



COMUNE DI PRATO SESIA

Provincia di Novara

RELAZIONE DELLA

GIUNTA COMUNALE

AL RENDICONTO

DELL'ESERCIZIO 2016

Il sesto comma dell'art. 151 del D. Legislativo 18 agosto 2000 n. 267, prevede che "al Rendiconto è allegata una relazione illustrativa della Giunta che esprime le valutazioni dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi e ai costi sostenuti".

L'art. 231 dello stesso Testo Unico stabilisce inoltre che essa "evidenzia anche i criteri di valutazione del Patrimonio e delle componenti economiche. Analizza, inoltre, gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che gli hanno determinati".

In osservanza al disposto legislativo la Giunta ha predisposto la presente relazione che accompagna il rendiconto da sottoporre all'approvazione del Consiglio Comunale, partendo dai dati rilevabili dal bilancio di previsione. Al fine di porre la Giunta Comunale nella condizione di poter esprimere una valutazione sui risultati conseguiti, occorre rifarsi agli obiettivi che si erano prefissati nel bilancio di previsione dell'esercizio 2016, del Documento Unico di Programmazione per il triennio 2016/2018 approvati con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 10 del 02.05.2016.

Gestione Finanziaria

In merito alla gestione finanziaria si rileva e attesta che:

- risultano emessi n. 700 reversali e n. 1.547 mandati;
- i pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con il conto del Tesoriere dell'ente, Cassa di Risparmio di Biella e Vercelli – Biverbanca S.p.A. - Filiale di Cavallirio, reso nei termini previsti dalla legge, e si compendiano nel seguente riepilogo:

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2016			643.645,19
RISCOSSIONI	249.228,90	1.367.643,15	1.616.872,05
PAGAMENTI	345.415,55	1.288.289,17	1.633.704,72
Fondo di cassa al 31 dicembre 2016			626.812,52

Elenco variazioni e prelevamenti dai Fondi di Riserva

Successivamente all'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2013 sono state apportate variazioni con i seguenti atti deliberativi:

<i>O.D.</i>	<i>N.</i>	<i>DATA</i>	<i>DESCRIZIONE</i>	<i>Ratifica</i>	<i>Consiglio</i>
G.C.	62	20/06/2016	Variazione di bilancio	n. 11	25/07/2016
G.C.	72	29/08/2016	Variazione di bilancio	n. 16	03/10/2016
C.C.	20	24/11/2016	Assestamento di bilancio		

Risultati della gestione

1) Determinazione dell'avanzo desunto dai risultati finanziari

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2016, presenta un **avanzo** di Euro 300.442,31, come risulta dai seguenti elementi:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE			
	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2016			643.645,19
RISCOSSIONI	249.228,90	1.367.643,15	1.616.872,05
PAGAMENTI	345.415,55	1.288.289,17	1.633.704,72
Fondo di cassa al 31 dicembre 2016			626.812,52
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<i>Differenza</i>			626.812,52
RESIDUI ATTIVI	237.010,41	109.053,52	346.063,93
RESIDUI PASSIVI	47.673,78	377.352,46	425.026,24
<i>Differenza</i>			-78.962,31
<i>FPV per spese correnti</i>			26.920,40
<i>FPV per spese in conto capitale</i>			220.487,50
Avanzo d'amministrazione al 31 dicembre 2016			300.442,31

Il risultato di amministrazione nell'ultimo triennio ha avuto la seguente evoluzione:

EVOLUZIONE DEL RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE			
	2014	2015	2016
Risultato di amministrazione (+/-)	272.212,08	319.297,34	300.442,31
di cui:			
a) parte accantonata		18.656,60	28.172,68
b) Parte vincolata	100,00	21.920,40	1.688,44
c) Parte destinata ad investimenti	272.112,08	15.171,10	255,00
e) Parte disponibile (+/-) *		263.549,24	270.326,19

La parte vincolata al 31/12/2016 è così distinta:

vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	1.688,44
vincoli derivanti da trasferimenti	
vincoli derivanti dalla contrazione dei mutui	
vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
TOTALE PARTE VINCOLATA	1.688,44

La parte accantonata al 31/12/2016 è così distinta:

fondo crediti di dubbia e difficile esazione	26.556,71
accantonamenti per contenzioso	
accantonamenti per indennità fine mandato	1.615,97
fondo perdite società partecipate	
altri fondi spese e rischi futuri	
TOTALE PARTE ACCANTONATA	28.172,68

L'avanzo di amministrazione deriva dai risultati riferiti sia alla gestione di competenza che alla gestione dei residui relativi agli esercizi precedenti qui di seguito riportati:

Gestione di competenza

Totale accertamenti di competenza	+	1.476.696,67
Totale impegni di competenza	-	1.665.641,63
Differenza		-188.944,96
Avanzo applicato	+	21.920,40
SALDO GESTIONE COMPETENZA		-167.024,56

