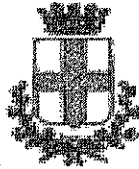


COMUNE DI PADOVA

Allegato alla deliberazione di C. C.

N° 43 del 28/04/2014

IL SEGRETARIO GENERALE



[Handwritten signature]

COMUNE DI PADOVA

GIUNTA COMUNALE

RELAZIONE

AL

RENDICONTO DELLA GESTIONE

ANNO 2013

INDICE

PRESENTAZIONE	pag. 3
CONTO DEL BILANCIO	pag. 5
• Conto cassa del Tesoriere Comunale	pag. 5
• Avanzo di amministrazione	pag. 5
• Dimostrazione dell'avanzo di amministrazione	pag. 7
• Analisi del bilancio nelle sue componenti	pag. 8
• Variazioni di bilancio apportate nell'esercizio	pag. 10
• Analisi degli scostamenti rispetto alle previsioni assestate	pag. 11
• Riepilogo degli impegni di spesa per funzioni/servizi	pag. 14
• Indicatori finanziari	pag. 18
CONTO ECONOMICO	pag. 21
CONTO DEL PATRIMONIO	pag. 23

La Giunta Comunale

La relazione del Rendiconto confronta i risultati con le previsioni del Bilancio annuale e Pluriennale e gli obiettivi della Relazione Previsionale e Programmatica nonché dell'Elenco annuale dei Lavori Pubblici approvati all'inizio dell'esercizio finanziario.

L'approvazione del Rendiconto della gestione è il naturale momento di riscontro della capacità di tradurre gli obiettivi inizialmente programmati in risultati oggettivamente conseguiti.

E' in questa occasione che il Consiglio Comunale, la Giunta Comunale, i Dirigenti responsabili dei servizi verificano, ciascuno per la propria funzione, i risultati complessivamente conseguiti diventando, quindi, un importante momento di analisi, utile per la futura programmazione.

La Giunta Comunale, nell'ambito dei compiti ad essa attribuiti dalla normativa vigente, è chiamata, ai sensi dell'art. 151, comma 6, del Decreto Legislativo n. 267 del 18 agosto 2000 e s.m.i., a fornire una nota illustrativa che esprima le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto agli obiettivi ed ai costi sostenuti.

La relazione, pertanto, ha l'obiettivo di esporre i dati contabili più rilevanti sull'attività dell'azione amministrativa riportando le risultanze finali dell'esercizio in termini di competenza e di cassa nonché l'analisi del Bilancio nelle sue componenti con l'evidenziazione degli scostamenti tra le previsioni iniziali e i risultati a consuntivo rispetto alle previsioni assestate. Nella relazione sono, inoltre, esposte le analisi dei principali indicatori finanziari di Bilancio (grado di autonomia, pressione fiscale e restituzione erariale pro capite, grado di rigidità pro-capite, costo del personale, propensione agli investimenti) nonché la quantificazione del risultato della gestione in termini finanziari, economici e patrimoniali.

Accanto alle risultanze della gestione ed al fine di fornire un resoconto maggiormente dettagliato sulle attività realizzate, con riferimento agli obiettivi programmati, l'Amministrazione ha recepito e fatto proprio il Referto del Controllo di Gestione, redatto ai sensi dell'art. 198 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i. e dell'art. 52 del vigente Regolamento di Contabilità, che fa parte integrante della presente relazione.

Signori Consiglieri,

l'impegno della Giunta Comunale è quello di rendere sempre più trasparenti e comprensibili i dati gestionali e di realizzare completamente la volontà del Legislatore contenuta nel Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267 e s.m.i. L'applicazione di un sistema di contabilità economica e analitica ha dato attuazione a tale principio e consente all'Amministrazione di individuare le modalità ottimali per l'utilizzo di tutte le risorse ad esclusivo vantaggio della collettività.

Consapevole comunque di aver assicurato una corretta applicazione della volontà di codesto Consiglio, nonché delle disposizioni che regolano la materia contabile degli Enti Locali, la Giunta Comunale chiede l'approvazione del Rendiconto 2013.

IL SINDACO

IVO ROSSI

Vice Sindaco



CONTO DEL BILANCIO

Conformemente al Bilancio Preventivo, il Conto del Bilancio 2013 è stato redatto secondo la normativa dell'ordinamento finanziario e contabile e nel rispetto dei principi contabili degli Enti Locali e della procedura prevista dall'art. 57 del vigente Regolamento di Contabilità.

Il Dirigente del Settore Risorse Finanziarie, con Determinazione n. 2014/02/0005 del 25 marzo 2014 ha attestato che i dati riepilogativi risultanti dal verbale di chiusura dell'esercizio finanziario concordano con il conto presentato dal Tesoriere il 31 gennaio 2014 e si concretizzano nelle seguenti cifre:

CONTO CASSA DEL TESORIERE COMUNALE

FONDO CASSA AL 01/01/2013	66.769.313,82	
RISCOSSIONI IN CONTO RESIDUI	111.809.393,00	178.578.706,82
RISCOSSIONI IN CONTO COMPETENZA		245.710.470,97
TOTALE FONDO CASSA E RISCOSSIONI		424.289.177,79
PAGAMENTI IN CONTO RESIDUI	145.048.331,67	
PAGAMENTI IN CONTO COMPETENZA	186.078.311,45	
TOTALE PAGAMENTI		331.126.643,12
FONDO CASSA AL 31/12/2013		93.162.534,67

Le risultanze della gestione finanziaria evidenziano un avanzo di amministrazione di euro 4.488.966,00 ottenuto dal simultaneo concorso delle gestioni della competenza e dei residui. La tabella indica l'avanzo riconducibile all'esercizio 2013 (competenza) ed alle gestioni di esercizi precedenti (residui attivi e passivi anni 2012 e precedenti)

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

	RESIDUI	GESTIONE COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA AL 01/01/2013	66.769.313,82		66.769.313,82
RISCOSSIONI	111.809.393,00	245.710.470,97	357.519.863,97
TOTALE RISCOSSIONI	178.578.706,82	245.710.470,97	424.289.177,79
Avanzo di amministrazione applicato	-8.659.117,12	8.659.117,12	0,00
PAGAMENTI	-145.048.331,67	-186.078.311,45	-331.126.643,12
FONDO DI CASSA AL 31/12/2013	24.871.258,03	68.291.276,64	93.162.534,67
RESIDUI ATTIVI	134.977.598,81	98.612.571,59	233.590.170,40
SOMMA ATTIVA	159.848.856,84	166.903.848,23	326.752.705,07
RESIDUI PASSIVI	-159.238.316,58	-163.025.422,49	-322.263.739,07
AVANZO AMMISTRAZIONE 2013	610.540,26	3.878.425,74	4.488.966,00

