

COMUNE DI CHIERI

RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO 2015

Documento di sintesi

**Art. 30, comma 4 vigente Regolamento
di Contabilità**

Aprile 2016

Risultanze Finali

□ COMPONENTE FINANZIARIA

■ Avanzo di amministrazione € 11.339.842,49

Gestione competenza	€	4.639.223,53
Gestione residui	€	503.798,55
Avanzo di amministrazione 2014 non utilizzato	€	6.196.820,41

□ COMPONENTE ECONOMICA

■ Perdita d'esercizio € -4.997.561,58

■ **Dovuta principalmente a:**

■ Ripiano perdita Chierifarma	€	600.000,00
■ Accantonamento a Fondo Svalutazione Crediti	€	5.596.432,88
■ Minore quota annuale di contributi agli invest.	€	1.183.269,14
■ Minori accertamenti correnti rispetto al 2014	€	2.197.000,00
■ Minori insussitenze del passivo rispetto al 2014	€	1.055.000,00

□ COMPONENTE PATRIMONIALE

■ Totale attività e passività	€	144.437.009,31
■ Patrimonio Netto	€	121.936.183,29

Formazione Avanzo di amministrazione

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO CASSA AL 01.01.2015			6.875.993,00
RISCOSSIONI	6.696.265,28	27.876.667,15	34.572.932,43
PAGAMENTI	3.635.266,29	30.951.788,03	34.587.054,32
FONDO CASSA AL 31.12.2015			6.861.871,11
RESIDUI ATTIVI	7.749.288,46	9.008.459,51	16.757.747,97
RESIDUI PASSIVI	3.112.317,16	3.445.987,84	6.558.305,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI			507.445,66
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE IN CONTO CAPITALE			5.214.025,93
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2015			11.339.842,49

Avanzo di amministrazione – Vincoli

Vincolato da leggi e principi contabili - Monetizzazione aree a standard	25.126,53
Vincolato da leggi e principi contabili - Sanzioni al Codice della Strada destinate al miglioramento e alla sicurezza stradale	69.103,16
Vincolato da leggi e principi contabili - Sanzioni al Codice della Strada destinate alla manutenzione segnaletica stradale	31.892,39
Vincolato da leggi e principi contabili - Sanzioni al Codice della Strada destinate all'acquisto di automezzi e attrezzature per il potenziamento attività di controllo Polizia Municipale	191.152,28
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente - Interventi mitigazione centro storico a seguito intervento grande distribuzione	1.765.088,37
TOTALE VINCOLATO	2.082.362,73
Destinato Investimenti	1.732.289,86
Destinato Investimenti - Oneri di Urbanizzazione	578.464,00
Finanziamento Investimenti - Fondi vincolati prestiti obbligazionari	1.320,48
Finanziamento Investimenti - Trasferimento capitale per esondazione	45.000,00
TOTALE DESTINATO A INVESTIMENTI	2.357.074,34
Fondo Svalutazione crediti di parte corrente	2.755.281,62
Fondo Svalutazione crediti di parte capitale	2.841.151,25
Indennità fine mandato Sindaco	3.916,02
TOTALE ACCANTONATO	5.600.348,89
FONDI NON VINCOLATI	1.300.056,53
TOTALE AVANZO 2015	11.339.842,49

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Entrata	
ICI - IMU partite arretrate	52.006,44
Tassa sui rifiuti - TARI	596.450,70
Canone affitti e fabbricati e fondi	67.450,66
Proventi refezione scolastica	20.658,67
Proventi da violazioni al codice della strada	116.545,78
Crediti tariffa igiene ambientale anni pregressi	1.870.190,63
Custodia e rimozione veicoli	31.978,75
TOTALE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	2.755.281,62

Fondo crediti di dubbia esigibilità - segue

Entrata	Importo
Escussione polizze fidejussorie	2.524.213,23
Monetizzazione aree ex De Tommasi	133.773,27
Permessi di costruire	183.164,75
TOTALE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CAPITALE	2.841.151,25
TOTALE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ACCANTONATO NELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	5.596.432,88

Riepilogo generale delle spese per Missione

DESCRIZIONE	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni	Pagamenti
Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	6.870.300,00	8.285.034,43	6.131.651,28	5.625.915,33
Missione 02 – Giustizia	0,00	6.000,00	2.527,91	709,10
Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	1.758.900,00	1.834.801,16	1.602.597,40	1.554.815,20
Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	5.924.800,00	5.762.872,86	2.971.652,61	2.521.606,04
Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1.712.300,00	1.322.370,67	1.192.076,94	1.008.604,20
Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	2.565.400,00	2.623.538,34	992.879,00	817.801,47
Missione 07 – Turismo	68.300,00	67.125,00	56.791,82	47.965,61
Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1.549.400,00	1.521.660,00	382.036,72	350.729,05
Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	7.003.200,00	7.137.501,32	6.186.483,45	5.544.155,71

Riepilogo generale delle spese per Missione - segue

DESCRIZIONE	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni	Pagamenti
Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	6.100.900,00	8.217.502,06	4.473.345,04	3.784.000,56
Missione 11 – Soccorso civile	217.000,00	229.791,20	204.995,33	127.237,18
Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	4.035.000,00	4.134.104,59	3.486.138,31	3.214.268,96
Missione 13 - Tutela della salute	91.100,00	91.270,00	84.619,76	66.499,19
Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	637.000,00	689.686,71	581.363,05	543.170,24
Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	174.400,00	273.450,00	189.264,00	169.650,92
Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	45.000,00	32.370,65	25.968,91
Missione 20 – Fondi e accantonamenti	2.134.500,00	2.881.750,12	0,00	0,00
Missione 50 – Debito pubblico	2.476.600,00	6.791.300,00	2.450.598,65	2.450.598,65

