



***COMUNE DI BENTIVOGLIO***

*Città metropolitana di Bologna*

***RELAZIONE AL  
RENDICONTO DELLA GESTIONE  
ANNO 2015***



## *Premessa*

**La relazione** al rendiconto della gestione **costituisce il documento conclusivo al processo di programmazione**, iniziato con l'approvazione del Bilancio di Previsione, con il quale si espone il **rendiconto dell'attività svolta** durante l'esercizio precedente.

Con l'approvazione del rendiconto il **Consiglio Comunale** è chiamato a **giudicare l'operato della giunta e dei dirigenti** preposti ad attuare le linee programmatiche definite nella relazione previsionale e programmatica e a **valutare il grado di realizzazione degli obiettivi**: la programmazione di inizio esercizio viene quindi confrontata con i risultati raggiunti per fornire un'analisi sull'efficienza e sull'efficacia dei comportamenti adottati durante l'esercizio trascorso. Questa valutazione costituisce un punto di riferimento per correggere i criteri di gestione del bilancio in corso e come base per la definizione degli obiettivi degli esercizi futuri.

Vengono qui esposti quindi i risultati raggiunti, utilizzando le risorse di competenza, indicando il grado di realizzazione dei programmi e cercando di dare le spiegazioni dei risultati contabili e gestionali conseguiti, mettendo in evidenza le variazioni intervenute rispetto ai dati di previsione.

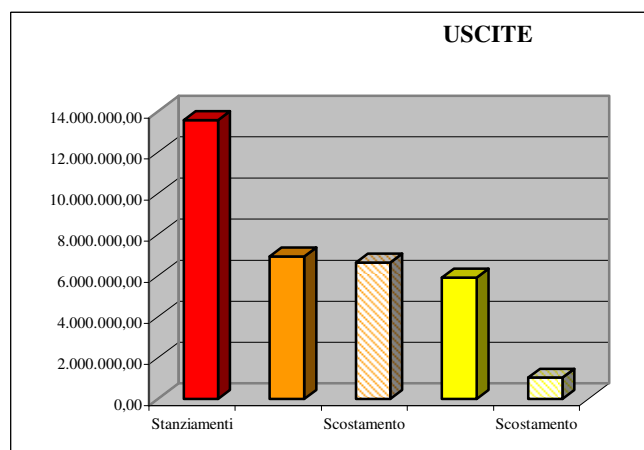
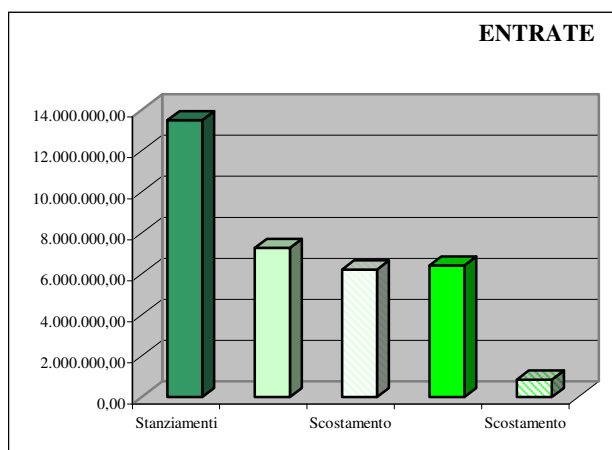
Partendo da queste premesse, la presente relazione si svilupperà prendendo in considerazione prima le entrate dell'ente, cercando di approfondirne la corrispondenza tra previsioni e accertamenti e capacità di riscossione, per poi passare alla spesa letta secondo i programmi e progetti definiti ed approvati nella relazione previsionale e programmatica.

## IL RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

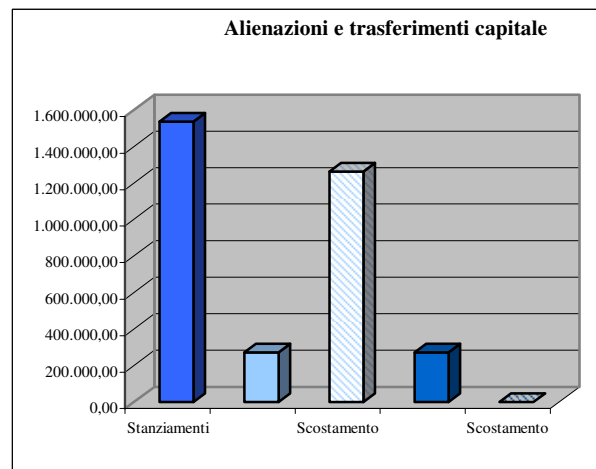
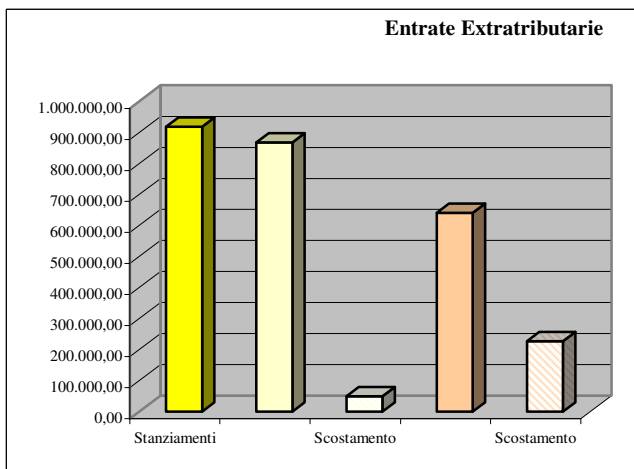
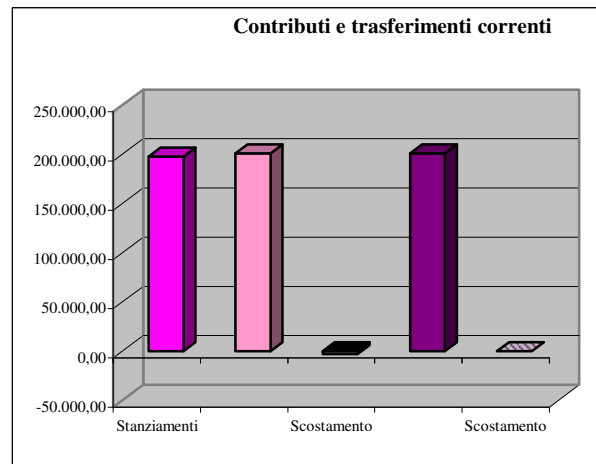
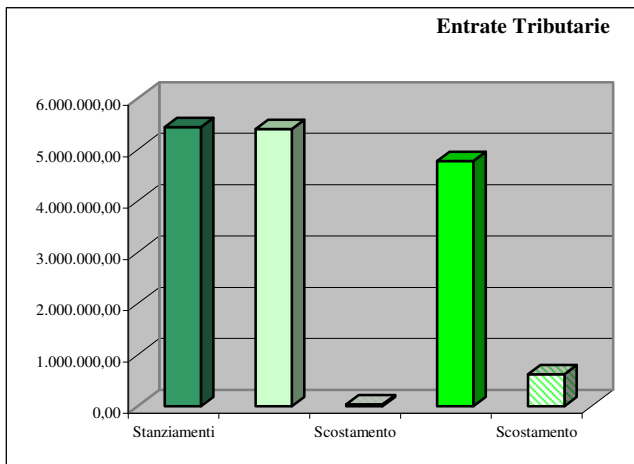
Nei prospetti che seguono vengono espone sinteticamente le risultanze contabili determinate nel Conto del Bilancio. I dati si riferiscono esclusivamente alle voci di bilancio di competenza per cui anche il risultato riportato si riferisce alla sola gestione di competenza: sono esclusi quindi tutti gli effetti che possono produrre la gestione dei residui e il fondo di cassa.

