

RELAZIONE AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

(ai sensi dell'art.227 del T.U. n.267/2002)

Il Rendiconto degli Enti locali rappresenta lo strumento formale della rendicontazione. Si riferisce alla gestione finanziaria, patrimoniale ed economica svolta dall' Ente in un esercizio finanziario, e tende a dimostrare:

- * la regolarità contabile della gestione
- * i risultati raggiunti
- * i mezzi finanziari, i mezzi strumentali e le risorse umane utilizzati per il raggiungimento degli obiettivi.

Gli articoli 151 co.7 e 227 comma 5 del Decreto Legislativo 18.08.2000 n.267 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti locali " prevedono l'obbligo di allegare al rendiconto la relazione della Giunta Comunale, per mezzo della quale "l'organo esecutivo dell'Ente esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

La Relazione inoltre, ai sensi dell'art.231, analizza gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati. La presente relazione al rendiconto della gestione dunque analizza le scelte finanziarie e la gestione relativa all'esercizio di competenza.

L'esercizio 2015 è il primo esercizio gestito con applicazione dei nuovi principi contabili recati dal Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" e s.m.i. Gli schemi utilizzati in sede di programmazione e rendicontazione sono invece ancora quelli previsti dal DPR 194/1996, come indicato dalla normativa.

1- I DATI PIU' SIGNIFICATIVI DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2015

1.1- IL RISULTATO OTTENUTO NEL 2015

In questo paragrafo vengono riportati, in sintesi, gli elementi più significativi della gestione finanziaria del 2015 .

La valutazione fondamentale riguarda il risultato complessivo dell' esercizio finanziario 2015, che si chiude con un avanzo di amministrazione di € 692,816,79.

Questo risultato, come verrà descritto nelle pagine seguenti, deriva da un saldo della gestione di competenza di € 549.531,06 e da un saldo della gestione dei residui di € 133.285,73 oltre a € 10.000,00 da avanzo a.p. non destinato.

In sintesi il **risultato della gestione** è il seguente:

<u>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2015</u>		<u>692.816,79</u>
Così determinato:		
<i>Gestione di competenza :</i>	in parte corrente	85.875,63
	in conto capitale	462.705,47
	in partite di giro	949,96
	<u>Saldo della gestione di competenza</u>	<u>549.531,06</u>
 <i>Gestione dei residui:</i>	in parte corrente	133.100,85
	in conto capitale	184,88
	in partite di giro	0,00
	<u>Saldo della gestione dei residui</u>	<u>133.285,73</u>
 <i>Avanzo dell'esercizio precedente non applicato:</i>		<u>10.000,00</u>

Questo risultato può ritenersi positivo, sia perchè chiudere l'esercizio con un avanzo d'amministrazione significa che sono rispettate le norme di legge (Testo unico 267/2000), che impongono il pareggio o l'avanzo nella gestione degli Enti locali, sia perchè questo risultato positivo si realizza in una situazione congiunturale sfavorevole, in cui i segnali di ripresa tardano a venire.

Va ricordato che la mancata approvazione del Rendiconto rappresenta una grave irregolarità finanziaria e contabile, con pesanti ripercussioni, quali:

- l'impossibilità di ricorrere all'indebitamento, dato che l'art. 203 del TUEL prevede l'approvazione del rendiconto del penultimo esercizio precedente come condizione necessaria per l'accesso al credito;
- l'impossibilità di utilizzare l'eventuale avanzo di amministrazione;
- la sospensione dell'ultima rata dei trasferimenti erariali spettanti, come previsto dall'art. 161 co.3 del TUEL;
- l'impossibilità di allegare il rendiconto stesso al Bilancio di previsione successivo, come richiesto dall'art. 172 lett. a) del TUEL (allegazione ritenuta da alcune sezioni della Corte dei Conti requisito obbligatorio per la stessa legittimità del bilancio).

Inoltre il comma 2 bis dell'art.227 del decreto legislativo 18 agosto 2000,n.267, introdotto dall'art. 3 del Decreto Legge 10 ottobre 2012, n.174, prevede che: " In caso di mancata approvazione del rendiconto di gestione entro il termine del 30 aprile dell'anno successivo, si applica la procedura prevista dal comma 2 dell'art.141", la quale può arrivare, come stretta conseguenza, allo scioglimento del Consiglio comunale.

1.2 RAFFRONTO CON GLI ESERCIZI PRECEDENTI

Il risultato di amministrazione è ottenuto dal simultaneo concorso della gestione della competenza e della gestione dei residui. Nelle tabelle che seguono è evidenziato il risultato di amministrazione, scomposto nelle due diverse componenti, rilevato negli ultimi anni.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

<u>Esercizio 2015</u>		<u>RESIDUI (*)</u>	<u>COMPETENZA</u>	<u>TOTALE</u>
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	1.802.007,70	4.389.545,86	6.191.553,56
Pagamenti	(-)	923.624,90	4.554.299,42	5.477.924,32
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		878.382,80	-164.753,56	713.629,24
Residui attivi	(+)	51.863,75	1.272.475,22	1.324.338,97
Residui passivi	(-)	143.589,92	662.692,82	806.282,74
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-91.726,17	609.782,40	518.056,23
Avanzo al 31.12.2015 (A+B)	(+)	786.656,63	445.028,84	
Avanzo esercizio precedente applicato	-	542.736,62	542.736,62	
Fondo pluriennale vincolato iniziale	-	100.634,28	100.634,28	
Fondo pluriennale vincolato finale			538.868,68	
Avanzo disponibile		143.285,73	549.531,06	692.816,79
Esercizio 2014		RESIDUI (*)	COMPETENZA	TOTALE
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	1.774.293,23	3.508.233,78	5.282.527,01
Pagamenti	(-)	1.366.486,30	3.267.696,30	4.634.182,60
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		407.806,93	240.537,48	648.344,41
Residui attivi	(+)	927.459,96	794.952,01	1.722.411,97
Residui passivi	(-)	1.091.104,04	997.471,02	2.088.575,06
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-163.644,08	-202.519,01	-366.163,09
Avanzo al 31.12.2014 (A+B)	(+)	244.162,85	38.018,47	282.181,32
Avanzo esercizio precedente applicato		-134.285,79	134.285,79	0,00
Avanzo disponibile		109.877,06	172.304,26	282.181,32
Avanzo rideterminato a seguito del Riaccertam. Straord. dei residui (DGC 43/2015)				552.736,62
Esercizio 2013		RESIDUI (*)	COMPETENZA	TOTALE
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	1.929.320,08	3.404.408,44	5.333.728,52
Pagamenti	(-)	1.416.875,27	3.389.387,55	4.806.262,82
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		512.444,81	15.020,89	527.465,70
Residui attivi	(+)	1.015.593,90	1.143.844,24	2.159.438,14
Residui passivi	(-)	1.406.830,19	1.145.787,86	2.552.618,05
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-391.236,29	-1.943,62	-393.179,91
Avanzo al 31.12.2013 (A+B)	(+)	121.208,52	13.077,27	134.285,79
Avanzo esercizio precedente applicato		-38.037,35	38.037,35	0,00
Avanzo disponibile		83.171,17	51.114,62	134.285,79
Esercizio 2012		RESIDUI (*)	COMPETENZA	TOTALE
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	1.886.526,34	3.776.954,80	5.663.481,14
Pagamenti	(-)	1.165.071,66	3.465.607,64	4.630.679,30
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		721.454,68	311.347,16	1.032.801,84
Residui attivi	(+)	1.489.378,41	516.050,89	2.005.429,30
Residui passivi	(-)	2.050.672,02	949.521,77	3.000.193,79
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-561.293,61	-433.470,88	-994.764,49
Avanzo al 31.12.2012 (A+B)	(+)	160.161,07	-122.123,72	38.037,35
Avanzo esercizio precedente applicato		-152.587,34	152.587,34	0,00
Avanzo disponibile		7.573,73	30.463,62	38.037,35

<u>Esercizio 2011</u>		<u>RESIDUI (*)</u>	<u>COMPETENZA</u>	<u>TOTALE</u>
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	2.170.652,03	3.739.888,69	5.910.540,72
Pagamenti	(-)	1.406.754,03	3.534.090,72	4.940.844,75
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		763.898,00	205.797,97	969.695,97
Residui attivi	(+)	1.506.918,07	937.201,82	2.444.119,89
Residui passivi	(-)	2.102.280,04	1.158.948,48	3.261.228,52
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-595.361,97	-221.746,66	-817.108,63
Avanzo al 31.12.2011 (A+B)	(+)	168.536,03	-15.948,69	152.587,34
Avanzo esercizio precedente applicato		-20.000,00	20.000,00	0,00
Avanzo disponibile		148.536,03	4.051,31	152.587,34
<u>Esercizio 2010</u>		<u>RESIDUI (*)</u>	<u>COMPETENZA</u>	<u>TOTALE</u>
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	2.067.431,60	3.954.809,67	6.022.241,27
Pagamenti	(-)	979.038,88	3.437.245,05	4.416.283,93
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		1.088.392,72	517.564,62	1.605.957,34
Residui attivi	(+)	1.242.220,65	837.308,96	2.079.529,61
Residui passivi	(-)	1.868.069,00	1.650.521,82	3.518.590,82
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-625.848,35	-813.212,86	-1.439.061,21
Avanzo al 31.12.2010 (A+B)	(+)	462.544,37	-295.648,24	166.896,13
Avanzo esercizio precedente applicato		-388.830,82	388.830,82	0,00
Avanzo disponibile		73.713,55	93.182,58	166.896,13
<u>Esercizio 2009</u>		<u>RESIDUI (*)</u>	<u>COMPETENZA</u>	<u>TOTALE</u>
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	2.858.058,36	4.453.653,00	7.311.711,36
Pagamenti	(-)	2.055.807,57	4.357.327,01	6.413.134,58
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		802.250,79	96.325,99	898.576,78
Residui attivi	(+)	1.060.478,44	1.360.315,33	2.420.793,77
Residui passivi	(-)	1.445.108,03	1.485.431,70	2.930.539,73
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-384.629,59	-125.116,37	-509.745,96
Avanzo al 31.12.2009 (A+B)	(+)	417.621,20	-28.790,38	388.830,82
Avanzo esercizio precedente applicato		-320.722,52	320.722,52	0,00
Avanzo disponibile		96.898,68	291.932,14	388.830,82
<u>Esercizio 2008</u>		<u>RESIDUI (*)</u>	<u>COMPETENZA</u>	<u>TOTALE</u>
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	2.890.585,06	4.558.845,36	7.449.430,42
Pagamenti	(-)	1.592.386,79	4.091.330,99	5.683.717,78
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		1.298.198,27	467.514,37	1.765.712,64
Residui attivi	(+)	1.379.672,26	764.890,71	2.144.562,97
Residui passivi	(-)	2.316.830,32	1.272.722,77	3.589.553,09
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-937.158,06	-507.832,06	-1.444.990,12
Avanzo al 31.12.2008 (A+B)	(+)	361.040,21	-40.317,69	320.722,52
Avanzo esercizio precedente applicato		-306.000,00	306.000,00	0,00
Avanzo disponibile		55.040,21	265.682,31	320.722,52
<u>Esercizio 2007</u>		<u>RESIDUI (*)</u>	<u>COMPETENZA</u>	<u>TOTALE</u>
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	3.221.971,46	3.823.617,98	7.045.589,44
Pagamenti	(-)	1.577.390,23	3.686.893,02	5.264.283,25
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		1.644.581,23	136.724,96	1.781.306,19
Residui attivi	(+)	1.726.555,49	779.153,37	2.505.708,86
Residui passivi	(-)	3.089.638,25	891.080,34	3.980.718,59
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-1.363.082,76	-111.926,97	-1.475.009,73
Avanzo al 31.12.2007 (A+B)	(+)	281.498,47	24.797,99	306.296,46
Avanzo esercizio precedente applicato		-128.000,00	128.000,00	0,00
Avanzo disponibile		153.498,47	152.797,99	306.296,46

