

COMUNE DI BORDIGHERA

PROVINCIA DI IMPERIA
Servizio finanziario

Bilancio consuntivo 2014

Relazione al rendiconto di gestione

COMUNE DI BORDIGHERA
N. Prot. 0004572 / 2015
Data 05/03/2015

33

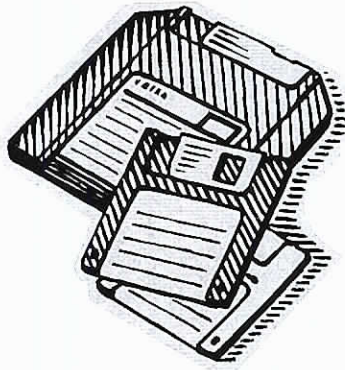
Comune di Bordighera

Relazione al Rendiconto della Gestione

Esercizio 2014

REDATTA DALLA GIUNTA COMUNALE

Ai sensi dell'art. 231 del D.Lgs. 267/2000



PREMESSE GENERALI DELLA RELAZIONE AL RENDICONTO 2014

Art. 151 T.U.E.L. 267/2000 (Principi in materia di contabilità)

(comma 5) – I risultati di gestione sono rilevati anche mediante contabilità economica e dimostrati nel rendiconto comprendente il conto del bilancio ed il conto economico.

(comma 6) – Al rendiconto è allegata una relazione illustrativa della giunta che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

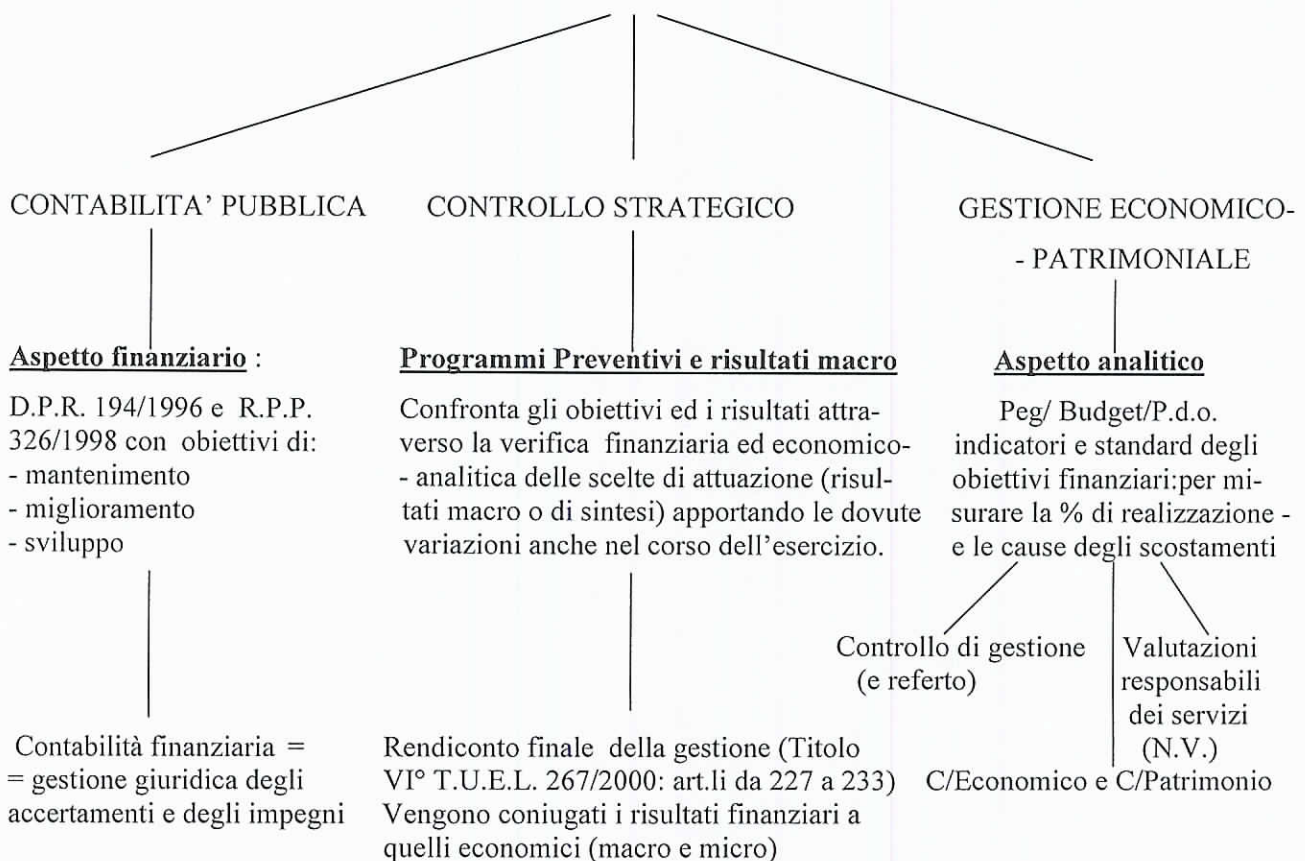
Art. 231 T.U.E.L. 267/2000 (Relazione al rendiconto della gestione)

Nella relazione prescritta dall'art. 151, comma 6, l'organo esecutivo dell'ente esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, Evidenzia anche i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche. Analizza, inoltre, gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati.

SISTEMA DEI PUBBLICI BILANCI E DELLA CONTABILITA' PUBBLICA

Bilancio di mandato

Programma politico che si esprime attraverso il P.P.B.S (= Planning Programming Budgeting System)



Indice Generale Relazione al Rendiconto di Gestione Esercizio 2014

- **Dati Generali dell'Ente**
- **Analisi Finanziaria a Livello di Ente**
 - o Controllo Strategico a Livello di Ente
 - Analisi Scostamento tra Previsioni Iniziali e Definitive
 - Analisi Impegnato / Accertato
 - Analisi Risultati Differenziali
 - o Trend Storico del Bilancio per Titoli
 - o Avanzo di Amministrazione
 - Analisi Composizione Avanzo di Amministrazione Realizzato
 - Prospetto Riepilogativo Utilizzo Avanzo Esercizio Precedente
- **Entrata**
 - o Frontespizio
 - o Analisi Composizione dell'Entrata
 - o Analisi Riepilogativa Entrate
 - o Analisi Entrate
 - Entrate Tributarie
 - Entrate derivanti da Contributi e Trasferimenti Correnti
 - Entrate ExtraTributarie
 - Entrate derivanti da Alienazioni e Trasferimenti di Capitale
 - Entrate derivanti da Accensioni di Prestiti
- **Spesa**
 - o Frontespizio
 - o Analisi Composizione della Spesa
 - o Analisi Composizione Spesa: Totali primi 3 Titoli
 - o Analisi Composizione Spesa: Totali per Intervento
 - o Analisi Spese per Funzioni / Servizi
 - o Analisi Investimenti
 - o Analisi Indebitamento
 - o Analisi Riepilogativa Programmi
 - o Analisi Programmi
 - Riepilogo Finanziario
 - Considerazioni dell'Amministrazione
 - Analisi di Sintesi degli Obiettivi Gestionali
- **Servizi a Domanda Individuale**
 - o Frontespizio
 - o Elenco Voci x Servizio a Domanda Individuale
 - o Riepilogo Servizi a Domanda Individuale
 - o Analisi Servizi a Domanda Individuale
- **Conto del Patrimonio**
- **Considerazioni Finali**

DATI GENERALI DELL'ENTE

La Relazione al rendiconto parte dalla presentazione dei dati dell'Ente territoriale evidenziati nella relazione previsionale e programmatica, approvata con il D.P.R. 3.08.1998, n° 326, ed obbligatoria dall'anno 2000, ha recepito le osservazioni del Consiglio di Stato, ai sensi dell'art. 114, comma 2°, del D.lgs. 77/1995 come sostituito dall'art. 40 del D.lgs. 11.06.1996, n° 336, (ora prevista dall'art.170 del Testo unico Enti locali 267/2000).

La stessa costituisce strumento di programmazione e annuale e pluriennale. In merito ai programmi ed ai progetti, l'esperienza regionale maturata nell'ambito della legge 335/1976 induce a considerare ciascun programma come un complesso coordinato di attività, di opere da realizzare e di interventi diretti ed indiretti, non solo finanziari, per il raggiungimento di obiettivi nell'ambito del più vasto piano generale di sviluppo socio-politico dell'Ente (Planning, Programming, Budgeting, System).

Il progetto, di natura eventuale, costituisce lo strumento applicativo di un programma con il quale si specificano le concrete attività ed iniziative da porre in essere e le opere da realizzare previste a preventivo e da valutare politicamente a consuntivo (controllo strategico o per macro programmi).

L'Organo politico qualifica maggiormente la propria funzione di indirizzo e di controllo e rafforza le linee ispiratrici della riforma delle autonomie locali su quattro versanti:

1°) indirizzi generali di governo espresso attraverso una compiuta relazione previsionale e programmatica di sintesi dei programmi e dei progetti realizzabili con le risorse disponibili, graduate nell'arco di almeno un triennio, sulla base di priorità coerenti con il programma politico elettorale (bilancio di mandato);

2°) efficienza della gestione realizzabile sulla base delle linee di indirizzo e dei principi approvati dai Consigli (Peg/Pdo);

3°) organizzazione dei Servizi e della contabilità sulla base degli schemi di tipo aziendalistico che consentono il controllo dei risultati della gestione programmata (budget, centri di costo e controllo di gestione);

4°) forte funzione di controllo degli Organi politici in materia di coerenza delle varie iniziative al programma di mandato nell'ambito di una netta separazione delle competenze tra potere politico e burocratico e tra Consiglio e Giunta (controllo strategico).

Il controllo di gestione rappresenta il raccordo naturale tra la programmazione politica di mandato e quella strategica delle scelte operative e quindi rappresenta lo strumento che:

- guida lo sviluppo degli indirizzi e delle scelte politiche dell'Ente;
- e' di supporto alle decisioni strategiche;
- serve a monitorare gli effetti e il grado di attuazione di tali scelte;
- serve per intervenire nel processo della programmazione di mandato.

Si presentano ora, qui di seguito, i dati del Comune desunti dalla sezione 1^ del modello previsto dal D.P.R. 326/1998 comprendente: le caratteristiche generali della popolazione, i piani urbanistici del territorio, l'economia insediata, la struttura organizzativa, i beni strumentali ed i servizi dell'Ente.

Relazione Conto Consuntivo 2014

Informazioni Generali sull'Ente			
Dati Generali dell'Ente	U.d.M.	Dati al 01/01/2014	Dati al 31/12/2014
Popolazione Residente	N°.	10491	10454
di cui: maschi	N°.		4780
Femmine	N°.		5674
Nuclei Familiari	N°.	5249	5281
Dipendenti	N°.	103	102
di cui: a tempo determinato	N°.	2	0
a tempo indeterminato	N°.	101	102
Superficie Totale del Comune	Kmq	1055	1055
Frazioni Geografiche	N°.	2	2
Punti Luce Illuminazione Pubblica	N°.	2560	2560
Risorse Idriche: Laghi	N°.	0	0
Fiumi e Torrenti	N°.	12	12
Strade: Statali	Km	3,5	3,5
Provinciali	Km	5,5	5,5
Comunali	Km	46,35	46,35
Vicinali	Km	0	0
Autostrade	Km	4,5	4,5
Rete Fognaria: bianca	Km	11	11
Nera	Km	20	20
mista	Km	11	11
Piano Regolatore: adottato	Si/No	SI	SI
Approvato	Si/No	SI	SI
Piano Edilizia Economico Popolare	Si/No	NO	NO
Piano Insediamenti Produttivi: Industriali	Si/No	NO	NO
Artigianali	Si/No	NO	NO
Commerciali	Si/No	NO	NO
Strutture: Asili Nido	N°.	1	1
Scuole Materne	N°.	2	2
Scuole Elementari	N°.	3	3
Scuole Medie	N°.	1	1
Strutture Residenziali per Anziani	N°.	1	1
Farmacie Comunali	N°.	0	0
Depuratore	Si/No	SI	SI
Rete Acquedotto	Km	140	140
Servizio Idrico Integrato	Si/No	SI	SI
Rete Gas	Km	210	210
Discarica	Si/No	NO	NO
Rifiuti: civile	q.li	59.229,40	58.133,00
industriale	q.li	5.562,00	n.p.
raccolta differenziata	q.li	33.054,10	36.833,60

Elenco Strutture Partecipative dell'Ente

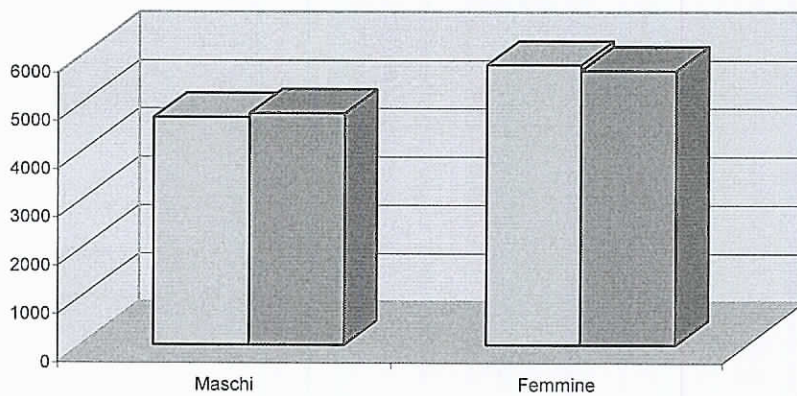
Società di Promozione Università nell'Imperiese (S.P.U.I.)

