

COMUNE DI ONO SAN PIETRO
Provincia di Brescia

RELAZIONE AL RENDICONTO DELLA
GESTIONE
DELL'ESERCIZIO 2016

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott. Ing. Elena Broggi



Elena Broggi

Relazione della Giunta Comunale al Rendiconto di Gestione anno 2016

Il Rendiconto di gestione anno 2016 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 € 373.349,86 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 01.01.2016	<u>euro</u>	246.023,80
Riscossioni nell'anno 2016		
in conto residui	<u>euro</u>	261.823,08
in conto competenza	<u>euro</u>	829.093,55
Pagamenti nell'anno 2016		
in conto residui	<u>euro</u>	172.761,41
in conto competenza	<u>euro</u>	790.829,16
Fondo di cassa al 31.12.2016	<u>euro</u>	373.349,86

La chiusura dell'esercizio finanziario evidenzia un Avanzo di Amministrazione di € 454.990,96 che viene distinto in:

- Fondo pluriennale vincolato per spese correnti € 28.000,00
- Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale € 55.271,00
- Fondo crediti di dubbia e difficile esazione € 18.964,20

che porta ad un avanzo disponibile pari ad € 352.755,76

Le postazioni approvate nel Bilancio di Previsione 2016/2018 (Deliberazione di Consiglio Comunale n. 11 dell' 11/04/2016) sono state modificate per esigenze che si sono manifestate durante l'anno con le seguenti deliberazioni:

Consiglio Comunale: n. 29 del 31/10/2016 (Ratifica variazione di bilancio) e n.34 del 13/12/2016 (Ratifica Variazioni di bilancio) e n.25 del 28/07/2016 (Assestamento generale).

Si è proceduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi a seguito della nuove disposizioni inerenti la contabilità armonizzata. (Deliberazione di Giunta Comunale n.12 del 27 febbraio 2017).

Pertanto si ottiene la seguente situazione:

Fondo di cassa al 31.12.2016	euro	373.349,86
Residui Attivi	euro	218.711,31
Residui Passivi	euro	137.070,21
Avanzo di amministrazione al 31.12.2016	euro	454.990,96

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 01.01.2016	euro	246.023,80
Gestione Competenza	euro	1.000.107,17
Gestione Residui Attivi	euro	309.520,77
<i>Impegni di spesa</i>		
Gestione Competenza	euro	920.184,60
Gestione Residui Passivi	euro	180.476,18
Avanzo di amministrazione al 31.12.2016	euro	454.990,96

METODO 2

Minori Spese	+	euro	632.094,22
Minori Entrate	-	euro	481.696,44
Maggiori Entrate	+	euro	7.972,11
Avanzo esercizio precedente non applicato	+	euro	296.621,07
Avanzo di amministrazione al 31.12.2015		euro	454.990,96

GESTIONE IN CONTO COMPETENZA

I risultati della gestione di competenza si evidenziano come segue:

ENTRATE

PREVISIONI DEFINITIVE	euro	1.542.915,97
ACCERTAMENTI	euro	1.000.107,17
RISCOSSIONI	euro	829.093,55
RESIDUI ATTIVI	euro	171.013,62

SPESE

PREVISIONI DEFINITIVE	euro	1.542.915,97
IMPEGNI	euro	920.184,60
PAGAMENTI	euro	790.829,16
RESIDUI PASSIVI	euro	129.355,44

Il quadro di cui sopra evidenzia quanto segue:

- sono state accertate somme pari al 64,82% della previsione definitiva;
- il totale accertamenti è stato seguito da riscossioni per il 82,90%;
- restano da riscuotere € 171.013,62 pari al 17,10% 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 59,64% della previsione definitiva;
- il totale degli impegni è stato seguito da pagamenti per il 85,94%;
- restano da pagare € 129.355,44 pari al 14,06% degli impegni;
- gli accertamenti sono superiori agli impegni per complessivi € 79.922,57.
- le riscossioni sono superiori ai pagamenti per complessivi € 38.264,39;
- i residui attivi sono superiori ai residui passivi per complessivi € 41.658,18

Le riscossioni ed i pagamenti, che concordano con il Conto del Tesoriere sono stati supportati dall'emissione di n. 545 documenti contabili "ordinativi di incasso" e da n. 1130 documenti contabili "mandati di pagamento".