<u>Esercizio 2006</u>		<u>RESIDUI (*)</u>	<u>COMPETENZA</u>	<u>TOTALE</u>
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	1.763.586,07	3.839.835,90	5.603.421,97
Pagamenti	(-)	978.946,41	3.548.693,79	4.527.640,20
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		784.639,66	291.142,11	1.075.781,77
Residui attivi	(+)	2.197.667,25	1.688.285,49	3.885.952,74
Residui passivi	(-)	2.592.497,25	2.113.278,79	4.705.776,04
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-394.830,00	-424.993,30	-819.823,30
Avanzo al 31.12.2006 (A+B)	(+)	389.809,66	-133.851,19	255.958,47
Avanzo esercizio precedente applicato		-331.387,45	331.387,45	0,00
Avanzo disponibile		58.422,21	197.536,26	255.958,47
<u>Esercizio 2005</u>		<u>RESIDUI (*)</u>	<u>COMPETENZA</u>	<u>TOTALE</u>
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	2.786.529,45	3.926.183,94	6.712.713,39
Pagamenti	(-)	1.946.008,78	3.745.330,60	5.691.339,38
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		840.520,67	180.853,34	1.021.374,01
Residui attivi	(+)	2.225.755,74	822.166,16	3.047.921,90
Residui passivi	(-)	2.826.561,89	911.346,57	3.737.908,46
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-600.806,15	-89.180,41	-689.986,56
Avanzo al 31.12.2005 (A+B)	(+)	239.714,52	91.672,93	331.387,45
Avanzo esercizio precedente applicato		-141.111,38	141.111,38	0,00
Avanzo disponibile		98.603,14	232.784,31	331.387,45
<u>Esercizio 2004</u>		<u>RESIDUI (*)</u>	<u>COMPETENZA</u>	<u>TOTALE</u>
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	2.305.192,01	3.862.930,48	6.168.122,49
Pagamenti	(-)	1.535.102,54	3.350.224,60	4.885.327,14
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		770.089,47	512.705,88	1.282.795,35
Residui attivi	(+)	1.346.916,98	2.409.240,66	3.756.157,64
Residui passivi	(-)	1.903.624,01	2.994.217,60	4.897.841,61
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-556.707,03	-584.976,94	-1.141.683,97
Avanzo al 31.12.2004 (A+B)	(+)	213.382,44	-72.271,06	141.111,38
Avanzo esercizio precedente applicato		-89.258,27	89.258,27	0,00
Avanzo disponibile		124.124,17	16.987,21	141.111,38
<u>Esercizio 2003</u>		<u>RESIDUI (*)</u>	<u>COMPETENZA</u>	<u>TOTALE</u>
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	2.969.051,46	3.843.056,90	6.812.108,36
Pagamenti	(-)	2.290.938,65	3.337.844,22	5.628.782,87
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		678.112,81	505.212,68	1.183.325,49
Residui attivi	(+)	1.090.991,13	1.372.785,81	2.463.776,94
Residui passivi	(-)	1.226.951,31	2.330.892,85	3.557.844,16
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-135.960,18	-958.107,04	-1.094.067,22
Avanzo al 31.12.2003 (A+B)	(+)	542.152,63	-452.894,36	89.258,27
Avanzo esercizio precedente applicato		-482.319,94	482.319,94	0,00
Avanzo disponibile		59.832,69	29.425,58	89.258,27
<u>Esercizio 2002</u>		<u>RESIDUI (*)</u>	<u>COMPETENZA</u>	<u>TOTALE</u>
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	2.523.357,03	3.526.841,44	6.050.198,47
Pagamenti	(-)	1.755.328,12	2.881.384,44	4.636.712,56
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		768.028,91	645.457,00	1.413.485,91
Residui attivi	(+)	986.296,13	1.616.442,63	2.602.738,76
Residui passivi	(-)	1.277.865,85	2.256.038,88	3.533.904,73
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-291.569,72	-639.596,25	-931.165,97
Avanzo al 31.12.2002 (A+B)	(+)	476.459,19	5.860,75	482.319,94
Avanzo esercizio precedente applicato		-325.813,54	325.813,54	0,00
Avanzo disponibile		150.645,65	331.674,29	482.319,94

Esercizio 2001

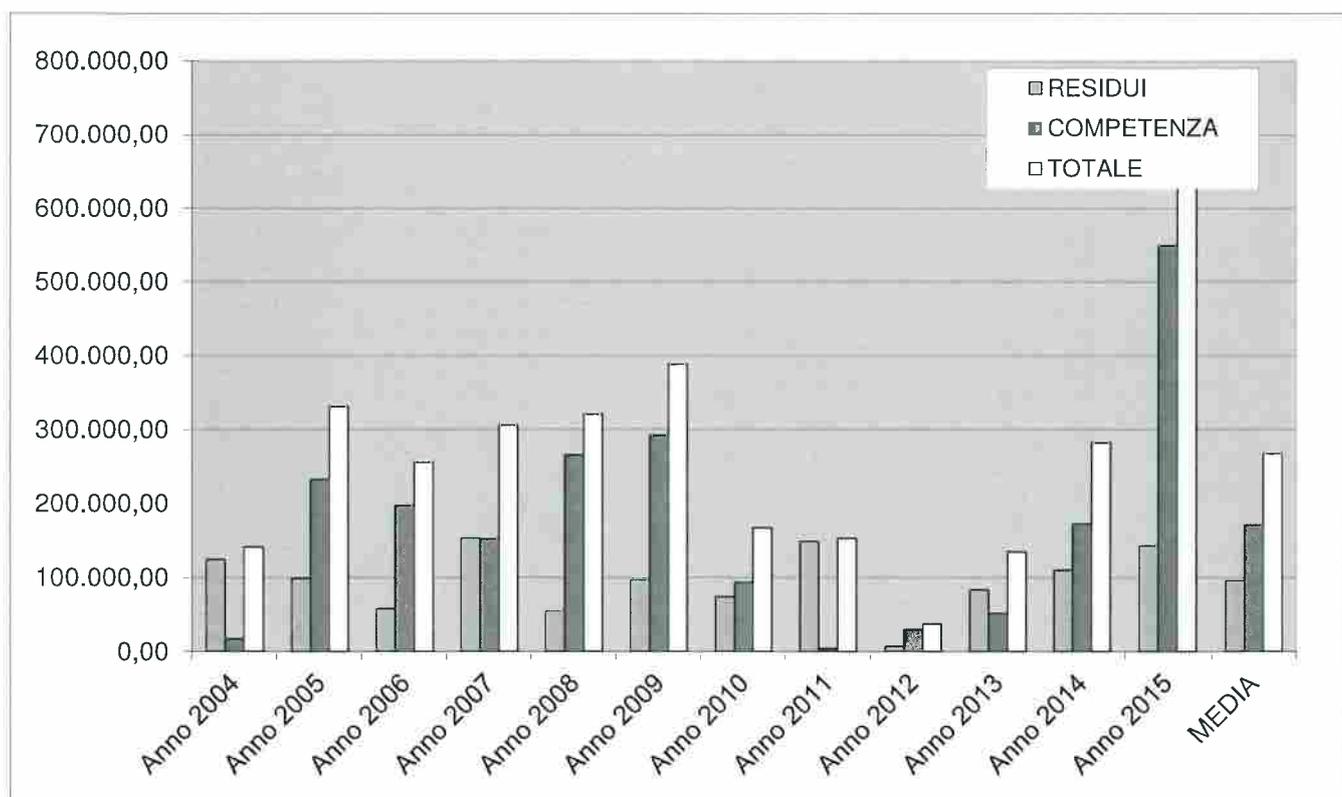
		<u>RESIDUI (*)</u>	<u>COMPETENZA</u>	<u>TOTALE</u>
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	2.281.964,39	2.922.484,27	5.204.448,66
Pagamenti	(-)	1.408.634,19	2.827.122,57	4.235.756,76
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		873.330,20	95.361,70	968.691,90
Residui attivi	(+)	561.846,67	1.994.163,95	2.556.010,62
Residui passivi	(-)	1.330.137,89	1.868.751,19	3.198.889,08
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-768.291,22	125.412,76	-642.878,46
Avanzo al 31.12.2001(A+B)	(+)	105.038,98	220.774,46	325.813,44
Avanzo esercizio precedente applicato		-88.024,18	88.024,18	0,00
Avanzo disponibile		17.014,80	308.798,64	325.813,44

IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE NEGLI ULTIMI ANNI

Il grafico che segue riporta l'andamento dell'avanzo di amministrazione del Comune di Borgoricco negli ultimi anni, scomposto nelle componenti: gestione di competenza e gestione dei residui).

	Anno 2004	Anno 2005	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009
RESIDUI	124.124,17	98.603,14	58.422,21	153.498,47	55.040,21	96.898,68
COMPETENZA	16.987,21	232.784,31	197.536,26	152.797,99	265.682,31	291.932,14
TOTALE	141.111,38	331.387,45	255.958,47	306.296,46	320.722,52	388.830,82

	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	MEDIA
RESIDUI	73.713,55	148.536,03	7.573,73	83.171,17	109.877,06	143.285,73	96.062,01
COMPETENZA	93.182,58	4.051,36	30.463,62	51.114,62	172.304,26	549.531,06	171.530,64
TOTALE	166.896,13	152.587,39	38.037,35	134.285,79	282.181,32	692.816,79	267.592,66



RISULTATI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

I risultati della gestione finanziaria di competenza dell' esercizio 2015 sono riassunti nei quadri generali dell'entrate e delle spese riportati nelle pagine seguenti .

