

COMUNE DI GIGNESE

PROVINCIA DEL V.C.O.

Relazione
della **Giunta Comunale**
al **Rendiconto della Gestione**
Esercizio finanziario 2015

• artt.151, comma 6, e 231 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267.

Approvata dalla Giunta Comunale con atto n. in data .

INDICE

Introduzione

Elementi statistici di valutazione

Personale dipendente

Atti deliberativi di approvazione e variazione al bilancio preventivo

Analisi dei dati finanziari e relativi scostamenti

Gestione dei residui

Determinazione Avanzo/Disavanzo di Amministrazione

Analisi dei principali servizi comunali

Servizi a domanda individuale

Altri servizi

Investimenti

Conto del patrimonio

Debiti fuori bilancio

Parametri di individuazione degli enti in condizioni strutturalmente deficitarie

Valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti

INTRODUZIONE

L'art. 151, comma 6 del Testo Unico, prevede che al Conto Consuntivo è allegata una relazione illustrativa della Giunta Comunale che esprime le valutazioni d'efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

Nella Relazione, disciplinata dall'art. 231 del Testo Unico, l'organo esecutivo deve evidenziare i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche ed analizzare gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati.

E' è lo strumento che permette di valutare i risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, ma è anche l'occasione per analizzare le attività ancora da concludere.

La Relazione dell'organo esecutivo è dunque un documento attraverso il quale si possono apprendere, con completezza, le informazioni contenute nel rendiconto stesso nei suoi aspetti finanziario, patrimoniale ed economico. Fornisce chiarimenti ed approfondimenti analitici, oltre che di natura contabile, di natura amministrativa sul buon andamento della gestione dell'ente e sulla trasparenza della sua azione.

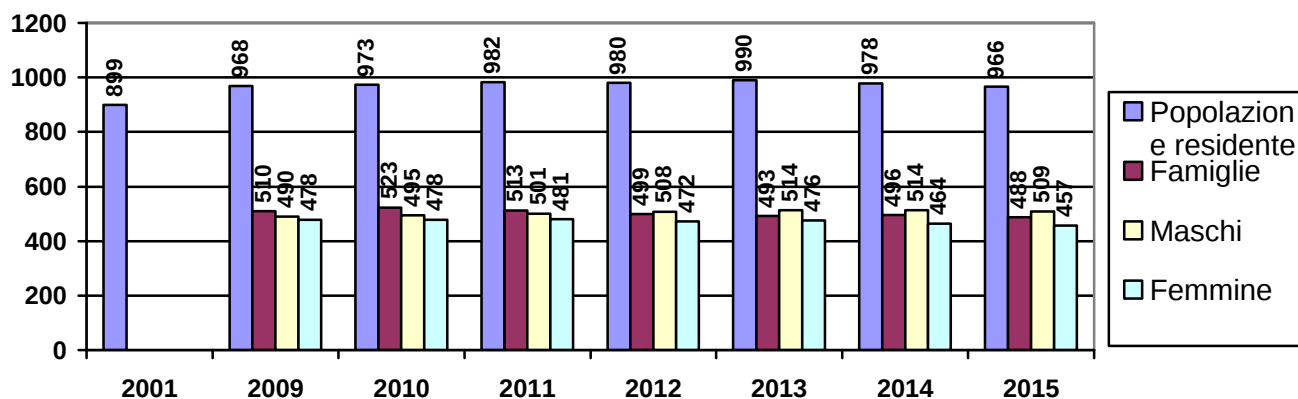
Di seguito si illustrerà l'andamento della gestione, oltre che nel suo complesso, per i vari servizi attribuendo valutazioni sull'evoluzione della loro gestione, sia da un punto di vista contabile che qualitativo e quantitativo.

ELEMENTI STATISTICI DI VALUTAZIONE

POPOLAZIONE E TERRITORIO

POPOLAZIONE		
	UNITA'	FAMIGLIE
Censimento 2001	899	
Residenti al 31.12.2003	898	455
Residenti al 31.12.2004	911	466
Residenti al 31.12.2005	929	470
Residenti al 31.12.2006	970	496
Residenti al 31.12.2007	967	496
Residenti al 31.12.2008	964	502
Residenti al 31.12.2009	968	510
Residenti al 31.12.2010	973	523
Residenti al 31.12.2011	982	513
Residenti al 31.12.2012	980	499
Residenti al 31.12.2013	990	493
Residenti al 31.12.2014	978	496
Residenti al 31.12.2015	966	488

ANDAMENTO POPOLAZIONE RESIDENTE



Superficie totale territoriale

Ha. 145

Densità demografica - abitanti per Ha

N. 6,77

Circoscrizioni

N. ==

Frazioni geografiche

N. 2

Il Comune è sede di attività turistiche

Giornate di presenza - turisti nel 2014

N. 365

Durata della stagione turistica

mesi N. 12

Altitudine del territorio:

massima: m. .1415 s.l.m.

minima: m. 415 s.l.m.

Il Comune è classificato montano

PERSONALE DIPENDENTE

PIANTA ORGANICA	PREVISTA *	POSTI OCCUPATI ** (a tempo indeterminato)
A4 Area Tecnico-manutentiva	2	2
B2 Area Tecnico-manutentiva	1	1
B4 Area Tecnico-manutentiva	1	1
C1 Area Amministrativa (vigile)	0	0
C1 Area Amministrativa	2	2
D2 Area Ammin.-contabile	1	1
D4 Area Tecnico-manutentiva	1	0
TOTALI	8	7

N.B.: La rilevazione è fatta alla data del 31.12.2015.

