

*Allegata alla Deliberazione
di Giunta Comunale
n. 17 del 07/04/2016*

**COMUNE DI LOSINE (BS)
Provincia di Brescia**

**RELAZIONE AL RENDICONTO
DELLA GESTIONE ESERCIZIO 2015**

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 € 112.497,70 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 | 140.955,42 |
| | |
| Riscossioni nell'anno 2015 : | |
| - in conto residui | 639.103,96 |
| - in conto competenza | 836.199,17 |
| | |
| Pagamenti nell'anno 2015 : | |
| - in conto residui | 640.701,93 |
| - in conto competenza | 863.058,92 |
| | |
| Fondo di cassa al 31/12/2015 | 112.497,70 |

La chiusura dell'esercizio finanziario evidenzia un **Avanzo di Amministrazione di € 174.593,29** che viene distinto in:

- FPV spese correnti € 9.650,00
- FPV conto capitale € 0,00
- Fondo crediti di dubbia e difficile esazione € 8490,44
- Accantonamento indennità di fine mandato € 2745,27
- Accantonamento fondo rischi spese legali 5.000,00
- Parte destinata ad investimenti € 11.960,00

che porta ad un **Avanzo disponibile di € 136.747,58**

Le postazioni approvate nel Bilancio di Previsione sono state modificate per esigenze che si sono manifestate durante l'anno con le seguenti deliberazioni:

Deliberazione del Consiglio Comunale n. 26 del 10.12.2015 (Assestamento generale del Bilancio di Previsione).

Si è proceduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi a seguito delle nuove disposizioni inerenti la contabilità armonizzata (deliberazione di G.C. n. 11 del 25.2.2016).

Pertanto, si ottiene la seguente situazione:

| | |
|--|-------------------|
| Fondo di cassa al 31/12/2015 | 112.497,70 |
| Residui attivi | 191.220,91 |
| Residui passivi | 129.125,32 |
| Avanzo di amministrazione al 31/12/2015 | 174593,29 |

Il risultato della gestione finanziaria è dimostrabile anche con il seguente metodo di calcolo:

Riepilogo

| | | |
|--|--|-------------------|
| SALDO GESTIONE COMPETENZA | | 33.045,16 |
| SALDO GESTIONE RESIDUI | | -15.395,28 |
| AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO | | |
| AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO | | 156.943,41 |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2015 | | 174.593,29 |

GESTIONE IN CONTO COMPETENZA

I risultati della gestione di competenza si evidenziano come segue:

ENTRATE

| | | |
|------------------------------|--------------------|---------------------|
| PREVISIONI DEFINITIVE | <u>euro</u> | 1.229.181,35 |
| ACCERTAMENTI | <u>euro</u> | 1.008.067,76 |
| RISCOSSIONI | <u>euro</u> | 836.199,17 |
| RESIDUI ATTIVI | <u>euro</u> | 171.868,59 |

SPESE

| | | |
|------------------------------|--------------------|---------------------|
| PREVISIONI DEFINITIVE | <u>euro</u> | 1.229.181,35 |
| IMPEGNI | <u>euro</u> | 975.022,60 |
| PAGAMENTI | <u>euro</u> | 863.058,92 |
| RESIDUI PASSIVI | <u>euro</u> | 11.963,68 |

Le riscossioni ed i pagamenti, che concordano con il Conto del Tesoriere sono stati supportati dall'emissione di n. 244 documenti contabili "ordinativi di incasso" e da n. 479 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> | 820.811,45 |
| RISCOSSIONI | <u>euro</u> | 780.059,38 |
| CONSISTENZA AL 31/12/2015 (ACCERTAM.) | <u>euro</u> | 658.456,28 |
| MAGGIORI/MINORI ENTRATE | <u>euro</u> | 162.355,17 |

RESIDUI PASSIVI

| | | |
|--|--------------------|-------------------|
| CONSISTENZA AL 01/01/2015 | <u>euro</u> | 804.823,46 |
| PAGAMENTI | <u>euro</u> | 640.701,93 |
| CONSISTENZA AL 31/12/2015 (IMPEGNI) | <u>euro</u> | 657.863,57 |
| MINORI SPESE O ECONOMIE | <u>euro</u> | 146.959,89 |

CONTO DEL BILANCIO

PARTE ENTRATA

Le entrate sono state accertate in complessivi € 1.666.524,04 di cui € 1.008.067,76 in conto competenza e € 658.456,28 in conto residui.

