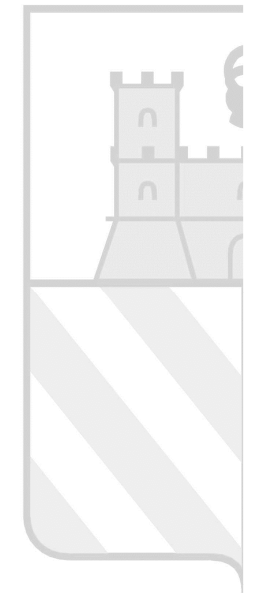
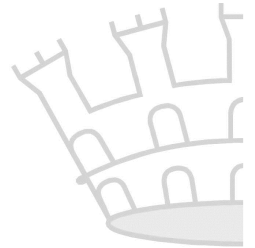




**Città di
Paderno Dugnano**

RENDICONTO DELLA GESTIONE

Anno 2014





Avanzo 2014 € 9.014.052,84

RIEPILOGO GESTIONE FINANZIARIA	
fondo cassa al 1 gennaio	9.192.311,12
RISCOSSIONI	41.000.736,69
PAGAMENTI	42.215.660,30
fondo cassa al 31 dicembre	7.977.387,51
PAGAMENTI (per azioni esecutive) e non regolarizzate al 31/12	
DIFFERENZA	7.977.387,51
RESIDUI ATTIVI	10.471.295,88
RESIDUI PASSIVI	9.434.630,55
DIFFERENZA	1.036.665,33
AVANZO-risultato di amministrazione	9.014.052,84



Avanzo 2014: € 9.014.052,84

Gestione di
Competenza

1.652.505,17 €

Gestione dei
Residui

7.361.547,67

Si veda pag. 9 e pag. 16 della relazione tecnica al conto consuntivo 2014 per una migliore lettura del dato sintetico riportato nella presente slide

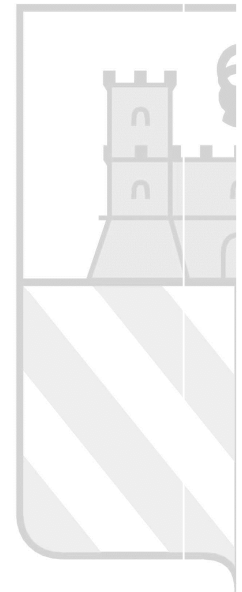


da residui 2013 e precedenti cancellati
3.857.445,58 CON consuntivo 2014

882.985,00 fondo svalutazione crediti 2014

avanzo applicato ma da far confluire nel
2.621.117,09 nuovo avanzo con le nuove norme

quota avanzo di amministrazione
7.361.547,67 derivante da residui ante 2014





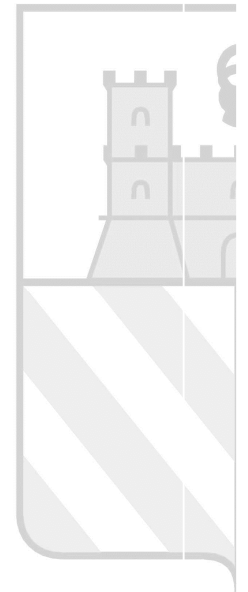
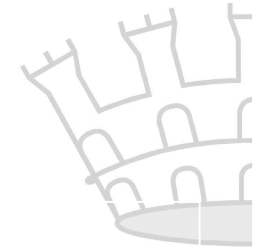
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

RISCOSSIONI	34.386.827,46
PAGAMENTI	34.828.537,08
DIFFERENZA	-441.709,62
RESIDUI ATTIVI	8.468.160,49
RESIDUI PASSIVI	6.373.945,70
DIFFERENZA	<u>2.094.214,79</u>
AVANZO	1.652.505, 17



RESIDUI ATTIVI 8.468.160,49 (le poste più importanti)

