



COMUNE DI DUALCHI

Provincia di Nuoro

RELAZIONE SULLA GESTIONE ALLEGATA AL RENDICONTO

ANNO 2016

PREMESSA

Premessa indispensabile della presente relazione è quella di evidenziare che l'esercizio 2016 è stato caratterizzato dal cambio di amministrazione, avvenuto il 5 giugno 2016. Tutti gli atti generali di programmazione ed il bilancio di previsione finanziario 2016/2018 sono stati approvati dall'amministrazione uscente.

Il Documento Unico di Programmazione -DUP- 2016/2018, contenente la programmazione delle opere pubbliche e del personale, è stato approvato con deliberazione consigliere n. 1 del 18/03/2016; la nota di variazione con delibera di Consiglio Comunale n. 14 del 04/05/2016.

Il bilancio annuale di previsione finanziario 2016-2018 è stato approvato nella seduta di Consiglio Comunale n. 15 del 04/05/2016.

Il Consiglio Comunale ha provveduto alla verifica dell'equilibrio di gestione ed adempimenti di cui all'art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000 per l'anno 2016 con deliberazione n. 23 del 29/07/2016.

Nel corso dell'esercizio è stato necessario apportare le seguenti variazioni al bilancio inizialmente approvato:

1. Assestamento generale del bilancio approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 23 del 29/07/2016.
2. Variazione al bilancio approvata dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 74 del 24/11/2016 ratificata dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 29 del 30/12/2016.
3. Variazione al bilancio approvata dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 28 del 30/12/2016.

Infine con deliberazione della Giunta Comunale n. 24 in data 27/04/2017 è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui ex art. 3 comma 4 del D.Lgs. 118/2011.

ANALISI RELATIVE ALLA GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

Viene a tutt'oggi confermata la permanenza di una consistente elasticità di bilancio in parte corrente sia in entrata che in uscita; le aliquote fiscali sono state applicate nella misura minima prevista dalla normativa vigente. Un'attenta ed oculata gestione ha consentito la non applicazione di alcuni prelievi fiscali (addizionale comunale all'Irpef, TASI, imposta di scopo,...); le spese per personale ed interessi passivi risultano contenute sotto le soglie previste, e ciò rassicura sufficientemente riguardo alle prospettive future della amministrazione comunale.

Entrando nel merito, sia per quanto riguarda i dati finanziari più generali, che per i più specifici risultati ottenuti per ciascuno dei servizi sviluppati nel corso dell'esercizio 2016, si precisa quanto segue.

SITUAZIONE FINANZIARIA GENERALE

I movimenti di cassa dell'esercizio 2016 vedono riscossioni per €. 2.299.397,20 e pagamenti per €. 2.064.108,07 con un fondo di cassa di €. 1.042.561,59 al 31/12/2016. La gestione finanziaria dell'anno 2016, del Comune, chiude con un avanzo di amministrazione di € 2.035.333,44.

I dati contabili - gestionali 2016 sono così riassumibili:

Analisi della parte corrente e della parte investimenti

Gli equilibri del bilancio di previsione anno 2016 della parte corrente sono così riassumibili:

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA 2016 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.757.388,72	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		84.611,09
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.021.233,53 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		828.938,62
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		62.092,75
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		9.500,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)		55.062,36 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			150.250,89
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		33.585,62 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	O=G+H+I-L+M		183.836,51

Gli equilibri del bilancio di previsione anno 2016 della parte in conto capitale risultano come segue:

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2016 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	29.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	30.428,27
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	231.583,08
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	159.545,38
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	140.346,76
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	9.500,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E		619,21

Rapporto Spese Correnti e Spese del Personale

La spesa del personale è sostanzialmente invariata ed è rimasta contenuta al di sotto del parametro di deficitarietà strutturale che, per tale spesa, è pari al 50% della spesa corrente e si attesta per il 2016 al 30,23%.

Rapporto Spese Correnti e Spese per Interessi

L'importo complessivo degli interessi passivi sui mutui risulta notevolmente inferiore al 10% delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III, e dunque ben al di sotto del parametro di deficitarietà strutturale: l'importo complessivo degli interessi passivi 2016 rappresenta infatti il 1,15% delle entrate correnti 2016.

SETTORE FINANZIARIO

In un contesto generalizzato di riduzione delle risorse a disposizione delle Amministrazioni Comunali, sia in termini finanziari, che in termini di personale, diventa necessario riorganizzarsi internamente per impiegare nel miglior modo possibile i mezzi che si hanno a disposizione per rendere l'Amministrazione Comunale più efficiente.

