



COMUNE DI PAPOZZE

Provincia di Rovigo

C.A.P. 45010 - Tel. 0426/44230 Fax. 0426/44640

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO DEL BILANCIO

PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

ALLEGATO ALLA DELIBERA DI G.C. N 12 DEL 31.3.2015

RESA DEL CONTO DEL BILANCIO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

La verifica dell'azione amministrativa dell'Ente trova nel Conto del Bilancio lo strumento più idoneo per valutarne la validità.

E' attraverso la struttura del Conto del Bilancio che si possono analizzare le azioni dell'Amministrazione, infatti detto Conto composto da due documenti (conto del bilancio e conto del patrimonio) produce una circostanziata radiografia dell'attività rispetto a quanto previsto e programmato nella stesura del Bilancio di Previsione.

E' attraverso il rendiconto finanziario che riportando tutte le voci del bilancio, gli stanziamenti iniziali, tutte le variazioni adottate dà come risultato finale la verifica rispetto alle previsioni.

La relazione che la Giunta comunale deve redigere tende ad illustrare sulla base delle verifiche sopraddette l'efficacia delle sue azioni.

CONTO FINANZIARIO

Il rendiconto generale dell'esercizio 2013 approvato con atto deliberativo n. 3 del 30.4.2014 presentava le seguenti risultanze:

FONDO DI CASSA AL 31.12.2013	€.	301.434,23
FONDO DI CASSA PRESSO LA TESORERIA STATALE	€.	0
RESIDUI ATTIVI	€.	1.627.105,31
RESIDUI PASSIVI	€.	1.893.097,88

Tali risultanze sono state esattamente riprese nel rendiconto in esame.

CONTO DEL TESORIERE

Il Servizio di Tesoreria è svolto dalla BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA presso l'agenzia di Papozze.

Le riscossioni di cui si dà carico al Tesoriere nell'esercizio 2014 ammontano a complessivi €. 2.359.732,90 Tale carico concorda con l'ammontare delle reversali emesse.

Le somme portate a discarico per i pagamenti effettuati ammontano a €. 2.392.251,49 e trovano riscontro nei mandati di pagamento regolarmente quietanzati o comunque estinti nelle forme previste dalla normativa vigente.

Tutti gli ordini di pagamento sono emessi in base ad atti deliberativi resi esecutivi ai sensi di legge o in forza di altri titoli validi. Essi sono contenuti nei limiti delle autorizzazioni di bilancio e risultano sorretti da idonea documentazione giustificativa ad ogni effetto. Pertanto ai fini della sua approvazione in via amministrativa "Il Conto del Tesoriere" viene determinato come segue:

FONDO DI CASSA presso il Tesoriere Comunale al 31.12.2013			
RISCOSSIONI in conto residui	€.	755.665,19	€.
in conto competenza	€.	1.604.067,71	
TOTALE			€.
			2.359.732,90
TOTALE A CARICO DEL TESORIERE			€.
PAGAMENTI in conto residui	€.	1.161.600,90	€.
in conto competenza	€.	1.230.650,59	€.
TOTALE			€.
			2.392.251,49
FONDO DI CASSA PRESSO IL TESORIERE COMUNALE AL 31.12.2014			€.
			268.915,70

INSIEME DELLE ANALISI A CORREDO DEL CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

Dimostrazione del riaccertamento dei residui attivi e passivi effettuati in sede di Conto Consuntivo.

A. RESIDUI ATTIVI

TITOLO 1° - ENTRATE TRIBUTARIE

I residui attivi accertati in sede di consuntivo 2013 ammontavano a €. 471.859,65

In sede di chiusura dell'esercizio finanziario 2014 risulta la seguente situazione:

- residui riaccertati anno 2014 €. 472.528,27
- maggiori accertamenti €. +668,62

TITOLO 2° - ENTRATE PER TRASFERIMENTI

I residui attivi accertati in sede di consuntivo 2013 ammontavano a €. 215.451,91

In sede di chiusura esercizio 2014 risulta la seguente situazione:

- residui riaccertati anno 2014 €. 199.983,99
- minori accertamenti €. -15.467,92

TITOLO 3° - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

I residui attivi accertati in sede di Consuntivo 2013 ammontavano a €. 447.001,53

In sede di chiusura dell'esercizio 2014 risulta la seguente situazione:

- residui riaccertati anno 2014 € 365.852,90

- minori accertamenti € -81.148,63

TITOLO 4° - ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, AMMORTAMENTO BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTI CAPITALI RISCOSSIONE DI CREDITI

