



COMUNE DI CASALE CORTE CERRO
Provincia del Verbano Cusio Ossola

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO

2017

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

(art. 151 – 6° comma D.Lgs. 18.08.2000, n. 267)

(art. 11 – 6° comma D.Lgs. 23.06.2011, n. 118)

STATO DELLA COMUNITA'

TERRITORIO

SUPERFICIE:	Urbana	kmq	3,32
	Esterna agli abitati	kmq	8,82
	Totale	kmq	12,08
FRAZIONI GEOGRAFICHE:		n.	14
CENTRI ABITATI:		n.	2
ALTITUDINE s.l.m.:	massima	m.	1702
	minima	m.	220
VIABILITA': strade com.li interne ai centri abitati		km	19,7
strade com.li esterne ai centri abitati		km	2
strade vicinali di uso pubblico		km	7
strade regionali interne agli abitati		km	2,3
strade provinciali interne agli abitati		km	3,6
PIANIFICAZIONE TERRITORIALE:		P.R.G.C.	
		P.E.E.P.	
		Programma OO.PP.	
		S.U.E.	

POPOLAZIONE

			abitanti	nuclei fam.
Residenti	al censimento 1981	n.	3.007	1.082
	al censimento 1991	n.	3.035	1.118
	al censimento 2001	n.	3.292	1.269
	al censimento 2011	n.	3.476	1.416
	al 31.12.2011	n.	3.489	1.430
	al 31.12.2012	n.	3.440	1.416
	al 31.12.2013	n.	3.480	1.438
	al 31.12.2014	n.	3.433	1.438
	al 31.12.2015	n.	3.461	1.440
	al 31.12.2016	n.	3.448	1.440
	al 31.12.2017	n.	3.459	1.451

Composizione della popolazione residente al 31.12.2017

				%
per sesso :	maschi	n.	1.700	49,30%
	femmine	n.	1.759	51,02%

per classi di età :

	maschi	femmine	totale	%
0 - 5	70	70	140	4,06%
6 - 14	158	138	296	8,58%
15 - 29	246	248	494	14,33%
30 - 65	880	898	1.778	51,57%
oltre 66	346	405	751	21,78%

ORGANIZZAZIONE COMUNALE

CONSIGLIO COMUNALE :	consiglieri in carica	12
	adunanze	7
	deliberazioni	32
GIUNTA COMUNALE :	assessori	4
	adunanze	35
	deliberazioni	106
SEGRETERIA COMUNALE :	convenzione con comuni di Ornavasso e Baveno	
RESPONSABILI DI SERVIZIO	(compreso il Segretario)	4
	determinazioni	193
DIPENDENTI in servizio al 31.12.2017:		
	B1	1
	B3	2
	B4	1
	B7	1
	C1	2
	C3	1
	C4	1
	C5	2
	D3	1
	D4	1
	D5	1

RENDICONTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

ATTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017 è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 31 in data 19.12.2016.

Successivamente all'approvazione sono state apportate al bilancio le seguenti variazioni:

<u>data</u>	<u>organo</u>	<u>n.</u>	<u>natura</u>	<u>ratifica</u>	<u>comunicaz.</u>
20/02/2017	G.C.	18	variazioni cassa		18/04/2017, n. 7
29/05/2017	G.C.	45	variazioni	12/07/2017, n. 11	
29/05/2017	G.C.	46	variazioni cassa		12/07/2017, n. 12
18/09/2017	G.C.	66	variazioni (art.175 - c. 5 bis - lett. C)		27/09/2017, n. 17
18/09/2017	G.C.	67	prelievo fondo riserva prelievo fondo riserva cassa		27/09/2017, n. 17
27/11/2017	G.C.	93	variazioni cassa		18/12/2017, n. 27

Il Rendiconto dell'esercizio finanziario 2016 è stato approvato con deliberazione del C.C. n. 8 in data 18.04.2017 e presenta un avanzo di amministrazione di euro 134.863,69, così distinto:

parte accantonata	2.338,26
fondo crediti dubbia esigibilità	57.527,50
parte destinata ad investimenti	23.046,17
quota disponibile	51.951,76

L' avanzo di amministrazione suddetto è stato applicato al bilancio 2017 per l'importo di euro 40.000,00, di cui euro 10.000,00 per acquisto di attrezzature ed euro 30.000,00 per lavori di viabilità.

Con deliberazione n. 17 in data 12.07.2017 il Consiglio Comunale ha provveduto alla verifica della permanenza degli equilibri di bilancio, ai sensi dell'art. 193 - 2° comma del D.Lgs. 267/2000.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE

tit.	descrizione	prev.definitive	accertamenti	%	riscossioni	%
1	di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.800.561,00	1.742.236,47	96,76%	1.278.357,67	73,37%
2	trasferimenti correnti	10.211,25	19.953,64	195,41%	18.570,27	93,07%
3	extratributarie	724.853,00	648.500,63	89,47%	539.523,80	83,20%
4	in conto capitale	210.000,00	87.127,58	41,49%	87.127,58	100,00%
5	riduzione attività finanziarie	0,00	0,00		0,00	
6	accensioni di prestiti	0,00	0,00		0,00	
7	anticipazioni di tesoreria	1.500.000,00	1.035.542,34	69,04%	1.035.542,34	100,00%
9	conto terzi e partite di giro	800.000,00	339.091,01	42,39%	335.091,01	98,82%
	totale	5.045.625,25	3.872.451,67	76,75%	3.294.212,67	85,07%
	avanzo amministraz.	40.000,00				
	FPV spese correnti	0,00				
	FPV spese capitale	90.000,00				
	totale complessivo	5.175.625,25	3.872.451,67		3.294.212,67	

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE SPESE

tit.	descrizione	prev. definitive	impegni	%	pagamenti	%
1	correnti	2.392.412,25	2.234.859,10	93,41%	1.826.397,04	81,72%
2	conto capitale	340.000,00	206.934,30	60,86%	120.482,38	58,22%
3	incremento attività finanziarie	0,00	0,00		0,00	
4	rimborso di prestiti	143.213,00	143.213,00	100,00%	143.213,00	100,00%
5	chiusura anticipazioni	1.500.000,00	1.035.542,34	69,04%	1.035.542,34	100,00%
7	conto terzi e partite di giro	800.000,00	339.091,01	42,39%	330.715,71	97,53%
	totale complessivo	5.175.625,25	3.959.639,75	76,51%	3.456.350,47	87,29%

SITUAZIONE DI CASSA

Fondo di cassa al 31.12.2016		206.758,88
------------------------------	--	------------

Riscossioni:

residui	532.559,60	
competenza	3.294.212,67	
somma	3.826.772,27	3.826.772,27

Pagamenti:

residui	572.333,26	
competenza	3.456.350,47	
somma	4.028.683,73	4.028.683,73

Fondo di cassa al 31.12.2017		4.847,42
------------------------------	--	----------

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Fondo di cassa al 31.12.2017		4.847,42
------------------------------	--	----------

Residui Attivi:

dai Residui	121.396,86	
dalla Competenza	578.239,00	
somma	699.635,86	699.635,86

Residui Passivi:

dai Residui	36.811,62	
dalla Competenza	503.289,28	
somma	540.100,90	540.100,90

Avanzo di Amministrazione al 31.12.2017		164.382,38
FCDDE		74.992,06

Quota accantonata:

indennità fine mandato	3.243,39	
fondo contenzioso	10.000,00	
fondo oneri contrattuali	15.000,00	28.243,39
Quota destinata ad investimenti		27.885,33

