



Comune di Concorezzo

IL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2016

Il rendiconto dell'esercizio 2016

INTRODUZIONE

Il rendiconto dell'esercizio 2016 è stato redatto sulla base delle norme in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio introdotte dal D. Lgs. n.118/2011, aggiornato con il D. Lgs. n.126/2014; regole che sono entrate a regime nel 2016;

La gestione dell'esercizio 2016 è stata caratterizzata dalle norme introdotte dalla legge di stabilità per l'anno 2016:

Una delle novità principali è rappresentata dal superamento del Patto di Stabilità interno, il quale, così come l'abbiamo conosciuto in tutti questi anni, ha portato una forte riduzione degli investimenti. In sostituzione, è stato previsto l'obbligo per i Comuni di conseguire un saldo non negativo, in termini di sola competenza, tra le entrate finali (titoli 1,2,3,4e5) e le spese finali (titoli 1,2,e 3).

La fiscalità locale

La legge di stabilità 2016 (art.1, co.26) ha previsto per il 2016 il blocco degli aumenti dei tributi locali al fine di contenere il livello complessivo della pressione tributaria; Sono state confermate le aliquote dell'IMU, TASI e degli scaglioni dell'addizionale comunale all'IRPEF; la sospensione non è stata applicata alla tassa sui rifiuti (TARI);

Dal 1° gennaio 2016 i cittadini di Concorezzo hanno avuto una diminuzione del carico fiscale a seguito della eliminazione del pagamento della Tassa Sui Servizi Indivisibili (TASI); una scelta del Parlamento a favore delle famiglie italiane proprietarie di immobile adibito ad abitazione principale. Il mancato introito non ha comportato per i Comuni una minore entrata, poiché lo Stato provvede, annualmente, a ripianare la perdita di gettito.

Anche l'Amministrazione comunale, nell'ottica di riduzione di carico fiscale dei contribuenti appartenenti alle fasce più deboli, per l'anno 2016, ha confermato l'attuale esenzione dal pagamento dell'addizionale comunale all'IRPEF per i redditi non superiori a 12 mila euro.

Il rendiconto dell'esercizio 2016

INTRODUZIONE

La tassa sui rifiuti (TARI)

Dal 1° gennaio 2016, il Consiglio comunale, con la deliberazione n.72 del 22 dicembre 2015, ha introdotto, ai fini dell'applicazione della tassa rifiuti, il cosiddetto metodo "normalizzato" previsto dal DPR n.158/1999, che prevede la suddivisione dei contribuenti in due tipologie di utenza: utenze domestiche(abitazioni e famiglie) e utenze non domestiche (aziende, enti e,in generale, tutti gli usi non abitativi). Le famiglie pagano la tassa rifiuti in parte sulla base della superficie delle abitazioni e delle relative pertinenze (quota fissa) e in parte in relazione al numero dei componenti (quota variabile).

Per le utenze non domestiche, sia per la quota fissa che per quella variabile, la tariffa è determinata applicando alla superficie imponibile le tariffe riferite alla tipologia di attività svolta. Nel 2016, è stato previsto un regime transitorio che consente l'applicazione della nuova TARI in maniera graduale. Le scadenze di pagamento della TARI 2016 sono state differite di un mese, rispetto a quelle ordinarie.

Il rendiconto dell'esercizio 2016

INTRODUZIONE

L'andamento della gestione

Le entrate

Il rendiconto presenta un totale generale delle entrate accertate, pari a 21.472.54130, euro, di cui 9.502.489,73 si riferiscono ad entrate correnti (tit.1,2,3). In quest'ultime sono comprese le entrate tributarie(Tit:1), pari a 7.662.570,79, le quali rappresentano l'80.64% dei primi tre titoli. la differenza è costituita da entrate in conto capitale, da entrate per accensione di prestiti, da entrate per c/ terzi e partite di giro, a cui bisogna aggiungere l'avanzo di amministrazione e il F.P.V di parte corrente e in conto capitale;

Le spese

Il totale generale delle spese impegnate ammonta a complessivi 19.696.082,26 euro, così costituito: Tit.1° **Spese correnti** euro 8.802.556,29; **F.P.V.** di parte corrente euro 186.928,14; Tit.2°**Spese in conto capitale** euro 4.314.099,63; **F.P.V.**in c/capitale euro 3.362.157,18; Tit.4° **Rimborso di prestiti** euro 1.208.916,32; Tit.7° **Spese per c/terzi e partite di giro** euro 1.821.424,70.

Analizzando le spese correnti per missione, rileviamo che: la missione n.1 “Servizi istituzionali,generali e di gestione” incide per il 27,69% sul totale; le missioni n.4 e 5 “Istruzione, diritto allo studio, Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali” incidono per il 23,09%; la missione 9 “ Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente” incide per 19,17%; La missione n.12 “Diritti sociali,politiche sociali e famiglia” incide per il 16,36%.

In merito agli investimenti, per effetto delle disposizioni contenute nella legge di stabilità 2016, sono stati impiegati più di sette milioni di euro finanziati con avanzo di amministrazione per una serie di interventi straordinari (strade, edilizia scolastica, impianti sportivi,ecc.); I lavori hanno avuto inizio nel corso del 2016, alcuni sono stati ultimati, altri vedranno la conclusione nel 2017.

