



Comune di
Lograto

**Elaborato dalla commissione di bilancio e finanza
12/04/2016**



ELABORAZIONE EFFETTUATA SULLA BASE DELLA SITUAZIONE DI BILANCIO 2015 ALLA DATA DEL 31/12/2015

ENTRATE

Titolo 1 Entrate tributarie		stanziamento	Accertamenti	magg min	Reversali	Da riscuotere	
		assestato		entrate		(residui da rip)	
		2015	1.503.126,00	1.487.932,23	15.193,77	1.314.524,90	173.407,33
Titolo 1: Entrate tributarie. Comprende l'ICI, l'imposta sulla pubblicità, la tassa smalt.rifiuti, le pubbliche affissioni,		Residui	181.551,86	181.551,86	0,00	144.530,09	37.021,77
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Residui	181.551,86	181.551,86	0,00	144.530,09	37.021,77
Totale Titolo 1 2015 + residui			1.684.677,86	1.669.484,09	15.193,77	1.459.054,99	210.429,10

Titolo 2 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, reg ecc		stanziamento	Accertamenti	magg min	Reversali	Da riscuotere	
		assestato		entrate		(residui da rip)	
		2015	190.628,00	178.690,44	11.937,56	37.356,78	141.333,66
Titolo 2: Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello stato, della regione e di altri enti del settore pubblico anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione. Comprende i trasferimenti di denaro, nonché i contributi di vario tipo effettuati al Comune prevalentemente da enti sovraordinati.		Residui	14.023,81	12.129,13	1.894,68	10.231,81	1.897,32
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Residui	14.023,81	12.129,13	1.894,68	10.231,81	1.897,32
Totale Titolo 2 2015 + residui			204.651,81	190.819,57	13.832,24	47.588,59	143.230,98

Titolo 3 Entrate extratributarie		stanziamento	Accertamenti	magg min	Reversali	Da riscuotere	
		assestato		entrate		(residui da rip)	
		2015	796.603,68	754.541,85	42.061,83	569.537,88	185.003,97
Titolo 3: Entrate extratributarie. Comprendono i diritti per il rilascio di documenti e atti, proventi da contravvenzioni, affitti di proprietà comunali, interessi attivi di tesoreria, proventi dai servizi a domanda individuale (mense, scuolabus, proventi centri sportivi , fitti, dividendi , sanzioni),		Residui	170.238,94	124.933,36	45.305,58	124.933,36	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Residui	170.238,94	124.933,36	45.305,58	124.933,36	0,00
Totale Titolo 3 2015 + residui			966.842,62	879.475,21	87.367,41	694.471,24	185.003,97

		stanziamento assestato	Accertamenti	magg min entrate	Reversali	Da riscuotere (residui da rip)
Entrate derivanti da alienazioni da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti						
Titolo 4	2015	627.950,00	341.228,74	286.721,26	241.228,74	100.000,00
	Residui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4: Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale. Contributi in conto capitale. Proventi da concessioni edilizie, alienazioni di beni in senso stretto e di diritti patrimoniali (es. diritti di superficie),.....		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Residui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4 2015 + residui		627.950,00	341.228,74	286.721,26	241.228,74	100.000,00

		stanziamento assestato	Accertamenti	magg min entrate	Reversali	Da riscuotere (residui da rip)
Entrate derivanti da accensione di prestiti						
Titolo 7	2015	25.823,00	0,00	25.823,00	0,00	0,00
	Residui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Residui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5: Entrate derivanti da accensioni di prestiti. Comprende tutte le fonti di finanziamento, a breve, o a lungo termine, cui un ente locale può ricorrere per integrare le entrate proprie e quelle derivanti da trasferimenti. Comprendono sia le anticipazioni del tesoriere accese per colmare il fabbisogno corrente sia i prestiti per accensione di mutui per opere pubbliche.						
Totale Titolo 5 2015 + residui		25.823,00	0,00	25.823,00	0,00	0,00

