



COMUNE DI GARDONE RIVIERA
Provincia di Brescia

**RELAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE
SUL RENDICONTO DI GESTIONE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2015**

**RELAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE
SUL RENDICONTO DI GESTIONE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2015**

(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 2015 contenente la illustrazione dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti ed il raffronto delle risultanze del conto consuntivo 2015 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 2015 che concorda perfettamente con le scritture e con gli atti contabili del Comune.

Analogamente gli Agenti contabili, di nome e di fatto, hanno presentato i conti giudiziali relativi all'anno 2015 ai sensi dell'art.233 del D.Lgs. n.267/2000 e s.m.i. il quale prevede che, entro 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, gli agenti contabili rendano il "conto" della propria gestione.

Come statuito dall'art.3 - comma quarto - del D.Lgs.n.118/2011 e successive modifiche ed integrazioni l'inserimento nel conto del bilancio dei "residui attivi e passivi" e' stato preceduto dalla operazione di riaccertamento degli stessi, consistente nella "revisione" delle ragioni del mantenimento in tutto od in parte dei residui, il cui risultato è stato recepito dalla Giunta comunale con deliberazione n.33 adottata nella seduta del 7 aprile 2016, dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi di legge, avente per oggetto il "Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi dell'esercizio finanziario 2015 e variazioni".

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 2015, risultavano accertate ma non riscosse, impegnate ma non pagate.

BILANCIO - APPROVAZIONE - VARIAZIONI

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2015, corredato della relazione previsionale e programmatica e del bilancio pluriennale per il triennio 2015/2017, e' stato approvato con deliberazione consiliare n. 33 adottata nella seduta del 15 luglio 2015, divenuta esecutiva a sensi di legge.

Successivamente, sono state apportate al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2015 alcune "variazioni" con i seguenti atti deliberativi divenuti esecutivi a sensi di legge:

ORGANO	DATA	NUMERO	RATIFICA CONSILIARE
			DATA E NUMERO
C.C.	31/07/2015	37	
G.C.	15/10/2015	106	59 del 30/11/2015
C.C.	30/11/2015	60	assestamento generale del bilancio

A seguito dei provvedimenti di cui sopra, il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2015 ha presentato le seguenti variazioni complessive:

ENTRATE

	PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONE DEFINITIVA	% +/-
1.ENTRATE TRIBUTARIE	4.622.025,00	4.707.060,00	+ 1,84
2.ENTRATE DA TRASFERIMENTI	231.020,00	269.784,00	+ 16,78
3.ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.377.656,00	1.499.366,00	+ 8,83
4.ENTRATE PER ALIENAZIONI, AMMORT.TI, TRASFERIMENTI	765.562,00	302.676,99	- 60,46
5.ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI	995.500,00	670.000,00	- 32,70
6.PARTITE DI GIRO	762.000,00	852.000,00	+ 11,81
7.AVANZO AMM.NE 2014 APPLICATO_	387.453,00	515.153,00	+ 32,96
8.FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI	3.842,00	3.842,00	
9. FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CONTO CAPITALE	183.508,00	183.508,00	
TOTALE GENERALE	9.328.566,00	9.003.389,99	- 3,49

SPESE

	PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONE DEFINITIVA	% +/-
1.SPESE CORRENTI	5.997.935,00	6.256.621,00	+ 4,31
2.SPESE IN CONTO CAPITALE	1.468.250,00	911.543,99	- 37,92
3.SPESE PER RIMBORSO PRESTITI	1.100.381,00	983.225,00	- 10,65
4.PARTITE DI GIRO	<u>762.000,00</u>	<u>852.000,00</u>	<u>+ 11,81</u>
TOTALE GENERALE	9.328.566,00	9.003.389,99	- 3,49

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Fondo di cassa al 1° gennaio 2015	€ 1.734.881,66
Totale riscossioni	€ 6.285.437,71
Totale pagamenti	<u>€ 6.285.459,73</u>
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2015 (1)	€ 1.734.859,64
Residui attivi	€ 1.621.056,39
Residui passivi	<u>€ 1.989.710,70</u>
Differenza tra residui attivi e passivi (2)	€ 368.654,31 -
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (3)	€ 105.553,92 -
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale (4)	€ 358.345,70 -
Avanzo di amministrazione 2015 (1+2+3+4)	€ 902.305,71

anno finanziario	avanzo d'amministrazione.	annotazioni
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	applicato al bilancio 2015 per € 515.153,00
2015	<u>€ 902.305,71</u>	

In conformità a quanto disposto dall'art.187 del D.Lgs.n.267/2000, l'avanzo di amministrazione risultante dal conto consuntivo 2015 e' stato accertato nell'importo di € 902.305,71 ed è distinto come appresso specificato:

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2015

• avanzo di amministrazione 2015 (A)		€ 902.305,71
• avanzo vincolato/accantonato per spese potenziali:		€ 316.453,00
(vincolato per transazione gestione Villa Alba	€150.000,00	
accantonato per consumi energia elettrica	€ 166453,00	
“Eni Energia” SpA		
• avanzo vincolato per crediti inesigibili		€ 266139,00
(come da prospetto allegato)		
• avanzo accantonato per rinnovi contrattuali		€ 65.101,00
• avanzo accantonato fine mandato del Sindaco		€ 2.486,00
• avanzo vincolato per sanzioni violazione norme codice stradale 2015		///
• avanzo vincolato per sanzioni violazione norme codice stradale 2014		
e anni precedenti parte corrente		€ 17.296,00
• avanzo vincolato per investimenti di cui:		€ 171504,00
€ 10.492,00 da “oneri di urbanizzazione”		
€ 1.334,00 per fondo innovazione e ammodernamento		
€ 10.135,00 per sanzioni codice della strada		
• avanzo di amministrazione vincolato /accantonato (B)		€ 838.979,00
• avanzo di amministrazione non vincolato (A-B)		€ 63.326,71

Alla verifica ed alla relativa salvaguardia degli “equilibri di bilancio” cui si riferisce il consuntivo 2015, si e' provveduto con le modalità di cui all'art.193 del D.Lgs.n.267/2000 con deliberazione consiliare n.38 assunta nella seduta del 31 luglio 2015, divenuta esecutiva a sensi di legge.

RISULTATI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

I risultati della gestione finanziaria di competenza dell'esercizio 2015 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	4.707.060,00 69,44%	3.876.990,70 66,16%	3.069.413,72 66,26%
II Trasferimenti correnti	269.784,00 3,98%	300.067,59 5,12%	212.261,50 4,58%
III Entrate extra – tributarie	1.499.366,00 22,12%	1.414.963,15 24,15%	1.172.227,75 25,31%
IV Entrate per alienazioni di beni patrimoniali , trasferimenti di capitali e riscossioni di crediti	302.676,99 4,46%	267.602,75 4,57%	178.159,01 3,85%
Totale entrate finali	6.778.886,99 100,00%	5.859.624,19 100%	4.632.061,98 100,00%
V Entrate per accensione di prestiti	670.000,00	///	///
VI Entrate per partite di giro	852.000,00	624.049,29	610.767,08
Totale entrate	8.300.886,99	6.483.673,48	5.242.829,06
Avanzo di amministrazione 2014	515.153,00		
F.V.P. spese correnti	3.842,00		
F.V.P. conto capitale	183.508,00		
Totale complessivo entrate	9.003.389,99	6.483.673,48	5.242.829,06

QUADRO RIASSUNTIVO GENERALE DELLE SPESE

TITOLO	PREVISIONI DEFINITIVE		IMPEGNI		PAGAMENTI	
I Spese correnti	6.256.621,00	87,28%	4.749.664,67	93,44%	3.630.152,51	95,57%
II Spese in conto capitale	911.543,99	12,72%	333.364,65	06,56%	168.343,00	04,43%
Totale spese finali	7.168.164,99	100,00%	5.083.029,32	100,00%	3.798.495,51	100,00%
III Spese per rimborso di prestiti	983.225,00		313.219,98		313.219,98	
IV Spese per partite di giro	852.000,00		624.049,29		546.873,21	
Totale complessivo spese	9.003.389,99		6.020.298,59		4.658.588,70	

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	4.707.060,00	3.876.990,70	830.069,30 (-)
II Trasferimenti correnti	269.784,00	300.067,59	30.283,59 (+)
III Extratributarie	1.499.366,00	1.414.963,15	84.402,85 (-)
Totale entrate correnti	6.476.210,00	5.592.021,44	884.188,56 (-)

PARTE II - SPESA

TITOLI SPESE	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	MINORI IMPEGNI
Spese correnti	6.256.621,00	4.749.664,67	1.506.956,33
Spese per estinzione anticipata di prestiti	102.446,00	102.446,00	
Spese per rimborso di prestiti	210.779,00	210.773,98	5,02
Totale spese correnti	6.569.846,00	5.062.884,65	1.506.961,35

