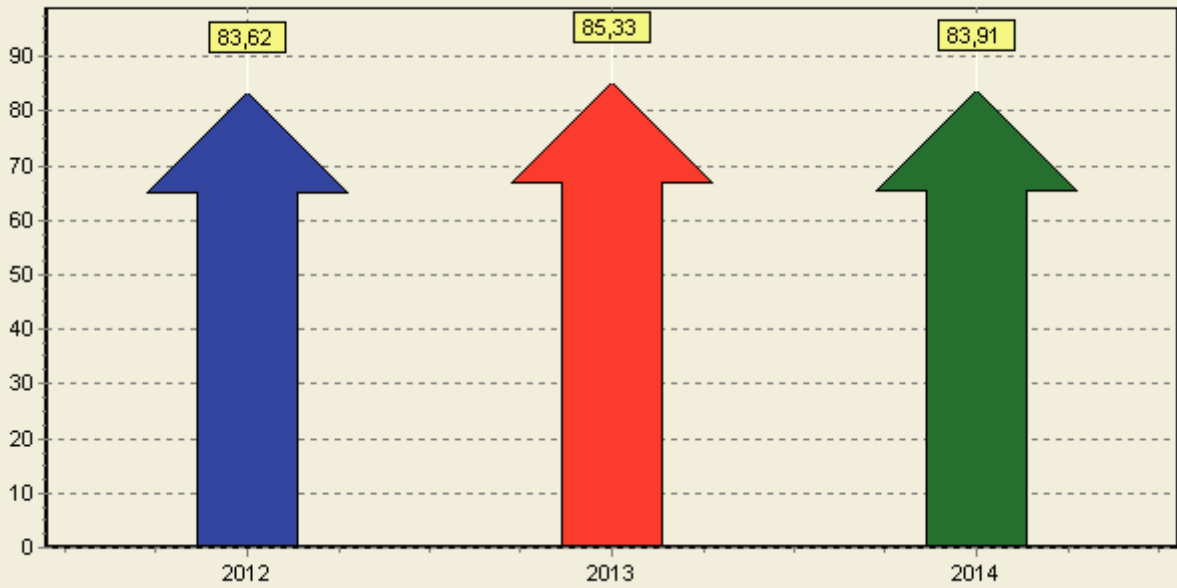


Riguardo le spese correnti, gli impegni assunti dipendono quasi sempre dalla capacità dell'ente di acquisire tutti i necessari fattori produttivi per conseguire gli obiettivi prefissati, impegni che divengono esigibili le corso dell'esercizio, per applicazione del principio di competenza finanziaria potenziata. La valutazione del risultato della gestione riferita a questa componente del bilancio può quindi offrire un valido argomento sulla verifica della concretezza dell'azione amministrativa.

L'aumento consistente degli impegni nel titolo Quinto concenente la chiusura delle Anticipazioni di Tesoreria nel 2014 risente della modalità di contabilizzazione dell'anticipazione di tesoreria che non può più essere contabilizzata a saldo ma giornalmente devono essere registrati utilizzi e reintegri dell'anticipaizione stessa.

CAPACITA' DI IMPEGNO SULLE SPESE CORRENTI						
	2012		2013		2014	
		%		%		%
IMPEGNI	16.671.626,26		18.867.030,67		15.162.632,19	
SPESE CORRENTI	19.937.939,62	83,62	22.110.339,93	85,33	18.069.753,11	83,91

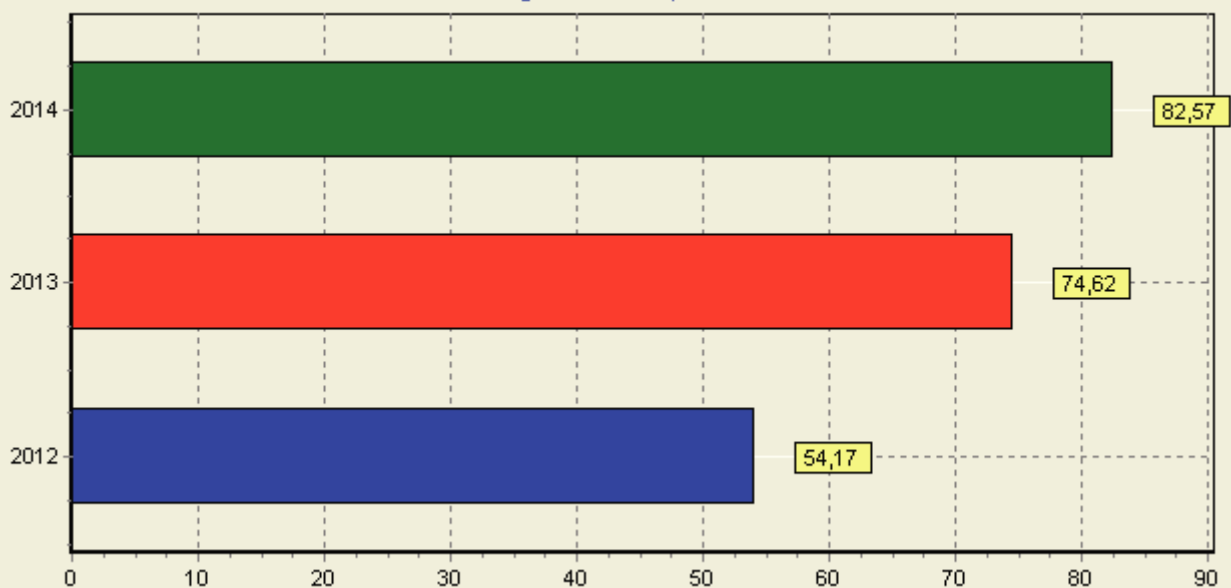
Capacità di impegno sulle spese correnti



VELOCITA' DI GESTIONE DELLA SPESA CORRENTE

	2012		2013		2014	
		%		%		%
PAGAMENTI	9.030.396,76	54,17	14.079.141,54	74,62	12.520.176,14	82,57
IMPEGNI	16.671.626,26		18.867.030,67		15.162.632,19	

Velocità di gestione della spesa corrente

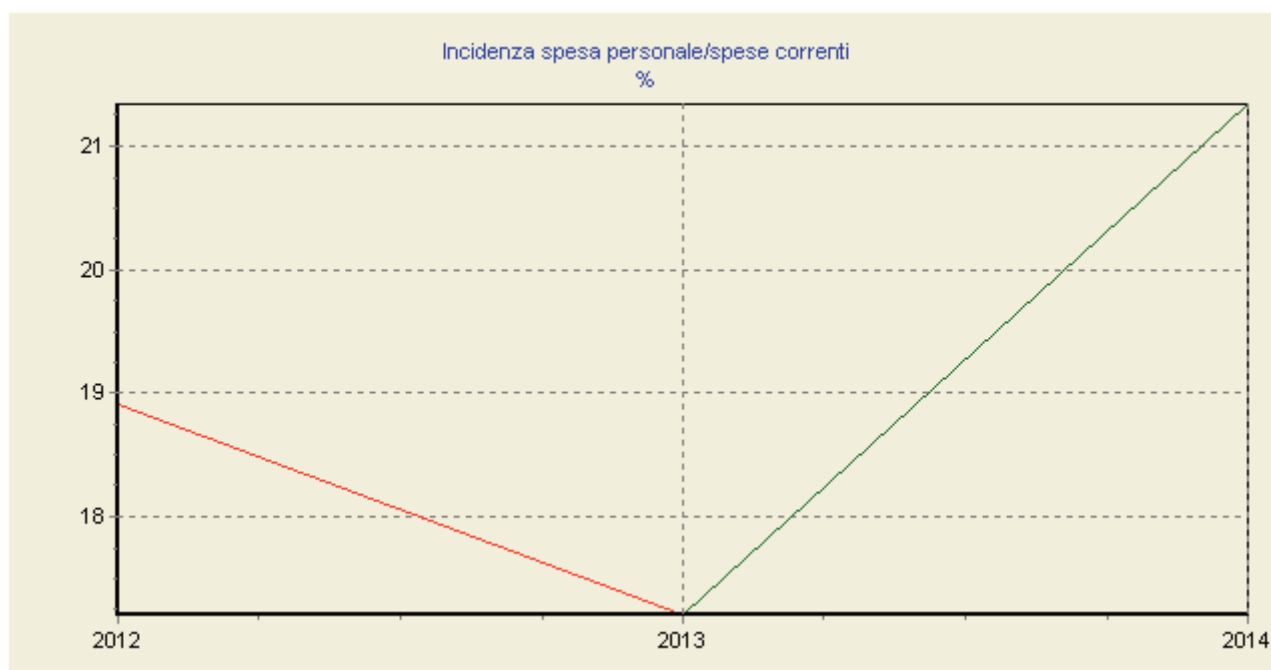


SPESA CORRENTE

Il titolo I raggruppa tutte quelle spese sostenute per la gestione ordinaria dell'ente. La spesa è suddivisa per servizio, a capo del quale è stato posto un responsabile cui sono stati affidate risorse umane, strumentali e finanziarie.

1. il macroaggregato "Redditi di Lavoro Dipendente" evidenzia le spese sostenute per il trattamento economico diretto ed indiretto e per la retribuzione accessoria al personale. Rientrano nell'intervento anche le spese relative all'indennità di missione ed agli oneri per il personale in quiescenza a carico dell'Ente. Nel grafico che segue evidenziamo l'incidenza di questa voce sul totale delle spese correnti nel triennio:

INCIDENZA SPESE DEL PERSONALE SULLE SPESE CORRENTI						
	2012		2013		2014	
		%		%		%
SPESA PER IL PERSONALE	3.153.426,18		3.246.946,91		3.236.155,61	
Titolo I - SPESE CORRENTI	16.671.626,26	18,91	18.867.030,67	17,21	15.162.632,19	21,34



2. Il macroaggregato " Imposte e tasse a carico dell'Ente" comprende l'Irap versata dall'Ente;
3. Il macroaggregato "Acquisto di beni e servizi" riassume le spese sostenute per l'acquisto di beni e servizi utilizzati per l'ordinaria gestione dell'Ente: l'acquisto di cancelleria e stampati, le spese per il vestiario, l'acquisto di libri e pubblicazioni, l'approvvigionamento di carburante da riscaldamento ed autotrazione, e,

comunque, l'acquisto di tutti quei beni che esauriscono la loro funzione nel corso dell'esercizio, cosiddetti "a fecondità semplice" nonché la spese per le utenze relative all'acquisto dei servizi da parte dei gestori della telefonia, dell'energia elettrica, del gas e dell'acqua, unitamente alle spese sostenute per le manutenzioni ordinarie eseguite a cottimo fiduciario sui beni mobili ed immobili dell'Ente, le assicurazioni, l'assistenza e la consulenza tecnica, legale ed amministrativa. Comprende anche l'utilizzo di beni la cui proprietà resta al concedente: canoni di locazione di beni immobili, canoni di leasing, noleggi di beni, canoni di licenza per l'utilizzo di software, ecc. ;

4. Il Macroaggregato "Trasferimenti Correnti " raggruppa le spese sostenute a tale titolo e che, come in precedenza evidenziato, si sostanziano principalmente nei trasferimenti a famiglie nell'ambito del servizio sociale.
5. Il Macroaggregato "Trasferimenti di tributi" non evidenzia spese in quanto trattasi di voce di spesa ad uso esclusivo delle Regioni.
6. Il Macroaggregato "Interessi passivi" raggruppa la spesa relativa agli interessi passivi derivanti dai finanziamenti a breve e lungo termine concessi all'Ente quali, ad esempio, mutui passivi, prestiti obbligazionari, anticipazioni di tesoreria, BOC, BOP ed altri finanziamenti. L'incidenza di questa voce sul totale delle spese correnti è la seguente:

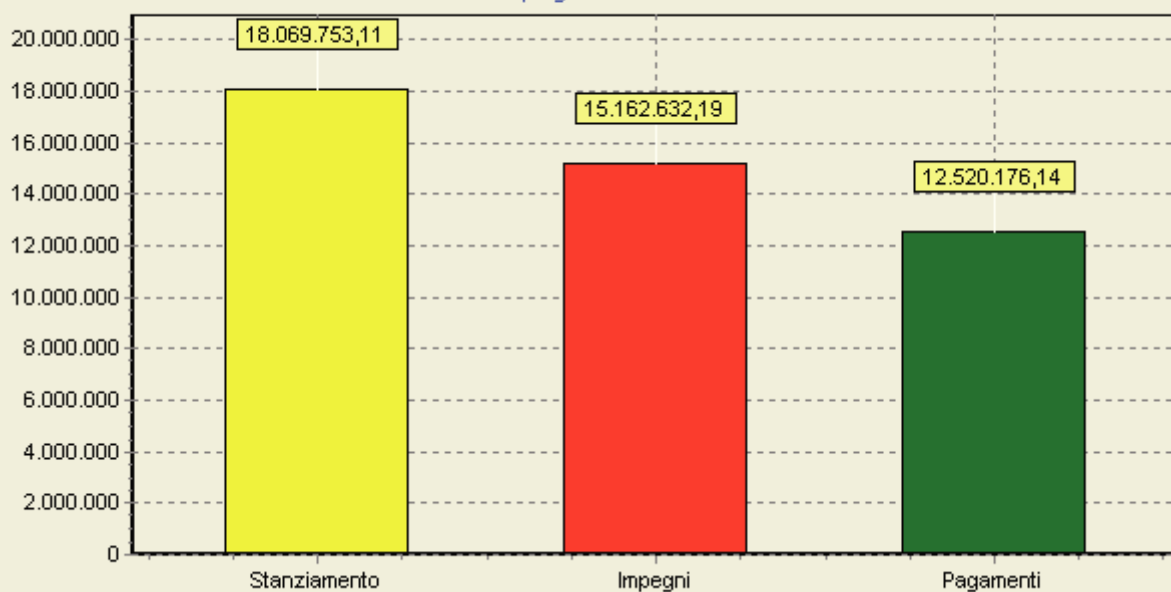
INCIDENZA DEGLI INTERESSI PASSIVI SULLE SPESE CORRENTI						
	2012		2013		2014	
		%		%		%
INTERESSI PASSIVI	659.377,16		369.227,39		383.415,03	
Titolo I - SPESE CORRENTI	16.671.626,26	3,96	18.867.030,67	1,96	15.162.632,19	2,53