L'avanzo di amministrazione di euro 4.488.966,00 risulta così composto:

- fondi vincolati a specifica destinazione € 4.488.966,00

L'ammontare dei residui attivi di competenza 2013 da riportare ammontano a complessivi 98,6 milioni di euro così suddivisi:

- 96,02 milioni di euro provenienti da accertamenti correnti di cui: 73,1 per Tributi (1,4 da recupero evasione I.C.I., 43,2 per saldo 2^a rata I.M.U., 0,4 imposta di pubblicità, 16,1 per addizionale comunale I.R.P.E.F., 0,1 per imposta di soggiorno, 11,9 per Tassa Igiene Ambientale - T.i.a), 5,2 milioni per Trasferimenti (2,8 dallo Stato, 1,1 per contributi correnti dalla Regione e 1,3 da altri Enti del settore pubblico) e 17,6 milioni per entrate Extratributarie (2,6 per proventi dei servizi pubblici, 6,7 per dei beni dell'ente, 0,1 per interessi su anticipazioni e crediti, utili da dividendi 5,0 e 3,2 per proventi diversi);
- 1,2 milioni di euro da accertamenti in c/capitale di cui 0,5 da alienazioni patrimoniali 0,3 per trasferimenti di capitale dallo Stato, 0,4 per trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico e da altri soggetti;
- 1,3 milioni di euro da accertamenti su servizi per conto di terzi.

La percentuale di riscossione delle entrate proprie è del 61,53% (- 4,33% rispetto al 2012).

L'ammontare dei residui passivi relativi alla competenza 2013 (163,00 milioni di euro) è così suddiviso:

- 139,4 milioni di euro da impegni di spesa corrente;
- 19,8 milioni di euro da impegni in c/capitale per investimenti avviati nel corso dell'esercizio;
- 3,8 milioni di euro da impegni su servizi per conto di terzi.

La percentuale di pagamento delle spese correnti è del 52,14% (-1,69% rispetto al 2012).

DIMOSTRAZIONE DELL'AVANZO D'AMMINISTRAZIONE

1' METODO

ACCERTAMENTI D'ENTRATA

RESIDUI ATTIVI	134.977.598,81	
COMPETENZA	98.612.571,59	
TOTALE ENTRATA		233.590.170,40

IMPEGNI DI SPESA

RESIDUI PASSIVI	-159.238.316,58	
COMPETENZA	-163.025.422,49	
TOTALE SPESA		-322.263.739,07
DIFFERENZA PASSIVA		-88.673.568,67

FONDO CASSA AL 31/12/2013

93.162.534,67

AVANZO D'AMMINISTRAZIONE

4.488.966,00

2' METODO

AVANZO D'AMMINISTRAZIONE 2012 8.659.117,12

GESTIONE RESIDUI

MINORI ACCERTAMENTI D'ENTRATA	-2.306.659,34	
MINORI IMPEGNI DI SPESA	2.917.199,60	
DIFFERENZA GESTIONE RESIDUI		610.540,26

GESTIONE COMPETENZA

MINORI ACCERTAMENTI D'ENTRATA	-192.958.325,56	
MINORI IMPEGNI DI SPESA	188.177.634,18	
DIFFERENZA GESTIONE COMPETENZA		-4.780.691,38

AVANZO D'AMMINISTRAZIONE

4.488.966,00

3' METODO

FONDO DI CASSA AL 01/01/2013	66.769.313,82	
TOTALE ACCERTAMENTI C/RESIDUI	246.786.991,81	
TOTALE ACCERTAMENTI C/COMPETENZA	344.323.042,56	
TOTALE ATTIVO		657.879.348,19

TOTALE IMPEGNI C/RESIDUI -304.286.648,25

TOTALE IMPEGNI C/COMPETENZA -349.103.733,94

TOTALE PASSIVO -653.390.382,19

AVANZO D'AMMINISTRAZIONE

4.488.966,00

ANALISI DEL BILANCIO NELLE SUE COMPONENTI

La suddivisione del Bilancio di competenza nelle sue componenti elementari permette di distinguere quante e quali risorse di Bilancio siano state destinate rispettivamente:

- al funzionamento del comune (Bilancio di parte corrente)
- all'attivazione di interventi in conto capitale (Bilancio investimenti)

BILANCIO CORRENTE

ENTRATE	ACCERTAMENTI COMPETENZA	
TITOLO I - Tributarie	181.741.725,94	
TITOLO II - Trasferimenti da Stato, Regione, Enti	67.464.688,99	
TITOLO III - Extratributarie	54.214.538,88	
Oneri urbanizzazione destinati al finanziamento della spesa corrente	0,00	
Avanzo applicato al Bilancio Corrente	8.457.156,52	
Totale Entrate Bilancio Corrente		311.878.110,33

USCITE	IMPEGNI DI COMPETENZA	
TITOLO I - Correnti	291.257.375,70	
TITOLO III - Rimborso prestiti	12.150.807,90	
Totale Spese Bilancio Corrente		303.408.183,60

RISULTATO BILANCIO CORRENTE COMPETENZA

Totale Entrate Correnti	311.878.110,33	
Totale Uscite Correnti	303.408.183,60	
Avanzo Bilancio Corrente		8.469.926,73

BILANCIO INVESTIMENTI

ENTRATE	ACCERTAMENTI COMPETENZA	
TITOLO IV - Alienazione beni, Trasferimento capitali	17.681.362,35	
TITOLO V - Accensione di prestiti	0,00	
Oneri urbanizzazione destinati al finanziamento della spesa corrente		
Avanzo Applicato al Bilancio Investimenti	<u>201.960,60</u>	
Totale Entrate Bilancio Investimenti		17.883.322,95
USCITE	IMPEGNI DI COMPETENZA	
TITOLO II - Conto Capitale	<u>22.474.823,94</u>	
Totale Uscite Bilancio Investimenti		22.474.823,94
RISULTATO BILANCIO INVESTIMENTI COMPETENZA		
Totale Entrate Investimenti	17.883.322,95	
Totale Uscite Investimenti	22.474.823,94	
Disavanzo Bilancio Investimenti		-4.591.500,99

I risultati del Bilancio corrente e del Bilancio investimenti di competenza costituiscono l'avanzo di amministrazione della gestione di competenza.

VARIAZIONI DI BILANCIO APPORTATE NELL'ESERCIZIO

Nel corso dell'esercizio 2013 al Bilancio di Previsione sono state apportate le seguenti variazioni:

- deliberazione n. 51 del 23/09/2013 del Consiglio Comunale con la quale si è provveduto alla ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi, salvaguardia degli equilibri di bilancio di bilancio, redistribuzione avanzo di amministrazione dell'esercizio 2012 e 1° assestamento generale del bilancio;
- deliberazione n. 64 del 27/11/2013 del Consiglio Comunale con la quale si è provveduto ad approvare il 2° e ultimo assestamento generale del bilancio.