GESTIONE CORRENTE - RISULTATO

MINORI IMPEGNI	1.506.961,35 -
MAGGIORI ACCERTAMENTI	884.188,56 =
AVANZO PARTE CORRENTE	622.772,79

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

Totale accertamenti	5.592.021,44 -
Totale impegni	5.062.884,65 =
Differenza	529.136,79 +
Avanzo amministrazione 2014 per estinzione anticipata prestiti	92.946,00 +
10% proventi da alienazioni patrimoniali per estinzione anticipata prestiti	9.500,00 +
Iva 22 % da alienazioni patrimoniali per pagamento debito IVA	20.900,00 +
Avanzo amministrazione 2014 per contenimento imposte comunali	21.800,00 +
D.L.n.133/2013	
Avanzo amministrazione 2014 accantonato per produttività dipendenti 2014	47.396,00 +
Avanzo economico destinato al finanziamento di spese in c/capitale	102.748,00 -
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti al 1° gennaio 2015	3.842,00 +
AVANZO PARTE CORRENTE	622.772,79 +
Impegni correnti 2015 reimputati su anni successivi attraverso FPV	105.553,92 -
AVANZO PARTE CORRENTE AL NETTO F.P.V.	517.218,87

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	302.676,99	267.602,75	35.074,24-

PARTE II - SPESA

TITOLI SPESE	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	MINORI IMPEGNI
	911.543,99	333.364,65	578.179,34 +

GESTIONE IN CONTO CAPITALE - RISULTATO

MINORI IMPEGNI	578.179,34 +
MINORI ACCERTAMENTI	<u>35.074,24 -</u>
AVANZO C/CAPITALE	543.105,10 +

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 dell'esercizio finanziario 2015:

Totale accertamenti	267.602,75 -
Totale impegni	<u>333.364,65</u>
Differenza	65.761,90 -
Avanzo economico destinato al finanziamento di spese in c/capitale	102.748,00 (+)
F.V.P. per spese Tit.II	183.508,00 +
Proventi da alienazione per estinzione mutui – quota parte	9.500,00 -
Proventi da alienazione per debito I.V.A	20.900,00 -
Avanzo amministrazione 2014 destinato alle spese c/capitale	<u>353.011,00 +</u>
AVANZO C/CAPITALE	543.105,10 +
Opere reimpegnate su anni successivi attraverso F.P.V. al netto degli accertamenti in c/capitale riaccertati	358.345,70
AVANZO C/CAPITALE AL NETTO F.P.V.	184.759,40

**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 (77.252,12)

- | | |
|---|-----------|
| • ICI/IMU recupero anni precedenti | 1.688,62 |
| • TASI tributo sui servizi indivisibili
(di cui € 2.166,96 da recupero anni precedenti ed €21.149,00 quote TASI non dovute compensate con minori versamenti IMU a saldo) | 73.305,38 |
| • Imposta comunale sulla pubblicità | 388,13 |
| • Imposta di soggiorno 2015 | 1.869,99 |

MINORI ACCERTAMENTI (907.321,42)

- | | |
|---|------------|
| • Risorse da fondo di solidarietà comunale | 7.500,89 |
| • IMU competenza 2015 – 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 |
| • IMU competenza 2015
(di cui € 21.149,00 a seguito compensazioni con i maggiori versamenti TASI) | 80.280,18 |
| • Diritti sulle pubbliche affissioni e imposta sulla pubblicità | 226,02 |
| • TARES/TARSU recupero anni precedenti | 3.200,00 |
| • TARI competenza 2015 | 1.744,73 |
| • Addizionale sul consumo di energia elettrica (arretrati) | 60,60 |

(*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 2015, a causa della diversa 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 € 4.622.025,00 è stata assestata nell'importo totale di € 4.707.060,00 (+1,84%) ed accertata definitivamente in € 3.876.990,70 (82,37% della previsione definitiva) con una minore entrata di € 830.069,308 (-17,63% della previsione definitiva).

TITOLO II - ENTRATE PER TRASFERIMENTI CORRENTI

MAGGIORI ACCERTAMENTI (33.637,18)

- | | |
|--|-----------|
| • Contributo dello Stato – TARI scuole dell'obbligo | 573,14 |
| • Trasferimenti dalla gestione associata del demanio lacuale | 32.709,93 |
| • 5 per mille a sostegno attività sociali | 354,11 |

MINORI ACCERTAMENTI (3.353,59)

- | | |
|--|----------|
| • Trasferimenti correnti dello Stato | 291,22 |
| • Contributi regionali e trasferimenti dalla Fondazione S.I.G in campo sociale
(€ 2.302,37 per funzioni delegate dalla Regione) | 3.062,37 |

La previsione iniziale delle “Entrate per trasferimenti correnti” pari ad € 231.020,00 e' stata assestata nell'importo di € 269.784,00 (+ 16,78%) ed accertata definitivamente in € 300.067,59 (+11,22 % della previsione definitiva) con una maggiore entrata di € 30.283,59 (+11,22% della previsione definitiva).

TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

MAGGIORI ACCERTAMENTI (25.749,96)

• Proventi servizio trasporto scolastico	191,51
• Proventi servizio telesoccorso	241,18
• Proventi da servizi SAD	426,31
• Proventi da servizi turistici	1.936,60
• Proventi da servizio idrico comunale	9.425,10
• Proventi da sanzioni amministrative per violazione norme codice stradale (da inserire nel ruolo coattivo di prossima emissione per confluire nel “fondo crediti di dubbia riscossione”).	13.529,26

MINORI ACCERTAMENTI (110.152,81)

• Diritti urbanistici	4.472,57
• Diritti di segreteria	6.996,31
• Diritti per rilascio carte d'identità	1.243,68
• Proventi cimiteriali	17.120,19
• Proventi servizio mense scolastiche	645,00
• Proventi da centralina idroelettrica serbatoio Montecucco (a tale minore entrata corrisponde una minore spesa corrente di pari importo)	28.687,35
• Interessi attivi sulle giacenze di cassa	526,38
• I.V.A. da servizi imponibili	22.999,29
• C.O.S.A.P., parchimetri e concessione posti auto	810,32
• Censi canonici e livelli	1.468,77
• Rimborso spese ricovero inabili (a tale minore entrata corrisponde una minore spesa corrente di € 12.397,50)	759,99
• Proventi da fitti attivi (di cui € 7.687,50 da Villa Alba)	9.441,05
• Proventi da matrimoni civili	2.700,00
• Recupero su stipendi personale dipendente ed in comando	1.391,72
• Minori giri contabili su progettazioni opere pubbliche	6.015,64
• Rimborsi vari per servizi scolastici	346,12
• Rimborso spese per utilizzo palestra polivalente	1.332,29
• Recupero spesa servizio assistenza educativa	758,41
• Introiti e rimborsi	1.497,73
• Rimborso spese per servizio raccolta differenziata	940,00

La previsione iniziale delle “Entrate extratributarie” pari ad € 1.377.656,00 è stata assestata nell'importo di € 1.499.366,00 (+8,83%) ed accertata definitivamente in € 1.414.963,15 (94,37% della previsione definitiva) con una minore entrata di € 84.402,85 (- 5,63% 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	765.562,00	302.676,99	267.602,75	35.074,24 -

La previsione iniziale delle Entrate del Titolo IV del rendiconto per l'esercizio finanziario 2015 pari ad € 765.562,00 e' stata assestata nell'importo di € 302.676,99 (- 60,46%) ed accertata nell'importo di € 267.602,75 (88,41% della previsione definitiva) con una minore entrata di € 35.074,24 (- 11,59% della previsione definitiva).

MAGGIORI /MINORI ACCERTAMENTI

	previsione iniziale	previsione definitiva	accertamenti	minore/ maggiore entrata
■ alienazione di terreni	109.800,00	115.900,00	115.900,00	
■ alienazione automezzi	212,00	212,00	416,74	204,74 +
■ contributo CMPAGB a sostegno degli investimenti	15.000,00	15.000,00	///	15.000,00 -
■ contributo Regione per opere di completamento circolo canottaggio (*)	17.250,00	10.310,49	10.310,49	////
■ contributo B.I.M – manutenzione strade (*)	22.000,00	0,50	///	0,50-
■ proventi permessi di costruire	317.000,00	127.087,00	132.673,97	5.586,97 +
■ monetizzazioni e standard urbanistici (**)	175.800,00	34.167,00	8.301,55	25.865,45 -
■ contributo Regione riqualificazione ex “cinema Casinò” – quota parte a rimborso del capitale	325.500,00	////		
■ contributo Regione riqualificazione ex “cinema Casinò” – quota parte a fondo perduto	108.500,00	////		
TOTALE MINORE ENTRATA				35.074,24 –

(*) Con deliberazione della Giunta comunale n.33 adottata nella seduta del 7 aprile 2016 di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, propedeutica alla chiusura del rendiconto dell'esercizio finanziario 2015, sono state “re imputate” all'esercizio finanziario 2016 le seguenti risorse:

- contributo Regione per opere di completamento circolo canottaggio – quota parte	€ 6.939,51
- contributo B.I.M – manutenzione strade	€ 20.740,50

che finanziano investimenti certi ed esigibili nell'esercizio finanziario 2016 in accordo con i principi contabili imposti dalla armonizzazione contabile e disciplinati dal D.Lgs.n.118/2011.

