

COMUNE DI SAN MAURIZIO D'OPAGLIO

Piazza 1 Maggio n. 4 San Maurizio d'Opaglio

Tel. 0322-967222 fax 0322-967247

PROVINCIA DI NOVARA

www.comune.sanmauriziodopaglio.no.it

municipio@comune.sanmauriziodopaglio.no.it

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

Approvata con deliberazione di Giunta Comunale

IL SINDACO

Bertona Diego

**IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO FINANZIARIO**
Suno Minazzi Dr. Marco

IL SEGRETARIO COMUNALE
Regis Milano dr. Michele

INTRODUZIONE

Ogni organizzazione economica individua i propri obiettivi primari, pianifica il reperimento delle risorse necessarie e destina i mezzi disponibili per realizzare quanto programmato. Il Comune, in quanto azienda erogatrice di servizi a beneficio della collettività, non fa eccezione a questa regola. La programmazione iniziale degli interventi, decisa con l'approvazione del bilancio di previsione, indica le finalità dell'Amministrazione, il grado di priorità delle scelte, precisa l'entità delle risorse finanziarie da movimentare ed infine specifica la destinazione delle stesse al finanziamento di spese correnti o di interventi in conto capitale.

L'approvazione del conto consuntivo è quindi il naturale momento di riscontro della capacità, o più spesso della possibilità economica e finanziaria, di tradurre gli obiettivi inizialmente ipotizzati in risultati materialmente conseguiti. È in questa occasione che il Consiglio, la Giunta ed i responsabili dei servizi, verificano i risultati complessivamente ottenuti dall'organizzazione comunale. Mentre nel corso dell'esercizio le scelte operate da ogni amministrazione tendono ad interessare solo singoli aspetti della complessa attività del Comune, in occasione dell'approvazione del bilancio di previsione e del rendiconto finale della gestione, la discussione si estende fino a ricomprendere valutazioni di natura e contenuto più generale. Non è più il singolo elemento che conta ma il risultato complessivamente ottenuto nell'anno finanziario appena conclusosi.

Il legislatore sempre sensibile a queste esigenze, ha introdotto l'obbligo di allegare ai documenti contabili annuali (preventivo e consuntivo) la relazione dell'Amministrazione che indichi i criteri e le scelte di gestione adottate. Il bilancio di previsione è corredato dal Documento Unico di Programmazione e dalla nota integrativa; analogo obiettivo viene perseguito al momento della redazione del rendiconto; ne consegue che "al rendiconto è allegata una relazione illustrativa della Giunta che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti..."

La relazione al conto consuntivo si propone dunque di esporre i dati più indicativi dell'attività dell'Ente e permette di esprimere efficaci valutazioni sui risultati conseguiti, anche con specifico riferimento al Piano degli Obiettivi approvato.

L'Amministrazione Comunale ha predisposto ed approvato nel corso del **2016**:

- con delibera consiliare **n. 3 del 16/02/2016** il Documento Unico di Programmazione (DUP) per il triennio **2016/2017/2018**;
- con delibera consiliare **n. 14 del 05/04/2016**, il bilancio di previsione 2016/2017/2018, la nota di aggiornamento al DUP e la nota integrativa;
- con delibera di Giunta Comunale **n. 49 del 11/04/2016** il Piano Esecutivo di Gestione, il Piano degli Obiettivi ed il Piano delle Performance per il periodo **2016/2017/2018** ai sensi

dell'art. 169 del D.Lgs. 267/2000;

- con delibera consiliare **n. 26 del 26/07/2016** la prima variazione di bilancio ai fini dell'assestamento, lo Stato di attuazione dei programmi e la verifica degli equilibri;
- con delibera consiliare **n. 36 del 25/11/2016**, la seconda ed ultima variazione di bilancio.

Essendosi chiuso il **31 dicembre 2016**, il sopra citato esercizio finanziario, occorre ora procedere alla approvazione del relativo rendiconto di gestione comprendente il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio, nel rispetto della normativa attualmente in vigore e di seguito richiamata.

Gli artt. 227 e seguenti del D.Legisl n.267/2000, nonché il Regolamento di Contabilità approvato con deliberazione di Consiglio **n. 16 del 03/05/2016**, dettano le norme in materia di rendiconto della gestione dei comuni comprendente il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio. Detti articoli precisano poi:

- che il rendiconto è deliberato dall'organo consiliare entro il **30 aprile** dell'anno successivo, tenuto motivatamente conto della relazione dell'organo di revisione; secondo quanto stabilito dall'art. 3 comma 1 lettera l) del D.L. 174/2012 la mancata approvazione del rendiconto di gestione entro il termine del 30 aprile dell'anno successivo è sanzionato con la medesima sanzione prevista per la mancata approvazione del bilancio di previsione, ossia lo scioglimento del Consiglio Comunale.
- che la proposta è messa a disposizione dei componenti dell'organo consiliare prima dell'inizio della sessione consiliare in cui viene esaminato il rendiconto entro un termine, non inferiore a venti giorni stabilito dal regolamento;
- i Comuni con popolazione superiore a 8.000 abitanti e quelli i cui rendiconto si chiudano in disavanzo ovvero rechino l'indicazione di debiti fuori bilancio, devono presentare il rendiconto alla Sezione Enti Locali della Corte dei Conti per il referto di cui all'art. 13 della legge n. 51/82 e smi.;
- sono allegati al rendiconto:
 - a) la relazione dell'organo esecutivo di cui all'art. 231 D.L. 267/2000;
 - b) la relazione dei revisori dei conti di cui all'art. 239 comma 1/d del D.L. 267/2000;
 - c) l'elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza.

L'art. 231, fa obbligo ai Comuni della redazione di una relazione illustrativa della Giunta che esprima le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

Il Tesoriere Comunale Veneto Banca Holding – ex Banca Popolare di Intra con nota **prot. n. 579** in data **27/01/2017** ha reso il conto relativo all'esercizio finanziario **2016** per quanto di sua competenza.

Con delibera di Giunta Comunale **n. 27 del 13/03/2017**, è stato approvato il riaccertamento dei residui attivi e passivi e la determinazione del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) con la conseguente iscrizione dei relativi stanziamenti per esigibilità nel 2017.

L'ufficio comunale ha prima verificato la corrispondenza contabile fra il conto reso dal Tesoriere ed i documenti dell'ufficio, successivamente ha completato il Rendiconto.

Tenuto conto della sopra citata normativa e tenuto altresì conto dei dati amministrativi contabili dallo stesso Rendiconto di Gestione, si è predisposta la presente relazione illustrativa in modo da fornire al Consiglio Comunale utili elementi di valutazione sui risultanti della gestione passata.

La presente relazione si articola nei seguenti paragrafi, ai quali si fa rinvio per le corrispondenti illustrazioni:

- dati fisici, economici e sociali;
- dati sulla struttura organizzativa dell'Ente;
- gli atti della gestione finanziaria
- il riaccertamento dei residui e la determinazione del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV)
- il Fondo Crediti Dubbia Esigibilità (FCDE)
- il risultato di amministrazione **2016**
- riepilogo delle entrate per titoli
- riepilogo delle spese per titoli
- tabelle dimostrative gestione fondi vincolati
- la verifica degli equilibri di bilancio
- la verifica dei vincoli di finanza pubblica ai fini del pareggio di bilancio per l'anno **2016**
- controllo di gestione, obiettivi contenuti nel PEG / PRO, relazione sulle performance
 - indicatori finanziari **2016**
 - analisi dei risultati di gestione dei servizi
 - o servizi istituzionali
 - o servizi a domanda individuale
 - o servizio raccolta e smaltimento rifiuti
 - la capacità di indebitamento
- conclusioni

DATI FISICI, ECONOMICI E SOCIALI

TERRITORIO

Superficie: Km² 8,32

Altitudine slm: minima m. 290 massima m. 853

Corsi d'acqua: a carattere torrentizio

Rilievi montagnosi: di tipo prealpino

Comune parzialmente montano

POPOLAZIONE

Popolazione residente: al **31.12.2016** n. **3.037** abitanti

al 31.12.2015 n. 3.050 abitanti

Nuclei famigliari: al **31.12.2016** n. **1.289**

al 31.12.2015 n. 1.284

Anno	2012	2013	2014	2015	2016
Popolazione	3.149	3.139	3.128	3.050	3.037

ATTIVITA' ECONOMICHE ESISTENTI

NUMERO	ATTIVITA'	ADDETTI
1	Ufficio Postale	8
3	Banche (Banco Popolare – Veneto Banca - .- Biverbanca)	14
239	Industrie – Artigiani	1.898
5	Strutture ricettive (B&B)	5
23	Esercizi Commerciali	45
9	Bar - Ristoranti – Pasticcerie	14
10	Commercio su aree pubbliche	12
8	Parrucchieri – Estetisti	10
4	Circoli Ricreativi	4

STRUMENTI URBANISTICI E PROGRAMMATORI

- Piano regolatore generale comunale
- Programma opere pubbliche
- PIP Zona Artigianale Commerciale
- PIP Zona Artigianale

DATI SULLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE

ATTIVITA'NORMATIVA:

ORGANISMO E NUMERO DI ATTI	2012	2013	2014	2015	2016
CONSIGLIO COMUNALE	42	42	48	31	36
GIUNTA COMUNALE	115	125	110	108	116
DECRETI DEL SINDACO	6	7	6	3	1
REGOLAMENTI	2	4	3	5	3
DETERMINAZIONI	269	229	238	138	222

PERSONALE DIPENDENTE

La Segreteria Comunale del Comune di San Maurizio d'Opaglio è gestita in convenzione con i Comuni di Grignasco (30%), Prato Sesia (18%), Maggiora (17%) e Cesara (5%); il Comune di San Maurizio d'Opaglio (30%) è l'Ente capofila.