Fondazione Famiglia Terruzzi Villa Regina Margherita

Accordo di Programma Trasporto Pubblico Locale tra Regione – Provincia e Comuni Imperiese

Ambiti Territoriali Ottimali: rifiuti – idrico integrato

Analisi della Popolazione Residente



CONTROLLO STRATEGICO a Livello di Ente

Scostamento tra Previsione Iniziale e Previsione Definitiva

Entrate	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	11.377.000,00	11.339.203,80	-0,33
Titolo II Trasferimenti	768.452,00	891.923,52	16,07
Titolo III Entrate extratributarie	3.655.900,00	3.818.468,05	4,45
Titolo IV Entrate da capitali	532.384,00	2.133.000,00	300,65
Titolo V Entrate da prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	1.960.000,00	3.170.000,00	61,73
Avanzo applicato	104.600,00	3.537.485,80	3.281,92
Totale	18.398.336,00	24.890.081,17	35,28

Spesa	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	15.647.682,00	17.811.877,83	13,83
Titolo II Spese in conto capitale	697.984,00	3.815.533,34	446,65
Titolo III Rimborsi di prestiti	92.670,00	92.670,00	0,00
Titolo IV Partite di giro	1.960.000,00	3.170.000,00	61,73
Totale	18.398.336,00	24.890.081,17	35,28

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

Entrate	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	11.377.000,00	11.766.481,50	3,42
Titolo II Trasferimenti	768.452,00	946.545,21	23,18
Titolo III Entrate extratributarie	3.655.900,00	3.999.411,51	9,40
Titolo IV Entrate da capitali	532.384,00	1.782.937,45	234,90
Titolo V Entrate da prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	1.960.000,00	2.475.349,88	26,29
Avanzo applicato	104.600,00	3.537.485,80	3.281,92
Totale	18.398.336,00	24.508.211,35	33,21

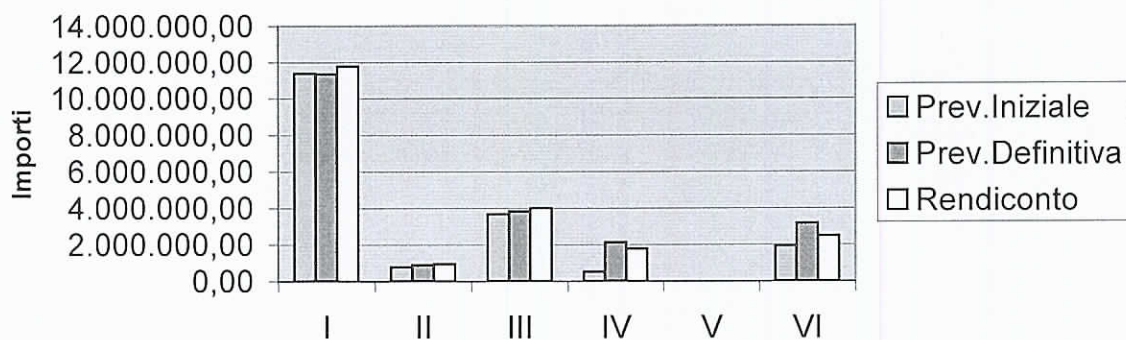
Spesa	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	15.647.682,00	16.241.125,26	3,79
Titolo II Spese in conto capitale	697.984,00	3.233.242,13	363,23
Titolo III Rimborsi di prestiti	92.670,00	92.579,65	-0,10
Titolo IV Partite di giro	1.960.000,00	2.475.349,88	26,29
Totale	18.398.336,00	22.042.296,92	19,81

Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

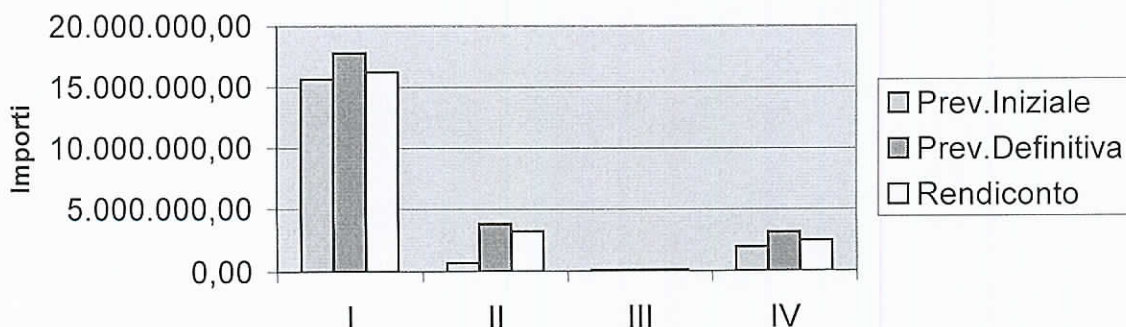
Entrate	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	11.339.203,80	11.766.481,50	3,77
Titolo II Trasferimenti	891.923,52	946.545,21	6,12
Titolo III Entrate extratributarie	3.818.468,05	3.999.411,51	4,74
Titolo IV Entrate da capitali	2.133.000,00	1.782.937,45	-16,41
Titolo V Entrate da prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	3.170.000,00	2.475.349,88	-21,91
Avanzo applicato	3.537.485,80	3.537.485,80	0,00
Totale	24.890.081,17	24.508.211,35	-1,53

Spesa	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	17.811.877,83	16.241.125,26	-8,82
Titolo II Spese in conto capitale	3.815.533,34	3.233.242,13	-15,26
Titolo III Rimborsi di prestiti	92.670,00	92.579,65	-0,10
Titolo IV Partite di giro	3.170.000,00	2.475.349,88	-21,91
Totale	24.890.081,17	22.042.296,92	-11,44

Scostamenti Entrata



Scostamenti Spesa



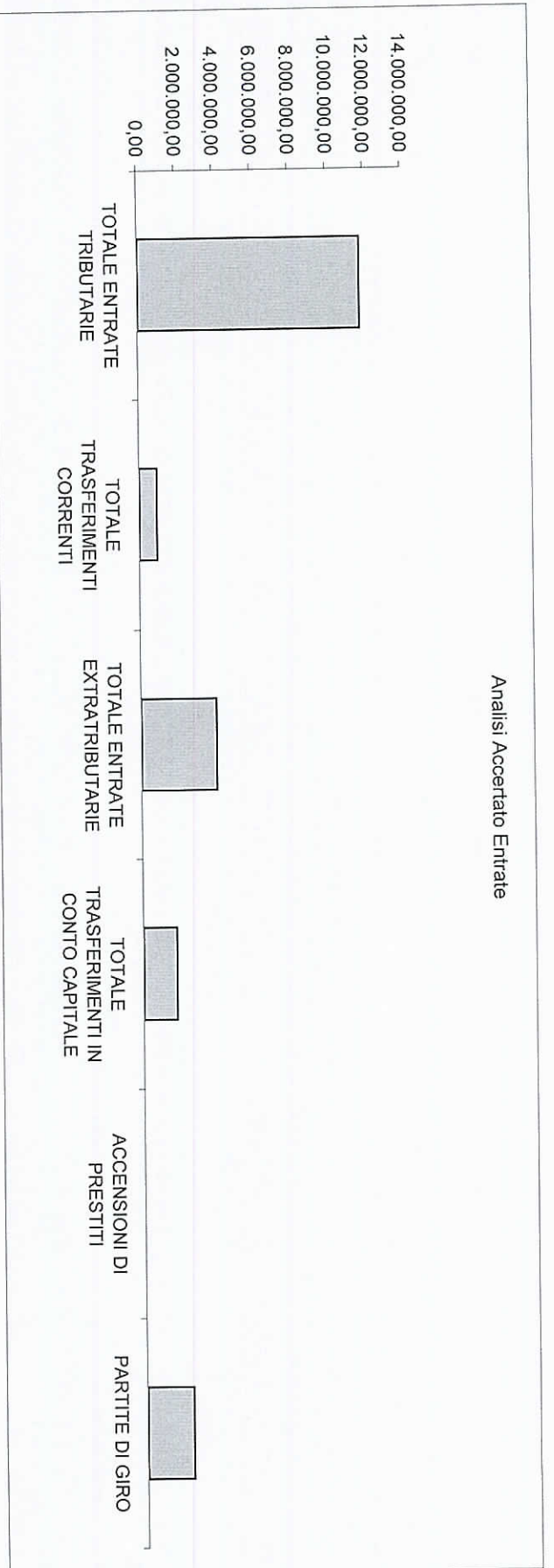
Handwritten signature

CONTROLLO STRATEGICO a Livello di Ente: Analisi Accertato / Impegnato

Entrate Accertate		Spese Impegnate	
I.C.I./I.M.U.	5.596.941,30	Personale	4.028.656,97
Addizionale IRPEF	707.748,44	Acquisto di beni	244.759,06
Compartecipazione IRPEF	0,00	Prestazioni di servizi	10.334.517,69
Addiz.consumo Energia Elettrica	0,00	Trasferimenti correnti	891.939,17
Tassa smaltimento rifiuti	4.390.730,54	Interessi Passivi	22.001,86
Altre Entrate Tributarie	1.071.061,22	Imposte e tasse	316.324,03
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	11.766.481,50	Altre Spese Correnti	402.926,48
Trasferimenti Correnti dallo Stato	518.328,06	TOTALE SPESE CORRENTI	16.241.125,26
Trasferimenti Correnti dalla Regione	333.759,68	Acquisto di Beni Immobili	3.064.019,57
Altri Trasferimenti Correnti	94.457,47	Acquisto di Beni Mobili	153.222,56
TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI	946.545,21	Trasferimenti di Capitale	12.000,00
Proventi dei Servizi Pubblici	3.157.901,21	Altre Spese in Conto Capitale	4.000,00
Altre Entrate Extratributarie	841.510,30	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	3.233.242,13
TOTALE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	3.999.411,51	RIMBORSO DI PRESTITI	92.579,65
TOTALE ENTRATE CORRENTI	16.712.438,22	PARTITE DI GIRO	2.475.349,88
Alienazioni	7.955,65		
Trasferimenti in Conto Capitale dallo Stato	0,00		
Trasferimenti in Conto Capitale dalla Regione	244.500,00		
Altri Trasferimenti in Conto Capitale	1.530.481,80		
TOTALE TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	1.782.937,45		
ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00		
PARTITE DI GIRO	2.475.349,88		
TOTALE ACCERTAMENTI	20.970.725,55	TOTALE IMPEGNI	22.042.296,92
Differenza Finanziaria a Pareggio	1.071.571,37	Differenza Finanziaria a Pareggio	0,00
TOTALE	22.042.296,92	TOTALE	22.042.296,92
A.A. Applicato al Bilancio:	3.537.485,80		
in parte corrente	1.915.952,46		
per investimenti	1.621.533,34		
TOTALE GENERALE	25.579.782,72	TOTALE GENERALE	22.042.296,92

