



Comune di Faenza
Provincia di Ravenna



Bilancio consuntivo 2014 in forma sintetica e semplificata

Annualmente si procede alla determinazione dei risultati conseguiti nell'anno precedente, verificando se la gestione si è svolta nei termini prefigurati in sede di preventivo e, in caso contrario, si determinano i principali scostamenti e le relative cause.

I risultati della gestione del bilancio vengono sintetizzati nel rendiconto della gestione che presenta gli impegni di spesa¹ e i pagamenti di cassa, gli accertamenti² di entrata e le riscossioni, assicurando gli equilibri finanziari tra entrate e uscite.

Andamento delle entrate

Le entrate del Comune si articolano in titoli, categorie e risorse:

- i *titoli* fanno riferimento alla fonte di provenienza, ossia alla natura dell'entrata,
- le *categorie* individuano la tipologia dell'entrata, per esempio tra le entrate tributarie (titolo I) esistono categorie diverse per le imposte e per le tasse,
- le *risorse* individuano lo specifico oggetto di entrata, per esempio tra le entrate tributarie per imposte si distingue tra IMU e addizionale IRPEF.

Il quadro generale delle entrate nell'ultimo triennio è il seguente:

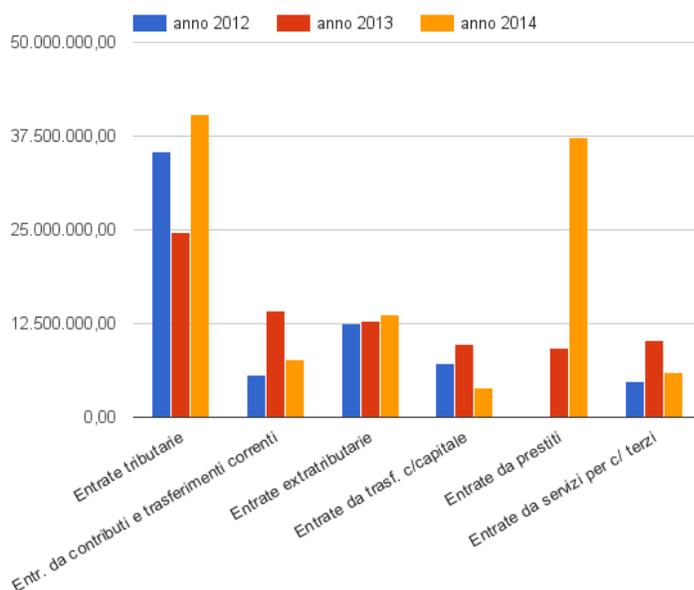
		2012	2013	2014
Titolo I	Entrate tributarie	35.463.836,61	24.614.659,19	40.329.115,23
Titolo II	Entrate da contributi e trasferimenti correnti	5.588.912,79	14.236.972,69	7.744.662,46
Titolo III	Entrate extratributarie	12.463.383,81	12.818.616,34	13.747.536,33
Titolo IV	Entrate da trasf. c/capitale	7.163.339,29	9.740.088,37	3.887.840,39
Titolo V	Entrate da prestiti	107.160,10	9.190.073,21	37.272.556,66
Titolo VI	Entrate da servizi per c/ terzi	4.715.994,38	10.342.457,48	6.045.587,28
Totale Entrate		65.502.626,98	80.942.867,28	109.027.298,35

Per conoscere gli scostamenti principali delle medesime voci di entrata è possibile confrontare le annualità, in maniera facile e accessibile, consultando i bilanci consuntivi in open data, presenti all'indirizzo <http://www.comune.faenza.ra.it/Amministrazione/Bilancio/Bilancio-consuntivo>.

1 L'impegno è il momento in cui sorge giuridicamente l'obbligo a sostenere un'uscita, ovvero l'iscrizione in bilancio di un debito certo per l'Ente.

2 L'accertamento è il momento in cui sorge giuridicamente il diritto ad acquisire un'entrata, ovvero l'iscrizione in bilancio di un credito certo per l'Ente.

