



Comune di Venasca

Provincia di Cuneo

Via G. Marconi 19

C.A.P. 12020 – TEL.0175.567353 FAX 0175.567006

C.F. 85001090043

E-mail [ragioneria.venasca@ruparpiemonte.it](mailto:ragioneria.venasca@ruparpiemonte.it)

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA**  
**AL CONTO DEL BILANCIO**

**ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2015**

## **RELAZIONE ILLUSTRATIVA EX ART.151, COMMA 6, D.LVO 267 DEL 18.08.2000**

L'art.151 comma 5° e 6° del D.Lvo 18/08/2000 n.267 testualmente recita: "I risultati di gestione sono rilevati anche mediante contabilità economica e dimostrati nel rendiconto comprendente il conto del bilancio e il conto del patrimonio.

Al rendiconto è allegata una relazione illustrativa della giunta che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti."

### **ANALISI**

Il bilancio di previsione dell'esercizio 2015 è stato approvato dal Consiglio Comunale con la deliberazione n. 15 in data 30/04/2015 e pareggiava nell'importo di € 1.707.239,72. Nel corso dell'esercizio finanziario 2015 sono state effettuate le seguenti variazioni di bilancio:

- 1- delibera di Consiglio Comunale n. 27 in data 23.06.2015
- 2- delibera di Consiglio Comunale n. 32 in data 28.07.2015
- 3- delibera di Giunta Comunale n. 52 in data 30.04.2015 per riaccertamento straordinario residui ai sensi dell'art. 3, comma 7 del D.Lvo 118/2011
- 4- delibera di Giunta Comunale n. 114 in data 18.09.2015 ratificata con D.C.C. n. 34 del 17.11.2015
- 5- delibera di Giunta Comunale n. 129 in data 16.10.2015 ratificata con D.C.C. n. 35 del 17.11.2015
- 6- delibera di Giunta Comunale n. 132 in data 28.10.2015 ratificata con D.C.C. n. 36 del 17.11.2015
- 7- delibera di Consiglio Comunale n. 37 in data 17.11.2015 di assestamento generale
- 8- delibera di Giunta Comunale n. 147 in data 30.11.2015 ratificata con D.C.C. n. 44 del 28.12.2015

per cui i valori finali sono assestati in € 12.693.403,29.

Nella tabella che segue sono rispettivamente riportati i dati di previsione iniziali di bilancio e i dati

dell'assestato di bilancio.

A - Dati previsionali

ENTRATE	tit.I	774.000,00
	tit.II	94.900,00
	tit.III	420.000,00
	tit.IV	160.339,72
	tit.V	00,00
	tit.VI	258.000,00
		<u>1.707.239,72</u>
		=====

SPESE	tit.I	1.196.790,00
	tit.II	160.339,72
	tit.III	92.110,00
	tit.IV	258.000,00
		<u>1.707.239,72</u>
		=====

B – Assestato

ENTRATE	tit.I	802.164,33
	tit.II	100.050,00
	tit.III	481.120,00
	tit.IV	6.724.803,53
	tit.V	2.280.700,00
	tit.VI	1.519.000,00
	avanzo	220.000,00
	F.P.V. spese correnti	11.825,47
	F.P.V. spese c.capitale	553.739,96
		<u>12.693.403,29</u>
		=====

SPESE	tit.I	1.303.049,80
	tit.II	7.498.543,49
	tit.III	2.372.810,00
	tit.VI	1.519.000,00
		<u>12.693.403,29</u>
		=====

Analizzando i vari titoli dell'entrata si rileva quanto segue:

## **TITOLO I**

Le entrate tributarie sono state accertate per i seguenti importi:

<b><u>IMPOSTE:</u></b>	PREVISIONE DEF.	ACCERTAMENTO
ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	€ 75.000,00	€ 75.000,00
I.C.I. anni precedenti	€ 30.000,00	€ 34.375,54
IMU	€ 216.000,00	€ 183.278,38
TASI	€ 63.000,00	€ 62.066,53
QUOTA CINQUE PER MILLE	€ 2.000,00	€ 1.601,13

L'IMU è stata accertata al netto della quota di alimentazione del fondo di solidarietà comunale anno 2015.