(**) Sempre in accordo con i nuovi principi contabili, l'accertamento di € 25.800,50 a titolo di costo di monetizzazione per la differenza delle aree non cedute, come quantificato con deliberazione n.41 adottata dal Consiglio comunale nella seduta del 31 luglio 2015, è stato reimputato all'esercizio finanziario 2016 in quanto soggetto a successiva rateizzazione.

L'entrata del rendiconto dell'esercizio finanziario 2015, derivante dai proventi connessi al rilascio dei permessi di costruire e condono edilizio, è stata complessivamente accertata nell'importo di € 132.673,97.

L'avanzo di amministrazione 2015 vincolato per gli investimenti, determinato dagli oneri di urbanizzazione e dai condoni edilizi, risulta pari a complessive € **10.491,89** ed è così determinato:

• maggiori accertamenti di competenza	€ 5.586,97 +
• minori accertamenti di competenza	€ ///
• minori spese di competenza	€ 4.884,88 +
• minori spese a residuo	€ 20,04 +

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

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	anno 2015 € 132.673,97

Le entrate derivanti dai contributi per “permessi di costruire” sono state destinate nell'anno 2015, 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 e/o prestiti per il finanziamento delle opere pubbliche programmate nel corso dell'esercizio finanziario 2015.

L'Amministrazione comunale ha, inoltre, provveduto ad estinguere anticipatamente, per un importo di € 102.446,00 una quota parte dell'indebitamento nei confronti della Provincia di Brescia ammontante ad € 225.000,00 per il finanziamento parziale dei lavori di realizzazione della nuova sede dell'istituto professionale alberghiero di Stato. L'operazione è stata finanziata con l'applicazione di una quota parte dell'avanzo di amministrazione non vincolato dell'esercizio finanziario 2014 (€ 92.946,00) e con il 10% dei proventi derivanti dall'alienazione dell'area (valore imponibile ai fini dell'iva pari ad € 95.000,00) come previsto dalla normativa vigente.

SEZIONE V
ANALISI DEI SINGOLI PROGRAMMI E DEI RELATIVI SERVIZI

PROGRAMMA 01*- Amministrazione Generale -***ENTRATE CORRENTI**

	ASSESTATO	ACCERTATO	RISCOSSO	MINORE/MAGGIORE ENTRATA
Entrate correnti	742.777,00	787.247,97	734.646,39	44.470,97 +
Entrate per anticipazione	670.000,00	////		670.000,00 -
Tesoreria TOTALE	1.412.777,00	787.247,97	734.646,39	625.529,03 -

SPESE CORRENTI

	ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO	MINORE SPESA
SERVIZIO 01.01				
Organi istituzionali	64.514,00	59.165,37	47.694,55	5.348,63
SERVIZIO 01.02				
Segreteria generale	233.445,00	219.218,73	191.875,43	14.226,27
SERVIZIO 01.03				
Gestione economica e finanziaria	81.264,00	80.045,03	77.059,43	1.218,97
SERVIZIO 01.04				
Gestione delle entrate tributarie	134.612,00	130.185,76	100.451,40	4.426,24
SERVIZIO 01.06				
Ufficio tecnico	127.699,00	111.308,48	106.858,50	16.390,52
SERVIZIO 01.07				
Anagrafe, Stato civile, Elettorale	79.864,00	76.545,32	74.244,87	3.318,68
SERVIZIO 01.08				
Quota alimentazione F.S.C – gettito IMU	814.309,00			814.309,00
Quota alimentazione F.S.C. extra gettito IMU	529.555,00	529.304,06	33.829,32	250,94
SERVIZIO 01.08				
Altri servizi generali	713.490,00	427.053,97	356.260,18	286.436,03 (*)
TOTALE	2.778.752,00	1.632.826,72	988.273,68	1.145.925,28

(*) L'importo di € 286.436,03 è determinato in parte da:

- impegni eliminati e reimputati al 2016 attraverso il F.V.P. (per spese legali)	48.601,29
- impegni eliminati e reimputati al 2016 attraverso il F.V.P. (per trattamento accessorio al personale dipendente)	54.852,63
- fondo svalutazione crediti (importo che confluisce nell'avanzo vincolato)	138.756,00

La previsione iniziale di spesa corrente del programma "Amministrazione Generale" pari a € 2.808.842,00 e' stata assestata nell'importo di € 2.778.752,00 (-107%) ed impegnata per € 1.632.826,72 (58,76% della previsione definitiva) con una minore spesa complessiva di € 1.145.925,28 (41,24% della previsione definitiva). Gli impegni delle spese correnti del programma "Amministrazione Generale" rappresentano il 34,38% del totale degli impegni di parte corrente del conto consuntivo 2015.

Nell'esercizio finanziario 2015 l'Ente ha impegnato a favore del "Fondo di Solidarietà Comunale" € 529.304,06. Tali trasferimenti del Comune a favore dello Stato hanno incrementato notevolmente, a decorrere dall'esercizio finanziario 2013, gli impegni contabili del servizio 01.08 "Altri trasferimenti generali".

Come precisato a pag.7 della presente relazione, la quota a carico del Comune a titolo di alimentazione del F.S.C. 2015 ha generato una minore spesa corrente di € 814.309,00 coperta dalla corrispondente minore entrata IMU.

	impegni	% incidenza sulle spese correnti
■ 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%
■ anno 2015	€ 1.632.826,72	34,38%

SPESE PER INVESTIMENTI

	ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO	ECONOMIE
SERVIZIO 01.08				
Acquisto beni mobili e attrezzature per gli uffici comunali	45.035,00	23.035,05	1.342,00	21.999,95
Fondo per interventi calamitosi	10.000,00			10.000,00
Totale	55.035,00	23.035,05	1.342,00	31.999,95

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

	ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO	ECONOMIE
SERVIZIO 01.03				
Gestione economica e finanziaria	892.031,00	222.030,42	222.030,42	670.000,58

La previsione iniziale della "spesa per rimborso di prestiti" del programma "Amministrazione Generale" pari ad € 1.009.187,00 e' stata assestata in € 892.031,0 ed impegnata per € 222.030,42 (24,89 % della previsione definitiva) con una minore spesa di € 670.000,58 (7,11 % della previsione definitiva), di cui € 670.000,00 corrispondente alla minore entrata per anticipazioni di tesoreria ed € 0,58 alla minore spesa per il rimborso dei mutui in corso di ammortamento.

PROGRAMMA 02

Gestione del patrimonio comunale

	ASSESTATO	ACCERTATO	RISCOSSO	MAGGIORE /MINORE ENTRATA
Entrate correnti	362.313,00	387.334,97	209.394,02	25.021,97 +
		SPESE CORRENTI		
	ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO	ECONOMIE
SERVIZIO 01.05				
Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	226.024,00	204.993,97	155.594,68	21.030,03
Transazioni gestione "Villa Alba"	150.000,00			150.000,00
SERVIZIO 11.05	2.250,00	2.220,00	////	30,00
Spese di gestione "Villa Alba"				
TOTALE	378.274,00	207.213,97	155.594,68	171.060,03

La previsione iniziale di spesa corrente del programma “Gestione dei beni demaniali e patrimoniali” pari a € 225.560,00 e' stata assestata nell'importo di € 378274,00 (+67,70%) e impegnata per € 207.213,97 (54,78% della previsione definitiva) con una minore spesa complessiva di € 171.060,03 (45,22 % della previsione definitiva).

