

COMUNE DI MOLINO DEI TORTI

Provincia di Alessandria

RELAZIONE AL RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2015 (art. 151 comma 6 D. Lgs. 18/08/2000, n. 267)

Allegato A) al Delibera Giunta Comunale nr. 16 del 07/04/2016.

A) DATI SUL TERRITORIO, SULLA POPOLAZIONE, SULL'ORGANIZZAZIONE COMUNALE E SULLA GESTIONE DEI SERVIZI.

Il territorio si estende per Kmq. 3. L'altitudine massima è di m. 76 s.l.m.

Riguardo le attività economiche, il settore agricolo, un tempo attività principale della popolazione, stante l'invecchiamento della popolazione agricola e la parcellizzazione estrema delle superfici, rimane comunque consistente, grazie alla valorizzazione di alcuni prodotti orticoli locali quali l'aglio, che meriterebbe il riconoscimento di prodotto DOP/IGP. Il perdurare dell'attuale congiuntura economica ha comportato:

- la chiusura della Società ITACA s.a.s., ammessa alla procedura di concordato preventivo con omologa del Tribunale di Alessandria in data 23/10/2014. L'attività storica di torrefazione del caffè svolta sul territorio comunale prosegue, seppur a rilento, attraverso una nuova Società
- la lenta ripresa dell'ormai unica attività produttiva insediata nel territorio e specializzata nel settore del riciclaggio della gomma da pneumatici (ex Ilvo).

Relativamente al settore terziario, si segnala la presenza di un ufficio postale, assenti assicurazioni e trasporti. La popolazione attiva trova occupazione nel settore secondario e terziario attraverso il pendolarismo.

<u>Viabilità:</u> Strade Comunali	Km. 4
" Provinciali	Km. 3
" Vicinali	Km. 1

Andamento e composizione demografica :

Popolazione al Censimento Generale 2011		n. 653
G.U. 209 DEL 18/12/2012		
Popolazione al 01/01/2015		n. 631
Popolazione al 31/12/2015		n. 619
Composizione al 31/12/2015	Maschi	n. 314
	Femmine	n. 305
Popolazione in età prescolare	(0/6 anni)	n. 21
Popolazione in età scuola dell'obbligo	(7/14 anni)	n. 27
Popolazione in età lavoro prima occupazione	(15/29 anni)	n. 55
Popolazione in età adulta	(30/65 anni)	n. 306
Popolazione in età senile	(oltre 65 anni)	n. 210
	TOTALE	n. 619

Gli strumenti di programmazione adottati e vigenti sono:

1. Piano Regolatore Generale Comunale (P.R.G.C.) in vigore dal 2004 ed approvato dalla Regione Piemonte.

Partecipa ai seguenti Consorzi :

1. Consorzio Intercomunale dei Servizi Socio-Assistenziali (CISA) di Tortona,
2. CSR :Consorzio servizi rifiuti del Novese, Tortonese, Acquese ed Ovadese (Consorzio Obbligatorio unico di Bacino ai sensi della L.R. 24.10.2002 nr. 24)

Partecipa alle seguenti società

1. S.R.T. s.p.a. ex Consorzio per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti (Ovadese - Valle Scrivia),
2. AMIAS S.p.a. ex Azienda consortile Intercomunale Bacino dello Scrivia (ACIBS).
3. ASMT S.p.A. Servizi Industriali ,

Si evidenzia che, ai sensi dell'art. 6 della L. 7 Agosto 2012, n. 135 (cd. "Spending review"), a partire dal rendiconto 2012, i comuni e le province sono tenuti ad allegare *"al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate. La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie"*.