Sono previste altresì altre convenzioni per l'utilizzo congiunto di risorse umane e nello specifico:

- per il servizio finanziario con i Comuni di Madonna del Sasso e di Pella
- per la segreteria ed affari generali con il Comune di Pella

I posti di ruolo previsti in pianta organica sono n. **18**.

Le posizioni organizzative sono n. **4** di cui:

- 1 area economica finanziaria / tributi
- 1 area segreteria / contratti
- 1 area settore tecnico manutentivo / lavori pubblici
- 1 area edilizia privata / urbanistica

I dipendenti di ruolo e non di ruolo effettivamente in servizio al **31.12.2016** sono n. **14**, come meglio evidenziato dal seguente prospetto:

Q.F. DRP 333/90	profilo professionale	posti		posti vacanti
		Previsti	coperti	
- cat. A	operai generici	1	-	1
- cat. B	operai qualificati	2	2	-
- cat. B3	operai specializzati	2	2	-
- cat. D	Vigili urbani	2	2	-

- cat.C	istruttori amministrativi	7	4	3
- cat. D	Istruttore dir segreteria	1	1	-
- cat. D	istruttore dir ragioniere	1	1	-
- cat. D	istruttore dir tecnico comunale	2	2	-
TOTALE		18	14	4

I posti del personale di ruolo vacanti sono n. 4.

ANALISI SPESE PER IL PERSONALE

Il decreto legge 90/2014 (convertito in legge 114/2014) ha introdotto all'art. 1, legge 296/2006, il comma 557-quater che prevede:

“Ai fini dell'applicazione del comma 557, a decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione.”

Alla luce di quanto sopra esposto sono stati predisposti i seguenti prospetti sintetici dimostrativi:

VOCE	2011	2012	2013	2014	2015	2016
SPESA INTERVENTO 01	675.937,58	675.226,02	639.921,42	635.475,42	607.491,93	634.266,11
ALTRE SPESE 03						
IRAP 07	46.414,10	44.619,05	39.957,94	39.267,33	39.233,25	40.147,56
TOTALE	722.351,68	719.845,07	679.879,36	674.742,75	646.725,18	674.413,67
RIMBORSO PERSONALE IN CONVENZIONE	94.111,26	84.987,20	105.498,81	107.254,39	103.291,71	104.001,67
TOTALE COMPONENTI ESCLUSE	94.111,26	84.987,20	105.498,81	107.254,39	103.291,71	104.001,67
TOTALE	628.240,42	634.857,87	574.380,55	567.488,36	543.433,47	570.412,00
TOTALE SPESA MEDIA PERSONALE CERTIFICATA NEL TRIENNIO 2011/2013				612.492,95		

Va tenuto conto che nel 2015 è stato reimputato sul 2016 l'accantonamento al FPV di parte corrente per le risorse decentrate pari ad €. 34.000,00

Va tenuto conto che nel 2016 è stato reimputato sul 2017 l'accantonamento al FPV di parte corrente per le risorse decentrate pari ad €. 37.922,13

Rapporto spesa personale / spese correnti:

	2014	2015	2016
Spese personale	567.488,36	543.433,47	570.412,00
Spese correnti	2.204.650,55	2.155.397,34	2.215.600,10
Rapporto %	25,74	25,21	25,74

Spesa del personale pro-capite:

	2012	2013	2014	2015	2016
Spesa personale	634.857,87	574.380,55	567.488,36	543.433,47	570.412,00
Numero abitanti	3.149	3.139	3.128	3.050	3.037
Rapporto	204,13	201,61	182,98	178,17	187,82

Rapporto abitanti/dipendenti:

	2012	2013	2014	2015	2016
Numero dipendenti*	15	15	15	15	15
Numero abitanti	3.149	3.139	3.128	3.050	3.037
Rapporto	210	209	208	203	202

* compreso il Segretario Comunale

Analisi andamento della contrattazione integrativa

Il fondo per la contrattazione integrativa ha registrato il seguente andamento:

Anno 2010	€. 52.611,12 al netto delle risorse destinate al fondo progettazione – approvato con D.G.C. n. 22 del 17/02/2011
Anno 2011	€. 52.611,12 al netto delle risorse destinate al fondo progettazione – approvato con D.G.C. n. 48 del 19/04/2011
Anno 2012	€. 52.611,12 al netto delle risorse destinate al fondo progettazione – approvato con D.G.C. n. 5 del 08/01/2013
Anno 2013	€. 52.611,12 al netto delle risorse destinate al fondo progettazione – approvato con D.G.C. n. 10 del 21/01/2014
Anno 2014	€. 52.611,12 al netto delle risorse destinate al fondo progettazione – approvato con D.G.C. n. 27 del 03/03/2015
Anno 2015	€. 52.611,12 al netto delle risorse destinate al fondo progettazione – approvato con D.G.C. n. 108 del 21/12/2015
Anno 2016	€. 52.611,12 al netto delle risorse destinate al fondo progettazione – approvato con D.G.C. n. 113 del 19/12/2016

MEZZI OPERATIVI DELL'ENTE

Nel **2016** il Comune disponeva dei seguenti mezzi operativi:

- n. 2 autovetture Fiat Punto e n. 1 Fiat Panda ad uso amministrativo e Polizia Locale
- n. 1 scuolabus Fiat IVECO ad uso trasporto scuola materna ed elementare
- n. 1 scuolabus Fiat IVECO ad uso trasporto scuola media
- n. 2 autocarri Bonetti ad uso trasporto materiali e spartineve
- n. 2 motocarri Piaggio Porter ad uso servizio strade
- n. 2 motocicli Piaggio per servizio vigilanza urbana
- n. 1 motofalciatrice ad uso parchi e giardini
- n. 3 decespugliatore ad uso parchi e giardini
- n. 2 motoseghe professionali
- n. 2 tosasiepi
- n. 1 muletto a servizio settore tecnico manutentivo
- n. 1 ruspa concessa in comodato gratuito dalla ex Comunità Montana Due Laghi - Cusio

Mottarone – Valstrona

- Inoltre occorre segnalare quanto segue:

Nell'ambito del programma di manutenzione del territorio comunale, oltre che per gli interventi di protezione civile, si è reso necessario dotare il servizio tecnico manutentivo esterno di un mezzo adeguatamente attrezzato, sia per lo svolgimento di lavori ordinari, sia per operazioni di intervento e di soccorso in concomitanza di eventi metereologici avversi come nevicate ed alluvioni.

I mezzi in dotazione agli operai comunali e nello specifico:

- mezzi multiuso alimentati a gasolio, utilizzati anche per il servizio di sgombero e salatura delle strade comunali:
 - Macchina operatrice (mini ruspa) JBC Sales 1CX-P - targa AAV183 - dotata di lama sgombraneve - anno di immatricolazione 1997;
 - Autocarro Bonetti F100/3 - targa BF371RJ - dotato di lama sgombraneve e spargisale a traino - anno di immatricolazione 1999;
 - Autocarro Bonetti F100/35 - targa DC589TY - dotato di lama sgombraneve e spargisale a cassone - anno di immatricolazione 2006;
- piccoli mezzi multiuso alimentati a benzina, utilizzati anche per i normali servizi manutentivi:
 - Autocarro Piaggio Porter S85LP - targa AY157NW - anno di immatricolazione 1998;
 - Autocarro Piaggio Porter S85LP - targa BK839ED - anno di immatricolazione 2001;

hanno tutti superato, anche in modo considerevole, i dieci anni di utilizzo intensivo; secondo anche quanto indicato nel bilancio di previsione e nei documenti di programmazione per il 2016/2017/2018, si era ravvisata l'opportunità di provvedere alla sostituzione parziale dei mezzi, partendo dall'autocarro Bonetti F100/3 - immatricolato nel 1999, che dopo 17 anni di utilizzo si presenta in pessime condizioni di carrozzeria ed è soggetto a numerosi interventi meccanici di manutenzione.

