

RELAZIONE TECNICA

RENDICONTO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

PREMESSA

La Relazione al Rendiconto viene redatta ai sensi del comma 6 dell'art. 11 del D.Lgs. 118/2011 e in applicazione dei principi contabili armonizzati della nuova contabilità finanziaria ad esso allegati.

I principi generali in materia di contabilità, impone agli Enti Locali un processo che si avvia con la programmazione, prosegue con la gestione e si conclude con la fase della rendicontazione che deve permettere la verifica del raggiungimento degli obiettivi, della realizzazione dei programmi e del rispetto degli equilibri economici finanziari.

La Relazione pertanto, costituisce il documento conclusivo al processo di programmazione iniziato con l'approvazione del Bilancio di Previsione, con il quale si espone il rendiconto dell'attività svolta durante l'esercizio precedente dove si confrontano le risorse reperite con quelle utilizzate.

Il Bilancio di Previsione 2016/2018, corredato del Documento Unico di Programmazione-DUP, è stato approvato con Deliberazione del C.C. n. 14 del 10/05/2016.

La Giunta Comunale con atto n. 32 del 19/05/2016 approvava il Piano Esecutivo di Gestione

Nel corso dell'esercizio 2016 sono state effettuate variazioni di Bilancio, compresa la variazione di assestamento generale, che hanno fissato in €9.021.338,74 il pareggio finanziario definitivo.

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

La presente sezione fornisce un profilo introduttivo dell'Ente.

Il Comune di Mulazzo presenta una superficie territoriale di Km² 62,62

ANDAMENTO DEMOGRAFICO

Popolazione residente al 31/12/2016	Nati nell'anno	Deceduti nell'anno	Immigrati nell'anno	Emigrati nell'anno
2422	9	35	82	58

DOTAZIONE ORGANICA E ASSETTO ORGANIZZATIVO

Il Comune di Mulazzo presenta, al 31/12/2016 una dotazione organica e assetto organizzativo, interno come rappresentato di seguito:

Categoria Giuridica	Previsti in dotazione organica	In servizio
D/2	1	1
D/1	4	4
C/1	4	2
B/3	7	3
B/1	5	5
TOTALE	21	15

La struttura organizzativa dell'Ente è articolata in n. 2 Aree funzionali, che rappresentano delle macrostrutture, di massimo livello, nell'ambito delle quali sono ricomprese una molteplicità di servizi e funzioni a ciascuna area è preposto un funzionario responsabile incaricato di Posizione Organizzativa:

L'assetto organizzativo è stato definito con atto di G.C. n.22 del 15/03/2014.

Le aree sono le seguenti:

- Affari generali e finanziari
- Gestione del Territorio e dell'Ambiente

Il Piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con atto di G.C. n. 77 del 31/12/2015.

Nel corso dell'anno 2016 non sono state effettuate assunzioni di personale.

STRUTTURE:

Le strutture dell'Ente sono le seguenti:

MUNICIPIO	Via della -Liberazione, 10 – località Arpiola
EDIFICIO SCOLASTICO "Livio Galanti"	Via Della Liberazione– località Arpiola
EDIFICIO SCOLASTICO "D. Alighieri"	Via del Municipio– località Arpiola
PALAZZO A.MALASPINA	Piazza Dante -Mulazzo
PALAZZO DELLO SPORT	Piazza della Gioventù– località Arpiola

RISORSE STRUMENTALI

Le risorse strumentali del Comune si sostanziano nelle seguenti dotazioni:

Il *sistema informatico* è così strutturato:

- N 16 P.C.
- N. 3 scanner
- N. 10 Stampanti
- N.1 plotter
- N.2 calcolatrici
- N.4 fax
- N.2 fotocopiatrici

Tutti gli uffici sono collegati tramite rete

Il *parco automezzi* ha le seguenti dotazioni:

Veicolo	Targa	Utilizzo
Autocarro Ford Iveco	CA404WM	Servizio viabilità
Autocarro Fiat Iveco	FI F36126	Servizio viabilità
Autovettura Fiat Panda	DS527BJ	Uff. Tecnico/Amministratori
Caricatore gommato	MSAA308	Servizio viabilità
Cingolato ruspa		Servizio viabilità
Furgone Peugeot	CH002DF	Operai Illuminazione pubblica
Land Rover	LI 508526	Protezione civile
Motocarro Ape Piaggio	AA19914	operai aree verdi
Mini escavatore Komatsu		operai viabilità/illumin.pubb
Trattorino tagliaerba 1025RDJ 122.25		campo sportivo
Trattore Lamborghini	MS AA465	operai viabilità

La *Telefonia mobile* ha le seguenti dotazioni:

- n. 11 apparecchi di telefonia mobile

CONVENZIONI

Il Comune di Mulazzo in attuazione dell'obbligo di cui all'art. 19 della legge 135/2012 sta esercitando in forma associata mediante "Unione di Comuni Montana Lunigiana" le seguenti funzioni:

- | | |
|--|---------------------|
| ✓ Polizia Municipale | dal 1° gennaio 2012 |
| ✓ Attività di pianificazione di protezione civile | dal 1° gennaio 2013 |
| ✓ Gestione servizio smaltimento rifiuti | dal 1° gennaio 2012 |
| ✓ Riscossione Tributi | dal 1° gennaio 2013 |
| ✓ Catasto | dal 1° gennaio 2014 |
| ✓ Servizi di illuminazione pubblica e trasporto pubblico | dal 1° gennaio 2013 |
| ✓ Servizio statistico | dal 1° gennaio 2012 |
| ✓ Gestione sportello unico per le attività produttive | dal 1° gennaio 2014 |

La strategia dell'Amministrazione è quella di contenere le spese mediante convenzioni dei servizi con altri Enti, approvando le seguenti convenzioni:

- ✓ con il Comune di Pontremoli per il servizio in forma associata della segreteria comunale.

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il conto del Bilancio riveste la funzione di rappresentare sinteticamente le risultanze della gestione, ponendo a confronto i dati di previsione con quelli finali

Il quadro riassuntivo della gestione finanziaria è il presente:

Movimenti Contabili	Residui	Competenza	Totale
Riscossione (+)	997.051,22	3.635.565,55	4.632.616,77
Pagamenti (-)	1.087.355,54	3.545.261,23	4.632.616,77
Saldo Gestione Cassa (=)			0
Fondo Cassa Iniziale (+)			0
Fondo Cassa Finale			0
Residui attivi (+)	1.128.103,80	1.426.964,49	2.555.068,29
Residui passivi (-)	440.904,60	1.567.771,39	2.008.675,99
F.P.V. corrente			22.805,36
F.P.V. c/ capitale			233.794,57
Avanzo al 31/12			289.792,37

L'Avanzo di €289.792,37, ai fini dell'utilizzo, risulta così suddiviso:

✓ Fondo crediti dubbia esigibilità anno 2014	€ 65.578,94
✓ Fondo crediti dubbia esigibilità anno 2015	€ 43.462,56
✓ Fondo crediti dubbia esigibilità anno 2016	€ 33.909,81
✓ Fondi rischi	€115.000,00
✓ Fondo indennità fine mandato	€ 2.933,00
✓ Fondo libero	€ 28.907,76

L'Avanzo di amministrazione è il risultato di due componenti:

- il risultato della gestione di competenza;
- il risultato della gestione dei residui.

a) risultato della gestione di competenza

Si fa riferimento a quella parte della gestione ottenuta solo con le operazioni finanziarie relative all'esercizio in corso, senza esaminare quelle generate da fatti accaduti negli anni precedenti e non ancora conclusi:

✓ accertamenti di Entrata	+ 3.501.068,06
✓ impegni di Uscita	- 3.651.706,19
✓ saldo gestione competenza	+ 150.638,13

b) risultato della gestione dei residui

Accanto alla gestione della competenza, ai fini della determinazione del risultato di amministrazione complessivo, riveste particolare importanza la gestione dei residui. Essa misura l'andamento e lo smaltimento dei residui riferiti agli esercizi ed è rivolta al riscontro dell'avvenuto riaccertamento degli stessi, verificando se sussistono ancora le condizioni per il loro mantenimento nel bilancio, quali voci di credito o debito.