		stanziamento assestato	Accertamenti	magg min entrate	Reversali	Da riscuotere (residui da rip)
Titolo 9 conto di terzi						
	2015	666.000,00	377.491,90	288.508,10	367.929,21	9.562,69
	Residui	14.266,00	11.044,39	3.221,61	9.822,78	1.221,61
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6: Entrate da servizi per conto terzi. Si tratta di partite di giro: ritenute erariali es. irpef, ritenute effettuate su personale, collaboratori, professionisti, depositi cauzionali su locazioni, depositi e restituzioni di spese contrattuali, spese ed entrate per servizi conto terzi es. elezioni europee, provinciali, politiche,						
	Residui	14.266,00	11.044,39	3.221,61	9.822,78	1.221,61
Totale Titolo 6 2015 + residui		680.266,00	388.536,29	291.729,71	377.751,99	10.784,30

Totale generale	stanziamento assestato		Accertamenti	magg min entrate	Reversali	Da riscuotere (residui da rip)
	2015	3.810.130,68				
	RESIDUI	380.080,61	3.139.885,16	670.245,52	2.530.577,51	609.307,65
Totale Titoli 2015 + residui		4.190.211,29	3.139.885,16	670.245,52	2.530.577,51	609.307,65
			329.658,74	50.421,87	289.518,04	40.140,70
			3.469.543,90	720.667,39	2.820.095,55	649.448,35

USCITE

Titolo 1 Spese Correnti	stanziamento assestato		Impegni	minor spese o economia		Mandati	Da pagare (residui da riportare)
	2015	2.462.551,86		255.800,25	1.809.311,67		
Residui	546.553,17	405.164,23	141.388,94	405.164,23	0,00	0,00	
Titolo 1: Spese correnti. Comprendono spese per il personale, acquisto beni e servizi (materiale consumo, spese telefoniche, altre utenze, compensi professionali, affitti,...), contributi ad associazioni, borse di studio, ripiano di deficit di aziende speciali o partecipate, interessi passivi, rimborsi di tributi,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Residui	546.553,17	405.164,23	141.388,94	405.164,23	0,00	0,00	
Totale Titolo 1 2015 + residui		3.009.105,03	2.611.915,84	397.189,19	2.214.475,90	397.439,94	

Titolo 2 Spese in conto capitale	stanziamento assestato		Impegni	minor spese o economia		Mandati	Da pagare (residui da riportare)
	2015	1.008.150,93		815.934,49	143.251,64		
Residui	107.067,28	20.920,64	86.146,64	20.920,64	0,00	0,00	
Titolo 2: Spese in conto capitale .Acquisto immobili, manutenzioni straordinarie, spese per reti stradali, opere pubbliche appaltate, partecipazioni e conferimenti nei confronti di società partecipate,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Residui	107.067,28	20.920,64	86.146,64	20.920,64	0,00	0,00	
Totale Titolo 2 2015 + residui		1.115.218,21	213.137,08	902.081,13	164.172,28	48.964,80	

Titolo 4 Spese per Rimborso di prestiti	stanziamento assestato		Impegni	minor spese o economia		Mandati	Da pagare (residui da riportare)
	2015	67.323,00		25.927,28	41.395,72		
Residui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Titolo 4: Spese rimborso di prestiti. Quote capitale che l'ente deve versare agli istituti finanziari secondo il piano di ammortamento del prestito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Residui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Titolo 3 2015 + residui		67.323,00	41.395,72	25.927,28	41.395,72	0,00	

ELABORAZIONE EFFETTUATA SULLA BASE DELLA SITUAZIONE DI BILANCIO 2015 ALLA DATA DEL 31/12/2015

GESTIONE FINANZIARIA		Residui	Competenza	
Fondo cassa al	01/01/2015			1.069.650,70
Riscossioni		289.518,04	2.530.577,51	2.820.095,55
Pagamenti		-432.115,15	-2.305.770,45	-2.737.885,60
Fondo cassa al	31/12/2015	-142.597,11	224.807,06	1.151.860,65
Residui in corso				
Entrate accertate da incassare anni precedenti				40.140,70
Entrate accertate da incassare del 2015				609.307,65
Uscite impegnate da pagare residui anni precedenti				-14.710,38
Uscite impegnate da pagare residui anno 2015				-512.085,22
				<u>122.652,75</u>
Margine di tesoreria				1.274.513,40
Residui attivi in sofferenza / avanzo in sofferenza applicato al f.do sval crediti				0,00
Fondo pluriennale vincolato per finanziamento alle spese correnti				-62055,28
Fondo pluriennale vincolato per finanziamento alle SPESE conto capitale				-332764,88
Margine di tesoreria applicabile al bilancio				879.693,24

