



COMUNE DI GARDONE RIVIERA
Provincia di Brescia

**RELAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE
SUL RENDICONTO DI GESTIONE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2014**

**RELAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE
SUL RENDICONTO DI GESTIONE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2014**

(art.151 - comma settimo – e art.231 D.Lgs.18 agosto 2000, n.267)

In adempimento a quanto disposto dagli artt.151 - comma settimo – e 231 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n.267 recante "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali" e dall'art.55 del vigente "Regolamento comunale di contabilità", approvato nella seduta consiliare del 25 febbraio 2002 con provvedimento n.5, si ritiene opportuno e necessario predisporre la "relazione" da allegare al conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2014 contenente la illustrazione dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti ed il raffronto delle risultanze del conto consuntivo 2014 con gli esercizi finanziari precedenti così da poter trarre delle significative considerazioni.

Devesi , innanzitutto, sottolineare che il Tesoriere Comunale "Banco di Brescia" ha consegnato il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2014, che concorda perfettamente con le scritture e con gli atti contabili del Comune.

Come statuito dall'art.228 - comma terzo - del D.Lgs.18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche ed integrazioni l'inserimento nel conto del bilancio dei "residui attivi e passivi" e' stato preceduto da una operazione di riaccertamento degli stessi, consistente nella "revisione" delle ragioni del mantenimento in tutto od in parte dei residui.

Si e', quindi, proceduto, al riscontro degli accertamenti e delle riscossioni per le ENTRATE ed alla verifica degli impegni e dei pagamenti per le USCITE. Con tali operazioni sono state definite le partite e gli importi da conservare quali "residui attivi e passivi"; e ciò in base alle somme che, alla fine dell'esercizio finanziario 2014, risultavano accertate ma non riscosse, impegnate ma non pagate.

BILANCIO - APPROVAZIONE - VARIAZIONI

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2014, corredato della relazione previsionale e programmatica e del bilancio pluriennale per il triennio 2014/2016, e' stato approvato con deliberazione consiliare n. 18 adottata nella seduta del 14 maggio 2014, divenuta esecutiva a sensi di legge.

Successivamente, sono state apportate al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2014 alcune "variazioni" con i seguenti atti deliberativi divenuti esecutivi a sensi di legge:

ORGANO	DATA	NUMERO	RATIFICA CONSILIARE DATA E NUMERO	ESECUTIVA IN DATA
G.C.	17/07/2014	101	29 del 05/09/2014	27/10/2014
G.C.	05/09/2014	123	41 del 04/10/2014	12/11/2014
C.C.	04/10/2014	42		12/11/2014
G.C.	17/10/2014	136	49 del 13/11/2014	23/12/2014
G.C.	19/11/2014	140	55 del 28/11/2014	04/02/2015
C.C.	28/11/2014	56	assestamento generale del bilancio	04/02/2015

A seguito dei provvedimenti di cui sopra, il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2014 ha presentato le seguenti variazioni complessive:

ENTRATE

	PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONE DEFINITIVA	% +/-
1.ENTRATE TRIBUTARIE	4.258.250,00	4.287.963,00	+ 0,70
2.ENTRATE DA TRASFERIMENTI	293.770,00	329.662,00	+ 12,22
3.ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.273.365,00	1.270.213,00	- 0,25
4.ENTRATE PER ALIENAZIONI, AMMORT.TI, TRASFERIMENTI	535.698,00	590.710,00	+ 10,27
5.ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI	670.000,00	694.000,00	+ 3,58
6.PARTITE DI GIRO	557.000,00	557.000,00	0,00
7.AVANZO AMM.NE 2013 APPLICATO	373.794,00	458.174,00	+ 22,57
TOTALE GENERALE	7.961.877,00	8.187.722,00	+ 2,84

SPESE

	PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONE DEFINITIVA	% +/-
1.SPESE CORRENTI	5.571.196,00	5.590.833,00	+ 0,35
2.SPESE IN CONTO CAPITALE	706.891,00	910.169,00	+ 28,76
3.SPESE PER RIMBORSO PRESTITI	1.126.790,00	1.129.720,00	0,26
4.PARTITE DI GIRO	557.000,00	557.000,00	0,00
TOTALE GENERALE	7.961.877,00	8.187.722,00	+ 2,84

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Fondo di cassa al 1° gennaio 2014	€ 1.331.655,00
Totale riscossioni	€ 6.290.090,81
Totale pagamenti	<u>€ 5.886.864,15</u>
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2014	€ 1.734.881,66
Residui attivi	€ <u>1.576.780,29</u>
SOMMA ATTIVA	€ 3.311.661,95
Residui passivi	€ <u>2.727.220,62</u>
Avanzo di amministrazione 2014	€ 584.441,33

anno finanziario	avanzo d'amministrazione.	annotazioni
2010	€ 378.215,49	applicato al bilancio 2011 per €158.164,00
2011	€ 755.139,03	applicato al bilancio 2012 per €626.238,00
2012	€ 562.603,64	applicato al bilancio 2013 per €544.659,00
2013	€ 503.648,54	applicato al bilancio 2014 per €458.174,00
2014	€ 584.441,33	da applicare al bilancio 2015

In conformità a quanto disposto dall'art.187 del D.Lgs.n.267/2000, l'avanzo di amministrazione risultante dal conto consuntivo 2014 e' stato accertato nell'importo di € 584.441,33 ed è distinto come appresso specificato:

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2014

• avanzo di amministrazione 2014 (A)	€ 584.441,33
• avanzo vincolato per sanzioni violazione norme codice stradale 2014	€ 1.642,00
• avanzo vincolato per sanzioni violazione norme codice stradale 2013 e anni precedenti	€ 4-245,00
• avanzo vincolato prudenzialmente per crediti inesigibili (come da prospetto allegato)	€ 35.020,00
• avanzo vincolato per investimenti di cui € 15.520,00 da "oneri di urbanizzazione"	€ 113.270,00
• avanzo di amministrazione vincolato (B)	€ 154177,00
avanzo di amministrazione non vincolato (A-B)	€ 40.264,33
di cui € 21.800,00 accantonato per contenimento imposte comunali D.L.n.133/2013	

Alla verifica ed alla relativa salvaguardia degli "equilibri di bilancio" cui si riferisce il consuntivo 2014, si e' provveduto con le modalità di cui all'art.193 del D.Lgs.n.267/2000 con deliberazione consiliare n.43 assunta nella seduta del 4 ottobre 2014, divenuta esecutiva a sensi di legge.

RISULTATI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

I risultati della gestione finanziaria di competenza dell'esercizio 2014 sono evidenziati nei seguenti quadri riassuntivi generali delle entrate e delle spese.

QUADRO RIASSUNTIVO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI
I Entrate tributarie	4.287.963,00 66,19%	3.543.967,62 62,04%	3.015.249,86 65,21%
II Trasferimenti correnti	329.662,00 5,09%	345.543,09 6,05%	280.585,81 06,07%
III Entrate extra – tributarie	1.270.213,00 19,61%	1.244.003,29 21,78%	1.023.048,66 22,13%
IV Entrate per alienazioni di beni patrimoniali , trasferimenti di capitali e riscossioni di crediti	590.710,00 09,12%	578.972,54 10,13%	304.878,53 06,59%
Totale entrate finali	6.478.548,00 100,00%	5.712.486,54 100%	4.623.762,86 100,00%
V Entrate per accensione di prestiti	694.000,00	24.335,92	24.335,92 ///
VI Entrate per partite di giro	557.000,00	343.633,51	336.606,85
Totale entrate	7.729.548,00	6.080.455,97	4.984.705,63
Avanzo di amministrazione 2013	458.174,00		
Totale complessivo entrate	8.187.722,00	6.080.455,97	4.984.705,63

QUADRO RIASSUNTIVO GENERALE DELLE SPESE

TITOLO	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	PAGAMENTI
I Spese correnti	5.590.833,00 86,00%	4.523.402,30 83,64%	3.344.706,64 94,41%
II Spese in conto capitale	910.169,00 14,00%	884.595,87 16,36 %	198.000,72 05,59%
Totale spese finali	6.501.002,00 100,00%	5.407.998,17 100,00%	3.542.707,36 100,00%
III Spese per rimborso di prestiti	1.129.720,00	448.469,48	448.469,48
IV Spese per partite di giro	557.000,00	343.633,51	289.446,08
Totale complessivo spese	8.187.722,00	6.200.101,160	4.280.622,92

ANALISI DELLA GESTIONE CORRENTE

Il risultato della gestione corrente è così determinato:

PARTE I – ENTRATA

TITOLI ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	MAGGIORI- MINORI ACCERTAMENTI
I Tributarie	4.287.963,00	3.543.967,62	743.995,38 (-)
II Trasferimenti correnti	329.662,00	345.543,09	15.881,09 (+)
III Extratributarie	1.270.213,00	1.244.003,29	26.209,71 (-)
Totale	5.887.838,00	5.133.514,00	754.324,00 (-)

