



COMUNE DI CASALE CORTE CERRO
Provincia del Verbano Cusio Ossola

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO

2016

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

Composizione della popolazione residente al 31.12.2015

			%
per sesso :	maschi	n.	1.701
	femmine	n.	1.747

per classi di età :					%
	maschi	femmine	totale		
0 - 5	82	69	151		4,38%
6 - 14	154	142	296		8,58%
15 - 29	249	234	483		14,01%
30 - 65	878	897	1.775		51,48%
oltre 66	338	405	743		21,55%

ORGANIZZAZIONE COMUNALE

CONSIGLIO COMUNALE :	consiglieri in carica	12
	adunanze	6
	deliberazioni	32
GIUNTA COMUNALE :	assessori	4
	adunanze	33
	deliberazioni	117
SEGRETERIA COMUNALE :	convenzione con comuni di Ornavasso e Baveno	
RESPONSABILI DI SERVIZIO	(compreso il Segretario)	4
	determinazioni	201
DIPENDENTI in servizio al 31.12.2016:		
	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 2016 è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 15 in data 09.05.2016.

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>
20/07/2016	G.C.	62	prelievo f.r.		25/07/2016, n. 18
20/07/2016	G.C.	63	variazioni cassa		25/07/2016, n. 19
29/08/2016	G.C.	79	variazioni	24.10.2016, n. 24	
29/08/2016	G.C.	80	prelievo f.r.		24/10/2016, n. 25
29/08/2016	G.C.	81	variazioni cassa		24/10/2016, n. 26

Il Rendiconto dell'esercizio finanziario 2015 è stato approvato con deliberazione del C.C. n. 12 in data 27.04.2016 e presenta un avanzo di amministrazione di euro 96.663,96, così distinto:

parte accantonata	1.433,13
fondo crediti dubbia esigibilità	38.134,07
parte destinata ad investimenti	19.846,03
quota disponibile	37.249,73

L' avanzo di amministrazione suddetto non è stato applicato al bilancio 2016.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE

tit.	descrizione	prev.definitive	accertamenti	%	riscossioni	%
1	di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.774.579,00	1.708.751,77	96,29%	1.356.768,80	79,40%
2	trasferimenti correnti	20.268,00	21.502,58	106,09%	16.868,58	78,45%
3	extratributarie	708.203,00	658.445,29	92,97%	568.912,38	86,40%
4	in conto capitale	204.400,00	144.797,82	70,84%	114.797,82	79,28%
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	1.223.665,39	81,58%	1.223.665,39	100,00%
9	conto terzi e partite di giro	800.000,00	352.256,81	44,03%	348.256,81	98,86%
	totale	5.007.450,00	4.109.419,66	82,07%	3.629.269,78	88,32%
	avanzo amministraz.	0,00				
	FPV spese correnti	14.398,58				
	FPV spese capitale	453.951,22				
	totale complessivo	5.475.799,80	4.109.419,66		3.629.269,78	

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE SPESE

tit.	descrizione	prev. definitive	impegni	%	pagamenti	%
1	correnti	2.380.957,58	2.236.795,54	93,95%	1.912.669,57	85,51%
2	conto capitale	658.351,22	502.715,84	76,36%	226.920,22	45,14%
3	incremento attività finanziarie	0,00	0,00		0,00	
4	rimborso di prestiti	136.491,00	136.491,00	100,00%	136.491,00	100,00%
5	chiusura anticipazioni	1.500.000,00	1.223.665,39	81,58%	1.223.665,39	100,00%
7	conto terzi e partite di giro	800.000,00	352.256,81	44,03%	346.075,48	98,25%
	totale complessivo	5.475.799,80	4.451.924,58	81,30%	3.845.821,66	86,39%

SITUAZIONE DI CASSA

Fondo di cassa al 31.12.2015		190.652,80
------------------------------	--	------------

Riscossioni:

residui	807.391,49	
competenza	3.629.269,78	
somma	4.436.661,27	4.436.661,27

Pagamenti:

residui	574.733,53	
competenza	3.845.821,66	
somma	4.420.555,19	4.420.555,19

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

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

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

Residui Attivi:

dai Residui	172.943,51	
dalla Competenza	480.149,88	
somma	653.093,39	653.093,39

Residui Passivi:

dai Residui	28.885,66	
dalla Competenza	606.102,92	
somma	634.988,58	634.988,58

Avanzo di Amministrazione al 31.12.2016		224.863,69
FPV 2017 - capitale - da riaccertamento		90.000,00
Differenza		134.863,69
Quota accantonata (ind. fine mandato)		2.338,26
Quota FCDDE		57.527,50
Quota vincolata x spese c/capitale		23.046,17
Quota non vincolata		51.951,76

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	1.306.000,00	1.238.896,02	94,86	927.083,36	74,83
301 – fondi perequativi	468.579,00	469.855,75	100,27	429.685,44	91,45
Totali	1.774.579,00	1.708.751,77	96,29	1.356.768,80	79,40

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. 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 **52.330,18**, impone l'avvio tempestivo della attività di verifica e controllo per il recupero delle somme non versate.

In relazione all' addizionale comunale all'IRPEF si evidenzia che l' accertamento è stato eseguito secondo il principio contabile 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 **6.626,78**.