	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI			
	ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO	ECONOMIE
SERVIZIO 01.03				
Gestione economica e finanziaria	33.841,00	33.839,52	33.839,52	1,48

Investimenti
ANALISI DEI RISULTATI

N. progetto e descrizione	assestato	impegnato	economie
1.1 Recupero a scopo sociale ex scuole San Michele	59.091,00	53.041,51	6.049,49
1.2 Recupero funzionale ex cinema Casinò – spese tecniche	12.054,00	12.053,60	0,40
1.3 Manutenzione straordinaria patrimonio comunale	4.732,00	2.281,46	2.450,54
1.4 Manutenzione straordinaria “Villa Alba”	15.000,00	////	15.000,00
1.5 Riqualificazione con arredo urbano di p.za Marconi (somme esigibili nel 2016)	132.939,20	////	132.939,20
1.6 Riqualificazione con arredo urbano di p.za Marconi	17.728,80	240,69	17.488,11
1.6 Intervento di messa in sicurezza tratto del Lungolago	50.000,00	50.000,00	
1.9 Contributi per interventi di manutenzione straordinaria edifici di culto (L.R.n.12/2005)	10.000,00	10.000,00	
1.10 Trasferimenti in c/capitale ad imprese private	20.000,00	9.082,10	10.917,90
TOTALE INVESTIMENTI PROGRAMMA 02	321.545,00	136.699,36	184.845,64
DI CUI ESIGIBILI NELL'ANNO 2016			132.939,20
TOTALE ECONOMIE CHE CONFLUISCONO IN AVANZO			51.906,64

PROGRAMMA 03

Polizia Locale

SPESE CORRENTI

	ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO	ECONOMIE
SERVIZIO 03.01				
Polizia locale	234.357,00	225.823,06	218.889,75	8.533,94

La previsione iniziale di spesa corrente del programma “Polizia Locale” pari a € 234.032,00 e' stata assestata nell'importo di € 234.357,00 (+0,14%) ed impegnata per € 225.823,06 (96,36% della previsione definitiva) con una minore spesa complessiva di € 8.533,94 (3,64% della previsione definitiva).

Gli impegni delle spese correnti del programma “Polizia locale” rappresentano il 4,75% del totale degli impegni di parte corrente del consuntivo 2015.

	impegni	% incidenza sulle spese correnti
■ 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%
■ anno 2015	€ 225.823,06	4,75%

INVESTIMENTI			
	ASSESTATO	IMPEGNATO	ECONOMIE
SERVIZIO 03.01			
Acquisto autovettura – quota parte per Polizia Locale – art.208 - comma 4 - lett.a) e b) codice della strada	12.500,00	10.211,74	2.288,26
Acquisto attrezzature per polizia locale (avanzo amministrazione vincolato)	8.540,00	5.721,80	2.818,20
Sistemazione ufficio polizia locale	44.900,00		44.900,00
Totale	65.940,00	15.933,54	50.006,46
Di cui esigibile nel 2016			44.900,00
TOTALE ECONOMIE CHE CONFLUISCONO IN AVANZO			5.106,46

PROGRAMMA 04				
<i>- Istruzione pubblica -</i>				
<u>ENTRATE CORRENTI</u>				
	ASSESTATO	ACCERTATO	RISCOSSO	MINORE ENTRATA
Entrate correnti	76.436,00	75.636,39	66.485,32	799,61 -
<u>SPESE CORRENTI</u>				
	ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO	MINORE SPESA
SERVIZIO 04.01				
Scuola materna	49.418,00	40.526,34	37.124,84	8.891,66
SERVIZIO 04.02				
Istruzione elementare	34.700,00	30.248,83	18.972,36	4.451,17
SERVIZIO 04.03				
Istruzione media	39.874,00	34.027,15	18.913,05	5.846,85
SERVIZIO 04.04				
Istruzione secondaria superiore	15.665,00	15.496,72	12.096,72	168,28
SERVIZIO 04.05	129.319,00	124.471,23	109.820,36	4.847,77
Assistenza scolastica, trasporto, refezione,altri servizi				
TOTALE	268.976,00	244.770,27	196.927,33	24.205,73
PROGRAMMA 04				

La previsione iniziale della spesa corrente relativa all'istruzione pubblica pari ad € 266.721,00 e' stata assestata nell'importo di € 268.976,00 (+0,84%) ed impegnata per € 244.770,27 (91,00% della previsione definitiva) con una minore spesa complessiva di € 24.205,73 (9,00% della previsione definitiva).

Gli impegni delle spese correnti del programma "Istruzione pubblica" rappresentano il 5,15 % del totale degli impegni di parte corrente del consuntivo 2015.

	impegni	% incidenza sulle spese correnti
■ 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%
■ anno 2015	€ 244.770,27	5,15%

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

	accertamenti/ impegni	maggiori entrate/ minori impegni
Entrate accertate	57.056,80	645,00
Spese impegnate	83.600,00	
	impegni	
■ materiale di consumo e attrezzature	731,45	
■ appalto servizio fornitura pasti	59.947,39	
■ servizio di riordino e pulizia mense scolastiche	16.121,16	
■ spesa personale per servizio distribuzione pasti	6.800,00	
Totale impegni	83.600,00	
ammortamenti	318,87	
TOTALE SPESE	83.918,87	
Rapporto % di copertura delle spese (accertamenti/impegni)	68,25 % nel 2015 (68,00 % considerando gli ammortamenti) 75,68% nel 2013 77,65% nel 2012 84,24% nel 2011	

Costo a carico del bilancio comunale 2015: € 26.54320 (31,75 %)

	Spesa media annua per pasto
Totale pasti forniti nell'anno 2015: n. 13.719 (pasti alunni n. 12.983 ; pasti insegnanti n.736)	€ 6,09 nel 2015 € 5,85 nel 2014 € 5,79 nel 2013 € 5,41 nel 2012 € 6,13 nel 2011
Spesa media annua per utente fruitori del servizio: n.162	€ 516,05 nel 2015 € 491,23 nel 2014 € 474,88 nel 2013 € 452,48 nel 2012 € 430,62 nel 2011
Domande presentate e soddisfatte: n.162	

INDICATORI DEL SERVIZIO TRASPORTO ALUNNI

Spese gestione servizio trasporto alunni	impegni	economie
■ spese di manutenzione ordinaria scuolabus	4.213,36	386,64
■ fornitura carburante e lavaggio scuolabus	5.620,00	
■ assicurazione scuolabus	2.126,11	3,89
■ tassa di proprietà scuolabus	597,62	52,38
■ spese conduzione, noleggio, assistenza scuolabus	14.890,42	609,58
■ fornitura lavoro interinale per conduzione scuolabus	3.518,11	0,89
■ 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	56.115,62	1.053,38
■ ammortamento scuolabus (25%)	///	
TOTALE SPESE	56.115,62	1.053,38

Entrate accertate	17.927,51
<u>Spese impegnate</u>	<u>56.115,62</u>
rapporto % di copertura delle spese (accertamenti/impegni)	31,95% nel 2015 32,30% nel 2014 32,73% nel 2013 30,49% nel 2012 29,25% nel 2011

<u>Costo a carico del bilancio comunale</u>	<u>38.188,11</u>
costo annuo per alunno a carico del bilancio comunale	460,10
alunni trasportati n.83 : costo annuo per alunno	676,09 nel 2015 603,66 nel 2014 650,50 nel 2013 686,71 nel 2012 648,69 nel 2011 (513,86 escludendo il contributo regionale)

Domande presentate e soddisfatte: n. 83

INVESTIMENTI
Analisi dei risultati

	ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO	ECONOMIE
SERVIZIO 04.05				
Intervento per la connettività delle scuole	5.300,00	5.300,00	////	/////
Acquisto beni mobili per le scuole	4.700,00	4.653,08	4.653,08	46,92
Totale	10.000,00	9.953,08	4.653,08	46,92

PROGRAMMA 05
Cultura e beni culturali

	SPESE CORRENTI			MINORE SPESA
	ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO	
SERVIZIO 05.01				
Biblioteca comunale	49.610,00	47.195,14	38.183,86	2.414,86
SERVIZIO 05.02				
Attività culturali	27.035,00	24.826,26	19.196,26	2.208,74
TOTALE	76.645,00	72.021,40	57.380,12	4.623,60

La previsione iniziale di spesa corrente del programma "Cultura e beni culturali" pari ad € 77.535,00 è stata assestata nell'importo di € 76.645,00 (-1,15%) ed impegnata per € 72.021,40 (93,97% della previsione definitiva) con una minore spesa complessiva di € 4623,60 (6,03% della previsione definitiva).

Gli impegni delle spese correnti del programma "Cultura e beni culturali" rappresentano il 2,18% del totale degli impegni di parte corrente del consuntivo 2015.