La Giunta Comunale con atto n. 20 del 23/03/2017 ha provveduto, alla variazione del Fondo Pluriennale vincolato per le spese correnti e per le spese in conto capitale e le conseguenti variazioni al bilancio 2016/2018 rideterminando il F.P.V così come segue:

- F.P.V. di parte corrente	€ 22.805,36
- F.P.V. di parte c/capitale	€ 233.794,57

La Giunta Comunale con atto n. 21 del 23/03/2017 ha provveduto, alla ricognizione di tutti i residui attivi e passivi, provenienti sia dalla gestione di competenza dell'ultimo esercizio chiuso che degli esercizi precedenti, al fine di accertare il permanere delle condizioni che hanno originato l'accertamento ovvero l'impegno

✓	<i>Maggiori residui attivi</i>	+ 5.573,98
✓	<i>Minori residui passivi</i>	+17.163,37
✓	<i>Saldo gestione residui</i>	+22.737,35

Ad influenzare il risultato positivo ha contribuito €142.951,31 relativo al Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016.

Per quanto riguarda i residui attivi esistenti alla data del 31/12/16 ed aventi anzianità superiore a cinque anni (cioè datati 2010 e precedenti), si riporta la seguente tabella analitica:

<i>Data</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Titolo</i>	<i>Capitolo</i>	<i>Importo</i>
2010	Rimborso mutui -Gaia	3	920	24.335,32
2009	Trasf./capitale regione	4	1020	36.120,00

La composizione dell'Avanzo di Amministrazione 2015 applicato all'esercizio 2016 risulta il seguente:

<i>Descrizione avanzo accertato</i>	<i>€ 266.498,25</i>	<i>Stanziamento Bilancio 2016</i>	<i>Disponibilità</i>
Avanzo accan. indenn. Sindaco	€1.759,98		1.759,98
Fondo rischi	€7.000,00	7.000,00	
Avanzo vinc. estinzione mutuo	€115.712,96	115.712,96	
Avanzo vincolato spese/capitale	€27.368,38	27.368,38	
Avanzo accantonato di cui:			
Fondo CDE			
2014 €65.578,94			65.578,94
2015 €43.462,56			43.462,56
2016			
Avanzo libero	€5.615,43		5.615,43

L'avanzo 2015 non applicato per € 116.416,91 è pertanto confluito nell'Avanzo di Amministrazione 2016 in quanto non ha generato ulteriori spese;

CONTO DEL PATRIMONIO

L'ordinamento finanziario e contabile prescrive che la dimostrazione dei risultati di gestione avvenga mediante rendiconto il quale comprende, oltre il conto del bilancio, anche il conto economico e quello del patrimonio.

Il Comune di Mulazzo con popolazione inferiore a 3.000 abitanti non è tenuto a redigere il conto economico ed il prospetto di conciliazione.

ANALISI DELLE ENTRATE

Le risorse di cui il Comune può disporre sono costituite da poste di diversa natura come le entrate tributarie, i trasferimenti statali e regionali, le entrate extra tributarie, le alienazioni di beni, i contributi in conto capitale, le accensioni di prestiti, e infine le entrate per c/ di terzi. La dimensione che assume la gestione finanziaria ed economica dell'Ente dipende dal volume delle risorse che vengono in vario modo reperite. Questo valore complessivo identifica l'entità dell'entrata che l'Ente potrà utilizzare per finanziare le spese correnti od interventi d'investimento.

