

Allegato B) G.C. n. 33 del 31.03.15

Oggetto: APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO 2014

Su relazione dell'Assessore BUSCHINI Roberto

CONSIDERATO che in esecuzione dell'art. 227 comma 2° del Decreto L.vo 267/00 e s.m.i., occorre provvedere come ogni anno, all'approvazione del rendiconto della gestione dell'esercizio 2014, entro i termini di legge;

PRESO ATTO dei documenti relativi al Conto Consuntivo delle Entrate e delle Spese di questo Comune per l'esercizio 2014, reso dal Tesoriere Comunale Banco Popolare Soc. Coop. filiale di Borgo Ticino;

DATO ATTO:

- che già con determinazione del responsabile dell'area economico-finanziaria n. 22 del 26.02.2015, si è provveduto alla rideterminazione ed aggiornamento dei residui ai sensi dell'art. 228, comma 3 del D.L.vo 267/00 e s.m.i., sia per i residui attivi che passivi riferiti all'esercizio 2014;

RITENUTO necessario redigere oltre al conto del bilancio anche il conto economico corredato da prospetto di conciliazione previsto dall'art. 229 del D. L.vo 267/00 e dal conto del patrimonio individuato dall'art. 230 del Decreto succitato;

IL CONSIGLIO COMUNALE

PRESO ATTO:

- della relazione al rendiconto da parte della Giunta comunale di cui alla deliberazione n. ... del ..., resa ai sensi dell'art. 231 D.L.vo 267/00 e.m.i.,
- della relazione favorevole in data ... resa dal revisore del conto;
- del parere reso dal responsabile del servizio finanziario;

DATO ATTO:

- che non risulta, al Responsabile del Servizio Finanziario, alla data della presente deliberazione, la presenza di debiti fuori bilancio;
- che il rendiconto dell'esercizio precedente 2013 è stato regolarmente approvato con deliberazione C.C. n. 11 in data 05.05.2014;

SENTITO:

.....

DOPO ampia ed esauriente discussione e su proposta del Sindaco;

CON voti di n. ....

D E L I B E R A

- di approvare il rendiconto composto dal conto del bilancio, dal conto economico completo di prospetto di conciliazione e del conto del patrimonio di questo comune per l'esercizio finanziario 2014 nelle seguenti risultanze finali:

| A) CONTO FINANZIARIO                    | RESIDUI      | COMPETENZA   | COMPLESSIVO   |
|---|--------------|--------------|---------------|
| Fondo di cassa all'1-1-14               |              |              | 484.158,85=   |
| Riscossioni                             | 853.714,79   | 3.444.070,12 | 4.297.784,91= |
| Pagamenti                               | 1.033.136,71 | 2.804.674,75 | 3.837.811,46= |
| FONDO DI CASSA                          |              |              | 944.132,30=   |
| Residui attivi                          | 1.212.331,12 | 1.482.135,56 | 2.694.466,68= |
| Residui passivi                         | 1.152.777,46 | 1.734.818,40 | 2.887.595,86= |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE               |              |              | 751.003,12=   |
| Residui passivi perenti                 |              |              | 25.033,84=    |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2014 |              |              | 725.969,28=   |

B) CONTO DEL PATRIMONIO

|   |               |
|---|---------------|
| Patrimonio netto risultante alla fine dell'esercizio precedente | 5.199.919,25= |
| Incremento verificatosi nell'esercizio 2014                     | 386.653,00=   |
| Patrimonio netto alla fine dell'esercizio 2014                  | 5.586.572,25= |

C) CONTO ECONOMICO

|  |             |
|--|-------------|
| Risultato economico d'esercizio (2014) | 386.653,00= |
|--|-------------|

Di dare atto dell'unito rendiconto per spese di rappresentanza anno 2014;

- Di dare atto dell'unito prospetto di cui all'art. 6 c. 4 D.L.95/2012.



**COMUNE DI BORGO TICINO  
(Provincia di Novara)**

**RELAZIONE**

**AL**

**RENDICONTO DELLA GESTIONE**

**ESERCIZIO 2014**

## Relazione Conto Consuntivo 2014

### 1. NOTIZIE GENERALI

#### 1.1 Informazioni generali sull'ente.

| Informazioni Generali sull'Ente            |        |                    |                    |
|--|--------|--------------------|--------------------|
| Dati Generali dell'Ente                    | U.d.M. | Dati al 01/01/2014 | Dati al 31/12/2014 |
| <b>Popolazione Residente</b>               | N°     | 5036               | 5089               |
| di cui: maschi                             | N°     | 2524               | 2546               |
| Femmine                                    | N°     | 2512               | 2543               |
| Nuclei Familiari                           | N°     | 1880               | 1895               |
| <b>Dipendenti</b>                          | N°     | 20                 | 20                 |
| di cui: a tempo determinato                | N°     | 0                  | 0                  |
| a tempo indeterminato                      | N°     | 20                 | 20                 |
| <b>Superficie Totale del Comune</b>        | Kmq    | 13,50              | 13,50              |
| Frazioni Geografiche                       | N°     | 0                  | 0                  |
| Punti Luce Illuminazione Pubblica          | N.     | 580                | 580                |
| <b>Risorse Idriche: Laghi</b>              | N°     | 0                  | 0                  |
| Fiumi e Torrenti                           | N°     | 1                  | 1                  |
| <b>Strade: Statali</b>                     | Km     | 3,5                | 3,5                |
| Provinciali                                | Km     | 5                  | 5                  |
| Comunali                                   | Km     | 17                 | 17                 |
| Vicinali                                   | Km     | 10                 | 10                 |
| Autostrade                                 | Km     | 2                  | 2                  |
| <b>Rete Fognaria: bianca</b>               | Km     | 10                 | 10                 |
| Nera                                       | Km     | 20                 | 20                 |
| mista                                      | Km     | 5                  | 5                  |
| <b>Piano Regolatore: adottato</b>          | Si/No  | NO                 | NO                 |
| Approvato                                  | Si/No  | SI                 | SI                 |
| Piano Edilizia Economico Popolare          | Si/No  | NO                 | NO                 |
| Piano Insediamenti Produttivi: Industriali | Si/No  | NO                 | NO                 |
| Artigianali                                | Si/No  | NO                 | NO                 |
| Commerciali                                | Si/No  | NO                 | NO                 |
| <b>Strutture: Asili Nido</b>               | N°     | 1                  | 1                  |
| Scuole Materne                             | N°     | 1                  | 1                  |
| Scuole Elementari                          | N°     | 1                  | 1                  |
| Scuole Medie                               | N°     | 1                  | 1                  |
| Strutture Residenziali per Anziani         | N°     | 0                  | 0                  |
| Farmacie Comunali                          | N°     | 0                  | 0                  |
| Depuratore                                 | Si/No  | NO                 | NO                 |
| Rete Acquedotto                            | Km     | 35                 | 35                 |
| Servizio Idrico Integrato                  | Si/No  | SI                 | SI                 |
| Rete Gas                                   | km     | 30                 | 30                 |
| Discarica                                  | Si/No  | NO                 | NO                 |
| <b>Rifiuti raccolti</b>                    | q.li   | 19.936,96          | 20.779,33          |

#### 1.2 Elenco delle strutture partecipative dell'ente.

##### 1. ACQUA NOVARA VCO

## 2. ORGANIZZAZIONE COMUNALE

### 2.1 Attività degli organi elettivi nell'anno al quale si riferisce il consuntivo.

Si evidenzia in via preliminare, che dalle ultime consultazioni elettorali per il rinnovo dell'Amministrazione Comunale, a seguito delle quali hanno trovato applicazione le disposizioni contenute nel D.L. 13 agosto 2011, n. 138 convertito nella Legge n. 14.11.2011 n. 114, con specifico riferimento all'art. 16, in base al quale:

... "A decorrere dal primo rinnovo di ciascun consiglio comunale successivo alla data di entrata in vigore della legge di conversione del presente decreto:

a) per i comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, il Consiglio comunale e' composto, oltre che dal sindaco, da dieci consiglieri..