INCIDENZA DELLE SPESE FISSE SULLA SPESA CORRENTE						
	2012		2013		2014	
		%		%		%
Spesa Personale+Interessi	3.812.803,34		3.616.174,30		3.619.570,64	
Totale spese correnti	16.671.626,26	22,87	18.867.030,67	19,17	15.162.632,19	23,87

ANALISI DELLE SPESE CORRENTI

IMPEGNI	2012		2013		2014	
		%		%		%
Redditi da lavoro dipendente	3.153.426,18	18,91	3.246.946,91	17,21	3.236.155,61	21,34
Imposte e tasse a carico dell'ente	197.165,48	1,18	205.828,38	1,09	210.203,70	1,39
Acquisto di beni e servizi	11.144.749,12	66,85	10.094.479,06	53,50	9.969.104,72	65,75
Trasferimenti correnti	1.293.088,69	7,76	4.383.821,55	23,24	1.191.430,83	7,86
Trasferimenti di tributi	0	0	0	0	0	0
Fondi perequativi	0	0	0	0	0	0
Interessi passivi	659.377,16	3,96	369.227,39	1,96	383.415,03	2,53
Altre spese per redditi da capitale	0	0	0	0	0	0
Rimborsi e poste correttive delle entrate	29.948,43	0,18	272.521,85	1,44	32.154,34	0,21
Altre spese correnti	193.871,20	1,16	294.205,53	1,56	140.167,96	0,92
TOTALE SPESE TITOLO I	16.671.626,26	100	18.867.030,67	100	15.162.632,19	100

Riepilogo del titolo



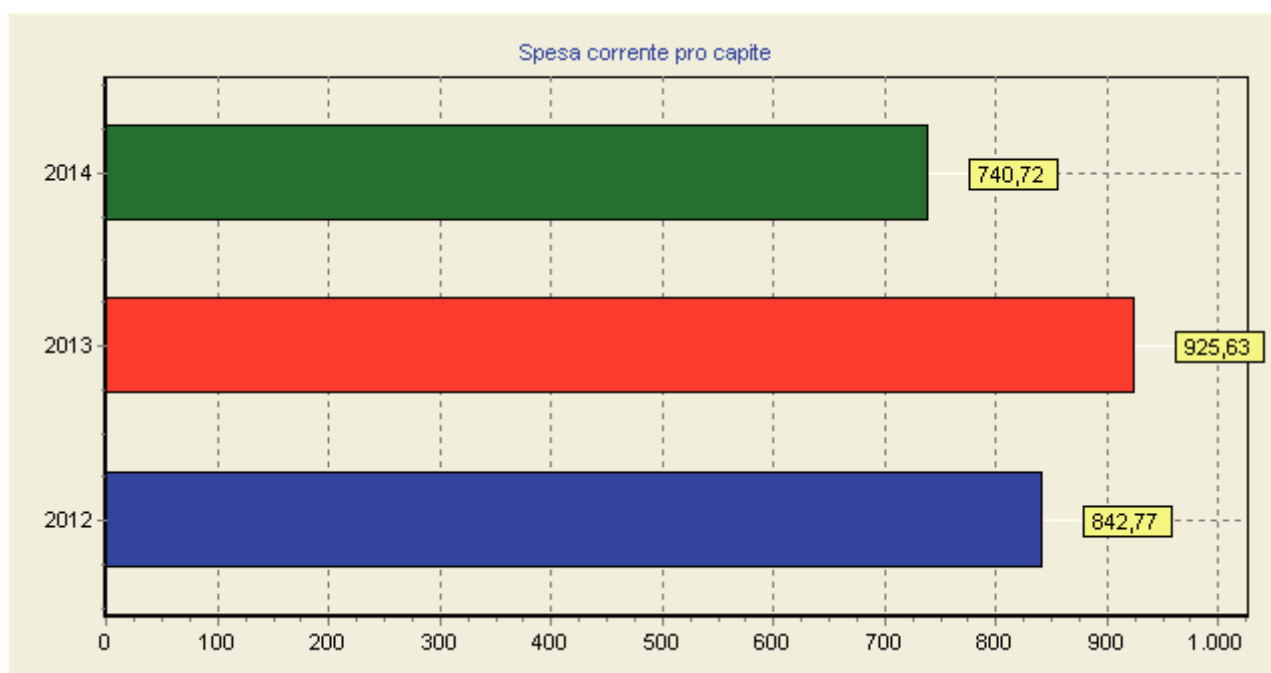
La spesa corrente di ciascuna missione è stata la seguente:

ANALISI DELLE SPESE CORRENTI PER MISSIONI			
Impegni	2012	2013	2014
Servizi istituzionali, generali e di gestione	4.649.970,93	8.362.042,54	4.383.409,09
Ordine pubblico e sicurezza	916.370,39	888.681,17	940.499,34
Istruzione e diritto allo studio	1.663.275,58	1.555.327,39	1.640.615,73
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	369.959,43	330.491,01	251.461,78
Politiche giovanili, sport e tempo libero	66.429,86	28.277,98	20.815,80
Turismo	45.350,00	10.890,00	23.016,88
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	273.649,55	268.901,20	172.170,34
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4.732.838,49	4.159.446,34	4.512.747,35
Trasporti e diritto alla mobilità	1.107.619,24	1.023.226,08	996.575,22
Soccorso civile	455.057,29	10.022,33	6.435,88
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.047.490,51	1.966.139,12	1.868.016,27
Tutela della salute	67.507,95	78.437,90	62.574,74
Sviluppo economico e competitività	91.659,66	81.417,74	119.932,02

La spesa corrente pro capite nell'ultimo triennio ha avuto la seguente evoluzione:

INCIDENZA DELLA SPESA CORRENTE PRO CAPITE						
	2012		2013		2014	
Titolo I - SPESA CORRENTE	16.671.626,26		18.867.030,67		15.162.632,19	
POPOLAZIONE	19.782	842,77	20.383	925,63	20.470	740,72

Questo indice misura l'entità della spesa sostenuta dall'ente per l'ordinaria gestione, rapportata al numero di cittadini. In senso lato questo indicatore misura l'onere che ciascun cittadino sostiene (direttamente o indirettamente) per finanziare l'attività ordinaria dell'ente.



SPESA IN CONTO CAPITALE

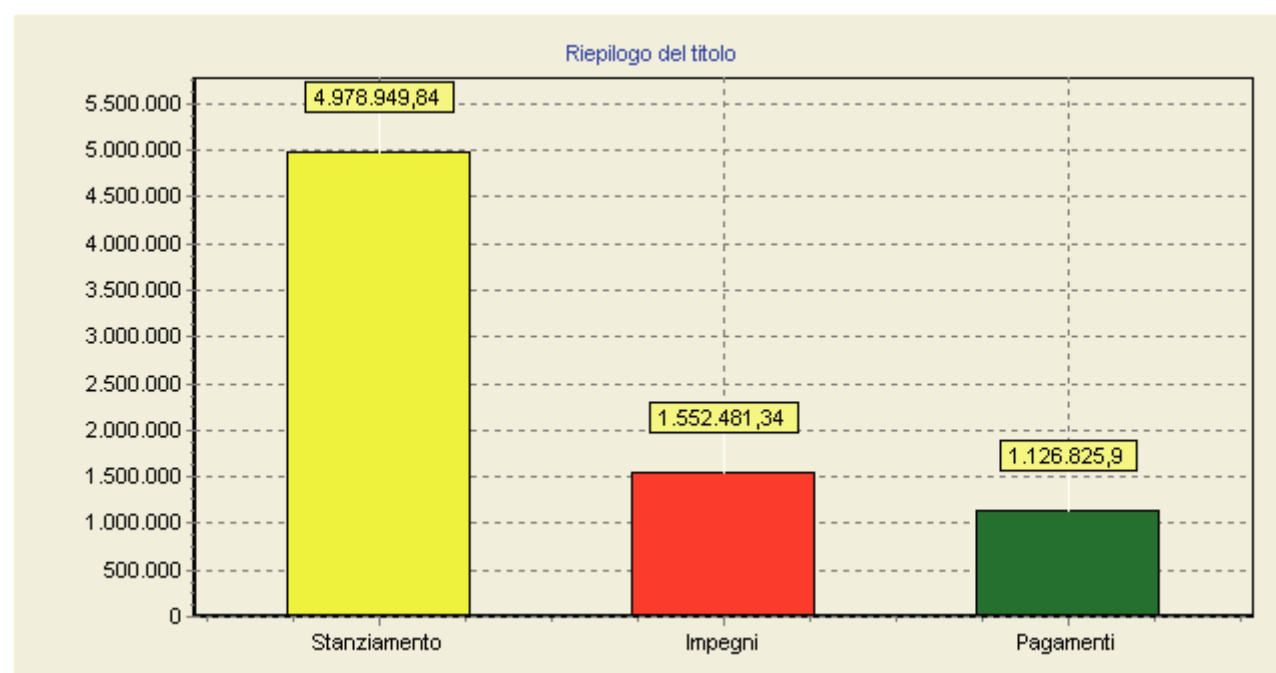
Il titolo II evidenzia le spese d'investimento effettuate dall'Ente per :

1. **Acquisizione di beni immobili:** si tratta delle spese sostenute per l'acquisto di terreni o fabbricati, per la costruzione, la manutenzione straordinaria e le migliorie effettuate da terzi su beni immobili di proprietà dell'Ente.
2. **Espropri e servitù onerose:** comprende le spese sostenute per l'acquisizione di beni o di diritti sugli stessi a titolo di esproprio o di servitù onerose (escluso gli espropri effettuati per la realizzazione di opere pubbliche che sono stati ricompresi nel costo complessivo dell'immobile da realizzare).
3. **Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia:** raggruppa le spese sostenute per l'acquisizione di beni necessari alla realizzazione di investimenti o manutenzioni straordinarie attraverso le strutture interne dell'ente.
4. **Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia:** si tratta delle spese sostenute per l'utilizzo temporaneo di beni appartenenti a terzi direttamente riferibili ad un'immobilizzazione realizzata in economia.
5. **Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche:** questo intervento raggruppa le spese sostenute per l'acquisizione e la manutenzione straordinaria di beni mobili a fecondità ripetuta in grado di partecipare ai processi aziendali per più anni. Ad esempio gli automezzi, i mobili d'ufficio, i computers, le macchine d'ufficio, ed in generale tutti i beni durevoli in grado di partecipare alla produzione del reddito di più esercizi.
6. **Incarichi professionali esterni:** sono le spese che l'Ente ha sostenuto per incarichi quali le progettazioni, lo studio di massima o di impatto ambientale, la direzione lavori o il collaudo, le consulenze assegnate a professionisti esterni all'organico dell'Ente, direttamente collegabili con spese in conto capitale.
7. **Trasferimenti di capitale:** si tratta dei trasferimenti fatti a favore di altri enti, aziende speciali, imprese, famiglie come ad esempio i contributi, le assegnazioni, le sovvenzioni che, pur in assenza di una controprestazione da parte del percipiente, sono destinati all'esecuzione di opere.

Nel caso specifico il titolo II evidenzia spese sostenute per opere di investimento che riguardano immobili ed infrastrutture dell'ente.

ANALISI DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

IMPEGNI	2012		2013		2014	
		%		%		%
Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0	0	0	0	0	0
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	393.598,72	100,00	2.766.600,61	99,26	1.552.481,34	100,00
Contributi agli investimenti	0	0	0	0	0	0
Altri trasferimenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0
Altre spese in conto capitale	0	0	20.662,84	0,74	0	0
TOTALE SPESE TITOLO II	393.598,72	100	2.787.263,45	100	1.552.481,34	100



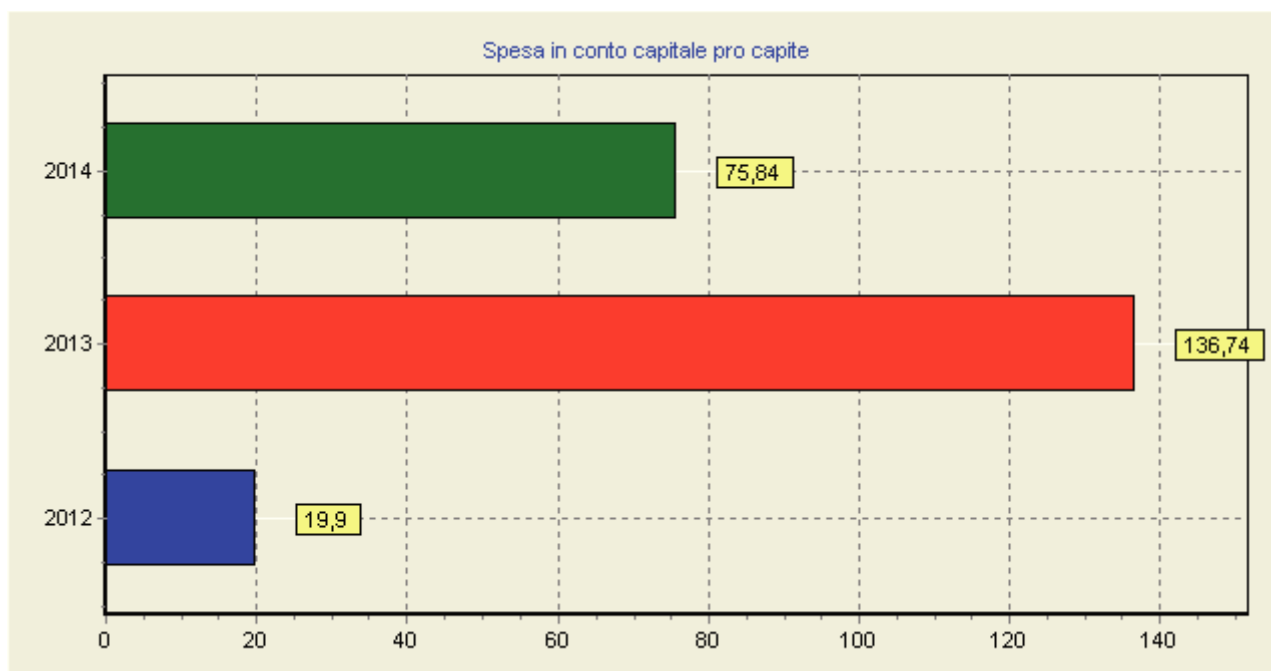
La spesa in conto capitale di ciascuna missione è stata la seguente:

ANALISI DELLA SPESA IN CONTO CAPITALE PER MISSIONI			
Impegni	2012	2013	2014
Servizi istituzionali, generali e di gestione	4.893,30	551.415,36	367.122,27
Ordine pubblico e sicurezza	0	10.381,10	19.989,20
Istruzione e diritto allo studio	54.929,27	796.802,82	94.473,26
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0	112.633,37	0
Politiche giovanili, sport e tempo libero	252.661,51	54.288,30	0
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0	43.836,86	0
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	19.376,01	104.188,47	210.991,90
Trasporti e diritto alla mobilità	61.268,63	875.559,46	829.102,51
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	470,00	238.157,71	30.802,20
TOTALE	393.598,72	2.787.263,45	1.552.481,34

La spesa per investimenti pro-capite sostenuta nell'ultimo triennio è stata la seguente:

INCIDENZA DELLA SPESA IN CONTO CAPITALE PRO CAPITE						
	2012		2013		2014	
Spesa in c/capitale	393.598,72	19,90	2.787.263,45	136,74	1.552.481,34	75,84
Popolazione	19.782		20.383		20.470	
PROPENSIONE ALL'INVESTIMENTO						
		%		%		%
Spesa in c/capitale	393.598,72	2,24	2.787.263,45	12,83	1.552.481,34	9,04
Correnti+c/capitale+ Rimb. Prestiti	17.541.257,33		21.725.244,12		17.173.552,27	

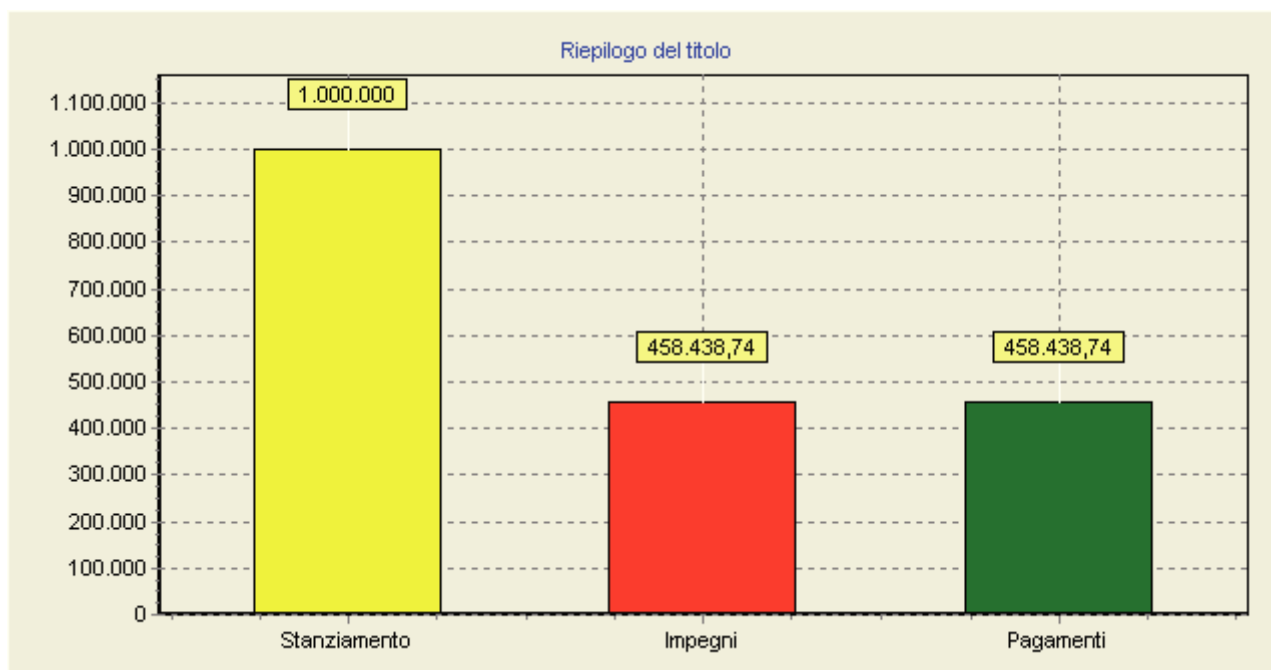
Questo indice misura l'entità della spesa per investimenti sostenuta dall'ente per ciascun abitante, evidenziando l'andamento storico e tendenziale della politica di investimento adottata dall'amministrazione.



SPESA PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

in questo titolo, in analogia a quanto riportato al titolo quinto dell'Entrata, si evidenzia la costituzione del deposito relativo al mutuo contratto con la Cassa Depositi e Prestiti nel 2013.

ANALISI DELLE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
IMPEGNI	2012		2013		2014	
		%		%		%
Acquisizioni di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0
Concessione crediti di breve termine	0	0	0	0	0	0
Concessione crediti di medio-lungo termine	476.032,35	100,00	70.950,00	100,00	0	0
Altre spese per incremento di attività finanziarie	0	0	0	0	458.438,74	100,00
TOTALE SPESE TITOLO III	476.032,35	100	70.950,00	100	458.438,74	100

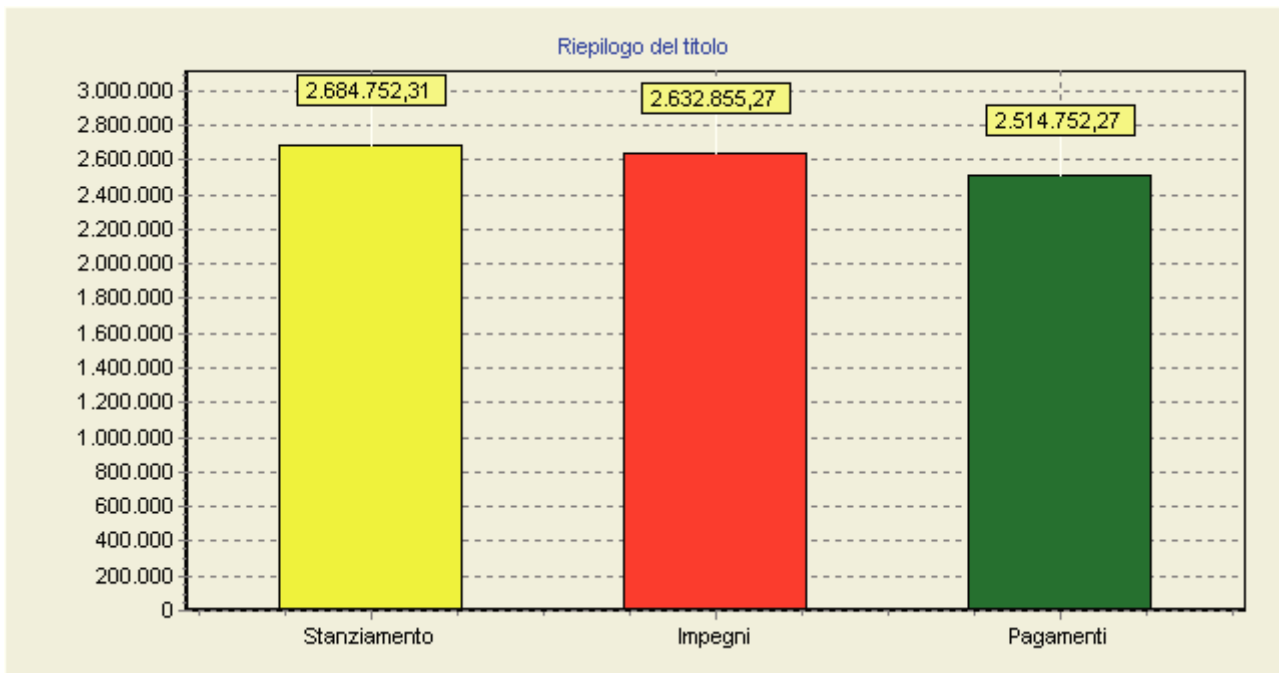


SPESA PER RIMBORSO DI PRESTITI

Il titolo III della spesa rileva le quote capitali rimborsate annualmente agli enti finanziatori riferiti a prestiti a breve e a lungo termine.

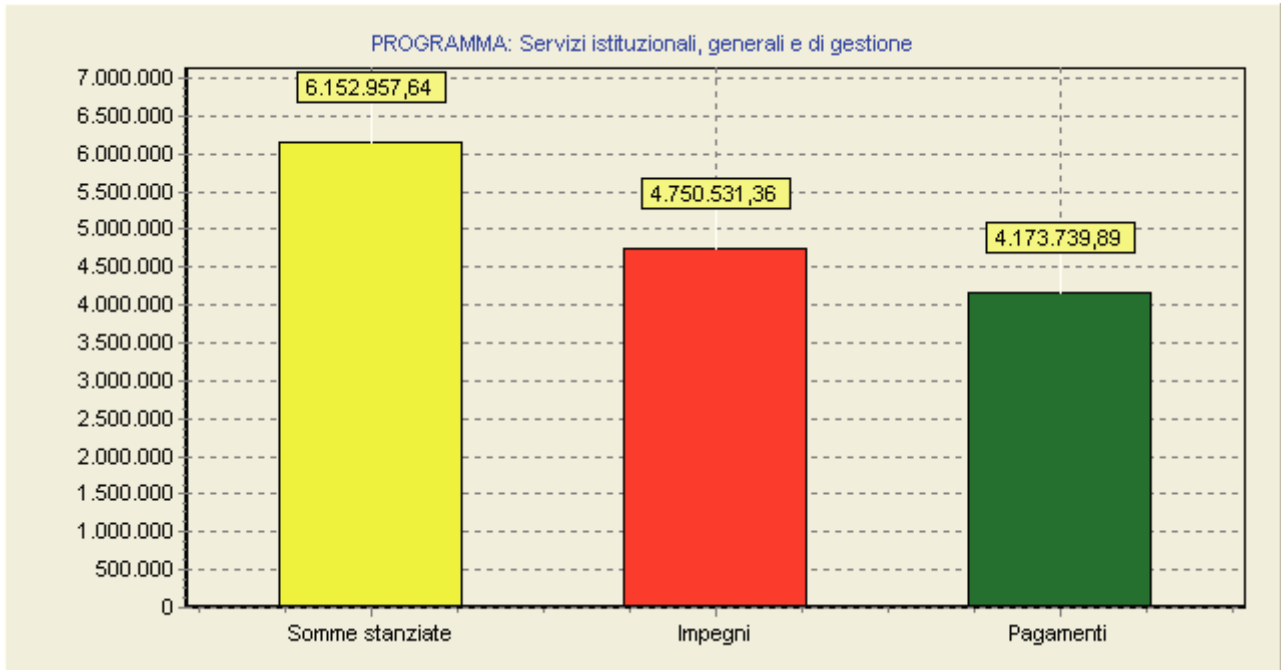
1. Rimborso di finanziamenti a breve termine: questo intervento evidenzia le somme rimborsate per prestiti a breve termine concessi all'Ente.
2. Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti: si tratta delle somme pagate a titolo di rimborso delle quote di capitale relative ai mutui contratti in ammortamento.
3. Rimborso di prestiti obbligazionari: sono le somme erogate per il rimborso della quota capitale risultante dai piani di ammortamento dei prestiti obbligazionari.
4. Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali: questo intervento, infine, riepiloga le somme rimborsate come quota capitale di prestiti pluriennali.