Si precisa di aver proceduto a siffatta verifica e di aver riscontrato conciliazione nei saldi attivi e passivi con le società summenzionate come da prospetto di seguito riportato, significando che la relativa documentazione è regolarmente acquisita agli atti :

Società partecipata	Importo a debito del Comune - €	Importo a debito risultante sul Bilancio Comunale - €	Differenza €	Imputazione (Capitolo-intervento e causale)
S.R.T. S.p.A. P.IVA 02021740069 (nota del 18/03/2016-protocollo 1681/2016)	6.077,51.-	6.077,51.-	0,00.-	1.09.05.03 Cap. 1737 Smaltimento RSU IV trim. 2015.
AMIAS S.p.A. P.IVA 01210930069 (nota del 05/02/2016)	0,00.-	0,00.-	0,00.-	-----
ASMT Servizi Industriali S.p.A. P.IVA 02021850066	0,00.-	0,00.-	0,00.-	-----

Personale (Risorse umane): Il personale è stato riassegnato all'Ente di originaria appartenenza con decorrenza 01/09/2013, a seguito scioglimento dell'Unione intercomunale per recesso deliberato dal Comune di Alzano Scrivia con proprio atto consiliare nr. 06 del 29/07/2013 . Preme, inoltre, evidenziare che il Comune di Molino dei Torti dal 1999 (anno di costituzione dell'Unione dei Comuni di Molino dei Torti ed Alzano Scrivia) al 31/08/2013 ha mantenuto *"congelati"* i posti in organico senza occuparli con assunzione di nuovi dipendenti. L'attuale assetto organizzativo

dell'Ente, giusto Decreto Sindacale nr. 14/2013, consta di nr. 03 figure professionali come di seguito elencato:

nr. 01 - ISTRUTTORE DIRETTIVO RAGIONIERE – Cat. D; Posizione economica D3;

nr. 01 - ISTRUTTORE DIRETTIVO AMMINISTRATIVO, Cat. D; Posizione economica D3;

nr. 01 - AGENTE DI POLIZIA MUNICIPALE, Cat. C; Posizione economica C4.

Copertura costi dei servizi

Nell'esercizio in esame l'ENTE ha gestito i seguenti servizi pubblici a domanda individuale:

- a) “*Refezione Scolastica*”, le cui tariffe, riconfermate nella misura praticata durante l'esercizio finanziario 2014, giusta delibera C.C. nr. 15 del 23/07/2015, a consuntivo di gestione, hanno concorso nella misura del **54,19% (- 7,59% rispetto ai dati previsionali)** alla totale copertura dei costi.

Risorse strumentali e tecnologiche:

Con Decreto dell'organo di Liquidazione dell'Unione nr. 07/2013 i beni dell'Unione sono stati riassegnati ai Comuni di Molino dei Torti ed Alzano Scrivia. La dotazione hardware riassegnata è risultata obsoleta e vetusta, pertanto nell'esercizio finanziario 2015 si è provveduto al quasi completo riammodernamento.

Informatizzazione.

Alla data del 31/12/2015 risultano automatizzati ed efficienti i seguenti servizi amministrativi:

- Anagrafe
- Elettorale
- Statistica
- Contabilità finanziaria
- Tributi ed Altre Entrate.
- Scrittura deliberazioni Organi Collegiali e determinazioni Responsabili dei Servizi
- Gestione pratiche edilizie.
- Gestione pratiche cimiteriali.

Rapporti con l'utenza.

I rapporti con l'utenza esterna (cittadini) ed interna (P.A.) continuano ad essere ispirati da criteri di efficienza e tempestività nella produzione di atti, documenti, dati e informazioni. Si è data tempestiva applicazione in merito alla semplificazione delle certificazioni amministrative.

L'apertura degli Uffici e dei servizi di sportello è stata modulata con riferimento alle caratteristiche dell'utenza locale, alle consuetudini, agli orari delle principali attività produttive e di servizio esistenti nella zona.

Il Bilancio di Previsione, unitamente alla R.P.P. sono stati approvati dal Consiglio Comunale con proprio atto n. 15 in data 23/07/2015.

