

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N. 84 del 02.04.2015

# **COMUNE DI GAZZO**

## **PROVINCIA DI PADOVA**

### **ILLUSTRAZIONE DEI DATI RELATIVI AL CONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2014**

*Ai sensi degli artt. 151, 227 e 231 del Testo Unico degli enti locali n. 267 del 18.08.2000 e successive modificazioni ed integrazioni*

## RELAZIONE AL CONTO DEL BILANCIO ANNO 2014

La relazione al rendiconto della gestione costituisce il documento conclusivo al processo di programmazione.

E' compito dell'organo esecutivo illustrare con una relazione "le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti"; pertanto, la relazione illustrativa si svolgerà sui programmi contenuti nel bilancio di previsione 2014 si illustreranno, poi, i dati riassuntivi più rilevanti ed incisivi della gestione finanziaria del 2014 e successivamente si analizzeranno le Entrate e le Uscite.

### ENTRATE

Descrizione	Previsioni definitive	Accertamenti di competenza	Riscossioni Cassa Competenza
Fondo iniziale Cassa			624.381,01
<b>Titolo 1°: Entrate Trib.</b>	1.566.804,47	1.548.139,38	1.476.344,52
<b>Titolo 2°: Entrate derivanti da trasferimenti correnti da Stato e Regioni</b>	121.607,53	124.799,40	111.918,15
<b>Titolo 3°: Entrate extra tributarie</b>	308.502,92	259.401,21	202.924,47
<b>Titolo 4°: Entrate per alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti</b>	422.545,50	416.489,61	101.454,46
<b>Titolo 5°: Entrate deriv. da accensioni di prestiti</b>	429.756,55	0	0
<b>Titolo 6°: Partite di giro</b>	365.164,57	166.120,94	160.156,37
<b>T O T A L I</b>	<b>€ 3.214.381,54</b>	<b>€ 2.514.950,54</b>	<b>€ 2.052.797,97</b>

### USCITE

Descrizione	Previsioni Definitive	Impegni di competenza	Pagamenti cassa Competenza
<b>Titolo 1° Spese correnti</b>	1.837.555,62	1.769.350,03	1.370.264,28
<b>Titolo 2°: Spese in conto capitale</b>	470.062,45	462.437,92	11.868,16
<b>Titolo 3° Spese per rimborso di prestiti</b>	589.115,85	159.359,30	159.359,30
<b>Titolo 4°: Partite di giro</b>	365.164,57	166.120,94	163.785,94
<b>T O T A L I</b>	<b>€ 3.261.898,49</b>	<b>2.557.268,19</b>	<b>1.705.277,68</b>

Nel corso del 2014 è stato applicato l'avanzo di amministrazione scaturente dall'esercizio precedente, pari a €. 47.516,95: pertanto, l'assestato di competenza delle Entrate coincide con l'assestato di competenze delle spese, ossia €. 3.261.898,49, condizione essenziale affinché ci sia equilibrio di bilancio.

### QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Descrizione	Residui	Competenza	Totale
Fondo iniziale Cassa			624.381,01
Riscossioni	586.824,54	2.052.797,97	2.639.622,51
Pagamenti	660.880,48	1.705.277,68	2.366.158,16
F.do finale Cassa			897.845,36
Residui attivi	406.722,71	462.152,57	868.875,28
Residui passivi	809.667,18	851.990,51	1.661.657,69
Avanzo d'Amministrazione			105.062,95

Prima di mettere in risalto quei movimenti finanziari che più hanno caratterizzato la gestione 2014, si esaminano i risultati conseguiti in rapporto ai costi sostenuti e ai servizi svolti, esponendone i tratti salienti dell'azione amministrativa.

Si evidenzia sin d'ora, che è stato attuato un costante monitoraggio, sia per le entrate, sia per le spese.

### ENTRATE

Il titolo I "Entrate Tributarie" comprende le entrate la cui fonte di provenienza è costituita da cespiti di natura tributaria, dalle imposte alle tasse, ai tributi speciali.

1. La categoria "imposte" raggruppa tutte quelle forme di prelievo coattivo effettuate dall'ente nei limiti della propria capacità impositiva, nel rispetto della normativa quadro vigente: l'IMU, l'imposta comunale sulla pubblicità, l'addizionale comunale sul consumo di energia elettrica, ecc.
2. La categoria "tasse" raggruppa tutte quelle entrate definite dalla normativa tributaria vigente ed in particolare, è rimasta, ad oggi la TOSAP.
3. Sono compresi nei "tributi speciali" i diritti sulle pubbliche affissioni, oltre che, in via residuale, quelle voci tributarie non ricomprese nelle due poste precedenti come, ad esempio, le sanzioni in materia tributaria, diritti o canoni provocati dagli scarichi di complessi produttivi, ecc.