Il Comune di Cossogno (VB), ha messo in vendita un proprio autocarro Bremach JOBx4 - targato DS 831 JK ed immatricolato nel 2009, in ottime condizioni generali manutentive;

A seguito di un primo bando di alienazione, esperito il 17/11/2016 con un prezzo a base d'asta di €. 23.000,00 e sole offerte con rialzo minimo del 5% (€. 24.150,00), andato deserto, lo stesso Comune di Cossogno ha pubblicato un ulteriore avviso, ammettendo anche la presentazione di offerte al ribasso, purché non superiori al 10% del prezzo a base d'asta (minimo €. 20.700,00), invitando gli interessati, a presentare offerta entro il 29/11/2016.

E' stata valutata l'opportunità e la convenienza economica dell'operazione, verificando le ottime condizioni generali del mezzo, lo scarso utilizzo (meno di 7.000 km. percorsi), nonché la presenza di tutti i dispositivi di sicurezza e predisposizioni necessarie all'allestimento invernale con la lama sgombraneve ed il salatore a cassone già in possesso del nostro Comune.

E' stato fornito atto di indirizzo per partecipare con formale offerta al bando di vendita dell'Autocarro Bremach, nei limiti degli stanziamenti di bilancio e quindi fino all'importo massimo di €. 21.000,00.

Il mezzo è stato aggiudicato per €. 21.000,00 entro la fine dell'anno 2016; il definitivo passaggio di proprietà si è concretizzato nei primi giorni di gennaio 2017.

Ora si provvederà alla dismissione dall'autocarro Bonetti F100/3 - immatricolato nel 1999, valutando la possibilità di reperire eventuali acquirenti, attraverso apposito bando pubblico di alienazione.

GLI ATTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Con delibera consiliare **n. 3 del 16/02/2016** è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) per il triennio **2016/2017/2018**.

Con delibera consiliare **n. 14 del 05/04/2016**, è stato approvato il bilancio di previsione 2016/2017/2018, la nota di aggiornamento al DUP e la nota integrativa.

Con delibera di Giunta Comunale **n. 49 del 11/04/2016** è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione, il Piano degli Obiettivi ed il Piano delle Performance per il periodo **2016/2017/2018** ai sensi dell'art. 169 del D.Lgs. 267/2000.

Con delibera consiliare **n. 26 del 26/07/2016** è stata approvata la prima variazione di bilancio ai fini dell'assestamento, lo Stato di attuazione dei programmi e la verifica degli equilibri.

Con delibera consiliare **n. 36 del 25/11/2016**, è stata approvata la seconda ed ultima variazione di bilancio.

Con delibera di Giunta Comunale **n. 27 del 13/03/2017**, è stato approvato il riaccertamento dei residui attivi e passivi e la determinazione del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) con la conseguente iscrizione dei relativi stanziamenti per esigibilità nel 2017.

RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI E DETERMINAZIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)

Con **deliberazione di Giunta n. 27 in data 13/03/2017** è stato approvato “il riaccertamento ordinario dei residui al 31 dicembre 2016” con la conseguente determinazione del Fondo Pluriennale Vincolato e l’iscrizione degli stanziamenti esigibili nel 2017.

L’articolo art. 3 comma 4 D.Lgs 118/2011 prevede che: *«Al fine di dare attuazione al principio contabile generale della competenza finanziaria enunciato nell’allegato 1, gli enti di cui al comma 1 provvedono, annualmente, al riaccertamento dei residui attivi e passivi, verificando, ai fini del rendiconto, le ragioni del loro mantenimento».*

Il principio contabile applicato 4/2 al punto 9.1 prevede che: *«Il riaccertamento ordinario dei residui trova specifica evidenza nel rendiconto finanziario, ed è effettuato annualmente, con un’unica deliberazione della giunta, previa acquisizione del parere dell’organo di revisione, in vista dell’approvazione del rendiconto».*

Il sopracitato articolo art. 3 comma 4 stabilisce le seguenti regole per la conservazione dei residui e per la reimputazione di accertamenti ed impegni: *«Possono essere conservati tra i residui attivi le entrate accertate esigibili nell’esercizio di riferimento, ma non incassate. Possono essere conservate tra i residui passivi le spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso dell’esercizio, ma non pagate. Le entrate e le spese accertate e impegnate non esigibili nell’esercizio considerato, sono immediatamente reimputate all’esercizio in cui sono esigibili. La reimputazione degli impegni è effettuata incrementando, di pari importo, il fondo pluriennale di spesa, al fine di consentire, nell’entrata degli esercizi successivi, l’iscrizione del fondo pluriennale vincolato a copertura delle spese reimputate. La costituzione del fondo pluriennale vincolato non è effettuata in caso di reimputazione contestuale di entrate e di spese. Le variazioni agli stanziamenti del fondo pluriennale vincolato e agli stanziamenti correlati, dell’esercizio in corso e dell’esercizio precedente, necessarie alla reimputazione delle entrate e delle spese riaccertate, sono effettuate con provvedimento amministrativo della giunta entro i termini previsti per l’approvazione del rendiconto dell’esercizio precedente. Il riaccertamento ordinario dei residui è effettuato anche nel corso dell’esercizio provvisorio o della gestione provvisoria. Al termine delle procedure di riaccertamento non sono conservati residui cui non corrispondono obbligazioni giuridicamente perfezionate».*

I residui approvati con il conto del bilancio 2015 non possono essere oggetto di ulteriori re imputazioni ma possono costituire economie o diseconomie di bilancio.

Nell'ambito delle operazioni propedeutiche alla formazione del rendiconto dell'esercizio 2016, il Responsabile del servizio finanziario, insieme agli altri responsabili di servizio, ha condotto un'approfondita analisi allo scopo di riallineare i valori degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa alla normativa di cui al D.Lgs. 118/2011, così da fornire una situazione aggiornata della consistenza della massa dei residui provenienti dalla gestione di competenza dell'esercizio 2016 e precedenti".

Sulla proposta deliberativa il revisore dei conti ha espresso parere favorevole.

Le risultanze sintetiche sono le seguenti:

Risultanze gestione dei RESIDUI ATTIVI:

Minori residui attivi: euro **€. 21.038,60**

Residui attivi conservati euro **€. 478.349,69**, di cui:

- Euro **€. 8.882,73** da gestione residui;
- Euro **€. 469.466,96** da gestione competenza 2016

(alla data di approvazione del riaccertamento ne risultavano incassati €. 123.637,07)

Risultanze gestione dei RESIDUI PASSIVI:

Minori residui passivi: euro **€ 6.521,18**

Residui passivi conservati euro **€. 496.933,55**, di cui:

- Euro **85.075,47** da gestione residui;
- Euro **411.858,08** da gestione competenza 2016

(alla data di approvazione del riaccertamento ne risultavano pagati €. 322.226,12)

In dettaglio il riaccertamento dei residui ha evidenziato quanto segue:

ELENCO	IMPORTO
Residui attivi cancellati definitivamente con riaccertamento ordinario	Euro 21.038,60
Residui passivi cancellati definitivamente con riaccertamento ordinario	Euro 6.521,18
Residui attivi reimputati nel solo esercizio 2017	Euro 373.980,00
Residui passivi reimputati nel solo esercizio 2017	Euro 629.385,71
Residui attivi conservati al 31 dicembre 2016 provenienti dalla gestione dei residui	Euro 8.882,73
Residui attivi conservati al 31 dicembre 2016 provenienti dalla gestione di competenza	Euro 469.466,96
Residui passivi conservati al 31 dicembre 2016 provenienti dalla gestione dei residui	Euro 85.075,47
Residui passivi conservati al 31 dicembre 2016 provenienti dalla gestione di competenza	Euro 411.858,08
Maggiori residui attivi riaccertati	Euro -

ACCERTAMENTI ED IMPEGNI ASSUNTI O REIMPUTATI NEL 2016 NON INCASSATI E NON PAGATI ENTRO IL 31/12/2016

Dal prospetto dei residui attivi accertati nel 2016 e non riscossi risulta che:

	Accertamenti	Riscossioni	Residui	Accertamenti reimputati
Titolo 1	1.799.717,00	1.487.390,55	312.326,45	
Titolo 2	31.933,19	27.236,20	4.696,99	
Titolo 3	642.987,68	495.700,42	147.287,26	
Titolo 4	246.192,45	246.192,45	-	373.980,00
Titolo 5				
Titolo 6				
Titolo 7	1.017.576,69	1.017.576,69		
Titolo 9	408.846,52	403.690,26	5.156,26	
TOTALE	4.147.253,53	3.677.786,57	469.466,96	373.980,00

Dal prospetto dei residui passivi impegnati nel 2016 e non pagati al 31/12/2016 risulta che:

	Impegni	Pagamenti	Residui	Impegni reimputati (+)FPV
Titolo 1	2.215.600,10	1.989.222,29	226.377,81	37.922,13
Titolo 2	155.380,98	71.653,44	83.727,54	591.463,58
Titolo 3				
Titolo 4	215.613,67	120.604,56	95.009,11	
Titolo 5	1.017.576,69	1.017.576,69		
Titolo 7	408.846,52	402.102,90	6.743,62	
TOTALE	4.013.017,96	3.601.159,88	411.858,08	629.385,71

REIMPUTAZIONE DEGLI ACCERTAMENTI ED IMPEGNI

Il fondo pluriennale vincolato al 31/12/2016 per la componente derivante da accertamenti e impegni di competenza è pari a complessivi **euro 409.405,71** di cui:

- Euro 37.922,13 per fondo pluriennale vincolato corrente derivante da riaccertamento
- Euro 217.483,58 per fondo pluriennale vincolato capitale derivante da riaccertamento
- Euro 77.000,00 per fondo pluriennale vincolato capitale già imputato nel bilancio 2017
- Euro 77.000,00 per fondo pluriennale vincolato capitale già imputato nel bilancio 2018

IL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

L'allegato n. 2/4 "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria" richiamato dall'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 così come modificato dal Decreto Legislativo 10 agosto 2014 n. 126, in particolare al punto 3.3 e all'esempio n. 5 in appendice, disciplina l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità a fronte di crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio.