Trend entrate ultimo triennio

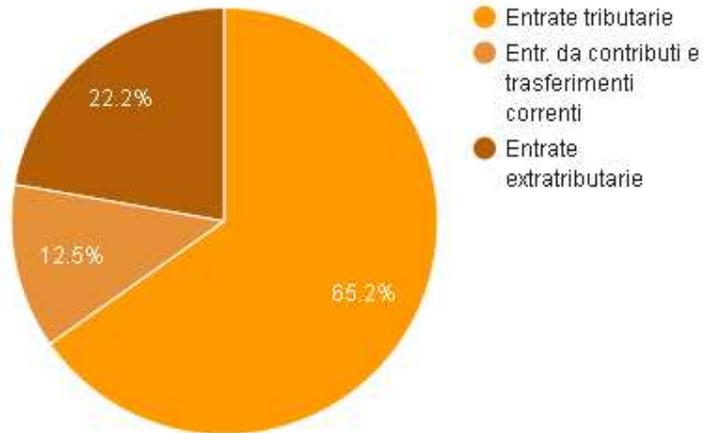


Il Comune, per erogare i servizi alla collettività, sostiene spese di funzionamento destinate all'acquisto di beni e servizi, al pagamento del personale, al rimborso delle quote dei mutui e degli interessi in scadenza. Questi costi di gestione costituiscono le principali spese del bilancio di parte corrente.

Naturalmente, le spese correnti devono essere dimensionate in base alle risorse disponibili rappresentate dalle entrate correnti, ossia dalle entrate tributarie, dai trasferimenti dallo Stato e da altri enti, e dalle entrate extratributarie (Titoli I° - II° - III°).

	ENTRATE 2012 (valori in milioni di euro)	ENTRATE 2012 (%)	ENTRATE 2013 (valori in milioni di euro)	ENTRATE 2013 (%)	ENTRATE 2014 (valori in milioni di euro)	ENTRATE 2014 (%)
Titolo I° - Entrate Tributarie	35,46	66,27%	24,61	47,64	40,33	65,24
Titolo II - Entrate da contributi e trasferimenti correnti	5,59	10,44%	14,24	27,55	7,74	12,52
Titolo III° - Entrate extratributarie	12,46	23,29%	12,82	24,81	13,75	22,24
TOTALE ENTRATE CORRENTI	53,51	100%	51,67	100%	61,82	100%

Composizione percentuale delle entrate correnti 2014

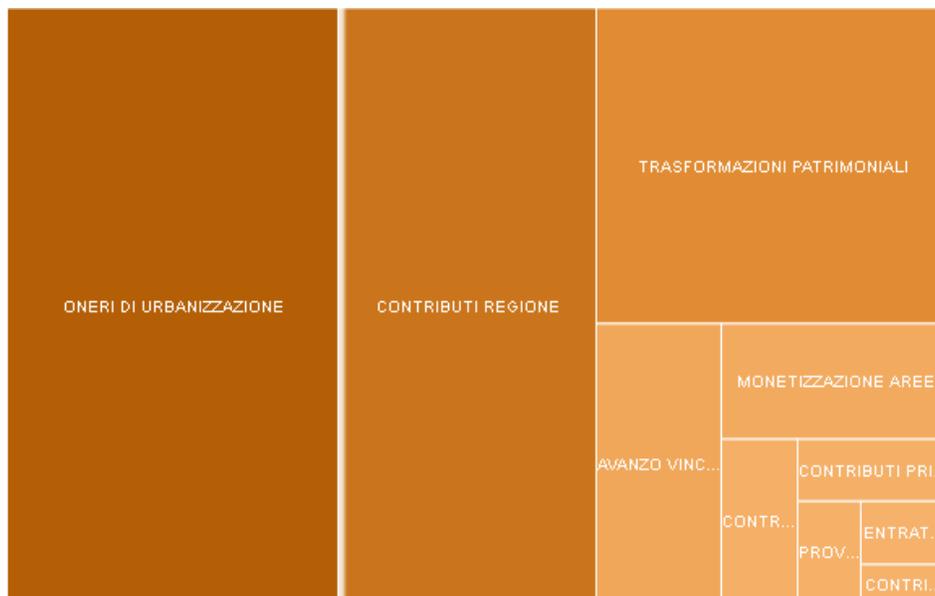


Le entrate in conto capitale sono allocate al titolo 4° e al titolo 5° del conto del bilancio e sono destinate esclusivamente alle spese di investimento:

- il titolo 4° comprende le entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale provenienti da diversi soggetti e proventi di diversa natura fra cui i proventi cd “oneri di urbanizzazione”.
- il titolo 5° comprende le entrate provenienti da anticipazioni di cassa, assunzione o novazione di mutui e prestiti obbligazionari.

Entrate in conto capitale per tipologie

ENTRATE DA RINEGOZIAZIONE MUTUI	31.153,37
TRASFORMAZIONI PATRIMONIALI	615.659,17
MONETIZZAZIONE AREE	146.629,45
ONERI DI URBANIZZAZIONE	1.094.620,36
PROVENTI CAVE	36.448,77
CONTRIBUTI REGIONE	852.791,00
CONTRIBUTI PROVINCIA	19.798,94
CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI	69.678,70
CONTRIBUTI PRIVATI	52.214,00
AVANZO VINCOLATO INVESTIMENTI	194.683,00
TOTALE	3.113.676,76



Andamento delle spese

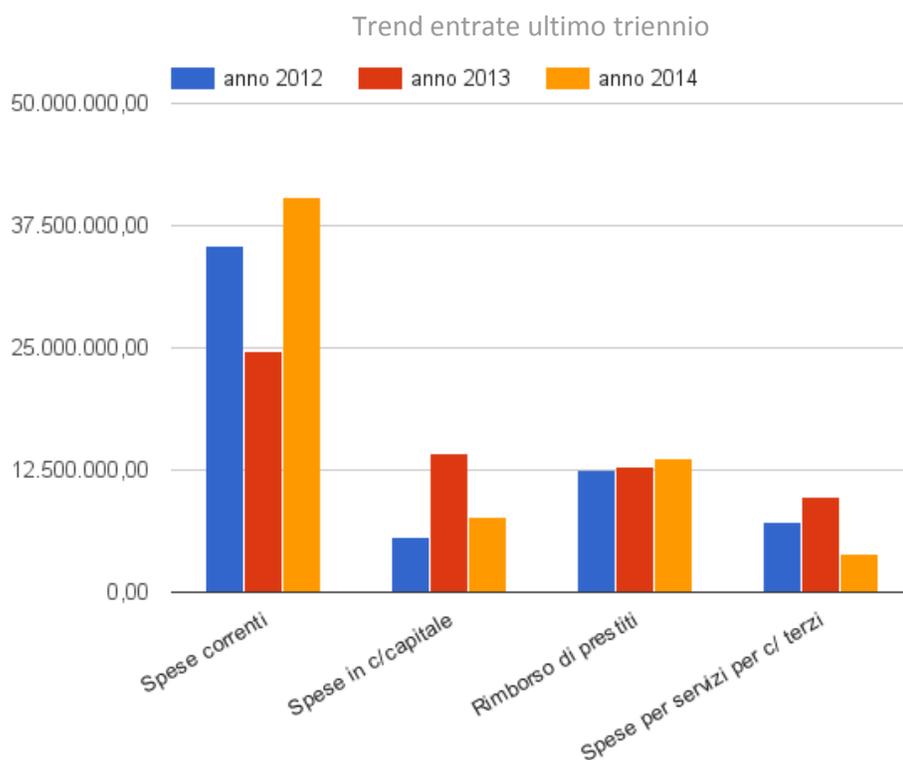
Le spese del Comune si articolano in titoli, funzioni, servizi e interventi:

- i *titoli* fanno riferimento ai principali aggregati economici (es. spese correnti e spese in conto capitale),
- le *funzioni* richiamano appunto le principali funzionalità svolte dal Comune (es. istruzione, cultura, viabilità,...),
- i *servizi* scompongono le funzioni in aree più dettagliate e fanno riferimento alle unità organizzative,
- gli *interventi* fanno riferimento agli specifici fattori produttivi (es. spese di personale, spese per l'acquisto di beni,...).