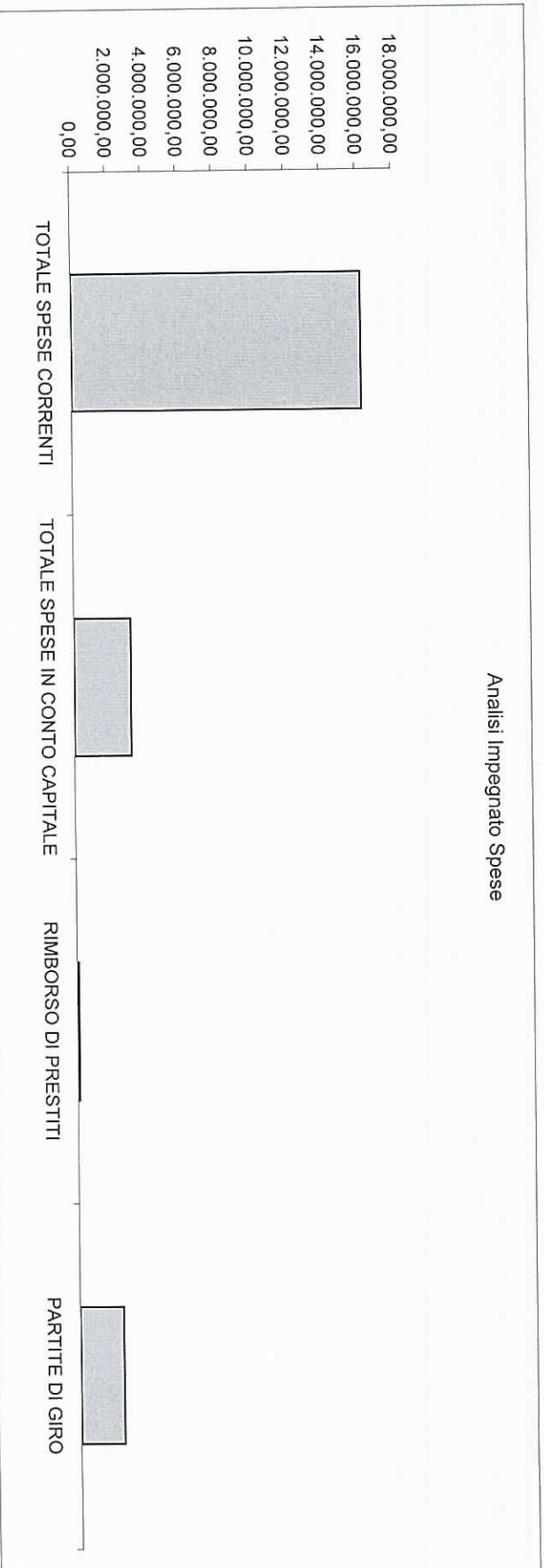
Relazione Conto Consuntivo 2014

Analisi Accertato Entrate



Handwritten signature

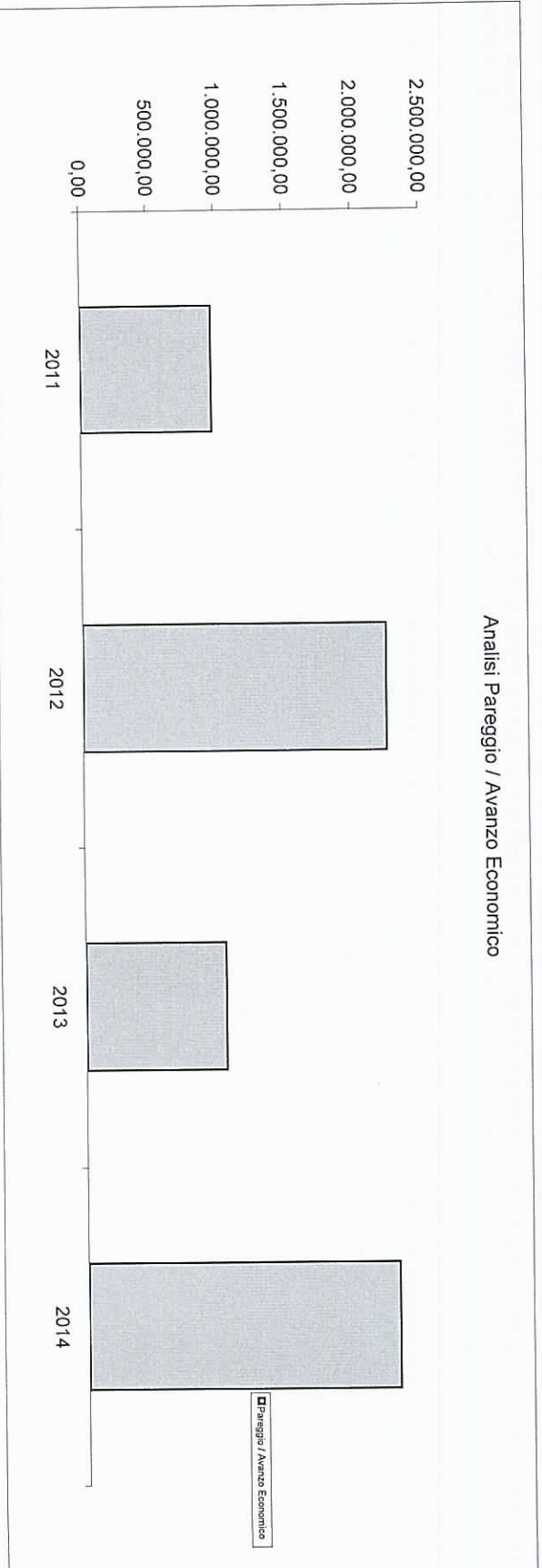
Analisi Impegnato Spese



Analisi Risultati Differenziali: Accertamenti / Impegni 2011 - 2014 Gestione Corrente

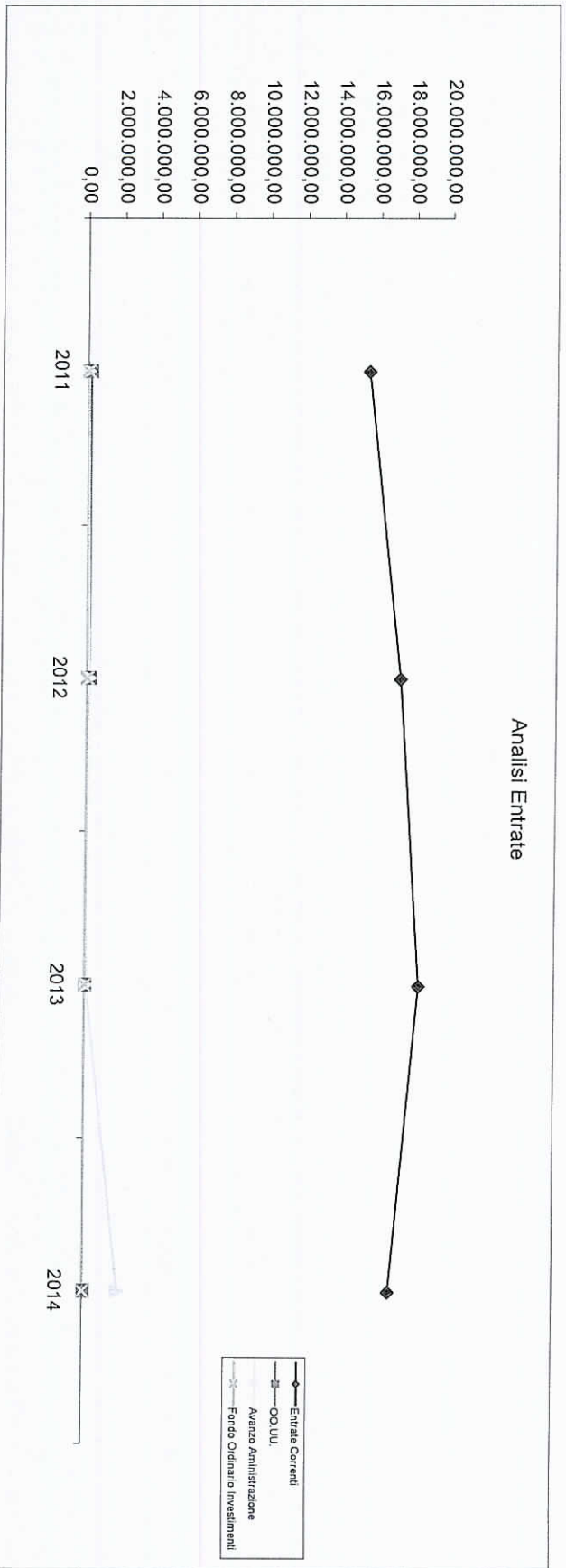
Descrizione	(RATING ENTE)					% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012-2013)
	2011	2012	2013	2014			
Entrate							
Entrate Correnti	15.389.772,19	17.182.577,06	18.298.571,89	16.712.438,22	-8,67	-1,44	
OO.UU.	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	
Avanzo Amministrazione Applicato	0,00	136.606,26	84.433,50	1.915.952,46	2.169,19	2.500,37	
Fondo Ordinario Investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Accertamenti	15.539.772,19	17.469.183,32	18.383.005,39	18.628.390,68	1,33	8,74	
Spese							
Spese Correnti	14.318.242,10	14.219.430,61	17.253.094,36	16.241.125,26	-5,87	6,40	
Quote Capitale Mutui	249.890,88	1.016.303,13	87.547,61	92.579,65	5,75	-79,48	
Totale Impegni	14.568.132,98	15.235.733,74	17.340.641,97	16.333.704,91	-5,81	3,94	
Pareggio / Avanzo Economico	971.639,21	2.233.449,58	1.042.363,42	2.294.685,77	120,14	62,07	

Analisi Pareggio / Avanzo Economico



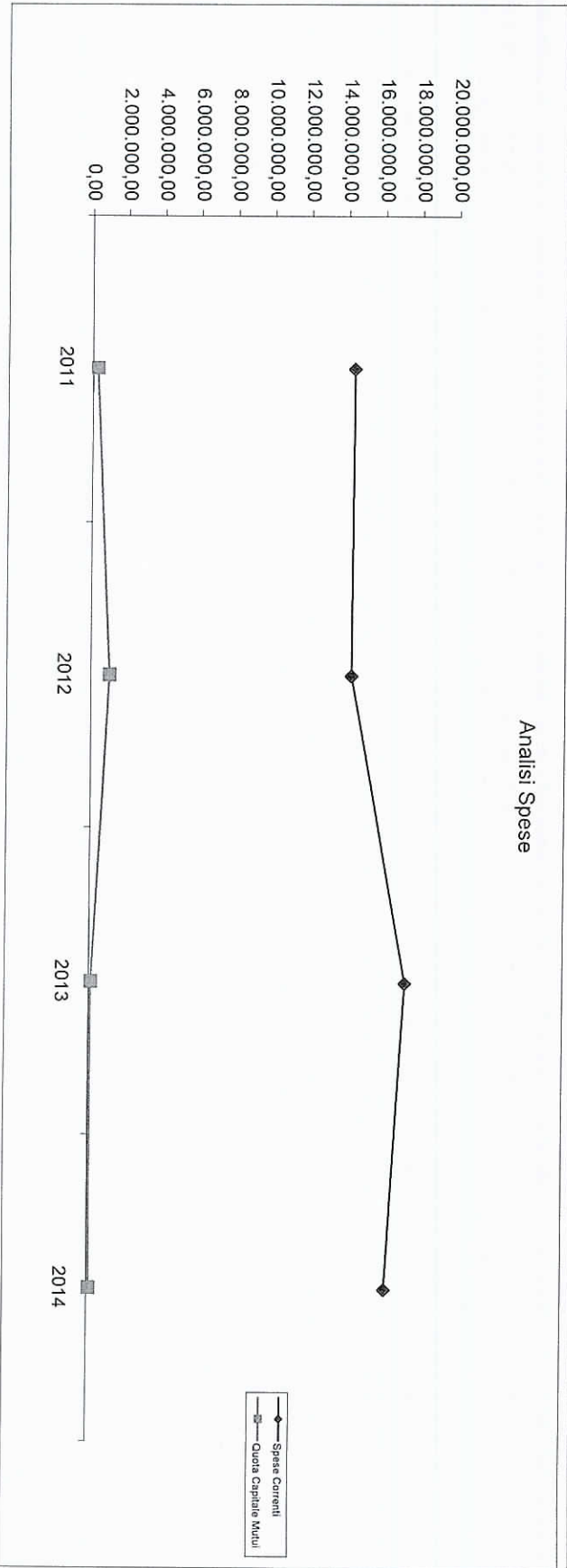
Relazione Conto Consuntivo 2014

Analisi Entrate



Handwritten signature

Analisi Spese

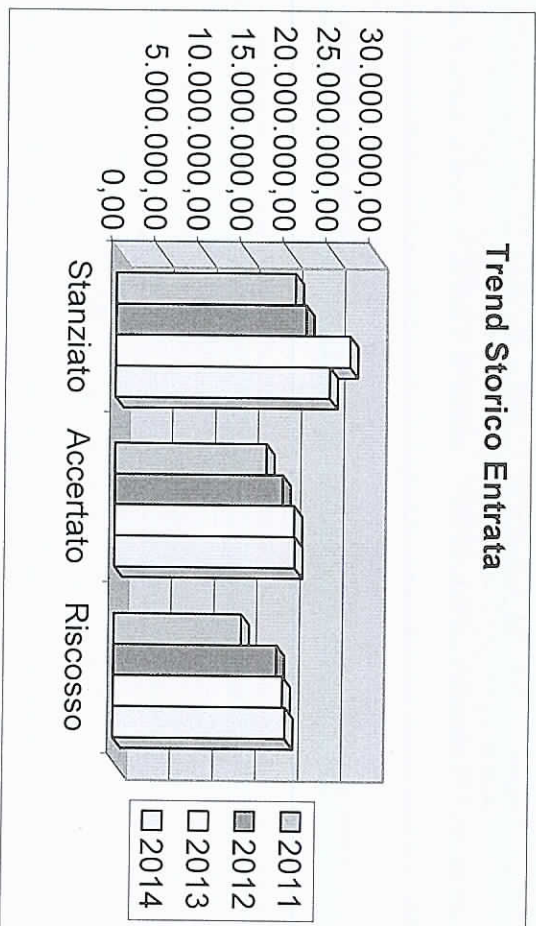


TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2011 AL 2014

ANALISI ENTRATE

ENTRATE	2011		2012		2013		2014		
	Stanzionato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanzionato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanzionato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)
Avanzo Amministrazione Applicato	1.317.666,68	0,00	0,00	2.650.848,54	0,00	0,00	3.537.485,80	0,00	0,00
Entrate Tributarie	10.226.951,24	10.244.302,19	8.139.099,24	11.182.994,90	13.001.108,15	12.332.979,04	11.339.203,80	11.766.481,50	11.766.481,50
Trasferimenti Correnti	1.453.052,24	1.416.290,34	1.338.372,75	628.730,49	609.554,13	590.455,90	891.923,52	946.545,21	804.101,68
Entrate Extratributarie	3.796.018,97	3.729.179,66	3.242.886,35	3.763.452,10	3.571.914,78	3.306.368,83	3.818.468,05	3.999.411,51	3.706.991,74
Alienazioni e Trasf. di Capitale	1.281.650,00	858.519,94	787.559,73	1.149.236,66	1.099.154,71	1.093.359,56	2.133.000,00	1.782.937,45	1.308.541,12
Assunzione di Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizi per Conto di Terzi	2.756.700,00	1.349.764,87	1.305.849,88	2.756.700,00	1.260.178,26	1.255.978,26	3.170.000,00	2.475.349,88	2.443.771,99
TOTALE ENTRATE	20.832.039,13	17.598.057,00	14.813.767,95	22.131.962,69	19.541.910,03	18.962.766,35	27.273.917,02	20.970.725,55	20.029.888,03

