



COMUNE DI LOZIO

PROVINCIA DI BRESCIA

Tel. (0364) 494010 - Fax (0364) 495000

Via Cappellini, 9 - CAP 25040

Codice Fiscale 01 127 210 175 - Partita IVA 00 603 590 985

e- mail: uff.ragioneria@comune.lozio.bs.it / info@comune.lozio.bs.it

RELAZIONE

illustrativa dei dati consuntivi

dell'esercizio finanziario 2015

Approvata con delibera n. 15 del 05.04.2016

Organo deliberante

GIUNTA COMUNALE

Il Segretario

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Sindaco

COMUNE DI LOZIO

Prov. Brescia

- INDICE -

Con la presente relazione illustrativa dei dati del conto del bilancio consuntivo 2015 vengono rilevati i dati della gestione dei residui e della cassa, secondo il seguente schema:

- Rilevazione del risultato dell'esercizio 2015 e considerazioni introduttive generali |1|
- Prospetti dimostrativi costituzione dell'avanzo 2015 |2|
- Parte I / entrate per codifica economica |3|
- Parte II / spese per codifica economica |4|
- Quadro riassuntivo della gestione finanziaria |5|
- Flusso di cassa e verifica di cassa tesoreria al 31.12.2015 |6|
- Riepilogo delle risorse finanziarie il titolo II della spesa (in conto capitale o d'investimento) |7|
- Elenco delle opere pubbliche iscritte nel titolo II della spesa (d'investimento) |8|
- Riassunto del conto del patrimonio |9|
- Parametri di deficit strutturale |10|

COMUNE DI LOZIO

RILEVAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO 2015 E CONSIDERAZIONI INTRODUTTIVE GENERALI

1

Parte residui

<u>Avanzo anni precedenti non applicato</u>		€ +	<u>4.930,18</u>
Residui attivi incrementati e/o eliminati	€	-	558,67
Residui passivi eliminati dal conto	€	+	552,85
<u>Avanzo gestione residui</u>	€	€ -	<u>5,82</u>

Parte competenza corrente

Entrate correnti	€	+	591.506,32
Spese correnti + spese rimborso dei prestiti	€	-	<u>617.468,61</u>
	€	-	25.962,29
Quota proventi conc.edilizie destinata al titolo I	€	+	0,00
Entrate correnti destinate al titolo II della spesa (depuratore)	€	-	17.000,00
Avanzo 2014 applicato al titolo I	€	+	<u>44.300,00</u>
Avanzo	€	+	1.337,71

Totale avanzo di competenza corrente € + 1.337,71

Parte competenza straordinaria

Entrate titoli IV e V (compresa anticip.)	€	+	229.552,13
Entrate titolo IV destinate a spese correnti:			
- oneri di urbanizzazione	€	-	0,00
Entrate correnti destinate al titolo II	€	+	<u>17.000,00</u>
	€	+	246.552,13
Avanzo 2014 applicato al titolo II	€	+	<u>66.950,00</u>
	€	+	313.502,13
spese titolo II	€	-	<u>144.007,28</u>

Totale avanzo di competenza straordinaria € + 169.494,85

TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE €+ **175.756,92**

Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente e capitale € - 63.158,93

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2015 €+ **112.597,99**

COMUNE DI LOZIO

RI LEVAZIONE DEL RISULTATO DELL' ESERCIZIO 2015 E CONSIDERAZIONI INTRODUTTIVE GENERALI

1

Si premette che, a causa di alcune incongruenze rivelatesi solo successivamente alla approvazione da parte della Giunta Comunale del riaccertamento straordinario dei residui avvenuta con deliberazione n. 29 del 24.04.2015, il risultato di amministrazione al 01 gennaio 2015 indicato era errato. Erano state comprese erroneamente infatti, due voci relative alle partite di giro, quindi non reimputabili, per un totale di euro 1.622,16. Inoltre, elemento ben più importante e consistente del quale l'Amministrazione si è resa conto per tempo evitando di utilizzare avanzo di amministrazione in realtà inesistente, la voce al punto g) Fondo Pluriennale Vincolato era stata sottratta anziché essere indicata a zero, essendo negativa. Il risultato di amministrazione corretto, quindi, dal quale dobbiamo partire per redigere il conto di gestione 2015, è pari ad euro 116.180,18, suddiviso in: euro 4.500,00 per Fondo Crediti di dubbia e difficile esazione al 31.12.2014, euro 12.200,00 per vincoli relativi a spese legali, euro 66.950,00 per parte destinata agli investimenti ed euro 32.530,18 per parte disponibile.