Gestione dei residui

Maggiori residui attivi riaccertati	+	0,00
Minori residui attivi riaccertati	-	46.677,14
Minori residui passivi riaccertati	+	6.661,12
SALDO GESTIONE RESIDUI		40.016,02

Riepilogo

SALDO GESTIONE COMPETENZA	+	-167.024,56
SALDO GESTIONE RESIDUI	+	-40.016,02
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	+	300.027,71
+ FONDO PLURIENNALE VINCOLATO ENTRATA	+	454.863,08
- FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI	-	26.920,40
- FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE C/CAPITALE	-	220.487,50
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2016	=	300.442,31

2) Determinazione dell'avanzo desunto dagli impegni e accertamenti

ANALISI ACCERTAMENTI/IMPEGNI		
Gestione Residui		
Fondo cassa al 01.01.2016		643.645,19
Accertamenti	486.239,31	
Impegni	-393.089,33	
Avanzo gestione residui		93.149,98
Gestione Competenza		
Accertamenti	1.476.696,67	
Impegni	-1.665.641,63	
Avanzo gestione competenza		-188.944,96
Fondo Pluriennale Vincolato Spese correnti	-26.920,40	
Fondo Pluriennale Vincolato Spese c/capitale	-220.487,50	
		-247.407,90
Avanzo di Amministrazione al 31.12.2016		300.442,31

3) Determinazione dell'avanzo ai sensi del D.Lgs. 267/00, art. 186

Riscossioni	1.616.872,05	
Pagamenti	1.633.704,72	
Saldo gestione di cassa		-16.832,67
Fondo di cassa iniziale		643.645,19
Fondo di cassa finale		626.812,52
Residui attivi	346.063,93	
Residui passivi	425.026,24	
Saldo gestione di residui		-78.962,31
- Fondo Pluriennale Vincolato spese correnti		26.920,40
- Fondo Pluriennale Vincolato spese c/capitale		220.487,50
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		300.442,31

Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un disavanzo di Euro 188.944,96, come risulta dai seguenti elementi:

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA				
		2014	2015	2016
Accertamenti di competenza	più	1.610.344,70	1.556.546,18	1.476.696,67
Impegni di competenza	meno	1.506.532,98	1.535.160,72	1.665.641,63
Saldo		103.811,72	21.385,46	-188.944,96
quota di FPV applicata al bilancio	più			454.863,08
Impegni confluiti nel FPV	meno			247.407,90
saldo gestione di competenza		103.811,72	21.385,46	18.510,22

così dettagliati:

DETTAGLIO GESTIONE COMPETENZA			
		5	2016
Riscossioni	(+)		1.367.643,15
Pagamenti	(-)		1.288.289,17
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>		79.353,98
fondo pluriennale vincolato entrata applicato al bilancio	(+)		454.863,08
fondo pluriennale vincolato spesa	(-)		247.407,90
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>		207.455,18
Residui attivi	(+)		109.053,52
Residui passivi	(-)		377.352,46
<i>Differenza</i>	<i>[C]</i>		-268.298,94
Saldo avanzo/disavanzo di competenza			18.510,22

Analisi del conto del bilancio

Confronto tra previsioni iniziali e bilancio di previsione 2016 e assestato

Entrate		<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i>	Entrate tributarie	1.148.140,00	1.110.335,00	-37.805,00	-3%
<i>Titolo II</i>	Trasferimenti correnti	48.700,00	54.780,00	6.080,00	12%
<i>Titolo III</i>	Entrate extratributarie	132.150,00	154.700,00	22.550,00	17%
<i>Titolo IV</i>	Entrate in conto capitale	71.800,00	73.800,00	2.000,00	3%
<i>Titolo V</i>	Entrate da riduzione di attività finanziarie				
<i>Titolo VI</i>	Accensione prestiti				
<i>Titolo VII</i>	Anticipazioni da tesoriere/cassiere	100.000,00	100.000,00		
<i>Titolo IX</i>	Entrate per conto terzi e partite di giro	500.000,00	500.000,00		
<i>Avanzo di Amministrazione</i>			21.920,40		
<i>Fondo Pluriennale Vincolato Spese Correnti</i>		21.349,75	21.349,75		
<i>Fondo pluriennale Vincolato Spese C/Capitale</i>		433.513,33	433.513,33		
Totale		2.455.653,08	2.470.398,48	14.745,40	1%

Spese		<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i>	Spese correnti	1.191.951,23	1.207.736,63	15.785,40	1%
<i>Titolo II</i>	Spese in conto capitale	505.313,33	504.273,33	-1.040,00	0%
<i>Titolo III</i>	Spese per attività finanziarie				
<i>Titolo IV</i>	Rimborso di prestiti	158.388,52	158.388,52		
<i>Titolo V</i>	Chiusura anticipazioni tesoriere/cassiere	100.000,00	100.000,00		
<i>Titolo VII</i>	Uscite per conto terzi e partite di giro	500.000,00	500.000,00		
Totale		2.455.653,08	2.470.398,48	14.745,40	1%

