

**Allegato alla Delibera di Giunta Comunale n.20 del 6 aprile 2017**

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA ART. 227 COMMA 5 DEL D.LGS. N. 267/2000**

**Risultanze finanziarie complessive anno 2016**

Fondo cassa al 1° gennaio 2016			151.650,24
RISCOSSIONI	464.097,57	2.033.701,08	2.497.798,65
PAGAMENTI	549.524,75	1.853.476,19	<u>2.403.000,94</u>
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2016			246.447,95
RESIDUI ATTIVI	158.233,80	407.614,96	<u>565.848,76</u>
SOMMA			812.296,71
RESIDUI PASSIVI	77.012,18	583.676,36	660.688,54 –
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO			5.945,00 –
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2016</b>			<b>145.663,17</b>

Il personale comunale di ruolo al 31.12.2016 risulta essere il seguente:

Cat. D2	n. 2 unità
Cat. C5	n. 1 unità
Cat. C4	n. 1 unità
Cat. C3	n. 1 unità
Cat. B5	n. 1 unità

Totale n. 6 unità con un rapporto di 1 dipendente ogni 149 abitanti (abitanti al 31-12-2016 n. 893)

L'organico prevede n. 10 unità operative.

**ANALISI DELLE RISULTANZE DELL'ENTRATA**

**TITOLO I – ENTRATE TRIBUTARIE**

Previsioni definitive	€	970.500,00
Accertamenti	€	859.616,20

L'accertamento è stato pari al 88,57% delle previsioni.

Per quanto attiene alla gestione dei residui riportati dal conto consuntivo 2015 pari ad € 356.573,41, gli stessi vengono riaccertati per € 322.778,87 e riscossi per € 202.823,65.

Per quanto attiene alla gestione di cassa le riscossioni pari ad € 822.314,47 sono state pari al 61,96% delle previsioni.

## TITOLO II – ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Previsioni definitive	€	68.500,00
Accertamenti	€	58.964,16

L'accertamento è stato pari al 86,08% delle previsioni.

Per quanto attiene alla gestione dei residui riportati dal conto consuntivo 2015 pari ad € 250,53, gli stessi vengono riaccertati per € 67,50 e riscossi per € 67,50.

Per quanto attiene alla gestione di cassa le riscossioni pari ad € 59.031,66 sono state pari al 85,86% delle previsioni.

## TITOLO III – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Previsioni definitive	€	1.289.400,00
Accertamenti	€	1.125.462,91

L'accertamento è stato pari al 87,29% delle previsioni.

Per quanto attiene alla gestione dei residui riportati dal conto consuntivo 2015 pari ad € 264.631,21, gli stessi vengono riaccertati per € 256.482,11 e riscossi per € 218.203,53.

Per quanto attiene alla gestione di cassa le riscossioni pari ad € 1.201.054,11 sono state pari al 77,29% delle previsioni.

Nel loro complesso le entrate correnti passano da € 1.884.791,42 dell'anno 2015 ad € 2.044.043,27 con un incremento percentuale dell'8,45%, mentre l'analisi della composizione in termini percentuali delle entrate stesse evidenzia le seguenti risultanze:

### COMPOSIZIONE ENTRATE CORRENTI – ACCERTAMENTI

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
TRIBUTARIE	49,28%	42,06%
TRASFERIMENTI	3,65%	2,88%
EXTRATRIBUTARIE	47,07%	55,06%
	=====	=====
	100,00%	100,00%

## TITOLO IV – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Previsioni definitive	€	35.000,00
Accertamenti	€	31.678,16

L'accertamento è stato pari al 90,51% delle previsioni.

Per quanto attiene alla gestione dei residui riportati dal conto consuntivo 2015 pari ad € 30.000,00, gli stessi vengono riaccertati per € 26.401,00 e riscossi per € 26.401,00.

Per quanto attiene alla gestione di cassa le riscossioni pari ad € 57.579,16 sono state pari al 88,58% delle previsioni.

## TITOLO VII – ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

Previsioni definitive	€	100.000,00
Accertamenti	€	===

L'accertamento è stato pari allo 0,00% delle previsioni.