La gestione finanziaria di competenza presenta un saldo positivo di € 549.531,06 derivante da:
 un saldo della gestione corrente pari a € 85.875,63
 un saldo della gestione in conto capitale pari a € 462.705,47
 un saldo della gestione delle partite di giro pari a € 949,96

Si riporta uno schema riepilogativo dei risultati gestionali:

PARTE CORRENTE

Accertamenti	(+)	3.476.549,42	
Impegni	(-)	3.115.562,70	
Quota capitale rata amm.to mutui	(-)	478.963,87	
risultato economico		- 117.977,15	
Avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente applicato per finanziamento spese correnti	(+)	77.993,33	
Entrate correnti destinate al finanziamento di spese in conto capitale	(-)	5.140,24	
Oneri destinati al finanziamento di spesa corrente	(+)	100.000,00	
FPV di parte corrente iniziale	(+)	100.487,20	
FPV di parte corrente finale	(-)	69.487,51	
Saldo della gestione in parte corrente			85.875,63

PARTE CAPITALE

Accertamenti	(+)	1.205.467,89	
Impegni	(-)	643.411,86	
Saldo		562.056,03	
Avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente applicato per investimenti	(+)	464.743,29	
Entrate correnti destinate al finanziamento di spese in conto capitale	(+)	5.140,24	
Oneri destinati al finanziamento di spesa corrente	(-)	100.000,00	
FPV di parte capitale iniziale	(+)	147,08	
FPV di parte capitale finale	(-)	469.381,17	
Saldo della gestione in conto capitale			462.705,47

PARTITE DI GIRO

Accertamenti	(+)	519.204,10	
Impegni	(-)	518.254,14	
Saldo della gestione in partite di giro			949,96
Risultato della gestione di competenza di competenza			549.531,06

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE

ENTRATE	COMPETENZA					
	Prev. Def.	Ripart.%	Accertam.	Ripart.%	Riscossioni	Ripart.%
Entrate tributarie	2.805.472,59	53,91	2.714.213,35	57,97	2.151.636,97	62,73
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello stato, della regione e di altri enti pubblici ,anche n rapporto all' esercizio di funzioni delegate della regione	263.403,79	5,06	239.045,57	5,11	124.832,27	3,64
Entrate extratributarie	545.486,44	10,48	523.290,50	11,18	440.537,31	12,84
Entrate derivanti da alienazione di beni patrimoniali , da trasferimenti di capitali e da riscossione di crediti	1.589.806,36	30,55	1.205.467,89	25,75	712.792,21	20,78
totale entrate finali	5.204.169,18	100,00	4.682.017,31	100,00	3.429.798,76	100,00
Entrate derivanti da accensione di prestiti	500.000,00		460.799,67		460.799,67	
Entrate per partite di giro	1.000.000,00		519.204,10		498.947,43	
totale	6.704.169,18		5.662.021,08		4.389.545,86	
Avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente applicato	542.736,62		542.736,62			
Fondo pluriennale vincolato	100.634,28					
Fondo di cassa al 1° gennaio	648.344,41					
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	7.347.540,08		6.204.757,70		4.389.545,86	

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE SPESE

SPESE	COMPETENZA				CASSA	
	Prev. Def.	Ripart.%	Impegni	Ripart.%	Pagamenti	Ripart.%
Spese correnti	3.408.690,79	63,49	3.115.562,70	82,88	2.728.549,45	87,26
Spese in conto capitale	1.959.836,97	36,51	643.411,86	17,12	398.331,96	12,74
totale spese finali	5.368.527,76	100,00	3.758.974,56	100,00	3.126.881,41	100,00
Spese per rimborso di prestiti	979.012,32		939.763,54		939.763,54	
Spese per partite di giro	1.000.000,00		518.254,14		487.654,47	
totale	7.347.540,08		5.216.992,24		4.554.299,42	
Disavanzo di amministrazione	0,00		0,00		0,00	
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	7.347.540,08		5.216.992,24		4.554.299,42	

RISULTATO FINANZIARIO COMPLESSIVO

L'esercizio si è concluso con le seguenti risultanze relative alla gestione di cassa, desunte dal Conto del Tesoriere e perfettamente corrispondenti alle scritture contabili dell' Ente

	IN CONTO		TOTALE
	<i>residui</i>	<i>competenza</i>	
Fondo di cassa al 1° gennaio			648.344,41
Riscossioni	1.153.663,29	4.389.545,86	5.543.209,15
Pagamenti	923.624,90	4.554.299,42	5.477.924,32
Fondo di cassa al 31 dicembre			713.629,24

Alle risultanze predette si aggiungono i residui attivi e passivi degli esercizi precedenti e quelli dell' esercizio cui si riferisce il conto, come appresso:

	DA GESTIONE		TOTALE
	<i>residui</i>	<i>competenza</i>	
Fondo di cassa al 31 dicembre			713.629,24
Residui attivi	51.863,75	1.272.475,22	1.324.338,97
totale			2.037.968,21
Residui passivi	143.589,92	662.692,82	806.282,74
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			69.487,51
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			469.381,17
<i>Avanzo amministrazione</i>			692.816,79

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

Gestione corrente

Il risultato della gestione corrente è stato così determinato:

PARTE PRIMA -ENTRATA

TITOL	ENTRATE	PREVISIONE DEFINITIVA	ACCERTAMENTI	DIFFERENZA	MAGGIORI ACCERTAM.	MINORI ACCERTAM.
I	Tributarie	2.805.472,59	2.714.213,35	-91.259,24	39.216,94	130.476,18
II	Trasferimenti da Stato, Regioni...	263.403,79	239.045,57	-24.358,22	4.482,27	28.840,49
III	Extratributarie	545.486,44	523.290,50	-22.195,94	18.536,64	40.732,58
	totale	3.614.362,82	3.476.549,42	-137.813,40	62.235,85	200.049,25
	Entr. correnti destinate a Spesa c/K	5.140,24	5.140,24	0,00	0,00	0,00
	Oneri destinati a Spesa corrente	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
	Avanzo d' amministrazione destinato al finanziamento delle spese correnti	77.993,33	77.993,33	0,00	0,00	0,00
	totale	3.787.215,91	3.649.402,51	-137.813,40	62.235,85	200.049,25

SALDO TRA MAGGIORI E MINORI ACCERTAMENTI

-137.813,40

PARTE SECONDA- SPESA

TITOLC	SPESA	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI		MINORI IMPEGNI
I	Spese correnti	3.408.690,79	3.115.562,70	(+)	293.128,09
I	Spese correnti finanziate con entrate in c/capitale (Oneri)			(-)	0,00
III	Spesa per rimborso prestiti (al netto delle anticipazioni cassa)	479.012,32	478.963,87	(+)	48,45
	totale	3.887.703,11	3.594.526,57		293.176,54

RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE

I - ENTRATA				
Maggiori accertamenti		(+)	62.235,85	
Minori accertamenti		(-)	200.049,25	
Saldo				- 137.813,40
II - SPESA				
Minori impegni		(+)		293.176,54
SALDO				155.363,14
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		(-)	69.487,51	
AVANZO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA				85.875,63

ANALISI DEL RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE

I fattori determinanti del risultato della gestione corrente sono stati i seguenti:

Entrate - maggiori accertamenti

I maggiori accertamenti hanno riguardato le seguenti voci :

	STANZIAM. DEFINITIVO	ACCER- TATO	MAGGIOR ACCERTAM.	MAGGIOR ACCERT. %
TASI - Tributo sui servizi indivisibili	630.000,00	663.183,55	33.183,55	5,27
ICI -	83.000,00	86.367,68	3.367,68	4,06
Altre entrate			2.665,71	
Tot. Tit. I			39.216,94	
Fondo ordinario dello Stato	42.618,75	47.101,01	4.482,26	10,52
Altre entrate			0,01	
Tot. Tit. II			4.482,27	
Proventi dei servizi cimiteriali	18.000,00	20.260,00	2.260,00	12,56
Proventi concessione loculi cimiteriali	81.000,00	86.030,00	5.030,00	6,21
Proventi del servizio di trasporto scolastico	57.000,00	64.544,00	7.544,00	13,24
Utilizzo palestre comunali	10.000,00	12.652,01	2.652,01	26,52
Altre entrate			1.050,63	
Tot. Tit. III			18.536,64	
Totale dei maggiori accertamenti su entrate correnti			62.235,85	

La TASI, tributo di recente istituzione di cui non si dispone di una serie storica, che ha registrato incassi superiori alle attese, pur in applicazione di tariffe invariate. Questo ha contribuito a far fronte alla contrazione delle Entrate tributarie legato alla riduzione del gettito IMU.

I proventi derivanti dalla concessione di loculi e servizi cimiteriali ha superato le attese - e anche il trend storico di queste entrate - grazie ad un ciclo straordinario di estumulazioni (ora concluso) le cui adesioni non erano facilmente prevedibili.

I maggiori introiti derivanti dalla concessione delle palestre comunali dipende da un recupero di anni progressi.

Entrate - minori accertamenti

I minori accertamenti hanno riguardato le seguenti voci :

	PREVISIONE DEFINITIVA	ACCERTA- MENTO	MINOR ACCERTAM.	%
Imposta comunale sulla pubblicità	32.000,00	28.884,62	3.115,38	9,74
IMU - Imposta municipale propria	1.016.000,00	889.409,96	126.590,04	12,46
Altre entrate			770,76	

Tot. Tit. I			130.476,18	
Contributo dello Stato per la fornitura alle famiglie dei libri di testo	9.000,00	7.799,13	1.200,87	13,34
Contributo dello Stato per il servizio rifiuti a favore delle scuole	3.758,80	-	3.758,80	
Contributo regionale per il progetto "Servizio civile degli anziani"	11.520,00	8.256,00	3.264,00	28,33
Contributo regionale per interventi a favore della famiglia	9.245,00	4.620,00	4.625,00	
Contributo regionale per l'organizzazione di mostre, manifestazioni, convegni... di Interesse reg.le	10.000,00	-	10.000,00	100,00
Contributo provinciale per interventi sociali	7.200,00	3.600,00	3.600,00	50,00
Contributo provinciale per iniziative culturali	2.057,14	-	2.057,14	100,00
Altri			334,68	
Tot. Tit. II			28.840,49	0,00
Diritti di segreteria	27.000,00	25.792,70	1.207,30	4,47
Proventi dell'illuminazione votiva	20.000,00	-	20.000,00	100,00
Proventi della mensa scolastica	20.000,00	18.450,00	1.550,00	7,75
Canoni di concessione di terreni comunali	98.000,00	96.580,81	1.419,19	1,45
Proventi dalla concessione del Centro civico	3.000,00	1.378,60	1.621,40	54,05
Introiti e rimborsi diversi	44.000,00	39.562,20	4.437,80	10,09
Rimborsi da altri enti per servizi prestati dal personale dipendente	53.816,52	46.714,02	7.102,50	13,20
Altre voci (importi inferiori a € 1.000,00)			3.394,39	
Tot. Tit. III			40.732,58	
Totale dei minori accertamenti su entrate correnti			200.049,25	

I titoli delle entrate correnti hanno evidenziato incassi inferiori alle previsioni

Il minor introito dell'IMU - difficile da prevedere considerato che le tariffe sono rimaste invariate - si ritiene dipenda in parte dal mancato pagamento da parte dei contribuenti, ma in parte più significativa dall'applicazione dei nuovi principi contabili i quali, per i tributi in autoliquidazione, impongono di accertare quanto incassato fino alla chiusura del Rendiconto.

Alla voce Trasferimenti, sono mancati principalmente i contributi provinciali e regionali per il Sociale e per la Cultura.

L'illuminazione votiva, dopo anni di gestione in concessione, è tornata a essere gestita direttamente dal Comune. La bollettazione relativa al 2015 è stata rinviata all'anno successivo.

I rimborsi da altri enti per servizi prestati dal personale dipendente sono risultati inferiori alle previsioni sia perché queste erano leggermente sovrastimate sia perché gli enti convenzionati hanno provveduto a liquidare direttamente parte delle spettanze.