Confronto tra previsioni definitive e rendiconto 2016

Entrate	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i> Entrate tributarie	1.110.335,00	1.106.835,34	-3.499,66	0%
<i>Titolo II</i> Trasferimenti correnti	54.780,00	46.600,20	-8.179,80	-15%
<i>Titolo III</i> Entrate extratributarie	154.700,00	122.082,88	-32.617,12	-21%
<i>Titolo IV</i> Entrate in conto capitale	73.800,00	13.347,56	-60.452,44	-82%
<i>Titolo V</i> Entrate da riduzione di attività finanziarie				
<i>Titolo VI</i> Accensione prestiti				
<i>Titolo VII</i> Anticipazioni da tesoriere/cassiere	100.000,00		-100.000,00	-100%
<i>Titolo IX</i> Entrate per conto terzi e partite di giro	500.000,00	187.830,69	-312.169,31	-62%
Avanzo di Amministrazione	21.920,40			
Fondo Pluriennale Vincolato Spese Correnti	21.349,75			
Fondo pluriennale Vincolato Spese C/Capitale	433.513,33			
Totale	2.470.398,48	1.476.696,67	-516.918,33	-21%

Spese	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i> Spese correnti	1.207.736,63	1.101.847,49	-105.889,14	-9%
<i>Titolo II</i> Spese in conto capitale	504.273,33	217.574,93	-286.698,40	-57%
<i>Titolo III</i> Spese per attività finanziarie				
<i>Titolo IV</i> Rimborso di prestiti	158.388,52	158.388,52		
<i>Titolo V</i> Chiusura anticipazioni tesoriere/cassiere	100.000,00		-100.000,00	-100%
<i>Titolo VII</i> Uscite per conto terzi e partite di giro	500.000,00	187.830,69	-312.169,31	-62%
Totale	2.470.398,48	1.665.641,63	-804.756,85	-33%

Trend storico della gestione di competenza

Entrate	2013	2014	2015	2016
<i>Titolo I</i> Entrate tributarie	1.177.109,58	1.207.726,45	1.111.662,63	1.106.835,34
<i>Titolo II</i> Trasferimenti correnti	162.535,70	77.564,96	57.573,83	46.600,20
<i>Titolo III</i> Entrate extratributarie	151.220,07	183.601,75	134.471,47	122.082,88
<i>Titolo IV</i> Entrate in conto capitale	35.231,87	34.987,14	12.599,92	13.347,56
<i>Titolo V</i> Entrate da riduzione di attività finanziarie				
<i>Titolo VI</i> Accensione prestiti			69.745,00	
<i>Titolo VII</i> Anticipazioni da tesoriere/cassiere				
<i>Titolo IX</i> Entrate per conto terzi e partite di giro	108.958,30	106.464,40	170.493,33	187.830,69
Totale Entrate	1.635.055,52	1.610.344,70	1.556.546,18	1.476.696,67

Spese	2013	2014	2015	2016
<i>Titolo I</i> Spese correnti	1.317.171,74	1.211.114,68	1.104.727,66	1.101.847,49
<i>Titolo II</i> Spese in conto capitale	21.781,80	42.935,68	104.429,96	217.574,93
<i>Titolo III</i> Spese per attività finanziarie				
<i>Titolo IV</i> Rimborso di prestiti	137.053,67	146.018,22	155.509,77	158.388,52
<i>Titolo V</i> Chiusura anticipazioni tesoriere				
<i>Titolo VII</i> Uscite per conto terzi e partite di giro	108.958,30	106.464,40	170.493,33	187.830,69
Totale Spese	1.584.965,51	1.506.532,98	1.535.160,72	1.665.641,63

Avanzo o Disavanzo di competenza (A)	50.090,01	103.811,72	21.385,46	-188.944,96
---	------------------	-------------------	------------------	--------------------

Avanzo di amministrazione applicato			43.900,00	21.920,40
--	--	--	------------------	------------------

Saldo	50.090,01	103.811,72	65.285,46	-167.024,56
--------------	------------------	-------------------	------------------	--------------------

Analisi Parte Corrente

GESTIONE COMPETENZA ENTRATE

Al termine dell'esercizio 2016 l'ammontare delle risorse accertate sono risultate le seguenti:

TITOLO		PREV.INIZ.2016	PREV.DEF.2016	ACCERT.2016	SCOST.%
I	ENTRATE TRIBUTARIE	1.148.140,00	1.110.335,00	1.106.835,34	-0,32
II	TRASFERIMENTI CORRENTI	48.700,00	54.780,00	46.600,20	-14,93
III	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	132.150,00	154.700,00	122.082,88	-21,08
TOTALE		1.328.990,00	1.319.815,00	1.275.518,42	-36,33