A tal fine è previsto che nel bilancio di previsione venga stanziata una apposita posta contabile, denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti.

Tale accantonamento non risulterà oggetto di impegno e genererà pertanto un'economia di bilancio destinata a confluire nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

In particolare come da disposizioni di legge le percentuali minime di copertura sono:

- **2016 (50%)**
- **2017 (70%)**
- **2018 (85%)**
- **2019 (100%)**

Nel 2016 era stato effettuato un accantonamento di €. 18.500,00; in virtù dei dati di chiusura al 31/12/2016, l'accantonamento viene aggiornato ad €. **21.151,13** ed accantonato nel risultato di amministrazione.

IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato di amministrazione del conto del bilancio **2016** è composto dalla somma dei risultati conseguiti dalle gestioni della competenza e dei residui, tiene altresì conto della determinazione del Fondo Pluriennale Vincolato, così determinato come da deliberazione della Giunta Comunale **n. 27 del 13/03/2017**, tiene conto del Fondo Crediti Dubbia Esigibilità e degli accantonamenti dovuti da vincoli di legge e/o principi contabili.

Comune di San Maurizio d'Opaglio

Allegato a) Risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (Anno 2016)

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2016				25.536,35
RISCOSSIONI	(+)	536.019,01	3.677.786,57	4.213.805,58
PAGAMENTI	(-)	179.449,44	3.601.159,88	3.780.609,32
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016	(=)			458.732,61
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2016	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016	(=)			458.732,61
RESIDUI ATTIVI	(+)	8.882,73	469.466,96	478.349,69
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	85.075,47	411.858,08	496.933,55
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			37.922,13
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			371.483,58
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 (A)	(=)			30.743,04

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016 :

Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016	21.151,13
Accantonamento residui perenti al 31/12/2016 (solo per le regioni)	0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contezioso	0,00
Altri accantonamenti	0,00
Totale parte accantonata (B)	21.151,13
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	4.555,14
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	4.555,14
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	5.036,77
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

RIEPILOGO DELLE ENTRATE PER TITOLI

Nella tabella che segue vengono riportate le entrate accertate (competenza) ed incassate (competenza + residuo) a consuntivo, suddivise per titoli:

RIEPILOGO ENTRATE (2016)	ACCERTAMENTI	INCASSI
<i>TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria</i>	1.799.717,00	1.797.089,05
<i>TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</i>	31.933,19	66.355,55
<i>TITOLO 3 - Entrate extra tributarie</i>	642.987,68	674.241,73
<i>TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</i>	246.192,45	246.192,45
<i>TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>	-	-
<i>TITOLO 6 - Accensione di prestiti</i>	-	-
<i>TITOLO 7 - Anticipazioni di tesoreria</i>	1.017.576,69	1.017.576,69
<i>TITOLO 9 - Partite di giro</i>	408.846,52	412.350,11
<i>Fondo Pluriennale Vincolato (corrente)</i>	34.000,00	-
<i>Fondo Pluriennale Vincolato (capitale)</i>	110.637,90	-
TOTALE ENTRATA	4.291.891,43	4.239.341,93

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TITOLI

Il quadro riporta l'elenco delle uscite di impegnate (competenza) e pagate (competenza + residuo) a consuntivo **2016** suddivise per titoli:

RIEPILOGO SPESE (2016)	IMPEGNI	PAGAMENTI
<i>TITOLO 1 - Spese correnti</i>	2.215.600,10	2.083.614,16
<i>FPV di parte corrente</i>	37.922,13	
<i>TITOLO 2 - Spese c/capitale</i>	155.380,98	154.226,79
<i>FPV di parte capitale da riaccertamento</i>	217.483,58	-
<i>FPV di parte capitale da bilancio 2017</i>	77.000,00	-
<i>FPV di parte capitale da bilancio 2018</i>	77.000,00	-
<i>TITOLO 3- Spese increm. att. Finanz.</i>	-	-
<i>TITOLO 4 - Rimborso di prestiti</i>	215.613,67	120.604,56
<i>TITOLO 5 - Anticipazione tesoreria</i>	1.017.576,69	1.017.576,69
<i>TITOLO 7- Partite di giro</i>	408.846,52	404.587,12
TOTALE SPESA	4.268.423,67	3.780.609,32

Avanzo di competenza

23.467,76

Fondo di cassa

458.732,61

GESTIONE DEI FONDI PROVENIENTI DALLE CONCESSIONI EDILIZIE E DALLE RELATIVE SANZIONI

Oneri da concessioni edilizie

<i>ENTRATE</i>	
<i>Riscossioni effettuate nel corso dell'esercizio 2016</i>	<i>€. 83.950,87</i>
<i>SPESA</i>	
<i>Per finanziamento parte dell'intervento di ampliamento del Cimitero Capoluogo</i>	<i>€. 60.000,00</i>
<i>Per finanziamento acquisto mezzo a servizio viabilità e territorio</i>	<i>€. 20.000,00</i>
<i>Per finanziamento di parte degli interventi vari sul territorio</i>	<i>€. 3.950,87</i>
<i>Totale spesa</i>	<i>€. 83.950,87</i>

LA VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

La verifica degli equilibri di bilancio è così determinata:

Comune di San Maurizio d'Opaglio

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2016)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2016)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2016	25.536,35	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	34.000,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	2.474.637,87 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	2.215.600,10
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	37.922,13
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)	215.613,67 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		39.501,97
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		
O=G+H+I-L+M		39.501,97

P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	110.637,90
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	246.192,45
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	155.380,98
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	217.483,58
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E		-16.034,21
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
EQUILIBRIO FINALE		
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		23.467,76

LA VERIFICA DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

AI FINI DEL PAREGGIO DI BILANCIO

La verifica dei vincoli di finanza pubblica ai fini del pareggio di bilancio (art. 1 commi 720,721,722 della legge 208/2015) è così assicurata:

Comune di San Maurizio d'Opaglio

BILANCIO DI GESTIONE (Accertato / Impegnato - Anno 2016)

PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI (ART. 1, comma 711, Legge di stabilità 2016)		Anno 2016
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (solo per l'esercizio 2016)	(+)	34.000,00
B) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per l'esercizio 2016)	(+)	110.637,90
C) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	1.799.717,00
D1) Titolo 2 - Trasferimenti correnti	(+)	31.933,19
D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 20, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per i comuni)	(-)	0,00
D3) Contributo di cui all'art. 1, comma 683, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per le regioni)	(-)	0,00
D) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica (D=D1-D2-D3)	(+)	31.933,19
E) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	642.987,68
F) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	246.192,45
G) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00
H) ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (H=C+D+E+F+G)	(+)	2.720.830,32
I1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	2.215.600,10
I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (solo per il 2016)	(+)	37.922,13
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente ⁽¹⁾	(-)	0,00
I4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00
I5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾	(-)	0,00
I6) Spese correnti per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	0,00
I7) Spese correnti per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)	0,00
I) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4-I5-I6-I7)	(+)	2.253.522,23

L1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	155.380,98
L2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per il 2016)	(+)	217.483,58
L3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale ⁽¹⁾	(-)	0,00
L4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾		0,00
L5) Spese per edilizia scolastica di cui all'art. 1, comma 713, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	0,00
L6) Spese in c/capitale per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	0,00
L7) Spese in c/capitale per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)	0,00
L8) Spese per la realizzazione del Museo Nazionale della Shoah di cui all'art. 1, comma 750, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per Roma Capitale)	(-)	0,00
L) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+L2-L3-L4-L5-L6-L7-L8)	(+)	372.864,56
M) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	(+)	0,00
N) SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=I+L+M)		2.626.386,79
O) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (O=A+B+H-N)		239.081,43
EQUILIBRIO FINALE (compresi gli effetti dei patti regionali e nazionali) ⁽⁶⁾		239.081,43

ANALISI IN MERITO AL CONTROLLO DI GESTIONE ED AGLI OBIETTIVI CONTENUTI NEL PEG – PR0 2016

Con delibera di Giunta Comunale **n. 49 del 11/04/2016** è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione, il Piano degli Obiettivi ed il Piano delle Performance per il periodo **2016/2017/2018** ai sensi dell'art. 169 del D.Lgs. 267/2000.