L'Imposta Municipale Unica, ossia l'IMU, allocata al titolo 1° dell'entrata presenta un assestato di €. 763.923,14, a fronte di un accertamento di €. 776.536,04; sono presenti, inoltre, gli introiti da accertamenti tributi per €. 18.434,12 di somma accertata e diritti di segreteria derivante dall'attività dell'ufficio tecnico (risorsa 1050) per €. 17.039,46.

La tassa sui servizi indivisibili – TASI – a fronte di un assestato di €. 318.128,00 ha registrato un importo accertato di €. 298.413,48;

Alla categoria 3^ del titolo 1, è stato allocata alla risorsa 1043 il fondo di solidarietà comunale, il cui importo assestato di €. 372.837,20 è pari all'importo accertato.

Il totale complessivo delle Entrate Tributarie, ossia il titolo 1^, si conclude, con accertamenti, in conto competenza, di €. 1.548.139,38, e riscossioni di competenza pari a €. 1.476.344,52.

Il titolo II evidenzia le entrate derivanti da contributi e trasferimenti degli enti del settore pubblico e dall'Unione europea da utilizzare per la gestione corrente dell'ente e l'erogazione dei servizi di propria competenza.

1. La prima categoria raggruppa i trasferimenti di parte corrente dello Stato per l'ordinaria gestione dell'ente, sia a carattere generale sia quelli finalizzati.
2. La seconda categoria evidenzia i trasferimenti regionali di parte corrente previsti da norme di legge, ad esclusione di quelli per funzioni delegate evidenziati nella terza categoria.
3. Nella terza categoria, i trasferimenti regionali per funzioni delegate;
4. Nella categoria quarta sono riepilogati i finanziamenti correnti erogati da organismi comunitari e/o internazionali per l'esercizio di particolari funzioni o attività.
5. La categoria quinta evidenzia i contributi e trasferimenti correnti che provengono da altri enti del settore pubblico, per l'esercizio di particolari funzioni o attività.

Al titolo 2° delle Entrate, nella categoria 1^, si evidenziano alcuni trasferimenti dello Stato, tra cui anche il contributo sostitutivo minor gettito IMU, per un importo accertato di €. 80.170,74;

Alla categoria II, sempre del titolo 2°, ci sono i contributi e trasferimenti correnti provenienti dalla Regione Veneto: la risorsa 2062, dell'importo di €. 20.300,00 ricomprende il progetto sportello rete donna di €. 13.300,00 e il progetto di generazione di parità per un importo di €. 7.000,00: di questi progetti il comune di Gazzo è ente capofila; alla categoria 5^, i trasferimenti correnti provenienti da altri comuni per un totale accertato di €. 1.159,50 (per rimborso di progetti sociali e/o culturali) ed €. 7.761,25 che la Provincia di Padova ci erogherà a saldo di una spesa già sostenuta dal comune e riguardante le famiglie aventi i figli minori riconosciuti da un solo genitore (nel caso del comune di Gazzo ai figli riconosciuti dalla sola madre).

### TITOLO III:

Il titolo III, "Entrate Extratributarie" raggruppa le entrate di parte corrente proprie dell'ente, provenienti dalla erogazione di servizi pubblici o da proventi di natura patrimoniale, secondo le seguenti cinque principali categorie:

1. Proventi dei servizi pubblici: riepiloga tutti i proventi che possono configurarsi come controprestazione di un servizio di interesse pubblico locale reso dall'ente;
2. Proventi dei beni dell'ente: evidenzia le entrate derivanti dalla gestione del patrimonio disponibile ed indisponibile dell'ente; in particolare le entrate relative alla gestione dei fabbricati, dei terreni, i censi, i canoni;
3. Interessi su anticipazioni o crediti: riepiloga gli interessi attivi maturati sulle giacenze di cassa e sui depositi postali e bancari presso la tesoreria unica; gli interessi attivi relativi alla rateazione di imposte e tasse e concessioni edilizie, a somme non prelevate di mutui in ammortamento, ai mutui attivi concessi ad eccezione degli interessi su capitale conferito in aziende speciali e partecipate;
4. Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società: riepiloga gli utili netti derivanti da aziende speciali, nonché i dividendi di società partecipate corrisposti all'ente;
5. Proventi diversi: questa categoria ha carattere residuale e raggruppa tutte le altre entrate correnti dell'ente.

Gli introiti derivanti dal Titolo 3° "Entrate Extratributarie" vedono l'iscrizione, nelle diverse categorie, di alcune risorse importanti per il bilancio dell'ente.

Tra "I proventi dei servizi pubblici", gli introiti da sanzioni per violazione del codice strada, i proventi derivanti dal trasporto scolastico (sia della scuola dell'obbligo, sia delle scuole superiori), i proventi per l'utilizzo della palestra, quelli della mensa scolastica, rappresentano le voci più significative della categoria 1^.

