

# COMUNE DI CASTELFRANCO VENETO

## Provincia di TREVISO

*Relazione tecnica sullo schema di Rendiconto per l'esercizio finanziario 2014*

---



## INTRODUZIONE

Visti:

- ❖ lo schema di Rendiconto per l'esercizio finanziario 2014, quest'ultimo composto dal conto del bilancio, dal conto economico, dal conto del patrimonio e dal prospetto di conciliazione, nonché la relazione dell'organo esecutivo di cui all'art. 151, comma 6, del D.Lgs 267/2000;
- ❖ il conto dell'economista approvato con delibera G.C. n. 17 del 23 febbraio 2015;
- ❖ l'inventario generale;
- ❖ la tabella degli indicatori finanziari ed economici;
- ❖ la certificazione relativa al saldo del Patto di Stabilità Interno per l'anno 2014;
- ❖ la relazione per la Sezione di Controllo della Corte dei Conti degli effetti del piano triennale di contenimento delle spese (art.2, commi da 594 a 599 della legge 244/2007) approvato con delibera di Giunta Comunale n. 69 del 19/03/2015;
- ❖ il bilancio di previsione dell'esercizio 2014 e le relative deliberazioni di variazione, nonché il Rendiconto dell'esercizio 2013;
- ❖ le disposizioni di legge che regolano la finanza locale e in particolare il D. Lgs. n. 267/2000 e successive modifiche ed integrazioni;
- ❖ lo Statuto dell'Ente con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'Organo di revisione;
- ❖ il Regolamento di contabilità.

Rilevato inoltre

- ❖ che l'Ente ha riconosciuto debiti fuori bilancio per € 8.329,92
- ❖ che l'Ente non è dotato di una specifica contabilità economica ma ha adottato un sistema contabile semplificato, con tenuta della sola contabilità finanziaria ed utilizzo del conto del bilancio per costruire, attraverso la conciliazione dei valori e le rilevazioni integrative, il conto economico ed il conto del patrimonio;

## RIPORTA

i risultati del controllo effettuato sul Rendiconto relativo all'esercizio finanziario 2014.

## **GESTIONE FINANZIARIA**

Il saldo di cassa al 31/12/2014 risulta così determinato:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2014			14.229.431,83
Riscossioni	2.364.158,35	20.880.929,00	23.245.087,35
Pagamenti	5.995.081,49	17.169.924,63	23.165.006,12
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2014</b>			<b>14.309.513,06</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
<b>Differenza</b>			<b>14.309.513,06</b>

I pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con il rendiconto del Tesoriere dell'Ente. Gli stessi vengono rappresentati come in appresso:

## **RISULTATI DELLA GESTIONE**

Il risultato della **gestione di competenza** è il seguente:

Riscossioni	(+)	20.880.929,00
Pagamenti	(-)	17.169.924,63
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	3.711.004,37
Residui attivi	(+)	2.310.497,63
Residui passivi	(-)	7.117.847,89
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	-4.807.350,26
<b>Totale disavanzo di competenza</b>	<b><i>[A] - [B]</i></b>	<b>-1.096.345,89</b>

Il risultato della gestione finanziaria è il seguente:

**QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di Cassa al 1° Gennaio			14.229.431,83
RISCOSSIONI	2.364.158,35	20.880.929,00	23.245.087,35
PAGAMENTI	5.995.081,49	17.169.924,63	23.165.006,12
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			14.309.513,06
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
DIFFERENZA			14.309.513,06
RESIDUI ATTIVI	7.562.051,76	2.310.497,63	9.872.549,39
RESIDUI PASSIVI	12.351.595,07	7.117.847,89	19.469.442,96
DIFFERENZA			-9.596.893,57
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	4.712.619,49
		- Fondi Vincolati	804.501,40
Risultato di Amministrazione		- Fondi per Finanziamento Spese in Conto Capitale	3.149.301,62
		- Fondi di Ammortamento	0,00
		- Fondi non Vincolati	758.816,47

Analisi dello scostamento tra la previsione iniziale di bilancio e il rendiconto:

<b>Entrate</b>		<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto 2014</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i>	Entrate tributarie	13.218.913,15	12.795.176,36	-423.736,79	-3%
<i>Titolo II</i>	Trasferimenti	1.245.833,77	1.491.964,63	246.130,86	20%
<i>Titolo III</i>	Entrate extratributarie	3.707.875,68	3.782.534,01	74.658,33	2%
<i>Titolo IV</i>	Entrate da trasf. c/capitale	12.651.137,76	3.031.504,47	-9.619.633,29	-76%
<i>Titolo V</i>	Entrate da prestiti	160.000,00		-160.000,00	-100%
<i>Titolo VI</i>	Entrate da servizi per conto terzi	6.740.000,00	2.090.247,16	-4.649.752,84	-69%
Avanzo di amministrazione applicato					---
<b>Totale</b>		<b>37.723.760,36</b>	<b>23.191.426,63</b>	<b>-14.532.333,73</b>	<b>-39%</b>

<b>Spese</b>		<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto 2014</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i>	Spese correnti	17.186.917,23	17.174.486,97	-12.430,26	0%
<i>Titolo II</i>	Spese in conto capitale	12.081.960,60	3.308.155,86	-8.773.804,74	-73%
<i>Titolo III</i>	Rimborso di prestiti	1.714.882,53	1.714.882,53		
<i>Titolo IV</i>	Spese per servizi per conto terzi	6.740.000,00	2.090.247,16	-4.649.752,84	-69%
<b>Totale</b>		<b>37.723.760,36</b>	<b>24.287.772,52</b>	<b>-13.435.987,84</b>	<b>-36%</b>

Di seguito si riporta il trend storico degli ultimi tre esercizi

<b>Entrate</b>		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
<i>Titolo I</i>	Entrate tributarie	13.452.465,80	13.833.301,81	12.795.176,36
<i>Titolo II</i>	Entrate da contributi e trasferimenti correnti	1.106.523,86	3.985.706,52	1.491.964,63
<i>Titolo III</i>	Entrate extratributarie	4.730.132,82	4.470.499,41	3.782.534,01
<i>Titolo IV</i>	Entrate da trasf. c/capitale	2.944.369,73	3.844.403,32	3.031.504,47
<i>Titolo V</i>	Entrate da prestiti			
<i>Titolo VI</i>	Entrate da servizi per c/ terzi	1.860.772,64	2.268.242,54	2.090.247,16
<b>Totale Entrate</b>		<b>24.094.264,85</b>	<b>28.402.153,60</b>	<b>23.191.426,63</b>

<b>Spese</b>		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
<i>Titolo I</i>	Spese correnti	17.580.758,86	21.296.358,80	17.174.486,97
<i>Titolo II</i>	Spese in c/capitale	2.648.654,21	3.134.755,97	3.308.155,86
<i>Titolo III</i>	Rimborso di prestiti	1.814.785,28	1.640.065,78	1.714.882,53
<i>Titolo IV</i>	Spese per servizi per c/ terzi	1.860.772,64	2.268.242,54	2.090.247,16
<b>Totale Spese</b>		<b>23.904.970,99</b>	<b>28.339.423,09</b>	<b>24.287.772,52</b>

<b>Avanzo (Disavanzo) di competenza (A)</b>	<b>189.293,86</b>	<b>62.730,51</b>	<b>-1.096.345,89</b>
---	-------------------	------------------	----------------------

<b>Avanzo di amministrazione applicato (B)</b>	<b>189.852,92</b>		<b>1.224.030,30</b>
--	-------------------	--	---------------------

<b>Saldo (A) +/- (B)</b>	<b>379.146,78</b>	<b>62.730,51</b>	<b>127.684,41</b>
--------------------------	-------------------	------------------	-------------------

## TITOLO I

### **ENTRATE TRIBUTARIE**

Le entrate tributarie accertate nell'anno 2014, presentano i seguenti scostamenti rispetto alla previsioni iniziali ed a quelle accertate nell'anno 2013:

	<i>Rendiconto 2013</i>	<i>Previsioni iniziali 2014</i>	<i>Rendiconto 2014</i>	<i>Differenza fra rendiconto e previsioni</i>
<b>Categoria I - Imposte</b>				
				<b>0</b>
I.C.I.	0,00	0,00	0,00	0,00
I.C.I. per liquid.accert.anni pregressi	0,00	100.000,00	5.000,00	-95.000,00
I.M.U.	8.852.274,57	5.581.406,18	5.381.400,18	-200.006,00
TASI		0,00	2.889.153,74	
Addizionale IRPEF	2.400.000,00	2.500.000,00	2.414.310,68	-85.689,32
Addizionale sul consumo di energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00
Compartecipazione IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00
Compartecipazione IVA	0,00	0,00	0,00	0,00
Imposta sulla pubblicità	643.572,15	644.000,00	559.064,57	-84.935,43
Altre imposte - recupero arretrati				
Addizionale sul consumo di energia elettrica	8.641,84	13.500,00	170,33	-13.329,67
<b>Totale categoria I</b>	<b>11.904.488,56</b>	<b>8.838.906,18</b>	<b>11.249.099,50</b>	<b>2.410.193,32</b>
<b>Categoria II - Tasse</b>				
Tassa rifiuti solidi urbani				0,00
TOSAP	440.122,19	440.000,00	428.569,44	-11.430,56
Tassa per lo smaltimento rsu	984,80	0,00	0,00	0,00
Altre tasse	1.357,50	2.753.000,00	9.238,24	-2.743.761,76
<b>Totale categoria II</b>	<b>442.464,49</b>	<b>3.193.000,00</b>	<b>437.807,68</b>	<b>-2.755.192,32</b>
<b>Categoria III - Tributi speciali</b>				
Diritti sulle pubbliche affissioni	13.754,11	13.800,00	12.549,99	-1.250,01
Altri tributi speciali ed entrate tributarie proprie	1.472.594,65	1.173.206,97	1.095.719,19	-77.487,78
<b>Totale categoria III</b>	<b>1.486.348,76</b>	<b>1.187.006,97</b>	<b>1.108.269,18</b>	<b>-78.737,79</b>
<b>Totale entrate tributarie</b>	<b>13.833.301,81</b>	<b>13.218.913,15</b>	<b>12.795.176,36</b>	<b>-423.736,79</b>

### **Recupero ICI anni precedenti**

In merito all'attività di controllo delle dichiarazioni e dei versamenti si rileva che le entrate per recupero evasione sono state le seguenti:

	Previste St definitive	Accertate	Riscosse
Recupero evasione ICI	100.000,00	5.000,00	
Recupero evasione altri tributi			
<b>Totale</b>	<b>100.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	

Si rileva che in via prudenziale non sono state accertate le entrate previste derivanti dal recupero dell'evasione ICI tenuto conto che gli avvisi di accertamento e liquidazione emessi nel corso dell'anno 2014 si riferiscono prevalentemente a posizioni incagliate per mancati versamenti ICI da parte di aziende soggette a procedure fallimentari, con la conseguente aleatorietà ed incertezza del recupero.

## TITOLO II

### TRASFERIMENTI DALLO STATO E DA ALTRI ENTI

	2012	2013	2014
Contributi e trasferimenti correnti dello Stato	745.043,30	3.678.538,21	1.116.625,44
Contributi e trasferimenti correnti della Regione	118.768,11	239.486,23	143.967,90
Contributi e trasferimenti della Regione per funz. Delegate	225.232,09	49.531,00	203.421,83
Contr. e trasf. da parte di org. Comunitari e internaz.li			
Contr. e trasf. correnti da altri enti del settore pubblico	17.480,36	18.151,08	27.949,46
<b>Totale</b>	<b>1.106.523,86</b>	<b>3.985.706,52</b>	<b>1.491.964,63</b>

Si rileva un decremento nel 2014 dei contributi e trasferimenti correnti dello Stato conseguenti principalmente al non ripetersi per l'esercizio del trasferimento avvenuto nel 2013 a titolo di compensazione dei mancati introiti IMU (art. 1 e 2 del D.L. 102/2013).

I contributi relativi a trasferimenti da altri Enti accolgono contributi provinciali e da altri Comuni per il finanziamento di specifici progetti.