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

	impegni	economie
■ personale	31.421,38	78,62
■ acquisto beni di consumo e materie:	7.176,20	1.173,80
	impegni	economie
■ gasolio da riscaldamento	3.855,20	1.144,80
■ acquisto libri per biblioteca	3.321,00	29,00
■ prestazioni di servizio di cui:		3.030,00
■ interventi manutenzione ordinaria	///	1.000,00
■ consumi per utenze	3.030,00	
■ rimborso spese missioni personale	///	30,00
■ trasferimenti (Sistema bibliotecario)		2.700,00
■ Noleggio fotocopiatrice		702,78
■ IRAP		2.164,78
TOTALE SERVIZIO 05.01	47.195,14	2.414,86
■ Spese per iniziative in campo culturale	10.452,66	1.957,34
■ Spese per attività di promozione alla lettura	873,60	1,40
■ Quote di associazioni operanti in campo culturale	3.950,00	
■ Contributi per iniziative in campo culturale	9.550,00	250,00
TOTALE SERVIZIO 05.02	24.826,26	2.208,74

	impegni	% incidenza sulle spese correnti
■ 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%
■ anno 2015	€ 72.021,40	2,18%

<u>PROGRAMMA 06</u>				
Sport e ricreazione				
ENTRATE				
	ASSESTATO	ACCERTATO	RISCOSSO	MINORE ENTRATA
Entrate correnti	45.061,00	43.751,08	41.387,18	1.309,92
Entrate per contributi c/ capitale	<u>10.310,49</u>	<u>10.310,49</u>	<u>10.310,49</u>	
Totale	55.371,49	54.061,57	51.697,67	1.309,92
SPESE CORRENTI				
	ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO	ECONOMIE
SERVIZIO 06.02				
Spese per impianti sportivi	23.860,00	23.070,77	15.683,68	789,23
SERVIZIO 06.03				
Manifestazioni in campo sportivo e ricreativo	<u>42.300,00</u>	<u>42.090,38</u>	<u>22.680,00</u>	<u>209,62</u>
Totale	66.160,00	65.161,15	38.363,68	998,85
<u>Investimenti</u>				
<u>ANALISI DEI RISULTATI</u>				
progetto e descrizione		asestato	impegnato	economie
1 Lavori completamento circolo canottaggio		28.380,45	11.130,65	17.249,80
- quota parte esigibile 2016		11.570,04		11.570,04
2 Sistemazione zona ex "campi da tennis" "Villa Alba"		808,58	768,60	39,98
quota parte esigibile 2016		5.691,42		5.691,42
TOTALE INVESTIMENTI PROGRAMMA 06		46.450,49	11.899,25	34.551,24
DI CUI ESIGIBILI ANNO 2016				17.261,46
TOTALE ECONOMIE CHE CONFLUISCONO IN AVANZO				17.289,78

La previsione iniziale della spesa corrente del programma "Sport e ricreazione" pari ad € 63.510,00 e' stata assestata nell'importo di € 66.160,00 (+ 4,17%) ed impegnata per € 65.161,15 (98,49% della previsione definitiva) con una minore spesa complessiva di € 998,85 (1,51% della previsione definitiva).

Gli impegni delle spese correnti del programma "Sport e ricreazione" hanno rappresentato l'1,37% del totale degli impegni di parte corrente del consuntivo 2015.

- 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%
- anno 2015	€ 65.161,15	1,37%

Spese correnti

PROGRAMMA MANIFESTAZIONI SPORTIVE
ANALISI DEI RISULTATI - CONTROLLO DI GESTIONE

■ acquisti e prestazioni di servizio:	impegni	economie
acquisti per manifestazioni sportive	990,40	409,60
manutenzione ordinaria palestra in loc."Pernighe"	1.611,28	388,72
utenze palestra in loc."Pernighe"	11.150,00	
interessi passivi sui mutui in campo sportivo	10.309,49	0,51
gestione servizi ricreativi per minori	10.980,00	
spese organizzazione "festa dello sportivo"	5.319,98	0,02
contributi ad associazioni operanti nel campo sportivo/ricreativo	24.800,00	200,00

PROGRAMMA 07
- Interventi nel campo del turismo -

	ENTRATE CORRENTI			MINORE/MAGGIORE ENTRATA
	ASSESTATO	ACCERTATO	RISCOSSO	
Imposta di soggiorno	219.440,00	219.440,00	162.625,65	
Proventi da privati	47.434,00	49.370,60	43.636,60	1.936,60 -
Totale entrate	266.874,00	268.810,60	206.262,25	1.936,60 +

SERVIZIO 07.02	SPESE CORRENTI E PER INVESTIMENTI			ECONOMIE
	ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO	
Spese correnti per manifestazioni	236.204,00	231.014,68	201.613,43	5.189,32
Spese per rimborso prestiti	30.670,00	30.668,66	30.668,66	1,34
Totale spese programma 07	266.874,00	261.683,34	232.282,09	5.190,66

La previsione iniziale di spesa corrente del programma "Interventi nel campo del turismo" pari ad € 233.284,00 e' stata assestata nell'importo di € 266.874,00 (+14,40%) ed impegnata per € 261.683,34 (98,05% della previsione definitiva) con una minore spesa complessiva di € 5.190,66 (1,95% della previsione definitiva). Gli impegni delle spese correnti del programma "Interventi nel campo del turismo" rappresentano il 5,51% del totale degli impegni di parte corrente del consuntivo 2015.

	impegni	% incidenza sulle spese correnti
■ 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%
■ anno 2015	€ 261.683,34	5,51%

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

	impegni	minore spesa
■ Fondo produttività – raccolta sponsorizzazioni fondo produttività 2015 esigibile nell'anno 2016	1.271,99	0,01
■ Totale acquisti e prestazioni di servizio:	164.903,67	2.798,33

	Impegni
■ acquisti per manifestazioni turistiche	350,42
■ diffusione radiofonica	1.775,10
■ manifestazioni "Vintage 2015 e antiquariato"	22.758,35
■ redazione inserti mensili su "Giornale di Brescia"	610,00
■ consumi di energia elettrica	303,54
■ eventi concertistici e serate musicali	33.640,58
■ allestimento palchi e service	14.884,00
■ organizzazione e coordinamento evento bandistico	2.200,00
■ festambiente "Expo 2015"	1.830,00
■ organizzazione e gestione "Notte fondente"	23.503,70
■ diritti S.I.A.E.	2.840,53
■ quota associativa "Consorzio Lago di Garda - Lombardia"	14.323,20

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

	impegni	minore spesa
	impegni	
■ realizzazione brochure e materiale informativo	5.887,41	
■ spese per “mostra botanica” e “giardini del Benaco”	39.996,84	
■ Contributi ad enti vari operanti nel campo del turismo	60.165,00	
■ imposte e tasse: IRAP	///	
■ noleggio e utilizzo di beni di terzi	4.674,02	290,98
TOTALE SERVIZIO 07.02	231.014,68	5.189,32
DI CUI ESIGIBILI ANNO 2016		2.100,00
TOTALE ECONOMIE CHE CONFLUISCONO IN AVANZO		3.089,31

PROGRAMMA 08

Viabilità e illuminazione pubblica

	ASSESTATO	ENTRATE ACCERTATO	RISCOSSO	MINORE/MAGGIORE ENTRATA
Entrate correnti	167.970,00	167.969,83	166.969,83	0,17 -
Entrate per trasferimenti e alienazioni	100.500,50	85.500,00	26.668,00	15.000,50 -
Totale	268.470,50	253.469,83	112.733,50	15.000,67 -
SPESE CORRENTI				
	ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO	ECONOMIE
SERVIZIO 08.01 Viabilità e circolazione stradale	231.900,00	211.978,43	171.591,15	19.921,57
SERVIZIO 08.02 Illuminazione pubblica e servizi connessi	223.044,00	222.277,97	209.488,92	766,03
	454.944,00	434.256,40	381.080,07	20.687,60

La previsione iniziale della spesa corrente del programma “Viabilità ed illuminazione pubblica” pari ad € 445.246,00 e' stata assestata nell'importo di € 445.944,00 (+2,18%) ed impegnata per € 434.256,40 (95,45% della previsione definitiva) con una minore spesa di € 20.687,60 (4,55% della previsione definitiva).

Gli impegni delle spese correnti del programma “Viabilità ed illuminazione pubblica” rappresentano il 9,14 % del totale degli impegni di parte corrente del consuntivo 2015.

	impegni	% incidenza sulle spese correnti
■ 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%
■ anno 2015	€ 434.256,40	9,14%

INVESTIMENTI

	ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO	ECONOMIE
PROGRAMMA 08 Viabilità e dei trasporti	392.973,50	123.040,27	22.363,55	269.933,23

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

	ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO	ECONOMIE
PROGRAMMA 08.01 Viabilità e circolazione (rimborso quota capitale BOC)	2.594,00	2.593,21	2.593,21	0,79
totale impegni correnti "viabilità e trasporti"				434.256,40
totale accertamenti sanzioni per violazione norme codice stradale – quota parte				44.102,18
totale accertamenti concessioni posti auto				16.455,00
totale accertamenti parchimetri/parcometri				<u>107.412,65</u>
impegni correnti finanziati con altre entrate correnti				213.159,93

**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	€ 80.078,35
3.05.0483	sanzioni amministrative per violazione norme in materia di circolazione stradale - ruolo coattivo accertate e riscosse	€ 4.089,27
	sanzioni amministrative per violazione norme in materia di circolazione stradale – ruolo coattivo accantonate al fondo crediti dubbia esigibilità	€ 53.126,64
	Totale accertamenti	€ 137.294,26
	Totale accertamenti oggetto di vincolo	€ 84167,62

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 (72,00%) stabilite con deliberazione della Giunta comunale n. 67 del 18 giugno 2015.

