



COMUNE DI BARENGO

C.A.P. 28010
PROVINCIA DI NOVARA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

**ART. 151 COMMA 6
DEL D. LGS. 18.08.2000 N. 267**

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2016				3.390.466,49
RISCOSSIONI	(+)	301.800,61	1.059.800,33	1.361.600,94
PAGAMENTI	(-)	301.877,02	999.814,84	1.301.691,86
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016	(=)			3.450.375,57
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2016	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016	(=)			3.450.375,57
RESIDUI ATTIVI <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	256.112,10	205.289,20	461.401,30
				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	631.672,11	250.147,48	881.819,59
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			254.235,70
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 (A)	(=)			2.775.721,58

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016 :		
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016		42.970,24
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016 (solo per le regioni)		0,00
Fondoal 31/12/2014		0,00
	Totale parte accantonata (B) 	42.970,24
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili (Produttività e Ind. di risultato 2016)		11.009,46
Vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli (OO.UU. e Proventi Cave)		0,00
	Totale parte vincolata (C)	11.009,46
Parte destinata agli investimenti		
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	1.399.164,32
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	1.322.577,56
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		

Il personale Comunale di ruolo al 31-12-2016 è il seguente:

Categoria D6	n. 1
Categoria C5	n. 1
Categoria B3	n. 1

Totale	n. 3 con un rapporto di 1 dipendente ogni 271,33 abitanti (abit. al 31-12-2016 n. 814)

Il rapporto medio dipendenti/abitanti per i Comuni di analoga fascia demografica è di 1 dipendente ogni 98 abitanti.

L'organico prevede n° 8 unità operative.

ANALISI DELLE RISULTANZE DELL'ENTRATA

TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE

Previsioni definitive di competenza	€ 545.051,00
Accertamenti di competenza	€ 547.310,21

L'ACCERTAMENTO E' STATO PARI AL 100,41% DELLE PREVISIONI.

Per quanto attiene alla gestione dei residui riportati dal conto consuntivo 2015 pari a Euro 99.733,36 vengono riaccertati per Euro 125.997,76 e riscossi per Euro 77.861,06 pari al 61,79% del riaccertato.

TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Previsioni definitive di competenza	€ 57.399,00
Accertamenti di competenza	€ 39.614,90

L'ACCERTAMENTO E' STATO PARI AL 69,02% DELLE PREVISIONI

Per quanto attiene alla gestione dei residui attivi, i residui riportati dal Conto Consuntivo 2015 pari a € 23.483,66 vengono riaccertati per Euro 23.483,66 e riscossi per Euro 21.549,70 pari al 91,76% del riaccertato.

TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Previsione definitiva di competenza	€ 124.676,00
Accertamenti di compenteza	€ 120.860,31

L'ACCERTAMENTO E' STATO PARI AL 96,94% DELLE PREVISIONI.

Per quanto attiene alla gestione dei residui attivi, i residui riportati dal Conto Consuntivo 2015 pari a Euro 123.042,47 vengono riaccertati per Euro 123.086,21 e sono stati riscossi per Euro 8.465,64 pari al 6,88% del riaccertato.

Nel loro complesso le entrate correnti (accertamenti di competenza) passano da Euro 809.745,61 dell'anno 2015 a Euro 707.785,42 con una diminuzione percentuale del 12,59%, mentre l'analisi della composizione in termini percentuali delle entrate stesse evidenzia queste risultanze:

COMPOSIZIONE ENTRATE CORRENTI - ACCERTAMENTI di competenza

	2016	2015
TRIBUTARIE	77,33%	58,50%
TRASFERIMENTI	5,60%	8,66%
EXTRATRIBUTARIE	17,07%	32,84%
	100,00%	100,00%

TITOLO IV - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Previsione definitiva di competenza € 343.000,00
Accertamenti di competenza € 375.017,41

L'ACCERTAMENTO E' STATO PARI AL 109,33% DELLE PREVISIONI.

Per quanto attiene la gestione dei residui attivi, i residui riportati dal Conto Consuntivo 2015 pari a Euro 281.464,47 sono stati riaccertati in Euro 274.039,00 e sono stati riscossi per Euro 189.480,52 pari al 69,14% dell'accertato.

TITOLO VI - ACCENSIONE PRESTITI

Previsione definitiva di competenza € 0,00
Accertamenti di competenza € 0,00

L'ACCERTAMENTO E' STATO PARI AL 0,00% DELLE PREVISIONI.