Si rileva che per quanto riguarda la *gestione dei residui*, l'eliminazione di crediti e dei debiti insussistenti (residui attivi e residui passivi) è stata effettuata con revisione totale in base al nuovo ordinamento contabile (D. Lgs. 118); in sede di riaccertamento ordinario si è provveduto a rivedere i residui e, tra residui attivi incrementati o eliminati (saldo positivo di euro 558,67) e residui passivi eliminati (euro 552,85) la gestione offre un risultato di euro 5,82.

Un accenno ai fattori di maggiore rigidità del Bilancio quali il costo del personale (euro 104.745,98 compresi di euro 14.072,14 per indennità reggenza Segretario Comunale vacante) e l'onere per il rimborso dei mutui (oneri finanziari euro 23.489,28 e quota capitale euro 37.397,19 – totale euro 60.886,47) è necessaria poiché il margine di manovra dell'amministrazione si riduce ogni qual volta il valore di questo parametro cresce e diventa addirittura insostenibile quando la pressione esercitata dagli stipendi e dai mutui è tale da impedire l'attività istituzionale dell'ente.

Con riferimento quindi a detta rigidità (rigidità strutturale) si evidenzia che, rispetto al volume delle entrate correnti, le spese del personale incidono per il 17,71 % mentre l'onere per il rimborso dei mutui incide per il 10,29 % complessivamente l'incidenza è del 28,00 %.

Un altro indicatore, fra altri sette, che consente di individuare i comuni che versano in condizioni strutturalmente deficitarie è quello che esamina il costo del personale rispetto al totale delle spese correnti; questo indicatore diventa significativo se la spesa per il personale è superiore al 48% delle spese correnti (valore limite di riferimento): le spese per il personale, impegnate nell'anno 2015 rappresentano il 18,00 % del totale della spesa corrente.

Per quanto riguarda invece l'indebitamento, si evidenzia che sono in essere mutui per un capitale residuo da restituire al 31 dicembre 2015 €402.293,17 dei quali €390.454,37 con la Cassa Depositi e Prestiti ed €11.838,80 con la Regione (FRISL). Sono in essere spese per rimborso prestiti (BOC) per un capitale residuo da restituire al 31 dicembre 2015 di €519.580,68 – tot. indebitamento €921.873,85.

COMUNE DI LOZIO

PROSPETTI DIMOSTRATIVI COSTITUZIONE DELL'AVANZO 2015

2

Si riportano di seguito dei prospetti dimostrativi dell'avanzo di amministrazione.
L'avanzo di amministrazione al 31.12.2015 è costituito come segue:

	In conto		Totale
	Residui	Competenza	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2015			€25.400,56
Riscossioni	€351.447,56	€712.973,08	€1.064.420,64
Pagamenti	€290.871,70	€725.041,32	€1.015.913,02
Fondo di cassa al 31 dicembre 2015			€73.908,18
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2015			€0,00
Differenza			€73.908,18
Residui attivi	€44.577,84	€218.644,37	€263.222,21
<i>Di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>			€0,00
Residui passivi	€14.379,90	€146.993,57	€161.373,47
Differenza			€101.848,74
Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2015			€175.756,92
Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente			0
Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale			63158,93
Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2015			€112.597,99

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

Fondo iniziale di cassa	25.400,56
Totale accertamenti	+ 1.327.642,85
Totale impegni	- 1.177.286,49
AVANZO CONTABILE – come sopra	175.756,92

Analizzando separatamente gli estremi contabili della gestione di competenza e della gestione residui, il risultato è dimostrato come segue:

GESTIONE DI COMPETENZA

Totale Accertamenti.	+ 931.617,45
Totale impegni (al netto delle spese finanziate con avanzo di amministrazione)	- 760.784,89
(avanzo di amministrazione applicato)	(111.250,00)
Saldo gestione di competenza	170.832,56

GESTIONE RESIDUI

Totale accertam. + Fondo iniziale di cassa	421.425,96
Totale impegni	- 305.251,60
Saldo gestione residui	116.174,36