Nella tabella che segue nella prima colonna è indicato il volume delle risorse complessivamente stanziare, nella seconda le entrate effettivamente accertate e gli impegni registrati in contabilità (che rilevano tutte le operazioni per le quali sia sorto il diritto alla riscossione e l'obbligo al pagamento), nella terza la percentuale di accertamento / impegno rispetto alle previsioni, nella quarta le effettive riscossioni e pagamenti (che misurano la capacità di trasformare il diritto / obbligo in liquidità) e nella quinta la percentuale delle riscossioni / pagamenti rispetto agli accertamenti / impegni. La differenza tra i due valori indica il risultato della gestione.

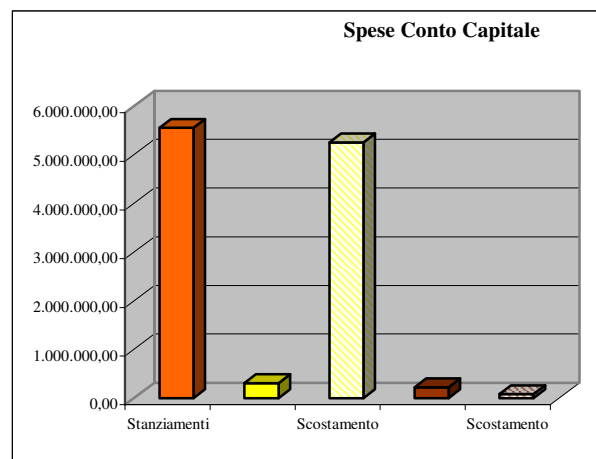
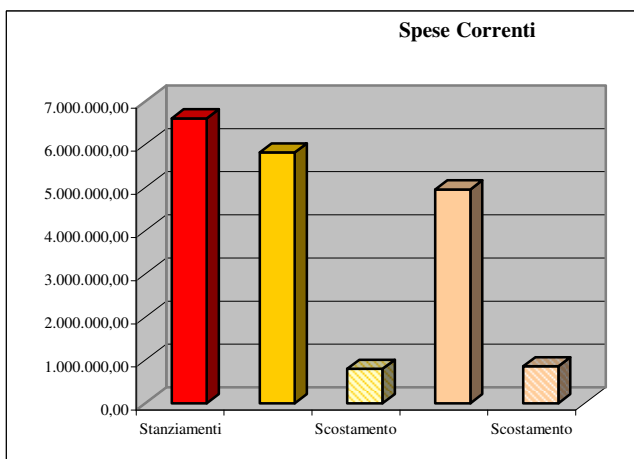
Conto del Bilancio 2015: Gestione di competenza	Stanziamenti 2015	Accertamenti / Impegni 2015	% Realizzo	Riscossioni / Pagamenti 2015	% Realizzo
<b>ENTRATE 2015</b>					
Avanzo applicato alla gestione	4.283.070,90				
Tributarie	5.439.350,00	5.404.268,31	99,36%	4.780.107,69	88,45%
Contributi e transf. Correnti	197.900,00	200.965,18	101,55%	200.965,18	100,00%
Extratributarie	918.600,00	868.810,88	94,58%	641.060,17	73,79%
Alienazioni, transf. Capitale	1.355.982,70	272.445,24	20,09%	272.445,24	100,00%
Da accensione di prestiti	0,00	0,00		0,00	
Servizi per c/terzi	1.316.000,00	535.774,76	40,71%	534.330,07	99,73%
<b>Totale</b>	<b>13.510.903,60</b>	<b>7.282.264,37</b>	<b>53,90%</b>	<b>6.428.908,35</b>	<b>88,28%</b>
<b>USCITE 2015</b>					
Disavanzo applicato alla gestione	0,00				
Correnti	6.606.317,07	5.810.532,08	87,95%	4.956.573,07	85,30%
Conto Capitale	5.379.053,60	307.541,09	5,72%	224.042,71	72,85%
Rimborso di prestiti	285.400,00	285.242,17	99,94%	285.242,17	100,00%
Servizi per c/terzi	1.316.000,00	535.774,76	40,71%	441.875,31	82,47%
<b>Totale</b>	<b>13.586.770,67</b>	<b>6.939.090,10</b>	<b>51,07%</b>	<b>5.907.733,26</b>	<b>85,14%</b>
<b>Avanzo(+)/Disavanzo(-)</b>	<b>-75.867,07</b>	<b>343.174,27</b>		<b>521.175,09</b>	