Ciò è necessario, da un punto di vista interno, per migliorare l'organizzazione, per garantire l'integrazione dei dati e la circolazione delle informazioni, per sviluppare sistemi di controllo e di monitoraggio della spesa, per trovare risorse finanziarie aggiuntive. Da un punto di vista esterno, il miglior funzionamento interno dovrebbe ripercuotersi in un miglioramento delle modalità di erogazione dei servizi ed un ottenimento di risultati più efficienti per la nostra comunità.

Le politiche programmate in campo tributario sono ispirate ai principi costituzionali in materia, finalizzati a garantire la partecipazione di tutti i cittadini alla spesa pubblica secondo equità e progressività.

Particolare rilevanza rivestono nella parte corrente del Titolo I°, entrate fiscali, le entrate per l'imposta IMU. E' stata riscossa la somma di € 39.669,38 al netto di quanto trattenuto dallo Stato per il finanziamento del Fondo di Solidarietà Comunale anno 2016.

Altra entrata importante è quella derivante dal Tributo sui rifiuti (TARI). Il Piano finanziario e la determinazione delle tariffe per il 2016 erano stati sviluppati in previsione del nuovo appalto di gestione del servizio, associato con i Comuni di Lei (capofila), Bortigali e Silanus, per il quale si era stimato in luglio 2016 l'avvio. Tuttavia, a causa di un contesto legislativo confuso dovuto al nuovo Codice degli appalti (D.Lgs. 50/2016) e a numerose cause sopravvenute, la procedura di gara (peraltro tuttora in corso) non si è conclusa.

Da rendiconto TARI 2016 risulta una differenza da portare in detrazione sul ruolo TARI 2017 di € 10.934,00.

Il Titolo II°-Trasferimenti- rappresenta la voce di maggior rilevanza sul totale delle Entrate comunali. Il Fondo di Solidarietà Comunale per l'anno 2016 si è attestato ad € 165.445,23. Rispetto al 2015 i trasferimenti sul Fondo di Solidarietà Comunale hanno subito un incremento legato alle compensazioni per l'esenzione TASI abitazione principale e IMU agricoli/zone svantaggiate.

I trasferimenti regionali di cui al Fondo Unico (Lr. 2/2007) sono stati accertati in € 624.070,61.

Nel Titolo III°, Entrate patrimoniali, la voce di maggior rilevanza, per circa € 12.000, è ripartita quasi equamente, nei fitti dei terreni comunali: Ruolo Pascoli e locazione antenna Vodafone.

Le spese di investimento del settore hanno interessato l'acquisto del nuovo server, la cui spesa complessiva, interamente conclusa nel 2016, è stata di € 11.147,33.

SETTORE OPERE PUBBLICHE E PATRIMONIO

Riguardo agli investimenti 2016, è stato applicato in sede di previsione l'avanzo di amministrazione vincolato per € 29.000,00; i restanti interventi sono stati realizzati con fondi di bilancio.

Le operazioni più significative per l'anno 2016 si possono così riassumere:

Progetto Iscol@

Finanziato interamente con fondi regionali, ha interessato la manutenzione della scuola dell'infanzia e la sistemazione del giardino attiguo.

Tale progetto risulta completato, rendicontato e il finanziamento incassato.

La spesa complessivamente sostenuta ammonta ad € 27.358,60.

Completamento ex proprietà Puggioni -Misura 313- Incentivazione attività turistiche. 3* bando. Azione 2. Informazione e accoglienza

Si è concluso l'intervento (iniziato nel 2009 con fondi propri e con trasferimenti regionali di cui alla Lr 37/98) di riqualificazione a fini turistici quale centro di informazione dell'immobile ex proprietà Puggioni Via Oberdan angolo Via Eleonora. € 33.709,63.

Videosorveglianza

Sono state installate telecamere di sorveglianza nei seguenti locali comunali:

- Casa comunale;
- Cimitero;
- Eco centro;
- Ex mattatoio;

Impegno di spesa di € 18.000,00, con risorse del bilancio comunale, di cui € 8.000,00 re imputati all'esercizio 2017 per il completamento nei seguenti locali:

- Biblioteca;
- Ludoteca;
- Centro Polivalente.

Atomizzatori

Sono stati acquistati n. 9 atomizzatori finalizzati a fronteggiare eventuali emergenze incendi.

Pozzo e deposito idrico loc. Pinzi

Opera finanziata interamente da fondi comunali. Impegnato e speso un totale di € 10.742,98.

Cantiere comunale per l'occupazione

Gli interventi, relativi alla manutenzione straordinaria del patrimonio comunale, e il completamento di opere minori, hanno comportato una spesa di € 60.686,36. Quota parte dello stanziamento per l'anno 2016, € 34.771,76, è stato reimputato all'esercizio 2017.

Loculi cimiteriali

Realizzati nuovi blocchi per una spesa complessiva di € 9.735,00.

Manutenzione viabilità centro abitato

Con uno stanziamento di € 18.858,01, è stata realizzata la manutenzione del manto stradale e la messa in sicurezza di alcune strade urbane ed extraurbane del comune.

