



CITTÀ di SUSÀ

RELAZIONE TECNICA

RENDICONTO 2016

PARTE ENTRATA

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE INIZIALE E RENDICONTO

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto			
Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	2.996.138,88	3.011.184,44	0,50
Titolo II Trasferimenti correnti	416.887,93	398.432,01	-4,43
Titolo III Entrate extratributarie	1.644.036,94	1.570.371,41	-4,48
Titolo IV Entrate in conto capitale	447.239,65	713.879,79	59,62
Titolo VI Entrate da accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo IX Entrate per conto terzi e Partite di giro	1.461.000,00	705.387,20	-51,72

ENTRATE TRIBUTARIE

Nell'anno 2016 si sono registrate maggiori entrate sul fronte della TASI (+ € 6.437,44=), dell'ICI (+ € 13.747,83=) e dei diritti sulle pubbliche affissioni (+€ 1.799,56=).

Anche il fondo di solidarietà comunale ha registrato una maggiore entrata di € 9.101,34= derivante dalla liquidazione del saldo 2015.

Minori entrate hanno riguardato l'imposta sulla pubblicità (- € 2.326,86), l'IMU (- € 2.482,92=);

Per quanto riguarda la TARI, la minore entrata di € 22.849,91= si riconduce alle esenzioni regolamentate dall'Ente (correlata minore spesa).

ENTRATE DA TRASFERIMENTI

Da Regione:

maggiori entrate accertate di € 14.607,26= sono relative agli incentivi per l'assunzione del personale delle ex Comunità Montane

Le minori entrate di € 21.048,30= per il sostegno alla locazione e di € 12.788,00 per i libri di testo trovano nella parte Spesa corrispondenti importi.

Da Città Metropolitana: la Città Metropolitana ha liquidato somme riferite agli anni 2012/2013/2014/2015 con una maggiore entrata di € 856,40=

ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE

Si sono registrate le seguenti minori entrate:

- sanzioni al Codice della strada: minori entrate per € 27.484,81=;
- Dallo Stato per le spese degli uffici giudiziari minori entrate per € 10.379,65=
- Rimborso spese Asilo Nido: la minore entrata di € 19.555,88= è correlata alla minore spesa
- Rimborso dallo Stato per elezioni politiche e referendum: la minore entrata di € 32.238,33= è correlata alla minore spesa
- da Gestore Servizi Energetici per incentivi: € 6.924,10=: la minore entrata è correlata alla minore spesa
- Proventi dalla vendita di energia: minore entrata di € 711,95=
- Rimborso da ACSEL dei ricavi conai : minore entrata di € 13.977,02=: gli impianti che ricevono il materiale, se non correttamente diviso, applicano delle riduzioni sul prezzo; la % di raccolta differenziata nel 2014 pari al 53,99% e nel 2015 al 54,78% è passata nel 2016 al 56,98%.

- Dalla Comunità Montana delle spese per il personale per funzioni associate minore entrata di € 3.320,00=

Si sono registrate le seguenti maggiori entrate:

- Diritti di segreteria su certificati urbanistici: con deliberazione della G.C. n. 20 del 22/03/2016 sono stati approvati i nuovi importi dei diritti di segreteria ed istruttoria in materia urbanistica e di edilizia che hanno generato una maggiore entrata di € 3.667,51=
- da proventi della mensa scolastica € 1.317,35=
- Canone occupazione spazi ed aree pubbliche: maggiore entrata di € 1.472,26= collegata al recupero dell'evasione;
- Split commerciale: maggiore entrata di € 17.729,23= : l'art. 1 comma 629 della legge n. 190 del 2014 ha introdotto il meccanismo della scissione dei pagamenti sulle fatture pagate dal Comune; l'IVA trattenuta sulle fatture liquidate relative ai servizi commerciali, incassata al Titolo III dell'entrata non viene versata, ma compensata con il credito derivante dalla dichiarazione IVA.
- Concorso spesa per funzionamento SEC: maggiore entrata di € 2.146,66

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Si sono registrate maggiori entrate da proventi derivanti da concessioni edilizie per € 2.689,48=rispetto alla previsione di € 80.000,00=

Si sono registrate minori entrate:

- dalla Regione per l'edilizia scolastica 2015-2016-2017: il contributo di € 180.000,00= è destinato al completamento dell'impianto di riscaldamento del plesso di C.so Couvert: il progetto è stato ammesso e il contributo è stato comunicato al Comune. Il nostro Comune ha ottenuto un punteggio inferiore rispetto ad altri Enti, pertanto, in funzione della disponibilità finanziaria, la Regione lo assegnerà consentendo così l'avvio dei lavori. Quindi, sulla base dei nuovi principi contabili che richiedono l'iscrizione dell'entrata nell'anno di esigibilità della spesa, è stato iscritto nel bilancio di previsione 2017/2019.