COMUNE DI LOZIO

PROSPETTI DIMOSTRATIVI COSTITUZIONE DELL'AVANZO 2015

2

RIEPILOGO

Gestione di competenza	+ 170.832,56
Spese finanziate con avanzo di amministrazione	- 111.250,00
Gestione residui	+ 116.174,36
AVANZO CONTABILE	+ 175.756,92

VERIFICA ECONOMICO-PATRIMONIALE

Accertamenti:	Tit.IV	229.552,13	+
	Tit.V	0,00	+
		229.552,13	+
Entr.te Corr.vincolate e non c/cap.		17.000,00	+
Avanzo amm.ne applicato		66.950,00	+
Entrate tit IV per spese correnti		0,00	-
Totale Entrate		313.502,13	+

Impegni:	Tit.II	144.007,28	-
-----------------	---------------	-------------------	---

Totale: **169.494,85 +**

Altri prospetti di dimostrazione del risultato di amministrazione:

Avanzo di amministrazione al 2014 applicato al bilancio 2015		€111.250,00
Avanzo di amministrazione al 2014 non applicato al bilancio 2015		€4.930,18
Risultato delle gestione dei residui		
Minori accertamenti residui attivi	€997,39	
Maggiori accertamenti residui attivi	€438,72	
Economie su residui passivi	€552,85	-€5,82
Avanzo di amministrazione 2014 riaccertato al 31-12-2015		€116.174,36
Gestione competenza		
Parte corrente		
Entrate Correnti	€591.506,32	
Spese correnti	€580.071,42	
Rimborso prestiti	€37.397,19	
Risultato della gestione di competenza corrente		-€25.962,29
Utilizzo di avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente	€44.300,00	
Quota dei proventi concessioni edilizie applicata alla spesa corrente	€0,00	
Entrate correnti destinate a spese di investimento	€17.000,00	
Saldo di parte corrente al netto delle variazioni	€1.337,71	
Parte capitale		
Entrate titoli IV e V	€229.552,13	
Spese titolo II	€144.007,28	
Risultato della gestione di competenza parte capitale		€85.544,85
Utilizzo di avanzo di amministrazione applicato alla spesa capitale	€66.950,00	
Quota dei proventi concessioni edilizie applicata alla spesa corrente	€0,00	
Entrate correnti destinate a spese di investimento	€17.000,00	
Saldo di parte capitale al netto delle variazioni	€169.494,85	
Avanzo di amministrazione al 31-12-2015		€175.756,92

COMUNE DI LOZIO

PROSPETTI DIMOSTRATIVI COSTITUZIONE DELL'AVANZO 2015

2

Risultato complessivo della gestione di competenza e dei residui			
Accertamenti entrata			€931.617,45
Impegni spesa			€872.034,89
Avanzo di competenza			€59.582,56
Risultato della gestione residui			
Avanzo di amministrazione 2014			€116.180,18
Minori residui passivi			€552,85
Maggiori entrate in conto residui			€438,72
Minori entrate in conto residui			€997,39
Avanzo 2014 riaccertato al 31-12-2015			€116.174,36
Avanzo di amministrazione al 31-12-2015			€175.756,92
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti			€0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per spese capitale			€63.158,93
<i>Sommano FPV</i>			€63.158,93
Risultato di amministrazione al 31-12-2015			€112.597,99
Avanzo di amministrazione dimostrato nel modo seguente:			
Gestione residui:			
Avanzo di amministrazione al 31-12-2014			€116.180,18
Minori spese in conto residui			€552,85
Maggiori entrate in conto residui	€438,72		
Minori entrate in conto residui	€997,39	-€558,67	
Avanzo di amministrazione riaccertato al 31-12-2015			€116.174,36
Gestione competenza:			
Avanzo d'amministrazione applicato al bilancio			-€111.250,00
Minori entrate accertate parte corrente			-€114.142,29
Maggiori entrate accertate parte corrente			€0,00
Minori entrate accertate parte capitale			-€2.553.438,48
Maggiori entrate accertate parte capitale			€0,00
Minori spese impegnate parte corrente			€241.167,00
Minori spese impegnate parte capitale			€2.597.246,33
Avanzo di competenza			€59.582,56
Avanzo d'amministrazione al 31-12-2015			€175.756,92
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti			€0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per spese capitale			€63.158,93
<i>Sommano FPV</i>			€63.158,93
Risultato di amministrazione al 31-12-2015			€112.597,99
Suddivisione dell'avanzo di amministrazione complessivo	Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità		€14.844,29
	Fondi vincolati per depurazione		€74.400,00
	Fondi vincolati per abbattimento barriere architettoniche		€6.549,61
	Fondi vincolati per edifici di culto		€1.982,73
	Fondi destinati agli investimenti		€12.597,99
	Totale parte disponibile		€2.223,37
	Totale avanzo		€112.597,99