ANALISI DELLE SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI						
Impegni	2012		2013		2014	
		%		%		%
Rimborso di titoli obbligazionari	1.002.600,00	39,31	1.002.600,00	41,37	1.002.600,00	38,08
Rimborso prestiti a breve termine	0	0	0	0	0	0
Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.547.721,87	60,69	1.421.063,97	58,63	1.630.255,27	61,92
Rimborso di altre forme di indebitamento	0	0	0	0	0	0
TOTALE SPESE TITOLO IV	2.550.321,87	100	2.423.663,97	100	2.632.855,27	100



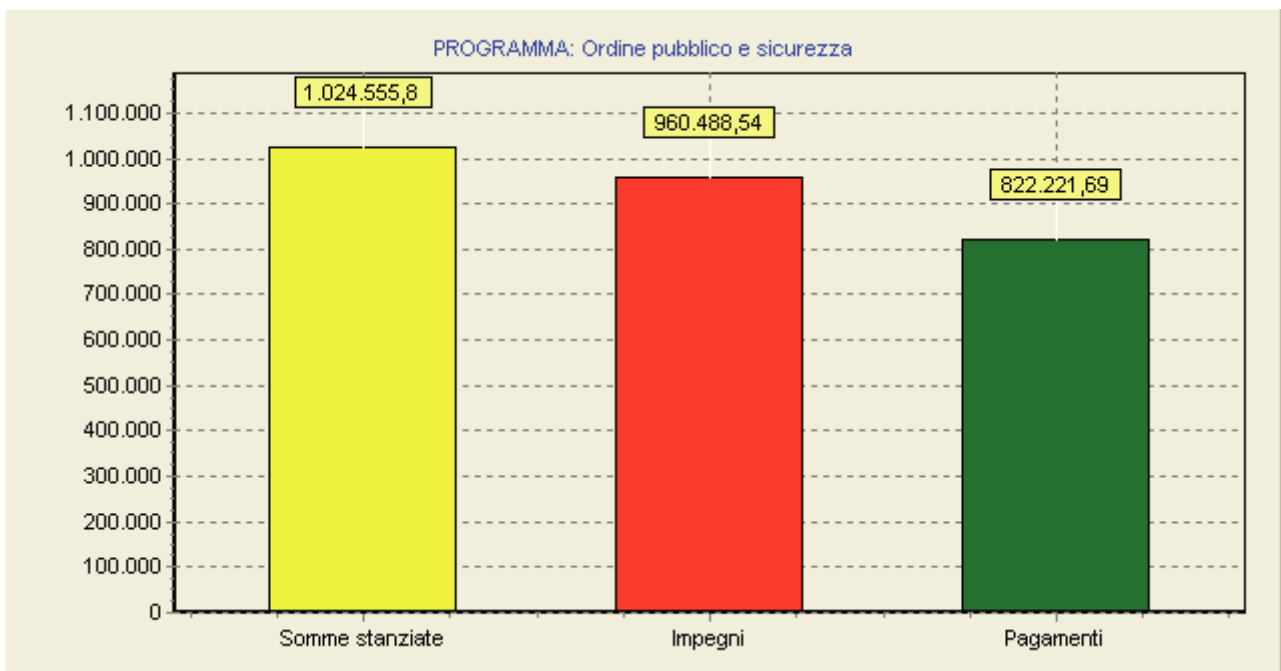
ANALISI DELLA SPESA DEI PROGRAMMI:

SOMME IMPEGNATE PER LA MISSIONE: Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Programma	Titolo I Spese Correnti	Titolo II Spese c/capitale	Titolo IV Rimborso prestiti	Totale
Organi istituzionali	256.249,93	0	0	256.249,93
Segreteria generale	259.198,06	0	0	259.198,06
Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	1.406.598,54	0	0	1.406.598,54
Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	223.064,70	0	0	223.064,70
Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	135.236,89	0	0	135.236,89
Ufficio tecnico	649.176,74	357.356,17	0	1.006.532,91
Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	325.212,72	0	0	325.212,72
Statistica e sistemi informativi	125.770,74	9.766,10	0	135.536,84
Risorse umane	636.054,41	0	0	636.054,41
Altri servizi generali	366.846,36	0	0	366.846,36
TOTALE	4.383.409,09	367.122,27	0	4.750.531,36



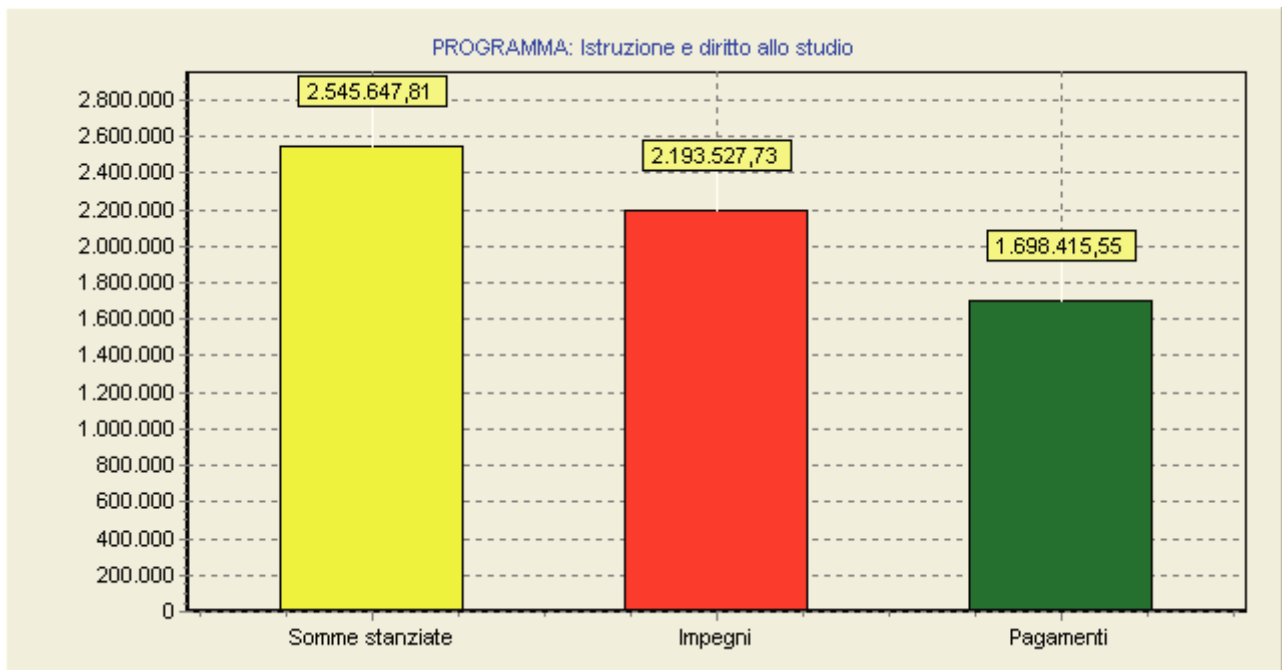
SOMME IMPEGNATE PER LA MISSIONE:
Ordine pubblico e sicurezza

Programma	Titolo I Spese Correnti	Titolo II Spese c/capitale	Titolo IV Rimborso prestiti	Totale
Polizia locale e amministrativa	940.499,34	19.989,20	0	960.488,54
TOTALE	940.499,34	19.989,20	0	960.488,54



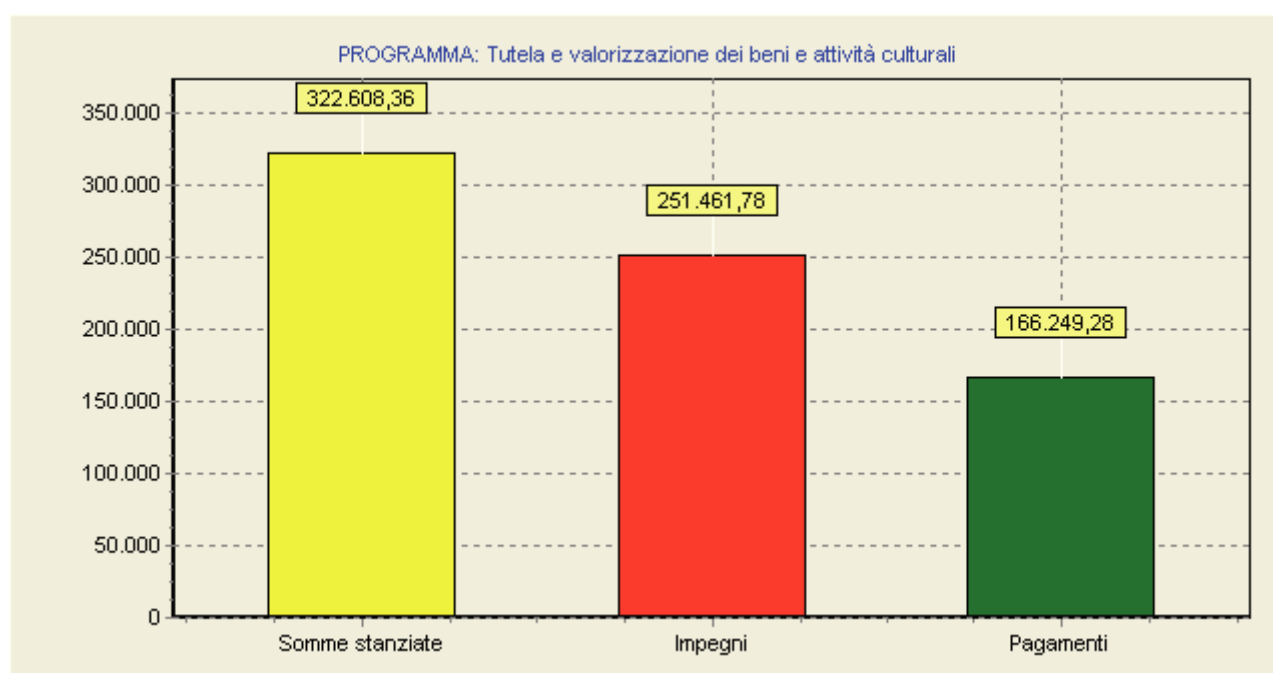
**SOMME IMPEGNATE PER LA MISSIONE:
Istruzione e diritto allo studio**

Programma	Titolo I Spese Correnti	Titolo II Spese c/capitale	Titolo IV Rimborso prestiti	Totale
Istruzione prescolastica	73.895,62	84.186,62	0	158.082,24
Altri ordini di istruzione non universitaria	290.324,33	10.286,64	0	300.610,97
Servizi ausiliari all'istruzione	1.276.395,78	0	0	1.276.395,78
Diritto allo studio	0	0	0	0
TOTALE	1.640.615,73	94.473,26	0	1.735.088,99



SOMME IMPEGNATE PER LA MISSIONE:
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

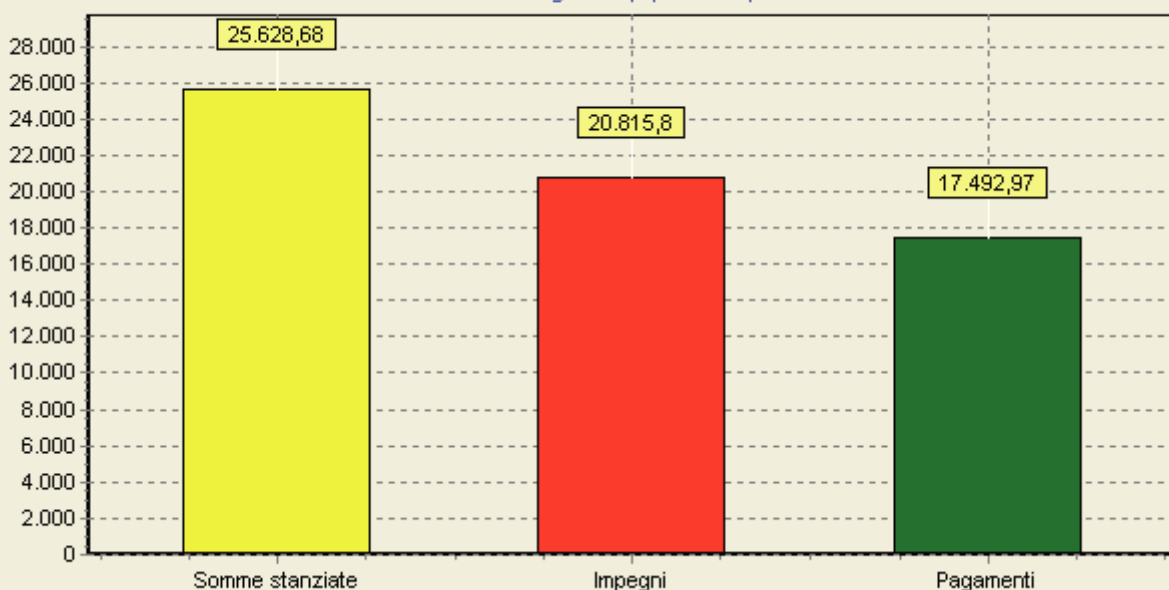
Programma	Titolo I Spese Correnti	Titolo II Spese c/capitale	Titolo IV Rimborso prestiti	Totale
Valorizzazione dei beni di interesse storico	239.419,23	0	0	239.419,23
Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	12.042,55	0	0	12.042,55
TOTALE	251.461,78	0	0	251.461,78



SOMME IMPEGNATE PER LA MISSIONE:
Politiche giovanili, sport e tempo libero

Programma	Titolo I Spese Correnti	Titolo II Spese c/capitale	Titolo IV Rimborso prestiti	Totale
Sport e tempo libero	15.628,68	0	0	15.628,68
Giovani	5.187,12	0	0	5.187,12
TOTALE	20.815,80	0	0	20.815,80

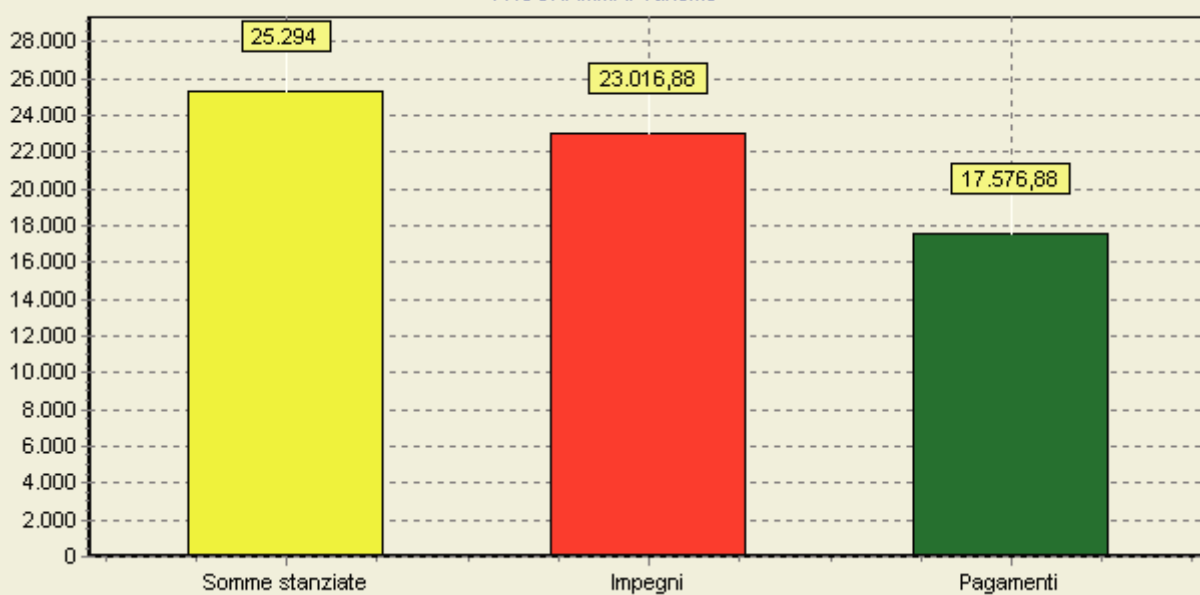
PROGRAMMA: Politiche giovanili, sport e tempo libero