Alla categoria 2^, tra "I proventi dei beni dell'ente", sono allocati i fitti reali dei fabbricati di proprietà dell'ente.

Alla categoria 3^ "Interessi su anticipazioni e crediti", si possono trovare gli interessi attivi anche su somme di mutui non utilizzate (come è appunto indicato nella risorsa 3084).

Alla categoria 5<sup>a</sup> "proventi diversi" c'è l'iscrizione di alcune risorse che non trovano collocazione nelle altre categorie del presente titolo, come possono essere la risorsa 3138 (introiti e rimborsi diversi) e la 3152 (rimborsi da famiglie per il doposcuola), nonché la risorsa 3149 per il canone introitato dalla concessione delle reti gas (dall'azienda AIM, che è risultata aggiudicataria della gara). Come è ormai consuetudine, l'amministrazione ha sostenuto l'azione delle associazioni che operano nel territorio comunale e promosso progetti finalizzati con le scuole, destinando, oltre che fondi propri, il contributo annuale della Tesoreria comunale di €. 4.500,00 (risorsa 3155).

#### TITOLO IV:

Il titolo IV evidenzia le entrate di natura straordinaria reperite, senza ricorrere al mercato del credito, che l'ente utilizza per finanziare la spesa in conto capitale. Sono raggruppate in:

1. Alienazione di beni patrimoniali: sono gli introiti che l'ente ha realizzato attraverso l'alienazione di beni immobili, mobili patrimoniali e relativi diritti reali, la concessione di beni demaniali e l'alienazione di beni patrimoniali diversi quali: il taglio straordinario di boschi, l'affrancamento di censi canoni ecc.
2. Trasferimenti di capitali dallo stato: si tratta dei trasferimenti ordinari e straordinari da parte dello Stato in conto capitale. In particolare gli importi relativi al fondo nazionale ordinario per gli investimenti, il fondo nazionale speciale per gli investimenti oltre ad altri contributi specifici.
3. Trasferimenti di capitali dalla Regione: evidenzia i trasferimenti regionali in conto capitale per la realizzazione di investimenti sia ordinari sia straordinari.
4. Trasferimenti di capitali da altri enti del settore pubblico: raggruppa i trasferimenti in conto capitale ricevuti dagli altri soggetti pubblici.
5. Trasferimenti di capitali da altri soggetti: sono evidenziati in questa categoria i proventi delle concessioni edilizie, le sanzioni urbanistiche nonché i trasferimenti straordinari di capitali da altri soggetti quali, ad esempio, le eredità e donazioni, i canoni di utilizzazione delle risorse geotermiche, ecc.

Del titolo IV "Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti", la categoria 1<sup>a</sup> "Alienazione di beni patrimoniali", è stata caratterizzata dai proventi di concessioni cimiteriali, pari ad €. 12.844,60, la cui somma, sul versante della spesa, è stata destinata agli interventi di manutenzione straordinaria dei cimiteri comunali (vedere l'intervento 2/10/05/01); inoltre, durante l'esercizio 2015 è stata incassata la somma di €. 7.500,00 da Enel spa per la cessione di un pezzo di terreno comunale, in cui è ubicata la cabina elettrica, presso il polo scolastico di Via Del Donatore.

Alla categoria 3<sup>a</sup> "Trasferimenti di capitale dalla Regione" l'importo accertato di €. 325.045,50 riguardano due contributi che la Regione Veneto ci erogherà:

- a) €. 21.045,50 che la Giunta Regionale del Veneto ha assegnato al comune di Gazzo (derivante dalla compartecipazione di un mutuo), e che l'Amministrazione ha destinato, unitamente all'introito da alienazione della cabina Enel, all'intervento straordinario presso gli impianti sportivi per un importo di €. 28.194,86 e precisamente per un arco-struttura a copertura del campo da calcetto - vedere spesa 2/06/02/01;
- b) €. 304.000,00 contributo regionale per il recupero funzionale dei centri storici, per un importo complessivo di spesa di €. 380.000,00 – vedere parte spesa 2/01/05/01;

Alla categoria 5<sup>a</sup> "Trasferimenti di capitali da altri soggetti", si evidenzia la risorsa 4035, proventi derivanti dalle concessioni edilizie (oneri di urbanizzazione), che è di €. 71.099,51 di accertato ed incassato, a fronte di uno stanziamento definitivo di €. 70.000,00; anche quest'anno tutti gli introiti derivanti dalle concessioni edilizie sono state destinati esclusivamente alle spese in conto capitale (titolo II spesa).

