

© Eva Toppi Photography

# RENDICONTO PER IL CITTADINO



## ESERCIZIO 2015



# PATTO DI STABILITA'

Dati in migliaia di euro

|                                  | 2009   | 2010 | 2011   | 2012   | 2013   | 2014   | 2015         |
|----------------------------------|--------|------|--------|--------|--------|--------|--------------|
| OBIETTIVO DI SALDO DA CONSEGUIRE | -1.023 | +341 | +1.280 | +1.703 | +2.586 | +2.052 | -381         |
| OBIETTIVO RIMODULATO             |        |      |        |        |        | + 90   |              |
| SALDO FINALE CONSEGUITO          | - 980  | +408 | +1.299 | +1.786 | +2.575 | + 153  | <b>+ 813</b> |
| RISPETTO PATTO                   | SI     | SI   | SI     | SI     | SI     | SI     | SI           |

Il Comune di Sondrio ha sempre rispettato il patto di stabilità e quindi nessuna sanzione (tagli trasferimenti, blocco mutui, riduzione compensi amministratori) è stata applicata dallo Stato all'ente

# NOVITA'2015



## BASTA CARTA



Dal 31 marzo 2015 entrata in vigore della fatturazione elettronica

L'amministrazione comunale decide di informatizzare tutto il processo di gestione della spesa dalla GESTIONE FATTURA al PAGAMENTO



## ALTRE NOVITA'

- RINEGOZIAZIONE MUTUI CASSA DDPP (TUTTI A TASSO FISSO) A PARITA' DI RATA ANNUA DI CAPITALE: VANTAGGI RECUPERO RISORSE SPENDIBILI PER INVESTIMENTI (EURO 113 MILA) NEL 2015
- PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE SOCIETA' PARTECIPATE E REDAZIONE BILANCIO CONSOLIDATO
- ESTENSIONE WI FI CITTADINO (PIAZZA GARIBALDI, GIARDINI MUSEO E BIBLIOTECA, CORSO ITALIA)
- PROSECUZIONE ATTIVITA' STAZIONE APPALTANTE PER GARA DISTRIBUZIONE GAS

# QUADRO RIASSUNTIVO GESTIONE DI COMPETENZA DEL 2015


(in migliaia di euro)

| ENTRATE   | PREVISIONI INIZIALI | ACCERTAMENTI FINALI | USCITE  | PREVISIONI INIZIALI | IMPEGNI FINALI | EQUILIBRI    |
|---|---------------------|---------------------|---|---------------------|----------------|--------------|
| F.P.V. A COPERTURA SPESE CORRENTI                       | 2.018               | 816                 |   |                     |                |              |
| DA TRIBUTI E TASSE                                      | 15.616              | 15.939              |   |                     |                |              |
| DA CONTRIBUTI   | 1.292               | 988                 | PER SPESE ORDINARIE                                     | 19.716              | 17.912         |              |
| DA SERVIZI E PATRIMONIO                                 | 3.324               | 3.513               | PER SPESE ORDINARIE ESIGIBILI NEGLI ESERCIZI SUCCESSIVI |                     | 833            |              |
| AVANZO  |                     | 29                  |   |                     |                |              |
| ENTRATE CORRENTI UTILIZZATE PER SPESE IN CONTO CAPITALE |                     | -431                | PER RIMBORSO DEI MUTUI                                  | 882                 | 740            |              |
| <b>TOTALE CORRENTE</b>                                  | <b>22.249</b>       | <b>20.854</b>       | <b>TOTALE CORRENTE</b>                                  | <b>20.598</b>       | <b>19.485</b>  | <b>1.369</b> |
| F.P.V. A COPERTURA SPESE IN CONTO CAPITALE              |                     | 3.365               |   |                     |                |              |
| DA VENDITE IMMOBILI, E CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI      | 7.153               | 2.888               | PER INVESTIMENTI (E)                                    | 8.804               | 6.539          |              |
| ENTRATE CORRENTI UTILIZZATE PER SPESE IN CONTO CAPITALE |                     | 431                 | PER INVESTIMENTI ESIGIBILI ESERCIZI SUCCESSIVI          |                     | 1.045          |              |
| AVANZO  | 0                   | 1.411               |   |                     |                |              |
| <b>TOTALE CAPITALE</b>                                  | <b>7.153</b>        | <b>8.095</b>        | <b>TOTALE CAPITALE</b>                                  | <b>8.804</b>        | <b>7.584</b>   | <b>511</b>   |
| TOTALE ENTRATE FINALI                                   | 29.402              | <b>28.949</b>       | TOTALE SPESE FINALI                                     | 29.402              | <b>27.069</b>  |              |
| SERVIZI CONTO TERZI                                     | 5.299               | 6.363               | SERVIZI CONTO TERZI                                     | 5.299               | 6.363          |              |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE                              | 34.701              |                     | TOTALE GENERALE   | 34.701              | <b>33.432</b>  |              |
|   |                     |                     | <b>AVANZO DI COMPETENZA</b>                             |                     | <b>1.880</b>   |              |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>                                | <b>34.701</b>       | <b>35.312</b>       | <b>TOTALE A PAREGGIO</b>                                | <b>34.701</b>       | <b>35.312</b>  |              |



# PROSPETTO DIMOSTRATIVO RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

L'esercizio 2015 si è concluso con le seguenti risultanze relative alla gestione di cassa, desunte dal Conto del Tesoriere:

|  | Residui      | Competenza    | TOTALE         |
|---|--------------|---------------|----------------|
| Fondo di cassa al 01.01.2015  |              |               | 6.710.575,28   |
| Riscossioni   | 3.550.784,83 | 25.130.108,47 | 28.680.893,30  |
| Pagamenti   | 4.145.993,48 | 24.526.190,41 | -28.672.183,89 |
| Fondo di cassa al 31.12.2015  |              |               | 6.719.284,69   |

L'ente non ha mai richiesto alla banca anticipazioni di liquidità = aperture di conto corrente

Alle risultanze predette si aggiungono i residui attivi e passivi degli esercizi precedenti e quelli dell'esercizio cui si riferisce il conto, e si sottrae il fondo pluriennale vincolato destinato a finanziare spese degli esercizi successivi, per arrivare a determinare

l'avanzo di amministrazione:

|   | Residui    | Competenza   | TOTALE              |
|---|------------|--------------|---------------------|
| Fondo di cassa al<br>31.12.2015                             |            |              | 6.719.284,69        |
| Residui attivi da riportare                                 | 633.085,39 | 4.561.561,93 | 5.194.647,32        |
| Residui passivi da<br>riportare                             | 414.942,51 | 7.028.919,25 | 7.443.861,76        |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER<br>SPESE CORRENTI           |            | (-)          | 833.828,16          |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATI PER<br>SPESE IN CONTO CAPITALE  |            | (-)          | 1.045.045,31        |
| <b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31<br/>DICEMBRE 2015</b> |            | <b>=</b>     | <b>2.591.196,78</b> |