RAPPORTO POPOLAZIONE / POSTI DI ORGANICO

Popolazione residente al 31 dicembre 2015 n. 966

----- = 138,00

Posti di organico n. 7

Essendo il Comune di Gignese un comune montano e turistico il dato relativo alla popolazione residente deve essere integrato considerando una congrua presenza di popolazione fluttuante che in prevalenza occupa residenze secondarie. Si guardi a conferma il ruolo della Tarsu che è di circa 1.911 utenze, oppure i contribuenti I.C.I. che sono all'incirca 5.000.

INCIDENZA DELLA SPESA PER IL PERSONALE

La spesa del personale, così come risulta dai prospetti allegati al Conto del Bilancio, è pari ad € 306.930,95 ed incide sul bilancio come segue:

- sulle spese correnti: 18,70%
- per abitante € 317,73

Le spese per la formazione del personale sono state di € 456,00, pari allo 0,15% del totale delle spese del personale.

Rispetto all'anno 2014 le spese per la formazione del personale sono aumentate in conseguenza al mutamento delle disposizioni di legge, pur restando nei limiti imposti del D.L. 78/2010 che impone la riduzione del 50% rispetto alle spese effettuate nel 2009.

RESPONSABILI DEI SERVIZI

N.	NOME E COGNOME RESPONSABILE
1	Dott. Michele CRESCENTINI
2	Geom. Angelo CRISTINA – FINO AL 30/11/2015
3	Rag. Rosita MARI

CONTI DEGLI AGENTI CONTABILI INTERNI (art. 233, D. Lgs. 267/2000)

AGENTI CONTABILI A DENARO:

- Sig.ra MARI Rosita
- Sig. GEMMA Leonardo
- Vigili del Servizio Associato
- Sig. CERUTTI Alessandro

Servizio: Economato
Servizio: Anagrafe
Servizio: Polizia Locale
Servizio Segreteria

Si dà atto che hanno reso il conto della propria gestione.

ATTI DELIBERATIVI DI APPROVAZIONE E VARIAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO

Il Bilancio di Previsione è stato approvato con atto n. 17 in data 21/07/2015 dal Consiglio Comunale.

La Giunta non ha utilizzato il fondo di riserva per l'anno 2015.

Per l'anno 2015 è stata effettuata, ai sensi dell'art. 193 del D.Lgs. 267/2000, la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e del permanere degli equilibri generali di bilancio con deliberazione CC. n 17 del 21/07/2015, contestualmente all'approvazione del bilancio di previsione 2015.

VARIAZIONI ENTRATA

ENTRATE	COMPETENZA	
	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE
1	2	3
Titolo I - Entrate Tributarie.....	1.442.890,91	1.444.390,91
Titolo II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti di Stato, Regione ed altri Enti Pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	35.336,68	47.420,67
Titolo III - Entrate Extratributarie.....	331.593,95	327.593,95
Titolo IV - Entrate derivanti da alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	347.722,00	437.722,00
Titolo V - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	300.000,00	300.000,00
Titolo VI - Entrate da servizi per conto di terzi	326.400,00	386.400,00
TOTALE	2.783.943,54	2.943.527,53
Avanzo di Amministrazione / F.P.V... Fondo di cassa al 1° gennaio	406.903,35	402.103,35
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	3.190.846,89	3.345.630,88

VARIAZIONI SPESA

SPESE	COMPETENZA	
	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE
1	2	3
Titolo I - spese correnti	1.820.486,00	1.830.069,99
Titolo II - Spese in conto capitale	622.549,89	707.749,89
Titolo III - Spese per il rimborso di prestiti	421.411,00	421.411,00
Titolo IV - spese per servizi per conto di terzi.....	326.400,00	386.400,00
TOTALE	3.190.846,89	3.345.630,88
Disavanzo di amministrazione		
TOTALE COMPLESSIVO DELLA SPESA	3.190.846,89	3.345.630,88

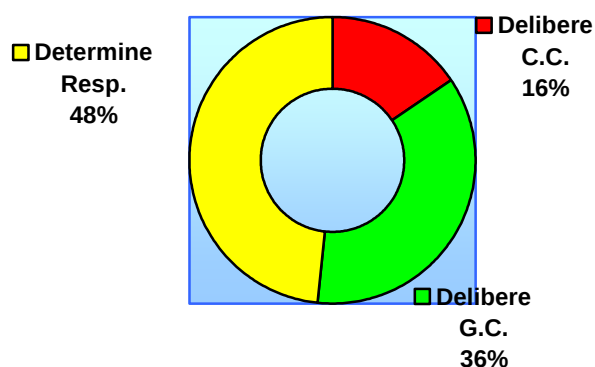
Riepilogo dei provvedimenti di variazione approvati dal Consiglio Comunale:

N.	DELIBERAZIONE		PROVVEDIMENTO
	N.	DATA	
1	22	28.10.2015	Ratifica delibera GC 38 del 02/09/2015
2	23	28.10.2015	Assestamento di bilancio
3	26	27.11.2015	Variazione di Assestamento generale di bilancio 2015.
4	32	23.12.2015	Ratifica delibera GC. n. 67 del 27/11/2015

DELIBERE E DETERMINE

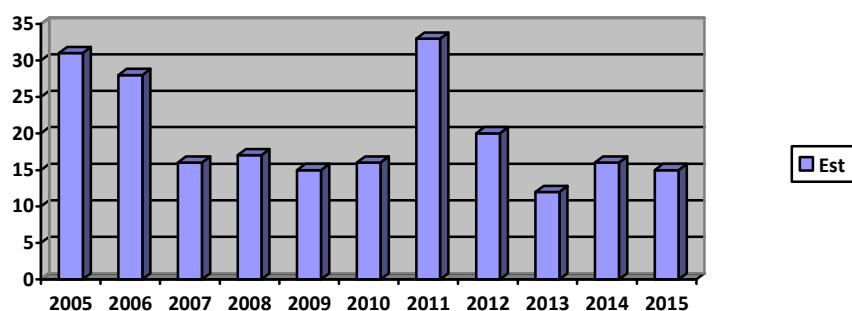
Al 31.12.2015 risultano emesse:

- n. 32 delibere di Consiglio Comunale;
- n. 74 delibere di Giunta Comunale;
- n. 99 determine dei Responsabili dei Servizi.



