

COMUNE DI CASTELFRANCO VENETO
Provincia di TREVISO

Relazione tecnica sullo schema di

Rendiconto
per l'esercizio finanziario
2013



INTRODUZIONE

Visti:

- ❖ lo schema di Rendiconto per l'esercizio finanziario 2013, 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, approvati con delibera della Giunta comunale n. 147 del 29/05/2014;
- ❖ il conto dell'economista approvato con delibera G.C. n. 14 del 23 gennaio 2014;
- ❖ l'inventario generale;
- ❖ la tabella degli indicatori finanziari ed economici;
- ❖ la certificazione relativa al saldo del Patto di Stabilità Interno per l'anno 2013;
- ❖ 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. 68 del 20/03/2014;
- ❖ il bilancio di previsione dell'esercizio 2013 e le relative deliberazioni di variazione, nonché il Rendiconto dell'esercizio 2012;
- ❖ 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 € 48.089,50
- ❖ 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 2013.

GESTIONE FINANZIARIA

Il saldo di cassa al 31/12/2013 risulta così determinato:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2013			20.543.547,16
Riscossioni	2.338.460,43	24.075.128,00	26.413.588,43
Pagamenti	10.682.032,81	22.045.670,95	32.727.703,76
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013			14.229.431,83
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			14.229.431,83

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	(+)	24.075.128,00
Pagamenti	(-)	22.045.670,95
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	2.029.457,05
Residui attivi	(+)	4.327.025,60
Residui passivi	(-)	6.293.752,14
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	-1.966.726,54
Totale avanzo (disavanzo) di competenza	<i>[A] - [B]</i>	62.730,51

Il risultato della **gestione finanziaria** è il seguente:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2013			20.543.547,16
RISCOSSIONI	2.338.460,43	24.075.128,00	26.413.588,43
PAGAMENTI	10.682.032,81	22.045.670,95	32.727.703,76
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013			14.229.431,83
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
<i>Differenza</i>			14.229.431,83
RESIDUI ATTIVI	5.705.855,85	4.327.025,60	10.032.881,45
RESIDUI PASSIVI	16.264.340,52	6.293.752,14	22.558.092,66
<i>Differenza</i>			-12.525.211,21
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2013			1.704.220,62

Suddivisione dell'avanzo (disavanzo) di amministrazione complessivo	Fondi vincolati	480.190,32
	Fondi per finanziamento spese in conto capitale	878.654,34
	Fondi di ammortamento	
	Fondi non vincolati	345.375,96
	Totale avanzo/disavanzo	1.704.220,62

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

Entrate		<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto 2013</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i>	Entrate tributarie	14.408.429,41	13.833.301,81	-575.127,60	-4%
<i>Titolo II</i>	Trasferimenti	1.015.551,98	3.985.706,52	2.970.154,54	292%
<i>Titolo III</i>	Entrate extratributarie	4.716.198,81	4.470.499,41	-245.699,40	-5%
<i>Titolo IV</i>	Entrate da transf. c/capitale	15.056.758,28	3.844.403,32	-11.212.354,96	-74%
<i>Titolo V</i>	Entrate da prestiti				
<i>Titolo VI</i>	Entrate da servizi per conto terzi	6.740.000,00	2.268.242,54	-4.471.757,46	-66%
Avanzo di amministrazione applicato					---
Totale		41.936.938,48	28.402.153,60	-13.534.784,88	-32%

Spese		<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto 2013</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i>	Spese correnti	19.354.291,58	21.296.358,80	1.942.067,22	10%
<i>Titolo II</i>	Spese in conto capitale	14.202.581,12	3.134.755,97	-11.067.825,15	-78%
<i>Titolo III</i>	Rimborso di prestiti	1.640.065,78	1.640.065,78		
<i>Titolo IV</i>	Spese per servizi per conto terzi	6.740.000,00	2.268.242,54	-4.471.757,46	-66%
Totale		41.936.938,48	28.339.423,09	-13.597.515,39	-32%