**Dall'avanzo di amministrazione occorre dedurre un accantonamento prudenziale per eventuali mancati futuri incassi sui crediti esistenti, le somme da destinare obbligatoriamente a investimenti, mentre la somma rimasta è liberamente spendibile**

|  |          |                     |
|--|----------|---------------------|
| AVANZO D'AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2015           |          | <b>2.591.196,78</b> |
| ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' | -        | 925.265,51          |
| PARTE VINCOLATA E PER INVESTIMENTI               | -        | 535.543,12          |
| <b>PARTE DISPONIBILE</b>                         | <b>=</b> | <b>1.130.388,15</b> |



**Nonostante tutti i vincoli alla spesa il Comune chiude l'esercizio 2015  
con un saldo positivo spendibile nel 2016**



# RIEPILOGO UTILIZZO AVANZO 2014 NEL 2015

|   |         |                  |
|---|---------|------------------|
| <b>AVANZO ACCERTATO CONTO 2014</b>  |         | <b>2.092.634</b> |
| Utilizzato come da vincoli consuntivo 2014  |         |                  |
| <b>1) DG - 18 - 03/02/2015:</b>   |         | <b>249.701</b>   |
| TRASFERIMENTO RL PER RIQUALIFICAZIONE URBANA TRATTO VIA VENETO  | 93.848  |                  |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI AVANZO VINCOLATO  | 126.342 |                  |
| CONTRIBUTI REGIONALI SOSTEGNO AFFITTO   | 29.511  |                  |
| <b>2) Parte destinata agli investimenti:</b>  |         | <b>141.350</b>   |
| DG - 168 - 28/07/2015 - Interventi straordinari messa a norma tombe cimiteri                                      | 27.350  |                  |
| DG - 206 - 08/10/2015 - Restauro teatro sociale - lotto lavori  | 50.000  |                  |
| DG - 253 - 19/11/2015 - Interventi straordinari messa a norma tombe cimiteri                                      | 64.000  |                  |
| <b>3) Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente:</b>   |         | <b>376.877</b>   |
| DG - 99 - 30/04/2015 - ACQUISTO PIENA PROPRIETA' TERRENO FRONTE OSPEDALE<br>TRANSAZIONE STELVIO PARKING           | 376.877 |                  |
|   |         |                  |
| <b>Opere pubbliche 2015</b>   |         |                  |
| DG - 99 - 30/04/2015 - RESTAURO E RIUTILIZZO FUNZIONALE TEATRO SOCIALE PARTE<br>LAVORI + CORPI ILLUMINANTI        |         | 485.000          |
| DG - 99 - 30/04/2015 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA OPERE IDRAULICHE<br>TRATTO VIA VALERIANA E VIA VISCONTI VENOSTA |         | 26.000           |
| DG - 99 - 30/04/2015 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI STRADE VIE E PIAZZE<br>NELL'INTERNO DELL'ABITATO             |         | 60.722           |
| DG - 99 - 30/04/2015 - ALLARGAMENTO SOTTOPASSO DI VIA VENTINA<br>COMPLETAMENTO LAVORI                             |         | 80.000           |
| DG - 206 - 08/10/2015 - RESTAURO TEATRO SOCIALE - LOTTO ARREDI  |         | 21.551           |
|   |         |                  |
| <b>RIMASTO DA UTILIZZARE E CONFLUITO NELL'AVANZO DEL CONTO 2015</b>   |         | <b>651.433</b>   |