PARTE II - SPESA

TITOLI SPESE	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	MINORI IMPEGNI
Spese correnti	5.590.833,00	4.523.402,30	1.067.430,70
Spese per estinzione anticipata di prestiti	250.000,00	244.836,73	5.163,27
Spese per rimborso di prestiti	209.720,00	203.632,75	6.087,25
Totale spese correnti	6.050.553,00	4.971.871,78	1.078.681,22

GESTIONE CORRENTE - RISULTATO

MINORI IMPEGNI	1.078.681,22 -
MAGGIORI ACCERTAMENTI	<u>754.324,00 =</u>
AVANZO PARTE CORRENTE	324.357,22

Allo stesso risultato si giunge confrontando il totale degli accertamenti delle entrate correnti con il totale degli impegni delle spese correnti:

Totale accertamenti	5.133.514,00 -
Totale impegni	<u>4.971.871,78 =</u>
Differenza negativa	161.642,22 (-)
Avanzo di amministrazione 2013 per estinzione anticipata prestiti	250.000,00 +
Avanzo di amministrazione 2013 per contenimento imposte comunali D.L.n.133/2013	50.294,00 +
Avanzo economico destinato al finanziamento di spese in c/capitale	137.579,00 (-)
AVANZO PARTE CORRENTE	324.357,22 (+)

GESTIONE IN CONTO CAPITALE

Il risultato della gestione in conto capitale è così determinato:

PARTE I – ENTRATA

TITOLI ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	MINORI ACCERTAMENTI
IV Alienazione, trasferimenti di capitali, riscossione di crediti	590.710,00	578.972,54	11.737,46 -
V Accensione di prestiti al netto delle anticipazioni di cassa	<u>24.000,00</u>	<u>24.335,92</u>	<u>335,92</u>
TOTALE ENTRATE	614.710,00	603.308,46	11.401,54 -

PARTE II - SPESA

TITOLI SPESE	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	MINORI IMPEGNI
	910.169,00	884.595,87	25.573,13 +

GESTIONE IN CONTO CAPITALE - RISULTATO

MINORI IMPEGNI	25.573,13 +
MINORI ACCERTAMENTI	<u>11.401,54 -</u>
AVANZO C/CAPITALE	14.171,59 +

Allo stesso risultato si giunge confrontando il totale degli accertamenti delle entrate per investimenti con il totale degli impegni delle spese del Titolo II del conto consuntivo esercizio finanziario 2014:

Totale accertamenti	603.308,46 -
Totale impegni	<u>884.595,87 +</u>
Differenza	281.287,41 -
Avanzo economico destinato al finanziamento di spese in c/capitale	137.579,00 (+)
Avanzo amministrazione 2013 destinato alle spese c/capitale	<u>157.880,00 +</u>
AVANZO C/CAPITALE	14.171,59 +

**VALUTAZIONI DEL RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE
ENTRATE**

I fattori determinanti della gestione corrente sono stati i seguenti:

ENTRATE CORRENTI – MAGGIORI/MINORI ACCERTAMENTI

TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE

MAGGIORI ACCERTAMENTI

• ICI/IMU recupero anni precedenti	5.530,62
• TASI tributo sui servizi indivisibili	32.205,44
• IMU competenza 2014	16.570,00
• Imposta di soggiorno 2014	7.900,00
• TARES competenza 2014	2.561,27
• Risorse da Fondo Solidarietà Comunale	7.764,06

MINORI ACCERTAMENTI

• IMU competenza 2014 – quota parte per alimentazione F.S.C. 2014 (a tale minore entrata corrisponde la minore spesa di pari importo del Programma “Amministrazione Generale” Servizio 01.08*)	814.309,00
• Diritti sulle pubbliche affissioni e imposta sulla pubblicità	113,10
• TARES/TARSU recupero anni precedenti	1.500,00
• Addizionale sul consumo di energia elettrica – arretrati	604,67

(*L'art. 6 del decreto legge n.16/2014 autorizza, in deroga ai principi contabili, la contabilizzazione dell'IMU al netto della quota IMU che l'Agenzia delle Entrate trattiene dai versamenti dei contribuenti dal mese di dicembre 2014 per girarla allo Stato a titolo di alimentazione del Fondo di Solidarietà Comunale 2014 a causa della diverse ripartizione territoriale del gettito IMU, come stabilito dall'art.1 - comma 380 - della legge n.228/2012).

La previsione iniziale delle “Entrate Tributarie” pari ad € 4.258.250,00 è stata assestata nell'importo totale di € 4.287.963,00 (+0,70%) ed accertata definitivamente in € 3.543.967,62 (82,65% della previsione definitiva) con una minore entrata di € 743.995,38 (-17,35% della previsione definitiva).

TITOLO II - ENTRATE PER TRASFERIMENTI CORRENTI

MAGGIORI ACCERTAMENTI

• Contributo dello Stato – TARI scuole dell'obbligo	3.404,05
• Contributi regionali e trasferimenti dalla Fondazione S.I.G per funzioni delegate in campo sociale (minori in comunità)	12.352,00
• Contributi regionali per funzioni delegate in materia ambientale	819,20

MINORI ACCERTAMENTI

• Trasferimenti correnti dello Stato	360,94
• Trasferimenti dalla gestione associata del demanio lacuale	333,22

La previsione iniziale delle “Entrate per trasferimenti correnti” pari ad € 293.770,00 e' stata assestata nell'importo di € 329.662,00 (+ 12,22%) ed accertata definitivamente in € 345.543,09 (+4,82 % della previsione definitiva) con una maggiore entrata di € 15.881,09 (4,82% della previsione definitiva).

TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**MAGGIORI ACCERTAMENTI**

• Diritti urbanistici	3.070,30
• Proventi servizio mense scolastiche	577,36
• Proventi servizio trasporto scolastico	557,00
• Proventi da servizi SAD	131,37
• Proventi da minialloggi protetti	1.080,00
• Fitti reali dei fabbricati	1.651,93
• Censi canonici e livelli	1.353,42
• Proventi da concessioni cimiteriali	434,20
• Rimborso spese per il personale in comando	2.240,11

MINORI ACCERTAMENTI

• Diritti di segreteria	632,24
• Diritti per rilascio carte d'identità	477,12
• Proventi cimiteriali	754,81
• Proventi servizio telesoccorso	24,22
• Proventi da servizio idrico comunale	1.501,45
• Proventi da sanzioni amministrative per violazione norme codice stradale	4.037,05
• C.O.S.A.P.e parchimetri	678,74
• Interessi attivi sulle giacenze di cassa	3.126,84
• I.V.A. da servizi imponibili	6.116,17
• (a tale minore entrata corrisponde una minore spesa corrente di € 21.118,16)	
• Rimborso spese ricovero inabili	8.901,85
• (a tale minore entrata corrisponde una minore spesa corrente di € 15.224,85)	
• Rimborso spese convenzione per raccolta differenziata del verde	2.452,00
• Proventi dai matrimoni civili	2.700,00
• Recupero spesa da assistiti	500,00
• Recupero su stipendi personale dipendente	109,05
• Rimborsi vari per servizi scolastici	346,26
• Proventi da "mostra botanica"	1.743,36
• Rimborso spese per utilizzo palestra polivalente	900,21
• Recupero spesa servizio assistenza educativa	1.339,76
• Introiti e rimborsi	964,27

La previsione iniziale delle "Entrate Extratributarie" pari ad € 1.273.365,00 è stata assestata nell'importo di € 1.270.213,00 (- 0,25%) ed accertata definitivamente in € 1.244.003,29 (97,94% della previsione definitiva) con una minore entrata di € 26.209,71 (2,06% della previsione definitiva).

**VALUTAZIONE DEI RISULTATI DELLA GESTIONE IN C/CAPITALE
ENTRATE TITOLO IV**

	PREVISIONE	ASSESTATO	ACCERTATO	MINORI ENTRATE
- Alienazione di beni patrimoniali e trasferimenti	535.698,00	590.710,00	578.972,54	11.737,46 -

La previsione iniziale delle Entrate del Titolo IV del rendiconto per l'esercizio finanziario 2014 pari ad € 535.698,00 e' stata assestata nell'importo di € 590710,00 (+10,27%) ed accertata nell'importo di € 578.972,54 (98,01% della previsione definitiva) con una minore entrata di € 11.737,46(4,05% della previsione definitiva).