Una delle opere portata a termine nel 2016 è stata quella relativa al rifacimento dei campi di calcio di via Pio X. L'opera, prevista in circa 960 mila euro dalla delibera di Giunta n.21 dell'11 febbraio 2015, che ne ha dichiarato la pubblica utilità, è stata effettuata con un “ Partenariato Pubblico Privato” ed è stata finanziata con una locazione finanziaria immobiliare. I lavori sono stati collaudati ad inizio luglio 2016. La locazione finanziaria è stata estinta anticipatamente a fine 2016. In tal senso ha disposto il Consiglio comunale con la deliberazione n.54 del 25 novembre 2016.

Il rendiconto dell'esercizio 2016

INTRODUZIONE

Formazione e composizione del risultato di amministrazione

La gestione registra un avanzo di amministrazione di **3.144.525,02**.

In merito a questo punto, alcune tabelle mettono in evidenza dettagliatamente come si è formato l'avanzo, nonché la composizione dello stesso come previsto dall'art.187 del Testo Unico sull'ordinamento degli Enti Locali.

In conclusione i risultati dell'esercizio finanziario 2016 si possono riassumere in questi punti:

1. Riduzione del tasso dell' indebitamento. Alla fine del 2016 l'esposizione debitoria del Comune nei confronti della Cassa DD.PP., unico istituto finanziatore, ammonta a 98.302,87 euro;
2. Rispetto dell'obiettivo di finanza pubblica attraverso il saldo di bilancio previsto dalla legge di stabilità 2016;
3. Rispetto del tempo medio dei pagamenti di forniture e appalti, ciò vuol dire celerità di pagamento nei confronti dei fornitori;
4. Rispetto degli equilibri di bilancio, nonché tutti gli altri numerosi vincoli dettati di volta in volta dalle normative (sul personale, per spese di consulenza, rappresentanza, gestione autoveicoli, mobili e arredi, ecc);
5. Riduzione del fondo di cassa per effetto del pagamento di parte dei lavori finanziati a fine 2015 con l'applicazione dell'avanzo di amministrazione.

