

## **RELAZIONE al Rendiconto consuntivo dell'esercizio finanziario 2017**

La relazione sulla gestione prevista dall'art. 11 commi 4 e 6 de d.lgs. n. 118/2011 è il documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili. È anche l'occasione per riepilogare quale indice di riferimento e bussola d'orientamento tra i numerosi allegati al rendiconto per una migliore comprensione del documento.

La relazione al rendiconto della gestione costituisce il documento conclusivo al processo di programmazione, iniziato con l'approvazione del Bilancio di Previsione, con il quale si espone il rendiconto dell'attività svolta durante l'esercizio precedente.

Vengono pertanto esposti i risultati raggiunti, utilizzando le risorse di competenza, indicando il grado di realizzazione dei programmi e cercando di dare le spiegazioni dei risultati contabili e gestionali conseguiti, mettendo in evidenza le variazioni intervenute rispetto ai dati di previsione.

Il Conto del bilancio ha la funzione di rappresentare sinteticamente le risultanze della gestione, ponendo a confronto i dati di previsione, eventualmente modificati da variazioni in corso d'anno, con quelli derivanti dalle scritture contabili tenute nel corso dell'esercizio.

Questa relazione si propone quindi di esporre i dati più significativi dell'attività dell'Ente riportando le risultanze finali dell'esercizio.

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2017 è stato approvato dal Consiglio in data 30/01/2017 con verbale n. 2, unitamente al DUP Documento Unico di Programmazione per il triennio 2016/2018.

Le variazioni al bilancio di previsione 2017 sono state approvate con i seguenti provvedimenti:

1. Consiglio n. 7 del 10/04/2017
2. Consiglio n. 11 del 10/07/2017
3. Consiglio n. 13 del 28/09/2017
4. Consiglio n. 22 del 30/11/2017

## RISULTANZE FINANZIARIE COMPLESSIVE

Dal 01.01.2016 la contabilità finanziaria è stata tenuta secondo i principi generali previsti dal D.Lgs. 118/2011, ed in particolare secondo il principio generale n. 16 della competenza finanziaria potenziata secondo il quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili con imputazione all'esercizio nel quale vengono a scadenza.

Pertanto, in applicazione del principio generale della competenza finanziaria, gli accertamenti e gli impegni derivanti da obbligazioni giuridiche perfezionate nel 2017 sono state imputate agli esercizi in cui diventano esigibili.

Tra le nuove voci che compongono la parte accantonata dell'avanzo di amministrazione si evidenzia il Fondo Crediti Dubbia Esigibilità. Il fondo è stato determinato secondo i principi contabili dell'allegato 4.2 del D. Lvo 118/2011 e copre completamente l'importo calcolato con il metodo ordinario applicando la percentuale determinata come complemento a 100 della media delle riscossioni nel quinquennio precedente rispetto al totale degli accertamenti o dei residui al primo gennaio degli stessi esercizi.

Il quadro generale riassuntivo dell'esercizio finanziario 2017 si può riassumere come segue:

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa a inizio esercizio			189.736,89
Riscossioni	78.594,21	1.007.774,64	1.086.368,85
Pagamenti	223.932,70	846.372,85	<u>1.070.305,55</u>
Fondo cassa a fine esercizio			205.800,19
Residui attivi	-	227.145,94	227.145,94
Residui passivi	27.585,33	306.829,87	<u>334.415,20</u>
Avanzo di amministrazione al 31 Dicembre			98.530,93
- di cui: - fondo pluriennale vincolato			<u>76.028,89</u>
Avanzo di amministrazione a fine esercizio disponibile			22.502,04

L'avanzo di amministrazione sopra riportato è stato determinato dai fattori di seguito indicati:

### RESIDUI

- saldo minori/maggiori accertamenti residui attivi	-11.500,38	
- economie su residui passivi	<u>2.217,45</u>	
Totale gestione residui	-9.282,93	-9.282,93

### COMPETENZA CORRENTE

- entrate correnti (accertamenti)	882.447,44	
- spese correnti (impegni)	-869.386,46	
- spese rimb. prestiti (impegni)	0,00	
- avanzo amm.ne utilizzato per il Titolo I	0,00	
- quota OO.UU. applicata al Tit. I	<u>0,00</u>	
Totale gestione competenza	13.060,98	13.060,98