Acquisto segnaletica stradale – art.208, comma.4°, lettera a) almeno 12,5% delle somme accertate:		Somme vincolate € 10.521,00
Manutenzione e sostituzione segnaletica stradale (impegni cap.8122/30 – intervento 1.08.01.02)	€ 5.359,95	
Fornitura e installazione impianto di attraversamento pedonale luminoso S.S. 45/bis – quota parte	€ 5.161,05	
Acquisto mezzi e attrezzature - art.208, comma 4°, lettera b) almeno 15,63% delle somme accertate:		€ 13.156,00
Acquisto autovettura – quota parte (cap.3150/01 – intervento 2.03.01.05)	€ 10.211,74	
Fornitura e installazione impianto di attraversamento pedonale luminoso S.S. 45/bis – quota parte	€ 2.944,26	
Altre finalità connesse alla sicurezza stradale – art.208, comma 4°, lett.c) e comma 5/bis pari al 43,87% delle somme accertate:		€ 36.925,00
Assunzione di personale a tempo determinato	€ 21881,39	
Beni e materie prime per la manutenzione delle strade (parte impegni cap.8122/34 –intervento 1.08.01.02)	€ 15.043,61	
Totale somme vincolate		€ 60.602,00
Totale impegni con somme vincolate	€ 60.602,00	
Avanzo vincolato proventi violazione norme al codice stradale	////	

ANALISI DEI RISULTATI - CONTROLLO DI GESTIONE

Investimenti

ANALISI STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGETTI E INTERVENTI

N.progetto e descrizione	stanziato	impegnato	economie
8.1 riqualificazione passeggiata c.so Zanardelli quota – parte esigibile nel 2015	40.819,00	11.074,10	29.744,90
8.2 riqualificazione passeggiata ciclo pedonale lungo la S.S.45/bis – quota parte esigibile nel 2015	51.208,00	11.289,45	39.918,55
8.3 sistemazione diramazione di via Ceriolo in loc.Tresnico	91.123,00	90.763,00	360,00
8.4 interventi di sistemazione strade pubbliche	36.482,96	////	36.482,96
8.5 riqualificazione strade pubbliche – esigibile nel 2016	50.000,00	////	50.000,00
8.6 recupero monumento ai Caduti – esigibile nel 2016	56.622,69	////	56.622,69
8.7 sistemazione strada montana dell’Osser (importo esigibile nel 2016 per € 20.740,50 finanziato da un contributo di pari importo)	0,50	////	0,50
8.8 riqualificazione piazza Scarpetta – esigibile nel 2016	46.894,39	///	46.894,39
8.9 fornitura e installazione impianto di attraversamento pedonale luminoso S.S.45 bis – esigibile nel 2016	9.902,96	///	9.902,96
8.10fornitura elementi di arredo urbano	9.920,00	9.913,72	6,28
8.11Manutenzione impianto pubblica illuminazione	13.500,00	7.582,30	5.917,70
Totale investimenti programma 08	406.473,50	130.622,57	275.850,93
DI CUI ESIGIBILI ANNO 2016			163.420,04
TOTALE ECONOMIE CHE CONFLUISCONO IN AVANZO			112.430,89

PROGRAMMA 09
Gestione del territorio e dell'ambiente

	<u>ENTRATE</u>			
	ASSESTATO	ACCERTATO	RISCOSSO MINORE/MAGGIORE	ENTRATA
Entrate correnti	999.070,00	998.277,60	795.225,11	792,40 -
Entrate da alienazioni e trasferimenti in c/capitale	161.254,00	140.975,52	140.975,52	20.278,48 -
Totale	1.160.324,00	1.139.253,12	936.200,63	21.070,88 -

	<u>SPESE CORRENTI</u>			
	ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO	ECONOMIE
SERVIZIO 09.01 Urbanistica/Gestione del territorio	64.433,00	55.709,91	50.039,91	8.723,09
SERVIZIO 09.03 Servizio di protezione civile	3.500,00	3.240,00		260,00
SERVIZIO 09.04 Servizio idrico integrato	76.301,00	70.943,09	64.884,25	5.357,91
SERVIZIO 09.05 Servizio smaltimento rifiuti	817.700,00	814.514,89	789.569,98	3.185,11
SERVIZIO 09.06 Parchi e giardini	183.279,00	173.191,81	153.606,63	10.087,19
TOTALE	1.145.213,00	1.117.599,70	1.058.100,77	27.613,30

La previsione iniziale della spesa corrente del programma "Gestione del territorio e dell'ambiente" pari ad € 1.139.941,00 è stata assestata nell'importo di €1.145.213,00 (+ 2,31%) ed impegnata per € 1.117.599,70 (97,59% della previsione definitiva) con una minore spesa di € 27.613,30 (2,41% della previsione definitiva). Gli impegni delle spese correnti del programma "Gestione del territorio e dell'ambiente" rappresentano il 23,53% degli impegni di parte corrente del consuntivo 2015.

	impegni	% incidenza sulle spese correnti
■ 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%
■ anno 2015	€ 1.117.599,70	23,53%

	<u>INVESTIMENTI</u>			
	ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO	ECONOMIE
SERVIZIO 09.01 Manutenzione tubazioni acque bianche in vicolo Ars	5.100,00	5.082,00	5.082,00	18,00
SERVIZIO 09.06 Trasferimento fondi aree verdi	1.000,00	139,80	////	860,20
TOTALE	6.100,00	5.221,80	5.082,00	878,20

ANALISI DEI RISULTATI - CONTROLLO DI GESTIONE

SPESE CORRENTI

SERVIZIO 09.05 "Servizio smaltimento rifiuti"		impegni	minori spese
■ acquisto materiale tecnico (sacchi e tessere)		8.900,00	
■ prestazioni di servizio:		803.114,89	3.185,11
	impegni	economie	
■ spese riscossione ruoli TARSU	2.900,00		
■ canone fisso servizio R.S.U.	609.262,14	37,86	
■ costi variabili servizio R.S.U.	181.000,00	2.213,00	
■ servizio diserbo e taglio erba sui cigli stradali	5.852,75	934,25	
■ consumi energia isola ecologica, passo carraio in via Derino, distributore sacchi	4.100,00		
■ rimborsi TARSU		2.500,00	
TOTALE SERVIZIO 09.05		814.514,89	3.185,11

RIEPILOGO DELLE SPESE COPERTE DALLA "TARI"

■ acquisto materiale tecnico	€ 8.900,00
■ spese riscossione ruoli TARSU	€ 2.900,00
■ canone fisso servizio R.S.U.	€ 609.262,14
■ costi variabili servizio R.S.U.	€ 181.000,00
■ interventi di pulizia cigli stradali	€ 5.852,75
■ consumo energia punto distribuzione sacchetti, isola ecologica e passo carraio	€ 4.100,00
■ rimborsi ruoli TARSU	€ 2.500,00
■ quota parte costi generali a carico servizio RSU	€ 48.209,18
■ quote ammortamento beni mobili e impianti (15%)	€ 64.005,52
■ discarichi ruolo principale 2015	€ 2.822,86
■ Importo a rettifica con piano finanziario	€ 1.057,17
Totale costi a carico servizio gestione RSU	€ 980.609,62
proventi da gestione servizio RSU	€ 6000 -
TARI a carico scuole	€ 3.871,34 -
Recupero TARI 2015	€ 43.129,60 -
Totale spesa al netto dei proventi coperta dalla TARES	€ 883.548,68

Tassa smaltimento R.S.U.: ruolo principale 2015	€ 829.964,03
Tassa smaltimento R.S.U. ruolo suppletivo 2015	€ 3.979,77
Tassa smaltimento R.S.U ruolo suppletivo a conguaglio tari 2014	€ 49.631,47
Totale entrata TARI a copertura dei costi 2015	€ 883.575,27
Totale spese coperte con la TARI	€ 883.548,68
Percentuale di copertura della spesa	100,00%