## TITOLO IX – ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO

Le partite di giro pareggiano nell'importo di € 365.594,61

### RISULTANZE DELLA SPESA

#### TITOLO I

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

	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI
Missione 1	1.071.350,00	905.903,73
Miss. 2	=	=
Miss. 3	103.000,00	95.786,12
Miss. 4	238.700,00	227.717,46
Miss. 5	6.000,00	6.000,00
Miss. 6	9.000,00	8.803,50
Miss. 7	178.500,00	164.830,92
Miss. 8	6.500,00	2.338,22
Miss. 9	306.750,00	300.110,99
Miss. 10	148.800,00	140.244,69
Miss. 11	1.000,00	1.000,00
Miss. 12	39.500,00	39.479,26
Miss. 20	59.545,00	=
Miss. 50	<u>44.800,00</u>	<u>43.950,37</u>
TOTALI	2.213.445,00	1.936.165,26

Gli impegni sono stati pari all'87,47% delle previsioni.

La spesa corrente del titolo I registra un aumento del 10,63% (da 1.750.037,00 a 1.936.165,26) rispetto all'esercizio finanziario 2015. Mentre la spesa corrente nel suo complesso (Titolo I e Titolo IV) passa da € 1.853.631,18 dell'esercizio finanziario 2015 ad € 2.043.820,34 nel 2016, con un incremento del 10,26% rispetto all'esercizio 2015.

La classificazione degli impegni del Titolo I secondo l'analisi economico funzionale, fornisce le seguenti risultanze:

	<u>ANNO 2015</u>	<u>ANNO 2016</u>
PERSONALE	341.161,25	312.169,21
BENI E SERVIZI	1.239.742,47	1.465.459,31
TRASFERIMENTI CORRENTI	96.048,15	82.981,04
INTERESSI PASSIVI	48.178,34	43.950,37
SOMME NON ATTRIBUIBILI	=	=
IMPOSTE E TASSE	24.500,79	29.082,33
ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	<u>406,00</u>	<u>2.523,00</u>
	1.750.037,00	1.936.165,26

L'analisi della composizione degli impegni in termini percentuali evidenzia le sottoelencate risultante che vengono comparate con quelle dell'esercizio finanziario 2015.

#### COMPOSIZIONE PERCENTUALE DEGLI IMPEGNI SECONDO L'ANALISI ECONOMICO FUNZIONALE

	<u>ANNO 2015</u>	<u>ANNO 2016</u>
PERSONALE	19,49	16,12
BENI E SERVIZI	70,84	75,69
TRASFERIMENTI CORRENTI	5,49	4,29
INTERESSI PASSIVI	2,75	2,27
SOMME NON ATTRIBUIBILI	=	=
IMPOSTE E TASSE	1,40	1,50
ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	<u>0,03</u>	<u>0,13</u>
	100,00	100,00

Per quanto attiene alla gestione dei residui passivi, i residui riportati dal conto consuntivo dell'anno 2015 pari ad € 620.854,15 vengono riaccertati per € 582.145,74; di questi € 521.783,96 (89,63%) sono stati pagati nel corso dell'esercizio 2016.

Per quanto attiene alla gestione di cassa, il pagamento di impegni pari ad € 2.518.311,00 è stato di € 2.036.236,04 pari al 80,86%.

## TITOLO II

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

	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI
Missione 1	20.000,00	14.737,60
Miss. 2	=	=
Miss. 3	13.000,00	13.000,00
Miss. 4	=	=
Miss. 5	=	=
Miss. 6	=	=
Miss. 7	=	=
Miss. 8	=	=
Miss. 9	10.000,00	=
Miss. 10	=	=
Miss. 11	=	=
Miss. 12	5.000,00	=
Miss. 20	=	=
Miss. 50	=	=
<b>TOTALI</b>	<b>48.000,00</b>	<b>27.737,60</b>

Gli impegni sono stati pari al 57,79% delle previsioni.

Per quanto attiene la gestione dei residui passivi riportati dall'esercizio finanziario 2015 pari ad € 18.638,96 vengono riaccertati per € 18.638,96, interamente pagati

La gestione di cassa registra pagamenti per € 27.889,00 pari al 60,14% degli impegni (46.376,56)

## TITOLO IV - SPESE PER RIMBORSO PRESTITI

Nelle categorie del Titolo IV la realizzazione della spesa è stata la seguente:

PREVISIONI	€	107.900,00
IMPEGNI	€	107.655,08
PAGAMENTI	€	82.498,34

## TITOLO V - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE

Nella categoria del titolo la realizzazione della spesa è stata la seguente:

PREVISIONI	€	100.000,00
IMPEGNI	€	=
PAGAMENTI	€	=

## TITOLO VII - PARTITE DI GIRO

Le partite di giro pareggiano nell'importo di € 365.594,61