Quota non vincolata		33.261,60
----------------------------	--	------------------

ANALISI DEL RISULTATO FINANZIARIO

ILLUSTRAZIONE DELLE RISULTANZE DELL' ENTRATA

Nelle tipologie del Titolo 1- **ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA** - sono stati rilevati i seguenti movimenti:

tipologie	previsioni definitive	accertamenti	%	riscossioni	%
101 – imposte e tasse	1.331.000,00	1.283.533,60	96,43	833.459,29	64,93
301 – fondi perequativi	469.561,00	458.702,87	97,33	444.898,38	96,99
Totali	1.800.561,00	1.742.236,47	96,79	1.278.357,67	73,37

L' accertamento dell'imposta municipale propria (IMU) e della tassa sui servizi indivisibili (TASI) è stato eseguito nel rispetto del punto 3.7.5 del principio contabile 4/2, e cioè sulla base delle riscossioni effettuate entro la chiusura dell'esercizio ovvero entro la data prevista per l'approvazione del rendiconto. Lo stanziamento era stato iscritto in bilancio con riferimento alle risultanze della banca dati comunale aggiornata e delle stime del MEF, dalle quali è peraltro conseguita la quota comunale destinata ad alimentare il Fondo di Solidarietà. La rilevanza della minore entrata, pari ad euro **43.235,04**, impone l'avvio tempestivo della attività di verifica e controllo per il recupero delle somme non versate.

Durante gli ultimi mesi dell'esercizio 2017 sono stati notificati avvisi di accertamento IMU relativi all'anno 2012; i relativi pagamenti verranno considerati nella competenza dell'anno 2018.

In relazione all' addizionale comunale all'IRPEF si evidenzia che l' accertamento è stato eseguito secondo il principio contabile 4/2 sopra citato, correggendo al ribasso le stime del MEF.

Dal 2014 è in vigore la TARI, il cui accertamento, eseguito sulla base delle superfici imponibili ai fini TARSU e TARES e delle tariffe approvate insieme con il piano finanziario, ha consentito la integrale copertura dei costi del servizio smaltimento rifiuti.

Il gettito dell'imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni ha fatto rilevare una maggiore entrata di euro **6.545,51**.

Il Fondo di solidarietà è stato accertato nell'importo assegnato dal Ministero dell'Interno.

Il totale dei residui del Titolo I ammonta a euro **463.878,80**, di cui:

- euro **108.632,33** per IMU (importo totalmente riscosso in data 03.01.2018)
- euro **264.218,19** per addizionale IRPEF;
- euro **74.697,15** per TARI;
- euro **2.526,64** per recupero evasione tributi (importo disponibile al 31.12.2017 su ccp di tesoreria);
- euro **13.804,49** per Fondo di solidarietà comunale.

Per i residui delle precedenti gestioni è stato provveduto a riscuotere il **78,20%** delle somme riportate, ad eliminare per insussistenza l'importo di euro **46,50** per Fondo di solidarietà ed a mantenere fra i crediti l'importo di euro **111.390,53**, così suddiviso:

- euro **28.786,24** per IMU 2015: al termine delle attività di controllo e verifica sono stati approntati gli atti di accertamento per il recupero delle somme non versate; saranno emesse le ingiunzioni fiscali per le somme non pagate;
- euro **13.559,87** per recupero evasione tributi: sono state emesse le ingiunzioni fiscali; è stato conferito incarico a legale per la riscossione coattiva delle somme non pagate;
- euro **57.544,42** per saldo TARI 2013-2014-2016; sono state attivate le procedure di riscossione coattiva;
- euro **11.500,00** per imposta sulla pubblicità; è stata accolta la domanda di ammissione alla procedura di amministrazione straordinaria del precedente concessionario.

Nelle tipologie del Titolo 2 - **TRASFERIMENTI CORRENTI** - sono stati rilevati i seguenti movimenti:

tipologie	previsioni definitive	accertamenti	%	riscossioni	%
101- trasferimenti correnti da amministraz.pubbliche	10.211,25	19.953,64	195,41	18.570,27	93,07
Totali	10.211,25	19.953,64	195,41	18.570,27	93,07

A seguito della fiscalizzazione dei trasferimenti e della loro allocazione nel titolo I, alla tip. 101 sono stati accertati e riscossi unicamente gli importi assegnati per riparto quote 5 per mille – anno di imposta 2014, per trasferimenti compensativi IMU immobili merce e per minori introiti addizionale IRPEF, rilevando maggiori entrate per euro **9.742,39**.

A seguito di variazione al bilancio è stato iscritto ed accertato l'imorto di euro **4.611,25** per contributo regionale per gestione micronido. Alla rendicontazione, necessaria per la eograzione del saldo pari ad euro **1.383,37**, si è provveduto in data 05.06.2017;

La Regione non ha assegnato contributi per assistenza scolastica.

La gestione dei residui derivanti dai precedenti esercizi fa rilevare la integrale riscossione dei contributi per cantieri di lavoro 2016.

Nelle tipologie del Titolo 3 - **ENTRATE EXTRATRIBUTARIE** - sono stati rilevati i seguenti movimenti:

tipologie	previsioni definitive	accertamenti	%	riscossioni	%
100- vendita di beni e servizi e proventi da gestione di beni	505.833,00	479.306,64	94,76	453.486,12	94,61
200 – proventi da attività di controllo e repressione	23.000,00	21.363,70	92,89	20.976,53	98,19
300 – interessi attivi	500,00	0,19	0,04	0,19	100,00
500 – rimborsi e altre entrate	195.520,00	147.830,10	75,61	65.060,96	44,01
Totali	724.853,00	648.500,63	89,47	539.523,80	83,20

Gli accertamenti di cui alla tip. 100 sono stati eseguiti sulla base della consistenza dell'utenza dei servizi e dei canoni di locazione degli immobili di proprietà comunale. Sono compresi anche i proventi da sovraccanoni B.I.M.

Non sono stati accertati proventi da tagli boschivi, in quanto il Comune si deve dotare di regolamento per usi civici focatici; l'incarico per la elaborazione è stato conferito durante il mese di novembre.

In relazione ai proventi della attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti di cui alla tip. 200, si fa rilevare che la percentuale di accertamenti rispetto alle previsioni è oltre il doppio di quella rilevata nel 2016; si ricorda a tal proposito la sottoscrizione con il Comune di Baveno di un protocollo di intesa per lo svolgimento di alcuni servizi di Polizi Locali.

Gli accertamenti di cui alla tip. 300 sono conseguenti alla esiguità media dei depositi.

Alla tip. 500 gli accertamenti si riferiscono a rimborsi e recuperi diversi, a contributi L.R. 24/02, a rimborso oneri mutui servizio idrico, ad IVA a credito sui servizi commerciali, contabilizzata secondo il criterio dello split payment introdotto dall'art.1 – comma 629 – lett. b) della Legge 190/2014.

La conservazione dei residui provenienti dalla competenza 2017 è stata determinata dal normale svolgimento delle fasi procedurali di riscossione, nonché da ritardi nei rimborsi degli oneri per i mutui del servizio idrico. La somma riportata a residuo ammonta a euro **108.976,83**.

Per i residui delle precedenti gestioni è stato provveduto a riscuotere le somme riportate nella misura del **91,92%** ed a conservare fra i residui l'importo di euro **9.190.33**, rilevando minori entrate per euro **631,37** e maggiori entrate per euro **1536.77**. Fra i residui mantenuti si segnala l'importo di euro **7.792,49** relativo a proventi COSAP, per i quali è stata accolta la domanda di ammissione alla procedura di amministrazione controllata del precedente concessionario.