PARTE SPESA

Le spese complessivamente impegnate sono state di € 1.632.886,17 di cui € 975.022,60 in conto competenza e € 657.863,57 in conto residui.

Gli impegni assunti in conto competenza, suddivisi in spese correnti, spese in conto capitale e spese per rimborso prestiti, sono evidenziati nel seguente prospetto:

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE
Impegni di Competenza
ESERCIZIO: 2015

RIEPILOGO CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE

TITOLO I - SPESE CORRENTI

| FUNZIONI E SERVIZI | PERSONALE | ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME | PRESTAZIONI DI SERVIZI | UTILIZZO DI BENI DI TERZI | TRASFERIMENTI | INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI | IMPOSTE E TASSE | ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE | AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI | FONDO DI RISERVA | TOTALE |
|---|-----------|--|------------------------|---------------------------|---------------|--|-----------------|--|---------------------------|----------------------------|------------------|------------|
| FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE E DI CONTROLLO | | | | | | | | | | | | |
| 1 ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO | | | 9.482,96 | | | | | | | | | 9.482,96 |
| 2 SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE | 71.900,18 | 9.837,33 | 26.646,67 | | 33.151,47 | 12,60 | 6.748,86 | | | | | 148.297,11 |
| 4 GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI | | | | | 4.441,00 | | | | | | | 4.441,00 |
| 5 GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI | | 6.236,03 | | | 1.000,00 | | | | | | | 7.236,03 |
| 6 UFFICIO TECNICO | | | 6.155,83 | | 12.000,00 | | | | | | | 18.155,83 |
| 8 ALTRI SERVIZI GENERALI | | | | | | 94,71 | | | | | | 94,71 |
| TOTALE | 71.900,18 | 16.073,36 | 42.285,46 | | 50.592,47 | 107,31 | 6.748,86 | | | | | 187.707,64 |
| FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE | | | | | | | | | | | | |
| 1 POLIZIA MUNICIPALE | 48.671,54 | | | | | | | | | | | 48.671,54 |
| TOTALE | 48.671,54 | | | | | | | | | | | 48.671,54 |
| FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA | | | | | | | | | | | | |
| 1 SCUOLA MATERNA | | | | | 698,83 | | | | | | | 698,83 |
| 2 ISTRUZIONE ELEMENTARE | | | | | 4.480,49 | | | | | | | 4.480,49 |
| 3 ISTRUZIONE MEDIA | | | | | 1.000,00 | | | | | | | 1.000,00 |
| 4 ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE | | | | | | | | | | | | |
| TOTALE | | | | | 6.179,32 | | | | | | | 6.179,32 |
| FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI | | | | | | | | | | | | |
| 1 BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACOTECHES | | 2.530,50 | | | | | | | | | | 2.530,50 |
| TOTALE | | 2.530,50 | | | | | | | | | | 2.530,50 |

RIEPILOGO CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE

TITOLO I - SPESE CORRENTI

| FUNZIONI E SERVIZI | PERSONALE | ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME | PRESTAZIONI DI SERVIZI | UTILIZZO DI BENI DI TERZI | TRASFERIMENTI | INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI | IMPOSTE E TASSE | ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE | AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI | FONDO DI RISERVA | TOTALE |
|---|-------------------|--|------------------------|---------------------------|------------------|--|------------------|--|---------------------------|----------------------------|------------------|-------------------|
| FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI | | | | | | | | | | | | |
| 1 VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI | 29.973,56 | 4.600,00 | | | | | 3.953,80 | | | | | 38.527,36 |
| 2 ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI | | | 24.664,90 | | | | | | | | | 24.664,90 |
| TOTALE | 29.973,56 | 4.600,00 | 24.664,90 | | | | 3.953,80 | | | | | 63.192,26 |
| FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | | | | | | | | | | | | |
| 3 SERVIZI DI PROTEZIONE CIVILE | | | | | 1.000,00 | | | | | | | 1.000,00 |
| 4 SERVIZIO IDRICO INTEGRATO | | | 11.591,61 | | | 45.960,46 | | | | | | 57.552,07 |
| 5 SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI | | | 31.428,12 | | | | | | | | | 31.428,12 |
| 6 PARCHI, SERVIZI PER LA TUTELA AMBIENTALE E ALTRI SERVIZI REL.TERRITORIO | | | 1.397,78 | | | | | | | | | 1.397,78 |
| TOTALE | | | 44.417,51 | | 1.000,00 | 45.960,46 | | | | | | 91.377,97 |
| FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE | | | | | | | | | | | | |
| 4 ASSISTENZA, BENEFICIENZA PUBBLICA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA | | | | | 17.914,37 | | | | | | | 17.914,37 |
| TOTALE | | | | | 17.914,37 | | | | | | | 17.914,37 |
| TOTALE | 150.545,28 | 23.203,86 | 111.367,87 | | 75.686,16 | 46.067,77 | 10.702,66 | | | | | 417.573,60 |