## TITOLO V: Accensioni Prestiti

Questo titolo evidenzia le fonti di finanziamento esterne ottenute attraverso il ricorso al mercato del credito. Le anticipazioni di cassa ed i finanziamenti a breve costituiscono forme di finanziamento per esigenze di liquidità o per far fronte ad esigenze non durevoli; le altre forme di finanziamento si riferiscono invece a forme di indebitamento strutturale a cui si ricorre per la realizzazione di opere pubbliche.

Sono raggruppati nelle seguenti categorie:

1. Anticipazioni di cassa: si tratta di anticipazioni effettuate dal tesoriere per far fronte ad esigenze immediate di cassa.
2. Finanziamenti a breve termine: raggruppa le riscossioni di somme per prefinanziamento di mutuo in corso di finanziamento o le somme relative al fondo di rotazione per la progettualità.
3. Assunzione di mutui e prestiti: evidenzia i mutui contratti con la cassa depositi e prestiti, l'istituto per il credito sportivo, le aziende di credito ordinario ed altri istituti finanziatori.
4. Emissione di prestiti obbligazionari: sono raggruppati i prestiti obbligazionari perfezionati nell'anno per il finanziamento di investimenti.

Nel corso del 2014, l'ente non ha acceso nessun mutuo e non si sono utilizzate somme per anticipazioni onerose dalla tesoreria comunale.

## TITOLO VI: Partite di giro

Le partite di giro dell'entrata (vedere titolo 6°) trovano il corrispondente importo al titolo 4° della spesa, e l'importo, rispettivamente accertato e impegnato, è di €. 166.120,94. Trattasi di entrate di natura compensativa e per un importo correlato alle spese, derivanti da operazioni e/o servizi erogati per conto di terzi.

## USCITE

Tutte le spese impegnate, sia di parte corrente sia di conto capitale, sono state allocate nel rispetto degli equilibri di bilancio e delle normative vigenti.

L'Amministrazione è riuscita, nonostante i vincoli normativi e i repentini cambiamenti della norma, ad assicurare un buon livello di servizi offerti alla cittadinanza.

Si sono sostenute anche delle spese in conto capitale, nonostante il patto di stabilità, il cui obiettivo, per l'anno 2014, è stato pienamente raggiunto.

Il monitoraggio delle entrate e delle spese è stato costante e, ciò ha permesso all'ente di raggiungere i risultati che andremo ad illustrare.

Per quanto riguarda le uscite del titolo 1°, ossia le spese di parte corrente, si è cercato di ottimizzare le risorse disponibili e di monitorare le spese.

Una delle voci più consistenti della spesa corrente è sicuramente rappresentata dalle spese relative ai costi del personale ed alla sua organizzazione. La somma impegnata per il 2014 è di €. 581.173,90, oneri riflessi e adeguamenti contrattuali compresi. L'intervento 1° (spesa del personale) ha un'incidenza del 32,85% sugli impegni di spesa di parte corrente.

Per quanto riguarda la gestione delle altre spese correnti di rilevante incidenza, dopo i costi per il personale, sono le rate di ammortamento dei mutui accesi, che nell'importo complessivo di €. 234.284,30 (di cui €. 74.925,00 per gli interessi - titolo 1° della Spesa - ed €. 159.359,30 per la quota capitale - Titolo 3° della Spesa) incidono per il 12,15% sul totale delle spese del titolo 1° e Titolo 3°, nonché per il 12,12 % sul totale delle Entrate correnti del titolo 1° - 2° - 3°.

Questi costi sono vincolanti per il bilancio comunale, e la parte restante delle risorse è stata destinata ai servizi e agli investimenti.

Tra le prestazioni di servizi, sicuramente importante è il costo delle manutenzioni del patrimonio comunale, degli edifici, delle strade, della viabilità e dell'illuminazione.

Tra i trasferimenti di parte corrente (titolo 1^ spesa), anche quest'anno l'Amministrazione Comunale ha erogato contributi alle associazioni di volontariato che hanno organizzato attività

aventi finalità sociali e culturali; inoltre, sono stati liquidati trasferimenti all'Ulss, sulla base delle decisioni assunte dalla conferenza dei sindaci: €. 105.312,00 quale quota associativa per le funzioni sociali, €. 2.632,80 per la lotta al randagismo, €. 877,60 per le funzioni relative al progetto mamma bambino ed €. 877,60 per il fondo solidarietà salute mentale per gli ospiti della comunità alloggio; €. 45.000,00 quale contributo per la gestione del centro per infanzia – nido integrato (oltre ad €. 5.000,00 di contributo straordinario); inoltre, l'amministrazione è intervenuta a sostegno di alcune famiglie; ha collaborato, anche con le scuole, supportando le iniziative che coinvolgevano direttamente i ragazzi e le famiglie.

Il servizio del doposcuola è stato garantito ed è strumento di supporto ai ragazzi per lo svolgimento dei compiti di scuola, nonché momento ricreativo e sociale.