In relazione all'obbligo previsto per legge, il provento da tariffe dei servizi pubblici a domanda individuale ha coperto il **62,72%** dei costi complessivi. A tal proposito si fa rilevare che l'art. 34 – comma 26 – del D.L. 179/2012, convertito in Legge 221/2012, ha escluso dall'elenco dei servizi pubblici a domanda individuale quello relativo alla illuminazione votiva delle sepolture.

Nelle tipologie del Titolo 4 - **ENTRATE IN CONTO CAPITALE** - sono stati rilevati i seguenti movimenti:

tipologie	previsioni definitive	accertamenti	%	riscossioni	%
200 – contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400 – alienazioni di beni	110.000,00	54.028,13	49,12	54.028,13	100,00
500 – altre entrate c/capitale	100.000,00	33.099,45	33,10	33.099,45	100,00
Totali	210.000,00	87.127,58	41,49	87.127,58	100,00

Alla tip. 400 sono stati accertati i proventi da alienazione di autorimesse comunali in località Arzo, Montebuglio e Cereda.

Gli accertamenti di cui alla tip. 500 si riferiscono a proventi da permessi di costruire.

Per i residui provenienti dalle precedenti gestioni si è provveduto a riscuotere le quote a saldo dei proventi da alienazione di autorimesse comunali assegnate nel 2016; è stato mantenuto fra i residui l'importo di euro **816,00** relativo al saldo di contributo regionale per edilizia scolastica.

Nelle tipologie del Titolo 5 – **ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE** e del titolo 6 – **ACCENSIONE DI PRESTITI** – non sono stati rilevati movimenti.

Nelle tipologie del Titolo 7 – **ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE** sono stati rilevati i seguenti movimenti:

tipologie	previsioni definitive	accertamenti	%	riscossioni	%
100- anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.500.000,00	1.035.542,34	69,04	1.035.542,34	100,00
Totali	1.500.000,00	1.035.542,34	69,04	1.035.542,34	100,00

Al 31.12.2017 non esistevano anticipazioni di tesoreria non rimborsate.

Durante l'esercizio in esame l'anticipazione è stata attivata per 179 giorni, con un utilizzo medio di euro **134.802,95**.

L' utilizzo massimo dell'anticipazione è stato di euro **338.126,65** ed è stato contenuto entro il limite di euro **602.761,41** determinato ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. 267/2000.

La attivazione della anticipazione ha comportato l'addebito di interessi per il complessivo importo di euro **1.597,13**.

Non esistono residui dalle precedenti gestioni.

Nel Titolo 9 - **ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO** - sono stati rilevati i seguenti movimenti:

tipologie	previsioni definitive	accertamenti	%	riscossioni	%
100- entrate per partite di giro	605.000,00	305.042,30	50,42	301.042,30	98,69
200 – entrate per conto terzi	195.000,00	34.048,71	17,46	34.048,71	100,00
Totali	800.000,00	339.091,01	42,39	335.091,01	98,82

Il Titolo presenta, per ogni capitolo, accertamenti di importo pari agli impegni del corrispondente Titolo 7 della Spesa. In entrambi vengono gestite unicamente le entrate e le spese tassativamente previste per legge

ILLUSTRAZIONE DELLE RISULTANZE DELLA SPESA

Per la spesa sono state svolte le attività consentite dalle previsioni autorizzate, ottenendo i risultati indicati nei seguenti punti, per ciascun titolo.

SPESE CORRENTI

Nelle missioni del Titolo 1 la realizzazione degli interventi è stata contraddistinta dai seguenti dati:

Missioni	previsioni definitive	impegni	%	pagamenti	%
01 – servizi istituzionali, generali e di gestione	807.066,00	734.997,27	91,07	642.721,50	87,45
03 – ordine pubblico e sicurezza	103.274,00	100.831,84	97,64	96.511,99	95,72
04 – istruzione e diritto allo studio	411.509,00	397.526,57	96,60	302.942,16	76,21
05 – tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	41.885,00	39.592,00	94,53	28.584,45	72,20
06 – politiche giovanili, sport e tempo libero	12.704,00	12.404,00	97,64	7.904,00	63,72
08 – assetto del territorio ed edilizia abitativa	11.628,00	5.977,92	51,41	3.738,00	62,53
09 – sviluppo sostenibile e tutela territorio e ambiente	421.173,00	420.012,29	99,72	333.431,69	79,39
10 – trasporti e diritto alla mobilità	201.377,00	192.024,55	95,36	139.314,08	72,55
12 – diritti sociali, politiche sociali e famiglia	330.351,25	319.066,46	96,58	261.380,83	81,92
14 – sviluppo economico e competitività	12.800,00	12.426,20	97,08	9.868,34	79,42
20 – fondi e accantonamenti	38.645,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	2.392.412,25	2.234.859,10	93,41	1.826.397,04	81,72

L'analisi degli impegni per macroaggregati presenta le seguenti risultanze:

Macroaggregati	previsioni definitive	impegni	%	pagamenti	%
101 – redditi da lavoro dipendente	570.912,00	556.583,55	97,49	525.849,39	94,48
102 – imposte e tasse a carico dell'ente	44.310,00	42.517,06	95,95	40.712,19	95,75
103 – acquisto di beni e servizi	1.365.636,25	1.289.640,32	94,44	921.237,29	71,43
104 – trasferimenti correnti	163.000,00	159.978,85	98,15	154.428,85	96,53
107 – interessi passivi	119.209,00	114.959,44	96,44	114.959,44	100,00
109 – rimborsi e poste correttive entrate	15.000,00	14.316,30	95,44	12.346,30	86,62
110 – altre spese correnti	114.345,00	56.863,58	49,753	56.863,58	100,00
Totali	2.392.412,25	2.234.859,10	93,41	1.826.397,04	81,72

Per ogni stanziamento sono stati assunti gli impegni occorrenti al raggiungimento degli obiettivi individuati nel Documento Unico di Programmazione, nel rispetto delle norme regolanti il complesso della finanza pubblica.

I residui passivi, tramandati dalla competenza 2017 nel rispetto dei criteri di cui all'allegato 4/2 del D.Lgs 118/2011, relativo al principio contabile generale della competenza finanziaria potenziata, ammontano a euro **408.462,06** e si riferiscono a somme impegnate e non pagate al termine dell'esercizio per:

- redditi da lavoro dipendente	euro	30.734,16
- imposte e tasse a carico dell'ente	euro	1.804,87
- acquisto di beni e servizi	euro	368.403,03
- trasferimenti correnti	euro	5.550,00
- interessi passivi	euro	0,00
- rimborsi e poste correttive entrate	euro	1.970,00
- altre spese correnti	euro	0,00

Per le somme provenienti dalle precedenti gestioni si è provveduto al pagamento del **94,92%** degli importi riaccertati, per un importo di euro **322.651,05**, al mantenimento fra i residui della somma di euro **9.100,92** ed alla eliminazione per insussistenza dell'importo di euro **8.151,65**.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Nelle missioni del Titolo 2 la realizzazione degli investimenti è stata contraddistinta dai seguenti dati:

Missioni	previsioni definitive	impegni	%	pagamenti	%
01 – servizi istituzionali, generali e di gestione	64.800,00	27.340,20	42,19	10.030,85	50,44
04 – istruzione e diritto allo studio	70.000,00	66.027,12	94,32	43.943,81	79,21
08 – assetto del territorio ed edilizia abitativa	5.200,00	5.163,11	99,29	0,00	0,00
09 – sviluppo sostenibile e tutela territorio e ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 – trasporti e diritto alla mobilità	200.000,00	108.403,87	54,20	66.507,72	61,35
12 – diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	340.000,00	206.934,30	60,86	120.482,38	58,22

