



Comune di Valenza

(Provincia di Alessandria)

Via Carducci 6 – 15048 Valenza · Tel. 0131/949215 – 0131/949310 · Fax 0131/950324

C.F./P.I. 00314770066

e-mail: comune.valenza@comune.valenza.al.it

Ufficio Controllo di Gestione

REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE

ANNO 2015

COMUNE DI VALENZA

Ufficio Controllo di Gestione

ALLA CORTE DEI CONTI

Sezione CONTROLLO

Via Roma 305 - CAP 10123 - TORINO

AL SINDACO

Sede

AGLI ASSESSORI

Loro sedi

AL SEGRETARIO GENERALE

Sede

AI DIRIGENTI

Loro sedi

AL PRESIDENTE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Sede

AL PRESIDENTE DELLA COMMISSIONE BILANCIO

Sede

Protocollo N° 2016/13579

OGGETTO: Invio referto sul controllo di gestione anno 2015

Si invia il presente referto con lo scopo di fornire dati ed informazioni alla Corte dei Conti, agli Organi Politici, ai Dirigenti, al fine di consentire una migliore visibilità della complessa aggregazione dei dati contabili di questo Ente, nonché il raggiungimento degli scopi previsti dalla normativa vigente.

Valenza, 13/07/2016

IL RESPONSABILE DEI SERVIZI FINANZIARI

(dott.ssa Lorenza MONOCCHIO)

IL CAPO UFFICIO CONTROLLO DI GESTIONE

(dott. Claudio NOVELLA)

Ufficio Controllo di Gestione

REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE

INTRODUZIONE

Il presente referto vuole essere la sintesi della gestione del Comune di Valenza relativa all'anno 2014. Contiene nel contempo le conclusioni di una attività di valutazione condotta soprattutto sui dati della contabilità finanziaria. Si precisa, infatti che ad oggi l'Ente non dispone di un sistema di contabilità generale e che si sta muovendo verso l'attivazione di un sistema strutturato di controllo di gestione.

DESTINATARI:

- 1) Gli Amministratori (art. 198 T.U)
- 2) I responsabili dei servizi (art. 198 T.U)
- 3) La Corte dei Conti (art. 198 bis del T.U)

Le finalità sono quelle di:

- verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati
- fornire gli elementi necessari per valutare l'andamento della gestione dei servizi

Ufficio Controllo di Gestione

(dott. Claudio Novella)

INDICE

1. INTRODUZIONE

2. SERVIZI GESTITI IN FORMA DIRETTA

- 2.1. Informazioni di inquadramento generale dei servizi
- 2.2. Prospetti contabili a consuntivo
- 2.3. Informazioni di dettaglio

3. PARTE ENTRATA

- 3.1. Prospetto bilancio di parte corrente – gestione della competenza
- 3.2. Residui attivi della competenza (prospetto e grafico)
- 3.3. Prospetto bilancio di parte corrente – gestione a residui (con grafico)
- 3.4. Residui attivi dei residui (prospetto e grafico)
- 3.5. Residui attivi per anno di formazione e titolo
- 3.6. Residui attivi per anno di formazione (prospetto e grafico)
- 3.7. Prospetto riassuntivo per titolo
- 3.8. Residui attivi della competenza, della gestione a residui e totali (grafici)

4. PARTE SPESA

- 4.1. Prospetto : stanziamenti per funzione ed intervento
- 4.2. Prospetto : importi impegnati per funzione ed intervento
- 4.3. Prospetto : pagamenti della competenza per funzione ed intervento
- 4.4. Residui della competenza per funzione
- 4.5. Residui della competenza per intervento
- 4.6. Residui dei residui per funzione (con grafico)
- 4.7. Residui dei residui per intervento (con grafico)
- 4.8. Residui passivi della competenza, della gestione a residui e totale per titolo – prospetto e grafici
- 4.9. Residui passivi per anno di formazione e titolo
- 4.10. Residui passivi per anno di formazione (con grafico)

5. SPESA DI INVESTIMENTO

- 5.1. Spesa di investimento anni 2010-2015 (con grafico)
- 5.2. Assunzione mutui e rimborso quota capitale anni 2008-2015 (prospetto e grafico)

6. EQUILIBRI DI BILANCIO

- 6.1. Prospetto riassuntivo
- 6.2. Prospetti di equilibrio e considerazioni
- 6.3. Composizione dell'avanzo di amministrazione

7. PATTO DI STABILITA' 2015

- 7.1. Il patto di stabilità: considerazioni in merito alla definizione dell'obiettivo, all' iter di gestione e monitoraggio ai fini del suo rispetto
- 7.2. Prospetto del Ministero: dettaglio dei valori coinvolti nella definizione del valore dell'obiettivo

7.3. Prospetto di certificazione della verifica del rispetto dell'obiettivo del patto di stabilità 2015

8. INDICI

- 8.1. Di incidenza dei residui attivi della competenza
- 8.2. Di incidenza dei residui passivi della competenza
- 8.3. Velocità di riscossione delle entrate proprie
- 8.4. Velocità di gestione della spesa corrente

9. SOCIETA' PARTECIPATE

- 9.1. Valorizzazione Immobili Valenza srl (VI.VAL srl)
- 9.2. A.M.V. Igiene Ambientale S.R.L.
- 9.3. Valenza Reti S.p.A
- 9.4. A.M.V. S.p.A

***SERVIZI GESTITI
IN FORMA DIRETTA***

SERVIZI

I servizi forniti alla comunità sono i seguenti:

1) gestiti in forma diretta:

- Asili nido
- Biblioteca e Centro Comunale di Cultura
- Casa di riposo
- Centri estivi
- Farmacia comunale
- Impianti natatori
- Impianti sportivi
- Refezione scolastica
- Scuola materna
- Trasporti scolastici

2) gestiti in appalto:

- Gestione aree verdi
- Illuminazione votiva cimiteri
- Servizi di pulizia degli uffici e dei servizi del Comune
- Trasporti funebri
- Teatro sociale

ASILI NIDO

Le prime esperienze che possono essere ricondotte agli attuali asili nido risalgono al diciottesimo secolo, e tra queste la prima è riconducibile al filantropo Robert Owen, che aprì una scuola per l'infanzia in Scozia.

In Italia, fu solo nel 1850 che veniva fondato il primo asilo nido "Ricovero per lattanti" per i figli delle operaie, istituzione laica e gratuita, grazie ad un gruppo di studiosi che denunciavano il fenomeno dell'abbandono minorile. Altri asili nido furono fondati successivamente a Milano e grazie a questi interventi fu abolita nel 1868 la Ruota degli esposti, dove i bambini venivano abbandonati.

Nel 1925 veniva istituita L'Opera Nazionale Maternità e Infanzia, che aveva come obiettivi la difesa ed il potenziamento dell'istituzione familiare e della natalità.

Ma fu solo nel 1971 che la legge istituiva gli asili nido (legge 1044/71) come “servizi sociali di interesse pubblico”. Questa normativa consentiva alle madri lavoratrici di avvalersi dei servizi di strutture in grado di accogliere ed educare i minori, dai tre mesi ai tre anni di età’.

Le finalità sono essenzialmente tre: educative (affiancamento ai genitori nella crescita dei loro figli), sociali (offerta di luoghi di socializzazione e di relazione con altri bambini), e culturali.

Gli asili presenti sul territorio valenzano sono:

- 1) L’asilo nido Rota (gestito dalle 7,30 alle 17,15 con personale comunale e dalle 17,15 alle 18,30 - post asilo - tramite cooperativa)
- 2) L’asilo nido “Arcobaleno” di Via Camurati (gestito dalle 7,30 alle 17,15)
- 3) Il Giocanido è inserito in sezione della struttura “Arcobaleno”

Asili nido – consuntivo 2015

ENTRATA (SPESA)	DESCRIZIONE	IMPORTO
E	Contributi regionali	0,00
E	Entrate varie	75.500,00
	Totale ENTRATE	75.500,00
S	Ammortamenti tecnici	0,00
S	Interessi passivi	0,00
S	Spese di gestione	47.811,57
S	Spese di personale	508.477,48
	Totale SPESA	556.289,05
	DISAVANZO	- 480.789,05

Asili - gestione comunale

Asilo nido Arcobaleno: 4 educatrici

Rapporto bimbo educatrice : lattanti 1/5 – semidivezzi 1/6 – divezzi 1/7 (sezione primavera – bambini da due a tre anni)

Asilo nido Rota : 4 educatrici

Rapporto bimbo educatrice : lattanti 1/5 – semidivezzi 1/6 – divezzi 1/7 (sezione primavera – bambini da due a tre anni)

Giocanido: part time

Bambine e bambini con età da 24 a 36 mesi. Massimo di iscritti : 21

Micro nido Rota: completamente agibile nel rispetto di tutti gli standard qualitativi e di sicurezza.

Nido Arcobaleno

- Posti disponibili: 46

BIBLIOTECA E CENTRO COMUNALE DI CULTURA

Il Comune di Valenza, nell'indicare principi e finalità della biblioteca civica, trae ispirazione dalla Legge regionale n. 78 del 19.12.1978, dal Manifesto UNESCO sulla biblioteca pubblica (1994), dalle linee guida IFLA/UNESCO per lo sviluppo del servizio bibliotecario pubblico (2001).

Viene riconosciuta la biblioteca pubblica come forza vitale per l'istruzione, la cultura e l'informazione e come agente per la promozione di pace e benessere spirituale delle menti di uomini e donne.

Il Centro Comunale di Cultura invece si occupa dell'organizzazione di eventi e manifestazioni culturali (mostre, concerti, convegni, incontri con l'autore, ecc) e della gestione di alcuni spazi comunali: Centro Polifunzionale San Rocco, Oratorio di San Bartolomeo, Palazzo Valentino.

Biblioteca – Centro Comunale di Cultura – consuntivo 2015

ENTRATA (SPESA)	DESCRIZIONE	IMPORTO
E	Contributi regionali	0,00
E	Entrate varie	107.855,00
	Totale ENTRATE	107.855,00
S	Acquisto pubblicazioni attrezzature e varie	17.600,10
S	Ammortamenti tecnici	0,00
S	Interessi passivi	98.690,00
S	Manifestazioni culturali	125.472,11
S	Spese di gestione	27.205,56
S	Spese di personale	220.304,17
	Totale SPESA	489.271,94
	DISAVANZO	- 381.416,94
		-

CASA DI RIPOSO

La struttura ha una capacità ricettiva di ospiti pari a 120 anziani autosufficienti e non autosufficienti. I servizi sono quelli di assistenza igienico-sanitaria alla persona. La lavanderia ed il servizio di ristorazione sono esternalizzati.

Vengono organizzati interventi di ginnastica per la riabilitazione.

Nel 2015, due volte la settimana è stata presente l'animatrice che ha coinvolto gli ospiti in varie attività.

Sono stati effettuati ricoveri anche temporanei, non solo per la riabilitazione, ma anche a seguito di dimissioni ospedaliere laddove eventuali cure infermieristiche avessero recato difficoltà se effettuate a domicilio.

La partecipazione attiva di una associazione di volontariato ha coadiuvato l'attività del personale e permesso di soddisfare i bisogni quotidiani degli ospiti.

Per gli ospiti vengono forniti i seguenti servizi:

- ospiti autosufficienti: assistenza alberghiera, lavanderia e stireria, pulizia dell'ambiente, vitto e consulenza geriatrica.
- ospiti non autosufficienti: assistenza medica e infermieristica, attività psico-riabilitativa, attività di assistenza alla persona, trasporti, farmaci, pannoloni ed ausili, consulenza geriatrica.

Nel 2015 le quote mensili sono rimaste invariate.

Quote mensili

Sistemazione	Autosufficienti	Non autosufficienti
Camera a 3 letti		Euro 1.418,00
Camera a 2 letti	Euro 1.143,00	Euro 1.708,00
Camera singola	Euro 1.395,00	Euro 1.970,00



Foto: La casa di Riposo di Via Zuffi

CENTRI ESTIVI

Il Comune di Valenza organizza nei mesi estivi attività ricreative e di animazione. Si tratta di servizi di supporto alle famiglie nelle quali entrambi i genitori lavorano. Attraverso attività ludiche viene favorita nei minori la sperimentazione di momenti di interazione sociale.

Nel 2015 i centri estivi sono stati attivati a favore di bambini in età prescolare, e cioè di bambini che frequentano la scuola dell'infanzia.

E' prevista l'erogazione del pranzo e della merenda.

FARMACIA COMUNALE

Farmacia comunale – consuntivo 2015

ENTRATA (SPESA)	DESCRIZIONE	IMPORTO
E	Entrate	1.297.940,51
	Totale ENTRATE	1.297.940,51
S	Ammortamenti tecnici	0,00
S	Interessi passivi	3.035,55
S	Spese di gestione	935.300,20
S	Spese di personale	264.835,12
	Totale SPESA	1.203.170,87
	AVANZO	94.769,64

IMPIANTI NATATORI

Il Comune dispone di due piscine comunali: una coperta, attualmente in stato di abbandono e degrado e pertanto non usufruibile dagli utenti, e un'altra scoperta che nel 2015 non ha funzionato.

E' prevista la costruzione di una piscina coperta, in project financing.

Piscine – consuntivo 2015

ENTRATA (SPESA)	DESCRIZIONE	IMPORTO
E	Entrate	0,00
	Totale ENTRATE	0,00
S	Interessi passivi	9.846,90

S	Spese di gestione	0,00
	Totale SPESA	9.-846,90
	DISAVANZO	- 9.846,90

IMPIANTI SPORTIVI

Gli impianti sportivi comunali attualmente presenti e usufruibili sono:

- 1) il Palasport (gestione comunale)
- 2) campi sportivi (gestione a cura dei privati)

Centri sportivi – Palasport – consuntivo 2015

ENTRATA (SPESA)	DESCRIZIONE	IMPORTO
E	Entrate	40.999,83
	Totale ENTRATE	40.999,83
S	Ammortamenti tecnici	0,00
S	Interessi passivi	9.871,24
S	Spese di gestione	96.000,00
S	Spese di personale	31.074,00
S	Spese gestione palestra Via Michelangelo	0,00
	Totale SPESA	136.945,24
	DISAVANZO	- 95.945,41

REFEZIONE SCOLASTICA

Il servizio di refezione scolastica è stato affidato alla ditta Aristor. Dall'inizio di settembre 2011 è possibile avvalersi della gestione informatizzata della mensa, che ha consentito lo snellimento del sistema e l'eliminazione dei buoni pasto cartacei.