Il pareggio originario, conseguito a livello di € **1.265.932,68.-** ha subito nel corso dell'anno 2015 le variazioni di seguito elencate, assestando l'importo anzidetto in € **1.342.789,70.-**

- Delibera G.C. nr. 32 del 17/09/2015, ratificata al Consiglio Comunale in data 22/10/2015, giusta deliberazione nr. 18;
- Delibera C.C. nr. 19 del 22/10/2015;
- Delibera C.C. nr. 22 del 27/11/2015.

Nell'esercizio finanziario 2015 allo strumento di programmazione economico-finanziaria si è resa necessaria l'applicazione dell'avanzo di amministrazione disponibile e ri-accertato al 01/01/2015 pari a € 258.525,50.- per la realizzazione degli interventi allocati al titolo II della spesa come in seguito dettagliati nell'importo complessivo di € 224.848,09.-.

B) ANALISI DELLE SPESE CORRENTI IN RELAZIONE ALLE FUNZIONI DELL'ENTE

Funzione 1	Amministrazione Generale	289.814,69.-	Pari al 48,65%
Funzione 3	Polizia Locale	45.137,18.-	Pari al 7,58 %
Funzione 4	Istruzione pubblica	45.581,72.-	Pari al 7,65%
Funzione 6	Settore sportivo e ricreativo	32.528,62.-	Pari al 5,46%
Funzione 8	Viabilità e trasporto	42.700,66.-	Pari al 7,17%
Funzione 9	Gestione territorio e ambiente	112.678,88.-	Pari al 18,91%
Funzione 10	Settore sociale	27.279,81.-	Pari al 4,58%
Funzione 12	Settore servizi produttivi	41,32.-	Pari al 0,01%
TOTALE		595.762,88.-	Pari al 100%

C) ANALISI DELLE SPESE CORRENTI (IMPEGNI COMPETENZA) PER INTERVENTI.

Intervento 1	Personale	206.985,03.-	Pari al 34,74%
Intervento 2	Acquisto di beni di consumo	15.410,30.-	Pari al 2,59%
Intervento 3	Prestazione di servizi	275.790,70.-	Pari al 46,29%
Intervento 4	Utilizzo di beni di terzi	3.761,00.-	Pari al 0,63%
Intervento 5	Trasferimenti	68.318,22.-	Pari al 11,47,%
Intervento 6	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	10.019,30.-	Pari al 1,68%
Intervento 7	Imposte e tasse	15.026,79.-	Pari al 2,52 %
Intervento 8	Oneri straordinari della gestione corrente	451,54.-	Pari al 0,08%
TOTALE		595.762,88.-	Pari al 100%

Si rileva la preminenza della spesa per prestazione di servizi, prima voce di spesa dal punto di vista economico funzionale con incidenza percentuale attestata nella misura del 46,29% ed il contestuale contenimento delle altre spese. Relativamente alle spese di Personale si precisa che trattasi di voci di costo puro **NON** depurato dai rimborsi effettuati dagli Enti in convenzione per lo svolgimento in forma associata del servizio di Segreteria Comunale.

D) ANALISI DELLE SPESE DI INVESTIMENTO

Si elencano, di seguito, gli investimenti degni di nota attivati nell'anno con la relativa fonte di finanziamento:

- Realizzazione impianto di videosorveglianza (€ 62.259,34- Avanzo);
- Manutenzione straordinaria fosso Rio-Calvenza (€ 18.731,88.- Avanzo);
- Ponte Radio Protezione Civile (€ 3.633,60.- Avanzo);
- Autovettura attrezzata per Servizio di Polizia Locale (€ 22.130,00.-: € 17.630,00.- Avanzo ed i restanti € 4.500,00.- proventi dalla vendita per dismissione dell'automezzo in uso al Servizio);
- Manutenzione straordinaria "Campo Sportivo Comunale" (3.619,86.- Avanzo);
- Accatastamento immobili di proprietà Comunale (€ 6.789,30.- Avanzo);
- Installazione lampade a LED impianto di illuminazione pubblica (€ 63.440,00.- Avanzo);
- Realizzazione nuovo corpo loculi (70.000,00.- Avanzo e Fondi Propri di Bilancio)
- Hardware per uffici ed attrezzature per ufficio Tecnico (€ 6.106,27.- Fondi Propri di Bilancio)