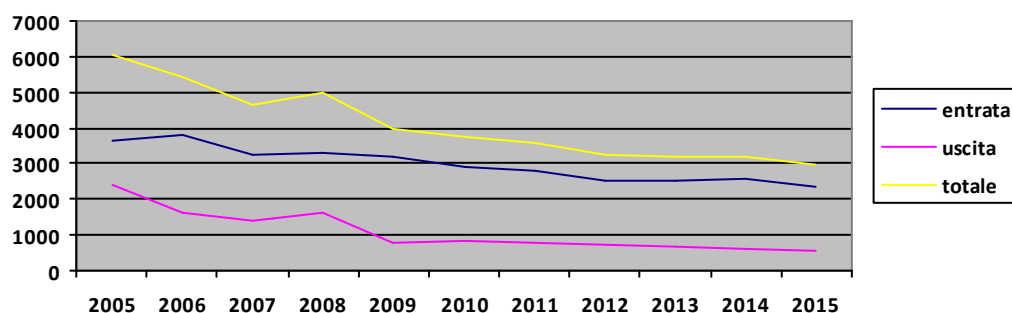
CONTRATTI

ANNO	N. ATTI STIPULATI
2005	31
2006	28
2007	16
2008	17
2009	15
2010	16
2011	33
2012	20
2013	12
2014	16
2015	15



PROTOCOLLO

ANNO	ATTI IN ENTRATA	ATTI IN USCITA	TOTALE
2005	3.622	2.403	6.025
2006	3.831	1.613	5.444
2007	3.263	1.409	4.672
2008	3.321	1.645	4.966
2009	3.182	789	3.971
2010	2.913	856	3.769
2011	2.780	782	3.562
2012	2.529	740	3.269
2013	2.500	675	3.175
2014	2.590	608	3.198
2015	2.376	571	2.947

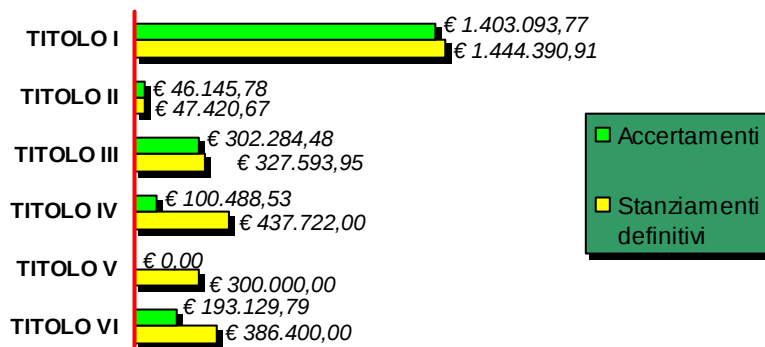


ANALISI DEI DATI FINANZIARI E RELATIVI SCOSTAMENTI

ENTRATE

ENTRATE	COMPETENZA						
	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	% di DEF.	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	% di REAL	RESIDUI DALLA COMPETENZA
1	2	3	4	5	6	7	8
Titolo I - Entrate Tributarie.....	1.442.890,91	1.444.390,91	0	1.403.093,77	1.019.977,31	97	383.116,46
Titolo II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti di Stato, Regione ed altri Enti Pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	35.336,68	47.420,67	34	46.145,78	34.491,07	97	11.654,71
Titolo III - Entrate Extratributarie.....	331.593,95	327.593,95	-1	302.284,48	252.864,50	92	49.419,98
Titolo IV - Entrate derivanti da alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	347.722,00	437.722,00	26	100.488,53	62.488,53	23	38.000,00
TOTALE ENTRATE FINALI ...	2.157.543,54	2.257.127,53	5	1.852.012,56	1.369.821,41	82	482.191,15
Titolo V - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	300.000,00	300.000,00	0	0,00	0,00	0	0,00
Titolo VI - Entrate da servizi per conto di terzi	326.400,00	386.400,00	18	193.129,79	190.031,05	50	3.098,74
TOTALE	2.783.943,54	2.943.527,53	6	2.045.142,35	1.559.852,46	69	485.289,89
Avanzo di Amministrazione / F.P.V... Fondo di cassa al 1° gennaio	406.903,35	402.103,35					
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	3.190.846,89	3.345.630,88	5	2.045.142,35	1.559.852,46	76	485.289,89

SCOSTAMENTO PREVISIONI DEFINITIVE / ACCERTAMENTI



SCOSTAMENTI PRINCIPALI INTERVENUTI RISPETTO ALLE PREVISIONI

Sostanzialmente gli accertamenti di parte corrente hanno rispettato le previsioni definitive di bilancio.

Relativamente al titolo I delle entrate la previsione risulta essere quasi interamente accertata.

Per quanto concerne invece il titolo II la previsione è stata interamente accertata.

Il titolo III quasi interamente accertato.

Per quanto riguarda le risorse del titolo IV non sono state accertate le risorse dei trasferimenti regionali poiché, anche se concessi, con la contabilità del D.Lgs 118/2011 devono essere reiscritti gli anni successivi.