Per ciò che riguarda i dati più significativi della gestione 2014 delle spese in conto capitale, ossia il Titolo 2° delle Uscite (investimenti e/o interventi straordinari), ecco, in breve, l'illustrazione di alcuni dati.

#### Funzione 1:

- Si sono impegnate le somme rispettivamente di €. 19.163,00 ed €. 19.776,77 per adeguamento del sistema informatico e l'acquisto di attrezzature straordinario di attrezzature informatiche per gli uffici; tali interventi trovano la collocazione nella spesa al 2/01/02/05;
- Si è impegnato l'importo di €. 331.075,29 per il recupero funzionale di spazi pubblici nei centri storici (vedere 2/01/05/01); l'opera complessiva è di €. 380.000,00, e la quota di €. 48.924,71 era stata prevista nell'esercizio 2013; da ricordare che, per questo intervento, la regione Veneto contribuirà per €. 304.000,00;

#### Funzione 4:

- La somma di €. 2.005,59 è stata destinata per l'acquisto di arredi scolastici per le scuole elementari (vedere 2/04/02/05);
- Mentre, per la scuola media, è stata impegnata la somma di €. 27.147,96 per opere varie di edilizia scolastica (vedere 2/04/03/01);

#### Funzione 6:

- l'importo di €. 28.194,86 riguarda la realizzazione della copertura del campo da calcetto (vedere 2/06/02/01);

#### Funzione 8

- l'importo di €. 21.229,85 è stato impegnato per l'asfaltatura di un tratto di strada di via S. Giuseppe – vedere spesa 2/08/01/01;

#### Funzione 10, sono stati allocati:

- l'importo di €. 1.000,00 per quota di oneri di urbanizzazione secondaria da destinare agli edifici di culto: vedere 2/10/04/07;
- l'importo di €. 12.844,60 al servizio 10 05 "servizio necroscopico e cimiteriale", per la manutenzione straordinaria dei cimiteri comunali; tale impegno di spesa è finanziato dalla alienazione di loculi e concessioni cimiteriali.

Al titolo 3' della Spesa, il rimborso di quote capitale dei mutui è di €. 159.359,30.

Il titolo 4' della Spesa di €. 166.120,94 trova il corrispondente importo al titolo 6° dell'Entrata, in quanto trattasi rispettivamente di Uscite ed Entrate, da servizi per conto di Terzi.

## ENTRATA

Le entrate accertate, alla chiusura dell'esercizio finanziario, ammontano a €. 3.508.497,79 di cui €. 993.547,25 in conto residui ed €. 2.514.950,54 in conto competenza.

## SPESA

Le spese impegnate alla chiusura dell'esercizio finanziario ammontano a €. 4.027.815,85 di cui €. 1.470.547,66 in conto residui ed €. 2.557.268,19 in conto competenza.

\*\*\*\*\*

## AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2014

Durante il 2014, l'avanzo di amministrazione di €. **47.516,95** - scaturente dalla gestione 2013 - è stato destinato interamente alle spese in conto capitale.

Per quanto riguarda la gestione dell'esercizio finanziario 2014, l'avanzo di amministrazione ammonta a €. **105.062,95**, di cui €. 1.568,64 è da destinare (nel corso del 2014) ai fondi vincolati per finanziare le spese in conto capitale ed €. 103.494,31 in fondi non vincolati e pertanto fondi liberi.

Si precisa che il risultato positivo della gestione di €. 105.062,95 risulta essere così composto: l'importo di €. 99.863,65 proviene dalla gestione in conto residui ed €. 5.199,30 dalla gestione di competenza.

I fondi non vincolati e quindi liberi dell'avanzo di amministrazione finanzieranno spese, di parte corrente e di conto capitale, che, sulla base delle priorità, dei programmi e dei progetti, l'Amministrazione riterrà opportuno adottare, in ottemperanza all'art. 187 del Testo Unico degli Enti Locali n. 267 del 18.08.2000 e successive modificazioni ed integrazioni.

## SPESE CORRENTI

### Funzione 1 - Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo

1 - Analisi dei costi: Servizio 01\_01: Organi istituzionali, partecipazione e decentramento.

		ANNO 2013	Anno 2014
a)	Indennità di carica al Sindaco, agli Assessori e gettoni di presenza ai Consiglieri	26.648,45	26.612,74
b)	Spese di rappresentanza e spese diverse	121,00	50,00
c)	Spese di partecipazione attività nazionale e regionale (quote ANCI)	1.139,71	1.322,97
d)	Compensi e rimborsi spese al Revisore del conto	3.574,50	3.574,50
e)	Altre spese	0	1.000,00
	<b>T O T A L E</b>	<b>31.483,66</b>	<b>32.560,21</b>



## 2 - Dati significativi in merito all'andamento del servizio

		ANNO 2013	ANNO 2014
a)	Sedute del Consiglio Comunale	5	8
b)	Sedute della Giunta Comunale	34	32

Relativamente alla spesa corrente, il servizio 01 02 "Segreteria generale, personale e organizzazione", il servizio 01 03 "gestione economica, finanziaria e controllo di gestione", ed il servizio 01 04 "gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali" riguardano, essenzialmente, le spese dei vari uffici e di tutta l'organizzazione comunale; nel servizio 01 05, "la gestione dei beni demaniali patrimoniali" interessa, principalmente, le spese per la manutenzione e la gestione del patrimonio comunale, nonché le imposte e tasse relative al patrimonio.