**SPESE INVESTIMENTO**

- entrate tit. IV e V destinaz. investim	217.000,00	
- avanzo amm.ne applicato al titolo II	0,00	
- spese titolo II	-148.323,12	
Totale gestione straordinaria	<u>68.676,88</u>	68.676,88

**PARTITE DI GIRO**

- saldo accertamenti / impegni servizi c/terzi	<u>0,00</u>	
Totale gestione competenza	<u>0,00</u>	0,00

Avanzo di amministrazione a fine esercizio	72.454,93
Avanzo amm.ne preced.esercizio non applicato	26.076,00
TOTALE avanzo amministrazione	98.530,93

**ILLUSTRAZIONE DELLE RISULTANZE DELL'ENTRATA**

Vengono qui esposti i risultati raggiunti, utilizzando le risorse di competenza, indicando il grado di realizzazione dei programmi e cercando di dare le spiegazioni dei risultati contabili e gestionali conseguiti, mettendo in evidenza le variazioni intervenute rispetto ai dati di previsione.

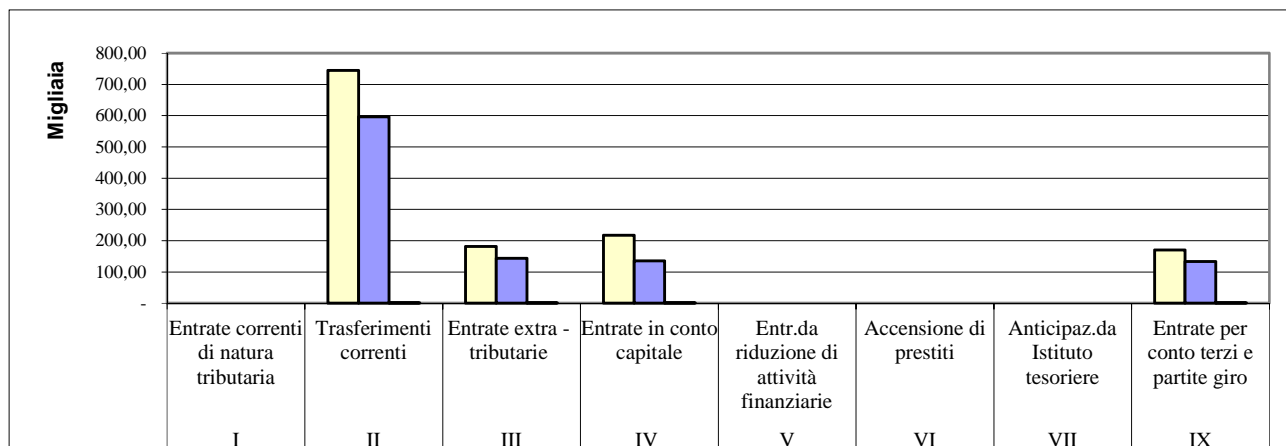
Partendo da queste premesse, la presente relazione si svilupperà prendendo in considerazione prima le entrate dell'ente, cercando di approfondirne la corrispondenza tra previsioni e accertamenti e capacità di riscossione.

Di seguito si riporta un'analisi delle risultanze finanziarie della parte entrata:

**Volume dei mezzi finanziari incassati rispetto alle previsioni definitive**

(tasso di realizzazione)