Entrate Tributarie

TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE			
	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	SCOST.%
IMU	455.000,00	452.222,69	-0,61
IMU (verifica e controllo)	873,96		-100,00
Addizionale IRPEF	165.000,00	165.000,00	
Addizionale sul consumo di energia elettrica	100,00		-100,00
TARI - Tassa sui rifiuti	232.166,04	232.158,13	0,00
Imposta sulla pubblicità	13.680,00	13.680,00	
Diritti sulle pubbliche affissioni	1.520,00	1.520,00	
ICI/IMU - annualità pregresse	5.500,00	5.503,53	0,06
TASI - Tassa sui servizi indivisibili	3.500,00	3.890,94	11,17
TIP.101 IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	877.340,00	873.975,29	-0,38
Compartecipazione Irpef	495,00	491,68	-0,67
TIP.104 COMPARTECIPAZIONE DI TRIBUTI	495,00	491,68	-0,67
Tasi - Trasferimenti compensativi	134.300,00	134.261,11	-0,03
Fondo di solidarietà comunale	98.200,00	98.107,26	-0,09
TIP.301 FONDI PREREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	232.500,00	232.368,37	-0,06
TOTALE	1.110.335,00	1.106.835,34	-0,32

Trend storico

TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE			
	2014	2015	2016
TIP.101 IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	1.110.302,52	1.013.604,19	873.975,29
TIP.104 COMPARTECIPAZIONE DI TRIBUTI			491,68
TIP.301 FONDI PREREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	97.423,93	98.058,44	232.368,37
TOTALE	1.207.726,45	1.111.662,63	1.106.835,34

I.M.U. - TASI

	2013	2014	2015	2016
Aliquota abitazione principale	5 per mille	2,5 per mille	2,5 per mille	2,5 per mille
Aliquota altri fabbricati	9 per mille	9,6 per mille	9,6 per mille	9,6 per mille
Proventi I.M.U./TASI/Trasfer.comp.	463.478,35	656.699,02	593.138,32	590.374,74
Numero abitanti	1.954	1.930	1.908	1.910
Gettito per abitante	237,19	340,26	310,87	309,10

Addizionale comunale I.R.P.E.F.

	2013	2014	2015	2016
Gettito addizionale IRPEF comunale	156.000,00	156.000,00	165.000,00	165.000,00
Numero abitanti	1.954	1.930	1.908	1.910
Gettito per abitante	79,84	80,83	86,48	86,39

Nell'anno 2016 è stata applicata l'addizionale IRPEF nella misura del 0,60% ai sensi della Delibera del Consiglio Comunale n. 7 in data 02.05.2016.

Tari - Tassa sui rifiuti

	2013	2014	2015	2016
Proventi TARI	271.912,80	272.642,03	254.472,84	244.011,90
Numero abitanti	1.954	1.930	1.908	1.910
Gettito per abitante	139,16	141,27	133,37	127,75

Il conto economico dell'esercizio 2016 del servizio raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti urbani presente i seguenti elementi:

Ricavi:			
- da tassa	232.158,13		
- da addizionale	11.607,91		
- da raccolta differenziata			
- altri ricavi	245,86		
<i>Totale ricavi</i>			244.011,90
Costi:			
- raccolta rifiuti solidi urbani e assimilati			
- raccolta e trasporto differenziata	113.370,08		
- smaltimento differenziata	56.319,51		
- altri costi	74.322,31		
<i>Totale costi</i>			244.011,90
Percentuale di copertura			100,00

La percentuale di copertura prevista era del 100,00 %.

Contributi per permesso di costruire

Gli accertamenti negli ultimi cinque esercizi hanno subito la seguente evoluzione:

Accertamento 2012	Accertamento 2013	Accertamento 2014	Accertamento 2015	Accertamento 2016
9.757,43	35.231,87	34.987,14	12.599,92	13.347,56

La destinazione percentuale del contributo al finanziamento della spesa del titolo I è stata la seguente:

- anno 2012: 0,00 % (limite massimo 50% per spese correnti e 25% per spese di manutenzione ordinaria del patrimonio comunale)
- anno 2013: 38,18 % (limite massimo 50% per spese correnti e 25% per spese di manutenzione ordinaria del patrimonio comunale)
- anno 2014: 0,00 % (limite massimo 50% per spese correnti e 25% per spese di manutenzione ordinaria del patrimonio comunale)
- anno 2015: 49,21 % (limite massimo 50% per spese correnti e 25% per spese di manutenzione ordinaria del patrimonio comunale)
- anno 2016: 63,18 % (limite massimo 100% per spese di manutenzione ordinaria del verde, delle strade e del patrimonio comunale, nonché per spese di progettazione delle opere pubbliche)

Trasferimenti Statali e Regionali

TITOLO II TRASFERIMENTI CORRENTI			
CATEGORIA	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	SCOST. %
TIP.101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	24.780,00	24.631,69	-0,60
TIP.102 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	30.000,00	21.968,51	-26,77
TOTALE	54.780,00	46.600,20	-27,37