SOMME IMPEGNATE PER LA MISSIONE:
Turismo

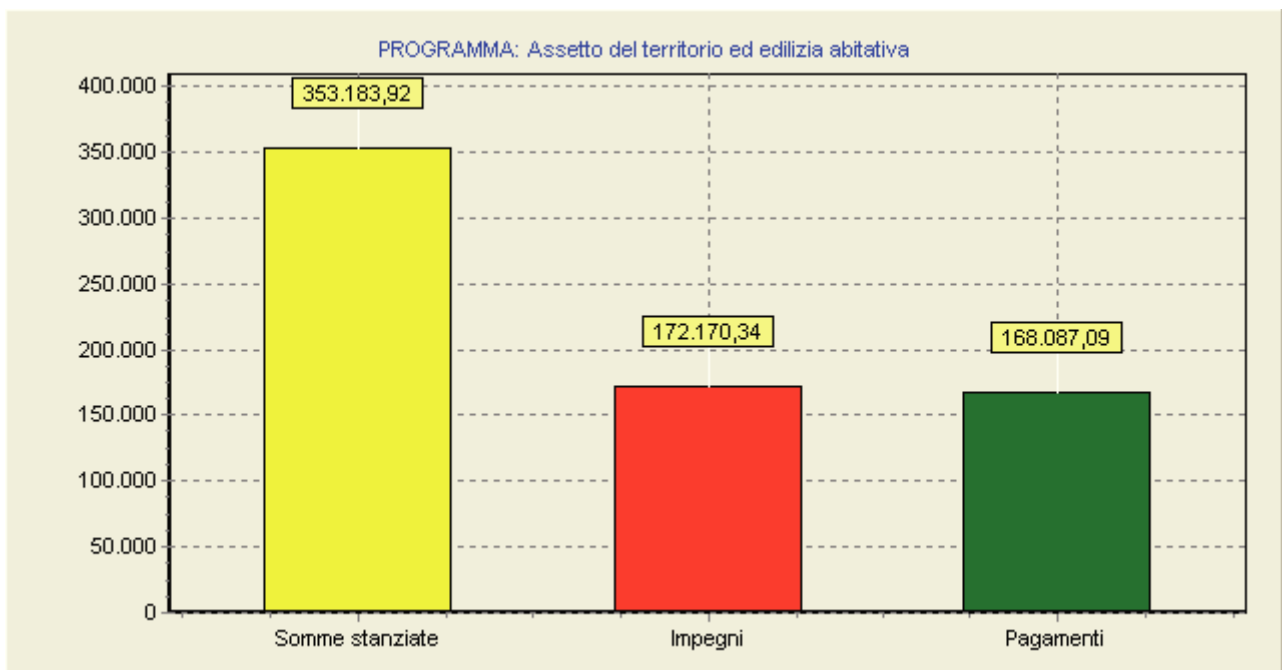
Programma	Titolo I Spese Correnti	Titolo II Spese c/capitale	Titolo IV Rimborso prestiti	Totale
Sviluppo e valorizzazione del turismo	23.016,88	0	0	23.016,88
TOTALE	23.016,88	0	0	23.016,88

PROGRAMMA: Turismo



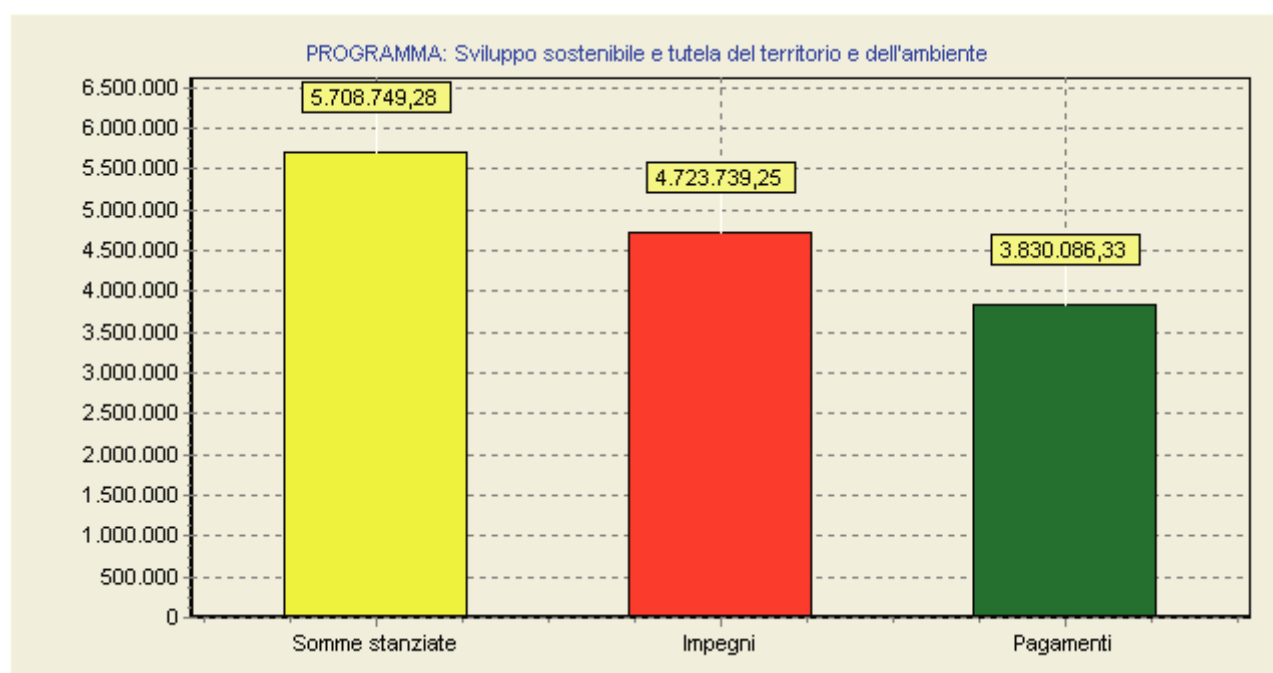
SOMME IMPEGNATE PER LA MISSIONE:
Aspetto del territorio ed edilizia abitativa

Programma	Titolo I Spese Correnti	Titolo II Spese c/capitale	Titolo IV Rimborso prestiti	Totale
Urbanistica e assetto del territorio	114.954,73	0	0	114.954,73
Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	57.215,61	0	0	57.215,61
TOTALE	172.170,34	0	0	172.170,34



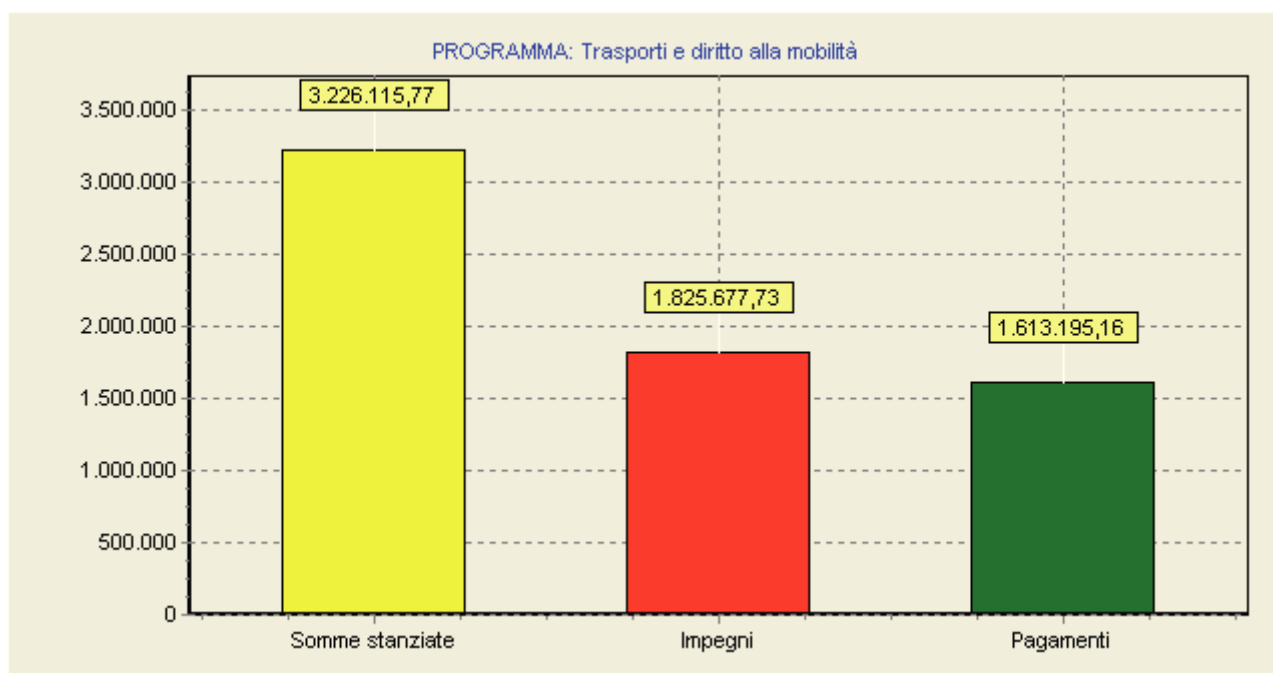
**SOMME IMPEGNATE PER LA MISSIONE:
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

Programma	Titolo I Spese Correnti	Titolo II Spese c/capitale	Titolo IV Rimborso prestiti	Totale
Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	251.866,32	161.368,73	0	413.235,05
Rifiuti	4.188.436,23	0	0	4.188.436,23
Servizio idrico integrato	35.822,18	49.623,17	0	85.445,35
Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	36.622,62	0	0	36.622,62
TOTALE	4.512.747,35	210.991,90	0	4.723.739,25



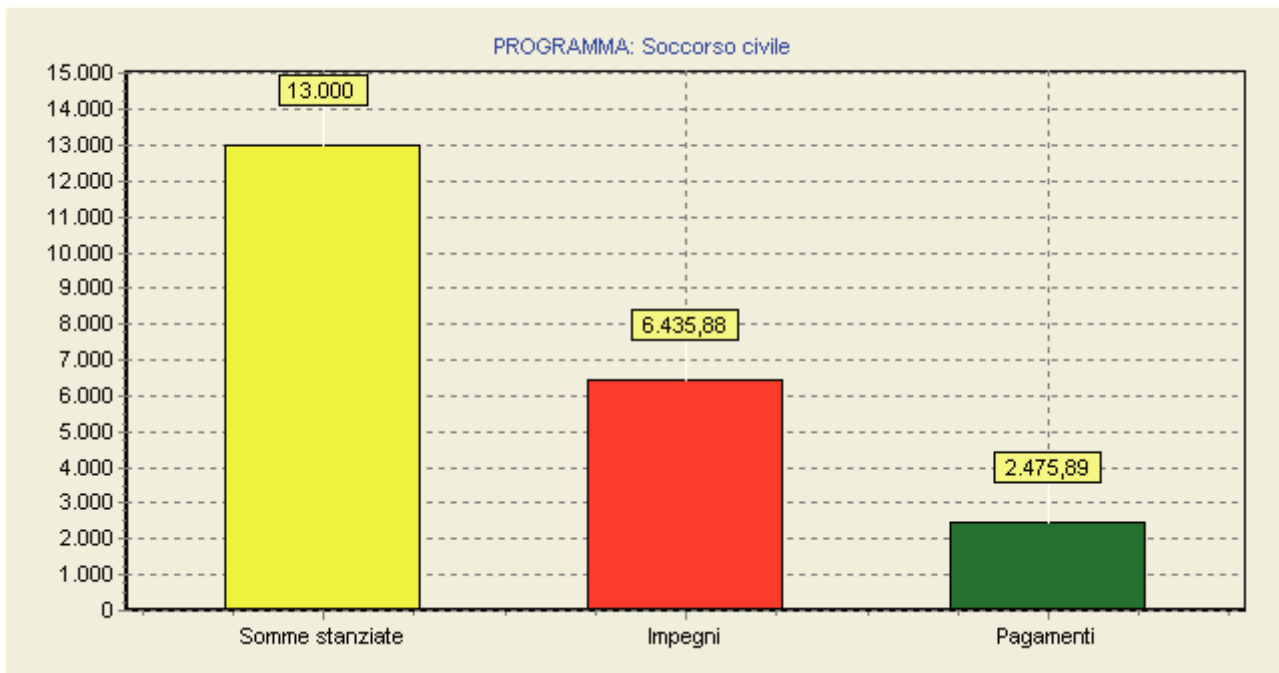
SOMME IMPEGNATE PER LA MISSIONE:
Trasporti e diritto alla mobilità

Programma	Titolo I Spese Correnti	Titolo II Spese c/capitale	Titolo IV Rimborso prestiti	Totale
Trasporto pubblico locale	33.457,06	0	0	33.457,06
Viabilità e infrastrutture stradali	963.118,16	829.102,51	0	1.792.220,67
TOTALE	996.575,22	829.102,51	0	1.825.677,73