Il quadro generale delle spese nell'ultimo triennio è il seguente:

		2012	2013	2014
Titolo I	Spese correnti	48.024.507,60	46.902.110,69	56.314.864,23
Titolo II	Spese in c/capitale	8.453.264,49	10.625.098,01	4.106.271,83
Titolo III	Rimborso di prestiti	4.733.719,27	12.263.126,44	41.344.392,10
Titolo IV	Spese per servizi per c/ terzi	4.715.994,38	10.342.457,48	6.045.587,28
	Totale Spese	65.927.485,74	80.132.792,62	107.811.115,44

Per conoscere gli scostamenti principali delle medesime voci di spesa è possibile confrontare le annualità, in maniera facile e accessibile, consultando i bilanci consuntivi in open data, presenti all'indirizzo <http://www.comune.faenza.ra.it/Amministrazione/Bilancio/Bilancio-consuntivo>.



Le spese correnti, collocate nel titolo I del bilancio, rappresentano le spese sostenute per fornire i servizi ai cittadini. Tali spese, scomposte per fattori produttivi impiegati, si presentano come segue:

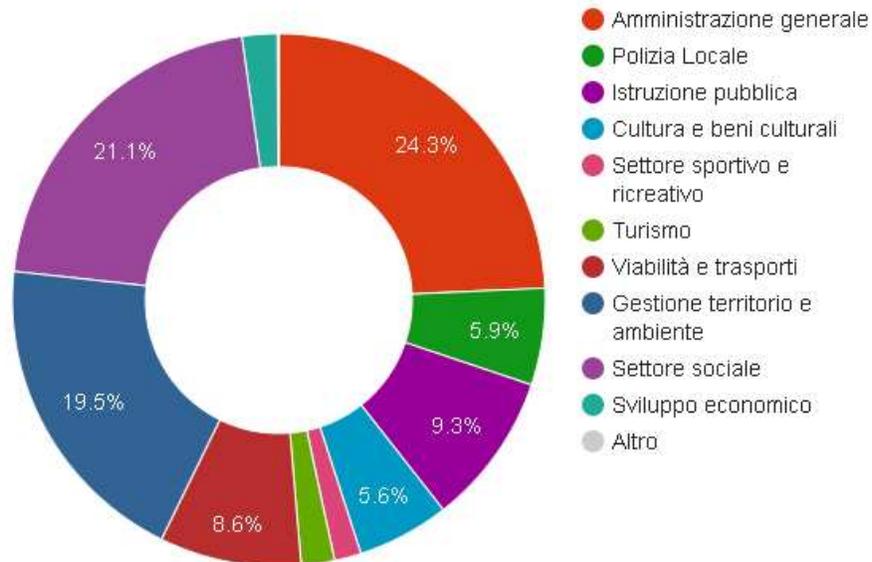
FATTORI PRODUTTIVI	2012	2013	2014
Personale	13.887.059,03	13.740.951,65	13.335.283,62
Acquisto di beni di consumo e di materie prime	426.442,53	415.345,34	463.235,98
Prestazioni di servizi	22.793.765,60	22.767.368,59	31.425.588,95
Utilizzo di beni di terzi	1.050.237,24	1.044.031,61	918.902,33
Trasferimenti	5.460.384,14	4.952.292,23	6.145.410,33
Interessi passivi e oneri finanziari	2.123.652,91	1.769.484,89	1.817.847,99
Imposte e tasse	1.321.279,77	1.326.121,94	1.406.788,06
Oneri straordinari della gestione	961.686,38	886.514,44	801.806,97
TOTALE SPESE DI PARTE CORRENTE	48.026.519,60	46.902.110,69	56.314.864,23

