



COMUNE DI BARENGO

C.A.P. 28010
PROVINCIA DI NOVARA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA ART. 151 COMMA 6 DEL D. LGS. 18.08.2000 N. 267

Risultanze finanziarie complessive

	CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO CASSA AL 1 ^a gennaio 2015			3.130.430,27
RISCOSSIONE	228.527,01	996.068,38	1.224.595,39
PAGAMENTI	332.288,67	632.270,50	964.559,17
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2015			3.390.466,49
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31-12-2015			
RESIDUI ATTIVI (al netto fondi di cassa presso la Tesoreria Statale)	178.164,49	360.865,68	539.030,17
RESIDUI PASSIVI	354.835,76	662.449,98	1.017.285,74
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE AL 31-12-2015			2.912.207,10

Il personale Comunale di ruolo al 31-12-2015 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 277,33 abitanti (abit. al 31-12-2015 n. 832)

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	€ 478.070,00
Accertamenti	€ 473.687,28

L'ACCERTAMENTO E' STATO PARI AL 99,08 DELLE PREVISIONI.

Per quanto attiene alla gestione dei residui riportati dal conto consuntivo 2014 pari a Euro 117.904,67 vengono riaccertati per Euro 126.260,02 e riscossi per Euro 75.452,69 pari al 59,76% del riaccertato.

TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Previsioni definitive	€ 73.600,00
Accertamenti	€ 70.161,26

L'ACCERTAMENTO E' STATO PARI AL 95,32% DELLE PREVISIONI

Per quanto attiene alla gestione dei residui attivi, i residui riportati dal Conto Consuntivo 2014 pari a € 24.637,54 vengono riaccertati per Euro 22.818,97 e riscossi per Euro 20.885,01 pari al 91,52% del riaccertato.

TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Previsione definitiva	€ 268.616,00
Accertamenti	€ 265.897,07

L'ACCERTAMENTO E' STATO PARI AL 98,99% DELLE PREVISIONI.

Per quanto attiene alla gestione dei residui attivi, i residui riportati dal Conto Consuntivo 2014 pari a Euro 20.686,28 vengono riaccertati per Euro 20.247,42 e sono stati riscossi per Euro 11.013,99 pari al 54,40% del riaccertato.

Nel loro complesso le entrate correnti (accertamenti di competenza) passano da Euro 726.393,11 dell'anno 2014 a Euro 809.745,61 con un aumento percentuale del 11,47%, mentre l'analisi della composizione in termini percentuali delle entrate stesse evidenzia queste risultanze:

COMPOSIZIONE ENTRATE CORRENTI - ACCERTAMENTI di competenza

	2014	2015
TRIBUTARIE	68,49%	58,50%
TRASFERIMENTI	8,85%	8,66%
EXTRATRIBUTARIE	22,66%	32,84%
	100,00%	100,00%

TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE E AMMORTAMENTO BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTI DI CAPITALI E RISCOSSIONI DI CREDITI.

Previsione definitiva	€ 383.250,00
Accertamenti	€ 409.751,88

L'ACCERTAMENTO E' STATO PARI AL 106,92% DELLE PREVISIONI.

Per quanto attiene la gestione dei residui attivi, i residui riportati dal Conto Consuntivo 2014 pari a Euro 226.970,75 sono stati riaccertati in Euro 226.970,75 e sono stati riscossi per Euro 116.966,80 pari al 51,53% dell'accertato.

TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI

Previsione definitiva	€ 0,00
Accertamenti	€ 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 2014 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 VI - PARTITE DI GIRO

Le partite di giro pareggiano nell'importo di € 137.436,57 (accertamenti di competenza)

RISULTANZE DELLA SPESA

TITOLO I

Nelle sezioni del Titolo I la realizzazione degli interventi è stata la seguente:

	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI
FUNZ. I	377.403,89	271.330,96
FUNZ. II	0,00	0,00
FUNZ. III	6.910,00	466,00
FUNZ. IV	52.665,17	34.452,87
FUNZ. V	19.600,00	11.916,37
FUNZ. VI	4.400,00	2.959,91
FUNZ. VII	1.900,00	408,39
FUNZ. VIII	94.050,00	68.398,89
FUNZ. IX	98.710,00	88.068,48
FUNZ. X	50.350,00	34.711,82
FUNZ. XI	2.200,00	243,91
FUNZ. XII	0,00	0,00
TOTALE	708.189,06	512.957,60

GLI IMPEGNI SONO STATI PARI AL 72,43% DELLE PREVISIONI.

La spesa corrente del titolo I registra una diminuzione del 8,717% (impegni di competenza da € 561.946,61 a € 512.957,60) rispetto all'esercizio finanziario 2014, mentre la spesa corrente nel suo complesso (Titolo I e Titolo III) passa da € 589.870,37 dell'esercizio finanziario 2014 a € 542.531,66 dell'esercizio 2015 con una diminuzione del 8,025% rispetto all'esercizio finanziario 2014.