Di seguito si riporta il trend storico degli ultimi tre esercizi

Entrate		2011	2012	2013
<i>Titolo I</i>	Entrate tributarie	14.928.613,20	13.452.465,80	13.833.301,81
<i>Titolo II</i>	Entrate da contributi e trasferimenti correnti	3.254.598,37	1.106.523,86	3.985.706,52
<i>Titolo III</i>	Entrate extratributarie	3.894.771,34	4.730.132,82	4.470.499,41
<i>Titolo IV</i>	Entrate da trasf. c/capitale	4.893.553,52	2.944.369,73	3.844.403,32
<i>Titolo V</i>	Entrate da prestiti	267.302,20		
<i>Titolo VI</i>	Entrate da servizi per c/ terzi	2.497.502,81	1.860.772,64	2.268.242,54
Totale Entrate		29.736.341,44	24.094.264,85	28.402.153,60

Spese		2011	2012	2013
<i>Titolo I</i>	Spese correnti	20.933.348,05	17.580.758,86	21.296.358,80
<i>Titolo II</i>	Spese in c/capitale	4.816.693,24	2.648.654,21	3.134.755,97
<i>Titolo III</i>	Rimborso di prestiti	1.508.183,89	1.814.785,28	1.640.065,78
<i>Titolo IV</i>	Spese per servizi per c/ terzi	2.497.502,81	1.860.772,64	2.268.242,54
Totale Spese		29.755.727,99	23.904.970,99	28.339.423,09

Avanzo (Disavanzo) di competenza (A)	-19.386,55	189.293,86	62.730,51
---	-------------------	-------------------	------------------

Avanzo di amministrazione applicato (B)	220.537,25	189.852,92	
--	-------------------	-------------------	--

Saldo (A) +/- (B)	201.150,70	379.146,78	62.730,51
--------------------------	-------------------	-------------------	------------------

TITOLO I

ENTRATE TRIBUTARIE

Le entrate tributarie accertate nell'anno 2013, presentano i seguenti scostamenti rispetto alla previsioni iniziali ed a quelle accertate nell'anno 2012:

	<i>Rendiconto 2012</i>	<i>Previsioni iniziali 2013</i>	<i>Rendiconto 2013</i>	<i>Differenza fra rendiconto e previsioni</i>
Categoria I - Imposte				
I.C.I.				
I.C.I. per liquid.accert.anni pregressi	180.810,56	100.000,00		-100.000,00
I.M.U.	8.614.115,00	10.647.178,14	8.852.274,57	-1.794.903,57
Addizionale IRPEF	2.300.000,00	2.400.000,00	2.400.000,00	
Addizionale sul consumo di energia elettrica				
Compartecipazione IRPEF				
Compartecipazione IVA				
Imposta sulla pubblicità	502.075,76	500.000,00	643.572,15	143.572,15
Altre imposte - recupero arretrati Addizionale sul consumo di energia elettrica	13.250,61	34.000,00	8.641,84	-25.358,16
Totale categoria I	11.610.251,93	13.681.178,14	11.904.488,56	-1.776.689,58
Categoria II - Tasse				
Tassa rifiuti solidi urbani				
TOSAP	366.133,46	420.000,00	440.122,19	20.122,19
Tassa per lo smaltimento rsu			984,80	984,80
Altre tasse	510,00	500,00	1.357,50	857,50
Totale categoria II	366.643,46	420.500,00	442.464,49	21.964,49
Categoria III - Tributi speciali				
Diritti sulle pubbliche affissioni	14.314,06	14.500,00	13.754,11	-745,89
Altri tributi speciali ed entrate tributarie proprie	1.461.256,35	292.251,27	1.472.594,65	1.180.343,38
Totale categoria III	1.475.570,41	306.751,27	1.486.348,76	1.179.597,49
Totale entrate tributarie	13.452.465,80	14.408.429,41	13.833.301,81	-575.127,60

IMU convenzionale ad aliquote base senza lo sforzo fiscale

Si riportano i dati relativi all'I.M.U. convenzionale come indicato dal Ministero dell'Economia ad aliquote base.

