

COMUNE DI CASANOVA LONATI

Provincia di Pavia

RELAZIONE

DELLA GIUNTA COMUNALE

AL

RENDICONTO DELLA GESTIONE

DELL' ESERCIZIO 2015

Approvata con deliberazione Giunta Comunale n. 19 del 08/04/2016

INTRODUZIONE ALL' ANALISI DEI DATI DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE

La programmazione iniziale degli interventi, decisa con l'approvazione del bilancio di previsione, indica le finalità dell'amministrazione, il grado di priorità nelle scelte, precisa l'entità delle risorse da movimentare e specifica, infine, la destinazione delle stesse al finanziamento di spese correnti o di interventi in c/capitale.

L'approvazione del conto consuntivo, quindi, è il naturale momento di riscontro della capacità, o più spesso della possibilità economica e finanziaria, di tradurre gli obiettivi inizialmente ipotizzati in risultati materialmente conseguibili. È in questa occasione che il consiglio, la giunta, i responsabili dei servizi, verificano i risultati complessivamente ottenuti dall'organizzazione comunale.

Il D.Lgs.vo 267/2000 infatti prevede agli articoli 151 e 231 che al rendiconto è allegata la relazione dell'organo esecutivo d'ente che esprima le valutazioni d'efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti che evidenzia i criteri di valutazione del patrimonio e gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati.

La relazione al conto consuntivo 2012 si propone quindi di esporre i dati più significativi dell'attività dell'ente, attraverso l'analisi dell'andamento delle entrate e delle uscite, e lo stato di realizzazione dei programmi previsti al fine di comprendere le risultanze finali.

RISULTATI DI GESTIONE

Il Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2015 chiude con un avanzo di amministrazione complessivo di € 173.511,84 come risultante nel prospetto sottostante :

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio			108.153,26
RISCOSSIONI			
PAGAMENTI	21.951,29	365.976,17	387.927,46
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	35.604,58	301.722,85	337.327,43
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			158.753,29
DIFFERENZA			0,00
RESIDUI ATTIVI			158.753,29
RESIDUI PASSIVI	58.877,49	16.878,03	75.755,52
DIFFERENZA	50,00	60.946,97	60.996,97
			14.758,55
	AVANZO (+)		173.511,84
Risultato di amministrazione			
	- FONDI VINCOLATI		21.032,54
	- FONDI PER FINANZIAMENTO		
	- SPESE IN CONTO CAPITALE		4.689,00
	- FONDI DI AMMORTAMENTO		0,00
	- FONDI NON VINCOLATI		147.790,30

RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI AL 31/12/2015

Il riaccertamento dei residui attivi e passivi è stato effettuato dalla Giunta Comunale con atto n. 18 in data odierna, verificando le ragioni per il loro mantenimento nel conto del bilancio.

L'esito di tale riaccertamento relativamente alla gestione dei residui dell'anno 2015 si riassume come segue:

Residui		Importo
RESIDUI ATTIVI:	Consistenza al 01.01.2015	84.936,73
	Riaccertati	80.828,78
	differenza in meno	- 4.107,95
RESIDUI PASSIVI:	Consistenza al 01.01.2015	62.705,73
	Riaccertati	35.654,58
		27.051,15
	(tutti minori impegni)	
Avanzo risultante dalla gestione dei residui 2015 e precedenti		22.943,20

L'esito di tale riaccertamento relativamente alla gestione competenza dell'anno 2015 si riassume come segue, con la divisione delle risorse di parte corrente e di parte investimento che evidenzia gli accertamenti e gli impegni dell'anno.

PARTE CORRENTE	parziale	totale
<u>Entrate correnti:</u>		
Titolo 1° - Tributarie	267.441,39	
Titolo 2° - Trasferimenti dallo Stato, Regione ed Enti	9.192,20	
Titolo 3° - Extratributarie	20.678,18	
<u>Entrate straordinarie:</u>		
Introiti L. 10/77 destinati a manutenzione ordinaria	0,00	
Risorse straordinarie		0,00
Totale Entrate parte corrente		297.311,77
<u>Uscite correnti:</u>		
Titolo 1° - Correnti	259.432,05	
Titolo 3° - Rimborso di prestiti	17.925,93	
Totale Uscite parte corrente		277.357,98
Risultato parte corrente competenza 2015 (A)		19.953,79
PARTE INVESTIMENTI	parziale	totale
<u>Entrate:</u>		
Titolo 4° - Alienazione beni, trasferimenti di capitali	19.113,39	
- introiti L. 10/77 destinati a manutenzione straordinaria	0,00	19.113,39
Titolo 5° - Accensione di prestiti	0,00	
Avanzo applicato al Bilancio investimenti	0,00	0,00
Totale Entrate parte investimenti		19.113,39
<u>Uscite:</u>		
Titolo 2° - Conto capitale	18.882,80	18.882,80
Totale Uscite parte investimenti		18.882,80
Risultato parte investimenti competenza 2015 (B)		230,59
Risultato complessivo della gestione competenza 2015	(A + B)	20.184,38