**Pertanto rispetto agli organi collegiali risultano i seguenti dati.**

#### **Anno 2014**

Consiglio comunale

Consiglieri in carica n. 12

Adunanze n. 6

Deliberazioni n. 37

Giunta comunale

Assessori in carica n. 4

Adunanze n. 41

Deliberazioni n. 168

Responsabili n. 4

Determinazioni n. 273

### 2.2 Organico del personale al 31 dicembre dell'anno cui si riferisce il consuntivo.

#### Personale in servizio al 31.12.2014.

Dotazione organica (approvata con deliberazione G.C. n. 31 del 18.02.2014):

| AREE DI RIPARTIZIONI  | Servizi   | Categoria personale |          | Tot. |
|---|---|---------------------|----------|------|
|   |   | Coperto             | Vacante  |      |
| 1° Area Amministrativa -<br>1.1. Segreteria - Servizi generali. | 1) Segreteria e Servizi generali; 2) Ufficio Personale. 3) Organi istituzionali; 4 Servizi sociali e socio assistenziali; 5) Servizi alla persona. 6) Comunicazione istituzionale. Ufficio del lavoro; 7) Sport; 8) Istruzione e cultura: biblioteca comunale |                     | n. 1 D/1 | 1    |
|   |   | n. 1 C/1            |          | 1    |
|   |   | n. 1 B/3            |          | 1    |
| 1.1.2 Amministrativa: Servizi delegati dallo Stato.             | 1) Demografici: Stato Civile, Elettorale, Leva, Statistica. 2) Attività economiche. 3) Ufficio del lavoro. 4) Promozione territoriale. 5) Turismo.  | n. 1 D/1            |          | 1    |
|   |   | n. 1 C/1            |          | 1    |
| 1.1.3 Amministrativa:   | 1) Polizia Amministrativa; 2)   |                     | n. 1/D1  | 1    |

Relazione Conto Consuntivo 2014

|   |  |  |           |                  |
|---|--|--|-----------|------------------|
| Servizio Polizia Locale.                                | Vigilanza; 3) Viabilità; 4) Pronto intervento e di protezione civile. 5) Sicurezza urbana. 6) Messo Comunale.  | n. 2 C/1<br>n. 1 B/3                                     | n. 1 C/1  | 2<br>1<br>1      |
| 1.1.4 Amministrativa:<br>Asilo Nido comunale.           | 1) Asilo Nido Comunale.  | n. 4 C/1<br>n. 2 B/3                                     |           | 4<br>2           |
| 2° Area Finanziaria -<br>2.1 Ragioneria -<br>Economato. | 1) Ragioneria; 2) Economato;<br>3) Finanziamenti. Retribuzioni e personale.  | n. 1 D/1<br>n. 1 C/1                                     |           | 1<br>1           |
| 2° Area Finanziaria -<br>2.2 Tributi                    | 1) Tributi locali.   | n. 1 D/1<br>n. 1 C/1                                     |           | 1<br>1           |
| 3° Area Tecnica e<br>Tecnica manutentiva.               | 1) Urbanistica. 2) Edilizia privata e pubblica. 3) Lavori pubblici. 4) Energia. 5) Interventi di manutenzione e tutela del patrimonio comunale. 6) Protezione civile. 7) Gestione cantiere comunale. 8) Struttura informatica. | n. 1 C/1<br>n. 1 C/1<br>t.p. 50%<br>n. 1 B/3<br>t.p. 70% | n. 1 D/1  | 1<br>1<br>1<br>1 |
|   | <b>Totale</b>  | <b>20</b>  | <b>04</b> | <b>24</b>        |

Appare opportuno specificare le seguenti situazioni:

**Ufficio Tecnico:**

Il Responsabile di servizio tecnico, fuori ruolo, è incaricato in forza di un atto di convenzione alla gestione associata del servizio con il Comune di Marano Ticino (NO):

**Segretario Comunale:**

Il Comune di Borgo Ticino nel corso dell'anno 2014, a decorrere dal 01.10.2014, ha rinnovato l'iniziale servizio di Segreteria convenzionata tra i Comuni di Ghemme - Borgo Ticino – Momo, mediante l'approvazione del nuovo Servizio di Segreteria tra i Comuni di Oleggio – Borgo Ticino – Momo.

**Polizia Locale:**

Il Responsabile di servizio di Polizia Locale, è incaricato in forza di un atto di convenzione alla gestione associata del servizio con il Comune di Dormelletto, con conferimento al dipendente di detto Comune.

### **3. RENDICONTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

#### **3.1. Gli atti della gestione finanziaria**

3.1.1. **Bilancio - approvazione.** Il bilancio di previsione per l'esercizio 2014, corredato dalla relazione previsionale e programmatica e del bilancio pluriennale per il triennio in corso, è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 18 in data 09.06.2014, esecutiva ai sensi di legge.

3.1.2. **Bilancio - variazioni.** Successivamente all'approvazione sono state apportate al bilancio variazioni con i seguenti atti deliberativi:

| ORGANO   | DATA E NUMERO        |
|--|----------------------|
| Consiglio Comunale - Approvazione riequilibri di bilancio esercizio 2014.  | n.28 del 29.09.2014  |
| Consiglio Comunale - Approvazione Assestamento di Bilancio esercizio 2014. | n. 37 del 27.11.2014 |

3.1.3 **Avanzo di amministrazione.** In conformità all'art 187 del D.Lgs. n. 267/00 e s.m.i., l'avanzo di amministrazione risultante dalla proposta di rendiconto esercizio 2014, è stato accertato per un totale di € 751.003,12=, ed è distinto come segue:

|   |                |
|---|----------------|
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE di cui:            | € 751.003,12=  |
| Fondi vincolati                                 | € 32.622,61 =  |
| Fondi per finanziamento spese in conto capitale | € 6.811,65 =   |
| Fondi di ammortamento                           | € 0,00=        |
| Fondi non vincolati                             | € 711.568,86 = |

Nel corso dell'anno 2014, inoltre, l'avanzo di amministrazione non è stato applicato.

3.1.4 **Disavanzo di amministrazione.** Non si è accertato disavanzo di amministrazione dal rendiconto esercizio 2014.

3.1.5 **Salvaguardia degli equilibri di bilancio.** Alla verifica ed alla relativa salvaguardia degli equilibri del bilancio al quale si riferisce il rendiconto 2014 è stato provveduto con le modalità di cui all'art. 193 del D.Lgs. 267/00, e s.m.i., con deliberazione del Consiglio Comunale n. 28 in data 29 settembre 2014, esecutiva ai sensi di legge.

#### **3.2. Risultati della gestione finanziaria.**

##### **3.2.1 Quadro riassuntivo dell'entrata e della spesa**

I risultati della gestione finanziaria di competenza dell'esercizio 2014 sono riassunti nei quadri generali delle entrate e delle spese come di seguito.

**QUADRO RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE**

| Tit. | Oggetto  | Stanziamiento definitivo | Accertato             | %          | Riscosso              | %          |
|------|--|--------------------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
| I    | Entrate tributarie   | € 2.487.725,00           | € 2.396.756,69        | 97%        | € 1.915.868,99        | 80%        |
| II   | Entrate derivanti crt e trasferimenti correnti dello Stato, Regioni ed altri Enti pubblici | € 68.980,00              | € 225.525,56          | 327%       | € 225.525,56          | 100%       |
| III  | Entrate extratributarie  | € 987.519,00             | € 1.052.877,39        | 107%       | € 562.607,55          | 54%        |
| IV   | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti | € 998.918,00             | € 993.338,72          | 99%        | € 539.577,70          | 54%        |
| V    | Entrate derivanti da accensioni di prestiti  | € 545.500,00             | € 44.440,00           | 8,2%       | € 0                   | 0%         |
| VI   | Entrate da servizi per conto di terzi  | € 307.000,00             | € 213.267,32          | 70%        | € 200.490,32          | 94%        |
|      | <b>TOTALE ENTRATE</b>  | <b>€ 5.395.642,00</b>    | <b>€ 4.926.205,68</b> | <b>91%</b> | <b>€ 3.444.070,12</b> | <b>70%</b> |

**QUADRO RIASSUNTIVO DELLE SPESE**

| Tit. | Oggetto                               | Stanziamiento definitivo | Impegnato             | %          | Pagato                | %          |
|------|---------------------------------------|--------------------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
| I    | Spese Correnti                        | € 3.129.354,00           | € 2.893.753,64        | 93%        | € 2.158.574,57        | 75%        |
| II   | Spese in Conto Capitale               | € 1.104.418,00           | € 1.027.982,41        | 93%        | € 44.750,84           | 4,4%       |
| III  | Spese per rimborso di prestiti        | € 854.870,00             | € 404.489,78          | 47%        | € 401.033,52          | 99%        |
| IV   | Spese per servizio per conto di terzi | € 307.000,00             | € 213.267,32          | 70%        | € 200.315,82          | 94%        |
|      | <b>TOTALE ENTRATE</b>                 | <b>€ 5.395.642,00</b>    | <b>€ 4.539.493,15</b> | <b>84%</b> | <b>€ 2.804.674,75</b> | <b>62%</b> |

**3.2.2 Analisi dell'entrata****Parte Entrata – Titolo I – Entrate Tributarie**

| Cat. | Oggetto       | Stanziamiento         | Accertato             | %          | Riscossioni in conto competenza | %          | Riscossioni in conto residui |
|------|---------------|-----------------------|-----------------------|------------|---------------------------------|------------|------------------------------|
| 1    | Imposte       | € 1.506.000,00        | € 1.417.856,68        | 94%        | € 1.077.051,88                  | 76%        | € 312.482,76                 |
| 2    | Tasse         | € 511.225,00          | € 495.848,37          | 97%        | € 378.217,32                    | 76%        | € 71.816,02                  |
| 3    | Altri Tributi | € 470.500,00          | € 483.051,64          | 103%       | € 460.599,79                    | 95%        | € 42.355,59                  |
|      |               | <b>€ 2.487.725,00</b> | <b>€ 2.396.756,69</b> | <b>96%</b> | <b>€ 1.915.868,99</b>           | <b>80%</b> | <b>€ 426.654,37</b>          |

Le entrate tributarie assestante per € 2.487.725,00= sono state accertate in € 2.396.756,69= ed incassate a competenza per € 1.915.868,99= con una percentuale pari all'80% dell'accertato.