Il finanziamento degli investimenti è stato assicurato:

- per euro **54.028,13** da alienazione patrimoniali
- per euro **24.175,07** da proventi di permessi di costruire (accertati in euro **33.099,45**)
- per euro **38.731,10** da avanzo di amministrazione (applicato per euro **40.000,00**)
- per euro **90.000,00** da Fondo Pluriennale Vincolato

Per le somme a residuo provenienti dalle passate gestioni si è provveduto al pagamento dell'importo di euro **241.395,34**, pari all' **87,10%** degli importi riaccertati, mantenendo fra i residui l'importo di euro **17.754,55** ed eliminando per insussistenza la somma di euro **17.692,05**,

La situazione degli investimenti a residuo, riportati nel Bilancio 2018, è dettagliata nel prospetto di cui alla pagina seguente.

investimenti a residuo
situazione al 31.12.2017[illegible]

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

Nel Titolo 4 la realizzazione delle spese è stata contraddistinta dai seguenti dati:

missione 50 – Debito pubblico	previsioni definitive	impegni	%	pagamenti	%
programma 2 – quota capitale ammortamento mutui	143.213,00	143.213,00	100,00	143.213,00	100,00
Totali	143.213,00	143.213,00	100,00	143.213,00	100,00

La restituzione delle quote di capitale ha riguardato l'ammortamento di mutui concessi dai seguenti Istituti:

Cassa DD.PP.	euro	134.419,88
--------------	------	-------------------

IST.CREDITO SPORTIVO	euro	8.793,12
----------------------	------	-----------------

Alla chiusura dell'esercizio l'indebitamento complessivo per rimborso di prestiti ammonta ad euro **2.186.122,12**, di cui euro **2.157.673,04** nei confronti della Cassa Depositi e Prestiti ed euro **28.449,08** verso l'Istituto per il Credito Sportivo.

CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA TESORIERE

Nel Titolo 5 la realizzazione delle spese è stata contraddistinta dai seguenti dati:

missione 60– anticipazioni finanziarie	previsioni definitive	impegni	%	pagamenti	%
programma 1 – restituzione anticipazioni di tesoreria	1.500.000,00	1.035.542,34	69,04	1.035.542,34	100,00
Totali	1.500.000,00	1.035.542,34	69,04	1.035.542,34	100,00

Si rimanda alle considerazioni svolte nella corrispondente parte di entrata – tit. 7.

SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Nel Titolo 7 la realizzazione della spesa è stata contraddistinta dai seguenti dati , pari a quelli dell'entrata:

	previsioni definitive	accertamenti	%	riscossioni	%
Uscite per conto di terzi e partite di giro	800.000,00	339.091,01	42,39	330.715,71	97,53
Totali	800.000,00	339.091,01	42,39	330.715,71	97,53

ANALISI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

SITUAZIONE ECONOMICA:

Accertamenti Titoli 1° - 2° - 3°	2.410.690,74	
FPV corrente	0,00	
Impegni Titoli 1° e 4°	2.378.072,10	
avanzo economico	32.618,64	
quota destinata ad investimenti	0,00	
differenza attiva	32.618,64	32.618,64

INVESTIMENTI:

Avanzo economico	0,00	
Avanzo di amministrazione	40.000,00	
FPV capitale	90.000,00	
Accertamenti Tit. 4°	87.127,58	
Accertamenti Tit. 5°		
Somma	217.127,58	
Impegni Titolo 2°	206.934,30	
differenza attiva	10.193,28	10.193,28
		in avanzo - quota destinata investim.

MOVIMENTO FONDI:

Accertamenti Tit. 7° (anticipazioni)	1.035.542,34	
Impegni tit. 5° (chiusura.anticipazioni)	1.035.542,34	
differenza	0,00	0,00

PARTITE DI GIRO:

Accertamenti	339.091,01	
Impegni	339.091,01	
Differenza	0,00	0,00
AVANZO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		42.811,92

ANALISI DELLA GESTIONE RESIDUI

RISCOSSIONI:

Fondo cassa 2016	206.758,88	
Riscossioni	532.559,60	
Somma	739.318,48	739.318,48

PAGAMENTI: **572.333,26**

differenza **166.985,22**

RESIDUI DA RIPORTARE:

Attivi		121.396,86
Passivi		36.811,62

AVANZO GESTIONE RESIDUI **251.570,46**

FPV 2017 correnti	0,00	
FPV 2017 capitale	90.000,00	
Avanzo applicato	40.000,00	
Somma	130.000,00	130.000,00
DIFFERENZA ATTIVA		121.570,46

RIEPILOGO

Avanzo gestione competenza		42.811,92
Avanzo gestione residui		121.570,46
Somma		164.382,38
<u>di cui:</u>		
FPV corrente		0,00
FPV capitale iniziale		0,00
FCDDE		74.992,06
indennità fine mandato		3.243,39
fondo contenzioso		10.000,00
fondo oneri contrattuali		15.000,00
Quota destinata ad investimenti		27.885,33
di cui: 10.193,28 dalla gestione competenza		
17.692,05 dalla gestione residui		
Quota non vincolata		33.261,60

SPESE FINANZIATE CON AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Acquisto attrezzature per i servizi comunali	10.000,00
Opre di vaibilità comunale	30.000,00

somma	40.000,00
--------------	------------------

SPESE FINANZIATE CON PROVENTI PERMESSI DI COSTRUIRE

Somme accertate al cap. 600	33.099,45
-----------------------------	-----------

Titolo II

Server	2.812,10
--------	----------

Pompa calore scuole	2.464,40
---------------------	----------

Connessione ecologica - dal mare all'Orta	6.270,28
---	----------

Movimento franoso Ricciano	2.062,32
----------------------------	----------

Vetrata mensa scolastica	402,86
--------------------------	--------

Rimborso contributo costruzione	5.163,11
---------------------------------	----------

Contributo manutenzione edifici di culto	5.000,00
--	----------

somma	24.175,07
--------------	------------------

ANALISI DEGLI IMPEGNI RIFERITA AD ALCUNI STANZIAMENTI DI PARTE CORRENTE

		variaz. 2016	
CAP.77/82	Funzionamento servizi generali		
85, 89, 92, 87			
	Telefono	5.282,89	-24,53
	Riscaldamento	7.000,00	-26,01
	Illuminazione	2.500,00	-10,71
	Servizio idrico	500,00	0,00
	Pulizia	9.495,80	5,77
	Posta (riscossioni coattive)	6.068,00	64,46
	Manutenzione immobili	2.970,79	29,35
	Manutenzione macchine e attrezzature	1.272,46	-6,71
	Materiali di consumo	876,33	-37,01
	Noleggi (fotocopiatori)	2.127,28	1,34
	Totale	38.093,55	-3,76
Cap. 83-4 e 86	Spese automezzi (CHEVROLET TACUMA)		
	Carburante	579,05	5,09
	Tassa automobilistica e assicurazione	439,53	0,00
	Manutenzioni e riparazioni	330,00	-46,75
	Totale	1.348,58	-16,22
Cap. 91/93	Spese per l'informatica		
	Noleggio apparecchiature	0,00	0,00
	Manutenzione procedure	10.142,78	-2,19
	Manutenzione apparecchiature/sistema	5.416,80	0,00
	Sviluppo procedure	5.791,67	-1,84
	Materiali di consumo, varie	1.459,73	-5,71
	Totale	22.810,98	-2,59