MAGGIORI /MINORI ACCERTAMENTI

	previsione iniziale	previsione definitiva	accertamenti	minore/ maggiore entrata
■ alienazione di terreni	110.000,00	14.590,00	14.589,72	00,28 -
■ contributo CMPAGB per realizzazione muro di contenimento loc. Supiane	30.000,00	30.000,00	23.000,00	7.000,00 -
■ contributo CMPAGB per realizzazione percorso ciclo pedonale Salò – Limone S.S. 45 bis	///	215.000,00	215.000,00	////
■ contributo CMPAGB per fornitura defibrillatore circolo sportivo canottaggio	///	1.500,00	1.357,25	142,75 -
■ contributo B.I.M – manutenzione strade	25.000,00	20.175,00	20.174,85	0,15 -
■ proventi permessi di costruire	340.698,00	219.482,00	211.401,39	8.080,61 -
■ contributo Regione per studio micro zonazione sismica	////	10.850,00	10.848,24	1,76 -
■ monetizzazioni e standard urbanistici	30.000,00	79.113,00	82.601,09	3.488,09 +
TOTALE MINORE ENTRATA				11.737,46 -

L'entrata del rendiconto dell'esercizio finanziario 2014 derivante dai proventi connessi al rilascio dei permessi di costruire e condono edilizio è stata complessivamente accertata nell'importo di € 211.401,39.

L'avanzo di amministrazione 2014 vincolato per gli investimenti, determinato dagli oneri di urbanizzazione e da condoni edilizi, risulta pari a complessive **€ 15.519,21** ed è così determinato:

- maggiori accertamenti di competenza € ///
- minori accertamenti di competenza € 8.080,61-
- minori spese di competenza € 12.284,11 +
- minori spese a residuo € 11.315,71 +

Analizzando l'andamento degli accertamenti dei proventi derivanti dal rilascio dei permessi per costruire e relative sanzioni negli ultimi anni si rileva la seguente evoluzione:

anno 2009 € 302.613,31	anno 2010 € 313.951,59	anno 2011 € 259.247,28
anno 2012 € 387.261,66	anno 2013 € 136.691,13	anno 2014 € 211.401,39

Le entrate derivanti dai contributi per “permessi di costruire” sono state destinate nell'anno 2014, nel rispetto dei vincoli di legge, alla realizzazione di opere di urbanizzazione primaria e secondaria, come riportato nel programma delle opere pubbliche allegato alla presente relazione.

TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI

L'Amministrazione comunale, in ottemperanza a quanto disposto dalla normativa sul rispetto del "patto di stabilità" il cui obiettivo è la riduzione dell'indebitamento pubblico, non ha assunto "nuovi" mutui per il finanziamento delle opere pubbliche programmate nel corso dell'esercizio finanziario 2014.

L'importo di € 24.335,92 accertato al titolo V corrisponde alla devoluzione della "quota residua" del mutuo contratto dall'Amministrazione comunale nell'anno 2011 per la realizzazione dell'isola ecologica in loc. "Traina"; tale devoluzione ha finanziato una quota parte dell'intervento di riqualificazione del Lungolago D'Annunzio.

L'Amministrazione comunale ha, inoltre, provveduto ad estinguere anticipatamente il prestito di € 138888,00 assunto per il finanziamento parziale dei lavori di realizzazione passerelle pedonali a sbalzo per € 124.156,15 ed il prestito di € 135.000,00 assunto per il finanziamento parziale dei lavori di messa a norma dell'immobile comunale "Villa Alba" per € 120.680,58 finanziando l'operazione con una quota parte dell'avanzo di amministrazione non vincolato dell'esercizio finanziario 2013

SEZIONE V
ANALISI DEI SINGOLI PROGRAMMI E DEI RELATIVI SERVIZI

PROGRAMMA 01
- Amministrazione Generale -
ENTRATE CORRENTI

	ASSESTATO	ACCERTATO	RISCOSSO	MINORE/MAGGIORE ENTRATA
Entrate correnti	3.430.939,00	2.666.381,82	2.416.171,58	764.557,18 -
Entrate per anticipazione	<u>670.000,00</u>	////		<u>670.000,00 -</u>
Tesoreria TOTALE	4.100.939,00	2.666.381,82	3.317.875,69	1.434.557,18 -

SPESE CORRENTI

	ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO	MINORE SPESA
SERVIZIO 01.01				
Organi istituzionali	63.109,00	62.248,88	50.167,13	860,12
SERVIZIO 01.02				
Segreteria generale	254.203,00	246.744,58	220.405,56	7.458,42
SERVIZIO 01.03				
Gestione economica e finanziaria	80.792,00	79.887,04	79.621,49	904,96
SERVIZIO 01.04				
Gestione delle entrate tributarie	176.039,00	152.646,76	145.102,05	23.392,24
SERVIZIO 01.06				
Ufficio tecnico	122.479,00	118.327,64	107.815,87	4.151,36
SERVIZIO 01.07				
Anagrafe, Stato civile, Elettorale	75.051,00	73.466,19	71.777,80	1.584,81
SERVIZIO 01.08				
Quota alimentazione F.S.C – gettito IMU	814.309,00			814.309,00
Quota alimentazione F.S.C. extra gettito IMU	329.839,00	329.332,14	/////	506,86
SERVIZIO 01.08	<u>482.742,00</u>	<u>391.047,10</u>	<u>173.044,98</u>	<u>91.637,29</u>
Altri servizi generali				
TOTALE	2.398.563,00	1.453.757,94	847.934,88	944.805,06

La previsione iniziale di spesa corrente del programma “Amministrazione Generale” pari a € 2.422.327,00 e' stata assestata nell'importo di € 2.398.563,00 (-098%) ed impegnata per € 1.453.757,94 (60,61% della previsione definitiva) con una minore spesa complessiva di € 944.805,06 (39,39% della previsione definitiva). Gli impegni delle spese correnti del programma “Amministrazione Generale” rappresentano il 32,14% del totale degli impegni di parte corrente del conto consuntivo 2014.

Nell'esercizio finanziario 2014 l'Ente ha versato a favore del Fondo di Solidarietà Comunale € 329.332,14. Tali trasferimenti da parte del Comune a favore dello Stato hanno incrementato notevolmente gli impegni contabili del servizio 01.08 “Altri trasferimenti generali” come nell'esercizio finanziario 2013.

Come precisato a pag.7 della presente relazione, la quota a carico del Comune a titolo di alimentazione del F.S.C. 2014 ha generato una minore spesa corrente di € 814.309,00 coperta dalla corrispondente minore entrata IMU.

	impegni	% incidenza sulle spese correnti
■ anno 2010	€ 1.071.288,51	26,52%
■ anno 2011	€ 1.107.044,66	25,86%
■ anno 2012	€ 1.230.731,28	28,49%
■ anno 2013	€ 1.431.770,98	32,05%
■ anno 2014	€ 1.453.757,94	32,14%

SPESE PER INVESTIMENTI

	ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO	ECONOMIE
SERVIZIO 01.08				
Acquisto beni mobili e attrezzature per gli uffici comunali	15.000,00	14.995,36	5.562,86	4,64

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

	ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO	ECONOMIE
SERVIZIO 01.03				
Gestione economica e finanziaria	1.048.465,00	367.218,07	367.218,07	681.246,93

La previsione iniziale della “spesa per rimborso di prestiti” del programma “Amministrazione Generale” pari ad € 1.046.800,00 e' stata assestata in € 1.048.465,00 ed impegnata per € 367.218,07 (35,02 % della previsione definitiva) con una minore spesa di € 681.246,93 (64,98 % della previsione definitiva), di cui € 670.000,00 corrispondente alla minore entrata per anticipazioni di tesoreria, € 6.001,92 alla minore spesa per il rimborso dei mutui in corso ed € 5.163,27 alla minore spesa per il rimborso anticipato di due mutui.

PROGRAMMA 02

Gestione del patrimonio comunale

	ASSESTATO	ACCERTATO	RISCOSSO	MAGGIORE /MINORE ENTRATA
Entrate correnti	594.904,00	591.390,51	522.573,71	3.513,49 -
Entrate per contributi e alienazioni (Tit.IV)	25.440,00	25.437,96	14.589,72	2,04 -
TOTALE	620.344,00	616.828,47	537.163,43	3.515,53 -

	SPESE CORRENTI			
	ASSESTATO	IMPEGNATO	RISCOSSO	ECONOMIE
SERVIZIO 01.05				
Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	221.060,00	208.523,58	167.155,32	12.536,42
SERVIZIO 11.05	6.000,00	3.104,44	3.104,44	2.895,56
Spese di gestione "Villa Alba"				
TOTALE	227.060,00	211.628,02	170.259,76	15.431,98

La previsione iniziale di spesa corrente del programma "Gestione dei beni demaniali e patrimoniali" pari a € 222.156,00 e' stata assestata nell'importo di € 227.060,00 (+2,21%) e impegnata per € 211.628,02 (93,20% della previsione definitiva) con una minore spesa complessiva di € 15.431,98 (6,80 % della previsione definitiva).