Spesa - Minori impegni

	STANZIAM. DEFINITIVO	IMPEGNATO	MINORE IMPEGNO	%
Funzione I - Amministrazione generale	1.558.468,74	1.431.783,56	126.685,18	-8,13
Spese economali	12.500,00	8.070,32	4.429,68	-35,44
Spese per la pulizia degli stabili comunali	31.239,46	29.691,84	1.547,62	-4,95
Manutenzione mobili ed attrezzature per uffici e servizi generali	4.500,00	2.921,90	1.578,10	-35,07
Spese per gli uffici: prestazioni di servizi	20.883,63	16.893,01	3.990,62	-19,11
Spese per pubbliche relazioni e comunicazioni legali	5.000,00	878,40	4.121,60	-82,43
Spese legali	35.128,88	27.205,86	7.923,02	-22,55
Spese per collaborazioni esterne	3.000,00	-	3.000,00	-100,00
Imposte e tasse a carico dell'Ente	21.000,00	17.038,57	3.961,43	-18,86
Prestazioni professionali per studi, progettazioni, direzione lavori, collaudi...	24.007,60	8.511,84	15.495,76	-64,55
Oneri per le assicurazioni	42.500,00	39.143,67	3.356,33	-7,90
Fondo crediti dubbia esigibilità	5.889,58	-	5.889,58	-100,00
Fondo di riserva ordinario	1.868,07	-	1.868,07	-100,00
Altre voci (economie inferiori a € 1.500,00)	1.350.951,52	1.281.428,15	69.523,37	-5,15

Funzione IV - Istruzione	563.919,41	520.008,86	43.910,55	-7,79
Manutenzione e gestione delle scuole elementari	98.578,68	90.391,02	8.187,66	-8,31
Manutenzione e gestione delle scuole medie	60.776,75	51.071,71	9.705,04	-15,97
Spese per la refezione scolastica	22.400,00	19.686,27	2.713,73	-12,11
Spese per la manutenzione e gestione dello scuolabus	14.795,86	12.868,63	1.927,23	-13,03
Spese per il trasporto scolastico	107.923,00	103.571,04	4.351,96	-4,03
Progetti per il sostegno al diritto allo studio	8.000,00	3.350,00	4.650,00	-58,13
Altre voci (economie inferiori a € 1.000,00)	251.445,12	239.070,19	12.374,93	-4,92
Funzione V - Cultura	237.259,27	229.106,95	8.152,32	-3,44
Spese per l'illuminazione, idriche e telefoniche per il centro civico e museo	27.600,00	22.385,00	5.215,00	-18,89
Altre voci (economie inferiori a € 500,00)	209.659,27	206.721,95	2.937,32	
Funzione VI - Settore sportivo e ricreativo	91.862,22	90.188,32	1.673,90	-1,82
Utenze impianti sportivi	7.600,00	6.029,42	1.570,58	-20,67
Altre voci (economie inferiori a € 1.000,00)	84.262,22	84.158,90	103,32	
Funzione VIII - Viabilità e trasporti	373.235,82	338.071,83	35.163,99	-9,42
Manutenzione ordinaria strade: acquisto beni	10.640,00	4.145,77	6.494,23	-61,04
Acquisto vestiario stradini	3.000,00	689,18	2.310,82	-77,03
Manutenzione ordinaria strade: servizi	51.433,02	45.271,02	6.162,00	-11,98
Manutenzione automezzi	7.496,53	3.581,34	3.915,19	-52,23
Energia elettrica per la pubblica illuminazione	165.000,00	161.829,02	3.170,98	-1,92
Manutenzione impianti pubblica illuminazione	24.000,00	21.366,10	2.633,90	-10,97
Canoni convenzioni per tombinamento fossi	1.700,00	-	1.700,00	-100,00
Altre voci (economie inferiori a € 1.000,00)	109.966,27	101.189,40	8.776,87	-7,98
Funzione IX - Territorio e ambiente	72.000,00	63.252,33	8.747,67	-12,15
Spese per la protezione civile	5.000,00	1.573,06	3.426,94	-68,54
Altre voci (economie inferiori a € 1.000,00)	67.000,00	61.679,27	5.320,73	-7,94
Funzione X - Sociale	511.945,33	443.150,85	68.794,48	-13,44
Ricovero in istituti anziani e minori indig.	47.987,54	33.799,31	14.188,23	-29,57
Interventi a favore delle famiglie	9.245,00	4.620,00	4.625,00	-50,03
Concorso al mantenimento di minori in stato di bisogno	3.600,00	-	3.600,00	-100,00
Interventi di assistenza sociale	20.702,82	15.214,07	5.488,75	-26,51
Manutenzione ordinaria dei cimiteri	12.000,00	7.819,68	4.180,32	-34,84
Spese per cremazione salme e altri servizi mortuari	45.100,00	27.927,30	17.172,70	-38,08
Rimborso per restituzione loculi	10.800,00	8.667,77	2.132,23	-19,74
Altre voci (economie inferiori a € 1.000,00)	362.509,97	345.102,72	17.407,25	
Totale del Titolo I	3.408.690,79	3.115.562,70	293.128,09	-8,60

La spesa corrente ha registrato complessivamente un'economia consistente.

Oltre alle economie di spesa aventi carattere "fisiologico" nell'ambito della gestione corrente , rispetto a stanziamenti iniziali improntati a un criterio di prudenza, quest'anno si sono registrate significative economie anche in conseguenza dell'introduzione dei nuovi principi contabili, introdotti dal D.Lgs. 118/2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" e s.m.i.

Apprezzabili sono le economie relative alle spese per le utenze, sia della sede municipale sia del centro civico.

La conclusione il ciclo di estumulazioni iniziato nel 2014 ha determinato l'economia in merito ai servizi mortuari.

Nell'ambito del Sociale, la minor spesa per il ricovero in istituto di anziani è dipesa dalla riduzione delle numero di persone ricoverate.

GESTIONE IN CONTO CAPITALE

Il risultato della gestione in conto capitale è stato così determinato:

PARTE I - ENTRATA

TIT.	ENTRATE	Previsioni definitive	Accertamenti	Differenza	Maggiori Accertam.	Minori Accertam.
IV	Alienazioni ,trasferimento di capitali e riscossione di crediti (al netto degli ammortamenti)	1.589.806,36	1.205.467,89	-384.338,47	0,00	384.338,47
V	Accensione di prestiti (al netto della cat.1-anticipazione di cassa).	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-)	Entrate in conto capitale destinate al finanziamento di spese correnti (oneri)	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
(+)	Entrate correnti destinate al finanziamento di spese in conto capitale	5.140,24	5.140,24	0,00	0,00	0,00
(+)	Avanzo d'amministrazione destinato alle spese in conto capitale	464.743,29	464.743,29	0,00	0,00	0,00
Totale		1.959.689,89	1.575.351,42	-384.338,47	0,00	384.338,47

Saldo: minori accertamenti d'entrata

-384.338,47

PARTE II- SPESA

TITOLO	SPESA	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI		MINORI IMPEGNI
II	Spese in conto capitale	1.959.836,97	643.411,86		1.316.425,11

Minori impegni di spesa

1.316.425,11

GESTIONE IN CONTO CAPITALE- RISULTATO

I-ENTRATA

Maggiori accertamenti	+	0,00	
Minori accertamenti	-	384.338,47	
Saldo			-384.338,47

II-SPESA

Minori impegni			<u>1.316.425,11</u>
----------------	--	--	----------------------------

SALDO

932.086,64

Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (-) 469.381,17

Risultato complessivo

462.705,47

ANALISI DEL RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA IN CONTO CAPITALE

I fattori che hanno determinato il risultato della gestione in Conto capitale sono i seguenti:

	Stanz. definit.	Accertato	Maggiori accertam.
Entrata - maggiori accertamenti			0,00
Entrata - minori accertamenti			
Alienazione di aree	267.000,00	180.000,00	87.000,00
Proventi di concessioni cimiteriali	55.000,00	35.000,00	20.000,00
Contributo regionale per Centro civico e biblioteca	238.130,68	230.192,99	7.937,69
Contributo regionale per la viabilità	401.493,99	351.493,99	50.000,00 <small>tutti acc. reimp.</small>
Contributo regionale per illuminazione stadio comunale	52.000,00	0,00	52.000,00
Proventi delle concessioni edilizie	310.000,00	267.599,22	42.400,78
Contributi da privati	125.000,00	0,00	125.000,00
Totale	1.181.624,67	884.286,20	384.338,47
Spesa- minori impegni			
Funz.	Descrizione	Stanz. definit.	Impegnato
1	Gestione beni demaniali e altri servizi generali	157.049,23	63.606,00
4	Istruzione pubblica	139.471,84	86.685,86
5	Cultura e beni culturali	278.124,92	23.024,23
6	Settore sportivo e ricreativo	185.300,00	3.268,38
8	Viabilità	933.908,76	393.846,46
9	Gestione del territorio e dell'ambiente	141.670,15	68.304,67
10	Settore sociale	124.312,07	4.676,26
Totale		1.959.836,97	643.411,86
			1.316.425,11

L'analisi della gestione in conto capitale evidenzia che non tutte le risorse acquisite sono state impegnate.

Sono confluite in Avanzo vincolato due importanti entrate registrate nell'esercizio: i proventi dell'alienazione di un lotto edificabile, pari a € 180 mila, e il trasferimento dalla Regione per i lavori di allestimento del Museo e di manutenzione straordinaria dell'edificio, pari a € 230 mila circa.

Le entrate derivanti dal rilascio dei permessi di costruire sono state pari a circa € 267 mila; di questi € 100 mila sono stati destinati a spesa corrente, mentre la parte restante è stata interamente impegnata come programmato.

Si rinvia all'allegato A per una descrizione analitica degli impegni assunti per ciascuna opera a valere sulle risorse stanziato nel 2015 (cioè al netto degli impegni reimputati in competenza 2015 mediante l'operazione di riaccertamento straordinario dei residui effettuata con Deliberazione di giunta comunale n. 43 del 30.4.2015).

RISULTATO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

RISULTATO COMPLESSIVO

La gestione dei residui presenta, alla conclusione dell'esercizio, il seguente risultato complessivo:

Maggiori residui attivi	+	76.738,63
Minori residui attivi	-	19.819,72
Minori residui passivi	+	76.366,82
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI: (AVANZO)		133.285,73

VALUTAZIONE DEL RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

Per quanto riguarda la **parte corrente** è stato riscosso il 105% dei residui attivi e si è provveduto al pagamento del 81,82% dei residui passivi.

Per quanto riguarda la **parte investimenti** è stato riscosso il 95% dei residui attivi e si è provveduto al pagamento del 89,56% dei residui passivi .

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI

La gestione dei residui attivi si è conclusa con i seguenti risultati:

Titolo Entrate	Residui risultanti dall'anno precedente	Residui riscossi	Residui da riportare	Maggiori incassi su residui (a)	Residui attivi eliminati (b)	Saldo variazioni su residui (a) - (b)
I Tributarie	606.157,39	654.620,31	13.579,30	76.738,62	14.696,40	62.042,22
II Trasferimenti	70.243,32	70.243,33	0,00	0,01	0,00	0,01
III Extratributarie	35.697,22	23.292,75	7.281,15	0,00	5.123,32	-5.123,32
TOTALE TITT. I - II - III	712.097,93	748.156,39	20.860,45	76.738,63	19.819,72	56.918,91
IV Trasn. in c/K e alienazione di beni	338.239,16	323.699,16	14.540,00	0,00	0,00	0,00
V Accensione di prestiti	60.972,94	55.516,13	5.456,81	0,00	0,00	0,00
VI Partite di giro	37.298,10	26.291,61	11.006,49	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITT. I - II - III - IV - V - VI	1.148.608,13	1.153.663,29	51.863,75	76.738,63	19.819,72	56.918,91
Fondo iniz. di cassa	648.344,41					
Totale complessivo	1.796.952,54	1.153.663,29	51.863,75	76.738,63	19.819,72	56.918,91

SALDO TRA MAGGIORI E MINORI RESIDUI ATTIVI

56.918,91

La percentuale dei residui attivi riscossi è pari a:

105,1	in parte corrente
95,0	in conto capitale

VALUTAZIONI RELATIVE ALLA GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI

I maggiori residui attivi sono dovuti a:

in parte corrente:

IMU 2014	66.460,36
Fondo di solidarietà comunale	10.278,26
altro	0,00
	76.738,62

in conto capitale:

0,00

in partite di giro:

0,00

76.738,62

I minori residui attivi sono dovuti a:

in parte corrente:

Addizionale comunale IRPEF	14.696,40
Altro	0,00
TOTALE	14.696,40

in conto capitale:

0,00

in partite di giro:

0,00

TOTALE

0,00

14.696,40

I maggiori residui attivi sono stati definiti sulla base delle somme effettivamente riscosse.