Trend storico

TITOLO II TRASFERIMENTI CORRENTI			
CATEGORIA	2014	2015	2016
TIP.101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	49.089,45	27.528,83	24.631,69
TIP.102 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	28.475,51	30.045,00	21.968,51
TOTALE	77.564,96	57.573,83	46.600,20

Entrate Extratributarie

TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE			
	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	SCOST.%
TIP. 100 VENDITA BENI E SERVIZI, PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	64.800,00	51.329,60	-20,79
TIP.200 PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO	9.250,00	8.489,82	-8,22
TIP.300 INTERESSI ATTIVI	1.650,00	1.375,53	-16,63
TIP.500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	79.000,00	60.887,93	-22,93
TOTALE	154.700,00	122.082,88	-21,08

Trend storico

TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE			
	2014	2015	2016
TIP. 100 VENDITA BENI E SERVIZI, PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	45.972,95	35.002,31	51.329,60
TIP.200 PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO	40.685,67	32.800,65	8.489,82
TIP.300 INTERESSI ATTIVI	13.467,92	216,77	1.375,53
TIP.500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	83.475,21	66.451,74	60.887,93
TOTALE	183.601,75	134.471,47	122.082,88

Si riportano di seguito un dettaglio dei proventi e dei costi dei servizi realizzati dall'ente a domanda individuale.

Servizi a domanda individuale					
	<i>Proventi</i>	<i>Costi</i>	<i>Saldo</i>	<i>% di copertura realizzata</i>	<i>% di copertura prevista</i>
Impianti sportivi	1.092,50	2.840,74	-1.748,24	38%	33%
Mense scolastiche		2.347,18	-2.347,18		
Servizio post-scuola	9.507,00	10.500,00	-993,00	91%	82%
Micronido		35.162,52	-35.162,52		

Spese Correnti

Prev.iniziale 2016	Prev.definitiva	Impegni 2016	Var.% imp/prev.def.
1.191.951,23	1.207.736,63	1.101.847,49	91,23%

RIEPILOGO DELLE SPESE CORRENTI PER MISSIONI					
		PREV.IN.2016	PREV.DEF.2016	IMPEGNI 2016	ECONOMIE
1	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DI GESTIONE	444.952,50	471.932,90	413.054,61	58.878,29
3	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	37.428,00	34.333,00	34.008,93	324,07
4	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	101.721,19	109.521,19	101.315,21	8.205,98
5	TUTELA BENI E ATTIVITA' CULTURALI	10.952,07	7.942,07	7.497,37	444,70
6	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	20.831,88	17.876,88	12.871,15	5.005,73
7	TURISMO	1.020,00	820,00	816,46	3,54
8	ASSETTO DEL TERRITORIO				
9	TUTELA TERRITORIO E AMBIENTE	224.666,60	224.066,60	224.038,18	28,42
10	TRASPORTI E MOBILITA'	207.408,48	196.093,48	188.376,59	7.716,89
11	SOCCORSO CIVILE	1.500,00	1.500,00	1.500,00	
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	119.070,51	121.250,51	118.368,99	2.881,52
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	22.400,00	22.400,00		22.400,00
	TOTALE SPESE CORRENTI	1.191.951,23	1.207.736,63	1.101.847,49	105.889,14

TREND STORICO DELLE SPESE CORRENTI PER MISSIONI					
		2013	2014	2015	2016
1	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DI GESTIONE	554.976,69	412.000,08	393.767,66	413.054,61
3	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	38.751,72	37.575,68	36.956,27	34.008,93
4	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	124.261,02	123.929,10	111.150,34	101.315,21
5	TUTELA BENI E ATTIVITA' CULTURALI	6.592,88	16.261,01	6.106,63	7.497,37
6	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	15.821,41	20.621,94	16.603,74	12.871,15
7	TURISMO	1.416,46	816,46	816,46	816,46
8	ASSETTO DEL TERRITORIO				
9	TUTELA TERRITORIO E AMBIENTE	262.545,30	260.034,43	232.584,58	224.038,18
10	TRASPORTI E MOBILITA'	197.043,98	216.306,52	193.881,20	188.376,59
11	SOCCORSO CIVILE				1.500,00
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	115.762,28	123.569,46	112.860,78	118.368,99
20	FONDI E ACCANTONAMENTI				
	TOTALE SPESE CORRENTI	1.317.171,74	1.211.114,68	1.104.727,66	1.101.847,49