Riepilogo generale delle spese per Missione - segue

DESCRIZIONE	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni	Pagamenti
Missione 60 – Anticipazioni finanziarie	3.001.000,00	3.001.000,00	0,00	0,00
Missione 99 – Servizi per conto terzi	3.313.000,00	5.153.000,00	3.376.383,95	3.098.091,71
TOTALE GENERALE	49.633.100,00	60.068.759,32	34.397.775,87	30.951.788,03

Riepilogo generale delle spese per Macroaggregato

DESCRIZIONE	Impegni
Redditi di lavoro dipendente	5.741.098,91
Imposte e tasse a carico dell'ente	456.247,54
Acquisto di beni e servizi	13.120.254,06
Trasferimenti correnti	3.697.685,45
Interessi passivi	596.297,48
Rimborsi e poste correttive delle entrate	42.298,00
Altre spese correnti	1.099.363,98
TOTALE SPESE CORRENTI	24.753.245,42

Riepilogo generale delle spese per Macroaggregato - segue

DESCRIZIONE	Impegni
Investimenti fissi lordi	3.298.091,57
Contributi agli investimenti	215.170,00
Altre spese in conto capitale	104.286,28
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	3.617.547,85
Concessione crediti a breve termine	200.000,00
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE E INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	3.817.547,85
Spese per rimborso prestiti	2.450.598,65
Spese per servizi per conto terzi e partite di giro	3.376.383,95
TOTALE GENERALE IMPEGNI	34.397.775,87

Servizi pubblici a domanda individuale

SERVIZIO	ENTRATA	SPESA	DIFFERENZA	GRADO di COPERTURA REALIZZATA	GRADO di COPERTURA PREVISTA
Asilo nido e altri servizi per l'infanzia	324.168,78	1.033.757,13	-709.588,35	31,36%	29,53%
Colonie e soggiorni climatici	56.237,64	148.970,38	-92.732,74	37,75%	39,49%
Mensa dipendenti	28.054,87	84.693,82	-56.638,95	33,13%	32,70%
Mense scolastiche	700.031,41	1.085.186,36	-385.154,95	64,51%	71,35%
Parcheggi	884.568,98	252.185,22	632.383,76	100%	100%
Politiche dello sport	57.717,28	719.817,88	-662.100,60	8,02%	12,30%
Trasporti funebri, illuminazioni votive e cimitero	135.439,01	207.012,39	-71.573,38	65,43%	52,64%
Trasporti scolastici	38.064,15	233.979,73	-195.915,58	16,27%	12,77%
TOTALE	2.224.282,12	3.765.602,91	-1.541.320,79	59,07%	64,41%

Indicatori di deficitarietà strutturale (D.M. 18 febbraio 2013)

INDICATORE	RAGGIUNTO	2015	2014	2013	Limite
Disavanzo di gestione + Avanzo applicato agli investimenti / Entrate correnti	SI	10,91%	3,96%	3,47%	$\geq -5\%$
Residui attivi di competenza correnti / Accertamenti correnti	SI	25,15%	25,96%	25,71%	$\leq 42\%$
Residui attivi correnti da residui / Accertamenti correnti	SI	7,56%	0,55%	0,36%	$\leq 65\%$
Residui passivi correnti di competenza / Impegni correnti	SI	10,02%	13,35%	17,27%	$\leq 40\%$
Procedimenti esecuzione forzata / Impegni correnti	SI	0,00%	0,00%	0,00%	$\leq 0,5\%$
Impegni spesa personale / Entrate correnti	SI	20,03%	19,21%	29,70%	$\leq 38\%$
Stock Debiti per investimenti / Entrate correnti	SI	50,64%	55,13%	83,63%	$\leq 120\%$
Debiti fuori bilancio riconosciuti / Entrate correnti	SI	0,14%	0,13%	0,05%	$\leq 1\%$
Anticipazione tesoreria non rimborsata / Entrate correnti	SI	0,00%	0,00%	0,00%	$\leq 5\%$
Ripiano squilibrio corrente / Spesa corrente	SI	0,00%	0,00%	0,00%	$\leq 5\%$

Stato Investimenti

DESCRIZIONE	IMPEGNATO	PAGATO	RIDOTTO/FPV	DISPONIBILE
INVESTIMENTI ESERCIZI PRECEDENTI	4.137.107,81	853.129,50	-725.648,78	2.558.329,53
INVESTIMENTI ESERCIZIO 2015	3.617.547,85	2.980.154,01	5.214.025,93	5.851.419,77
TOTALE INVESTIMENTI	7.754.655,66	3.833.283,51	4.488.377,15	8.409.749,30

Evoluzione del debito

Anno	2012	2013	2014	2015
Residuo debito (+)	23.796.571,48	21.477.669,56	19.181.326,26	16.809.833,36
Nuovi prestiti (+)	0,00	0,00	0,00	282.795,80
Prestiti rimborsati (-)	-2.318.901,92	-2.296.343,30	-2.371.492,90	-2.450.598,65
Estinzioni anticipate (-)				
Totale fine anno	21.477.669,56	19.181.326,26	16.809.833,36	14.642.030,51

Patto di Stabilità Interno

- Il Patto di Stabilità Interno per l'anno 2014, redatto ai sensi delle leggi n. 183/2011 e n. 190/2014, Decreti Legge n. 138/2011, n. 43/2013, n.16/2014, n.47/2014, n.83/2014, n. 133/2014, n. 78/2015, n. 154/2015 e n. 185/2015 è stato RISPETTATO.