Relazione Conto Consuntivo 2014

Il riparto del Fondo di Solidarietà Comunale per il Comune di Borgo Ticino è stato così determinato:

| ) DEFINIZIONE DELLE RISORSE DI RIFERIMENTO  |                     | C) RIPARTO FONDO SOLIDARIETA' 2014   |                     |
|---|---------------------|--|---------------------|
| A1) Fondo Solidarietà comunale 2013 risultante dopo verifica IMU dati in Allegato al D.M. del 24/06/2014                    | 599.685,98          |  |                     |
| A2) variazione per diverso criterio riparto costi politica di cui art.9 D.L. 16/2014  | 13.665,05           |  |                     |
| A3) Gettito IMU 2013 al netto della quota di alimentazione risultante dalla verifica IMU definita da D.M. 24/06/2014        | 653.946,39          |  |                     |
| A4) Riduzione per effetti verifica IMU D (dati DF del 11/09/2014)   | -10.337,32          |  |                     |
| A5) Riduzione di 90 mln di cui art.1 cc.203 e 730 L.147/2013  | -6.488,77           |  |                     |
| A6) Detrazione della quota incrementale della spending review 2014 (differenza tra D.M. Interno del 2014 e D.M. 24/09/2013) | -13.820,25          |  |                     |
| A7) Rettifica della detrazione incrementale di cui al punto A6) definita in art. 1, comma 1, lettera b del DPCM             | -170,44             |  |                     |
| <b>A8) TOTALE DELLE RISORSE DI RIFERIMENTO (somma algebrica da A1) ad A7) )</b>   | <b>1.236.480,64</b> | <b>C1) TOTALE DELLE RISORSE DI RIFERIMENTO</b>   | <b>1.236.480,64</b> |
|   |                     | C2) Gettito TASI 2014 stimato ad aliquota base (dati DF al 16.06.2014)                     | -253.401,20         |
|   |                     | C3) GETTITO IMU NETTO 2014 stimato ad aliquota base (dati DF al 16.06.2014)                | -457.947,81         |
|   |                     | C4) IMU IMMOBILI COMUNALI dati in elenco A del comunicato Ministero interno del 29/10/2013 | 9.961,89            |
|   |                     | <b>C5) FONDO SOLIDARIETA' COMUNALE 2014 (somma algebrica da C1) a C4) )</b>                | <b>535.093,53</b>   |
| <b>B) ALIMENTAZIONE FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE 2014</b>   |                     | Riduzione per mobilità ex AGES (art.7 c.31 Sexies,DL. 78/10)                               | 0,00                |
| B1) Quota (38,22% ) del gettito IMU 2014 stimato da trattenere per alimentare il F.S.C. 2014, art. 4 c. 3, DPCM             | 283.256,30          | Riduzione per contributo alla finanza pubblica anno 2014 (art.47 DL. 66/14 di 375,6 mln)   | -26.679,95          |
|   |                     | <b>SALDO</b>   | <b>508.413,58</b>   |

... ..

Nota:

Saldo algebrico: C2) Tasi 2014 + C3) IMU NETTA 2014 + C4) IMU IMMOBILI COMUNALI se minore di C1) Risorse di riferimento: Assegnazione F.S.C. 2014

Saldo algebrico: C2) Tasi 2014 + C3) IMU NETTA 2014 + C4) IMU IMMOBILI COMUNALI se maggiore di C1) Risorse di riferimento: Restituzione

I maggiori incassi sono attribuiti ai versamenti dei trasferimenti compensativi per l'IMU.

In merito alla TARI, si è provveduto con delibera C.C. n. 13/14 all'approvazione del Regolamento Comunale per l'applicazione della Tassa Sui Rifiuti, nonché all'approvazione del piano finanziario relativo e conseguenti tariffe, con deliberazioni consiliare n. 14 e n. 15 in data 09.06.2014.

**Parte Entrata – Titolo II – Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri Enti pubblici**

| Cat. | Oggetto  | Stanziamiento      | Accertato           | %           | Riscossioni in conto competenza | %           | Riscossioni in conto residui |
|------|--|--------------------|---------------------|-------------|---------------------------------|-------------|------------------------------|
| 1    | Crt. Dallo Stato   | € 68.580,00        | € 225.525,56        | 329%        | € 225.525,56                    | 100%        | € -                          |
| 2    | Crt dalla Regione  | € 400,00           | € -                 |             | € -                             |             | € 10.428,76                  |
| 5    | Crt. E trasferimenti dal altri Enti del Settore Pubblico | € -                | € -                 |             | € -                             |             | € -                          |
|      |  | <b>€ 68.980,00</b> | <b>€ 225.525,56</b> | <b>327%</b> | <b>€ 225.525,56</b>             | <b>100%</b> | <b>€ 10.428,76</b>           |

**Titolo III – Entrate Extratributarie**

| Cat. | Oggetto                      | Stanziamiento       | Accertato             | %           | Riscossioni in conto competenza | %          | Riscossioni in conto residui |
|------|------------------------------|---------------------|-----------------------|-------------|---------------------------------|------------|------------------------------|
| 1    | Proventi da servizi pubblici | € 528.721,00        | € 598.746,63          | 113%        | € 347.749,35                    | 58%        | € 86.304,16                  |
| 2    | Proventi dei beni dell'ente  | € 80.000,00         | € 79.724,56           | 99%         | € 71.283,29                     | 90%        | € 3.156,36                   |
| 3    | Interessi                    | € 600,00            | € 390,67              | 65%         | € 0,25                          | 0%         | € 711,43                     |
| 4    | Utili netti aziende speciali | € 25.850,00         | € 25.850,00           | 100%        | € 9.973,71                      | 39%        | € 15.860,00                  |
| 5    | Proventi diversi             | € 352.348,00        | € 348.165,53          | 99%         | € 133.600,95                    | 38%        | € 183.893,44                 |
|      |                              | <b>€ 987.519,00</b> | <b>€ 1.052.877,39</b> | <b>107%</b> | <b>€ 562.607,55</b>             | <b>54%</b> | <b>€ 289.925,39</b>          |

**Titolo IV – Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti**

| Cat. | Oggetto  | Stanziamiento       | Accertato           | %          | Riscossioni in conto competenza | %          | Riscossioni in conto residui |
|------|--|---------------------|---------------------|------------|---------------------------------|------------|------------------------------|
| 1    | Alienazione di beni patrimoniali                         | € 22.500,00         | € 24.186,82         | 108%       | € 24.186,82                     | 100%       | € 11.290,00                  |
| 3    | Trasferimenti di capitale dalla Regione                  | € 200.000,00        | € 200.000,00        | 100%       | € -                             |            | € 37.103,18                  |
| 4    | Trasferimenti di capitale da altri enti settore pubblico | € 253.245,00        | € 253.245,00        | 100%       | € -                             |            | € -                          |
| 5    | Trasferimenti di capitale da altri soggetti              | € 523.173,00        | € 515.906,90        | 99%        | € 515.390,88                    | 99%        | € 17.388,67                  |
|      |  | <b>€ 998.918,00</b> | <b>€ 993.338,72</b> | <b>99%</b> | <b>€ 539.577,70</b>             | <b>54%</b> | <b>€ 65.781,79</b>           |

Le voci di maggior rilievo che compongono il Tit. IV sono così elencate:

- a) € 24.186,82= derivante da introiti di concessioni cimiteriali e destinati ad interventi sullo stesso;
- b) € 200.000,00= contributo regionale per interventi straordinari scuola elementare;
- c) € 253.245,00= contributo regionale per la realizzazione centro accoglienza e aula didattica Monte Solivo;
- d) € 509.953,88= proventi oneri di urbanizzazione, destinati interamente al finanziamento delle spese di investimento, come si evince dal prospetto degli interventi/opere.