Trend Storico Entrata

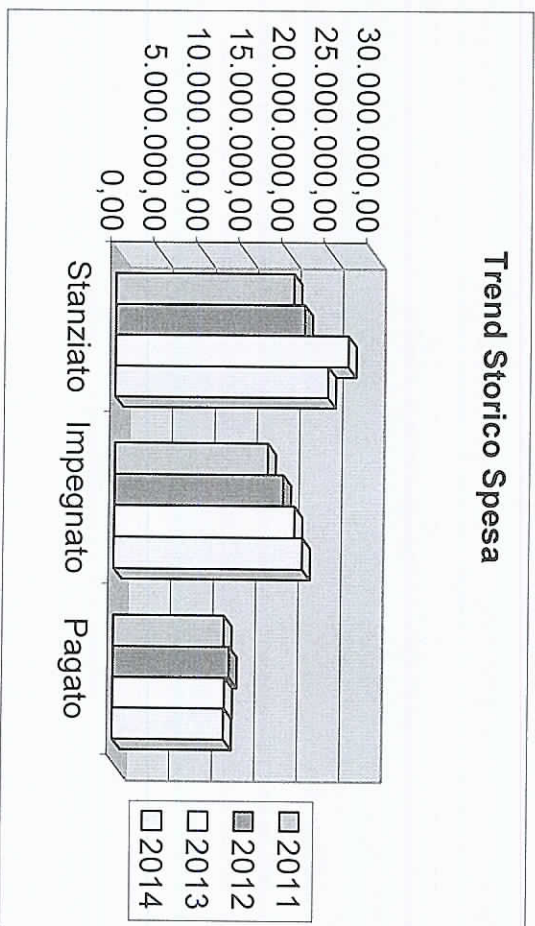


Relazione Conto Consuntivo 2014

ANALISI SPESE

SPSE	2011			2012			2013			2014		
	Stanzionato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanzionato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanzionato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanzionato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)
Spese Correnti	15.374.512,01	14.318.242,10	11.519.422,93	15.034.833,75	14.219.430,61	11.331.020,69	21.929.933,22	17.253.094,36	11.542.920,55	17.811.877,83	16.241.125,26	11.430.852,53
Spese in Conto Capitale	2.450.857,12	1.986.241,45	6.525,48	3.324.122,51	3.233.576,16	108.532,36	2.499.713,80	2.429.060,61	209.330,26	3.815.533,34	3.233.242,13	275.579,94
Rimborso di Prestiti	249.970,00	249.890,88	249.890,88	1.016.306,43	1.016.303,13	1.016.303,13	87.570,00	87.547,61	87.547,61	92.670,00	92.579,65	92.579,65
Spese per Conto di Terzi	2.756.700,00	1.349.764,87	1.189.792,92	2.756.700,00	1.260.178,26	1.128.141,06	2.756.700,00	1.344.264,62	1.218.869,95	3.170.000,00	2.475.349,88	1.200.725,01
TOTALE SPESE	20.832.039,13	17.904.139,30	12.965.632,21	22.131.962,69	19.749.488,16	13.583.997,24	27.273.917,02	21.113.967,20	13.058.668,37	24.890.081,17	22.042.296,92	12.999.737,13

Trend Storico Spesa



Relazione Conto Consuntivo 2014

ANALISI COMPOSIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE REALIZZATO NELL'ESERCIZIO 2014

GESTIONE DI COMPETENZA

Totale accertamenti di competenza	20.970.725,55
Totale impegni di competenza	22.042.296,92
SALDO GESTIONE DI COMPETENZA	-1.071.571,37

GESTIONE DEI RESIDUI

(al netto dell'avanzo di amministrazione degli anni precedenti e del fondo iniziale di cassa)

Totale accertamenti residui attivi	8.509.201,26
Totale impegni residui passivi	27.630.291,06
Fondo iniziale di cassa	24.710.295,03
Avanzo esercizio precedente	3.537.485,80
SALDO GESTIONE RESIDUI	2.051.719,43

RIEPILOGO

GESTIONE COMPETENZA	-1.071.571,37
SALDO GESTIONE RESIDUI	2.051.719,43

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE	3.537.485,80
AVANZO DAGLI ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	0,00
AVANZO APPLICATO AL BILANCIO	3.537.485,80

INSUSSISTENZE ED ECONOMIE IN CONTO RESIDUI	2.051.719,43
di cui da gestione corrente	
da gestione in conto capitale	
da gestione partite di giro	

SALDO GESTIONE DI COMPETENZA	-1.071.571,37
di cui da gestione corrente	
da gestione in conto capitale	
da gestione partite di giro	

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	4.517.633,86
----------------------------------	---------------------

PROSPETTO RIEPILOGATIVO UTILIZZO AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE

Prospetto Riepilogativo Utilizzo Avanzo Esercizio Precedente

Delibera			Quota Finanziamento Investimenti	Quota Finanziamento Parte Corrente	Debiti Fuori Bilancio	ReIscrizione residui
			104.600,00	0,00	0,00	0,00
CC	33	23/06/20 14	0,00	0,00	0,00	0,00
CC	59	29/09/20 14	5.000,00	0,00	0,00	0,00
CC	74	26/11/20 14	1.429.933,34	1.915.952,46	0,00	0,00
GC	241	30/10/20 14	42.000,00	0,00	0,00	0,00
GC	245	11/11/20 14	40.000,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Applicato			1.621.533,34	1.915.952,46	0,00	0,00
						3.537.485,80

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio

	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014
Avanzo di Amministrazione	1.317.666,68	2.650.848,54	2.855.047,01	3.537.485,80
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2011 - 2014				2.590.262,01



Comune di Bordighera

Relazione al Rendiconto della Gestione

Esercizio 2014

Parte Entrata



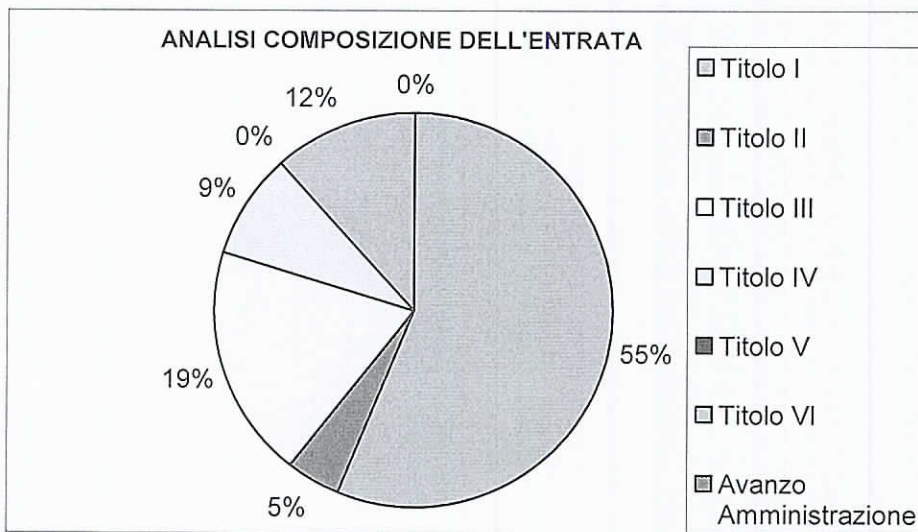
L'entrata è rappresentata nella sua composizione per titoli relativamente agli Accertamenti di Competenza.

I tabulati successivi sviluppano l'analisi delle risorse nel quadriennio evidenziando gli scostamenti dell'anno corrente rispetto all'esercizio precedente e le medie degli accertamenti stessi sul quadriennio considerato.

ANALISI COMPOSIZIONE ENTRATA PER TITOLI ANNO 2014

Situazione su Accertato

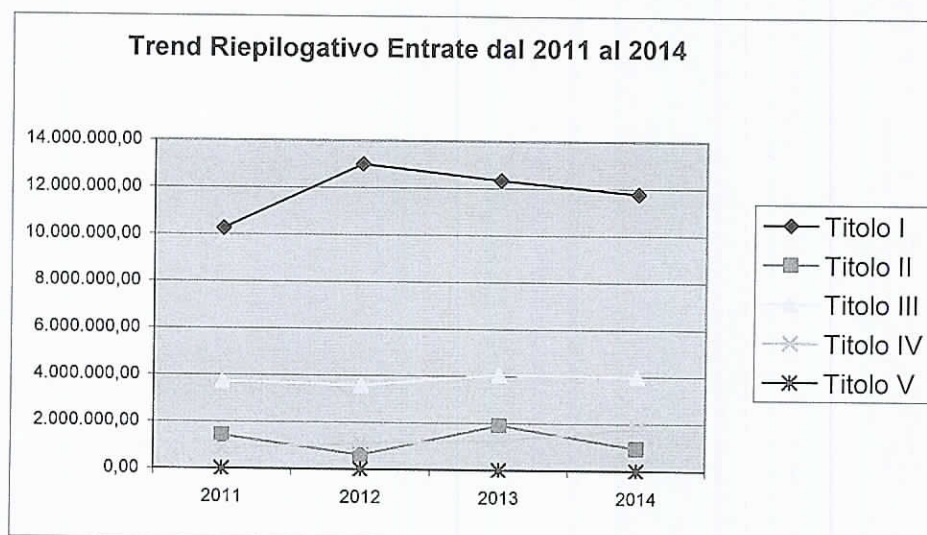
ENTRATE	ACCERTAMENTI	% INCIDENZA
Titolo I - Entrate Tributarie	11.766.481,50	56,11%
Titolo II - Trasferimenti Correnti	946.545,21	4,51%
Titolo III - Entrate ExtraTributarie	3.999.411,51	19,07%
Titolo IV - Entrate in Conto Capitale	1.782.937,45	8,50%
Titolo V - Entrate da Mutui e Prestiti	0,00	0,00%
Titolo VI - Partite di Giro	2.475.349,88	11,80%
Avanzo di Amministrazione	0,00	0,00%
Totale	20.970.725,55	100%



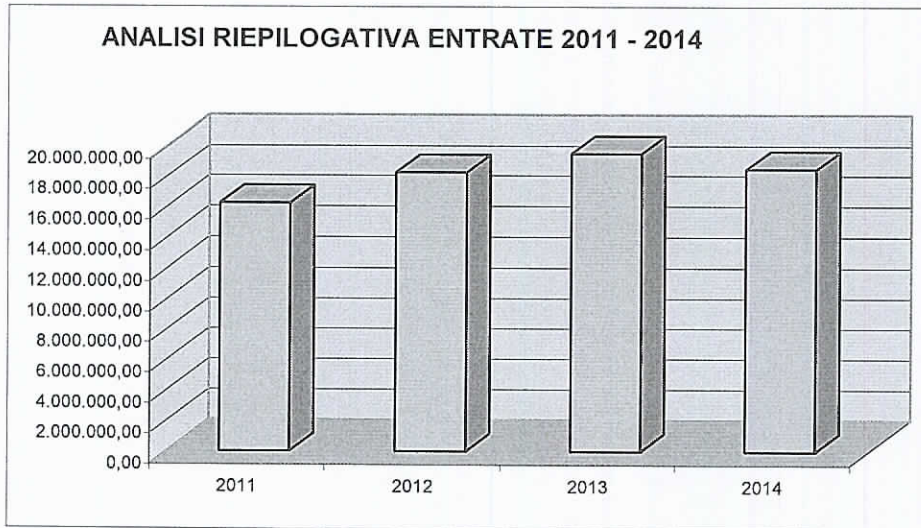
Relazione Conto Consuntivo 2014

ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE PRIMI 5 TITOLI DAL 2011 AL 2014

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012-2013)
Titolo I – Entrate Tributarie	10.244.302,19	13.001.108,15	12.332.979,04	11.766.481,50	-4,59	-0,78
Titolo II – Trasferimenti Correnti	1.416.290,34	609.554,13	1.909.111,61	946.545,21	-50,42	-27,84
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	3.729.179,66	3.571.914,78	4.056.481,24	3.999.411,51	-1,41	5,64
Totale Entrate Correnti	15.389.772,19	17.182.577,06	18.298.571,89	16.712.438,22	-8,67	-1,44
Titolo IV – Alienazione e Trasferimenti di Capitale	858.519,94	1.099.154,71	1.248.758,87	1.782.937,45	42,78	66,82
Titolo V – Assunzione di Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Mutui Passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate	16.248.292,13	18.281.731,77	19.547.330,76	18.495.375,67	-5,38	2,61