### TITOLO III

#### **ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**

L'andamento della gestione di competenza viene rappresentato come segue:

	<i>Rendiconto 2013</i>	<i>Previsioni iniziali 2014</i>	<i>Rendiconto 2014</i>	<i>Differenza</i>
Servizi pubblici	983.958,82	1.172.900,00	1.159.925,14	-12.974,86
Proventi dei beni dell'ente	640.043,15	598.000,00	573.893,17	-24.106,83
Interessi su anticip.ni e crediti	26.767,04	27.000,00	23.091,05	-3.908,95
Utili netti delle aziende	320.022,16	448.001,16	346.678,23	-101.322,93
Proventi diversi	2.499.708,24	1.461.974,52	1.678.946,42	216.971,90
<b>Totale entrate extratributarie</b>	<b>4.470.499,41</b>	<b>3.707.875,68</b>	<b>3.782.534,01</b>	<b>74.658,33</b>

#### **Servizi a domanda individuale**

	<b>Entrate 2014</b>	<b>Spese 2014 (responsabile di servizio)</b>	<b>% di copertura 2014</b>
Asilo nido	€ 138.220,25	€ 179.399,83	77,05%
Impianti sportivi / Pales	€ 270.114,58	€ 560.472,11	48,19%
Teatro, mostre ed attiv	€ 26.878,44	€ 426.869,04	6,30%
Museo	€ 126.755,86	€ 288.597,03	43,92%
Servizio pasti a domicili	€ 78.031,50	€ 113.000,00	69,05%
Pesa pubblica	€ 1.987,00	€ 3.019,50	65,81%
<b>totale</b>	<b>€ 641.987,63</b>	<b>€ 1.571.357,51</b>	<b>40,86%</b>

Si precisa che, per quanto riguarda il calcolo della percentuale di copertura delle spese per l'asilo nido, sono state considerate, come previsto dalla normativa, le spese ridotte del 50%.

## TITOLO IV

### **ENTRATE ALIENAZIONI TRASFERIMENTI DI CAPITALE, RISCOSSIONE CREDITI**

Le entrate riferite al titolo IV si compendiano come segue:

	<i>Rendiconto 2013</i>	<i>Previsioni iniziali 2014</i>	<i>Rendiconto 2014</i>	<i>Differenza tra Rend. 2014 e Prev.</i>
Alienazioni di beni patrimoniali	1.955.645,30	4.593.400,00	477.106,84	-4.116.293,16
Trasferimenti di capitale dallo Stato				
Trasferimenti di capitale dalla Regione	170.258,84		15.000,00	15.000,00
Trasf. di capitale da altri enti pubblici				
Trasferimenti da altri	1.715.251,18	8.055.737,76	2.539.397,63	-5.516.340,13
Riscossione di crediti	3.248,00	2.000,00		-2.000,00
<b>Totale entrate C/Capitale</b>	<b>3.844.403,32</b>	<b>12.651.137,76</b>	<b>3.031.504,47</b>	<b>-9.619.633,29</b>

## TITOLO V

### **ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI**

Nel corso del 2014 l'Ente non ha acceso nuovi mutui.

## **TITOLO I**

### **SPESE CORRENTI**

Le spese correnti risultanti dal Rendiconto sono riclassificate secondo l'analisi economico-funzionale per tipo di intervento:

<b>Classificazione delle spese correnti per intervento</b>			
	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
01 - Personale	5.718.030,38	5.633.055,46	5.524.458,36
02 - Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	499.723,67	535.797,11	426.055,42
03 - Prestazioni di servizi	7.179.432,54	7.449.305,81	7.089.765,12
04 - Utilizzo di beni di terzi	93.085,24	134.831,80	69.026,35
05 - Trasferimenti	2.408.739,67	6.009.925,62	2.391.296,93
06 - Interessi passivi e oneri finanziari diversi	1.204.768,30	1.110.462,56	1.032.632,40
07 - Imposte e tasse	358.422,59	395.687,29	402.704,04
08 - Oneri straordinari della gestione corrente	118.556,47	27.293,15	238.548,35
<b>Totale spese correnti</b>	<b>17.580.758,86</b>	<b>21.296.358,80</b>	<b>17.174.486,97</b>

### **Dati relativi al personale**

La spesa di personale sostenuta nell'anno 2014 rientra nei limiti di cui all'art.1, comma 557 della legge 296/2006, come da prospetti predisposti dal Servizio Risorse Umane.