		ANNO 2012	ANNO 2013
	Edifici concessi in affitto	3	3

Continuando l'analisi della spesa di parte corrente, per i successivi servizi, il 01 07 riguarda le spese degli uffici "anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico", il 01 08 "altri servizi generali" interessa per es. il salario accessorio del personale, nonché l'acquisto del carburante per gli automezzi comunali (tra gli acquisti), e, tra le prestazioni, le spese per la gestione degli automezzi (bolli, assicurazioni, interventi di riparazione etc.), le spese per il servizio postale e gli oneri per le assicurazioni.

Nella **Funzione 3, Polizia Locale**, le spese di parte corrente interessano il personale di polizia municipale (inclusi gli oneri riflessi), e le spese per il vestiario del personale di vigilanza.

### **Funzione 4: Istruzione Pubblica**

#### **Scuola materna: Servizio 04 01, Funzione 4.**

##### 1: Analisi dei costi

		ANNO 2013	ANNO 2014
a)	Spese per trasferimenti: contributi scuole materne private – nido integrato	€. 45.000,00	€. 45.000,00
	TOTALI	€. 45.000,00	€. 45.000,00

Anche per l'esercizio finanziario 2014, per far fronte ai costi eccezionali di gestione verificatisi nel corso dell'anno, l'amministrazione comunale ha riconosciuto un ulteriore contributo di €. 5.000,00 alla scuola materna privata; tale contributo è stato allocato alla Funzione 10, Servizio 04 (e precisamente al cap. 1527).

##### 2: Dati significativi in merito all'andamento dei servizi

		ANNO 2013	ANNO 2014
a)	Utenti scuola materna e nido integrato con gestione privata	185	180
b)	Edifici	1	1

Il dato si riferisce sia alla scuola materna, sia al nido.

Per il 2013, si contano 185 bambini, di cui n. 150 della scuola materna e n. 35 del nido.

Per il 2014, si contano 180 bambini, di cui n. 150 della scuola materna e n. 30 del nido.  
Per quanto riguarda **L'istruzione elementare** : Servizio 04 02, Funzione 4.

1: Analisi dei costi

		ANNO 2013	ANNO 2014
a)	Spese per acquisto dei beni	8.155,45	8.009,68
b)	Spese per prestazioni di servizi	26.100,00	25.000,00
c)	Interessi passivi ed oneri finanziari	0	0
	<b>T O T A L E</b>	<b>34.255,45</b>	<b>33.009,68</b>

Nell'ambito delle spese per le scuole elementari, tra le prestazioni di servizi ci sono le spese delle utenze - luce, l'acqua, il gas e telefono – e le spese per le pulizie delle tende.

Mentre tra le spese per l'acquisto di beni, è inclusa la fornitura gratuita dei libri di testo (es. sussidiari).

Per quanto riguarda i trasferimenti all'Istituto Comprensivo di Grantorto, per le spese di gestione dei plessi scolastici delle scuole elementari e medie, è stato erogato un unico contributo di €. 14.000,00 (intervento 01/04/05/05 (ossia Funzione 4, servizio 5, intervento 5).

2: Dati significativi in merito all'andamento del servizio.

		ANNO 2013	ANNO 2014
a)	Alunni scuole elementari	197	187
b)	Classi scuole elementari	10	10
c)	Plessi scolastici	2	2

Per quanto concerne la **Scuola Media**: Servizio 04 03, Funzione 04.

Dati significativi in merito all'andamento del servizio

		ANNO 2013	ANNO 2014
a)	Alunni scuole medie inferiori	118	122
b)	Classi scuole medie inferiori	6	6
c)	Plessi scuole medie inferiori	1	1

Nell'analizzare i costi, tra le prestazioni di servizi della scuola media, sono incluse le spesa di luce, acqua, gas e telefono, nonché la pulitura delle tende.