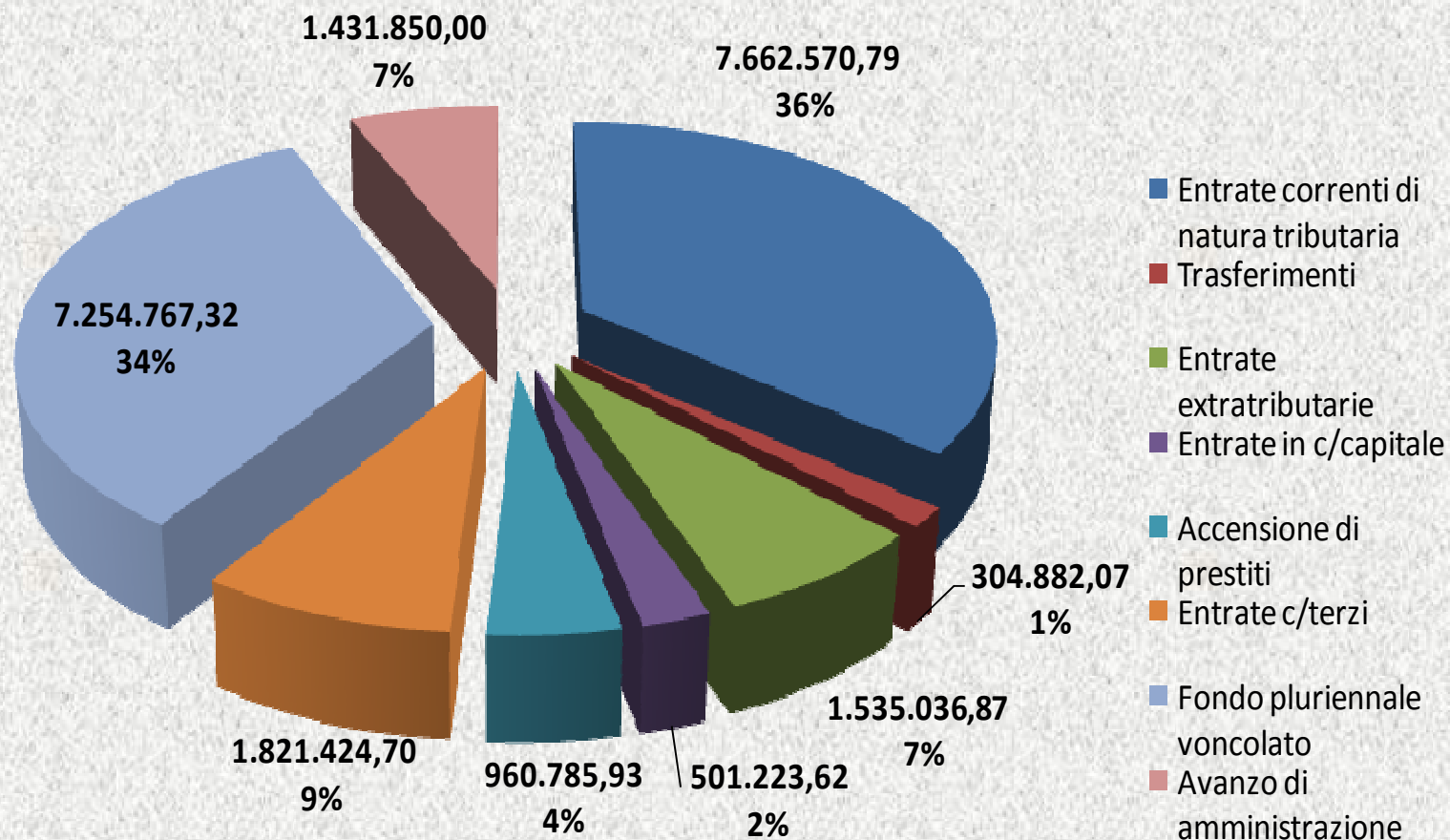
Il rendiconto dell'esercizio 2016

ACCERTAMENTI E RISCOSSIONI DELLE ENTRATE

Tit.	Descrizione	Previsioni definitive	Accertamenti	%	Riscossioni	%
	Avanzo di amministrazione	1.431.850,00	1.431.850,00	100%	—	—
	F.P.V. di parte corrente	195.089,08	195.089,08	100%	—	—
	F.P.V. per spese in c/capitale	7.059.678,24	7.059.678,24	100%	—	—
1	Entrate correnti di natura tributaria contributiva ecc.	8.301.500,00	7.662.570,79	92,30%	7.165.165,98	93,51%
2	Trasferimenti	227.800,00	304.882,07	133,84%	291.135,23	95,49%
3	Entrate extra-tributarie	1.593.200,00	1.535.036,87	96,35%	1.282.296,48	83,54%
4	Entrate in conto capitale	755.500,00	501.223,62	66,34%	501.223,62	100,00%
6	Accensione di prestiti	965.300,00	960.785,93	99,53%	960.785,93	100%
7	Anticipazioni di tesoreria	2.520.000,00	0,00	-100%	0,00	—
9	Entrate c/terzi e partite di giro	2.995.000,00	1.821.424,70	60,82%	1.814.800,43	99,63%
	Totale	26.044.917,32	21.472.541,30	82,44%	12.015.407,67	93,97%