ENTRATE DA MUTUI E PRESTITI

nell'anno 2016 non sono stati contratti nuovi mutui, né si è ricorso ad anticipazioni di tesoreria

ANALISI COMPOSIZIONE ENTRATA PER TITOLI ANNO 2016

Situazione su Accertato

ENTRATE	ACCERTAMENTI	% INCIDENZA
Titolo I - Entrate Tributarie	3.011.184,44	47,06%
Titolo II - Trasferimenti Correnti	398.432,01	6,23%
Titolo III - Entrate ExtraTributarie	1.570.371,41	24,54%
Titolo IV - Entrate in Conto Capitale	713.879,79	11,16%
Titolo VI - Entrate da Mutui e Prestiti	0,00	0,00%
Titolo IX - Entrate per c/terzi e Partite di Giro	705.387,20	11,02%
Avanzo di Amministrazione / F.P.V.	0,00	0,00%
Totale	6.399.254,85	100%

ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE PRIMI 5 TITOLI DAL 2013 AL 2016
(per il raffronto con gli anni passati, viene mantenuta anche per l'anno 2016 la classificazione delle Entrate ex
D.L. gs. n. 267/2000)

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2013	2014	2015	2016	% Scost. 2016/2015	% Scost. 2016/(Media 2013-2014- 2015)
Titolo I – Entrate Tributarie	3.215.219,40	3.413.920,08	3.376.908,41	3.011.184,44	-10,83	-9,72
Titolo II – Trasferimenti Correnti	466.965,64	240.880,50	101.569,57	398.432,01	292,27	47,67
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	1.419.739,11	1.473.306,04	1.654.585,63	1.570.371,41	-5,09	3,59
Totale Entrate Correnti	5.101.924,15	5.128.106,62	5.133.063,61	4.979.987,86	-2,98	-2,75
Titolo IV – Alienazione e Trasferimenti di Capitale	519.742,61	3.596.948,12	1.607.848,55	713.879,79	-55,60	-62,59
Titolo V – Assunzione di Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Mutui Passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate	5.621.666,76	8.725.054,74	6.740.912,16	5.693.867,65	-15,53	-19,00

PARTE SPESA

ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali Primi 3 Titoli)

Situazione su Impegnato							
Conto del bilancio	2013	2014	2015	2016	% Scost. 2016/2015	% Scost. 2016/(Media 2013-2014- 2015)	% Scost. 2016/2013
SPESE							
Titolo I – Spese Correnti	4.889.478,03	4.695.744,58	4.584.431,05	4.660.535,82	1,66	-1,33	-4,68
Titolo II - Spese in Conto Capitale	964.865,15	3.586.380,39	1.320.545,10	1.001.118,84	-24,19	-48,85	3,76
Titolo III – Rimborso di Prestiti	131.530,47	133.045,67	135.061,44	87.741,88	-35,04	-34,13	-33,29
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Quota Capitale Mutui	131.530,47	133.045,67	135.061,44	87.741,88	-35,04	-34,13	-33,29
Totale Spese	5.985.873,65	8.415.170,64	6.040.037,59	5.749.396,54	-4,81	-15,62	-3,95
Totale Spese al Netto Anticipazione di Cassa	5.985.873,65	8.415.170,64	6.040.037,59	5.749.396,54	-4,81	-15,62	-3,95

TITOLO 1°

Il Fondo pluriennale di parte corrente è pari ad € 185.318,77=: si tratta di quote impegnate nell'anno 2016, ma esigibili nell'anno 2017 (comprende gli importi afferenti il premio di produttività 2016, le spese per incarichi professionali ai legali e le spese per altri incarichi); il suddetto importo corrisponde al fondo pluriennale vincolato di parte corrente iscritto nel bilancio 2017;

