

COMUNE DI ONO SAN PIETRO
Provincia di Brescia

RELAZIONE AL RENDICONTO DELLA
GESTIONE
DELL'ESERCIZIO 2015

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott. Ing. Elena Broggi



Elena Broggi

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 € 246.023,80 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	<u>euro</u>	426.214,30
Riscossioni nell'anno 2015		
in conto residui	<u>euro</u>	378.600,49
in conto competenza	<u>euro</u>	765.557,14
Pagamenti nell'anno 2015		
in conto residui	<u>euro</u>	553.250,60
in conto competenza	<u>euro</u>	771.097,53
Fondo di cassa al 31.12.2014	<u>euro</u>	246.023,80

La chiusura dell'esercizio finanziario evidenzia un Avanzo di Amministrazione di € 403.924,26 che viene distinto in:

- Fondo pluriennale vincolato per spese correnti € 2.949,97
- Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale € 37.196,00
- Fondo crediti di dubbia e difficile esazione € 45.696,00
- Vincolato derivanti da leggi e da principi contabili € 1.527,96

che porta ad un avanzo disponibile pari ad € 316.554,33.

Le postazioni approvate nel Bilancio di Previsione (Deliberazione di Consiglio Comunale n. 16 del 15/06/2015) sono state modificate per esigenze che si sono manifestate durante l'anno con le seguenti deliberazioni:

Consiglio Comunale: n. 20 del 27/07/2015 (Variazione di bilancio) e n.25 del 23/11/2015 (Assestamento generale).

Si è proceduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi a seguito della nuove disposizioni inerenti la contabilità armonizzata. (Determinazione n. 30 del 29 febbraio 2016 – Deliberazione di Giunta Comunale n.13 del 29 febbraio 2016).

Pertanto si ottiene la seguente situazione:

Fondo di cassa al 31.12.2015	euro	246.023,80
Residui Attivi	euro	347.739,49
Residui Passivi	euro	189.839,03
Avanzo di amministrazione al 31.12.2015	euro	403.924,26

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	euro	246.023,80
Gestione Competenza	euro	234.543,86
Gestione Residui Attivi	euro	113.195,63
<i>Impegni di spesa</i>		
Gestione Competenza	euro	167.984,45
Gestione Residui Passivi	euro	21.854,58
Avanzo di amministrazione al 31.12.2015	euro	403.924,26

METODO 2

Minori Spese	+	euro	471.885,81
Minori Entrate	-	euro	270.064,01
Maggiori Entrate	+	euro	879,94
Avanzo esercizio precedente non applicato	+	euro	201.222,52
Avanzo di amministrazione al 31.12.2015		euro	403.924,26

GESTIONE IN CONTO COMPETENZA

I risultati della gestione di competenza si evidenziano come segue:

ENTRATE

PREVISIONI DEFINITIVE	euro	1.374.385,13
ACCERTAMENTI	euro	1.000.101,00
RISCOSSIONI	euro	765.557,14
RESIDUI ATTIVI	euro	234.543,86

SPESE

PREVISIONI DEFINITIVE	euro	1.374.385,13
IMPEGNI	euro	939.081,98
PAGAMENTI	euro	771.097,53
RESIDUI PASSIVI	euro	167.984,45

Il quadro di cui sopra evidenzia quanto segue:

- sono state accertate somme pari al 72,76% della previsione definitiva;
- il totale accertamenti è stato seguito da riscossioni per il 76,55%;
- restano da riscuotere € 234.543,86 pari al 23,45% 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 68,32% della previsione definitiva;
- il totale degli impegni è stato seguito da pagamenti per il 82,11%;
- restano da pagare € 167.984,45 pari al 17,88% degli impegni;
- gli accertamenti sono superiori agli impegni per complessivi € 61.019,02.
- i pagamenti sono superiori alle riscossioni per complessivi € 5.540,39;
- i residui attivi sono superiori ai residui passivi per complessivi € 66.559,41

Le riscossioni ed i pagamenti, che concordano con il Conto del Tesoriere sono stati supportati dall'emissione di n. 667 documenti contabili "ordinativi di incasso" e da n. 1075 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>	501.812,19
RISCOSSIONI	<u>euro</u>	378.600,49
CONSISTENZA AL 31/12/2015	<u>euro</u>	113.195,63
MAGGIORI ENTRATE	<u>euro</u>	879,94
MINORI ENTRATE	<u>euro</u>	10.896,01

RESIDUI PASSIVI

CONSISTENZA AL 01/01/2015	<u>euro</u>	664.471,97
PAGAMENTI	<u>euro</u>	553.250,60
CONSISTENZA AL 31/12/2015	<u>euro</u>	21.854,58
MINORI SPESE O ECONOMIE	<u>euro</u>	89.366,79

- l'indice di smaltimento dei residui attivi è pari al 75,44%.
- l'indice di smaltimento dei residui passivi è pari al 83,26%.