Il rendiconto dell'esercizio 2016

COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE ACCERTATE



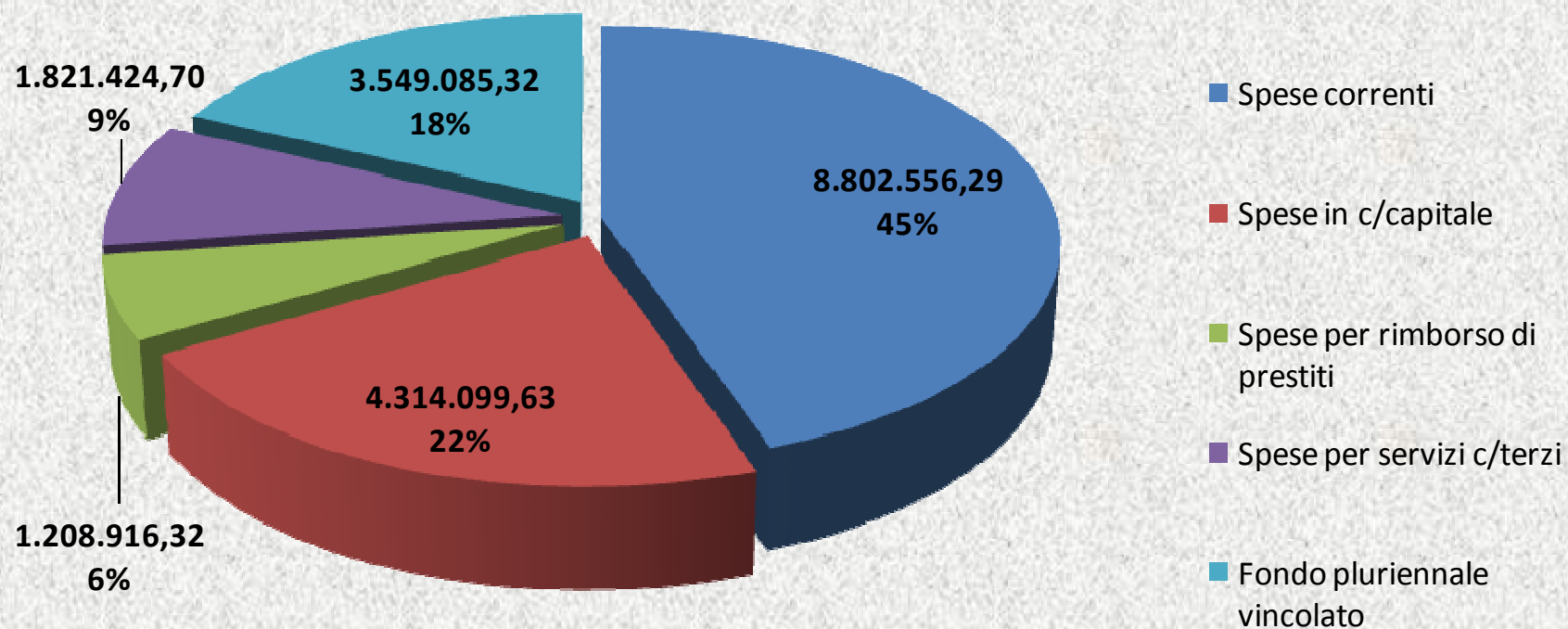
Il rendiconto dell'esercizio 2016

IMPEGNI E PAGAMENTI DELLE SPESE

Tit.	Descrizione	Previsioni finali	Impegni	%	Pagamenti	%
	F.P.V. di parte corrente	186.928,14	186.928,14	100%	—	—
	F.P.V. in c/capitale	3.362.157,18	3.362.157,18	100%	—	—
1	Spese correnti (al netto del f.p.v.)	9.727.360,94	8.802.556,29	90,49%	7.423.054,46	84,33%
2	Spese in conto capitale	6.044.271,06	4.314.099,63	71,37%	4.267.141,43	98,91%
4	Spese per rimborso di prestiti	1.209.200,00	1.208.916,32	99,98%	1.208.916,32	100,00%
5	Chiusura anticipazioni di tesoreria	2.520.000,00	0,00	-100%	0,00	0,00
7	Spese per servizi per conto di terzi	2.995.000,00	1.821.424,70	60,82%	1.816.026,80	99,70%
Totali		26.044.917,32	19.696.082,26	75,62%	14.715.139,01	74,71%

Il rendiconto dell'esercizio 2016

COMPOSIZIONE DELLE SPESE IMPEGNATE



Il rendiconto dell'esercizio 2016

SPESE CORRENTI SUDDIVISE PER MISSIONI

Descrizione	Stanziamenti finali	Impegni	%
Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.898.894,86	2.437.455,05	27,69%
Ordine pubblico e sicurezza	380.324,08	356.821,15	4,05%
Istruzione e diritto allo studio	1.724.984,33	1.625.539,77	18,47%
Tutela e valorizzazione dei beni e attività cult.	426.649,33	406.336,35	4,62%
Politiche giovanili, sport e tempo libero	186.800,00	168.303,18	1,91%
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	171.398,89	148.604,01	1,69%
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.776.925,00	1.687.763,17	19,17%
Trasporti e diritto alla mobilità	472.700,00	453.350,01	5,15%
Soccorso civile	16.150,00	13.921,65	0,16%
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.645.542,59	1.439.961,15	16,36%
Sviluppo economico e competitività	22.850,00	22.129,69	0,25%
Politiche per il lavoro e la formazione professionale	3.000,00	2.999,90	0,03%
Fondi e accantonamenti	148.570,00	-	-
Debito pubblico (interessi passivi su mutui e prestiti)	39.500,00	39.371,21	0,45%
Totale spese correnti	9.914.289,08	8.802.556,29	100,00%

Il rendiconto dell'esercizio 2016

SPESE CORRENTI SUDDIVISE PER MACROAGGREGATI

Descrizione	Stanziamenti finali	Impegni	%
Redditi da lavoro dipendente	2.537.532,91	2.474.957,32	28,11%
Imposte e tasse a carico dell'ente	219.100,00	208.686,68	2,37%
Acquisto di beni e servizi	5.689.184,77	5.098.194,41	57,92%
Trasferimenti correnti	852.473,26	763.842,59	8,68%
Interessi passivi	39.500,00	39.371,21	0,45%
Rimborsi e poste correttive dell'entrata	20.600,00	15.233,78	0,17%
Altre spese correnti	555.898,14	202.270,30	2,30%
Totale spese correnti	9.914.289,08	8.802.556,29	100,00%

Il rendiconto dell'esercizio 2016

EQUILIBRIO DELLA GESTIONE CORRENTE

Entrate			Spese		
Tit	Descrizione	Accertamenti	Tit	Descrizione	Impegni
1	Entrate tributarie	7.662.570,79	1	Spese correnti	8.802.556,29
2	Trasferimenti correnti	304.882,07	4	Rimborso prestiti	1.208.916,32
3	Entrate extra-tributarie	1.535.036,87			
	FPV di parte corrente (entrata)	195.089,08		FPV di parte corrente (spesa)	186.928,14
	Applicazione avanzo di amministrazione	837.450,00		TOTALE SPESE	10.198.400,75
				Risultato della gestione corrente	336.628,06*
Totale entrate		10.535.028,81	Totale spese		10.535.028,81

* Il saldo positivo di euro 336.628,06 è conseguenza degli stanziamenti previsionali obbligatori allocati in bilancio ai fini dell'accantonamento dei seguenti fondi su cui non possono essere assunti impegni: 1) F.C.D.E. euro 140.000,00; 2) F/perdite societarie euro 1.000,00; 3) F/indennità fine mandato euro 2.509,98; 4) F/trasferimento 5 per mille irpef euro 3.279,16. Il totale di euro 146.789,14 confluisce a fine esercizio nell'avanzo di amministrazione e resta accantonato

Il rendiconto dell'esercizio 2016

EQUILIBRIO DELLA GESTIONE IN CONTO CAPITALE

ENTRATA			SPESA		
Tit	Descrizione	Accertamenti	Tit	Descrizione	Impegni
4	Entrate da alienazioni, trasferimenti di capitali	501.223,62	2	Spese in conto capitale	4.314.099,63
5	Accensione di prestiti	960.785,93			
	FPV capitale entrata	7.059.678,24		FPV capitale spesa	3.362.157,18
	Applicazione avanzo di amministrazione	594.400,00			
				Risultato della gestione in conto capitale	1.439.830,98
Totale entrate		9.116.087,79	Totale spese		9.116.087,79