Le "economie di competenza" sulle SPESE CORRENTI registrano un importo di € 428.047,56= così composto:

- € 112.131,61= quote impegnate nell'anno 2016 che sono confluite nell'avanzo accantonato (accantonamenti per fondo crediti di dubbia esigibilità e accantonamenti da principi contabili, leggi, contratti)
- € 115.404,52= minori spese cui corrispondono minori entrate (ad esempio € 22.849,91= TARI immobili esentati da regolamento, € 32.238,33= minore spesa per elezioni/referendum, € 12.788,00= contributi alle famiglie per libri di testo, € 21.048,30= contributi dalla regione per il sostegno alla locazione, € 19.555,88=utenze asilo nido, € 6.924,10= contributo ad ACSEL per gestione impianti fotovoltaici....)
- € 33.362,76= economie su somme impegnate nel 2015 e reimputate nel 2016
- € 167.148,67= effettive economie di bilancio. Le minori spese più significative riguardano le seguenti voci:
 - € 1.537,00= rimborso TASI
 - € 4.594,69= assicurazioni sul patrimonio
 - € 7.178,64= manutenzioni e bollette energia elettrica patrimonio
 - € 4.175,98=gestione sistemi informatici
 - € 1.140,39= tasse su radio e automezzi
 - € 14.221,87= stipendi e oneri riflessi personale ufficio tecnico
 - € 4.471,93= manutenzione automezzi ufficio tecnico
 - € 5.620,00= servizi esterni Ufficio tecnico
 - € 1.836,11= stipendi e oneri riflessi personale servizi demografici
 - € 10.252,29= fondo di riserva
 - € 3.000,00= progetto potenziamento servizi di controllo
 - € 5.034,14= stipendi e oneri riflessi personale polizia municipale
 - € 7.523,80= acquisto beni, manutenzioni e utenze Scuola Primaria
 - € 3.416,85=spese di riscald. manutenz. Scuola secondaria di 1° grado
 - € 14.150,62= servizi scolastici mensa e trasporto
 - € 1.656,00= incarico conservatore presso il museo
 - € 2.314,67= spese per manifestazioni estive e invernali
 - € 14.354,63= spese per manutenzione strade comunali
 - € 17.557,47= spese per pubblica illuminazione
 - € 2.409,20= spese per protezione civile
 - € 2.485,51= spese per servizio idrico
 - € 1.462,85= interventi per randagismo
 - € 3.341,60= trasferimento alla Unione Montana
 - € 1.742,68= servizi alla persona(Caf, anziani al mare)
 - € 831,00= con.i.s.a.
 - € 1.371,49= spese per gestione cimiteri
 - € 1.508,00= spese per funerali di povertà

TITOLO 2°

Per quanto riguarda le SPESE DI INVESTIMENTO si evidenziano suddivise per le seguenti fonti di finanziamento:

Le entrate derivanti da CONCESSIONI EDILIZIE E DALLE SANZIONI PREVISTE DALLA DISCIPLINA URBANISTICA (ris. 4071), che nel 2016 hanno finanziato le spese in conto capitale ammontano ad € 45.714,83:			
capitolo	descrizione	Impegnato	di cui esigibile nel 2017
6130/12/1	Manutenzione e messa in sicurezza del patrimonio edilizio comunale.	€ 10.558,57	€ 1.089,00
6470/20/1	Interventi di informatizzazione	€ 3.690,48	
7530/2/10	Potenziamento illuminazione esterna al Castello.	€ 8.632,25	€ 8.632,25
7530/16/1	Adeguamento locali ex Tribunale per nuova biblioteca	€ 9.433,53	€ 9.433,53
7570/10/1	Acquisto libri per biblioteca	€ 3.500,00	

7830/4/1	Manutenzione straordinaria impianti sportivi	€ 9.900,00	
		€ 45.714,83	€ 19.154,78

L'Entrata afferente gli OO.UU incassata nell'anno 2016 è stata di **€ 82.689,48=** di cui

€ 0,00	Per finanziamento spese correnti
€ 45.714,83	Per finanziamento spese in c/capitale
€ 36.974,65	Avanzo vincolato per investimenti