# ANDAMENTO ONERI DI URBANIZZAZIONE

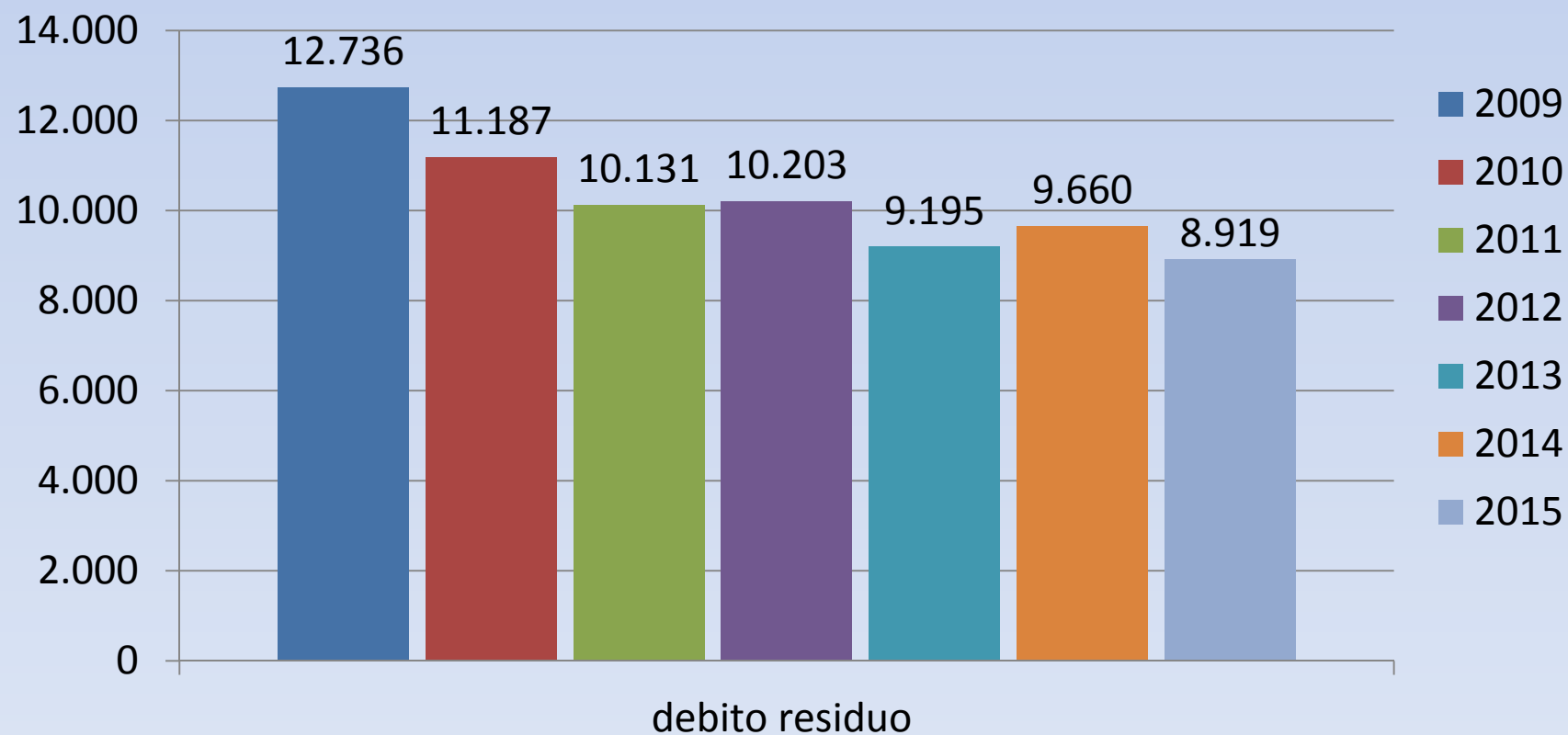


|          | 2009    | 2010    | 2011    | 2012    | 2013    | 2014    | 2015    |
|----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| proventi | 778.071 | 644.696 | 581.016 | 467.845 | 412.499 | 583.232 | 276.976 |

L'andamento negativo riduce le risorse a disposizione per spesa di investimento



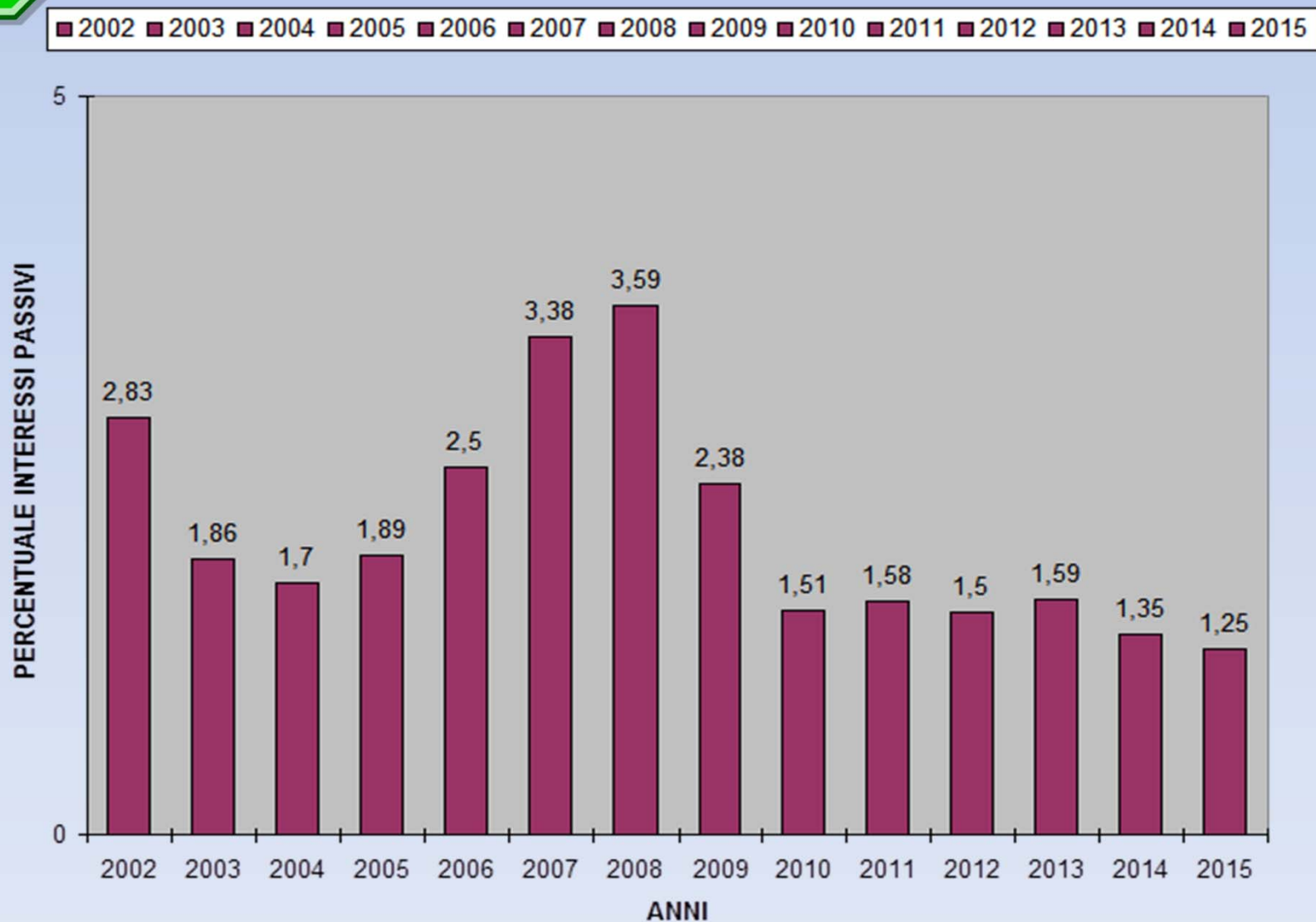
# INDEBITAMENTO



Dati in migliaia di euro



## INTERESSI PASSIVI SU MUTUI RAPPORTATI ALLE ENTRATE CORRENTI





# SPESEA DI PERSONALE

| Indicatore                                   | Valore<br>2008 | Valore<br>2009 | Valore<br>2010 | Valore<br>2011 | Valore<br>2012 | Valore<br>2013 | Valore<br>2014 | Valore<br>2015   |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| <b>N.<br/>Dipendenti<br/>al 31.12</b>        | 189            | 187            | 186            | 177            | 173            | 170            | 166            | <b>164</b>       |
| <b>Spesa per<br/>Personale</b>               | 6.802.970      | 6.789.859      | 6.611.808      | 6.437.181      | 6.204.583      | 5.860.189      | 5.712.692      | <b>5.567.101</b> |
| <b>Rapporto<br/>Abitanti/<br/>Dipendenti</b> | 118            | 119            | 120            | 126            | 124            | 130            | 132            | <b>133</b>       |



# TEMPI DI PAGAMENTO

- I tempi di pagamento si sono mantenuti entro soglie del tutto in linea con la normativa europea sia per la parte corrente che per quanto attiene le spese su investimenti.