Gettito IMU del comune per abitazione principale (a)	Gettito IMU altri immobili - quota comune (b)	Trasferimento dallo Stato per mancati introiti IMU art. 1 e 2 del DL 102/2013 (c)	TOTALE (d) = (a) + (b) + (c)
0	7.925.388,70	2.625.669,86	10.551.058,56
<i>Capitolo PEG</i>	<i>1250</i>	<i>30610</i>	

Recupero ICI anni precedenti

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

	Previste St definitivi	Accertate	Riscosse
Recupero evasione ICI	80.000,00		
Recupero evasione Tarsu		984,80	984,80
Recupero evasione altri tributi			
Totale	80.000,00	984,80	984,80

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 2013 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

	2011	2012	2013
Contributi e trasferimenti correnti dello Stato	859.290,33	745.043,30	3.678.538,21
Contributi e trasferimenti correnti della Regione	2.183.572,10	118.768,11	239.486,23
Contributi e trasferimenti della Regione per funz. Delegate	151.160,72	225.232,09	49.531,00
Contr. e trasf. da parte di org. Comunitari e internaz.li			
Contr. e trasf. correnti da altri enti del settore pubblico	60.575,22	17.480,36	18.151,08
Totale	3.254.598,37	1.106.523,86	3.985.706,52

Si rileva un incremento nel 2013 dei contributi e trasferimenti correnti dello Stato conseguenti al trasferimento dallo stesso 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 2012</i>	<i>Previsioni iniziali 2013</i>	<i>Rendiconto 2013</i>	<i>Differenza</i>
Servizi pubblici	1.267.202,65	1.197.823,64	983.958,82	-213.864,82
Proventi dei beni dell'ente	644.637,24	656.000,00	640.043,15	-15.956,85
Interessi su anticip. ni e crediti	50.416,89	45.000,00	26.767,04	-18.232,96
Utili netti delle aziende	320.022,16	320.022,16	320.022,16	
Proventi diversi	2.447.853,88	2.497.353,01	2.499.708,24	2.355,23
Totale entrate extratributarie	4.730.132,82	4.716.198,81	4.470.499,41	-245.699,40

Servizi a domanda individuale			
	Entrate 2013	Spese 2013 (responsabile di servizio)	% di copertura 2013
Asilo nido	€ 128.948,00	€ 178.723,29	72,15%
Impianti sportivi / Palestre	€ 83.035,36	€ 585.697,59	14,18%
Teatro, mostre e museo	€ 23.891,40	€ 545.042,15	4,38%
Servizio pasti a domicilio	€ 81.221,60	€ 115.207,68	70,50%
totale	€ 317.096,36	€ 1.424.670,71	22,26%

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 2012</i>	<i>Previsioni iniziali 2013</i>	<i>Rendiconto 2013</i>	<i>Differenza tra Rend. 2013 e Prev.</i>
Alienazioni di beni patrimoniali	52.337,23	6.707.049,22	1.955.645,30	-4.751.403,92
Trasferimenti di capitale dallo Stato				
Trasferimenti di capitale dalla Regione	932.039,32	100.000,00	170.258,84	70.258,84
Trasf. di capitale da altri enti pubblici				
Trasferimenti da altri	1.957.890,78	8.239.709,06	1.715.251,18	-6.524.457,88
Riscossione di crediti	2.102,40	10.000,00	3.248,00	-6.752,00
Totale entrate C/Capitale	2.944.369,73	15.066.758,28	3.844.403,32	-11.212.354,96

TITOLO V

ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI

Nel corso del 2013 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:

Classificazione delle spese correnti per intervento			
	2011	2012	2013
01 - Personale	6.118.300,00	5.718.030,38	5.633.055,46
02 - Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	538.425,39	499.723,67	535.797,11
03 - Prestazioni di servizi	7.819.044,59	7.179.432,54	7.449.305,81
04 - Utilizzo di beni di terzi	89.723,43	93.085,24	134.831,80
05 - Trasferimenti	4.624.154,23	2.408.739,67	6.009.925,62
06 - Interessi passivi e oneri finanziari diversi	1.277.279,86	1.204.768,30	1.110.462,56
07 - Imposte e tasse	447.204,78	358.422,59	395.687,29
08 - Oneri straordinari della gestione corrente	19.215,77	118.556,47	27.293,15
Totale spese correnti	20.933.348,05	17.580.758,86	21.296.358,80