La Città di Pinerolo ha concesso un contributo di € 957,25 (ris. 4067), che ha finanziato:		
	Acquisto libri per biblioteca	
7570/10/3	Interamente esigibile nel 2016	954,24

Per quanto riguarda i TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE (ris. 4046) occorre segnalare i contributi che hanno finanziato le seguenti spese di investimento:		
	Interventi integrativi per il Museo e valorizzazione Acropoli di Susa.	
7530/20/1	Interamente esigibile nel 2016	€ 131.856,16

L'Unione Montana Valle Susa ha finanziato le seguenti spese di investimento (ris. 4063):		
	Manutenzione straordinaria torrenti	
9030/18/1	Interamente esigibile nel 2016	€ 66.852,90

Con maggiori entrate è stata finanziata la seguente spesa di investimento:		
	Arredi e attrezzature per uffici	
6470/6/1	Interamente esigibile nel 2016	€ 488,00

Un trasferimento dello Stato di € 426.377,00 (ris. 4023), ha finanziato la spesa di c/capitale:		
	Trasferimenti alla Regione	
7530/24/1	Interamente esigibile nel 2016	€ 426.377,00

Nel 2016 con l' AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2015 sono state finanziate le seguenti spese di investimento, per un totale di € 156.893,34= (di cui € 34.563,00 esigibili nel 2017):			
capitolo	descrizione	Impegnato	di cui esigibile nel 2017
6270/8/1	Acquisto attrezzature per Squadra Operai	€ 5.002,00	
6770/4/1	Acquisto automobile per P.M.	€ 12.200,00	€ 12.200,00
7130/30/1	Sistemazione Scuola Primaria di C.so Couvert e Scuola dell'Infanzia di Via Mazzini	€ 133.483,98	€ 22.363,00
7870/6/1	Acquisto sollevatore per uso in piscina	€ 6.207,36	
	TOTALE	€ 156.893,34	€ 34.563,00

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 17 del 22 marzo 2016, relativamente alle spese d'investimento, sono stati reimputati nell'esercizio 2016 impegni provenienti dall'esercizio 2015, per € 547.193,17=, di cui € 231.667,75 reiscritti nuovamente nel 2017

CAPITOLO	OGGETTO	Impegni di esercizi precedenti imputati nel 2016 (DGC 17/2016)	di cui esigibile nel 2017
6130/10/1	Manutenzione straordinaria del tetto di Casa Pognante	3.706,79	
6180/4/1	prevenzione incendi edifici comunali	19.068,00	9.214,00
6470/20/1	Informatizzazione	1.024,80	
6770/10/1	Manutenzione straordinaria videosorveglianza	3.053,90	
6780/2/1	Aggiornamento documento per videosorveglianza	5.978,00	
7130/4/1	Interventi straordinari Scuola Primaria C.so Couvert	108.082,76	67.177,51
7530/2/7	Allestimenti museali al castello	936,00	936,00
7530/2/8	Allestimento museografico al castello	18.391,48	
7530/2/9	Allestimento Sala 6 del Museo	17.000,00	
7530/20/1	Interventi al Museo e valorizzazione Acropoli	18.143,84	
7630/6/1	Verifica progettuale del Teatro	35.000,00	35.000,00
7680/4/1	Incarico per progetto Teatro	19.476,79	19.476,79
8230/4/1	Impianti semaforici	732,00	
8230/16/1	sistemazione straordinaria vie, piazze e marciapiedi	157.888,54	58.488,37
8280/4/1	progettazione e valorizzazione area ferroviaria	15.116,37	15.116,37
8570/2/1	Stradario e numerazione civica	2.989,00	2.989,00
8580/2/1	redazione piano regolatore	12.412,22	9.214,85
8580/4/2	redazione del piano di classificazione acustica	4.660,86	4.660,86
8580/14/1	Studi geologici per variazione PRG	3.045,12	
8780/2/1	Redazione Piano Protezione Civile	9.394,00	9.394,00
9030/18/1	Manutenzione straordinaria torrenti	43.043,10	
9030/24/1	interventi di riqualificazione aree verdi e dei parchi gioco	12.426,60	
9070/4/1	Attrezzature per parchi gioco	35.623,00	
	TOTALE	547.193,17	231.667,75