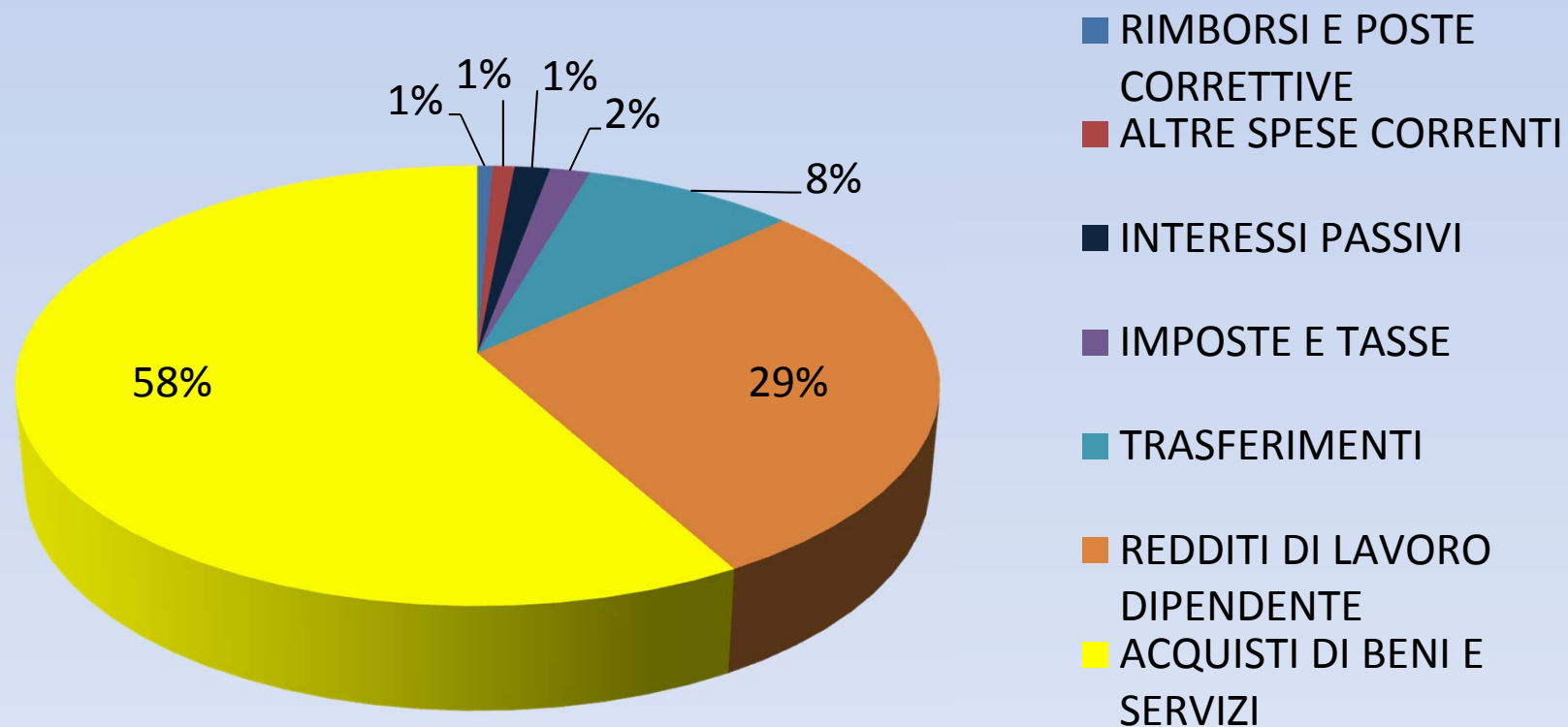
Valori espressi in giorni

|   | 2015         | 2014  | 2013  | 2012  | 2011  | 2010  |
|---|--------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| tempi medi di pagamento fatture in generale                                       | <b>33,02</b> | 30,38 | 27,97 | 29,46 | 32,91 | 37,31 |
| tempi medi pagamento fatture titolo primo della spesa (spesa corrente)            | <b>33,11</b> | 29,34 | 25,63 | 27,20 | 27,3  | 33,19 |
| tempi medi pagamento fatture titolo secondo della spesa (spesa in conto capitale) | <b>92,01</b> | 47,05 | 52,47 | 52,63 | 96,7  | 79,68 |