Il totale dei residui del Titolo I ammonta a euro **311.812,66**, di cui:

- euro **2.966,90** per IMU;
- euro **253.820,87** per addizionale IRPEF;
- euro **55.024,89** per TARI;
- euro **40.170,31** per Fondo di solidarietà comunale

Per i residui delle precedenti gestioni è stato provveduto a riscuotere il **70,79%** delle somme riportate, ad eliminare per insussistenza l'importo di euro **7.669,16** per TASI ed a mantenere fra i crediti l'importo di euro **159.140,44**, così suddiviso:

- euro **59.360,90** 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;
- euro **38.653,88** per recupero evasione tributi: sono state emesse le ingiunzioni fiscali per le somme non pagate. Alla scadenza dei termini si procederà con l'esecuzione forzata;
- euro **49.625,66** per saldo TARI 2013-2014; sono state attivate le procedure di riscossione coattiva;
- euro **11.500,00** per imposta sulla pubblicità; è stata presentata domanda di ammissione alla procedura di amministrazione straordinaria del precedente concessionario.

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

tipologie	previsioni definitive	accertamenti	%	riscossioni	%
101- trasferimenti correnti da amministraz.pubbliche	20.268,00	21.502,58	106,09	16.868,58	78,45
Totali	20.268,00	21.502,58	106,09	16.868,58	78,45

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 2013, per trasferimenti compensativi IMU immobili merce e per minori introiti addizionale IRPEF.

Risulta accertato per euro **9.268,00** un contributo regionale per cantieri di lavoro.

La Regione non ha assegnato contributi né per assistenza scolastica né per gestione asilo nido.

La gestione dei residui derivanti dai precedenti esercizi fa rilevare la integrale riscossione dei contributi per gestione micronido anni 2010-2011-2012 e per cantieri di lavoro 2011-2012 e 2014, con una maggiore entrata di euro **4.663,09**.

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	467.183,00	451.827,81	96,71	444.581,65	98,40
200 – proventi da attività di controllo e repressione	25.000,00	11.587,57	46,34	11.587,57	100,00
300 – interessi attivi	500,00	27,48	5,50	27,48	100,00
500 – rimborsi e altre entrate	215.520,00	195.002,43	90,48	112.715,68	57,80
Totali	708.203,00	688.445,29	97,21	568.912,38	82,64

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 tagli boschivi e quelli da sovraccanoni B.I.M.

In relazione ai proventi della attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti di cui alla tip. 200, accertati in misura inferiore alla somma iscritta in bilancio, si segnala che l'Amministrazione comunale sta valutando modalità diverse di gestione del servizio, attraverso forme di cooperazione con altri Enti che possano superare le attuali carenze di organico.

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, a rimborsi per consultazioni elettorali.

La conservazione dei residui provenienti dalla competenza 2016 è stata determinata dal normale svolgimento delle fasi procedurali di riscossione, nonché da ritardi nei rimborsi degli oneri per i mutui sel servizio idrico. La somma riportata a residuo ammonta a euro **89.532,91**.

Per i residui delle precedenti gestioni è stato provveduto a riscuotere le somme riportate nella misura dell' **88,09%** ed a conservare fra i residui l'importo di euro **12.987,07**, rilevando minori entrate per euro **402,98**.

In relazione all'obbligo previsto per legge, il provento da tariffe dei servizi pubblici a domanda individuale ha coperto il **66,77%** dei costi complessivi.

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

tipologie	previsioni definitive	accertamenti	%	riscossioni	%
200 – contributi agli investimenti	74.400,00	57.782,40	77,66	57.782,40	100,00
400 – alienazioni di beni	30.000,00	30.000,00	100,00	0,00	0,00
500 – altre entrate c/capitale	100.000,00	57.015,42	57,01	57.015,42	100,00
Totali	204.400,00	144.797,82	70,84	114.797,82	79,28

L'accertamento alla tip. 200 si riferisce a saldo contributo regionale per sistemazioni idrogeologiche – quota reimputata; la minore entrata corrisponde ad economie rilevate dal quadro economico dei lavori.

Alla tip. 400 sono stati accertati i proventi da alienazione di autorimesse comunali in località Arzo 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 di contributi in conto capitale corrispondenti a lavori eseguiti nei precedenti esercizi, mantenendo fra i residui l'importo di euro **816,00** ed eliminando per insussistenza l'importo di euro **11.251,20**, corrispondente ad economie emerse dalle contabilità finali delle opere.

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	1.223.665,39	81,58	1.223.665,39	100,00
Totali	1.500.000,00	1.223.665,39	81,58	1.223.665,39	100,00

Al 31.12.2016 non esistevano anticipazioni di tesoreria non rimborsate.

Durante l'esercizio in esame, per i 268 giorni nei quali è stata attivata, l'utilizzo medio della anticipazione stato di euro **118.407,78**.

L' utilizzo massimo dell'anticipazione è stato di euro **302.290,00** ed è stato contenuto entro il limite di euro **620.118,20** 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 **2.378,62**.