## ANDAMENTO DELLE ENTRATE CORRENTI E C/CAPITALE

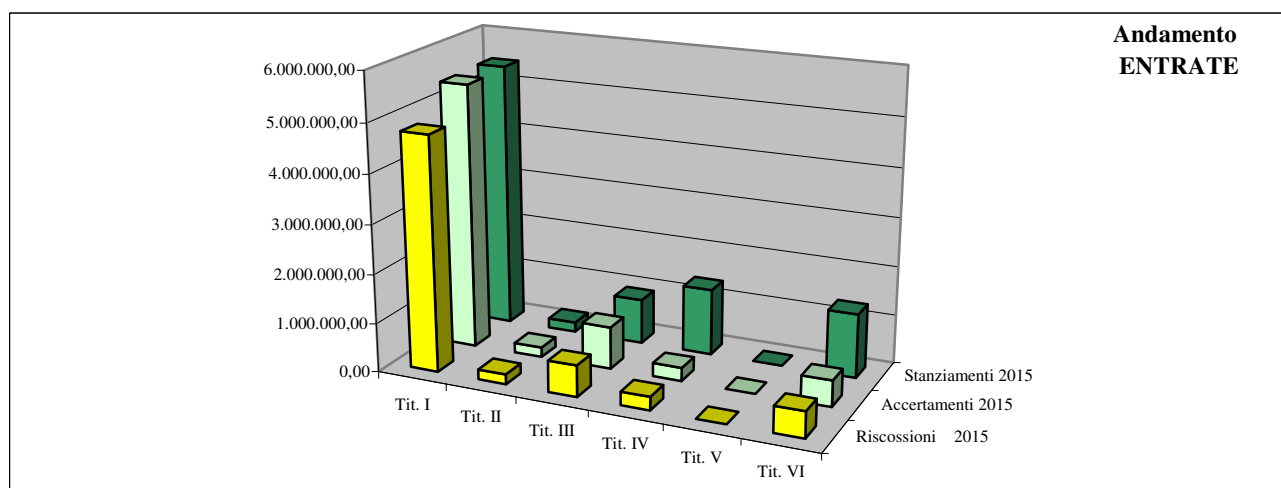


## ANDAMENTO DELLE SPESE CORRENTI E C/CAPITALE

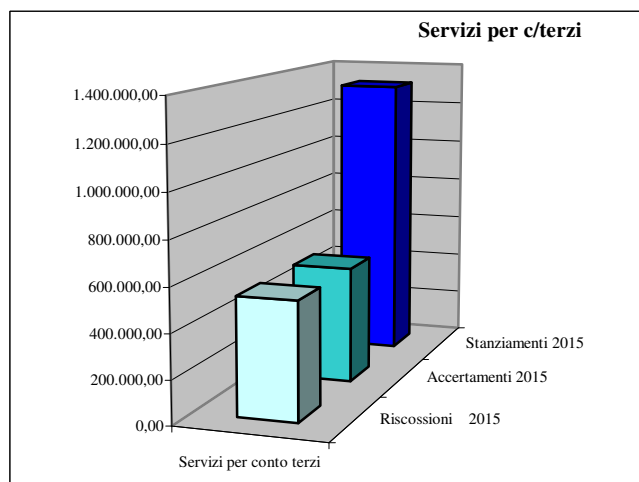
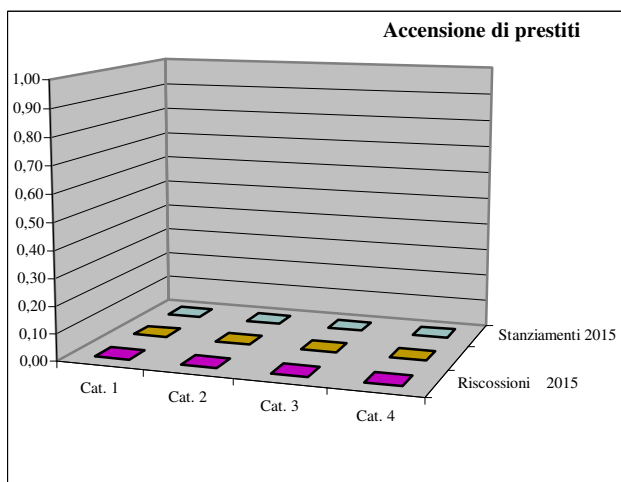
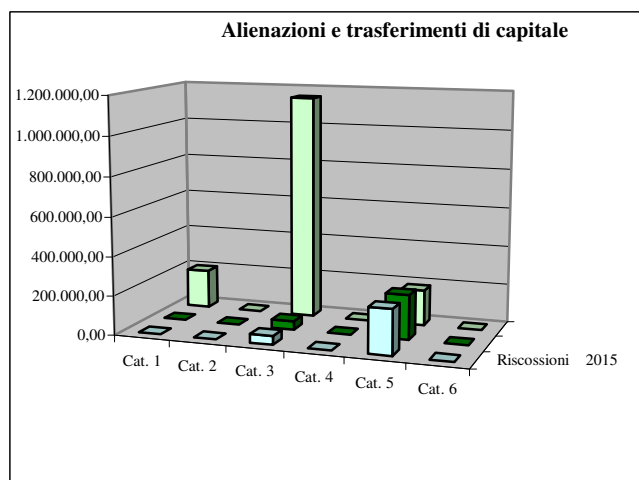
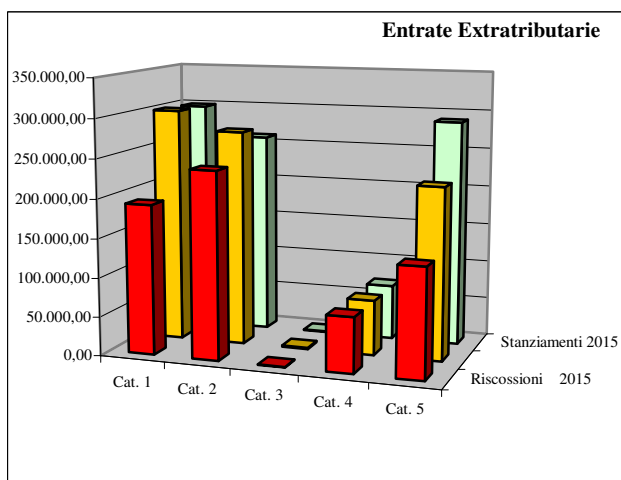
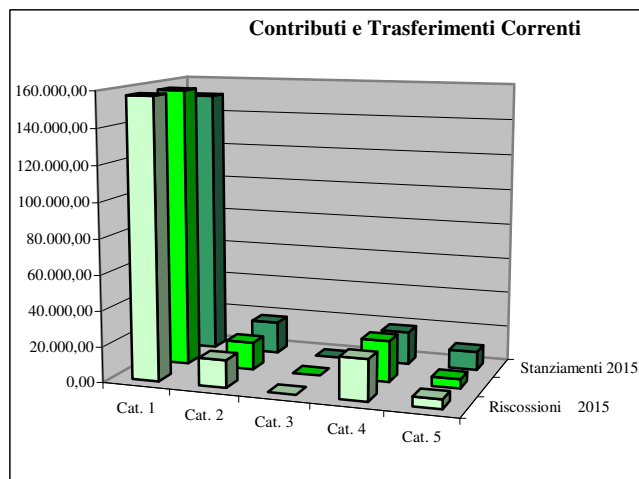
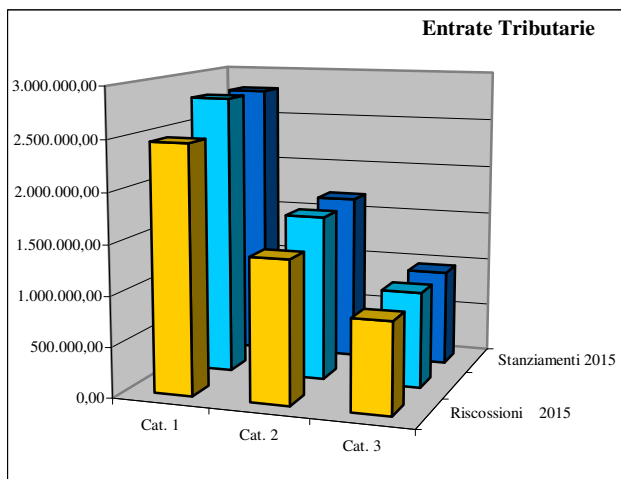