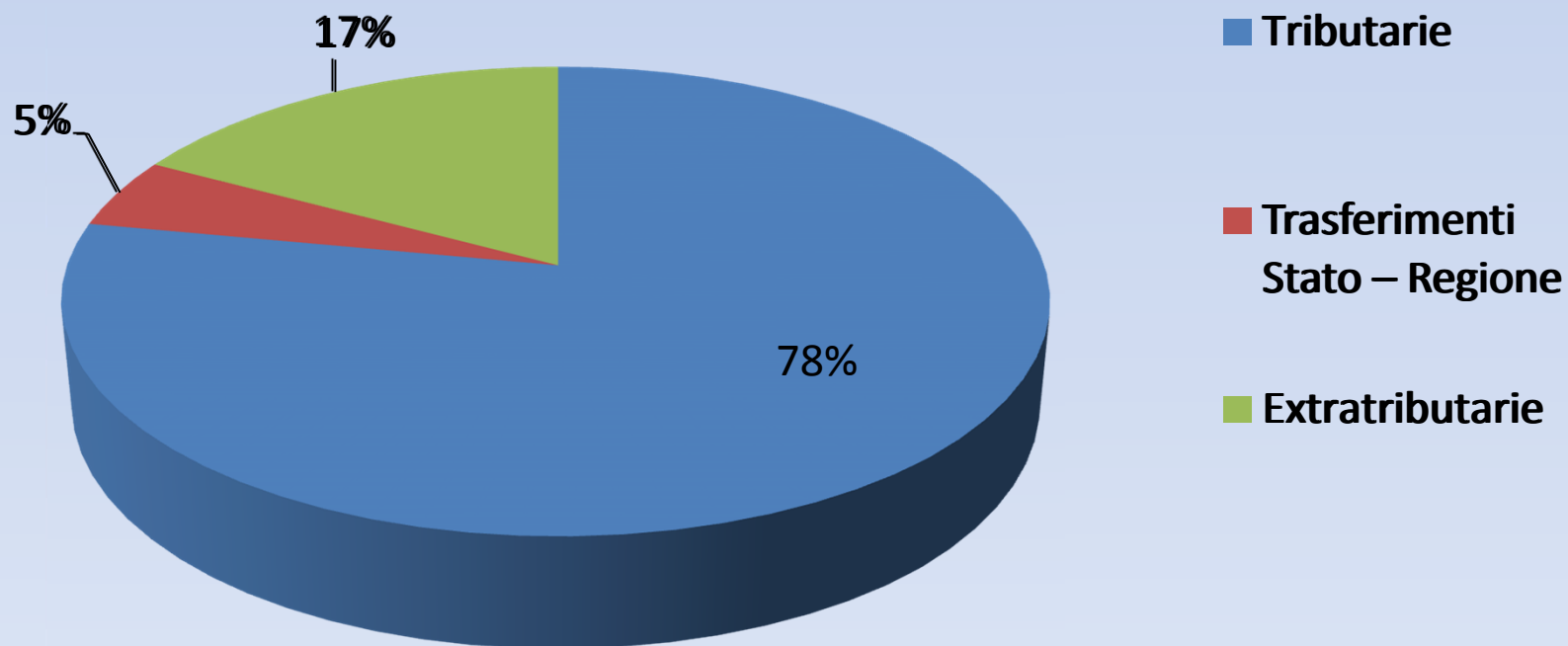
# SPESA CORRENTE PER TIPOLOGIA

## IMPEGNI DI PARTE CORRENTE

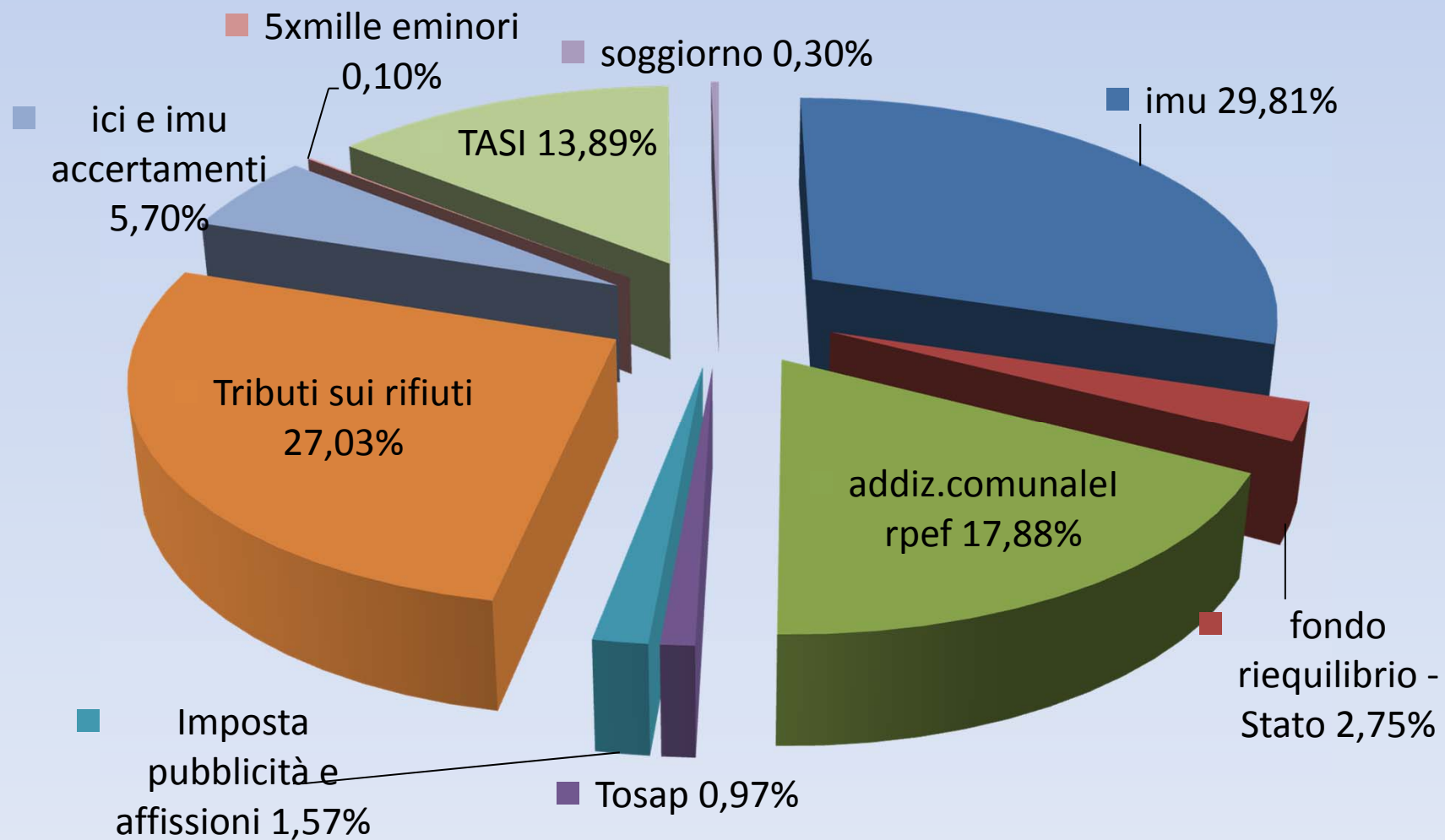


# ENTRATE CORRENTE

## ACCERTAMENTI DI PARTE CORRENTE



# ENTRATE TRIBUTARIE



## TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE €. 15.939.178

|   | 2012         | 2013         | 2014         | 2015         |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| ICI/IMU dal 2013  | 5.858        | 5.005        | 4.592        | 4.752        |
| Fondo solidarietà comunale  | 2.843        | 1.504        | 930          | 377          |
| Trasferimento stato compensativo Imu abitazione principale nel 2013 | 0            | 1.176        | 0            | 0            |
| TASI Istituita nel 2014   |              |              | 2.018        | 2.214        |
| <b>TOTALE</b> (in migliaia di euro)                                 | <b>8.701</b> | <b>7.685</b> | <b>7.540</b> | <b>7.404</b> |

# TRASFERIMENTI STATO



| 2008  | 2009  | 2010  | 2011  | 2012  | 2013  | 2014  | <b>2015</b> |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------------|
| 5.094 | 5.108 | 5.397 | 4.612 | 3.016 | 3.972 | 1.340 | <b>504</b>  |

Si considerano tutti i trasferimenti statali (al netto del contributo ex fondo sviluppo investimenti) erogati nei vari anni sia a titolo di fondo di solidarietà che di altri trasferimenti non ricompresi nel fondo di solidarietà a decorrere dal 2011; la riduzione dei trasferimenti statali determina il contenimento della spesa corrente ma anche l'aumento delle imposte sui cittadini.