Il rendiconto dell'esercizio 2016

RISULTATO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

Residui attivi	Residui iniziali	Residui riscossi	Residui da riportare	Totale residui	Residui eliminati
Residui attivi di parte corrente (tit. 1, 2 e 3)	1.064.498,42	971.668,57	92.727,93	1.064.396,50	101,92
Residui attivi da servizi per conto terzi (tit. 9)	8.497,54	-	8.497,54	8.497,54	-
Totale residui attivi	1.072.995,96	971.668,57	101.225,47	1.072.894,04	101,92

Residui passivi	Residui iniziali	Residui pagati	Residui da riportare	Totale residui	Residui eliminati
Residui passivi di parte corrente (tit. 1)	1.441.361,13	1.043.385,27	225.804,07	1.269.189,34	172.171,79
Residui passivi in c/capitale (tit. 2)	280.014,22	279.959,38	-	279.959,38	54,84
Residui passivi da servizi per conto terzi (tit. 7)	90.992,26	52.033,23	38.959,03	90.992,26	172.226,63
Totale residui passivi	1.812.367,61	1.375.377,88	264.763,10	1.640.140,98	172.124,71

Risultato della gestione dei residui

172.124,71

Il rendiconto dell'esercizio 2016

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA E RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Descrizione	In conto residui	In conto competenza	Totale
Fondo di cassa al 1° gennaio 2016			10.621.930,24
Riscossioni	971.668,57	12.015.407,67	12.987.076,24
Pagamenti	1.375.377,88	14.715.139,01	16.090.516,89
Fondo di cassa al 31 dicembre 2016			7.518.489,59
Residui attivi	101.225,47	770.516,31	871.741,78
Residui passivi	264.763,10	1.431.857,93	1.696.621,03
Totale			6.693.610,34
Fondo pluriennale vincolato di spesa corrente			- 186.928,14
Fondo pluriennale vincolato di spesa in conto capitale			- 3.362.157,18
Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2016			3.144.525,02

Il rendiconto dell'esercizio 2016

RIEPILOGO E COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Riepilogo del risultato di amministrazione	Importo	Dettaglio
Avanzo della gestione di competenza (corrente e in conto capitale)	1.776.459,04	
Avanzo della gestione residui	172.124,71	
Avanzo di amministrazione della gestione 2015 non applicato al bilancio di previsione 2016	1.195.941,27	
Risultato di amministrazione	3.144.525,02	
Parte accantonata	592.484,11	Euro 410.000,00 Fondo crediti dubbia esigibilità; Euro 6.484,11 Fondo indennità mandato del Sindaco; Euro 1.000,00 Fondo perdite societarie; Euro 175.000,00 Fondo contenzioso
Parte destinata agli investimenti	1.440.168,03	Da destinare a spese di investimento, utilizzabile, con variazione di bilancio, solo a seguito dell'approvazione del rendiconto (art. 187, co. 1, T.U.E.L.)
Parte vincolata	762.959,90	Euro 125.000,00 Potenziali passività da contenziosi legali; Euro 540.242,03 Abbattimento barriere architettoniche L.R. 6/1989; Euro 94.438,71 Realizzazione edifici di culto L.R. 12/2005; Euro 3.279,16 Trasferimenti da 5 per mille Irpef
Parte disponibile	348.912,98	Da utilizzare prioritariamente per le finalità di seguito indicate: 1) copertura debiti fuori bilancio; 2) salvaguardia equilibri di bilancio; 3) spese di investimento; 4) spese correnti non ripetitive; 5) estinzione anticipata di prestiti
Risultato di amministrazione	3.144.525,02	

Il rendiconto dell'esercizio 2016

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

Descrizione	Residui al 31/12/2016	Valore FCDE	%
Entrate tributarie	587.588,93	386.296,27	65,74%
Sanzioni amministrative	23.703,73	23.703,73	100,00%
Totale generale	611.292,66	410.000,00	67,07%
Quota costituita nel 2016		140.000,00	
Quota costituita in anni precedenti		270.000,00	

Il rendiconto dell'esercizio 2016

SPESE IN CONTO CAPITALE

FINANZIATE DA ENTRATE IN CONTO CAPITALE, AVANZO DI AMMINISTRAZIONE E FPV

Descrizione	Impegni finanziati da entrate	
	in c/capitale e avanzo di amministrazione	Impegni finanziati da FPV
Realizz., compl., sistem. e manutenzione straordinaria immobili diversi	41.538,45	664.866,24
Fornitura hardware e software	8.021,03	329.524,40
Realizz., compl., sistem. e manutenzione straordinaria attrezzature servizi religiosi	3.774,83	-
Realizz., compl., sistem. e manutenzione straordinaria immobili scuola materna	10.813,13	307.004,68
Realizz., compl., sistem. e manutenzione straordinaria scuola elementare	18.425,34	-
Realizz., compl., sistem. e manutenzione straordinaria scuola media	4.907,51	118.116,13
Trasferimenti per laboratori scientif., informat. e linguistici	10.000,00	10.000,00
Attrezzature e materiali librari, documentali e multimediali	2.553,22	44.069,07
Realizz., compl., sistem. e manutenzione straordinaria impianti sportivi	1.016.233,27	896.424,99
Incarichi professionali per piani urbanistici e interventi ambito urbanistico	0,00	43.872,94
Contributi per interventi edilizi, urbanistici e di sicurezza urbana	16.187,42	1.570,10
Trasferimenti per fondo aree verdi	0,00	6.045,77
Trasferimenti per vigili del fuoco	1.809,06	-
Realizz., compl., sistem. e manutenzione straordinaria strade, piazze, marciapiedi	8.424,10	611.455,97
Manutenzione straordinaria e arredo parchi pubblici	0,00	64.234,34
Manutenzione straordinaria cimitero	0,00	59.666,70
Acquisto automezzo per i servizi sociali	0,00	14.560,94
Totale spese in conto capitale	1.142.687,36	3.171.412,27
Totale generale delle spese in conto capitale	4.314.099,63	

