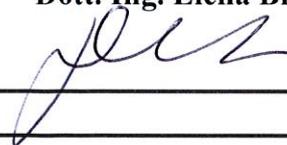


COMUNE DI ONO SAN PIETRO
Provincia di Brescia

RELAZIONE AL RENDICONTO DELLA
GESTIONE
DELL'ESERCIZIO 2014

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott. Ing. Elena Broggi





Relazione della Giunta Comunale al Rendiconto di Gestione anno 2014

Il Rendiconto di gestione anno 2014 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 € 426.214,30 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 01.01.2014 | <u>euro</u> | 235.887,84 |
| | | |
| Riscossioni nell'anno 2014 | | |
| in conto residui | <u>euro</u> | 237.920,56 |
| in conto competenza | <u>euro</u> | 918.317,71 |
| | | |
| Pagamenti nell'anno 2014 | | |
| in conto residui | <u>euro</u> | 266.031,93 |
| in conto competenza | <u>euro</u> | 699.879,88 |
| | | |
| Fondo di cassa al 31.12.2014 | <u>euro</u> | 426.214,30 |

La chiusura dell'esercizio finanziario evidenzia un Avanzo di Amministrazione di € 263.554,52 che viene distinto in Fondi vincolati € 0,00 e Fondi non vincolati € 263.554,52.

Le postazioni approvate nel Bilancio di Previsione (Deliberazione di Consiglio Comunale n. 16 del 22/05/2014) sono state modificate per esigenze che si sono manifestate durante l'anno con le seguenti deliberazioni:

Consiglio Comunale: n. 20 del 28/07/2014 (Variazione di bilancio), n.27 del 29/09/2014 (Variazione di bilancio) e n. 30 del 24/11/2014 (Assestamento generale).

Si è proceduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi ai sensi dell'art. 228 - 3° comma del D.Lgs. 267/2000 (Determinazione n. 20 del 27 febbraio 2015).

Pertanto si ottiene la seguente situazione:

| | | |
|--|-------------|-------------------|
| Fondo di cassa al 31.12.2014 | <u>euro</u> | 426.214,30 |
| | | |
| Residui Attivi | <u>euro</u> | 501.812,19 |
| Residui Passivi | <u>euro</u> | 664.471,97 |
| | | |
| Avanzo di amministrazione al 31.12.2014 | <u>euro</u> | 263.554,52 |

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

METODO 1

| | | |
|--|-------------|-------------------|
| Fondo di cassa al 31.12.2014 | <u>euro</u> | 426.214,30 |
| Gestione Competenza | <u>euro</u> | 491.105,22 |
| Gestione Residui Attivi | <u>euro</u> | 10.706,97 |
| | | |
| <i>Impegni di spesa</i> | | |
| Gestione Competenza | <u>euro</u> | 646.549,78 |
| Gestione Residui Passivi | <u>euro</u> | 17.922,19 |
| | | |
| Avanzo di amministrazione al 31.12.2014 | <u>euro</u> | 263.554,52 |

METODO 2

| | | | |
|--|---|-------------|-------------------|
| Minori Spese | + | <u>euro</u> | 587.012,17 |
| Minori Entrate | - | <u>euro</u> | 395.316,35 |
| Maggiori Entrate | + | <u>euro</u> | 7.495,46 |
| Avanzo esercizio precedente non applicato | + | <u>euro</u> | 64.363,24 |
| Avanzo di amministrazione al 31.12.2014 | | <u>euro</u> | 263.554,52 |

GESTIONE IN CONTO COMPETENZA

I risultati della gestione di competenza si evidenziano come segue:

ENTRATE

| | | |
|------------------------------|-------------|---------------------|
| PREVISIONI DEFINITIVE | euro | 1.861.068,16 |
| ACCERTAMENTI | euro | 1.409.422,93 |
| RISCOSSIONI | euro | 918.317,71 |
| RESIDUI ATTIVI | euro | 491.105,22 |