Le aliquote IMU sono state fissate per l'anno 2015 con delibera di Consiglio Comunale n. 10 del 30/04/2015 come segue:

TIPOLOGIA DI IMMOBILI	ALIQUOTE %
a) Regime ordinario dell'imposta per tutte le categorie di immobili oggetto di imposizione non incluse nelle sottostanti classificazioni	0,85
b) Unità immobiliare adibita ad abitazione principale e relative pertinenze (una sola per ciascuna categoria catastale C2, C6 e C7)	0,4
c) Abitazione concessa in uso gratuito a parenti in linea retta entro il 1° grado	0,5
d) Aree edificabili	0,85

## **TASSE:**

TOSAP	€ 19.464,33	€ 20.714,77
TARI	€ 159.500,00	€ 160.204,93

## **TRIBUTI SPECIALI ED ALTRE ENTRATE TRIBUTARIE PROPRIE**

FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	€ 237.200,00	€ 236.880,69
--------------------------------	--------------	--------------

Il totale accertato delle entrate del titolo I è di € 774.121,97.

## **TITOLO II**

Le entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri Enti, sono state accertate per i seguenti importi:

	PREVISIONE DEF.	ACCERTAMENTO
<b><u>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO</u></b>		
FONDO SVILUPPO INVESTIMENTI	€ 1.700,00	€ 1.681,73
CONT. STATO FINALITA' DIVERSE	€ 500,00	€ 863,86
CONTRIBUTO DELLO STATO MUTUO RESTAURO EDIFICIO BIBLIOTECA	€ 2.500,00	€ 2.480,04
<b><u>TRASFERIMENTI DELLA REGIONE</u></b>		
PER FORNITURA LIBRI DI TESTO	€ 5.500,00	€ 841,18
CONTRIBUTO REGIONE PIEMONTE PER BORSE DI STUDIO	€ 2.500,00	€ //
CONTRIBUTO REGIONE IN CONTO INTERESSI MUTUI	€ 6.500,00	€ 6.300,77
CONTRIBUTO REGIONE PER AMMORTAM. MUTUI	€ 10.500,00	€ 10.458,25
CONTRIBUTO PER ONERI MUTUO ASCENSORE	€ 5.800,00	€ 5.757,42
CONTRIBUTO A SOSTEGNO LOCAZIONE	€ 3.000,00	€ 921,35
CONTRIBUTO REGIONE PER SPESE DI FUNZIONAMENTO	€ 500,00	€ 96,12
CONTRIBUTO REGIONE PER GESTIONE FUNZIONI L.R. 28/2007	€ 1.500,00	€ 263,05
CONTRIBUTO REGIONE PER DIPENDENTE EX COMUNITA' MONTANA	€ 24.550,00	€ 22.977,44
<b><u>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI NEL SETTORE PUBBLICO</u></b>		
TRASFERIMENTO DELLA PROVINCIA PER ASSISTENZA SCOLASTICA	€ 6.350,00	€ 2.834,17
CONTRIBUTO PROVINCIA PER SGOMBERO NEVE	€ 9.000,00	€ 9.000,00
TRASFERIMENTO DI FONDI DAL BIM (per servizio sgombero neve)	€ 15.000,00	€ 15.000,00
CONTRIBUTO BIM PER INTERESSI	€ 4.650,00	€ 4.269,76
Il totale accertato delle entrate del tit.II ammonta ad		€ 83.745,14

### **TITOLO III**

Le entrate extra tributarie sono state accertate per i seguenti importi:

<u>1) PROVENTI DAI SERVIZI PUBBLICI</u>	PREVISIONE ASSESTATA	ACCERTAMENTO
(diritti di segreteria, rogito, carte d'identità, peso pubblico, sanzioni amministrative, proventi da sanzioni del Codice della Strada, illuminazione votiva, trasporto alunni, mensa scolastica, impianti sportivi, risorse derivanti dall'appalto della gestione della Casa di Riposo)	€ 243.150,00	€ 223.816,25