- I residui accertati in sede di consuntivo 2013 ammontavano a € 850.312,96

- I residui riaccertati nell'anno 2014 ammontano a € 842.312,96

- minori accertamenti € -8.000,00

TITOLO 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI

- Residui attivi accertati in sede di consuntivo 2013 ammontano a € 0

- I residui riaccertati nell'esercizio 2014 corrispondono a € 0

- minori accertamenti € -

TITOLO 6° - PARTITE DI GIRO

- Residui attivi accertati in sede di Consuntivo anno 2013 € 15.390,00

- Residui riaccertati anno 2014 € 8.389,28

- minori accertamenti € -7.000,72

B. RESIDUI PASSIVI

TITOLO 1° - SPESE CORRENTI

Residui passivi accertati in sede di consuntivo 2013	€.	992.003,60
Residui passivi pagati nell'anno	€.	608.352,35
Residui passivi riaccertati con conto consuntivo	€.	325.101,94
Residui passivi insussistenti	€.	-58.549,31

TITOLO 2° - SPESE IN CONTO CAPITALE

Residui passivi accertati in sede di consuntivo 2013	€.	1.274.926,26
Residui passivi pagati nell'anno	€.	538.081,04
Residui passivi riaccertati con conto consuntivo	€.	736.764,19
Residui passivi insussistenti	€.	-81,01

TITOLO 3° - SPESE PER IL RIMBORSO DI PRESTITI

Residui passivi accertati in sede di consuntivo 2013	€.	0
Residui passivi pagati nell'anno	€.	0

TITOLO 4° - SPESE PER PARTITE DI GIRO

Residui passivi accertati in sede di consuntivo 2013	€.	32.747,58
Residui passivi pagati nell'anno	€.	15.167,51
Residui riaccertati con il conto consuntivo	€.	8.897,60
Residui passivi insussistenti	€.	-8.682,47

RELAZIONE ILLUSTRATIVA CIRCA GLI ACCERTAMENTI DI ALCUNE ENTRATE IN RAPPORTO ALLE PREVISIONI INIZIALI

ADDITIONALE COMUNALE IRPEF:

A consuntivo si è accertata un'entrata che rispetta le previsioni iniziali.

IMPOSTA MUNICIPALE UNICA:

A consuntivo si è accertata un'entrata che rispetta le previsioni iniziali.

TASI

A consuntivo si è accertata una maggior entrata di €. 14.563,74.

TASSA RACCOLTA R.S.U.:

A consuntivo si è accertata un'entrata che rispetta le previsioni iniziali.

FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE

A consuntivo si è accertata un'entrata che rispetta le previsioni iniziali.

Complessivamente le entrate del TITOLO 1° hanno dato nel loro complesso un maggior introito di €. 10.615,24.

AL TITOLO 2° ENTRATE PER TRASFERIMENTI dallo Stato ed altri Enti, si sono accertate entrate che nel loro complesso sono inferiori alle previsioni per €. 62.740,40, a causa essenzialmente delle maggiori entrate poste in bilancio di previsione per il rimborso spese elezioni, per il contributo borse di studio L.R. 62/2000 e contributo libri di testo L.R. 448/99. Tali somme, comunque vengono compensate da minori impegni in uscita di uguale importo.

AL TITOLO 3° ENTRATE EXTRATRIBUTARIE, gli accertamenti sono stati complessivamente inferiori alle previsioni per €. 14.538,16 a causa essenzialmente delle maggiori entrate poste in bilancio di previsione per "Diritti di segreteria su contratti", "Proventi animazione estiva", "Rimborso danni provocati ad impianti e mezzi comunali". Parti di tali somme, vengono compensate da minori impegni in uscita di uguale importo.

AL TITOLO 4° ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, AMMORTAMENTO TRASFERIMENTI DI CAPITALE, si sono accertate minori entrate a causa di minori "Proventi da permessi a costruire e sanzioni edilizie";

LAVORI INIZIATI DURANTE IL CORSO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

- Ripristino e manutenzione di sentieri e percorsi didattico-educativi presso l'oasi WWF della golena di Panarella

LAVORI ESEGUITI DURANTE IL CORSO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

- Lavori di ristrutturazione loculi perpetui presso il cimitero di Papozze.

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEI DATI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE

Alla data del 31.12.2013 la consistenza del personale dipendente era di n. 10 unità; alla data del 31.12.2014 la consistenza è di 9 unità ripartite nel modo seguente:

FUNZIONI	UNITA' DI RUOLO	UNITA' FUORI RUOLO	A	B	C	D
Servizio amministrativo	0					
Servizio contabile	1					1
Ufficio tecnico	1					1
Servizi demografici	2			1	1	
Polizia urbana (part-time 50%)	1				1	
Autista scuolabus	1			1		
Stradini	2			2		
Necroforo	1			1		
TOTALE	9	0	--	5	2	2

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Il decreto del Ministero dell'interno emanato in data 31.12.83 G.U. n. 16 del 17.1.84, individua n. 19 categorie di servizi a domanda individuale per i quali gli Enti Locali sono tenuti a chiedere la contribuzione degli utenti in attuazione al disposto dell'art. 16 del D.L. n. 55/83 convertito dalla L. n. 131/83.