		ANNO 2013	ANNO 2014
a)	Spese per acquisto dei beni	0	0
b)	Spese per prestazioni di servizi	€. 22.429,40	€. 23.498,66
c)	Interessi passivi ed oneri finanziari	€. 14.166,51	€. 11.671,56
	<b>T O T A L E</b>	<b>€. 36.595,91</b>	<b>€. 35.170,22</b>

Inoltre, con l'istituto comprensivo, sono state realizzate alcune iniziative che hanno coinvolto i ragazzi delle scuole medie, come i progetti del piano P.O.F. (piano offerta formativa) con temi quali l'educazione alla legalità e all'affettività, ma anche la valorizzare dei diritti dell'infanzia, la creatività dei ragazzi attraverso i progetti teatro e musica, l'approfondimento delle tematiche ambientali e la multiculturalità. In occasione del centenario, nell'anno scolastico 2014/2015sarà approfondito il tema della grande guerra(vedere la Funzione 10 "Sociale").

#### Assistenza scolastica: Servizio 04 05, Funzione 4

Nel continuare l'analisi della funzione 4, al servizio 04 05, importante è la voce delle prestazioni di servizi per un totale di €. 126.158,50 nel 2013 ed €. 117.345,43 nel 2014; sono incluse le spese per il servizio di trasporto scolastico dei ragazzi della scuola dell'obbligo (€. 71.060,00 nel 2013 ed €. 69.775,20 nel 2014) e del trasporto degli studenti delle superiori presso l'Istituto "Rolando" di Piazzola (€. 36.436,00 nel 2013 ed €. 35.397,33), la spesa per la mensa scolastica (€. 16.400,00 nel 2013 ed €. 11.867,90 nel 2014); tra i trasferimenti, sono ricompresi i contributi alle famiglie per la fornitura gratuita di testi scolastici e il contributo all'Istituto Comprensivo di Grantorto per la gestione dei plessi scolastici delle scuole primarie (elementari) e quello secondaria di primo grado (medie).

		ANNO 2013	ANNO 2014
a)	Utenti servizio trasporto scolastico scuola obbligo	120	112
b)	Pullman adibiti al servizio	2	2

		ANNO 2013	ANNO 2014
a)	Utenti servizio trasporto scolastico scuola superiore	37	35
b)	Pullman adibiti al servizio	1	1

Alla funzione 5 "Cultura" sono ricompresi, i costi relativi alla gestione della biblioteca (servizio 05 01) e le spese per teatro e attività culturali (servizio 05 02).

#### Servizio 05 01: Funzione 5:

		ANNO 2013	ANNO 2014
a)	Spese per acquisto dei beni	€. 3.149,70	€. 2.985,88
	TOTALE	€. 3.149,70	€. 2.985,88

La Biblioteca di Gazzo aderisce da diversi anni alla "Rete Bibliotecaria Padova 1" (piazzolese), una delle cinque reti bibliotecarie in cui è stata suddivisa la Provincia di Padova; la finalità è quella di permettere al cittadino l'accesso immediato a tutto il patrimonio librario disponibile nella Provincia. Strumento fondamentale di questo progetto è stata la creazione di un **catalogo collettivo provinciale**, ottenuto utilizzando un unico programma per la gestione del patrimonio librario. Le 10 Biblioteche della Rete PD1 sono collegate da una circuitazione settimanale e si possono ora considerare una "Biblioteca diffusa" unica, con unica tessera di iscrizione. L'utente può, quindi, liberamente spostarsi con la sua tessera in tutte le 10 biblioteche, con la possibilità di accedere a tutte le biblioteche civiche della Provincia di Padova. Attraverso ogni singola biblioteca, l'utente può chiedere a prestito e prenotare libri appartenenti alla Rete PD1 o alle altre reti provinciali. Le Biblioteche della Rete praticano l'acquisto coordinato, al fine di razionalizzare l'acquisto di libri (evitando doppioni ecc.). L'acquisto dei libri viene effettuato da ogni singola biblioteca ma viene coordinato con le altre.

### Servizio 05 02: Funzione 5:

		<b>ANNO 2013</b>	<b>ANNO 2014</b>
a)	Spese per acquisto dei beni	€. 499,37	€. 492,71
b)	Spese per prestazioni di servizi	€. 10.569,49	€. 8.525,68
c)	Trasferimenti	€. 4.500,00	€. 3.821,32
	<b>TOTALE</b>	<b>€. 15.568,86</b>	<b>€. 12.839,71</b>

### **Funzione 6°: Funzione del settore sportivo e ricreativo**

Per quel che riguarda la funzione 6 "funzione nel settore sportivo e ricreativo" interessa le spese inerenti l'attività sportiva; nella tabella sono esposti i dati relativi ai trasferimenti;

1: Analisi di costi del servizio 06 02 relativo allo sport:

		<b>ANNO 2013</b>	<b>ANNO 2014</b>
a)	Spese per trasferimento: contributi ad associazioni sportive	€. 25.194,30	€. 25.000,00
	<b>TOTALE</b>	<b>€. 25.194,30</b>	<b>€.25.000,00</b>

Nel corso del 2014, a sostegno dell'attività sportiva, l'Amministrazione Comunale ha erogato contributi a sostegno delle proprie attività all'AC Gazzo e al Gruppo Sportivo di Gazzo; in quest'ultimo caso, nello stanziamento è compreso il contributo per la gestione della palestra (della Scuola Media) per le attività sportivo amatoriali extrascolastiche.