RIEPILOGO DELLE SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATI				
	PREV.IN.2016	PREV.DEF.2016	IMPEGNI 2016	ECONOMIE
REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	301.518,00	313.533,40	291.154,60	22.378,80
IMPOSTE E TASSE	19.680,00	21.265,00	21.211,96	53,04
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	516.895,07	487.821,07	456.529,71	31.291,36
TRASFERIMENTI CORRENTI	199.970,00	213.229,00	201.742,66	11.486,34
TRASFERIMENTI DI TRIBUTI				
FONDI PEREQUATIVI				
INTERESSI PASSIVI	131.488,16	129.488,16	129.488,16	
ALTRE SPESE PER REDDITI DI CAPITALE				
RIMBORSO E POSTE CORRETTIVE ENTRATE				
ALTRE SPESE CORRENTI	22.400,00	42.400,00	1.720,40	40.679,60
TOTALI	1.191.951,23	1.207.736,63	1.101.847,49	105.889,14

TREND STORICO DELLE SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATI				
	2013	2014	2015	2016
REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	305.630,19	294.231,45	294.045,18	291.154,60
IMPOSTE E TASSE	22.805,95	20.929,65	21.481,92	21.211,96
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	534.619,30	576.624,04	488.116,34	456.529,71
TRASFERIMENTI CORRENTI	307.616,87	180.018,07	165.191,17	201.742,26
TRASFERIMENTI DI TRIBUTI				
FONDI PEREQUATIVI				
INTERESSI PASSIVI	146.499,43	139.311,47	135.893,05	129.488,16
ALTRE SPESE PER REDDITI DI CAPITALE				
RIMBORSO E POSTE CORRETTIVE ENTRATE				
ALTRE SPESE CORRENTI				1.720,40
TOTALI	1.317.171,74	1.211.114,68	1.104.727,66	1.101.847,09

Costo del personale

Nel corso del 2016 sono intervenute le seguenti variazioni del personale in servizio:

	Personale a tempo indeterminato	Personale a tempo determinato	Totale
<i>Dipendenti all'01.01.2016 compreso il Segretario Com.le</i>	8	1	9
assunzioni			
dimissioni/mobilità	1		1
<i>Dipendenti al 31.12.2016 compreso il Segretario Com.le</i>	7	1	8

Dati e indicatori relativi al personale

	2013	2014	2015	2016
Abitanti	1.954	1.930	1.908	1.910
Dipendenti	9	9	9	8
Costo del personale	336.531,40	334.940,34	334.939,67	331.975,56
N° abitanti per ogni dipendente	217	214	212	239
Costo medio per dipendente	37.392,38	37.215,59	37.215,52	41.496,95

La spesa di personale sostenuta nell'anno 2016 è stata la seguente:

	anno 2013	anno 2014	anno 2015	anno 2016
spesa intervento (int.101)	305.630,19	294.231,45	294.045,18	291.154,60
altre spese (int.103)	1.232,01	2.652,40	2.541,70	2.179,00
irap (int.102)	20.366,02	19.328,77	19.481,92	19.211,96
altre spese incluse	10.650,00	19.887,72	20.470,87	21.000,00
altre spese escluse	1.346,82	1.160,00	1.600,00	1.570,00
totale spese di personale	336.531,40	334.940,34	334.939,67	331.975,56

Le componenti considerate per la determinazione della spesa di cui sopra sono le seguenti:

	importo
1) Retribuzioni lorde al personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato	211.506,43
2) Spese per collaborazione coordinata e continuativa o altre forme di rapporto di lavoro flessibile o con convenzioni	680,00
3) Eventuali emolumenti a carico dell'Amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili	
4) Spese sostenute dall'Ente per il personale in convenzione (ai sensi degli articoli 13 e 14 del CCNL 22 gennaio 2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto	
5) Spese sostenute per il personale previsto dall'art. 90 del d.l.vo n. 267/2000	
6) Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, commi 1 e 2 D.lgs. n. 267/2000	35.425,36
7) Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori	63.927,95
8) IRAP	19.211,96
9) Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo	614,86
10) Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando	
11) Spese per verifiche mediche personale, missioni, formazione	2.179,00
totale	333.545,56

Le componenti escluse dalla determinazione della spesa sono le seguenti:

	importo
1) Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati	
2) Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'Interno	
3) Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	1.570,00
4) Spese per il personale trasferito dalla regione per l'esercizio di funzioni delegate	
5) Spese per emolumenti arretrati relativi ad anni precedenti, relativamente alla spesa del 2004, conseguenti al rinnovo dei contratti collettivi nazionali di lavoro	
6) Oneri derivanti dai rinnovi contrattuali intervenuti dopo l'anno 2004, per gli anni 2006, 2007	
7) Spese per il personale appartenente alle categorie protette	
8) Spese per il personale con contratti di formazione lavoro prorogati per espressa disposizione di legge	
9) Spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici	
10) Spese per personale stagionale a progetto nelle forme di contratto a tempo determinato di lavoro flessibile finanziato con quote di proventi per viazione codice della strada	
11) altre (da specificare)	
totale	1.570,00