I servizi a domanda individuale gestiti da questo Ente per l'anno 2014 sono stati:

- servizio uso palestra Comunale
- servizio uso campo polivalente
- servizi trasporto scolastico;
- servizio lampade votive;
- servizio mensa scuola materna
- servizio consegna pasti a domicilio ad anziani

SERVIZIO USO PALESTRA COMUNALE

Entrate accertate	€.	100,00
Spese impegnate	€.	1.100,00

SERVIZIO USO CAMPO POLIVALENTE

Entrate accertate	€.	605,00
Spese impegnate	€.	9.100,00

SERVIZIO TRASPORTI ALUNNI

Il servizio trasporto alunni che l'Amministrazione comunale garantisce riguarda gli alunni della scuola materna, elementare e media, compreso gli alunni frequentanti le classi a tempo prolungato.

Tale servizio viene effettuato con n. 1 scuolabus di proprietà comunale.

Le entrate accertate per contribuzione utenti ammontano a

€. 8.000,00

Le spese impegnate per consumo gasolio, manutenzione mezzo e oneri assicurativi ammontano a

€. 15.608,47

Le spese per trattamento economico del personale dipendente addetto ammontano a

€. 29.010,29

SERVIZIO ILLUMINAZIONE VOTIVA

Entrate accertate	€.	20.000,00
-------------------	----	-----------

Spese impegnate	€.	12.361,74
SERVIZIO MENSA SCUOLA MATERNA		
Entrate accertate	€.	13.831,00
Spese impegnate	€.	28.862,35
SERVIZIO CONSEGGANA PASTI ANZIANI A DOMICILIO		
Entrate accertate	€.	15.000,00
Spese impegnate	€.	15.000,00

Il tasso di copertura complessivo dei servizi a domanda individuale fra il totale degli accertamenti ed il totale degli impegni è stato del 51,81%.

SERVIZIO RACCOLTA, TRASPORTO E SMALTIMENTO R.S.U.

Il servizio smaltimento rifiuti solidi urbani è stato gestito anche nel corso del 2014 dalla ditta Ecoambiente S.R.L. di Rovigo. La tassa raccolta, trasporto e smaltimento R.S.U. ha determinato un accertamento complessivo di €. 236.500,00, mentre le spese impegnate considerando il costo di gestione del servizio smaltimento rifiuti solidi urbani e rifiuti pericolosi, cimiteriali, vetro, lattine sono state di €. 243.721,38. Il tasso di copertura determinato dal confronto fra gli accertamenti e gli impegni è stato del 97,03%.

ANALISI GESTIONE FONDI PROVENIENTI DALLE CONCESSIONI EDILIZIE

DESCRIZIONE	RISCOSSIONI
Ammontare del fondo al 31.12.2013	€. 45.106,93
Riscossioni nel corso dell'esercizio per permessi a costruire	€. 2.684,36
TOTALE	<u>€. 47.791,29</u>
Pagamenti effettuati nel corso del 2014	€. 5.748,96
Permessi a costruire impiegati per finanziare la gestione corrente	€. 671,09
Residui eliminati	€. 81,01
Ammontare del fondo al 31.12.2014	<u>€. 41.560,23</u>

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	GESTIONE		TOTALE
	Residui	Competenza	
Fondo di cassa al 1° gennaio	//	//	€. 301.434,29
RISCOSSIONI	€. 755.665,19	€. 1.604.067,71	€. 2.359.732,90
PAGAMENTI	€. 1.161.600,90	€. 1.230.650,59	€. 2.392.251,49
FONDO DI CASSA al 31.12			€. 268.915,70
PAGAMENTI (per azioni esecutive) e non regolarizzate al 31.12			
DIFFERENZA			€. 268.915,70
RESIDUI ATTIVI	€. 1.133.402,21	€. 493.703,10	€. 1.627.105,31
RESIDUI PASSIVI	€. 1.070.763,73	€. 822.334,15	€. 1.893.097,88
DIFFERENZA			€. -265.992,57
		AVANZO (+)	€. 2.923,13

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Fondi vincolati	€.	-
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	€.	-
Fondi di ammortamento	€.	-
Fondi non vincolati	€.	2.923,13