Valori in migliaia di euro

# IMPOSTA DI SOGGIORNO

|                  |                  |
|------------------|------------------|
| ANNO 2012        | €. 18.867        |
| ANNO 2013        | €. 38.285        |
| ANNO 2014        | €. 44.982        |
| <b>ANNO 2015</b> | <b>€. 47.878</b> |



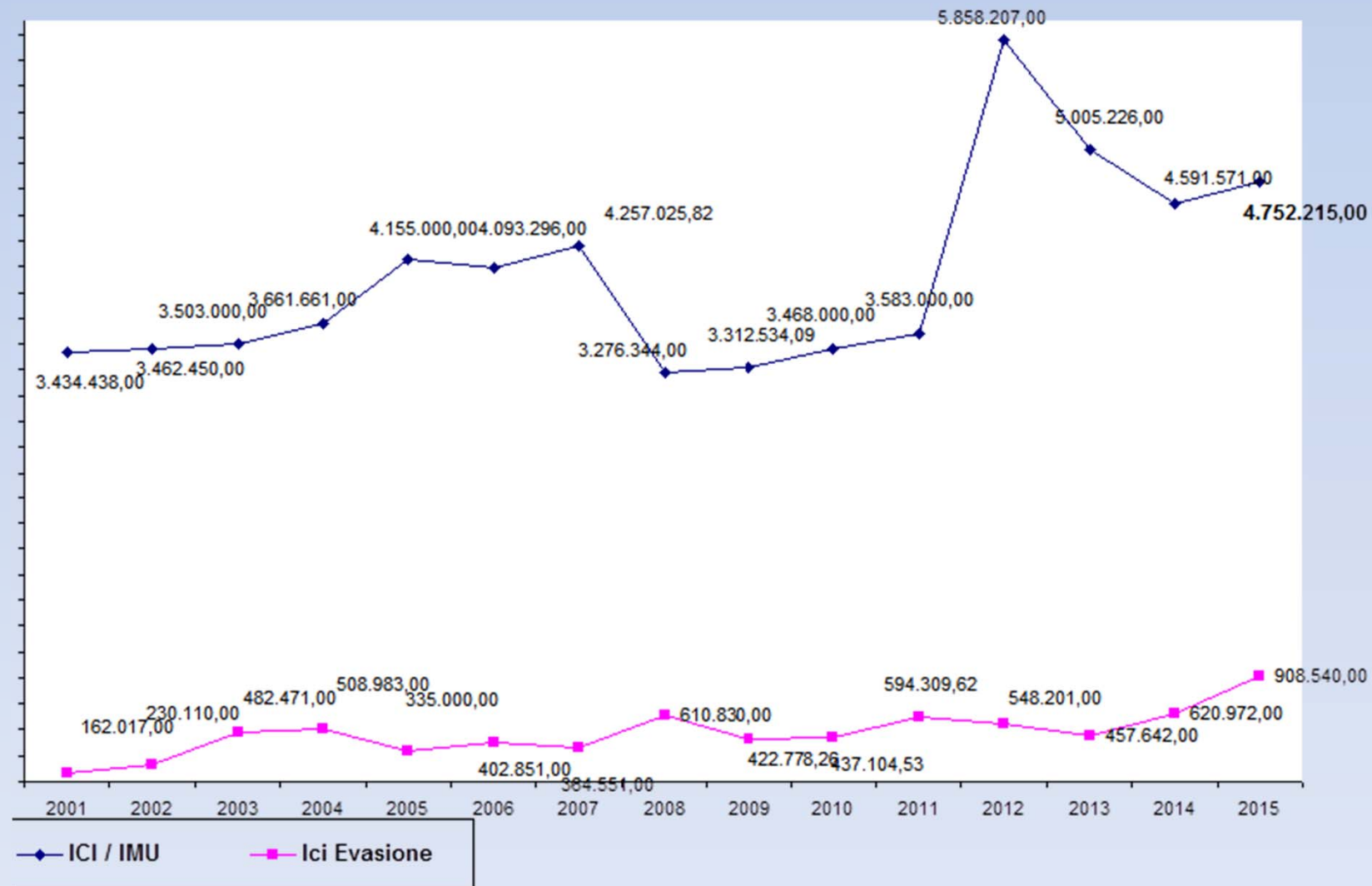
## CINQUE PER MILLE

|                  |                 |
|------------------|-----------------|
| ANNO 2011        | €. 22.814       |
| ANNO 2012        | €. 16.335       |
| ANNO 2013        | €. 16.160       |
| ANNO 2014        | €. 14.367       |
| <b>ANNO 2015</b> | <b>€.13.057</b> |