Suddivise invece in base alle aree organizzative:

AREE ORGANIZZATIVE	2012	2013	2014
Amministrazione generale	14.166.838,98	13.396.709,03	13.676.095,51
Giustizia	67.399,18	70.483,59	45.066,48
Polizia Locale	2.635.141,19	3.192.271,18	3.308.572,38
Istruzione pubblica	5.243.389,96	5.388.124,14	5.212.739,63
Cultura e beni culturali	3.308.280,35	3.277.456,32	3.152.778,40

Settore sportivo e ricreativo	892.158,01	840.159,35	914.627,56
Turismo	693.743,42	485.952,52	1.138.668,47
Viabilità e trasporti	5.113.990,44	5.098.163,41	4.837.375,12
Gestione territorio e ambiente	2.101.124,47	2.245.333,24	10.962.060,99
Settore sociale	12.288.407,02	11.656.257,16	11.861.624,00
Sviluppo economico	1.514.034,58	1.251.200,75	1.205.255,69
TOTALE SPESE DI PARTE CORRENTE	48.026.519,60	46.902.110,69	56.314.864,23

Spese 2014 per area organizzativa



Le spese in conto capitale, titolo II del bilancio, sono invece quelle previste per la realizzazione di investimenti. Le spese di investimento del 2014 sono le seguenti:

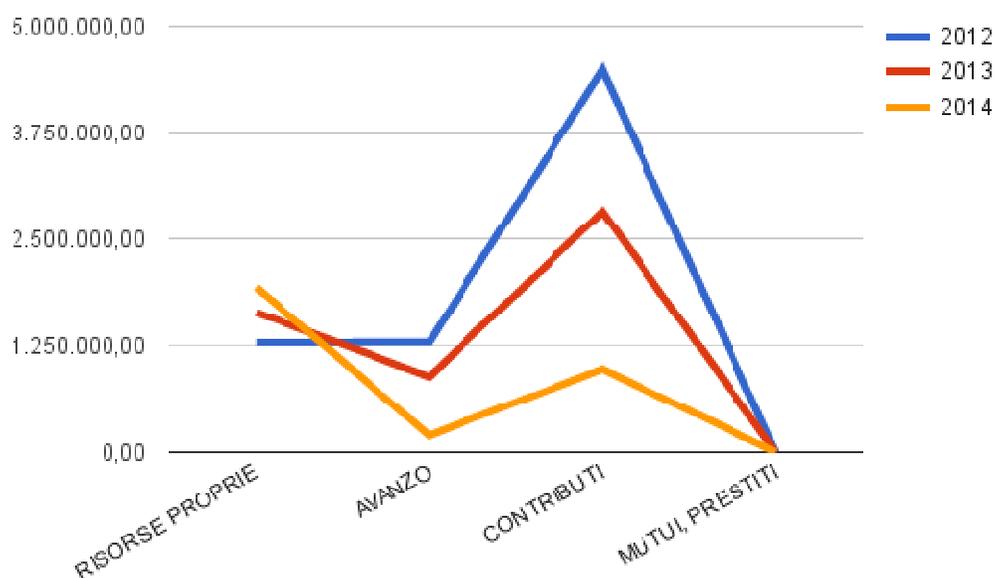
P.P -via Severoli - Adeguamento locali per Unione 1° stralcio	25.409,67
Manutenzioni straordinarie diverse ad immobili comunali	41.184,90
Ex Scuola media Cova - risparmio energetico	160.000,00
Residenza comunale - rifacimento copertura archivio	61.980,04
Acquisto attrezzature e software informatico	86.486,77
Acquisto attrezzature e arredi per servizi comunali	8.168,49
Accantonamento oneri di urbanizzazione per Enti Religiosi	87.239,45
Fondo spese tecniche - verifiche vulnerabilità sismica	6.930,00
Fondo spese tecniche	4.567,68
Interventi per la sicurezza stradale: acquisto postazioni per il controllo della velocità	38.581,88
Materne - manutenzioni ordinarie e straordinarie	9.997,98
Materne - acquisto arredi	18.995,52
Elementare Carchidio - manutenzione copertura	40.000,00
Scuola Don Milani - Intervento di manutenzione straordinaria in seguito a danni da eventi atmosferici	17.214,00

