Comune di SAN PIETRO IN AMANTEA

(Prov. di Cosenza)

RELAZIONE DELLA GIUNTA SUL RENDICONTO 2015 DA TRASMETTERE AL CONSIGLIO COMUNALE

(art.151 comma 6 del T.U. 267/2000)

ATTI AMMINISTRATIVI E CONTABILI REGOLANTI LA GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

Il bilancio annuale di previsione dell'esercizio 2015, il bilancio pluriennale 2015/2017, la relazione previsionale e programmatica sono stati approvati con deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 03/03/2015, divenuta esecutiva ai sensi di legge.

Il programma triennale delle opere pubbliche 2015/2017 e l'elenco annuale 2015 ai sensi dell'art. 42, comma 2, lettera b) del D.Lgs n. 267/2000 è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 5 del 03/03/2015, divenuta esecutiva ai sensi di legge.

Il Consiglio Comunale ha provveduto alla verifica dell'equilibrio di gestione ed adempimenti di cui all'art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000 per l'anno 2015 con deliberazione n. 18 del 28/07/2015.

Nel corso dell'esercizio per adeguarsi alle reali esigenze contabili è stato necessario apportare delle variazioni al bilancio inizialmente approvato e precisamente:

- Riaccertamento straordinario dei residui ai sensi dell'art. 3 comma 7 del D.Lgs 118/2011 e smi approvato con la deliberazione della Giunta Comunale n. 34 del 12/05/2015 comunicata al consiglio comunale nella seduta del 25/06/2015 (deliberazione n. 13).

- 1° variazione al bilancio approvata dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 16 del 10/03/2015 ratificata dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 9 del 12/05/2015;

- 2° variazione al bilancio approvata dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 33 del 12/05/2015 ratificata dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 14 del 28/07/2015;

- 3° variazione al bilancio approvata dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 16 del 28/07/2015.

- 4° variazione al bilancio approvata dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 65 del 13/10/2015 ratificata dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 22 del 29/12/2015.

- 5° variazione al bilancio approvata dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 76 del 26/11/2015 ratificata dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 23 del 29/12/2015.

- 6° variazione al bilancio approvata dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 77 del 26/11/2015 ratificata dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 24 del 29/12/2015.

Inoltre con deliberazione della Giunta Comunale n. 8 in data 05/04/2016 è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui ex art. 3 comma 4 del D.Lgs 118/2011.

ANALISI RELATIVE ALLA GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

Per il rendiconto 2015 possiamo confermare i buoni risultati raggiunti dalla nostra piccola comunità mediante l'adozione di misure poste in essere dall'Amministrazione.

Viene dunque a tutt'oggi confermata la permanenza di una consistente elasticità di bilancio in parte corrente sia in entrata che in uscita: le aliquote fiscali non sono state applicate nella misura massima prevista dalla normativa vigente, anzi alcune affatto applicate (ad es. imposta di scopo, addizionale comunale all'IRPEF) e le spese per personale ed interessi passivi risultano contenute sotto le soglie previste dai parametri di deficitarietà, e ciò rassicura sufficientemente riguardo alle prospettive future della amministrazione comunale.

Entrando nel merito, sia per quanto riguarda i dati finanziari più generali, che per i più specifici risultati ottenuti per ciascuno dei servizi sviluppati nel corso dell'esercizio 2015, si precisa quanto segue.

SITUAZIONE FINANZIARIA GENERALE

Il precedente rendiconto dell'esercizio 2014 è stato approvato dal Consiglio Comunale di San Pietro in Amantea con deliberazione n. 10 del 12/05/2015.

I movimenti di cassa dell'esercizio 2015 vedono riscossioni per €. 2.524.809,20 e pagamenti per €. 2.188.365,73 con un fondo di cassa di €. 437.514,55 al 31/12/2015.

La gestione finanziaria dell'anno 2015, del Comune di San Pietro in Amantea, chiude con un avanzo di amministrazione di €. 62.777,28.

FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2015 €. 101.071,08

RISCOSSIONI
- in c/competenza €. 1.915.748,21
- in c/residui €. 609.060,99

TOTALE RISCOSSIONI €. 2.524.809,20

PAGAMENTI
- in c/competenza €. 1.993.624,99
- in c/residui €. 194.740,74

TOTALE PAGAMENTI €. 2.188.365,73

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015 €. 437.514,55

RESIDUI ATTIVI
- in c/competenza €. 1.348.191,92
- in c/residui €. 258.224,16

TOTALE RESIDUI ATTIVI €. 1.606.416,08

RESIDUI PASSIVI
- in c/competenza €. 1.373.595,13
- in c/residui €. 189.351,46

TOTALE RESIDUI PASSIVI €. 1.562.946,59

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO €. 418.206,76

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2015 €. 62.777,28

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO €. 56.176,51
AVANZO NON VINCOLATO €. 6.600,77

Dal rendiconto 2015 sono stati rilevati i seguenti indicatori che si ritengono particolarmente significativi per quanto riguarda i livelli di efficienza, economicità e produttività della gestione:

1. GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Entrate tributarie + extratributarie =	€. 517.666,81	
		93,65%
Entrate correnti	€. 552.760,35	

2. GRADO DI AUTONOMIA TRIBUTARIA

Entrate Tributarie	€. 355.855,63	
		64,37%
Entrate correnti	€. 552.760,35	

3. RIGIDITÀ PER COSTO PERSONALE

Spese personale	€. 106.992,85	
		19,35%
Entrate correnti	€. 552.760,35	

4. INCIDENZA DEL COSTO DEL PERSONALE SULLA SPESA CORRENTE

Spese del personale	€.106.992,85	
		23,75%
Spese correnti	€. 450.456,05	

5. COSTO MEDIO DEL PERSONALE

Spese del personale	€. 106.992,85	
		€. 17.832,14
Dipendenti	6	

ANALISI DELLA PARTE CORRENTE E DELLA PARTE INVESTIMENTI

Gli equilibri del bilancio di previsione anno 2015 della parte corrente sono raggiunti senza l'utilizzo dei proventi delle concessioni edilizie e sono così riassumibili:

DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONE DEFINITIVA
TITOLO I°	361.583,83	355.855,63
TITOLO II°	25.390,49	35.093,54
TITOLO III°	127.245,08	161.811,18
FPV per spese correnti		47.644,86
Avanzo applicato		
TOTALE	514.219,40	600.405,21
SPESE CORRENTI	471.871,76	450.456,05
QUOTA CAPITALE MUTUI	42.347,64	80.621,41
FPV per spese correnti		93.170,692
TOTALE USCITE	514.219,40	624.248,08
SITUAZIONE ECONOMICA	-----	- 23.842,87

Gli equilibri del bilancio di previsione anno 2015 della parte in conto capitale risultano come segue:

DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONE DEFINITIVA
TITOLO IV°	11.000,00	2.264.888,63
TITOLO V° (netto anticipazioni)	-----	234.581,81
FPV per spese in conto capitale	-----	486.803,42
TOTALE ENTRATE	11.000,00	2.986.273,86
Avanzo applicato	-----	-----
TOTALE	11.000,00	2.986.273,86
SPESE IN CONTO CAPITALE	11.000,00	2.624.433,32
FPV per spese in conto capitale		325.036,14
TOTALE USCITE	11.000,00	2.949.469,46
SITUAZIONE ECONOMICA	-----	36.804,40

EQUILIBRI FINALI PARTE CORRENTE - € 23.842,87
EQUILIBRI FINALI PARTE CAPITALE + € 36.804,40

EQUILIBRIO FINALE COMPLESSIVO + € 12.961,53

RAPPORTO SPESE CORRENTI E SPESE DEL PERSONALE

	2011	2012	2013	2014	2015
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	234.440	155.489	155.489	155.489	155.489
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L.296/2006	108.707	130.434	150.907	111.610	106.992,85
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	24,85%	23,11%	23,32%	22,68%	23,75%

La spesa del personale è sostanzialmente invariata ed è rimasta contenuta al di sotto del parametro di deficitarietà strutturale che, per tale spesa, è pari al 50% della spesa corrente.