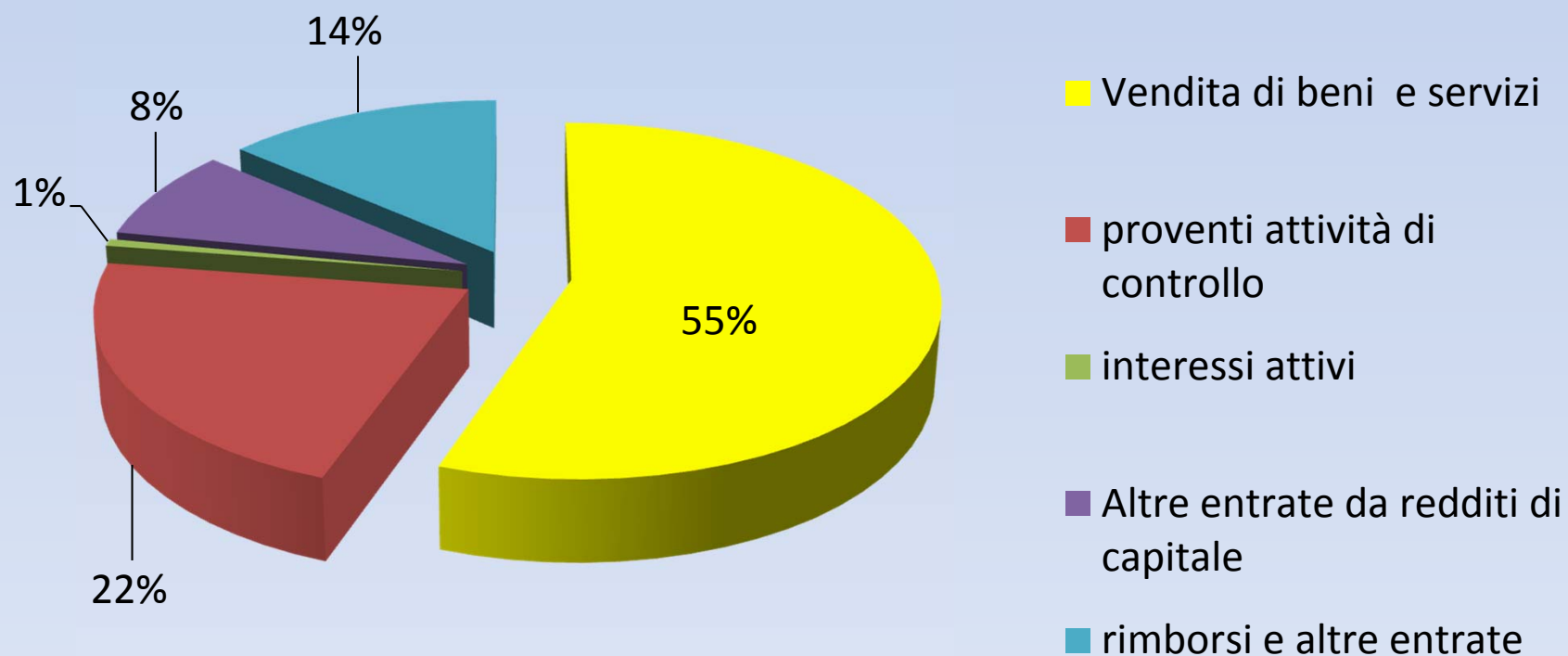




# ACCERTAMENTI - EVASIONE



# ENTRATE EXTRATRIBUTARIE



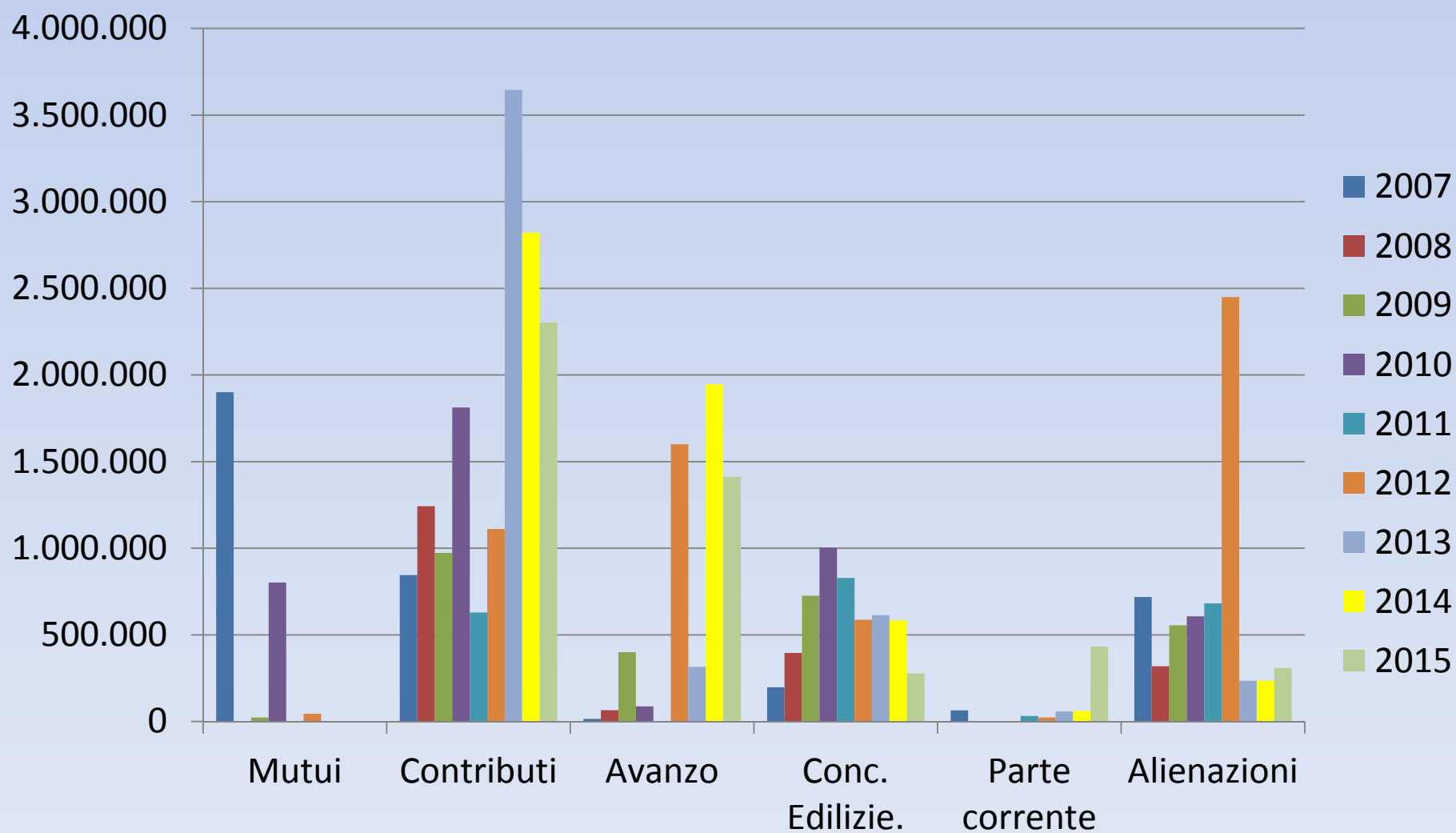
## SPESA CORRENTE PER OBIETTIVI

| OBIETTIVO STRATEGICO   | Previsione<br>Competenza | Assestato<br>Competenza | Impegni<br>Competenza |
|--|--------------------------|-------------------------|-----------------------|
| BIBLIOTECA   | 361.886,38               | 364.438,08              | 345.690,43            |
| CDAP   | 21.970,00                | 21.970,00               | 21.906,63             |
| COMMERCIO  | 5.000,00                 | 29.988,89               | 5.525,82              |
| CONVENZIONI  | 23.000,00                | 23.000,00               | 23.000,00             |
| DEMOGRAFICO  | 284.961,00               | 260.889,51              | 255.180,54            |
| DEMOGRAFICO-CIMITERIALE  | 167.181,00               | 168.485,62              | 155.497,74            |
| EVENTI CULTURALI   | 324.302,00               | 474.507,28              | 410.137,92            |
| GIOVANI  | 160.000,00               | 154.000,00              | 153.541,32            |
| INFORMATIZZAZIONE  | 184.252,00               | 215.320,00              | 198.652,28            |
| ISTRUZIONE   | 1.739.761,53             | 1.627.142,69            | 1.453.607,36          |
| MANUTENZIONI EDIFICI   | 824.088,00               | 859.245,73              | 698.489,52            |
| MANUTENZIONI STRADE  | 508.237,00               | 516.202,06              | 485.455,84            |
| MUSEO  | 208.975,71               | 212.807,76              | 201.665,22            |
| POLITICHE SOCIALI  | 1.629.036,17             | 1.892.731,88            | 1.797.301,10          |
| POLIZIA MUNICIPALE   | 874.912,29               | 889.023,10              | 864.019,44            |
| PROTEZIONE CIVILE  | 11.000,00                | 11.000,00               | 11.000,00             |
| SERVIZI AGLI ORGANI ISTITUZIONALI E ALLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA | 2.688.420,63             | 2.713.941,50            | 2.116.073,47          |
| SERVIZI FINANZIARI   | 1.465.248,70             | 2.236.009,83            | 953.839,20            |
| SERVIZI PER L'INFANZIA - ASILO NIDO                              | 517.543,00               | 505.795,71              | 495.326,35            |
| SETTORE SERVIZI TECNICI - AMBIENTE                               | 4.803.545,00             | 4.836.050,13            | 4.646.387,60          |
| SETTORE SERVIZI TECNICI - MOBILITA'                              | 1.068.894,00             | 1.069.346,29            | 1.012.062,02          |
| SETTORE SERVIZI TECNICI - URBANISTICA                            | 477.085,00               | 490.182,37              | 442.466,60            |
| SPORT  | 554.782,00               | 557.525,47              | 530.076,37            |
| TURISMO  | 448.615,00               | 432.804,35              | 422.401,99            |
| TURISMO GEMELLAGGIO  | 2.800,00                 | 2.800,00                | 1.646,50              |
| UFFICI GIUDIZIARI  | 360.610,00               | 225.901,29              | 211.099,42            |
| <b>Totale complessivo</b>  | <b>19.716.106,41</b>     | <b>20.791.109,54</b>    | <b>17.912.050,68</b>  |

## INVESTIMENTI PER OBIETTIVI

| OBIETTIVI STRATEGICI                           | Previsione<br>Competenza | Assestato<br>Competenza | Impegni<br>Competenza |
|--|--------------------------|-------------------------|-----------------------|
| BIBLIOTECA                                     | 0,00                     | 6.600,00                | 6.588,00              |
| DEMOGRAFICO-CIMITERIALE                        | 180.000,00               | 254.499,79              | 55.883,89             |
| EVENTI CULTURALI                               | 1.859.548,58             | 4.409.146,76            | 4.385.561,91          |
| INFORMATIZZAZIONE                              | 0,00                     | 13.300,00               | 13.131,12             |