0

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il fondo pluriennale vincolato è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Trattasi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 1 del D.Lgs 118/2011, e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Il FPV in entrata iscritto nel bilancio 2015, a seguito del riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi approvato con deliberazione di giunta comunale n. 44 del 26.05.2015, è pari a euro 119.439,93, di cui €. 38.849,18 per la parte corrente ed €.80.590,75 per la parte conto capitale.

Il FPV da iscrivere in entrata nel bilancio 2016, a seguito dell'operazione di riaccertamento ordinario dei residui passivi e attivi approvato con deliberazione di giunta comunale n. 19 del 10.03.2016 è pari a €. **394.820,16, di cui €. 62.055,28 per la parte corrente ed €.332.764,88 per la parte conto capitale.**

ELABORAZIONE EFFETTUATA SULLA BASE DELLA SITUAZIONE DI BILANCIO 2015 ALLA DATA DEL 31/12/2015

RISULTATI DELLA GESTIONE

Quadro riassuntivo della gestione di competenza

Riscossioni	2.530.577,51
Pagamenti	-2.305.770,45
Differenza	224.807,06

Residui attivi 2015 da riscuotere	609.307,65
Residui passivi 2015 da pagare	-512.085,22
Differenza	97.222,43

Risultato di competenza - disavanzo + avanzo **322.029,49**

La gestione di competenza 2015 è esaminata senza considerare l'avanzo di amministrazione 2014 E FPV

FPV ENTRATA	119.439,93
FPV SPESA	-394.820,16
S.DO RESIDUI RIACCERTATI	7.448,41
Avanzo di amministrazione 2014 APPLICATO	274.455,18
Avanzo di amministrazione 2014 NON APPLICATO	551.140,39
Residui in sofferenza / avanzo in sofferenza applicato al f.do sval crediti	0,00

Risultato di competenza considerando l'avanzo 2014 **879.693,24**

0,00

ELABORAZIONE EFFETTUATA SULLA BASE DELLA SITUAZIONE DI BILANCIO 2015 ALLA DATA DEL 31/12/2015

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2015 879.693,24

Somme accantonate	128.742,29
Fondi vincolati	424.124,81
Fondi per finanziamento spese in c/capitale	196.448,35
Fondi non vincolati	130.377,79

I fondi accantonati per complessivi € 128.742,29 sono relativi:

- **agli accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità per l'importo di € 73.137,42.**
- agli accantonamenti per indennità di fine mandato del sindaco per € 811,38;
- per rischi soccombenze contenzioso canoni pubblica illuminazione per € 43.512,30;
- per rischi soccombenze cause legali per € 11.281,19.

I fondi vincolati per complessivi € 424.124,81 sono relativi:

- per entrate provenienti da violazione ai limiti di velocità, per la parte destinata agli enti proprietari delle strade ove è stato effettuato l'accertamento delle violazioni, in applicazione delle disposizioni di cui all'articolo 142, commi 12bis, 12ter e 12quater, del D.lgs. n. 285/1992, per € 527,20;
- per la restituzione della polizza fidejussoria a garanzia lavori di ristrutturazione scuola elementare eseguiti dalla ditta Pelizzari SRL per € 4.399,99;
- **per la restituzione della polizza fidejussoria Gest.Im srl/Compagnie Francaise D'assurance Pour le commerce exterieur s.a. a seguito della definizione del ricorso in appello, per € 419.197,62**

I fondi per finanziamento spese in conto capitale per complessivi € 196.448,35 sono relativi:

- alle opere relative al cimitero per € 19.272,71;
- all'applicazione della d.g.r. n.8/8757 del 22/12/2008 relativa alla maggiorazione del contributo di costruzione, finalizzato alla realizzazione di opere relative alle aree verdi per € 2.935,81;
- al 10% sul valore alienazioni per € 3.249,76;
- alle spese di investimento generiche per € 170.990,07

ELABORAZIONE EFFETTUATA SULLA BASE DELLA SITUAZIONE DI BILANCIO 2015 ALLA DATA DEL 31/12/2015

Gestione di competenza corrente				
Entrate correnti		Accertamenti	Reversali	Da riscuotere (residui da rip)
Titolo 1	Entrate tributarie	1.487.932,23	1.314.524,90	173.407,33
Titolo 2	Entrate derivanti da contributi e trasf correnti dello Stato, reg ecc	178.690,44	37.356,78	141.333,66
Titolo 3	Entrate extratributarie	754.541,85	569.537,88	185.003,97
Totale entrate correnti		2.421.164,52	1.921.419,56	499.744,96
Spese correnti		Impegni	Mandati	Da pagare (residui da riportare)
Titolo 1	Spese Correnti	-2.206.751,61	-1.809.311,67	-397.439,94
Titolo 4	Spese per Rimborso di prestiti	-41.395,72	-41.395,72	0,00
Differenza Entrate Spese DI PARTE CORRENTE		173.017,19	70.712,17	102.305,02
destinazioni al titolo primo della spesa :				
Titolo 4	Entrate derivanti da alienazioni da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	0,00		
differnza tra fpv iniziale e finale di parte corrente		-23.206,10		
Entrate correnti destinate al titolo secondo della spesa (spese in conto capitale)		-67.000,00		
utilizzo avanzo alla spesa corrente		41.845,00		
Totale gestione corrente		124.656,09	70.712,17	102.305,02
<u>La gestione di competenza 2015 è esaminata considerando l'avanzo di amministrazione 2014 e le destinazioni da o ad altri titoli del bilancio</u>				

ELABORAZIONE EFFETTUATA SULLA BASE DELLA SITUAZIONE DI BILANCIO 2015 ALLA DATA DEL 31/12/2015

Gestione di competenza conto capitale		Accertamenti	Reversali	Da riscuotere (residui da rip)
Titolo 4	Entrate derivanti da alienazioni da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	341.228,74	241.228,74	100.000,00
Titolo 7	Entrate derivanti da accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
		Impegni	Mandati	Da pagare (residui da riportare)
Titolo 2	Spese in conto capitale	-192.216,44	-143.251,64	-48.964,80
Totale gestione c/ capitale		149.012,30	97.977,10	51.035,20
differenza tra fpv iniziale e finale di parte corrente		-252.174,13		
Entrate correnti destinate al titolo II della spesa (spese in conto capitale)		67.000,00		
Utilizzo avanzo applicato alla spesa in conto capitale		232610,18		
Saldo gestione in conto capitale		196.448,35	97.977,10	51.035,20
Saldo gestione spesa corrente e in conto capitale		321.104,44	168.689,27	153.340,22
<i>La gestione di competenza 2014 è esaminata senza considerare l'avanzo di amministrazione 2013 e le destinazioni da o ad altri titoli del bilancio</i>				

ELABORAZIONE EFFETTUATA SULLA BASE DELLA SITUAZIONE DI BILANCIO 2015 ALLA DATA DEL 31/12/2015

Gestione entrate e spese per servizi		Accertamenti	Reversali	Da riscuotere (residui da rip)
Titolo 9	Entrate da servizi per conto di terzi	377.491,90	367.929,21	9.562,69
				Da pagare (residui da riportare)
Titolo 4	Spese per servizi per conto di terzi	-377.491,90	-311.811,42	-65.680,48
Totale gestione servizi		0,00	56.117,79	-56.117,79