	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI			
	ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO	ECONOMIE
SERVIZIO 01.03				
Gestione economica e finanziaria	28.684,00	28.683,05	28.683,05	0,95

Investimenti
ANALISI DEI RISULTATI

N. progetto e descrizione	assestato	impegnato	economie
1.1 Manutenzione straordinaria impianti termici	1.000,00	905,24	94,76
1.2 Messa in conformità impianti "Lidò 84 "	68.000,00	68.000,00	
1.3 Manutenzione straordinaria alloggio comunale in via Ronciglio	13.000,00	12.989,86	10,14
1.4 Manutenzione straordinaria patrimonio comunale	11.273,00	////	11.273,00
1.5 Riqualificazione Lungolago D'Annunzio	249.698,00	249.698,00	
1.6 Intervento di messa in sicurezza tratto del Lungolago	60.000,00	60.000,00	
1.7 Acquisto n.1 defibrillatore	1.691,00	1.544,00	147,00
1.8 Acquisto opera d'arte	13.500,00	13.500,00	
1.9 Contributi per interventi di manutenzione straordinaria edifici di culto (L.R.n.12/2005)	24.242,00	24.241,80	0,20
1.10 Trasferimenti in c/capitale ad imprese private	20.000,00	20.000,00	
TOTALE INVESTIMENTI PROGRAMMA 02	462.404,00	450.878,90	11.525,10

PROGRAMMA 03
Polizia Locale

	SPESE CORRENTI			
	ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO	ECONOMIE
SERVIZIO 03.01				
Polizia locale	230.300,00	224.040,72	218.495,61	6.259,28

La previsione iniziale di spesa corrente del programma "Polizia Locale" pari a € 235.800,00 e' stata assestata nell'importo di € 230.300,00 (-2,33%) ed impegnata per € 224.040,72 (97,28% della previsione definitiva) con una minore spesa complessiva di € 6.259,28 (2,72% della previsione definitiva).

Gli impegni delle spese correnti del programma "Polizia locale" rappresentano il 4,95% del totale degli impegni di parte corrente del consuntivo 2014.

	impegni	% incidenza sulle spese correnti
■ anno 2010	€ 195.924,87	4,85%
■ anno 2011	€ 207.780,50	4,86%
■ anno 2012	€ 241.250,25	5,59%
■ anno 2013	€ 241.594,75	5,41%
■ anno 2014	€ 224.040,72	4,95%

INVESTIMENTI
ASSESTATO IMPEGNATO ECONOMIE

SERVIZIO 03.01

Acquisto autovettura – quota parte 10.000,00 10.000,00
per Polizia Locale – art.208
comma 4 lett.a) e b) codice della
strada – avanzo economico vincolato

PROGRAMMA 04
- Istruzione pubblica -
ENTRATE CORRENTI

	ASSESTATO	ACCERTATO	RISCOSSO	MAGGIORE ENTRATA
Entrate correnti	79.600,00	80.388,10	79.406,50	788,10 +
		<u>SPESE CORRENTI</u>		
	ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO	MINORE SPESA
SERVIZIO 04.01				
Scuola materna	52.040,00	49.071,60	41.782,60	2.968,40
SERVIZIO 04.02				
Istruzione elementare	38.900,00	34.756,58	23.972,13	4.143,42
SERVIZIO 04.03				
Istruzione media	37.850,00	37.021,95	18.766,02	828,05
SERVIZIO 04.04				
Istruzione secondaria superiore	18.930,00	12.083,13	12.083,13	6.846,87
SERVIZIO 04.05	133.830,00	124.699,89	88.044,98	9.130,11
Assistenza scolastica, trasporto, refezione,altri servizi				
TOTALE	281.550,00	257.633,15	184.648,86	23.916,85
PROGRAMMA 04				

La previsione iniziale della spesa corrente relativa all'istruzione pubblica pari a € 289.313,00 e' stata assestata nell'importo di € 281.550,00 (-2,68%) ed impegnata per € 257.633,15 (91,51% della previsione definitiva) con una minore spesa complessiva di € 23.916,85 (8,49% della previsione definitiva).

Gli impegni delle spese correnti del programma "Istruzione pubblica" rappresentano il 5,70 % del totale degli impegni di parte corrente del consuntivo 2014.

	impegni	% incidenza sulle spese correnti
■ anno 2010	€ 252.099,08	6,24%
■ anno 2011	€ 257.342,67	6,01%
■ anno 2012	€ 259.304,20	6,00%
■ anno 2013	€ 264.775,20	5,93%
■ anno 2014	€ 257.633,15	5,70%

Spese correnti
ANALISI DEI RISULTATI COME DA CONTROLLO DI GESTIONE
INDICATORI DEL SERVIZIO MENSE SCOLASTICHE

	accertamenti/ impegni	maggiori entrate/ minori impegni
entrate accertate	62.077,36	577,36
spese impegnate	85.964,55	3.217,55
	impegni	
■ materiale di consumo e attrezzature	1.218,94	
■ appalto servizio fornitura pasti	62.749,40	
■ servizio di riordino e pulizia mense scolastiche	15.196,21	
■ spesa di personale per servizio distribuzione pasti	6.800,00	
Totale impegni	85.964,55	
ammortamenti	318,87	
TOTALE SPESE	86.283,42	
Rapporto % di copertura delle spese (accertamenti/impegni)	72,21 % nel 2014 (71,95 % considerando gli ammortamenti)	
	75,68% nel 2013	
	77,65% nel 2012	
	84,24% nel 2011	
	83,29% nel 2010	

Costo a carico del bilancio comunale 2014: € 23.887,19 (27,79 %)

Totale pasti forniti nell'anno 2014: n. 14.694
(pasti alunni n. 13.939 ; pasti insegnanti n.755)

Spesa media annua per pasto

€ 5,85 nel 2014
€ 5,79 nel 2013
€ 5,41 nel 2012
€ 6,13 nel 2011
€ 6,07 nel 2010

Spesa media annua per utente
fruttori del servizio: n.175

€ 491,23 nel 2014
€ 474,88 nel 2013
€ 452,48 nel 2012
€ 430,62 nel 2011
€ 429,84 nel 2010

Domande presentate e soddisfatte: n.175

INDICATORI DEL SERVIZIO TRASPORTO ALUNNI

Spese gestione servizio trasporto alunni	impegni	economie
■ spese di manutenzione ordinaria scuolabus	4.286,93	213,07
■ fornitura carburante e lavaggio scuolabus	5.200,00	
■ assicurazione scuolabus	2.126,11	3,89
■ tassa di proprietà scuolabus	616,25	33,75
■ spese conduzione, noleggio, assistenza scuolabus	15.742,85	1.257,15
■ spese di personale per conduzione scuolabus	20.124,00	
■ spese di personale per servizio di accompagnamento	5.026,00	
■ spese LSU per servizio di accompagnamento	///	
Totale impegni	53.122,14	1.507,86
■ ammortamento scuolabus (25%)	///	
TOTALE SPESE	53.122,14	1.507,86

entrate accertate	17.157,00
spese impegnate	53.122,14
rapporto % di copertura delle spese (accertamenti/impegni)	32,30% nel 2014 32,73% nel 2013 30,49% nel 2012 29,25% nel 2011 23,19% nel 2010

<u>costo a carico del bilancio comunale</u>	<u>35.965,14</u>
costo annuo per alunno a carico del bilancio comunale	408,69
alunni trasportati n.88 : costo annuo per alunno	603,66 nel 2014 650,50 nel 2013 686,71 nel 2012 648,69 nel 2011 (513,86 escludendo il contributo regionale) 724,75 nel 2010 602,67 nel 2009 (357,773 escludendo il contributo regionale)

Domande presentate e soddisfatte: n. 88

INVESTIMENTI Analisi dei risultati

	ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO	ECONOMIE
SERVIZIO 04.05				
Assistenza scolastica, trasporto, refezione ed altri servizi (intervento per la connettività delle scuole medie)	5.030,00	5.026,40	/////	3,60

PROGRAMMA 05
Cultura e beni culturali

	SPESE CORRENTI			MINORE SPESA
	ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO	
SERVIZIO 05.01				
Biblioteca comunale	48.430,00	47.589,09	41.627,40	840,91
SERVIZIO 05.02				
Attività culturali	20.197,00	20.197,00	19.217,00	
TOTALE	68.627,00	67.786,09	60.844,40	840,91

La previsione iniziale di spesa corrente del programma "Cultura e beni culturali" pari a € 81.384,00 è stata assestata nell'importo di € 68.627,00 (-15,68%) ed impegnata per € 67.786,09 (98,77% della previsione definitiva) con una minore spesa complessiva di € 840,91 (1,23% della previsione definitiva).

Gli impegni delle spese correnti del programma "Cultura e beni culturali" rappresentano l'1,50% del totale degli impegni di parte corrente del consuntivo 2014.