Per effetto di queste variazioni gli stanziamenti di bilancio si sono così modificate:

	STANZIAMENTI INIZIALI	STANZIAMENTI DEFINITIVI
ENTRATE		
TITOLO 1	217.670.483,00	200.181.773,00
TITOLO 2	32.375.742,00	53.879.128,00
TITOLO 3	56.631.208,00	57.603.758,00
TITOLO 4	110.435.836,00	114.638.579,00
TITOLO 5	64.695.013,00	64.695.013,00
TITOLO 6	37.165.000,00	37.624.000,00
		528.622.251,00
AVANZO AMMINISTRAZIONE	8.413.067,46	8.659.117,12
TOTALE	527.386.349,46	537.281.368,12
SPESE		
TITOLO 1	298.755.402,46	303.338.993,52
TITOLO 2	114.614.667,00	119.467.094,60
TITOLO 3	76.851.280,00	76.851.280,00
TITOLO 4	37.165.000,00	37.624.000,00
TOTALE	527.386.349,46	537.281.368,12

ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO ALLE PREVISIONI ASSESTATE

ENTRATE COMPETENZA				
	Prev. Assestate	Accertamenti	Differenza	%
Titolo 1°				
Tributarie	200.181.773,00	181.741.725,94	-18.440.047,06	-9,21
Titolo 2°				
Trasferimenti Stato, Regione e Altri Enti	53.879.128,00	67.464.688,99	13.585.560,99	25,21
Titolo 3°				
Extratributarie	57.603.758,00	54.214.538,88	-3.389.219,12	-5,88
Totale Bilancio Corrente	311.664.659,00	303.420.953,81	-8.243.705,19	-2,65
Titolo 4°				
Alienazione Beni, Trasferimenti di Capitali	114.638.579,00	17.681.362,35	-96.957.216,65	-84,58
Titolo 5°				
Entrate da Accensione di Prestiti	64.695.013,00	0,00	-64.695.013,00	-100,00
Totale	490.998.251,00	321.102.316,16	-169.895.934,84	-34,60

Nel dettaglio per categorie si evidenziano i seguenti scostamenti:

Titolo 1°				
Imposte	155.991.117,00	137.504.948,69	-18.486.168,31	-11,85
Tasse	44.069.656,00	44.069.656,00	0,00	0,00
Tributi speciali	121.000,00	167.121,25	46.121,25	38,12
Totale	200.181.773,00	181.741.725,94	-18.440.047,06	-9,21
Titolo 2°				
Trasferimenti dallo Stato	26.379.894,00	42.233.076,21	15.853.182,21	60,10
Trasferimenti correnti dalla Regione	21.122.765,00	20.347.281,59	-775.483,41	-3,67
Trasf. Regione per funzioni delegate	575.000,00	17.997,00	-557.003,00	-96,87
Trasf. Organismi Comunitari	870.782,00	684.305,37	-186.476,63	-21,41
Trasferimenti da altri Enti Pubblici	4.930.687,00	4.182.028,82	-748.658,18	-1,52
Totale	53.879.128,00	67.464.688,99	13.585.560,99	25,21
Titolo 3°				
Proventi dei servizi pubblici	23.772.643,00	22.259.576,17	-1.513.066,83	-6,36
Proventi beni dell'Ente	12.534.718,00	12.178.238,17	-356.479,83	-2,84
Interessi su anticipaz. e crediti	452.000,00	382.702,26	-69.297,74	-15,33
Utili Aziende Speciali	11.500.000,00	11.509.169,05	9.169,05	0,08
Proventi diversi	9.344.397,00	7.884.853,23	-1.459.543,77	-15,62
Totale	57.603.758,00	54.214.538,88	-3.389.219,12	-5,88
Titolo 4°				
Alienazione beni patrimoniali	43.042.335,00	4.582.624,72	-38.459.710,28	-89,35
Trasf. Capitali dallo Stato	4.638.500,00	1.283.904,20	-3.354.595,80	-72,32
Trasf. Capitali dalla Regione	569.500,00	398.584,89	-170.915,11	-30,01
Trasf. Capitali altri Enti Pubblici	164.436,00	134.398,45	-30.037,55	-18,27
Trasf. Capitali da Altri Soggetti	66.223.808,00	11.281.850,09	-54.941.957,91	-82,96
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	114.638.579,00	17.681.362,35	-96.957.216,65	-84,58
Titolo 5°				
Anticipazioni di cassa	64.695.013,00	0,00	-64.695.013,00	-100,00
Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione di mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Emissione di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	64.695.013,00	0,00	-64.695.013,00	-100,00
TOTALE	490.998.251,00	321.102.316,16	-169.895.934,84	-34,60

RESIDUI

	Prev. Assestate	Accertamenti	Differenza	%
Titolo 1°				
Imposte	28.818.409,82	28.800.124,32	-18.285,50	-0,06
Tasse	57.139.722,07	57.139.039,14	-682,93	0,00
Tributi speciali	5.518.138,53	5.518.104,49	-34,04	0,00
Totale	91.476.270,42	91.457.267,95	19.002,47	0,02
Titolo 2°				
Trasferimenti dallo Stato	7.450.774,68	7.446.660,22	-4.114,46	-0,06
Trasferimenti correnti dalla Regione	1.076.144,29	1.063.370,21	-12.774,08	-1,19
Trasf. Regione per funzioni delegate	31.649,94	31.649,94	0,00	0,00
Trasferimenti da organismi comunitari	949.401,00	939.421,95	-9.979,05	-1,05
Trasferimenti da altri enti pubblici	1.970.753,61	1.966.375,05	-4.378,56	-0,22
Totale	11.478.723,52	11.447.477,37	31.246,15	0,27
Titolo 3°				
Proventi dei servizi pubblici	32.267.203,38	32.267.203,38	0,00	0,00
Proventi di beni comunali	14.430.651,92	14.104.168,17	-326.483,75	-2,26
Interessi su anticipazioni e crediti	182.218,39	143.862,69	-38.355,70	-21,05
Utili Aziende Speciali e partecipate, dividendi di società	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi diversi	8.662.412,51	8.205.407,86	-457.004,65	-5,28
Totale	55.542.486,20	54.720.642,10	821.844,10	1,48
Titolo 4°				
Alienazione beni patrimoniali	15.961.498,77	15.945.764,35	-15.734,42	-0,10
Trasferimenti di capitali dallo Stato	10.839.538,14	10.839.538,14	0,00	0,00
Trasferimenti di capitali dalla Regione	10.495.884,57	10.122.265,42	-373.619,15	-3,56
Trasferimenti di capitali da altri enti pubblici	790.299,51	787.785,42	-2.514,09	-0,32
Trasferimenti di capitali da altri soggetti	37.377.061,85	36.474.738,20	-902.323,65	-2,41
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	75.464.282,84	74.170.091,53	1.294.191,31	1,71
Titolo 5°				
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Assunzione di mutui e prestiti	14.030.206,10	14.030.206,10	0,00	0,00
Totale	14.030.206,10	14.030.206,10	0,00	0,00
TOTALE	247.991.969,08	245.825.685,05	2.166.284,03	0,87

Nel 2013 le entrate correnti hanno conseguito un risultato inferiore del 2,65 % rispetto alla previsione. Il risultato ha registrato minori entrate tributarie per 18,4 milioni di euro, maggiori trasferimenti correnti per 13,6 milioni di euro nonché minori entrate extratributarie per 3,4 milioni di euro.