Riepilogo gestioni + avanzo anno 2014			
Totale gestione corrente	124.656,09	70.712,17	102.305,02
Totale gestione c/ capitale	196.448,35	97.977,10	51.035,20
Totale gestione servizi	0,00	56.117,79	-56.117,79
s.do residui accertati	7.448,41	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione 2014 non applicato	551.140,39	0,00	0,00
Totale risultato di competenza con avanzo 2014 applicabile	879.693,24	224.807,06	97.222,43

ELABORAZIONE EFFETTUATA SULLA BASE DELLA SITUAZIONE DI BILANCIO 2015 ALLA DATA DEL 31/12/2015

Indicatori finanziari ed economici dell'entrata (i dati degli anni precedenti sono stati rilevati dalla relazione dell'organo di revisione)

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Autonomia finanziaria						
<u>Titolo I + Titolo III</u>	X100	67,24%	95,50%	94,35%	89,36%	96,65%
<u>Titolo I + II + III</u>						2.242.474,08 x 100
						2.421.164,52

L'indice di autonomia finanziaria evidenzia la percentuale di incidenza delle entrate proprie sul totale di quelle correnti segnalando in tal modo quanto la capacità di spesa è garantita da risorse autonome, senza contare sui trasferimenti. **SE INFERIORE AL 30% PER PROVINCE E AL 40% PER I COMUNI RILEVA CONDIZIONI DI DEFICITARIETA'.**

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Autonomia impositiva						
<u>Titolo I</u>	X100	41,22%	70,19%	69,91%	55,42%	68,63%
<u>Titolo I + II + III</u>						1.487.932,23 x 100
						2.421.164,52

L'indice di autonomia impositiva è una specificazione di quello che precede ed evidenzia la capacità dell'ente di prelevare risorse coattivamente.

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Pressione tributaria						
<u>Titolo I</u>						1.487.932,23
<u>popolazione</u>						3813
	242,45	387,76	371,49	318,50	402,10	389,613048
	3888	3913	3915	3802	3813	3.819,00

L'indice di pressione tributaria evidenzia il prelievo tributario medio pro-capite.

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Interventi di intervento erariale e intervento regionale (stato regioni ecc...)						
<u>Titolo 2</u>						178.690,44
<u>popolazione</u>						3813
	192,62	24,83	29,99	61,10	19,57	46,7898507
	3888	3913	3915	3802	3813	3.819,00

L'indice di intervento erariale e regionale evidenziano l'ammontare delle risorse per ogni abitante trasferite dai altri livelli di governo ecc.

La variazione in diminuzione nelle percentuali dell'autonomia finanziaria, impositiva e pressione tributaria del 2013 rispetto al 2012 è dovuta all'abbassamento dell'entrata dell'IMU per il mancato gettito sull'abitazione principale e sulle altre tipologie di immobili esonerate dal pagamento dell'IMU nel 2013. Il mancato gettito è stato coperto da un contributo statale introitato al titolo II dell'entrata. Questo nuovo contributo ha portato quindi ad incrementare il titolo II dell'entrata "trasferimenti" ed a ridurre il titolo I "entrate tributarie", mantenendo invariato complessivamente il gettito delle entrate di parte corrente. Troviamo, per questo motivo, aumentato l'intervento erariale.

Gli indici dal 2011 subiscono rilevanti scostamenti, rispetto agli esercizi precedenti, a seguito di maggiori risorse nel titolo primo (entrate tributarie), dovute a nuove voci di entrata relative a compartecipazione all'iva e al fondo sperimentale di equilibrio a seguito della prima applicazione del "federalismo fiscale", con conseguente minori entrate del titolo secondo (entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato della Regione e di altri enti ecc.).

Estratto dalla relazione

		2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Rigidità spesa corrente	Spese pers. + Quota ar x 100 Totale entrate Tit. I + II + III	24,84%	26,02%	24,24%	23,88%	26,90%	29,13%	26,68%	24,60%	24,65%
Velocità gest. spesa corrente	Pagamenti Tit. I com. x 100 Impegni Tit. I competenza	77,04%	76,66%	76,92%	75,47%	75,65%	77,91%	77,14%	77,28%	81,99%

§ L'indice di "rigidità della spesa corrente" evidenzia quanta parte delle entrate correnti è assorbita dalle spese per il personale e per il rimborso di rate mutui, ovvero le spese rigide.