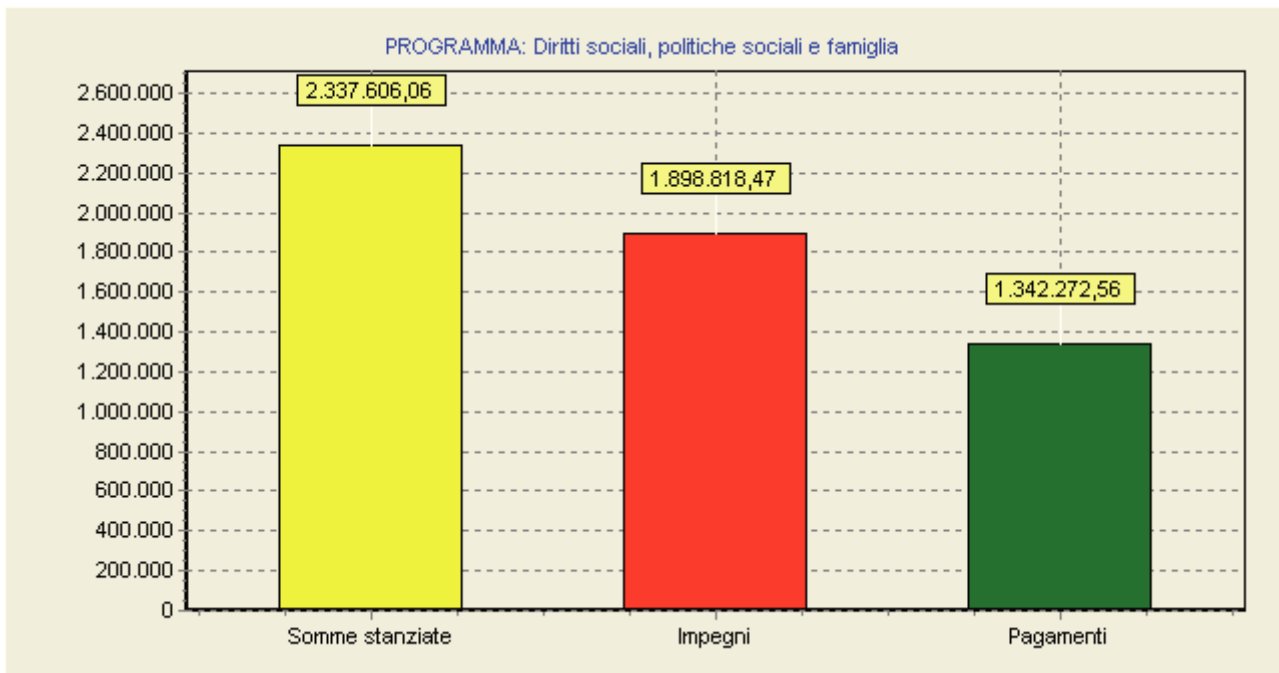


SOMME IMPEGNATE PER LA MISSIONE:
Soccorso civile

Programma	Titolo I Spese Correnti	Titolo II Spese c/capitale	Titolo IV Rimborso prestiti	Totale
Sistema di protezione civile	6.435,88	0	0	6.435,88
TOTALE	6.435,88	0	0	6.435,88

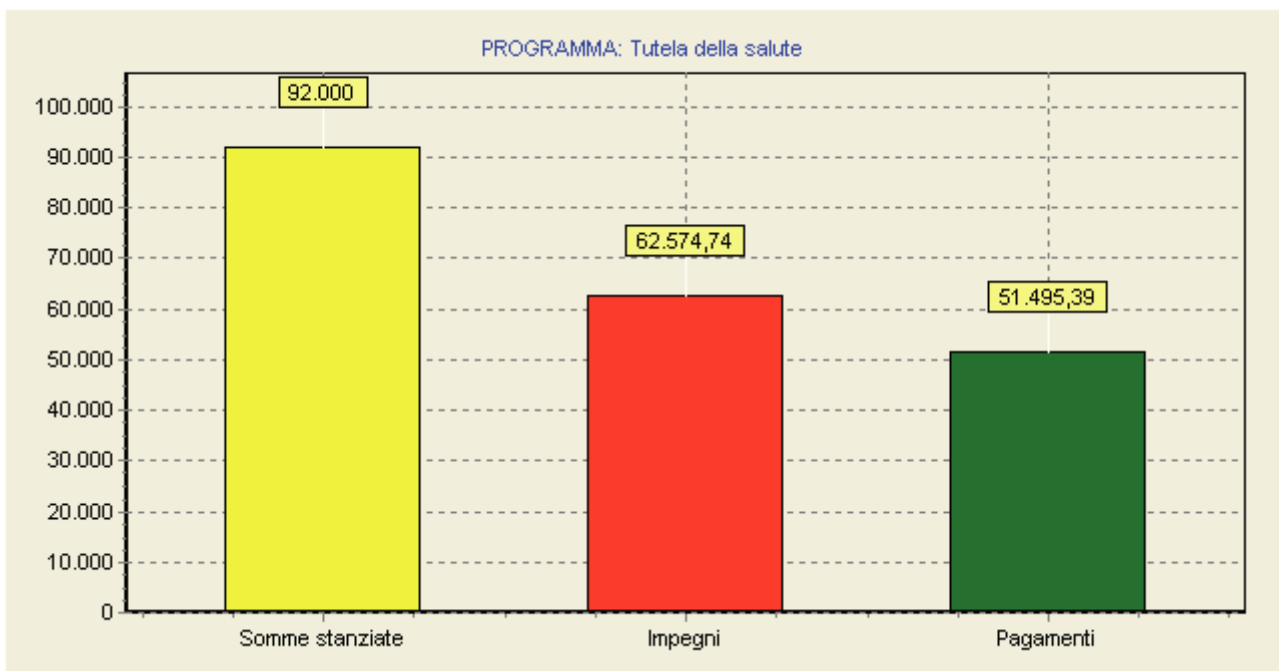


SOMME IMPEGNATE PER LA MISSIONE: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
Programma	Titolo I Spese Correnti	Titolo II Spese c/capitale	Titolo IV Rimborso prestiti	Totale
Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	721.007,31	0	0	721.007,31
Interventi per la disabilità	499.369,34	0	0	499.369,34
Interventi per gli anziani	268.185,23	0	0	268.185,23
Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	172.331,09	0	0	172.331,09
Interventi per le famiglie	1.000,00	0	0	1.000,00
Servizio necroscopico e cimiteriale	206.123,30	30.802,20	0	236.925,50
TOTALE	1.868.016,27	30.802,20	0	1.898.818,47



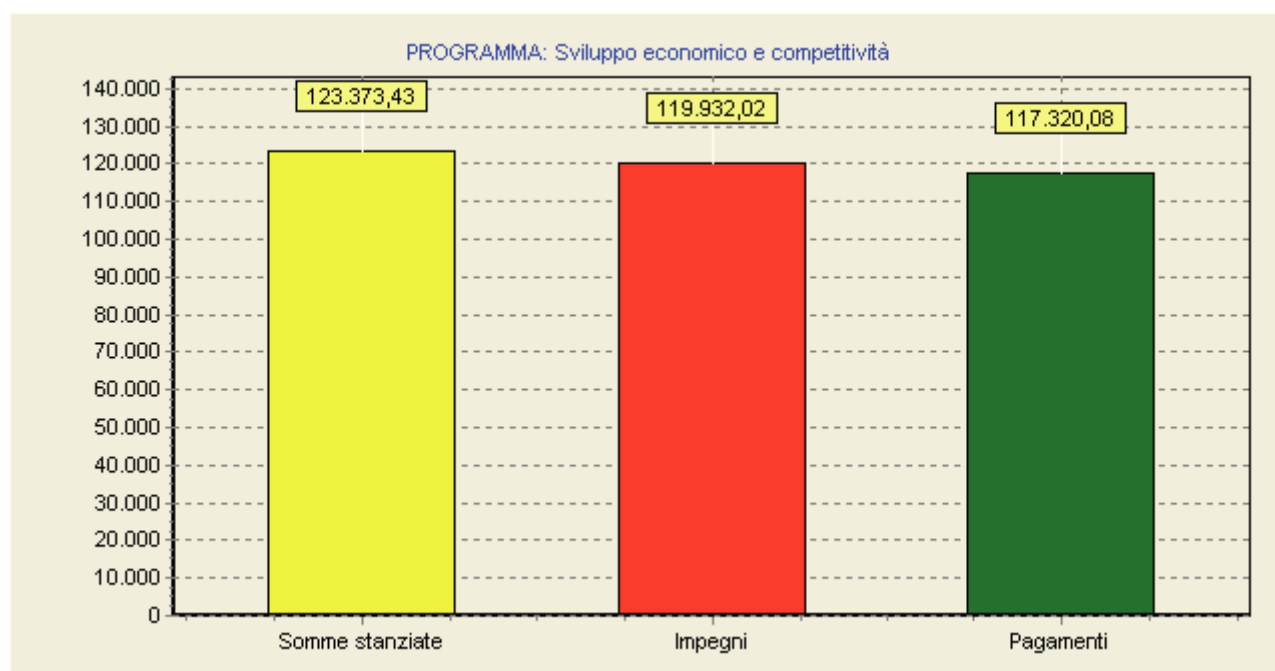
SOMME IMPEGNATE PER LA MISSIONE:
Tutela della salute

Programma	Titolo I Spese Correnti	Titolo II Spese c/capitale	Titolo IV Rimborso prestiti	Totale
Ulteriori spese in materia sanitaria	62.574,74	0	0	62.574,74
TOTALE	62.574,74	0	0	62.574,74



**SOMME IMPEGNATE PER LA MISSIONE:
Sviluppo economico e competitività**

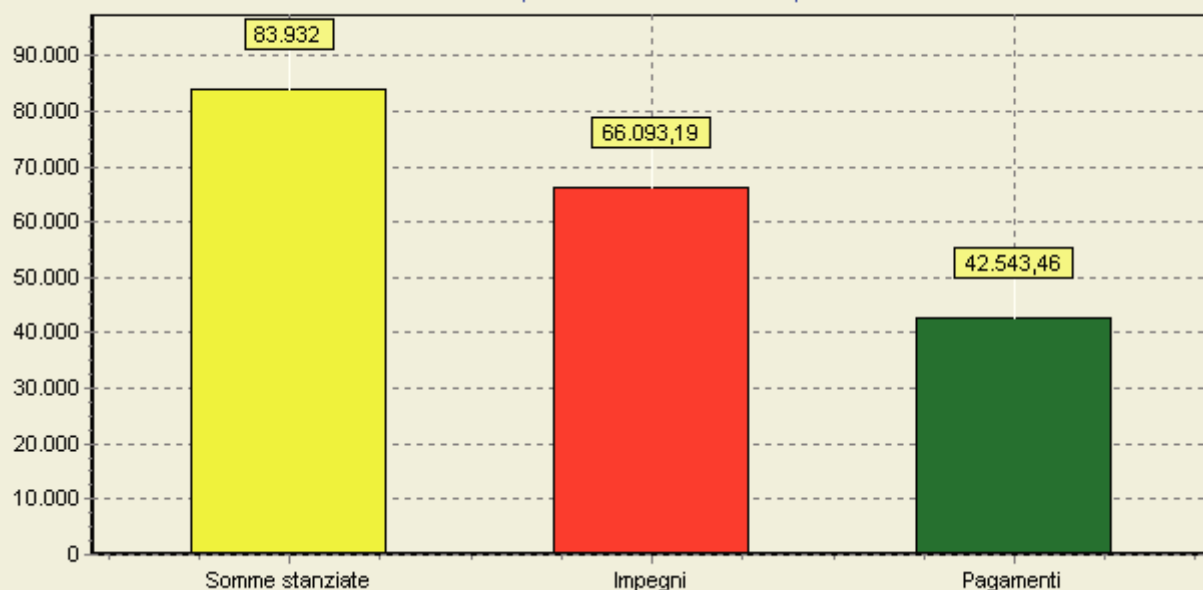
Programma	Titolo I Spese Correnti	Titolo II Spese c/capitale	Titolo IV Rimborso prestiti	Totale
Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	106.512,02	0	0	106.512,02
Reti e altri servizi di pubblica utilità	13.420,00	0	0	13.420,00
TOTALE	119.932,02	0	0	119.932,02



**SOMME IMPEGNATE PER LA MISSIONE:
Politiche per il lavoro e la formazione professionale**

Programma	Titolo I Spese Correnti	Titolo II Spese c/capitale	Titolo IV Rimborso prestiti	Totale
Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	55.093,19	0	0	55.093,19
Formazione professionale	11.000,00	0	0	11.000,00
TOTALE	66.093,19	0	0	66.093,19

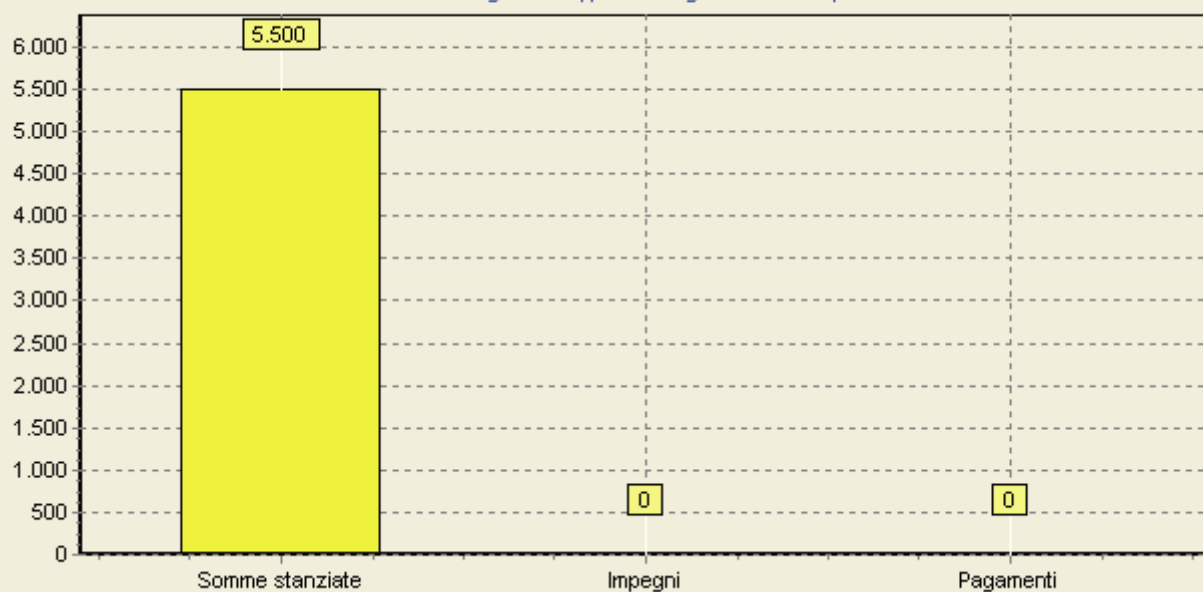
PROGRAMMA: Politiche per il lavoro e la formazione professionale