CONTO DEL BILANCIO

PARTE ENTRATA

Le entrate sono state accertate in complessive € 1.491.897,12 di cui € 1.000.101,00 in conto competenza e € 491.796,12 in conto residui, come segue:

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

ACCERTAMENTI	euro	481.864,84
RISCOSSIONI SU COMPETENZA	euro	419.450,88
RISCOSSIONI SU RESIDUI	euro	33.333,05
RESIDUI CONSERVATI	euro	29.080,91

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	144.725,06
RISCOSSIONI SU COMPETENZA	euro	76.744,88
RISCOSSIONI SU RESIDUI	euro	21.137,03
RESIDUI CONSERVATI	euro	46.843,15

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

ACCERTAMENTI	euro	295.712,63
RISCOSSIONI SU COMPETENZA	euro	118.417,96
RISCOSSIONI SU RESIDUI	euro	47.393,49
RESIDUI CONSERVATI	euro	129.901,18

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

ACCERTAMENTI	<u>euro</u>	410.224,55
RISCOSSIONI SU COMPETENZA	<u>euro</u>	17.931,91
RISCOSSIONI SU RESIDUI	<u>euro</u>	274.066,93
RESIDUI CONSERVATI	<u>euro</u>	118.225,71

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>	159.370,04
RISCOSSIONI SU COMPETENZA	<u>euro</u>	133.011,51
RISCOSSIONI SU RESIDUI	<u>euro</u>	2.669,99
RESIDUI CONSERVATI	<u>euro</u>	23.688,54

PARTE SPESA

Le spese complessivamente impegnate sono state di € 1.514.187,16 di cui € 939.081,98 in conto competenza e € 575.105,18 in conto residui.

SPESE CORRENTI:

Gli impegni assunti in conto competenza per € 656.273,46 sono da imputare:

PERSONALE	€ 251.442,13	38,31 %
ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MAT. PRIME	€ 24.290,41	3,70 %
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 272.513,71	41,52 %
TRASFERIMENTI	€ 90.186,48	13,74 %
INT. PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI (MUTUI)	€ 2.273,93	0,35 %
IMPOSTE E TASSE	€ 15.566,80	2,37 %
ONERI STRAORDINARI GESTIONE CORRENTE	€	0,00 %
TOTALE	€ 656.273,46	100,00 %

Sono destinate ai seguenti servizi:

- Servizio organi istituzionali, partecipazione e decentramento € 42.106,61 (6,41%)
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 € 114.362,56 (17,42%)
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 € 34.570,33 (5,26%)
rappresentano le spese per il funzionamento del servizio finanziario dell'Ente, personale, IRAP, spese bolli tesoreria, servizio elaborazione stipendi, trasmissione 770 e tenuta registri IVA, interessi passivi ammortamento BOC, imposte e tasse.
- Servizio gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali € 43.381,06 (6,61%)
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 € 9.073,96 (1,38%)
 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 € 5.000,00 (0,76%)
 prestazioni professionali varie connesse all'attività dell'Ufficio Tecnico.

- Servizio anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico € 33.941,22 (5,17%)
 spese di personale per il funzionamento del servizio, IRAP, spese per la C.E.C, acquisto beni per l'ufficio.

- Servizio altri servizi generali € 62.022,62 (9,45%)
 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, trattamento accessorio personale, assicurazione e bollo autovettura, servizio mensa, spese postali, assicurazione RCT-RCO.

- Servizio scuola materna € 28.435,17 (4,33%)
 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 € 13.646,29 (2,07%)
 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 € 11.772,36 (1,79%)
 spese per il Grest estivo, contributo buoni libro e buoni viaggio alunni scuola secondaria, premi alunni meritevoli.

- Servizio biblioteche, musei e pinacoteche € 10.611,30 (1,61%)
 spese per il funzionamento del servizio, acquisto libri, energia elettrica, metano, falegname, pulizie, attività culturali varie, quota adesione sistema bibliotecario, spese per funzionamento biblioteca.

