

RELAZIONE ILLUSTRATIVA RENDICONTO FINANZIARIO 2014

Il Conto Consuntivo, nel quale, come è noto, si misurano i risultati di gestione di un esercizio finanziario e si determinano i confronti tra le previsioni fatte ed il reale andamento della gestione, è stato predisposto dal Responsabile dell'Ufficio Ragioneria dell'Ente e sarà trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti per il controllo amministrativo/contabile di competenza.

Lo IACP di Isernia svolge la sua attività nel settore dell'Edilizia Residenziale Pubblica, sia per la gestione degli alloggi in locazione che per le attività di costruzione e di riqualificazione del patrimonio oltre che attività di amministrazione e gestione del patrimonio di terzi.

Nella considerazione della congiuntura economica in atto, è stato concesso, alle famiglie in difficoltà, la possibilità di dilazionare i pagamenti, inoltre, la Regione Molise ha messo a disposizione, a sostegno delle famiglie che si trovino in condizione di morosità incolpevole, un fondo al quale le stesse possono accedere su richiesta giustificata.

Negli ultimi anni i contributi ricevuti non hanno mai coperto, di pari passo, i costi sostenuti per le nuove costruzioni, per la ristrutturazione o per la manutenzione straordinaria. I proventi provenienti dalle vendite di alloggi e locali hanno permesso l'avvio di interventi costruttivi, manutentivi e di recupero di alcuni fabbricati vetusti.

Gli stanziamenti previsti per le spese correnti hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione dell'Ente e sono stati correlati alle spese effettivamente sostenute.

Il Rendiconto Finanziario di competenza è stato redatto in termini di competenza e di cassa con l'osservanza del pareggio di Bilancio nonché del Regolamento di Contabilità.

Le spese sono iscritte integralmente, senza alcuna riduzione delle entrate ad esse correlate: sono state rispettate le disposizioni in materia del contenimento della spesa pubblica.

Le risultanze della gestione delle entrate e delle uscite comprendono:

- Le previsioni definitive della gestione di competenza ed i movimenti contabili intervenuti nella stessa gestione in termini di accertamenti ed impegni, dando luogo a residui attivi e passivi della stessa gestione;
- I movimenti contabili intervenuti nella gestione dei residui attivi e passivi trasferiti dai precedenti esercizi;

- I movimenti contabili intervenuti nella gestione di cassa;
- I residui attivi e passivi da trasferire all'anno 2015.

L'ufficio ragioneria, autorizzato con decreto del C.L. n. 31 del 16 aprile 2015, ha provveduto ad effettuare l'operazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi provenienti dagli anni precedenti. Sono stati individuati residui attivi e passivi da eliminare o ridurre provenienti dagli esercizi precedenti ricercando le condizioni dell'effettiva esistenza dei requisiti essenziali dell'accertamento delle entrate e dell'impegno della spesa nel rispetto del permanere dell'equilibrio di bilancio.

L'operazione di riaccertamento è rappresentata dalle tabelle che seguono:

ENTRATE

Riassunto della gestione dei residui (gestione 2014 residui attivi 2013 e precedenti)	residui conservati	variazioni	da riportare
Titolo I	1.022.230,87	200.000,00	822.230,87
Titolo II	2.643.883,95	79.214,19	2.564.669,76
Titolo III	251.211,11	-	-
Titolo IV	998.387,24	-	-
Titolo V	100.838,90	-	-

SPESE

Titolo I	2.423.507,62	1.450,41	2.422.057,21
Titolo II	5.288.118,10	-	-
Titolo III	3.267.570,76	14.971,33	3.252.599,43
Titolo IV	147.812,53	-	-

Effetti del riaccertamento dei residui sulla formazione del risultato d'amministrazione

Riassunto della Gestione dei Residui	Variazione Residui	
	Maggiori Residui (+)	Minori Residui (-)
ENTRATE		
Titolo I	-	200.000,00
Titolo II	-	79.214,19
Titolo III	-	-
Titolo IV	-	-
Titolo V	-	-

Titolo VI	-	-
Totale Generale delle Entrate	-	279.214,19
USCITE		
Titolo I	-	1.450,41
Titolo II	-	14.971,33
Titolo III	-	-
Titolo IV	-	-
Totale Generale Spese	-	16.421,74

Effetto del Riaccertamento dei Residui sulla formazione del risultato di amministrazione	Effetti sulla formazione del risultato		Saldo (+/-)
	positivi +	negativi -	
Maggiori residui attivi			
Minori residui passivi	16.421,74		
Minori residui attivi		279.214,19	
Maggiori residui attivi			
Effetti Complessivi			- 262.792,45

Per l'analisi e la scomposizione dei suddetti dati si rinvia alla relazione di verifica contabile che è parte integrante del Decreto del Commissario Liquidatore n 31 del 16 aprile 2015.

L'analisi delle spese di parte corrente evidenzia uno scostamento delle spese effettivamente sostenute rispetto alla previsione (previsto € 2.905.000,00; impegnato € 1.560.613,64).

La spesa per il personale è rimasta sostanzialmente invariata rispetto all'anno precedente.

In generale le spese correnti sono state contenute al massimo.

Descrizione	previsto	impegnato
Spese per gli organi dell'ente	70.000,00	30.000,00
Oneri per il personale in attività di servizio	1.178.630,00	694.528,02
Spese per acquisto di beni di consumo e di servizi	257.370,00	101.878,25
Spese per prestazioni istituzionali	702.000,00	267.607,62
Oneri finanziari	39.000,00	5.527,84

Le entrate sono rappresentate principalmente dai canoni di locazione, dalla vendita degli alloggi e dai finanziamenti stanziati con Delibere di G.R. e destinati alla realizzazione di programmi edilizi.

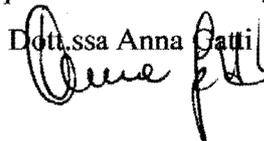
La situazione di cassa 2014 presenta riscossioni per € 6.880.030,29 e pagamenti per € 5.929.312,67 con una differenza di € 950.717,62 che, sommata alla consistenza iniziale di cassa (€ 6.087.491,40) dà la consistenza di cassa alla fine dell'esercizio 2014 di complessivi € 7.038.209,02.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Tutti i movimenti contabili intervenuti nel corso dell'anno 2014 trovano una rappresentazione sintetica nella situazione appresso indicata che perviene ad evidenziare il pareggio di bilancio alla fine dell'esercizio finanziario 2014.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO			6.087.491,40
RISCOSSIONI	912.006,83	5.968.023,46	6.880.030,29
PAGAMENTI	1.251.115,98	4.678.196,69	5.929.312,67
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			7.038.209,02
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
DIFFERENZA			7.038.209,02
RESIDUI ATTIVI	3.848.296,59	1.117.423,57	4.965.720,16
RESIDUI PASSIVI	9.859.471,29	2.144.457,89	12.003.929,18
DIFFERENZA			-7.038.209,02
	AVANZO(+) o DISAVANZO(-)		0

Il Responsabile Ufficio Ragioneria

 Dott.ssa Anna Gatti


Il Dirigente Amministrativo

 Ing. Nicandro Biasiello