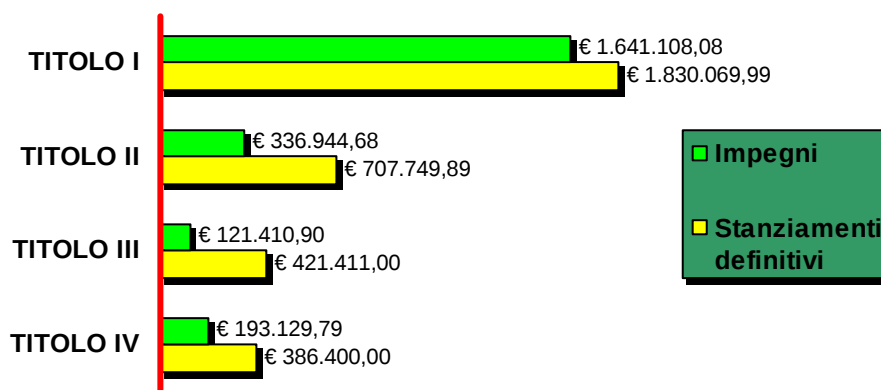
Il Titolo V risulta contabilizzato con un minore accertamento di € 300.000,00. Questo è dovuto all'anticipazione di cassa che non è stata utilizzata nel 2015.

Nulla da rilevare per il titolo VI poiché, essendo una partita di giro tanto è l'accertato quanto l'impegnato in parte spesa.

SPESE

SPESE	COMPETENZA							
	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	% di DEF	IMPEGNI		PAGAMENTI	% di REAL	RESIDUI DALLA COMPETENZA
				TOTALE	DI CUI SPESE CORRELATE ALLE ENTRATE			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Titolo I - spese correnti	1.820.486,00	1.830.069,99	1	1.641.108,08		1.023.029,19	90	618.078,89
Titolo II - Spese in conto capitale	622.549,89	707.749,89	14	336.944,68		266.333,45	48	70.611,23
TOTALE SPESE FINALI	2.443.035,89	2.537.819,88	4	1.978.052,76		1.289.362,64	78	688.690,12
Titolo III - Spese per il rimborso di prestiti	421.411,00	421.411,00	0	121.410,90		121.410,90	29	0,00
Titolo IV - spese per servizi per conto di terzi.....	326.400,00	386.400,00	18	193.129,79		145.041,27	50	48.088,52
TOTALE	3.190.846,89	3.345.630,88	5	2.292.593,45		1.555.814,81	69	736.778,64
Disavanzo di amministrazione								
TOTALE COMPLESSIVO DELLA SPESA	3.190.846,89	3.345.630,88	5	2.292.593,45		1.555.814,81	69	736.778,64

SCOSTAMENTO PREVISIONE DEFINITIVA / IMPEGNI



SCOSTAMENTI PRINCIPALI INTERVENUTI RISPETTO ALLE PREVISIONI

Nel corso dell'esercizio finanziario 2015 si è ricorso a minime variazioni di bilancio. Lo scostamento principale tra definitivo ed impegnato è dovuto soprattutto al titolo I per economie di spesa ed al titolo III in quanto l'anticipazione di cassa non è stata utilizzata.

Le minori spese registrate nell'ambito delle prestazioni di servizi sono determinate da economie registrate nei vari servizi per consumi vari e forniture ricorrenti.

Analizzando il titolo II, invece, si nota una economia dovuta a lavori che sono stati reiscritti nel 2016 perché finanziati con contributi regionali che saranno incassati nel corso del 2016.

Il titolo III riguarda il rimborso di prestiti e le anticipazioni di cassa; nell'anno 2015 si è verificata un'economia di € 300.000,00 dovuta all'anticipazione di cassa non utilizzata.

Come per il titolo VI dell'entrata, il titolo IV della spesa riguarda i servizi in conto terzi quindi partite di giro, infatti l'economia della spesa pareggia perfettamente con la minore entrata della parte attiva.

GESTIONE DEI RESIDUI

Residui attivi

Somme da riscuotere al 31.12.2015 € 634.536,86

di cui:

- somme residue anno 2015 € 485.289,89

- somme residue anno 2014 e precedenti € 149.246,97

Così determinati:

Residui attivi al 31.12.2014 € 529.084,73

Riscossi anno 2015 - € 342.869,95

Eliminati: - € 36.967,81

Residui passivi

Somme da pagare al 31.12.2015 € 776.633,44

di cui:

- somme residue anno 2015 € 736.778,64

- somme residue anno 2014 e precedenti € 39.854,80

Così determinati:

Residui passivi al 31.12.2014 € 782.864,41

Pagati anno 2015 - € 373.970,60

Eliminati - € 369.039,01

Determinazione Avanzo di Amministrazione 2015

Minori residui attivi - € 36.967,81

Economie su residui passivi € 369.039,01

Totale gestione residui € 332.071,20

Entrate di competenza € 2.045.142,35

Spese di competenza - € 2.292.593,45

Avanzo Amministrazione applicato € 96.349,37

Differenza entrate e spese - € 151.101,73

Avanzo 2014 (139.158,14) non applicato € 42.808,77

Totale Avanzo di Amministrazione 2014 € 223.778,24

Sulla base delle indicazioni fornite dai responsabili dei vari servizi in relazione alla documentazione esistente si è provveduto a rideterminare i residui attivi e passivi nel modo seguente:

- per i residui attivi a valutare accuratamente la consistenza e l'esigibilità degli stessi, procedendo all'eliminazione di quelli ritenuti in tutto o in parte di dubbia esigibilità, inesigibili, insussistenti e/o prescritti.
- per i residui passivi, si è provveduto ad eliminare tutte le economie di spesa rispetto all'impegno assunto, accertate nella fase della liquidazione costituenti residui passivi insussistenti, nonché i residui passivi in tutto o in parte prescritti, mentre sono state conservate tutte le somme regolarmente impegnate ai sensi della normativa vigente e che sono in attesa della liquidazione e/o del pagamento.