Riportiamo qui di seguito le stesse tabelle di cui sopra con il dettaglio delle categorie per i titoli delle entrate e degli interventi per i titoli delle spese.

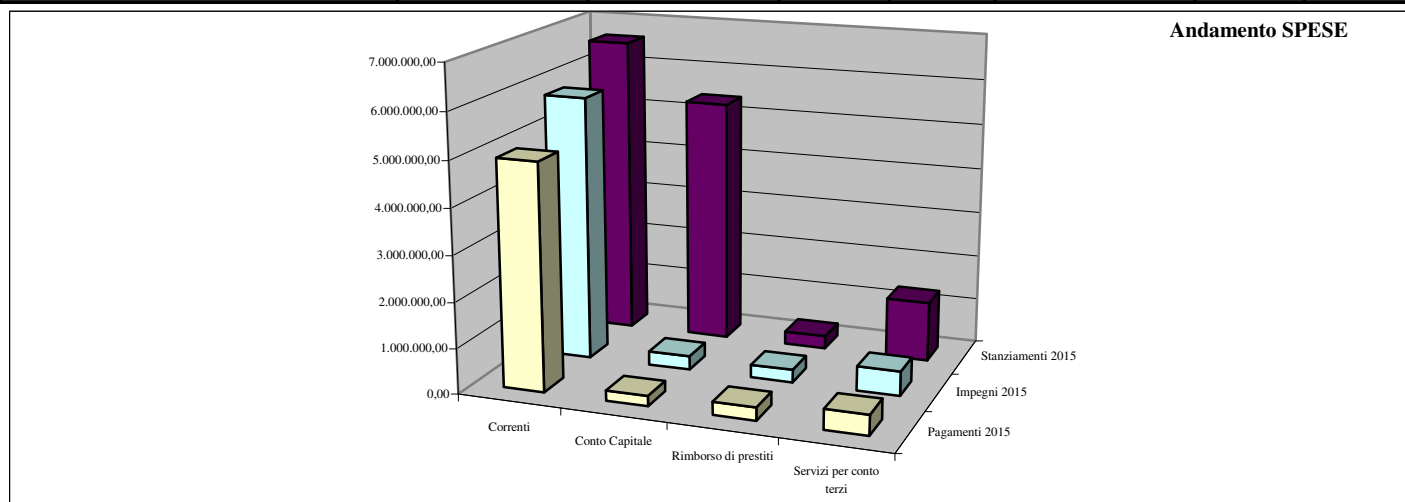
Conto del Bilancio 2015: Gestione di competenza	Stanziamen ti 2015	Accertamen ti 2015	Scostam ento %	% Realizzo	Riscossioni 2015	Scosta mento %	% Realizzo
<b>ENTRATE</b>							
Avanzo applicato alla gestione	4.283.070,90		100,00%	0,00%			
<b>Tributarie</b>	5.439.350,00	5.404.268,31	0,64%	99,36%	4.780.107,69	11,55%	88,45%
Cat. 1 - Imposte	2.795.650,00	2.796.315,22	-0,02%	100,02%	2.461.366,17	11,98%	88,02%
Cat. 2 - Tasse	1.684.200,00	1.651.310,45	1,95%	98,05%	1.415.797,77	14,26%	85,74%
Cat. 3 - Tributi speciali ed altre entr.	959.500,00	956.642,64	0,30%	99,70%	902.943,75	5,61%	94,39%
<b>Contributi e trasf. Correnti</b>	197.900,00	200.965,18	-1,55%	101,55%	200.965,18	0,00%	100,00%
Cat. 1 - Dallo Stato	151.000,00	157.115,31	-4,05%	104,05%	157.115,31	0,00%	100,00%
Cat. 2 - Da Regione	18.000,00	15.515,62	13,80%	86,20%	15.515,62	0,00%	100,00%
Cat. 3 - Da Regione x Funz. delegate	0,00	0,00			0,00		
Cat. 4 - Da organismi comunitari int.	18.500,00	23.093,44	-24,83%	124,83%	23.093,44	0,00%	100,00%
Cat. 5 - Da altri enti del S.P.	10.400,00	5.240,81	49,61%	50,39%	5.240,81	0,00%	100,00%
<b>Extratributarie</b>	918.600,00	868.810,88	5,42%	94,58%	641.060,17	26,21%	73,79%
Cat. 1 - Proventi dei servizi pubblici	298.500,00	300.912,72	-0,81%	100,81%	191.916,31	36,22%	63,78%
Cat. 2 - Proventi dei beni dell'ente	259.600,00	276.163,00	-6,38%	106,38%	239.025,62	13,45%	86,55%
Cat. 3 - Interessi su anticip. e crediti	1.000,00	1.736,48	-73,65%	173,65%	716,50	58,74%	41,26%
Cat. 4 - Utili netti da aziende, divid.	70.600,00	70.539,66	0,09%	99,91%	70.539,66	0,00%	100,00%
Cat. 5 - Proventi diversi	288.900,00	219.459,02	24,04%	75,96%	138.862,08	36,73%	63,27%
<b>Alienazioni, trasfer. di capitale</b>	1.355.982,70	272.445,24	79,91%	20,09%	272.445,24	0,00%	100,00%
Cat. 1 - Alienazioni di beni patrim.	20.000,00	0,00	100,00%	0,00%	0,00		
Cat. 2 - Dallo Stato	0,00	0,00			0,00		
Cat. 3 - Da Regione	1.151.982,70	43.750,00	96,20%	3,80%	43.750,00	0,00%	100,00%
Cat. 4 - Da altri enti del settore p.	0,00	0,00			0,00		
Cat. 5 - Da altri soggetti	184.000,00	228.695,24	-24,29%	124,29%	228.695,24	0,00%	100,00%
Cat. 6 - Riscossione di crediti	0,00	0,00			0,00		
<b>Accensione di prestiti</b>	0,00	0,00			0,00		
Cat. 1 - Anticipazione di cassa	0,00	0,00			0,00		
Cat. 2 - Finanziamenti a breve term.	0,00	0,00			0,00		
Cat. 3 - Mutui e prestiti	0,00	0,00			0,00		
Cat. 4 - Prestiti obbligazionari	0,00	0,00			0,00		
<b>Servizi per conto terzi</b>	1.316.000,00	535.774,76	59,29%	40,71%	534.330,07	0,27%	99,73%
<b>Totale</b>	<b>13.510.903,60</b>	<b>7.282.264,37</b>	<b>46,10%</b>	<b>53,90%</b>	<b>6.428.908,35</b>	<b>11,72%</b>	<b>88,28%</b>