Tanto maggiore è il livello dell'indice, tanto minore è la possibilità per gli amministratori di impostare liberamente una politica di allocazione delle risorse.

Il Comune di Lograto ha ridotto la percentuale di rigidità della spesa corrente rispetto al 2012 specialmente per la riduzione della spesa del personale

Con l'occasione si precisa che nel totale della spesa per il personale della tabella è compresa la quota IRAP che pur essendo classificata come "imposte e tasse" è comunque una quota da riferirsi alla spesa del personale.

La velocità nei pagamenti del Titolo I° rispetto agli impegni è aumentata dal 77,28% al 81,99%.

PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO										
Dipendenti all'01.01.2012 n.										10
assunzioni n.										1
dimissioni n.										
Dipendenti al 31.12.2012 n.										11
PERSONALE A TEMPO DETERMINATO										
Dipendenti all'01.01.2012 n.										
assunzioni n.										
dimissioni n.										
Dipendenti al 31.12.2012 n.										
Dati e indicatori relativi al personale										
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
Abitanti	3.640	3.752	3.752	3.888	3.913	3.915	3.802	3.813	3.819	
Dipendenti	9,75	9,5	9,25	10	10	10	11	11	11	
Costo del personale	433.324	439.399	442.078	498.377	484.100	516.866	494.028	467.606	524.099	
N° abitanti per ogni dipendente	373,00	395,00	406,00	389,00	391,00	391,00	345,64	346,64	347,18	
Costo medio per dipendente	44.443	46.253	46.253	49.838	48.410	48.410	44.912	42.510	47.645	

ANALISI DELLA SPESA CORRENTE

Titolo 1: Spese correnti. Comprendono spese per il personale, acquisto beni e servizi (materiale consumo, spese telefoniche, altre utenze, compensi professionali, affitti,...), contributi ad associazioni, borse di studio, ripiano di deficit di aziende speciali o partecipate, interessi passivi, rimborsi di tributi,

	2009	% verticale	2010	% verticale	2011	% verticale	2012	% verticale	2013	% verticale	2014	% verticale	31/12/2015
Personale	442.078,13	23,2%	498.376,88	24,6%	484.100,91	24,1%	516.866,33	26,1%	494.027,64	23,5%	467.605,99	22,6%	524.098,59
Acquisto di beni	45.792,66	2,4%	45.983,28	2,3%	43.862,08	2,2%	42.653,86	2,2%	46.468,96	2,2%	35.699,62	1,73%	34.898,05
Prestazioni di servizi	1.172.185,61	61,6%	1.244.540,16	61,4%	1.231.482,52	61,4%	1.150.024,26	58,1%	1.187.893,76	56,5%	1.198.339,38	58,00%	1.192.666,22
Utilizzo di beni di terzi	2.400,00	0,1%		0,0%	1.048,94	0,1%	2.115,37	0,1%	2.115,37	0,1%	2.132,84	0,10%	1.955,12
Trasferimenti	190.790,10	10,0%	189.974,86	9,4%	201.649,57	10,0%	219.047,81	11,1%	319.307,62	15,2%	309.837,81	15,00%	393.033,22
Interessi passivi e oneri finanz.	13.453,80	0,7%	12.421,55	0,6%	11.002,55	0,5%	9.965,02	0,5%	8.910,51	0,4%	7.870,32	0,38%	7.022,66
Imposte e tasse	29.269,13	1,5%	34.292,69	1,7%	31.696,14	1,6%	38.905,84	2,0%	41.964,01	2,0%	43.052,63	2,08%	52.534,05
Oneri straordinari	6.840,23	0,4%	923	0,0%	1.776,72	0,1%	113,20	0,0%	1.434,48	0,0%	1.669,43	0,08%	543,70
Totale spesa corrente	1.902.809,66	100,00%	2.026.512,42	100,00%	2.006.619,43	100,00%	1.979.691,69	100,00%	2.102.122,35	100,00%	2.066.208,02	100,00%	2.206.751,61

Il presidente analizzando l'andamento della spesa corrente, precisa che il decremento del numero di abitanti nell'esercizio 2013 è dovuto principalmente al censimento della popolazione che si è concluso nell'esercizio 2014. Merita precisare che non si è proceduto ad effettuare una valutazione e stima di decremento anche negli esercizi precedenti. Si tenga conto del difetto di comparazione.