SPESE

| | | |
|------------------------------|-------------|---------------------|
| PREVISIONI DEFINITIVE | euro | 1.861.068,16 |
| IMPEGNI | euro | 1.346.429,66 |
| PAGAMENTI | euro | 699.879,88 |
| RESIDUI PASSIVI | euro | 646.549,78 |

Il quadro di cui sopra evidenzia quanto segue:

- sono state accertate somme pari al 75,73% della previsione definitiva;
- il totale accertamenti è stato seguito da riscossioni per il 65,15%;
- restano da riscuotere € 491.105,22 pari al 26,38% 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 72,34% della previsione definitiva;
- il totale degli impegni è stato seguito da pagamenti per il 51,98%;
- restano da pagare € 646.549,78 pari al 48,01% degli impegni;
- gli accertamenti sono superiori agli impegni per complessivi € 62.993,27.
- le riscossioni sono superiori ai pagamenti per complessivi € 218.437,83;
- i residui passivi sono superiori ai residui attivi di € 155.444,56.

Le riscossioni ed i pagamenti, che concordano con il Conto del Tesoriere sono stati supportati dall'emissione di n. 732 documenti contabili "ordinativi di incasso" e da n. 1090 documenti contabili "mandati di pagamento".

GESTIONE DEI RESIDUI

La gestione dei residui attivi e passivi derivanti dall'esercizio 2013 e precedenti, durante la gestione 2014 ha registrato le seguenti movimentazioni:

RESIDUI ATTIVI

| | | |
|----------------------------------|--------------------|-------------------|
| CONSISTENZA AL 01/01/2014 | <u>euro</u> | 255.203,19 |
| RISCOSSIONI | <u>euro</u> | 237.920,56 |
| CONSISTENZA AL 31/12/2014 | <u>euro</u> | 10.706,97 |
| MINORI ENTRATE | <u>euro</u> | 6.575,66 |

RESIDUI PASSIVI

| | | |
|----------------------------------|--------------------|-------------------|
| CONSISTENZA AL 01/01/2014 | <u>euro</u> | 356.327,79 |
| PAGAMENTI | <u>euro</u> | 266.031,93 |
| CONSISTENZA AL 31/12/2014 | <u>euro</u> | 17.922,19 |
| MINORI SPESE O ECONOMIE | <u>euro</u> | 72.373,67 |

- l'indice di smaltimento dei residui attivi è pari al 95,81%.
- l'indice di smaltimento dei residui passivi è pari al 94,58%.

CONTO DEL BILANCIO

PARTE ENTRATA

Le entrate sono state accertate in complessive € 1.658.050,46 di cui € 1.409.422,93 in conto competenza e € 248.627,53 in conto residui, come segue:

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

| | | |
|----------------------------------|-------------|-------------------|
| ACCERTAMENTI | euro | 542.574,98 |
| RISCOSSIONI SU COMPETENZA | euro | 445.530,51 |
| RISCOSSIONI SU RESIDUI | euro | 55.097,96 |
| RESIDUI CONSERVATI | euro | 41.946,51 |

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 | euro | 174.878,15 |
| RISCOSSIONI SU COMPETENZA | euro | 136.324,51 |
| RISCOSSIONI SU RESIDUI | euro | 17.052,89 |
| RESIDUI CONSERVATI | euro | 21.500,75 |

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

| | | |
|----------------------------------|-------------|-------------------|
| ACCERTAMENTI | euro | 254.000,36 |
| RISCOSSIONI SU COMPETENZA | euro | 124.879,86 |
| RISCOSSIONI SU RESIDUI | euro | 66.846,42 |
| RESIDUI CONSERVATI | euro | 62.274,08 |

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

| | | |
|----------------------------------|--------------------|-------------------|
| ACCERTAMENTI | <u>euro</u> | 552.839,21 |
| RISCOSSIONI SU COMPETENZA | <u>euro</u> | 121.063,05 |
| RISCOSSIONI SU RESIDUI | <u>euro</u> | 59.071,24 |
| RESIDUI CONSERVATI | <u>euro</u> | 372.704,92 |