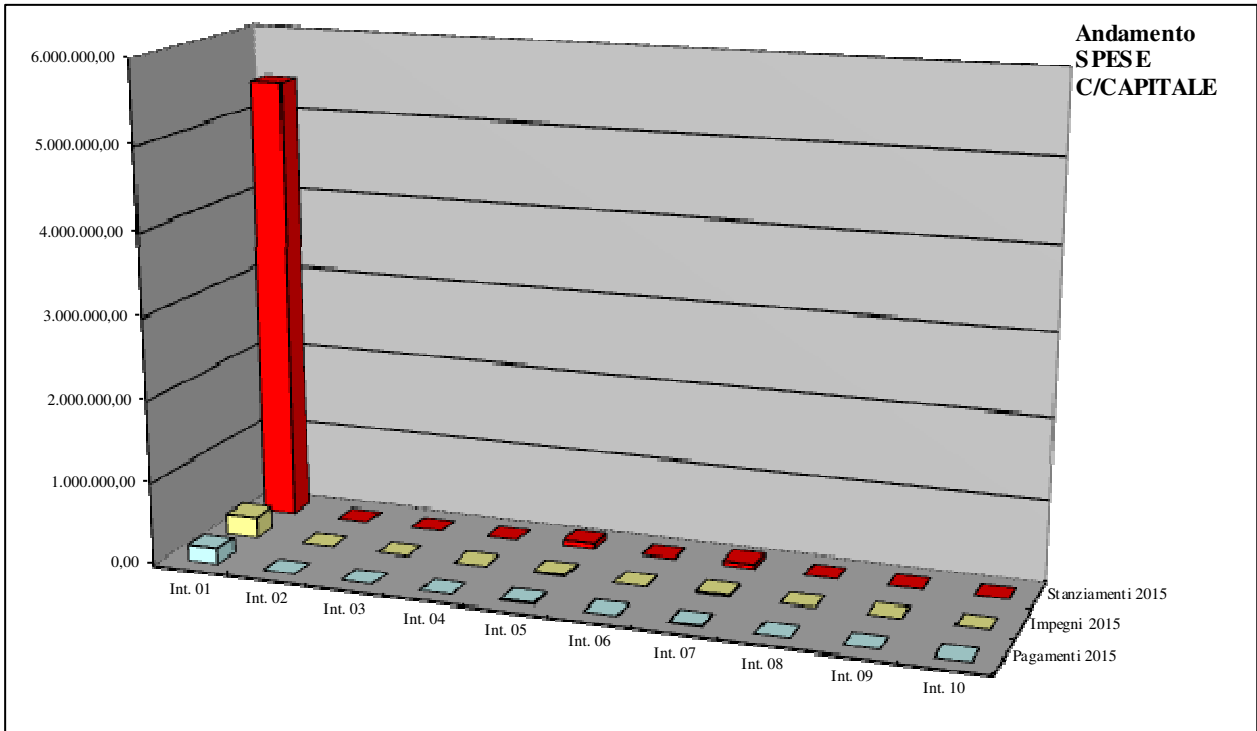
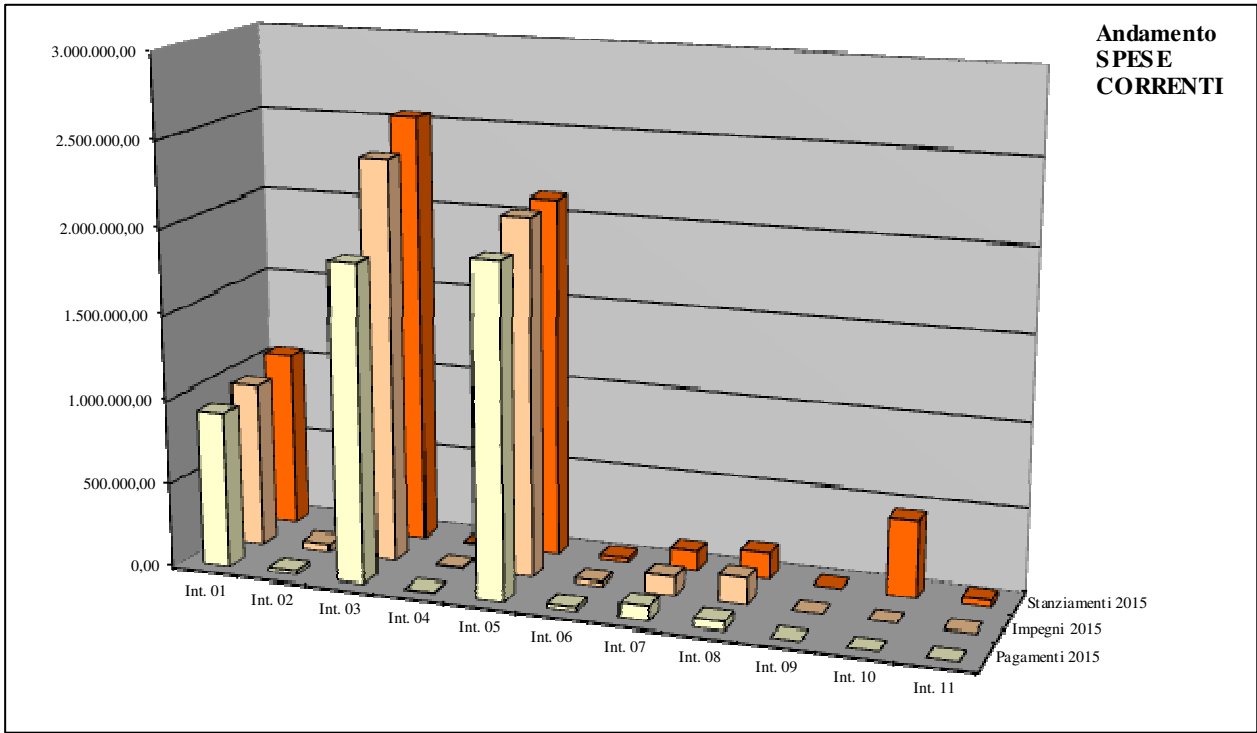