Scuole elementari - adeguamenti	17.753,40
Elementare Reda- manutenzione copertura e muretto	30.000,00
Media Lanzoni - integrazione sicurezza (cancelli)	4.450,00
Interventi strutturali Chiostro Commenda	12.927,12
Impianti sportivi S.Rocco	11.702,00
Interventi palestra "Graziola"	23.533,30
Bike-skate via Calamelli	19.798,94
Piscina e Palazzetto dello Sport - risparmio energetico	10.291,00
Completamento itinerari ciclo-pedonali -via Canal Grande	410.000,00
Lavori urgenti a seguito di eventi meteorologici maggio 2014	136.000,00
Servizio manutenzione contratto aperto per lavori di manutenzione	390.000,00
Circonvallazione - pavimentazioni, segnaletica e protezioni	120.000,00
Interventi iniziali appalti di sevizi - illuminazione pubblica	150.000,00
Restituzione oneri a seguito rinuncia lavori	34.667,15
Via Prosciutta - estensione rete acquedotto	11.305,52
Reda -estensione rete acquedotto -2° e 3°stralcio	125.440,00
Viali cittadini -manutenzione straordinaria	60.000,00
Attività estrattive - quota provinciale	9.112,19
Interventi di manutenzione straordinaria presso immobile sito in via Cova 23	76.667,83
Interventi di manutenzione straordinaria presso immobile sito in via Errano 2	10.867,00
Centro fieristico - manutenzione straordinaria	800.000,00
Centro fieristico - manutenzioni diverse	35.000,00

Le fonti di finanziamento nei vari anni si sono evolute come da tabella:

	2012	2013	2014
RISORSE PROPRIE	1.280.198,32	1.639.305,28	1.936.905,13
AVANZO	1.289.925,20	885.009,64	194.683,00
CONTRIBUTI (statali-regionali-provinciali-unione europea-privati)	4.483.140,97	2.820.790,09	974.683,70
MUTUI, PRESTITI e NOVAZIONI	0	0	0
TOTALE	7.053.264,49	5.345.105,01	3.106.271,83

Andamento delle fonti di finanziamento



Per concludere, si presenta un raffronto analitico: per ogni centro di costo (l'unità elementare dell'organizzazione comunale) vengono riportate le entrate e le spese di competenza nel triennio 2012-2014.

CENTRI DI COSTO	SPESE			ENTRATE		
	2012	2013	2014	2012	2013	2014
SERVIZIO CONTRATTI	150.443,80	151.341,52	148.865,42	-	7,97	-
ARCHIVIO	366.000,37	363.676,58	353.310,53	-	-	-
AFFARI ISTITUZIONALI - ASSISTENZA ORGANI	533.332,78	604.009,89	530.079,66	4,24	11,60	-
CERIMONIE CIVILI	8.236,00	9.571,04	11.322,21	-	-	-
SERVIZIO STAFF DEL SINDACO	354.971,46	302.791,45	289.243,88	6.000,00	-	-
SERVIZIO CONSULENZA INTERNA, FORME DI GESTIONE DEI SERVIZI E APPALTI	188.178,82	199.399,09	198.341,76	2.493,00	971,00	486,40
SERVIZIO CONTENZIOSO	321.201,78	250.735,22	282.818,34	-	4.279,80	30.252,92
SERVIZIO CONTABILITA' E CASSA	5.246.108,15	4.397.760,13	4.846.256,62	12.751.120,24	21.074.551,97	13.670.198,13
SERVIZIO PATRIMONIO	985.860,19	1.022.481,61	1.045.842,96	993.036,31	948.149,94	885.127,83
FUNZIONAMENTO LOCALI PRETURA E GIUDICI DI PACE	67.399,18	70.483,59	45.066,48	44.157,00	50.000,00	11.988,71
SERVIZIO TRIBUTI	407.264,47	411.349,31	714.794,44	24.598.738,56	15.304.050,84	30.320.890,45
CONTABILITA' DEL	1.182.730,83	1.313.057,01	1.283.038,11	220.943,10	200.306,45	180.851,81