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	300.000,00	158.699,90	52,90	158.699,90	100,00
200 – entrate per conto terzi	500.000,00	193.556,91	38,71	189.556,91	97,93
Totali	800.000,00	352.256,81	44,03	348.256,81	98,86

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	822.339,58	768.178,52	93,41	707.414,02	92,09
03 – ordine pubblico e sicurezza	102.303,00	98.371,32	96,16	96.301,65	95,15
04 – istruzione e diritto allo studio	407.453,00	398.990,70	97,93	313.953,64	78,69
05 – tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	44.135,00	39.037,14	88,45	31.001,21	79,41
06 – politiche giovanili, sport e tempo libero	13.140,00	12.590,00	95,81	8.440,00	67,04
08 – assetto del territorio ed edilizia abitativa	11.802,00	8.377,20	70,98	3.302,00	39,42
09 – sviluppo sostenibile e tutela territorio e ambiente	407.849,00	407.564,77	99,93	336.263,35	82,51
10 – trasporti e diritto alla mobilità	200.335,00	190.835,85	95,26	140.828,76	73,80
12 – diritti sociali, politiche sociali e famiglia	316.466,00	309.741,69	97,88	272.056,59	87,83
14 – sviluppo economico e competitività	10.200,00	3.108,35	30,47	3.108,35	30,47
20 – fondi e accantonamenti	44.935,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	2.380.957,58	2.236.795,54	93,95	1.912.669,57	85,51

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

Macroaggregati	previsioni definitive	impegni	%	pagamenti	%
101 – redditi da lavoro dipendente	587.339,58	574.122,14	97,75	557.750,07	97,15
102 – imposte e tasse a carico dell'ente	43.241,00	40.732,46	94,20	40.732,46	100,00
103 – acquisto di beni e servizi	1.333.825,00	1.261.292,30	94,56	960.716,40	76,17
104 – trasferimenti correnti	163.150,00	161.618,96	99,06	155.018,96	96,92
107 – interessi passivi	125.867,00	122.493,68	97,32	122.493,68	100,00
109 – rimborsi e poste correttive entrate	14.000,00	13.486,00	96,33	12.908,00	93,70
110 – altre spese correnti	113.535,00	63.050,00	55,53	63.050,00	100,00
Totali	2.380.957,58	2.236.795,54	93,95	1.912.669,57	85,51

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 Patto di stabilità interno.

I residui passivi, tramandati dalla competenza 2016 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 **324.125,97** e si riferiscono a somme impegnate e non pagate al termine dell'esercizio per:

- redditi da lavoro dipendente	euro	16.372,07
- imposte e tasse a carico dell'ente	euro	0,00
- acquisto di beni e servizi	euro	300.575,90
- trasferimenti correnti	euro	6.600,00
- interessi passivi	euro	0,00
- rimborsi e poste correttive entrate	euro	578,00
- altre spese correnti	euro	0,00

Per le somme provenienti dalle precedenti gestioni si è provveduto al pagamento del **92,60%** degli importi riaccertati, per un importo di euro **266.046,94**, al mantenimento fra i residui della somma di euro **15.777,65** ed alla eliminazione per insussistenza dell'importo di euro **5.491,48**.

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	60.000,00	37.595,42	62,66	18.963,69	50,44
04 – istruzione e diritto allo studio	120.000,00	78.769,71	65,64	62.394,78	79,21
08 – assetto del territorio ed edilizia abitativa	181.995,41	178.135,14	97,88	28.875,57	16,20
09 – sviluppo sostenibile e tutela territorio e ambiente	70.405,96	54.815,57	77,86	54.815,57	100,00
10 – trasporti e diritto alla mobilità	172.549,85	100.000,00	57,95	19.972,43	19,97
12 – diritti sociali, politiche sociali e famiglia	53.400,00	53.400,00	100,00	41.898,18	78,46
Totali	658.351,22	502.715,84	76,36	226.920,22	45,14

Il finanziamento degli investimenti è stato assicurato:

- per euro **30.000,00** da alienazione patrimoniali
- per euro **57.015,42** da proventi di permessi a costruire
- per euro **57.782,40** da contributi regionali
- per euro **357.918,02** da Fondo Pluriennale Vincolato

Per le somme a residuo provenienti dalle passate gestioni si è provveduto al pagamento dell'importo di euro **293.685,79**, mantenendo fra i residui l'importo di euro **1.346,32** ed eliminando per insussistenza la somma di euro **11.251,62**.

La situazione degli investimenti a residuo, riportati nel Bilancio 2017, è dettagliata nel prospetto di cui alla pagina seguente.

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	136.491,00	136.491,00	100,00	136.491,00	100,00
Totali	136.491,00	136.491,00	100,00	136.491,00	100,00

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

Cassa DD.PP.	euro	127.021,91
--------------	------	-------------------

IST.CREDITO SPORTIVO	euro	8.469.09
----------------------	------	----------

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	1.223.665,39	81,58	1.223.665,39	100,00
Totali	1.500.000,00	1.223.665,39	81,58	1.223.665,39	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:

tipologie	previsioni definitive	accertamenti	%	riscossioni	%
100- entrate per partite di giro	300.000,00	158.699,90	52,90	158.699,90	100,00
200 – entrate per conto terzi	500.000,00	193.556,91	38,71	187.375,58	96,81
Totali	800.000,00	352.256,81	44,03	346.075,48	98,25

[illegible]

ANALISI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

SITUAZIONE ECONOMICA:

Accertamenti Titoli 1° - 2° - 3°	2.388.699,64		
FPV corrente	14.398,58		
Impegni Titoli 1° e 3° (cap.mutui)	2.373.286,54		
avanzo economico	29.811,68		
quota destinata ad investimenti	0,00		
differenza attiva	29.811,68	29.811,68	di cui 0,00 FPV 2017 corrente

INVESTIMENTI:

Avanzo economico	0,00		
Avanzo di amministrazione	0,00		
FPV capitale	453.951,22		
Accertamenti Tit. 4°	144.797,82		
Accertamenti Tit. 5°			
Somma	598.749,04		
Impegni Titolo 2°	502.715,84		di cui: 90.000,00 FPV 2017 capitale
differenza attiva	96.033,20	96.033,20	3.200,14 in avanzo - quota vincolata investim.