COMUNE DI LOZIO

PARTE PRIMA - ENTRATE PER CODIFICA ECONOMICA

3

COMUNE DI LOZIO

ALLEGATO 3 - ENTI LOCALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA
Entrate - DATI DI RENDICONTO ANNO 2015

ENTRATE PER CODIFICA ECONOMICA		ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI
Titolo 1 - Entrate tributarie			
Categoria 1	Imposte	297.058,41	297.406,25
Categoria 2	Tasse	61.596,30	62.991,16
Categoria 3	Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	50.525,01	53.854,65
Totale Titolo 1		409.179,72	414.252,06
Titolo 2 - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti del lo Stato, della regione e di altri enti, anche per Funz.Del.			
Categoria 1	Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	1.377,16	1.377,16
Categoria 2	Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	0,00	0,00
Categoria 3	Contributi e trasferimenti dalla Regione per Funzioni Delegate	0,00	0,00
Categoria 4	Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari ed internazionali	0,00	0,00
Categoria 5	Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	28.396,72	27.600,50
Totale Titolo 2		29.773,88	28.977,66
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Categoria 1	Proventi dei servizi pubblici	56.878,41	58.272,46
Categoria 2	Proventi dei beni dell'ente	79.993,73	70.287,03
Categoria 3	Interessi su anticipazioni e crediti	117,96	82,13
Categoria 4	Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società	0,00	0,00
Categoria 5	Proventi diversi	15.562,62	16.341,68
Totale Titolo 3		152.552,72	144.983,30
Titolo 4 - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti			
Categoria 1	Alienazione di beni patrimoniali	47.469,35	46.679,44
Categoria 2	Trasferimenti di capitale dallo Stato	0,00	0,00
Categoria 3	Trasferimenti di capitale dalla Regione	35.695,25	94.767,92
Categoria 4	Trasferimenti di capitale di altri enti del settore pubblico	87.759,15	1.600,00
Categoria 5	Trasferimenti di capitale di altri soggetti	58.628,38	224.626,07
Categoria 6	Riscossione di crediti	0,00	0,00
Totale Titolo 4		229.552,13	367.673,43
Titolo 5 - Entrate derivanti da accensioni di prestiti			
Categoria 1	Anticipazioni di cassa	0,00	0,00
Categoria 2	Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
Categoria 3	Assunzione di mutui e prestiti	0,00	0,00
Categoria 4	Emissione di prestiti obbligazionari	0,00	0,00
Totale Titolo 5		0,00	0,00
Totale Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi		110.559,00	108.534,19
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		931.617,45	1.064.420,64

COMUNE DI LOZIO

PARTE SECONDA - SPESE PER CODIFICA ECONOMICA

4

COMUNE DI LOZIO

ALLEGATO 3 - ENTI LOCALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA Spese - DATI DI RENDICONTO ANNO 2015