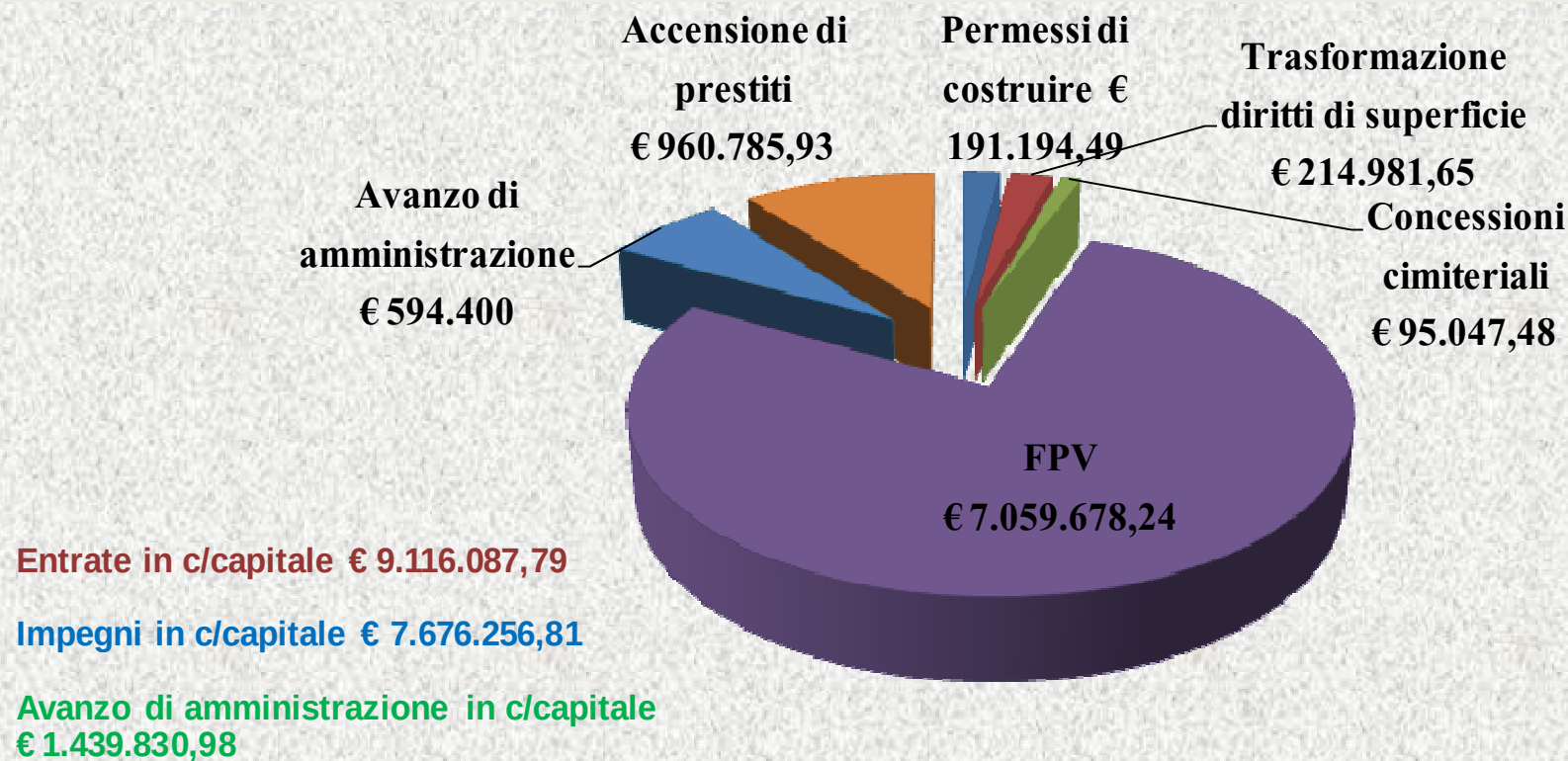
Il rendiconto dell'esercizio 2016

SPESE IN CONTO CAPITALE CON ESIGIBILITÀ NEL 2017

Descrizione	Impegni nel 2017
Realizz., compl., sistem. e manutenzione straordinaria immobili diversi	182.851,89
Fornitura hardware e software	74.647,72
Realizz., compl., sistem. e manutenzione straordinaria immobili scuola materna	255.603,62
Realizz., compl., sistem. e manutenzione straordinaria immobili scuola elementare	205.041,70
Realizz., compl., sistem. e manutenzione straordinaria scuola media	2.064.583,29
Realizz., compl., sistem. e manutenzione straordinaria impianti sportivi	264.182,36
Incarichi professionali per piani urbanistici e interventi ambito urbanistico	124.038,54
Realizz., compl., sistem. e manutenzione straordinaria strade, piazze, marciapiedi	144.854,75
Realizz., compl., sistem. e manutenzione straordinaria illuminazione pubblica	3.587,53
Mobili, arredi, macchine, attrezzature e impianti	12.225,62
Realizz., compl., sistem. e manutenzione straordinaria cimitero	30.540,16
Totale spese in conto capitale esigibili nel 2017	3.362.157,18