PRINCIPALI VARIAZIONI DI BILANCIO INTERVENUTE NEL 2016:

- **Applicazione dell'avanzo:**

L'avanzo di amministrazione 2015 è stato applicato nel 2016 per € **226.104,85**= di cui:

per titolo 1° - quota vincolata	-	€ 14.649,66
quota accantonata	-	€ 25.000,00
fondi liberi		€ 29.561,85
TOTALE		€ 69.211,51

per titolo 2° - quota destinata agli investimenti € **156.893,34**

- **Variazioni per maggiori entrate:**

Le maggiori entrate, nel 2016, ammontano a € **469.737,35** di cui:

DCC n. 27 del 27/07/2016 - € 14.500,00 (per tit. 1°) + € 3.478,80 (per tit. 2°)

DGC n. 78 del 18/10/2016 - € 14.386,07 (per tit. 2°)

DCC n. 31 del 29/11/2016 - € 10.995,48 (per tit. 1°) + € 426.377,00 (per tit. 2)

- **Prelevamenti dal fondo di riserva:**

Nel 2016 sono stati effettuati 4 prelievi dal fondo di riserva per **un totale di € 13.518,00** interamente per spese correnti.

ANALISI COMPOSIZIONE SPESA PER TITOLI ANNO 2016

Situazione su Impegnato

Spese	Impegni	% Incidenza
Titolo I Spese Correnti	4.660.535,82	72,20%
Titolo II Spese in Conto Capitale	1.001.118,84	15,51%
Titolo IV Rimborso Prestiti	87.741,88	1,36%
Titolo VII Uscite per Conto Terzi e partite di giro	705.387,20	10,93%
Totale	6.454.783,74	100%

ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali Primi 3 Titoli)

(per il raffronto con gli anni passati, viene mantenuta anche per l'anno 2016 la classificazione delle Spese ex D.L. gs. n. 267/2000)

Situazione su Impegnato

Conto del bilancio	2013	2014	2015	2016	% Scost. 2016/2015	% Scost. 2016/(Media 2013-2014-2015)	% Scost. 2016/2013
SPESE							
Titolo I - Spese Correnti	4.889.478,03	4.695.744,58	4.584.431,05	4.660.535,82	1,66	-1,33	-4,68
Titolo II - Spese in Conto Capitale	964.865,15	3.586.380,39	1.320.545,10	1.001.118,84	-24,19	-48,85	3,76
Titolo III - Rimborso di Prestiti	131.530,47	133.045,67	135.061,44	87.741,88	-35,04	-34,13	-33,29
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Quota Capitale Mutui	131.530,47	133.045,67	135.061,44	87.741,88	-35,04	-34,13	-33,29

Totale Spese	5.985.873,65	8.415.170,64	6.040.037,59	5.749.396,54	-4,81	-15,62	-3,95
Totale Spese al Netto Anticipazione di Cassa	5.985.873,65	8.415.170,64	6.040.037,59	5.749.396,54	-4,81	-15,62	-3,95

ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER INTERVENTO DAL 2013 AL 2016

Situazione su Impegnato

<u>Conto del bilancio</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>% Scost. 2016/2015</u>	<u>% Scost. 2016/(Media 2013-2014- 2015)</u>
Spese Correnti						
Personale	1.559.921,99	1.499.460,68	1.484.420,46	1.491.501,45	0,48	-1,53
Acquisto di Beni	97.344,14	72.413,29	58.158,19	65.142,17	12,01	-14,25
Prestazione di Servizi	2.563.779,23	2.388.091,20	2.299.549,01	2.416.400,69	5,08	-0,03
Utilizzo di Beni di Terzi	64.193,63	58.211,21	28.171,22	29.471,99	4,62	-41,28
Trasferimenti	442.095,76	501.661,29	551.248,72	483.458,09	-12,30	-2,99
Interessi Passivi	50.068,11	45.581,77	38.209,48	32.460,46	-15,05	-27,25
Imposte e Tasse	111.945,97	130.012,64	123.178,01	124.190,96	0,82	2,04
Oneri Straordinari	129,20	312,50	1.495,96	17.910,01	1.097,23	2.672,93
Ammortamento di Esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Svalutazione Crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	4.889.478,03	4.695.744,58	4.584.431,05	4.660.535,82	1,66	-1,33