INDICATORI DEL SERVIZIO

- utenze a ruolo	n. 2.843 di cui:	
utenze varie	n. 186	
utenze di tipo abitativo	n. 2.657	
Spesa media per utenza		€ 253,14 nel 2011
		€ 257,83 nel 2012
		€ 294,78 nel 2013
		€ 321,28 nel 2014
		€ 310,78 nel 2015

TREND STORICO DELLE SPESE E DELLE ENTRATE

	SPESE	ENTRATE	% COPERTURA DEI COSTI
- 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	873.818,05	859.055,27	98,31
- anno 2015	883.508,62	833.943,80	94,39

PROGRAMMA 10*Interventi nel campo sociale*

	ENTRATE			
	ASSESTATO	ACCERTATO	RISCOSSO	MAGGIORE ENTRATA
Entrate correnti	184.224,00	171.174,64	134.984,67	13.049,36 -

SPESE CORRENTI/INVESTIMENTI/RIMBORSO DI PRESTITI

	ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO	ECONOMIE
SERVIZIO 10.01				
Asili nido e servizi per l'infanzia (spese per sostegno asilo nido)	14.200,00	12.096,00	12.096,00	2.104,00
SERVIZIO 10.02				
Servizi di prevenzione (A.S.L.: servizio prevenzione randagismo)	2.205,00	2.204,02	725,67	0,98
SERVIZIO 01.03				
Spese gestione "Villa Gibertini"	27.700,00	22.729,53	13.953,58	4.970,47
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	395.113,00	349.254,19	276.543,40	45.858,81
SERVIZIO 10.05				
Servizio cimiteriale	49.878,00	33.380,93	29.611,97	16.497,07
TOTALE	507.787,00	438.355,03	351.620,98	69.431,97

La previsione iniziale del programma "Interventi nel campo sociale" di € 499.617,00, assestata nell'importo definitivo di € 507.787,00 (+1,63%), e' stata impegnata per € 438.355,03 (86,33%) della previsione definitiva con una minore spesa complessiva di € 69.431,97 (13,67% 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 € 305,00
(dal mese di luglio 2012 la quota è stata indicizzata nell'importo di € **310,00** mensili rispetto ai precedenti 305,00).

- totale entrate correnti 2015 x n.7 occupanti € **25.110,00**
- (nel mese di ottobre 2015 si è liberato un alloggio
- che non è ancora stato assegnato)

SPESE CORRENTI ORDINARIE

- Servizi vari delle assistenti domiciliari € 1.534,00
- Assistenza e manutenzione gruppi termici € 637,45
- Assistenza e manutenzione ascensore € 1.177,17
- Fornitura materiale di pulizia 160,76
- Consumo acqua € 3.676,68
- T.A.R.I . € 590,00
- Consumi gas da riscaldamento € 7.225,63
- Fornitura energia elettrica "Garda Uno" € 4.392,00
- Manutenzione ordinaria del giardino € 3.869,84
- Manutenzione impianti elettrici € 1.000,00
- Totale spese correnti** € **24.263,53**
- avanzo gestione corrente "Villa Gibertini" € 846,47

- 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
P.M.	18.091,50	16.274,48	1.817,02 -
T.T.	18.980,00	14.360,95	4.619,05 -
V.P.	28.056,50	10.080,00	17.976,50 -
ospitalità n.2 minori	51.651,50	11.640,00 (*)	40.011,50 -
Totale	116.779,50	52.355,43	64.424,07 -

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

rapporto <u>copertura</u> spese ospitalità presso " <u>case di riposo</u> "	44,83% nel 2015
	41,35% nel 2014
	48,12% nel 2013
	48,92% nel 2012
	49,11% nel 2011

totale <u>spesa corrente</u> per assistenza e beneficenza	€ 349.254,19
totale <u>entrate correnti</u> per assistenza e beneficenza	€ 136.764,88
(di cui € 56.805,74 per contributi da parte della Regione, della Fondazione "S.I.G" e 5 per mille a sostegno dei servizi sociali)	
<u>costo a carico del bilancio comunale</u>	€ 211.489,36

percentuale di copertura dei costi	39,27% nel 2015
delle entrate correnti per assistenza e beneficenza	35,51% nel 2014
	43,25% nel 2013
	35,04% nel 2012
	39,13% nel 2011

SERVIZIO 10.05 Servizio cimiteriale

		impegni	minori spese
■ personale		25.072,63	157,37
■ acquisto di beni per manutenzione ordinaria		1.218,90	2.081,10
■ prestazioni di servizio e utilizzo beni di terzi		7.089,40	14.258,60
	impegni	economie	
■ interventi di manutenzione ordinaria	5.601,40	12.246,60	
■ consumi per utenze	1.000,00		
■ servizi funebri a favore di indigenti		2.000,00	
■ licenze software	488,00	12,00	
TOTALE SERVIZIO 10.05		33.380,93	16.497,07

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 2011	€ 33.459,54
- anno 2012	€ 42.399,66
- anno 2013	€ 46.820,64
- anno 2014	€ 46.594,61
- anno 2015	€ 33.380,93

Gli impegni di parte corrente del programma "Interventi nel campo sociale" rappresentano l'8,84% del totale degli impegni di parte corrente del consuntivo 2015.

	impegni	% incidenza sulle spese correnti
■ 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%
■ anno 2015	€ 419.664,67	8,84%

Complessivamente, le spese correnti previste in € 5997.935,00 sono state assestate nell'importo definitivo di € 6.256.621,00 (+4,31%) ed impegnate per € 4.749.664,67 (75,91% della previsione definitiva) con una minore spesa di € 1.506.956,33 (24,09% della previsione definitiva) in conto competenza 2015.

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 2015, il seguente andamento:

SPESE PER IL PERSONALE

impegni

1 Segreteria Generale	117.674,30
2 Gestione economica e finanziaria	70.901,73
3 Gestione delle entrate tributarie	72.606,01
4 Ufficio tecnico	100.468,86
5 Servizio anagrafe e stato civile	60.943,69
7 Polizia locale – tempo indeterminato	138.097,16
Polizia locale – agenti stagionali a tempo determinato	20.538,72
8 Biblioteca civica	31.421,38
9 Viabilità e circolazione stradale	83.006,65
10 Urbanistica e gestione del territorio	43.271,77
11 Parchi e giardini	85.805,43
12 Assistenza e beneficenza pubblica	82.424,72
14 Servizio cimiteriale	25.072,63
15 Fondo efficienza servizi 2014 esigibile nel 2015	42.924,43
16 Fondo produttività – progetto polizia locale 2014 esigibile nel 2015	10.642,33
17 Fondo efficienza servizi – recupero I.C.I. 2014 esigibile nel 2015	1.240,47
18 Fondo produttività – ricerca sponsorizzazioni 2014 esigibile nel 2015	1.271,99
19 Fondo produttività – indennità di posizione e di risultato 2014 esigibile nel 2015	41.989,62
20 Somme per lavoro straordinario 2014 esigibile 2015	4.680,19
TOTALE	1.034.982,08
Altre spese inerenti il personale dipendente	78.710,33
Missioni personale dipendente	712,93
Rimborso spese viaggio n.1 stagista	396,92
IRAP	<u>59.142,76</u>
	138.962,94
Totale spesa corrente per il personale	1.173.945,02
Totale componenti escluse ed entrate a copertura della spesa	- 86.353,76
Totale spese personale a carico del bilancio comunale	1.087.591,26
Media spesa di personale triennio 2011/2013 (limite di spesa rispettato)	1.151.616,02

Le spese correnti inerenti il personale rappresentano il 24,72 % delle spese correnti impegnate nel conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2015. Facendo un raffronto con gli anni precedenti, si rileva il seguente risultato:

INCIDENZA DEL COSTO RELATIVO AL PERSONALE SULLE "SPESE CORRENTI"

■ anno 2011	29,94%
■ anno 2012	29,04%
■ anno 2013	26,68%
■ anno 2014	25,67%
■ anno 2015	24,72%

**SPESE PER INTERESSI E CAPITALE SUI MUTUI E PRESTITI
IN CORSO DI AMMORTAMENTO**

INTERESSI

■ Funzioni generali di amministrazione: gestione beni demaniali e patrimoniali	55.325,46
■ Funzioni di istruzione pubblica	1.035,46
■ Funzioni nel settore sportivo: costruzione impianti sportivi	10.309,49
■ Viabilità e illuminazione pubblica	31.896,24
■ Gestione del territorio e dell'ambiente: servizio urbanistica e gestione del territorio	3.159,75
servizio idrico integrato	<u>57.101,00</u>
Totale impegni per interessi (A)	158.827,48

• Rimborso quota capitale mutui Cassa DD.PP.	80.842,87
• Rimborso quota capitale mutui con altri istituti	38.741,55
• Rimborso quota capitale alla Provincia	5.397,81
• Rimborso quota capitale BOC	30.014,05
• Rimborso ventennale contributo regionale per interventi di messa a norma "Villa Alba"	6.418,68
• 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)	210.773,98

Totale spesa per prestiti e mutui (A)+(B) 369.601,46

• estinzione anticipata e parziale mutuo Provincia di Brescia	102.446,00
--	------------

Nella gestione finanziaria 2015 le spese per "interessi passivi" sui mutui e prestiti in corso di ammortamento hanno rappresentato il 3,34% degli impegni delle spese correnti, percentuale che diventa del 7,78% 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 2015 relativo all'onere complessivo del ricorso al mercato finanziario con quelli relativi agli esercizi precedenti:

■ anno 2011	€ 479.264,12
■ anno 2012	€ 557.917,77
■ anno 2013	€ 418.663,20
■ anno 2014	€ 371.833,90
■ anno 2015	€ 369.601,46

PARTITE DI GIRO

Le "partite di giro" hanno pareggiato nell'importo complessivo di € 624.049,29.