		variaz. 2016
Cap. 114/	Spese per gli orologi pubblici	
115		
	Energia elettrica	700,00 0,00
	Riparazioni	300,00 0,00
	Totale	1.000,00 0,00
Cap. 199/	Gestione automezzi (Porter-Ape-Bremach-Pala meccanica-Nemo)	
201		
	Carburante	3.000,00 -3,07
	Tasse automobilistiche - assicurazioni	1.798,06 0,00
	Manutenzioni, riparazioni	2.696,04 261,17
	Totale	7.494,10 32,89
Cap. 339/	Gestione casa ex Furter	
340		
	Energia elettrica	1.500,00 0,00
	Riscaldamento	12.500,00 -6,02
	Manutenzioni	1.200,00 20,00
	Amministratore	1.207,80 -1,00
	Totale	16.407,80 -3,53
Cap. 645-	Scuole infanzia statali	
650		
	Telefono	757,40 2,07
	Energia elettrica	4.000,00 14,29
	Riscaldamento	9.500,00 5,56
	Servizio idrico	0,00 0,00
	Manutenzioni	1.937,37 -3,13
	Materiali consumo	87,50 -90,80
	Trasferimenti x funzionamento	2.300,00 0,00
	Totale	18.582,27 -2,15

		variaz. 2016
Cap. 520- Gestione automezzi (Fiat Punto)		
522		
Carburante	1.440,90	-2,21
Tassa automobilistica, assicurazioni	324,13	-4,84
Pneumatici	0,00	0,00
Manutenzioni	496,86	48,31
Totale	2.261,89	-13,75
Cap. 689- Scuole primarie statali		
696		
Illuminazione	14.000,00	0,00
Riscaldamento	45.000,00	-5,26
Telefono	936,61	4,04
Servizio idrico	0,00	0,00
Manutenzioni	4.114,62	11,08
Materiali di consumo	677,14	-10,88
Trasferimenti x funzionamento	5.800,00	0,00
Totale	70.528,37	-2,94
Cap. 734 - Scuole secondarie statali		
740		
Telefono	926,96	-19,88
Manutenzioni	675,00	89,23
Materiali di consumo	191,74	0,94
Trasferimenti x funzionamento	3.400,00	0,00
Totale	5.193,70	1,69
Cap. 801 - Mensa scolastica		
802		
Illuminazione	800,00	0,00
Riscaldamento	2.200,00	-18,52
Telefono (in utenza sc.primaria/secondaria)	0,00	-100,00
Servizio idrico	0,00	0,00
Manutenzione locali	2.425,00	44,88
Manutenzione impianti	374,26	-58,90
Totale	5.799,26	-20,90
Cap. 811 Gestione Scuolabus (servizio esternalizzato da 03/2016)		
813		
Carburante	0,00	-100,00
Tasse automobilistiche, assicurazioni	1.538,27	0,00
Manutenzioni, riparazioni	2.934,00	336,45
Pneumatici	0,00	0,00
Totale	4.472,27	36,76

		variaz. 2016	
Cap. 930/	Biblioteca comunale e museo ex Latteria		
931 e 936			
	Telefono	2.150,00	16,22
	Energia elettrica	1.300,00	-23,53
	Riscaldamento	1.900,00	-17,39
	Servizio idrico	100,00	98,18
	Manutenzioni, riparazioni	1.125,00	275,00
	Catalogazione, apertura biblioteca	3.600,00	0,00
	Centro rete VCO	400,00	0,00
	Acquisto materiali bibliografici	1.724,00	-0,38
	Gestione museo	2.500,00	2,46
	Totale	14.799,00	2,98
Cap. 940/	Centro culturale "il Cerro"		
942			
	Illuminazione	2.500,00	0,00
	Riscaldamento	2.400,00	9,10
	Servizio idrico	0,00	0,00
	Beni di consumo	0,00	0,00
	Manutenzioni	1.808,00	59,14
	Totale	6.708,00	14,29
Cap. 1660/	Micronido		
1680			
	Illuminazione	1.500,00	7,14
	Riscaldamento	3.000,00	-14,29
	Telefono	869,26	-3,42
	Servizio idrico	0,00	0,00
	Materiali consumo	4.145,13	44,96
	Manutenzioni	1.625,00	-9,09
	Totale	11.139,39	6,53

		variaz.2016
Cap. 1240/ Gestione ambulatori comunali		
1270		
Telefono	697,73	-6,97
Illuminazione	750,00	0,00
Servizio idrico	100,00	0,00
Pulizia	3.774,65	-10,92
Manutenzioni, riparazioni	0,00	0,00
Locazione locali via Marconi	4.492,76	0,00
Totale	9.815,14	-4,99
 Cap. 1414/ Gestione cimiteri		
1417		
Illuminazione	1.100,00	11,88
Servizio idrico	124,29	55,48
Tumulazioni		
Custodia	13.048,36	7,06
Pulizia		
Manutenzioni	0,00	0,00
Quota gestione obitori	1.051,64	-0,38
Materiali di consumo	0,00	0,00
Totale	15.324,29	5,38
 Cap. 1730/ Manutenzione parchi,giardini,ecc.		
1733		
Illuminazione	500,00	-28,57
Canoni manutenzione	12.300,00	0,00
Pulizia serv.pubblici p.za Barbero	883,19	-6,66
Manutenzioni	408,00	-72,36
Materiali di consumo	1.043,10	n.p.
Totale	15.134,29	-1,87
 Cap. 1945/ Gestione locali p.za Chiesa adibiti a servizi sociali		
1954		
Telefono	422,07	-29,66
Illuminazione	1.000,00	37,50
Riscaldamento	1.100,00	-15,39
Manutenzioni	0,00	0,00
Totale	2.522,07	-6,59
 Cap. 2006/ Illuminazione pubblica		
2009		
Energia elettrica	79.000,00	-9,17
Sostituzione lampade I.P.	5.000,00	11,11
Totale	84.000,00	-8,18

		variaz. 2016
Cap. 2007/ 2015	Manutenzione strade	
	Energia elettrica	300,00 0,00
	Pulizia cigli stradali	8.000,00 26,98
	Manutenzioni	6.293,79 6,03
	Segnaletica	6.805,89 22,53
	Materiali di consumo	2.855,07 70,48
	Sgombero neve	32.428,00 20,28
	Totali	56.682,75 21,31

RIEPILOGO DI ALCUNE SPESE FISSE (imputate a più stanziamenti)

Telefono	12.042,92	-20,25
Energia elettrica: Utenze	32.450,00	0,05
Illuminazione pubblica	79.000,00	-9,17
Riscaldamento	84.600,00	-7,30
Carburante automezzi	5.019,95	-18,33
Pulizia locali	14.153,64	0,00