INTERVENTI / FUNZIONI E SERVIZI		Funzioni generali di gestione e di controllo	Funzioni relative alla giustizia	Funzioni di polizia locale	Funzioni di istruzione pubblica	Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	Funzioni nel campo turistico	Funzioni nel della viabilità e dei trasporti	Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	Funzioni nel settore sociale	Funzioni nel dello sviluppo economico	Funzioni relative a servizi produttivi	Totale Spese
1 Personale	Imp	84.776,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.406,65	0,00	0,00	0,00	0,00	107.183,61
	Pag	79.127,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.117,15	0,00	0,00	0,00	0,00	101.244,15
2 Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	Imp	11.480,22	0,00	0,00	4.921,02	0,00	0,00	0,00	12.137,58	2.001,06	0,00	0,00	0,00	30.539,88
	Pag	15.003,57	0,00	0,00	7.335,86	289,23	0,00	0,00	15.144,23	2.492,51	0,00	0,00	0,00	40.265,40
3 Prestazioni di servizi	Imp	134.302,26	0,00	0,00	8.666,73	2.205,84	725,22	700,00	51.009,47	71.383,48	14.086,00	0,00	0,00	283.079,00
	Pag	134.636,49	0,00	0,00	8.740,11	1.974,80	781,67	58,40	46.715,48	66.537,89	16.671,00	0,00	0,00	276.115,84
4 Utilizzo di beni di terzi	Imp	1.464,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.703,01	0,00	0,00	0,00	4.167,01
	Pag	1.464,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.703,01	0,00	0,00	0,00	4.167,01
5 Trasferimenti	Imp	3.955,37	0,00	0,00	10.981,12	2.323,40	2.450,22	7.500,00	2.000,00	2.256,85	24.524,33	6.759,95	0,00	62.751,02
	Pag	6.884,79	0,00	0,00	5.981,12	1.933,50	2.100,00	7.500,00	2.000,00	2.976,75	25.068,46	6.759,95	0,00	61.204,57
6 Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	Imp	2.027,30	0,00	0,00	2.613,90	0,00	599,00	0,00	0,00	16.527,88	1.721,20	0,00	0,00	23.489,28
	Pag	2.027,30	0,00	0,00	2.613,90	0,00	599,00	0,00	0,00	16.527,88	1.721,20	0,00	0,00	23.489,28
7 Imposte e tasse	Imp	8.839,52	0,00	0,00	396,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.236,42
	Pag	8.827,47	0,00	0,00	396,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.224,37
8 Oneri straordinari della gestione corrente	Imp	42.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.283,20	1.342,00	0,00	0,00	0,00	59.625,20
	Pag	42.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.283,20	1.342,00	0,00	0,00	0,00	59.625,20
9 Ammortamenti di esercizio	Imp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Fondo svalutazione crediti	Imp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Fondo di riserva	Imp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale titolo 1: Spese correnti	Imp	288.845,63	0,00	0,00	27.579,67	4.529,24	3.774,22	8.200,00	103.836,90	96.214,28	40.331,53	6.759,95	0,00	580.071,42
	Pag	289.970,62	0,00	0,00	25.067,89	4.197,53	3.480,67	7.558,40	102.260,06	92.580,04	43.460,66	6.759,95	0,00	575.335,82
1 Acquisizione di beni immobili	Imp	35.819,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.558,32	42.001,69	5.696,95	13.789,27	0,00	0,00	102.865,76
	Pag	25.184,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.532,71	186.166,86	13.789,27	0,00	0,00	266.672,85
2 Espropri e servitù onerose	Imp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Acquisto di beni specifici per realizzazioni in	Imp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	Pag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	Imp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature	Imp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Incarichi professionali esterni	Imp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Trasferimenti di capitale	Imp	1.946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.000,00	8.195,52	0,00	0,00	0,00	31.141,52
	Pag	1.946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.500,00	7.139,85	0,00	0,00	0,00	24.585,85

COMUNE DI LOZIO

PARTE SECONDA - SPESE PER CODIFICA ECONOMICA

4

COMUNE DI LOZIO

ALLEGATO 3 - ENTI LOCALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA Spese - DATI DI RENDICONTO ANNO 2015

INTERVENTI / FUNZIONI E SERVIZI	Funzioni generali di gestione e di controllo	Funzioni relative alla giustizia	Funzioni di polizia locale	Funzioni di istruzione pubblica	Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	Funzioni nel campo turistico	Funzioni nel della viabilità e dei trasporti	Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	Funzioni nel settore sociale	Funzioni nel dello sviluppo economico	Funzioni relative a servizi produttivi	Totale Spese
8 Partecipazioni azionarie	Imp Pag	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
9 Conferimenti di capitale	Imp Pag	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
10 Concessione di crediti ed anticipazioni	Imp Pag	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale titolo 2: Spese in conto capitale	Imp Pag	37.765,53 27.130,01	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	5.558,32 0,00	63.001,69 57.032,71	23.892,47 193.306,71	13.789,27 13.789,27	0,00 0,00	0,00 0,00	144.007,28 291.258,70
Totale titolo 3: Spese per rimborso di prestiti	Imp Pag	37.397,19 37.397,19	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	37.397,19 37.397,19
Totale titolo 4: Spese per servizi per conto di terzi	Imp Pag	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	110.559,00 111.921,31
TOTALE SPESE PER CLASSIFICAZIONE FUNZIONALE	Imp Pag	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	872.034,89 1.015.913,02