| ISTRUZIONE                                     | 1.170.950,62             | 1.229.120,52            | 134.718,49            |
| MANUTENZIONI EDIFICI                           | 310.000,00               | 487.959,19              | 23.112,32             |
| MANUTENZIONI STRADE                            | 45.000,00                | 518.660,39              | 62.745,83             |
| MUSEO  | 700.000,00               | 973.794,87              | 196.806,52            |
| POLITICHE SOCIALI PER ERP E HOUSING<br>SOCIALE | 80.000,00                | 80.000,00               | 0,00                  |
| POLIZIA MUNICIPALE                             | 39.213,83                | 84.213,83               | 82.175,70             |
| SETTORE SERVIZI TECNICI - AMBIENTE             | 485.000,00               | 780.445,57              | 254.994,48            |
| SETTORE SERVIZI TECNICI - MOBILITA'            | 3.764.350,00             | 4.489.868,03            | 1.144.888,82          |
| SETTORE SERVIZI TECNICI - URBANISTICA          | 50.000,00                | 279.342,05              | 107.400,72            |
| SPORT  | 120.000,00               | 155.377,11              | 39.593,37             |
| TURISMO  | 0,00                     | 32.017,95               | 32.017,92             |
| <b>Totale complessivo</b>                      | <b>8.804.063,03</b>      | <b>13.794.346,06</b>    | <b>6.539.619,09</b>   |

# ENTRATE PER FINANZIARE INVESTIMENTI



# INDICATORI FINANZIARI

***Grado di autonomia finanziaria: 95,17%***

**(Entrate tributarie+ entrate extra-tributarie / Tot. Entrate correnti)**

***Grado di autonomia tributaria: 77,98 %***

**(Entrate tributarie / Tot. Entrate correnti)**

***Pressione finanziaria pro capite: €. 777,26***

**(Titolo 1 + Titolo 2/Popolazione)**

***Pressione tributaria : €. 731,89***

**(Titolo 1/Popolazione)**





## COMUNI A CONFRONTO

In cima alla classifica dei Comuni più finanziariamente autonomi abbiamo: Caserta (97,87%), **Sondrio (97,47%)** e Piacenza (95,87%). **Fra le grandi città, nella parte bassa della classifica abbiamo Milano (56° posto – 87,13%), Roma (75° posto – 83,47%), Venezia (82° posto – 76,35% e Palermo (102° posto – 46,80%). Bene invece Napoli (43° posto – 88,48%), Firenze (21° posto – 91,91%) e soprattutto Bologna (8° posto – 94,49%).**

(Dati 2012 fonte Open Bilanci )



| Città          | spesa<br>corrente | investime<br>nti | % investimenti<br>su spesa<br>corrente | n. abitanti   | spesa<br>corrente<br>per<br>abitanti | spesa<br>investiment<br>i per<br>abitante |
|----------------|-------------------|------------------|--|---------------|--------------------------------------|---|
| <b>Sondrio</b> | <b>17,9</b>       | <b>3,9</b>       | <b>21,8</b>                            | <b>21.892</b> | <b>818</b>                           | <b>178</b>                                |
| Lecco          | 55,5              | 4,2              | 7,6                                    | 48.075        | 1.154                                | 87  |
| Como           | 84,8              | 9,4              | 11,1                                   | 84.394        | 1.005                                | 111                                       |
| Varese         | 91,3              | 7,7              | 8,4                                    | 80.857        | 1.129                                | 95  |
| Lodi           | 39,8              | 4,2              | 10,6                                   | 44.945        | 886                                  | 93  |
| Mantova        | 53,6              | 6,5              | 12,1                                   | 48.747        | 1.100                                | 133                                       |
| Pavia          | 74,5              | 4                | 5,4                                    | 72.205        | 1.032                                | 55  |

# RILIEVI DEGLI ORGANI DI CONTROLLO CONTABILE

- Nessun rilievo del Collegio dei Revisori, né della Corte dei Conti
- Il Collegio dei Revisori dei Conti ESPRIME PARERE FAVOREVOLE al Rendiconto 2015