(Per la descrizione analitica dei maggiori e minori residui attivi si rimanda all'elenco allegato alla deliberazione di Giunta comunale n. 41 del 4.4.2016)

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI

La gestione dei residui passivi si è conclusa con i seguenti risultati:

Titolo	Spese	Residui risultanti dall'anno precedente	Residui pagati	Residui da riportare	Minori residui
I	Correnti	540.277,86	442.051,35	22.044,57	76.181,94
II	In conto capitale	531.964,17	476.420,45	55.358,84	184,88
III	Rimborso prestiti	60.876,80	253,18	60.623,62	0,00
IV	Partite di giro	10.462,81	4.899,92	5.562,89	0,00
	Totale	1.143.581,64	923.624,90	143.589,92	76.366,82

Totale minori residui passivi

76.366,82

La percentuale dei residui passivi pagati è pari a:

81,8	in parte corrente
89,6	in conto capitale

ANALISI DEL RISULTATO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

I minori residui passivi sono derivati da:

In parte corrente

Descrizione	Importo
Spese per le utenze della sede municipale	7.972,02
Spese per gli uffici	1.893,69
Spese per consulenze legali, liti, stipulazioni...	2.000,00
Spese per utenze Centro civico	2.126,40
Utenze e manutenzione della Scuola elementare	28.666,10
Utenze e manutenzione della Scuola media	15.317,39
Contributi per iniziative sportive e ricreative	3.300,00
Consumo di energia elettrica per la pubblica illuminazione	13.428,48
Altri importi (inferiori a €1.000,00)	1.477,86
TOTALE	76.181,94

In conto capitale

	Importo
Altre voci (importi inferiori a € 1.000,00)	184,88
TOTALE	0,00

in partite di giro:

Altre voci (importi inferiori a € 1.000,00)	0,00
	0,00

(Per la descrizione analitica dei maggiori e minori residui attivi si rimanda all'elenco allegato alla deliberazione di Giunta comunale n. 41 del 4.4.2016)

Il risultato della gestione dei residui, distinto tra parte corrente, in conto capitale e partite di giro, è quindi il seguente:

in parte corrente		133.100,85
Maggiori residui attivi (+)	76.738,63	
Minori residui attivi (-)	19.819,72	
Minori residui passivi (+)	76.181,94	
in conto capitale		184,88
Maggiori residui attivi (+)	0,00	
Minori residui attivi (-)	0,00	
Minori residui passivi (+)	184,88	
in partite di giro		0,00

Maggiori residui attivi (+)	0,00
Minori residui attivi (-)	0,00
Minori residui passivi (+)	0,00

Saldo della gestione dei residui

133.285,73

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE

	competenza	residui	Totale
Risultato di amministrazione (+/-)	549.531,06	143,285,73	692.816,79
di cui:			
a) parte accantonata	12.402,19	0,00	12.402,19
b) Parte vincolata	462.705,47	184,88	462.890,35
c) Parte destinata			
e) Parte disponibile (+/-) *	74.423,40	143.100,85	217.524,25

La parte vincolata al 31/12/2015 è così distinta:

vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	232512,48	184,88	232.697,36
vincoli derivanti da trasferimenti	230192,99		230.192,99
vincoli derivanti dalla contrazione dei mutui			
vincoli formalmente attribuiti dall'ente			
TOTALE PARTE VINCOLATA	462.705,47	184,88	462.890,35

la parte accantonata al 31/12/2015 è così distinta:

fondo crediti di dubbia e difficile esazione	10.140,58		10.140,58
accantonamenti per contenzioso			
accantonamenti per indennità fine mandato	2.261,61		2.261,61
fondo perdite società partecipate			
altri fondi spese e rischi futuri			
TOTALE PARTE ACCANTONATA	12.402,19	0,00	12.402,19

CONTO DEL PATRIMONIO

Il Patrimonio è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza del Comune.
 Nel Conto del Patrimonio sono rilevati i risultati della gestione patrimoniale. Esso riassume la consistenza del Patrimonio al termine dell'esercizio, evidenziando le variazioni intervenute nel corso dell'anno rispetto alla consistenza iniziale.
 I beni sono valutati secondo i criteri di cui all'art. 230 del D. Lgs. 267/2000 e del Regolamento di contabilità.

Il Conto del Patrimonio al 31 dicembre presenta le seguenti risultanze finali:

ATTIVITA'			
A) IMMOBILIZZAZIONI			18.546.218,77
<i>immateriali:</i>		125.504,38	
<i>materiali</i>		18.359.824,39	
immobili demaniali	9.087.297,57		
terreni (patrimonio indisponibile)	973.738,16		
terreni (patrimoniali disponibili)	0		
fabbricati (patrimonio indisponibile)	5.804.118,37		
fabbricati (patrimonio disponibile)	428.139,19		
macchinari, attrezzature, impianti	108.415,42		
attrezzature e sistemi informatici	27.481,61		
automezzi e motomezzi	23.036,67		
mobili e macchine ufficio	49.380,65		
universalità di beni indisponibili	0,00		
universalità di beni disponibili	0,00		
diritti reali su beni di terzi	0,00		
immobilizzazione in corso	1.858.216,75		
<i>immobilizzazioni finanziarie</i>		60.890,00	
partecipazioni in imprese	60.890,00		
crediti verso imprese	0,00		
titoli	0,00		
crediti di dubbia esigibilità	0,00		
depositi cauzionali	0,00		
B) ATTIVO CIRCOLANTE			2.478.557,89
<i>rimanenza</i>			
<i>crediti</i>	1.764.928,65		
<i>attività finanziarie</i>	0,00		
<i>disponibilità liquide</i>	713.629,24		
C) RATEI E RISCONTRI ATTIVI	14.506,57		14.506,57
Totale attività			21.039.283,23

PASSIVITA'			
A) PATRIMONIO NETTO		9.037.466,38	
B) CONFERIMENTI		9.923.186,29	
C) DEBITI		2.079.315,51	
di finanziamento	1.400.083,94		
di funzionamento	542.487,76		
per IVA	9.452,18		
per somme anticipate da terzi	31.433,43		
altri debiti	95.858,20		
D) RATEI E RISCONTRI PASSIVI		-684,95	
Totale passività			21.039.283,23

Conti d'ordine		
Impegni per opere da realizzare	1.035.175,31	
Conferimenti in aziende speciali	0,00	
Beni di terzi	0,00	
Totale		1.035.175,31

CONTO ECONOMICO

Il Conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi dell'attività dell'Ente, secondo criteri di competenza economica. E' redatto partendo dagli accertamenti a dagli impegni del Conto del Bilancio, e operando opportune rettifiche al fine di esprimere la dimensione finanziaria dei valori economici riferiti alla gestione di competenza.

Le voci del conto economico, classificate secondo la loro natura, si riassumono come segue:

a) Proventi della gestione	3.547.059,53	
b) Costi delle gestione	3.366.232,07	
	Risultati della gestione	180.827,46 (a-b)
c) proventi ed oneri da aziende speciali e partecipate	-193.882,56	
	Risultato della gestione operativa	-13.055,10 (a-b+/-c)
d) proventi ed oneri finanziari	-26.946,22	
e) proventi ed oneri straordinari	127.396,15	
Risultato economico		87.394,83 (a-b+/-c+/-d+/-e)

Il risultato economico corrisponde alla variazione del Patrimonio netto desumibile dal Conto del Patrimonio.

N.B. Il risultato economico non deve essere confuso con il risultato di competenza di parte corrente, trattandosi di concetti diversi, che derivano da impostazioni contabili diverse e rivolte a fini diversi. Solo a titolo esemplificativo, si ricordi la diversa rilevanza che alcune grandezze hanno sui due risultati:

	Risultato di parte corrente	Risultato economico
Avanzo applicato alla parte corrente	rileva	non rileva
Spesa per rimborso quota capitale dei mutui	rileva	non rileva
Ammortamento	non rileva	rileva
Rettifiche (ratei, risconti, per IVA...)	non rileva	rileva

INDEBITAMENTO

L'Ente nel corso del 2014 non ha contratto nuovi mutui. L'incidenza percentuale degli interessi passivi al 31.12 sulle entrate correnti risultanti dal rendiconto del secondo esercizio precedente è stata, negli ultimi anni, la seguente:

2006	2007	2008	2009	2010
4,13%	4,27%	4,27%	2,75%	1,85%

2011	2012	2013	2014	2015
2,00%	2,11%	1,33%	1,04%	0,74%

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione: (in migliaia di euro)

	2007	2008	2009
Residuo debito	4.485.244,59	4.133.210,54	4.031.580,26
Nuovi prestiti	0,00	250.000,00	300.000,00
Prestiti rimborsati	352.034,05	351.630,28	399.196,38
Estinzioni anticipate			
Totale fine anno	4.133.210,54	4.031.580,26	3.932.383,88

	2010	2011	2012
Residuo debito	3.932.383,88	3.496.383,88	3.053.154,83
Nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati	436.000,00	443.229,05	453.522,27
Estinzioni anticipate			
Totale fine anno	3.496.383,88	3.053.154,83	2.599.632,56

	2013	2014	2015
Residuo debito	2.599.632,56	2.308.315,00	1.905.497,18
Nuovi prestiti	150.000,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati	441.317,56	402.817,82	478.963,87
Estinzioni anticipate			
Totale fine anno	2.308.315,00	1.905.497,18	1.426.533,31

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione: (in migliaia di

	2007	2008	2009
Oneri finanziari	172	164	111
Quota capitale	352	352	399
Totale fine anno	524	516	510

	2010	2011	2012
Oneri finanziari	84	79	74
Quota capitale	436	443	453
Totale fine anno	520	522	527

	2013	2014	2015
Oneri finanziari	49	37	27
Quota capitale	441	403	479
Totale fine anno	490	440	506

Con Deliberazione di giunta comunale n. 116 del 27.11.2015 si è proceduto all'operazione di estinzione anticipata di un mutuo contratto nel 2001 con Banca Padovana di Credito Cooperativo (codice mutuo 02070030490 Fil. 02), per il finanziamento dei lavori per la realizzazione delle piazze di San Michele e Sant'Eufemia il quale presentava un debito residuo di € 113.940,18. L'operazione è stata finanziata mediante l'utilizzo di Avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente.

DEBITI FUORI BILANCIO

Nel corso del 2015, con deliberazione di Consiglio comunale n. 12 del 30.04.2015 è stato riconosciuto, ai sensi dell'art.194 del D. lgs. 267/2000 , un debito fuori bilancio di € 7.781,98 derivante dal lodo della Camera arbitrale costituita presso la Camera di Commercio di Padova sul procedimento promosso dal socio privato Pieretto Graziano , nell'ambito della controversia inerente la cessione della Farmacia comunale. Al debito è stata data immediata copertura con fondi di bilancio già disponibili.

Dopo la chiusura dell'esercizio ed entro la data di formazione dello schema di rendiconto non sono stati segnalati debiti fuori bilancio, come risulta dalle attestazioni rilasciate dai Responsabili dei servizi.

PATTO DI STABILITA'

Le norme relative al patto di stabilità per il triennio 2014 - 2016 sono stabilite principalmente dalle Leggi n. 183/2011, n. 147/2013, dai Decreti-legge n. 16/2012, n. 74/2012, n. 35/2013, n. 43/2013, n. 16/2014, n. 47/2014 e n. 74/2014 e s.m. e i.