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO CONSEGUITO COMPLESSIVAMENTE NEL 2015

Avanzo esercizio precedente (31/12/2014)	130.384,26
Avanzo anno 2015 – gestione residui	22.943,20
Avanzo anno 2015 – gestione competenza	20.184,38
Avanzo di amministrazione complessivamente conseguito nell'anno 2015	173.511,84

STATO DI REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI - COMPETENZA 2015

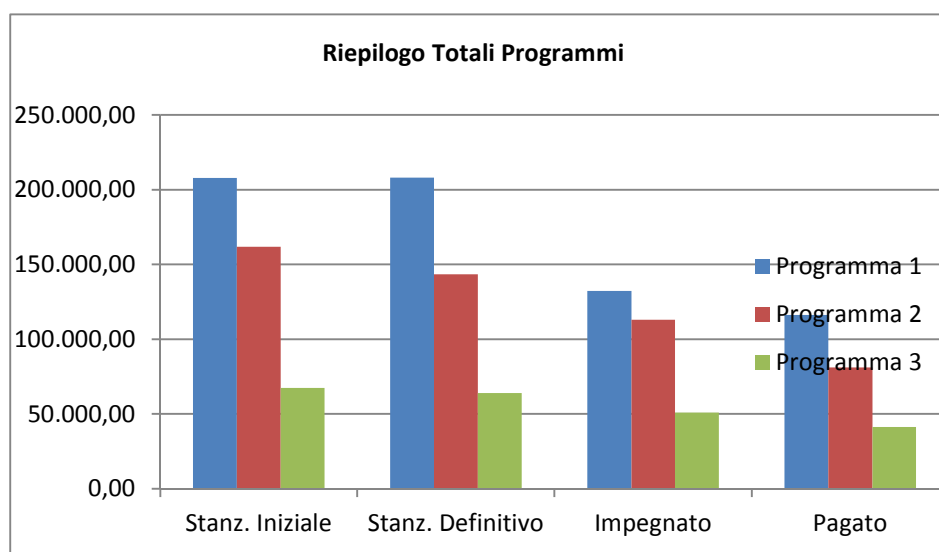
I programmi di spesa sono i punti di riferimento con i quali misurare, a fine esercizio, l'efficacia dell'azione intrapresa dall'Amministrazione comunale. La lettura del bilancio "per programmi" permette di associare l'obiettivo strategico alla rispettiva dotazione finanziaria.

Ogni programma è costituito da interventi di funzionamento (Tit. 1°-spese correnti), da investimenti (Tit.2°-spese in conto capitale) e dalla restituzione del capitale mutuato (Tit. 3°- rimborso prestiti).

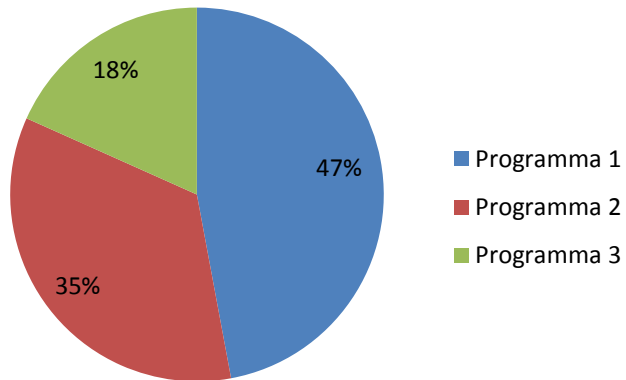
La seguente tabella riporta l'elenco sintetico dei vari programmi di spesa gestiti nel 2015 mettendo a confronto gli stanziamenti finali e gli impegni assunti nell'esercizio e quindi rilevandone lo stato di realizzazione. Vengono poi esposte le tabelle con i dati dei singoli programmi.