Spese correnti
PROGRAMMA CULTURA E BENI CULTURALI
ANALISI DEI RISULTATI - CONTROLLO DI GESTIONE

	impegni	economie
■ personale	31.410,03	89,97
■ acquisto beni di consumo e materie:	8.647,00	253,00
	impegni	economie
■ gasolio da riscaldamento	4.854,38	145,62
■ acquisto libri per biblioteca	3.792,62	107,38
■ prestazioni di servizio:		2.672,60
■ interventi manutenzione ordinaria	637,45	262,55
■ consumi per utenze	2.035,15	64,85
■ rimborso spese missioni personale		30,00
■ trasferimenti (Sistema bibliotecario)		2.700,00
■ Noleggio fotocopiatrice		100,00
■ IRAP		2.159,46
TOTALE SERVIZIO 05.01	47.589,09	840,91
■ Spese per iniziative in campo culturale (Festival "I suoni del Garda")	18.117,00	
■ Spese per progetto "Gira e ricicla"	780,00	
■ Contributi per iniziative in campo culturale	1.300,00	
TOTALE SERVIZIO 05.02	20.197,00	

	impegni	% incidenza sulle spese correnti
■ anno 2010	€ 81.662,40	2,02%
■ anno 2011	€ 96.585,67	2,26%
■ anno 2012	€ 70.303,96	1,63%
■ anno 2013	€ 69.765,39	1,57%
■ anno 2014	€ 68.627,00	1,50%

<u>PROGRAMMA 06</u>				
Sport e ricreazione				
ENTRATE				
	ASSESTATO	ACCERTATO	RISCOSSO	MINORE ENTRATA
Entrate correnti	55.851,00	54.909,16	51.909,16	941,84
SPESE CORRENTI/INVESTIMENTI				
	ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO	ECONOMIE
SERVIZIO 06.02				
Spese per impianti sportivi	23.598,00	22.075,04	16.130,83	1.522,96
SERVIZIO 06.03				
Manifestazioni in campo sportivo e ricreativo	43.200,00	42.725,91	30.779,71	474,09
Spese per investimenti *	11.400,00	10.868,55	460,55	531,45
Totale	78.198,00	75.669,50	47.371,09	2.528,50

(*) recupero funzionale area campi da tennis nel parco di "Villa Alba".

La previsione iniziale della spesa corrente del programma "Sport e ricreazione" pari ad € 69.278,00 e' stata assestata nell'importo di € 78.198,00 (+ 12,88%) ed impegnata per € 75.669,50 (96,77% della previsione definitiva) con una minore spesa complessiva di € 2528,50 (3,23% della previsione definitiva).

Gli impegni delle spese correnti del programma "Sport e ricreazione" hanno rappresentato l'1,67% del totale degli impegni di parte corrente del consuntivo 2014.

- anno 2010	€ 53.257,80	1,31%
- anno 2011	€ 72.244,73	1,69%
- anno 2012	€ 69.934,55	1,62%
- anno 2013	€ 68.247,91	1,53%
- anno 2014	€ 75.669,50	1,67%

Spese correnti
PROGRAMMA MANIFESTAZIONI SPORTIVE
ANALISI DEI RISULTATI - CONTROLLO DI GESTIONE

■ acquisti e prestazioni di servizio:	impegni	economie
acquisti per manifestazioni sportive	664,90	55,10
manutenzione ordinaria palestra in loc."Pernighe"	1.978,62	21,38
utenze palestra in loc."Pernighe"	9.000,00	1.500,00
interessi passivi sui mutui in campo sportivo	10.778,00	
spese organizzazione"festa dello sportivo"	5.724,20	
spettacolo teatrale 23 aprile 2014	270,23	5,57
contributi ad associazioni operanti nel campo sportivo/ricreativo	36.800,00	415,00

PROGRAMMA 07
- Interventi nel campo del turismo -

	ENTRATE CORRENTI			MINORE/MAGGIORE ENTRATA
	ASSESTATO	ACCERTATO	RISCOSSO	
Imposta di soggiorno	170.000,00	177.900,00	27.944,00	7.900,00 +
Proventi da privati	49.184,00	47.440,64	23.324,64	1.743,36 -
Totale entrate	239.184,00	245.340,64	51.268,64	6.156,64 +

SERVIZIO 07.02	SPESE CORRENTI E PER INVESTIMENTI			ECONOMIE
	ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO	
Spese correnti per manifestazioni	221.042,00	215.084,13	180.877,94	5.957,87
Spese per rimborso prestiti	33.880,00	33.878,00	33.878,00	2,00
Totale spese programma 07	254.922,00	248.962,13	214.755,94	5.959,87

La previsione iniziale di spesa corrente del programma "Interventi nel campo del turismo" pari ad € 202.900,00 e' stata assestata nell'importo di € 221.042,00 (+894%) ed impegnata per € 215.084,13 (97,30% della previsione definitiva) con una minore spesa complessiva di € 5.957,87 (2,70% della previsione definitiva). Gli impegni delle spese correnti del programma "Interventi nel campo del turismo" rappresentano il 4,75% del totale degli impegni di parte corrente del consuntivo 2014.

	impegni	% incidenza sulle spese correnti
■ anno 2010	€ 262.790,65	6,50%
■ anno 2011	€ 334.011,83	7,80%
■ anno 2012	€ 234.040,19	5,41%
■ anno 2013	€ 214.764,08	4,81%
■ anno 2014	€ 215.084,13	4,75%

Spese correnti
PROGRAMMA MANIFESTAZIONI TURISTICHE
ANALISI DEI RISULTATI - CONTROLLO DI GESTIONE

	impegni	minore spesa
■ Fondo produttività – raccolta sponsorizzazioni	1.800,00	
■ Totale acquisti e prestazioni di servizio:	158.713,61	4.041,39
	impegni	
■ diffusione radiofonica	1.830,00	
■ manifestazioni "Vintage 2014"	24.847,90	
■ servizio vigilanza manifestazione botanica	417,24	
■ consumi di energia elettrica	800,00	
■ concerti vari sul lungolago	31.207,00	
■ concerto degli auguri	8.967,00	
■ illuminazioni natalizie – quota parte	1.586,00	
■ rilievo piani altimetrico vegetazione nel parco di "Villa Alba"	2.862,12	
■ organizzazione e gestione "Notte fondente"	23.500,00	
■ diritti S.I.A.E.	2.500,00	
■ noleggio fotocopiatore	723,48	
■ quota associativa "Consorzio Lago di Garda - Lombardia"	14.214,40	

Spese correnti
PROGRAMMA MANIFESTAZIONI TURISTICHE
ANALISI DEI RISULTATI - CONTROLLO DI GESTIONE

	impegni	minore spesa
	impegni	
■ Assegnazione "Bandiera arancione"	1.950,00	
■ Stampa "brochure" per manifestazioni estive	6.029,24	
■ Progettazione comunicazione visiva e inserzione pubblicitaria	1.578,07	
■ Spese per "mostra botanica"	34.999,70	
■ Spese di economato	268,60	
■ Acquisto carta colorata	188,86	
■ Noleggio tavoli	244,00	
■ Contributi ad Enti operanti nel campo del turismo	49.438,00	262,00
■ imposte e tasse: IRAP		200,00
■ noleggio e utilizzo di beni di terzi	5.132,52	1.454,48
TOTALE SERVIZIO 07.02	215.084,13	5.957,87

PROGRAMMA 08
Viabilità e illuminazione pubblica

	ENTRATE			
	ASSESTATO	ACCERTATO	RISCOSSO	MINORE/MAGGIORE ENTRATA
Entrate correnti	144.180,00	140.318,54	137.638,50	3.861,46 -
Entrate per trasferimenti e alienazioni	266.675,00	259.532,10	///	7.142,90 -
Totale	410.855,00	399.850,64	137.638,50	11.004,36 -

	SPESE CORRENTI			
	ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO	ECONOMIE
SERVIZIO 08.01 Viabilità e circolazione stradale	230.587,00	222.401,22	197.085,44	8.185,78
SERVIZIO 08.02 Illuminazione pubblica e servizi connessi	226.271,00	224.436,40	140.474,54	1.834,60
Totale	456.858,00	446.837,62	337.559,98	10.020,38

La previsione iniziale della spesa corrente del programma “Viabilità ed illuminazione pubblica” pari ad € 462.457,00 e' stata assestata nell'importo di € 456.858,00 (-1,21%) ed impegnata per € 446.837,62 (97,81% della previsione definitiva) con una minore spesa di € 10.020,38 (2,19% della previsione definitiva). Gli impegni delle spese correnti del programma “Viabilità ed illuminazione pubblica” rappresentano il 9,88 % del totale degli impegni di parte corrente del consuntivo 2014.