- Servizio attività culturali e servizi diversi nel settore culturale € 1.000,00 (0,15%)
 spese relative al contributo al Coro Voci del Blè.

- Servizio stadio comunale, palazzo dello sport, e altri impianti € 7.324,99 (1,11%)
 spese per funzionamento degli impianti sportivi (campo sportivo e campo da tennis), manutenzione caldaia campo sportivo, contributo al Gruppo Sportivo, contributo per il progetto promosso dalla Comunità Montana di Valle Camonica "Sky pass gratuito".

- Servizio campo turistico € 10.054,25 (1,53%)
 Contributo e progetto per la manifestazione "Calchera e Dintorni"

- Servizio viabilità, circolazione stradale e servizi connessi € 41.472,43 (6,31%)
 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 € 34.943,43 (5,32%)

- Servizio idrico integrato € 22.113,84 (3,36%)
 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, fognatura, idraulico, spese per la gestione del collettore fognario e manutenzione dello stesso.

- Servizio smaltimento rifiuti € 82.038,29 (12,50%)
 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 € 1.499,11 (0,22%)
 energia elettrica parco giochi.

- Servizio assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona € 39.559,07 (6,02%)
 acquisto materiale per ambulatorio e centro anziani, festa anziani, soggiorni climatici, trasferimento all'Unione della Media Valle Camonica "Civiltà delle Pietre" per il fondo di solidarietà e le spese sociali, contributo straordinario per disagio sociale, servizio pasti a domicilio;

- Servizio necroscopico e cimiteriale € 1.344,57 (0,20%)
 spese relative alla manutenzione e gestione del cimitero come elettricista, materiali edili, ferramenta, energia elettrica.

- Servizi relativi all'agricoltura € 6.000,00 (0,91%)
 contributo ordinario al Consorzio Forestale Valle Allione.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Il totale degli impegni in conto competenza ammontante a € 89.097,40 ha avuto la seguente destinazione:

ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	€ 65.263,44	73,25 %
ACQUISTO DI BENI SPECIFICI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA	€ -	0,00 %
ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE	€ 10.089,28	11,32 %
INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	€ 6.710,00	7,53 %
TRASFERIMENTI DI CAPITALE	€ 7.034,68	7,90 %
CONFERIMENTO DI CAPITALE	€ -	0,00 %
TOTALE	€ 89.097,40	100,00 %

Sono state destinate ai seguenti servizi:

- Servizio organi istituzionali, partecipazione e decentramento € 11.235,60
Contributo all'Unione dei Comuni della Media Valle Camonica "Civiltà delle Pietre".
Realizzazione inventario beni mobili ed immobili.

- Servizio altri servizi generali € 927,96
Accantonamento quota per manutenzione edifici culto.

- Settore beni demaniali e patrimoniali € 4.421,28
Adeguamento impianto d'allarme del municipio ed acquisto arredo per gli uffici.

- Settore sportivo e ricreativo € 2.318,00
Pavimentazione palestra

- Servizio viabilità, circolazione stradale e servizi connessi € 62.894,56
Pavimentazione centro abitato e manutenzione straordinaria viabilità (asfalti).
Acquisto macchina falciatrice per addetto alla viabilità.
Trasferimento al Comune di Cerveno per saldo incarico realizzazione pista ciclabile

- Servizio idrico integrato € 5.500,00
Manutenzione straordinaria fognatura.

- Servizio parchi e tutela ambientale
Cofinanziamento interventi ambientali € 800,00
- Servizio necroscopico e cimiteriale € 1.000,00
Acquisto scala per cimitero.

SPESE PER RIMBORSO PRESTITI

Sono gli impegni in conto competenza per la quota capitale di ammortamento mutui contratti negli anni precedenti pari a € 37.011,17.

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	783.808,68
PAGAMENTI SU COMPETENZA	euro	550.233,88
PAGAMENTI SU RESIDUI	euro	120.330,14
RESIDUI CONSERVATI	euro	113.244,66

TITOLO 2° spese in c/capitale

IMPEGNI	euro	529.551,04
PAGAMENTI SU COMPETENZA	euro	37.786,75
PAGAMENTI SU RESIDUI	euro	429.387,14
RESIDUI CONSERVATI	euro	62.377,15

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	163.816,37
PAGAMENTI SU COMPETENZA	euro	146.065,83
PAGAMENTI SU RESIDUI	euro	3.533,32
RESIDUI CONSERVATI	euro	14.217,22