QUOTE DI PARTECIPAZIONE E ASSOCIATIVE DIVERSE

	2016	2017
A.N.C.I.	927,92	927,92
COMUNITA' MONTANA	1.809,60	0,00
CASA RESISTENZA	300,00	300,00
ISTITUTO STORICO RESISTENZA	500,00	500,00
CONSORZIO COLONIE NOVARESI	629,16	629,16
COMMISSIONE ELETTORALE CIRCONDARIALE	1.588,75	1.672,77
C.I.S.S. - SERVIZIO SOCIO-ASSISTENZIALE	118.974,00	117.232,00
C.I.S.S. - MANTENIMENTO ILLEGITIMI	2.944,96	2.919,17
A.N.U.S.C.A.	310,00	310,00
A.N.U.T.E.L.	175,00	175,00
U.P.E.L.	807,59	827,27
ECOMUSEO CUSIUS	2.000,00	2.200,00
COUB	7.051,95	6.307,72
UFFICIO PROVINCIALE IMPIEGO	0,00	6.557,86
CANILE	7.860,82	7.860,82
SPORTELLLO UNICO ATTIVITA' PRODUTTIVE	3.108,35	5.868,34
ARS.UNI.VCO.	309,60	309,60
LEGA AUTONOMIE LOCALI	320,00	320,00
GAL - laghi e monti VCO	0,00	1.720,50
UNCEM	0,00	150,00
Totale	149.617,70	156.788,13

RENDICONTO SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

1 - MENSA SCOLASTICA

<u>Spese:</u> <u>Acqisto di beni e servizi</u>			
Corrispettivo per la fornitura di n. 41.566 pasti	214.418,87		
Utenze	6.000,00		
Manutenzioni attrezzature	374,26		
Manutenzioni locali	2.425,00		
Beni di consumo	585,60		
	Somma	223.803,73	223.803,73
<u>Ammortamenti tecnici</u>			18.600,00
Totale spese			242.403,73
<u>Entrate:</u>			
Rimborso pasti docenti - MIUR	8.436,76		
Royalty pasti Ornavasso	1.665,25		
Contribuzione utenti	180.796,00		
	Totale entrate	190.898,01	190.898,01
Quota a carico del comune			51.505,72
percentuali di copertura:			
	consuntivo 2017	78,75%	
	bilancio 2017	76,48%	
	consuntivo 2016	77,31%	
	consuntivo 2015	68,70%	
	consuntivo 2014	73,44%	
	consuntivo 2013	73,77%	
	consuntivo 2012	74,71%	
costo/pasto:			
	anno 2017 (pasti 41566)	5,83	
	anno 2016 (pasti 41551)	5,83	
	anno 2015 (pasti 40188)	5,96	
	anno 2014 (pasti 39198)	6,11	
	anno 2013 (pasti 40699)	6,02	
	anno 2012 (pasti 40573)	5,81	
tariffe in vigore :			
	ISEE < 5.550,00	esente	
	ISEE < 10.000,00	3,80	
	ISEE > 10.000,00	4,50	
	non residenti	5,50	

2 - SOGGIORNO MARINO E MONTANO MINORI (COLONIE) - SERVIZIO NON ATTIVATO

Spese:

Entrate:

Quota a carico del comune 0,00

percentuali di copertura:

Consuntivo 2017	0,00%
Bilancio 2017	75,00%
Consuntivo 2016	0,00%

3 - CORSI EXTRASCOLASTICI (NUOTO)

Spese: (44utenti)

centro sportivo	1.932,48	1.932,48
-----------------	----------	----------

Entrate:

da utenti	1.125,00	1.125,00
-----------	----------	----------

Quota a carico del comune 807,48

percentuali di copertura:

Consuntivo 2017	58,22%
Bilancio 2017	56,67%
Consuntivo 2016	56,92%

4 - PASTI ANZIANI INDIGENTI

Spese: (pasti 477) 2.862,00

Entrate: 2.862,00

Quota a carico del Comune 0,00

percentuali di copertura:

Consuntivo 2017	100,00%
Bilancio 2017	100,00%
Consuntivo 2016	100,00%

5 - ILLUMINAZIONE VOTIVA SEPOLTURE

art.34 - comma 26 D.L. 179/2012 Legge 221/2012 escluso da servizi a domanda individuale
--

Spese:

Entrate:

Quota a carico del Comune 0,00

percentuali di copertura:

Consuntivo 2017	100,00%
Bilancio 2017	100,00%
Consuntivo 2016	100,00%

6 - IMPIANTI SPORTIVI

<u>Spese:</u>	Acquisto beni di consumo	
	Utenze:	
	energia elettrica	0,00
	gas	0,00
	servizio idrico	0,00
	Manutenzioni	
	Ammortamenti tecnici	5.500,00
	Totale spese	5.500,00
<u>Entrate:</u>	da convenzioni	183,00
Quota a carico del comune		5.317,00
percentuali di copertura:		
	Consuntivo 2017	3,33%
	Bilancio 2017	3,33%
	Consuntivo 2017	3,33%

7 - PRE - POST SCUOLA

<u>Spese:</u>	(primaria 13 pre - infanzia 4 pre 10 post)	16.000,00
<u>Entrate:</u>		5.270,00
Quota a carico del Comune		10.730,00
percentuali di copertura:		
	Consuntivo 2017	32,94%
	Bilancio 2017	37,50%
	Consuntivo 2016	47,27%

8- CENTRO CULTURALE "IL CERRO"

<u>Spese :</u>	Beni di consumo	0,00
	Utenze	
	energia elettrica	2.500,00
	gas	2.400,00
	servizio idrico	0,00
	Manutenzioni	1.808,00
	Ammortamenti (netti)	13.000,00
	Totale spese	19.708,00
<u>Entrate:</u>	Utilizzo sala	400,00
	Canoni	3.660,00
	Totale spese	4.060,00
Quota a carico del Comune		15.648,00
percentuali di copertura:		
	Consuntivo 2017	20,60%
	Bilancio 2017	21,84%
	Consuntivo 2016	17,32%

9 - MICRONIDO

<u>Spese :</u>	personale:		
	1 addetto cat. B4	26.846,80	
	Beni di consumo	4.145,13	
	Utenze	5.369,26	
	Serv.educativi e ausiliari	94.236,58	
	Mensa (pasti 2.642)	7.832,80	
	Manutenzioni	1.625,00	
	Ammortamenti (netti)	5.875,00	
	Totale spese	145.930,57	145.930,57
<u>Entrate:</u>	Contribuzioni utenti	63.398,00	
	(50.200,00 rette - 10.399,00 mensa)		
	Contributo regionale	4.611,25	
	Totale entrate	68.009,25	68.009,25
Quota a carico del Comune			77.921,32
utenti 15	costo unitario totale	9.728,70	
	costo unitario netto	5.194,75	
	costo pasto	8,05	
percentuali di copertura:			
	Consuntivo 2017	46,60%	
	Bilancio 2017	46,13%	
	Consuntivo 2016	45,03%	

RIEPILOGO SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE

Servizio	Spese	Entrate	Copertura
Mensa scolastica	242.403,73	190.898,01	78,75%
Soggiorno (colonie) minori	0,00	0,00	0,00%
Corsi extrascolastici (nuoto)	1.932,48	1.125,00	58,22%
Pasti anziani	2.862,00	2.862,00	100,00%
Illuminazione votiva sepolture	0,00	0,00	0,00%
Impianti sportivi	5.500,00	183,00	3,33%
Pre-post scuola	16.000,00	5.270,00	32,94%
Centro culturale "il Cerro"	19.708,00	4.060,00	20,60%
Micronido	145.930,57	68.009,25	46,60%
Totali	434.336,78	272.407,26	62,72%
Quota Comune		161.929,52	
		Bilancio 2017	64,13%
		Cons. 2016	66,77%
		Cons. 2015	60,50%
		Cons. 2014	65,89%
		Cons. 2013	66,73%

RENDICONTO SERVIZIO SMALTIMENTO R.S.U.