Presso l'Ufficio Servizi Educativi del Comune o presso le Direzioni didattiche è possibile consegnare la domanda di iscrizione alla mensa. La mancata compilazione non consente l'attivazione del servizio di ristorazione per l'utente.

La retta è annuale e commisurata al reddito dell'anno precedente, certificato con attestazione ISEE; in mancanza della presentazione di detto documento viene attribuita la retta massima che

deve essere versata in due rate entro la fine dei mesi di novembre e marzo dell'anno scolastico in essere. In caso di mancato versamento, il Comune provvede alla riscossione con procedure coattive.

Oltre alla rata annuale di iscrizione devono essere pagati i pasti giornalieri.

Gli utenti sono:

- 1) Gli asili nido comunali
- 2) La scuola materna comunale
- 3) Le scuole materne statali
- 4) Le scuole primarie statali
- 5) Le scuole secondarie di primo grado statali

Refezione scolastica – consuntivo 2015

ENTRATA (SPESA)	DESCRIZIONE	IMPORTO
E	Contributi statali e regionali	1.394,15
E	Entrate	457.500,00
	Totale ENTRATE	458.894,15
S	Ammortamenti tecnici	0,00
S	Spese di gestione	566.323,89
S	Spese di personale	42.792,36
	Totale SPESA	609.116,25
	DISAVANZO	- 150.222,11

SCUOLE MATERNE

Le scuole materne presenti a Valenza sono:

- 1) Scuola materna Rota (comunale)
- 2) Scuola materna di Via Camurati (era comunale, ora statale)
- 3) Scuola materna "La Gabbianella" (all'interno della scuola don Minzoni - statale)
- 4) Scuola materna di Via Noce (all'interno della scuola media Anna Frank - statale)
- 5) Scuola materna "La Madonnina", in Viale Santuario (privata)
- 6) Scuola materna "Anna Frank" (privata)

Scuola materna – consuntivo 2015

ENTRATA (SPESA)	DESCRIZIONE	IMPORTO
E	Contributi statali e regionali	36.942,57
E	Entrate	48.500,00
	Totale ENTRATE	85.442,57
S	Ammortamenti tecnici	0,00
S	Spese di gestione	21.982,56
S	Spese di personale	171.288,52
	Totale SPESA	193.271,08
	DISAVANZO	- 107.828,51

Personale Scuola dell'infanzia " C. Rota"

4 insegnanti + 2 ausiliarie

Massimo iscritti : 50.

Bambini iscritti nel 2015: 50

Micronido:

Capienza posti : 18

Iscritti : 15

TEATRO SOCIALE



Figura 1: Teatro Comunale di Valenza

Teatro – consuntivo 2015

ENTRATA (SPESA)	DESCRIZIONE	IMPORTO
E	Entrate	0,00
	Totale ENTRATE	0,00
S	Spese di gestione	71.996,48
S	Spese di personale	22.878,20
	Totale SPESA	94.874,68
	DISAVANZO	- 94.874,68

TRASPORTI SCOLASTICI

I clienti potenziali di questo servizio sono tutti gli alunni iscritti alle scuole elementari e medie che risiedono o che comunque hanno domicilio nel Comune di Valenza.

Il servizio viene erogato nei giorni di apertura delle scuole: trasporto degli alunni verso la scuola e loro successivo rientro in famiglia.

Trasporti scolastici – consuntivo 2015

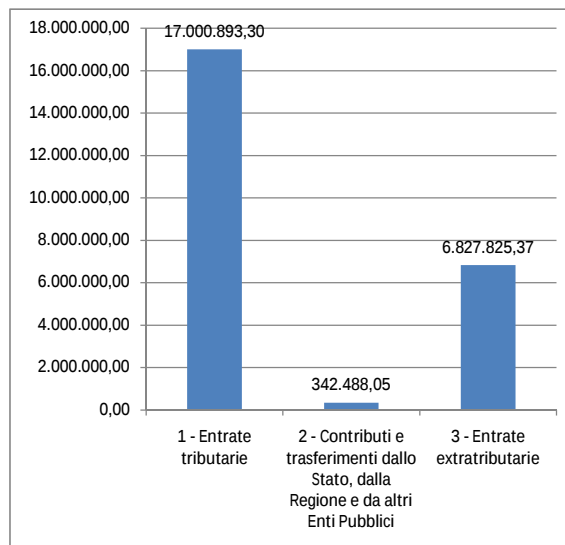
ENTRATA (SPESA)	DESCRIZIONE	IMPORTO
E	Contributi regionali	2091,22
E	Entrate varie	10.000,00
	Totale ENTRATE	12.091,22
S	Spese di gestione	6.000,00
S	Spese di personale	54.678,10
	Totale SPESA	60.678,10
	DISAVANZO	- 48.586,88

PARTE ENTRATA

PROSPETTO DI ENTRATA - parte corrente (GESTIONE DELLA COMPETENZA)

DESCRIZIONE	STANZIAMENTO ASSESTATO	ACCERTATO	RISCOSSO DELLA COMPETENZA
imposte	11.576.583,00	11.468.292,70	10.105.388,60
tasse	4.267.103,00	4.270.199,20	3.345.518,94
tributi speciali ed altre entrate proprie	1.259.288,00	1.262.401,40	1.134.280,29
1 - Entrate tributarie	17.102.974,00	17.000.893,30	14.585.187,83
contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	337.715,00	249.991,95	218.643,75
contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	237.110,00	92.496,10	84.208,21
2 - - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti dello Stato, della Regione e altri Enti Pubblici	574.825,00	342.488,05	302.851,96
proventi dei servizi pubblici	2.167.421,00	2.223.215,52	1.950.731,51
proventi dai beni dell'ente	710.200,00	749.006,96	614.693,92
interessi su anticipazioni e crediti	108.500,00	109.655,41	535,13
utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società	1.393.845,00	1.393.845,00	0,00
proventi diversi	2.320.599,68	2.352.102,48	1.693.070,73
3 - Entrate extratributarie	6.700.565,68	6.827.825,37	4.259.031,29

Graf. 1 - Accertamenti per titolo

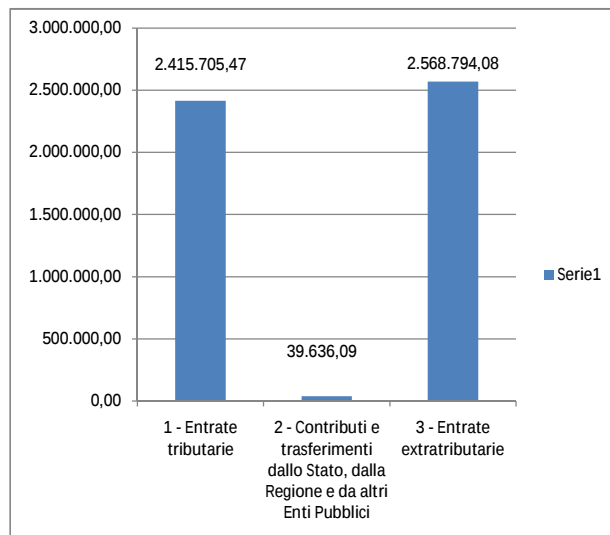


1 - Entrate tributarie	17.102.974,00	17.000.893,30	14.585.187,83
2 - Contributi e trasferimenti dallo Stato, dalla Regione e da altri Enti Pubblici	574.825,00	342.488,05	302.851,96
3 - Entrate extratributarie	6.700.565,68	6.827.825,37	4.259.031,29

RESIDUI ATTIVI DELLA COMPETENZA

DESCRIZIONE	RESIDUI DELLA COMPETENZA
imposte	1.362.904,10
tasse	924.680,26
tributi speciali ed altre entrate proprie	128.121,11
1 - Entrate tributarie	2.415.705,47
contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	31.348,20
contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	8.287,89
2 - - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti dello Stato, della Regione e altri Enti Pubblici	39.636,09
proventi dei servizi pubblici	272.484,01
proventi dai beni dell'ente	134.313,04
interessi su anticipazioni e crediti	109.120,28
utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società	1.393.845,00
proventi diversi	659.031,75
3 - Entrate extratributarie	2.568.794,08

Graf. 2 - Residui attivi della competenza per titolo



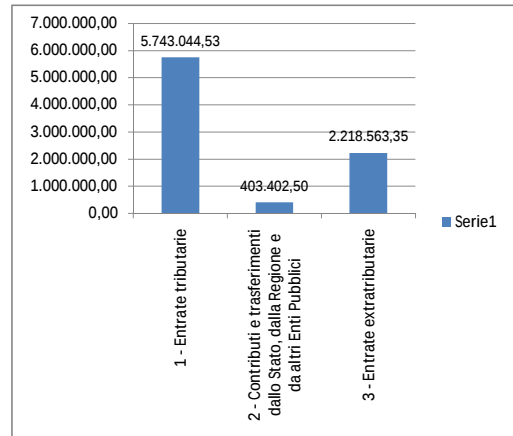
1 - Entrate tributarie	2.415.705,47
2 - Contributi e trasferimenti dallo Stato, dalla Regione e da altri Enti Pubblici	39.636,09
3 - Entrate extratributarie	2.568.794,08

PROSPETTO DI ENTRATA - parte corrente (GESTIONE A RESIDUI)

DESCRIZIONE	ACCERTATO A RESIDUI	RISCOSSO A RESIDUI
imposte	2.775.544,13	759.912,26
tasce	2.527.966,50	195.343,34
tributi speciali ed altre entrate proprie	439.533,90	151.125,64
1 - Entrate tributarie	5.743.044,53	1.106.381,24
contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	75.934,59	16.765,85
contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	327.467,91	184.011,03
2 - - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti dello Stato, della Regione e altri Enti Pubblici	403.402,50	200.776,88
proventi dei servizi pubblici	673.859,21	309.377,40
proventi dai beni dell'ente	260.395,49	109.985,59
interessi su anticipazioni e crediti	107.857,03	107.857,03
utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società	387.041,22	0,00
proventi diversi	789.410,40	594.735,90
3 - Entrate extratributarie	2.218.563,35	1.121.955,92

1 - Entrate tributarie	5.743.044,53	1.106.381,24
2 - Contributi e trasferimenti dallo Stato, dalla Regione e da altri Enti Pubblici	403.402,50	200.776,88
3 - Entrate extratributarie	2.218.563,35	1.121.955,92

Graf. 3 - Accertamenti a residui per titolo

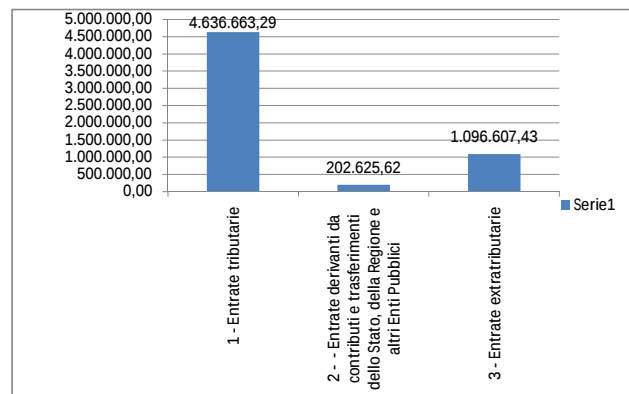


RESIDUI ATTIVI DEI RESIDUI

DESCRIZIONE	RESIDUI ATTIVI DEI RESIDUI
imposte	2.015.631,87
tasce	2.332.623,16
tributi speciali ed altre entrate proprie	288.408,26
1 - Entrate tributarie	4.636.663,29
contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	59.168,74
contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	143.456,88
2 - - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti dello Stato, della Regione e altri Enti Pubblici	202.625,62
proventi dei servizi pubblici	364.481,81
proventi dai beni dell'ente	150.409,90
interessi su anticipazioni e crediti	0,00
utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società	387.041,22
proventi diversi	194.674,50
3 - Entrate extratributarie	1.096.607,43

1 - Entrate tributarie	4.636.663,29
2 - - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti dello Stato, della Regione e altri Enti Pubblici	202.625,62
3 - Entrate extratributarie	1.096.607,43

Graf. 4 - Residui attivi dei residui per titolo



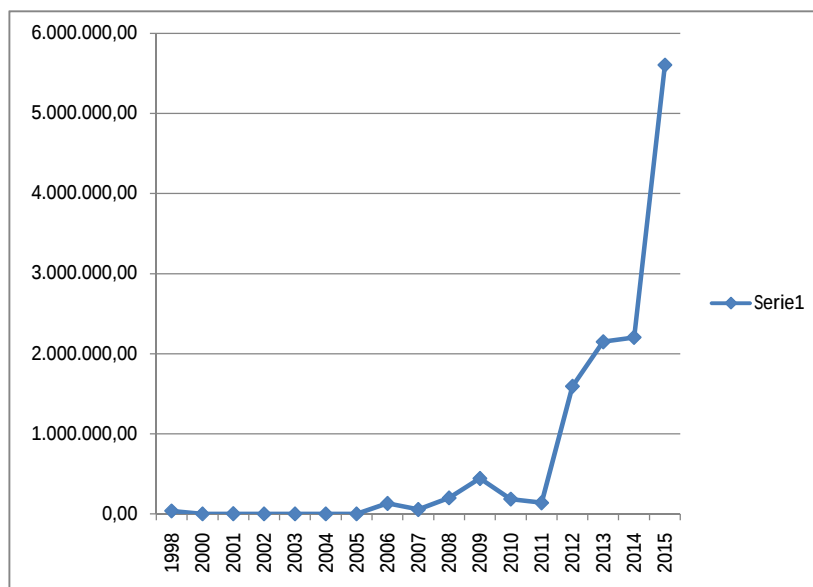
RESIDUI ATTIVI PER ANNO DI FORMAZIONE E TITOLO