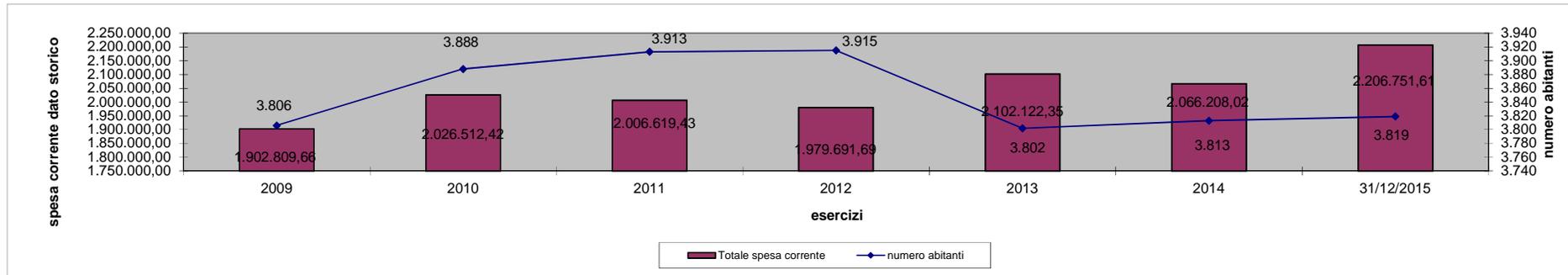
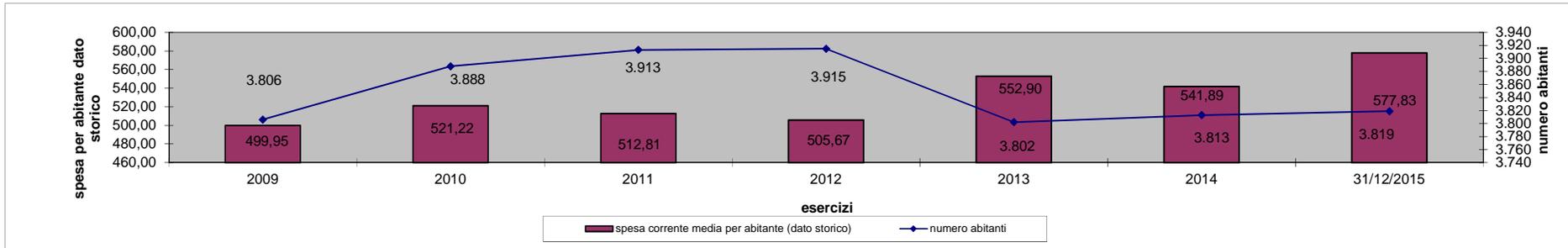
		variazione	variazione	variazione	variazione	variazione	variazione
numero abitanti	3.806	3.888	82,00	3.913	25,00	3.915	2,00
			4,08%		-1,64%		-1,41%
							8,54%
							-2,03%
							6,00
							6,22%
spesa corrente media per abitante (dato storico)	499,95	521,22	21,27	512,81	-8,41	505,67	-7,14
							47,23
							-11,01
							35,95