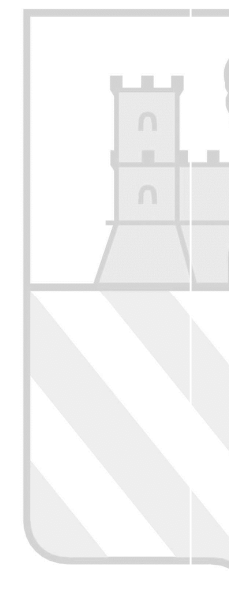
1. Addiz. irpef 4.113.810,89
2. Ici arretrata 883.003,47
3. Tari 698.063,20
4. Fondo solidarietà 458.950,68
5. Imposta pubblicità 424.486,56





RESIDUI PASSIVI 6.373.945,70 (le poste più importanti)

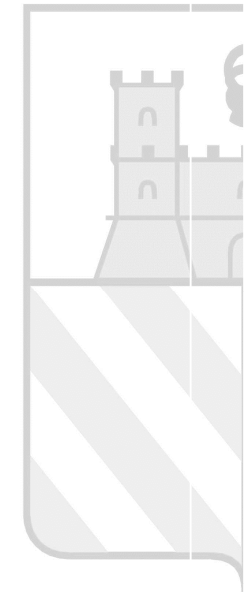
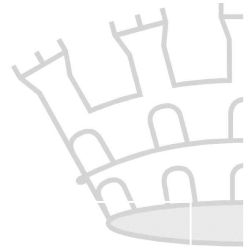
1.	Raccolta e asporto rifiuti	583.541,30
2.	Servizi per disabili	315.135,05
3.	Rette ricovero minori	131.004,66
4.	Contributo sportello affitti	130.000,00
5.	Metano scuole	272.000,00
6.	Ponte cavalcavia camposanto/battisti	200.000,00
7.	Strade	95.000,00





RESIDUI ATTIVI 2.030.000,00 (le poste più importanti)

1. Tares (2012)	583.541,30
2. Tarsu arretrata	300.000,00
3. Sanzioni codice strada	170.000,00
4. Contributo sportello affitti	130.000,00





Alla formazione dell'avanzo 2014 che si discosta da quello degli scorsi anni concorre :

- oltre al patto di stabilità e alla parte vincolata nel 2014 per Fondo Svalutazione Crediti

• SOPRATTUTTO

- l'avvio dal quest'anno della nuova contabilità armonizzata del dlgs 118/2011 che ha modificato il precedente sistema del mantenimento di somme a residuo.



IN SINTESI :

Con le nuove regole si possono mantenere a residuo solo le obbligazioni che si sono realizzate e devono essere SOLO PAGATE



Con il conto consuntivo in approvazione , pertanto , sono state portate obbligatoriamente in avanzo tutti gli importi che non hanno uno specifico impegno di spesa con un effettivo affidamento preparando in questo modo l'ulteriore attività della Giunta di approvazione del riaccertamento straordinario dei residui che sarà effettuata dopo l'approvazione da parte del consiglio del conto consuntivo stesso.



Il riaccertamento straordinario dei residui

- Il riaccertamento straordinario dei residui è l'attività volta ad adeguare lo stock dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2014 alla nuova configurazione del principio contabile generale della competenza finanziaria, la cd. competenza finanziaria potenziata.
- In particolare, il riaccertamento straordinario dei residui va effettuato con riferimento alla data del 1° gennaio 2015, contestualmente all'approvazione del rendiconto 2014.



Il riaccertamento straordinario dei residui

Nella giornata odierna, come prevede la norma, è determinato:

- l'importo dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2014 risultante dal rendiconto 2014 approvato dal Consiglio.
- l'importo dei residui attivi e passivi al 1° gennaio 2015 risultanti dal riaccertamento straordinario dei residui deliberato dalla Giunta.