Un soddisfacente indice di accertamento delle entrate correnti è la condizione indispensabile per garantire il pareggio della gestione ordinaria. Le spese di funzionamento sono infatti finanziate dalle entrate correnti. La circostanza che la riscossione si verifichi solo l'anno dopo influisce sulle disponibilità di cassa ma non nell'equilibrio del bilancio di competenza.

TITOLO I

Le entrate del titolo I sono costituite dalle: ***Entrate correnti di natura tributaria contributiva e perequativa:***

ACCERTAMENTI MAGGIORI

Tipologia:

Imposte e tasse	€962.974,63	€12.251,50
Fondi perequativi		
Fondi perequativi da Amministr. centrali	€368.286,02	€20.395,15

I residui attivi di parte corrente sono stati incassati per il 27,35%

Le poste più significative sono le seguenti:

IMU

L'art. 13 del D.L. 201/2011 ha abrogato l'ICI ed introdotta l'Imposta Comunale sugli immobili.

Il Consiglio Comunale ha adottato con atto n. 9 del 10/05/2016 le seguenti aliquote:

- a) 4,5 per mille per le unità immobiliari direttamente adibite ad abitazione principale dei soggetti passivi e le relative pertinenze cat. A/1-A/8-A/9;
- b) 9,6 per mille relativamente alle unità immobiliari (cat. A) e pertinenziali (C/2, C/6 e C/7), non adibite dal proprietario come abitazione principale;
- c) 10,6 per mille per le unità immobiliari: D1-D5-D7-D8-E;
- d) 8,6 per mille per le unità immobiliari e pertinenze relativamente a tutti gli immobili non rientranti nelle sopra elencate fattispecie;

Il gettito per l'imposta comunale sugli immobili iscritto in bilancio per l'importo di €639.923,13, è stato accertato in € 639.437,51, al netto dell'importo trattenuto dallo Stato a titolo di Fondo solidarietà Comunale.

IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' E DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

L'Imposta di pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni le previsioni di entrata appaiono in linea con gli andamenti storici, l'accertato è pari a €3.238,00.

ADDIZIONALE COMUNALE SULL'IRPEF

L'Amministrazione Comunale, ai fini della salvaguardia degli equilibri di Bilancio, ha rideterminato con atto di C.C. n. 11 del 10/05/2016, l'aliquota di compartecipazione dell'addizionale comunale nella misura del 0,8%.

L'importo accertato è di €209.309,12 con una maggiore entrata di €14.309,12.

TASSA PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE

Le previsioni di entrata appaiono in linea con gli andamenti storici, l'accertato è pari a €6.990,00.

TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SUI SERVIZI-TARI

L'art. 14 del D.L. n. 201/2011 ha stabilito, a partire dal 01/01/2013, la soppressione della Tarsu e la sua sostituzione con la TARES, destinata a coprire i costi relativi a tutti i servizi indivisibili.

Nel 2014 è stata istituita la TARI che praticamente sostituisce la TARES mantenendo invariato il regolamento e la normativa. Eventuali incrementi sono dovuti all'aumento dei costi, vista l'obbligatorietà della copertura del servizio nella misura del 100% dei costi.

Il Consiglio Comunale con atto n. 8 del 10/05/2016 approvava il "Piano Economico e tariffe della componente TARI".

La gestione della riscossione è stata conferita all'Unione di Comuni Montana Lunigiana che provvederà ad un trasferimento pari ad €110.000,00

TASSA SUI SERVIZI COMUNALI – TASI

Istituita nel 2014, il gettito è stato previsto sulla base dell'aliquota approvata dal Consiglio Comunale con atto n. 10 del 10/05/2016. La base imponibile è quella dell'IMU. Non vi è stato un aumento del gettito per il Comune in quanto lo Stato ha trattenuto per sé l'eventuale maggiore entrata calcolata sull'aliquota base. L'accertato è pari a €104.000,00.

FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE

Il Fondo di Solidarietà Comunale che ha sostituito, nel 2013 il Fondo Sperimentale di Riequilibrio, in cui sono confluite le assegnazioni dello Stato a seguito del federalismo, al netto delle detrazioni previste dalle varie manovre finanziarie, fino ad arrivare all'azzeramento, oltre alla quota dell'IMU, pari ad una risorsa assestata a €368.286,02 con una maggiore entrata di €20.395,15.

TITOLO II

Le entrate del titolo II sono costituite *dai Trasferimenti comunali*.

La normativa introdotta dal Federalismo Fiscale Municipale ha ridimensionato i trasferimenti statali in modo completo. Le entrate da contributi e trasferimenti dello Stato costituiscono ormai una voce residuale.

I trasferimenti sono stati i seguenti:

- ✓ Statali pari ad €21.317,25
- ✓ Regionali pari a €46.614,57 finalizzati alla realizzazione di specifiche iniziative e pertanto, trovano contropartita nei corrispondenti interventi di spesa corrente
- ✓ Provinciali pari a €4.600,00, finalizzati alla realizzazione di specifiche iniziative e pertanto, trovano contropartita nei corrispondenti interventi di spesa corrente
- ✓ Unione dei Comuni Montana Lunigiana a compensazione della TARI pari ad € 110.000,00

ACCERTAMENTI MAGGIORI

Tipologia: Trasferimenti corr.da Amministr. Pubbl. €215.867,29 €1.709,84

TITOLO III

Le entrate del titolo III sono costituite da **Entrate extratributarie**.

Appartengono a questo titolo le seguenti tipologie:

ACCERTAMENTI MINORI

Tipologia:

- ✓ Vendita di beni e servizi e Proventi derivanti gestione beni
- ✓ Interessi attivi
- ✓ Rimborso ed altre entrate correnti

€455.043,29	- €2.010,50
€15,40	- €214,60
€191.620,64	- €1.019,52

Le entrate derivanti dall'erogazione di servizi e dalla fruizione dei beni dell'Ente locale, sono soggette alle disposizioni legislative che le istituiscono e le regolano, l'Ente determina le tariffe o i corrispettivi a carico degli utenti.

I servizi a domanda individuale devono intendersi tutte quelle attività gestite dall'Ente poste in essere ed utilizzate a richiesta dell'utente, in parte finanziati dagli utenti e in parte dalle risorse dell'Ente, quelli attivi sono:

- ✓ Servizio mensa scolastica
- ✓ Servizio illuminazione votiva

Entrata	Uscita	Incidenza
€43.000,00	€80.500,00	53,41 %
€14.000,00	€19.500,00	71,79%

Le tariffe a carico degli utenti sono state confermate nella misura prevista negli anni precedenti.

TITOLO IV

Le entrate del titolo IV sono costituite da: **Entrate in conto capitale**

Appartengono a questo titolo le seguenti tipologie :

ACCERTAMENTI MINORI

Tipologia:

- ✓ Tributi in c/capitale
- ✓ Contributi agli investimenti
- ✓ Altre entrate in c/capitale

€2.064,00	
€417.432,91	-2.694,98
€50.000,00	

I trasferimenti sono sempre finalizzati alla realizzazione di opere pubbliche o ad altri interventi natura infrastrutturale:

- ✓ Riqualificazione urbana loc. Arpiola €15.000,00
- ✓ Riqualificazione urbana loc. Groppoli €50.000,00
- ✓ Progetto start-up €40.000,00
- ✓ Ripristini movimenti franosi strada Arpiola /Montereggio €270.000,00
- ✓ Ripristini viari somme urgenze €15.499,99

I proventi relativi agli oneri di urbanizzazione sono pari a €52.064,00 di cui incassati €47.907,47. I suddetti proventi sono stati destinati al 100 % per spese in conto capitale.