# ANDAMENTO DELLE ENTRATE per Titoli e categorie



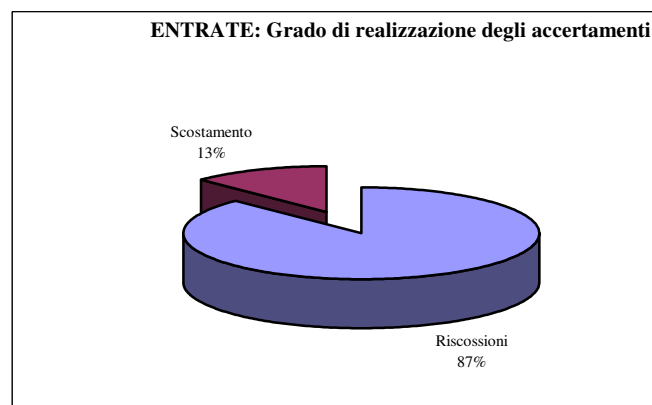
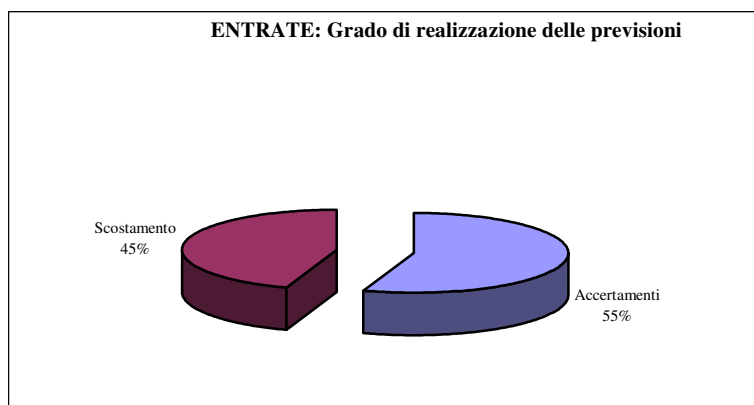
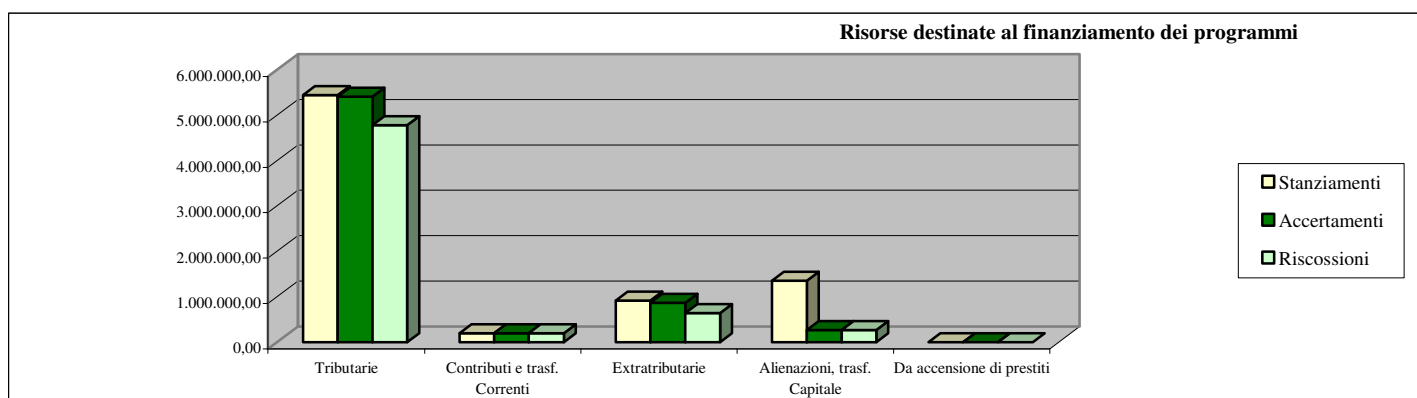
Conto del Bilancio 2015: Gestione di competenza	Stanziamen- ti 2015	Impegni 2015	Scosta- mento %	% Realizzo	Pagamenti 2015	Scosta- mento %	% Realizzo
<b>USCITE</b>							
Disavanzo applicato alla gestione	0,00						
<b>Correnti</b>	6.606.317,07	5.810.532,08	12,05%	87,95%	4.956.573,07	14,70%	85,30%
Int. 1 - Personale	1.052.834,10	971.603,40	7,72%	92,28%	923.654,65	4,94%	95,06%
Int. 2 - Acquisto di beni	64.320,00	50.693,81	21,18%	78,82%	25.030,50	50,62%	49,38%
Int. 3 - Prestazione di servizi	2.549.045,08	2.382.608,70	6,53%	93,47%	1.875.216,32	21,30%	78,70%
Int. 4 - Utilizzo beni di terzi	7.600,00	7.501,20	1,30%	98,70%	5.956,08	20,60%	79,40%
Int. 5 - Trasferimenti	2.124.710,00	2.105.747,46	0,89%	99,11%	1.956.752,48	7,08%	92,92%
Int. 6 - Interessi passivi	26.900,00	26.851,89	0,18%	99,82%	26.851,89	0,00%	100,00%
Int. 7 - Imposte e tasse	121.492,89	109.606,82	9,78%	90,22%	89.199,37	18,62%	81,38%
Int. 8 - Oneri straordinari	162.930,00	155.918,80	4,30%	95,70%	53.911,78	65,42%	34,58%
Int. 9 - Ammortamenti	0,00	0,00			0,00		
Int. 10- Fondo svalutazione crediti	454.000,00	0,00			0,00		
Int. 11- Fondo di riserva	42.485,00	0,00			0,00		
<b>Conto Capitale</b>	5.379.053,60	307.541,09	94,28%	5,72%	224.042,71	27,15%	72,85%
Int. 1 - Acquisizione beni immobili	5.432.453,60	263.386,96	95,15%	4,85%	188.538,19	28,42%	71,58%
Int. 2 - Espropri e servitù onerose	0,00	0,00			0,00		
Int. 3 - Acquisto beni x realiz. econ.	0,00	0,00			0,00		
Int. 4 - Utilizzo beni x realiz. econ.	0,00	0,00			0,00		
Int. 5 - Acquisizione beni mobili ecc.	71.600,00	20.899,82	70,81%	29,19%	19.923,82	4,67%	95,33%
Int. 6 - Incarichi professionali	0,00	0,00			0,00		
Int. 7 -Trasferimenti di capitale	55.000,00	23.254,31	57,72%	42,28%	15.580,70	33,00%	67,00%
Int. 8 - Partecipazioni azionarie	0,00	0,00			0,00		
Int. 9 - Conferimenti di capitale	0,00	0,00			0,00		
Int. 10- Concessione crediti e antic.	0,00	0,00			0,00		
<b>Rimborso di prestiti</b>	285.400,00	285.242,17	0,06%	99,94%	285.242,17	0,00%	100,00%
Int. 1 - Anticipazioni di cassa	0,00	0,00			0,00		
Int. 2 - Finanziamenti a breve	0,00	0,00			0,00		
Int. 3 - Quota capitale mutui e prest.	285.400,00	285.242,17	0,06%	99,94%	285.242,17	0,00%	100,00%
Int. 4 - Prestiti obbligazionari	0,00	0,00			0,00		
Int. 5 - Quota capitale debiti plur.	0,00	0,00			0,00		
<b>Servizi per conto terzi</b>	1.316.000,00	535.774,76	59,29%	40,71%	441.875,31	17,53%	82,47%
<b>Totale</b>	<b>13.586.770,67</b>	<b>6.939.090,10</b>	<b>48,93%</b>	<b>51,07%</b>	<b>5.907.733,26</b>	<b>14,86%</b>	<b>85,14%</b>