	1 - ENTRATE TRIBUTARIE	2 - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DALLO STATO, DALLA REGIONE E DA ALTRI ENTI	3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	4 - ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE CREDITI	5 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	6 - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	Totale complessivo
1998					37.077,09		37.077,09
2000							0,00
2001					1.228,66		1.228,66
2002							0,00
2003							0,00
2004							0,00
2005							0,00
2006			130.000,00				130.000,00
2007			54.830,75				54.830,75
2008		13.500,00	0,00	181.905,50	4.275,39		199.680,89
2009		11.901,91	79.998,88	351.071,34			442.972,13
2010		3.080,00	74.363,37	104.720,40		2.627,00	184.790,77
2011	35.679,00	0,00	103.503,88	0,00		0,00	139.182,88
2012	1.144.123,23	47.326,80	391.074,61	8.000,00		1.259,45	1.591.784,09
2013	1.992.632,01	12.381,35	74.816,50	68.701,84		0,00	2.148.531,70
2014	1.464.229,05	114.435,56	188.019,44	5.200,00	317.203,92	114.289,99	2.203.377,96
2015	2.415.705,47	39.636,09	2.568.794,08	218.092,57		361.059,48	5.603.287,69
Totale complessivo	7.052.368,76	242.261,71	3.665.401,51	937.691,65	359.785,06	479.235,92	12.736.744,61

RESIDUI ATTIVI PER ANNO DI FORMAZIONE

ANNO	RESIDUI ATTIVI
1998	37.077,09
2000	0,00
2001	1.228,66
2002	0,00
2003	0,00
2004	0,00
2005	0,00
2006	130.000,00
2007	54.830,75
2008	199.680,89
2009	442.972,13
2010	184.790,77
2011	139.182,88
2012	1.591.784,09
2013	2.148.531,70
2014	2.203.377,96
2015	5.603.287,69
Totale complessivo	12.736.744,61

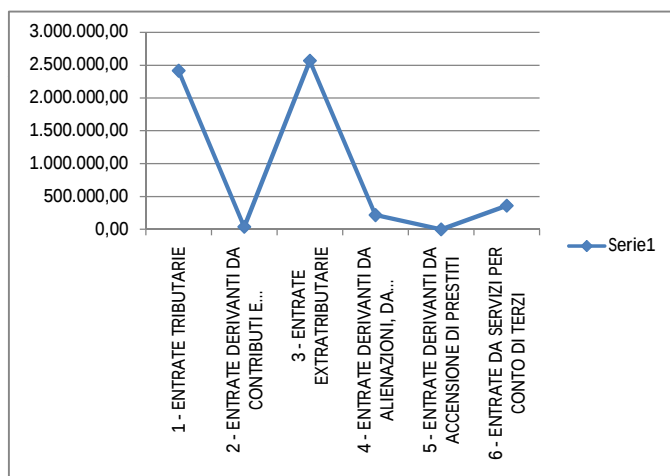
Graf. 5 - Anzianità di formazione residui attivi



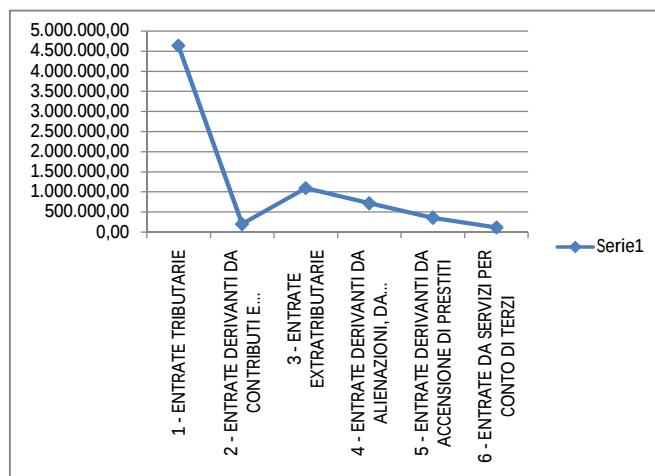
RESIDUI ATTIVI PER TITOLO - PROSPETTO E GRAFICI

DESCRIZIONE	STANZIAMENTO ATTUALE	ACCERTATO DELLA COMPETENZA	RISCOSSO DELLA COMPETENZA	RESIDUI DELLA COMPETENZA	ACCERTATO A RESIDUI	RISCOSSO A RESIDUI	RESIDUI DEI RESIDUI	RESIDUI TOTALI
1 - ENTRATE TRIBUTARIE	17.102.974,00	17.000.893,30	14.585.187,83	2.415.705,47	5.743.044,53	1.106.381,24	4.636.663,29	7.052.368,76
2 - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DALLO STATO, DALLA REGIONE E DA ALTRI ENTI	574.825,00	342.488,05	302.851,96	39.636,09	403.402,50	200.776,88	202.625,62	242.261,71
3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	6.700.565,68	6.827.825,37	4.259.031,29	2.568.794,08	2.218.563,35	1.121.955,92	1.096.607,43	3.665.401,51
4 - ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE CREDITI	745.841,00	733.429,19	515.336,62	218.092,57	1.526.096,27	806.497,19	719.599,08	937.691,65
5 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	24.000.000,00	19.789.687,22	19.789.687,22	0,00	626.589,71	266.804,65	359.785,06	359.785,06
6 - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	9.143.877,00	4.554.362,26	4.193.302,78	361.059,48	756.197,75	638.021,31	118.176,44	479.235,92
Totale complessivo	58.268.082,68	49.248.685,39	43.645.397,70	5.603.287,69	11.273.894,11	4.140.437,19	7.133.456,92	12.736.744,61
Avanzo di Amministrazione	36.855,00							
Totale complessivo	58.304.937,68	49.248.685,39	43.645.397,70	5.603.287,69	11.273.894,11	4.140.437,19	7.133.456,92	12.736.744,61

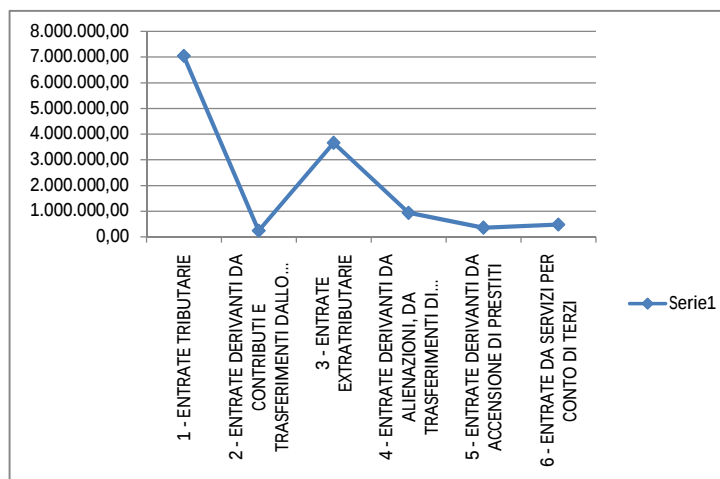
Graf. 6 - Residui attivi della competenza



Graf. 7 - Residui attivi dei residui



Graf. 8 - Residui attivi complessivi



PARTE SPESA

STANZIAMENTI PER FUNZIONE ED INTERVENTO

FUNZIONE	spese di personale	acquisto beni	prestazioni di servizi	utilizzo beni di terzi	trasferimenti	interessi passivi	imposte e tasse	oneri straordinari della gestione corrente	ammortamenti di esercizio	fondo svalutazione crediti	fondo di riserva	TOTALI
01 - funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	2.484.713,00	60.298,00	2.141.033,00	200.520,00	32.900,00	401.820,00	176.988,00	774.392,00	0,00	1.014.370,00	29.696,00	7.316.730,00
02 - funzioni relative alla giustizia		0,00	0,00	0,00								0,00
03 - funzioni di polizia locale	1.141.450,00	23.302,00	78.184,00			26.617,00	77.288,00					1.346.841,00
04 - funzioni di istruzione pubblica	341.106,00	13.400,00	905.679,00		63.709,00	85.868,00	13.287,00	0,00	0,00			1.423.049,00
05 - funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	238.894,00	39.816,00	294.468,00		4.080,00	98.690,00	16.024,00	0,00	0,00			691.972,00
06 - funzioni nel settore sportivo e ricreativo	31.074,00	0,00	132.399,00	0,00	893,00	21.260,00	0,00	0,00	0,00			185.626,00
07 - funzioni nel campo turistico					0,00							0,00
08 - funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	175.083,00	25.700,00	700.868,00	0,00	0,00	244.115,00	8.097,00					1.153.863,00
09 - funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	474.026,00	0,00	411.331,00		6.346.960,00	134.361,00	30.861,00					7.397.539,00
10 - funzioni nel settore sociale	1.219.508,00	31.799,00	139.984,00		1.409.405,00	66.956,00	39.863,00		0,00			2.907.515,00
11 - funzioni nel campo dello sviluppo economico	143.376,00	0,00	27.622,00	0,00	181.750,00	65.420,00	9.319,00	0,00	0,00			427.487,00
12 - funzioni relative a servizi produttivi	281.522,00	910.000,00	7.969,00	471.000,00	33.000,00	4.760,00	0,00		0,00			1.708.251,00
Totale complessivo	6.530.752,00	1.104.315,00	4.839.537,00	671.520,00	8.072.697,00	1.149.867,00	371.727,00	774.392,00	0,00	1.014.370,00	29.696,00	24.558.873,00

IMPORTI IMPEGNATI PER FUNZIONE ED INTERVENTO

FUNZIONE	spese di personale	acquisto beni	prestazioni di servizi	utilizzo beni di terzi	trasferimenti	interessi passivi	imposte e tasse	oneri straordinari della gestione corrente	ammortamenti di esercizio	fondo svalutazione crediti	fondo di riserva	TOTALI
01 - funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	2.364.311,97	50.232,39	1.994.597,37	188.522,00	24.400,00	377.999,97	154.213,35	322.293,94				5.476.570,99
02 - funzioni relative alla giustizia												0,00
03 - funzioni di polizia locale	1.078.289,87	21.617,81	70.861,92			26.617,00	64.888,83					1.262.275,43
04 - funzioni di istruzione pubblica	321.238,96	12.400,00	897.968,70		55.666,87	85.868,00	12.164,48					1.385.307,01
05 - funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	230.571,25	23.081,14	239.346,85		4.078,50	98.690,00	15.000,00					610.767,74
06 - funzioni nel settore sportivo e ricreativo	31.074,00		116.631,00		892,98	19.718,14						168.316,12
07 - funzioni nel campo turistico												0,00
08 - funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	160.856,32	15.738,96	619.127,81			242.360,42	8.097,00					1.046.180,51
09 - funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	457.353,75		286.875,14		6.282.642,44	123.043,85	30.861,00					7.180.776,18
10 - funzioni nel settore sociale	1.126.142,58	18.758,63	112.246,13		1.321.556,10	66.956,00	36.790,00					2.682.449,44
11 - funzioni nel campo dello sviluppo economico	136.285,33		26.807,76		180.940,00	58.669,70	8.998,48					411.701,27
12 - funzioni relative a servizi produttivi	264.835,12	907.932,63	6.367,57	471.000,00	32.962,30	3.035,55						1.686.133,17
Totale complessivo	6.170.959,15	1.049.761,56	4.370.830,25	659.522,00	7.903.139,19	1.102.958,63	331.013,14	322.293,94	0,00	0,00	0,00	21.910.477,86

PAGAMENTI DELLA COMPETENZA PER FUNZIONE ED INTERVENTO

FUNZIONE	spese di personale	acquisto beni	prestazioni di servizi	utilizzo beni di terzi	trasferimenti	interessi passivi	imposte e tasse	oneri straordinari della gestione corrente	ammortamenti di esercizio	fondo svalutazione crediti	fondo di riserva	TOTALI
01 - funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	2.364.311,97	33.742,58	1.251.101,29	81.962,60	12.108,00	342.564,72	154.213,35	279.291,67				4.519.296,18
02 - funzioni relative alla giustizia												0,00
03 - funzioni di polizia locale	1.078.289,87	14.694,81	38.880,06			26.617,00	64.888,83					1.223.370,57
04 - funzioni di istruzione pubblica	321.238,96	10.400,00	675.948,70		43.479,30	85.868,00	12.164,48					1.149.099,44
05 - funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	230.393,43	4.865,14	213.437,80		3.278,50	98.690,00	15.000,00					565.664,87
06 - funzioni nel settore sportivo e ricreativo	31.074,00		89.073,29			19.718,14						139.865,43
07 - funzioni nel campo turistico												0,00
08 - funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	160.856,32	12.744,67	457.926,26			242.360,42	8.097,00					881.984,67
09 - funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	457.353,75		109.387,07		5.126.883,56	123.043,85	30.861,00					5.847.529,23
10 - funzioni nel settore sociale	1.122.744,97	8.736,58	70.699,68		813.774,22	66.956,00	36.790,00					2.119.701,45
11 - funzioni nel campo dello sviluppo economico	136.285,33		13.811,76		156.007,50	58.669,70	8.998,48					373.772,77
12 - funzioni relative a servizi produttivi	264.835,12	826.373,24	5.870,21	421.000,00	16.562,30	3.035,55						1.537.676,42
Totale complessivo	6.167.383,72	911.557,02	2.926.136,12	502.962,60	6.172.093,38	1.067.523,38	331.013,14	279.291,67				18.357.961,03