**SOMME IMPEGNATE PER LA MISSIONE:
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**

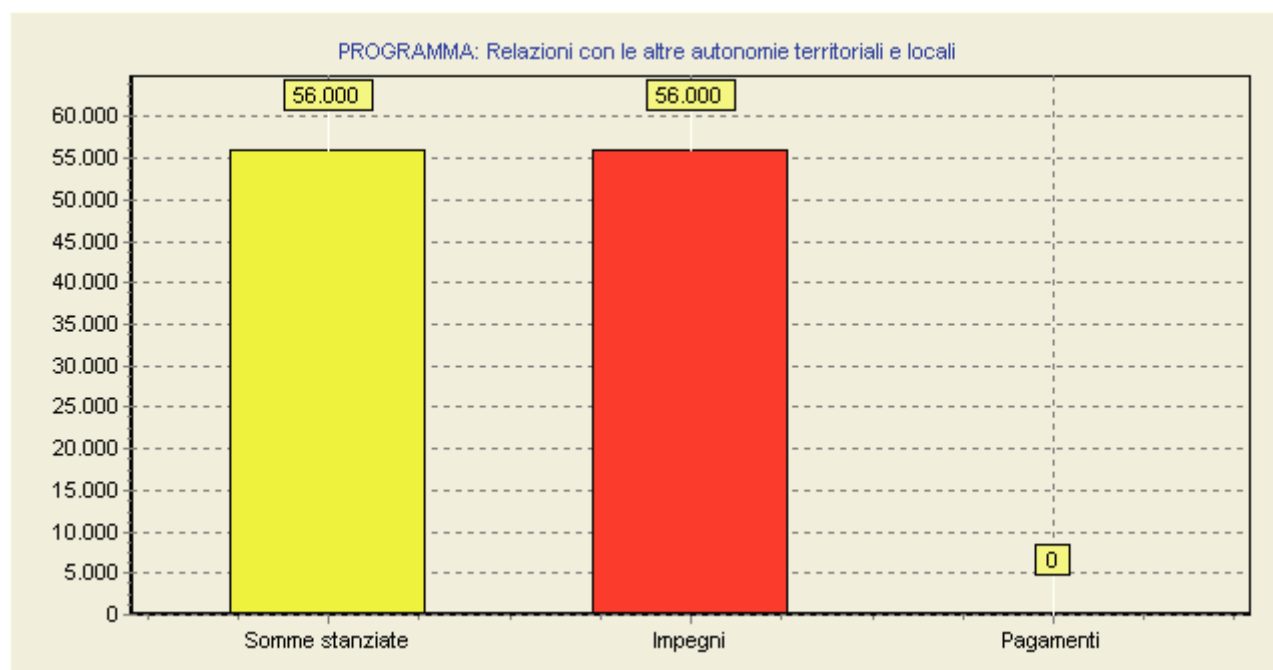
Programma	Titolo I Spese Correnti	Titolo II Spese c/capitale	Titolo IV Rimborso prestiti	Totale
Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0	0	0	0
TOTALE	0	0	0	0

PROGRAMMA: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca



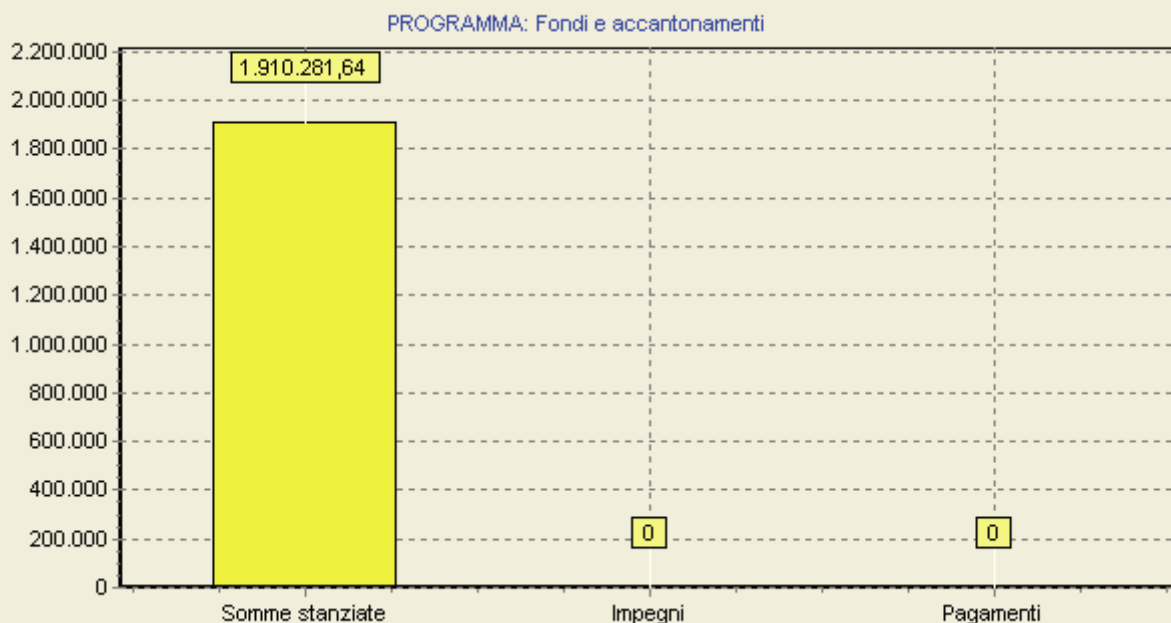
SOMME IMPEGNATE PER LA MISSIONE:
Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Programma	Titolo I Spese Correnti	Titolo II Spese c/capitale	Titolo IV Rimborso prestiti	Totale
Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	56.000,00	0	0	56.000,00
TOTALE	56.000,00	0	0	56.000,00



SOMME IMPEGNATE PER LA MISSIONE:
Fondi e accantonamenti

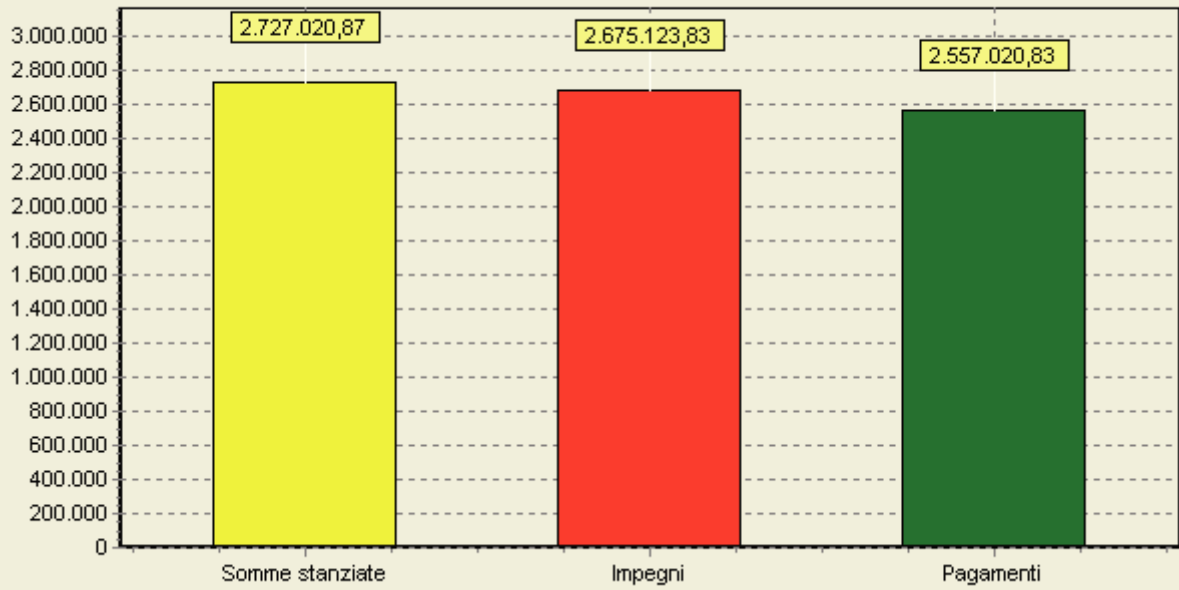
Programma	Titolo I Spese Correnti	Titolo II Spese c/capitale	Titolo IV Rimborso prestiti	Totale
Fondo di riserva	0	0	0	0
Fondo crediti di dubbia esigibilità	0	0	0	0
Altri fondi	0	0	0	0
TOTALE	0	0	0	0



SOMME IMPEGNATE PER LA MISSIONE:
Debito pubblico

Programma	Titolo I Spese Correnti	Titolo II Spese c/capitale	Titolo IV Rimborso prestiti	Totale
Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	42.268,56	0	0	42.268,56
Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0	0	2.632.855,27	2.632.855,27
TOTALE	42.268,56	0	2.632.855,27	2.675.123,83

PROGRAMMA: Debito pubblico



ANALISI DEI SERVIZI

Garantire, socialmente ed economicamente, un accettabile equilibrio tra il soddisfacimento della domanda di servizi avanzata dal cittadino ed il costo posto a carico dell'utente assume, nella società moderna, un'importanza rilevante. Questa considerazione contribuisce a spiegare perché il legislatore abbia regolato in modo del tutto particolare i diversi tipi di servizi erogati dall'ente, dando, ad ognuno di essi, una specifica connotazione giuridica e finanziaria. La normativa vigente, infatti, opera una netta distinzione tra i servizi a domanda individuale, i servizi a carattere produttivo ed i servizi istituzionali. Questa suddivisione in tre distinte classi trae origine dalla diversa natura economica, finanziaria, giuridica ed organizzativa di queste prestazioni.

Dal punto di vista economico:

- i servizi a carattere produttivo tendono ad autofinanziarsi e quindi operano in pareggio o producono addirittura utili di esercizio
- i servizi a domanda individuale vengono in parte finanziati da tariffe pagate dagli utenti ed in parte dalle risorse dell'ente
- i servizi istituzionali sono generalmente gratuiti e, quindi, indirettamente finanziati con le risorse erogate dallo stato.

Dal punto di vista giuridico/finanziario:

- i servizi a carattere produttivo sono interessati solo occasionalmente da norme giuridiche, che riguardano generalmente la determinazione di parametri di produttività, o per operazioni straordinarie di ripiano dei deficit eventualmente accumulati dai gestori
- i servizi a domanda individuale sono sottoposti ad un regime di controlli finanziari, sia in sede di redazione del bilancio di previsione sia in sede consuntiva;
- i servizi istituzionali contribuiscono a determinare, tramite le norme sul nuovo ordinamento della finanza locale, il livello dei trasferimenti dello stato agli enti territoriali.

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

I servizi a domanda individuale raggruppano le attività gestite dal comune che non siano intraprese per obbligo istituzionale, che vengono utilizzate a richiesta degli utenti e che non siano gratuite per legge. E' evidente che la quota del costo della prestazione non addebitata agli utenti produce una perdita nella gestione del servizio che viene indirettamente posta a carico di tutta la cittadinanza. La scelta del livello tariffario ha preso in considerazione numerosi aspetti come l'impatto sul bilancio, il rapporto tra prezzo e qualità del servizio, l'impatto dell'aumento della tariffa sulla domanda, il grado di socialità ed altri fattori politico/ambientali.