Il rendiconto dell'esercizio 2016

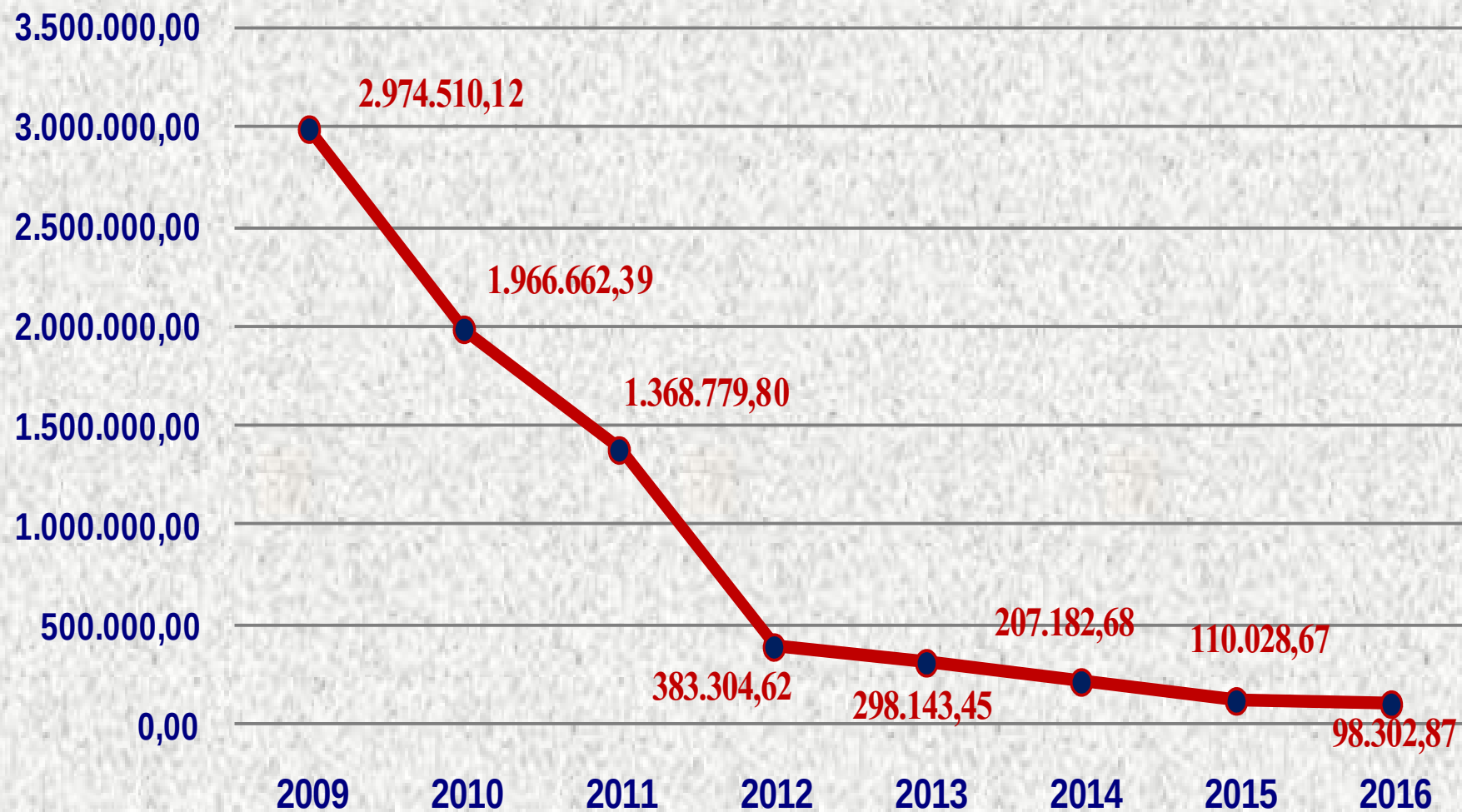
FONTI DI FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI



- | | |
|-----------------------------|--|
| ■ Permessi di costruire | ■ Trasformazione diritti di superficie |
| ■ Concessioni cimiteriali | ■ FPV |
| ■ Avanzo di amministrazione | ■ Accensione di prestiti |