Il riaccertamento straordinario dei residui

Considerato che trattasi di un'attività gestionale, meramente ricognitiva dei residui esistenti al 31 dicembre 2014 e di adeguamento degli stessi al principio contabile generale della competenza finanziaria, il riaccertamento straordinario dei residui è adottato con delibera di giunta, previo parere dell'organo di revisione economico-finanziario, tempestivamente trasmesso al Consiglio.



I residui hanno nel triennio un andamento decescente:

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI: totale residui attivi / accertamenti			INCIDENZA RESIDUI PASSIVI: totale residui passivi / impegni		
2012	2013	2014	2012	2013	2014
21,23%	26,82%	24,43%	46,83%	41,94	22,90%

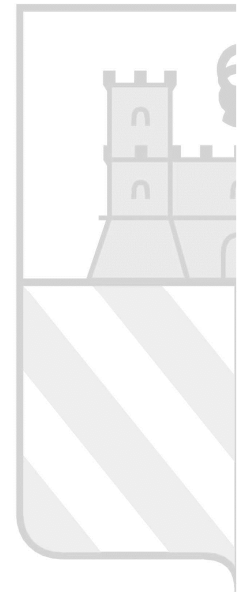
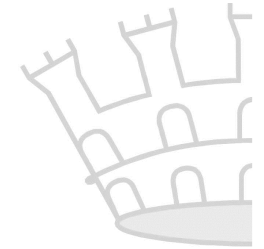


Analisi anzianità dei residui

ANALISI ANZIANITA' DEI RESIDUI							
Residui	Esercizi Prec.	2009	2010	2011	2012	2013	2014
ATTIVI							
Titolo I	0,00	0,00	0,00	145.414,24	582,92	755.031,22	6.654.840,80
Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	55.437,00	53.284,44	331.657,03
Titolo III	0,00	0,00	0,00	106.139,84	43.459,33	188.960,24	1.193.542,71
Titolo IV	44.630,74	0,00	0,00	0,00	0,00	385.000,00	255.744,36
Titolo V	202.615,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI	0,00	0,00	2.195,31	2.869,77	11.306,93	6.207,60	32.375,59
TOTALE RESID UI ATTIV I	247.246,55	0,00	2.195,31	254.423,85	110.786,18	1.388.483,50	8.468.160,49
PASSIVI							
Titolo I	64.256,21	26.655,72	36.510,23	57.727,71	155.412,56	501.606,41	5.241.609,92
Titolo II	417.891,18	64.707,78	99.049,67	22.121,83	302.523,43	1.260.282,25	1.101.863,75
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	51,65	51,65	22.513,90	51,65	11.302,61	17.968,41	30.472,03
TOTALE RESID UI PASSI VI	482.199,04	91.415,15	158.073,80	79.901,19	469.238,60	1.779.857,07	6.373.945,70



ANALISI DELL'ENTRATA E DELLA SPESA





FONDO DI SOLIDARIETA'/trasferimenti

1. 2012	10.010.000,00 (TRASFERIMENTI)
2. 2013	7.451.094,58
3. 2014	6.430.523,29
4. 2015 (Bil. previsione)	5.260.000,00



Entrata in riduzione ↓↓

RIEPILOGO ENTRATE		2011	2012	2013	2014
(Accertamenti)					
Titolo 1	Tributarie	25.989.990,94	23.624.022,14	22.193.079,69	23.677.888,78
Titolo 2	Contributi e trasferimenti correnti	1.271.785,35	1.271.785,35	3.762.100,36	1.019.676,21
Titolo 3	Extratributarie	7.006.581,81	6.477.465,94	7.237.870,50	6.653.663,69
Titolo 4	Trasferimenti capitali e riscossione crediti	2.223.682,23	3.164.968,00	2.893.357,98	9.062.431,52
Titolo 5	Accensione di prestiti	0,00	0,00	89.821,00,00	0,00
Titolo 6	Servizi per conto di terzi	3.311.273,20	3.063.981,19	3.250.125,57	2.441.327,75
TOTALI		39.747.388,77	37.602.222,62	39.336.534,10	42.854.987,95