<u>Conto del bilancio</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>% Scost. 2016/2015</u>	<u>% Scost. 2016/(Media 2013-2014- 2015)</u>
Spese in Conto Capitale						
Acquisizione di Beni Immobili	463.109,05	3.515.884,59	1.057.505,28	919.536,57	-13,05	-45,23
Espropri e Servitù Onerose	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto di Beni Specifici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo di Beni di Terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisizione di Beni Mobili	56.992,90	41.195,80	29.395,03	59.543,78	102,56	40,01
Incarichi Professionali Esterni	323.133,20	29.300,00	200.110,82	22.038,49	-88,99	-88,03
Trasferimenti di Capitale	121.630,00	0,00	33.533,97	0,00	-100,00	-100,00
Partecipazioni Azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conferimenti di Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessioni di Crediti e Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	964.865,15	3.586.380,39	1.320.545,10	1.001.118,84	-24,19	-48,85

TITOLO 4° - Rimborso prestiti

ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2013 AL 2016

Situazione su Impegnato

<u>Conto del bilancio</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>% Scost. 2016/2015</u>
Interessi Passivi	50.068,11	45.581,77	38.209,48	32.460,46	-15,05
Quota Capitale Mutui	131.530,47	133.045,67	135.061,44	87.741,88	-35,04

Totale	181.598,58	178.627,44	173.270,92	120.202,34	-30,63
Variazione Annuale Assoluta		-2.971,14	-5.356,52	-53.068,58	

Salvaguardia equilibri di bilancio e debiti fuori bilancio

Va rilevato che la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'art. 193 del D.Lgs. 267/2000 è stata effettuata con deliberazione del C.C. n. 27 del 27/07/2016.

Nel corso dell'esercizio 2016 non è stato necessario riconoscere debiti fuori bilancio e non risultano debiti fuori bilancio da riconoscere alla data di presentazione dello schema di rendiconto.

Riaccertamento ordinario Residui

Si da atto che con Deliberazione della G.C. n° 10 del 28/02/2017 si è proceduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi ai sensi del punto 9.1 dell'allegato 4.2 al D.Lgs. 118/2011 procedendo all'eliminazione di quelli cui non corrispondeva al 31.12.2016 una obbligazione giuridica perfezionata o una definitiva inesigibilità e provvedendo ad indicare gli esercizi nei quali l'obbligazione sarebbe divenuta esigibile, nei casi di obbligazione giuridica perfezionata ma non scaduta al 31.12.2016, applicando i criteri individuati nel principio applicato della contabilità finanziaria.

A seguito dell'operazione di riaccertamento ordinario dei residui è stato determinato il Fondo pluriennale vincolato da iscrivere nell'anno 2017 di € 470.704,30= di cui € 185.318,77= per spese correnti ed € 285.385,53= per spese di investimento e sono state determinate, altresì, le quote di avanzo vincolato secondo le diverse tipologie previste dalla norma di legge.

COMPOSIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2016

L'avanzo di amministrazione 2016, di **€3.221.832,93=** è così composto:

Parte accantonata	€ 680.728,87
Parte vincolata	€ 209.624,83 =
Parte destinata agli investimenti	€ 191.772,42=
Parte disponibile	€ 2.139.706,81 =
TOTALE AVANZO	€ 3.221.832,93

LA PARTE ACCANTONATA di €680.728,87= comprende due quote:

1. Fondo crediti di dubbia esigibilità	€ 310.699,18=
2. Altri accantonamenti	€ 370.029,69=

1. Fondo crediti di dubbia esigibilità

Il fondo crediti di dubbia esigibilità è stato determinato come prevede il principio contabile A/2 al D.Lgs. 118/2011, con il seguente metodo:

- calcolo per le entrate previste dal principio contabile del rapporto tra gli incassi (in c/residui) e l'importo dei residui attivi all'inizio di ogni anno degli ultimi cinque esercizi;
- calcolo della media semplice dei rapporti annui;
- applicazione della media sui residui attivi per ciascuna entrata;

- determinazione del fondo crediti di dubbia esigibilità come riportato analiticamente nel sottostante prospetto