Tenendo conto delle limitate dimensioni dell'ente e delle conseguenti ridotte risorse umane, strumentali e finanziarie a disposizione, e al fine di consentire di potere effettuare a consuntivo un controllo di gestione semplice sia pure per voci macro economiche della gestione dell'ente, si era ritenuto opportuno individuare i seguenti obiettivi:

Obiettivo n. 1). CAPACITA' GENERALE DI GARANTIRE LA PIENA ATTUAZIONE DEL PRINCIPIO DELLA TRASPARENZA DELL'ORGANIZZAZIONE E DELL'ATTIVITA' DELL'ENTE.

Nel corso del 2016, proseguendo nel percorso intrapreso già negli anni precedenti con la creazione del sito internet istituzionale ed in particolare con l'attuazione delle disposizioni in materia di trasparenza di cui al D. Lgs. 33/2013, si è posto in essere un metodo di aggiornamento costante delle informazioni e dei dati relativi all'organizzazione ed alle attività, a disposizione di chiunque fosse interessato nei formati telematici più possibilmente accessibili.

Ulteriori passaggi cruciali in questo campo sono stati: la pubblicazione della relazione sulla attività anticorruzione 2015, nei termini di legge, nonché l'adozione dell'aggiornamento annuale del Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza, entro il 31/01/2016.

Un'attenzione particolare è stata infine posta per consentire l'accesso civico, ai sensi del suddetto D. Lgs. 33/2013, nonché il cosiddetto "accesso civico generalizzato", ai sensi del D. Lgs. 97/2016.

Obiettivo n. 2). DEMATERIALIZZAZIONE DEI FLUSSI DOCUMENTALI.

L'attività inerente alla prevista dematerializzazione totale dei flussi documentali si è ulteriormente implementata nel 2016, con aggiornamenti, peraltro onerosi, dei programmi informatici dedicati, oltre a momenti formativi ad hoc, ed è tuttora in corso. La messa a regime di tali sistemi innovativi porterà a diversi cambiamenti radicali nei metodi di gestione dei principali procedimenti amministrativi.

Obiettivo n. 3). CAPACITA' GENERALE DI IMPEGNO RISPETTO ALLE PREVISIONI DELL'ANNO. Fermo restando il mantenimento delle attuali prestazioni e servizi forniti dall'ente, per gli impegni di spesa devono essere rispettate le relative previsioni di bilancio.

Obiettivo n. 4) CAPACITA' DEI PAGAMENTI RISPETTO AGLI IMPEGNI ASSUNTI NELL'ANNO. Garantire entro il corrente anno il rispetto del 90% dei pagamenti rispetto ai relativi impegni assunti.

ENTRATA 2016					
	PREV. ASSESTATE	ACCERTAMENTI	% ACCERTAMENTI SU PREV. ASSESTATE	RISCOSSIONI	% RISCOSSIONI SU ACCERTAMENTI
ENTRATE TRIBUTARIE	1.818.500,00	1.799.717,00	98,97%	1.487.390,55	82,65%
ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	69.500,00	31.933,19	45,95%	27.236,20	85,29%
ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE	674.600,00	642.987,68	95,31%	495.700,42	77,09%
ENTRATE DA IN C/CAPITALE	810.000,00	246.192,45	30,39%	246.192,45	100,00%
ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATT. FINANZIARIE	-	-		-	
ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI	-	-		-	
ENTRATE DA ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	2.000.000,00	1.017.576,69	50,88%	1.017.576,69	100,00%
ENTRATE DA SERVIZI IN C/TERZI	455.000,00	408.846,52	89,86%	403.690,26	98,74%
TOTALE	5.827.600,00	4.147.253,53	71,17%	3.677.786,57	88,68%

SPESA 2016					
	PREV. ASSESTATE	IMPEGNI	% IMPEGNI SU PREV. ASSESTATE	PAGAMENTI	% PAGAMENTI SU IMPEGNI
SPESE CORRENTI	2.370.900,00	2.215.600,10	93,45%	1.989.222,29	89,78%
SPESE IN CONTO CAPITALE	930.637,90	155.380,98	16,70%	71.653,44	46,11%
SPESE PER INCREMENTO DI ATTIV. FINANZIARIE	-	-		-	

SPESA PER RIMBORSO PRESTITI	215.700,00	215.613,67	99,96%	120.604,56	55,94%
SPESE PER ANTICIPAZIONE TESORERIA	2.000.000,00	1.017.576,69	50,88%	1.017.576,69	100,00%
SPESE DA SERVIZI IN C/TERZI	455.000,00	408.846,52	89,86%	402.102,90	98,35%
TOTALE	5.972.237,90	4.013.017,96	35,08%	3.601.159,88	39,02%

Obiettivo n. 5) CAPACITA' DI REALIZZAZIONE DEGLI INVESTIMENTI PREVISTI. Per quanto attiene ai progetti relativi ad investimenti si è ritenuto opportuno individuare gli obiettivi riferiti alla effettiva realizzabilità totale o parziale dell'opera nell'anno tenendo conto sia dei mezzi di finanziamento, sia dei pareri che devono essere rilasciati da altri enti.

È stato effettuato un primo monitoraggio degli obiettivi nel mese di luglio, in sede di verifica degli equilibri di bilancio, mentre in questa fase si riporta di seguito lo stato di attuazione al 31/12/2016.

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Stato attuazione</i>
Opere demanio lacuale	Fondi Demanio anni precedenti (FPV)	38.500,00	I fondi 2016 vengono mantenuti a residuo ed insieme ai 35.000 €. previsti nel bilancio 2017 verranno utilizzati per il ripristino della viabilità a lago (lungolago VI ^A Brigata Nello e strada del "Salvasc").
Manutenzione straordinaria scuola primaria	Contributo Regionale e trasferimento capitale da Azienda Speciale Farmaceutica	300.000,00	Il progetto esecutivo delle opere adeguato al nuovo codice dei contratti (D.Lgs. n. 50/2016) è in Regione per la conferma del finanziamento. Si prevede di poter indire l'appalto a breve con inizio presumibile dei lavori entro l'estate.
Acquisto mezzi a servizio viabilità	Proventi delle concessioni edilizie	20.000,00	Con l'importo disponibile è stato acquistato dal Comune di Cossogno l'autocarro Bremach 4x4 immatricolato nel 2009, in ottime condizioni manutentive e con appena 7.000 Km. percorsi.
Interventi di adeguamento illuminazione – risparmio energetico	Proventi da alienazione diritti di superficie	146.221,58	Con i proventi già incassati si è provveduto ad installare l'illuminazione a led nel nuovo parco giochi di Via Roma (€. 4.758,00) e ad affidare ad Enel Sole l'intervento di "Riqualificazione impianti di pubblica illuminazione sul territorio comunale", (€. 134.200,00 IVA compresa) che verrà eseguito entro l'estate. La somma residua di €. 7.263,58 verrà utilizzata nel corso del 2017.
Opere di urbanizzazione (Ex PECO in Loc. Alpiolo)	Proventi da escussione fideiussione (FPV)	42.137,90	Con i fondi a disposizione è stata realizzata la nuova rotonda ed una consistente manutenzione dei tappeti in asfalto nelle vie Alpiolo e Amendola.
Interventi vari sul territorio – manutenzione asfalti	Proventi delle concessioni edilizie (quota parte FPV)	30.000,00	Con i fondi a disposizione è stata effettuata la manutenzione straordinaria delle Vie Monte Bianco - Monte Rosa e Opagliolo, con nuova asfaltatura del tratto sterrato in località Pescia.
Interventi vari sul territorio comunale	Proventi delle concessioni edilizie	19.985,08	I fondi sono stati utilizzati nelle varie esigenze manutentive straordinarie verificatesi in corso d'anno quali: <i>riparazione tubazioni acqua sanitaria e sostituzione lampade palestra scuola media,</i>