% indice dei prezzi al consumo dicembre periodo successivo		1,90%	3,20%	2,70%	1,00%	-0,10%	0,00%
--	--	-------	-------	-------	-------	--------	-------

		variazione	variazione	variazione	variazione	variazione	variazione
% di attualizzazione della spesa sistema composto (indicizzazione continua)	8,83	6,92	2,36%	3,62	-4,87%	0,90	-4,15%
							7,63%
							-1,93%
							0,00
							6,22%
spesa media per abitante Importo attualizzato al 2014 col sistema composto (indicizzazione continua)	544,09	557,27	13,17	531,39	-25,87	510,21	-21,18
							42,13
							-10,46
							35,95

		variazione	variazione	variazione	variazione	variazione	variazione
% di attualizzazione della spesa sistema semplice	8,70	6,80	2,37%	3,60	-4,78%	0,90	-4,13%
							7,63%
							-1,93%
							0,00
							6,22%
spesa media per abitante Importo attualizzato al 2014 col sistema semplice	543,45	556,67	13,22	531,27	-25,40	510,22	-21,05
							42,13
							-10,46
							35,95

	variazione	variazione	variazione	variazione	variazione	variazione	variazione
spesa totale attualizzata al 2015 sistema semplice	2.068.354,10	2.164.315,26	95.961,16	2.078.857,73	-85.457,54	1.997.508,92	-81.348,81
			4,43%		-4,11%		-4,07%
							4,88%
							-1,64%
							6,37%



VERIFICA DEL PATTO DI STABILITÀ INTERNO

Come noto, a partire dal 2013 anche per il Comune di Lograto il patto di stabilità è soggetto al patto di stabilità.

Con l'Intesa sancita nella Conferenza Stato Città ed autonomie locali del 19.2.2015 sono stati stabiliti i nuovi obiettivi del patto di stabilità anni 2015/18, recepiti nel DL enti locali del 19.6.2015 n. 78.

Ai fini del raggiungimento del saldo obiettivo del Patto di Stabilità, è rimasta invariata la regola della competenza mista: rilevano gli accertamenti e gli impegni per la parte corrente e le riscossioni e i pagamenti per la parte in conto capitale. Le eventuali esclusioni dal Patto sono disposte dalla norma.

Durante la gestione l'Amministrazione ha adottato, tenendo conto delle indicazioni dei responsabili di area, tutte le misure operative necessarie per rispettare gli obiettivi prescritti per l'anno 2015.

L'andamento finanziario è stato tenuto stabilmente sotto controllo al fine di mantenere il saldo nell'obiettivo prescritto, con riferimento agli accertamenti di entrata e agli impegni di spesa di parte corrente e, soprattutto, ai pagamenti e incassi in conto capitale.

L'Ente ha beneficiato del patto territoriale regionale, utilizzando lo spazio finanziario pari a complessivi euro 39.000,00 messo a disposizione dalla Regione Lombardia per effettuare pagamenti del Titolo II.

Il Comune di Lograto ha rispettato gli obiettivi del patto di stabilità stabiliti dall'art. 31 della Legge 183/2011, avendo registrato i seguenti risultati rispetto agli obiettivi programmatici di competenza mista, come da certificazione finale trasmessa il 24/03/2016:

Importi in migliaia di euro

SALDO FINANZIARIO 2015

Competenza mista

1	ENTRATE FINALI (al netto delle esclusioni previste dalla norma)	2.640
2	SPESE FINALI (al netto delle esclusioni previste dalla norma)	2.424
3=1- 2	SALDO FINANZIARIO	216
4	SALDO OBIETTIVO 2015	130
	differenza	86

TEMPESTIVITÀ PAGAMENTI (art. 9 – D.P.C.M. 22/09/2014)

Nel periodo 01.10.2015 - 31.12.2015 l'indicatore globale è pari a - 16,08 giorni

Tale indicatore è ottenuto elaborando tutte le fatture pagate nel periodo considerato.

La data di scadenza delle fatture in cui tale data non è stata indicata è calcolata automaticamente il 30° giorno successivo la data di registrazione.

Secondo quanto previsto dal D.P.C.M. 22/09/2014, art.9, l'indicatore è ottenuto sommando il prodotto tra numero di giorni e importo dovuto di ogni fattura e rapportando tale somma all'importo dei pagamenti di fatture avvenuti nel periodo considerato.

Pertanto il tempo medio di pagamento delle fatture nell'anno 2015 è pari a 13,92 giorni (inferiore ai 30 giorni previsti dal Decreto legislativo 09.11.2012 n° 192 attuativo della direttiva 2011/7/UE)