Dal 2009 il Patto pone un obiettivo in termini di saldo tra Entrate finali e Spese finali, determinato secondo il principio della c.d. "competenza mista".

Il saldo obiettivo tra Entrate finali e Spese finali in termini di competenza mista per l'anno 2015 è stato determinato in: + € 138.000

Il saldo tra Entrate finali e Spese finali in termini di competenza mista registrato a fine 2015 è stato pari a: + € 545.000; pertanto il patto di stabilità 2015 è stato rispettato.

(Nell'allegato B sono esposti analiticamente il calcolo del saldo obiettivo e i monitoraggi del saldo effettuati nel corso dell'anno)

La certificazione circa il rispetto del Patto di stabilità per l'anno 2015, firmata digitalmente dal Sindaco, dal Responsabile finanziario e dal Revisore dei conti, è stata trasmessa via WEB al Ministero dell'Economia e delle Finanze - Ragioneria generale dello Stato il 30.3.2016 entro il termine di legge (31 marzo 2016).

SERVIZIO ASPORTO RIFIUTI

Con Deliberazione di Consiglio comunale n.70 del 17.12 2007 l'Ente ha affidato al Consorzio Bacino di Padova Uno le funzioni di organizzazione, coordinamento e controllo della gestione dei rifiuti urbani come individuate dalla parte quarta del decreto legislativo n.152/2006 stesso e dalla legge Regione Veneto n. 3/2000.

L'affidamento comporta l'organizzazione del sistema di raccolta anche attraverso l'adozione del regolamento di cui all'art. 198, comma 2, del decreto legislativo 3/4/2006, n. 152, l'individuazione degli impianti destinatari dei rifiuti prodotti, l'individuazione del gestore in concessione del servizio integrato e la stipula del disciplinare di servizio con lo stesso, l'approvazione dei piani economico-finanziari e delle tariffe per il servizio, nonché del relativo regolamento.

Ai sensi dell'art. 204 del decreto legislativo 3/4/2006, n. 152, il quale prevede la prosecuzione delle gestioni esistenti, il Bacino di Padova Uno ha individuato il gestore unico per l'area del Bacino nella società ETRA s.p.a. di Bassano del Grappa, prorogando il contratto con la stessa per quindici anni.

L'approvazione delle tariffe del servizio rifiuti pertanto compete a Etra Spa. Il Regolamento consortile e il contratto di servizio con il gestore prevedono il coinvolgimento dell'amministrazione comunale nell'elaborazione dei piani finanziari e delle tariffe relativi al Comune di Borgoricco, e la possibilità di formulare osservazioni vincolanti.

La Giunta comunale, con deliberazione n. 33 del 28.3.2011 ha espresso parere favorevole in merito al Piano finanziario 2011 per il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti elaborato da ETRA SpA.

Dopo la sentenza n. 238 del 24.7.2009 della Corte Costituzionale che, aveva stabilito che la TIA "presenta le caratteristiche del tributo" erano emersi notevoli problemi applicativi, sia in merito all'assoggettamento ad IVA della TIA sia in merito all'individuazione del soggetto competente sulla determinazione, applicazione e riscossione della tariffa.

Successivamente, l'art.14, comma 33, del D.L.78 ha stabilito che la TIA di cui all'art.238 del D.Lgs 152/2006 ha natura di corrispettivo (ed essendo la norma di interpretazione autentica dovrebbe avere effetto retroattivo).

Il DL 201/2011 (convertito con la legge 214/2011) con l'articolo 14 ha introdotto dal primo gennaio 2013 la nuova imposta Tares, in sostituzione di Tarsu e Tia.

La L. 147/2013 (Legge di stabilità 2014) ha istituito la nuova tassa sui rifiuti, la TARI, destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

Il presupposto della TARI e' il possesso o la detenzione a qualsiasi titolo di locali o di aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani. Sono escluse dalla TARI le aree scoperte pertinenziali o accessorie a locali tassabili, non operative, e le aree comuni condominiali di cui all'articolo 1117 del codice civile che non siano detenute o occupate in via esclusiva.

La TARI e' dovuta da chiunque possieda o detenga a qualsiasi titolo locali o aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani. In caso di pluralita' di possessori o di detentori, essi sono tenuti in solido all'adempimento dell'unica obbligazione tributaria.

Anche la TARI e gestita da Etra spa, pertanto il gettito non figura tra le entrate del bilancio del Comune.

Con Deliberazione n.27 del 26/10/2014 il Consiglio comunale ha ribadito il carattere in house di ETRA s.p.a., dando atto che, in base agli atti che regolano il rapporto, la durata degli affidamenti facenti capo ad ETRA s.p.a. coincide con la durata dell'organizzazione in house voluta dai Comuni soci, fissata al 2033.

Con la recente sentenza n. 5078 del 15 marzo 2016 la Corte di Cassazione ha definitivamente stabilito, a Sezioni Unite, la non applicazione dell'IVA alla TIA.

PARAMETRI DI ACCERTAMENTO DEFICITARIETA' STRUTTURALE

L'Ente ha certificato la condizione di non deficitarietà sulla base dei parametri indicati dal D.M. Interno 18.2.2013, che ha stabilito i parametri validi per il triennio 2013-2015.

SPESE PER IL PERSONALE

La spesa di personale per gli enti locali è disciplinata da norme rintracciabili in diverse fonti non sempre coordinate, che negli ultimi anni hanno subito numerose modifiche.

ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO

L'art. 3, comma 5 del d.l. 90/2014 sulle assunzioni di personale a tempo indeterminato dispone:

Negli anni 2014 e 2015 le regioni e gli enti locali sottoposti al patto di stabilità interno procedono ad assunzioni di personale a tempo indeterminato nel limite di un contingente di personale complessivamente corrispondente ad una spesa pari al 60 per cento di quella relativa al personale di ruolo cessato nell'anno precedente. Resta fermo quanto disposto dall'articolo 16, comma 9, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135. La predetta facoltà ad assumere è fissata nella misura dell'80 per cento negli anni 2016 e 2017 e del 100 per cento a decorrere dall'anno 2018. Restano ferme le disposizioni previste dall'articolo 1, commi 557, 557-bis e 557-ter, della legge 27 dicembre 2006, n. 296. A decorrere dall'anno 2014 è consentito il cumulo delle risorse destinate alle assunzioni per un arco temporale non superiore a tre anni, nel rispetto della programmazione del fabbisogno e di quella finanziaria e contabile.

Nel corso del 2015 tutte le capacità assunzionali erano destinate al processo di ricollocazione del personale di area vasta.

Nel corso del 2015 il Comune non ha effettuato assunzioni a tempo indeterminato.

SPESA PER PERSONALE A TEMPO DETERMINATO

L'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 pone dei vincoli sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa.

Le limitazioni dettate dai primi sei periodi dell'art. 9, comma 28, del d.l. n. 78/2010, in materia di assunzioni per il lavoro flessibile, alla luce dell'art. 11, comma 4-bis, del d.l. 90/2014 (che ha introdotto il settimo periodo del citato comma 28), non si applicano agli enti locali in regola con l'obbligo di riduzione della spesa di personale di cui ai commi 557 e 562 dell'art. 1, l. n. 296/2006, ferma restando la vigenza del limite massimo della spesa sostenuta per le medesime finalità nell'anno 2009, ai sensi del successivo ottavo periodo dello stesso comma 28 (come chiarito dalla Corte dei conti Sezione Autonomie con Delibera n. 2/2015).

Nel 2014 il Comune ha effettuato un'assunzione a tempo determinato ai sensi dell'art. 90 del TUEL, nel rispetto dei limiti di cui sopra, con scadenza alla fine del mandato del Sindaco.

Nel corso del 2015 non sono state fatte assunzioni a tempo determinato.

Riduzione progressiva della spesa di personale

Come evidenziato nell'allegato C, nel 2015 è stato rispettato l'obbligo di riduzione della spesa di personale rispetto alla spesa media del triennio 2011-2013 di cui all'art 1, commi 557 quater - introdotto dall'art. 3 co. 6 bis del D.L. 90/2014 - della L. 27.12.2006 n. 296 (Finanziaria 2007) e s.m.i.: la spesa nel 2015 è stata pari a € **1.022.364,28** contro una spesa media del triennio 2011-2013 pari a € 1.115.774,5

Incidenza della spesa per il personale sulla spesa corrente

L'art. 76 co. 7 del D.L. 112/2008, convertito dalla L. 133/2008, come modificato dal D.L. n. 98/2011 (conv. L. n. 111/2011), dalla L. n. 283/2011 e dal D.L. n. 201/2011, prevedeva particolari vincoli in merito all'incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente. Detto articolo è stato abrogato dal D.L. 90/2014.

Rapporto tra spesa per il personale e abitanti

Il rapporto tra spesa di personale (riferita direttamente al personale dipendente, desunta dagli interventi 1 e 7 del bilancio) e popolazione negli ultimi anni è stato il seguente:

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
spesa di personale	1.045.631,00	995.082,96	981.554,89	936.558,53	925.362,48	833.245,25	894.230,27
popolazione	8.352	8.478	8.453	8.538	8.688	8.703	8.755
spesa pers. / abitante	125	117	116	110	107	96	102

N.B. Al fine di rendere significativo il confronto tra diversi esercizi, va ricordato che la spesa relativa agli anni 2014 e 2015 risente dell'applicazione dei nuovi principi contabili introdotti dal D.Lgs. 118/2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" e s.m.i. In applicazione del principio della competenza finanziaria "potenziata" in entrambi gli anni una spesa di circa 50 mila € è stata reimputata all'esercizio successivo, in base all'esigibilità dell'obbligazione.

Il rapporto abitanti / dipendenti negli ultimi anni è stato il seguente:

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
abitanti	8352	8478	8453	8538	8688	8703	8755
dipendenti	27	25	25	25	25	24	24
abitanti/dipendente	309	339	338	342	348	363	365

contro un dato medio a livello nazionale di 153 abitanti per dipendente

CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

I fondi per la contrattazione decentrata sono stati determinati con Determinazione n. 345 del 14.12.2015 del Responsabile del servizio finanziario in € 61.744,52 per quanto riguarda la parte stabile, e con Deliberazione di Giunta comunale n. 135 del 29.12.2015 in € 4.200,00 per quanto riguarda la parte variabile. In data 21.3.2016 il Revisore dei Conti ha attestato la compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio e con quelli previsti dalla normativa vigente.

Con deliberazione n. 32 del 21.3.2016 la Giunta comunale ha espresso la propria autorizzazione alla delegazione trattante di parte pubblica alla sottoscrizione definitiva del contratto decentrato integrativo - parte economica - per l'anno 2015.

PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE

La Giunta Comunale ha provveduto, con delibera n. 92 del 29.8.2015, ad approvare il PEG OBIETTIVI. Il PEG OBIETTIVI è strutturato in obiettivi gestionali ed articolato in attività; il monitoraggio costante delle attività ha consentito un efficace governo dei progetti ed ha permesso la realizzazione delle attività pianificate. Il P.E.G. PROGETTI svolge anche un ruolo chiave nella valutazione delle prestazioni del personale: infatti il sistema di valutazione, approvato con Delibera di Giunta Comunale n. 128/2013 prevede che il personale dipendente sia valutato anche sul grado di realizzazione delle attività, in conformità a quanto disposto dal D.Lgs. 150/2009; la verifica dello stato di realizzazione degli obiettivi è svolta dall'Ufficio Unico Controllo di Gestione e validata dal nucleo di valutazione.