E) PRINCIPALI SCOSTAMENTI INTERVENUTI RISPETTO ALLE PREVISIONI (Art. 231 D. Lgs. 267/2000)

ENTRATA

TITOLO	PREVISIONE DEFINITIVA	ACCERTAMENTO	SCOSTAMENTO +/-
F.P.V. + Avanzo di			
Amministrazione	235.363,77.-	--	
1	546.709,76.-	506.149,08.-	- 40.560,68.-
2	44.817,84.-	52.779,97.-	+ 7.962,13.-
3	150.292,33.-	149.553,92.-	- 738,41.-
4	9.500,00.-	5.754,42.-	-3.745,58.-
5	169.106,00.-	0,00.-	- 169.106,00.-
6	187.000,000.-	106.409,12.-	- 80.590,88.-
TOTALE	1.342.789,70.-	820.646,51.-	

Elenco delle principali aliquote e tariffe Anno 2015.

IUC : Imposta unica Comunale	
TARI	TARIFFE E RATE DI SCADENZA PER L'ANNO 2015 APPROVATE CON ATTO CONSIGLIO COMUNALE NR. 12 DEL 29/06/2015.
TASI	ALiquota DETERMINATA CON ATTO CONSIGLIO COMUNALE NR. 14 DEL 23/07/2015 : " <i>Omissis.. DI APPROVARE per l'anno 2015, nella stessa misura di cui al decorso anno, l'aliquota unica del tributo per i servizi indivisibili (TASI) a valere per le sole abitazioni principali e pertinenze come definite ai fini IMU nella seguente misura: <u>2 per mille</u>; Omissis</i> ".
IMU	ALiquota DETERMINATA CON ATTO CONSIGLIO COMUNALE NR. 11 DEL 29/06/2015:

	- aliquota di base, di cui all'art. 13, comma 6, del D.L. 201/2011: 1,06 %; - aliquota prevista per l'abitazione principale e relative pertinenze, di cui all'art. 13, comma 7, del D.L. 201/2011: 0, 40 %; (per le categorie catastali non esonerate ope-legis) - <u>Detrazioni</u> : € 200,00.- per l'abitazione principale da applicarsi fino alla concorrenza dell'imposta dovuta e da ripartirsi tra i diversi contitolari in proporzione alla quota di destinazione dell'u.i. ad abitazione principale
Add. Comunale IRPEF	ALiquota DETERMINATA CON ATTO CONSIGLIO COMUNALE NR. 10 DEL 29/06/2015: <i>"Omissis Di confermare per l'anno 2015 l'aliquota dell'addizionale comunale all' IRPEF nella stessa misura praticata nel decorso anno e pari a 0,40 punti percentuali, Omissis"</i> .

Indicatori entrata

		2015 Popolazione Residente ab. 619
Autonomia Finanziaria	$\frac{\text{Titolo I+Titolo III}}{\text{Titolo I+II+III}} \times 100$	$\frac{655.703,00}{708.482,97*} \times 100 = 92,55$
Autonomia Impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I+II+III}} \times 100$	$\frac{506.149,08}{708.482,97*} \times 100 = 71,44$
Pressione Finanziaria	$\frac{\text{Titolo I+Titolo II}}{\text{Popolazione}}$	$\frac{558.929,05}{619} = 902,95$
Pressione Tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	$\frac{506.149,08}{619} = 817,69$
Intervento Erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	$\frac{35.916,79}{619} = 58,02$
Intervento Regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	$\frac{16.863,18}{619} = 27,24$
Incidenza Residui Attivi	$\frac{\text{Totale RRAA}}{\text{Totale acc.ti competenza}} \times 100$	$\frac{103.523,05}{820.646,51*} \times 100 = 12,61$
Incidenza Residui Passivi	$\frac{\text{Totale RRPP}}{\text{Totale imp. competenza}} \times 100$	$\frac{113.967,73}{845.254,27*} \times 100 = 13,48$
Indebitamento Locale Pro-Capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	$\frac{134.215,91}{619} = 216,83$
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscoss. Tit. I+III}}{\text{Acc.ti Tit. I+III}} \times 100$	$\frac{582.223,20}{655.703,00*} \times 100 = 89$