Per quanto attiene la gestione dei residui attivi, i residui riportati dal Conto Consuntivo 2015 pari a Euro 5.624,81 sono stati riaccertati in Euro 5.624,81 e sono stati riscossi per Euro 0,00 pari allo 0,00% dell'accertato.

TITOLO IX - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Le partite di giro pareggiano nell'importo di € 182.286,70 (accertamenti di competenza)

RISULTANZE DELLA SPESA

GESTIONE DI COMPETENZA:

TITOLI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI DI COMPETENZA	PAGAMENTI IN COMPETENZA
I – Spese correnti	722.415,16	519.084,32	443.549,46
II – Spese in conto Capitale	1.256.728,53	525.314,26	359.094,29
III – Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
IV – Rimborso prestiti	23.300,00	23.277,04	23.277,04
VII – Uscite per conto terzi e partite di giro	221.500,00	182.286,70	173.894,05
TOTALE	2.223.943,69	1.249.962,32	999.814,84

Gli impegni sono stati pari al 56,20% delle previsioni.
I pagamenti sono stati pari al 79,99% dell'impegnato.

GESTIONE RESIDUI:

TITOLI	RESIDUI ALL'01/1/2016	RESIDUI AL 31/12/2016	PAGAMENTI IN CONTO RESIDUI
I – Spese correnti	133.897,65	116.333,15	89.658,71
II – Spese in conto Capitale	834.302,73	768.636,34	202.133,08
III – Spese per incremento attività finanziarie	471,00	471,00	0,00
IV – Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00
VII – Uscite per conto terzi e partite di giro	48.614,36	48.108,64	10.085,23
TOTALE	1.017.285,74	933.549,13	301.877,02

I pagamenti sono stati pari al 32,34% del riaccertato.

SCOSTAMENTI TRA RENDICONTO 2015 E 2016

TITOLI	IMPEGNI DI COMPETENZA 2015	IMPEGNI DI COMPETENZA 2016	% DI SCOSTAMENTO
I – Spese correnti	512.957,60	519.084,32	+ 1,19%
II – Spese in conto Capitale	614.752,25	525.314,26	- 14,55%
III – Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00%
IV – Rimborso prestiti	29.574,06	23.277,04	- 21,29%
VII – Uscite per conto terzi e partite di giro	137.436,57	182.286,70	+ 32,63%
TOTALE	1.294.720,48	1.249.962,32	

ANALISI DEGLI IMPEGNI PER MISSIONE:

	impegni di competenza	percentuale
Missione 1 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	374.961,39	30,00
Missione 3 – Ordine pubblico e sicurezza	600,00	0,05
Missione 4 – Istruzione e diritto allo studio	27.466,91	2,20
Missione 5 – Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	12.210,81	0,98
Missione 6 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	61.715,85	4,94
Missione 7 - Turismo	1.405,44	0,11
Missione 8 – Assesto del territorio ed edilizia abitativa	14.915,05	1,19
Missione 9 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente	176.248,55	14,10
Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	94.500,67	7,56
Missione 11 – Soccorso civile	13,50	0,00
Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	279.177,98	22,33
Missione 13 – Tutela della salute	976,00	0,08
Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	206,43	0,02
Missione 20 – Fondi e accantonamenti	0,00	0,00
Missione 50 – Debito pubblico	23.277,04	1,86
Missione 99 – Servizi per conto terzi	182.286,70	14,58
Totale	1.249.962,32	100,00

L’analisi della composizione degli impegni in termini percentuali evidenzia le sottoelencate risultanze che vengono comparate con quelle dell’esercizio finanziario 2015:

	% 2015	% 2016
Missione 1 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	24,14	30,00
Missione 3 – Ordine pubblico e sicurezza	2,63	0,05
Missione 4 – Istruzione e diritto allo studio	2,66	2,20
Missione 5 – Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,92	0,98
Missione 6 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,23	4,94
Missione 7 - Turismo	0,03	0,11
Missione 8 – Assesto del territorio ed edilizia abitativa	1,93	1,19
Missione 9 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente	14,78	14,10
Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	8,73	7,56
Missione 11 – Soccorso civile	0,10	0,00
Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	30,89	22,33
Missione 13 – Tutela della salute	0,04	0,08
Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	0,02	0,02
Missione 20 – Fondi e accantonamenti	0,00	0,00
Missione 50 – Debito pubblico	2,28	1,86
Missione 99 – Servizi per conto terzi	10,62	14,58
Totale	1.249.962,32	100,00