Relativamente alla parte in conto capitale, gli scostamenti di maggiore entità sono essenzialmente dovuti:

- alla mancata alienazione degli immobili previsti nel piano delle alienazioni per 38,4 milioni di euro;
- al mancato accertamento del contributo per la realizzazione dell'Auditorium (50,0 milioni di euro);
- al minor contributo dello Stato per riqualificazione e nuova costruzione alloggi via Telesio per complessivi euro 3,5;
- al minor contributo di privati per manutenzione straordinaria e riqualificazione aree urbane, per manutenzione negli edifici scolastici, per patrimonio monumentale, per opere infrastrutturali ed interventi su impiantistica sportiva per complessivi 4,9 milioni di euro.

Relativamente alla gestione dei residui è stato effettuato il riaccertamento delle somme provenienti dagli esercizi precedenti non ancora riscossi. L'operazione ha comportato la verifica e la sussistenza dei residui attivi in essere al 31.12.2013 operando la totale o parziale eliminazione dei residui stessi riconosciuti insussistenti sulla base dell'ideale documentazione trasmessa dai Responsabili dei Settori al Settore Risorse Finanziarie così come disposto dagli articoli 23 e 58 del vigente Regolamento di Contabilità. Con tale attività si è provveduto alla cancellazione di residui attivi per complessivi euro 2.306.659,34 rappresentati da: euro 19.002,47 per entrate tributarie, euro 31.246,15 per contributi correnti dello Stato e non più riconosciuti per i quali sono stati ridotti i corrispondenti impegni di spesa vincolati, euro 821.844,10 per sgravi sui ruoli coattivi e ruoli coattivi resesi insussistenti con conseguente riduzione di impegni di spesa a residui per i quali non sussiste più la ragione del debito comunicato in sede di riaccertamento dai

singoli Settori competenti, euro 1.294.191,31 per residui insussistenti da trasferimenti per investimenti non più riconosciuti dallo Stato, dalla Regione e da altri Enti Pubblici e da Privati coincidenti con la diminuzione di pari importo dei corrispondenti residui passivi per spese di investimento ed euro 140.375,31 relativi a partite di entrate da servizi per conto terzi insussistenti e corrispondente riduzione dei relativi residui passivi correlati.

SPESA

COMPETENZA

USCITE	Prev. Assestate	Impegni	Differenza	%
Titolo 1°				
Spese Correnti	303.338.993,52	291.257.375,70	12.081.617,82	3,98
Titolo 3°				
Rimborso di prestiti	76.851.280,00	12.150.807,90	64.700.472,10	84,19
Totale Bilancio Corrente	380.190.273,52	303.408.183,60	76.782.089,92	20,20
Titolo 2°				
Spese in Conto Capitale	119.467.094,60	22.474.823,94	96.992.270,66	81,19
Totale Bilancio Investimenti	119.467.094,60	22.474.823,94	96.992.270,66	81,19

Le minori spese in conto capitale sono correlate alle minori entrate in conto capitale.

La spesa corrente, ammontante a euro **291.257.375,70** risulta così ripartita tra i singoli fattori produttivi:

		%
Personale	73.366.685,49	25,19
Acquisizione beni di consumo	2.701.213,99	0,93
Prestazioni di servizi	139.092.212,02	47,76
Utilizzo beni di terzi	4.824.078,23	1,66
Trasferimenti	59.352.586,51	20,38
Interessi passivi e oneri finanziari	4.788.857,73	1,64
Imposte e tasse	6.696.336,73	2,30
Oneri straordinari gestione corrente	435.405,00	0,15
TOTALE	291.257.375,70	100,00

RIEPILOGO DEGLI IMPEGNI DI SPESA PER FUNZIONI/SERVIZI

SPESE CORRENTI

Funzioni/servizi	Prev. Assestata	Impegni	Differenza	%
Funzione 01				
01 Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	11.182.295,66	11.116.858,18	65.437,48	0,59
02 Segreteria generale, personale e organizzazione	7.811.956,20	7.392.969,65	418.986,55	5,36
03 Gestione economica finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	59.505.133,98	49.514.186,03	9.990.947,95	16,79
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	3.089.080,00	3.057.741,41	31.338,59	1,01
05 Gestione beni demaniali e patrimoniali	5.994.208,00	5.982.924,22	11.283,78	0,19
06 Ufficio tecnico	13.676.967,00	13.539.714,35	137.252,65	1,00
07 Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	3.385.309,00	3.275.810,84	109.498,16	3,23
08 Altri servizi generali	6.671.991,00	6.556.445,03	115.545,97	1,73
Funzione 02				
01 Uffici giudiziari	2.101.212,00	2.086.041,17	15.170,83	0,72
Funzione 03				
01 Polizia municipale	17.096.108,00	16.864.946,42	231.161,58	1,35
Funzione 04				
01 Scuola materna	8.141.887,00	8.041.864,69	100.022,31	1,23
02 Istruzione elementare	4.637.914,68	4.628.909,01	9.005,67	0,19
03 Istruzione media	701.340,00	701.340,00	0,00	0,00
05 Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	3.419.174,00	3.383.917,26	35.256,74	1,03
Funzione 05				
01 Biblioteche, musei e pinacoteche	6.304.180,00	6.276.602,43	27.577,57	0,44
02 Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale	6.224.828,66	6.176.041,26	48.787,40	0,78
Funzione 06				
01 Piscine comunali	321.814,00	321.813,35	0,65	0,00
02 Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	760.427,00	738.193,48	22.233,52	2,92
03 Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo	2.468.296,00	2.466.416,72	1.879,28	0,08
Funzione 07				
01 Servizi turistici	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzione 08				
01 Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	7.260.364,43	7.055.761,93	204.602,50	2,82
02 Illuminazione pubblica e servizi connessi	6.483.659,00	6.483.659,00	0,00	0,00
03 Trasporti pubblici locali e servizi connessi	22.777.191,00	22.776.762,21	428,79	0,00
Funzione 09				
01 Urbanistica e gestione del territorio	2.788.493,00	2.735.118,64	53.374,36	1,91
02 Edilizia residenziale pubblica locale e piani di edilizia economica-popolare	2.880.753,00	2.816.779,39	63.973,61	2,22
03 Servizi di protezione civile	305.595,12	285.514,61	20.080,51	6,57
04 Servizio idrico integrato	487.210,00	487.209,31	0,69	0,00
05 Servizio smaltimento rifiuti	44.811.656,00	44.811.656,00	0,00	0,00
06 Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio ed all'ambiente	6.218.322,00	6.187.401,46	30.920,54	0,50
Funzione 10				
01 Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	9.127.287,00	9.022.191,27	105.095,73	1,15
02 Prevenzione e riabilitazione	15.432.973,00	15.405.162,04	27.810,96	0,18
04 Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	15.063.635,61	15.022.617,36	41.018,25	0,27
05 Servizio necroscopico e cimiteriale	3.993.790,00	3.892.830,80	100.959,20	2,53
Funzione 11				
01 Affissioni e pubblicità	601.155,00	596.898,32	4.256,68	0,71
02 Fiere, mercati e servizi connessi	15.303,00	15.302,15	0,85	0,01
04 Servizi relativi all'industria	81.958,00	81.873,05	84,95	0,10
05 Servizi relativi al commercio	1.515.526,18	1.457.902,66	57.623,52	3,80
Funzione 12				
05 Farmacie	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	303.338.993,52	291.257.375,70	12.081.617,82	3,98