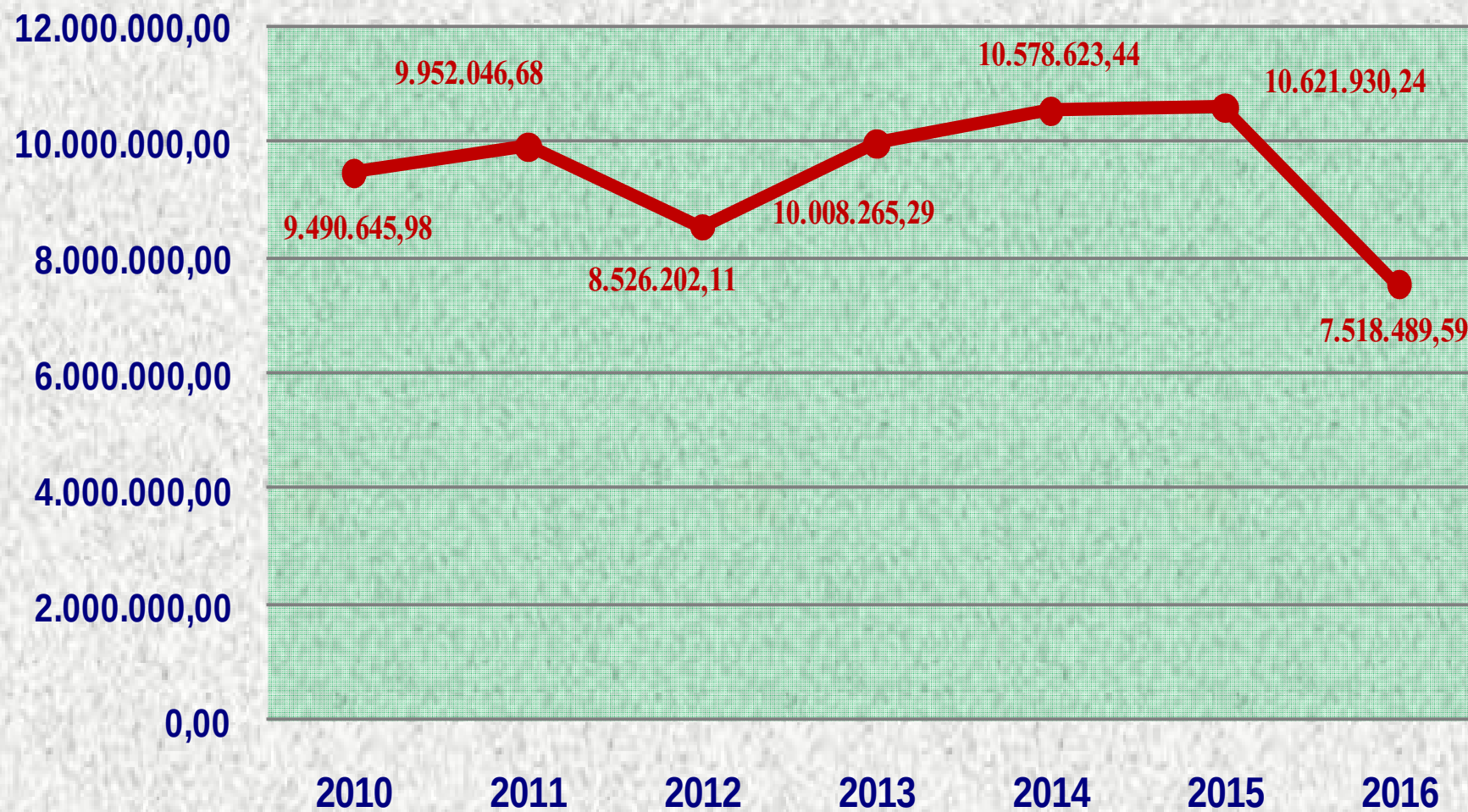
Il rendiconto dell'esercizio 2016

IL DEBITO



Il rendiconto dell'esercizio 2016

IL FONDO DI CASSA



Il rendiconto dell'esercizio 2016

IL RISPETTO DEL PAREGGIO DI BILANCIO

N.	Descrizione		Stanziamenti finali	Accertamenti/ Impegni
1	FPV di entrata per spese correnti	+	195.089,08	195.089,08
3	FPV di entrata per spese in c/capitale	+	7.059.678,24	7.059.678,24
4	Tit. 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva ecc.	+	8.301.500,00	7.662.570,69
5	Tit. 2 – Trasferimenti correnti	+	227.800,00	304.882,07
6	Tit. 3 – Entrate extratributarie	+	1.593.200,00	1.535.036,87
7	Tit. 4 – Entrate in c/capitale	+	755.500,00	501.223,62
8	Totale Entrate finali valide ai fini dei saldi di finanza pubblica	+	18.132.767,32	17.258.480,57
9	Tit. 1 Spese correnti (al netto del fpv)	+	9.727.360,94	8.802.556,29
10	FPV di parte corrente	+	186.928,14	186.928,14
11	F/crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	-	140.000,00	0,00
12	Spese in c/capitale al netto dell'fpv	+	6.044.271,06	4.314.099,63
13	FPV in c/capitale	+	3.362.157,18	3.362.157,18
14	Spese per edilizia scolastica (art. 1 c. 713 legge stabilità 2016)	-	474.313,19	474.313,19
15	Totale spese finali valide ai fini dei saldi di finanza pubblica		18.706.404,13	16.191.428,05
16	Saldo tra entrate finali e spese finali		- 573.636,81	1.067.052,52
17	Obiettivo di saldo finale di competenza 2016		- 30.545,05	- 30.545,05
18	Differenza (16+17)		- 604.181,86	1.036.507,47