Rigidità spesa corrente	Spesa Pers. + Quote Amm.to Mutui _____ X 100 Tot. Entrate Tit. I+II+III	234.030,57/ 708.482,97* 100= 33,03
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Tit. I comp. _____ X 100 Impegni Tit. I comp.	531.248,45 / 595.762,88* 100= 89
Redditività del patrimonio	Entrate Patrimoniali _____ X 100 Valore Patrim. disponibile	11.146,56/ 95.485,89* 100= 11,67
Patrimonio Pro-Capite	Valore beni patrim. indisponibile _____ Popolazione	210.524,17 / 619= 340,10
Patrimonio Pro-Capite	Valore beni patrim. disponibile _____ Popolazione	398.007,85 / 619= 642,99
Patrimonio Pro-Capite	Valore beni demaniali _____ Popolazione	960.581,38 / 619= 1.551,83
Rapporto dipendenti Popolazione	Dipendenti _____ Popolazione	3 / 619= 0,0048

SPESA

TITOLO	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI	SCOSTAMENTO
1	691.128,29.-	595.762,88.-	- 81.723,48.-
2	267.805,41.-	115.340,25.-	- 161.595,02.-
3	196.856,00.-	27.742,02.-	- 126.527,60.-
4	187.000,00.-	106.409,12.-	- 25.012,58.-
TOTALE	1.342.789,70.-	845.254,27.-	

F) RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.

La Giunta Comunale, nel prendere atto della Determina R.S.F. nr. 09/2016, ha proceduto al riaccertamento ordinario dei Residui attivi e passivi alla data del 31/12/2015, ai sensi dell'art. 228 3° comma D. Lgs. 18/08/2000, n. 267 e s.m.i.; formalizzando l'anzidetta operazione con proprio atto nr. 15 del 04 Aprile u.s., esecutivo, che ha fornito le seguenti risultanze, recepite nel conto del Bilancio 2015 e nel redigendo Bilancio di Previsione 2016/2018:

TOTALE RESIDUI ATTIVI :	€ 103.523,05.-
TOTALE RESIDUI PASSIVI :	€ 113.967,73.-
F.P.V. SPESE CORRENTI:	€ 13.853,00.-
F.P.V. SPESE IN CONTO CAPITALE:	€ 141.370,00.-

G) RISULTANZE PATRIMONIALI ATTIVE E PASSIVE.

Ricordato che l'art. 230, comma 2, del D. Lgs. 267/2000 dispone che "Il patrimonio degli enti locali ... è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza di ciascun ente, suscettibili di valutazione ed attraverso la cui rappresentazione contabile ed il relativo risultato finale differenziale è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale".

Fra gli elementi del patrimonio vi sono, innanzitutto, i beni demaniali, i beni patrimoniali disponibili ed i beni patrimoniali indisponibili come citato dagli artt. 822 e segg. del Codice Civile. Rientrano inoltre nella definizione del patrimonio degli enti testé menzionata, anche i rapporti giuridici facenti capo all'ente, nei confronti dei quali è possibile attribuire una valutazione economica ai fini di una corretta rappresentazione nel conto del patrimonio.

Le principali tipologie degli elementi facenti parte del conto del patrimonio ed i rispettivi criteri di valutazione sono i beni demaniali, i terreni, i fabbricati, i beni mobili, i crediti, i censi, i livelli, le enfiteusi, le rimanenze, i ratei, i risconti, i debiti ed i crediti.