				variazioni 2016
<u>Spese:</u>	Canone raccolta		222.498,12	0,01
	Smaltimento rsu	q.li 3.867,30 (- 2,27%)	66.633,63	-2,27
	Ingombranti	995,56 (+ 10,01%)	14.215,70	10,01
	Ingombranti ferrosi		0,00	
	Vetro lastre	101,00 (- 51,95%)	250,47	-46,57
	Pile, batterie		0,00	0,00
	Umido	2.025,60 (- 8,21%)	25.522,51	-8,21
	Verde	2.089,78 (- 8,60%)	12.183,42	-8,60
	Legno	1.156,20 (+ 10,62%)	6.486,28	10,62
	Pneumatici	48,60 (- 13,14%)	769,82	-17,06
	Inerti	857,80 (+ 9,35%)	5.095,33	10,09
	Farmaci	1,71 (+ 58,33%)	63,77	59,86
	somma		353.719,05	-0,82
altre spese considerate nel piano finanziario TARI:				
	contenitori		1.260,26	
	adesione COUB		6.307,72	
	gestione isola ecologica		2.000,00	
	spazzamento strade		14.933,39	
	gestione amm.va tributo		10.538,05	
	quota lavori impianto Mergozzo		9.524,30	
	Totale spese		398.282,77	
<u>Entrate:</u>	Ruolo TARI		388.095,62	
	Rimborso CONAI		8.162,32	
	MIUR x scuole		2.475,12	
	Totale entrate		398.733,06	
	Differenza passiva		450,29	
percentuale di copertura:				
	Consuntivo 2017		100,11%	
	Bilancio 2017		100,00%	
	Consuntivo 2016		99,98%	
	Consuntivo 2015		99,65%	
	Consuntivo 2014		99,28%	
	Consuntivo 2013		100,00%	
	Consuntivo 2012		100,00%	

RENDICONTO SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO

Spese: Gestione scuolabus:

Assicurazioni	1.066,00	
Tassa automobilistica	472,27	
Manutenzioni e riparazioni	2.934,00	
Somma	4.472,27	4.472,27

Gestione esternalizzata del servizio 25.739,71

Ammortamenti - conclusi 0,00

Totale spese 30.211,98

<u>Entrate:</u> Contributo regionale	0,00	
Contributo Comunità Montana	0,00	
Contribuzioni utenti	22.944,00	
Totale entrate	22.944,00	22.944,00

Differenza passiva 7.267,98

percentuale di copertura:	
Consuntivo 2017	75,94%
Bilancio 2017	81,36%
Consuntivo 2016	71,12%
Consuntivo 2015	49,64%
Consuntivo 2014	59,14%
Consuntivo 2013	49,87%

alunni trasportati/giorno	136
percorrenza annua Km.	13000
costo netto utente	53,44

Spese per il personale - anno 2017

COMPONENTI CONSIDERATE PER LA DETERMINAZIONE DEL TETTO DI SPESA:			impegni 2017
1	Totale macroaggregato 1 - Personale	+	556.583,55
di cui:	Retribuzioni lorde (trattamento fisso e accessorio) corrisposte al personale con contratto di lavoro a tempo indeterminato e determinato		419.762,92
	Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori		114.497,07
	Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto (se contabilizzati nell'interv. 1) e spese per equo indennizzo		2.686,56
	Spese sostenute dall'Ente per il personale in convenzione (ai sensi degli artt. 13 e 14 del CCNL 22/01/2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto		
	Spese per incarichi ex artt. 90 e 110, commi 1 e 2 del TUEL		
	Spese per il personale con contratti di formazione e lavoro		
	Spese per personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente (compresi i consorzi, le comunità montane e le unioni di comuni)		
	Spese per collaborazioni coordinate e continuative, altre forme di lavoro flessibile (es. interinali, tirocini, ecc.), con convenzioni, LSU, buoni lavoro art. 70 D.Lgs. 276/2003 (se contabilizzate nell'interv. 1) CANTIERI DI LAVORO		19.637,00
	Rimborsi pagati per personale comandato da altre amministrazioni (se contabilizzati nell'interv. 1)		
	Spese derivanti dai rinnovi contrattuali in corso		
	Altre spese contabilizzate nell'intervento 1 (ad es. rimborsi per missioni, spese di formazione, ecc.)		
	Spese per collaborazioni coordinate e continuative, altre forme di lavoro flessibile (es. interinali, tirocini, ecc.), con convenzioni, LSU, buoni lavoro art. 70 D.Lgs. 276/2003 (se contabilizzate in un intervento diverso dall'1, come ad es. nell'interv. 3)	+	
	Rimborsi pagati per personale comandato da altre amministrazioni (se contabilizzati in un intervento diverso dall'1, come ad es. nell'interv. 5)	+	
2	Altre spese contabilizzate in interventi diversi dall'intervento 1 (ad es. rimborsi per missioni, spese di formazione, buoni pasto, ecc.) MISSIONI 11,00 - FORMAZ. 279,60 - MENSA 2.400,00 - ISTAT INDAGINI 0,00 - STRAORD.ELETTORALI 674,55	+	3.365,15
3	Irap	+	35.709,75
TOTALE PARZIALE (COMPONENTI SPESA PERSONALE CONTABILIZZATE NELLE SPESE CORRENTI)			595.658,45
6	Altre spese non contabilizzate nelle spese correnti (ad es. spese elettorali rimborsate dallo Stato o da altri Enti pubblici, spese per censimento ISTAT, se contabilizzate a "partite di giro", ecc.)	+	0,00
TOTALE SPESA DI PERSONALE			595.658,45
COMPONENTI ESCLUSE:			Impegni 2017
7	Spese derivanti dai rinnovi contrattuali pregressi (compresi aumenti delle risorse stabili del fondo per la contrattazione decentrata)	-	28.018,75
8	Costo personale comandato ad altre amministrazioni (e da queste rimborsato)	-	7.781,51
9	Spese per assunzione di lavoratori categorie protette (per la quota d'obbligo)	-	
10	Spese per formazione del personale	-	279,60
11	Rimborsi per missioni	-	0,00
12	Spese personale il cui costo sia a carico di finanziamenti comunitari o privati	-	
13	Spese per straordinari ed altri oneri di personale rimborsati dallo Stato (dalla Regione o dalla Provincia) per attività elettorale	-	674,55
14	Spese di personale per l'esecuzione delle operazioni censuarie degli enti individuati nel Piano generale di censimento nei limiti delle risorse trasferite dall'ISTAT (D.L. 78/2010, art. 50, commi 2 e 7)	-	0,00
15	Spese per personale trasferito dalle Regioni o dallo Stato per l'esercizio di funzioni delegate	-	
16	Spese per assunzioni stagionali a progetto finalizzate al miglioramento della circolazione stradale e finanziate con i proventi delle violazioni al codice della strada (Circolare Ministero dell'Interno n. FL 05/2007 dell' 8 marzo 2007)	-	
17	Spese per assunzioni in deroga ai sensi dell'art. 3, comma 120, della Legge n. 244/2007 (effettuate prima del 31/05/2010)	-	
18	Spese per incentivi al personale per progettazione opere pubbliche, ICI, condoni, avvocatura	-	1.739,68
19	Diritto di rogito spettanti al Segretario Comunale	-	
20	Oneri riflessi relativi alle spese di cui ai punti precedenti	-	
21	Irap relativo alle spese di cui ai punti precedenti (non 8 perché versato direttamente dall'ente cui il personale è stato comandato e 9 perché le spese per le categorie protette non sono soggette a IRAP)	-	
22	Oneri a carico del datore di lavoro per adesione al Fondo Perseo da parte dei dipendenti (delibera Corte dei conti Piemonte n. 380/2013)	-	
23	Per gli Enti con popolazione compresa tra 1001 e 5000 abitanti: spese di personale stagionale assunto con contratto a tempo determinato, necessarie a garantire l'esercizio delle funzioni di polizia locale in ragione di motivate caratteristiche socio-economiche e territoriali connesse a significative presenze di turisti (art. 11, comma 4-quater, D.L. n. 90/2014)	-	
TOTALE COMPONENTI ESCLUSE			38.494,09
COMPONENTI ASSOGGETTATE AL LIMITE DI SPESA			557.164,36

MEDIA DEL TRIENNIO 2011-2012-2013

603.753,21

L'ente rispetta il vincolo relativo al contenimento della spesa di personale ?