**Titolo V – Entrate derivanti da accensioni di prestiti**

| Cat. | Oggetto                        | Stanziamiento       | Accertato          | %         | Riscossioni in conto competenza | %          | Riscossioni in conto residui |
|------|--------------------------------|---------------------|--------------------|-----------|---------------------------------|------------|------------------------------|
| 1    | Anticipazioni di cassa         | € 450.000,00        | € ----             | ----      | € ----                          | ----       | € ----                       |
| 3    | Assunzione di mutui e prestiti | € 95.000,00         | € 44.440,00        | 47%       | € ----                          |            | € 16.471,64                  |
|      |                                | <b>€ 545.500,00</b> | <b>€ 44.440,00</b> | <b>8%</b> | <b>€ ----</b>                   | <b>---</b> | <b>€ 16.471,64</b>           |

**3.2.3 Analisi della spesa**

**Spese correnti**

| Funz. | Oggetto                         | Stanziamiento         | Impegnato             | %          | Pagamenti in conto competenza | %          | Pagamenti in conto residui |
|-------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------|-------------------------------|------------|----------------------------|
| 1     | Amministr. Gestione e controllo | € 1.146.300,00        | € 1.041.542,74        | 91%        | € 785.906,94                  | 75%        | € 785.906,94               |
| 3     | Polizia Locale                  | € 162.810,00          | € 152.179,55          | 94%        | € 119.556,94                  | 79%        | € 16.625,58                |
| 4     | Istruzione                      | € 279.789,00          | € 247.450,25          | 89%        | € 204.419,60                  | 83%        | € 51.818,15                |
| 5     | Cultura e beni culturali        | € 20.615,00           | € 14.673,61           | 71%        | € 7.697,24                    | 53%        | € 6.983,74                 |
| 6     | Settore sportivo                | € 54.850,00           | € 43.632,77           | 80%        | € 31.782,85                   | 73%        | € 12.027,35                |
| 7     | Campo turistico                 | € 17.000,00           | € 8.345,83            | 49%        | € 5.138,45                    | 62%        | € 1.852,83                 |
| 8     | Viabilità e trasporti           | € 206.638,00          | € 192.015,62          | 93%        | € 131.490,34                  | 69%        | € 44.285,74                |
| 9     | Territorio e ambiente           | € 676.952,00          | € 670.681,39          | 99%        | € 429.525,88                  | 64%        | € 236.584,21               |
| 10    | Settore sociale                 | € 564.400,00          | € 523.231,88          | 93%        | € 443.056,33                  | 85%        | € 50.777,96                |
|       |                                 | <b>€ 3.129.354,00</b> | <b>€ 2.893.753,64</b> | <b>93%</b> | <b>€ 2.158.574,57</b>         | <b>75%</b> | <b>€ 657.773,93</b>        |

## Spese in conto capitale

| Funz. | Oggetto                         | Stanziamiento  | Impegnato      | %    | Pagamenti in conto competenza | %   | Pagamenti in conto residui |
|-------|---------------------------------|----------------|----------------|------|-------------------------------|-----|----------------------------|
| 1     | Amministr. Gestione e controllo | € 178.563,00   | € 170.076,48   | 95%  | € 21.708,56                   | 13% | € 122.483,06               |
| 3     | Polizia Locale                  | € -            | € -            |      | € -                           |     | € 6.762,46                 |
| 4     | Istruzione                      | € 269.392,00   | € 256.891,18   | 95%  | € -                           |     | € 12.500,00                |
| 5     | Cultura e beni culturali        | € -            | € -            |      | € -                           |     | € -                        |
| 6     | Settore sportivo                | € 5.955,00     | € 428,29       | 7%   | € -                           |     | € 28.814,88                |
| 7     | Campo turistico                 | € -            | € -            |      | € -                           |     | € -                        |
| 8     | Viabilità e trasporti           | € 441.795,00   | € 396.449,28   | 90%  | € 18.000,00                   | 5%  | € 85.383,73                |
| 9     | Gestione territorio e ambiente  | € 1.763,00     | € 1.762,90     | 100% | € -                           |     | € 5.094,58                 |
| 10    | Settore sociale                 | € 206.950,00   | € 202.374,28   | 98%  | € 5.042,28                    | 3%  | € 73.111,21                |
|       |                                 | € 1.104.418,00 | € 1.027.982,41 | 93%  | € 44.750,84                   | 4%  | € 334.149,92               |

In merito alla realizzazione dei lavori già previsti in sede di programmazione da parte del Consiglio comunale con l'approvazione di bilancio, nonché con successivo assestamento, la Giunta comunale ha potuto dare esecuzione alle opere, come risulta dagli **impegni** di seguito riportati:

| INTERVENTO                                | IMPORTO                | FINANZIAMENTO                         |
|---|------------------------|---------------------------------------|
| 1. manut.ne immobile Via circonvallazione | 44.440,00<br>6.765,40  | Devoluzione mutuo<br>Proventi diversi |
| 2. manut.ne straord. municipio            | 7.500,00<br>3.863,69   | Oneri urb.ne<br>Entrate cim.li        |
| 3. man.ne impianti termici                | 9.000,00               | Oneri urb.ne                          |
| 4. Acquisto attrezzature e mezzi          | 14.309,79              | Oneri urb.ne                          |
| 5. Contributo L.R. 15/89                  | 10.000,00              | Oneri urb.ne                          |
| 6. Acquisto giochi parchi comunali        | 1.762,90               | Oneri urb.ne                          |
| 7. Segnaletica verticale                  | 3.188,35               | Codice della strada                   |
| 8. Interventi palestra com.le             | 47.824,00<br>10.310,84 | Proventi da ass.ni<br>Oneri urb.ne    |

Relazione Conto Consuntivo 2014

|  |            |                               |
|--|------------|-------------------------------|
| 9. Superamento barriere arch. Scuole elementari              | 56.891,18  | Proventi da ass.ni            |
|  | 200.000,00 | C.R.                          |
| 10. Manuten.ne sist.ne strade                                | 115.501,56 | Proventi da ass.ni            |
| 11. Costruzione nuovi loculi cimitero                        | 195.000,00 | Proventi da ass.ni            |
| 12. Contr. Via In Prè  | 18.000,00  | Oneri urb.ne e Entrate cim.li |
| 13. Manut.ne straord. Cimitero                               | 542,28     | Entrate cim.li                |
| 14. Manut.ne straord. Immobili per servizi sociali           | 6.832,00   | Entrate cim.li                |
| 15. Centro accoglienza e aula didattica c/o riserva naturale | 253.243,43 | C.R.                          |

**Spese per rimborso di prestiti**

| Funz. | Spese per rimborso di prestiti  | Stanziamiento       | Impegnato           | %          | Pagamenti in conto competenza | %          | Pagamenti in conto residui |
|-------|---------------------------------|---------------------|---------------------|------------|-------------------------------|------------|----------------------------|
| 1     | Amministr. Gestione e controllo | € 854.870,00        | € 404.489,78        | 47%        | € 401.033,52                  | 99%        | € 3.380,46                 |
|       |                                 | <b>€ 854.870,00</b> | <b>€ 404.489,78</b> | <b>47%</b> | <b>€ 401.033,52</b>           | <b>99%</b> | <b>€ 3.380,46</b>          |

**3.2.4 Analisi composizione spese per intervento**

**Spese correnti**

| Int. | Oggetto                   | Stanziamiento | Impegnato    | %   | Pagamenti in conto competenza | %    | Pagamenti in conto residui |
|------|---------------------------|---------------|--------------|-----|-------------------------------|------|----------------------------|
| 1    | Personale                 | 670.532,00    | 660.915,55   | 99% | 611.941,64                    | 93%  | 60.562,93                  |
| 2    | Acquisto beni             | 100.125,00    | 77.209,93    | 77% | 55.603,94                     | 72%  | 14.016,84                  |
| 3    | Prestazioni di Servizi    | 1.665.643,00  | 1.488.900,38 | 89% | 960.672,96                    | 65%  | 530.690,68                 |
| 4    | Utilizzo di beni di Terzi | 61.330,00     | 61.329,38    | 51% | 40.984,38                     | 67%  | 20.345,00                  |
| 5    | Trasferimenti             | 226.200,00    | 218.773,66   | 97% | 177.082,37                    | 81%  | 14.135,52                  |
| 6    | Interessi Passivi         | 220.309,00    | 217.283,64   | 99% | 217.283,64                    | 100% | -                          |

## Relazione Conto Consuntivo 2014

|    |                            |                     |                     |            |                     |            |                   |
|----|----------------------------|---------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|-------------------|
| 7  | Imposte e tasse            | 108.215,00          | 102.341,10          | 95%        | 95.005,64           | 93%        | 18.022,96         |
| 8  | Oneri straord. gestione    | ---                 | --                  |            | --                  |            | -                 |
| 9  | Ammortamento di Esercizio  | ----                | --                  |            | --                  |            | -                 |
| 10 | Fondo svalutazione crediti | 67.000,00           | 67.000,00           | 100%       | --                  |            | -                 |
| 11 | Fondo di riserva           | 10.000,00           |                     |            |                     |            |                   |
|    |                            | <b>3.129.354,00</b> | <b>2.893.753,64</b> | <b>92%</b> | <b>2.158.574,57</b> | <b>75%</b> | <b>657.773,93</b> |