TITOLO 5°: Entrate derivanti da accensioni di prestiti.

| | | |
|----------------------------------|--------------------|------------------|
| ACCERTAMENTI | <u>euro</u> | 35.000,00 |
| RISCOSSIONI SU COMPETENZA | <u>euro</u> | - |
| RISCOSSIONI SU RESIDUI | <u>euro</u> | 35.000,00 |
| RESIDUI CONSERVATI | <u>euro</u> | - |

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

| | | |
|----------------------------------|--------------------|------------------|
| ACCERTAMENTI | <u>euro</u> | 98.757,76 |
| RISCOSSIONI SU COMPETENZA | <u>euro</u> | 90.519,78 |
| RISCOSSIONI SU RESIDUI | <u>euro</u> | 4.851,55 |
| RESIDUI CONSERVATI | <u>euro</u> | 3.386,43 |

PARTE SPESA

Le spese complessivamente impegnate sono state di € 1.603.383,78 di cui € 1.346.429,66 in conto competenza e € 283.954,12 in conto residui.

SPESE CORRENTI:

Gli impegni assunti in conto competenza per € 671.053,56 sono da imputare:

| | | |
|---|--------------|----------|
| PERSONALE | € 250.606,90 | 37,35 % |
| ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MAT. PRIME | € 23.101,91 | 3,44 % |
| PRESTAZIONI DI SERVIZI | € 244.585,53 | 36,45 % |
| TRASFERIMENTI | € 125.079,90 | 18,64 % |
| INT. PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI (MUTUI) | € 4.128,73 | 0,62 % |
| IMPOSTE E TASSE | € 23.550,59 | 3,51 % |
| ONERI STRAORDINARI GESTIONE CORRENTE | € - | 0,00 % |
| TOTALE | € 671.053,56 | 100,00 % |

Sono destinate ai seguenti servizi:

- Servizio organi istituzionali, partecipazione e decentramento € 59.678,00 (8,89%)
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, ACB ed altri, spese per feste nazionali e solennità, spese per Consiglio e Giunta e trasferimento per funzionamento ordinario Unione.
- Servizio segreteria generale, personale e organizzazione € 114.335,32 (17,03%)
sono le spese relative al personale della segreteria, l'IRAP sulle stesse, diritti di rogito, diritti di segreteria. Dal 21/09/2011 il Comune di Ono San Pietro è capofila della convenzione di segreteria costituita tra i comuni di Braone, Cerveno, Losine e Ono San Pietro.
- Servizio gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione € 37.309,34 (5,55%)
rappresentano le spese per il funzionamento del servizio finanziario dell'Ente, personale, IRAP, spese bolli tesoreria, cassetta di sicurezza, servizio elaborazione stipendi, trasmissione 770 e tenuta registri IVA, interessi passivi ammortamento BOC, imposte e tasse.
- Servizio gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali € 43.044,13 (6,41%)
sono le spese relative al personale dell'Ufficio Tributi (comandato all'Unione all'80%), l'IRAP sullo stesso, 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 € 15.293,94 (2,27%)
 spese relative alla manutenzione e gestione del patrimonio disponibile come energia elettrica, elettricista, falegname, fabbro, idraulico, ferramenta, spese diverse per servizi antincendio, assicurazioni incendi, gestione calore, sovraccanoni per derivazione acqua.
- Servizio ufficio tecnico € 24.130,16 (3,59%)
 spese per tecnico comunale incaricato, prestazioni professionali varie, spese connesse alle pratiche espletate dall'ufficio tecnico (spese istruttoria).
- Servizio anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico € 35.197,88 (5,24%)
 spese di personale per il funzionamento del servizio, IRAP, spese per la C.E.C, acquisto beni per l'ufficio.
- Servizio altri servizi generali € 59.808,77 (8,91%)
 spese per la manutenzione ed il funzionamento degli uffici comunali come cancelleria e stampati, manutenzione fotocopiatrice - hardware e software, elettricista, falegname, pulizie, materiali per pulizie, energia elettrica, telefono, fax, metano, idraulico, fabbro, ferramenta, abbonamento a quotidiani e pubblicazioni, trattamento accessorio personale, assicurazione e bollo autovettura, servizio mensa, spese postali, assicurazione RCT-RCO.
- Servizio scuola materna € 26.639,06 (3,96%)
 spese relative alla gestione del servizio mensa presso la scuola materna, pulizie e relativi materiali, ferramenta, elettricista, falegname, idraulico, fabbro, metano, materiale per pulizie, contributo all'Istituto Comprensivo "Pietro da Cemmo", spese banda musicale, gestione calore.
- Servizio istruzione scuola elementare € 15.651,17 (2,33%)
 spese per la gestione del servizio di pulizia presso la scuola elementare e relativi materiali di pulizia, metano, energia elettrica, telefono, falegname, ferramenta, idraulico, materiali edili, fabbro, elettricista, contributo all'Istituto Comprensivo "Pietro da Cemmo" fornitura gratuita libri di testo.
- Servizio assistenza scolastica, trasporto, refezione ed altri servizi € 16.287,50 (2,42%)
 spese per gestione C.A.G. e per il Grest, trasporto pomeridiano alunni scuola media, assegni di studio alunni scuola superiore, contributo buoni libro e buoni viaggio alunni scuola media, borse di studio.
- Servizio biblioteche, musei e pinacoteche € 7.778,59 (1,15%)
 spese di personale per il funzionamento del servizio, acquisto libri, energia elettrica, metano, falegname, pulizie, attività culturali varie, quota adesione sistema bibliotecario, spese per bibliotecario qualificato.