<u>2) PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE</u>	PREVISIONE ASSESTATA	ACCERTAMENTO
	€ 42.500,00	€ 33.212,65

I proventi dei beni derivano dal canone di locazione dei locali e dei terreni di proprietà comunale (€ 9.214,56), dal canone affitto terreno per stazione di servizio (€ 5.500,00) dai sovracanonici sulle concessioni per derivazione di acque (€ 9.724,09) e dai proventi per concessione di loculi (€ 8.774,00)

<u>3) INTERESSI ATTIVI SULLE GIACENZE DI CASSA E RIMBORSO INTERESSI CASSA DD.PP.</u>	PREVISIONE ASSESTATA	ACCERTAMENTO
	€ 2.500,00	€ 394,87

<u>4) PROVENTI DIVERSI</u>	PREVISIONE ASSESTATA	ACCERTAMENTO
	€ 192.970,00	€ 190.869,21

In questa categoria sono stati accertati il canone proventi imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni (€ 8.043,00), gli introiti e rimborsi diversi (€ 11.884,19), i proventi L.R. 24/2002 art. 16 comma 2 (€ 160.158,09), il rimborso delle spese sostenute per mensa insegnanti (€ 2.017,97) e il rimborso da AIGO s.r.l. per i mutui relativi al servizio idrico (€ 1.845,96).

Il totale accertato delle entrate extratributarie ammonta a € 448.292,98.

## **TITOLO IV**

Per quanto concerne il Titolo IV relativo alle entrate per alienazioni, trasferimenti di capitali, riscossioni di crediti, sono state accertate le seguenti somme:

Alienazione beni immobili di proprietà comunale	€ 43.541,22
Contributo POR/FESR 2007/2013 Regione Piemonte	€ 4.625.446,42
Contributo Regione Piemonte per materiale bibliografico della Biblioteca	€ 300,00
Trasferimento fondi BIM per investimento	€ 126.124,90
Anticipazione fondi BIM per riqualificazione Area Lavallo	€ 160.000,00
Proventi rilascio permessi di costruire	€ 2.530,02
Proventi L.R.24/2002 per investimenti	€ 66.750,00
Apporto di capitale di privati per riqualificazione Area Lavallo	€ 1.620.617,40
<b>TOTALE titolo IV</b>	<b>€ 6.645.329,96</b>

## **TITOLO V**

### **ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI**

E' stata accertata la somma di € 2.051.020,51 per anticipazioni di cassa.

## **TITOLO VI**

### **ENTRATE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI**

Il Titolo VI dell'Entrata –"Entrate da servizi per conto terzi"- pareggia con il Titolo IV della Spesa in € 1.203.277,03.

## **RIEPILOGO ENTRATE**

<b>Entrate</b>	<b>Previsione iniziale</b>	<b>Previsione definitiva</b>
Titolo I Entrate tributarie	774.000,00	802.164,33
Titolo II Trasferimenti	94.900,00	100.050,00
Titolo III Entrate extratributarie	420.000,00	481.120,00
Titolo IV Entrate da capitali	160.339,72	6.724.803,53
Titolo V Entrate da prestiti	0,00	2.280.700,00
Titolo VI Partite di giro	258.000,00	1.519.000,00
Avanzo applicato / F.P.V.	0,00	785.565,43
<b>Totale</b>	<b>1.707.239,72</b>	<b>12.693.403,29</b>

Analizzando la spesa si rileva quanto segue:

## **SPESE CORRENTI**

Le spese correnti in conto competenza definitivamente impegnate sono così riclassificate per funzioni e servizi :