### Spese in conto capitale

| Int. | Oggetto                                | Stanziamiento       | Impegnato           | %          | Pagamenti in conto competenza | %         | Pagamenti in conto residui |
|------|--|---------------------|---------------------|------------|-------------------------------|-----------|----------------------------|
| 1    | Acquisizione di Beni Immobili          | 1.072.055,00        | 998.721,37          | 93%        | 29.739,96                     | 3%        | 278.641,82                 |
| 2    | Espropri e Servitù Onerose             |                     |                     |            |                               |           |                            |
| 3    | Acquisizione di Beni Specifici         |                     |                     |            |                               |           |                            |
| 4    | Utilizzo di Beni di terzi              |                     |                     |            |                               |           |                            |
| 5    | Acquisizioni di Beni Mobili            | 22.363,00           | 19.261,04           | 86%        | 5.010,88                      | 26%       | 40.413,52                  |
| 6    | Incarichi Professionali Esterni        |                     |                     |            |                               |           | 4.118,10                   |
| 7    | Trasferimenti di Capitale              | 10.000,00           | 10.000,00           | 100%       | 10.000,00                     | 100%      | 10.976,48                  |
| 8    | Partecipazioni Azionarie               |                     |                     |            |                               |           |                            |
| 9    | Conferimenti di Capitale               |                     |                     |            |                               |           |                            |
| 10   | Concessioni di Crediti e Anticipazioni |                     |                     |            |                               |           |                            |
|      |  | <b>1.104.418,00</b> | <b>1.027.982,41</b> | <b>93%</b> | <b>44.750,84</b>              | <b>4%</b> | <b>334.149,92</b>          |

### **3.3. Risultato finanziario complessivo.**

3.3.1. L'esercizio 2014 si è quindi concluso con le seguenti risultanze relative alla gestione di cassa, desunte dal Conto del tesoriere:

|                                    | IN CONTO RESIDUI | IN CONTO COMPETENZA | TOTALE       |
|------------------------------------|------------------|---------------------|--------------|
| Fondo di cassa al 1 gennaio 2014   | ---              | ---                 | 484.158,85   |
| Riscossioni .....                  | 853.714,79       | 3.444.070,12        | 4.297.784,91 |
| Pagamenti .....                    | 1.033.136,71     | 2.804.674,75        | 3.837.811,46 |
| Fondo di cassa al 31 dicembre 2014 |                  |                     | 944.132,30   |

3.3.2. Alle risultanze predette si aggiungono quelle per i residui attivi e passivi degli esercizi precedenti come già evidenziati e, quelli dell'esercizio cui si riferisce il conto, di seguito:

Relazione Conto Consuntivo 2014

|   | DA GESTIONE<br>RESIDUI | DA GESTIONE<br>COMPETENZA | TOTALE       |
|---|------------------------|---------------------------|--------------|
| Fondo di cassa al 31 dicembre 2014      | ----                   | ----                      | 944.132,30   |
| Residui attivi .....                    | 1.212.331,12           | 1.482.135,56              | 2.694.466,68 |
| Residui passivi .....                   | 1.152.777,46           | 1.734.818,40              | 2.887.595,86 |
| Avanzo di amministrazione al 31.12.2014 |                        |                           | 751.003,12   |

**4. RISULTATO DELLA GESTIONE**

**4.1 Risultato della gestione corrente.**

Il risultato della gestione corrente è stato così determinato:

**PARTE I - ENTRATA**

| ENTRATE                                    | PREVISIONI<br>DEFINITIVE | ACCERTAMENTI        | Maggiori-<br>minori<br>accertamenti<br>IMPORTO |
|--|--------------------------|---------------------|--|
| Titolo I - Tributarie .....                | 2.487.725,00             | 2.396.756,69        | -90.968,31                                     |
| Titolo II - Trasferimenti, Stato .....     | 68.980,00                | 225.525,56          | +156.545,56                                    |
| Titolo III - Extratributarie .....         | 987.519,00               | 1.052.877,39        | +65.358,39                                     |
| <b>totale</b>                              | <b>3.544.224,00</b>      | <b>3.675.159,64</b> | <b>130.935,64</b>                              |
| Avanzo di amministrazione:                 | ----                     |                     |  |
| • fondo non vincolato .....                | 0,00                     | 0,00                | 0,00   |
| • Fondi vincolati .....                    | 0,00                     | 0,00                | 0,00   |
| • Fondi per spese in c/capitale .....      | -10.000,00               | -10.000,00          | 0,00   |
| • Oneri finanziamento spese correnti ..... | 0,00                     | 0,00                | 0,00   |
| Oneri di urbanizzazione                    |                          |                     |  |
| <b>Totale entrata .....</b>                | <b>3.534.224,00</b>      | <b>3.665.159,64</b> | <b>130.935,64</b>                              |

TOTALE MAGGIORI ACCERTAMENTI D'ENTRATA

€ 130.935,64

**PARTE II - SPESA**

| SPESE  | PREVISIONI<br>DEFINITIVE | IMPEGNI      | MINORI<br>IMPEGNI |
|--|--------------------------|--------------|-------------------|
| Titolo I - Correnti (al netto degli<br>ammortamenti) ..... | 3.129.354,00             | 2.893.753,64 | 235.600,36        |

Relazione Conto Consuntivo 2014

|  |                     |                     |                   |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| Titolo III -Rimborso prestiti (al netto delle anticipazioni di cassa)..... | 404.870,00          | 404.489,78          | 380,22            |
| <b>Totale spesa .....</b>  | <b>3.534.224,00</b> | <b>3.298.243,42</b> | <b>235.980,58</b> |

MINORI IMPEGNI DI SPESA € 235.980,58

**4.2. Gestione corrente - Risultato**

|                        |                       |                      |
|------------------------|-----------------------|----------------------|
| I - ENTRATA:           |                       | IMPORTO              |
|                        | Maggiori accertamenti | € 130.935,64=        |
| II - SPESA:            |                       |                      |
|                        | Minori impegni        | € 235.980,58=        |
| <b>AVANZO CORRENTE</b> |                       | <b>€ 366.916,22=</b> |

**4.3 Gestione in conto capitale.**

Il risultato della gestione in conto capitale è stato così determinato:

**PARTE I - ENTRATA**

| ENTRATE   | PREVISIONI DEFINITIVE | ACCERTAMENTI        | Maggiori-minori accertamenti IMPORTO |
|---|-----------------------|---------------------|--------------------------------------|
| Titolo IV - Alienazioni, trasferimenti .....  | 998.918,00            | 993.338,72          | - 5.579,28                           |
| Titolo V - Accensioni di prestiti (al netto della Cat. 1 - anticipazione di cassa. ....   | 95.500,00             | 44.440,00           | - 51.060,00                          |
| • Avanzo di amministrazione destinato alle spese in c/capitale .....                      | -                     | -                   | -                                    |
| • Quota entrate L. 10/87 da portare in detrazione perché destinata a spese correnti. .... |                       |                     |                                      |
| • Quote entrate derivanti dal codice della strada   | 10.000,00             | 10.000,00           |                                      |
| <b>Totale entrata .....</b>   | <b>1.104.418,00</b>   | <b>1.047.778,72</b> | <b>- 56.639,28</b>                   |

MINORI ACCERTAMENTI D'ENTRATA € - 56.639,28



Relazione Conto Consuntivo 2014

**PARTE II – SPESA**

| SPESE                                     | PREVISIONI<br>DEFINITIVE | IMPEGNI             | MINORI<br>IMPEGNI |
|---|--------------------------|---------------------|-------------------|
| Titolo II - Spese in conto capitale ..... | 1.104.418,00             | 1.027.982,41        | 76.435,59         |
| <b>Totale spesa .....</b>                 | <b>1.104.418,00</b>      | <b>1.027.982,41</b> | <b>76.435,59</b>  |

MINORI IMPEGNI DI SPESA

€ 76.435,59

**4.4 Gestione in c/capitale – risultato**

I - ENTRATA      Minori accertamenti      € - 56.639,28

II - SPESA              Minori impegni              € 76.435,59

**AVANZO    € 19.796,31**

**4.5 Gestione dei residui.**

**4.5.1 Gestione dei residui attivi.**

La gestione dei residui attivi si è conclusa con i seguenti risultati :

| TITOLO<br>ENTRATA        | RESIDUI<br>ACCERTATI<br>ANNO 2013 | RESIDUI<br>RISCOSSI | RESIDUI DA<br>RIPORT.RE | DIFF.ZE<br>MAGG.RI<br>RESIDUI | DIFF.ZE<br>MINORI<br>RESIDUI |
|--------------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Tit. I - Tributarie      | 1.104.959,03                      | 426.654,37          | 544.693,84              | 0,00                          | -133.610,82                  |
| Tit. II - Trasferimenti  | 31.646,69                         | 10.428,76           | 0,00                    | 0,00                          | - 21.217,93                  |
| Tit. III Extratributarie | 613.562,15                        | 289.925,39          | 320.443,69              | 0,00                          | - 3.193,07                   |
| Tit. IV - Alienazioni .. | 283.054,08                        | 65.781,79           | 215.830,43              | 0,00                          | - 1.441,86                   |
| Tit. V - Accensione .    | 115.310,49                        | 16.471,64           | 98.838,85               | 0,00                          | 0,00                         |
| Tit. VI - Servizi per .. | 84.287,35                         | 44.452,84           | 32.524,31               | 0,00                          | - 7.310,20                   |
| Totale complessivo       | 2.232.819,79                      | 853.714,79          | 1.212.331,12            | 0,00                          | -166.773,88                  |
| Fondo inz..le cassa      | 484.158,85                        |                     |                         |                               |                              |
| Totale complessivo       | 2.716.978,64                      | 853.714,79          | 1.212.331,12            | 0,00                          | - 166.773,88                 |