			<i>manutenzione straordinaria carrozzeria scuolabus, ripristino muro di contenimento Via Briallo, sistemazione e messa in quota pozzetti e caditoie, ripristino buche stradali, manutenzione strade sterrate, acquisto scivolo e messa in sicurezza parco giochi Briallo.</i>
Adeguamento funzionale Cimitero di San Maurizio	Proventi concessioni loculi, proventi concessioni edilizie, entrate da usi civici	150.000,00	Approvato lo studio di fattibilità (ex preliminare) ed acquisita l'autorizzazione paesaggistica è ora in fase di redazione il progetto definitivo-esecutivo del 1° lotto comprendente: <i>completamento loculi (n. 36 nuovi loculi); costruzione soppalco per utilizzo parti alte dell'ossario nuovo; realizzazione area per dispersione ceneri; realizzazione magazzino / deposito per materiali di risulta con accesso autonomo dall'area esterna.</i> Si prevede l'indizione della gara entro un paio di mesi con inizio dei lavori per il prossimo autunno.
Totale		746.844,56	Di cui €. 155.380,98 con imputazione sul 2016 Di cui €. 591.463,58 con imputazione sul 2017

Gli interventi programmati dall'Amministrazione per l'esercizio al quale si riferisce il consuntivo sono stati previsti, nel bilancio annuale al tit.2 spese in conto capitale, nel Documento Unico di Programmazione e nella nota integrativa per un importo complessivo di **€. 155.380,98 con imputazione sul bilancio 2016 e di €. 591.463,58 con re imputazione sul bilancio 2017 al Fondo Pluriennale Vincolato (FPV).**

Sono finanziati nel seguente modo:

<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017 (FPV)</i>
Proventi delle concessioni edilizie	83.950,87	
Proventi da alienazione diritti di superficie	146.221,58	-
Contributo Regionale in conto capitale	-	200.000,00
Trasferimento di capitale da Azienda Speciale Farm.	-	100.000,00
Entrate da usi civici	13.020,00	16.980,00
Proventi da concessione loculi	3.000,00	57.000,00
TOTALE (accertato ed incassato al TITOLO 4)	246.192,45	
Fondo Pluriennale Vincolato	110.637,90	373.980,00
Entrate di parte corrente destinate ad investimenti	16.034,21	
TOTALE GENERALE	746.844,56	

Obiettivo n. 6) CAPACITA' GENERALE DI REALIZZAZIONE LIVELLI DI EFFICIENZA, EFFICACIA ED ECONOMICITA'. Nell'ottica di realizzare livelli sempre maggiori di efficacia efficienza ed economicità dell'azione amministrativa, soddisfacendo sempre più le esigenze dei cittadini, sono stati individuati una serie di indicatori utili a tenere sotto controllo la "macchina comunale". Tali indicatori sono stati suddivisi in base alle varie attività svolte, e sono suscettibili di essere variati ed integrati nel corso degli anni al fine di arrivare ad un monitoraggio preciso e funzionale.

Area / Servizio / Funzione / Attività	Indicatori di attività	Indicatori di risultato
Segreteria Generale Affari generali	n. sedute Giunta Comunale	37
	n. delibere di Giunta Comunale	116
	n. sedute Consiglio Comunale	6
	n. delibere di Consiglio Comunale	36
	n. determinazioni	222
	n. pubblicazione albo pretorio	845
	n. atti protocollati in entrata	5.935
	n. atti protocollati in uscita	2.705
	n. atti notificati	66
	n. contratti stipulati	26
	n. scritture private	26
	Spesa per la spedizione postale	€. 4.377,06
Relazioni con il Pubblico Ufficio di collaborazione con il Sindaco	n. e – mail ricevute	25mila
	n. utenti sito internet	47.550
	n. appuntamenti Sindaco	80 circa
	n. incontri istituzionali	10
	n. richieste di patrocinio	9
Gestione finanziaria	n. mandati di pagamento	1272
	n. reversali di incasso	1395
	n. fatture emesse (vendita)	35
	n. fatture ricevute (acquisto)	768
	Tempo medio di pagamento	24 giorni
	Capacità di riscossione (entrate tributarie)	98,97%
	Limite massimo anticipazione di tesoreria	80.549,92
	Numero giorni anticipazione di tesoreria	217 gg.
Servizi demografici	n. eventi di stato civile (nascite, decessi, matrimoni)	105 (di cui 47 nascite, 33 decessi, 25 matrimoni)
	n. carte di identità rilasciate	459
	n. variazioni anagrafiche eseguite (eventi stato civile, immigrazioni, emigrazioni, AIRE, variazioni di indirizzo)	382 di cui 184 eventi stato civile, 67 immigrati, 76 emigrati, 8 movimenti AIRE, 47 variazioni di indirizzo
	n. elettori al 31.12	2507 di cui 1235 maschi e 1272 femmine

Polizia Locale	n. sanzioni codice della strada	52
	Importo €. sanzioni codice della strada	€. 639,56
	n. incidenti rilevati	2
	presidio territorio	500 ore circa
	n. contrassegni handicap rilasciati	8
	n. ordinanze emesse	44
Istruzione	n. iscritti scuola dell'infanzia	80
	n. iscritti scuola primaria	157
	n. iscritti scuola secondaria	152
	n. bambini assistiti con handicap	6
	Importo contributi scolastici per progetti formativi e altro	€. 23.000,00
Servizi ausiliari all'istruzione	n. domande servizio mensa	160
	n. pasti offerti	20.011
	n. domande servizio pre – post scuola	60
	n. domande servizio trasporto scolastico	125
	n. domande centro estivo	100
	n. domande borse di studio / libri di testo	18
	n. richieste utilizzo scuolabus per eventi scolastici	30
Sport e tempo libero	n. richieste utilizzo centro sportivo comunale	In gestione alle Associazioni Sportive Dilettantistiche del territorio
	n. richiesto utilizzo palestra scuola media	Concessa alle Associazioni Sportive Dilettantistiche del territorio
	n. richieste utilizzo teatro / gg utilizzo	161
	n. richieste utilizzo struttura polivalente +Sport	32
Urbanistica	n. sedute commissione edilizia / paesaggio	10
	n. domande presentate permesso di costruire	5
	Entrate da oneri di urbanizzazione	€. 83.950,87
	n. autorizzazioni urbanistiche	130

Gestione del territorio – verde pubblico	Spesa in €.	€. 24.483,26
	Mq di verde gestito	60.000 MQ.
Gestione del territorio – servizio rifiuti	Percentuale raccolta differenziata	76,22 %
	Spesa media per abitante	€. 125,00
Gestione del territorio – Viabilità	Spesa in €.	€. 189.545,82
	Km. Strade gestite	16 km (comunali)
	Spesa complessiva per rimozione neve	€. 15.725,37
Gestione del territorio – Illuminazione pubblica e manutenzioni	Spesa in €.	€. 116.424,16
	n. punti luce	866
Servizi sociali	Importo €. contributi erogati	€. 11.484,71
	n. utenti assistiti da contributo	46
	n. bonus bebè concessi	27
	n. utenti soggiorno marino per anziani	36
	% compartecipazione alla spesa a carico comune per soggiorno marino	86,89 %
	Importo quota CISS	€. 103.700 (€. 34,00 abit)

INDICATORI FINANZIARI 2016

Gli indicatori finanziari ottenuti come rapporti fra valori finanziari e fisici, o rapporti fra valori esclusivamente finanziari, analizzano aspetti diversi della vita dell'Ente per fornire, mediante la lettura di un dato estremamente sintetico, una base di ulteriori informazioni sulle dinamiche che si instaurano, a livello finanziario, nel corso dei diversi esercizi.

Questi parametri, individuati in modo autonomo dal Comune, forniscono interessanti informazioni sulla composizione del bilancio e possono permettere di comparare i dati dell'Ente con gli analoghi valori che si riscontrano in enti di simili dimensioni o collocati nello stesso comparto territoriale.

Questi indicatori possono essere raggruppati in sette distinte categorie:

1. GRADO DI AUTONOMIA DELL'ENTE
2. PRESSIONE FISCALE PRO-CAPITE
3. GRADO DI RIGIDITA' DEL BILANCIO
4. GRADO DI RIGIDITA' DEL BILANCIO PRO-CAPITE

5. COSTO DEL PERSONALE
6. PROPENSIONE AGLI INVESTIMENTI
7. CAPACITA' DI GESTIONE

GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA - TRIBUTARIA

DATI IN MIGLIAIA DI EURO

GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA	ENTRATE TRIBUTARIE + EXTRATRIBUTARIE	2.446	=	98,86 %
	ENTRATE CORRENTI	2.474		