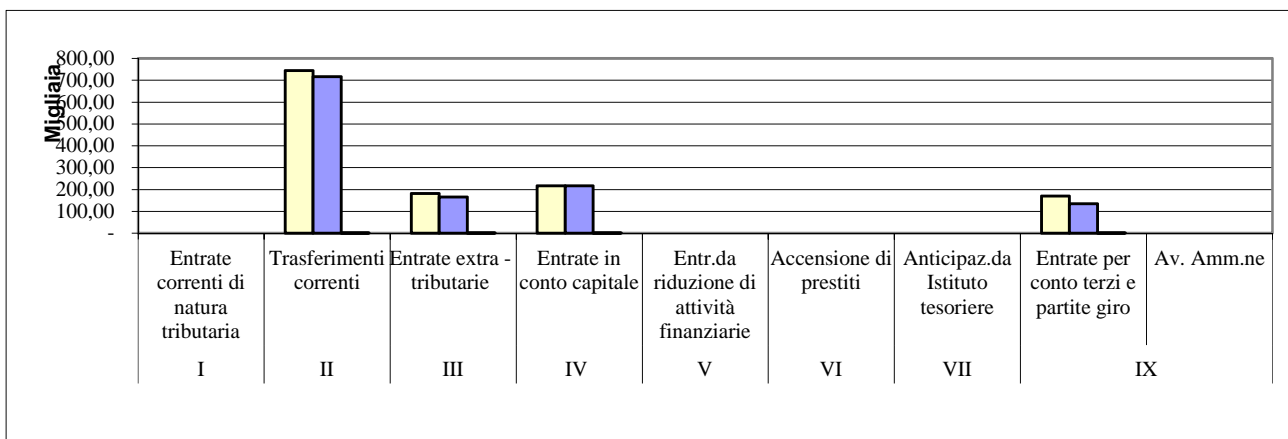
<i>Tit.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Prev.Definit.</i>	<i>Riscossioni</i>	<i>Percentuale</i>
I	Entrate correnti di natura tributaria	-	-	
II	Trasferimenti correnti	744.600,00	596.061,08	80,05%
III	Entrate extra - tributarie	181.070,00	143.556,18	79,28%
IV	Entrate in conto capitale	217.000,00	135.000,00	62,21%
V	Entr.da riduzione di attività finanziarie	-	-	
VI	Accensione di prestiti	-	-	
VII	Anticipaz.da Istituto tesoriere	-	-	
IX	Entrate per conto terzi e partite giro	170.000,00	133.157,38	78,33%
	Av. Amm.ne	-	-	
Totale		<u>1.312.670,00</u>	<u>1.007.774,64</u>	<u>76,77%</u>



### **Rapporto tra gli accertamenti di competenza e le previsioni definitive**

(tasso di assestamento)

<i>Tit.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Prev.Definit.</i>	<i>Accertamenti</i>	<i>Percentuale</i>
I	Entrate correnti di natura tributaria	-	-	
II	Trasferimenti correnti	744.600,00	717.124,11	96,31%
III	Entrate extra - tributarie	181.070,00	165.323,33	91,30%
IV	Entrate in conto capitale	217.000,00	217.000,00	100,00%
V	Entr.da riduzione di attività finanziarie	-	-	
VI	Accensione di prestiti	-	-	
VII	Anticipaz.da Istituto tesoriere	-	-	
IX	Entrate per conto terzi e partite giro	170.000,00	135.473,14	79,69%
	Av. Amm.ne	-	-	
<b>Totale</b>		<b>1.312.670,00</b>	<b>1.234.920,58</b>	<b>94,08%</b>



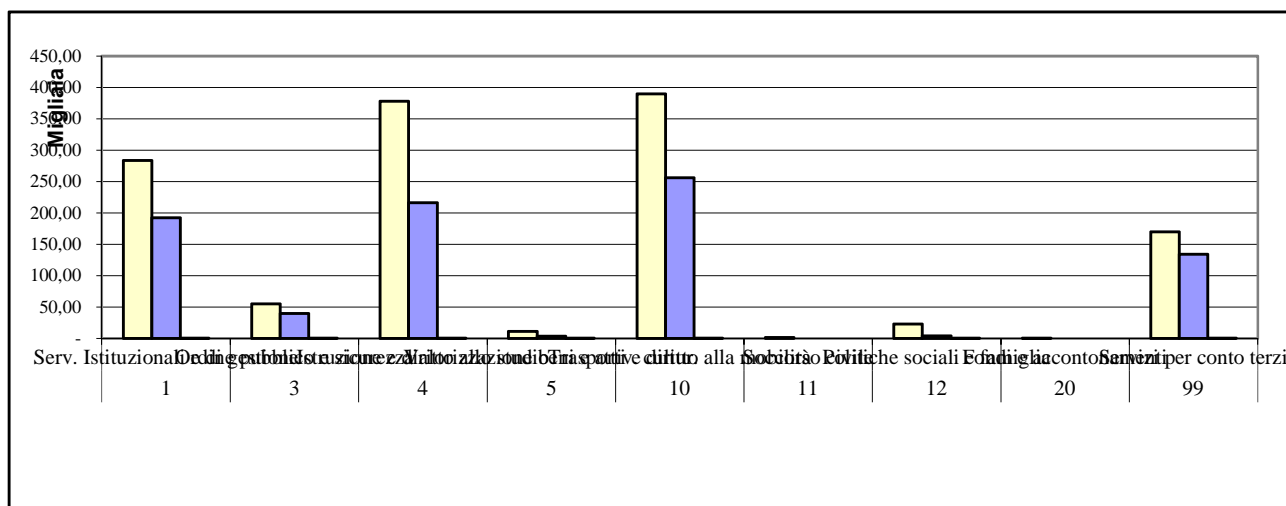
### **ILLUSTRAZIONE DELLE RISULTANZE DELL'A SPESA**