SETTORE FINANZIARIO

In un contesto generalizzato di riduzione delle risorse a disposizione delle Amministrazioni Comunali, sia in termini di risorse finanziarie, che in termini di personale, diventa necessario riorganizzarsi internamente per impiegare nel miglior modo possibile i mezzi che si hanno a disposizione per rendere l'Amministrazione Comunale più efficiente sotto diversi punti di vista.
Da un punto di vista interno per migliorare l'organizzazione, per garantire l'integrazione dei dati e la circolazione delle informazioni, per sviluppare sistemi di controllo e di monitoraggio della spesa, per trovare risorse finanziarie aggiuntive. Da un punto di vista esterno, il miglioramento del funzionamento interno dovrebbe ripercuotersi in un miglioramento delle modalità di erogazione dei servizi ed un ottenimento di risultati migliori agli occhi dei cittadini.
Le politiche programmate in campo tributario sono ispirate ai principi costituzionali in materia, finalizzati a garantire la partecipazione di tutti i cittadini alla spesa pubblica secondo equità e progressività.
Pertanto, l'attività svolta si è orientata alla realizzazione di progetti finalizzati a razionalizzare e ottimizzare i processi riguardanti la riscossione delle entrate tributarie.

Particolare rilevanza rivestono nella parte corrente del titolo primo, entrate fiscali, le entrate per l'imposta IMU che dall'anno 2013 ha sostituito l'Imposta Comunale sugli Immobili (I.C.I.). E' stata accertata la somma di €. 95.844,51 al netto delle somme trattenute dallo Stato per il finanziamento del Fondo di Solidarietà Comunale anno 2015.

Il Fondo di Solidarietà Comunale per l'anno 2015 si è attestato come risultante sul sito del Ministero dell'Interno ad €. 205.802,71.
Rispetto al 2014 i trasferimenti sul Fondo di Solidarietà Comunale hanno subito una riduzione pari ad €. 26.796,97.

Altra entrata importante è quella derivante dal nuovo tributo sui rifiuti (TARI) che dovrebbe portare nelle casse comunali la somma di €. 53.175,95.

Altra entrata rilevante è quella dovuta alla TA.SI Tassa sui Servizi Indivisibili introdotta a partire dal 2014 dalla Legge 147/2013, commi dal 639 al 731 che ha portato nelle casse comunali la somma di €. 12.973,43. Tale nuova entrata è andata a sopperire ai tagli derivanti dalla riduzione del Fondo di Solidarietà Comunale per l'anno 2015, al mancato trasferimento dello Stato relativo all'abolizione dell'IMU sulla prima casa ed al mancato gettito derivante dall'introduzione dell'esenzione dall'IMU anche per le abitazioni concesse ai parenti in linea retta entro il primo grado (genitori/figli).

Nel corso dell'anno 2015 sono stati accertati per oneri e costo di costruzione per l'importo complessivo di €. 1.230,91. L'intero gettito è stato destinato al finanziamento degli interventi in conto capitale in quanto il finanziamento delle spese correnti è stato completamente assicurato dai corrispondenti capitoli di entrata.

A decorrere dal 1° gennaio 2015 è stato necessario dare attuazione alla riforma contabile prevista dal Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 come integrato e corretto dal Decreto Legislativo n. 126/2014.

SETTORE OPERE PUBBLICHE E PATRIMONIO

Si riportano di seguito quelli che sono stati i principali lavori pubblici realizzati nel quinquennio 2011/2015, alcuni ancora in corso, rinviando per maggiori dettagli alle relative programmazioni annuali e triennali:

- Riqualificazione edificio sulla SP258 e riconversione in centro sviluppo innovazioni gastronomia Calabrese e residenze. Opera finanziata con fondi POR FESR 2007/2013 – Regione Calabria. Importo finanziamento € 394,225,40;
- Ristrutturazione chiesa San Bartolomeo e riconversione in sala polifunzionale e centro espositivo arte orafa calabrese. Opera finanziata con fondi POR FESR 2007/2013 – Regione Calabria. Importo finanziamento € 536,366,29;
- Realizzazione centro di aggregazione giovanile con annesse green way (percorso trekking e mountain bike) e osservatorio del paesaggio. Opera finanziata con fondi POR FESR 2007/2013 – Regione Calabria. Importo finanziamento € 484.745,96;
- Riqualificazione manutenzione strade ncleo urbano e spazi pubblici relazionati – trasporti eco-smart. Opera finanziata con fondi del Ministero dei Trasporti e delle Infrastrutture. Importo finanziamento € 974.190,00;
- "Manifestazione d'Interesse" in attuazione della legge regionale n. 33 del 19 ottobre 2009 – definizione programma di interventi di cui alla Legge n. 179/92 per la soluzione di problemi abitativi di particolari categorie sociali. Assessorato LL.PP. Regione Calabria. Finanziamento in attesa di approvazione € 1.200.000,00.