GRADO DI AUTONOMIA TRIBUTARIA	ENTRATE TRIBUTARIE	1.799	=	72,73 %
	ENTRATE CORRENTI	2.474		

PRESSIONE FISCALE PRO-CAPITE

PRESSIONE ENTRATE PROPRIE PRO CAPITE	ENTRATE TRIBUTARIE + EXTRATRIBUTARIE	2.446.418,82	=	€ 805
	POPOLAZIONE	3037		

PRESSIONE TRIBUTARIA PRO CAPITE	ENTRATE TRIBUTARIE	1.799.717,00	=	€ 592
	POPOLAZIONE	3037		

GRADO DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

RIGIDITA' STRUTTURALE	SPESE PERSONALE + RIMBORSO MUTUI + INTERESSI	912.123,29	=	36,86 %
	ENTRATE CORRENTI	2.474.637,87		

RIGIDITA' PER COSTO PERSONALE	SPESE PERSONALE	570.412,00	=	23,05 %
	ENTRATE CORRENTI	2.474.637,87		

RIGIDITA' PER INDEBITAMENTO	RIMBORSO MUTUI + INTERESSI	341.711,29	=	13,81 %
	ENTRATE CORRENTI	2.474.637,87		

GRADO DI RIGIDITA' PRO-CAPITE

RIGIDITA' STRUTTURALE PROCAPITE	SPESE PERSONALE + RIMBORSO MUTUI + INTERESSI	912.123,29	=	€ 300
	POPOLAZIONE	3037		

RIGIDITA' PER COSTO PERSONALE PROCAPITE	SPESE PERSONALE	570.412,00	=	€ 187
	POPOLAZIONE	3037		

RIGIDITA' PER INDEBITAMENTO PROCAPITE	RIMBORSO MUTUI + INTERESSI	341.711,29	=	€ 113
	POPOLAZIONE	3037		

COSTO DEL PERSONALE

INCIDENZA COSTO DEL PERSONALE SULLA SPESA CORRENTE	SPESA PERSONALE	570.412,00	=	25,74 %
	SPESE CORRENTI	2.215.600,10		

COSTO MEDIO DEL PERSONALE	SPESE PERSONALE	570.412,00	=	€ 38.027
	N. DIPENDENTI * * compreso il Segretario Comunale	15		

PROPENSIONE AGLI INVESTIMENTI

PROPENSIONE ALL'INVESTIMENTO	INVESTIMENTI	746.844,56*	=	23,50 %
	CORRENTI + INVESTIMENTI + RIMB.PRESTITI	3.178.058,33		

INVESTIMENTI PRO CAPITE	INVESTIMENTI	746.844,56*	=	€ 246
	POPOLAZIONE	3037		

*COMPRESSE LE SOMME IMPUTATE A FPV 2017

CAPACITA' DI GESTIONE

ABITANTI PER DIPENDENTE	POPOLAZIONE	3037	=	202
	N. DIPENDENTI * * compreso il Segretario Comunale	15		

RISORSE GESTITE PER DIPENDENTE	CORRENTI – PERSONALE - INTERESSI	1.519.090,48	=	€ 101.273
	N. DIPENDENTI * * compreso il Segretario Comunale	15		

ANALISI DEI RISULTATI DI GESTIONE DEI SERVIZI

1. SERVIZI ISTITUZIONALI
2. SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE
3. SERVIZI RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI

Totale spese correnti per ex funzione di bilancio	Importo in €.
Servizi generali	786.955,13
Polizia Locale	75.131,31
Istruzione pubblica	334.388,08
Cultura	19.906,20
Sport	58.445,15
Turismo	17.540,30
Viabilità e pubblica illuminazione	305.969,98
Gestione territorio ed ambiente	427.339,76
Servizi sociali – cimiteriali	189.924,19

COMUNE DI SAN MAURIZIO D'OPAGLIO
CONTO CONSUNTIVO ANNO 2016
SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

SERVIZI	PERSONALE CON ONERI RIFL.	ALTRE SPESE CORRENTI	TOTALE	ENTRATE DA TARIFFE E CONTRIBUZIONE	COPERT. %
Alberghi, esclusi dormitori					
Case di riposo					
Case di ricovero					
Alberghi diurni					
Bagni pubblici					
Asilo nido					
Convitti					
Campeggi					
Case vacanze					
Ostelli					
Colonie					
Soggiorni stagionali		20.991,00	20.991,00	18.240,00	86,89
Stabilimenti termali					
Corsi extrascolastici					
Giardini zoologici					
Giardini botanici					
Piscine					
Campi da tennis					
Campi pattinaggio					
Impianti sportivi		58.445,15 (di cui 2.250,68 interessi passivi)	58.445,15 (di cui 2.250,68 interessi passivi)	13.586,05	23,25
Struttura Polivalente		17.540,30 (di cui 10.926,41 interessi passivi)	17.540,30 (di cui 10.926,41 interessi passivi)	6.208,49	35,40
Mattatoi pubblici					
Mense					
Servizio pre-post scuola/centri estivi		59.475,82	59.475,82	28.593,75	48,08
Mense scolastiche		103.999,22	103.999,22	93.602,27	90,00
Mercati					
Fiere attrezzate					
Parcheggi custoditi					
Parchimetri					
Pesa pubblica					
Stabilimenti balneari					
Approdi turistici					
Spurgo pozzi neri					
Teatri					
Musei					
Pinacoteca					
Gallerie					
Mostre					
Spettacoli					

Trasporto carni macellate					
Trasporto funebri					
Servizi cimiteriali		16.531,62	16.531,62	15.861,65	95,95
Illuminazione votiva				3.075,57	100,00
Palazzi di congressi					
TOTALE		276.983,11	276.983,11	179.167,78	64,69

Il rapporto di copertura costi - ricavi per l'esercizio finanziario **2016** è di **64,69 %** nel rispetto dei limiti previsti dalla legge

RAPPORTO DI COPERTURA ANNI PRECEDENTI				
2012	2013	2014	2015	2016
64, 65 %	61,70 %	68,12 %	69,39	64,69

**SERVIZIO DI RACCOLTA TRASPORTO E SMALTIMENTO
RIFIUTI SOLIDI URBANI – CONTO CONSUNTIVO 2016**

Gli obiettivi di fondo dell'amministrazione comunale

- Obiettivo d'igiene urbana

Lo spazzamento ed il lavaggio delle strade e piazze nel territorio comunale viene effettuato in economia direttamente dal comune con una frequenza media settimanale con l'impiego di mezzi e risorse interne ed in particolare con **n. 4 operai comunali addetti al servizio di manutenzione esterna utilizzati parzialmente, coadiuvati periodicamente da cantieristi e lavoratori socialmente utili.**

L'obiettivo è di migliorare il livello di pulizia delle strade e del contesto urbano in generale.

- Obiettivo di riduzione della produzione di RSU

L'obiettivo di riduzione della produzione di RSU si dovrà raggiungere attraverso una continua campagna di sensibilizzazione rivolta a tutti i cittadini per una maggiore differenziazione dei rifiuti. Negli ultimi anni il Comune con il Consorzio Medio Novarese, gestore del servizio, hanno proseguito interventi formativi continui presso le Scuole affinché la raccolta differenziata sia una cultura diffusa. Il raggiungimento di tale obiettivo, oltre alla riduzione complessiva del rifiuto prodotto dall'intera comunità, consentirà all'amministrazione di attuare una più equa applicazione della tassazione.

- Obiettivo di gestione del ciclo dei servizi concernenti i RSU indifferenziati

L'obiettivo per quanto riguarda il ciclo dei rifiuti indifferenziati è di ridurre la quantità di prodotto indifferenziato da raccogliere, per il quale si devono sostenere costi sempre maggiori nel servizio di trasporto e smaltimento, e di incrementare la quantità da differenziare.

- Obiettivi di gestione del ciclo della raccolta differenziata

La raccolta differenziata è realizzata con frequenza settimanale con il sistema “**porta a porta**”;

- i rifiuti vengono conferiti in contenitori di proprietà dell’utenza e in sacchi a rendere o a perdere;
- le utenze possono conferire negli appositi contenitori le pile esauste e i farmaci scaduti presso idonei punti dislocati sul territorio comunale;
- per la raccolta dell’indistinto, negli ultimi anni è stato implementato il sistema del “**sacco conforme**”, in base al quale i rifiuti indifferenziati devono essere obbligatoriamente conferiti solo in appositi sacchi forniti dal Comune, disponibili in 2 formati, 30 e 120 lt e secondo un quantitativo predefinito e limitato in base al numero di componenti il nucleo familiare per le utenze domestiche e in base alla tipologia di attività per le utenze non domestiche;
- la raccolta porta a porta è attiva per tutte le utenze in tutto il territorio comunale e riguarda le seguenti tipologie di rifiuto:
 - o frazione organica (n. 2 passaggi settimanali nei mesi estivi di giugno, luglio, agosto e settembre e n. 1 passaggio settimanale nei restanti mesi)
 - o vetro e imballaggi di vetro (n. 1 passaggio settimanale nei mesi estivi di giugno, luglio, agosto e settembre e n. 1 passaggio quindicinale nei restanti mesi)
 - o carta e cartone ed imballaggi di carta e cartone (n. 1 passaggio settimanale)
 - o plastica ed imballaggi in plastica (n. 1 passaggio settimanale nei mesi estivi di giugno, luglio, agosto e settembre e n. 1 passaggio quindicinale nei restanti mesi)
 - o metallo ed imballaggi metallici (n. 1 passaggio quindicinale)
 - o verde e sfalci erbosi (n. 1 passaggio settimanale con utilizzo di sacchi a rendere o con bidone carrellato da 240 lt, tranne nei mesi invernali in cui è ridotta la frequenza)
 - o rifiuti urbani non differenziati (n. 1 passaggio settimanale)
- tutte le utenze sono dotate di apposita tessera identificativa con la quale possono accedere ai vari servizi offerti e ritirare le dotazioni della raccolta differenziata.