GESTIONE DEI RESIDUI

La gestione dei residui attivi e passivi derivanti dall'esercizio 2015 e precedenti, durante la gestione 2016 ha registrato le seguenti movimentazioni:

RESIDUI ATTIVI

CONSISTENZA AL 01/01/2016	<u>euro</u>	347.739,49
RISCOSSIONI	<u>euro</u>	261.823,08
CONSISTENZA AL 31/12/2016	<u>euro</u>	47.697,69
MINORI ENTRATE	<u>euro</u>	38.218,72

RESIDUI PASSIVI

CONSISTENZA AL 01/01/2016	<u>euro</u>	189.839,03
PAGAMENTI	<u>euro</u>	172.761,41
CONSISTENZA AL 31/12/2016	<u>euro</u>	7.714,77
MINORI SPESE O ECONOMIE	<u>euro</u>	9.362,85

- l'indice di smaltimento dei residui attivi è pari al 75,29%.
- l'indice di smaltimento dei residui passivi è pari al 91,00%.

CONTO DEL BILANCIO

PARTE ENTRATA

Le entrate sono state accertate in complessive € 1.309.627,94 di cui € 1.000.107,17 in conto competenza e € 309.520,77 in conto residui, come segue:

TITOLO 1°: Entrate correnti di natura tributaria e contributiva

ACCERTAMENTI	<u>euro</u>	470.425,25
RISCOSSIONI SU COMPETENZA	<u>euro</u>	413.475,70
RISCOSSIONI SU RESIDUI	<u>euro</u>	19.486,66
RESIDUI CONSERVATI	<u>euro</u>	37.462,89

TITOLO 2°: Trasferimenti correnti

ACCERTAMENTI	<u>euro</u>	125.017,38
RISCOSSIONI SU COMPETENZA	<u>euro</u>	67.208,20
RISCOSSIONI SU RESIDUI	<u>euro</u>	32.961,66
RESIDUI CONSERVATI	<u>euro</u>	24.847,52

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

ACCERTAMENTI	<u>euro</u>	368.239,60
RISCOSSIONI SU COMPETENZA	<u>euro</u>	130.342,59
RISCOSSIONI SU RESIDUI	<u>euro</u>	97.840,40
RESIDUI CONSERVATI	<u>euro</u>	140.056,61

TITOLO 4°: Entrate in conto capitale

ACCERTAMENTI	<u>euro</u>	192.886,00
RISCOSSIONI SU COMPETENZA	<u>euro</u>	77.241,63
RISCOSSIONI SU RESIDUI	<u>euro</u>	101.787,27
RESIDUI CONSERVATI	<u>euro</u>	13.857,10

TITOLO 5°: Entrate da riduzione di attività finanziarie

TITOLO 6°: Accensione di prestiti

TITOLO 7°: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

TITOLO 9°: Entrate per conto terzi e partite di giro

ACCERTAMENTI	<u>euro</u>	153.059,71
RISCOSSIONI SU COMPETENZA	<u>euro</u>	140.825,43
RISCOSSIONI SU RESIDUI	<u>euro</u>	9.747,09
RESIDUI CONSERVATI	<u>euro</u>	2.487,19

PARTE SPESA

Le spese complessivamente impegnate sono state di € 1.100.660,78 di cui € 920.184,60 in conto competenza e € 180.476,18 in conto residui.

SPESE CORRENTI:

Gli impegni assunti in conto competenza per € 920.184,60 sono da imputare:

PERSONALE	€	218.693,31	33,71 %
ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MAT. PRIME	€	27.052,03	4,17 %
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€	274.891,18	42,38 %
TRASFERIMENTI	€	90.915,70	14,02 %
INT. PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI (MUTUI)	€	2.499,39	0,39 %
IMPOSTE E TASSE	€	33.125,21	5,11 %
ONERI STRAORDINARI GESTIONE CORRENTE	€	1.500,00	0,23 %
TOTALE	€	648.676,82	100,00 %

Sono destinate ai seguenti servizi:

- Servizio organi istituzionali, partecipazione e decentramento € 35.361,20 (5,45%)
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 € 99.700,04 (15,37%)
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 € 37.069,73 (5,71%)
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 € 58.771,95 (9,06%)
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 € 13.775,44 (2,12%)
 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 € 366,00 (0,06%)
 prestazioni professionali varie connesse all'attività dell'Ufficio Tecnico.