RESIDUI DELLA COMPETENZA PER FUNZIONE

FUNZIONI	IMPEGNATO	PAGATO	RESIDUO DELLA COMPETENZA
01 - funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	5.476.570,99	4.519.296,18	957.274,81
02 - funzioni relative alla giustizia	0,00	0,00	0,00
03 - funzioni di polizia locale	1.262.275,43	1.223.370,57	38.904,86
04 - funzioni di istruzione pubblica	1.385.307,01	1.149.099,44	236.207,57
05 - funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	610.767,74	565.664,87	45.102,87
06 - funzioni nel settore sportivo e ricreativo	168.316,12	139.865,43	28.450,69
07 - funzioni nel campo turistico	0,00	0,00	0,00
08 - funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	1.046.180,51	881.984,67	164.195,84
09 - funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	7.180.776,18	5.847.529,23	1.333.246,95
10 - funzioni nel settore sociale	2.682.449,44	2.119.701,45	562.747,99
11 - funzioni nel campo dello sviluppo economico	411.701,27	373.772,77	37.928,50
12 - funzioni relative a servizi produttivi	1.686.133,17	1.537.676,42	148.456,75
Totale complessivo	21.910.477,86	18.357.961,03	3.552.516,83

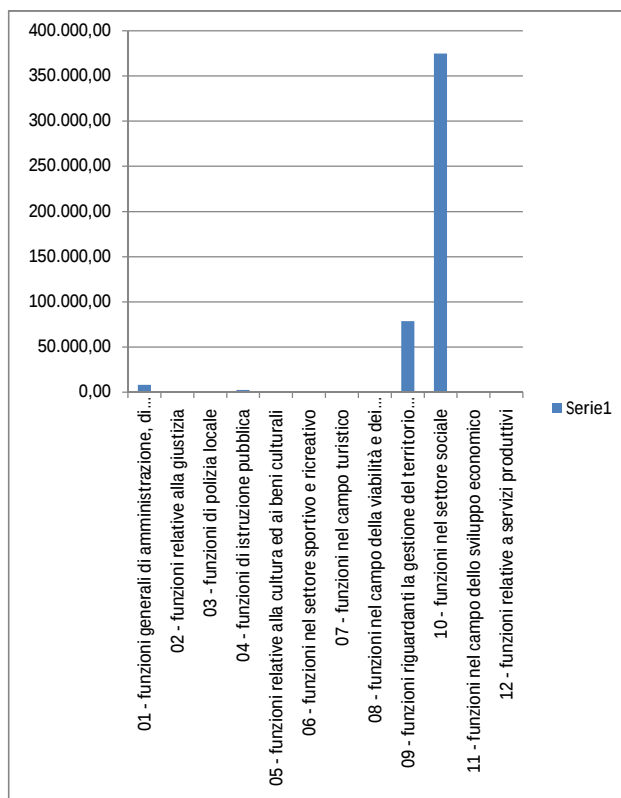
RESIDUI DELLA COMPETENZA PER INTERVENTO

INTERVENTO	IMPEGNATO	PAGATO	RESIDUO DELLA COMPETENZA
spese di personale	6.170.959,15	6.167.383,72	3.575,43
acquisto beni	1.049.761,56	911.557,02	138.204,54
prestazioni di servizi	4.370.830,25	2.926.136,12	1.444.694,13
utilizzo beni di terzi	659.522,00	502.962,60	156.559,40
trasferimenti	7.903.139,19	6.172.093,38	1.731.045,81
interessi passivi	1.102.958,63	1.067.523,38	35.435,25
imposte e tasse	331.013,14	331.013,14	0,00
oneri straordinari della gestione corrente	322.293,94	279.291,67	43.002,27
ammortamenti di esercizio	0,00		0,00
fondo svalutazione crediti	0,00		0,00
fondo di riserva	0,00		0,00
TOTALI	21.910.477,86	18.357.961,03	3.552.516,83

RESIDUI DEI RESIDUI PER FUNZIONE

FUNZIONI	IMPEGNATO A RESIDUI	PAGATO A RESIDUI	RESIDUI DEI RESIDUI
01 - funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	751.871,09	743.930,13	7.940,96
02 - funzioni relative alla giustizia			0,00
03 - funzioni di polizia locale	47.529,52	47.529,52	0,00
04 - funzioni di istruzione pubblica	201.296,49	198.911,42	2.385,07
05 - funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	106.631,33	106.586,04	45,29
06 - funzioni nel settore sportivo e ricreativo	37.525,19	37.525,19	0,00
07 - funzioni nel campo turistico	0,00	0,00	0,00
08 - funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	131.146,33	131.146,33	0,00
09 - funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	503.392,13	425.048,50	78.343,63
10 - funzioni nel settore sociale	1.177.650,48	802.976,24	374.674,24
11 - funzioni nel campo dello sviluppo economico	52.175,30	52.175,30	0,00
12 - funzioni relative a servizi produttivi	138.293,54	138.293,54	0,00
Totale complessivo	3.147.511,40	2.684.122,21	463.389,19

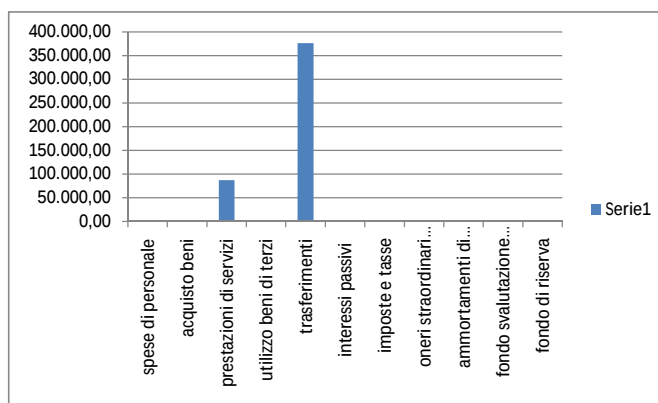
Graf. 9 - Residui dei residui per funzione



RESIDUI DEI RESIDUI PER INTERVENTO

INTERVENTO	IMPEGNATO A RESIDUI	PAGATO A RESIDUI	RESIDUI DEI RESIDUI
spese di personale	37.164,04	37.164,04	0,00
acquisto beni	207.214,22	207.214,22	0,00
prestazioni di servizi	1.347.303,26	1.260.293,31	87.009,95
utilizzo beni di terzi	31.858,47	31.858,47	0,00
trasferimenti	1.469.594,79	1.093.215,55	376.379,24
interessi passivi	38.892,44	38.892,44	0,00
imposte e tasse	4.126,91	4.126,91	0,00
oneri straordinari della gestione corrente	11.357,27	11.357,27	0,00
ammortamenti di esercizio			0,00
fondo svalutazione crediti			0,00
fondo di riserva			0,00
Totale complessivo	3.147.511,40	2.684.122,21	463.389,19

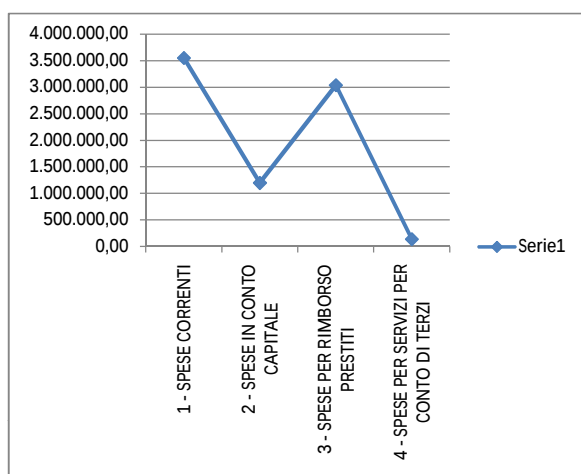
Graf. 10 - Residui dei residui per intervento



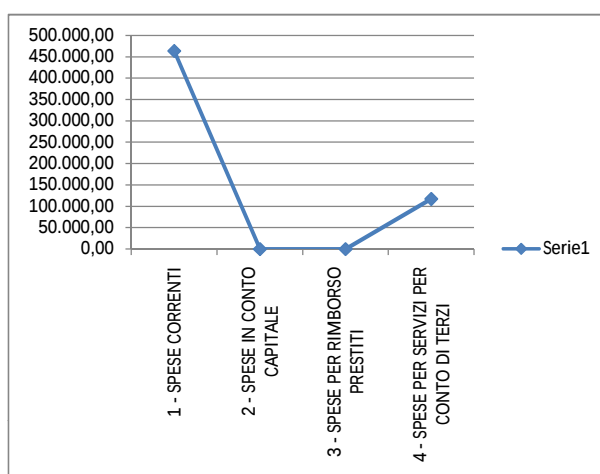
RESIDUI PASSIVI PER TITOLO - PROSPETTO E GRAFICI

TITOLI	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO DELLA COMPETENZA	PAGATO DELLA COMPETENZA	RESIDUI DELLA COMPETENZA	IMPEGNATO A RESIDUI	PAGATO A RESIDUI	RESIDUI DEI RESIDUI	RESIDUI TOTALI
1 - SPESE CORRENTI	24.558.873,00	21.910.477,86	18.357.961,03	3.552.516,83	3.147.511,40	2.684.122,21	463.389,19	4.015.906,02
2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	5.235.547,00	2.808.889,35	1.609.375,18	1.199.514,17	559.200,68	559.200,68	0,00	1.199.514,17
3 - SPESE PER RIMBORSO PRESTITI	26.564.640,00	20.645.079,26	17.605.903,60	3.039.175,66	2.480.905,00	2.480.905,00	0,00	3.039.175,66
4 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	9.143.877,00	4.554.362,26	4.415.181,81	139.180,45	190.462,28	73.185,38	117.276,90	256.457,35
Totale complessivo	65.502.937,00	49.918.808,73	41.988.421,62	7.930.387,11	6.378.079,36	5.797.413,27	580.666,09	8.511.053,20

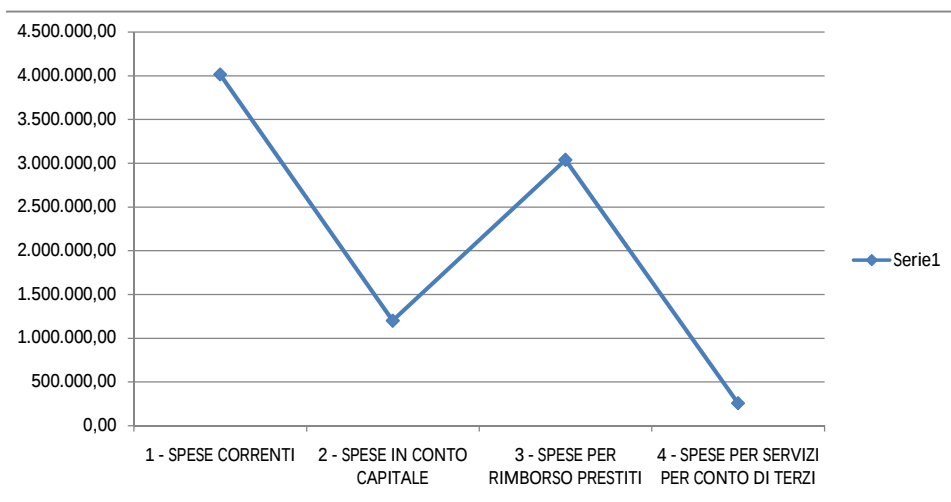
Graf. 11 - Residui della competenza



Graf. 12 - Residui dei residui



Graf. 13 - Residui totali da riportare sul 2016



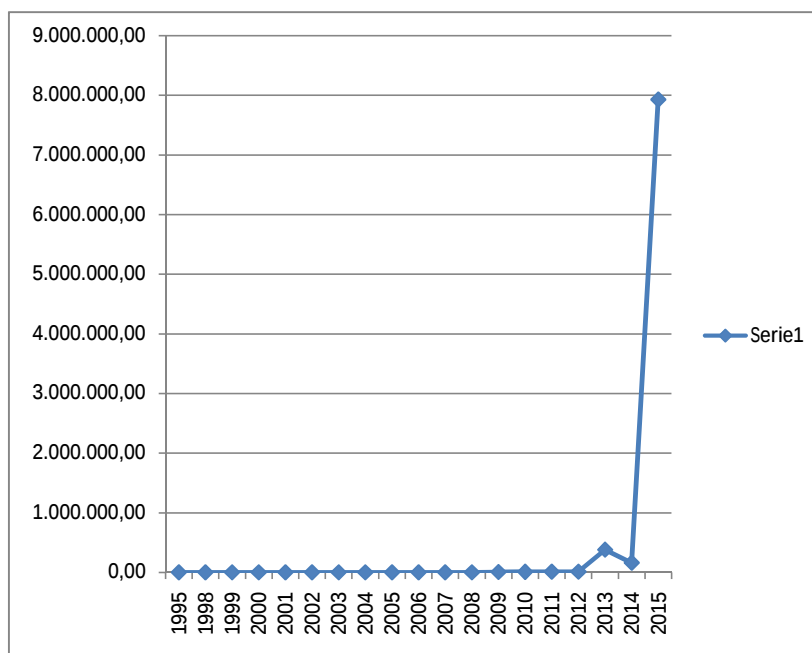
RESIDUI PASSIVI PER ANNO DI FORMAZIONE E TITOLO

ANNI	1 - SPESE CORRENTI	2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	3 - SPESE PER RIMBORSO PRESTITI	4 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	TOTALE COMPLESSIVO
1995					0,00
1998					0,00
1999					0,00
2000					0,00
2001					0,00
2002					0,00
2003					0,00
2004					0,00
2005					0,00
2006					0,00
2007					0,00
2008					0,00
2009				5.808,00	5.808,00
2010				9.311,00	9.311,00
2011	1.500,00			9.038,44	10.538,44
2012	1.500,00			10.632,45	12.132,45
2013	377.879,24			2.435,59	380.314,83
2014	82.509,95			80.050,96	162.560,91
2015	3.552.516,83	1.199.514,17	3.039.175,66	139.180,45	7.930.387,11
S	4.015.906,02	1.199.514,17	3.039.175,66	256.456,89	8.511.052,74