CENTRI DI COSTO	SPESE			ENTRATE		
	2012	2013	2014	2012	2013	2014
PERSONALE						
PIANIFICAZIONE PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO	71.882,80	121.617,36	122.695,84	-	-	-
SERVIZIO DIRITTO ALLO STUDIO	46.998,43	58.015,93	2.621,98	43.673,55	54.490,31	-
ASILI NIDO	2.392.945,15	2.316.455,59	2.278.225,76	471.018,77	477.779,27	425.711,34
SCUOLE MATERNE	589.431,74	653.670,71	620.202,78	-	-	-
SERVIZIO SCUOLE	638.072,30	636.008,50	616.540,14	69.783,71	54.896,85	53.250,03
TRASPORTO SCOLASTICO	63.890,83	46.606,95	38.751,29	90.373,64	84.714,05	79.674,46
SERVIZIO REFEZIONI SCOLASTICHE	1.922.137,62	1.970.787,90	1.955.072,25	1.883.019,94	1.882.336,42	1.882.016,87
SERVIZIO SPORT	726.393,03	685.258,77	766.461,53	222.955,01	68.523,98	73.129,45
SCUOLA DI MUSICA	342.037,04	331.331,88	321.398,17	-	-	-
LUDOTECA E SOGGIORNI ESTIVI	89.522,19	89.640,86	88.747,97	2.232,00	2.897,22	3.063,64
ATTIVITA' TEATRALI E CINEMATOGRAFICHE	459.244,36	487.934,75	493.561,68	195.045,07	186.281,44	182.178,83
MANIFESTAZIONI CULTURALI	141.962,21	205.961,32	179.586,28	21.019,00	30.000,00	15.000,00
PALIO E NOT DE BISO'	257.960,05	292.098,00	268.784,17	122.195,00	126.334,00	122.731,60
POLO SCIENTIFICO - NATURALISTICO	5.989,00	10.060,65	4.797,99	-	-	-
POLITICHE CULTURALI GIOVANILI	17.544,26	22.149,41	-	16.871,65	8.600,00	-
FONDAZIONE MIC E SCUOLA DI DISEGNO	973.016,00	999.248,13	1.015.550,12	-	-	-
ASSOCIAZIONISMO E VOLONTARIATO	81.735,15	86.871,48	48.114,65	4.156,69	3.407,84	-
BIBLIOTECA COMUNALE	679.622,97	645.803,17	604.379,85	5.740,05	5.644,09	6.421,58
PINACOTECA COMUNALE	128.102,99	122.545,11	117.340,73	-	-	1.500,00
MUSEO ARCHEOLOGICO	204	204,00	-	-	-	-
SERVIZIO AMMINISTRATIVO CULTURA	334.458,56	227.509,52	220.648,86	-	-	-
SERVIZI RELATIVI ALL'INDUSTRIA	209.092,30	155.952,01	71.076,04	-	-	-
SERVIZI RELATIVI ALL'ARTIGIANATO, CENTRO STORICO E CERAMICA	606.297,92	283.511,94	875.326,44	472.015,50	-	760.000,00
SERVIZI TURISTICI	198.754,22	288.381,90	186.517,17	39.125,39	11.983,57	12.983,00
SERVIZI RELATIVI AL CENTRO DI EDUCAZIONE AMBIENTALE	-	-	-	-	-	-
PARI OPPORTUNITA'	47.384,00	71.579,19	65.265,04	600,00	4.850,00	16.490,00
URP - UFFICIO RELAZIONI CON IL PUBBLICO	51.040,00	73.855,80	103.005,61	3.075,95	3.747,34	2.851,00