COMUNE DI LOZIO

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

5

L'esercizio finanziario 2015 , cui la presente relazione si riferisce, si e' chiuso con le risultanze di cui al seguente prospetto:

	In conto		Totale
	Residui	Competenza	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2015			€25.400,56
Riscossioni	€351.447,56	€712.973,08	€1.064.420,64
Pagamenti	€290.871,70	€725.041,32	€1.015.913,02
Fondo di cassa al 31 dicembre 2015			€73.908,18
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2015			€0,00
Differenza			€73.908,18
Residui attivi	€44.577,84	€218.644,37	€263.222,21
<i>Di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>			<i>€ 0,00</i>
Residui passivi	€14.379,90	€146.993,57	€161.373,47
Differenza			€101.848,74
Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2015			€175.756,92
Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente			0
Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale			63158,93
Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2015			€112.597,99

Suddivisione dell'avanzo di amministrazione complessivo	Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità	€14.844,29
	Fondi vincolati per depurazione	€74.400,00
	Fondi vincolati per abbattimento barriere architettoniche	€6.549,61
	Fondi vincolati per edifici di culto	€1.982,73
	Fondi destinati agli investimenti	€12.597,99
	Totale parte disponibile	€2.223,37
	Totale avanzo	€112.597,99

COMUNE DI LOZIO

FLUSSO DI CASSA E VERIFICA DI CASSA TESORERIA AL 31.12.2015

6

Flusso di cassa dal 01.01.2015 al 31.12.2015

	Ordin. Emessi	Ordin. Quietanz.
Fondo Iniziale di Cassa	25.400,56	25.400,56
Reversali	1.064.420,64	0,00
Mandati	1.015.913,02	0,00
Saldo al 31.12.2015	73.908,18	25.400,56

Verifica di cassa al 31.12.2015 da parte della Tesoreria:

VERIFICA DI CASSA

Entrate - Numero ultima reversale 599	
Fondo di cassa dell'esercizio precedente	25.400,56
Reversali riscosse	1.064.420,64
Reversali da riscuotere	0,00
di cui a copertura	0,00
Riscossioni da regolarizzare con reversali	0,00
Totale entrate	1.089.821,20
Uscite - Numero ultimo mandato 723	
Deficit di cassa dell'esercizio precedente	0,00
Mandati pagati	1.015.913,02
Mandati da pagare	0,00
di cui a copertura	0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati	0,00
Totale uscite	1.015.913,02
Saldo di diritto	73.908,18
Saldo di fatto	73.908,18
Fido	0,00
Anticipazione accordata	139.572,00
Anticipazione utilizzata in essere	0,00

COMUNE DI LOZIO

RIEPILOGO DELLE RISORSE FINANZIANTE IL TITOLO II DELLA SPESA (IN CONTO CAPITALE O D'INVESTIMENTO)

7

CONTO DEL BILANCIO ANNO 2015

RISORSE FINANZIANTE IL TITOLO II *(Spese in conto capitale e investimenti)*

INTERVENTO	DESCRIZIONE RISORSA	IMPORTO
	Avanzo di amministrazione 2014 a seguito riaccertamento - avanzo utilizzato per spese correnti una tantum o vincolate - avanzo NON utilizzato nel corso dell'anno 2015	116.180,18 - 44.300,00 - 4.930,18 66.950,00
3.01.3070	Avanzo economico (vincolo delle entrate riscosse per la realizzazione e/o manutenzione del depuratore)	17.000,00
4.04.4800	Contributo straordinario B.I.M. a sostegno investimenti	20.000,00
4.05.4240	Proventi concessioni edilizie (-) quota destinata al tit. I della spesa (corrente)	58.628,38 - 0,00 58.628,38
4.04.4259	Contributo Regione Lombardia per progettazione opere anti valanghe	35.695,25
4.04.4030	Alienazioni	47.469,35
4.03.4730	Contributo per recupero cava ex Borsato	66.159,15
4.02.4801	Contributo Comunità Montana Valle Camonica per restauro lavatoio Laveno	1.600,00
Totale risorse accertate		313.502,13
TOTALE GENERALE (totale Tit. II - spesa in c/ capitale)		- 144.007,28 169.494,85