### **PARAMETRI DI RISCONTRO DELLA SITUAZIONE DI DEFICITARIETA' STRUTTURALE**

L'Ente nel Rendiconto 2014 rispetta i parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale definiti con decreto del Ministero dell'Interno del 18/02/2013, come da prospetto allegato al Rendiconto.

## TITOLO II

### SPESE IN CONTO CAPITALE

Le previsioni di spesa in conto capitale hanno avuto lo sviluppo riportato nelle seguenti elaborazioni:

<i>Previsioni Iniziali</i>	<i>Previsioni Definitive</i>	<i>Somme impegnate</i>	<i>Scostamento fra previsioni definitive e somme impegnate</i>	
			<i>in cifre</i>	<i>in %</i>
12.081.960,60	12.205.614,94	3.308.155,86	8.897.459,08	27,10%

Tali spese sono state così finanziate:

<b>Mezzi propri:</b>	
- avanzo d'amministrazione	878.654,34
- avanzo economico corrente	245.822,84
- alienazione di beni	477.106,84
- proventi dismissione servizio gas	391.571,84
- altre risorse - risc. crediti	1.000.000,00
<i>Totale</i>	<u>2.993.155,86</u>
<b>Mezzi di terzi:</b>	
- mutui (devoluzione)	-
- prestiti obbligazionari	-
- contributi comunitari	-
- contributi statali	-
- contributi regionali	15.000,00
- contributi di altri	-
- Contributo per concessioni ed.	300.000,00
<i>Totale</i>	<u>315.000,00</u>

### INDEBITAMENTO DELL'ENTE

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione:

Anno	2012	2013	2014
Residuo debito	25.728.108,10	23.913.322,82	22.273.257,04
Nuovi prestiti			
Prestiti rimborsati	1.814.785,28	1.640.065,78	1.714.882,53
Estinzioni anticipate			
Altre variazioni - rettifica saldo iniziale			- 23.860,20
<b>Totale fine anno</b>	<b>23.913.322,82</b>	<b>22.273.257,04</b>	<b>20.582.234,71</b>

## GESTIONE DEI RESIDUI

L'ente ha provveduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2014 come previsto dall'art. 228 del D. Lgs. n. 267/2000.

I risultati di tale verifica sono i seguenti:

### Residui attivi

Gestione	Residui iniziali	Residui riscossi	Residui da riportare	Totale residui accertati	maggiori/minori residui
Corrente Tit. I, II, III	6.124.242,70	1.913.495,04	4.127.770,03	6.041.265,07	82.977,63
C/capitale Tit. IV, V	3.635.689,10	423.196,42	3.189.098,97	3.612.295,39	23.393,71
Servizi c/terzi Tit. VI	272.949,65	27.466,89	245.182,76	272.649,65	300,00
<b>Totale</b>	<b>10.032.881,45</b>	<b>2.364.158,35</b>	<b>7.562.051,76</b>	<b>9.926.210,11</b>	<b>106.671,34</b>

### Residui passivi

Gestione	Residui iniziali	Residui pagati	Residui da riportare	Totale residui impegnati	Residui stomati
Corrente Tit. I	6.352.760,38	2.462.213,95	2.979.299,87	5.441.513,82	911.246,56
C/capitale Tit. II	13.837.409,57	2.809.951,22	8.862.053,12	11.672.004,34	2.165.405,23
Rimb. prestiti Tit. III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizi c/terzi Tit. IV	2.367.922,71	722.916,32	510.242,08	1.233.158,40	1.134.764,31
<b>Totale</b>	<b>22.558.092,66</b>	<b>5.995.081,49</b>	<b>12.351.595,07</b>	<b>18.346.676,56</b>	<b>4.211.416,10</b>

### Risultato complessivo della gestione residui

Maggiori residui attivi	0,00
Minori residui attivi	106.671,34
Minori residui passivi	4.211.416,10
<b>SALDO GESTIONE RESIDUI</b>	<b>4.104.744,76</b>

### Sintesi delle variazioni per gestione

Gestione corrente	828.268,93
Gestione in conto capitale	2.142.011,52
Gestione servizi c/terzi	1.134.464,31
Gestione vincolata	
<b>VERIFICA SALDO GESTIONE RESIDUI</b>	<b>0</b>
	<b>4.104.744,76</b>

## PROSPETTO DI CONCILIAZIONE, CONTO ECONOMICO E CONTO DEL PATRIMONIO

In conformità a quanto disposto dagli art. 229 e 230 del D. Lgs 267/2000 l'Ente ha provveduto alla predisposizione del conto economico e del conto del patrimonio.