### **Spese Correnti**

<i>Descrizione</i>	<i>2015</i>	<i>%</i>
Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	427.043,49	38,60 %
Funzioni relative alla giustizia	0,00	0,00 %
Funzioni di polizia locale	50.440,68	4,56 %
Funzioni di istruzione pubblica	110.033,37	9,95 %
Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	29.771,26	2,69 %
Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	13.164,94	1,19 %
Funzioni nel campo turistico	1.964,00	0,18 %
Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	172.366,70	15,58 %
Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	168.713,16	15,25 %
Funzioni nel settore sociale	89.889,33	8,13 %
Funzioni nel campo dello sviluppo economico	42.844,03	3,87 %
Funzioni relative a servizi produttivi	0,00	0,00 %
	1.106.230,96	100 %

<b>Entrate Correnti</b>	1.306.160,09	
-------------------------	--------------	--

**Spese correnti su Entrate correnti**

84,69 %



## **SPESE PERSONALE ANNO 2015**

### **Spese per il personale**

	<b>spesa media rendiconti 2011/2013</b>	<b>Consuntivo 2015</b>
spesa intervento 01	324.233,01	324.524,35
spese incluse nell'int.03	766,67	0,00
irap	20.321,33	15.490,68
altre spese incluse	5.411,96	
<b>Totale spese di personale</b>	<b>350.732,96</b>	<b>340.015,03</b>
spese escluse	47.573,23	55.482,86
<b>Spese soggette al limite (c. 557 o 562)</b>	<b>303.159,73</b>	<b>284.532,17</b>

## **SPESE IN CONTO CAPITALE**

<b>CAP.</b>	<b>OPERA</b>	<b>IMPORTO</b>
CAP. 9481	Fornitura attrezzature per uffici	€ 2.019,10
CAP. 9481	Acquisto P.C. per ufficio protocollo	€ 1.049,20
CAP. 9610	Realizzazione soppalco palazzina ex Lavalle	€ 4.304,16
CAP. 9610	Manutenzione straordinaria capannone ex Lavalle	€ 18.005,00
CAP. 10332	Manutenzione impianto termico scuola materna	€ 4.392,00
CAP. 10350	Interventi di manutenzione straordinaria Ist. Comprensivo	€ 5.073,98
CAP. 10500	Restituzione fondi BIM per edificio micronido	€ 19.670,00
CAP. 10550	Acquisto materiale bibliografico per biblioteca	€ 1.275,00
CAP. 11801	Potenziamento impianti illuminazione pubblica	€ 17.480,16
CAP. 11850	Lavori di sgombero frana su borgata Simonetti	€ 1.769,00
CAP. 11850	Lavori di asfaltatura s.c. Via Marconi, Via IV novembre, ecc	€ 24.231,40
CAP. 11850	Lavori consolidamento e ripristino strada Abelly	€ 6.466,00
CAP. 11850	Lavori rappezzo manto stradale via Bricco	€ 5.896,05
CAP. 11850	Asfaltatura tratti strada San Bartolomeo	€ 16.457,80
CAP. 11850	Lavori marciapiede area Lavalle	€ 6.039,00
CAP. 11850	Lavori somma urgenza strada Abelly	€ 4.392,00
CAP. 11850	Lavori realizzazione marciapiede vs. Brossasco (progettazione)	€ 2.080,00
CAP. 11850	Lavori asfaltatura strade comunali varie	€ 16.258,65
CAP. 11520	Acquisto arredo ubano	€ 5.032,40
CAP. 11530	Acquisto mezzo FORD TRANSIT	€ 10.400,00
CAP. 12700	Intervento di riqualificazione area dismessa ex Lavalle	€ 6.799.823,77
	<b>TOTALE TIT. II</b>	<b>€ 6.972.114,67</b>

## **SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI.**

Sono state pagate le seguenti somme per quota capitale dei mutui in ammortamento:

- Per i mutui rinegoziati con la Cassa Depositi e Prestiti	€ 18.382,37
- Mutui per opere stradali, acquedotti, fognature ed II.PP.	€ 3.987,06
- Mutuo per marciapiede Via Provinciale	€ 3.281,81
- Mutuo BIM per marciapiede	€ 3.876,02
- Mutuo per impianti II.PP.	€ 3.057,94
- Mutui per Scuola Materna	€ 5.552,86
- Mutuo per interventi edilizia scolastica	€ 3.328,04
- Mutuo per biblioteca	€ 5.923,62
- Mutuo per fabbrica dei suoni	€ 6.980,40
- Mutuo per area esterna Casa di Riposo	€ 3.632,98
- Mutuo per realizzazione micronido	€ 12.978,04
- Mutuo Credito Sportivo	€ 5.129,54
- Mutuo per completamento impianti sportivi	€ 6.408,06
- Mutuo per riqualificazione energetica sede comunale	€ 3.804,36
- Mutuo per ascensore comunale (oneri a carico Regione)	€ 3.043,70
- Mutuo per restauro edificio peso pubblico	€ 2.324,25
	<hr/>
TOTALE	€ 91.691,05

**TOTALE PAGATO****€ 91.691,05**

La somma pagata, ammontante ad € 91.691,05 è stata versata ai seguenti enti finanziatori:

Cassa Depositi e Prestiti	€ 76.075,64
Istituto per il Credito Sportivo	€ 5.129,54
Consorzio BIM del Varaita	€ 3.876,02
Benebanca	€ 6.609,85

**SERVIZI PER CONTO TERZI**

Le somme impegnate corrispondono esattamente agli accertamenti del titolo VI° dell'Entrata ed ammontano a € 1.203.277,03.

## CALCOLO F.C.D.E. RESIDUI

CAP	Art.	Descrizione	Residui	F.C.D.E. 2015 (R)
120	99	ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	40.827,54	0
160	99	ADDIZIONALE SUL CONSUMO DELL'ENERGIA ELETTRICA	0	0
170	99	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI (I.C.I.)	3.453,89	1.914,49
171	99	PROVENTI ICI DERIVANTI DA ACCERTAMENTI EVASORI TOTALI	0	0
172	99	IMU	7.118,84	0
173	99	TASI	551,96	0
175	99	QUOTA CINQUE PER MILLE DELL'IRPEF	0	0
260	99	T.O.S.A.P. PERMANENTE E TEMPORANEA	9.307,67	5.870,35
282	99	TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SERVIZI	0	0
283	99	T.A.R.I.	8.941,93	0
284	99	T.A.S.I.	0	0
290	99	TASSA RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	4.916,02	3.399,43
295	99	ADDIZIONALE ERARIALE SULLA TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	152,7	119,43
420	99	FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO	0	0
425	99	FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	13.296,71	0
1170	99	DIRITTI DI SEGRETERIA E DI ROGITO	133,38	0
1200	99	DIRITTI PER RILASCIO DELLE CARTE DI IDENTITA'	51,6	0
1210	99	DIRITTI DI PESO E MISURA PUBBLICA	276	0
1300	99	PROVENTI DA SANZIONI DEL CODICE DELLA STRADA	0	0
1310	99	PROVENTI DA SERVIZI CONNESSI ALLA VIABILITA' (REGOLAM.PASSI CARRAI)	0	0
1390	99	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI NORME DI LEGGE	0	0
1396	99	PROVENTI DELL'ILLUMINAZIONE VOTIVA	90,22	0
1400	99	PROVENTI DEI SERVIZI ASSISTENZA SCOLASTICA - TRASPORTO ALUNNI -	1.279,20	0
1405	99	PROVENTI DEI SERVIZI DI MENSA DELLA SCUOLA	1.284,40	0
1410	99	PROVENTI DEGLI IMPIANTI SPORTIVI	622,2	487,12
1510	99	CONTRIBUTO/RIMBORSI DELLO STATO PER LE SPESE DEGLI UFFICI GIUDIZIARI	0	0
1530	99	CONTRIBUTO CONAI	0	0
1550	99	RISORSE DERIVANTI DALLA GESTIONE RSA R.A - MICHELIS ALLASINA	27.300,00	1.023,75
1561	99	PROVENTI DA GESTIONE MICRO NIDO	0	0
1690	99	FITTI DI FABBRICATI E TERRENI COMUNALI	996,51	0
1760	99	SOVRACANONI SULLE CONCESSIONI PER DERIVAZIONEDI ACQUE	14.725,00	14.725,00
1790	99	CANONE AFFITTO TERRENO PER STAZIONE DI SERVIZIO IN PIAZZA MARTIRI	5.500,00	2.200,00
1800	99	PROVENTI PER CONCESSIONI LOCULI CIMITERIALI	0	0
1850	99	INTERESSI ATTIVI	343,49	0
1851	99	INTERESSI ATTIVI DA CASSA DEPOSITI E PRESTITI	0	0
2151	99	RIMBORSO SOMME DA AIGO PER ANTICIPAZIONE MUTUI	1.281,92	1.025,54
2170	99	CANONE PROVENTI IMPOSTA PUBBLICITA' E DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI	2.010,75	0
2305	99	PROVENTI GARE DI APPALTO (SOCCORSO ISTRUTTORIO)	0	0
2310	99	PROVENTI DERIVANTI DA ESCUSSIONE POLIZZA FIDEIUSSORIA	0	0