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI (IMPEGNI ANNO 2016)

	TITOLO 1 - Spese correnti	Totale
101	Redditi da lavoro dipendente	183.782,47
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	14.033,09
103	Acquisto di beni e servizi	228.721,26
104	Trasferimenti correnti	55.048,86
105	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	0,00
106	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	0,00
107	Interessi passivi	12.961,48
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.335,73
110	Altre spese correnti	23.201,43
100	Totale TITOLO 1	519.084,32
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	522.020,26
203	Contributi agli investimenti	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00
205	Altre spese in conto capitale	3.294,00
200	Totale TITOLO 2	525.314,26
	TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00
302	Concessione crediti di breve termine	0,00
303	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00
300	Totale TITOLO 3	0,00
	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	
401	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00
402	Rimborso prestiti a breve termine	0,00
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	23.277,04
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00
405	Fondi per rimborso prestiti	0,00
400	Totale TITOLO 4	23.277,04
	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00
500	Totale TITOLO 5	0,00
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	
701	Uscite per partite di giro	172.502,98
702	Uscite per conto terzi	9.783,72
700	Totale TITOLO 7	182.286,70
	TOTALE IMPEGNI	1.249.962,32

ANALISI DEI COSTI SOSTENUTI E DEI RISULTATI CONSEGUITI PER MISSIONI

MISSIONE 1	
SPESA (Impegni competenza)	374.961,39
Incidenza della spesa per abitante	460,64
MISSIONE 3	
SPESA (Impegni competenza)	600,00
Incidenza della spesa per abitante	0,74
MISSIONE 4	
SPESA (Impegni competenza)	27.466,91
Incidenza della spesa per abitante	33,74
MISSIONE 5	
SPESA (Impegni competenza)	12.210,81
Incidenza della spesa per abitante	15,00
MISSIONE 6	
SPESA (Impegni competenza)	61.715,85
Incidenza della spesa per abitante	75,82
MISSIONE 7	
SPESA (Impegni competenza)	1.405,44
Incidenza della spesa per abitante	1,73
MISSIONE 8	
SPESA (Impegni competenza)	14.915,05
Incidenza della spesa per abitante	18,32
MISSIONE 9	
SPESA (Impegni competenza)	176.248,55
Incidenza della spesa per abitante	216,52
MISSIONE 10	
SPESA (Impegni competenza)	94.500,67
Incidenza della spesa per abitante	116,09
MISSIONE 11	
SPESA (Impegni competenza)	13,50
Incidenza della spesa per abitante	0,02
MISSIONE 12	
SPESA (Impegni competenza)	279.177,98
Incidenza della spesa per abitante	342,97

MISSIONE 13	
SPESA (Impegni competenza)	976,00
Incidenza della spesa per abitante	1,20
MISSIONE 14	
SPESA (Impegni competenza)	206,43
Incidenza della spesa per abitante	0,25
MISSIONE 20	
SPESA (Impegni competenza)	0,00
Incidenza della spesa per abitante	0,00
MISSIONE 50	
SPESA (Impegni competenza)	23.277,04
Incidenza della spesa per abitante	28,59
MISSIONE 99	
SPESA (Impegni competenza)	182.286,70
Incidenza della spesa per abitante	223,94

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE: copertura pari al 66,92%

Impianti Sportivi

SPESA	1.151,04
ENTRATA	273,25

Costo netto del servizio	877,79

Peso Pubblico

SPESA	206,43
ENTRATA	1.755,30

Ricavo netto del Servizio	1.548,87

VALUTAZIONI E CONSIDERAZIONI FINALI

Ai sensi dell'art. 231 del D. Lgs. 267/2000 e ss.mm.ii., viste le risultanze contabili sopraesposte, la Giunta valuta efficace l'azione condotta nell'esercizio 2016 in relazione ai programmi ed ai costi sostenuti.

Constata che i dati inseriti nel Conto del Patrimonio, rilevati dall'inventario aggiornato al 31.12.2016, sono veritieri e conformi alle attuali norme di legge.

Precisa che non ci sono rilevanti scostamenti tra le previsioni definitive di competenza e i relativi impegni ed accertamenti, tranne che sul titolo II della spesa in quanto le norme sui

lavori pubblici impongono procedimenti amministrativi complessi che richiedono conseguentemente più tempo per la loro conclusione.