CONTROLLO DI GESTIONE

Il Comune fa parte della Federazione dei comuni del camposampierese, alla quale è stata trasferita la funzione riguardante la gestione del Personale, nella quale rientra anche l'attività del Controllo di gestione.

Presso la Federazione è quindi costituito l'Ufficio unico per il controllo di gestione presso l'Unione dei comuni del Camposampierese.

L'UUCdG provvede alla redazione del referto sul controllo di gestione, ai sensi degli artt.198 e 198 bis del d.lgs.267/2000, e al successivo invio agli amministratori comunali, ai responsabili dei servizi e alla Corte dei Conti.

Con prot. n. 16110/2015 è stato trasmesso alla Corte dei Conti. Il referto sul controllo di gestione per l'anno 2014.

L'Ente aderisce anche all'Ufficio Unico per la gestione del personale, anch'esso istituito presso la Federazione dei comuni del Camposampierese. Con decreto del Presidente della Federazione del 14.1.2013 n. 790/prot. è stato nominato il Nucleo di Valutazione per la valutazione delle Posizioni Organizzative. Il nucleo è costituito dai Segretari/Direttori generali degli enti della Federazione, con esclusione del Segretario del comune oggetto di valutazione. Il Nucleo di valutazione, con verbale del 3.6.2015, ha espresso la propria valutazione in merito alle prestazioni dei responsabili dei servizi per l'anno 2014. A breve, il Nucleo produrrà analogha valutazione per l'anno 2015.

SPESE DI RAPPRESENTANZA

Ai sensi del comma 26 dell'art. 16 del D. L. 138/2011, è allegato al rendiconto l'elenco delle spese di rappresentanza sostenute dagli organi di governo degli enti locali, redatto secondo lo schema tipo previsto nel D. M. del 23 gennaio 2012.

Utilizzo anticipazione di tesoreria

L'Ente ha fatto ricorso, durante l'esercizio 2015, ad anticipazioni di tesoreria per complessivi € 460.799,67, che sono state regolarmente rimborsate entro la fine dell'esercizio.

Utilizzo di entrate a specifica destinazione

Per far fronte a momentanee esigenze di cassa, nel corso del 2015 l'Ente (non in stato di dissesto), ha richiesto al Tesoriere l'utilizzo di somme giacenti nel conto di tesoreria vincolato, entro i limiti di cui all'art. 195 del TUEL. Entro la fine dell'esercizio è stata regolarmente ricostituita la consistenza delle somme vincolate.

SOCIETA' PARTECIPATE E CONSORZI

Il Comune di Borgoricco detiene le partecipazioni in società e consorzi di seguito elencate.

Con deliberazione n. 32 del 27.11.2015 il Consiglio comunale ha approvato, ai sensi e per gli effetti dell'art. 1, comma 611 e ss. della legge 190/2014, il Piano operativo di razionalizzazione delle partecipazioni societarie, da attuarsi mediante fusione per incorporazione di Seta Spa in ETRA S.p.A.

Con deliberazione n. 7 del 30.3.2016 il Consiglio comunale ha approvato, ai sensi e per gli effetti dell'art. 1, commi 611 e ss., il Piano operativo di razionalizzazione delle partecipazioni societarie indirettamente detenute.

-FARMACIA COMUNALE SAN MICHELE SRL

Sede legale: Borgoricco - Piazza Giovanni XXIII n. 11

C.F. e P.I.: 03776900288

Capitale sociale: € 90.000,00

Costituzione della società: 29 novembre 2002

Durata della società: 31 dicembre 2050

Quota detenuta: 60%

Scopo sociale:

Gestione della farmacia di cui il Comune è titolare. Svolge l'attività di:

- Vendita al dettaglio di medicinali e specialità ad uso umano e veterinario;
- Vendita al dettaglio di alimenti dietetici, di strumenti e articoli igienico-sanitari, ortopedici, chirurgici, di prodotti omeopatici e

- Produzione e vendita di prodotti magistrali, galenici, cosmetici, erboristici;

- Noleggio di apparecchi sanitari;

- Effettuazione di analisi non mediche

Utile esercizio 2013: € 25.605,00

Utile esercizio 2014: € 7.715,00

- ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI – ETRA S.p.A.

Sede legale: Bassano del Grappa

Capitale sociale: € 33.393.612,00

Costituzione della società: 01 gennaio 2006

Durata della società: 31 dicembre 2050

Quota detenuta: 1,4198% 474.122,50

Scopo sociale:

Gestione del ciclo integrato dell'acqua (gestione di pubblico acquedotto, reti fognarie e impianti di depurazione) nel territorio dei comuni

Utile * esercizio 2013: € 4.344.737,00

Utile * esercizio 2014: € 1.105.740,00

* consolidato di gruppo

- SERVIZI TERRITORIO AMBIENTE – SETA S.p.A.

Sede legale: Vigonza

Capitale sociale: € 105.899.190,00

Costituzione della società: 01 gennaio 2002

Durata della società: 31 dicembre 2020

Quota detenuta: 2,03% 2.149.753,56

Scopo sociale:

Società patrimoniale proprietaria delle reti e degli impianti funzionali al ciclo idrico integrato

-CONSORZIO BACINO PADOVA UNO

Sede legale: Camposampiero

Consorzio

Costituzione della società: 16 novembre 1994

Durata della società: 16 novembre 2024

Quota detenuta: 3,1%

Scopo sociale:

Consorzio tra comuni costituito ai sensi della L. R. 33/1985 per la gestione dei rifiuti solidi urbani

-A.T.O. BRENTA

Sede legale: Piazzola sul Brenta
Consorzio

Costituzione: 16 marzo 2000

Durata: 16 marzo 2030

Quota detenuta: 1,33%

Scopo sociale:

L'ATO Brenta è uno degli 8 ambiti in cui la Legge regionale ha suddiviso il territorio del Veneto per la gestione delle risorse idriche.

Svolge attività di:

- Verifica degli standard tecnici (convenzioni, qualità del servizio, funzionalità del sistema,, grado di ammortamento delle infrastrutture, ecc.);
- Verifica degli standard organizzativi (continuità del servizio, qualità dell'acqua erogata e depurata, accessibilità del servizio, avvio e gestione del rapporto contrattuale, ecc.);
- Verifica degli aspetti economici e finanziari della gestione;
- Verifica del sistema di articolazione tariffaria.

CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA COMUNE E SOCIETA' PARTECIPATE

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni, dalla Legge n. 135/2012, ha **stabilito che, a decorrere** dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province devono **allegare** al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

Il Comune ha adempiuto alla verifica dei reciproci rapporti debitori/creditori relativamente a Etra spa. Nessun rapporto di debito /credito sussiste nei confronti di ETRA Spa, Seta spa e Farmacia comunale S.Michele Srl.

TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Il comune di Borgoricco, con delibera di Giunta comunale n. 133 del 23.12.2009, ai sensi dell'art. 9 della legge n. 102/2009, ha adottato le misure organizzative per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti. Tale deliberazione è pubblicata sul sito internet del comune.

PIANO TRIENNALE DELLA SPESA PER INVESTIMENTI 2015 - 2017 - ANNUALITA' 2015

Approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 25 del 30.7.2015
 Aggiornato con: DGC n. 92 del 28.9.2015; DGC n.100 del 2.11.2015, DCC n. 34 del 27.11.2015

Funzione 01: Funzioni generali di amministrazione

N	Descrizione	Fonte Finanz.	cap. E	cap. S	asestato 2015	impegnato	economia	note
1,1	Sede municipale. lavori di manutenzione ordinaria (rinteggratura corridoi)	Oneri	3215	12605				
		avanzo 2014	1	9370	4 000,00	-	4 000,00	
1,2	Sede municipale. lavori di sist. straordinaria (zoccolatura e isolamento umidità di risalita)	avanzo 2014	1	9370	-			
		oneri		12605	5 000,00	-	5 000,00	
1,3	Sede municipale. sostituzione ventilconvetori c/o sala giunta, biblioteca e restanti uffici	Oneri	3215	12605	15 000,00	15 000,00	-	
1,4	Acquisto strumenti informatici	Oneri	3215	12603	4 000,00	4 000,00	-	
		avanzo 2014	1	9410	7 000,00	7 000,00	-	
1,5	Affidamento incarichi professionali	avanzo 2014	1	9700	65 000,00	58 096,00	6 904,00	
		Oneri	3215	9700	-			
1,6	Completamento magazzino comunale (rinteggratura-soppalco-scaffalatura-muleto)	Oneri	3215	12603				
		Alienazioni	2550	9370	20 000,00	-	20 000,00	
TOTALE					120 000,00	84 096,00	35 904,00	-

Funzione 04: Funzione di Istruzione pubblica

N	Descrizione	Fonte Finanz.	cap. E	cap. S	asestato 2015	impegnato	economia	note
4,1	Scuole elementari: acq. mobili e attrezz.	Oneri	3215	12607				
		avanzo 2014	1	10330	8 000,00	8 000,00	-	
4,2	Scuole elementari: lavori di manutenzione	Oneri	3215	12607				
		avanzo 2014	1	10310	2 000,00	-	2 000,00	
4,3	Ampliamento Sc. Elementare di S.Michele	mutuo	3480	10310				
		alienazioni	2550	10310				
4,4	Sc. Medie inst. ascensore, manut. bagni e	Mutuo	3480	10310				
4,5	Scuole medie: acq. mobili e attrezz.	Oneri	3215	12609				
		avanzo 2014	1	10390	2 000,00	1 989,02	10,98	
4,6	Manut. Straord. copertura Scuola Elementare di Borgoricco e telegestione impianto termico	avanzo 2014	1	10310	50 000,00	50 000,00	-	
4,7	Rifacimento controsoffitto antisfondellamento palestra Scuola Media	avanzo 2014	1	10380	50 000,00	50 000,00	-	
		entrate correnti		10380	1 840,24	1 840,24	-	
4,8	Trasferimento alla Sc. Media x ammodernamento aula informatica	avanzo 2014	1	10370	13 000,00	13 000,00	-	
TOTALE					136 840,24	134 829,26	2 010,98	-

Funzione 05: Cultura e beni culturali

N	Descrizione	Fonte Finanz.	cap. E	cap. S	asestato 2015	impegnato	economia	note
5,1	Centro Civico: manut. Tinteggratura	oneri	3215	12611	17 000,00	30,00	16 970,00	
5,2	Centro Civico: parte adeguamento impianto elettrico	avanzo 2014		10650	10 000,00	10 000,00	-	
		oneri	3215	12611	3 000,00	3 000,00	-	
5,3	Realizzazione Parco archeologico della Centuriazione romana	oneri	3215	12611				
5,4	intervento di manutenzione straordinaria e restauro del Centro Civico / Museo	contributo regionale	3010	10650	238 130,68	-	238 130,68	
					268 130,68	13 030,00	255 100,68	
TOTALE					268 130,68	13 030,00	255 100,68	-

Funzione 06: Funzioni nel settore sportivo e ricreativo

N	Descrizione	Fonte Finanz.	cap. E	cap. S	asestato 2015	impegnato	economia	note
6,1	Impianto di illuminazione dello stadio con le rendicontazione scadenza 19/10/2015	contributo regionale	2990	11628	52 000,00	-	52 000,00	
		Alienazioni	2550	11628	130 000,00	-	130 000,00	
6,2	Acquisto aree per impianti sportivi	Alienazioni	2550	11628				
6,3	Realizzazione spogliatoi c/o S.Michele	Alienazioni	2550	11628				
6,4	Acquisto defibrillatori	entrate correnti		11618	3 300,00	3 268,38	31,62	
TOTALE					185 300,00	3 268,38	182 031,62	-