MOVIMENTO FONDI:

Accertamenti Tit. 5° (anticipazioni)	1.223.665,39		
Impegni tit. 3° (rimb.anticipazioni)	1.223.665,39		
differenza	0,00	0,00	

PARTITE DI GIRO:

Accertamenti	352.256,81		
Impegni	352.256,81		
Differenza	0,00	0,00	
AVANZO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		125.844,88	

ANALISI DELLA GESTIONE RESIDUI

RISCOSSIONI:

Fondo cassa 2015	190.652,80	
Riscossioni 2016	807.391,49	
Somma	998.044,29	998.044,29

PAGAMENTI:

574.733,53

differenza

423.310,76

RESIDUI DA RIPORTARE:

Attivi		172.943,51
Passivi		28.885,66

AVANZO GESTIONE RESIDUI

567.368,61

FPV 2016 correnti	14.398,58	
FPV 2016 capitale	453.951,22	
Avanzo applicato	0,00	
Somma	468.349,80	468.349,80
DIFFERENZA ATTIVA		99.018,81

RIEPILOGO

Avanzo gestione competenza	125.844,88
Avanzo gestione residui	99.018,81
Somma	224.863,69
<u>di cui:</u>	
FPV corrente	0,00
FPV capitale iniziale	90.000,00
FPV capitale da gestione 2015	
quota accantonata (ind.fine mandato)	2.338,26
quota accantonata FCDDE	57.527,50
quota vincolata per spese in conto capitale	23.046,17
quota non vincolata	51.951,76

SPESE FINANZIATE CON AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

	0,00
	0,00
	0,00
somma	0,00

SPESE FINANZIATE CON PROVENTI PERMESSI DI COSTRUIRE

Somme accertate al cap. 600	57.015,42
<u>Titolo II</u>	
Edilizia scolastica	31.026,02
Arredi scolastici	3.885,55
Manutenzione straordinaria edifici comunali	3.922,40
Impianto riscaldamento scuole	6.829,56
Impianto videosorveglianza	6.351,89
Contributo manutenzione edifici di culto	5.000,00
somma	57.015,42

ANALISI DEGLI IMPEGNI RIFERITA AD ALCUNI STANZIAMENTI DI PARTE CORRENTE

		variaz. 2015	
CAP.77/82	Funzionamento servizi generali		
85, 89, 92, 77			
	Telefono	7.000,00	2,58
	Riscaldamento	9.460,71	-7,25
	Illuminazione	2.800,00	0,00
	Servizio idrico	500,00	121,23
	Pulizia	8.977,78	-0,07
	Posta	3.689,75	-17,97
	Manutenzione immobili	2.296,66	-8,84
	Manutenzione macchine e attrezzature	1.363,96	11,13
	Materiali di consumo	1.393,42	5,00
	Noleggi (fotocopiatori)	2.099,20	-7,86
	Totale	39.581,48	-3,19
Cap. 83-4 e 86	Spese automezzi (CHEVROLET TACUMA)		
	Carburante	551,03	150,27
	Tassa automobilistica e assicurazione	439,00	-1,13
	Manutenzioni e riparazioni	619,73	0,00
	Totale	1.609,76	142,37
Cap. 91/93	Spese per l'informatica		
	Noleggio apparecchiature	0,00	0,00
	Manutenzione procedure	10.370,00	-4,49
	Manutenzione apparecchiature/sistema	5.416,80	13,85
	Sviluppo procedure	5.900,25	-8,45
	Materiali di consumo, varie	1.548,09	31,69
	Totale	23.235,14	0,00

		variaz. 2015	
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	3.094,89	-23,73
	Tasse automobilistiche - assicurazioni	1.798,06	0,02
	Manutenzioni, riparazioni	746,47	-68,73
	Totale	5.639,42	-31,59
Cap. 339/	Gestione casa ex Furter		
340			
	Energia elettrica	1.500,00	25,00
	Riscaldamento	13.300,58	-1,48
	Manutenzioni	1.000,00	0,00
	Amministratore	1.207,80	-1,00
	Totale	17.008,38	7,61
Cap. 645-	Scuole infanzia statali		
650			
	Telefono	742,07	-1,80
	Energia elettrica	3.500,00	-2,78
	Riscaldamento	9.000,00	0,00
	Servizio idrico	500,00	0,00
	Manutenzioni	2.000,00	2,24
	Materiali consumo	948,15	24,63
	Trasferimenti x funzionamento	2.300,00	130,00
	Totale	18.990,22	11,23