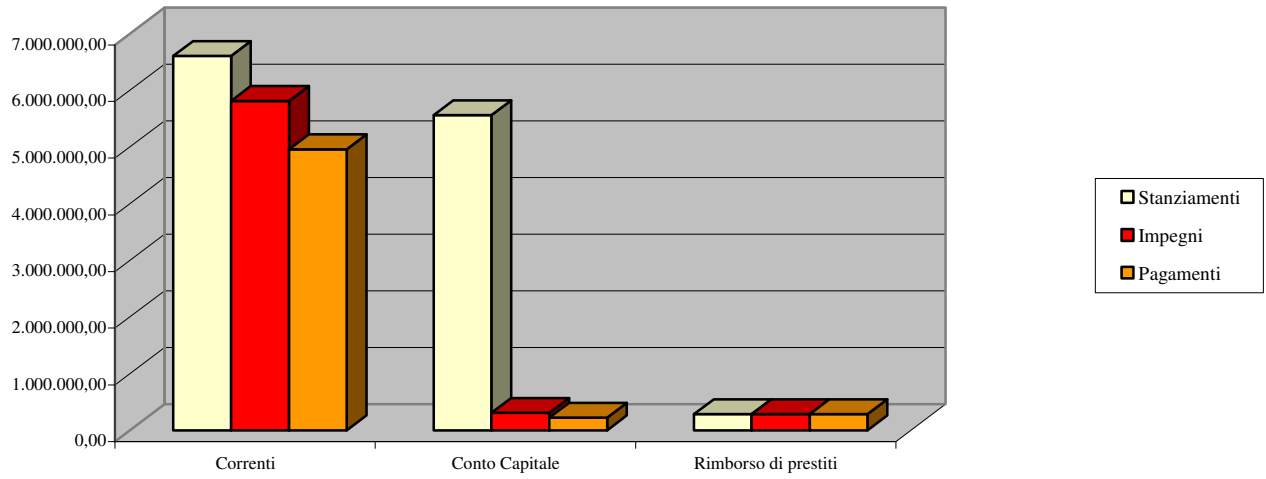




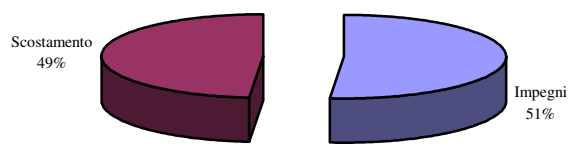
Conto del Bilancio 2015: Gestione per programmi	Stanziamanti 2015	Accertamenti / Impegni 2015	% Realizzo	Riscossioni / Pagamenti 2015	% Realizzo
<b>ENTRATE: Risorse destinate al finanziamento dei programmi</b>					
Avanzo di amministrazione	4.283.070,90				
Tributarie	5.439.350,00	5.404.268,31	99,36%	4.780.107,69	88,45%
Contributi e trasf. Correnti	197.900,00	200.965,18	101,55%	200.965,18	100,00%
Extratributarie	918.600,00	868.810,88	94,58%	641.060,17	73,79%
Alienazioni, trasf. Capitale	1.355.982,70	272.445,24	20,09%	272.445,24	100,00%
Da accensione di prestiti	0,00	0,00		0,00	
<b>Totale</b>	<b>12.194.903,60</b>	<b>6.746.489,61</b>	<b>55,32%</b>	<b>5.894.578,28</b>	<b>87,37%</b>
<b>USCITE: Risorse impiegate nei programmi</b>					
Correnti	6.606.317,07	5.810.532,08	87,95%	4.956.573,07	85,30%
Conto Capitale	5.379.053,60	307.541,09	5,72%	224.042,71	72,85%
Rimborso di prestiti	285.400,00	285.242,17	99,94%	285.242,17	100,00%
<b>Totale</b>	<b>12.270.770,67</b>	<b>6.403.315,34</b>	<b>52,18%</b>	<b>5.465.857,95</b>	<b>85,36%</b>
<b>Risultato della gestione per programmi</b>	<b>-75.867,07</b>	<b>343.174,27</b>	<b>-452,34%</b>	<b>428.720,33</b>	<b>124,93%</b>