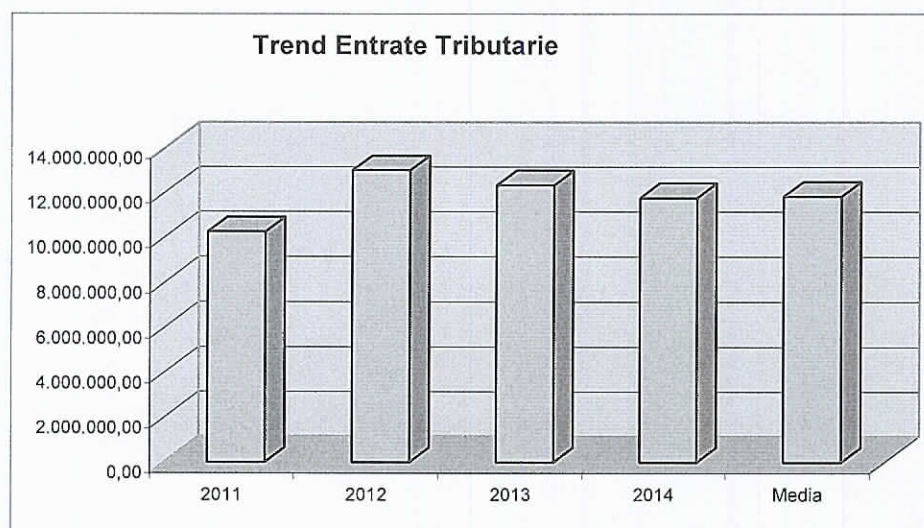


Relazione Conto Consuntivo 2014

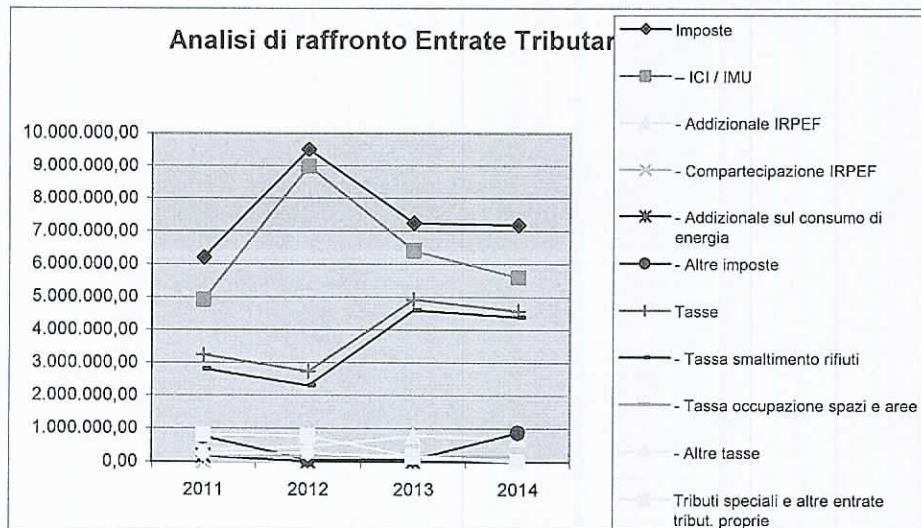


ANALISI ENTRATE TRIBUTARIE - QUADRIENNIO DAL 2011 AL 2014

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012- 2013)
ENTRATE TRIBUTARIE						
Imposte	6.189.834,67	9.506.074,74	7.237.403,14	7.176.168,88	-0,85	-6,13
di cui - ICI / IMU	4.908.311,74	8.982.922,09	6.393.622,20	5.596.941,30	-12,46	-17,22
- Addizionale IRPEF	350.000,00	460.306,80	776.159,84	707.748,44	-8,81	33,83
- Compartecipazione IRPEF	1.534,04	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
- Addizionale sul consumo di energia	171.740,55	6.754,26	2.230,03	0,00	-100,00	-100,00
- Imposta provinciale di trascrizione	--	--	--	--	--	--
- Imposta sulle assicurazioni R.C. auto	--	--	--	--	--	--
- Altre imposte	758.248,34	56.091,59	65.391,07	871.479,14	1.232,72	197,19
Tasse	3.234.722,27	2.724.084,57	4.923.971,67	4.575.075,62	-7,09	26,12
di cui - Tassa smaltimento rifiuti	2.805.752,13	2.292.436,07	4.605.273,86	4.390.730,54	-4,66	35,75
- Tassa occupazione spazi e aree	181.970,14	169.648,50	161.197,81	173.141,65	7,41	1,29
- Altre tasse	247.000,00	262.000,00	157.500,00	11.203,43	-92,89	-94,96
Tributi speciali e altre entrate tribut. proprie	819.745,25	770.948,84	171.604,23	15.237,00	-91,12	-97,41
TOTALE GENERALE:	10.244.302,19	13.001.108,15	12.332.979,04	11.766.481,50	-4,59	-0,78

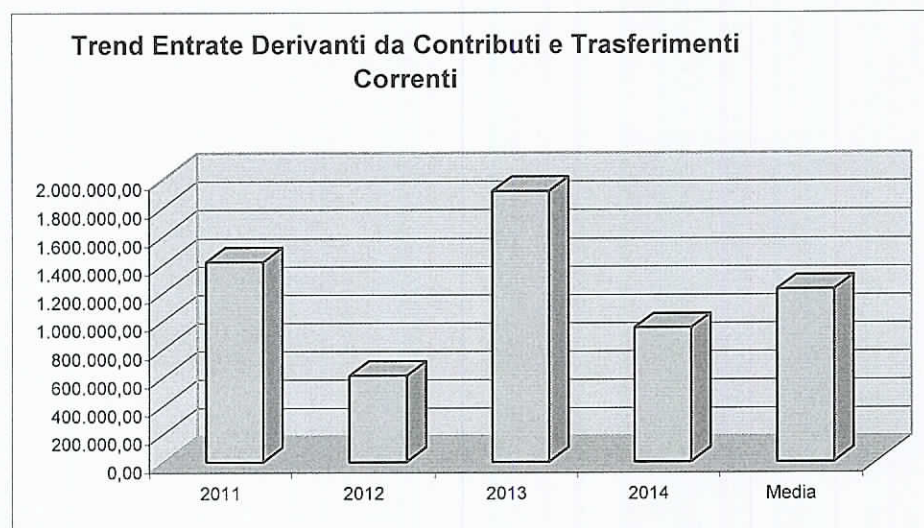


Relazione Conto Consuntivo 2014



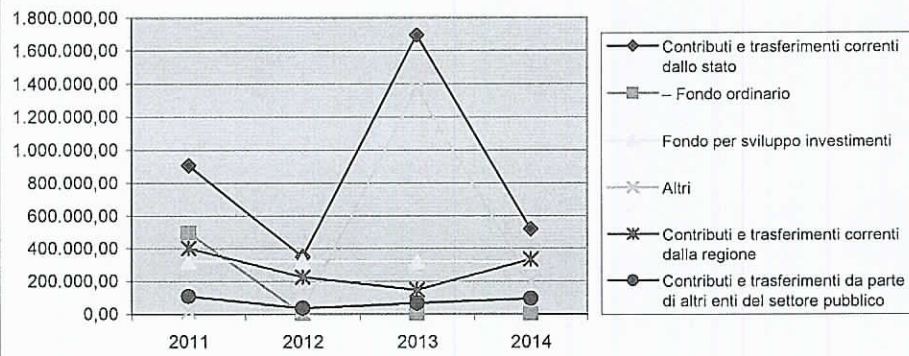
**ANALISI ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI -
QUADRIENNO DAL 2011 AL 2014**

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012- 2013)
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI						
Contributi e trasferimenti correnti dallo stato	907.558,49	347.967,95	1.694.303,70	518.328,06	-69,41	-47,29
di cui – Fondo ordinario	495.135,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Fondo perequativo fiscalità locale	--	--	--	--	--	--
Fondo per sviluppo investimenti	322.251,57	322.251,57	322.251,57	319.225,38	-0,94	-0,94
Fondo consolidato	--	--	--	--	--	--
Fondo per funzioni trasferite	--	--	--	--	--	--
Altri	18.505,67	24.753,38	1.372.052,13	199.102,68	-85,49	-57,80
Contributi e trasferimenti correnti dalla regione	400.387,33	224.695,09	146.264,83	333.759,68	128,19	29,81
Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni di delegate	--	--	--	--	--	--
Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali	--	--	--	--	--	--
Contributi e trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	108.344,52	36.891,09	68.543,08	94.457,47	37,81	32,55
di cui - Da province e città metropolitane	22.658,00	36.891,09	61.000,00	69.460,00	13,87	72,86
- Da comuni e da unioni di comuni	--	--	--	--	--	--
- Da comunità montane	--	--	--	--	--	--
- Da aziende sanitarie ed ospedaliere	--	--	--	--	--	--
- Da aziende di pubblici servizi	--	--	--	--	--	--
- Da altri enti del settore pubblico	85.686,52	0,00	7.543,08	24.997,47	231,40	-19,56
TOTALE GENERALE:	1.416.290,34	609.554,13	1.909.111,61	946.545,21	-50,42	-27,84



Relazione Conto Consuntivo 2014

Analisi di raffronto Entrate Derivanti da Contributi e Trasferimenti Correnti

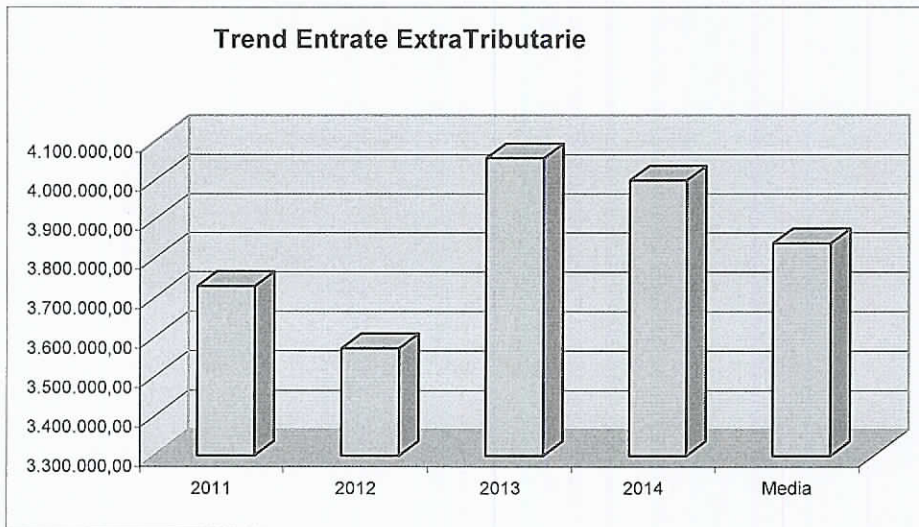
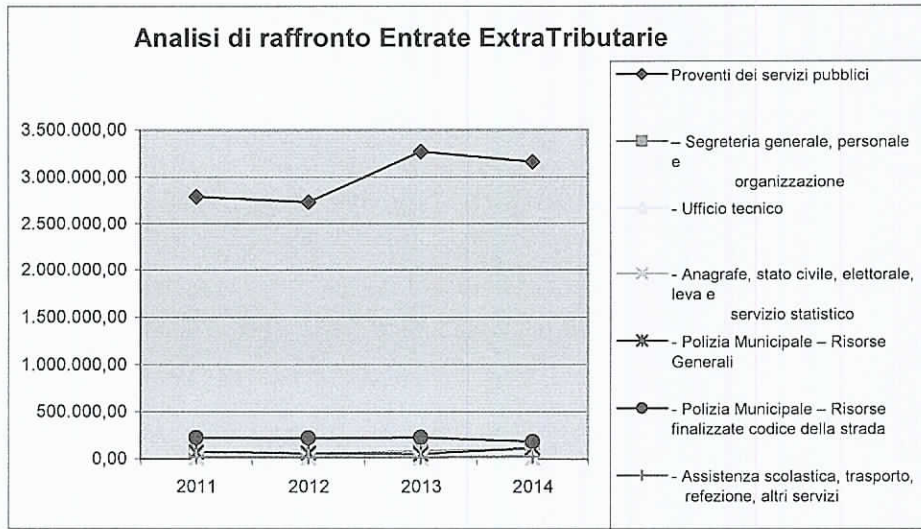


Relazione Conto Consuntivo 2014

ANALISI ENTRATE EXTRATRIBUTARIE - QUADRIENNIO DAL 2011 AL 2014

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012-2013)
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
Proventi dei servizi pubblici	2.788.103,82	2.730.158,69	3.269.650,94	3.157.901,21	-3,42	7,80
Di cui – Segreteria generale, personale e organizzazione	70.087,76	56.463,14	84.990,09	103.687,57	22,00	47,05
- Ufficio tecnico	0,00	0,00	1.050,00	0,00	-100,00	-100,00
- Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	9.175,54	9.966,86	8.641,84	8.175,98	-5,39	-11,72
- Uffici giudiziari	--	--	--	--	--	--
- Polizia Municipale – Risorse Generali	69.779,36	61.763,34	51.503,01	118.305,43	129,71	93,89
- Polizia Municipale – Risorse finalizzate codice della strada	223.608,84	221.731,94	227.469,43	184.500,46	-18,89	-17,73
- Scuola Materna	--	--	--	--	--	--
- Istruzione Elementare	--	--	--	--	--	--
- Istruzione Media	--	--	--	--	--	--
- Assistenza scolastica, trasporto, refezione, altri servizi	19.244,00	19.107,40	20.375,60	28.219,60	38,50	44,16
- Biblioteche, musei e pinacoteche	--	--	--	--	--	--
- Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale	--	--	--	--	--	--
- Piscine comunali	--	--	--	--	--	--
- Stadio comunale, palazzo dello sport e altri impianti	--	--	--	--	--	--
- Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo	--	--	--	--	--	--
- Servizi turistici	--	--	--	--	--	--
- Manifestazioni turistiche	--	--	--	--	--	--
- Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	293.197,05	348.366,10	334.403,90	327.633,50	-2,02	0,71
- Trasporti pubblici locali e servizi connessi	--	--	--	--	--	--
- Urbanistica e gestione del territorio	--	--	--	--	--	--
- Edilizia residenziale pubblica locale e piani di edilizia economico popolare	--	--	--	--	--	--
- Servizio idrico integrato	1.537.729,82	1.417.130,60	2.007.748,71	1.836.529,11	-8,53	11,02
- Servizio smaltimento rifiuti	--	--	--	--	--	--
- Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	0,00	0,00	13.020,00	13.950,00	7,14	221,43
- Proventi servizi di prevenzione e riabilitazione	--	--	--	--	--	--
- Strutture residenziali e di ricovero per anziani	--	--	--	--	--	--
- Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	12.715,00	12.555,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
- Servizio necroscopico e cimiteriale	36.075,80	39.550,00	37.805,16	37.650,00	-0,41	-0,42
- Altri proventi	516.490,65	543.524,31	482.643,20	499.249,56	3,44	-2,91
Proventi dei beni dell'ente	349.479,82	416.304,20	464.907,75	485.905,63	4,52	18,45
di cui - Fitti attivi / canoni / emissione Boc-Bop	204.994,99	236.159,31	248.906,71	280.594,84	12,73	21,99
- Rit. Personale / canoni concessioni spazi	144.484,83	180.144,89	216.001,04	205.310,79	-4,95	13,93
- Rimb. economato / titoli obbligazionari	--	--	--	--	--	--
Interessi su anticipazioni e crediti	17.864,39	6.398,19	7.487,07	33.805,51	351,52	219,43
di cui - Da cassa depositi e prestiti	--	--	--	--	--	--
- Da altri enti del settore pubblico	--	--	--	--	--	--
- Da altri soggetti	17.864,39	6.398,19	7.487,07	33.805,51	351,52	219,43
Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società	--	--	--	--	--	--
Proventi diversi	573.731,63	419.053,70	314.435,48	321.799,16	2,34	-26,15
di cui - fitti attivi / canoni / emissione Boc-Bop	0,00	0,00	100.000,00	122.000,00	22,00	266,00
- Rimb. economato / titoli obbligazionari	573.731,63	419.053,70	209.426,48	199.799,16	-4,60	-50,14
TOTALE GENERALE:	3.729.179,66	3.571.914,78	4.056.481,24	3.999.411,51	-1,41	5,64