2320	99	INTROITI E RIMBORSI DIVERSI	5.273,45	2.182,15
2330	99	RIMBORSO SOMME DA PRIVATI PER TAGLIO ALBERI LUNGO CIGLI STRADALI	5.000,00	0
2340	99	SERVIZIO SEGRETERIA - RIMBORSO QUOTE COMUNI ISASCA - VALMALA E BELLINO	0	0
2360	99	PROVENTI LEGGE REGIONALE 24/2002 (per finanziamento spese correnti)	0	0
2365	99	FONDI ERP PER MANUTENZIONE ORDINARIA ALLOGGI EX ECA	0	0
2800	99	CONTRIBUTO/RIMBORSO SPESE SOSTENUTE PER MENSA INSEGNANTI	0	0
2820	99	RIMBORSO SPESE ALLOGGI ERP	0	0
				<b>€ 32.947,26</b>

## **RIEPILOGO SPESA**

<b>Spesa</b>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>
Titolo I Spese correnti	1.303.049,80	1.106.230,96
Titolo II Spese in conto capitale	7.498.543,49	6.974.114,67
Titolo III Rimborsi di prestiti	2.372.810,00	2.142.711,56
Titolo IV Partite di giro	1.519.000,00	1.203.277,03

## **GESTIONE DEI RESIDUI**

### **GESTIONE DEI RESIDUI**

<i>Gestione</i>	<i>Residui iniziali</i>	<i>Riscossioni</i>	<i>Da Riportare</i>	<i>Accertamenti</i>	<i>Maggiori residui</i>
Corrente Tit. I, II, III	381.458,93	238.278,13	64.060,84	302.338,97	-79.119,96
C/Capitale Tit. IV, V	7.246.019,85	870.591,72	126.884,17	997.475,89	- 6.248.543,96
Partite di giro Tit. VI	5.441,43	1.671,88	1.098,48	2.770,36	-2.671,07
TOTALE	7.632.920,21	1.110.541,73	192.043,49	1.302.585,22	- 6.330.334,99

### **GESTIONE RESIDUI PASSIVI**

<i>Gestione</i>	<i>Residui iniziali</i>	<i>Pagamenti</i>	<i>Da Riportare</i>	<i>Impegni</i>	<i>Minori residui</i>
Corrente Tit. I	354.681,34	208.271,13	95.711,81	303.982,94	-50.698,40
C/Capitale Tit. II	7.193.252,14	348.939,01	22.467,62	371.406,63	- 6.821.845,51
Rimb. prestiti Tit. III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite di giro Tit. IV	780,00	0,00	780,00	780,00	0,00
TOTALE	7.548.713,48	557.210,14	118.959,43	676.169,57	- 6.872.543,91

### **RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE RESIDUI**

Maggiori residui attivi (+)	9.227,30
Minori residui attivi (-)	6.339.562,29
Minori residui passivi (+)	6.872.543,91
Saldo gestione residui	542.208,92

### **INSUSSISTENZE ED ECONOMIE**

Gestione corrente	-28.421,56
Gestione in conto capitale	573.301,55
Gestione partite di giro	-2.671,07
Verifica saldo gestione residui	542.208,92



## **PARAMETRI OBIETTIVI CONTO DEL BILANCIO 2015**

Ai fini della individuazione degli enti locali in condizioni di deficitarietà strutturale sono stati esaminati i parametri obiettivi previsti dal Decreto del Ministero dell'Interno 18/02/2013 ai fini dell'accertamento delle condizioni di deficitarietà strutturale.

1. Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per spese di investimento); **NEGATIVO**
2. Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'art. 2 del decreto legislativo n. 23 del 201 o di fondo di solidarietà di cui all'art. 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà; **NEGATIVO**
3. Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione di eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'art. 2 del decreto legislativo n. 23 del 201 o di fondo di solidarietà di cui all'art. 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà; **NEGATIVO**
4. Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente; **NEGATIVO**
5. Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'art. 159 del tuoei; **NEGATIVO**
6. Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro; **NEGATIVO**
7. Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoei con le modifiche di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012; **NEGATIVO**
8. Consistenza dei debiti fuori bilancio formatisi nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari; **NEGATIVO**
9. Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti; **POSITIVO**

10. Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuoel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art. 1 comma 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato oltre al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari.

**NEGATIVO**

## RIPILOGO CONTO DEL BILANCIO

<b>Entrate</b>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Minori o maggiori entrate</i>
Titolo I Entrate tributarie	802.164,33	774.121,97	-28.042,36
Titolo II Trasferimenti	100.050,00	83.745,14	-16.304,86
Titolo III Entrate extratributarie	481.120,00	448.292,98	-32.827,02
Titolo IV Entrate da capitali	6.724.803,53	6.645.329,96	-79.473,57
Titolo V Entrate da prestiti	2.280.700,00	2.051.020,51	-229.679,49
Titolo VI Partite di giro	1.519.000,00	1.203.277,03	-315.722,97
Avanzo applicato / F.P.V.	785.565,43		
<b>Totale</b>	<b>12.693.403,29</b>	<b>11.205.787,59</b>	<b>-1.487.615,70</b>

<b>Spesa</b>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Minori o maggiori spese</i>
Titolo I Spese correnti	1.303.049,80	1.106.230,96	-196.818,84
Titolo II Spese in conto capitale	7.498.543,49	6.974.114,67	-524.428,82
Titolo III Rimborsi di prestiti	2.372.810,00	2.142.711,56	-230.098,44
Titolo IV Partite di giro	1.519.000,00	1.203.277,03	-315.722,97
<b>Totale</b>	<b>12.693.403,29</b>	<b>11.426.334,22</b>	<b>-1.267.069,07</b>

## QUADRO RIASSUNTIVO GESTIONE FINANZIARIA

	<i>IN CONTO</i>		<i>TOTALE</i>
	<i>RESIDUI</i>	<i>COMPETENZA</i>	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2015			233.395,83
RISCOSSIONI	1.110.541,73	8.332.828,43	9.443.370,16
PAGAMENTI	557.210,14	9.119.555,85	9.676.765,99
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015			0,00

Il risultato complessivo della gestione finanziaria si comprende nel seguente riepilogo :

	<i>IN CONTO</i>		<i>TOTALE</i>
	<i>RESIDUI</i>	<i>COMPETENZA</i>	
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015			0,00
RESIDUI ATTIVI	192.043,49	2.872.959,16	3.065.002,65
SOMMA			3.065.002,65
RESIDUI PASSIVI	118.959,43	2.306.778,37	2.425.737,80
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			639.264,85

RISULTATO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE EFFETTIVO :	
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	7.000,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	180.640,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2015	451.624,85

## **QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA**

Il risultato della gestione di competenza è il seguente :

RISCOSSIONI .....(+)	8.332.828,43
PAGAMENTI .....(-)	9.119.555,85
DIFFERENZA .....	-786.727,42
RESIDUI ATTIVI .....(+)	2.872.959,16
RESIDUI PASSIVI .....(-)	2.306.778,37
DIFFERENZA .....	566.180,79
AVANZO (+) O DISAVANZO (-)	220.546,63

