

Allegata alla Deliberazione
di Giunta Municipale
n. 24 del 23/3/2016

COMUNE DI CERVENO
Provincia di Brescia

RELAZIONE AL RENDICONTO DELLA
GESTIONE
DELL'ESERCIZIO 2015

II SINDACO
Marzia Romano



Marzia Romano

Relazione della Giunta Comunale al Rendiconto di Gestione anno 2015

Il Rendiconto di gestione anno 2015 che viene sottoposto all'approvazione del Consiglio Comunale è redatto in conformità alle norme di legge vigenti, si chiude con un fondo di cassa di € 192.620,81 in piena coincidenza con il verbale di chiusura del Tesoriere e pertanto senza note di variazione di carico e scarico.

Risultanze complessive della gestione di cassa:

Fondo di cassa al 01.01.2015	euro	713.223,64
Riscossioni nell'anno 2015		
in conto residui	euro	534.867,26
in conto competenza	euro	807.634,03
Pagamenti nell'anno 2015		
in conto residui	euro	1.041.981,43
in conto competenza	euro	821.122,69
Fondo di cassa al 31.12.2015	euro	192.620,81

La chiusura dell'esercizio finanziario evidenzia un Avanzo di Amministrazione di € 309.792,24 che viene distinto in:

- Fondo pluriennale vincolato per spese correnti € 16.000,00
- Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale € 38.098,04
- Fondo crediti di dubbia e difficile esazione € 4.078,69
- Vincolato derivanti da leggi e da principi contabili € 3.255,64
- Altri vincoli € 68.599,48

che porta ad un avanzo disponibile pari ad € 179.760,39

Le postazioni approvate nel Bilancio di Previsione (Deliberazione di Consiglio Comunale n. 18 del 28/07/2015) sono state modificate per esigenze che si sono manifestate durante l'anno con le seguenti deliberazioni:

Consiglio Comunale: n. 25 del 15/09/2015 (Variazione di bilancio) e n.27 del 24/11/2015 (Assestamento generale).

Si è proceduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi a seguito della nuove disposizioni inerenti la contabilità armonizzata. (Determinazione n. 21 del 23 febbraio 2016 – Deliberazione di Giunta Comunale n.10 del 23 febbraio 2016).

Pertanto si ottiene la seguente situazione:

Fondo di cassa al 31.12.2015	<u>euro</u>	192.620,81
Residui Attivi	<u>euro</u>	419.810,75
Residui Passivi	<u>euro</u>	302.639,32
Avanzo di amministrazione al 31.12.2015	<u>euro</u>	309.792,24

Il risultato della gestione finanziaria è dimostrabile anche con i seguenti metodi di calcolo:

METODO 1

<i>Accertamenti di entrata:</i>		
Fondo di cassa al 31.12.2015	<u>euro</u>	192.620,81
Gestione Competenza	<u>euro</u>	196.840,23
Gestione Residui Attivi	<u>euro</u>	222.970,52
<i>Impegni di spesa</i>		
Gestione Competenza	<u>euro</u>	155.953,57
Gestione Residui Passivi	<u>euro</u>	146.685,75
Avanzo di amministrazione al 31.12.2015	<u>euro</u>	309.792,24

METODO 2

Minori Spese	+	<u>euro</u>	639.038,91
Minori Entrate	-	<u>euro</u>	448.495,74
Maggiori Entrate	+	<u>euro</u>	11.587,55
Avanzo esercizio precedente non applicato	+	<u>euro</u>	107.661,52
Avanzo di amministrazione al 31.12.2015		<u>euro</u>	309.792,24

GESTIONE IN CONTO COMPETENZA

I risultati della gestione di competenza si evidenziano come segue:

ENTRATE

PREVISIONI DEFINITIVE	<u>euro</u>	1.452.970,00
ACCERTAMENTI	<u>euro</u>	1.004.474,26
RISCOSSIONI	<u>euro</u>	807.634,03
RESIDUI ATTIVI	<u>euro</u>	196.840,23

SPESE

PREVISIONI DEFINITIVE	<u>euro</u>	1.538.989,84
IMPEGNI	<u>euro</u>	977.076,26
PAGAMENTI	<u>euro</u>	821.122,69
RESIDUI PASSIVI	<u>euro</u>	155.953,57

Il quadro di cui sopra evidenzia quanto segue:

- sono state accertate somme pari al 69,13% della previsione definitiva;
- il totale accertamenti è stato seguito da riscossioni per il 80,40%;
- restano da riscuotere € 196.840,23 pari al 19,60% degli accertamenti, per crediti tributari regolarmente iscritti a ruolo, fitti attivi di beni dell'Ente, diritti e proventi dei servizi dell'Ente, rimborsi spese e contributi regionali;
- sono state impegnate somme pari al 63,49% della previsione definitiva;
- il totale degli impegni è stato seguito da pagamenti per il 84,04%;
- restano da pagare € 155.953,57 pari al 15,96% degli impegni;
- gli accertamenti sono superiori agli impegni per complessivi € 27.398,00.
- i pagamenti sono superiori alle riscossioni per complessivi € 13.488,66;
- i residui attivi sono superiori ai residui passivi per complessivi € 40.886,66

Le riscossioni ed i pagamenti, che concordano con il Conto del Tesoriere sono stati supportati dall'emissione di n. 389 documenti contabili "ordinativi di incasso" e da n. 860 documenti contabili "mandati di pagamento".

GESTIONE DEI RESIDUI

La gestione dei residui attivi e passivi derivanti dall'esercizio 2014 e precedenti, durante la gestione 2015 ha registrato le seguenti movimentazioni:

RESIDUI ATTIVI

CONSISTENZA AL 01/01/2015	<u>euro</u>	757.870,35
RISCOSSIONI	<u>euro</u>	534.867,26
CONSISTENZA AL 31/12/2015	<u>euro</u>	222.970,52
MINORI ENTRATE	<u>euro</u>	32,57

RESIDUI PASSIVI

CONSISTENZA AL 01/01/2015	<u>euro</u>	1.314.350,35
PAGAMENTI	<u>euro</u>	1.041.981,43
CONSISTENZA AL 31/12/2015	<u>euro</u>	146.685,75
MINORI SPESE O ECONOMIE	<u>euro</u>	125.683,17

- l'indice di smaltimento dei residui attivi è pari al 70,51%.
- l'indice di smaltimento dei residui passivi è pari al 79,28%.

CONTO DEL BILANCIO

PARTE ENTRATA

Le entrate sono state accertate in complessive € 1.762.312,04 di cui € 1.004.474,26 in conto competenza e € 757.837,78 in conto residui, come segue:

TITOLO 1° : Entrate tributarie - rappresentano le entrate proprie dell'Ente.

ACCERTAMENTI	<u>euro</u>	472.360,81
RISCOSSIONI SU COMPETENZA	<u>euro</u>	383.124,33
RISCOSSIONI SU RESIDUI	<u>euro</u>	55.201,25
RESIDUI CONSERVATI	<u>euro</u>	34.035,23

TITOLO 2°: Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri Enti Pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione:

ACCERTAMENTI	<u>euro</u>	69.550,63
RISCOSSIONI SU COMPETENZA	<u>euro</u>	38.698,26
RISCOSSIONI SU RESIDUI	<u>euro</u>	7.450,00
RESIDUI CONSERVATI	<u>euro</u>	23.402,37

TITOLO 3°: Entrate extra-tributarie - rappresentano con quelle del titolo 1° le entrate proprie dell'Ente.

ACCERTAMENTI	<u>euro</u>	337.999,39
RISCOSSIONI SU COMPETENZA	<u>euro</u>	135.879,38
RISCOSSIONI SU RESIDUI	<u>euro</u>	66.057,05
RESIDUI CONSERVATI	<u>euro</u>	136.062,96

TITOLO 4°: Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti.

ACCERTAMENTI	<u>euro</u>	727.335,36
RISCOSSIONI SU COMPETENZA	<u>euro</u>	103.816,37
RISCOSSIONI SU RESIDUI	<u>euro</u>	403.615,53
RESIDUI CONSERVATI	<u>euro</u>	219.903,46

TITOLO 5°: Entrate derivanti da accensioni di prestiti.

ACCERTAMENTI	<u>euro</u>	-
RISCOSSIONI SU COMPETENZA	<u>euro</u>	-
RISCOSSIONI SU RESIDUI	<u>euro</u>	-
RESIDUI CONSERVATI	<u>euro</u>	-

TITOLO 6°: Entrate da servizi per conto terzi - sono le ex partite di giro.

ACCERTAMENTI	<u>euro</u>	155.065,85
RISCOSSIONI SU COMPETENZA	<u>euro</u>	146.115,69
RISCOSSIONI SU RESIDUI	<u>euro</u>	2.543,43
RESIDUI CONSERVATI	<u>euro</u>	6.406,73

PARTE SPESA

Le spese complessivamente impegnate sono state di € 2.165.743,44 di cui € 977.076,26 in conto competenza e € 1.188.667,18 in conto residui.