La classificazione degli impegni del Titolo I secondo l'analisi della classificazione delle spese fornisce le seguenti risultanze:

	IMPEGNI DI COMPETENZA	PERCENTUALE
Personale	147.236,32	28,72
Acquisto beni	24.178,43	4,71
Prestazione di servizi	241.204,23	47,02
Utilizzo beni di terzi	224,00	0,04
Trasferimenti	67.584,16	13,17
Interessi passivi	14.573,48	2,84
Imposte e tasse	11.821,52	2,30
Oneri straordinari della gestione	6.135,46	1,20
Totale	512.957,60	100,00

L'analisi della composizione degli impegni in termini percentuali evidenzia le sottoelencate risultanze che vengono comparate con quelle dell'esercizio finanziario 2014.

	2014 %	2015 %
Personale	27,46	28,72
Acquisto beni	4,48	4,71
Prestazione di servizi	43,15	47,02
Utilizzo beni di terzi	0,04	0,04
Trasferimenti	18,36	13,17
Interessi passivi	2,89	2,84
Imposte e tasse	2,13	2,30
Oneri straordinari della gestione	1,49	1,20
Totale	100,00	100,00

Per quanto attiene la gestione dei residui passivi, i residui riportati dal conto consuntivo dell'anno 2014 pari a € 134.282,13 vengono riaccertati per € 98.550,32 di questi € 79.696,35 sono stati pagati, pari al 80,87% dell'impegnato.

TITOLO II

Nelle funzioni del Titolo II la realizzazione degli investimenti è stata contraddistinta dai seguenti dati:

Titolo II	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI
FUNZ. I	500.149,80	41.240,84
FUNZ. II	0,00	0,00
FUNZ. III	35.000,00	33.991,30
FUNZ. IV	0,00	0,00
FUNZ. V	0,00	0,00
FUNZ. VI	15.500,00	0,00
FUNZ. VII	0,00	0,00
FUNZ. VIII	134.800,00	46.883,51
FUNZ. IX	296.700,00	127.411,60
FUNZ. X	700.000,00	365.225,00
FUNZ. XI	5.000,00	0,00
FUNZ. XII	0,00	0,00
TOTALE	1.687.149,80	614.752,25

GLI IMPEGNI SONO STATI PARI AL 36,437% DELLE PREVISIONI.

Per quanto attiene la gestione dei residui passivi riportati dall'esercizio finanziario 2014 pari a € 643.078,81 vengono riaccertati per € 547.490,29 di questi € 251.316,57 sono stati pagati, pari al 45,90% dell'impegnato.

TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

Nelle funzioni del Titolo III la realizzazione della spesa è stata la seguente:

PREVISIONI	€ 29.600,00
IMPEGNI	€ 29.574,06
PAGAMENTI	€ 29.574,06

TITOLO IV - PARTITE DI GIRO

Le partite di giro pareggiano nell'importo di € 137.436,57

ANALISI DEI COSTI SOSTENUTI E DEI RISULTATI CONSEGUITI PER FUNZIONI del TITOLO I

FUNZIONE I	
SPESA (Impegni competenza)	271.330,96
Incidenza della spesa per abitante	326,11
FUNZIONE III	
SPESA (Impegni competenza)	466,00
Incidenza della spesa per abitante	0,56
FUNZIONE IV	
SPESA (Impegni competenza)	34.452,87
Incidenza della spesa per abitante	41,41
FUNZIONE V	
SPESA (Impegni competenza)	11.916,37
Incidenza della spesa per abitante	12,78
FUNZIONE VI	
SPESA (Impegni competenza)	2.959,91
Incidenza della spesa per abitante	3,56
FUNZIONE VII	
SPESA (Impegni competenza)	408,39
Incidenza della spesa per abitante	0,49
FUNZIONE VIII	
SPESA (Impegni competenza)	68.398,89
Incidenza della spesa per abitante	82,21
FUNZIONE IX	
SPESA (Impegni competenza)	88.068,48
Incidenza della spesa per abitante	105,85
FUNZIONE X	
SPESA (Impegni competenza)	34.711,82
Incidenza della spesa per abitante	41,72
FUNZIONE XI	
SPESA (Impegni competenza)	243,91
Incidenza della spesa per abitante	0,29
FUNZIONE XII	
SPESA (Impegni competenza)	0,00
Incidenza della spesa per abitante	0,00

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE: copertura pari al 74,44%

Impianti Sportivi

SPESA	2.959,91
ENTRATA	460,20

Costo netto del servizio	2.499,71

Peso Pubblico

SPESA	243,91
ENTRATA	1.924,75

Ricavo netto del Servizio	1.680,84