RESIDUI PASSIVI PER ANNO DI FORMAZIONE

Graf. 6 - Anzianità di formazione residui passivi

1995	0,00
1998	0,00
1999	0,00
2000	0,00
2001	0,00
2002	0,00
2003	0,00
2004	0,00
2005	0,00
2006	0,00
2007	0,00
2008	0,00
2009	5.808,00
2010	9.311,00
2011	10.538,44
2012	12.132,45
2013	380.314,83
2014	162.560,91
2015	7.930.387,11
S	8.511.052,74

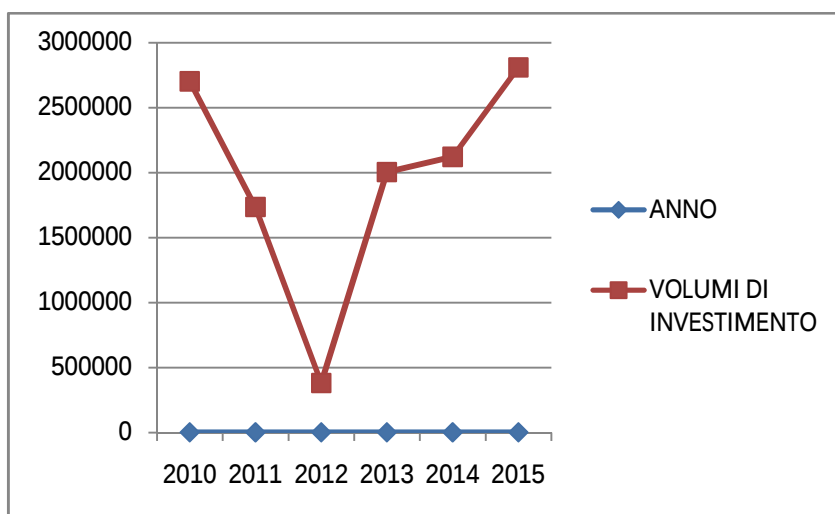


SPESA DI INVESTIMENTO

SPESA DI INVESTIMENTO ANNI 2010-2015

ANNO	VOLUME INVESTIMENTI
2010	2.702.026,48
2011	1.735.169,60
2012	381.350,57
2013	2.003.287,55
2014	2.120.808,25
2015	2.808.889,35

Graf. 15 – volumi di investimento (periodo 2010-2015)



ASSUNZIONE MUTUI ANNI 2008-2015

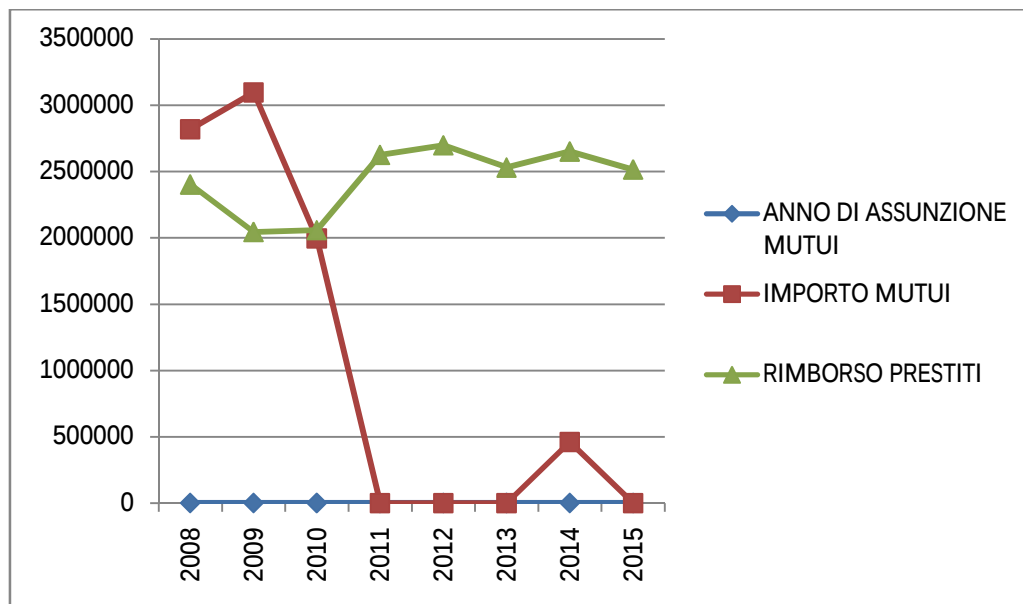
In una logica di risanamento finanziario e di contenimento degli oneri finanziari conseguenti ad una minore esposizione debitoria, nel 2015 non si è fatto ricorso a mutui bancari.

Anche nell'anno 2015 non si è fatto ricorso all'accensione di mutui, al fine di contenere l'esposizione debitoria nei confronti degli istituti mutuanti, che pertanto diminuisce per un importo pari alla quota capitale rimborsata. La situazione dei mutui assunti negli ultimi anni è esposta in tabella.

ANNO DI ASSUNZIONE MUTUI	IMPORTO MUTUI	RIMBORSO PRESTITI
2008	2.818.178,89	2.402.704,03
2009	3.095.000,00	2.044.497,20
2010	1.995.026,48	2.057.986,48
2011	0,00	2.625.855,62
2012	0,00	2.698.127,20
2013	0,00	2.530.618,08

2014	460.000,00	2.651.198,76
2015	0,00	2.515.536,87

Graf.16 – Andamento dell'assunzione e del rimborso mutui anni 2008-2015



EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRI DI BILANCIO

Il bilancio di previsione iniziale si componeva come segue (Delibera di C.C. N° 47 del 28/08/2015):

	IMPORTI in €	
ENTRATE CORRENTI: Titoli 1°-2°-3°	23.274.209,68	
SPESE CORRENTI : Titolo 1°	23.644.718,00	
Differenza parte corrente		-370.508,32
QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI	2.350.500,00	
Quota finanziamento spese per investimenti		
Quota capitale altri prestiti		
Totale quota capitale		2.350.000,00
Differenza		-2.721.008,32
Fondo pluriennale vincolato		2.651.008,35
Oneri di urbanizzazione		69.999,97
DIFFERENZA		0,00

Alla data della redazione del Bilancio di Previsione veniva pertanto rispettato l'equilibrio della parte corrente. Verifichiamo ora il rispetto dell'equilibrio di c/capitale.

<u>MEZZI PROPRI</u>		
Avanzo di amministrazione anno precedente		
Avanzo del bilancio corrente		
Alienazione di immobilizzazioni		
Oneri di urbanizzazione	290.862,03	
Altre risorse (fondo pluriennale vincolato)	4.583.245,97	
<u>Totale mezzi propri</u>		4.874.108,00
<u>MEZZI DI TERZI</u>		
Mutui		
Contributi regionali		
Contributi statali		
Fondo progettazione esterna		
Altri mezzi di terzi		

Somme depositate c/c bancario		
Totale mezzi di terzi		
TOTALE RISORSE		4.874.108,00
TOTALE IMPIEGHI AL TITOLO 2° DELLA SPESA (esclusi i depositi di somme provenienti da mutui)		4.874.108,00

Anche In corso d'anno sono stati rispettati gli equilibri di bilancio. Si evidenziano nel prospetto gli stanziamenti assestati.

BILANCIO DI PREVISIONE ASSESTATO (gestione corrente – Delibera di C.C N° 61 del 30/11/2015)

EQUILIBRIO ECONOMICO	
Entrate titoli 1° - 2° - 3°	27.029.373,03
Spese correnti	24.558.873,00
Quota capitale di ammortamento mutui	2.540.500,00
Differenza	69.999,97

Detta differenza viene coperta con l'utilizzo dei proventi di urbanizzazione

Le spese in conto capitale vengono coperte con un pari importo di entrate in conto capitale e pertanto anche in fase di assestamento viene rispettato l'equilibrio della parte capitale.

Il totale generale dell'entrata è pari a quello della spesa, pertanto da un lato viene rispettato l'equilibrio della spesa e dell'entrata, quali somma della parte corrente, della parte capitale e delle partite di giro dall'altro, avendo già verificato il rispetto degli equilibri di parte corrente e di parte capitale si può affermare senza ombra di dubbio, in forma residuale, il rispetto dell'equilibrio delle partite di giro.

CONTO CONSUNTIVO 2015 (Delibera di C.C. 30 del 27/04/2016)

EQUILIBRIO ECONOMICO	
Entrate titoli 1° - 2° - 3°	24.171.206,72
Spese correnti e q.p. tit. 3° ovvero quota capitale mutui	24.426.014,73
Differenza	-254.808,01
Copertura con oneri di urbanizzazione	254.808,01
Disavanzo della competenza di parte corrente	0,00

GESTIONE FINANZIARIA

CONSUNTIVO 2015	
Fondo iniziale di cassa	0,00
Riscossioni	47.785.834,89
Pagamenti	47.785.834,89
Fondo cassa al 31 dicembre 2015	0,00
Residui attivi	12.736.744,61
Residui passivi	8.511.053,20
DIFFERENZA	4.225.691,41
FPV di parte corrente spesa	385.988,37
FPV di parte capitale spesa	1.896.762,40
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	1.942.940,64

L'avanzo di amministrazione è così composto:

- Fondi vincolati 1.308.311,98
- Fondi per finanziamento spese in conto capitale 611.623,07
- Fondi non vincolati. 23.005,59

PATTO DI STABILITA' 2015

PATTO DI STABILITA' 2015

Il saldo obiettivo del patto di stabilità 2015 ammontava a 1.129.000,00, importo che scontava gli spazi finanziari acquisiti con il Patto Orizzontale Nazionale 2015 per Euro 368.000.

Poichè sono stati pagati residui passivi di parte capitale, decreto legge n° 16 del 2012 pari ad Euro 331.000, risultavano spazi finanziari non utilizzati per Euro 37.000,00.

Poiché poi risultava un saldo obiettivo 2015 pari ad Euro 1.092.000,00, il recupero degli spazi finanziari non utilizzati “appesantiva” il saldo anzidetto assestandolo alla loro somma algebrica, ovvero ad Euro 1.129.000,00.

Il saldo finanziario 2015 risultava essere 1.961.000,00. Pertanto il patto di stabilità veniva rispettato con una differenza positiva fra saldo finanziario ed obiettivo annuale finale pari ad Euro 832.000.

La certificazione digitale è stata acquisita il 18 marzo 2016 ed aggiornata il 22 marzo.

Poiché la data ultima per l'invio era prevista per il 31 marzo, anche l'aspetto formale della tempistica di spedizione è stato rispettato.

Patto di stabilità interno 2015 - Art. 31, commi 20 e 20 bis, della legge n. 183/2011
CITTA' METROPOLITANE, PROVINCE E COMUNI con popolazione superiore a 1.000 abitanti

PROSPETTO per la CERTIFICAZIONE
della verifica del rispetto degli obiettivi del patto di stabilità interno 2015

da trasmettere entro il termine perentorio del 31 marzo 2016

COMUNE di VALENZA

VISTO il decreto n. 52518 del Ministero dell'economia e delle finanze del 26 giugno 2015 concernente la determinazione degli obiettivi programmatici relativi al patto di stabilità interno 2015 delle Città metropolitane, delle Province e dei Comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti;

VISTO il decreto n. 52505 del 26 giugno 2015 concernente il monitoraggio semestrale del "patto di stabilità interno" per l'anno 2015 delle Città Metropolitane, delle Province e dei Comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti;

VISTO l'articolo 1, comma 16, della legge 7 aprile 2014, n. 56 che prevede che dal 1° gennaio 2015 le Città metropolitane subentrano alle Province omonime e succedono ad esse in tutti i rapporti attivi e passivi e ne esercitano le funzioni, nel rispetto degli equilibri di finanza pubblica e degli obiettivi del patto di stabilità interno;

VISTI i risultati della gestione di competenza e di cassa dell'esercizio 2015;

VISTE le informazioni sul monitoraggio del patto di stabilità interno 2015 trasmesse da questo Ente mediante il sito web "http://pattostabilitainterno.tesoro.it".

SI CERTIFICANO LE SEGUENTI RISULTANZE:

		<i>Importi in migliaia di euro</i>
SALDO FINANZIARIO 2015		
	Competenza mista	
1	ENTRATE FINALI (al netto delle esclusioni previste dalla norma)	27.440
2	SPESE FINALI (al netto delle esclusioni previste dalla norma)	25.479
3=1-2	SALDO FINANZIARIO	1.961
4	SALDO OBIETTIVO 2015	1.092
5	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI CON IL PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE 2015 (art. 4-ter, comma 5, decreto legge n. 16 del 2012)	368
6	Pagamenti di residui passivi di parte capitale di cui all'articolo 4-ter, comma 6, del decreto legge 2 marzo 2012, n.16	331
7=5-6	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI CON IL PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE 2015 E NON UTILIZZATI PER PAGAMENTI DI RESIDUI PASSIVI IN CONTO CAPITALE (Art. 4-ter, comma 6, decreto legge n. 16 del 2012)	37
8=4+7	SALDO OBIETTIVO 2015 FINALE	1.129
9=3-8	DIFFERENZA TRA SALDO FINANZIARIO E OBIETTIVO ANNUALE FINALE	832

Sulla base delle predette risultanze si certifica che:

☒

il patto di stabilità interno per l'anno 2015 è stato rispettato

☐

il patto di stabilità interno per l'anno 2015 NON E' STATO RISPETTATO

IL PRESIDENTE / IL SINDACO /
 IL SINDACO METROPOLITANO

IL RESPONSABILE DEL
 SERVIZIO FINANZIARIO

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Organo Revisione (1) / Commissario Ad Acta

Organo Revisione (2)

Organo Revisione (3)

Patto di stabilità interno 2015 - Art. 31, commi 20 e 20-bis, della legge n. 183/2011

(Legge n. 183/2011 e decreto legge n. 16/2012)

COMUNI con popolazione superiore a 1.000 abitanti

CERTIFICAZIONE DELL' UTILIZZO DEI MAGGIORI SPAZI FINANZIARI ACQUISITI CON IL PATTO DI STABILITA' INTERNO "ORIZZONTALE NAZIONALE" 2015 AI SENSI DELL'ARTICOLO 4-TER, COMMA 6, DEL DECRETO LEGGE N. 16 DEL 2012

COMUNE di VALENZA

SI DICHIARA:

che i maggiori spazi finanziari di cui all'articolo 4-ter, comma 5, del decreto legge 2 marzo 2012, n. 16, convertito, con modificazioni, dalla legge 26 aprile 2012, n. 44, sono stati utilizzati nell'anno 2015 esclusivamente per effettuare spese per il pagamento di residui passivi di parte capitale per l'importo di:

331

(in migliaia di euro).