Analisi Riepilogativa Programmi Anno 2015

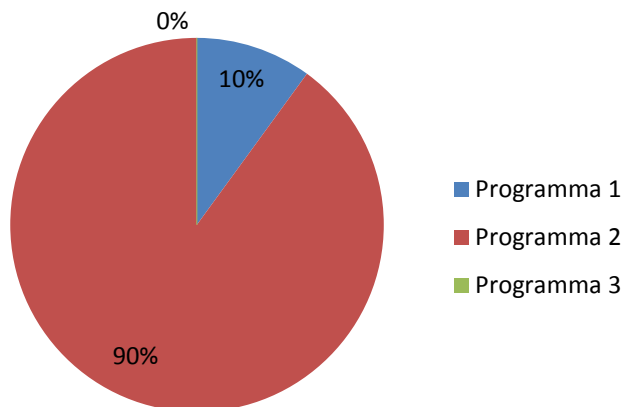
Programma	Titoli	Stanz. Iniziale (1)	Stanz. Definitivi (2)	Impegnato (3)	Pagato (4)	%Scost. (2/1)	%Scost. (3/2)	%Scost. (4/3)
1 - AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	I e III	207.936,72	206.255,72	130.459,70	116.262,41	-0,81	-36,75	-10,88
	II	0,00	1.891,00	1.891,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
2 - GESTIONE TERRITORIO, AMBIENTE, BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	I e III	110.695,66	109.468,66	96.006,02	77.005,12	-1,11	-12,30	-19,79
	II	51.022,33	33.837,33	16.991,80	4.257,80	-33,68	-49,78	-74,94
3 - ISTRUZIONE, ATTIVITA' CULTURALI, ASSISTENZA SOCIALE E SPORT	I e III	53.700,70	55.896,70	50.760,26	41.229,21	4,09	-9,19	-18,78
	II	13.764,50	8.172,00	0,00	0,00	-40,63	0,00	0,00
Totale Titolo I+III		372.333,08	371.621,08	277.225,98	234.496,74	-0,19	-25,40	-15,41
Totale Titolo II		64.786,83	43.900,33	18.882,80	4.257,80	-32,24	-56,99	-77,45
Totale		437.119,91	415.521,41	296.108,78	238.754,54	-4,94	-28,74	-19,37



Analisi Impegnato Spese Correnti



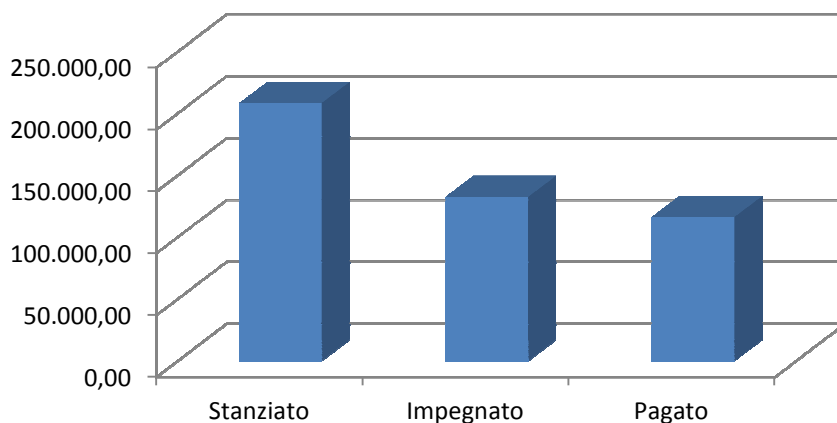
Analisi Impegnato Spese in Conto Capitale



Programma 1 - AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO

Programma	Stanz. Iniziale (1)	Stanz. Definitivi (2)	Impegnato (3)	Pagato (4)	%Scost. (2/1)	%Scost. (3/2)	%Scost. (4/3)
I - Spese Correnti	140.010,72	138.329,72	112.533,77	98.336,48	-1,20	-18,65	-12,62
II - Spese in Conto Capitale	0,00	1.891,00	1.891,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
III - Spese per Rimborso Prestiti	67.926,00	67.926,00	17.925,93	17.925,93	0,00	-73,61	0,00
Totale	207.936,72	208.146,72	132.350,70	116.262,41	0,10	-36,41	-12,16

Analisi Programma Programma 1 - AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO



Previsioni Programma 1 - AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO

3.4.1 – Descrizione del programma

AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO

3.4.2 – Motivazione delle scelte

Ottimizzare i servizi forniti alla cittadinanza e l'apparato gestionale dell'Ente.