		variaz. 2015	
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	47.500,00	-3,06
	Telefono	900,98	-8,62
	Servizio idrico	0,00	0,00
	Manutenzioni	3.704,42	-29,61
	Materiali di consumo	759,78	12,49
	Trasferimenti x funzionamento	5.800,00	-27,50
	Totale	72.665,18	-6,75
Cap. 734 -	Scuole secondarie statali		
740			
	Telefono	1.156,94	19,36
	Manutenzioni	356,70	-27,52
	Materiali di consumo	193,55	-42,55
	Trasferimenti x funzionamento	3.400,00	36,00
	Totale	5.107,19	18,82
Cap. 801 -	Mensa scolastica		
802			
	Illuminazione	800,00	0,00
	Riscaldamento	2.700,00	0,00
	Telefono	1.200,00	-18,90
	Servizio idrico	0,00	0,00
	Manutenzione locali	1.673,86	-51,89
	Manutenzione impianti	910,50	-43,00
	Totale	7.284,36	-27,57
Cap. 811	Gestione Scuolabus	<u>(servizio externalizzato da 03/2016)</u>	
813			
	Carburante	1.059,69	-81,82
	Tasse automobilistiche, assicurazioni	1.538,27	0,00
	Manutenzioni, riparazioni	672,24	-86,75
	Pneumatici	0,00	0,00
	Totale	3.270,20	-76,79

		variaz. 2015	
Cap. 930/ 931 e 936	Biblioteca comunale e museo ex Latteria		
	Telefono	1.850,00	3,93
	Energia elettrica	1.700,00	30,77
	Riscaldamento	2.300,00	8,82
	Servizio idrico	50,48	n.p.
	Manutenzioni, riparazioni	300,00	-77,92
	Catalogazione, apertura biblioteca	3.600,00	0,00
	Centro rete VCO	400,00	33,33
	Acquisto materiali bibliografici	1.730,50	-1,35
	Gestione museo	2.440,00	n.p.
	Totale	14.370,98	18,10
Cap. 940/ 942	Centro culturale "il Cerro"		
	Illuminazione	2.500,00	-3,85
	Riscaldamento	2.200,00	-4,35
	Servizio idrico	0,00	0,00
	Beni di consumo	33,04	-90,82
	Manutenzioni	1.136,12	-44,18
	Totale	5.869,16	-19,55
Cap.1660/ 1680	Micronido		
	Illuminazione	1.400,00	1,30
	Riscaldamento	3.500,00	16,67
	Telefono	900,00	10,14
	Servizio idrico	0,00	0,00
	Materiali consumo	2.869,50	7,90
	Manutenzioni	1.787,52	18,86
	Totale	10.457,02	11,69

		variaz.2015
Cap. 1240/ Gestione ambulatori comunali		
1270		
Telefono	750,00	2,70
Illuminazione	750,00	0,00
Servizio idrico	99,83	n.p.
Pulizia	4.237,80	-0,42
Manutenzioni, riparazioni	0,00	0,00
Locazione locali via Marconi	4.492,76	0,00
Totale	10.330,39	-1,88
Cap. 1414/ Gestione cimiteri		
1417		
Illuminazione	983,21	-16,79
Servizio idrico	79,94	-41,85
Tumulazioni Custodia Pulizia	12.188,29	-27,81
Manutenzioni	234,24	-53,15
Quota gestione obitori	1.055,61	0,81
Materiali di consumo	0,00	-100,00
Totale	14.541,29	-34,11
Cap. 1730/ Manutenzione parchi,giardini,ecc.		
1733		
Illuminazione	700,00	0,00
Canoni manutenzione	12.300,00	6,96
Pulizia serv.pubblici p.za Barbero	946,20	0,00
Manutenzioni	1.476,00	47,60
Materiali di consumo	0,00	-100,00
Totale	15.422,20	5,30
Cap. 1945/ Gestione locali p.za Chiesa adibiti a servizi sociali		
1954		
Telefono	600,00	8,78
Illuminazione	800,00	2,56
Riscaldamento	1.300,00	0,00
Manutenzioni	0,00	-100,00
Totale	2.700,00	-4,65
Cap. 2006/ Illuminazione pubblica		
2009		
Energia elettrica	86.980,05	-8,44
Sostituzione lampade I.P.	4.500,00	2,64
Totale	91.480,05	-7,95

		variaz. 2015
Cap. 2007/ Manutenzione strade		
2015		
Energia elettrica	300,00	0,00
Pulizia cigli stradali	6.300,00	11,63
Manutenzioni	5.935,88	-29,97
Segnaletica	5.554,31	-27,30
Materiali di consumo	1.674,70	-9,10
Sgombero neve	26.960,00	-18,83
Totali	46.724,89	-23,17

RIEPILOGO DI ALCUNE SPESE FISSE (imputate a più stanziamenti)

Telefono	15.099,99	1,39
Energia elettrica: Utenze	32.433,21	1,63
Illuminazione pubblica	86.980,05	-8,44
Riscaldamento	91.261,29	-1,99
Carburante automezzi	6.146,51	-46,93
Pulizia locali	14.161,78	-0,17

QUOTE DI PARTECIPAZIONE E ASSOCIATIVE DIVERSE

	2015	2016
A.N.C.I.	927,92	927,92
COMUNITA' MONTANA	1.785,16	1.809,60
CASA RESISTENZA	300,00	300,00
ISTITUTO STORICO RESISTENZA	500,00	500,00
CONSORZIO COLONIE NOVARESI	1.271,81	629,16
COMMISSIONE ELETTORALE CIRCONDARIALE	1.594,59	1.588,75
C.I.S.S. - SERVIZIO SOCIO-ASSISTENZIALE	116.722,00	118.974,00
C.I.S.S. - MANTENIMENTO ILLEGITIMI	3.503,28	2.944,96
A.N.U.S.C.A.	310,00	310,00
A.N.U.T.E.L.	175,00	175,00
U.P.E.L.	803,79	807,59
ECOMUSEO CUSIUS	2.000,00	2.000,00
COUB	7.221,92	7.051,95
UFFICIO PROVINCIALE IMPIEGO	0,00	0,00
CANILE	7.860,82	7.860,82
SPORTELLLO UNICO ATTIVITA' PRODUTTIVE	6.106,01	3.108,35
ARS.UNI.VCO.	309,60	309,60
LEGA AUTONOMIE LOCALI	320,00	320,00
Totale	151.711,90	149.617,70

