

**RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2015**

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
UNIONE DEI COMUNI DEI COMPR. DI NAXOS E TAORMINA

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2015

PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2015

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	0,00
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	182.500,00
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	0,00
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	0,00
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	80.000,00
Avanzo applicato	20.561,23
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	283.061,23
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	142.061,23
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	61.000,00
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	80.000,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	283.061,23

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 0 del

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2015

ENTRATA	Accertamenti 2015
Titolo 1° - TRIBUTARIE	0,00
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	182.500,00
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	0,00
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	0,00
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	9.621,09
TOTALE ENTRATE	192.121,09
SPESA	
Impegni 2015	
Titolo 1° - CORRENTI	
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	102.805,09
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	5.490,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	0,00
TOTALE SPESE	117.916,18
Avanzo di amministrazione 2014 applicato al 2015	
	20.561,23

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2015

Fondo di cassa al 01/01/2015		51.996,31
+ riscossioni effettuate		
in conto residui	31.287,77	
in conto competenza	64.810,68	
- pagamenti effettuati		96.098,45
in conto residui	19.068,97	
in conto competenza	56.559,67	
- pagamenti per azioni esecutive non regolanziate		
Fondo di cassa al 31/12/2015		72.466,12
+ somme rimaste da riscuotere		
in conto competenza	127.310,41	
in conto residui	103.154,23	
- somme rimaste da pagare		230.464,64
in conto competenza	61.356,51	
in conto residui	77.921,80	
Avanzo di amministrazione al 31/12/2015		163.652,45

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	58.197,71
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-232.219,23
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	242.607,83
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	68.586,31

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	192.121,09
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	117.916,18
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	74.204,91

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE			
Entrate correnti (Titolo I II e III)		182.500,00	+
Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)		102.805,09	-
AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE		79.694,91	
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti		0,00	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale		0,00	-
Avanzo 2014 applicato a spese correnti		0,00	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente		0,00	+
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE		79.694,91	=
2) LA GESTIONE C/CAPITALE			
Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)		0,00	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti		0,00	-
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale		0,00	+
Avanzo 2014 applicato a investimenti		0,00	+
Spese Titolo II		5.490,00	-
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE		-5.490,00	=
2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI			
Entrate Titolo V (Categoria 1)		0,00	+
Spese Titolo III (Intervento 1)		0,00	-
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI		0,00	=

GESTIONE RESIDUI

Miglioramenti		
per maggiori accertamenti di residui attivi	0,00 +	
per economie di residui passivi	<u>242.607,83 +</u>	242.607,83 +
Peggioramenti		
per eliminazione di residui attivi	<u>4.158,00 -</u>	
SALDO della gestione residui	4.158,00 -	238.449,83 =
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	101.607,83	
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	61.000,00	
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	0,00	
Totale economie sui residui passivi	<u>80.000,00</u>	242.607,83

RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE SCOMPOSTO AI FINI DELL'UTILIZZO O RIPIANO

Fondi vincolati	0,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	163.652,45

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2011	2012	2013	2014	2015
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	0,00	0,00	0,00	7.978,29	74.204,91
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	0,00	0,00	0,00	50.219,42	68.586,31
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	0,00	0,00	0,00	58.197,71	142.791,22
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate (in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione risultante dalla gestione finanziaria	0,00	0,00	0,00	58.197,71	142.791,22

PATTO DI STABILITÀ 2015

Saldo finanziario **OBIETTIVO** in termini di **COMPETENZA MISTA**

0,00

Saldo finanziario **REALIZZATO** in termini di **COMPETENZA MISTA**

0,00

OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2015 RAGGIUNTO

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2016	Impegni 2016	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	182.500,00	102.805,09	79.694,91
Conto Capitale	0,00	5.490,00	-5.490,00
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	9.621,09	9.621,09	0,00
TOTALE	192.121,09	117.916,18	74.204,91