Relazione Conto Consuntivo 2014

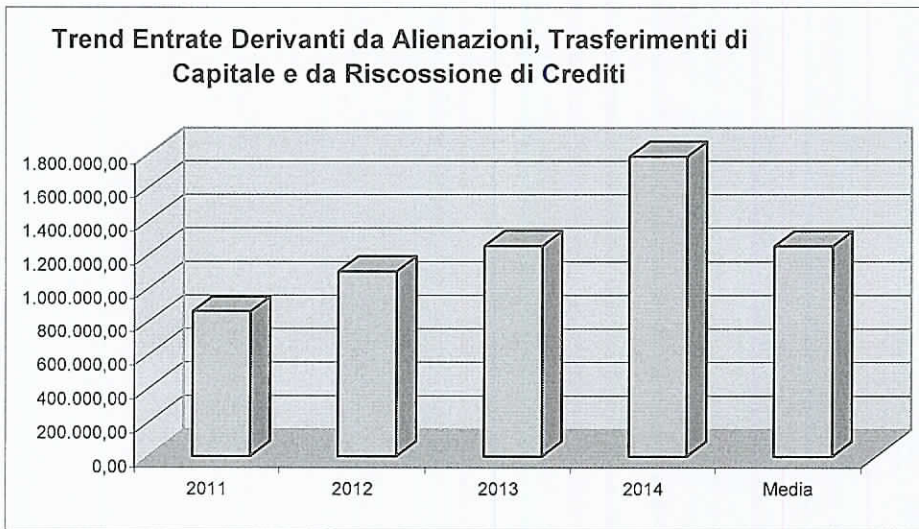
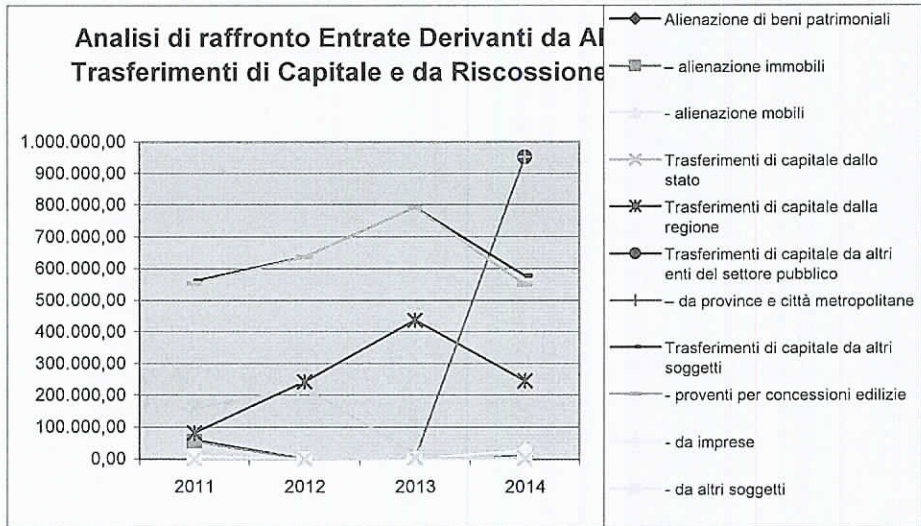


Relazione Conto Consuntivo 2014

QUADRIENNIO DAL 2011 AL 2014: ANALISI ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012-2013)
ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE CREDITI						
Alienazione di beni patrimoniali	59.545,20	0,00	714,00	7.955,65	1.014,24	-60,39
di cui - alienazione immobili	54.545,20	0,00	0,00	2.952,65	0,00	-83,76
- alienazione mobili	5.000,00	0,00	714,00	5.003,00	600,70	162,67
- alienazione di titoli	--	--	--	--	--	--
Trasferimenti di capitale dallo stato	156.416,69	222.143,48	16.276,93	0,00	-100,00	-100,00
Trasferimenti di capitale dalla regione	81.742,64	240.876,66	436.070,70	244.500,00	-43,93	-3,32
Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	0,00	0,00	0,00	950.454,98	0,00	0,00
di cui - da province e città metropolitane	0,00	0,00	0,00	950.454,98	0,00	0,00
- da comuni e da unioni di comuni	--	--	--	--	--	--
- da comunità montane	--	--	--	--	--	--
- da aziende sanitarie e ospedaliere	--	--	--	--	--	--
- da aziende di pubblici servizi	--	--	--	--	--	--
- da parte di organismi comun. e internaz.	--	--	--	--	--	--
- da altri enti del settore pubblico	--	--	--	--	--	--
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	560.815,41	636.134,57	790.464,13	577.050,27	-27,00	-12,89
di cui - proventi per concessioni edilizie	552.832,37	636.134,57	790.464,13	548.740,27	-30,58	-16,83
- da imprese	0,00	0,00	0,00	28.310,00	0,00	0,00
- da altri soggetti	7.983,04	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Riscossione di crediti	0,00	0,00	5.233,11	2.976,55	-43,12	70,64
di cui - da province e città metropolitane	--	--	--	--	--	--
- da comuni e da unioni di comuni	--	--	--	--	--	--
- da comunità montane	--	--	--	--	--	--
- da aziende sanitarie ed ospedaliere	--	--	--	--	--	--
- da aziende di pubblici servizi	--	--	--	--	--	--
- da altri enti del settore pubblico	0,00	0,00	5.233,11	2.976,55	-43,12	70,64
- prelievi da conti bancari di deposito	--	--	--	--	--	--
- da imprese	--	--	--	--	--	--
- da altri soggetti	--	--	--	--	--	--
TOTALE GENERALE:	858.519,94	1.099.154,71	1.248.758,87	1.782.937,45	42,78	66,82

Relazione Conto Consuntivo 2014

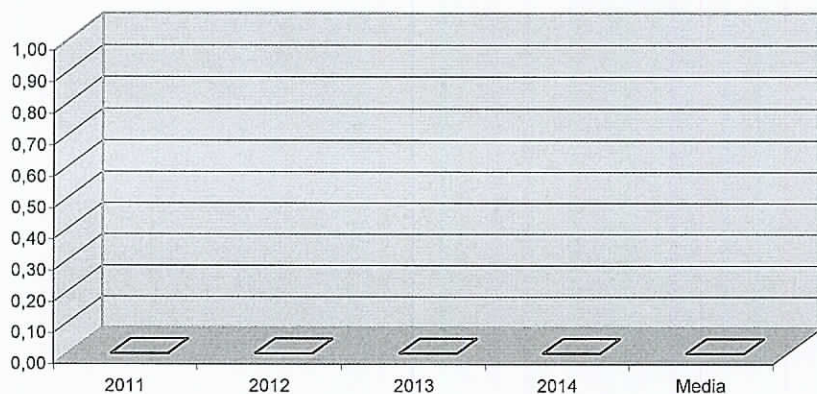


**ANALISI ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI - QUADRIENNIO
DAL 2011 AL 2014**

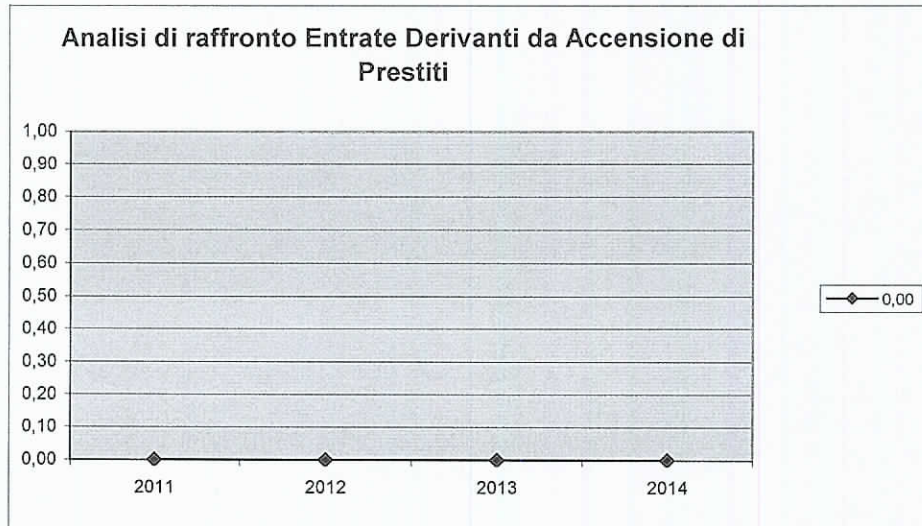
Situazione su Accertato

Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012- 2013)
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI						
Anticipazioni di cassa	--	--	--	--	--	--
Finanziamenti a breve termine	--	--	--	--	--	--
Assunzione di mutui e prestiti	--	--	--	--	--	--
di cui - Da cassa depositi e prestiti	--	--	--	--	--	--
- Da altri enti del settore pubblico	--	--	--	--	--	--
- Da altri soggetti	--	--	--	--	--	--
Emissione di prestiti obbligazionari	--	--	--	--	--	--
di cui - emissione Boc-Bop	--	--	--	--	--	--
- titoli obbligazionari	--	--	--	--	--	--
TOTALE GENERALE:	--	--	--	--	--	--

Trend Entrate Derivanti da Accensione di Prestiti



Relazione Conto Consuntivo 2014



Comune di Bordighera

Relazione al Rendiconto della Gestione

Esercizio 2014

Parte Spesa



LEGENDA SEZIONE SPESA

La spesa è rappresentata nella sua composizione per Titoli relativamente agli Impegni dell'anno di competenza evidenziandone gli scostamenti all'esercizio precedente e le medie degli scostamenti stessi nel quadriennio considerato.

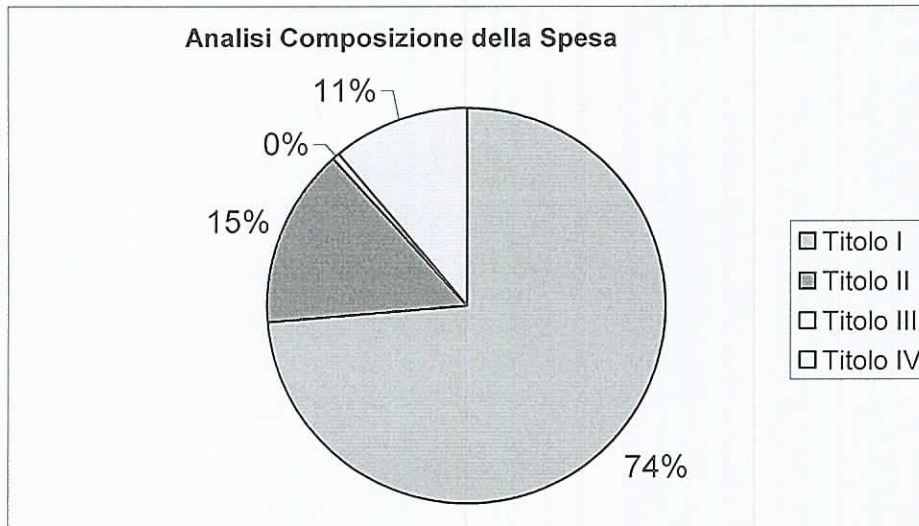
Le analisi si sviluppano nei seguenti tabulati:

- Composizione degli Impegni della spesa dell'anno corrente;
- Analisi Quadriennio degli Impegni per Titolo;
- Analisi Quadriennio degli Impegni per Intervento;
- Analisi Quadriennio degli Impegni per Funzione / Servizio / Interventi;
- Analisi degli Investimenti per Funzione
- Analisi degli Indebitamenti (quota interessi e quota in conto capitale)
- Analisi Riepilogativa dei Programmi in ordine agli Stanziamenti Iniziali e Definitivi con gli Scostamenti rispetto all'Impegnato e Pagato;
- Sviluppo delle Analisi per "Programmi", evidenziati nella precedente Analisi Riepilogativa di Sintesi;
- Analisi di accompagnamento per ciascun Programma in ordine al conseguimento degli obiettivi programmati, con l'evidenziazione dei risultati rispetto alle previsioni contenute nella Relazione Previsionale Programmatica (Controllo di Gestione e risultati macro e micro Attesi / Conseguiti)

ANALISI COMPOSIZIONE SPESA PER TITOLI ANNO 2014

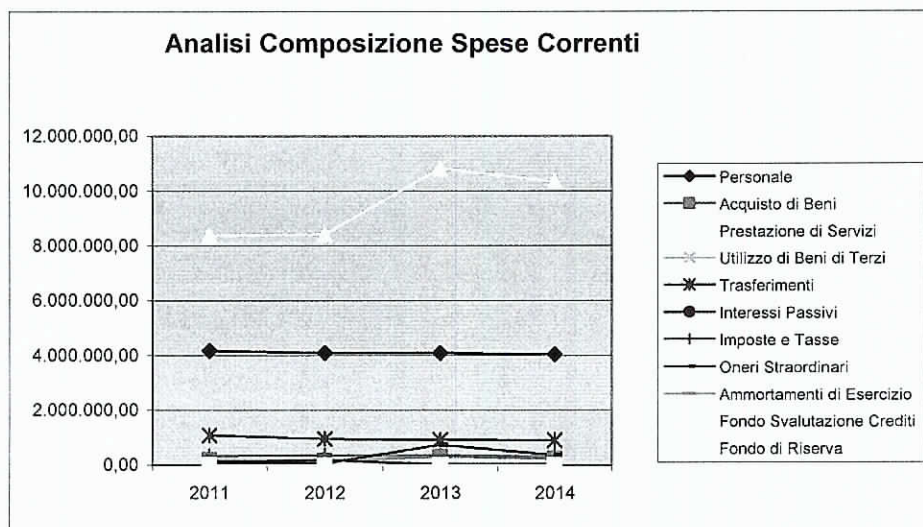
Situazione su Impegnato

Spese	Impegni	% Incidenza
Titolo I Spese Correnti	16.241.125,26	73,68%
Titolo II Spese in Conto Capitale	3.233.242,13	14,67%
Titolo III Spese per Rimborso di Prestiti	92.579,65	0,42%
Titolo IV Spese per Servizi per Conto di Terzi	2.475.349,88	11,23%
Totale	22.042.296,92	100%