Manutenzione viabilità rurale

Il progetto prevede una spesa complessiva di € 30.146,26, finanziato con fondi di bilancio e reimputati al 2017. Ad oggi l'intervento risulta concluso.

Gli interventi hanno interessato le seguenti località:

- Brancazzu;
- Ercas-Cannedu;
- Ozzastru;
- Uana;
- Sa Serra;
- Utturu 'e Macumere.

Manutenzione straordinaria cappella cimitero

Stanziati fondi comunali per € 11.834,00, re imputati al 2017, per il restauro conservativo del tetto e il ripristino della facciata.

SETTORE SERVIZI SOCIALI

L'Amministrazione comunale ha sostenuto le spese per lo svolgimento dei **servizi di assistenza di base**, sotto elencati:

- assistenza domiciliare anziani e disabili (€ 22.393,37);
- L. 162/1998 Piani personalizzati di sostegno in favore di persone con handicap grave (€ 57.668,08);
- Lr. 4/2006 programma sperimentale "Ritornare a casa" (€ 19.200,00);

Con contributi regionali finalizzati sono state erogate le **provvidenze** a favore di talassemici, nefropatici, sofferenti mentali e affetti da neoplasie maligne (€ 38.883,68).

Sempre con fondi a carico del bilancio regionale (finanziati € 25.230,10, di cui € 20.936,71 rinviati alla competenza 2017) è stato attuato il programma regionale di contrasto alle **Povertà estreme** con l'inserimento di operai addetti alle manutenzioni, pulizia strade e pulizie edifici comunali.

Con fondi di bilancio comunale (€ 45.000,00) è stato programmato il **Cantiere scuola "Muri a Secco"** che prevede l'inserimento di persone disoccupate e/o inoccupate, impiegati in lavori di costruzione e manutenzione di muri a secco.

L'Amministrazione Comunale in collaborazione con l'ATS -Azienda Tutela Salute Sardegna, ha confermato il **servizio prelievi**.

Con fondi propri l'amministrazione ha garantito il servizio di **ludoteca per minori** (appalto biennale, spesa 2016 € 20.178,41)

Nell'ambito del diritto allo Studio, negli interventi di cui alla ex Lr. 31/84 sono stati garantiti i seguenti servizi:

- trasferimento all'Istituto Comprensivo "Giovannino Caria" di Macomer la somma di €. 2.000,00 relativamente al piano per l'offerta formativa;

- **assegni di studio** per merito scolastico e spese sostenute e acquisto libri di testo scuola primaria (€ 6.516,07);
- **mensa scolastica** per la scuola dell'infanzia (€ 9.599,20);
- **trasporto scolastico** (appalto di servizio) per gli studenti frequentanti la scuola primaria e la secondaria di I° grado di Borore (€ 28.202,05).

SETTORE CULTURALE

Il **servizio Bibliotecario**, a differenza di quanto accadeva da più di due anni, ha visto riconosciuto il contributo di cui alla Lr. 14/2006 per una somma pari a € 1.437,67. La somma è stata quasi interamente destinata all'incremento del patrimonio librario che conta 8.343 testi. Gli iscritti al servizio al 31/12 sono 116; durante il 2016 sono stati registrati 1022 prestiti.

Le **attività culturali**, considerata l'assenza di una adeguata struttura interna all'Ente in grado di gestire la promozione e la gestione di iniziative a carattere culturale, sono state "delegate" alle associazioni locali **Pro loco e Avis**.

Le somme trasferite (finalizzate ad attività per gli anni 2016 e 2017) ammontano a € 20.841,49, delle quali € 3.841,49 derivanti dal contributo dell'Unione dei Comuni Marghine per la realizzazione della Sagra del fico d'india Anno 2016.

Le attività realizzate nel 2016 sono state le seguenti:

- Giornata di aggregazione al parco acquatico Blu Fan;
- Sagra del fico d'india;
- 4 novembre Commemorazione dei caduti nelle guerre;
- Festa dell'anziano;
- Festività natalizie.

Nel corso del 2017 la programmazione prevede:

- Festa di Sant'Antonio Abate;
- Carnevale 2017 e relativa sfilata di carri allegorici;
- Ciclo-pedalata;
- S'Arzola;
- Attività ricreative per bambini e anziani.

VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Il Comune di Dualchi **ha rispettato** i vincoli di finanza pubblica rappresentati dal pareggio di bilancio.

CONCLUSIONI

Il dato più significativo della gestione risulta il raggiungimento degli obiettivi prefissati.

La Giunta Comunale sottopone dunque per la conseguente approvazione al Consiglio Comunale il rendiconto per la gestione dell'esercizio 2016 e relativi allegati.

Dualchi, 16/05/2017

LA GIUNTA COMUNALE