	impegni	% incidenza sulle spese correnti
■ anno 2010	€ 475.921,54	11,78%
■ anno 2011	€ 458.398,23	10,71%
■ anno 2012	€ 416.507,25	9,64%
■ anno 2013	€ 438.280,46	9,81%
■ anno 2014	€ 446.837,62	9,88%

	INVESTIMENTI			
	ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO	ECONOMIE
PROGRAMMA 08 Viabilità e illuminazione pubblica	394.198,00	381.907,65	91.402,04	12.290,35

	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI			
	ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO	ECONOMIE
PROGRAMMA 08.01 Viabilità e circolazione rimborso quota capitale BOC	2.479,00	2.478,22	2.478,22	0,78

totale impegni correnti “viabilità e trasporti”	446.837,62
totale accertamenti sanzioni per violazione norme codice stradale – quota parte	38.842,95
totale accertamenti concessioni posti auto	16.759,00
totale accertamenti parchimetri/parcometri	84.321,26
impegni correnti finanziati con altre entrate correnti	306.914,41

**ELENCO DELLE SPESE FINANZIATE CON I PROVENTI DELLE SANZIONI
AMMINISTRATIVE
ENTRATA**

Risorsa		Accertamenti
3.05.0482	sanzioni amministrative per violazione norme in materia di circolazione stradale	€ 75.871,78
3.05.0483	sanzioni amministrative per violazione norme in materia di circolazione stradale - ruolo coattivo	€ 1.391,17
	Totale accertamenti	€ 77.262,95

Somme vincolate ai sensi dell'art.142, comma 12-ter e 208, comma 4, del D.Lgs.30 aprile 1992,n.285 e s.m.e.i., **almeno pari al 50% delle somme accertate**, così ripartite nel rispetto delle percentuali (71,63%) stabilite con deliberazione della Giunta comunale n.65 del 23 aprile 2014.

		Somme vincolate
Acquisto segnaletica stradale – art.208 c.4, lettera a) almeno 12,5% delle somme accertate 1.08.01.02- impegni cap.8122/30	€ 6.088,43	€ 9.658,00
Acquisto mezzi e attrezzature - art.208 c.4, lettera b) almeno 12,5% delle somme accertate 2.03.01.05- impegni cap.3150/01	€10.000,00	€ 9.658,00
Avanzo vincolato per mezzi e attrezzature	€ ///	
Altre finalità connesse alla sicurezza stradale – art.208 c.4, lett.c) e c.5 bis pari al 46,63% delle somme accertate:		€ 36.028,00
1.03.01.01- Assunzione di personale a tempo determinato almeno 36,78% delle somme accertate	€ 28.417,31	
1.08.01.03- parte impegni cap.8131/84 manutenzione ordinaria strade comunali – almeno 9,85% delle somme accertate pari ad € 7.610,40	€ 9.197,00	
Totale somme vincolate		€ 55.344,00
Totale impegni con somme vincolate	€ 53.702,74	
Avanzo vincolato proventi violazione norme codice stradale	1.641,26	

ANALISI DEI RISULTATI - CONTROLLO DI GESTIONE

Investimenti

ANALISI STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGETTI E INTERVENTI

N.progetto e descrizione	stanziato	impegnato	economie
8.1 realizzazione muro di contenimento in loc.Supiane quota - parte	30.000,00	20.739,19	9.260,81
8.2 riqualificazione passeggiata ciclo pedonale lungo la S.S.45 bis	260.000,00	260.000,00	0,20
8.3 Interventi di messa in sicurezza strade comunali a seguito eventi atmosferici mese di settembre 2014	20.000,00	18.514,08	1.485,92
8.4 sistemazione via Ronciglio per posa condutture	15.100,00	15.089,34	10,66
8.5 riqualificazione strade pubbliche	39.900,00	38.490,48	1.409,52
8.6 fornitura e posa elementi di arredo urbano	11.198,00	11.189,36	8,64
8.7 Manutenzione impianto pubblica illuminazione	18.000,00	17.885,20	114,80
Totale investimenti programma 08	394.198,00	381.907,65	12.290,35

PROGRAMMA 09
Gestione del territorio e dell'ambiente

	<u>ENTRATE</u>			
	ASSESTATO	ACCERTATO	RISCOSSO MINORE/MAGGIORE	ENTRATA
Entrate correnti	967.736,00	968.733,31	758.273,74	997,31 +
Entrate da alienazioni e trasferimenti in c/capitale	298.595,00	294.002,48	290.288,81	4.592,52 -
Totale	1.266.331,00	1.262.735,79	1.048.562,55	3.595,21 -

	<u>SPESE CORRENTI</u>			
	ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO	ECONOMIE
SERVIZIO 09.01 Urbanistica/Gestione del territorio	95.581,00	93.244,31	47.008,61	2.336,69
SERVIZIO 09.03 Servizio di protezione civile	3.000,00	3.000,00		
SERVIZIO 09.04 Servizio idrico integrato	79.740,00	74.305,10	68.056,26	5.434,90
SERVIZIO 09.05 Servizio smaltimento rifiuti	803.247,00	801.020,78	721.807,18	2.226,22
SERVIZIO 09.06 Parchi e giardini	179.640,00	173.740,16	149.169,28	5.899,84
TOTALE	1.161.208,00	1.145.310,35	986.041,33	15.897,65

La previsione iniziale della spesa corrente del programma "Gestione del territorio e dell'ambiente" pari ad € 1.139.301,00 è stata assestata nell'importo di €1.161.208,00 (+ 1,89%) ed impegnata per € 1.145.310,35 (98,63% della previsione definitiva) con una minore spesa di € 15.897,65 (1,37% della previsione definitiva). Gli impegni delle spese correnti del programma "Gestione del territorio e dell'ambiente" rappresentano il 25,32% degli impegni di parte corrente del consuntivo 2014.

	impegni	% incidenza sulle spese correnti
■ anno 2010	€ 1.022.523,03	25,31%
■ anno 2011	€ 1.054.809,31	24,64%
■ anno 2012	€ 1.072.434,25	24,82%
■ anno 2013	€ 1.084.214,60	24,27%
■ anno 2014	€ 1.145.310,35	25,32%

	<u>INVESTIMENTI</u>			
	ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO	ECONOMIE
SERVIZIO 09.01 Rimborso oneri di urbanizzazione	2.562,00	2.561,23	2.561,23	0,77
SERVIZIO 09.04 Manutenzione tubazioni in via Consol	3.055,00	3.054,20	////	0,80
SERVIZIO 09.05 Fornitura attrezzature per servizio RSU	5.520,00	5.303,58	2.867,00	216,42
SERVIZIO 09.06 Trasferimento fondi aree verdi	1.000,00	///	////	1.000,00
Totale	12.137,00	10.919,01	5.428,23	1.217,99

ANALISI DEI RISULTATI - CONTROLLO DI GESTIONE
SPESE CORRENTI

SERVIZIO 09.05 “Servizio smaltimento rifiuti”	impegni	minori spese
■ acquisto materiale tecnico	346,48	0,52
■ prestazioni di servizio:	799.674,30	2.225,70
	impegni	economie
■ spese riscossione ruoli TARSU	2.768,56	0,44
■ spese tenuta c/c per versamenti	597,73	
■ canone fisso servizio R.S.U.	581.259,46	740,54
■ costi variabili servizio R.S.U.	205.653,52	477,48
■ sistemazione cancello “isola ecologica”	600,24	
■ servizio diserbo e taglio erba sui cigli stradali	5.000,00	
■ consumi energia isola ecologica e passo carraio in via Derino	1.620,00	
■ installazione distributore sacchetti N.U.	1.959,56	
■ consumi energia elettrica distributore sacchetti N.U.	215,23	
■ somme da impegnare	1.007,24	
■ rimborsi TARSU	1.000,00	
TOTALE SERVIZIO 09.05	801.020,78	2.226,22

RIEPILOGO DELLE SPESE COPERTE DALLA “TARES”

■ acquisto materiale tecnico	€ 346,48
■ spese riscossione ruoli TARSU	€ 2.768,56
■ spese tenuta c/c per versamenti	€ 597,73
■ canone fisso servizio R.S.U.	€ 581.259,46
■ costi variabili servizio R.S.U.	€ 205.653,52
■ interventi di pulizia cigli stradali	€ 5.000,00
■ consumo energia punto distribuzione sacchetti	€ 215,23
■ consumo energia “isola ecologica” e passo carraio	€ 1.620,00
■ tinteggiatura cancello isola ecologica	€ 600,24
■ lavori installazione distributore sacchetti	€ 1.959,56
■ rimborsi ruoli Tarsu	€ 1.000,00
■ quota parte costi generali a carico servizio RSU	€ 48.069,00
■ quote ammortamento beni mobili e impianti (15%)	€ 61.259,61
■ scarichi ruolo principale	€ 5.546,95
Totale costi a carico servizio gestione RSU	€ 915.896,34
proventi da gestione servizio RSU	€ 4800 –
TARSU a carico scuole	€ 3.404,05 –
Totale spesa al netto dei proventi coperta dalla TARES	€ 912.444,29
Tassa smaltimento R.S.U.: ruolo principale	€ 859.055,27
Totale spese coperte con la TARES	€ 912.444,29
Percentuale di copertura della spesa	94,15%
Costo a carico del bilancio	€ 53.389,02