La raccolta dei rifiuti ingombranti avviene tramite prenotazione telefonica al numero verde della Ditta incaricata; in alternativa sono previste alcune giornate straordinarie, sia per le utenze domestiche, sia per quelle non domestiche, in cui si effettua la raccolta ingombranti in appositi cassoni presso idoneo spazio.

E’ altresì prevista la raccolta degli oli alimentari esausti e degli indumenti attraverso appositi contenitori collocati sul territorio comunale.

Il servizio di raccolta – trasporto e smaltimento dei rifiuti indifferenziati è gestito dal **Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese**, il quale opera con proprie strutture operative e decisionali.

Tutti i materiali della raccolta differenziata (ferro, alluminio, carta, plastica, vetro, verde, umido ecc) sono conferiti ad aziende specializzate che provvedono al recupero degli stessi.

- Obiettivo economico

L'obiettivo economico stabilito dalla normativa vigente per l'anno **2016**, che pertanto l'Amministrazione Comunale è tenuta a rispettare, è stata la **copertura del 100% dei costi** relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani e dei rifiuti assimilati avviati allo smaltimento, svolto in regime di privativa pubblica ai sensi della vigente normativa ambientale.

Il Comune di San Maurizio d'Opaglio conta, al **31 dicembre 2016**, n. **3.037** abitanti e n. **1.284** nuclei famigliari residenti di cui:

n. 365 nuclei (1 componente)

n. 357 nuclei (2 componenti)

n. 285 nuclei (3 componenti)

n. 197 nuclei (4 componenti)

n. 80 nuclei (5 o più componenti)

Tabella delle quantità di rifiuti raccolti nel periodo Gennaio 2016 – Dicembre 2016

Dati in Kg.

RIFIUTO	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE	TOTALE	%
CARTONE	13.310	12.880	13.650	16.610	13.280	14.990	20.520	4.530	16.250	13.110	11.760	11.920	162.810	9,69%
PLASTICA	9.370	9.150	12.220	9.440	9.140	11.680	9.300	8.040	8.660	7.920	7.800	8.200	110.920	6,60%
LATTINE	2.010	1.080	-	1.520	2.460	2.160	1.780	1.590	1.490	540	1.990	-	16.620	0,99%
VETRO	13.370	12.960	7.900	8.680	11.990	13.550	11.720	15.110	11.960	8.500	8.420	8.080	132.240	8,33%
PNEUMATICI	460	20	270	40	410	140	-	-	320	-	600	-	2.260	0,14%
TONER			18			35			-				53	0,00%
CARTA	15.430	12.260	12.450	17.710	12.530	14.360	15.010	14.700	19.290	13.860	12.560	14.470	174.630	11,00%
UMIDO	20.120	20.850	24.300	18.280	17.020	24.980	24.260	27.160	28.080	20.820	20.130	24.310	270.310	17,02%
FRIGORIFERI	80	80	600	80	790	-	240	160	240	120	400	120	2.910	0,18%
MEDICINALI	45	-	25	30	-	58	20	20	25	-	30	25	278	0,02%
BATTERIE - PILE	83	-	420	160	800	30	20	20	325	100	340	75	2.373	0,15%
TELEVISORI	180	-	510	120	480	100	40	140	500	180	600	-	2.850	0,18%
LAVATRICI	290	180	470	350	480	60	120	300	240	300	540	120	3.450	0,22%
PC - RAEE	230	170	1.080	310	1.560	240	640	1.960	760	680	1.630	280	9.540	0,60%
LEGNO	1.140	-	4.840	1.070	4.480	2.280	2.030	6.070	4.710	1.640	10.360	2.260	40.880	2,57%
FERRO	760	720	4.280	710	2.900	1.950	1.390	3.730	2.290	740	2.840	720	23.030	1,45%
VERDE	7.500	14.840	19.100	13.590	39.830	32.870	30.610	24.130	26.350	19.500	21.080	11.300	260.700	16,42%
RSU	25.580	20.480	24.680	26.220	23.040	25.160	30.390	19.620	21.740	29.500	22.940	28.360	297.710	18,75%
INGOMBRANTI	1.500	2.480	8.920	1.000	10.190	3.140	3.800	13.560	6.450	6.800	8.200	1.620	67.660	4,26%
INERTE			940	-	1.200	-	-	2.440	900	-	1.260	-	6.740	0,42%
ALTRI RIFIUTI	-												-	0,00%
													1.587.964	100%

Con il modello gestionale ed organizzativo operativo nel corso dell'anno **2016** il Comune è stato in grado di raccogliere in modo differenziato una percentuale pari al **76,22 %** del totale dei rifiuti.

La restante parte dei rifiuti solidi urbani prodotti pari al **23,78 %** del totale **1.587.964 Kg** è stata smaltita in modo indifferenziato. Rispetto al 2015 si è registrata altresì una discreta riduzione del totale di rifiuto prodotto, stimata in circa 20 tonnellate.

Negli anni il livello di raccolta differenziata ha subito la seguente evoluzione:

	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE	MEDIA
2004	63%	66%	69%	65%	66%	70%	67%	70%	69%	63%	72%	70%	68,00%
2005	66%	69%	67%	63%	64%	70%	64%	68%	66%	66%	70%	60%	66,00%
2006	56%	52%	66%	52%	72%	77%	70%	72%	71%	75%	75%	72%	68,00%
2007	79%	77%	76%	73%	79%	80%	81%	74%	75%	82%	77%	77%	77,50%
2008	78%	79%	78%	78%	76%	77%	82%	73%	80%	78%	76%	76%	77,67%
2009	75%	77%	80%	80%	76%	76%	82%	74%	80%	74%	75%	75%	77,03%
2010	77%	75%	79%	74%	78%	72%	73%	70%	77%	69%	74%	72%	74,17%
2011	78%	72%	77%	76%	74%	73%	78%	79%	78%	78%	77%	75%	76,22%
2012	78%	71%	74%	76%	75%	75%	78%	74%	75%	79%	75%	75%	75,39%
2013	78%	76%	67%	76%	80%	75%	77%	78%	77%	77%	78%	75%	76,21%
2014	81%	77%	68%	78%	81%	74%	77%	78%	80%	77%	78%	73%	76,84%
2015	76%	77%	77%	80%	74%	78%	79%	77%	77%	76%	76%	77%	77,04%
2016	75%	79%	74%	76%	77%	81%	77%	76%	81%	70%	75%	73%	76,22%

L'obiettivo principale per il Comune rimane quello di conservare ed incrementare gli attuali standard.

Con deliberazione di Consiglio Comunale **n. 12 del 05/04/2016** è stato approvato il Piano Finanziario con la contestuale determinazione delle tariffe da applicare.

Secondo le risultanze contabili per l'anno **2016** è stata raggiunta una copertura del **100 %** come meglio risulta evidenziato dal prospetto sintetico di seguito riportato:

COSTI	ANNO 2016
Spese per costi generali, comprese spese di personale, costi amministrativi e contenzioso.	39.636,17
Servizio raccolta e smaltimento rifiuti (IVA inclusa)	322.773,83
Addizionale provinciale 5%	18.078,00
Totale Costo servizio	380.488,00

RICAVI	ANNO 2016
Ruolo Tassa Rifiuti (TARI)	380.488,00
Totale Ricavi servizio	380.488,00

LA CAPACITA' DI INDEBITAMENTO

Secondo le risultanze del conto di gestione la capacità del comune di ricorrere a mutui al **31 DICEMBRE 2016** è la seguente:

a)	Entrate accertate di parte corrente	€.	2.474.637,87
b)	Limite di impegno per interessi passivi sui mutui (10%)	€.	247.463,79
c)	Interessi passivi su mutui in ammortamento anno 2016	€.	126.097,62

Sulla base di queste risultanze ne consegue che l'ammontare degli interessi passivi a consuntivo 2016 è pari al **5,10 %** delle entrate dei primi 3 titoli

CONCLUSIONI

Con la presente relazione la Giunta Comunale, adempiendo a quanto prescritto dall'art. 227 e seguenti del D.L. 267/2000, illustra al Consiglio i risultati della gestione dell'esercizio 2016 desunti dal rendiconto di gestione, con le valutazioni in ordine all'efficacia dell'azione dalla stessa condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

San Maurizio d'Opaglio lì **27 marzo 2017**

IL SINDACO

Bertona Diego

IL RAGIONIERE

Suno Minazzi Dr. Marco

IL SEGRETARIO COMUNALE

Regis Milano dr. Michele