DETERMINAZIONE AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'esercizio 2015 si è chiuso con le seguenti risultanze documentate dal Tesoriere Comunale (Istituto Intesa San Paolo di Stresa), a cui si aggiungono i residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi finanziari 2014 e precedenti, nonché i residui attivi e passivi provenienti dalla gestione di competenza:

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo iniziale di cassa al 1.01.2015			392.937,82
Riscossioni	342.869,95	1.559.852,46	1.902.722,41
Pagamenti	373.970,60	1.555.814,81	1.929.785,41
Fondo cassa al 31.12.2015			365.874,82
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12.2015			0,00
Residui attivi	149.246,97	485.289,89	634.536,86
Residui passivi	39.854,80	736.778,64	776.633,44
Differenza			
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			223.778,24

II METODO DI CALCOLO – primo conteggio

Quadro riassuntivo della gestione di competenza

Riscossioni	€ 1.559.852,46	
Pagamenti	€ 1.555.814,81	
Differenza	€ 4.037,65	
Residui attivi	€ 485.289,89	
Residui passivi	€ 736.778,64	
Differenza (avanzo)	- € 247.451,10	
Avanzo amministrazione applicato	€ 96.349,37	
Totale avanzo di competenza		- € 151.101,73

Quadro riassuntivo della gestione residui

Minori accertamenti	- € 36.967,81	
Economie su residui passivi	€ 369.039,01	
Totale gestione residui	€ 332.071,20	
Avanzo 2014 (139.158,14) non applicato	€ 42.808,77	
Totale risultato		€ 374.879,97
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		€ 223.778,24

II METODO DI CALCOLO – secondo conteggio

Quadro riassuntivo della gestione di competenza

Riscossioni	€ 1.559.852,46		
Pagamenti	€ 1.555.814,81		
Differenza	€	4.037,65	
Residui attivi	€	485.289,89	
Residui passivi	€	736.778,64	
Differenza (avanzo)	- €	247.451,10	
Avanzo amministrazione applicato	€	96.349,37	
Totale avanzo di competenza		- €	151.101,73

Quadro riassuntivo della gestione residui

Minori accertamenti	- €	693,39	
Economie su residui passivi	€	7.785,67	
Totale gestione residui	€	7.092,28	
Avanzo 2014 (158.383,08) non applicato	€	62.033,71	
Totale risultato		€	69.125,99
Fondo Pluriennale Vincolato		€	305.753,98
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		€	223.778,24

DETERMINAZIONE FONDO CASSA

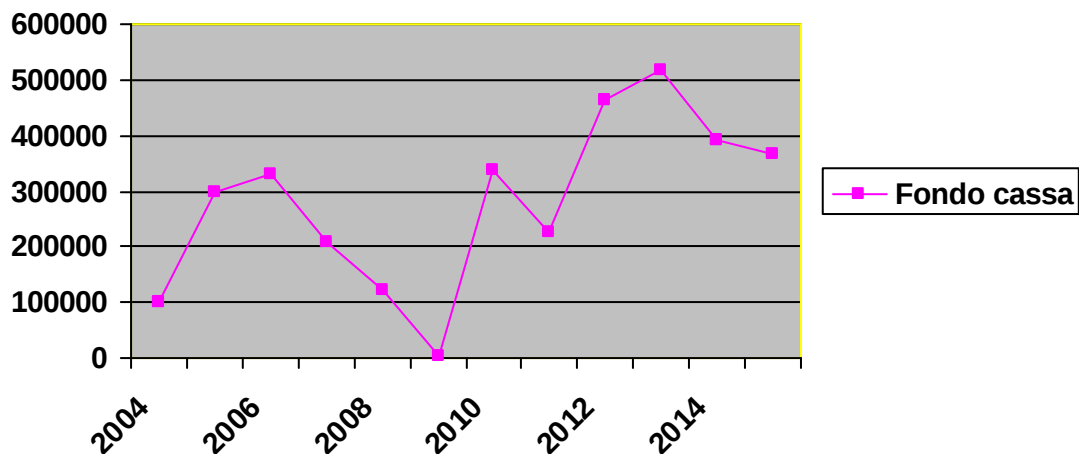
Il fondo cassa al 31/12/2015 è stato determinato come segue:

Fondo cassa iniziale al 01/01/2015	€ 392.937,82
Gestione di competenza	€ 4.037,65
Gestione residui	- € 31.100,65

Fondo cassa al 31/12/2015	€ 365.874,82

Evoluzione fondo cassa relativo agli ultimi anni:

ANNO	IMPORTO
2004	€ 99.763,83
2005	€ 297.342,09
2006	€ 329.639,94
2007	€ 208.834,49
2008	€ 123.506,06
2009	€ 3.395,06
2010	€ 337.157,95
2011	€ 225.769,74
2012	€ 463.805,24
2013	€ 516.709,96
2014	€ 392.937,82
2015	€ 365.874,82



ANALISI DEI PRINCIPALI SERVIZI COMUNALI

1) SCUOLE

Scuola Materna Statale	
Sezioni	N. 2
Alunni iscritti	N. 30
Spesa annua totale	€ 16.861,50
Spesa media per alunno	€ 562,05
Spesa media per abitante	€ 17,27

Scuola Elementare	
Istituti scolastici	N. 1
Alunni iscritti	N. 23
Spesa annua	€ 23.867,66
Spese per trasporto alunni (solo scuola elementare)	€ 11.200,00
Spesa potenziamento attività didattica	€ 9.596,00
Spesa annua totale	€ 44.663,66
Spesa media per alunno	€ 1.941,90
Spesa media per abitante	€ 46,24

Per quanto concerne il servizio di trasporto scolastico si evidenzia che per l'anno 2015 la spesa totale comprensiva anche delle scuole medie è stata di € 19.723,50.