- Servizio anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico € 41.811,99 (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 (6,45%)
 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 € 28.434,93 (4,38%)
 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 € 16.016,00 (2,47%)
 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 € 14.130,69 (2,18%)
 spese per il Grest estivo, contributo buoni libro e buoni viaggio alunni scuola secondaria, premi alunni meritevoli.

- Servizio biblioteche, musei e pinacoteche € 7.878,86 (1,21%)
 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 € 2.000,00 (0,31%)
 spese relative al contributo al Coro Voci del Blè.

- Servizio stadio comunale, palazzo dello sport, e altri impianti € 8.930,56 (1,38%)
 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 viabilità, circolazione stradale e servizi connessi € 43.378,60 (6,69%)
 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 € 33.932,66 (5,23%)

- Servizio idrico integrato € 34.892,17 (5,38%)
 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 € 76.160,02 (11,74%)
 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 € 1.696,32 (0,26%)
 energia elettrica parco giochi.

- Servizio assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona € 49.286,08 (7,60%)
 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 € 1.236,69 (0,19%)
 spese relative alla manutenzione e gestione del cimitero come elettricista, materiali edili, ferramenta, energia elettrica.

- Servizi relativi all'agricoltura € 6.000,00 (0,92%)
 contributo ordinario al Consorzio Forestale Valle Allione.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Il totale degli impegni in conto competenza ammontante a € 85.164,09 ha avuto la seguente destinazione:

ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	€	55.405,63	65,06 %
ACQUISTO DI BENI SPECIFICI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA	€	256,20	0,30 %
ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE	€	21.960,00	25,79 %
INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	€	2.196,00	2,58 %
TRASFERIMENTI DI CAPITALE	€	5.346,26	6,28 %
CONFERIMENTO DI CAPITALE	€	-	0,00 %
TOTALE	€	85.164,09	100,00 %

Sono state destinate ai seguenti servizi:

- Servizio organi istituzionali, partecipazione e decentramento € 7.042,26
Trasferimento di capitale per progetto videosorveglianza all'Unione dei Comuni della Media Valle Canonica "Civiltà delle Pietre".
Realizzazione inventario beni mobili ed immobili.
- Servizio altri servizi generali € 500,00
Accantonamento quota per manutenzione edifici culto.
- Settore beni demaniali e patrimoniali € 256,20
Manutenzione straordinaria.
- Servizio viabilità, circolazione stradale e servizi connessi € 57.365,63
Pronto intervento Località Cricolo
Realizzazione asfalti
Acquisto nuovo escavatore
- Servizio idrico integrato € 20.000,00
Intervento di svaso sacca Torrente Blè

SPESE PER RIMBORSO PRESTITI

Sono gli impegni in conto competenza per la quota capitale di ammortamento mutui contratti negli anni precedenti pari a € 43.031,07.

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
Restituzione contributo straordinario Consorzio Comuni BIM di Valle Camonica	€	6.000,00
Ammortamento BOC	€	33.340,00
TOTALE	€	43.031,07

RIEPILOGO

TITOLO 1° Spese correnti

IMPEGNI	<u>euro</u>	753.562,91
PAGAMENTI SU COMPETENZA	<u>euro</u>	578.212,27
PAGAMENTI SU RESIDUI	<u>euro</u>	101.182,28
RESIDUI CONSERVATI	<u>euro</u>	74.168,36

TITOLO 2° Spese in conto capitale

IMPEGNI	<u>euro</u>	146.739,80
PAGAMENTI SU COMPETENZA	<u>euro</u>	32.017,29
PAGAMENTI SU RESIDUI	<u>euro</u>	60.647,75
RESIDUI CONSERVATI	<u>euro</u>	54.074,76

TITOLO 3° Spese per incremento attività finanziarie

TITOLO 4° spese per rimborso prestiti

IMPEGNI	<u>euro</u>	43.031,07
PAGAMENTI SU COMPETENZA	<u>euro</u>	43.031,07
PAGAMENTI SU RESIDUI	<u>euro</u>	-
RESIDUI CONSERVATI	<u>euro</u>	-

TITOLO 5° Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere

TITOLO 7° Uscite per conto terzi e partite di giro

IMPEGNI	<u>euro</u>	157.327,00
PAGAMENTI SU COMPETENZA	<u>euro</u>	137.568,53
PAGAMENTI SU RESIDUI	<u>euro</u>	10.931,38
RESIDUI CONSERVATI	<u>euro</u>	8.827,09