RIEPILOGO CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE

TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE

| FUNZIONI E SERVIZI | ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI | ESPROPRI E SERVITU' ONEROSE | ACQUISTO DI BENI SPECIFICI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA | UTILIZZO DI BENI DI TERZI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA | ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ALTREZZATURE TEC NICO-SCIENTIFICHE | INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI | TRASFERIMENTI DI CAPITALE | PARTECIPAZIONI AZIONARIE | CONFERIMENTI DI CAPITALE | CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI | TOTALE |
|---|-------------------------------|-----------------------------|--|---|---|---------------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|--|------------|
| FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE E DI CONTROLLO | | | | | | | | | | | |
| 2 SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE | | | | | 3.392,97 | | | | | | 3.392,97 |
| 5 GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI | | | | | | | 1.708,00 | | | | 1.708,00 |
| 8 ALTRI SERVIZI GENERALI | | | | | | | | | | | |
| TOTALE | | | | | 3.392,97 | | 1.708,00 | | | | 5.100,97 |
| FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE | | | | | | | | | | | |
| 1 POLIZIA MUNICIPALE | | | | | | | | | | | |
| TOTALE | | | | | | | | | | | |
| FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA | | | | | | | | | | | |
| 2 ISTRUZIONE ELEMENTARE | | | | | | | | | | | |
| TOTALE | | | | | | | | | | | |
| FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI | | | | | | | | | | | |
| 1 BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACOTECHES | | | | | | | | | | | |
| TOTALE | | | | | | | | | | | |
| FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI | | | | | | | | | | | |
| 1 VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI | 102.420,00 | | | | | | 8.500,00 | | | | 110.920,00 |
| TOTALE | 102.420,00 | | | | | | 8.500,00 | | | | 110.920,00 |

RIEPILOGO CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE

TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE

| FUNZIONI E SERVIZI | ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI | ESPROPRI E SERVITU' ONEROSE | ACQUISTO DI BENI SPECIFICI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA | UTILIZZO DI BENI DI TERZI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA | ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ALTREZZATURE TEC NICO-SCIENTIFICHE | INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI | TRASFERIMENTI DI CAPITALE | PARTECIPAZIONI AZIONARIE | CONFERIMENTI DI CAPITALE | CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI | TOTALE |
|--|-------------------------------|-----------------------------|--|---|---|---------------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|--|------------|
| FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | | | | | | | | | | | |
| 1 URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO | | | | | | 6.344,00 | 17.858,35 | | | | 24.202,35 |
| 4 SERVIZIO IDRICO INTEGRATO | 1.439,60 | | | | | | | | | | 1.439,60 |
| 6 PARCHI, SERVIZI PER LA TUTELA AMBIENTALE E ALTRI SERVIZI REL. TERRITORIO | | | | | | | | | | | |
| TOTALE | 1.439,60 | | | | | 6.344,00 | 17.858,35 | | | | 25.641,95 |
| FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE | | | | | | | | | | | |
| 4 ASSISTENZA, BENEFICIENZA PUBBLICA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA | | | | | | | | | | | |
| 5 SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE | | | | | | | | | | | |
| TOTALE | | | | | | | | | | | |
| TOTALE | 103.859,60 | | | | 3.392,97 | 6.344,00 | 28.066,35 | | | | 141.662,92 |

RIEPILOGO CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE
TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

| FUNZIONI E SERVIZI | RIMBORSO PER ANTICIPAZIONI DI CASSA | RIMBORSO DI FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE | RIMBORSO DI QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI | RIMBORSO DI PRESTITI OBBLIGAZIONARI | RIMBORSO DI QUOTA CAPITALE DI DEBITI PLURIENNALI | | | | | | | TOTALE |
|---|-------------------------------------|---|--|-------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|------------|
| FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE E DI CONTROLLO | | | | | | | | | | | | |
| 3 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO | 198.391,25 | | 102.144,02 | | | | | | | | | 300.535,27 |
| TOTALE | 198.391,25 | | 102.144,02 | | | | | | | | | 300.535,27 |
| TOTALE | 198.391,25 | | 102.144,02 | | | | | | | | | 300.535,27 |