Dall'anno 2005 è stato dato inizio ad un nuovo servizio per gli alunni frequentanti la Scuola Media di Stresa il "pre-scuola". Gli alunni provenienti da Gignese possono entrare a scuola 10 minuti prima del normale orario scolastico senza dover aspettare, al freddo, l'apertura dei cancelli.

Il servizio è stato possibile grazie ad un accordo sottoscritto con l'Istituto Comprensivo Rebora.

2) SERVIZIO TRASPORTO E SMALTIMENTO RIFIUTI

Servizio smaltimento rifiuti (gestione in appalto)		
Spesa annua totale detratta TEFA Provincia		€ 394.336,19
Entrate annue dalla tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani interni	€ 364.817,00	
Contributo Provinciale	€ 18.500,00	
Contributo CONAI	€ 5.366,40	
Altre entrate	€ 300,00	
Totale entrate effettive		€ 388.983,40
Numero residenti		966
Spesa media annua per abitante residente		€ 408,22
Entrate medie annue per abitante residente		€ 402,67
Numero utenti		1962
Spesa media annua per utente		€ 200,99
Entrate medie annue per utente		€ 198,26



Il servizio è stato coperto dal gettito delle tariffe relative alla TARES in misura pari al 98,64%.

L'eccedenza di spesa di € 5.352,79, pari al 1,36%, ha inciso, quindi, sulle altre risorse correnti del bilancio comunale ma sarà comunque recuperato nell'anno successivo.

3) SERVIZIO IDRICO INTEGRATO

Dal mese di luglio 2007 il servizio è gestito da Acque Novara.

4) VIABILITÀ ED ILLUMINAZIONE PUBBLICA

Viabilità ed illuminazione pubblica	
Strade e Piazze comunali – superficie	Mq. 140.000
Spesa totale viabilità	€ 110.681,81
Spesa totale illuminazione pubblica	€ 76.621,84
Spesa totale personale	€ 56.273,19
Spesa annua totale	€ 243.576,84
Spesa media per mq.	€ 1,74
Spesa media per abitante	€ 252,15

5) SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE

Servizio assistenza domiciliare	
Costo totale annuo	€ 34.000,00
Spesa media per abitante	€ 35,20

L'assistenza agli anziani ed ai bisognosi resta una priorità per la nostra Amministrazione, ogni anno, infatti, aumentano gli stanziamenti per far fronte alle tante esigenze che emergono.

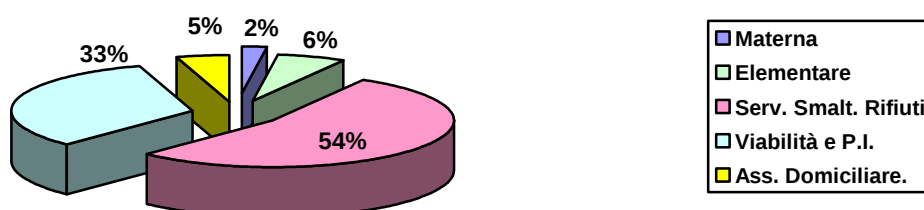
Oltre all'assistenza domiciliare il Comune di Gignese è convenzionato con i Servizi Sociali del V.C.O. la cui quota annua è stata pari ad € 15.600,00 per l'anno 2015.

Altre spese a favore dei meno facoltosi, per l'anno 2015 sono state:

- Contributi vari a persone bisognose € 5.000,00
- Concorso spese per infanti illegittimi € 300,00

Riepilogo costi dei principali servizi comunali

INCIDENZA DEI COSTI DEI SERVIZI PER ABITANTE



SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Si tratta di tutte quelle attività, gestite dai Comuni, poste in essere ed utilizzate a richiesta dell'utente e che non siano state dichiarate gratuite per legge nazionale o regionale. Per tali servizi gli enti erogatori sono di norma tenuti a richiedere la contribuzione degli utenti anche a carattere non generalizzato.

Dopo una fase nella quale gli enti erano tenuti ad approvare la misura percentuale della copertura dei costi con tariffe o contribuzioni, l'art. 45 del D.Lgs. 504/92 ha stabilito che sono sottoposti al rispetto del tasso di copertura dei servizi solo quegli Enti che si trovano in una situazione strutturalmente deficitaria, così come individuati ai sensi dell'art. 242 del D.Lgs. 267/2000; per tali Comuni è prevista una copertura dei costi da parte dell'utenza non inferiore al 36%.

Tutto ciò premesso, per l'anno di riferimento, pur non essendo strutturalmente deficitario, l'Ente ha comunque garantito la seguente copertura dei costi:

N .	SERVIZIO (Denominazione)	ENTRATE (Accertamenti)	SPESE (Impegni)	TASSO % DI COPERTURA
1	Mense Scolastiche	€ 23.000,00	€ 24.377,92	94,35
2	Museo dell'Ombrello e del Parasole	€ 4.800,00	€ 21.912,85	21,90
TOTALE COMPLESSIVO		€ 27.800,00	€ 46.290,77	60,06

Incidenza delle Spese



ALTRI SERVIZI

TRASPORTO SCOLASTICO

Il trasporto scolastico per l'anno 2015 è costato all'Ente € 19.723,50, comprensivo del contributo alle famiglie per il servizio di trasporto scolastico per gli alunni della Scuola Elementare che, è stato soppresso nell'anno 2005 per il costo insostenibile.