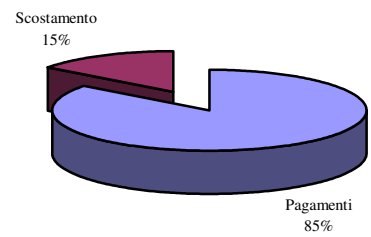
### Risorse impiegate nei programmi



### USCITE: Grado di realizzazione delle previsioni



### USCITE: Grado di realizzazione degli impegni



## ANALISI DELLA GESTIONE DEI PROGRAMMI

Analizziamo ora i singoli programmi di spesa al fine di misurare l'efficacia dell'azione intrapresa dall'Ente.

Le tabelle che seguono riportano l'elenco sintetico dei vari programmi e quelle successive indicano il dettaglio degli eventuali progetti associati. In tutte le tabelle l'analisi è volta a valutare due aspetti fondamentali: *lo stato di realizzazione dei programmi* come scostamento tra previsione e impegno di spesa, e *il grado di ultimazione dei programmi* come scostamento tra impegno di spesa e pagamento.

PARTE SPESA		Spese correnti	Spese in conto capitale	Spese per rimborso di prestiti (al netto anticipazione di cassa)	TOTALE PROGRAMMA
<b>0001 PROGRAMMAZIONE E SVILUPPO DELLE RISORSE</b>	Stanziamanti	1.174.284,10	0,00	0,00	1.174.284,10
	Impegni	1.060.411,88	0,00	0,00	1.060.411,88
	Pagamenti	998.227,64	0,00	0,00	998.227,64
	% Realizzo Impegni	90,30%	0,00%	0,00%	90,30%
	% Realizzo Pagamenti	94,14%	0,00%	0,00%	94,14%
<b>0002 MIGLIORAMENTO SERVIZI FINANZIARI E VERIFICA TRIBUTI COMUNALI</b>	Stanziamanti	3.407.222,97	30.000,00	285.400,00	3.722.622,97
	Impegni	2.844.820,26	7.673,61	285.242,17	3.137.736,04
	Pagamenti	2.475.606,57	0,00	285.242,17	2.760.848,74
	% Realizzo Impegni	83,49%	25,58%	99,94%	84,29%
	% Realizzo Pagamenti	87,02%	0,00%	100,00%	87,99%
<b>0006 MIGLIORAMENTO GESTIONE PATRIMONIO COMUNALE, AMBIENTE, RETI</b>	Stanziamanti	1.578.425,00	20.000,00	0,00	1.598.425,00
	Impegni	1.506.864,82	0,00	0,00	1.506.864,82
	Pagamenti	1.251.432,18	0,00	0,00	1.251.432,18
	% Realizzo Impegni	95,47%	0,00%	0,00%	94,27%
	% Realizzo Pagamenti	83,05%	0,00%	0,00%	83,05%
<b>0007 SVILUPPO RISORSE QUALIFICAZIONE EDILIZIA PRIVATA ED URBANISTICA</b>	Stanziamanti	1.250,00	25.000,00	0,00	26.250,00
	Impegni	671,66	15.580,70	0,00	16.252,36
	Pagamenti	0,00	15.580,70	0,00	15.580,70
	% Realizzo Impegni	53,73%	62,32%	0,00%	61,91%
	% Realizzo Pagamenti	0,00%	100,00%	0,00%	95,87%
<b>0008 SVILUPPO E QUALIFICAZIONE DEL TERRITORIO E DEL SISTEMA INSEDIATIVO</b>	Stanziamanti	444.545,00	5.484.053,60	0,00	5.928.598,60
	Impegni	397.763,46	284.286,78	0,00	682.050,24
	Pagamenti	231.306,68	208.462,01	0,00	439.768,69
	% Realizzo Impegni	89,48%	5,18%	0,00%	11,50%
	% Realizzo Pagamenti	58,15%	73,33%	0,00%	64,48%

Nelle tabelle che seguono viene indicato il peso di ogni programma in percentuale sul totale della programmazione relativamente agli stanziamenti di competenza, agli impegni e ai pagamenti.

<b>PARTE SPESA</b>		<b>Importi PROGRAMMA</b>	<b>Peso del programma in %</b>
<b>0001 PROGRAMMAZIONE E SVILUPPO DELLE RISORSE</b>	Stanziamanti	1.174.284,10	9,43
	Impegni	1.060.411,88	16,56
	Pagamenti	998.227,64	18,26
<b>0002 MIGLIORAMENTO SERVIZI FINANZIARI E VERIFICA TRIBUTI COMUNALI</b>	Stanziamanti	3.722.622,97	29,90
	Impegni	3.137.736,04	49,00
	Pagamenti	2.760.848,74	50,51
<b>0006 MIGLIORAMENTO GESTIONE PATRIMONIO COMUNALE, AMBIENTE, RETI</b>	Stanziamanti	1.598.425,00	12,84
	Impegni	1.506.864,82	23,53
	Pagamenti	1.251.432,18	22,90
<b>0007 SVILUPPO RISORSE QUALIFICAZIONE EDILIZIA PRIVATA ED URBANISTICA</b>	Stanziamanti	26.250,00	0,21
	Impegni	16.252,36	0,25
	Pagamenti	15.580,70	0,29
<b>0008 SVILUPPO E QUALIFICAZIONE DEL TERRITORIO E DEL SISTEMA INSEDIATIVO</b>	Stanziamanti	5.928.598,60	47,62
	Impegni	682.050,24	10,65
	Pagamenti	439.768,69	8,05
<b>TOTALE</b>	Stanziamanti	12.450.180,67	
	Impegni	6.403.315,34	
	Pagamenti	5.465.857,95	