Per quanto riguarda la parte spesa, l'analisi delle risultanze finali è la seguente:

### **Volume dei pagamenti rispetto alle previsioni definitive**

(tasso di realizzazione)

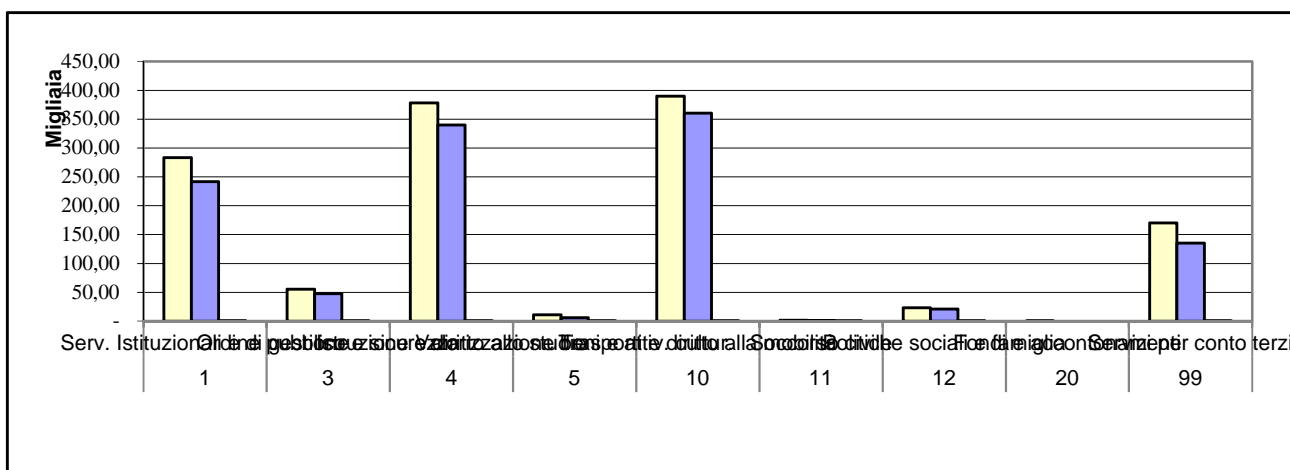
<i>Missione</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Prev.Definit.</i>	<i>Pagamenti</i>	<i>Percentuale</i>
1	Serv. Istituzionali e di gestione	283.510,00	192.542,86	67,91%
3	Ordine pubblico e sicurezza	55.300,00	39.880,04	72,12%
4	Istruzione e diritto allo studio	378.100,00	216.340,82	57,22%
5	Valorizzazione beni e attiv. cultur.	11.000,00	3.397,90	30,89%
10	Trasporti e diritto alla mobilità	389.940,00	256.030,12	65,66%
11	Soccorso civile	1.500,00	-	0,00%
12	Politiche sociali e famiglia	23.170,00	3.938,97	17,00%
20	Fondi e accantonamenti	150,00	-	0,00%
99	Servizi per conto terzi	170.000,00	134.242,14	78,97%
<b>Totale</b>		<b>1.312.670,00</b>	<b>846.372,85</b>	<b>64,48%</b>



### Rapporto tra gli impegni di competenza e le previsioni definitive

(tasso di assestamento)