Gli scostamenti più significativi (>4%) sono relativi ai seguenti servizi:

- "Segreteria generale, personale e organizzazione" per economia di spesa correlata a contributi da parte di terzi per i quali non si è verificato il relativo accertamento di entrata;
- "Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione" per economia di spesa correlata a contributi da parte di terzi per i quali non si è verificato il relativo accertamento di entrata e per l'economia del fondo svalutazione crediti;
- "Servizi di Protezione Civile" per economia di spesa correlata a contributi da parte di terzi per i quali non si è verificato il relativo accertamento di entrata;

SPESA IN CONTO CAPITALE				
Funzioni/servizi	Previsione Assestata	Impegni	Differenza	%
Funzione 01				
01 Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	149.000,00	87.760,36	61.239,64	41,10
02 Segreteria generale, personale e organizzazione	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Gestione economica finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	58.196,00	16.000,00	42.196,00	72,51
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	25.000,00	0,00	25.000,00	100,00
05 Gestione beni demaniali e patrimoniali	632.000,00	632.000,00	0,00	0,00
06 Ufficio tecnico	73.196.615,00	4.531.346,18	68.665.268,82	93,81
07 Anagrafe, stato civile, elett., leva e serv. statistico	5.000,00	0,00	5.000,00	100,00
08 Altri servizi generali	1.073.615,00	619.084,49	454.530,51	42,34
Funzione 02				
01 Uffici giudiziari	70.000,00	0,00	70.000,00	100,00
Funzione 03				
01 Polizia municipale	250.720,00	223.391,45	27.328,55	10,90
Funzione 04				
01 Scuola materna	7.934,00	6.438,89	1.495,11	18,84
02 Istruzione elementare	30.000,00	0,00	30.000,00	100,00
03 Istruzione media	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Istruzione secondaria superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Assist.scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzione 05				
01 Biblioteche, musei e pinacoteche	28.883,00	12.762,95	16.120,05	55,81
02 Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzione 06				
01 Piscine comunali	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	4.198.542,00	1.818.161,68	2.380.380,32	56,70
03 Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo	25.000,00	24.102,80	897,20	3,59
Funzione 07				
01 Servizi turistici	3.460,60	3.364,80	95,80	2,77
Funzione 08				
01 Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	20.678.868,00	5.875.620,16	14.803.247,84	71,59
02 Illuminazione pubblica e servizi connessi	1.001.000,00	500.000,00	501.000,00	50,05
03 Trasporti pubblici locali e servizi connessi	1.890.000,00	390.000,00	1.500.000,00	79,37
Funzione 09				
01 Urbanistica e gestione del territorio	476.500,00	231.602,56	244.897,44	51,40
02 Edilizia residenziale pubblica locale e piani di edilizia economica-popolare	5.527.766,00	921.828,01	4.605.937,99	83,32
03 Servizi di protezione civile	24.900,00	0,00	24.900,00	100,00
04 Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio smaltimento rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio ed all'ambiente	4.455.550,00	1.576.703,75	2.878.846,25	64,61
Funzione 10				
01 Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	13.545,00	8.745,94	4.799,06	35,43
02 Prevenzione e riabilitazione	14.000,00	8.845,00	5.155,00	36,82
04 Assist., benefic.p pubbl. e serv. diversi alla persona	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
05 Servizio necroscopico e cimiteriale	978.000,00	344.178,13	633.821,87	64,81
Funzione 11				
01 Affissioni e pubblicità	120.000,00	109.886,79	10.113,21	8,43
02 Fiere, mercati e servizi connessi	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Mattatoio e servizi connessi	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizi relativi all'industria	4.500.000,00	4.500.000,00	0,00	0,00
05 Servizi relativi al commercio	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
Funzione 12				
05 Farmacie				0,00
TOTALE	119.467.094,60	22.474.823,94	96.992.270,66	81,19