TITOLO VI

Le entrate del titolo VI sono costituite da: *Accensione prestiti*

Nel corso dell'esercizio 2016 si è provveduto a stipulare mutui per €210.000,00:

- ✓ Istituto del Credito Sportivo per riqualificazione campo sportivo €100.000,00
- ✓ Banca Carige per finanziare una quota dell' intervento di riqualificazione urbana in località Groppoli €50.000,00
- ✓ Banca Carige per finanziare l' intervento di manutenzione della viabilità in località Groppoli €60.000,00

ANALISI DELLE USCITE

Le uscite del Comune sono costituite dalla spesa corrente, in conto capitale, spese per incremento attività finanziarie, rimborso di prestiti, chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere e da uscite per conto terze partite giro.

La quantità di risorse che il comune può spendere dipende direttamente dal volume delle entrate che si prevede di accertare nell'esercizio.

TITOLO I

Le **spese correnti** o di gestione impegnate nel corso dell'anno 2016 ammontano a €1.878.995,09 tali risorse sono state destinate ad assicurare il funzionamento di tutti i servizi comunali.

L'attività amministrativa nel corso dell'anno ha costantemente monitorato le spese comportando un'economia pari a €114.565,20.

Rispetto del vincolo di spesa del personale (anni 2010/2016)

Il rispetto del vincolo generale della spesa del personal, già a suo tempo introdotto con la legge n. 449/1997 e poi riconfermato con la legge n. 296/2006, art, 1 comma 562, e dalla Legge n. 122 /2010 (D.L.78/2010), è avvenuto anche nell'anno 2016.

Il Comune di Mulazzo nel corso dell'anno 2016 ha utilizzato lavoro flessibile relativamente a n. 2 tirocini formativi

	Spesa 2014	Spesa 2016
a) Retribuzioni lorde (int. 01 e 07)	€583.872,55	€530.992,55
b) Co.Co.Co/lavoro flessibile		€6.000,00
c) Irap	€38.962,00	€33.263,02
Totale	€622.834,55	€570.255,57

La media retributiva anno 2011/2013 è pari ad €705.509,81 di cui competenze escluse €167.995,90

Partecipazione in consorzi ed aziende

Il Comune di Mulazzo non detiene partecipazioni con valori superiori al 10%.

Il C.C. con proprio atto n. 3 del 27/03/2015 ha approvato il "Piano operativo di razionalizzazione delle Società partecipate", effettuato la ricognizione delle società partecipate dell'Ente, ai sensi dell'art. 1, comma 611 della Legge n. 190/2014 che dà atto della situazione esistente:

✓ -ERP spa	con quota di partecipazione pari allo	0,97%
✓ CAT spa	con quota di partecipazione pari allo	0,0198%
✓ GAIA spa	con quota di partecipazione pari allo	0,954%
✓ EAMS srl spa	con quota di partecipazione pari all'	1,08%
✓ RETIAMBIENTE spa	con quota di partecipazione pari allo	0,33%

Relativamente alla verifica dei crediti e debiti reciproci posseduti al 31/12/2016 nei confronti delle Società partecipate il Responsabile del Servizio finanziario dell'Ente che ha proceduto al confronto con le dichiarazioni rilasciate dalle singole Società. Non si rilevano criticità reciproche nelle situazioni debiti/crediti

TITOLO II

Nell'ambito degli investimenti si denota la puntualità dell'Amministrazione nell'attuazione dei propri programmi a fronte di somme disponibili.

Le spese in conto capitale ammontano nel corso dell'anno 2016 a €485.655,12 escluso le spese da re-impegno, la condizione iniziale per attivare l'investimento è l'accertamento del credito.