<i>Missione</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Prev.Definit.</i>	<i>Impegni</i>	<i>Percentuale</i>
1	Serv. Istituzionali e di gestione	283.510,00	241.874,02	85,31%
3	Ordine pubblico e sicurezza	55.300,00	47.603,56	86,08%
4	Istruzione e diritto allo studio	378.100,00	339.691,35	89,84%
5	Valorizzazione beni e attiv. cultur.	11.000,00	6.101,34	55,47%
10	Trasporti e diritto alla mobilità	389.940,00	360.182,55	92,37%
11	Soccorso civile	1.500,00	1.000,00	66,67%
12	Politiche sociali e famiglia	23.170,00	21.276,76	91,83%
20	Fondi e accantonamenti	150,00	-	0,00%
99	Servizi per conto terzi	170.000,00	135.473,14	79,69%
<b>Totale</b>		<b>1.312.670,00</b>	<b>1.153.202,72</b>	<b>87,85%</b>



## TASSI DI COPERTURA E DIMOSTRAZIONE UTILIZZO ENTRATE VINCOLATE

### \* **TARIFFE SERVIZIO REFEZIONE SCOLASTICA**

Da settembre 2015 la refezione scolastica dei Comuni di barbania, Front, Rivarossa e Vauda C.se è gestita in forma associata dall'Unione sulla base delle tariffe deliberate dai vari Comuni. A tale proposito i dati sotto riportati indicano che è comunque stato rispettata la copertura del servizio pubblico a domanda individuale:

<i>Servizio</i>	<i>Entrate</i>	<i>Spese</i>	<i>Tasso Copertura</i>
Mensa scolastica	109.557,64	141.122,08	77,63%

### \* **SANZIONI PER VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA**

Nel corso dell'esercizio 2017 sono stati accertati 37.552,52 euro a titolo di sanzioni per violazione del Codice della Strada. La quota vincolata (minimo 50%), ai sensi dell'art. 208, comma 4 del D.Lgs. 30/04/1992 n. 285 e s.m.i., è stata destinata come segue:

<i>Spesa</i>	<i>Capitolo e Codice</i>	<i>Importo finanziato con art 208</i>
Segnaletica orizzontale e verticale - Segnaletica luminosa: impianti semaforici	1931 U.1.03.01.02.000	€ 4.253,65
Spese relative al controllo della velocità e rispetto del Codice della Strada	1263 U.1.03.02.07.000	€ 4.000,00
	1264 U.1.03.02.07.000	€ 24.541,99
	1265 U.1.03.02.19.000	€ 4.620,10

L'Unione ha svolto, per conto del Comune di Rivarossa, il servizio di incasso delle sanzioni per il passaggio con il semaforo rosso, provvedendo a riversare le somme incassate al Comune stesso, in quanto il servizio che rimane di competenza del Comune, che provvederà autonomamente a destinare i relativi proventi, che ammontano ad euro 12.395,12.

### \* **PERSONALE**

L'Unione Collinare Canavesana non ha una dotazione organica propria, ma si avvale del personale (in comando) dei Comuni facenti parte dell'Unione.

### \* **SPESE D'INVESTIMENTO**

Gli impegni delle spese di investimento sono stati individuati in complessivi Euro 224.372,01= finanziati così come segue:

<i>Capitolo di spesa</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo impegnato</i>	<i>Fonte di Finanziamento</i>
3200/1	Prestazioni professionali per certificazioni obbligatorie sugli	6.876,90	6.876,90 Contributo regionale
3005	Spese per gestione informatizzata dei servizi	2.000,00	2.000,00 Contributo regionale
3100/1	Spese per acquisto hardware per uffici	26.000,00	26.000,00 Contributo regionale

3197	Rifacimento impianti termici edifici Rivarossa	7.626,00	7.626,00	trasferimento da Comune Rivarossa
3255	Sistemazione scuola infanzia Rivarossa	85.000,00	85.000,00	Contr.regionale e trasfer. Com.Rivarossa
3473	Manutenzione straordinaria viabilità Vauda	25.000,00	25.000,00	Contributo regionale
3475	Interventi per viabilità e arredo urbano - Barbania	24.869,11	24.869,11	Contributo regionale
3250	Interventi su immobili Front	47.000,00	47.000,00	Contr.regionale e trasfer. Com.Front
TOTALE		224.372,01		