Agli stessi è allegato il prospetto di conciliazione in base allo schema contenuto nel D.P.R. n. 194/1996 che, partendo dai dati finanziari della gestione corrente del bilancio con l'aggiunta di elementi economici e patrimoniali, raggiunge il risultato finale sia economico che patrimoniale.

### CONTO ECONOMICO

Il conto economico della gestione sotto riportato evidenzia i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica:

	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
<i>A Proventi della gestione</i>	<i>20.696.463,81</i>	<i>23.559.256,82</i>	<i>19.213.924,08</i>
<i>B Costi della gestione</i>	<i>19.942.129,51</i>	<i>25.400.144,28</i>	<i>19.465.367,08</i>
<b>Risultato della gestione</b>	<b>754.334,30</b>	<b>-1.840.887,46</b>	<b>-251.443,00</b>
<i>C Proventi ed oneri da aziende speciali partecipate</i>	<i>320.022,16</i>	<i>320.022,16</i>	<i>346.678,23</i>
<b>Risultato della gestione operativa</b>	<b>1.074.356,46</b>	<b>-1.520.865,30</b>	<b>95.235,23</b>
<i>D Proventi (+) ed oneri (-) finanziari</i>	<i>-1.154.351,41</i>	<i>-1.083.695,52</i>	<i>-1.009.541,35</i>
<i>E Proventi (+) ed oneri (-) straordinari</i>	<i>-717.142,82</i>	<i>2.755.210,05</i>	<i>2.784.934,94</i>
<b>Risultato economico di esercizio</b>	<b>-797.137,77</b>	<b>150.649,23</b>	<b>1.870.628,82</b>

## CONTO DEL PATRIMONIO

Il conto del patrimonio rileva i risultati della gestione patrimoniale e riporta le variazioni che la gestione finanziaria ha causato agli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I risultati rilevati sono i seguenti:

<b>Attivo</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>Variazioni da conto finanziario</b>	<b>Variazioni da altre cause</b>	<b>31/12/2014</b>
Immobilizzazioni immateriali	133.379,44	-	- 26.675,89	106.703,55
Immobilizzazioni materiali	150.115.184,20	2.372.305,96	- 3.146.844,73	149.340.645,43
Immobilizzazioni finanziarie	20.832.005,83	-	642.700,20	21.474.706,03
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>171.080.569,47</b>	<b>2.372.305,96</b>	<b>- 2.530.820,42</b>	<b>170.922.055,01</b>
Rimanenze	46.735,47	-	11.436,45	58.171,92
Crediti	10.049.526,69	- 53.660,72	- 130.683,34	9.865.182,63
Altre attività finanziarie	0,00	-	-	-
Disponibilità liquide	14.229.431,83	80.081,23	-	14.309.513,06
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>24.325.693,99</b>	<b>26.420,51</b>	<b>- 119.246,89</b>	<b>24.232.867,61</b>
Ratei e risconti	1.964,92	-	855,47	2.820,39
<b>Totale dell'attivo</b>	<b>195.408.228,38</b>	<b>2.398.726,47</b>	<b>- 2.649.211,84</b>	<b>195.157.743,01</b>
Conti d'ordine	34.801.074,73	368.371,74	- 810.087,97	34.359.358,50
<b>Passivo</b>				
Patrimonio netto	136.632.196,65	-	1.870.628,82	138.502.825,47
Conferimenti	27.782.091,60	3.008.110,76	- 2.122.726,21	28.667.476,15
Debiti di finanziamento	22.273.257,04	- 1.691.022,33	-	20.582.234,71
Debiti di funzionamento	6.352.760,38	1.218.759,65	- 911.246,56	6.660.273,47
Debiti per anticipazione di cassa	0,00	-	-	-
Altri debiti	2.367.922,71	- 488.225,19	- 1.134.764,31	744.933,21
<b>Totale debiti</b>	<b>30.993.940,13</b>	<b>- 960.487,87</b>	<b>- 2.046.010,87</b>	<b>27.987.441,39</b>
Ratei e risconti	0,00	-	-	-
<b>Totale del passivo</b>	<b>195.408.228,38</b>	<b>2.047.622,89</b>	<b>- 2.298.108,26</b>	<b>195.157.743,01</b>
Conti d'ordine	34.801.074,73	368.371,74	- 810.087,97	34.359.358,50