**DIFFERENZA COMPLESSIVA MINORI ENTRATE € - 166.773,88**

**4.5.2. Gestione residui passivi.**

La gestione dei residui passivi si è conclusa con i seguenti risultati :

| TITOLO SPESA              | RESIDUI IMPEGNATI ANNO 2013 | RESIDUI PAGATI      | RESIDUI DA RIPORTARE | DIFF.ZE MINORI RESIDUI |
|---------------------------|-----------------------------|---------------------|----------------------|------------------------|
| Tit. I - Correnti         | 903.167,80                  | 657.773,93          | 214.034,01           | 31.359,86              |
| Tit. II - In C/Capitale   | 1.292.544,99                | 334.149,92          | 888.265,22           | 70.129,85              |
| Tit. III - Rimborso P.    | 3.380,46                    | 3.380,46            | 0,00                 | 0,00                   |
| Tit. IV- Gestione P.G.    | 95.620,83                   | 37.832,40           | 50.478,23            | 7.310,20               |
| <b>Totale complessivo</b> | <b>2.294.714,08</b>         | <b>1.033.136,71</b> | <b>1.152.777,46</b>  | <b>108.799,91</b>      |

**DIFFERENZA COMPLESSIVA MINORI RESIDUI PASSIVI € 108.799,91**

**4.6. Valutazione del risultato della gestione dei residui attivi e passivi.**

Nel richiamare la determinazione del Responsabile del servizio finanziario n. 22 in data 26.02.2014, di riaccertamento dei residui atti e passivi in forza dell'art. 227, comma 5 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i., si evidenzia che il risultato differenziale deriva dalla verifica operata dal Responsabile Servizio Finanziario, sentiti i responsabili dei diversi servizi.

Risultato complessivo.

Il risultato complessivo della gestione è riassunto come segue:

- 1) Risultato della gestione di competenza: avanzo € 386.712,53
- 2) Risultato della gestione dei residui: disavanzo - € 57.973,97
- 3) Risultato complessivo dell'avanzo € 751.003,12

A) per i **residui attivi**:

l'eliminazione per insussistenza dei residui attivi del Tit. I per verifiche ed insussistenze accertate, come per il Tit. II in specie riferiti a contributi regionali.

B) per i **residui passivi**:

l'eliminazione per insussistenza di residui passivi come indicato nell'allegato prospetto della determinazione del Responsabile del servizio sopra citata, in ragione della verifica e riaccertamento di somme non più dovute.

**4.9. Quadro riassuntivo della gestione finanziaria.**

|   | GESTIONE     |                           |              |
|---|--------------|---------------------------|--------------|
|   | RESIDUI      | COMPETENZA                | TOTALE       |
| Fondo di cassa al 1° gennaio .....                                    |              |                           | 484.158,85   |
| RISCOSSIONI .....   | 853.714,79   | 3.444.070,12              | 4.297.784,91 |
| PAGAMENTI .....   | 1.033.136,71 | 2.804.674,75              | 3.837.811,46 |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE .....                                   |              |                           | 944.132,30   |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre ..... |              |                           | 0,00         |
| DIFFERENZA .....  |              |                           | 944.132,30   |
| RESIDUI ATTIVI .....  | 1.212.331,12 | 1.482.135,56              | 2.694.466,68 |
| RESIDUI PASSIVI .....   | 1.152.777,46 | 1.734.818,40              | 2.887.595,86 |
| DIFFERENZA .....  |              |                           | - 193.129,18 |
|   |              | AVANZO ( + ) .....        | 751.003,12   |
|   |              | - FONDI VINCOLATI         | 32.622,61    |
|   |              | - FONDI PER FINANZIAMENTO | 6.811,65     |
|   |              | SPESE IN CONTO CAPITALE   |              |
|   |              | - FONDI DI AMMORTAMENTO   | 0,00         |
|   |              | - FONDI NON VINCOLATI     | 711.568,86   |
| Risultato di amministrazione  |              |                           |              |

**5 - ANALISI DEI RISULTATI DI GESTIONE DEI SERVIZI.**

**5.1. Funzioni generali**

**Servizio 01 - Organi istituzionali**

**Spese correnti:**

- Acquisto di beni di consumo € 1.801,24=
- Prestazioni di servizi € 53.315,94=
- Imposte e tasse € 3.516,97=

Costo totale = € 58.634,15 = costo medio per abitante = € 11,52=  
 Popolazione 5089

**Servizio 02 - Segreteria generale, Personale**

**Spese correnti:**

- Personale n. 03 unità € 79.285,41=
- Acquisto di beni € 8.318,30=
- Prestazioni di servizi € 74.598,04=
- Trasferimenti € 1.579,11=
- Interessi passivi € 274,00=
- Imposte e tasse € 5.005,00=

Costo totale = € 169.059,86 = costo medio per abitante = € 33,22=  
Popolazione 5089

**Servizio 03 – Gestione economica, finanz., program., provveditorato e controllo di gestione**

**Spese correnti:**

- Personale n. 02 unità € 56.330,01=
- Prestazioni di servizi € 6.185,80=
- Imposte e tasse € 3.782,18=

Costo totale = € 66.297,99 = costo medio per abitante = € 13,03=  
Popolazione 5089

**Servizio 04 - Gestione delle entrate tributarie**

**Spese correnti:**

- Personale n. 02 unità, di cui 1 part-time € 50.717,20=
- Acquisto di beni € 31,68=
- Prestazioni di servizi € 4.692,60=
- Imposte e tasse € 51.193,67=

Costo totale = € 106.635,15 = costo medio per abitante = € 20,96=  
Popolazione 5089

**Servizio 05 - Gestione dei beni demaniali**

**Spese correnti:**

- Personale n. 0 unità € 0=
- Acquisto di beni € 17.491,21=
- Prestazioni di servizi € 118.199,86=
- Utilizzo di beni di terzi € 61.329,38=
- Interessi passivi e oneri finanziari diversi € 60.165,07=
- Imposte e tasse € 6.626,43=

Costo totale = € 263.811,95 = costo medio per abitante = € 51,84=  
Popolazione 5089

**Servizio 06 – Ufficio tecnico**

**Spese correnti:**

- Personale n. 02 unità, di cui 1 part-time: € 40.452,41=
- Acquisto di beni € 1.137,04=
- Prestazione di servizi € 30.555,50=
- Imposte e tasse: € 2.714,09=

Costo totale = € 74.859,04 = costo medio per abitante = € 14,71=  
Popolazione 5089

**Servizio 07 – Anagrafe, Stato Civile**

**Spese correnti:**

- Personale n. 02 unità: € 58.081,09=
- Acquisto di beni € 2.214,78=
- Prestazione di servizi € 11.924,83=
- Imposte e tasse: € 3.879,26=

Costo totale = € 76.099,96 = costo medio per abitante = € 14,95=  
Popolazione 5089

**Servizio 08 – altri servizi generali**

**Spese correnti:**

- Personale: € 125.313,94=
- Prestazione di servizi € 25.356,88=
- Imposte e tasse € 8.473,82=
- Fondo svalutazione crediti € 67.000,00=

Costo totale = € 226.144,64 = costo medio per abitante = € 44,44  
Popolazione 5089

---

**5.3 Funzione di Polizia Locale**

**Servizi 01 – Polizia Municipale**

**Spese correnti:**

- Personale n. 03 unità € 83.053,98=
- Acquisto di beni: € 12.875,13=
- Prestazioni di servizi € 50.730,35=
- Imposte e tasse € 5.520,09=

Costo totale = € 152.179,55= costo medio per abitante = € 29,91=  
Popolazione 5089

**5.4 Funzioni di Istruzione Pubblica**

**Servizio 01 - Istruzione materna**

**Spese correnti:**

- Trasferimenti € 42.947,81=

Costo totale = € 42.947,81= costo medio per abitante = € 8,44=  
Popolazione 5089

**Servizio 02 - Istruzione elementare**

**Spese correnti:**

- Acquisto di beni: € 8.149,44=
- Prestazioni di servizi € 28.249,82=
- Interessi passivi e oneri finanziari diversi € 21.227,51=

Costo totale = € 57.626,77= costo medio per abitante = € 11,32=  
Popolazione 5089

**Servizio 03 - Istruzione media**

**Spese correnti:**

- Prestazione di servizi € 19.171,45=
- Interessi passivi € 2.322,35=

Costo totale = € 21.493,80= costo medio per abitante = € 4,22=  
Popolazione 5089

**Servizio 05 - Assistenza scolastica**

**Spese correnti:**

- Acquisto di beni € 4.231,33=
- Prestazioni di servizi € 105.105,65=
- Trasferimenti € 4.700,00=
- Interessi passivi € 11.344,89=

Costo totale = € 125.381,87= costo medio per abitante = € 24,64=  
Popolazione 5089

**5.5 Funzioni relative alla cultura**

**Servizio 01 Biblioteca, musei, pinacoteche**

**Spese correnti:**

- Personale € 4.767,22=
- Acquisto di beni € 1.281,82=
- Prestazione di servizi € 2.851,20=
- Imposte e tasse € 339,37=