(Leggi n. 183/2011 e n. 190/2014, Decreti-legge n. 138/2011, n. 43/2013, n. 16/2014, n. 47/2014, n. 83/2014, n. 133/2014, n. 78/2015, n. 154/2015 e n. 185/2015, L.R. Sardegna n. 7/2014)

CITTA' METROPOLITANE - PROVINCE - COMUNI con popolazione superiore a 1.000 abitanti
MONITORAGGIO SEMESTRALE DELLE RISULTANZE DEL PATTO PER L'ANNO 2015
Comune di VALENZA

(migliaia di euro)

SALDO FINANZIARIO in termini di competenza mista			
ENTRATE FINALI			a tutto il II Semestre
E1	TOTALE TITOLO 1°	Accertamenti	17.001
E2	TOTALE TITOLO 2°	Accertamenti	342
E3	TOTALE TITOLO 3°	Accertamenti	6.828
<i>a detrarre:</i>	E4 Entrate correnti provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri ovvero dal Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Accertamenti	0
	E5 Entrate correnti provenienti dallo Stato a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Accertamenti	0
	E6 Entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Accertamenti	0
	E7 Entrate provenienti dall'ISTAT connesse alla progettazione ed esecuzione dei censimenti di cui all'articolo 31, comma 12, legge n. 183/2011 (rif. par. B.1.5)	Accertamenti	0
	E8 Entrate correnti relative ai trasferimenti regionali riguardanti gli interventi sociali e socio-sanitari gestiti all'interno dei bilanci dei comuni capofila PLUS della regione Sardegna (art. 1, comma 29, L.R. Sardegna n. 7/2014) (rif. B.1.18)	Accertamenti	0
	E9 Contributo di 530 milioni di euro complessivi (art. 8, comma 10, del decreto-legge n. 78/2015) - (rif. par. B.1.19)	Accertamenti	704
	E9 bis Contributo di 8 milioni di euro al comune di Campione d'Italia a valere sulle risorse di cui ai commi 1 e 2 dell'art. 8 non richieste dalle regioni e dalle province autonome di Trento e Bolzano al 30/6/2015 (art. 7, comma 9-sexiesdecies, del decreto-legge n. 78/2015)	Accertamenti	0
	E9 ter Contributo di 80 milioni di euro complessivi alla città metropolitana di Milano e alle province a valere sulle risorse di cui ai commi 1 e 2 dell'art. 8 non richieste dalle regioni e dalle province autonome di Trento e Bolzano al 30/6/2015 (art. 8, comma 13 ter, del decreto-legge n. 78/2015)	Accertamenti	0
	E9 quater Contributo di 30 milioni di euro complessivi alle città metropolitane e alle province a valere sulle risorse di cui ai commi 1 e 2 dell'art. 8 non richieste dalle regioni e dalle province autonome di Trento e Bolzano al 30/6/2015 (art. 8, comma 13 quater, del decreto-legge n. 78/2015)	Accertamenti	0
	E10 Risorse attribuite a valere sul "Fondo di rotazione per assicurare la stabilità finanziaria degli enti locali" per l'anno 2015 e utilizzate ai sensi dell'art. 43, commi 1 e 2 del decreto-legge n. 133/2014 (art. 43, comma 3, del decreto-legge n. 133/2014) (rif. par. B.1.16)	Accertamenti	0
<i>a sommare:</i>	E11 Quota rilevante ai fini del patto di stabilità interno 2015 del "Fondo di rotazione per assicurare la stabilità finanziaria degli enti locali" (art. 43, comma 3, del decreto-legge n. 133/2014) (rif. par. B.1.16)	Accertamenti	0
	E12 Fondo pluriennale di parte corrente (previsioni definitive di entrata) (1) - (rif. par. B.2.1)		2.651
<i>a detrarre:</i>	S0 Fondo pluriennale di parte corrente (previsioni definitive di spesa) - (rif. par. B.2.1)		0
ECorr N	Totale entrate correnti nette (E1+E2+E3-E4-E5-E6-E7-E8-E9-E9bis-E9ter-E9quater-E10+E11+E12-S0)	Accertamenti	26.118
E13	TOTALE TITOLO 4°	Riscossioni (2)	1.322
<i>a detrarre:</i>	E14 Entrate derivanti dalla riscossione di crediti (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011)	Riscossioni (2)	0
	E15 Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri ovvero dal Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Riscossioni (2)	0
	E16 Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Riscossioni (2)	0
	E17 Entrate in conto capitale provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Riscossioni (2)	0
	E18 Proventi derivanti da dismissione totale o parziale, anche a seguito di quotazione, di partecipazioni in società, individuati nei codici SIOPE E4121 e E4122 da utilizzare per effettuare spese in conto capitale, ad eccezione delle spese per acquisto di partecipazioni (art. 3-bis, comma 4-bis, del decreto-legge n. 138/2011) - (rif. par. B.1.9)	Riscossioni (2)	0
	E19 Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato e dalla regione erogate per l'attuazione degli interventi di riqualificazione del territorio per l'esecuzione del progetto approvato dal CIPE con delibera n. 57/2011 (TAV) o che saranno individuati dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti (art. 7 quater, del decreto-legge n. 43/2013) - (rif. par. B.1.10)	Riscossioni (2)	0
	E20 Entrate in conto capitale derivanti dal rimborso da parte dello Stato delle rate di ammortamento dei mutui contratti prima del 1 gennaio 2005 (art. 18	Riscossioni (2)	0

	comma 1-bis, del decreto-legge n. 16/2014)- (rif. par. B.1.11)		
	E21 Entrate derivanti da trasferimenti erogati dalla regione Piemonte connessi alle spese sostenute dal comune di Casale Monferrato per interventi di bonifica dall'amianto (articolo 33-bis del decreto legge n. 133/2014) - (rif. par. B.1.15)	Riscossioni (2)	0
ECap N	Totale entrate in conto capitale nette (E13-E14-E15-E16-E17-E18-E19-E20-E21)	Riscossioni (2)	1.322
EF N	ENTRATE FINALI NETTE (ECorr N+ ECap N)		27.440
MONIT/14			
	SPESE FINALI		a tutto il II Semestre
S1	TOTALE TITOLO 1°	Impegni	22.296
FCDE	Stanziamento definitivo di competenza di parte corrente del Fondo crediti di dubbia esigibilità (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.2.2) (3)	Impegni	1.014
a detrarre:	S2 Spese correnti sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei ministri ovvero dal Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Impegni	0
	S3 Spese correnti sostenute a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Impegni	0
	S4 Spese correnti relative all'utilizzo di entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Impegni	0
	S5 Spese connesse alle risorse provenienti dall'ISTAT per la progettazione ed esecuzione dei censimenti (art. 31, comma 12, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.5)	Impegni	0
	S6 Spese sostenute dal comune di Campione d'Italia elencate nel decreto del Ministero dell'interno protocollo n. 09804529/15100-525 del 6 ottobre 1998 riferite alle peculiarità territoriali dell'exclave (art. 31, comma 14-bis, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.6)	Impegni	0
	S7 Spese correnti relative ai beni trasferiti di cui al decreto legislativo n. 85/2010 (federalismo demaniale), per un importo corrispondente alle spese già sostenute dallo Stato per la gestione e la manutenzione dei beni trasferiti (art. 31, comma 15, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.8)	Impegni	0
	S8 Spese correnti sostenute dai comuni delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012 a valere sulle risorse proprie provenienti da erogazioni liberali e donazioni di cittadini privati e imprese per fronteggiare gli eventi sismici e gli interventi di ricostruzione (art. 1, comma 502, legge n. 190/2014) - (rif. par. B.1.17)	Impegni	0
	S9 Spese correnti connesse ai trasferimenti regionali riguardanti gli interventi sociali e socio-sanitari gestiti all'interno dei bilanci dei comuni capofila PLUS della regione Sardegna (art. 1, comma 29, L.R Sardegna n. 7/2014) (rif. B.1.18)	Impegni	0
	S9 bis Spese correnti sostenute a valere sull'avanzo di amministrazione e su risorse rivenienti dal ricorso al debito, per far fronte ai danni causati da eventi calamitosi verificatisi nell'anno 2015 per i quali sia stato deliberato dal Consiglio dei ministri lo stato di emergenza prima del 1° dicembre 2015. (art. 3, comma 1 bis, D.L. n. 154/2015)	Impegni	0
a sommare:	S10 Spese correnti non riconosciute dal Dipartimento della Protezione Civile ai fini dell'applicazione del comma 7, art. 31 della legge n. 183/2011 (art. 31, comma 8, legge n. 183/2011) e/o Spese correnti non riconosciute dall'Unione Europea ai fini dell'applicazione del comma 10, art. 31 della legge n. 183/2011 (art. 31, comma 11, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1 e par. B.1.3)	Impegni	0
SCorr N	Totale spese correnti nette (S1+FCDE-S2-S3-S4-S5-S6-S7-S8-S9-S9bis+S10)	Impegni	23.310
S11	TOTALE TITOLO 2°	Pagamenti (2)	2.169
a detrarre:	S12 Spese derivanti dalla concessione di crediti (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011)	Pagamenti (2)	0
	S13 Spese in conto capitale sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri ovvero dal Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Pagamenti (2)	0
	S14 Spese in conto capitale sostenute a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Pagamenti (2)	0
	S15 Spese in conto capitale relative all'utilizzo di Entrate in conto capitale provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Pagamenti (2)	0
	S16 Spese sostenute per interventi di edilizia scolastica (art. 31, commi 14-ter e 14-quater, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.7)	Pagamenti (2)	0
	S17 Spese in conto capitale relative ai beni trasferiti di cui al decreto legislativo n. 85/2010 (federalismo demaniale), per un importo corrispondente alle spese già sostenute dallo Stato per la gestione e la manutenzione dei beni trasferiti (art. 31, comma 15, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.8)	Pagamenti (2)	0
	S18 Spese in conto capitale, ad eccezione delle spese per acquisto di partecipazioni, effettuate con proventi derivanti da dismissione totale o parziale, anche a seguito di quotazione, di partecipazioni in società, individuati nei codici SIOPE E4121 e E4122 (art. 3-bis, comma 4-bis, del decreto-legge n. 138/2011) - (rif. par. B.1.9)	Pagamenti (2)	0
	S19 Pagamenti relativi all'attuazione degli interventi di riqualificazione del territorio per l'esecuzione del progetto approvato dal CIPE con delibera n. 57/2011 (TAV) o che saranno individuati dal Ministero delle infrastrutture e	Pagamenti (2)	0

	dei trasporti (art. 7 quater, del decreto-legge n. 43/2013)- (rif. par. B.1.10)		
S20	Spese in conto capitale connesse agli investimenti per la realizzazione dei progetti presentati dalla città designata "Capitale italiana della cultura", finanziati a valere sulla quota nazionale del Fondo per lo sviluppo e la coesione (art. 7, comma 3-quater, decreto-legge n. 83/2014) - (rif. par. B.1.12)	Pagamenti (2)	0
S21	Pagamenti dei debiti in conto capitale al 31/12/2013 di cui all'articolo 4, comma 5 del decreto-legge n. 133/2014 - (rif. par. B.1.13)	Pagamenti (2)	0
S22	Pagamenti di spese sostenute, a seguito di apposite convenzioni sottoscritte entro il 31/12/2013 con la società RFI S.p.A., per l'esecuzione di opere volte all'eliminazione di passaggi a livello di cui al comma 10, art. 1 del decreto-legge n. 133/2014.- (rif. par. B.1.14)	Pagamenti (2)	0
S23	Spese in conto capitale sostenute dal comune di Casale Monferrato per interventi di bonifica dall'amianto a valere dei trasferimenti erogati dalla regione Piemonte connessi alle suddette spese (articolo 33-bis del decreto legge n. 133 del 2014) - (rif. par. B.1.15)	Pagamenti (2)	0
S24	Spese in conto capitale sostenute dai comuni delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012 a valere sulle risorse proprie provenienti da erogazioni liberali e donazioni di cittadini privati e imprese per fronteggiare gli eventi sismici e gli interventi di ricostruzione (art. 1, comma 502, legge n. 190/2014) - (rif. par. B.1.17)	Pagamenti (2)	0
S25	Spese in conto capitale sostenute dai comuni sede delle città metropolitane a valere sulla quota di cofinanziamento (comma 145, dell'art. 1 della legge n.190/2014 come modificato dall'art. 1, comma 8, del decreto legge n. 78 del 2015) - (rif. par. B.1.20)	Pagamenti (2)	0
S25 bis	Spese in conto capitale sostenute a valere sull'avanzo di amministrazione e su risorse rivenienti dal ricorso al debito, per far fronte ai danni causati da eventi calamitosi verificatisi nell'anno 2015 per i quali sia stato deliberato dal Consiglio dei ministri lo stato di emergenza prima del 1° dicembre 2015. (art. 3, comma 1 bis, D.L. n. 154/2015)	Pagamenti (2)	0
S25 ter	Pagamenti effettuati dai comuni con risorse proprie in cofinanziamento per interventi relativi a linee metropolitane approvati dal CIPET ai sensi dell'art.5, comma 1, della legge n. 211/1992 ai fini degli adempimenti di cui all'art. 2 della legge n. 1042/1969 (art. 11, comma 1, del decreto legge n. 185 del 2015)	Pagamenti (2)	0
a sommare:	S26 Spese in conto capitale non riconosciute dal Dipartimento della Protezione Civile ai fini dell'applicazione del comma 7, art. 31 della legge n. 183/2011 (art. 31, comma 8, legge n. 183/2011) e/o Spese in conto capitale non riconosciute dall'Unione Europea ai fini dell'applicazione del comma 10, art. 31 della legge n. 183/2011 (art. 31, comma 11, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1 e par. B.1.3)	Pagamenti (2)	0
SCap N	Totale spese in conto capitale nette (S11-S12-S13-S14-S15-S16-S17-S18-S19-S20-S21-S22-S23-S24-S25-S25bis-S25ter+S26)	Pagamenti (2)	2.169
SF N	SPESE FINALI NETTE (SCorr N+SCap N)		25.479
SFIN 15	SALDO FINANZIARIO (EF N-SF N)		1.961
OB	OBIETTIVO PROGRAMMATICO ANNUALE SALDO FINANZIARIO 2015 (determinato ai sensi del comma 2 dell'art. 31, legge n. 183/2011)		1.092
DIFF	DIFFERENZA TRA IL RISULTATO NETTO E OBIETTIVO ANNUALE SALDO FINANZIARIO (4) (SFIN 15-OB)		869
PagRes	Pagamenti di residui passivi di parte capitale di cui all'articolo 4-ter, comma 6, del decreto legge n. 16/2012 (rif. par. B.2.4)	Pagamenti	331
Risp TP	Ai fini dell'applicazione del comma 3 dell'articolo 41 della legge 24/04/2014, indicare se sono stati rispettati nel 2014 i tempi dei pagamenti previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231	Pagamenti (2)	S1

(1) Determinato al netto delle entrate escluse dal patto di stabilità interno.