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamnti Iniziali	Stanziamnti definitivi	Differenza tra stanziamnti definitivi e stanziamnti Iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	182.500,00	182.500,00	0,00	0,00 %
III	Entrate Extratributarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	20.561,23	20.561,23	0,00	0,00 %
	TOTALE	283.061,23	283.061,23	0,00	0,00 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	142.061,23	142.061,23	0,00	0,00 %
II	Spese in conto capitale	61.000,00	61.000,00	0,00	0,00 %
III	Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	283.061,23	283.061,23	0,00	0,00 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	182.500,00	182.500,00	0,00	0,00 %
III	Entrate Extratributarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	80.000,00	9.621,09	-70.378,91	-87,97 %
	TOTALE	262.500,00	192.121,09	-70.378,91	-26,81 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	20.561,23			
	TOTALE	283.061,23			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	142.061,23	102.805,09	-39.256,14	-27,63 %
II	Spese in conto capitale	61.000,00	5.490,00	-55.510,00	-91,00 %
III	Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	80.000,00	9.621,09	-70.378,91	-87,97 %
	TOTALE	283.061,23	117.916,18	-165.145,05	-58,34 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	283.061,23			

(*) *Maggiori o minori entrate e minori spese*

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamnti definitivi	Accertamenti impegni 2016	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	182.500,00	182.500,00	0,00	0,00 %
III	Entrate Extratributarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	80.000,00	9.621,09	-70.378,91	-87,97 %
	TOTALE	262.500,00	192.121,09	-70.378,91	-26,81 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	20.561,23			
	TOTALE	283.061,23			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	142.061,23	102.805,09	-39.256,14	-27,63 %
II	Spese in conto capitale	61.000,00	5.490,00	-55.510,00	-91,00 %
III	Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	80.000,00	9.621,09	-70.378,91	-87,97 %
	TOTALE	283.061,23	117.916,18	-165.145,05	-58,34 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	283.061,23			

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

**CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI**

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	Importo aumentato
0	0	0		Motivazione maggior residuo attivo	0,00
					0,00

**CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN DIMINUIZIONE DEI RESIDUI ATTIVI**

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	
20	2014	1	contributo regionale decreto del 30 dicembre 2014 Autonomie Locali	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo d'iminuito o eliminato
				ECONOMIA GESTIONALE	-4.158,00
					-4.158,00

**CONTO DEL BILANCIO 2015
VARIAZIONE IN DIMINUIZIONE DEI RESIDUI PASSIVI**

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato
				TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-14.546,60
210	2011	16	Compenso per il Revisore dei Conti	ECONOMIA GESTIONALE	-5.500,00
210	2012	10	Compenso al revisore dei conti unico	ECONOMIA GESTIONALE	-5.500,00
210	2013	12	compenso al revisore dei conti anno 2013	ECONOMIA GESTIONALE	-2.415,27
310	2011	17	Spese per manutenzione portale rete civica	ECONOMIA GESTIONALE	-540,20
310	2012	11	Rete Civica	ECONOMIA GESTIONALE	-540,20
700	2014	4	Attivit Nataliziev nei comuni di Giardini Naxos, Mongiuffi e Gallodoro.	ECONOMIA GESTIONALE	-8,63
910	2011	2	AFFIDAMENTO ALLA DITTA COMUNICA ITALIA S.R.L. DEL SERVIZIO DI ALLERTA TELEFONICA	ECONOMIA GESTIONALE	-42,30

GESTIONE

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
			51.996,31
Riscossioni +	31.287,77	64.810,68	96.098,45
Pagamenti -	19.068,97	56.559,67	75.628,64
FONDO DI CASSA risultante			72.466,12
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2015			72.466,12

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ

FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2015				51.996,31
TITOLO	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	0,00	0,00	0,00
II	Contributi e trasferimenti			
III	Extracontributarie	31.287,77	55.189,59	86.477,36
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00
V	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
VI	Da servizi per conto di terzi	0,00	9.621,09	9.621,09
	TOTALE	31.287,77	64.810,68	96.098,45

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015				72.466,12
TITOLO	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti			
II	In conto capitale	19.068,97	46.938,58	66.007,55
III	Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00
IV	Per servizi per conto di terzi	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	19.068,97	56.559,67	75.628,64

FONDO DI CASSA risultante				72.466,12
	Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate			0,00
	FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015			72.466,12