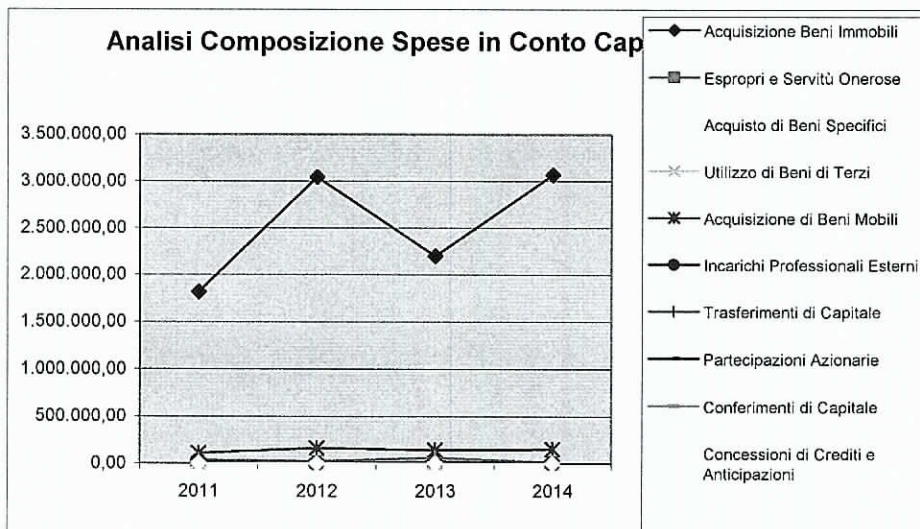
ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER INTERVENTO DAL 2011 AL 2014

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012- 2013)
Spese Correnti						
Personale	4.162.139,87	4.082.021,74	4.081.565,62	4.028.656,97	-1,30	-1,95
Acquisto di Beni	184.968,38	166.967,38	299.714,60	244.759,06	-18,34	12,68
Prestazione di Servizi	8.355.295,22	8.407.071,33	10.821.412,60	10.334.517,69	-4,50	12,40
Utilizzo di Beni di Terzi	17.000,00	23.213,33	35.640,00	37.287,00	4,62	47,47
Trasferimenti	1.074.180,15	943.313,41	906.329,97	891.939,17	-1,59	-8,48
Interessi Passivi	105.380,89	184.619,80	27.033,90	22.001,86	-18,61	-79,18
Imposte e Tasse	330.322,69	352.527,52	350.098,34	316.324,03	-9,65	-8,13
Oneri Straordinari	88.954,90	59.696,10	731.299,33	365.639,48	-50,00	24,66
Ammortamento di Esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Svalutazione Crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	14.318.242,10	14.219.430,61	17.253.094,36	16.241.125,26	-5,87	6,40



Relazione Conto Consuntivo 2014

Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012-2013)
Spese in Conto Capitale						
Acquisizione di Beni Immobili	1.814.193,45	3.042.427,09	2.199.597,17	3.064.019,57	39,30	30,27
Espropri e Servitù Onerose	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto di Beni Specifici	6.000,00	24.729,99	3.000,00	0,00	-100,00	-100,00
Utilizzo di Beni di Terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisizione di Beni Mobili	108.600,00	163.419,08	144.376,90	153.222,56	6,13	10,39
Incarichi Professionali Esterni	23.573,00	0,00	22.000,00	4.000,00	-81,82	-73,67
Trasferimenti di Capitale	33.875,00	23.000,00	60.086,54	12.000,00	-80,03	-69,22
Partecipazioni Azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conferimenti di Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessioni di Crediti e Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.986.241,45	3.253.576,16	2.429.060,61	3.233.242,13	33,11	26,48



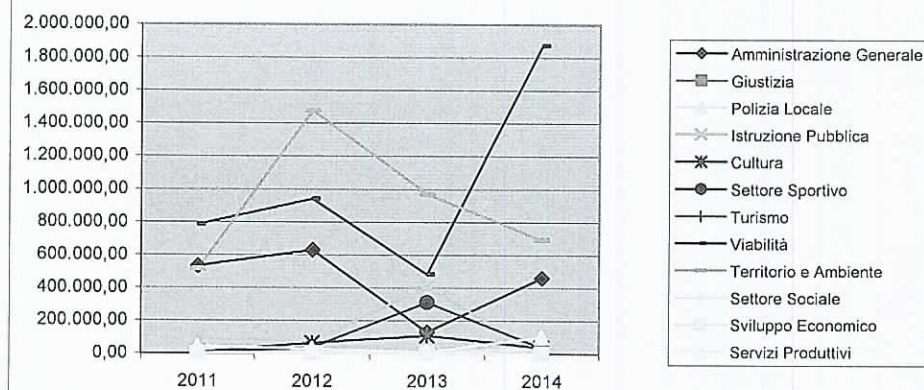
Relazione Conto Consuntivo 2014

ANALISI INVESTIMENTI DAL 2011 AL 2014

Situazione su Impegnato

Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012-2013)
Funzione Generale di Amministrazione, di Gestione e di Controllo	531.132,13	629.258,79	130.200,08	459.731,25	253,10	6,87
Funzioni relative alla Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni di Polizia Locale	18.200,00	8.000,00	11.000,00	29.844,25	171,31	140,68
Funzione di Istruzione Pubblica	89.095,64	75.000,00	405.000,00	0,00	-100,00	-100,00
Funzioni relative alla Cultura ed ai Beni Culturali	4.000,00	63.700,00	108.000,00	37.282,21	-65,48	-36,34
Funzioni nel Settore Sportivo e Ricreativo	3.000,00	35.500,00	310.000,00	36.000,00	-88,39	-69,01
Funzioni nel campo del Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel campo della Viabilità e dei Trasporti	783.500,00	941.668,00	482.500,00	1.873.913,60	288,38	154,65
Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e Ambiente	513.213,68	1.472.949,37	970.923,44	693.970,82	-28,52	-29,60
Funzioni nel Settore Sociale	1.000,00	1.000,00	1.937,09	2.000,00	3,25	52,40
Funzioni nel campo dello Sviluppo Economico	1.000,00	0,00	0,00	500,00	0,00	50,00
Funzioni relative a Servizi Produttivi	42.100,00	26.500,00	9.500,00	100.000,00	952,63	284,12
Totale	1.986.241,45	3.253.576,16	2.429.060,61	3.233.242,13	33,11	26,48
Variazione Annuale Assoluta		1.267.334,71	-824.515,55	804.181,52		

Analisi Investimenti dal 2011 al 2014

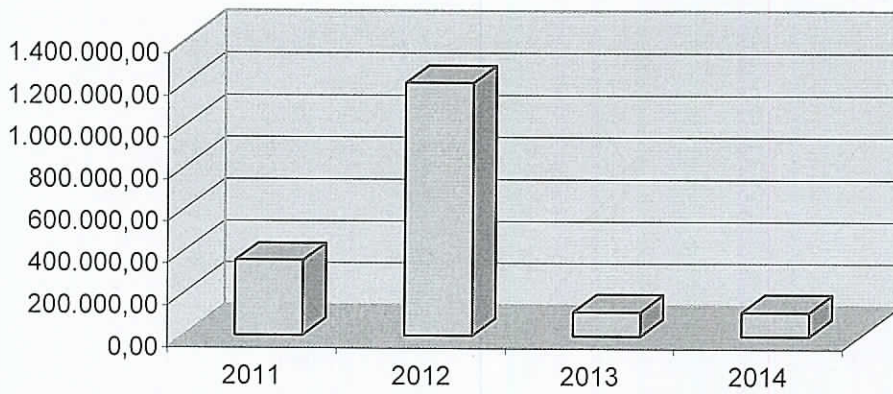


Handwritten signature

ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2011 AL 2014

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013
Interessi Passivi	105.380,89	184.619,80	27.033,90	22.001,86	-18,61
Quota Capitale Mutui	249.890,88	1.016.303,13	87.547,61	92.579,65	5,75
Totale	355.271,77	1.200.922,93	114.581,51	114.581,51	0,00
Variazione Annuale Assoluta		845.651,16	-1.086.341,42	0,00	

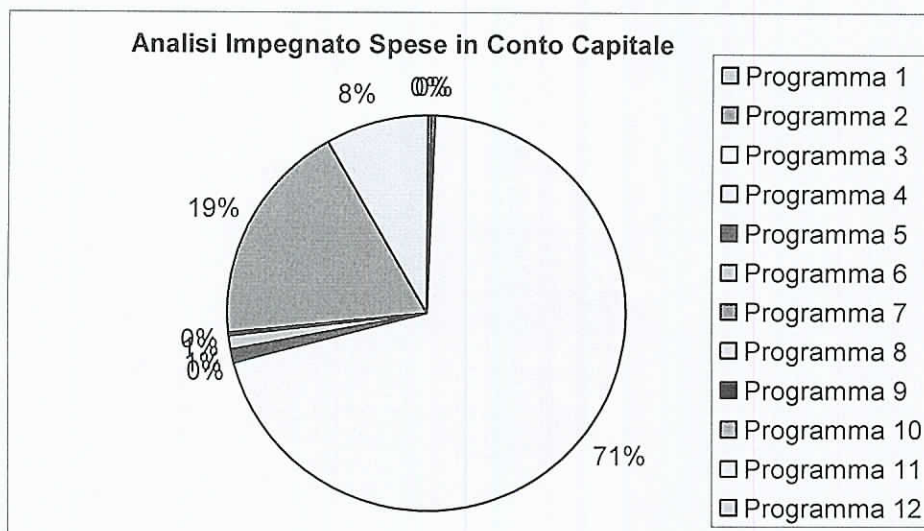
Trend Costo Indebitamento



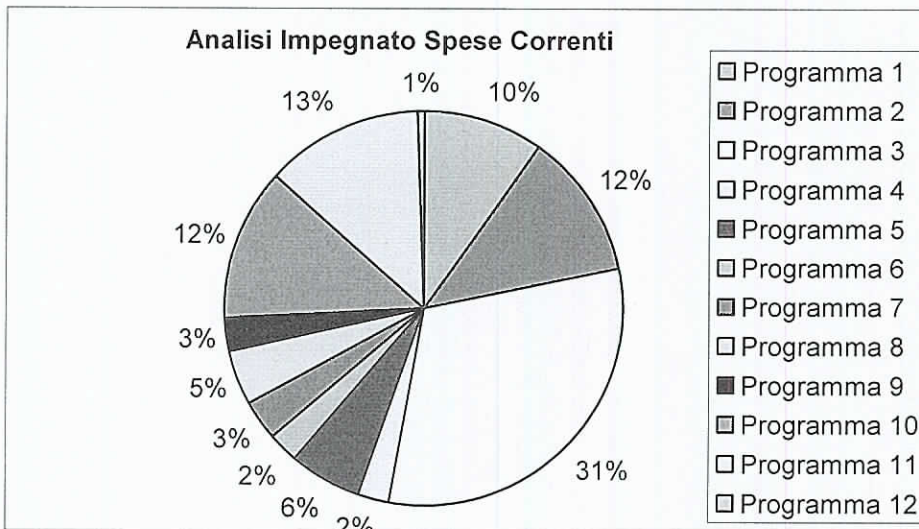
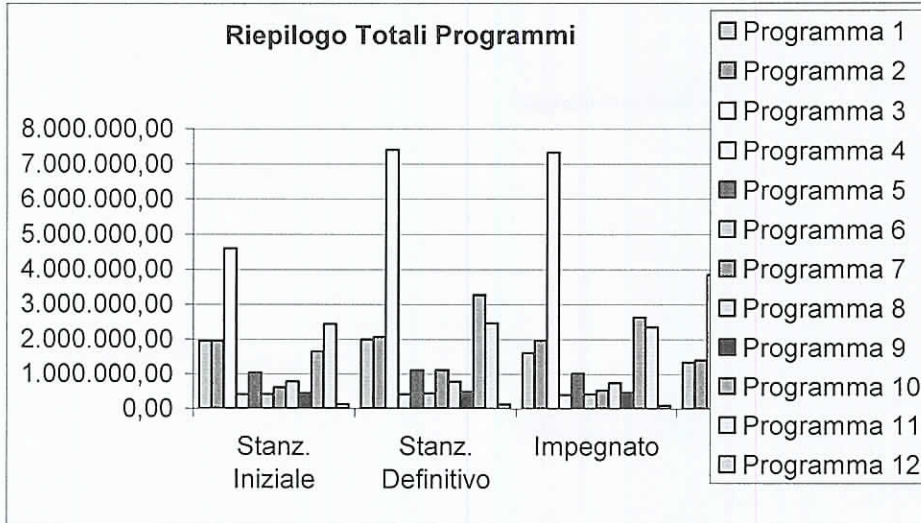
ANALISI RIEPILOGATIVA PROGRAMMI