(2) Gestione di competenza + gestione residui.

(3) Per i comuni l'aggiornamento del valore relativo all'accantonamento al Fondo crediti dubbia esigibilità deve essere effettuato richiamando dal Menu Funzionalità la funzione di "acquisizione/variazione" del modello di individuazione dell'obiettivo-comuni (cella "e" del Mod. OB/15/C). Automaticamente il sistema aggiornerà il FCDE rilevante ai fini del monitoraggio.

(4) Con riferimento alla sola situazione annuale, in caso di differenza positiva, o pari a 0, il patto è stato rispettato. In caso di differenza negativa, il patto non è stato rispettato.

INDICI DI BILANCIO

INDICE DI INCIDENZA DEI RESIDUI ATTIVI DI COMPETENZA

		ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
Indice di incidenza dei residui attivi	Totale residui attivi	6.327.976,84	9.963.192,66	5.672.905,09	5.603.287,69
	Totale accertamenti della competenza	46.574.776,68	54.546.543,02	48.407.812,67	49.248.685,39
% di incidenza dei residui attivi		13,59 %	18,26%	11,72%	11,38%

INDICE DI INCIDENZA DEI RESIDUI PASSIVI DI COMPETENZA

		ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
Indice di incidenza residui passivi	Totale residui passivi	10.284.532,06	13.628.610,64	12.573.760,48	7.930.387,11
	Totale impegni di competenza	46.086.748,54	52.382.024,32	50.406.250,41	49.918.808,73
% di incidenza dei residui passivi		22,32 %	26,02 %	24,94%	15,89%

Gli indici di incidenza dei residui misurano quella parte degli impegni e degli accertamenti che non sono stati movimentati con la cassa. Nell'ipotesi di perfetta congruenza fra impegno (accertamento) e fatturato, esprimono la percentuale di debito non pagato o di credito non riscosso.

VELOCITA' DI RISCOSSIONE DELLE ENTRATE PROPRIE

		ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
Velocità di riscossione delle entrate proprie di competenza	Riscossioni di competenza (Tit. 1° e 3°)	19.210.092,96	16.510.528,27	18.057.953,08	18.844.219,12
	Accertamenti di competenza (Tit. 1° e 3°)	24.331.234,63	24.272.747,73	22.125.283,43	23.828.718,67
% di velocità delle riscossioni		78,95 %	68,02 %	81,62%	79,08%

VELOCITA' DI GESTIONE DELLA SPESA CORRENTE

		ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
Velocità di gestione della spesa	Pagamenti della	12.572.543,50	14.513.537,57	15.111.191,54	18.357.961,03

corrente di competenza	competenza (titolo 1°)				
	Impegni della competenza (tit.1°)	21.757.524,41	24.185.054,20	20.686.174,96	21.910.477,86
% di velocità della gestione della spesa corrente		57,78 %	60,01 %	73,05%	83,79%

L'indice di "velocità di riscossione" misura la capacità dell'ente di trasformare in liquidità situazioni creditorie vantate nei confronti di terzi.

La velocità di gestione della spesa corrente consente di valutare la percentuale del volume impegnato che trova trasformazione nelle fasi della liquidazione e del pagamento.

SOCIETA’ PARTECIPATE

ANALISI PARTECIPATE

1. Valorizzazione Immobili Valenza srl (VIVAL srl)

E' una società a responsabilità limitata unipersonale, costituita per la realizzazione di operazioni di cartolarizzazione e di acquisizione dei beni immobili dal Comune al fine di rivenderli nell'interesse del medesimo. Socio unico è il Comune di Valenza.

La società non ha dipendenti.

L'attività viene svolta dal Consiglio di Amministrazione.

Nell'esercizio 2015 non sono state effettuate vendite, pertanto gli immobili, che non costituiscono immobilizzazioni e che sarebbero stati suscettibili di alienazione, sono stati iscritti al minor valore tra il costo di acquisto ed il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato (art. 2426 Codice Civile).

Analisi di alcune voci significative

- Composizione delle rimanenze comprese nell'attivo circolante:

- 1) Ex piscina coperta Valenza
- 2) Ex Scuole Frazione Monte
- 3) Ex Scuola Gropella Valenza
- 4) Ex Colonia Estiva Premeno
- 5) Ex Mercato Coperto Valenza
- 6) Ex Macello Valenza

Gli immobili di cui sopra sono iscritti fra le attività di Stato Patrimoniale alla voce C.1 ovvero fra le rimanenze e pertanto nella sezione dell'attivo circolante per un importo pari a 3.578.643 Euro

Al 31.12 2015 i crediti dell'attivo circolante Euro 82.106,00, non variati rispetto al 2014, sono stati iscritti al valore di presunto realizzo (art. 2426 Codice Civile). L'attivo circolante comprensivo delle rimanenze di cui sopra ammonta ad Euro 3.660.749,00. L'attivo include immobilizzazioni immateriali per un importo di Euro 2.400, che, sommate all'attivo circolante, ammonta ad euro 3.663.149,00.

- I debiti sono iscritti nel passivo dello S.P. per Euro 3.771.549,00 di cui esigibili:
 - 1) entro l'esercizio successivo Euro 976.271
 - 2) oltre l'esercizio successivo Euro 2.795.278,00

Le perdite portate a nuovo ammontano ad Euro 232.478 e tengono conto della perdita di esercizio non coperta dell'esercizio 2014 ammontante ad Euro 11.568,00.

Il conto economico si chiude anche nel 2015 con una perdita di Euro 177.398.

Il patrimonio costituito dal capitale sociale per euro 10.000 e da riserve effettuate in conto aumento di capitale per Euro 273.143 (dato non variato nel 2015 rispetto al 2014) non riesce a coprire integralmente le perdite portate a nuovo di Euro 232.478 e la perdita di esercizio 2015 (Euro 177.398) e pertanto chiude in negativo per Euro 126.733. Analizziamo alcuni dettagli:

Valore della produzione: ricavi di vendita Euro 1.500 + variazioni di rimanenze Euro 3.578.643,00 + altri ricavi e proventi E. 10.000,00. Totale valore della produzione E. 3.590.143,00.

Risultato pre tax profit: 177.398

Fra i costi:

- variazioni delle rimanenze: 3.580.143,00
- interessi ed altri oneri finanziari Euro 1.375,00
- Oneri diversi della gestione Euro 36.376,00
- Oneri della gestione straordinaria E. 149.648,00
- La differenza fra valori e costi della produzione è pari a – 26.376,00. La perdita dell'esercizio 2014 è pari ad Euro 11.568,00 (segno -) che sommata algebricamente alle perdite portate a nuovo che ammontano ad Euro 220.910,00 (segno -), al capitale versato dal Comune di Valenza in fase di costituzione della società pari ad Euro 10.000,00 (segno +), ai versamenti in conto capitale Euro 273.144,00 (segno +) riduce ulteriormente il patrimonio netto assestandolo ad Euro 126.733,00

Il patrimonio netto che risulta al 31.12.2015 pari ad Euro -126.733 è pertanto pari al patrimonio netto al 31.12.2014 (Euro 50.665,00)meno la perdita della gestione 2015 pari ad Euro 177.398,00.

Totale patrimonio netto al 31.12.2012	Totale patrimonio netto al 31.12.2013	Totale patrimonio netto al 31.12.2014	Totale patrimonio netto al 31.12.2015
24.359,00	62.234,00	50.666,00	-126.733,00

La perdita di esercizio di cui al punto 23 del C.E è ovviamente uguale al pre tax profit, in quanto essendo il risultato economico negativo, non sconta l'importo delle imposte dell'esercizio in corso, né di quelle differite e/o anticipate in quanto, come si evince dalle considerazioni di cui sopra (e dal trend in diminuzione dei valori del patrimonio netto dell'ultimo triennio – vedi tabella sotto) i risultati economici degli ultimi anni sono stati tutti negativi.

COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

	31.12.2012	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015
Capitale	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Versamenti in conto capitale	174.756,00	273.14400	273.144,00	273.144,00
Perdite portate a nuovo	-138.211,00	-160.398,00	-220.910,00	-232.478,00
Perdita dell'esercizio	-22.186,00	-60.512,00	11.568,00	-177.398,00
Totale patrimonio netto	24.359,00	62.234,00	50.666,00	-126.733

E' previsto che la copertura della perdita di esercizio venga rinviata all'anno di gestione 2016.

La Società Valorizzazione Immobili Valenza S.R.L (VI.VAL SRL) è stata messa in liquidazione.

2. A.M.V. Igiene Ambientale S.R.L.

La A.M.V. Igiene Ambientale nasce per scissione di un ramo d'azienda della A.M.V. S.p.A., proseguendo l'attività della società scissa.

La Società opera nel campo dell'Igiene Ambientale ed Aree verdi e svolge il servizio di raccolta e smaltimento R.S.U. nei Comuni di Valenza, San Salvatore Monferrato, Castelletto Monferrato, Pecetto, Bassignana, Rivarone e Piovera ed il servizio di spazzamento e manutenzione delle aree verdi nel Comune di Valenza.

I servizi di raccolta e smaltimento vengono svolti, in base all'affidamento ricevuto dal Consorzio Alessandrino che è socio con il 5% delle quote e che esercita il controllo analogo, così come disposto dalle norme vigenti.

L'azienda manca di una struttura amministrativa e tecnica propria e pertanto si avvale di servizi in outsourcing svolti da A.M.V. S.p.A e da Valenza Reti S.p.A.

L'attività gestionale registra un utile dell'esercizio di Euro 83.195,00 ante imposte e di 20.405 post imposte (Euro 40.662,00 anno 2013 vs. Euro 14.979,00 del 2012 e 3.069,00 del 2011). La gestione caratteristica "produce" un risultato parziale pari ad Euro 122.048,00 superiore rispetto al 2014, anno in cui detto valore si assestava ad Euro 13.028,00. Si noti tuttavia che il risultato della gestione caratteristica è la differenza fra i ricavi ottenuti con la vendita di beni e/o servizi e i costi sostenuti per realizzarli. Tuttavia l'art. 2425 del Codice Civile alla voce A) del Conto Economico prevede al punto 5) altri ricavi e proventi, che entrano a far parte del valore della produzione, ma impropriamente. Per quanto detto, la differenza fra le voci A) e B) non rappresenta in realtà il risultato della gestione caratteristica. Nel nostro caso, pertanto il valore corretto deve essere sterilizzato per un importo pari ad Euro 111.280, che rappresenta il totale nel 2015 degli altri ricavi e proventi alla voce A5). Il risultato prodotto dalla gestione caratteristica si riduce pertanto ad Euro (122.048 - 111.280) e cioè ad Euro 10.768 superiore rispetto al 2014 infatti a quella data la differenza tra valore e costi della produzione era di Euro 13.028. Tuttavia Euro (13.028 - 88.911) e cioè - 75.883,00 risulta essere il risultato della gestione caratteristica del 2014 ovvero la differenza risulta essere negativa). Il gap fra i due valori pari a 86.651, Euro è dovuto principalmente a un più elevato valore della produzione nel 2015 rispetto al 2014 per Euro 183.657,00, erosi da maggiori costi nel 2015 rispetto al 2014 per 74.637,00. Altri importi residuali alle voci A) e B) del conto economico conciliano algebricamente la differenza fra i due risultati della gestione caratteristica summenzionati.

Si rileva poi che l'utile dell'esercizio 2015 pari ad Euro 20.405, incrementa il valore del patrimonio netto al 31/12/2014 (Euro 182.827,00). Il patrimonio netto così aumentato si assesta ad Euro 203.236. Risulta essere inferiore al capitale sociale (Euro 250.000,00).

Esaminando i bilanci degli ultimi esercizi si rilevava al 31/12/2013 una diminuzione di oltre un terzo del capitale sociale della Società, in quanto l'utile 2013 pari ad Euro 40.662,00 pur diminuendo l'importo delle perdite che si erano stratificate negli anni, non migliorava in modo significativo il patrimonio netto.

Con la gestione 2014, l'utile di esercizio ha consentito al patrimonio di superare la "soglia" dei due terzi del capitale sociale. Quindi, pur essendo innegabile che il patrimonio netto continui a mantenersi al di sotto del capitale sociale, è però vero che la gestione di questi ultimi anni sta producendo risultati economici positivi che migliorano la capitalizzazione del patrimonio netto. Il patrimonio netto è di fatto rientrato entro

i limiti del terzo del capitale. La situazione summenzionata è migliorata, pur di poco, nella gestione anno 2015.