Oltre ai trasferimenti alle società sportive, il comune sostiene le spese per le utenze degli impianti sportivi, per la nuova sala polivalente e per la palestra comunale, per un importo complessivo di €. 25.600,00 per il 2014 ed €. 25.398,50 nel 2013.

### **Funzione 8°: Viabilità e trasporti**

Alla funzione 8, vengono ricompresi due servizi importanti per il nostro territorio: quello della viabilità e della circolazione stradale (servizio 08 01) e quello della pubblica illuminazione (servizio 08 02). Alla viabilità, sono incluse le spese degli addetti al servizio stradale.

Tra le spese di parte corrente, le prestazioni sono presenti in entrambi i servizi e precisamente: nel servizio 08 01 (strade), anche per quest'anno si sono attuati quegli interventi volti a garantire le manutenzioni ordinarie ed eventualmente urgenti, per un totale complessivo di €. 19.499,99; per quanto riguarda la pubblica illuminazione, - servizio 08 02 - interessa le spese di gestione del servizio stesso per €. 20.999,92 e la spesa energetica della pubblica illuminazione che ammonta ad €. 105.000,00.

### **Funzione 9°: Gestione del territorio e dell'ambiente**

Se nell'ambito del servizio 09 01 "urbanistica e gestione del territorio", sono ricompresi per es. le spese per il personale tecnico e gli oneri riflessi; il servizio 09 03 "servizi di protezione civile", riguarda le spese che l'ente sostiene a favore del gruppo di volontari della protezione civile; il servizio 09 05 si riferisce alla spesa per lo smaltimento dei rifiuti, solo per la parte relativa alla stampa dei calendari rifiuti (per le famiglie), in quanto la gestione del servizio è effettuata da Etra spa.

Al servizio 09 06 "parchi e servizi per la tutela del verde", è incluso il costo per la disinfestazione e derattizzazione del territorio, che il comune periodicamente attua nel territorio comunale.

## **Funzione 10°: Funzione del settore sociale.**

Nell'ambito del settore sociale sono proseguite le iniziative atte a sostenere la collaborazione con le associazioni, con le scuole (vedi i progetti), con le famiglie e i con gruppi di volontariato; inoltre, l'amministrazione è intervenuta a sostegno di bisognosi e/o persone in disagiate condizioni economiche; l'attenzione è rivolta anche alla comunità in generale, nonché i ragazzi ed anziani.

Anche quest'anno è stata riproposta l'iniziativa di formazione scolastica (doposcuola), dato il riscontro positivo da parte delle famiglie.

In questa funzione, è inserito anche il contributo che il Comune di Gazzo eroga all'azienda ospedaliera per le funzioni sociali di €. 105.312,00, così come il contributo per la lotta al randagismo di €. 2.632,80, €. 877,60 per le funzioni relative al progetto mamma-bambino ed €. 877,60 per il fondo solidarietà salute mentale per gli ospiti della comunità alloggio;

Inoltre, all'Istituto Comprensivo, sono stati erogati dei contributi finalizzati alla realizzazione di alcuni progetti, che hanno interessato sia i bambini delle scuole primarie (elementari), sia i ragazzi delle scuole secondarie (scuole medie), come illustrato precedentemente.

Inoltre, in questa funzione, è presente il capitolo per l'assistenza per l'anziano presso la casa di riposo - fino al 25.11.2014 – e altri capitoli per i contributi e interventi vari ad associazioni e gruppi a sostentamento della loro attività, nonché a favore di persone con particolari necessità (es. sostentamento delle famiglie con prole riconosciuta dalla sola madre).

### **Servizio Necroscopico e Cimiteriale Servizio 10 05**

Al servizio 10 05 sono presenti le prestazioni di servizio, ossia le spese per i servizi funebri (servizio esternalizzato per la gestione dei cimiteri, per la inumazione ed estumulazione delle salme) e le spese per le utenze dei cimiteri.

La gestione dell'esercizio finanziario 2014 è stata influenzata dall'incertezza normativa, e soprattutto legata al nodo IMU/TASI e trasferimenti erariali: questo quadro incerto ha sicuramente condizionato le scelte dell'ente.

Nonostante ciò, gli intenti di attuare gli obiettivi e i programmi posti dall'Amministrazione sono stati raggiunti, nel rispetto dei vincoli, degli equilibri di bilancio e con il rispetto dell'obiettivo imposto con il patto di stabilità, realizzando un risultato positivo anche nella gestione 2014.