RENDICONTO 2014	Proventi	Costi	Saldo	% di copertura realizzata	% di copertura prevista
Asilo nido	279.062,69	612401,64	-333.338,95	0,4557	0,45
Impianti sportivi					
Mattatoi pubblici					
Mense scolastiche	681.674,91	848.853,64	-167.178,73	0,8031	0,7257
Stabilimenti balneari					
Musei, pinacoteche, mostre					
Uso di locali adibiti a riunioni	5.326,81	918,14	4.408,67		
parcheggi a pagamento	401.500,00	268.438,45	133.061,55	1,4957	1,3667
Totali	1.367.564,41	1.730.611,87	-363.047,46	0,7902	

I

Сводный отчет о выполнении бюджета

по разделу «Образование»

Код	Наименование	Код	Наименование	2014 г.	2014 г.	2014 г.	2014 г.	2014 г.	2014 г.	2015 г.
01-02-03-04-05-06-07-08-09-10-11-12-13-14-15-16-17-18-19-20-21-22-23-24-25-26-27-28-29-30-31-32-33-34-35-36-37-38-39-40-41-42-43-44-45-46-47-48-49-50-51-52-53-54-55-56-57-58-59-60-61-62-63-64-65-66-67-68-69-70-71-72-73-74-75-76-77-78-79-80-81-82-83-84-85-86-87-88-89-90-91-92-93-94-95-96-97-98-99-100				01/01/2014	01/01/2014	01/01/2014	01/01/2014	01/01/2014	01/01/2014	01/01/2015
Образование										
08302	Образование дошкольное	02054	Образование дошкольное	123.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.300,00	0,00
08302	Образование дошкольное	02054	Образование дошкольное	159.885,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159.885,00	0,00
29000	Образование дошкольное	11345	Образование дошкольное	1.775.846,56	0,00	18.729,68	0,00	0,00	1.757.116,88	0,00
Итого по разделу «Образование»				2.059.031,56	0,00	18.729,68	0,00	0,00	2.040.301,88	0,00
Образование дошкольное										
06759	Образование дошкольное	06215	Образование дошкольное	25.717,66	6.160,66	1.294,73	0,00	0,00	30.583,59	0,00
06413	Образование дошкольное	06499	Образование дошкольное	6.335,39	0,00	0,00	0,00	0,00	6.335,39	0,00
24892	Образование дошкольное	08964	Образование дошкольное	71.853,69	0,00	0,00	0,00	58.850,21	13.003,48	0,00
24604	Образование дошкольное	08924	Образование дошкольное	0,00	0,00	8.052,34	0,00	0,00	8.052,34	0,00
06605	Образование дошкольное	05904	Образование дошкольное	0,00	17.710,00	13.000,00	0,00	0,00	4.710,00	0,00
24813	Образование дошкольное	08265	Образование дошкольное	0,00	347.205,77	347.200,64	0,00	0,00	5,13	0,00
24900	Образование дошкольное	10610	Образование дошкольное	79.631,00	0,00	57.096,87	19.635,00	0,00	2.899,13	0,00
24815	Образование дошкольное	08861	Образование дошкольное	0,00	218.896,23	0,00	0,00	216.723,40	2.172,83	0,00
Итого по разделу «Образование»				183.537,74	589.972,66	426.644,58	19.635,00	275.573,61	67.761,89	0,00
Образование начальное										
20211	Образование начальное	10244	Образование начальное	0,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,30	0,00
23302	Образование начальное	10700	Образование начальное	1.757,43	0,02	0,00	0,00	0,00	1.757,45	0,00
29444	Образование начальное	10002	Образование начальное	0,00	0,00	0,00	0,00	31,11	31,11	0,00
Итого по разделу «Образование»				1.757,73	0,02	0,00	0,00	31,11	1.788,86	0,00
Образование среднее										

□ □

ESTADO DE RESULTADOS
DEL EJERCICIO 2015
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CONCEPTO	CONTABILIZACIÓN	CÓDIGO	CONCEPTO	PERIODO ANTERIOR 31/1/2014	PERIODO CORRIENTE 2014	PERIODO CORRIENTE 2014	PERIODO ANTERIOR 31/12/2014	PERIODO CORRIENTE AL 31/12/2015	PERIODO ANTERIOR 31/12/2014	PERIODO CORRIENTE 2015
ESTADO DE RESULTADOS DEL EJERCICIO 2015				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INGRESOS										
09001	RENTAS DE ALQUILER DE BIENES RAÍCELES	10342	RENTAS DE ALQUILER DE BIENES RAÍCELES CANTIDAD: 9001	21.336,70	0,00	0,00	0,00	0,00	21.336,70	0,00
ESTADO DE RESULTADOS				21.336,70	0,00	0,00	0,00	0,00	21.336,70	0,00
ESTADO DE RESULTADOS				2.265.663,73	589.972,68	445.374,26	19.635,00	275.604,72	2.131.189,33	0,00
ESTADO DE RESULTADOS DEL EJERCICIO 2015				0,00					0,00	
ESTADO DE RESULTADOS DEL EJERCICIO 2015				0,00					0,00	
ESTADO DE RESULTADOS DEL EJERCICIO 2015				2.265.663,73					2.131.189,33	

ΠΕΡΙΛΗΨΗ ΤΩΝ ΔΕΛΤΙΩΝ ΚΑΤΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΚΑΤΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΤΑ ΤΟΝ ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ

ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ
ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ
00003		10700	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	1.220.620,26	0,00	0,00	0,00	0,00	1.220.620,26	
00003		10700	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	
00003		10700	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	98.055,68	0,00	0,00	0,00	0,00	98.055,68	
25603	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	08809	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	0,00	41.886,81	39.320,23	2.476,03	0,00	90,55	
25601	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	08275	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	0,00	17.763,20	10.150,40	7.612,80	0,00	0,00	
25601	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	10650	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	0,00	44.744,00	22.722,11	22.021,89	0,00	0,00	
25601	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	10649	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	0,00	83.137,40	81.047,38	0,00	0,00	2.090,02	
25601	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	10648	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	0,00	35.944,00	6.300,00	29.644,00	0,00	0,00	
26161	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	09977	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	0,00	44.004,97	23.688,53	20.316,44	0,00	0,00	
25601	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	10672	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	0,00	30.000,00	28.207,59	839,70	0,00	952,71	
25601	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	10222	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	0,00	2.897,50	0,00	0,00	0,00	2.897,50	
25601	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	08245	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	0,00	10.468,99	0,00	0,00	0,00	10.468,99	
25601	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	08300	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	0,00	28.656,51	28.456,50	0,00	0,00	200,01	
26605	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	11355	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	0,00	140.000,00	118.103,00	0,00	0,00	21.897,00	
25601	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	08110	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	8.745,16	0,00	0,00	0,00	0,00	8.745,16	
11264	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	11264	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	62,00	15.116,79	15.116,79	0,00	0,00	62,00	
26604	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	13582	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	18.125,92	37.330,91	37.330,92	0,00	0,00	18.125,91	
13652	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	13652	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	236,00	21.597,10	21.597,10	0,00	0,00	236,00	
13671	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	13671	ΑΝΑΓΡΑΦΕΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟ	1.262,68	49.300,49	49.300,14	0,00	0,00	1.263,03	

Сводный отчет по состоянию на 31/12/2014

Сводный отчет по состоянию на 31/12/2014

Код	Наименование	Код	Наименование	Сумма по состоянию на 31/1/2014	Авансы по состоянию на 31/12/2014	Сумма по состоянию на 31/12/2014	Сумма по состоянию на 31/12/2014	Сумма по состоянию на 31/12/2014	Сумма по состоянию на 31/12/2014
23601	Итого по кредитам и займам, полученным в период с 01/01/2014 по 31/12/2014	09401	Итого по кредитам и займам, полученным в период с 01/01/2014 по 31/12/2014	5.446,58	0,00	0,00	0,00	0,00	5.446,58
23302	Итого по кредитам и займам, полученным в период с 01/01/2014 по 31/12/2014	10406	Итого по кредитам и займам, полученным в период с 01/01/2014 по 31/12/2014	75.439,20	0,00	0,00	0,00	0,00	75.439,20
00003		10407		83.071,67	0,00	0,00	0,00	0,00	83.071,67
26604	Итого по кредитам и займам, полученным в период с 01/01/2014 по 31/12/2014	09420	Итого по кредитам и займам, полученным в период с 01/01/2014 по 31/12/2014	685,80	0,00	0,00	0,00	0,00	685,80
23302	Итого по кредитам и займам, полученным в период с 01/01/2014 по 31/12/2014	09473	Итого по кредитам и займам, полученным в период с 01/01/2014 по 31/12/2014	1.957,58	400,21	0,00	0,00	0,00	2.357,79
25616	Итого по кредитам и займам, полученным в период с 01/01/2014 по 31/12/2014	08504	Итого по кредитам и займам, полученным в период с 01/01/2014 по 31/12/2014	724,74	6.755,04	0,00	0,00	0,00	7.479,78
10581	Итого по кредитам и займам, полученным в период с 01/01/2014 по 31/12/2014	10581	Итого по кредитам и займам, полученным в период с 01/01/2014 по 31/12/2014	11.960,51	387,82	387,32	0,00	0,00	11.961,01
10585	Итого по кредитам и займам, полученным в период с 01/01/2014 по 31/12/2014	10585	Итого по кредитам и займам, полученным в период с 01/01/2014 по 31/12/2014	0,00	36.471,99	35.933,21	538,78	0,00	0,00
10599	Итого по кредитам и займам, полученным в период с 01/01/2014 по 31/12/2014	10599	Итого по кредитам и займам, полученным в период с 01/01/2014 по 31/12/2014	22.342,69	0,00	0,00	22.342,69	0,00	0,00
25601	Итого по кредитам и займам, полученным в период с 01/01/2014 по 31/12/2014	08601	Итого по кредитам и займам, полученным в период с 01/01/2014 по 31/12/2014	13.144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.144,00
08605	Итого по кредитам и займам, полученным в период с 01/01/2014 по 31/12/2014	08605	Итого по кредитам и займам, полученным в период с 01/01/2014 по 31/12/2014	27.556,80	49.140,00	0,00	49.140,00	0,00	27.556,80
23302	Итого по кредитам и займам, полученным в период с 01/01/2014 по 31/12/2014	10606	Итого по кредитам и займам, полученным в период с 01/01/2014 по 31/12/2014	27.699,59	0,00	0,00	0,00	0,00	27.699,59
23302	Итого по кредитам и займам, полученным в период с 01/01/2014 по 31/12/2014	10642	Итого по кредитам и займам, полученным в период с 01/01/2014 по 31/12/2014	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
10652	Итого по кредитам и займам, полученным в период с 01/01/2014 по 31/12/2014	10652	Итого по кредитам и займам, полученным в период с 01/01/2014 по 31/12/2014	2.522,72	227,26	0,00	227,26	0,00	2.522,72
00003		10653	Итого по кредитам и займам, полученным в период с 01/01/2014 по 31/12/2014	4.169,76	0,00	0,00	0,00	0,00	4.169,76
25601	Итого по кредитам и займам, полученным в период с 01/01/2014 по 31/12/2014	10657	Итого по кредитам и займам, полученным в период с 01/01/2014 по 31/12/2014	7.739,43	0,37	0,00	0,00	0,00	7.739,80
25601	Итого по кредитам и займам, полученным в период с 01/01/2014 по 31/12/2014	10671	Итого по кредитам и займам, полученным в период с 01/01/2014 по 31/12/2014	14.155,71	3.440,30	0,00	0,00	0,00	17.596,01
00003		10697	Итого по кредитам и займам, полученным в период с 01/01/2014 по 31/12/2014	575,97	0,00	0,00	0,00	0,00	575,97
00003		10711	Итого по кредитам и займам, полученным в период с 01/01/2014 по 31/12/2014	2.429,35	0,00	0,00	0,00	0,00	2.429,35
08733	Итого по кредитам и займам, полученным в период с 01/01/2014 по 31/12/2014	08733	Итого по кредитам и займам, полученным в период с 01/01/2014 по 31/12/2014	0,00	19.989,20	0,00	19.989,20	0,00	0,00
00003		10739	Итого по кредитам и займам, полученным в период с 01/01/2014 по 31/12/2014	22.636,71	0,10	0,00	0,00	0,00	22.636,81

የገቢዎች ኮድ	የገቢዎች ስም	የገቢዎች ኮድ	የገቢዎች ስም	የገቢዎች መጠን (በ/1/2014)	የገቢዎች መጠን (በ/1/2014)	የገቢዎች መጠን (በ/1/2014)	የገቢዎች መጠን (በ/12/2014)	የገቢዎች መጠን (በ/12/2014)	የገቢዎች መጠን (በ/12/2014)
0977180	የገቢዎች ስም	09771	የገቢዎች ስም	118.588,58	147.878,57	23.189,40	124.689,17	0,00	118.588,58
00003		09773	የገቢዎች ስም	11.691,83	0,00	0,00	0,00	0,00	11.691,83
00003		09777	የገቢዎች ስም	1.368,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.368,00
00003		09778	የገቢዎች ስም	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
00003		09800	የገቢዎች ስም	1.119,89	0,00	0,00	0,00	0,00	1.119,89
25601	የገቢዎች ስም	08810	የገቢዎች ስም	22.530,57	45.038,31	44.865,89	171,92	0,00	22.531,07
23302	የገቢዎች ስም	08812	የገቢዎች ስም	2.694,70	0,00	0,00	0,00	0,00	2.694,70
00003		08813	የገቢዎች ስም	1.801,08	0,00	0,00	0,00	0,00	1.801,08
00003		08816	የገቢዎች ስም	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03
00003		08817	የገቢዎች ስም	1.623,99	0,00	0,00	0,00	0,00	1.623,99
00003		08902	የገቢዎች ስም	158.614,04	0,00	0,00	0,00	0,00	158.614,04
23302	የገቢዎች ስም	08913	የገቢዎች ስም	11.069,17	0,00	0,00	0,00	0,00	11.069,17
0892195	የገቢዎች ስም	08921	የገቢዎች ስም	1.144,60	5.326,26	5.325,53	0,00	0,00	1.145,33
25605	የገቢዎች ስም	09430	የገቢዎች ስም	63.345,68	0,00	0,00	0,00	31.672,84	31.672,84
23302	የገቢዎች ስም	08953	የገቢዎች ስም	19.876,75	0,00	0,00	0,00	0,00	19.876,75
00003		08963	የገቢዎች ስም	8.185,79	0,00	0,00	0,00	0,00	8.185,79
00003		09986	የገቢዎች ስም	24.192,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.192,00
25601	የገቢዎች ስም	08606	የገቢዎች ስም	844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	844,00
25601	የገቢዎች ስም	08291	የገቢዎች ስም	81,42	10.000,00	9.766,10	0,00	0,00	315,32
ጠቅላላ				2.645.276,24	1.214.262,30	780.131,67	365.824,41	31.672,84	2.681.909,62
የገቢዎች ስም				0,00					0,00
የገቢዎች ስም				0,00					0,00

□□□□□□□□□□□□□□□□

ESTADO DE RECURSOS HUMANOS

SECCION ADMINISTRATIVA - PLAN ANUAL DE PERSONAL 2014

ESTADO DE RECURSOS HUMANOS	PERSONAL	PERSONAL	PERSONAL COMPLETO POR PERIODO 2014 01/1/2014	PERSONAL COMPLETO POR PERIODO 2014	PERSONAL COMPLETO POR PERIODO 2014	PERSONAL COMPLETO POR PERIODO 2014	PERSONAL COMPLETO POR PERIODO 2014
PERSONAL COMPLETO POR PERIODO 2014			2.645.276,24				2.681.909,62