Il valore delle partecipazioni iscritte nell'attivo tra le immobilizzazioni finanziarie è stato aggiornato sulla base dei corrispondenti dati rilevati dall'ultimo bilancio approvato dalle partecipate, che alla data odierna è quello relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2013:

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2012	PATRIMONIO NETTO 31/12/2013	QUOTA DI PARTECIP AZ.	VALORE AL 31/12/2012	VALORE AL 31/12/2013	VARIAZIONE 2013/2012
C.T.M. S.p.A.	502.497,00	226.254,00	35,849%	180.140,15	81.109,80	-99.030,35
C.T.M. Servizi SpA	1.744.691,00	1.677.280,00	35,849%	625.454,28	601.288,11	-24.166,17
<i>Collegate</i>	<b>2.247.188,00</b>	<b>1.903.534,00</b>		<b>805.594,43</b>	<b>682.397,90</b>	<b>- 123.196,52</b>
AT.S. S.r.l.	3.227.652,00	3.455.560,00	4,430%	142.984,98	153.081,31	10.096,32
Consorzio Azienda Intercomunale TVTRE	6.145.847,00	6.200.009,00	16,59%	1.019.596,02	1.028.581,49	8.985,48
ASCO HOLDING S.p.A.	226.700.503,00	232.119.131,00	2,66667%	6.045.362,40	6.189.859,52	144.497,12
<i>Altre</i>	<b>236.074.002,00</b>	<b>241.774.700,00</b>		<b>7.207.943,40</b>	<b>7.371.522,32</b>	<b>163.578,92</b>
A.E.E.P.	12.379.541,00	12.920.691,00	100%	12.379.541,00	12.920.691,00	541.150,00
CPS S.r.l.	117.927,00	121.150,00	100%	117.927,00	121.150,00	3.223,00
<i>Controllate</i>	<b>12.497.468,00</b>	<b>13.041.841,00</b>		<b>12.497.468,00</b>	<b>13.041.841,00</b>	<b>544.373,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>250.818.658,00</b>	<b>256.720.075,00</b>		<b>20.511.005,82</b>	<b>21.095.761,22</b>	<b>584.755,40</b>

## Verifica del patto di stabilità interno

L'Ente ha rispettato gli obiettivi del patto di stabilità per l'anno 2014 stabiliti dall'art. 31, commi 20 e 20 bis, della legge n. 183/2011, avendo registrato i seguenti risultati rispetto agli obiettivi programmatici di competenza mista:

Certif. 2014

**Patto di stabilità interno 2014 - Art. 31, commi 20 e 20 bis, della legge n. 183/2011**

**PROSPETTO per la CERTIFICAZIONE**  
della verifica del rispetto degli obiettivi del patto di stabilità interno 2014

da trasmettere entro il termine perentorio del 31 marzo 2015

**COMUNE di CASTELFRANCO VENETO**

VISTO il decreto n. 11400 del Ministero dell'economia e delle finanze del 10 febbraio 2014 concernente la determinazione degli obiettivi programmatici relativi al patto di stabilità interno 2014 delle Province e dei Comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti;

VISTO il decreto n. 59729 del 15 luglio 2014 concernente il monitoraggio semestrale del "patto di stabilità interno" per l'anno 2014 delle Province e dei Comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti;

VISTO l'articolo 1, comma 16, della legge 7 aprile 2014, n. 56 che prevede che dal 1° gennaio 2015 le città metropolitane subentrano alle province omonime e succedono ad esse in tutti i rapporti attivi e passivi e ne esercitano le funzioni, nel rispetto degli equilibri di finanza pubblica e degli obiettivi del patto di stabilità interno;

VISTI i risultati della gestione di competenza e di cassa dell'esercizio 2014;

VISTE le informazioni sul monitoraggio del patto di stabilità interno 2014 trasmesse da questo Ente mediante il sito web "<http://pattostabilitainterno.tesoro.it>".