COMUNE DI LOZIO

ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE ISCRITTE NEL TITOLO II DELLA SPESA (D' INVESTIMENTO)

8

**CONTO DEL BILANCIO
ANNO 2015*****SPESE IN CONTO CAPITALE E INVESTIMENTI
TITOLO II*****- Interventi su beni immobili di proprietà comunale (intervento 01):**

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	<i>Note</i>
Gestione beni demaniali e patrimoniali	639,70	2.01.05.01-2 intervento
Gestione beni demaniali e patrimoniali	13.450,83	2.01.05.01-3 intervento
Acquisto nuovo server uffici comunali	5.856,00	2.01.05.01-5 intervento
Manutenzione straordinaria Museo	7.150,00	2.01.05.01-21 intervento
Manutenzione straordinaria magazzino comunale	5.551,00	2.01.05.01-24 intervento
Intervento di restauro lavatoio Laveno	3.172,00	2.01.05.01-25 intervento
Realizzazione bivacco montano	5.558,32	2.07.01.01-1 intervento
Manutenzione straordinaria vie comunali (asfaltature e manutenzioni varie)	20.651,69	2.08.01.01-4 intervento
Sistemazione Strada dei Monti	21.350,00	2.08.01.01-41 intervento
Manutenzione straordinaria fognature e acquedotti comunali	4.374,65	2.09.04.01-6 intervento
Intervento di manutenzione urgente delle opere a difesa dalle valanghe	1.322,30	2.09.01.01-12 intervento
Accantonamento 10% degli oneri di urbanizzazione per la realizzazione di opere di abbattimento delle barriere architettoniche	13.789,27	2.10.04.01-1 intervento
Totale	102.865,76	

COMUNE DI LOZIO

ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE ISCRITTE NEL TITOLO II DELLA SPESA (D' INVESTIMENTO)

8

- **Acquisizione beni specifici (intervento 03):**

Acquisto Suzuki Jimny	10.000,00	2.09.03.03-1 intervento
Totale	10.000,00	

- **Trasferimenti di capitale (intervento 07):**

Finanziamento edifici di culto - Vincolo sui proventi dei permessi di costruzione	1.946,00	2.01.08.07-2 intervento
Contributo sistemazione strada acquedotto Isiga	10.000,00	2.08.01.07-4 intervento
Compartecipazione a sistemazione strada intercomunale Lozio - Cerveno	11.000,00	2.08.01.07-5 intervento
Contributi a privati per recupero edifici siti in centro storico	1.802,03	2.09.01.07-1 intervento
Adesione progetto data base topografico	6.393,49	2.09.01.07-3 intervento
Totale	31.141,52	

COMUNE DI LOZIO

RIASSUNTO DEL CONTO DEL PATRIMONIO

9

CONTO DEL PATRIMONIO - COMUNE DI LOZIO -

ATTIVITA'				
Indicazione	Consistenza al 31.12.2014	Variazioni aumentative	Variazioni diminutive	Consistenza al 31.12.2015
Patrimonio Permanente				
IMMOBILIZZAZIONI				
BENI IMMOBILI	5.301.214,25	264.601,32	169.819,63	5.395.995,94
- Indisponibili	448.179,04	1.320,00	15.117,56	434.381,48
- Disponibili	359.388,98	66.428,15	61.196,91	364.620,22
- Demanio Pubblico	4.493.646,23	196.853,17	93.505,16	4.596.994,24
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO	0,00	15.860,80	14.568,27	1.292,53
BENI MOBILI	419.584,23	779,00	99.884,78	320.478,45
- Disponibili	419.584,23	779,00	99.884,78	320.478,45
PARTECIPAZIONI SOCIETARIE	5.943,79	0,00	0,00	5.943,79
Vallecamonica Servizi S.p.A.	834,00	0,00	0,00	834,00
Azienda territoriale per i servizi alla persona	298,97	0,00	0,00	298,97
Consorzio Forestale Pizzo Camino	981,54	0,00	0,00	981,54
Consorzio Servizi Vallecamonica	1.748,28	0,00	0,00	1.748,28
Consorzio della Castagna	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
Servizi Idrici Valle Camonica Srl	581,00	0,00	0,00	581,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	5.726.742,27	281.241,12	284.272,68	5.723.710,71
CREDITI				
- Fondo di Cassa	25.400,56	1.064.420,64	1.015.913,02	73.908,18
- Residui Attivi	570.975,69	938.854,00	1.244.925,16	264.904,53
Crediti verso società Lozio Risorse	18.180,12	0,00	0,00	18.180,12
TOTALE CREDITI	614.556,37	2.003.274,64	2.260.838,18	356.992,83
TOTALE ATTIVITA'	6.341.298,64	2.284.515,76	2.545.110,86	6.080.703,54
TOTALE GENERALE	6.341.298,64	2.284.515,76	2.545.110,86	6.080.703,54