SPESA				
RESIDUI				
USCITE	Prev. Assestate	Impegni	Differenza	%
Titolo 1°				
Spese Correnti	164.023.291,09	162.540.658,11	1.482.632,98	0,90
Titolo 3°				
Rimborso di prestiti	308.535,75	308.535,75	0,00	0,00
Totale Bilancio Corrente	164.331.826,84	162.849.193,86	1.482.632,98	0,90
Titolo 2°				
Spese in Conto Capitale	131.663.106,06	130.368.914,75	1.294.191,31	0,98
Totale Bilancio Investimenti	131.663.106,06	130.368.914,75	1.294.191,31	0,98
RIEPILOGO GESTIONE RESIDUI PER FUNZIONE				
Parte Spesa Corrente				
01 Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	34.387.097,06	33.670.108,28	716.988,78	2,09
02 Funzioni relative alla giustizia	1.546.263,98	1.465.648,57	80.615,41	5,21
03 Funzioni di polizia locale	9.663.751,15	9.649.053,93	14.697,22	0,15
04 Funzioni di istruzione pubblica	6.065.167,78	6.046.507,76	18.660,02	0,31
05 Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	7.275.061,84	7.227.854,64	47.207,20	0,65
06 Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	1.359.128,41	1.357.193,13	1.935,28	0,14
07 Funzioni nel campo turistico	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	9.890.682,85	9.867.091,37	23.591,48	0,24
09 Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	69.793.020,68	69.550.589,04	242.431,64	0,35
10 Funzioni nel settore sociale	23.154.777,64	22.821.505,16	333.272,48	1,44
11 Funzioni nel campo dello sviluppo economico	888.339,70	885.106,23	3.233,47	0,36
12 Funzioni relative ai servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	164.023.291,09	162.540.658,11	1.482.632,98	0,90
Parte Spesa Investimenti				
01 Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	48.984.578,39	48.089.420,95	895.157,44	1,83
02 Funzioni relative alla giustizia	1.124.415,90	1.124.415,90	0,00	0,00
03 Funzioni di polizia locale	1.610.893,94	1.610.893,94	0,00	0,00
04 Funzioni di istruzione pubblica	162.768,08	162.768,08	0,00	0,00
05 Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	149.878,31	149.878,31	0,00	0,00
06 Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	4.925.676,88	4.925.676,88	0,00	0,00
07 Funzioni nel campo turistico	4.982,70	4.982,70	0,00	0,00
08 Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	57.309.448,78	57.152.775,12	156.673,66	0,27
09 Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	14.612.881,58	14.370.521,37	242.360,21	1,66
10 Funzioni nel settore sociale	2.208.672,61	2.208.672,61	0,00	0,00
11 Funzioni nel campo dello sviluppo economico	568.759,29	568.759,29	0,00	0,00
12 Funzioni relative ai servizi produttivi	149,60	149,60	0,00	0,00
TOTALE	131.663.106,06	130.368.914,75	1.294.191,31	0,98

INDICATORI FINANZIARI

Si tratta di indicatori che forniscono interessanti informazioni sulla composizione del Bilancio e possono permettere di comparare i dati dell'Ente con gli analoghi valori che si riscontrano in Comuni di simili dimensioni o collocati nello stesso comprensorio territoriale.

Sul grado di autonomia e sulla pressione fiscale ha inciso il maggior gettito dell'I.M.U. sull'abitazione principale.

GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Rappresenta un indice della capacità dell'Ente a reperire le risorse (entrate correnti) necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'Amministrazione Comunale. Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali: di questo importo totale, le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dal Comune. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti, costituiscono invece le entrate derivate, poiché risorse fornite da terzi e destinate a finanziare una parte della gestione corrente.

1 GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA

$$\text{(Entr. Tribut.+Extratrib./Entr.Correnti)} \frac{235.956.264,82}{303.420.953,81} = 77,77\%$$

2 GRADO DI AUTONOMIA TRIBUTARIA

$$\text{(Entrate Trib./Entrate Correnti)} \frac{181.741.725,94}{303.420.953,81} = 59,90\%$$

3 GRADO DI DIPENDENZA ERARIALE

$$\text{(Trasf.Correnti Stato/Entrate Correnti)} \frac{67.464.688,99}{303.420.953,81} = 22,23\%$$

4 INCIDENZA ENTRATE TRIBUTARIE SU ENTRATE PROPRIE

$$\text{(Entrate Trib./Entrate Tribut.+Extratrib)} \frac{181.741.725,94}{235.956.264,82} = 77,02\%$$

5 INCIDENZA ENTRATE EXTRATRIBUTARIE SU ENTRATE PROPRIE

$$\text{(Entr.Extratr./Entrate Trib.+Extratrib.)} \frac{54.214.538,88}{235.956.264,82} = 22,98\%$$

PRESSIONE FISCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO CAPITE

Permette di conoscere qual è il prezzo pagato dal cittadino per usufruire dei servizi forniti dallo stato sociale. Allo stesso tempo individua l'ammontare della restituzione di risorse prelevate direttamente dallo Stato e restituite (in un secondo tempo) indirettamente alla collettività locale, sotto forma di trasferimenti statali in conto gestione (trasferimenti destinati al funzionamento).

6 PRESSIONE ENTRATE PROPRIE PRO CAPITE

$$\text{(Entr. Tributarie+Extratr./Abitanti)} \frac{235.956.264,82}{209.679} = 1.125,32$$

7 PRESSIONE TRIBUTARIA PRO CAPITE

$$\text{(Entrate Trib./Abitanti)} \frac{181.741.725,94}{209.679} = 866,76$$

8 TRASFERIMENTI ERARIALI PRO CAPITE

$$\text{(Trasferim. Correnti Stato/Abitanti)} \frac{42.233.076,21}{209.679} = 201,42$$

9 TRASFERIMENTI REGIONALI PRO CAPITE

$$\text{(Trasferim. Correnti Regione/Abitanti)} \frac{20.365.278,59}{209.679} = 97,13$$

GRADO DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

L'Amministrazione può scegliere come utilizzare le risorse comunali nella misura in cui il bilancio non è già prevalentemente vincolato da impegni di spesa a lungo termine assunti in precedenti esercizi. Conoscere il grado di rigidità del bilancio permette di individuare quale sia il margine di operatività per assumere nuove scelte o iniziative economico/finanziarie.

10 RIGIDITA' STRUTTURALE

$$\text{(Spese Personale+Rimb.Prestiti/Entrate Correnti)} \frac{85.517.493,39}{303.420.953,81} = 28,18\%$$

11 RIGIDITA' PER COSTO PERSONALE

$$\text{(Spese personale/Entrate correnti)} \frac{73.366.685,49}{303.420.953,81} = 24,18\%$$

12 RIGIDITA' PER INDEBITAMENTO

$$\text{(Rimborso Prestiti/entrate correnti)} \frac{12.150.807,90}{303.420.953,81} = 4,00\%$$

GRADO DI RIGIDITA' PRO CAPITE

I principali fattori di rigidità a lungo termine sono il costo del personale ed il livello d'indebitamento. Questi fattori individuano il riflesso sul bilancio delle scelte strutturali adottate dall'Ente.

13 RIGIDITA' STRUTTURALE PRO CAPITE

$$\text{(Spese Person. + Rimb. Prest/Abitanti)} \frac{85.517.493,39}{209.679} = 407,85$$

14 COSTO DEL PERSONALE PRO CAPITE

$$\text{(Spese personale/Abitanti)} \frac{73.366.685,49}{209.679} = 349,90$$

15 INDEBITAMENTO PRO CAPITE

$$\text{(Rimborso Prestiti/Abitanti)} \frac{12.150.807,90}{209.679} = 57,95$$

COSTO DEL PERSONALE

Gli indicatori dimostrano che il costo del personale ha una bassa incidenza sul totale delle spese correnti impegnate nell'esercizio finanziario. Tale efficienza è confermata dal rispetto degli indici previsti dalla tabella di deficitarietà strutturale. Il costo del personale può essere visto come costo medio pro capite o come parte del costo complessivo delle spese correnti.