INDICATORI DEL SERVIZIO

- utenze a ruolo	n. 2.840 di cui:	
utenze varie	n. 188	
utenze di tipo abitativo	n. 2.652	
- Spesa media per utenza		€ 272,10 nel 2009
		€ 253,20 nel 2010
		€ 253,14 nel 2011
		€ 257,83 nel 2012
		€ 294,78 nel 2013
		€ 321,28 nel 2014

TREND STORICO DELLE SPESE E DELLE ENTRATE

	SPESE	ENTRATE	% COPERTURA DEI COSTI
- anno 2010	718.340,86	693.900,00	96,59
- anno 2011	709.289,17	707.070,07	99,69
- anno 2012	746.166,01	727.902,48	97,55
- anno 2013	855.136,86	824.309,82	96,40
- anno 2014	912.444,29	859.055,27	94,15

PROGRAMMA 10

Interventi nel campo sociale

	ASSESTATO	ENTRATE ACCERTATO	RISCOSSO	MAGGIORE ENTRATA
Entrate correnti	170.164,00	172.640,71	137.837,27	2.476,71 +

SPESE CORRENTI/INVESTIMENTI/RIMBORSO DI PRESTITI

	ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO	ECONOMIE
SERVIZIO 10.01				
Asili nido e servizi per l'infanzia (contributi a favore dell'infanzia)	14.200,00	14.112,00	14.112,00	88,00
SERVIZIO 10.02				
Servizi di prevenzione (A.S.L.: servizio prevenzione randagismo)	1.700,00	1.649,60	825,69	50,40
SERVIZIO 01.03				
Spese gestione "Villa Gibertini"	25.200,00	23.977,53	15.238,72	1.222,47
Spese rimborso contributo FRISL per ristrutturazione "Villa Gibertini"	18.691,00	18.690,36	18.690,36	0,64
SERVIZIO 10.04				
Assistenza e servizi alla persona	388.729,00	350.189,59	246.676,43	38.539,41
SERVIZIO 10.05				
Servizio cimiteriale	48.998,00	46.594,61	34.280,50	2.403,39
TOTALE	497.518,00	455.213,69	329.823,70	42.304,31

La previsione iniziale del programma "Interventi nel campo sociale" di € 467.971,00 assestata nell'importo definitivo di € 497.518,00 (+6,31%) e' stata impegnata per € 455.213,69 (91,50%) della previsione definitiva con una minore spesa complessiva di € 42.304,31 (8,50% della previsione definitiva).

ANALISI DEI RISULTATI - RENDICONTO DI GESTIONE
SPESE CORRENTI

INDICATORI DEL SERVIZIO
casa comunale "Gibertini"

ENTRATE CORRENTI

- quota singolo occupante a titolo di "rimborso spese" € 155,00 mensili
- quota singolo occupante a titolo di "occupazione dei locali" € 150,00 mensili

totale "quota mensile" a carico di ogni singolo occupante € 310,00
(dal mese di luglio 2012 la quota è stata indicizzata nell'importo di € **310,00** mensili rispetto ai precedenti 305,00).

- totale entrate correnti 2014 x n.7 occupanti € **24.620,00**
- (nel mese di gennaio 2015 è stato riassegnato l'alloggio
- liberatosi in data 13 agosto 2014)

SPESE CORRENTI ORDINARIE

- Servizi vari delle assistenti domiciliari € 1.534,00
- Assistenza e manutenzione gruppi termici € 1.027,85
- Assistenza e manutenzione ascensore € 1.312,00
- Fornitura materiale di pulizia 897,30
- Spese di economato € 331,10
- Consumo acqua € 3.549,06
- T.A.R.S.U. € 605,00
- Consumi gas da riscaldamento € 7.000,00
- Fornitura energia elettrica "Garda Uno" € 4.392,00
- Manutenzione ordinaria del giardino € 3.869,84
- Manutenzione impianti elettrici € 993,38
- Totale spese correnti** € **25.511,53**
- disavanzo gestione corrente "Villa Gibertini" € 891,53

quota ammortamento "Villa Gibertini" € 11.214,22
(3% del valore della ristrutturazione pari ad € 373.807,20
a decorrere dall'esercizio finanziario 2003)

INDICATORI DEL SERVIZIO
case di riposo

	spese	entrate	differenza
R.R.	844,65	////	844,65 -
P.M.	20.209,00	16.088,88	4.120,12 -
T.T.	19.820,00	14.929,27	4.890,73 -
V.P.	27.240,00	10.080,00	17.160,00 -
Ospitalità n.2 minori	46.601,50	6.335,00 (*)	40.266,50 -
Totale	114.715,15	47.433,15	67.282,00 -

(*) contributi erogati a rendiconto dalla Fondazione Servizi Integrati Gardesani a copertura parziale della spesa.

rapporto copertura spese ospitalità presso <u>“case di riposo”</u>	41,35% nel 2014 48,12% nel 2013 48,92% nel 2012 49,11% nel 2011 58,53% nel 2010
totale <u>spesa corrente</u> per assistenza e beneficenza	€ 350.189,59
totale <u>entrate correnti</u> per assistenza e beneficenza (di cui € 43.248,00 per contributi da parte della Regione, della C.M.P.A.G.B. e della Fondazione “S.I.G.”)	€ 124.333,54
<u>costo a carico del bilancio comunale</u>	<u>€ 225.856,05</u>
percentuale di copertura dei costi delle entrate correnti per assistenza e beneficenza	35,51% nel 2014 43,25% nel 2013 35,04% nel 2012 39,13% nel 2011 35,00% nel 2010

SERVIZIO 10.05 Servizio cimiteriale

	impegni	minori spese
■ personale	25.111,75	338,25
■ acquisto di beni per manutenzione ordinaria	2.592,22	1.607,78
■ prestazioni di servizio e utilizzo beni di terzi	18.890,64	457,36
	impegni	economie
■ interventi di manutenzione ordinaria	17.530,79	317,21
■ consumi per utenze	871,85	128,15
■ licenze software	488,00	12,00
TOTALE SERVIZIO 10.05	46.594,61	2.403,39

La gestione ordinaria del “servizio necroscopico” riguarda l'acquisto di materiale vario per le manutenzioni del cimitero del Capoluogo e della frazione di Fasano. Tali spese hanno avuto negli ultimi anni il seguente andamento:

- anno 2010	€ 41.866,53
- anno 2011	€ 33.459,54
- anno 2012	€ 42.399,66
- anno 2013	€ 46.820,64
- anno 2014	€ 46.594,61

Gli impegni di parte corrente del programma “Interventi nel campo sociale” rappresentano il 9,65% del totale degli impegni di parte corrente del consuntivo 2014.

	impegni	% incidenza sulle spese correnti
■ anno 2009	€ 398.034,09	9,94%
■ anno 2010	€ 403.393,10	9,99%
■ anno 2011	€ 421.758,34	9,85%
■ anno 2012	€ 480.517,65	11,12%
■ anno 2013	€ 439.812,77	9,83%
■ anno 2014	€ 436.523,33	9,65%

Complessivamente, le spese correnti previste in € 5571.196,00 sono state assestate nell'importo definitivo di € 5.590.833,00 (+0,35%) ed impegnate per € 4.523.402,30 (80,91% della previsione definitiva) con una minore spesa di € 1.067.430,70 (19,09% della previsione definitiva) in conto competenza 2014.