CENTRI DI COSTO	SPESE			ENTRATE		
	2012	2013	2014	2012	2013	2014
SERVIZI RELATIVI ALL'AGRICOLTURA	14.972,64	14.972,64	17.472,64	-	-	6.064,55
VALORIZZAZIONE DELLA CERAMICA - istituito nel 2013	-	45.787,86	134.244,51	-	-	36.142,53
SPORTELLINO UNICO PER LE ATTIVITA' PRODUTTIVE	458.737,26	457.746,35	448.528,64	8.195,21	1.430,00	1.480,00
SERVIZI PUBBLICI ESTERNI E SOCIETA' PARTECIPATE	1.190.947,37	1.083.852,68	9.950.816,95	1.066.793,18	1.247.548,46	1.830.546,20
SERVIZIO STATISTICO	41.161,73	41.345,50	39.582,96	4.174,96	3.698,40	2.066,32
UNIVERSITA' E FORMAZIONE	614.022,93	618.628,16	556.629,00	-	-	-
PROGETTI STRATEGICI	301.138,20	248.314,62	391.993,30	157.417,49	24.019,20	88.801,00
PROGETTAZIONE URBANISTICA-AMBIENTALE	443.064,35	412.058,47	404.236,39	-	-	1.662,90
GESTIONE EDILIZIA	190.107,00	173.652,95	167.368,37	1.298.709,00	1.036.347,53	253.283,24
PROGRAMMAZIONE URBANISTICA-CASA	274.642,56	256.119,48	516.835,76	-	-	255.824,73
UFFICIO DI SUPPORTO	65.403,00	29.477,93	28.607,49	237.388,71	173.667,55	
CONTROLLO	4.295.478,80	4.267.443,01	3.164.336,60	29.025,00	610.807,31	437.866,62
STRADE - SEGNALETICA	2.444.463,30	1.988.073,39	2.321.066,41	18.835,36	131.665,87	30.629,23
IMMOBILI COMUNALI	758.346,95	894.308,63	896.220,21	-	-	15.000,00
AMBIENTE - GIARDINI	968.620,48	1.244.162,37	1.283.983,85	82.121,80	102.705,48	125.234,65
POLIZIA MUNICIPALE	2.635.141,19	1.790.040,51	1.585.283,82	2.330.623,96	-	-
ATTIVITA' DI COORDINAMENTO PM IN SEGUITO A UNIONE DEI COMUNI - istituito nel 2013	-	1.225.591,67	1.301.496,41		2.206.690,52	2.032.332,94
GESTIONE SOSTA A PAGAMENTO . istituito nel 2013	-	176.639,00	421.792,15		795.547,34	1.239.025,00
PERSONALE-ORGANIZZAZIONE	411.015,38	380.721,82	356.541,57	1.004,10	1.064,26	2.766,98
RISORSE INTERNE-DEMOGRAFIA	170.263,00	159.415,21	149.698,38	-	-	-
INFORMATICA	469.743,83	477.205,44	491.301,32	15.431,60	-	5.391,92
SERVIZIO ANAGRAFE	603.898,30	579.681,87	512.754,26	173.859,61	167.931,91	168.160,22
SERVIZIO ELETTORALE - STATO CIVILE	323.741,18	328.422,31	352.010,41	-	-	-
INFANZIA EVOLUTIVA E GENITORIALITA'	2.490.514,11	2.658.697,33	2.694.720,47	658.954,15	740.409,94	842.287,96
ADULTI E DISABILI	4.924.219,09	4.557.570,42	4.684.688,79	4.396.208,27	3.968.996,99	3.922.173,92
ANZIANI	1.428.679,22	1.445.946,29	1.392.292,63	747.399,52	712.764,82	719.719,60
PIANI DI ZONA PER PROGETTI FINALIZZATI	1.618.738,78	1.366.517,51	1.236.708,19	1.217.545,48	1.059.997,62	1.068.055,46
TOTALE SPESA	48.024.507,60	46.902.110,69	56.314.864,23	54.723.080,77	53.574.109,15	61.821.314,02