### SI CERTIFICANO LE SEGUENTI RISULTANZE:

		<i>Importi in migliaia di euro</i>
<b>SALDO FINANZIARIO 2014</b>		
	<b>Competenza mista</b>	
1	<b>ENTRATE FINALI</b> (al netto delle esclusioni previste dalla norma)	21.157
2	<b>SPESE FINALI</b> (al netto delle esclusioni previste dalla norma)	19.100
3=1-2	<b>SALDO FINANZIARIO</b>	2.057
4	<b>SALDO OBIETTIVO 2014</b>	1.557
5	<b>SPAZI FINANZIARI ACQUISITI CON IL PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE 2014</b> (art. 4-ter, comma 5, decreto legge n. 16 del 2012)	256
6	Pagamenti di residui passivi di parte capitale (o, per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione in materia di armonizzazione dei sistemi contabili, di cui all'articolo 36 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, pagamenti per impegni già assunti al 31 dicembre del 2013) di cui all'articolo 4-ter, comma 6, del decreto legge 2 marzo 2012, n.16	256
7=5-6	<b>SPAZI FINANZIARI ACQUISITI CON IL PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE 2014 E NON UTILIZZATI PER PAGAMENTI DI RESIDUI PASSIVI IN CONTO CAPITALE</b> (o, per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione in materia di armonizzazione dei sistemi contabili, di cui all'articolo 36 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche per effettuare pagamenti di impegni in conto capitale già assunti al 31 dicembre del 2013, con imputazione all'esercizio 2014 e relativi alle quote vincolate del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2013). Art. 4-ter, comma 6, decreto legge n. 16 del 2012	0
8=4+7	<b>SALDO OBIETTIVO 2014 FINALE</b>	1.557
9=3-8	<b>DIFFERENZA TRA SALDO FINANZIARIO E OBIETTIVO ANNUALE FINALE</b>	500

Sulla base delle predette risultanze si certifica che:

il patto di stabilità interno per l'anno 2014 è stato rispettato

il patto di stabilità interno per l'anno 2014 NON È STATO RISPETTATO

L'ente ha provveduto in data 27/03/2015, a trasmettere al Ministero dell'Economia e delle Finanze, la certificazione secondo i prospetti digitali allegati al decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

## INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

		2012	2013	2014
<u>Autonomia finanziaria</u>	$\frac{\text{Titolo I} + \text{Titolo III}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	94,26	82,12	91,74
<u>Autonomia impositiva</u>	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	69,74	62,06	70,81
<u>Pressione finanziaria</u>	$\frac{\text{Titolo I} + \text{Titolo III}}{\text{Popolazione}} \times 100$	€ 538,55	€ 550,47	€ 496,01
<u>Pressione tributaria</u>	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	€ 398,45	€ 416,03	€ 382,84
<u>Intervento erariale</u>	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	€ 22,07	€ 110,63	€ 33,41
<u>Intervento regionale</u>	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	€ 10,19	€ 8,69	€ 10,39
<u>Incidenza residui attivi</u>	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	11,51	15,23	9,96
<u>Incidenza residui passivi</u>	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	23,76	22,21	29,31
<u>Indebitamento locale pro capite</u>	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	€ 708,29	€ 669,85	€ 615,12
<u>Velocità riscossione entrate proprie</u>	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}}$	86,55	81,25	87,64
<u>Rigidità spesa corrente</u>	$\frac{\text{Spese personale} + \text{Quote ammor.nto mutui}}{\text{Totale entrate Titolo I + II + III}} \times 100$	45,30	37,61	45,78
<u>Velocità gestione spese correnti</u>	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}}$	82,72	84,29	78,57
<u>Redditività del patrimonio</u>	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	6,70	6,65	5,97
<u>Patrimonio pro capite</u>	$\frac{\text{Valori beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	€ 2.030,37	€ 2.023,20	€ 1.980,70
<u>Patrimonio pro capite</u>	$\frac{\text{Valori beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	€ 286,07	€ 289,55	€ 287,48
<u>Patrimonio pro capite</u>	$\frac{\text{Valori beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	€ 1.213,54	€ 1.271,97	€ 1.241,80
<u>Patrimonio pro capite</u>	Dipendenti	0,456	0,445	0,452