Analisi Gestione C/Capitale

GESTIONE C/CAPITALE ENTRATE

	TITOLO	PREV.INIZ.2016	PREV.DEF.2016	ACCERT.2016	SCOST.%
IV	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	71.800,00	73.800,00	13.347,56	-81,91
VI	ACCENSIONE DI PRESTITI				
VII	ANTICIPAZIONI DA TESORIERE	100.000,00	100.000,00		-100,00
	TOTALE	171.800,00	173.800,00	13.347,56	-92,32

Entrate da Alienazioni, da Trasferimenti di Capitale e da Riscossione di Crediti

TITOLO IV ENTRATE IN CONTOCAPITALE			
	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	SCOST.%
TIP.200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	20.000,00		-100,00
TIP.500 ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	53.800,00	13.347,56	-75,19
TOTALE	73.800,00	13.347,56	-81,91

Trend storico

TITOLO IV ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
TIP.200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
TIP.500 ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	34.987,14	12.599,92	13.347,56
TOTALE	34.987,14	12.599,92	13.347,56

Entrate derivanti da Accensione di Prestiti ed Anticipazioni da Tesoriere

TITOLO VI - TITOLO VII			
	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	SCOST.%
TIT. 6 ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	0,00	
TIT. 7 ANTICIPAZIONI DA TESORIERE	100.000,00	0,00	-100,00
TOTALE	100.000,00	0,00	-100,00

Trend storico

TITOLO VI - TITOLO VII			
	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
TIT. 6 ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	69.745,00	0,00
TIT. 7 ANTICIPAZIONI DA TESORIERE	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	69745,00	0,00

Spese in C/Capitale

Dall'analisi delle spese in conto capitale di competenza si rileva quanto segue:

Previsioni Iniziali	Previsioni definitive	Somme impegnate	Scostamento fra previsioni definitive e somme impegnate	
			<i>in cifre</i>	<i>in %</i>
505.313,33	504.273,33	217.574,93	286.698,40	43,15

MISSIONI		PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	%	PAGAMENTI	%
1	Servizi Generali	1.560,00	1.557,70	99,85	957,70	61,48
6	Sport e tempo libero	3.800,00		0,00		0,00
8	Assetto del territorio	25.784,00		0,00		0,00
10	Trasporti e mobilità	381.129,33	124.425,83	32,65	26.045,03	20,93
12	Diritti sociali	92.000,00	91.591,40	99,56	42.373,37	46,26
TOTALE		504.273,33	217.574,93	43,15	69.376,10	31,89

I dati riportati nella tabella, relativamente alle somme impegnate, si riferiscono sia a quelle per le quali è stato assunto regolare impegno di spesa sia alle somme conservate in base all'art. 183 c. 5 del TU degli Enti Locali.

Gli impegni di spesa regolarmente formalizzati sono stati i seguenti:

DESCRIZIONE OPERA	SPESA PROGRAMMATA	SOMME IMPEGNATE	TIPO FINANZIAMENTO
ADEGUAMENTO PROGRAMMI INFORMATICI	600,00	600,00	FPV C/Capitale
ACQUISTO ATTREZZATURE PER U.T.	960,00	957,70	OO.UU.
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE	35.000,00	25.000,00	FPV C/Capitale
INDENNIZZO ESPROPRI	8.848,40	1.045,03	FPV C/Capitale
ILLUMINAZIONE PUBBLICA V° LOTTO	150.000,00	98.380,80	FPV C/Capitale
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO	4.000,00	3.591,40	OO.UU.
SISTEMAZIONE AREA CIMITERIALE	88.000,00	88.000,00	FPV C/Capitale
	287.408,40	217.574,93	

Indebitamento e gestione del debito

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L. ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi al 31.12, per ciascuno degli anni 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015 e 2016 sulle entrate correnti:

2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
13,53 %	12,275 %	12,516 %	11,056 %	9,48 %	9,59 %	8,82 %

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione:

Anno	2013	2014	2015	2016
Residuo debito	2.983.969,66	2.846.915,99	2.700.897,77	2.615.133,00
Nuovi prestiti	0,00	0,00	69.745,00	0,00
Prestiti rimborsati	137.053,67	146.018,22	155.509,77	158.388,52
Estinzioni anticipate	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni - rideterminazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	2.846.915,99	2.700.897,77	2.615.133,00	2.456.744,48

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Anno	2013	2014	2015	2016
Oneri finanziari	146.499,43	139.311,47	135.893,05	129.488,16
Quota capitale	137.053,67	146.018,22	155.509,77	158.388,52
Totale fine anno	283.553,10	285.329,69	291.402,82	287.876,68

Gestione Residui

I residui attivi e passivi esistenti al primo gennaio 2016 sono stati correttamente ripresi dal rendiconto dell'esercizio 2015 a seguito del riaccertamento ordinario dei residui deliberato dalla Giunta Comunale in data 14/03/2016.