- Servizio attività culturali e servizi diversi nel settore culturale € 1.000,00 (0,14%)
spese relative al contributo al Coro Voci del Blè.

- Servizio stadio comunale, palazzo dello sport, e altri impianti € 5.922,29 (0,88%)
spese per fabbro, idraulico, miscela per decespugliatore e tosaerba, concime, energia elettrica, metano, gesso, contributo ai volontari, interessi passivi.

- Servizio viabilità, circolazione stradale e servizi connessi € 39.485,84 (5,88%)
spese per il personale e IRAP, inerti, materiali edili, ferramenta, carburante per automezzi, servizio di manutenzione automezzi, assicurazioni automezzi, spese per segnaletica stradale, servizio sgombero neve.

- Servizio illuminazione pubblica e servizi connessi € 32.370,34 (4,82%)

- Servizio idrico integrato € 7.182,43 (1,07%)
spese per la gestione dell'acquedotto e della fognatura come la manutenzione e le gestione del potabilizzatore ed energia elettrica per lo stesso, materiali edili, materiali di pulizia per le fontane, idraulico.

- Servizio smaltimento rifiuti € 82.426,54 (12,28%)
quota consortile per raccolta e smaltimento rifiuti solidi urbani, servizio raccolta rifiuti ingombranti, smaltimento rifiuti sanitari pericolosi del servizio infermieristico, spese per centro di raccolta.

- Servizio parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio e all'ambiente € 1.830,50 (0,27%)
energia elettrica parco giochi.

- Servizio assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona € 38.231,59 (5,69%)
acquisto materiale per ambulatorio e servizio analisi agli anziani, festa anziani, soggiorni climatici, viaggi fisioterapici, servizio assistenza domiciliare minori, fondo solidarietà minori ed handicappati, indennità di residenza farmacia, servizio pasti a domicilio, interventi a sostegno del reddito (voucher).

- Servizio necroscopico e cimiteriale € 1.450,17 (0,21%)
spese relative alla manutenzione e gestione del cimitero come elettricista, materiali edili, ferramenta, energia elettrica.