Analisi Riepilogativa Programmi Anno 2014

Programma	Titoli	Stanz. Iniziale (1)	Stanz. Definitivi (2)	Impegnato (3)	Pagato (4)	%Scost. (2/1)	%Scost. (3/2)	%Scost. (4/3)
1 - servizi amministrativi	I e III	1.934.132,00	1.959.335,80	1.592.283,01	1.337.571,16	1,30	-18,73	-16,00
	II	30.162,91	35.162,91	12.162,91	7.000,00	16,58	-65,41	-42,45
2 - servizi finanziari	I e III	1.955.320,00	2.068.219,98	1.962.274,09	1.401.702,10	5,77	-5,12	-28,57
	II	7.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
3 - servizi tecnici	I e III	4.541.258,00	5.142.448,00	5.059.299,47	3.762.091,70	13,24	-1,62	-25,64
	II	54.500,00	2.268.000,00	2.266.586,23	85.707,57	4.061,47	-0,06	-96,22
4 - servizi demografici	I e III	401.413,60	416.413,60	397.247,49	301.182,83	3,74	-4,60	-24,18
	II	4.937,09	4.937,09	4.937,09	0,00	0,00	0,00	-100,00
5 - servizio polizia locale	I e III	1.011.823,40	1.070.023,40	982.744,77	811.399,35	5,75	-8,16	-17,44
	II	24.500,00	46.500,00	35.844,25	27.344,25	89,80	-22,92	-23,71
6 - servizi culturali	I e III	382.377,00	408.277,00	380.803,54	269.845,51	6,77	-6,73	-29,14
	II	38.000,00	38.000,00	37.282,21	10.282,21	0,00	-1,89	-72,42
7 - servizi scolastici	I e III	616.932,00	603.932,00	540.999,54	342.858,39	-2,11	-10,42	-36,63
	II	0,00	514.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - servizi socio-assistenziali	I e III	781.225,00	782.625,00	750.259,59	531.655,96	0,18	-4,14	-29,14
	II	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
9 - servizi sportivi e turistici	I e III	445.981,00	488.299,05	458.231,69	232.102,36	9,49	-6,16	-49,35
	II	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
10 - servizio manutenzione	I e III	1.397.509,00	2.657.293,00	2.033.316,43	1.009.548,28	90,14	-23,48	-50,35
	II	248.000,00	617.933,34	598.458,62	45.525,28	149,17	-3,15	-92,39
11 - servizio idrico integrato	I e III	2.146.662,00	2.183.162,00	2.078.295,28	1.447.325,05	1,70	-4,80	-30,36
	II	284.384,00	277.000,00	264.470,82	99.720,63	-2,60	-4,52	-62,29
12 - servizio commercio e artigiano	I e III	125.719,00	124.519,00	97.950,01	76.149,49	-0,95	-21,34	-22,26
	II	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Totale Titolo I+III		15.740.352,00	17.904.547,83	16.333.704,91	11.523.432,18	13,75	-8,77	-29,45
Totale Titolo II		697.984,00	3.815.533,34	3.233.242,13	275.579,94	446,65	-15,26	-91,48
Totale		16.438.336,00	21.720.081,17	19.566.947,04	11.799.012,12	32,13	-9,91	-39,70



Relazione Conto Consuntivo 2014



Comune di Bordighera

Relazione al Rendiconto della Gestione

Esercizio 2014

Servizi Domanda Individuale



Viene infine esposta l'Analisi della Gestione dei Servizi a Domanda Individuale aventi una natura economica significativa, in quanto caratterizzati da entrate reperibili mediante l'applicazione di tariffe e tributi speciali, ovvero aventi una configurazione di carattere produttivo.

Le analisi dei recuperi ricavi / costi possono indirizzare il controllo gestionale di ciascun ente verso politiche di recuperi mirati a rendere più economici i servizi pur tenendo conto dell'efficienza ed efficacia dei medesimi.

(Esemplificazione di Servizi interessati: servizio idrico integrato, mensa, trasporto alunni, peso pubblico, illuminazione votiva, etc...)

Comune di Bordighera

Conto al Bilancio 2014

SERVIZI DOMANDA INDIVIDUALE	CODICE	DESCRIZIONE	TOTALE RICAVI (Accertamenti)	TOTALE COSTI (Imp	DIFFERENZA		COPERTURA DEL COSTO %
					A=ATTIVA	P=PASSIVA	
1	MENSA		251.276,07	431.256,87 P		179.980,80	58,27%
2	CENTRO ESTIVO VACANZE		13.950,00	62.857,27 P		48.907,27	22 %
3	PORTO		315.619,65	325.910,53 P		10.290,88	97 %
4	PARCOMETRI		327.633,50	10.492,47 A		317.141,03	100 %
5	USO DI LOCALI ADIBITI STABILMENTE ED ESCLUSIVAMENTE A RIUNIONI NON ISTI		15.970,82	16.075,10 P		104,28	99 %
7	ASILI NIDO			17.850,00 P		17.850,00	0 %
8	IMPIANTI SPORTIVI		121.992,48	149.935,00 P		27.942,52	81 %
9	MERCATI E FIERE		41.567,57	15.818,81 A		25.748,76	100 %
10	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO		1.836.529,11	2.241.551,16 P		405.022,05	82 %
11	ASSISTENZA SOCIALE		227.302,90	684.714,97 P		457.412,07	33 %
		TOTALE GENERALE:	2.915.787,80	3.720.407,88 P		804.620,08	78 %

Note:

l'appalto del servizio mensa scolastica prevede che la ditta aggiudicataria provveda direttamente all'incasso dei buoni pasto, con rischio insoluti a proprio carico. Il valore del buono pasto è scorporato dal costo a carico del Comune.
Sulla base dei dati consuntivi dell'anno scolastico 2013/2014 i ricavi incassati direttamente dalla ditta sono pari ad euro 236.054,30 pari ai costi stornati dall'appalto. Pertanto la % di copertura del servizio è del 58,27%.

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA		C/ FINANZIARIO	VARIAZIONI DA		ALTRE	CONSISTENZA FINALE
			+	-		CAUSE	CAUSE		
ATTIVO									
A) IMMOBILIZZAZIONI									
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI									
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	361.311,28 150.636,64	210.674,64 210.674,64	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	17.879,37 0,00	17.879,37 0,00	17.879,37 17.879,37	192.795,27 168.516,01 192.795,27
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI									
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	38.337.777,87 4.875.869,91	33.461.907,96 3.028.330,45	852.811,07 0,00	35.008,62 0,00	45.480,66 790.663,92	790.663,92	790.663,93	33.534.527,14 5.666.533,83	
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	3.028.330,45	3.028.330,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.028.330,45	
3) Terreni (patrimonio disponibile)	5.176.641,33	5.176.641,33	0,00	0,00	0,00	68.522,00	68.522,00	5.245.163,33	
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	26.948.702,91 11.190.156,84	15.758.546,07 1.530.313,19	91.481,08 59.461,37	12.859,38 248.518,43	5.000,00 223.518,43	775.106,45 62.408,07	775.106,45 62.408,07	15.067.061,32 11.965.263,29 1.502.366,49	
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	3.099.905,42 1.569.592,23	1.530.313,19 747.746,11	59.461,37 154.497,76	248.518,43 3.673,78	62.408,07 433,17	62.408,07 170.408,64	62.408,07 202.900,01	1.632.000,30 696.103,25	
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	2.669.568,39 1.921.822,28	747.746,11 56.174,58	154.497,76 39.050,82	3.673,78 880,00	433,17 1.150,46	170.408,64 -18.920,68	202.900,01 28.553,47	2.092.230,92 66.942,39	
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	653.744,79 597.570,21	56.174,58 29.487,40	39.050,82 20.000,00	880,00 4.373,32	1.150,46 -18.920,68	170.408,64 -4.083,00	28.553,47 2.579,29	578.649,53 42.534,79	
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	509.947,06 480.459,66	29.487,40 12.019,84	20.000,00 17.277,53	4.373,32 638,00	4.083,00	-4.083,00	2.579,29	476.376,66	
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	573.465,59 561.445,75	12.019,84 65.704,98	17.277,53 4.676,60	638,00 0,00	0,00	14.857,29	14.857,30	13.802,07	
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	628.632,17 562.927,19	65.704,98 15.245,98	4.676,60 0,00	0,00	0,00	16.030,22	16.030,22	576.303,04	
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	250.688,10 235.442,12	15.245,98 0,00	0,00	305.951,53	0,00	7.156,07	7.156,07	578.957,41	
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13) Immobilizzazioni in corso	961.885,30	961.885,30	3.929.676,06	0,00	0,00	80.956,10	80.956,10	4.748.999,03	
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE									
1) Partecipazioni in									
a) imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Crediti verso:									
a) imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Titoli (investimenti a medio lungo termine)	2.943,80	2.943,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.943,80
4) Crediti di dubbia esigibilità	12.483,02	12.483,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.483,02
5) Crediti per depositi cauzionali	12.483,02	15.426,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.426,82
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI									
Totale									
		61.070.104,65	5.208.725,98	305.951,53	305.951,53	425.060,82	2.181.446,30	64.216.493,62	

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA		C/FINANZIARIO	VARIAZIONI DA		ALTRA CAUSA	CONSISTENZA FINALE
			+	-		+	-		
B) ATTIVO CIRCOLANTE									
I) RIMANENZE	58.789,51	58.789,51	0,00	7.050,58				84.433,50	51.738,93
II) CREDITI	438.775,85	438.775,85	0,00	353.523,63				0,00	818,72
1) Verso enti del settore pubblico allargato									
2) Verso enti del settore pubblico allargato									
a) Stato	59.177,30	59.177,30	0,00	54.805,31				0,00	4.371,99
- capitale	2.586.800,00	2.586.800,00	0,00	1.500.000,00				0,00	1.086.800,00
- correnti	0,00	0,00	78.233,53	0,00				0,00	78.233,53
a) Regione	5.188.605,60	5.188.605,60	223.941,35	1.147.066,91				35.976,26	4.229.503,78
- capitale	52.000,00	52.000,00	64.210,00	51.817,28				182,72	64.210,00
- correnti	0,00	0,00	250.454,98	0,00				0,00	250.454,98
- capitale									
3) Verso debitori diversi									
a) verso utenti di servizi pubblici	40.277,82	40.277,82	25.941,61	24.619,52				0,00	41.599,91
b) verso utenti di beni patrimoniali	63.293,52	63.293,52	133.817,48	52.487,71				2.338,91	142.284,38
c) verso altri	118.303,35	118.303,35	132.660,68	115.314,77				88,48	135.560,78
- capitale	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00
d) da alienazioni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00
e) per somme corrisposte a c/terzi	84.987,69	84.987,69	31.577,89	5.775,93				0,00	110.789,65
4) Crediti per IVA	134.565,12	134.565,12	63.509,01	0,00				0,00	198.074,13
5) Per depositi	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00
a) banche	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00
b) Cassa Depositi e Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00
Totale		8.766.786,25	1.004.346,53	3.305.411,06				123.019,87	6.342.701,85
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI									
1) Titoli	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00				0,00	0,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE									
1) Fondo di cassa	24.710.295,03	24.710.295,03	23.335.299,09	20.597.923,01					27.447.671,11
2) Depositi bancari	0,00	0,00	23.335.299,09	20.597.923,01				0,00	0,00
Totale		24.710.295,03	24.339.645,62	23.910.384,65				123.019,87	33.842.111,89
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE									
C) RATEI E RISCONTI									
1) Ratei attivi	12.902,87	12.902,87	0,00	0,00					12.902,87
2) Risconti attivi	711,18	711,18	1.955,93	0,00					2.667,11
TOTALE RATEI E RISCONTI		13.614,05	1.955,93	0,00				0,00	15.569,98
TOTALE DELL' ATTIVO (A+B+C)		94.619.589,49	29.550.327,53	24.216.336,18				2.304.466,17	98.074.175,49
CONTI D'ORDINE									
D) OPERE DA REALIZZARE	20.476.404,46	20.476.404,46	2.957.662,19	4.933.146,04				439.026,04	18.061.894,57
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00
F) BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00
TOTALE CONTI D' ORDINE		20.476.404,46	2.957.662,19	4.933.146,04				439.026,04	18.061.894,57

	IMPOR TI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA		C/ FINANZIARIO	VARIAZIONI DA CAUSE		AL TRE	CONSISTENZA FINALE
			+	-		+	-		
PASSIVO									
A) PATRIMONIO NETTO									
I) Netto patrimoniale	43.329.700,11	43.329.700,11						0,00	44.286.323,29
II) Netto da beni demaniali	0,00	0,00						0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO		43.329.700,11						0,00	44.286.323,29
B) CONFERIMENTI									
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	23.255.490,35	23.255.490,35	1.194.954,98					439.433,99	24.011.011,34
II) Conferimenti da concessioni di edificare	18.022.030,93	18.022.030,93	577.050,27					425.467,88	18.173.613,32
TOTALE CONFERIMENTI		41.277.521,28	1.772.005,25		0,00			864.901,87	42.184.624,66
C) DEBITI									
I) Debiti di finanziamento									
1) per finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00
2) per mutui e prestiti	646.494,62	646.494,62	0,00		92.579,65			0,00	553.914,97
3) per prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00
4) per debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00
II) Debiti di funzionamento	8.551.880,89	8.551.880,89	4.810.272,73		2.613.399,09			1.728.921,67	9.019.832,86
III) Debiti per IVA	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00
IV) Debiti per anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00
V) Debiti per somme anticipate da terzi	776.745,01	776.745,01	1.274.624,87		51.640,75			6.791,59	1.992.937,54
VI) Debiti verso:									
1) imprese controllate	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00
2) imprese collegate	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00
3) altri (aziende speciali, consorzi, istit.)	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00
Altri debiti	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00
TOTALE DEBITI		9.975.120,52	6.084.897,60		2.757.619,49			1.735.713,26	11.566.685,37
D) RATEI E RISCONTI									
I) Ratei passivi	35.528,11	35.528,11	1.014,06		0,00				36.542,17
II) Risconti passivi	1.719,47	1.719,47	0,00		1.719,47				0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI		37.247,58	1.014,06		1.719,47			0,00	36.542,17
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		94.619.589,49	7.857.916,91		2.759.338,96			2.600.615,13	98.074.175,49
CONTI D'ORDINE									
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	20.476.404,46	20.476.404,46	2.957.662,19		4.933.146,04			439.026,04	18.061.894,57
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00
G) BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00
TOTALE CONTI D' ORDINE		20.476.404,46	2.957.662,19		4.933.146,04			439.026,04	18.061.894,57

Il segretario

Il legale rappresentante dell'ente

Il responsabile del servizio finanziario