Dati relativi al personale

La spesa di personale sostenuta nell'anno 2013 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 2013 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:

Previsioni Iniziali	Previsioni Definitive	Somme impegnate	Scostamento fra previsioni definitive e somme impegnate	
			in cifre	in %
14.202.581,12	14.438.583,22	3.134.755,97	11.303.827,25	21,71%

Tali spese sono state così finanziate:

Mezzi propri:			
- avanzo d'amministrazione		-	
- avanzo economico corrente		245.822,84	
- alienazione di beni		1.955.645,30	
- proventi dismissione servizio gas		422.253,41	
- altre risorse - risc. crediti		1.248,00	
<i>Totale</i>			<u>2.624.969,55</u>
Mezzi di terzi:			
- mutui (devoluzione)		-	
- prestiti obbligazionari			
- contributi comunitari			
- contributi statali		-	
- contributi regionali		109.786,42	
- contributi di altri			
- Contributo per concessioni ed.		400.000,00	
<i>Totale</i>			<u>509.786,42</u>
Totale risorse			<u>3.134.755,97</u>
Impieghi al titolo II della spesa			<u>3.134.755,97</u>

INDEBITAMENTO DELL'ENTE

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

Anno	2011	2012	2013
Residuo debito	27.319.767,20	25.728.108,10	23.913.322,82
Nuovi prestiti			
Prestiti rimborsati	1.508.183,89	1.814.785,28	1.640.065,78
Estinzioni anticipate			
Altre variazioni - rettifica saldo iniziale	- 83.475,21		
Totale fine anno	25.728.108,10	23.913.322,82	22.273.257,04

GESTIONE DEI RESIDUI

L'ente ha provveduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2013 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	4.619.887,87	2.093.366,35	2.327.112,70	4.420.479,05	199.408,82
C/capitale Tit. IV, V	4.898.653,14	154.938,80	3.159.826,84	3.314.765,64	1.583.887,50
Servizi c/terzi Tit. VI	418.671,15	90.155,28	218.916,31	309.071,59	109.599,56
Totale	9.937.212,16	2.338.460,43	5.705.855,85	8.044.316,28	1.892.895,88

Residui passivi

Gestione	Residui iniziali	Residui pagati	Residui da riportare	Totale residui impegnati	Residui stornati
Corrente Tit. I	7.459.029,58	3.927.050,40	3.006.056,07	6.933.106,47	525.923,11
C/capitale Tit. II	20.916.986,32	6.734.016,02	11.467.959,99	18.201.976,01	2.715.010,31
Rimb. prestiti Tit. III					
Servizi c/terzi Tit. IV	1.812.951,75	20.966,39	1.790.324,46	1.811.290,85	1.660,90
Totale	30.188.967,65	10.682.032,81	16.264.340,52	26.946.373,33	3.242.594,32

Risultato complessivo della gestione residui

Maggiori residui attivi	
Minori residui attivi	1.892.895,88
Minori residui passivi	3.242.594,32
SALDO GESTIONE RESIDUI	1.349.698,44

Sintesi delle variazioni per gestione

Gestione corrente	326.514,29
Gestione in conto capitale	1.131.122,81
Gestione servizi c/terzi	-107.938,66
Gestione vincolata	
VERIFICA SALDO GESTIONE RESIDUI	1.349.698,44

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:

	2011	2012	2013
A Proventi della gestione	23.255.862,85	20.696.463,81	23.559.256,82
B Costi della gestione	23.531.464,78	19.942.129,51	25.400.144,28
Risultato della gestione	-275.601,93	754.334,30	-1.840.887,46
C Proventi ed oneri da aziende speciali partecipate	391.176,16	320.022,16	320.022,16
Risultato della gestione operativa	115.574,23	1.074.356,46	-1.520.865,30
D Proventi (+) ed oneri (-) finanziari	-1.236.982,84	-1.154.351,41	-1.083.695,52
E Proventi (+) ed oneri (-) straordinari	2.008.834,63	-717.142,82	2.755.210,05
Risultato economico di esercizio	887.426,02	-797.137,77	150.649,23