- Servizi relativi all'agricoltura € 6.000,00 (0,89%)
contributo ordinario al Consorzio Forestale Valle Allione.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Il totale degli impegni in conto competenza ammontante a € 544.458,82 ha avuto la seguente destinazione:

| | | |
|--|--------------|----------|
| ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI | € 536.958,82 | 98,62 % |
| ACQUISTO DI BENI SPECIFICI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA | € - | 0,00 % |
| ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE | € - | 0,00 % |
| INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI | € - | 0,00 % |
| TRASFERIMENTI DI CAPITALE | € 7.500,00 | 1,38 % |
| CONFERIMENTO DI CAPITALE | € - | 0,00 % |
| TOTALE | € 544.458,82 | 100,00 % |

Sono state destinate ai seguenti servizi:

- Servizio organi istituzionali, partecipazione e decentramento € 7.200,00
Contributo all'Unione dei Comuni della Media Valle Camonica "Civiltà delle Pietre".
- Servizio altri servizi generali € 300,00
Spese impegnate a titolo di accantonamento quota oneri manutenzione edifici culto.
- Settore sportivo e ricreativo € 47.115,42
Riqualificazione impianti sportivi della Palestra della Scuola dell'Infanzia e della Scuola Primaria.
- Servizio viabilità, circolazione stradale e servizi connessi € 391.000,00
Oneri per eliminazione barriere architettoniche, manutenzione straordinaria viabilità (asfalti), realizzazione parcheggi e riqualificazione area circostante destinata al gioco per bambini all'interno del progetto "Oratorio per Davide ed Andrea" e circonvallazione a sud-ovest del centro abitato mediante collegamento tra Via Spessa e Via Concarena.
- Illuminazione pubblica e servizi connessi € 416,00
Ampliamento illuminazione pubblica

- Urbanistica e gestione del territorio € 6.000,00
Acquisto terreno per programma recupero "Calchera"
- Servizio idrico integrato € 91.000,00
Manutenzione straordinaria fognatura ed intervento di regimazione idraulica torrente Blè.
- Servizio necroscopico e cimiteriale € 1.427,40
Realizzazione impianto audio.

SPESE PER RIMBORSO PRESTITI

Sono gli impegni in conto competenza per la quota capitale di ammortamento mutui contratti negli anni precedenti pari a € 37.011,14.

| | |
|--|--------------------|
| F.do di rotazione provinciale per sistemazione malga CUEL 2 lotto | € 3.130,54 |
| F.do di rotazione regionale per eliminazione barriere architettoniche scuola | € 560,53 |
| Ammortamento BOC | € 33.320,00 |
| TOTALE | € 37.011,07 |

RIEPILOGO

TITOLO 1° spese correnti

| | | |
|--------------------------------|-------------|-------------------|
| IMPEGNI | euro | 831.612,88 |
| PAGAMENTI SU COMPETENZA | euro | 529.436,50 |
| PAGAMENTI SU RESIDUI | euro | 156.312,84 |
| RESIDUI CONSERVATI | euro | 145.863,54 |

TITOLO 2° spese in c/capitale

| | | |
|--------------------------------|-------------|-------------------|
| IMPEGNI | euro | 657.565,94 |
| PAGAMENTI SU COMPETENZA | euro | 43.286,82 |
| PAGAMENTI SU RESIDUI | euro | 103.014,41 |
| RESIDUI CONSERVATI | euro | 511.264,71 |

TITOLO 3° spese per rimborso prestiti

| | | |
|--------------------------------|-------------|------------------|
| IMPEGNI | euro | 37.011,07 |
| PAGAMENTI SU COMPETENZA | euro | 37.011,07 |
| PAGAMENTI SU RESIDUI | euro | - |
| RESIDUI CONSERVATI | euro | - |

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

| | | |
|--------------------------------|-------------|-------------------|
| IMPEGNI | euro | 104.193,89 |
| PAGAMENTI SU COMPETENZA | euro | 90.145,49 |
| PAGAMENTI SU RESIDUI | euro | 6.704,68 |
| RESIDUI CONSERVATI | euro | 7.343,72 |