RENDICONTO SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

1 - MENSA SCOLASTICA

<u>Spese:</u> <u>Acqisto di beni e servizi</u>			
Corrispettivo per la fornitura di n. 41.551 pasti	176.641,51		
Sostituzioni (fino a giugno)	2.664,48		
Distribuz. pasti, riassetto refettori (fino a giugno)	20.429,93		
Utenze	4.700,00		
Manutenzioni attrezzature	910,50		
Manutenzioni locali	1.673,06		
Beni di consumo	835,62		
	Somma	207.855,10	207.855,10
<u>Personale</u>			
Cuoca cat. B4 (7/12)	15.763,64		
	Somma	15.763,64	15.763,64
<u>Ammortamenti tecnici</u>			18.600,00
Totale spese			242.218,74
<u>Entrate:</u>			
Rimborso pasti docenti 2015 - MIUR	8.273,67		
Rimborso pasti docenti 2016 - MIUR	8.246,20		
Quota pasti Ornavasso	985,50		
Contribuzione utenti	178.017,50		
	Totale entrate	195.522,87	195.522,87
Quota a carico del comune			46.695,87
percentuali di copertura:			
	consuntivo 2016	77,31%	
	bilancio 2016	71,38%	
	consuntivo 2015	68,70%	
	consuntivo 2014	73,44%	
	consuntivo 2013	73,77%	
	consuntivo 2012	74,71%	
	consuntivo 2011	68,11%	
costo/pasto:			
	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	
	anno 2011 (pasti 39514)	5,77	
tariffe in vigore :			
fino al 30.06.2016			
	ISEE < 5.000,00	esente	
	ISEE < 10.000,00	3,65	
	ISEE > 10.000,00	4,20	
	non residenti	5,50	
dal 01.09.2016			
	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 2016 **0,00%**

Bilancio 2016 **75,00%**

Consuntivo 2015 **0,00%**

3 - CORSI EXTRASCOLASTICI (NUOTO)

Spese: (41 utenti)

centro sportivo 1.800,72 **1.800,72**

Entrate:

da utenti 1.025,00 **1.025,00**

Quota a carico del comune **775,72**

percentuali di copertura:

Consuntivo 2016 **56,92%**

Bilancio 2016 **55,17%**

Consuntivo 2015 **56,92%**

4 - PASTI ANZIANI INDIGENTI

Spese: (pasti 317) **1.902,00**

Entrate: **1.902,00**

Quota a carico del Comune **0,00**

percentuali di copertura:

Consuntivo 2016 **100,00%**

Bilancio 2016 **100,00%**

Consuntivo 2015 **100,00%**

5 - ILLUMINAZIONE VOTIVA SEPOLTURE

Spese: **1.800,00**

Entrate: **11.296,50**

Quota a carico del Comune **0,00**

percentuali di copertura:

Consuntivo 2016 **100,00%**

Bilancio 2016 **100,00%**

Consuntivo 2015 **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 2016	3,33%
	Bilancio 2016	3,33%
	Consuntivo 2015	3,33%

7 - PRE - POST SCUOLA

<u>Spese:</u>	(primaria 10 pre - infanzia 1 pre 12 post 3 prepost)	11.434,28
<u>Entrate:</u>		5.405,00
Quota a carico del Comune		6.029,28
percentuali di copertura:		
	Consuntivo 2016	47,27%
	Bilancio 2016	56,84%
	Consuntivo 2015	46,84%

8- CENTRO CULTURALE "IL CERRO"

<u>Spese :</u>	Beni di consumo	33,04
	Utenze	
	energia elettrica	2.500,00
	gas	2.200,00
	servizio idrico	0,00
	Manutenzioni	1.183,12
	Ammortamenti (netti)	13.000,00
	Totale spese	18.916,16
<u>Entrate:</u>	Utilizzo sala	100,00
	Canoni	3.177,14
	Totale spese	3.277,14
Quota a carico del Comune		15.639,02
percentuali di copertura:		
	Consuntivo 2016	17,32%
	Bilancio 2016	24,51%
	Consuntivo 2015	22,29%

9 - MICRONIDO

<u>Spese :</u>	personale:		
	Cuoca cat. B4 (5/12)	11.259,74	
	Beni di consumo	2.869,50	
	Utenze	5.800,00	
	Serv.educativi e ausiliari	97.234,56	
	Mensa (pasti 2.692)	10.485,50	
	Manutenzioni	1.044,52	
	Ammortamenti (netti)	5.875,00	
	Totale spese	134.568,82	134.568,82
<u>Entrate:</u>	Contribuzioni utenti	60.599,00	
	(50.200,00 rette - 10.399,00 mensa)		
	Totale entrate	60.599,00	60.599,00
Quota a carico del Comune			73.969,82
utenti 15	costo unitario totale	8.971,25	
	costo unitario netto	4.931,32	
	costo pasto	5,99	
percentuali di copertura:			
	Consuntivo 2016	45,03%	
	Bilancio 2016	46,46%	
	Consuntivo 2015	45,63%	