SPESE CORRENTI:

Gli impegni assunti in conto competenza per € 603.714,02 sono da imputare:

PERSONALE	€ 123.479,72	20,45 %
ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MAT. PRIME	€ 25.991,93	4,31 %
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 300.630,06	49,80 %
TRASFERIMENTI	€ 96.546,63	15,99 %
INT. PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI (MUTUI)	€ 38.997,53	6,46 %
IMPOSTE E TASSE	€ 18.068,15	2,99 %
ONERI STRAORDINARI GESTIONE CORRENTE	€	0,00 %
TOTALE	€ 603.714,02	100,00 %

Sono destinate ai seguenti servizi:

- Servizio organi istituzionali, partecipazione e decentramento € 20.524,40 (3,40%)
sono le spese relative al revisore dei conti, alle indennità di carica e di presenza degli amministratori, l'IRAP sugli stessi, indennità di missione amministratori, i contributi associativi annuali all'ANCI e all'ACB.
- Servizio segreteria generale, personale e organizzazione € 50.561,64 (8,38%)
sono le spese relative ai diritti di rogito, prestazioni di servizi per funzionamento uffici comunali e trasferimento al Comune di Ono San Pietro della quota relativa alla convenzione di segreteria istituito il 21/09/2011.
- Servizio gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione € 42.370,49 (7,02%)
rappresentano le spese per il funzionamento del servizio finanziario dell'Ente, spese bolli tesoreria, servizio elaborazione stipendi, imposte e tasse.
- Servizio gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali € 9.878,07 (1,64%)
sono le spese relative all'accertamento dei tributi evasi (somma trasferita all'Unione dei Comuni della Media Valle Camonica "Civiltà delle Pietre") e le spese impegnate per la restituzione ai contribuenti delle somme versate, ma non dovute, a titolo di tributi comunali.

- Servizio gestione dei beni demaniali e patrimoniali € 24.735,08 (4,10%)
 spese relative alla manutenzione e gestione del patrimonio disponibile come elettricista, gestione autoveicolo, spese funzionamento casa museo ed interessi passivi relativi al mutuo in essere con la Cassa Depositi e Prestiti.

- Servizio ufficio tecnico € 22.809,95 (3,78%)
 prestazioni professionali varie connesse all'attività dell'Ufficio Tecnico.

- Servizio anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico € 34.288,05 (5,68%)
 spese di personale per il funzionamento del servizio, IRAP, spese per la C.E.C.

- Servizio altri servizi generali € 47.653,36 (7,89%)
 spese per la manutenzione ed il funzionamento degli uffici comunali, trattamento accessorio personale, trasferimento al Comune di Ono San Pietro della quota relativa al comando dell'Ufficio Ragioneria, interessi passivi per mutui, spese per collaborazioni.

- Polizia Locale € 33.273,01 (5,51%)
 Stipendio Polizia Locale (comandato al 100% all'Unione della Media Valle Camonica "Civiltà delle Pietre"), relativi oneri riflessi ed irap.

- Servizio istruzione scuola infanzia/primaria e relativi trasferimenti € 64.894,08 (9,22%)
 spese relative allo stipendio della cuoca, relativi oneri riflessi ed irap, riscaldamento ed energia elettrica Scuola Infanzia/Primaria, acquisto derrate alimentari per mensa scolastica, interessi passivi per mutui, piano diritto allo studio e relativo trasferimento all'Unione dei Comuni della Media Valle Camonica "Civiltà delle Pietre".

- Servizio biblioteche, musei e pinacoteche € 5.627,37 (0,93%)
 spese per il funzionamento del servizio.

- Servizio attività culturali e servizi diversi nel settore culturale € 6.237,80 (1,03%)
 Spese per il progetto "Fatti la Tua Cultura" e pubblicazioni per convegni.

- Servizio campo turistico € 4.243,80 (0,70%)
 Contributo per manifestazioni di promozione turistica ed acquisto beni per manifestazioni.

- Servizio viabilità, circolazione stradale e servizi connessi € 70.233,15 (11,63%)
 spese per il personale aiuto stradale, spese per la gestione del trattore, manutenzione delle strade, interessi passivi per mutui, illuminazione pubblica e relativa manutenzione impianti.

- Servizio idrico integrato € 22.197,48 (3,68%)
 spese per la gestione dell'acquedotto e della fognatura come la manutenzione e le gestione del potabilizzatore ed energia elettrica per lo stesso, materiali per acquedotto, interessi passivi per mutuo.