SI

Margine di spesa ancora sostenibile nel 2018

46.587,85

ANALISI DEI RISULTATI DI GESTIONE DEI SERVIZI ISTITUZIONALI

ORGANI ISTITUZIONALI

spese correnti:	per Sindaco, Assessori e Consiglieri Comunali	23.267,14
	per Organo di Revisione	6.737,33
	per acquisto beni di consumo e per prestazioni di servizio	1.350,00
	per imposte e tasse	1.975,48
	per elezioni	0,00
	totale	33.329,95
	costo/ab.	9,64

SEGRETERIA E AMMINISTRAZIONE GENERALE

spese correnti:	per personale (dip. 5 + Segr.in convenzione))	235.153,67
	per acquisto beni di consumo e per prestazioni di servizi	112.070,35
	per rimborsi e poste correttive	14.316,30
	per imposte e tasse	16.793,26
	per interessi su mutui	5.873,06
	altre spese (assicuraz. , IVA)	56.863,58
	totale	441.070,22
	costo/ab.	127,51

ANAGRAFE E STATO CIVILE

spese correnti:	per personale (dip. 2)	57.373,73
	per acquisto beni di consumo e per prestazioni di servizio	3.183,22
	per consultazioni popolari	0,00
	per imposte e tasse	4.028,28
	totale	64.585,23
entrate proprie:	per diritti	2.665,48
	costo netto	61.919,75
	costo netto ab.	17,90
servizio anagrafe:	certificati	434
	carte di identità	405
	autentiche	128
	totale	967
servizio stato civile:	atti di nascita	28
	atti di matrimonio	19
	atti di morte	39
	atti di cittadinanza	6
	certificazioni e copie	316
	totale	408
	totale complessivo	1.375

SERVIZIO TECNICO

spese correnti:	per personale (n. 4 dipendenti)	139.926,50
	per cantieri di lavoro (4 unità)	19.637,00
	per acquisto beni di consumo e per prestazioni di servizi	25.036,20
	per imposte e tasse	11.412,17
	totale	196.011,87
entrate proprie:	per diritti d'ufficio	10.005,10
	costo netto	186.006,77
	costo/ab.	53,77
permessi di costruire	18	
S.C.I.A.	55	
comunicazioni attività edilizia		
	libera	50
	aut.ambientale	27
pratiche vincolo idrogeologico	2	

POLIZIA LOCALE

spese correnti:	per personale (n. 2 dipendenti)	78.733,21
	per acquisto beni di consumo e per prestazioni di servizi	16.263,03
	per imposte e tasse	5.835,60
	totale	100.831,84
entrate proprie:	per sanzioni amm.ve e altre	21.363,70
	costo netto	79.468,14
	costo/ab.	22,97
sanzioni amm.ve:	codice della strada	177
	regolamenti comunali	6

SCUOLA DELL'INFANZIA

spese correnti:	per acquisto beni di consumo e per prestazioni di servizi	16.282,27
	per trasferimenti (convenzione)	2.300,00
	per interessi passivi	1.368,00
	per imposte e tasse	0,00
	totale	19.950,27
	cost/ab.	5,77
	Casale sezioni	2
	iscritti	43
	Ramate sezioni	2
	iscritti	39
	costo/sezione	4.987,57
	costo/iscritto	243,30

SCUOLA PRIMARIA

spese correnti	per acquisto beni di consumo e per prestazioni di servizi	69.728,37
	per trasferimenti (convenzione)	5.800,00
	per interessi passivi	337,38
	per imposte e tasse	0,00
	totale	75.865,75
	costo/ab.	21,93
	Casale classi	8
	iscritti	126
	Ramate classi	5
	iscritti	72
	costo/alunno	383,16

SCUOLA SECONDARIA DI 1° GRADO

spese correnti:	per acquisti beni di consumo e per prestazioni di servizi	1.793,70
	per trasferimenti (convenzione)	3.400,00
	per interessi passivi	918,00
	totale	6.111,70
	costo/ab.	1,77

le spese di funzionamento (riscaldamento, ecc.) sono comprese fra quelle relative alla Istruzione Primaria.

alunni	127
classi	7
costo/alunno	48,12

MANUTENZIONE CIMITERI

spese correnti:	per acquisto beni di consumo e per prestazioni di servizi	15.324,29
	per interessi passivi	2.252,00
	totale	17.576,29
entrate proprie:	per diritti cimiteriali	19.490,00
	costo netto	(1.913,71)
	costo netto/ab.	(0,56)
	inumazioni	11
	tumulazioni	29
	esumazioni	21
	spargimento ceneri	2,00

VERDE PUBBLICO

spese correnti:	per acquisto di beni di consumo e per prestazioni di servizi	15.134,29
	totale	15.134,29
	costo/ab.	4,38
	verde pubblico mq.	7.500,00
	costo/mq.	2,02

MANUTENZIONE STRADE

spese correnti:	per acquisto beni di consumo e per prestazioni di servizi	56.747,55
	per imposte e tasse	2.000,00
	per interessi passivi	49.277,00
	totale	108.024,55
	costo/ab.	31,23
	strade comunali km.	21,70
	costo/km.	4.978,09

ILLUMINAZIONE PUBBLICA

spese correnti:	per prestazioni di servizi	84.000,00
	costo/ab.	24,28
	punti luce n.	630,00
	costo/punto luce	133,33

CONSIDERAZIONI FINALI

Ad integrazione della presente relazione e con riferimento all'art. 11 – comma 6 del D.Lgs. 118/2011 si aggiunge:

- non vi sono residui aventi anzianità superiore a 5 anni, con l'eccezione di quelli riferiti a depositi cauzionali da restituire e contabilizzati al tit. 7 della spesa;
- è stata verificata la congruità del Fondo credito di dubbia esigibilità accantonato nell'avanzo di amministrazione; il prospetto dimostrativo è fra gli allegati al rendiconto;
- è stata operata la verifica dei crediti e dei debiti reciproci con gli organismi partecipati: non sono emerse discordanze;
- non vi sono contratti relativi a strumenti finanziari derivati o di finanziamento che includono una componente derivata;
- l'elenco dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare è compreso nell'inventario dei beni comunali, di cui è curato ogni anno l'aggiornamento;
- la ricognizione delle società partecipate e la revisione straordinaria delle partecipazioni sono state effettuate con deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 in data 28.04.2015
- esiste una sola garanzia prestata a favore di altri soggetti, costituita dalla fidejussione solidale rilasciata nel 2001 (deliberazione del Consiglio Comunale n. 30 in data 28.12.2001) a garanzia delle obbligazioni assunte dal disciolto Consorzio Depurazione Acque Reflue "Valle Ossola" in dipendenza di assunzione di mutuo ventennale. La garanzia è stata rilasciata fino alla quota di euro 104.456,15 (pari alla quota di partecipazione, fissata nel 17,64%).