Le voci più consistenti delle "spese correnti" sono quelle relative al "personale" (stipendi, oneri riflessi, straordinari, produttività) ed agli "interessi passivi sui mutui" che hanno presentato, nel corso della gestione finanziaria dell'anno 2014, il seguente andamento:

SPESE PER IL PERSONALE

	impegni	
1 Segreteria Generale	121.634,07	
2 Gestione economica e finanziaria	71.172,77	
3 Gestione delle entrate tributarie	72.733,31	
4 Ufficio tecnico	93.802,21	
5 Servizio anagrafe e stato civile	60.873,41	
6 Altri servizi generali (ausiliarie)	1.912,42	
7 Polizia locale – tempo indeterminato	115.549,10	
Polizia locale – agenti stagionali a t.d.	34.082,68	
8 Biblioteca civica	31.410,03	
9 Viabilità e circolazione stradale	82.846,92	
10 Urbanistica e gestione del territorio	39.828,54	
11 Parchi e giardini	83.792,58	
12 Assistenza e beneficenza pubblica	80.489,72	
14 Servizio cimiteriale	25.211,75	
15 Fondo efficienza servizi	43.923,00	
16 Fondo produttività – progetto polizia locale	8.467,00	
17 Fondo efficienza servizi – recupero I.C.I.	3.758,47	
18 Fondo produttività – ricerca sponsorizzazioni	1.800,00	
19 Fondo produttività – indennità di posizione e di risultato	44.001,14	
20 Somme per lavoro straordinario	4.680,87	
21 Lavoro straordinario con oneri a carico Ente (elezioni amministrative maggio 2014)	1.321,56	
TOTALE	1.023.191,55	
Altre spese inerenti il personale dipendente	115.642,56	
Missioni personale dipendente	565,20	
Rimborso spese viaggio n.2 stagisti	575,16	
IRAP	<u>58.703,31</u>	
	1.198.677,78	
Totale spesa corrente per il personale		1.198.677,78
Totale entrate correnti a copertura spesa di personale		- 38.093,07
Totale spese personale a carico del bilancio comunale		1.160.584,71

Le spese correnti inerenti il personale rappresentano il 25,67 % delle spese correnti impegnate nel conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2014. Facendo un raffronto con gli anni precedenti, si rileva il seguente risultato:

INCIDENZA DEL COSTO RELATIVO AL PERSONALE SULLE "SPESE CORRENTI"

■	anno 2010	28,99%
■	anno 2011	29,94%
■	anno 2012	29,04%
■	anno 2013	26,68%
■	anno 2014	25,67%

SPESE PER INTERESSI E CAPITALE SUI MUTUI E PRESTITI IN CORSO
INTERESSI

■ Funzioni generali di amministrazione: gestione beni demaniali e patrimoniali	58.692,99
■ Funzioni nel settore sportivo: costruzione impianti sportivi	10.778,00
■ viabilità e trasporti illuminazione pubblica	36.375,33
■ Gestione del territorio e dell'ambiente: servizio urbanistica e gestione del territorio	3.320,07
servizio idrico integrato	<u>59.034,76</u>
Totale impegni per interessi (A)	168.201,15
• Rimborso quota capitale mutui Cassa DD.PP	79.318,26
• Rimborso quota capitale mutui altri istituti	43.063,08
• Rimborso quota capitale BOC	28.683,05
• Rimborso ventennale contributo regionale per interventi di messa a norma "Villa Alba"	3.209,34
• Rimborso ventennale contributi FRISL per "Villa Gibertini"	18.690,36
• Rimborso ventennale contributo regionale per interventi a favore del turismo	<u>30.668,66</u>
Totale impegni per rimborso quota capitale (B)	203.632,75
Totale spesa per prestiti e mutui (A)+(B)	371.833,90
• estinzione anticipata e totale di due mutui	244.836,73

Nella gestione finanziaria 2014 le spese per "interessi passivi" sui mutui e prestiti in corso di ammortamento hanno rappresentato il 3,72% degli impegni delle spese correnti, percentuale che diventa dell'8,17% se - agli interessi - si aggiunge il costo sostenuto per il rimborso della "quota di capitale" dei mutui in corso con la Cassa DD. PP. e con altri istituti mutuanti.

Si ritiene opportuno, a tale riguardo, presentare un raffronto fra il dato 2014 relativo all'onere complessivo del ricorso al mercato finanziario con quelli relativi agli esercizi precedenti:

■ anno 2010	€ 629.502,15
■ anno 2011	€ 479.264,12
■ anno 2012	€ 557.917,77
■ anno 2013	€ 418.663,20
■ anno 2014	€ 371.833,90

PARTITE DI GIRO

Le "partite di giro" hanno pareggiato nell'importo complessivo di € 343.633,51.

RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI

La gestione dei residui presenta, alla conclusione dell'esercizio finanziario al quale si riferisce il conto, il seguente risultato:

- minori residui passivi	€ 192.682,10+
- maggiori residui attivi	€ <u>7.755,88+</u>
- <u>avanzo della gestione residui</u>	€ 200.437,98+

VALUTAZIONE DEL RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE RESIDUI

ENTRATE CORRENTI

Complessivamente le "entrate correnti" hanno registrato, tra maggiori e minori entrate, un **saldo positivo di € 20.812,41**.

SPESE CORRENTI E PER RIMBORSO DI PRESTITI

Le "spese correnti" e per "rimborso di prestiti" hanno registrato, in conto residui, economie per un importo complessivo di **€ 76.383,53** aggiornando così lo stanziamento iniziale dei "residui passivi" nell'importo di € 1.292.968,63, di cui € 1.022.700,40 pagati ed € 270.268,23 da riportare nel conto consuntivo 2014.

RISULTATO GESTIONE CORRENTE - RESIDUI

maggiori entrate correnti	€ 20.812,41 +
minori spese correnti	€ <u>76.383,53+</u>
avanzo di amministrazione della gestione corrente dei residui	€ 97.19594 +

GESTIONE IN CONTO CAPITALE MAGGIORI /MINORI ENTRATE

	maggiore/minore entrata
- minore contributo regionale per ampliamento circolo canottaggio	5.266,43 -
- minore erogazione mutuo CASSA DD.PP per separazione rete fognaria in Fasano a seguito richiesta riduzione del prestito per una minore spesa	2.145,07 -
- minore erogazione mutuo per realizzazione "isola ecologica"	5.605,43 -

Complessivamente, le "entrate destinate agli investimenti" hanno registrato minori entrate in "conto residui" per un importo complessivo di **€ 13.016,93**

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in “conto capitale” hanno registrato, in conto residui, economie per un importo complessivo di € **115.858,53** riferite ai seguenti progetti ed interventi:

	economie
■ recupero a scopo sociale ex scuole di San Michele 62.849,23	
■ interventi di riqualificazione patrimonio comunale	12.570,72
■ arredi ed attrezzature per gli uffici comunali	3.135,07
■ ampliamento circolo canottaggio (di cui € 5.266,43 contributo regionale)	5.717,21
■ interventi di manutenzione impianti sportivi comunali	13.048,27
■ interventi di riqualificazione strade comunali	8.647,20
■ incarichi professionali per redazione strumenti urbanistici	1.690,40
■ intervento di separazione rete fognaria in Fasano (minore entrata per € 2.145,07)	2.000,00
■ realizzazione isola ecologica – mutuo (minore entrata per € 5.605,43)	5.018,93
■ sistemazione parchi e giardini	324,64
■ restauro e risanamento conservativo cimitero del Capoluogo	856,86
TOTALE	115.858,53

RISULTATO GESTIONE IN CONTO CAPITALE - RESIDUI

minori investimenti	€ 115.858,53 (+)
minori entrate	€ <u>13.016,93 (-)</u>
Avanzo di amministrazione gestione c/capitale	€ 102.841,60 (+)
- residui 2012 e anni precedenti -	

RISULTATO COMPLESSIVO GESTIONE RESIDUI 2013 E PRECEDENTI

avanzo amministrazione gestione corrente	€ 97.195,94 +
avanzo amministrazione conto capitale	€ 102.841,60 +
avanzo di amministrazione partite di giro	€ <u>400,44 +</u>
Totale avanzo da residui	€ 200.437,98 +
Avanzo di amministrazione 2013 non applicato	€ <u>45.474,54 =</u>
Totale	€ 245.912,52 +

RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA E DEI RESIDUI

risultato di competenza gestione corrente	324.357,22
risultato di competenza conto capitale	14.171,59
risultato di competenza partite di giro	//////
risultato della gestione residui 2013 e precedenti	<u>245.912,52</u>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2014	584.441,33

CONCLUSIONE FINALE

Nell'attestare che :

- e' stato adempiuto correttamente e puntualmente a quanto prescritto dalla vigente normativa di legge;
 - alla chiusura dell'esercizio finanziario 2014 non esistono “debiti fuori bilancio”;
 - l'esercizio finanziario 2014 si chiude con un “avanzo di amministrazione” per cui non si rende necessario adottare alcun provvedimento per il riequilibrio della gestione di bilancio;
 - è stato rispettato il patto di stabilità interno per l'anno 2014 in quanto, a fronte di un saldo obiettivo di € 277 (importo in migliaia di euro), l'Ente ha realizzato un saldo finanziario di € 415 (importo in migliaia di euro) garantendo una differenza positiva di € 139 (importo in migliaia di euro);
- la Giunta Comunale sottopone il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2014 all'esame ed alla approvazione del Consiglio comunale.

Gardone Riviera, lì 31 marzo 2015

IL SEGRETARIO COMUNALE
(Mattia dott.ssa Manganaro)

IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO FINANZIARIO
(Francesconi Paola)

IL SINDACO
(Cipani Andrea)