Costo totale = € 9.239,61= costo medio per abitante = € 1,82=  
Popolazione 5089

## **Servizio 02 Teatri, Attività culturali e servizi diversi nel settore culturale**

### **Spese correnti:**

Prestazione di servizi € 4.794,00=

Trasferimenti € 640,00=

Costo totale = € 5.434,00= costo medio per abitante = € 1,07=  
Popolazione 5089

## **5.6 Funzioni nel settore sportivo e ricreativo**

### **Servizio 02 - Stadio comunale, Impianti**

#### **Spese correnti:**

- Prestazioni di servizi € 34.283,51=

- Interessi passivi e oneri finanziari diversi € 4.849,26=

Costo totale = € 39.132,77= costo medio per abitante = € 7,69=  
Popolazione 5089

### **Servizio 03 – Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo**

#### **Spese correnti:**

- Trasferimenti € 4.500,00=

Costo totale = € 4.500,00= costo medio per abitante = € 0,89=  
Popolazione 5089

## **5.7 Funzioni nel campo turistico**

### **Servizio 02 – Manifestazioni turistiche**

#### **Spese correnti:**

Acquisto di beni € 3.746,09=

Prestazione di servizi € 4.599,74=

Costo totale = € 8.345,83= costo medio per abitante = € 1,64=  
Popolazione 5089

## **5.8 Funzioni nel campo della viabilità**

### **Servizi 01 – Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi**

#### **Spese correnti:**

- Prestazioni di servizi € 69.404,37=

- Interessi passivi e oneri finanziari diversi € 30.586,38=

$\frac{\text{Costo totale}}{\text{Popolazione}} = \frac{€ 99.990,75}{5089} = \text{costo medio per abitante} = € 19,65=$

**Servizi 02 - Illuminazione pubblica e servizi connessi**

**Spese correnti:**

- Prestazioni di servizi € 90.475,86=
- Interessi passivi e oneri finanziari diversi € 1.549,01=

$\frac{\text{Costo totale}}{\text{Popolazione}} = \frac{€ 92.024,87}{5089} = \text{costo medio per abitante} = € 18,08=$

**5.9 Funzioni riguardanti la gestione del territorio**

**Servizi 01 – urbanistica e gestione del territorio**

**Spese correnti:**

- Personale € 1.428,00=
- Prestazioni di servizi € 130.303,58=
- Trasferimenti € 500,00=
- Interessi passivi e oneri finanziari diversi € 4.172,24=
- Imposte e tasse € 510,00=

$\frac{\text{Costo totale}}{\text{Popolazione}} = \frac{€ 136.913,82}{5089} = \text{costo medio per abitante} = € 26,90=$

**Servizi 03 – servizio di protezione civile**

**Spese correnti:**

- Acquisto di beni € 480,00=
- Prestazioni di servizi € 679,45=
- Trasferimenti € 3.000,00=

$\frac{\text{Costo totale}}{\text{Popolazione}} = \frac{€ 4.159,45}{5089} = \text{costo medio per abitante} = € 0,82=$

**Servizi 04 – servizio idrico integrato**

**Spese correnti:**

- Interessi passivi € 58.175,58=

$\frac{\text{Costo totale}}{\text{Popolazione}} = \frac{€ 58.175,58}{5089} = \text{costo medio per abitante} = € 11,43=$

**Servizio 05 - Servizio smaltimento rifiuti**

**Spese correnti:**

- Prestazioni di servizi € 429.500,00=
- Trasferimenti € 22.725,00=

$\frac{\text{Costo totale}}{\text{Popolazione}} = \frac{€ 452.225,00}{5089} = \text{costo medio per abitante} = € 88,86=$



**Servizio 06 – Parchi e servizi per la tutela dell'ambiente**

**Spese correnti:**

- Acquisto di beni € 1.177,00=
- Prestazione di servizi € 2.947,78=
- Interessi passivi € 15.082,76=

Costo totale = € 19.207,54 = costo medio per abitante = € 3,78=  
Popolazione 5089

**5.10 Funzioni nel settore sociale**

**Servizio 01 – Asili nido, servizi per l'infanzia e minori**

**Spese correnti:**

- Personale n. 06 unità € 161.486,29=
- Acquisto di beni € 13.964,87=
- Prestazioni di servizi € 72.949,27=
- Imposte e tasse € 10.780,22=

Costo totale = € 259.180,65 = costo medio per abitante = € 50,93=  
Popolazione 5089

**Servizio 04– Assistenza, beneficenza, ....**

**Spese correnti:**

- Acquisto di beni € 310,00=
- Prestazioni di servizi € 85.522,68=
- Trasferimenti € 138.181,74=

Costo totale = € 224.014,42 = costo medio per abitante = € 44,02=  
Popolazione 5089

In tale ambito rientrano i trasferimenti al C.I.S.A.S di cui questo Comune fa parte per la gestione in forma associata dei servizi socio-assistenziali.

**Servizio 05 - Servizio necroscopico e cimiteriale**

**Spese correnti:**

- Prestazione di servizi € 32.502,22=
- Interessi passivi e oneri finanziari diversi € 7.534,59=

Costo totale = € 40.036,81 = costo medio per abitante = € 7,87=  
Popolazione 5089

## 6. SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

In sede di conto consuntivo viene allegato il riepilogo generale dei servizi a domanda individuale con la dimostrazione del rispetto dei limiti di legge in ordine alla partecipazione degli utenti ai costi.

In particolare si precisa che:

### MENSE SCOLASTICHE

| Entrata                    |                     | Spesa   |                     |
|----------------------------|---------------------|---|---------------------|
| Proventi dei servizi mensa | € 47.634,30=        | Spese per il servizio delle mense scolastiche | € 55.663,10=        |
|                            |                     |   |                     |
| <b>TOTALE ENTRATA</b>      | <b>€ 47.634,30=</b> | <b>TOTALE SPESA</b>                           | <b>€ 55.663,10=</b> |

**% DI COPERTURA: 86%**

Il servizio di ristorazione scolastica è stato affidato in appalto alla Ditta Elier Ristorazione spa di Milano per l'anno scolastico 2013/2014 al seguente costo:

- pasto alunni ed insegnanti € 3,64= IVA compresa.

Le tariffe del buono mensa sono stabilite con delibera G.C. n. 24 del 03.03.2014, come di seguito specificate:

Tariffe costo buono da applicare dal 01.01.2014 per alunni residenti:

| Certificazione ISEE | Costo buono |
|---------------------|-------------|
| Fino a € 3.500,00   | € 2,35      |
| Fino a € 5.000,00   | € 3,15      |
| Oltre € 5.000,00    | € 3,75      |

In presenza di fratelli (due o più) che usufruiscono del servizio:

|  |        |
|--|--------|
| con certificazione ISEE inferiore a € 16.000,00= | € 3,15 |
| con certificazione ISEE inferiore a € 5.000,00=  | € 2,35 |

Tariffe costo buono da applicare dal 01.09.2014 per alunni residenti:

| Certificazione ISEE | Costo buono |
|---------------------|-------------|
| Fino a € 3.500,00   | € 2,60      |
| Fino a € 5.000,00   | € 3,40      |
| Oltre € 5.000,00    | € 4,00      |

In presenza di fratelli (due o più) che usufruiscono del servizio:

|  |        |
|--|--------|
| con certificazione ISEE inferiore a € 16.000,00= | € 3,40 |
| con certificazione ISEE inferiore a € 5.000,00=  | € 2,60 |

**MENSE DIPENDENTI COMUNALI**

| Entrata                                   |                 | Spesa                 |                  |
|---|-----------------|-----------------------|------------------|
| Proventi dei servizi mensa dai dipendenti | € 132,60=       | Spese per il servizio | € 240,24=        |
| <b>TOTALE ENTRATA</b>                     | <b>€132,60=</b> | <b>TOTALE SPESA</b>   | <b>€ 240,24=</b> |

**% DI COPERTURA: 55,20%****SERVIZIO PRE-POST SCUOLA ALUNNI SCUOLA PRIMARIA**

| Entrata                           |                     | Spesa  |                     |
|-----------------------------------|---------------------|--|---------------------|
| Proventi servizio pre-post scuola | € 14.330,16=        | Prestazioni di servizio post scuola a.s. 2013/2014 | € 11.251,97=        |
| <b>TOTALE ENTRATA</b>             | <b>€ 14.330,16=</b> | <b>TOTALE SPESA</b>                                | <b>€ 11.251,97=</b> |

**% DI COPERTURA = 127,40%**

Il servizio di pre e post scuola per gli alunni della scuola primaria di questo Comune riferita alle attività parascolastiche onde aderire alle richieste pervenute da parte dei genitori e degli alunni frequentanti la scuola.