PATRIMONIO NETTO AL 31/12/2015

1. Netto Patrimoniale € 1.161.319,58.-

H) RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato di amministrazione dell'esercizio finanziario 2015 è determinato in € **101.696,83.-** come evidenziato dal seguente quadro riassuntivo:

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio	-----	-----	202.010,44.-
RISCOSSIONI	107.741,15.-	738.103,48.-	845.844,63.-
PAGAMENTI	40.507,70.-	739.892,86.-	780.490,56.-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			267.364,51.-
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00.-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			267.364,51.-
RESIDUI ATTIVI	20.980,02.-	82.543,03.-	103.523,05.-
RESIDUI PASSIVI	8.696,32.-	105.271,41.-	113.967,73.-
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			13.853,00.-
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE			141.370,00.-
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2015 (A)			101.696,83.-
COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2015			
PARTE ACCANTONATA			
- Fondo Crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015		12.100,00.-	
- Fondo T.F. Mandato Sindaco Pro-Tempore		3.251,36	
TOTALE PARTE ACCANTONATA (B)			15.351,36.-
PARTE VINCOLATA			
- Vincoli derivanti da leggi e da principi contabili (Economie di spesa a valere su lavoro straordinario anno 2015 destinate al FRD – Parte Variabile- anno 2016)		27,69.-	
TOTALE PARTE VINCOLATA (C)			27,69.-
TOTALE PARTE DISPONIBILE (D=A-B-C)			86.317,78.-

I) RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

La gestione del Bilancio di Competenza dell'esercizio 2015 si chiude con un disavanzo di gestione di € 24.607,76.-

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

RISCOSSIONI	(+)	738.103,48.-
PAGAMENTI	(-)	739.982,86.-
DIFFERENZA		-1.879,38.-
RESIDUI ATTIVI	(+)	82.543,03.-
RESIDUI PASSIVI	(-)	105.271,41.-
DIFFERENZA		-22.728,38.-
AVANZO (+) o DISAVANZO (-)		- 24.607,76.-

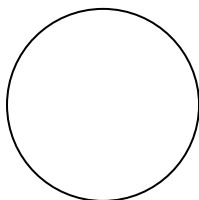
Preso atto:

- della situazione economica in cui versa il nostro Paese, connotata dalla gravità e dai caratteri straordinari e strutturali della crisi, che più in generale coinvolge l'economia europea ed internazionale, riverberandosi, altresì, sul tessuto socio-economico molinese,
- dei continui tagli lineari operati sui trasferimenti alle Autonomie Locali dal Governo Centrale, spesso determinati su calcoli apodittici, (Sose, costi standard.....). ... In questo scenario, l'amministrazione comunale, volendo operare con scienza e coscienza di ruolo, ha incontrato non poche difficoltà nel predisporre uno strumento di programmazione economico finanziaria che, nel conservare gli equilibri di bilancio, per una sana gestione, sia nel contempo garantista di servizi competitivi in termini quali-quantitativi da offrirsi alla Comunità amministrata.

Pertanto, si ritiene doveroso puntualizzare:

- che l'appesantimento del carico fiscale delle famiglie avvenuto fin dall'anno 2014 è conseguenza naturale del mutato quadro normativo di riferimento in materia di fiscalità locale,
- di aver operato con discreta coerenza rispetto ai programmi previsti negli atti fondamentali determinati dal Consiglio Comunale,
- che l'azione complessiva svolta dall'Ente, con riferimento ai risultati conseguiti e rispetto ai costi sostenuti, si sia sempre ispirata a criteri di efficienza, efficacia ed economicità dell'azione amministrativa, che potrà raggiungere nel medio e lungo termine migliori risultati sia in termini di economie di scala, che in termini quali-quantitativi dei servizi erogati alla cittadinanza, attraverso lo strumento associativo tra EE.LL.

IL SINDACO
(Firmato)
Fantato Anna



L'ASSESSORE
(Firmato)
Dallera Donato