3.4.3 – Finalità da conseguire

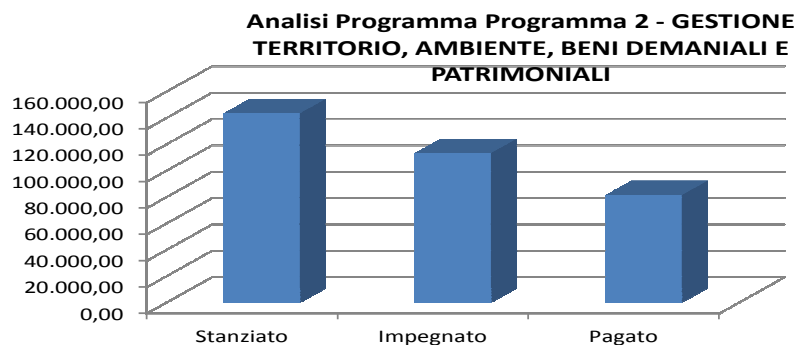
Garantire i servizi indispensabili e tutte le spese necessarie al corretto funzionamento degli uffici, cercando di accostare efficienza ed economicità nella gestione, anche in rapporto alle disponibilità dell'ente.

3.4.3.1 – Investimento

Nulla da rilevare

Programma 2 - GESTIONE TERRITORIO, AMBIENTE, BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI

Programma	Stanz. Iniziale (1)	Stanz. Definitivi (2)	Impegnato (3)	Pagato (4)	%Scost. (2/1)	%Scost. (3/2)	%Scost. (4/3)
I - Spese Correnti	110.695,66	109.468,66	96.006,02	77.005,12	-1,11	-12,30	-19,79
II - Spese in Conto Capitale	51.022,33	33.837,33	16.991,80	4.257,80	-33,68	-49,78	-74,94
III - Spese per Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	161.717,99	143.305,99	112.997,82	81.262,92	-11,39	-21,15	-28,08



Previsioni Programma 2 - GESTIONE TERRITORIO, AMBIENTE, BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI

3.4.1 – Descrizione del programma

GESTIONE TERRITORIO, AMBIENTE, BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI

3.4.2 – Motivazione delle scelte

Manutenzione dello stato conservativo del patrimonio comunale.

3.4.3 – Finalità da conseguire

Miglioramento dello stato conservativo del patrimonio comunale, mediante la manutenzione delle strade e del cimitero e del palazzo comunale. E' prevista la spesa per la manutenzione ordinaria del reticolo idrico principale per una spesa di €. 6.100,00.

3.4.3.1 – Investimento

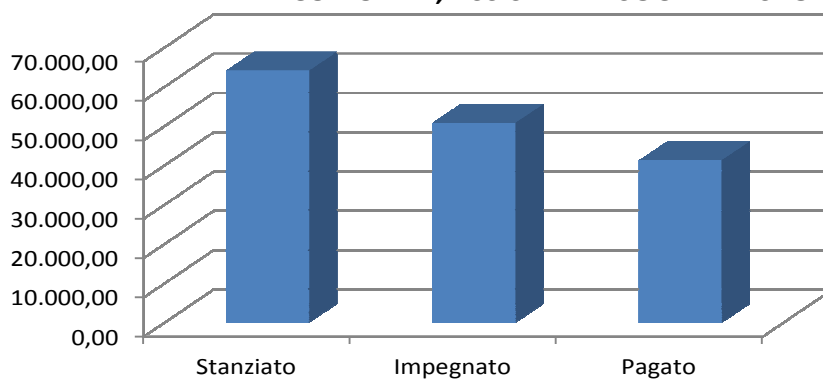
Per quanto riguarda la parte investimenti è previsto:

- per l'anno 2015:
 - Intervento 2.01.05.03 - spesa di €. 13.200,00 per la manutenzione straordinaria al patrimonio comunale da finanziarsi con i proventi per le concessioni cimiteriali e con gli oneri di urbanizzazione e costo di costruzione e l'avanzo;
 - Intervento 2.06.02.03 – spesa di €. 5.764,50 per l'ampliamento dell'impianto di illuminazione pubblica finanziata con il contributo del distretto dell'attrattività
 - Intervento 2.06.03.03 – spesa di €. 3.000,00 per la realizzazione di una recinzione all'area a lato del parco giochi di proprietà del Sig. Slerca Arturo
 - Intervento 2.08.01.03 - spesa di €. 6.500,00 per la manutenzione ai marciapiedi e di €. 5.000,00 per la realizzazione di uno spartitraffico
 - Intervento 2.09.01.06 - spesa di €. 8.000,00 per il conferimento di incarichi professionali per la realizzazione di una variante al P.G.T.
 - Intervento 2.10.05.03 – spesa di €. 2.074,00 per la manutenzione straordinaria al cimitero comunale

Programma 3 - ISTRUZIONE, ATTIVITA' CULTURALI, ASSISTENZA SOCIALE E SPORT

Programma	Stanz. Iniziale (1)	Stanz. Definitivi (2)	Impegnato (3)	Pagato (4)	%Scost. (2/1)	%Scost. (3/2)	%Scost. (4/3)
I - Spese Correnti	53.700,70	55.896,70	50.760,26	41.229,21	4,09	-9,19	-18,78
II - Spese in Conto Capitale	13.764,50	8.172,00	0,00	0,00	-40,63	0,00	0,00
III - Spese per Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	67.465,20	64.068,70	50.760,26	41.229,21	-5,03	-20,77	-18,78

Analisi Programma Programma 3 - ISTRUZIONE, ATTIVITA' CULTURALI, ASSISTENZA SOCIALE E SPORT



Previsioni Programma 3 - ISTRUZIONE, ATTIVITA' CULTURALI, ASSISTENZA SOCIALE E SPORT

3.4.1 – Descrizione del programma

Prosecuzione nell'erogazione del servizio scuolabus e promozione delle attività culturali e sportive e di assistenza alla persona e alle famiglie. L'amministrazione dall'A.S. 2014/2015 presterà il servizio scuolabus in forma gratuita.

3.4.2 – Motivazione delle scelte

Proseguire a fornire il servizio scolastico e continuare nell'attività di promozione delle iniziative in campo culturale e ricreativo. Nel campo sociale è prevista la contribuzione al Comune di Casteggio per la gestione dei Piani di Zona e per l'erogazione di contributi ai cittadini rientranti nel criterio del minimo vitale. E' stata poi disposta la prosecuzione del servizio di assistenza educativa scolastica a minore frequentante la scuola primaria.

ANALISI FONTI DI FINANZIAMENTO INVESTIMENTI PER L'ANNO 2015**Situazione su Accertato**

Nel prospetto che segue sono indicate le fonti delle risorse con le quali è stato provveduto al finanziamento delle spese di investimento.

FONTI DI FINANZIAMENTO	Importo Accertato
1 - Avanzo di amministrazione 2014	0,00
2 - Alienazione di beni e diritti patrimoniali	0,00
3 - Proventi di concessioni edilizie	19.113,39
4 - Contributo statale per opere pubbliche	0,00
5 - Assunzione di mutui	0,00
6 - Trasferimenti Regione	0,00
7 - Contributo da enti pubblici	
8 - Entrate da privati	0,00
9 -Entrate correnti destinate agli investimenti	0,00
TOTALE ENTRATE ACCERTATE	19.113,39

GESTIONE DEI PROVENTI DELLE CONCESSIONI EDILIZIE A CONSUNTIVO

I proventi delle concessioni edilizie sono stati utilizzati conformemente alle disposizioni di legge e risultano impegnati nei seguenti interventi :

Interventi	Descrizione dell'intervento	Importo impegnato
2.01.05.03	Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	1.867,00
2.08.01.03	Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	3.233,00
2.09.01.07	Trasferimenti	49,11
2.10.05.03	Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	2.074,00
-----	Avanzo vincolato per eliminazione Barriere Architettoniche	1.253,33
	Avanzo vincolato per oneri di urbanizzazione	4.056,95
	Totale proventi incassati	12.533,39

ESAME DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 18 del 17/03/2015 si è dato atto che l'Ente non gestisce alcun servizio a domanda individuale.