Il suddetto servizio è stato affidato alla Cooperativa La Rinascente di Borgomanero al costo di € 11.251,97= e prevedeva le seguenti attività:

- dal lunedì al venerdì – dalle ore 7.30 alle ore 8.30 a titolo di assistenza e custodia;
- lunedì e mercoledì' dalle 13.00 alle 17.30;
- martedì e giovedì dalle 16.30 alle 17.30;
- venerdì dalle 12.30 alle 17.30

Il costo del servizio per le famiglie è stato definito con delibera G.C. n. 24/2014:

- Pre-scuola € 40,00 mensile
- Post-scuola € 125,00 mensile
- Pre/Post-scuola € 155,00 mensile

**SERVIZIO ASILO NIDO COMUNALE**

| Entrata                      |                      | Spesa                   |                      |
|------------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| Proventi servizio asilo nido | € 118.000,00=        | Prestazioni di servizio | € 289.968,96=        |
| <b>TOTALE ENTRATA</b>        | <b>€ 118.000,00=</b> | <b>TOTALE SPESA</b>     | <b>€ 289.968,96=</b> |

**% DI COPERTURA = 40,70%**

Il servizio di Asilo Nido Comunale per l'anno scolastico 2013/2014 è stato affidato al costo di € 58.082,87= IVA compresa alla Ditta Ciucciolandia sas di Novara e prevedeva il servizio di integrazione, sostituzione del servizio di assistenza agli utenti Asilo Nido comunale.

## Relazione Conto Consuntivo 2014

Il costo del servizio per le famiglie è stato definito con delibera G.C. n. 24 del 03.03.2014, come di seguito specificate:

Tariffe contribuzione da applicare dal 01.01.2014

|   |          |
|---|----------|
| Retta mensile residenti – tempo pieno dalle h. 7.30 alle h. 17.45   | € 317,00 |
| Retta mensile residenti – tempo ridotto dalle h. 7.30 alle h. 16.00 | € 290,00 |
| Retta mensile residenti - part-time dalle h. 7.30 alle h. 13.00     | € 247,00 |
| Retta mensile NON residenti – tempo pieno                           | € 550,00 |
| Retta mensile NON residenti part-time                               | € 450,00 |
| Retta mensile NON residenti – tempo ridotto                         | € 520,00 |

Tariffe contribuzione da applicare dal 01.09.2014

|   |          |
|---|----------|
| Retta mensile residenti – tempo pieno dalle h. 7.30 alle h. 17.45   | € 349,00 |
| Retta mensile residenti – tempo ridotto dalle h. 7.30 alle h. 16.00 | € 319,00 |
| Retta mensile residenti - part-time dalle h. 7.30 alle h. 13.00     | € 272,00 |
| Retta mensile NON residenti – tempo pieno                           | € 605,00 |
| Retta mensile NON residenti part-time                               | € 495,00 |
| Retta mensile NON residenti – tempo ridotto                         | € 572,00 |

RIDUZIONI:

Assenze superiori o pari a 10 gg. Mensili € 25,00

Rette mesi di luglio e dicembre – riduzione in relazione al periodo di effettiva chiusura dell'asilo nido (retta/30gg.x n. gg. apertura)

Presenza di fratelli € 51,00

Inserimenti:

rapportati al giorno del mese  
(tramite equazione)

**IMPIANTI SPORTIVI**

| Entrata               |                    | Spesa                               |                     |
|-----------------------|--------------------|-------------------------------------|---------------------|
| Proventi              | 3.102,00=          | Servizio gestione impianti sportivi | € 34.736,84=        |
| <b>TOTALE ENTRATA</b> | <b>€ 3.102,00=</b> | <b>TOTALE SPESA</b>                 | <b>€ 34.736,84=</b> |

**% DI COPERTURA= 9%**

Il costo del servizio riferito alla concessione di utilizzo degli impianti della palestra e campo di calcio è stato definito con delibera G.C. n. 24 del 03.03.2014.

**Tariffe orarie contribuzione da applicare dal 1.1.2014****ATTIVITA' CONTINUATIVE**

| <b>COSTO ORARIO (escluso calcetto) PER SOCIETA' E/O GRUPPI</b> |                |
|--|----------------|
| - Per < 16 anni  | € 5,00         |
| - Per >= 16 anni   | € 15,00        |
| <b>CALCETTO: costo orario residenti</b>                        | <b>€ 30,00</b> |
| <b>CALCETTO: costo orario NON residenti</b>                    | <b>€ 40,00</b> |

**ATTIVITA' OCCASIONALI**

| <b>COSTO ORARIO</b>      |          |
|--------------------------|----------|
| - Per < 16 NON residenti | € 15,00  |
| - Per < 18 residenti     | GRATUITO |

|   |               |
|---|---------------|
| <b>DOCCIA: Utilizzo forfettario per tutti gli utenti (in aggiunta alla tariffa)</b> | <b>€ 5,00</b> |
|---|---------------|

**DEROGA:** La palestra e' concessa in uso gratuito (previa autorizzazione) alle societa' sportive che partecipano a campionati federali e che organizzano almeno un corso continuativo gratuito, per i giovani borgoticinesi, tutta la durata della stagione agonistica al settore giovanile, favorendo la pratica dello sport e dell'attivita' sportiva.

Campo di calcio "Gigi Meroni"

**ATTIVITA' CONTINUATIVE**

| <b>COSTO ORARIO</b>      |         |
|--------------------------|---------|
| - Diurna residenti       | € 52,00 |
| - Notturna residenti     | € 62,00 |
| - Diurna non residenti   | € 67,00 |
| - Notturna non residenti | € 77,00 |

**ATTIVITA' OCCASIONALI**

| <b>COSTO ORARIO</b> |          |
|---------------------|----------|
| - Diurna            | € 104,00 |
| - Notturna          | € 114,00 |

|   |                |
|---|----------------|
| <b>DOCCIA: Utilizzo forfettario per tutti gli utenti (in aggiunta alla tariffa)</b> | <b>€ 10,00</b> |
|---|----------------|

## Relazione Conto Consuntivo 2014

per gruppo residente si intende quando almeno 2/3 degli atleti sono residenti

### Tariffe orarie contribuzione da applicare dal 1.7.2014

Le voci di costo sotto indicate sono riferite alla concessione di utilizzo degli impianti della palestra e campo di calcetto:

#### ATTIVITA' CONTINUATIVE

| <b>COSTO ORARIO (escluso calcetto) PER SOCIETA' E/O GRUPPI</b> |                |
|--|----------------|
| - Per < 16 anni  | € 5,50         |
| - Per >= 16 anni   | € 16,50        |
| <b>CALCETTO: costo orario residenti</b>                        | <b>€ 33,00</b> |
| <b>CALCETTO: costo orario NON residenti</b>                    | <b>€ 44,00</b> |

#### ATTIVITA' OCCASIONALI

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| <b>COSTO ORARIO</b>      | <b>€ 44,00</b> |
| - Per < 16 NON residenti | € 16,50        |
| - Per < 18 residenti     | GRATUITO       |

|   |               |
|---|---------------|
| <b>DOCCIA: Utilizzo forfettario per tutti gli utenti (in aggiunta alla tariffa)</b> | <b>€ 5,50</b> |
|---|---------------|

**DEROGA:** La palestra e' concessa in uso gratuito (previa autorizzazione) alle societa' sportive che partecipano a campionati federali e che organizzano almeno un corso continuativo gratuito, per i giovani borgoticinesi, per tutta la durata della stagione agonistica al settore giovanile, favorendo la pratica dello sport e dell'attivita' sportiva.

Campo di calcio "Gigi Meroni"

#### ATTIVITA' CONTINUATIVE

| <b>COSTO ORARIO</b>      |         |
|--------------------------|---------|
| - Diurna residenti       | € 57,00 |
| - Notturna residenti     | € 68,00 |
| - Diurna non residenti   | € 74,00 |
| - Notturna non residenti | € 85,00 |

#### ATTIVITA' OCCASIONALI

|                     |          |
|---------------------|----------|
| <b>COSTO ORARIO</b> |          |
| - Diurna            | € 114,00 |
| - Notturna          | € 125,00 |

|   |                |
|---|----------------|
| <b>DOCCIA: Utilizzo forfettario per tutti gli utenti (in aggiunta alla tariffa)</b> | <b>€ 11,00</b> |
|---|----------------|

per gruppo residente si intende quando almeno 2/3 degli atleti sono residenti

## 8. Conclusione

In conclusione si ritiene pertanto sulla base di quanto suesposto, possano ricavarsi i motivi per una valutazione complessiva positiva dell'attività condotta nel corso dell'anno 2014 e tale da consentire la legittima approvazione del rendiconto dell'esercizio 2014.

\*\*\*\*\*

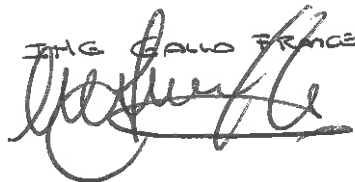
COMUNE DI BORGIO TICINO

INDICATORE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ANNUALE 2014

(D.P.C.M. del 22-09-2014)

Indicatore tempestività dei pagamenti annuale 2014: 47,31

Importo annuale pagamenti posteriori alla scadenza: euro 1.227.522,13

IL SINDACO  
ING. CALO FRANCESCO  




IL RESPONSABILE SERVIZI  
FINANZIARI  
DOTT. GIUSEPPE RIGHELE  