16 INCIDENZA DEL COSTO PER IL PERSONALE SULLA SPESA CORRENTE

$$\text{(Spese Personale/Spese Correnti)} \frac{73.366.685,49}{291.257.375,70} = 25,19\%$$

17 COSTO MEDIO DEL PERSONALE

$$\text{(Spese Personale/Dipendenti)} \frac{73.366.685,49}{1979} = 37.072,61$$

I dipendenti in servizio al 31/12/2013 sono 1.979.

PROPENSIONE AGLI INVESTIMENTI

Questi indicatori assumono un'elevata importanza solo a consuntivo. Nel Bilancio di Previsione questi indicatori possono comunque denotare la propensione dell'amministrazione ad attuare una marcata politica d'investimento.

18 PROPENSIONE ALL'INVESTIMENTO

$$\text{(Investimenti/Spese Correnti+Investimenti)} \frac{22.474.823,94}{313.732.199,64} = 7,16\%$$

19 INVESTIMENTI PRO CAPITE

$$\text{(Investimenti/Abitanti)} \frac{22.474.823,94}{209.679} = 107,19\%$$

La propensione agli investimenti è direttamente correlata alla gestione delle entrate e delle spese in c/capitale.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico, redatto in forma scalare in conformità al modello approvato con D.P.R. 194/96, evidenzia i componenti positivi e negativi dell'attività del Comune secondo il criterio della competenza economica e determina il risultato economico in termini di utile o perdita, scaturente dalla differenza tra ricavi e costi.

Il conto economico relativo all'esercizio 2013 è il risultato della contabilità economica tenuta con il sistema della partita doppia. Il raccordo tra i costi e ricavi della contabilità economica e gli accertamenti ed impegni della contabilità finanziaria avviene attraverso il **Prospetto di Conciliazione** che contabilizza le seguenti rettifiche:

Entrate		
* Rettifica entrate accertate per servizi pubblici		1.303.441,73
* I.V.A. riscossa sulle attività effettuate in regime di impresa come da dichiarazione I.V.A. di cui:	936.352,00	
I.V.A. riscossa sui proventi da servizi pubblici	516.766,15	
I.V.A. riscossa sui proventi diversi	<u>419.585,85</u>	
* Ricavi già registrati a competenza 2013 il cui l'accertamento è stato assunto in anni diversi dall'esercizio di competenza	367.089,73	
* Risconti passivi		839.120,00
* Rettifica dei componenti positivi con le "plusvalenze patrimoniali" derivanti dalla vendita di beni patrimoniali		1.742.809,28
* Rettifica dei componenti positivi con le "insussistenze del passivo" derivanti dalla differenza tra il fatturato e il pagato		1.315.445,24
* Rettifica dei componenti positivi con le "Sopravvenienze attive" per rivalutazioni delle partecipazioni a seguito valutazione delle stesse secondo il metodo del patrimonio netto		24.227.956,12
Spese		
* Rettifica dei risultati finanziari registrati a competenza 2013 colonna "Altre rettifiche del risultato finanziario" come riportato da Prospetto di Conciliazione di cui:		572.442,37
* Rettifica dei costi registrati nel 2013 il cui impegno è stato assunto in anni diversi dall'esercizio di competenza	1.734.872,37	
* Rettifica delle spese impegnate per acquisto di beni dell'importo dell'I.V.A. pagato per le attività effettuate in regime di impresa come da dichiarazione I.V.A. di cui:	1.162.430,00	
I.V.A. pagata per acquisto beni di consumo	20.924,00	
I.V.A. pagata per prestazioni di servizi	<u>1.141.506,00</u>	
* Rettifica per risconti attivi finali		11.693.758,92
* Rettifica per ratei passivi finali		156.083,90
* Rettifica componenti negativi con la variazione negativa della consistenza finale delle "rimanenze di magazzino" rispetto alla consistenza iniziale		-55.535,82
* Rettifica dei componenti negativi con la determinazione della "quota di ammortamento d'esercizio"		21.115.690,81
* Rettifica dei componenti negativi con le "insussistenze dell'attivo" conseguenti alla eliminazione di residui attivi e a variazioni negative del patrimonio non derivanti dal conto del bilancio		890.786,00

L'allocazione delle voci indicate nelle "plusvalenze patrimoniali", "insussistenze del passivo" e "insussistenze dell'attivo" è stata eseguita nel rispetto del principio contabile n. 3 degli enti locali.

L'eliminazione dei residui attivi e passivi è stata disposta dal Dirigente del Settore Risorse Finanziarie con propria determinazione n. 2014/02/0006 del 25/03/2014 a seguito dell'operazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi, prevista dall'art. 228, comma 3, del Dlgs. 267/2000 e s.m.i.

La quota di ammortamento di esercizio è stata determinata applicando i coefficienti previsti dall'art. 229 - comma 7 - del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i., ridotti al 50% per i beni acquistati nel corso dell'esercizio 2013.

Detti ammortamenti sono stati portati in diminuzione dei corrispondenti valori patrimoniali.

I componenti positivi e negativi corrispondono alle risultanze delle registrazioni eseguite secondo il criterio della competenza economica che vengono così riassunti:

Componenti positivi	
Proventi della gestione	289.386.520,77
Utili da aziende speciali e partecipate	11.509.169,05
Proventi finanziari	382.702,26
Insussistenze del passivo	1.315.445,24
Plusvalenze patrimoniali	1.742.809,28
Sopravvenienze attive	24.227.956,12
Totale componenti positivi	<u>328.564.602,72</u>
Componenti negativi	
Costi della gestione	307.758.740,35
Oneri finanziari	4.708.228,53
Insussistenze dell'attivo	890.786,00
Oneri straordinari	1.066,29
Totale componenti negativi	<u>313.358.821,17</u>
Risultato economico positivo	<u>15.205.781,55</u>
Totale a pareggio	<u>328.564.602,72</u>

Il risultato economico positivo indica la variazione patrimoniale dovuta alla gestione.

CONTO DEL PATRIMONIO

Il conto del patrimonio 2013 è stato redatto secondo quanto previsto dall'art. 230 del Dlgs. n. 267/2000 e s.m.i. ed in conformità al modello approvato con il D.P.R. 31/01/96 n. 194.

Variazioni esercizio 2013

Attivo

Nel corso del 2013 l'attivo patrimoniale ha subito le variazioni di seguito riportate:

Immobilizzazioni

Le variazioni positive da conto finanziario pari ad euro **36.915.594,46** risultanti dalla contabilità economica corrispondono alle operazioni di incremento dei cespiti mobiliari ed immobiliari registrate nell'esercizio.