Entrate correnti

TITOLI ENTRATA	ACCERTAMENTI 2013	% SUL TOTALE ENTRATE CORRENTI 2013	ACCERTAMENTI 2014	% SUL TOTALE ENTRATE CORRENTI 2014
TITOLO I- TRIBUTARIE	22.193.079,69	66,86%	23.677.888,78	75,52%
TITOLO II- TRASFERIMENTI CORRENTI	3.762.100,36	11,33%	1.019.676,21	3,25%
TITOLO III- EXTRATRIBUTARIE	7.237.870,50	21,81%	6.653.663,69	21,22%
TOTALE ENTRATE CORRENTI	33.193.050,55		31.351.228,68	



AUTONOMIA FINANZIARIA

(entrate tributarie + entrate extratributarie) / entrate correnti

	2012	2013	2014
Paderno	78,48%	75,41%	78,06%
Benchmarking	76,10%	72,19%	



Spesa in riduzione ↓

RIEPILOGO SPESE		2011	2012	2013	2014
(Impegni)					
Titolo 1	Spese correnti	30.740.043,25	29.826.008,81	30.102.642,59	29.182.196,45
Titolo 2	Spese di investimento	2.819.006,00	4.286.743,25	4.076.776,55	9.341.119,35
Titolo 3	Rimborso prestiti	4.205.581,80	3.505.416,29	1.312.431,29	237.839,23
Titolo 4	Servizi per conto di terzi	3.311.273,20	3.063.981,19	3.250.125,57	2.441.327,75
TOTALI		41.075.904,25	40.682.149,54	38.741.976,00	41.202.482,78



RIEPILOGO SPESE		Impegni 2013	%	Impegni 2014	%
(Impegni)					
Titolo 1	Spese correnti	30.102.642,59	77,70%	29.182.196,45	70,83%
Titolo 2	Spese di investimento	4.076.776,55	10,52%	9.341.119,35	22,67%
Titolo 3	Rimborso prestiti	1.312.431,29	3,39%	237.839,23	0,58%
Titolo 4	Servizi per conto di terzi	3.250.125,57	8,39%	2.441.327,75	5,93%
TOTALI		38.741.976,00		41.202.482,78	



indici relativi alla Spesa

SPESA DEL PERSONALE PRO- CAPITALE - (spesa del personale/ popolazione)