Si dà atto che il FCDE al 31.12.2016 risulta composto, nel dettaglio, come da seguente prospetto:

Comune di Susa								
COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI (Anno 2016) P.E.G.								
TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	CAPITOLO / ARTICOLO	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA							
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati		566.755,31	188.194,07	754.949,38	126.947,25	126.947,25	16,82%
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7		0,00	0,00	0,00			
	1011 / 2 / 3 - ICI - imposta comunale sugli immobili (VIOLAZIONI GEST. DAL COMUNE - INCASSI CON ALTRE FORME)		2.389,00	12.172,09	14.561,09	12.863,27	12.863,27	88,34%
	1027 / 2 / 1 - TARI - Tassa sui Rifiuti		564.366,31	101.426,20	665.792,51	88.616,98	88.616,98	13,31%
	1025 / 2 / 1 - TARSU - tassa smaltimento rifiuti solidi urbani (INCASSI DA RUOLO)		0,00	74.595,78	74.595,78	25.467,00	25.467,00	34,14%
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		350.671,10	177.268,25	527.939,35	183.751,93	183.751,93	34,81%
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni							

	3052 / 2 / 1 - canone di gestione del servizio idrico integrato (rilevante ai fini IVA)	158.600,00	125.715,50	284.315,50	84.925,04	84.925,04	29,87%
	3063 / 10 / 1 - Affitto locali commerciali (rilevante ai fini Iva)	0,00	169,40	169,40	169,40	169,40	100,00%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti						
	3008 / 2 / 1 - sanzioni amministrative per violazione codice della strada (art. 208) (PRIVATI)	21.037,27	20.157,96	41.195,23	36.066,42	36.066,42	87,55%
	3009 / 2 / 1 - sanzioni amministrative violazioni regolamenti comunali e altre norme	0,00	7.384,60	7.384,60	7.327,74	7.327,74	99,23%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti						
	3125 / 2 / 1 - concorso spesa per funzionamento s.e.c.	4.590,76	0,00	4.590,76	224,03	224,03	4,88%
	3137 / 2 / 1 - recupero spese riscaldamento, acqua, illuminazione, pulizia, affitto locali culturali	0,00	2.974,76	2.974,76	2.408,07	2.408,07	80,95%
	3146 / 2 / 1 - concorso nella spesa servizio consortile gestione scuola media di Susa	13.190,94	1.816,77	15.007,71	8.077,15	8.077,15	53,82%
	3151 / 2 / 1 - rimborso tassa di registrazione dei contratti di locazione	51,00	232,00	283,00	141,50	141,50	50,00%
	3155 / 2 / 1 - concorso comuni comp. territoriale sezione circoscrizionale per impiego lavoratori	13.959,67	893,81	14.853,48	914,97	914,97	6,16%
	3158 / 2 / 1 - rimborso dall'Unione Montana Valle Susa spese di personale per funzioni associate (sportello unico)	18.754,85	7.797,10	26.551,95	11.138,54	11.138,54	41,95%
	3175 / 2 / 2 - Rimborso da ACSEL Impianti dei ricavi CONAI	60.844,88	0,00	60.844,88	15.211,22	15.211,22	25,00%
	3138 / 2 / 9 - Rimborso spese Asilo Nido	5.444,12	8.117,78	13.561,90	13.561,90	13.561,90	100,00%
	3150 / 2 / 1 - Entrate gestione edilizia residenziale da ATC per conto del Comune	54.197,61	2.008,57	56.206,18	3.585,95	3.585,95	6,38%
	TOTALE GENERALE	917.426,41	365.462,32	1.282.888,73	310.699,18	310.699,18	24,22%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	917.426,41	365.462,32	1.282.888,73	310.699,18	310.699,18	24,22%

2. Altri accantonamenti

La quota in oggetto di € 370.029,69= risulta così composta:

AVANZO ACCANTONATO PER LEGGI E CONTRATTI, di cui:		
indennità Sindaco e Assessori	30/02/01	1.286,25
iniziative promozionali della Giunta	50/04/01	1.753,80
Irap su indennità amministratori	70/02/01	161,00
contributi Cpdel personale in quiescenza	1550/08/01	8.708,29
gestione Piscina	2230/01/01	134.199,38
canone manutenzione aree verdi	3660/2/1	16.303,78
Riqualificazione urbana (entrate da depurazione fogn.)	8230/46/02	1.184,00
Riqualificazione urbana (acquisizione diritto di superficie)	8230/46/05	100.000,00
AVANZO ACCANTONATO 2014 (DGC maggio 2015)		263.596,50

AVANZO ACCANTONATO PER LEGGI E CONTRATTI (esercizio 2015)		
stipendi	120/02/01	5.565,00
stipendi	120/02/01	1.855,00
oneri a carico ente	120/04/01	1.659,17
oneri a carico ente	120/04/01	1.500,00
irap	180/02/01	600,00
irap	180/02/01	905,27
Indennità di fine mandato Sindaco	870/04/01	991,00
contributi cpdel personale in quiescenza	1550/08/01	5.000,00
gestione piscina comunale	2230/02/01	13.845,92
AVANZO ACCANTONATO nel 2015 (al netto delle quote applicate)		31.921,36

AVANZO ACCANTONATO PER LEGGI E CONTRATTI (esercizio 2016)		
Indennità di fine mandato Sindaco	870/04/01	990,61
AVANZO ACCANTONATO per leggi e contratti al 31/12/2016		296.508,47

ALTRI ACCANTONAMENTI		
Accantonamento per crediti regionali di dubbia esigibilità		
Contributo regionale per sistemazione idraulica del rio Gendola	Cap. 4030/2/1	€ 33.458,20
Contributo regionale per allestimento museografico del Castello della contessa Adelaide	Cap. 4054/2/1	€ 40.063,02
TOTALE		€ 73.521,22

ALTRI ACCANTONAMENTI	
Avanzo accantonato per leggi, contratti	€ 296.508,47
Avanzo accantonato per crediti regionali di dubbia esigibilità	€ 73.521,22
TOTALE ALTRI ACCANTONAMENTI al 31/12/2016	€370.029,69

Elenco beni patrimonio immobiliare

L'elenco dei beni costituenti il Patrimonio immobiliare del Comune di Susa è contenuto nell'inventario dei beni Comunali, gestito con sistema informatico integrato al sistema di gestione della contabilità finanziaria e aggiornato con le movimentazioni finanziarie che i beni subiscono (acquisto, alienazioni, cambio valore dei beni).

Nell'anno 2016 con decreto del Direttore dell'Agenzia del Demanio – Direzione Regionale Piemonte Valle d'Aosta - del 31/08/2016 è stato trasferito a titolo gratuito, ai sensi dell'art. 56 bis del D.L. 21 giugno 2013 n. 69 convertito nella Legge 9 agosto 2013 n. 98, l'immobile denominato “*ex Ospedale Brunetta – Regione Brunetta*”.

Con transazione approvata dal C.C. con atto n. 21 del 31/05/2016 è stato ceduto alle Sig.re Gianoli l'immobile sito in Susa con accesso da Via F. Rolando e da Via Rocciamelone.

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

MENSA SCOLASTICA

TOTALE SPESA	201.103,84
di cui:	
SPESA PER IL PERSONALE	28.379,02
SPESA PER MANTENIMENTO	165.822,35
SPESA PER AMMORTAMENTI	6.902,47

TOTALE ENTRATA	170.189,76
di cui:	
CONTRIBUTO DALLA CITTA' METROP.	5.296,05
PROVENTI DAL SERVIZIO	164.893,71

Rapporto di copertura	84,63%
------------------------------	---------------

TRASPORTI FUNEBRI

TOTALE SPESA	7.584,41
di cui:	
SPESA PER IL PERSONALE	7.584,41

TOTALE ENTRATA	9.960,00
di cui:	
PROVENTI DAL SERVIZIO	9.960,00

Rapporto di copertura: MAGGIORE DEL 100%

PARCHEGGI A PAGAMENTO

TOTALE SPESA	40.334,11
di cui:	
SPESA PER IL PERSONALE	23.017,72
SPESA PER MANTENIMENTO	17.316,39

TOTALE ENTRATA	118.500,00
di cui:	
PROVENTI DAL SERVIZIO	118.500,00

Rapporto di copertura: MAGGIORE DEL 100%