Le principali opere realizzate o in fase di ultimazione dei lavori sono le seguenti

✓ Riqualficazione urbana Arpiola	€15.000,00
✓ Rispristino movimenti franosi	€270.000,00
✓ Riqualficazione urbana loc. Groppoli	€100.000,00
✓ Eventi atmosferici	€15.500,00
✓ Progetto start-up	€50.000,00
✓ Riqualficazione impianto sportivo Groppoli	€100.000,00
✓ Manutenzione viaria loc. Groppoli	€60.000,00
✓ Realizzazione impianto di videosorveglianza	€10.719,90

Gli interventi di alcune infrastrutture sono stati finanziati con i seguenti contributi:

- Regione per €375.499,99
- Provincia per €15.000,00

Nelle fonti di autofinanziamento i proventi delle concessioni edilizie pari a €52.064,00 sono stati utilizzati al 100 % per spese di manutenzione straordinaria a beni demaniali.

TITOLO IV

Le spese per **rimborso prestiti** le quote di capitale dei mutui passivi in corso di ammortamento ha comportato nel 2016 impegni per €159.902,45.

La spesa sostenuta nel 2016 rappresenta la quota di restituzione annuale di un debito complessivo che al 31.12.2015 ammontava a €3.314.828,17 media pari a 20 anni ed un tasso medio di 6,00%;

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dal 204 del Tuel ottenendo il 7,34 % di incidenza degli interessi passivi sulle entrate comunali.

L'Ente non ha in essere contratti relativi a strumenti finanziari derivati:

PATTO DI STABILITA'-PAREGGIO BILANCIO 2016

Il Comune di Mulazzo è assoggettato alle regole del saldo di finanza pubblica ai sensi del comma 719 dell'art.1 della legge n. 208/2015.

Al fine di favorire gli investimenti attraverso meccanismi di flessibilità della regola del nuovo obiettivo di finanza pubblica le Regioni possono autorizzare gli Enti locali del proprio territorio a peggiorare il loro saldo allo scopo di favorire gli impegni di spesa in conto capitale.

Il Comune con atto G C. n.58 del 08/09/2016 ha richiesto, a titolo di patto regionalizzato, lo spazio finanziario di €130.000,00, tale somma ha garantito il pareggio finanziario.

Totale entrate	2.663.304,18
Totale spese	2.672.581,42
Saldo finanziario	-9.277,24
Patto regionalizzato	€130.000,00
Differenza saldo obiettivo	+120.722,76

PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE

Il Comune di Mulazzo con atto di G.C. n. 16 del 26/03/2016 ha approvato il Piano delle Performance impostando la propria attività nei seguenti obiettivi strategici:

1. *Potenziamento dei servizi e delle relazioni sociali*
2. *Promozione e valorizzazione turistica*
3. *Prosecuzione del sostegno all'economia locale*
4. *Sicurezza del territorio e qualità della vita*
5. *Mantenere e migliorare il benessere collettivo*

Il PEG approvato dalla G. C. n. 32 del 19/05/2016 ha individuato gli obiettivi prioritari che sono inseriti nelle linee di mandato nonché nella Relazione Previsionale Programmatica.

I risultati conseguiti hanno garantito un livello soddisfacente, per quanto concerne il funzionamento delle strutture comunali e i servizi resi alla cittadinanza, con grande sforzo e impegno sia dell'amministrazione che del personale dipendente.

Va sottolineato che il difficile momento sotto l'aspetto economico e sociale, a fronte di sempre meno risorse finanziarie, incide sempre più pesantemente sulle scelte programmatiche dell'Amministrazione, che vedono le poche risorse disponibili assorbite in larga parte dalle spese obbligatorie con sempre meno margini di discrezionalità.

INDICATORI FINANZIARI

I prospetti riportano gli indicatori finanziari economici e generali relativi al rendiconto. Indici previsti obbligatoriamente dal legislatore che consentono di individuare taluni parametri idonei a definire il grado di solidarietà generale del Bilancio.