COMUNE DI LOZIO

RIASSUNTO DEL CONTO DEL PATRIMONIO

9

PASSIVITA'

Indicazione	Consistenza al 31.12.2014	Variazioni aumentative	Variazioni diminutive	Consistenza al 31.12.2015
PATRIMONIO NETTO				
	4.843.397,60	319.397,72	184.872,08	4.977.923,24
DEBITI				
Contratti per Beni Demaniali				
- Cassa dd. pp	404.935,41	0,00	14.481,04	390.454,37
Contratti per Beni Patrimoniali				
- B.I.M.	0,00	0,00	0,00	0,00
- B.V.C.	0,00	0,00	0,00	0,00
- Contributo Regionale (FRISL)	14.798,50	0,00	2.959,70	11.838,80
- Prestito Obbligazionario (B.O.C)	539.537,13	0,00	19.956,45	519.580,68
MUTUI & PRESTITI	959.271,04	0,00	37.397,19	921.873,85
- Residui Passivi	519.097,02	714.053,13	1.071.776,68	161.373,47
Fondo svalutazione crediti	18.180,12	0,00	0,00	18.180,12
Cauzioni	1.352,86	0,00	0,00	1.352,86
ALTRI DEBITI	538.630,00	714.053,13	1.071.776,68	180.906,45
TOTALE PASSIVITA'	1.497.901,04	714.053,13	1.109.173,87	1.102.780,30
TOTALE GENERALE	6.341.298,64	1.033.450,85	1.294.045,95	6.080.703,54

COMUNE DI LOZIO

PARAMETRI DI DEFICIT STRUTTURALE	10
----------------------------------	----

COMUNE DI LOZIO

Riepilogo dei dati relativi ai parametri obiettivi per l'individuazione degli enti in condizioni strutturalmente deficitarie

Codice, descrizione e risultato del parametro		Dato da confrontare	Dato con cui confrontare
		Dato base Rettifiche Risultato	Dato base Rettifiche Risultato
1	Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento)	No 57.882,56 66.950,00 0,00	591.506,32 0,00 29.575,32
2	Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà	No 90.466,11 90.466,11 0,00	561.732,44 561.732,44 0,00
3	Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà	No 20.711,28 20.711,28 0,00	561.732,44 561.732,44 0,00
4	Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente	No 76.127,01 0,00 76.127,01	581.771,42 0,00 232.708,57
5	Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoeI	No 0,00 0,00 0,00	581.771,42 0,00 2.908,86
6	volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro	No 114.239,21 0,00 114.239,21	591.506,32 0,00 236.602,53
7	Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoeI con le modifiche di cui di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012	Si 940.053,97 0,00 940.053,97	591.506,32 0,00 887.259,48
8	Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari	No 0,00 0,00 0,00	591.506,32 0,00 5.915,06
	Primo esercizio precedente	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Secondo esercizio precedente	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

COMUNE DI LOZIO

PARAMETRI DI DEFICIT STRUTTURALE	10
----------------------------------	----

COMUNE DI LOZIO

Riepilogo dei dati relativi ai parametri obiettivi per l'individuazione degli enti in condizioni strutturalmente deficitarie

Codice, descrizione e risultato del parametro			Dato da confrontare	Dato con cui confrontare
			Dato base	Dato base
			Rettifiche	Rettifiche
			Risultato	Risultato
9	Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti	No	0,00	591.506,32
			0,00	0,00
			0,00	29.575,32
10	Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari	No	0,00	581.771,42
			0,00	0,00
			0,00	29.088,57