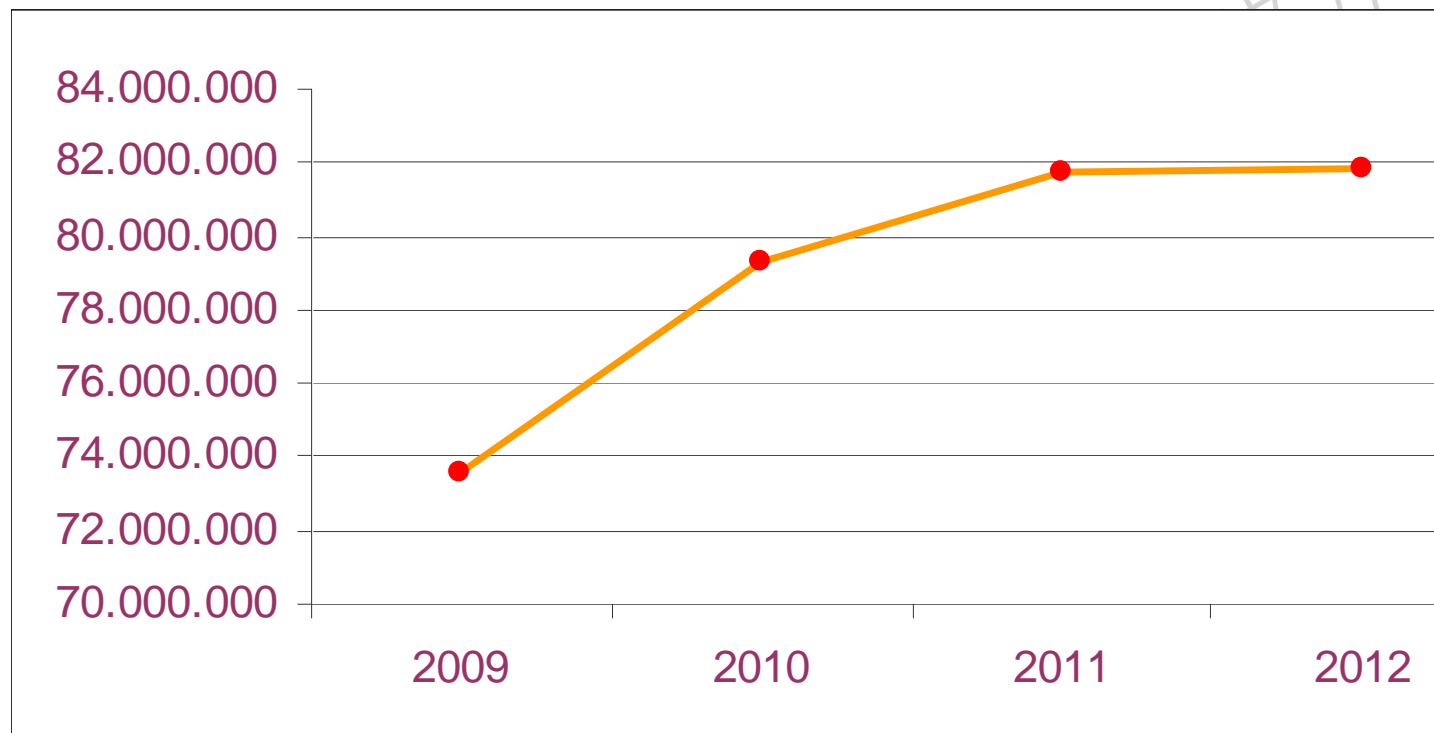
	2012	2013	2014
Paderno	197,60	196,37	193,07
Benchmarking	212,96	226,94	

VELOCITA' DI GESTIONE SPESE CORRENTI - (pagamenti competenza / impegni competenza)

	2012	2013	2014
Paderno	79%	80%	82%
Benchmarking	75%	79%	



Patrimonio Comunale



	2011	2012	2013	2014
Totale Patrimonio (€)	81.760.298,07	81.872.327,37	83.002.932,38	82.943.325,98



In relazione al patrimonio comunale è da sottolineare l'andamento dell'indice relativo alla redditività del patrimonio disponibile :

REDDITIVITA' DEL PATRIMONIO – (entrate patrimoniali / valore patrimoniale disponibile)			
	2012	2013	2014
Paderno	27,24%	30,73%	32,59%



Evoluzione Indebitamento ↓

	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Residuo Debito 31/12	16.014.267	10.700.819	6.457.043	2.820.599	1.395.141,62	953.947,97

SPESA INTERESSI SU SPESA CORRENTE:

	2012	2013	2014
Paderno	230.429,47	106.896,51	68.654,35

INDEBITAMENTO PRO CAPITE – (debito residuo al 31.12 / popolazione)

	2012	2013	2014
Paderno	59,00	29,65	20,32
Benchmarking	478,44	301,67	



Altri indicatori tra quelli analizzati dal Progetto “IDEECOMUNI” :

GRADO DI AUTONOMIA TRIBUTARIA – (entrate tributarie / entrate correnti)			
		2013	2014
Paderno		66,86%	75,52%
Benchmarking		62,06%	
GRADO DI RIGIDITA' STRUTTURALE – (spesa personale + rimborso mutui) / entrate correnti			
		2013	2014
Paderno		29,27%	29,89%
Benchmarking		31,34%	