Residui attivi

<i>Gestione</i>	<i>Residui iniziali</i>	<i>Residui riscossi</i>	<i>Residui da riportare</i>	<i>Totale residui accertati</i>	<i>Residui stornati</i>
Corrente Tit. I, II, III	252.499,63	175.502,95	55.319,54	162.950,36	21.677,14
C/capitale Tit. IV, V, VI, VII	263.970,00	58.560,10	180.409,90	180.409,90	25.000,00
Servizi c/terzi Tit. IX	16.446,82	15.165,85	1.280,97	2.703,67	
Totale	532.916,45	249.228,90	237.010,41	346.063,93	46.677,14

Residui passivi

<i>Gestione</i>	<i>Residui iniziali</i>	<i>Residui pagati</i>	<i>Residui da riportare</i>	<i>Totale residui impegnati</i>	<i>Residui stornati</i>
Corrente Tit. I	302.831,40	275.252,88	20.917,42	238.213,14	6.661,10
C/capitale Tit. II	81.037,04	69.759,14	11.277,90	159.476,73	
Rimb. prestiti Tit. IV					
Servizi c/terzi Tit. VII	15.882,01	403,53	15.478,46	27.336,37	0,02
Totale	399.750,45	345.415,55	47.673,78	425.026,24	6.661,12

Analisi "anzianità" dei residui

Dall'analisi dei residui per anno di provenienza risulta quanto segue:

ANALISI ANZIANITA' DEI RESIDUI							
RESIDUI	Esercizi precedenti	2012	2013	2014	2015	2016	Totale
ATTIVI							
Titolo I				31.011,91	20.313,62	52.607,92	103.933,45
di cui Tarsu/tari				19.319,87	20.313,62	22.835,80	62.469,29
di cui F.S.R o F.S.						18.537,21	18.537,21
Titolo II						16.157,27	16.157,27
di cui trasf. Stato						122,95	122,95
di cui trasf. Regione						16.034,32	16.034,32
Titolo III			3.701,51	292,50		38.865,63	42.859,64
di cui Tia							0,00
di cui Fitti Attivi							0,00
di cui sanzioni CdS							0,00
Tot. Parte corrente	0,00	0,00	3.701,51	31.304,41	20.313,62	107.630,82	162.950,36
Titolo IV	19.225,00						19.225,00
di cui trasf. Stato							0,00
di cui trasf. Regione	1.225,00						1.225,00
Titolo V	150.000,00				11.184,90		161.184,90
Tot. Parte capitale	169.225,00	0,00	0,00	0,00	11.184,90	0,00	180.409,90
Titolo VI				609,78	671,19	1.422,70	2.703,67
Totale Attivi	169.225,00	0,00	3.701,51	31.914,19	32.169,71	109.053,52	346.063,93
PASSIVI							
Titolo I	15.221,35	1.000,00	500,00	500,00	3.696,07	217.295,72	238.213,14
Titolo II					11.277,90	148.198,83	159.476,73
Titolo III							0,00
Titolo IV	2.316,46			662,00	12.500,00	11.857,91	27.336,37
Totale Passivi	17.537,81	1.000,00	500,00	1.162,00	27.473,97	377.352,46	425.026,24

Al termine dell'analisi si riporta l'aggregazione della spesa complessiva (sia di parte corrente che in conto capitale) sostenuta nell'anno 2016, a livello delle missioni svolte in via istituzionale:

RIEPILOGO DELLE SPESE CORRENTI PER MISSIONI				
	SPESE CORRENTI	SPESE PER INVESTIMENTI	TOTALE PER MISSIONE	% SUL TOTALE
1 SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DI GESTIONE	413.054,61	1.557,70	414.612,31	31,42
3 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	34.008,93		34.008,93	2,58
4 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	101.315,21		101.315,21	7,68
5 TUTELA BENI E ATTIVITA' CULTURALI	7.497,37		7.497,37	0,57
6 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	12.871,15		12.871,15	0,98
7 TURISMO	816,46		816,46	0,06
8 ASSETTO DEL TERRITORIO				
9 TUTELA TERRITORIO E AMBIENTE	224.038,18		224.038,18	16,98
10 TRASPORTI E MOBILITA'	188.376,59	124.425,83	312.802,42	23,71
11 SOCCORSO CIVILE	1.500,00		1.500,00	0,11
12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	118.368,99	91.591,40	209.960,39	15,91
TOTALE	1.101.847,49	217.574,93	1.319.422,42	100,00

CONCLUSIONE

Si può concludere affermando che il rapporto fra costi sostenuti ed i risultati conseguiti siano soddisfacenti e consentono all'Amministrazione di proseguire sulla stessa strada apportando ovviamente delle correzioni che permettono una ottimizzazione dei prodotti e dei risultati finali, tenendo presente che questa Amministrazione intende garantire soprattutto quelli che sono i servizi indispensabili cui deve istituzionalmente far fronte senza aggravare ulteriormente la pressione fiscale.

Il Responsabile del Servizio Economico
Paesanti Paola

Il Sindaco
Luca Manuelli