RIEPILOGO SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE

Servizio	Spese	Entrate	Copertura
Mensa scolastica	242.218,74	195.522,87	80,72%
Soggiorno (colonie) minori	0,00	0,00	0,00%
Corsi extrascolastici (nuoto)	1.800,72	1.025,00	56,92%
Pasti anziani	1.902,00	1.902,00	100,00%
Illuminazione votiva sepolture	1.800,00	11.296,50	100,00%
Impianti sportivi	5.500,00	183,00	3,33%
Pre-post scuola	11.434,28	5.405,00	47,27%
Centro culturale "il Cerro"	18.916,16	3.277,14	17,32%
Micronido	134.568,82	60.599,00	45,03%
Totali	418.140,72	279.210,51	66,77%
Quota Comune		138.930,21	
		Bilancio 2016	63,97%
		Cons. 2015	60,50%
		Cons. 2014	65,69%
		Cons. 2013	66,73%
		Cons. 2012	67,16%

RENDICONTO SERVIZIO SMALTIMENTO R.S.U.

variazioni 2015

<u>Spese:</u>	Canone raccolta		222.470,63	1,63
	q.li			
	Smaltimento rsu	3.974,48 (- 0,44%)	68.180,50	-0,44
	Ingombranti	995,56 (+ 35,08%)	12.922,42	35,08
	Ingombranti ferrosi		0,00	
	Vetro lastre	210,21 (+ 17,15%)	468,77	5,34
	Pile, batterie		0,00	0,00
	Umido	2.206,72 (+ 8,37%)	27.804,72	8,37
	Verde	2.286,34 (+ 12,62%)	13.329,38	12,62
	Legno	1.045,20 (+ 25,41%)	5.863,57	25,41
	Pneumatici	55,95 (+ 58,05%)	928,22	65,53
	Inerti	784,48 (+ 32,51%)	4.628,45	31,62
	Farmaci	1,08 (- 26,03%)	39,89	-26,74
	somma		356.636,55	3,77

altre spese considerate nel piano finanziario TARI:

contenitori	1.001,62
adesione COUB	7.051,95
gestione isola ecologica	1.000,00
spazzamento strade	9.537,54
gestione amm.va tributo	9.538,05
quota lavori impianto Mergozzo	9.524,30
Totale spese	394.290,01

<u>Entrate:</u>	Ruolo TARI	374.600,00
	Rimborso CONAI	17.168,35
	MIUR x scuole	2.457,26
	Totale entrate	394.225,61
	Differenza passiva	(64,40)

percentuale di copertura:

Consuntivo 2016	99,98%
Bilancio 2016	100,00%
Consuntivo 2015	99,65%
Consuntivo 2014	99,28%
Consuntivo 2013	100,00%
Consuntivo 2012	100,00%
Consuntivo 2011	99,01%

RENDICONTO SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO

<u>Spese:</u>			
<u>Personale:</u>			
	n. 1 addetto cat.B7 (oneri all'80% x 2/12)		4.100,00
 <u>Gestione scuolabus:</u>			
	Carburante 2/12	1.059,69	
	Assicurazioni	1.066,00	
	Tassa automobilistica	472,27	
	Pneumatici	0,00	
	Manutenzioni e riparazioni	672,24	
	Somma	3.270,20	3.270,20
 <u>Gestione esternalizzata del servizio - da 03/2016</u>			
			19.942,24
 <u>Ammortamenti</u> - (10°anno)			
			5.700,00
	Totale spese		33.012,44
 <u>Entrate:</u>			
	Contributo regionale	0,00	
	Contributo Comunità Montana	0,00	
	Contribuzioni utenti	23.480,00	
	Totale entrate	23.480,00	23.480,00
	Differenza passiva		9.532,44
 percentuale di copertura:			
	Consuntivo 2016		71,12%
	Bilancio 2016		56,46%
	Consuntivo 2015		49,64%
	Consuntivo 2014		59,14%
	Consuntivo 2013		49,87%
	Consuntivo 2012		48,90%
 alunni trasportati/giorno			
		137	
percorrenza annua Km.			
		13000	
costo netto utente			
		69,58	

Spese per il personale - anno 2016

COMPONENTI CONSIDERATE PER LA DETERMINAZIONE DEL TETTO DI SPESA:		Impegni 2016
1	Totale macroaggregato 1 - Personale	574.122,14
di cui	Retribuzioni lorde (trattamento fisso e accessorio) corrisposte al personale con contratto di lavoro a tempo indeterminato e determinato	436.130,23
	Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori	115.145,39
	Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto (se contabilizzati nell'interv. 1) e spese per equo indennizzo	2.865,02
	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	20.090,00
	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)	
	Altre spese contabilizzate in interventi diversi dall'intervento 1 (ad es. rimborsi per missioni, spese di formazione, buoni pasto, ecc.) MISSIONI 14,50 - FORMAZ. 209,10 - MENSA 2.400,00 - ISTAT INDAGINI 974,55 - STRAORD.ELETTORALI 5.360,03	8.958,18
6	Irap	34.879,00
TOTALE PARZIALE (COMPONENTI SPESA PERSONALE CONTABILIZZATE NELLE SPESE CORRENTI)		617.959,32
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		617.959,32
COMPONENTI ESCLUSE:		Impegni 2016
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)	7.700,95
9	Spese per assunzione di lavoratori categorie protette (per la quota d'obbligo)	
10	Spese per formazione del personale	209,10
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	5.360,03
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)	974,55
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	9.484,45
19	Diritti 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		
COMPONENTI ASSOGGETTATE AL LIMITE DI SPESA		566.211,49