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:

Attivo	31/12/2012	Variazioni da conto finanziario	Variazioni da altre cause	31/12/2013
Immobilizzazioni immateriali	166.724,30	-	33.344,86	133.379,44
Immobilizzazioni materiali	148.274.843,87	5.079.229,82	3.238.889,49	150.115.184,20
Immobilizzazioni finanziarie	19.920.114,71	300.000,00	611.891,12	20.832.005,83
Totale immobilizzazioni	168.361.682,88	5.379.229,82	2.660.343,23	171.080.569,47
Rimanenze	32.676,77		14.058,70	46.735,47
Crediti	9.976.822,16	1.988.565,17	1.915.860,64	10.049.526,69
Altre attività finanziarie				-
Disponibilità liquide	20.543.547,16	6.314.115,33		14.229.431,83
Totale attivo circolante	30.553.046,09	4.325.550,16	1.901.801,94	24.325.693,99
Ratei e risconti	2.235,87		270,95	1.964,92
Totale dell'attivo	198.916.964,84	1.053.679,66	4.562.416,12	195.408.228,38
Conti d'ordine	42.538.456,37	4.364.566,44	3.372.815,20	34.801.074,73
Passivo				
Patrimonio netto	136.481.547,42		150.649,23	136.632.196,65
Conferimenti	29.250.113,27	2.260.515,82	3.728.537,49	27.782.091,60
Debiti di finanziamento	23.913.322,82	1.640.065,78	-	22.273.257,04
Debiti di funzionamento	7.459.029,58	8.079.668,50	6.973.399,30	6.352.760,38
Debiti per anticipazione di cassa				-
Altri debiti	1.812.951,75	556.631,86	1.660,90	2.367.922,71
Totale debiti	33.185.304,15	9.163.102,42	6.971.738,40	30.993.940,13
Ratei e risconti				-
Totale del passivo	198.916.964,84	6.902.586,60	3.393.850,14	195.408.228,38
Conti d'ordine	42.538.456,37	4.364.566,44	3.372.815,20	34.801.074,73

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 31/12/2012:

DESCRIZIONE	PATRIMONIO NETTO 31/12/2011	PATRIMONIO NETTO 31/12/2012	QUOTA DI PARTECIPAZ.	VALORE AL 31/12/2011	VALORE AL 31/12/2012	VARIAZIONE 2012/2011
C.T.M. S.p.A.	468.746,00	502.497,00	35,849%	168.040,75	180.140,15	12.099,40
C.T.M. Servizi SpA	1.858.818,00	1.744.691,00	35,849%	666.367,66	625.454,28	-40.913,39
<i>Collegate</i>	2.327.564,00	2.247.188,00		834.408,42	805.594,43	-28.813,99
A.T.S. S.r.l.	2.725.634,00	3.227.652,00	4,430%	120.745,59	142.984,98	22.239,40
Consorzio Azienda Intercomunale TV TRE	6.089.887,00	6.145.847,00	16,59%	1.010.312,25	1.019.596,02	9.283,76
ASCO HOLDING S.p.A.	224.404.236,00	226.700.503,00	2,66667%	5.984.128,45	6.045.362,40	61.233,95
<i>Altre</i>	233.219.757,00	236.074.002,00		7.115.186,29	7.207.943,40	92.757,11
A.E.E.P.	11.534.881,00	12.379.541,00	100%	11.534.881,00	12.379.541,00	844.660,00
CPS S.r.l.	114.639,00	117.927,00	100%	114.639,00	117.927,00	3.288,00
<i>Controllate</i>	11.649.520,00	12.497.468,00		11.649.520,00	12.497.468,00	847.948,00
TOTALE				19.599.114,71	20.511.005,82	911.891,11

Verifica del patto di stabilità interno

L'Ente ha rispettato gli obiettivi del patto di stabilità per l'anno 2013 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:

Patto di stabilità interno 2013 - 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 2013	
da trasmettere entro il termine perentorio del 31 marzo 2014	
COMUNE di CASTELFRANCO VENETO	
VISTO il decreto n. 41930 del Ministero dell'economia e delle finanze del 14 maggio 2013 concernente la determinazione degli obiettivi programmatici relativi al patto di stabilità interno 2013 delle Province e dei Comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti;	
VISTO il decreto n. 70998 del 2 settembre 2013 concernente il monitoraggio semestrale del "patto di stabilità interno" per l'anno 2013 delle Province e dei Comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti;	
VISTI i risultati della gestione di competenza e di cassa dell'esercizio 2013;	
VISTE le informazioni sul monitoraggio del patto di stabilità interno 2013 trasmesse da questo Ente mediante il sito web " http://pattostabilitainterno.tesoro.it ".	

SI CERTIFICANO LE SEGUENTI RISULTANZE:

		<i>Importi in migliaia di euro</i>
SALDO FINANZIARIO 2013		
		Competenza mista
1	ENTRATE FINALI (al netto delle esclusioni previste dalla norma)	25.357
2	SPESE FINALI (al netto delle esclusioni previste dalla norma)	23.015
3=1-2	SALDO FINANZIARIO	2.342
4	SALDO OBIETTIVO 2013	1.942
5=3-4	DIFFERENZA TRA SALDO FINANZIARIO E OBIETTIVO ANNUALE FINALE	400

Sulla base delle predette risultanze si certifica che:

il patto di stabilità interno per l'anno 2013 è stato rispettato

il patto di stabilità interno per l'anno 2013 NON È STATO RISPETTATO

L'ente ha provveduto in data 27/03/2014, 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. Le risultanze rilevabili con l'approvazione dello schema di rendiconto di gestione 2013 riportano un'invarianza, rispetto all'importo già certificato, tra saldo finanziario e obiettivo annuale finale pari a 400.

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

		2011	2012	2013
<u>Autonomia finanziaria</u>	$\frac{\text{Titolo I} + \text{Titolo III}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	85,26	94,26	82,12
<u>Autonomia impositiva</u>	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	67,62	69,74	62,06
<u>Pressione finanziaria</u>	$\frac{\text{Titolo I} + \text{Titolo III}}{\text{Popolazione}} \times 100$	€ 557,37	€ 538,55	€ 550,47
<u>Pressione tributaria</u>	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	€ 442,04	€ 398,45	€ 416,03
<u>Intervento erariale</u>	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	€ 25,44	€ 22,07	€ 110,63
<u>Intervento regionale</u>	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	€ 69,13	€ 10,19	€ 8,69
<u>Incidenza residui attivi</u>	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	14,48	11,51	15,23
<u>Incidenza residui passivi</u>	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	40,56	23,76	22,21
<u>Indebitamento locale pro capite</u>	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	€ 761,82	€ 708,29	€ 669,85
<u>Velocità riscossione entrate proprie</u>	$\frac{\text{Riscossione Titolo I} + \text{III}}{\text{Accertamenti Titolo I} + \text{III}}$	86,23	86,55	81,25
<u>Rigidità spesa corrente</u>	$\frac{\text{Spese personale} + \text{Quote ammortamento mutui}}{\text{Totale entrate Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	40,33	45,30	37,61
<u>Velocità gestione spese correnti</u>	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}}$	66,15	82,72	84,29
<u>Redditività del patrimonio</u>	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	5,56	6,70	6,65
<u>Patrimonio pro capite</u>	$\frac{\text{Valori beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	€ 2.067,71	€ 2.030,37	€ 2.023,20

	Popolazione			
<u>Patrimonio pro capite</u>	<u>Valori beni patrimoniali disponibili</u>	€ 286,90	€ 286,07	€ 289,55
	Popolazione			
<u>Patrimonio pro capite</u>	<u>Valori beni demaniali</u>	€ 1.209,10	€ 1.213,54	€ 1.271,97
	Popolazione			
<u>Patrimonio pro capite</u>	<u>Dipendenti</u>	0,471	0,456	0,445
	Popolazione			