Capitale sociale	250.000,00
Riserva legale	49.783,00
Altre riserve	206.304,00
Utili portati a nuovo	-352.996,00
Utile dell'esercizio 2014	29.736,00
Totale patrimonio netto anno 2014	182.827,00
Utile 2015	20.405,00
Totale patrimonio netto anno 2015	202.236,00

Il Codice Civile , all'art. 2482/bis prevede che in situazioni in cui le perdite superano di un terzo il valore del capitale sociale debba essere convocata l'Assemblea per la riduzione del capitale sociale.

Alla data del 31.12.2015 non si rilevano pertanto le condizioni di cui all'art. del C.C. sopra citato.

Nella Relazione del Collegio Sindacale si rileva che gli Amministratori hanno ritenuto sussistenti le condizioni per garantire il presupposto della continuità aziendale.

Il bilancio é stato redatto secondo il "going concern principle", cioè secondo il principio di continuità aziendale. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nel rispetto dei criteri generali di prudenza competenza.

Dalla relazione dei revisori si evince pertanto che "nella sua formulazione sono stati applicati i principi contabili di cui all'art. 2423".

3. Valenza Reti S.p.A

La società è proprietaria di reti ed impianti in modo esclusivo nel Comune di Valenza.

Il Comune di Valenza partecipa nel capitale sociale di Valenza Reti per il 99,87%, con 197.020 azioni da 100 Euro nominali per un totale di 19.702.000,00 euro.

La compagine societaria comprende anche il Comune di Bassignana che partecipa per lo 0,10% (con 200 azioni da 100 Euro l'uno, nominali 20.000,00 Euro) ed il Comune di Rivarone (50 azioni da 100 Euro, nominali 5.000,00 Euro). Il capitale sociale i.v. ammonta ad Euro 19.727.000 Euro.

La società non possiede azioni proprie o partecipazioni in società controllanti.

La società nasce per scissione di A.M.V. S.p.A acquisendo gran parte del patrimonio, costituito dalle reti e dagli impianti. E' anche incaricata della gestione delle suddette proprietà.

Valenza Reti S.p.A si occupa della gestione mobiliare ed immobiliare del patrimonio trasferito a far data dal 2003, anno della scissione di A.M.V S.p.A.

Valenza Reti S.p.A. ha assegnato in uso la rete di distribuzione del gas metano alla società Valenza Rete Gas S.p.A, aggiudicataria della gara per la concessione del servizio pubblico di distribuzione gas, nonché attrezzature ed infrastrutture connesse.

La rete fognaria e l'impianto di depurazione delle acque reflue continuano ad essere gestite dall'AMV S.p.A.

Il Comune di Valenza ha ricevuto in concessione l'uso degli impianti di illuminazione pubblica.

A.M.V. Igiene ambientale S.r.l. utilizza immobili ed aree adibite a deposito di materiali ed automezzi per la raccolta dei rifiuti soliti urbani, oltre ad aree per officina e magazzino.

Pertanto il Comune di Valenza, Valenza Rete Gas S.p.A, ed A.M.V. S.p.A trasferiscono a Valenza Reti S.p.A i canoni per l'utilizzo delle reti, degli impianti e degli immobili.

Alla data del 07.07.2015 non si dispone del bilancio della partecipata.

4. A.M.V. S.p.A

E' una società partecipata del Comune di Valenza, il quale detiene 2.227 azioni su 2.390 totali, con una quota di partecipazione del 93,18%. Altri soci sono il Comune di Bassignana, il Comune di Rivarone ed il Comune di Pecetto.

La gestione del servizio di distribuzione e misura del gas metano è proseguita fino al 31 marzo 2013, data in cui è subentrata la partecipata Valenza Rete Gas S.p.A.

L'attività di vendita del gas metano è proseguita con Chiara Gaservizi S.r.L., società partecipata insieme ad A.S.M.T. Energia S.r.L. di Crema.

A.M.V. S.p.A. ha gestito il servizio idrico integrato nei Comune di Valenza, Pecetto e Bassignana; per la sola città di Valenza i parcheggi pubblici.

	ANNO 2015	ANNO 2014	ANNO 2013	ANNO 2012
Valore della produzione	4.321.098,00	4.187.764	5.390.770	6.990.232
Costi della produzione	4.154.562,00	5.148.522	5.683.352	6.755.679
Differenza fra valore e costi della produzione	166.536,00	-960.758	-292.582	234.533
Totale proventi ed oneri finanziari	-51.312,00	2.488.809	451.915,00	42.355
Totale rettifiche di attività finanziarie	0,00	0	-4.240	0
Totale partite straordinarie	-2	15.419	41.384	60.892
Risultato prima delle imposte	115.222,00	1.543.470	196.477	337.800
Imposte sul reddito dell'esercizio	16.732,00	47.608	61.067	189.580

correnti, differite , anticipate				
Utile dell'esercizio	98.490,00	1.495.862	135.410	148.220

A seguito riclassificazione:

	ANNO 2015	ANNO 2014	2013	2012	2011
Ricavi delle vendite	4.182.876,00	3.857.595,00	4.836.284	5.966.876	5.913.277
Valore della produzione interna	17.139,00	54.293,00	32.695	79.821	201.029
Valore della produzione operativa	4.200.015,00	3.911.888,00	4.868.979	6.046.697	6.114.306
Costi esterni operativi	2.014.282,00	2.107.551	2.569.161	3.224.544	3.380.317
Valore aggiunto	2.185.733,00	1.804.337	2.299.818	2.822.153	2.733.989
Costi del personale	1.380.325,00	1.501.068	1.691.890	2.019.601	2.041.022
Margine operativo lordo	805.408,00	303.269	607.928	802.552	692.967
Ammortamenti ed accantonamenti	452.145,00	1.056.981	680.870	630.995	692.909
Risultato operativo	353.263,00	-753.712	-72.942	171.557	58
Risultato dell'area accessoria	-186.727,00	-207.046	-219.640	62.996	-458.880
Risultato area finanziaria al netto degli oneri finanziari	62.597,00	2.548.516	514.677	156.397	170.248
Risultato area straordinaria	-2,00	15.419	41.384	60.892	629.998
Oneri finanziari	113.909,00	-59.707	-67.002	-114.042	-120.664
Risultato lordo	115.222,00	1.543.470	196.477	337.800	220.760
Imposte sul reddito	16.732,00	-47.608	-61.067	-189.580	-196.929
Risultato netto	98.490,00	1.495.862	135.410	148.220	23.831

Indici di redditività:

- ROE netto = Risultato netto/Mezzi propri = $98.490,00 / 389.353,00 = 25,30\%$ (vs. 83,53 del 2014)
- ROE lordo = Risultato lordo/Mezzi propri = $115.222,00 / 389.353,00 = 29,59\%$ (vs. 86,19 del 2014)
- ROI = Risultato operativo/(Capitale investito oper.vo medio - Pass.oper. medie) = $9,30\%$ vs - 13,30% del 2014
- ROS = Risultato operativo/ Ricavi di vendita = $8,45\%$ vs. -19,54% del 2014

Dalla lettura del conto economico emerge un margine operativo lordo nel 2015 pari a 805.408 vs. i 303.269 Euro, quindi positivo e superiore al M.O.L. del 2014 di circa 500.000 Euro. Il risultato operativo nel 2015

migliora rispetto all'anno precedente di Euro 1.1056.975. Vediamo quali sono le componenti di rilievo che determinano questa differenza. Confrontiamo il 2015 con l'anno precedente. Nel 2015 Il valore della produzione aumenta perché:

- Il fatturato inerente al servizio idrico integrato aumenta di 390.300 Euro. Cio' è dovuto all'adeguamento tariffario e a maggiori volumi di acqua bollettata che passano da circa 1.460.000 mc a circa 1.490.000. Anche il miglioramento nell'attività di lettura ha consentito una bollettazione piu' puntuale e precisa.
- Gestione del servizio parcheggi pubblici: il fatturato è pressoché simile a quello del 2014 (Euro 249.570 vs. i 253.179 dell'anno 2014)
- Prestazioni di outsourcing: Euro 204.281 e prestazioni di servizi immobiliari, informatici e telefonici per Euro 177.265.

La somma dei fatturati inerenti a servizio idrico integrato, parcheggi pubblici e prestazioni di outsourcing ammonta ad Euro 4.182.876 e costituisce la voce a) del C.E. ovvero i ricavi delle vendite e delle prestazioni.

A questo importo si sommano i proventi legati alla produzione interna che ammontano ad Euro 17.139.

I costi esterni operativi risultano essere inferiori nel 2015 rispetto al 2014 per Euro 93.269. Anche i costi del personale diminuiscono di 120.743 Euro. Tenuto conto dei proventi e dei costi summenzionati si giunge ad un M.O.L. di Euro 805.408 che, ridotto degli ammortamenti "conduce" ad un risultato operativo positivo in controtendenza rispetto al biennio precedente e comunque maggiore di circa 1.100.000 rispetto a quello del 2014.

Il risultato netto del 2015 è pari ad Euro 98.490, sensibilmente inferiore a quello del 2014 che, pur presentando un valore della produzione inferiore e costi ampiamente superiori, veniva fortemente influenzato dalla gestione finanziaria.

Indicatori di solvibilità

	2015	2014	2013	2012	2011
MARGINE DI DISPONIBILITA' (attivo circolante – passività correnti)	-3.572.528	-955.154	-2.398.808	-2.043.100	-1.538.168
QUOZIENTE DI DISPONIBILITA' (Attivo circolante/Passività correnti)	0,66	0,89	0,74	0,82	0,85
MARGINE DI TESORERIA (Liquidità differite + Liquidità immediate) – Passività correnti	-3.674.456	-1.056.327	-2.510.205	-2.202.489	-1.684.730
QUOZIENTE DI TESORERIA (Liquidità differite + Liquidità immediate)/ Passività	0,65	0,88	0,72	0,80	0,84

correnti					
----------	--	--	--	--	--

Il margine di disponibilità esprime la capacità dell'azienda di estinguere le passività correnti con l'utilizzo dell'attivo circolante. Nella situazione in esame il margine è negativo. Il secondo indice esprime lo stesso concetto in termini percentuali.

Il margine di tesoreria è un altro indicatore della capacità dell'azienda di far fronte alle proprie passività correnti utilizzando la liquidità di cui dispone nell'immediato e con liquidità differite. Anche in questo caso il margine è negativo. Il quoziente esprime lo stesso concetto in termini percentuali.

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni

	2015	2014	2013	2012	2011
MARGINE PRIMARIO DI STRUTTURA (Mezzi propri - Attivo fisso)	-7.014.776	-4.809.337	-5.152.560	-5.199.177	-5.294.871
QUOZIENTE PRIMARIO DI STRUTTURA (Mezzi propri /Attivo Fisso)	0,05	0,27	0,11	0,09	0,06

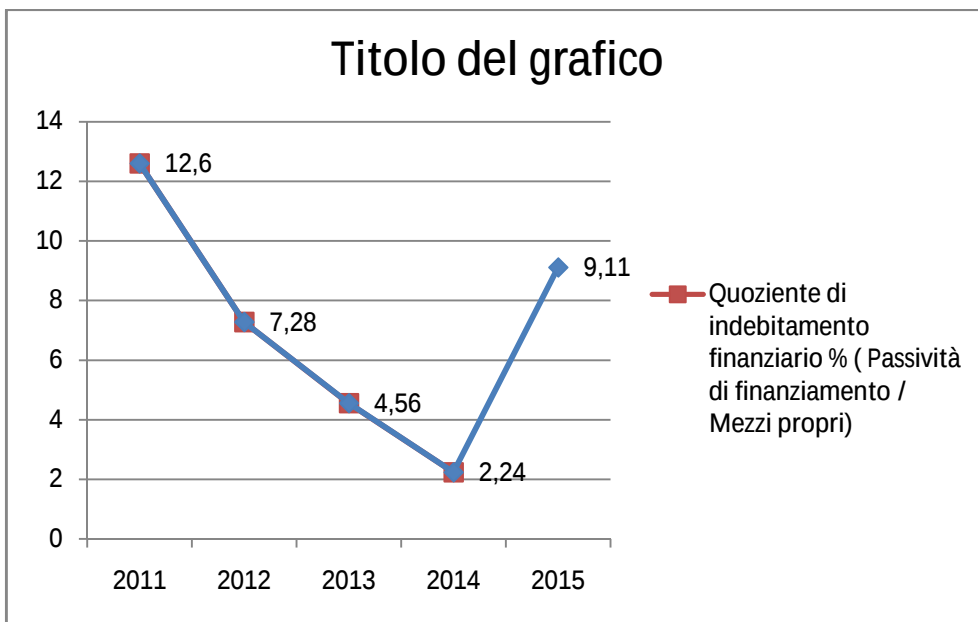
Indicatori sulla struttura dei finanziamenti

	2015	2014	2013	2012	2011
QUOZIENTE DI INDEBITAMENTO COMPLESSIVO (Capitale di terzi/Mezzi propri)	35,70	7,17	18,66	28,81	40,67
QUOZIENTE DI INDEBITAMENTO FINANZIARIO (Passività di finanziamento/Mezzi propri)	9,11	2,24	4,56	7,28	12,60

Si noti che i quozienti di cui sopra esprimono di quante volte il numeratore è maggiore del denominatore. Quindi i mezzi propri nel 2015 sono circa un trentaseiesimo del capitale di terzi.

I mezzi propri sono poi circa un nono delle passività di finanziamento. Ciò vuol dire che se l'Azienda dovesse estinguere le passività di finanziamento disporrebbe di mezzi propri per un importo percentuale pari all'11% circa.

Graf. 18 – Andamento nel triennio 2011-2014 delle passività di finanziamento rispetto ai mezzi propri della società



Graf. 19 – Andamento nel triennio 2011-2014 delle passività di finanziamento sui mezzi propri