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 2015

37.540,72

ANALISI DEI RISULTATI DI GESTIONE DEI SERVIZI ISTITUZIONALI

ORGANI ISTITUZIONALI

spese correnti:	per Sindaco, Assessori e Consiglieri Comunali	23.636,46
	per Organo di Revisione	6.737,33
	per acquisto beni di consumo e per prestazioni di servizio	1.420,00
	per imposte e tasse	2.000,00
	per elezioni	0,00
	totale	33.793,79
	costo/ab.	9,80

SEGRETERIA E AMMINISTRAZIONE GENERALE

spese correnti:	per personale (dip. 5 + Segr.in convenzione))	248.769,32
	per acquisto beni di consumo e per prestazioni di servizi	110.210,55
	per oneri straordinari	13.486,00
	per imposte e tasse	15.534,67
	per interessi su mutui	6.985,56
	altre spese (assicuraz. , IVA)	63.050,00
	totale	458.036,10
	costo/ab.	132,84

ANAGRAFE E STATO CIVILE

spese correnti:	per personale (dip. 2)	57.370,98
	per acquisto beni di consumo e per prestazioni di servizio	3.266,72
	per consultazioni popolari	9.728,03
	per imposte e tasse	4.025,15
	totale	74.390,88
entrate proprie:	per diritti	2.985,24
	costo netto	71.405,64
	costo netto ab.	20,71
servizio anagrafe:	certificati	614
	carte di identità	435
	autentiche	115
	totale	1.164
servizio stato civile:	atti di nascita	30
	atti di matrimonio	22
	atti di morte	34
	atti di cittadinanza	16
	certificazioni e copie	348
	totale	450
	totale complessivo	1.614

SERVIZIO TECNICO

spese correnti:	per personale (n. 4 dipendenti)	138.982,34
	per cantieri di lavoro (4 unità)	20.090,00
	per acquisto beni di consumo e per prestazioni di servizi	31.470,16
	per imposte e tasse	11.415,25
	totale	201.957,75
entrate proprie:	per diritti d'ufficio	9.284,50
	costo netto	192.673,25
	costo/ab.	55,88
permessi di costruire	23	
S.C.I.A.	70	
comunicazioni attività edilizia		
	libera	24
	aut.ambientale	19
pratiche vincolo idrogeologico	31	

POLIZIA LOCALE

spese correnti:	per personale (n. 2 dipendenti)	78.724,97
	per acquisto beni di consumo e per prestazioni di servizi	5.100,41
	per imposte e tasse	5.760,99
	totale	89.586,37
entrate proprie:	per sanzioni amm.ve e altre	11.587,57
	costo netto	77.998,80
	costo/ab.	22,62
sanzioni amm.ve:	codice della strada	157
	regolamenti comunali	2

SCUOLA DELL'INFANZIA

spese correnti:	per acquisto beni di consumo e per prestazioni di servizi	16.690,22
	per trasferimenti (convenzione)	2.300,00
	per interessi passivi	1.522,00
	per imposte e tasse	0,00
	totale	20.512,22
	cost/ab.	5,95
	Casale sezioni	2
	iscritti	46
	Ramate sezioni	2
	iscritti	40
	costo/sezione	5.128,06
	costo/iscritto	238,51

SCUOLA PRIMARIA

spese correnti	per acquisto beni di consumo e per prestazioni di servizi	71.865,18
	per trasferimenti (convenzione)	5.800,00
	per interessi passivi	417,00
	per imposte e tasse	0,00
	totale	78.082,18
	costo/ab.	22,56
	Casale classi	8
	iscritti	135
	Ramate classi	5
	iscritti	75
	costo/alunno	371,82

SCUOLA SECONDARIA DI 1° GRADO

spese correnti:	per acquisti beni di consumo e per prestazioni di servizi	1.707,19
	per trasferimenti (convenzione)	3.400,00
	per interessi passivi	982,00
	totale	6.089,19
	costo/ab.	1,76

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

alunni	136
classi	7
costo/alunno	44,77

MANUTENZIONE CIMITERI

spese correnti:	per acquisto beni di consumo e per prestazioni di servizi	14.541,29
	per interessi passivi	2.423,00
	totale	16.964,29
entrate proprie:	per diritti cimiteriali	8.774,00
	costo netto	8.190,29
	costo netto/ab.	2,38
	inumazioni	12
	tumulazioni	22
	esumazioni	7

VERDE PUBBLICO

spese correnti:	per acquisto di beni di consumo e per prestazioni di servizi	16.422,20
	totale	16.422,20
	costo/ab.	4,76
	verde pubblico mq.	7.500,00
	costo/mq.	2,19

MANUTENZIONE STRADE

spese correnti:	per acquisto beni di consumo e per prestazioni di servizi	50.101,73
	per imposte e tasse	1.500,00
	per interessi passivi	51.734,12
	totale	103.335,85
	costo/ab.	29,97
	strade comunali km.	21,70
	costo/km.	4.762,02

ILLUMINAZIONE PUBBLICA

spese correnti:	per prestazioni di servizi	87.500,00
	costo/ab.	25,38
	punti luce n.	630,00
	costo/punto luce	138,89

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;
- 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;
- l'elenco delle società partecipate è inserito nel Piano di razionalizzazione delle stesse, approvato 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%).