L'Ente ha totalmente finanziato il trasporto scolastico degli alunni della scuola Media di Stresa.

La spesa complessiva di € 19.723,50 è stata sostenuta, in parte, da contributo Regionale di cui attualmente non se ne conosce ancora l'entità.

Risultano essere stati trasportati in totale n. 18 alunni.

Nell'anno 2015 non è stato possibile realizzare il corso di nuoto.

BIBLIOTECA

Sino al mese di maggio 2008 il servizio è stato gestito con personale assunto con contratto di Collaborazione Coordinata e Continuativa il cui costo è stato di € 2.226,66 per le spese di personale; dal mese di luglio 2008 invece il servizio è stato svolto da personale volontario.

Oltre alla semplice apertura della biblioteca, il progetto, ha avuto lo scopo di continuare a catalogare i libri e sistamarli su apposite scaffalature e rendere l'ambiente gradevole alla lettura dei bambini più piccoli così da avvicinarli con curiosità ed entusiasmo al mondo della lettura.

Alla fine dell'anno 2011 si è dato inizio ad un progetto che prevedeva l'apertura della biblioteca per un sabato pomeriggio al mese, durante il quale si dava ampio spazio ai bambini con letture e disegni. L'iniziativa, pur avendo avuto notevole successo negli anni scorsi, non ha potuto aver luogo nel corso dell'anno 2015.

PROMOZIONE ATTIVITA' SPORTIVA

Nell'anno 2015 non è stato possibile dare luogo al corso di tennis ed al corso di equitazione.

INVESTIMENTI

Con il Bilancio di Previsione 2015 furono previsti investimenti per un ammontare di € 403.970,00 di cui € 28.000,00 da re imputazione dell'anno 2014.

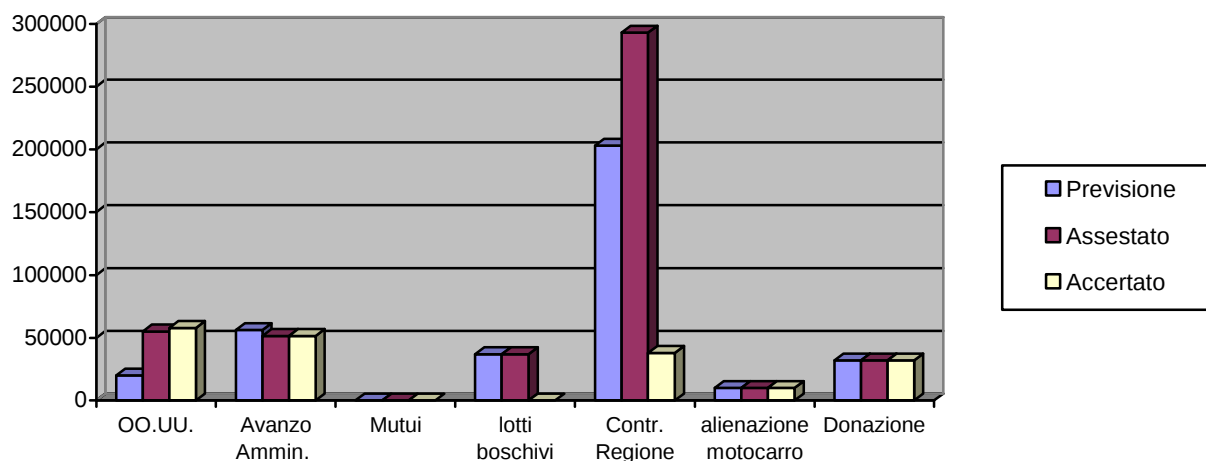
In sintesi, il quadro dei finanziamenti degli investimenti ha avuto lo sviluppo esposto nella tabella e nel grafico seguenti:

ASSUNZIONE DI PRESTITI A CARICO ENTE	PREVISIONE	ASSESTATO	CONSUNTIVO ACCERTAMENTI
Cassa DD.PP.	0,00	0,00	0,00
Totali in Euro	0,00	0,00	0,00

UTILIZZO QUOTA ENTRATE PROPRIE	PREVISIONE	ASSESTATO	CONSUNTIVO ACCERTAMENTI
Oneri di urbanizzazione	65.722,00	65.722,00	20.545,53
Lotti boschivi	37.000,00	37.000,00	0,00
Alienazione motocarro	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Donazione	32.000,00	32.000,00	32.000,00
Avanzo di amministrazione	56.248,00	51.448,00	51.448,00
Totali in Euro	200.970,00	196.170,00	113.993,53

CONTRIBUTI	PREVISIONE	ASSESTATO	CONSUNTIVO ACCERTAMENTI
Regione	203.000,00	293.000,00	37.943,00
Totali in Euro	203.000,00	293.000,00	37.943,00

Totali generali	403.970,00.		151.936,53
------------------------	--------------------	--	-------------------