<u>Altri interventi finanziati, ultimati ed in fase di realizzazione:</u>

- Viabilità rurale – collegamenti San Pietro in Amantea e Loc. S. Elia. Opera finanziata con fondi Legge n. 24. Importo finanziamento € 250.000,00;
- Riqualificazione area cimiteriale e ristrutturazione cappella. Opera realizzata con fondi comunali. Importo lavori € 158.450,00;
- Impianto fotovoltaico casa comunale. Opera finanziata con fondi POR FESR 2007/2013. Importo finanziamento € 104.000,00;
- Riqualificazione depuratore comunale. Opera realizzata con fondi comunali. Importo lavori € 19.500,00;

- Collegamento collettore fognante frazione Gallo. Opera finanziata con fondi legge n. 24. Importo finanziamento € 200.000,00;
- Viabilità rurale ed illuminazione pubblica delle frazioni. Opera finanziata con fondi POR FESR 2007/2013 – PIAR. Importo finanziamento € 158.000,00;
- Realizzazione sede didattica ed informativa degli itinerari turistici. Opera finanziata con fondi POR FESR 2007/2013. Importo finanziamento € 207.000,00;
- Acquisto autovettura. Opera finanziata con fondi POR FESR 2007/2013 – PIAR. Importo finanziamento € 34.300,00;
- Collegamenti globali "wi-fi su tutto il territorio comunale e servizi correlati". Opera finanziata con fondi POR FESR 2007/2013. Importo finanziamento € 52.414,60;
- Miglioramento sismico sede municipale. Opera finanziata dalla Regione Calabria con OCDPC 171/2014. Importo finanziamento € 342.000,00;
- Efficientamento energetico casa comunale. Opera finanziata con fondi POI Ministero delle Infrastrutture. Importo finanziamento € 171.000,00;
- Isola ecologica e centrale di compostaggio. Opera in corso di valutazione di finanziamento da parte della Regione Calabria. Importo finanziamento € 1.400.000,00.

REGOLAMENTI

Durante il 2015 l'Amministrazione Comunale ha, inoltre, provveduto ad approvare:

Data	*Numero*	*Organo deliberante*	*oggetto*
03/03/2015	***7***	***Consiglio Comunale***	***APPROVAZIONE REGOLAMENTO DI VIDEOSORVEGLIANZA***
29/12/2015	***27***	***Consiglio Comunale***	***RETTIFICA ART. 7 REGOLAMENTO COMUNALE PER GLI AFFIDAMENTI DEI LAVORI FORNITURE E SERVIZI IN ECONOMIA***

PATTO DI STABILITA' INTERNO

Il Comune di San Pietro in Amantea non è soggetto al patto di stabilità interno di cui alle leggi 183/2011 e 228/2012.

SPESE DI RAPPRESENTANZA

(art. 16, comma 26 decreto legge 13 agosto 2011, n. 138)

Descrizione dell'oggetto della spesa	Occasione in cui la spesa è stata sostenuta	Importo della spesa (euro)
==========	==========	==========
Totale delle spese sostenute	==========	

PARAMETRI DEFICITARI

Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);
NO

Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;
SI

Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarieta' di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;
NO

Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;
SI

Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoel;
NO

Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonchè di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro;
NO

Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoel con le modifiche di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;
NO

Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera
NO

L’ente non risulta strutturalmente deficitario.

CONCLUSIONI

Anche per l'anno 2015 il dato più significativo della gestione di competenza risulta il raggiungimento degli obiettivi prefissati senza applicare le aliquote fiscali nella misura massima prevista dalla normativa vigente e senza applicare l'addizionale comunale Irpef sul reddito delle persone fisiche.

Altro fattore altamente significativo che si evidenzia nel presente rendiconto 2015 la presenza di un avanzo economico .

La Giunta Comunale sottopone dunque per la conseguente approvazione al Consiglio Comunale il rendiconto per la gestione dell'esercizio 2015 e relativi allegati.

Il Sindaco
Gioacchino Lorelli