**Comune di Venasca**

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (Anno 2015)**

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2015				233.395,83
RISCOSSIONI	(+)	1.110.541,73	8.332.828,43	9.443.370,16
PAGAMENTI	(-)	557.210,14	9.119.555,85	9.676.765,99
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015	(-)			0,00
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31/12	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015	(-)			0,00
RESIDUI ATTIVI	(+)	192.043,49	2.872.959,16	3.065.002,65
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	118.959,43	2.306.778,37	2.425.737,80
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			7.000,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			180.640,00
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2015 (A)</b>	<b>(=)</b>			<b>451.624,85</b>

**Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2015 :**

<b>Parte accantonata</b>		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015		32.947,26
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015 (solo per le regioni)		0,00
Fondo .....al 31/12/2014		0,00
Fondo .....al 31/12/2014		17.109,44
	<b>Totale parte accantonata (B)</b>	<b>50.056,70</b>
<b>Parte vincolata</b>		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		0,00
	<b>Totale parte vincolata (C)</b>	<b>0,00</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>		
	<b>Totale parte destinata agli investimenti</b>	<b>18.476,79</b>
	<b>Totale parte disponibile (E=A-B)</b>	<b>383.091,36</b>

## COPERTURA DEL COSTO DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

	Accertamenti	Impegni
MICRONIDO	€ 13.322,99	€ 6.773,80
SERVIZIO IMPIANTI SPORTIVI	€ 622,20	€ 5.500,00
SERV. MENSA SCUOLA MATERNA	€ 32.017,97	€ 38.425,40
SERVIZIO DI PESA PUBBLICA 98	€ 1.754,20	€ 1.352,98
	<hr/>	
	€ 47.717,36	€ 52.052,18
	=====	

PERCENTUALE DI COPERTURA DEI COSTI: 91,67%

## SERVIZIO MENSA SCUOLA MATERNA GESTITO IN APPALTO

ENTRATE			SPESE		
Capitolo	Denominazione	Importo	Capitolo	Denominazione	Importo
1405	Proventi del servizio di mensa della Scuola Materna	30.000,00	2800	Spese per servizio di mensa della Scuola Materna	38.425,40
2800	Rimborso MIUR per pasti insegnanti (accertato)	2.017,97			
	Totale entrate	32.017,97		Totale spese	38.425,40
	Differenza passiva	6.407,43		Differenza attiva	===
	Totale pareggio	38.425,40		Totale pareggio	38.425,40

PERCENTUALE DI COPERTURA DEL COSTO: 83,33%



## INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

INDICATORE		Anno 2015	
<b>Autonomia finanziaria</b>	(Titolo I + Titolo III) * 100	1.222.414,95	* 100 93,59
	Titolo I + II +III	1.306.160,09	
<b>Autonomia impositiva</b>	Titolo I * 100	774.121,97	* 100 59,27
	Titolo I + II +III	1.306.160,09	
<b>Pressione finanziaria</b>	(Titolo I + Titolo II) * 100	857.867,11	* 100 59.698,48
	Popolazione	1.437	
<b>Pressione tributaria</b>	Titolo I	774.121,97	538,71
	Popolazione	1.437	
<b>Intervento erariale</b>	Trasferimenti statali	5.025,63	3,50
	Popolazione	1.437	
<b>Intervento regionale</b>	Trasferimenti regionali	47.615,58	33,14
	Popolazione	1.437	
<b>Incidenza residui attivi</b>	Totale residui attivi * 100	1.302.585,22	* 100 11,62
	Totale accertamenti di competenza	11.205.787,59	
<b>Incidenza residui passivi</b>	Totale residui passivi * 100	676.169,57	* 100 5,92
	Totale impegni di competenza	11.424.334,22	
<b>Indebitamento locale pro capite</b>	Residui debiti mutui	1.119.408,83	778,90
	Popolazione	1.437	

LA GIUNTA COMUNALE

IL SINDACO

GLI ASSESSORI