Autonomia finanziaria

La capacità del Comune di reperire le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale

- Autonomia impositiva

Entrate Tributarie	1.331.260,65	=	60,68%
----- Entrate Correnti	----- 2.193.807,27		

- Intervento erariale

Trasferimenti correnti	215.867,29	=	9,83%
----- Entrate Correnti	----- 2.193.807,27		

- Capacità entrate proprie

Entrate Extratributarie	646.679,33	=	29,47%
----- Entrate Correnti	----- 2.193.807,27		

- Pressione tributaria e tariffaria

Entrate Tributarie + Extratributarie	1.977.939,98	=	815,98%
----- Abitanti al 01/01/2013	----- 2424		

- Pressione tributaria pro-capite

Entrate Tributarie	1.331.260,65	=	549,19%
----- Abitanti al 01/01/2013	----- 2424		

- Interventi erariali pro-capite

Trasferimento Contributi Stato/Regioni	215.867,29	=	89,05%
----- Abitanti al 01/01/2016	----- 2424		

Grado di rigidità del bilancio

Il grado di rigidità del Bilancio individua il margine di operatività a disposizione per assumere nuove scelte di gestione

- Rigidità strutturale:

Spese Personale+Irap + Quote mutui	724.158,02	=	33,00%
----- Entrate correnti	----- 2.193.807,27		

- Incidenza spese personale

Spese Personale	564.255,57	=	25,72%
----- Entrate Correnti	----- 2.193.807,27		

- Incidenza interessi passivi:

Interessi passivi	179.987,64	=	8,20%
----- Entrate Correnti	----- 2.193.807,27		

- Incidenza Indebitamento

Interessi passivi + quota capitale	339.890,09	=	15,49%
----- Entrate Correnti	----- 2.193.807,27		

Investimenti

- Indebitamento pro-capite:

Interessi passivi + quota capitale	339.890,09	=	140,21
-----	-----		
Abitanti al 01/01/2016	2424		

- Indebitamento locale procapite:

Residuo	3.249.212,76	=	1.340,43
-----	-----		
Abitanti al 01/01/2016	2424		

Flussi procedurali

- Grado di realizzazione spese correnti

Impegni	1.878.995,09	=	86,47%
----- Prev. Definitiva titoli I° spese	2.172.895,40		

- Grado di realizzazione entrate correnti:

Accertamenti	2.193.807,27		
----- Prev. Definitiva entrate correnti (Tit. I-II-III)	2.172.895,40	=	100,96%

- Velocità di gestione spese correnti:

Pagamenti Tit. I	1.182.008,66	=	62,90%
----- Impegni Tt. I	1.878.995,09		

- Velocità di riscossione:

Riscossioni entrate correnti (I-II-III)	1.358.888,43		
----- Accertamenti entrate comunali (Tit. I-II-III)	2.193.807,27	=	61,94%

- Incidenza residui attivi correnti: competenza

Totale residui attivi	834.918,84	=	38,05%
----- Accertamenti	2.193.807,27		

- Incidenza residui passivi correnti: competenza

Residui passivi correnti	683.141,32	=	36,35%
----- Impegni	1.878.995,09		

ANALISI DELLA GESTIONE DI BILANCIO

- Copertura delle spese

Entrate Tributarie + Extratributarie	1.977.939,98	=	105,26%
-----	-----		
Totale spese correnti	1.878.995,09		

- Rapporto popolazione/dipendente

Numero dipendenti	15	=	1
-----	-----		-----
Abitanti al 01/01/2016	2424		161

- Incidenza spese rigide:

Spese Personale Irap + Interessi pass. + quote capitale	940.145,66	=	50,03%
-----	-----		
Spese Correnti	1.878.995,09		

- Incidenza interessi passivi su spese correnti:

Interessi passivi	179.987,64	=	9,57%
-----	-----		
Spese Correnti	1.878.995,09		

- Percentuale di copertura delle spese fisse da parte dello Stato

Trasferimenti statali	21.317,25	=	1,04%
-----	-----		
Spese Correnti + Quote Mutui	2.038.897,54		

- Costo personale:

Spese Personale + Irap	564.255,57	=	30,02%
-----	-----		
Spese Correnti	1.878.995,09		

IL SINDACO
(Dott. Claudio Novoa)