Le variazioni negative da conto finanziario di euro **6.525.599,05** sono relative a:

- alienazione universalità beni (Patrimonio disponibile)	€.	16.430,00
- Riscossione utile imprese collegate	€.	6.509.169,05
Totale	€.	6.525.599,05

Le variazioni positive da altre cause pari a euro **141.983.592,44** di cui €. 21.144.009,19 girate a cespiti dal conto immobilizzazioni in corso come riportato di seguito e comunque relative a:

- opere collaudate nel corso del 2013 girate dal conto "immobilizzazioni in corso" a "Beni demaniali"	€	9.192.242,08
- opere collaudate nel corso del 2013 girate dal conto "immobilizzazioni in corso" a "Terreni" (Patrimonio indisponibile)	€.	459.375,10
- opere collaudate nel corso del 2013 girate dal conto "immobilizzazioni in corso" a "Fabbricati" (Patrimonio indisponibile)	€.	11.643.566,68
- Incremento da variazione consistenza finale del valore dei cespiti "Automezzi e Motomezzi"	€	48.387,68
- Incremento da variazione consistenza finale del valore dei cespiti patrimoniali "Macchinari, Attrezzature ed Impianti"	€.	68.428,56
- Incremento da variazione consistenza finale del valore dei cespiti "Mobili e Macchine ufficio"	€.	90.412,48
- Incremento da variazione consistenza finale del valore dei cespiti patrimoniali "Universalità dei beni patrimoniali disponibili"	€.	16.430,00
- Incremento da maggior valore delle partecipazioni a seguito valutazione secondo il metodo del patrimonio netto delle società partecipate compreso giroconto da partecipazione da imprese controllate ad altre imprese per effetto della fusione in Hera Spa di Acega-Aps srl	€.	120.464.749,86
Totale	€.	141.983.592,44

Le variazioni negative da altre cause pari a euro **147.497.848,08** desunte dalla contabilità, sono relative a:

- storno opere collaudate dal conto "immobilizzazioni in corso" a cespiti	€	21.144.009,19
- ammortamenti	€	21.115.690,81
- rettifiche da variazione consistenza finale dei cespiti per giroconto da "immobilizzazioni in corso" a conferimenti relativi ad opere finanziate da oneri o da contributi pubblici e privati	€.	5.758.263,12
- rettifica da variazione consistenza finale dal valore dei cespiti patrimoniali "Fabbricati" (Patrimonio indisponibile)	€.	302.349,34
- rettifica da variazione consistenza finale del valore dei cespiti patrimoniali "Attrezzature e sistemi informatici"	€.	70.166,63
- minor valore delle partecipazioni a seguito valutazione secondo il metodo del patrimonio netto delle società partecipate compreso giroconto da partecipazione ad altre imprese per effetto della fusione in Hera Spa di Acega-Aps srl	€	99.107.368,99
Totale	€.	147.497.848,08

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino hanno subito un incremento di euro **55.535,82** derivante da:

variazioni positive da:

* magazzino materiali di consumo (ufficio acquisti)	44.732,50
* magazzino autofficina	1.518,51
* magazzino inventari e trasporti	4.191,82
* magazzino massa vestiario	13.170,77
Totale	63.613,60

variazioni negative da:

* magazzino cancelleria (ufficio approvazione)	8.077,78
Totale	55.535,82

Crediti

La consistenza finale dei crediti è pari a complessivi euro **233.231.854,75=**, determinati dall'ammontare degli accertamenti eseguiti nel corso dell'esercizio per ciascuna delle categorie dei crediti stessi incrementati dell'importo dell'I.V.A. e dai risconti passivi indicati nel prospetto di conciliazione.

Il credito IVA pari a euro **1.328.889,00** è quello risultante dalla dichiarazione annuale IVA che differenzia rispetto al credito IVA riportato nell'attivo del conto del patrimonio per effetto delle registrazioni delle fatture d'acquisto non pagate in regime di sospensione d'imposta.

Il Fondo di cassa finale pari a euro **93.162.534,67** ha subito un incremento, rispetto al saldo iniziale, di euro 26.393.220,85 derivante dalla differenza tra il totale delle riscossioni (€ 357.519.863,97) e il totale dei pagamenti (€ 331.126.643,12) eseguiti nell'esercizio finanziario 2013.

Passivo

Conferimenti

I conferimenti hanno subito un incremento da movimenti finanziari pari a euro 9.081.538,81 e un decremento da altre cause pari a €. 5.758.263,12 relativo alla quota utilizzata per il finanziamento delle immobilizzazioni in corso d'opera e collaudate nell'esercizio.

Debiti di finanziamento

La consistenza finale dei debiti di finanziamento è pari a € 108.806.278,80

Debiti di funzionamento

I debiti di funzionamento pari a €. 163.692.217,47 corrispondono all'ammontare dei residui passivi di parte corrente al netto dei costi futuri non ancora fatturati e registrati nei conti d'ordine.

Debiti per somme anticipate da terzi

Le somme per debiti anticipate da terzi corrispondono all'ammontare delle registrazioni contabili e relative rettifiche in partita doppia del Titolo IV.

Conti d'ordine

Tra i conti d'ordine, le voci "opere da realizzare" e "impegni per opere da realizzare" pari a €. 120.323.172,84 corrispondono alle obbligazioni assunte dall'Ente nel corso dell'esercizio per la realizzazione di opere pubbliche. Tali voci corrispondono agli impegni assunti in c/capitale (€. 22.474.823,94) diminuiti dal totale dei pagamenti eseguiti per il medesimo titolo (€. 32.520.565,85) più le relative insussistenze (€ 1.294.191,31).

Le voci "beni di terzi" hanno subito un incremento di complessivi euro 268.854,62 relativamente a depositi cauzionali, spese contrattuali, crediti per mutui assunti per conto delle ex aziende speciali e da garanzie fidejussorie su mutui stipulati da altri soggetti.

Tutte le variazioni al patrimonio immobiliare e mobiliare sono state valutate al costo, le partecipazioni e i fondi secondo il metodo del patrimonio netto, le rimanenze al valore di acquisto. I crediti sono valutati al presumibile valore di realizzo. I criteri di valutazione sono rimasti inalterati rispetto all'esercizio 2012.

Netto Patrimoniale

Il netto patrimoniale registra rispetto alla consistenza iniziale un incremento di euro 15.205.781,55 pari al risultato economico dell'esercizio.

Patto di Stabilità Interno

Nell'esercizio 2013 è stato conseguito l'obiettivo prefissato dall'articolo 31 della Legge 12 novembre 2011 n. 183. L'obiettivo conseguito è stato certificato ed inviato telematicamente con firma digitale secondo le istruzioni previste dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 10 febbraio 2014 n. 11407.

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS
50 EAST LEXINGTON AVENUE
NEW YORK, N. Y. 10017

CHICAGO, ILL. 60607