Funzione 08: Funzione nel campo della viabilità e trasporti

N	Descrizione	Fonte Finanz.	cap. E	cap. S	asestato 2015	impegnato	economia	note
8,1	Manutenzione straord. strade e segnaletica	Oneri	3215	12615	52 000,00	52 000,00	-	
		avanzo 2014	1	11845	43 000,00	43 000,00	-	

		Alienazioni	2550	11845			-	
8,2	Sistemazione incroci pericolosi nel territorio comunale	Oneri	3215	12615	10.000,00	9.924,42	75,58	-
8,3	Realizz./estensione e ammodernamento impianti illumin. pubblica nuovi punti luce	Oneri	3215	12615	20.000,00	20.000,00	-	-
8,4	Ampliamento Illuminazione pubb. Via Desman da V. Galilei a V. Croce Ruzza	avanzo 2014		11845	50.000,00	50.000,00	-	-
		contributo regionale	3040	11845	50.000,00	-	50.000,00	-
8,5	Pista ciclabile Via S. Leonardo - OVEST (da Via Roma a Via Sabbadina) 1 Stralcio	alienazioni	2550	11845				-
		Oneri	3215	12615				-
8,6	Pista ciclabile Via S. Leonardo - OVEST (da Via Sabbadina a innesto Z I) 2 Stralcio	alienazioni	2550	11845				-
		mutuo	3560	11845				-
8,7	Pista ciclabile lungo Via Ronchi (da Via Desman a Via Gaffarello)	Alienazioni	2550	11845				-
		Oneri	3215	12615				-
8,8	Realizzazione tratto di pista ciclabile lungo via Pelosa da via Roma e RSA	fondi privati	3200	11845	100.000,00	-	100.000,00	-
		Oneri						-
8,9	Rifacimento marciapiede lungo via Pieve (v Desman/Castellaro) - stralcio 1 e 2	Alienazione	2550	11845				-
8,10	Collegamento alla pista Muson dei Sassi	Alienazione	2550	11845	42.000,00	-	42.000,00	-
8,11	Parcheggio Zona Industriale	Alienazioni	2550	11845	75.000,00	-	75.000,00	-
		Fondi privati	3200	11845	25.000,00	-	25.000,00	-
8,12	Trasferimento alla Federazione per realizzazione percorso "Cammino di s Antonio"	avanzo	1	11860	42.420,00	42.420,00	-	-
		oneri	3215	11860				-
8,13	Trasferimento alla Fed. per progetto Messenger	avanzo	1	11861	8.323,29	8.323,29	-	-
8,14	Acquisto motocarro per settore manutenzioni	avanzo	1	11840	15.000,00	13.212,68	1.787,32	-
	TOTALE				532.743,29	238.880,39	293.862,90	-

Funzione 9: Funzione territorio e Ambiente

N.	Descrizione	Fonte Finanz.	cap E	cap S	asestato 2015	impegnato	economia	note
9,1	Allestimento e manutenz. aree verde pubbl.	Oneri	3215	12617	24.000,00	23.930,00	70,00	-
9,2	Manutenzione straord. corsi d'acqua (sfalcio cigli, risezionamento e ripristino)	avanzo 2014	1	10880	25.000,00	25.000,00	-	-
		Oneri	3215	12617				-
		Alienazione	2550	10880				-
9,3	Manutenzione e sistemazione Parco Urbano	Oneri	3215	12617	35.000,00	34.714,80	285,20	-
9,4	Aggiornamento e completamento SIT	Oneri	3215	10860	5.000,00	5.000,00	-	-
		avanzo 2014	1	10860	10.000,00	8.603,00	1.397,00	-
9,5	Acquisto mezzo per manutenzione verde	avanzo 2014	1	11710	20.000,00	19.520,00	480,00	-
	TOTALE				119.000,00	116.767,80	2.232,20	-

Funzione 10: Funzione nel settore sociale

N.	Descrizione	Fonte Finanz.	cap E	cap S	asestato 2015	impegnato	economia	note
10,1	Manutenzione straordinaria dei cimiteri	proventi cimiteriali	2575	11050	20.000,00	20.000,00	-	-
		avanzo 2014	1		30.000,00	23.911,58	6.088,42	-
10,3	Costruzione di loculi c/o il cimitero di S Eufemia	proventi cimiteriali	2575	11050	35.000,00	-	35.000,00	-
		mutuo	3550	11050	-	-	-	-
10,4	Oneri di urbanizzazione secondaria destinati alla realizzazione di opere di culto	Oneri	3215	12621	10.000,00	-	10.000,00	-
	TOTALE				95.000,00	43.911,58	51.088,42	-

TOTALE COMPLESSIVO

1.457.014,21

634.783,41

822.230,80

Riepilogo risorse utilizzate	asestato 2015	impegnato	economia	note
Mutui	-	-	-	-
Oneri + Oneri condono	200.000,00	167.599,22	32.400,78	-
Proventi Cimiteriali	55.000,00	20.000,00	35.000,00	-
Entrate correnti	5.140,24	5.108,62	31,62	-
Contributi statali	-	-	-	-
contributi regionali	340.130,68	-	340.130,68	-
contributi provinciali	-	-	-	-
avanzo 2014	464.743,29	442.075,57	22.667,72	-
Contributi da privati	125.000,00	-	125.000,00	-
F do Ordinario Investimenti	-	-	-	-
Alienazioni	267.000,00	-	267.000,00	-
TOTALE	1.457.014,21	634.783,41	822.230,80	-

PATTO 2015

MONITORAGGIO

	B.P. 2015	B.P. 2016 ass.	AI 4/8/2015	AI 7/9/2015	AI 30/09/2015	AI 22/10/2015	AI 30/11/2015	AI 31/12/2015	AI 31/12/2015 dati 21/3/2016
ENTRATE									
Fondo pluriennale vincolato	100.487,20	100.487,20	100.487,20	100.487,20	100.487,20	100.487,20	100.487,20	100.487,20	100.487,20
TIT I	2.809.000,00	2.805.472,59	2.809.000,00	2.809.000,00	2.809.000,00	2.809.000,00	2.799.472,59	2.835.490,49	2.844.213,35
TIT II	279.000,00	263.403,79	279.000,00	279.000,00	279.000,00	279.000,00	270.753,52	174.218,91	242.650,94
TIT III	495.000,00	545.468,44	495.000,00	495.000,00	495.000,00	495.000,00	544.000,00	450.349,65	523.290,50
Entrate escluse									
Tot Entrate correnti	3.583.000,00	3.614.352,82	3.583.000,00	3.583.000,00	3.583.000,00	3.583.000,00	3.614.226,11	3.460.059,05	3.610.154,79
TIT IV	700.000,00	700.000,00	65.000,00	443.942,03	483.337,26	483.337,26	551.321,97	1.036.481,31	1.111.594,16
ESTIMATI				44.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00
TOT ENTRATE FINALI	4.383.487,20	4.414.850,02	3.748.487,20	4.083.429,21	4.122.744,46	4.122.744,46	4.222.035,28	4.553.037,62	4.703.133,36
SPESE									
TIT I	3.382.487,20	3.408.690,79	3.382.487,20	3.382.487,20	3.382.487,20	3.382.487,20	3.413.713,31	3.249.772,67	3.266.048,09
TIT II	800.000,00	800.000,00	377.318,82	533.747,40	533.747,40	533.747,40	715.151,96	674.521,11	674.751,41
TOT SPESE FINALI	4.182.487,20	4.208.690,79	3.759.806,02	3.916.234,60	3.916.234,60	3.916.234,60	4.128.865,27	3.924.293,78	3.940.799,50
saldo di competenza mista di parte corrente	301.000,00	306.159,23	301.000,00	301.000,00	301.000,00	301.000,00	301.000,00	310.773,58	444.593,90
saldo di competenza misto di parte capitale	100.000,00	100.000,00	312.318,82	133.805,39	94.896,14	322.514,90	268.293,89	117.738,96	117.738,96
SALDO DI COMP. MISTA	201.000,00	206.159,23	11.318,82	167.194,61	206.509,86	21.514,90	32.706,11	428.512,54	562.332,86
SALDO DI COMP. MISTA CORRETTO	201.000,00	206.159,23	11.318,82	167.194,61	206.509,86	21.514,90	32.706,11	428.512,54	562.332,86
marginie rispetto all'obiettivo	63.138,58	68.297,81	149.180,24	29.333,19	68.648,44	159.376,32	105.155,31	290.651,12	424.471,44

FI SALDI OBIETTIVO DA CONSEGUIRE SONO

ex art. 1	D.L. 78/2015	FCDE
2015	153.751,00	15.889,58
2016	165.325,00	17.809,74
2017	165.325,00	19.795,76

ex art. 1	D.L. 78/2015	FCDE
2015	137.861,42	15.889,58
2016	147.515,26	17.809,74
2017	145.529,24	19.795,76

VERIFICA DEL LIMITE ALLA SPESA DI PERSONALE

Art. 1 comma 557 e segg. della L.27.12.2006 n. 296 (Finanziaria 2007) e s.m. e i.

Anno 2015

	CONS 2014	CONS 2015
+ retribuzioni lorde	737.727,37	543.836,41
+ oneri riflessi		188.195,54
+ irap	44.651,11	45.301,67
+ salario accessorio: fondo (9268 + integr. Straord. Elett 2014))	67.331,56	71.182,68
+ salario accessorio: accertamento ici (1420) NO		
+ salario accessorio: condono edilizio (790) NO		
+ salario accessorio: progettazioni (780) NO - CdC Sez. aut. 16/2009		
+ co.co.co. e interinali (585 e 585.1)	23.180,00	
+ somministrazione di lavoro		
+ voucher (CdC sez. controllo Lombardia - parere n 722/2010)	6.000,00	1.800,00
+ pers. in comando da altri enti (già ricompreso sopra)		
+ pers. in staff (art.90) già ricompresi sopra		21.285,50
+ incarichi a contratto (art.110)		
+ LSU (quota a carico) + nonni vigile (CdC Veneto Del 153/2009/PAR 9.5.2009)	21.632,77	21.873,97
+ buoni pasto (9260)	5.867,68	6.996,08
+ spese per la formazione	1.128,00	2.318,00
+ quota parte spesa personale Unione (Parere Corte Conti Veneto n. 130/2009)	200.848,80	201.569,48
totale	1.108.367,29	1.104.359,33
a detrarre:		
- categorie protette	24.995,34	27.698,45
- ns pers. comandato c/o altro ente (De Rossi 6/36 x 12 mesi)	3.704,53	5.264,58
- rimborso per pers. in convenzione (calcolato)	46.910,51	46.714,02
- arretrati pagati in competenza		
- rinnovi contrattuali (non inseriti sopra)		
- spese per la formazione	1.128,00	2.318,00
- spese per att. elettorali rimborsate da altri enti (non inserite sopra)		
totale	76.738,38	81.995,05
TOTALE GENERALE	1.031.628,91	1.022.364,28

Ai sensi dell'art. 1 co. 557 quater della L. 296/2006, introdotto dal d.l. 90/2014, conv. con L. 114/2014, il limite alla spesa di personale è dato da:

art. 1 co. 557 ter-quater introdotto da DL 90/2014	
2011	1.154.460,60
2012	1.121.341,55
2013	1.071.521,51
media	1.115.774,55

Il Consuntivo 2015 rispetta il limite alla spesa di personale con un margine di:

93.410,27