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	€ 472.348,78+
- minori residui attivi	€ 153.959,67-
- avanzo della gestione residui	€ 318.389,11+

VALUTAZIONE DEL RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE RESIDUI ENTRATE CORRENTI

Complessivamente le "entrate correnti" hanno registrato, tra maggiori e minori entrate, un **saldo negativo di € 96.720,55.**

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 **€ 244.857,48** aggiornando così lo stanziamento iniziale dei "residui passivi" nell'importo di € 1.204.106,41, di cui € 1.012.782,17 pagati ed € 193.324,24 da riportare nel conto consuntivo 2015.

L'importo di € 244.857,48 comprende l'attività di accertamento straordinario approvato dalla Giunta comunale con provvedimento n.109/2015 ed è così composto:

- economie confluite nell'avanzo non vincolato	€ 10926,44
- avanzo accantonato per rinnovi contrattuali	€ 65100,86
- avanzo accantonato per indennità di fine mandato	€ 974,57
- avanzo vincolato per vincoli di legge	€ 17.295,78
- avanzo vincolato per trattamento accessorio 2014	€ 47.394,69
- residui passivi confluiti nel F.V.P. per impegni esigibili nel 2015, di cui € 41.773,71 finanziati con residui attivi eliminati e reimputati nel 2015	€ 45.615,26
- economie del rendiconto 2015	€ 57.549,88

RISULTATO GESTIONE CORRENTE - RESIDUI

minori spese correnti	€ 244.857,48 +
residui passivi confluiti nel F.V.P. per impegni esigibili nel 2015, di cui € 41.773,71 finanziati con residui attivi eliminati e reimputati nel 2015	€ 3.842,00 -
minori entrate correnti	€ 96.720,55-
avanzo di amministrazione della gestione corrente dei residui	€ 144.294,93 +

GESTIONE IN CONTO CAPITALE MAGGIORI /MINORI ENTRATE

	maggiore/minore entrata
- minore contributo regionale per riqualificazione passeggiata c.so Zanardelli	12.128,22 -
- minore contributo regionale per lavori ampliamento circolo canottaggio	9.844,53 -
- minore contributo regionale studio micro zonazione sismica	208,62 -
- minore contributo regionale per realizzazione percorso ciclo pedonale S.S. 45 bis	31.892,53 -
- minore contributo regionale riqualificazione ex scuole elementari San Michele	2.980,92 -

Complessivamente, le "entrate destinate agli investimenti" hanno registrato minori entrate in "conto residui" per un importo complessivo di **€ 57.054,82**

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in “conto capitale” hanno registrato, in conto residui, economie per un importo complessivo di € **227.307,00** riferite ai seguenti progetti ed interventi:

	economie
■ recupero a scopo sociale ex scuole elementari di San Michele quota parte di spesa confluita nel F.P.V. 2015, come da riaccertamento straordinario G.C.n.109/2015	59.091,42
■ recupero a scopo sociale ex scuole elementari di San Michele economie di cui € 158,00 fondo innovazione	513,72
■ contributi in conto capitale alle imprese confluiti nel F.P.V.2015, come da riaccertamento straordinario G.C.n.109/2015	20.000,00
■ minore spesa fornitura personal computer per gli uffici	200,30
■ minore spesa fornitura personal computer per gli uffici, come da riaccertamento straordinario G.C.n.109/2015	508,06
■ minore fornitura segnaletica verticale confluita nell’avanzo vincolato, come da riaccertamento straordinario G.C.n.109/2015	2.403,41
■ lavori completamento e messa a norma spogliatoi impianto sportivo circolo canottaggio (€ 2.600,00 per forniture), quota parte di spesa confluita nel F.P.V. 2015 come da riaccertamento straordinario G.C.n.109/2015	12.390,20
■ ampliamento circolo canottaggio economie di spesa	9,32
riqualificazione passeggiata pedonale c.so Zanardelli - quota parte di spesa confluita nel F.P.V. 2015, come da riaccertamento straordinario G.C.n.109/2015	40.818,44
■ riqualificazione passeggiata pedonale c.so Zanardelli economie di spesa	2.989,88
■ realizzazione percorso ciclabile S.S.45/bis - quota parte di spesa confluita nel F.P.V. 2015, come da riaccertamento straordinario G.C.n.109/2015	51.207,52
■ riqualificazione strade comunali	20,04
■ interventi straordinari su impianto pubblica illuminazione - economie su interventi a carico “Enel Sole” S.r.l.	512,40
■ interventi straordinari su impianto pubblica illuminazione - economie di spesa come da riaccertamento straordinario G.C.n.109/2015	10.919,00
■ interventi straordinari su impianto pubblica illuminazione confluiti nell’avanzo vincolato come da riaccertamento straordinario G.C.n.109/2015	7.565,74
■ fornitura compostiera per isola ecologica - economie di spesa come da riaccertamento straordinario G.C.n.109/2015	18.150,00
■ restauro e risanamento conservativo cimitero del Capoluogo	7,55
TOTALE	227.307,00
Importi confluiti nel F.P.V. 2015 come da riaccertamento straordinario G.C.n.109/2015	183.507,58 -
Economie di spesa come da riaccertamento straordinario G.C.n.109/2015 confluite nell’avanzo di amministrazione vincolato per investimenti	29.577,06 -
Economie di spesa come da riaccertamento straordinario G.C.n.109/2015 confluite nell’avanzo di amministrazione vincolato per legge	9.969,15 -
TOTALE ECONOMIE DA RENDICONTO 2015	4.253,21

RISULTATO GESTIONE IN CONTO CAPITALE – RESIDUI

minori investimenti	€ 227.307,00 (+)
residui passivi cancellati e confluiti nel F.V.P. 2015	€ 183.508,00 (-)
minori entrate	€ <u>57.054,82 (-)</u>
Disavanzo di amministrazione gestione c/capitale	€ 13.255,82 (-)
- residui 2014 e anni precedenti	

**RISULTATO COMPLESSIVO GESTIONE
RESIDUI 2014 E PRECEDENTI**

avanzo amministrazione gestione corrente	€ 144.294,93 +
disavanzo amministrazione conto capitale	€ 13255,82 -
Totale avanzo da residui	€ 131.039,11 +
Avanzo di amministrazione 2014 non applicato	€ 69.288,33 =
Totale	€ 200.327,44 +

**RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE
DI COMPETENZA E DEI RESIDUI**

risultato di competenza gestione corrente	517.218,87 +
risultato di competenza conto capitale	184.759,40 +
risultato di competenza partite di giro	//////
risultato della gestione residui 2014 e precedenti	131.039,11 +
Avanzo di amministrazione 2014 non applicato	<u>69.288,33 +</u>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2015	902.305,71

CONCLUSIONE FINALE

Nell'attestare che :

- e' stato adempiuto correttamente e puntualmente a quanto prescritto dalla vigente normativa di legge;
 - alla chiusura dell'esercizio finanziario 2015 non esistono "debiti fuori bilancio";
 - l'esercizio finanziario 2015 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 2015 in quanto, a fronte di un saldo obiettivo di € 239 (importo in migliaia di euro), l'Ente ha realizzato un saldo finanziario di € 258 (importo in migliaia di euro) garantendo una differenza positiva di € 19 (importo in migliaia di euro);
- la Giunta Comunale sottopone il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2015 all'esame ed alla approvazione del Consiglio comunale.

Gardone Riviera, li 7 aprile 2016

IL SEGRETARIO COMUNALE
(Mattia dott.ssa Manganaro)

IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO FINANZIARIO
(Francesconi Paola)

IL SINDACO
(Cipani Andrea)