- Servizio smaltimento rifiuti € 75.636,10 (12,53%)
 quota consortile per raccolta e smaltimento rifiuti solidi urbani, servizio raccolta rifiuti ingombranti, stipendi addetto compresi oneri riflessi ed irap.

- Servizio parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio e all'ambiente € 6.750,00 (1,12%)
 Quota adesione Consorzio Forestale, contributo per corso muretti, migliorie boschive.

- Servizio assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona € 47.823,48 (7,92%)
 Progetto Leva Civica, trasferimento all'Unione dei Comuni della Media Valle Camonica "Civiltà delle Pietre" della quota relativa ai servizi sociali ed al fondo di solidarietà, debiti pregressi nei confronti dell'ASL Valle Camonica Sebino, elaborazione pratiche sindacato per assistenza ai cittadini nella compilazione della pratiche per la richiesta di prestazioni socio-economiche.

- Servizio necroscopico e cimiteriale € 8.570,01 (1,42%)
 Manutenzione ordinaria per la gestione del cimitero, esumazioni.

- Servizi produttivi € 5.406,70 (0,90%)
 Spese per funzionamento centralina idroelettrica, interessi passivi per mutuo

SPESE IN CONTO CAPITALE

Il totale degli impegni in conto competenza ammontante a € 100.657,93 ha avuto la seguente destinazione:

ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	€ 91.542,45	90,94 %
ACQUISTO DI BENI SPECIFICI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA	€ -	0,00 %
ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE	€ 4.415,48	4,39 %
INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	€ 700,00	0,70 %
TRASFERIMENTI DI CAPITALE	€ 4.000,00	3,97 %
CONFERIMENTO DI CAPITALE	€ -	0,00 %
TOTALE	€ 100.657,93	100,00 %

Sono state destinate ai seguenti servizi:

- Gestione dei beni demaniali e patrimoniali € 4.307,50
Regolazione ruota mulino, acquisto fermaneve per municipio e biblioteca.
- Servizio altri servizi generali € 26.957,99
Opere di completamento della Sala Polivalente, adeguamento normativo dell'impianto fotovoltaico, acquisto pannello GAL.
- Settore sportivo e ricreativo € 16.348,00
Manutenzione straordinaria impianti sportivi
- Servizio viabilità, circolazione stradale e servizi connessi € 17.053,02
Opere manutenzione strada e fontana, manutenzione straordinaria strada del Monte, progetto segnaletica stradale in collaborazione con l'Ufficio di Polizia Locale dell'Unione della Media Valle Camonica "Civiltà delle Pietre", lavori strada Monte Arsio, realizzazione inventario, piano di rateizzazione per la realizzazione della strada in Loc. Bait del Mela.
- Servizio idrico integrato € 9.986,22
Bando fontane, riparazione fognatura
- Servizi produttivi € 26.005,20
Sostituzione caldaia e contatori volumetrici.

SPESE PER RIMBORSO PRESTITI

Sono gli impegni in conto competenza per la quota capitale di ammortamento mutui contratti negli anni precedenti pari a € 120.287,02.

RIEPILOGO

TITOLO 1° spese correnti

IMPEGNI	<u>euro</u>	717.990,69
PAGAMENTI SU COMPETENZA	<u>euro</u>	483.790,33
PAGAMENTI SU RESIDUI	<u>euro</u>	109.662,08
RESIDUI CONSERVATI	<u>euro</u>	124.538,28

TITOLO 2° spese in c/capitale

IMPEGNI	<u>euro</u>	1.174.942,59
PAGAMENTI SU COMPETENZA	<u>euro</u>	73.825,23
PAGAMENTI SU RESIDUI	<u>euro</u>	932.213,50
RESIDUI CONSERVATI	<u>euro</u>	168.903,86

TITOLO 3° spese per rimborso prestiti

IMPEGNI	<u>euro</u>	120.287,02
PAGAMENTI SU COMPETENZA	<u>euro</u>	120.287,02
PAGAMENTI SU RESIDUI	<u>euro</u>	-
RESIDUI CONSERVATI	<u>euro</u>	-

TITOLO 4° spese per servizi per conto di terzi - sono le ex partite di giro

IMPEGNI	<u>euro</u>	152.523,14
PAGAMENTI SU COMPETENZA	<u>euro</u>	143.220,11
PAGAMENTI SU RESIDUI	<u>euro</u>	105,85
RESIDUI CONSERVATI	<u>euro</u>	9.197,18