ELENCO DETTAGLIATO DEGLI INVESTIMENTI E LORO FINANZIAMENTO

<i>Intervento</i>	<i>Importo previsto</i>	<i>Importo impegnato</i>	<i>Finanziamento</i>
Incarico progetti lotti boschivi (Agronomo Cavagliotti)	€ 6.222,00	€ 6.222,00	OO.UU.
Spese tecniche per accatastamento Golf (Celant)	€ 4.500,00	€ 4.483,50	OO.UU.
Manut. straord. Edifici comunali pittura ex ambulatorio	€ 5.000,00		OO.UU.
Manut. straord. Pubblica illuminazione Nocco	€ 40.000,00		OO.UU.
Acquisizione aree standard	€ 10.000,00		OO.UU.
Sistemazione campi tennis (TP)	€ 10.000,00	€ 10.000,00	ALIENAZIONE
Asfaltature Via IV Novembre a Vezzo ed asfaltature varie	€ 69.000,00	€ 32.000,00	32 donazione 37 lotti boschivi
Spese tecniche per PRGC (Prini - Caselli)	€ 26.248,00	€ 26.247,00	AVANZO AMM.
Consolidamento strada Comunale di Via Alpino - Zona Caserma Forestale	€ 90.000,00		90 REGIONE
Consolidamento strada Comunale di Via Alpino - Zona Ponte Fiumetta	€ 30.000,00		30 REGIONE
Lavori di somma urgenza per danni alluvionali	€ 10.000,00	€ 9.943,00	REGIONE
Sistemazione idraulica del rio fiumetta in località Madonna della Neve	€ 135.000,00		135 REGIONE
Acquisto arredi scuole	€ 2.200,00		AVANZO AMM.
Acquisto macchine per ufficio	€ 3.000,00	€ 2.762,00	AVANZO AMM.
Manutenzione straordinaria rete viaria e barriere	€ 20.000,00	€ 20.000,00	AVANZO AMM.
TOTALI	€ 461.170,00	€ 113.858,50	

A fronte di una previsione di spesa definitiva in sede di assestamento pari ad € 461.170,00 per spese di investimento, sono state impegnate somme per € 113.858,50 cioè il 24,69%.

Prospetto di utilizzo oneri di urbanizzazione:

INTERVENTO	PREVISIONE DI SPESA ASSESTATA	IMPEGNATO
Incarico progetti lotti boschivi (Agronomo Cavagliotti)	€ 6.222,00	€ 6.222,00
Spese tecniche per accatastamento Golf (Celant)	€ 4.500,00	€ 4.483,50
Manut. straord. Edifici comunali pittura ex ambulatorio	€ 5.000,00	
Manut. straord. Pubblica illuminazione Nocco	€ 40.000,00	
Acquisizione aree standard	€ 10.000,00	
TOTALE	€ 65.722,00	€ 10.705,50

Totale OO.UU. incassati al 31.12.2015 € 20.545,53 per cui si evidenzia un avanzo di € 9.840,03.

Prospetto di utilizzo avanzo di amministrazione:

INTERVENTO	PREVISIONE DI SPESA ASSESTATA	IMPEGNATO
Spese tecniche per PRGC (Prini - Caselli)	€ 26.248,00	€ 26.247,00
Acquisto arredi scuole	€ 2.200,00	
Acquisto macchine per ufficio	€ 3.000,00	€ 2.762,00
Manutenzione straordinaria rete viaria e barriere	€ 20.000,00	€ 20.000,00
TOTALE	€ 51.448,00	€ 49.009,00

Totale Avanzo di Amministrazione applicato € 51.448,00 totale avanzo impegnato € 49.009,00 per cui si evidenzia un avanzo non utilizzato pari ad € 2.439,00.

Prospetto di utilizzo alienazione, donazione e lotti boschivi:

INTERVENTO	PREVISIONE DI SPESA ASSESTATA	IMPEGNATO
Sistemazione campi tennis (TP)	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Asfaltature Via IV Novembre a Vezzo ed asfaltature varie	€ 69.000,00	€ 32.000,00
TOTALE	€ 79.000,00	€ 42.000,00

Totale proventi incassati al 31.12.2015 € 42.000,00, totale proventi impegnati € 42.000,00 effettivamente spesi € 30.630,48 per cui si evidenzia un avanzo di € **1.369,52** confluiti in economia.

Totale fondi confluiti nell'Avanzo di Amministrazione vincolato alle spese di investimento € 11.209,55.

Prospetto somme impegnate con esigibilità 2016 e finanziate con Fondo Pluriennale vincolato :

INTERVENTO	PREVISIONE DI SPESA - ASSESTATA	IMPEGNATO	FINANZIAMENTO
Acquisto arredi scuole proveniente da 2015	€ 2.200,00	€ 2.200,00	AVANZO AMM.
Studi e progettazione PRGC prov da 2007		€ 4.511,19	FPV
Trasferimenti Conservco per impianto Mergozzo		€ 15.412,00	FPV
TOTALE	€ 2.200,00	€ 22.123,19	

Prospetto somme impegnate con esigibilità 2016 e reiscritte in anni successivi:

INTERVENTO	PREVISIONE DI SPESA - ASSESTATA	IMPEGNATO 2016	FINANZIAMENTO
Consolidamento strada Comunale di Via Alpino - Zona Caserma Forestale	€ 90.000,00	€ 90.000,00	REGIONE
Consolidamento strada Comunale di Via Alpino - Zona Ponte Fiumetta	€ 30.000,00	€ 30.000,00	REGIONE
Sistemazione idraulica del rio fiumetta in località Madonna della Neve	€ 135.000,00	€ 135.000,00	REGIONE
TOTALE	€ 255.000,00	€ 255.000,00	

PRINCIPALI OPERE IN CORSO AL 31.12.2015:

DENOMINAZIONE DELL'OPERA: *Manutenzione straordinaria rete viaria e barriere*

L'opera è finanziata con Avanzo di Amministrazione.

Costo totale opera € 20.000,00.

I lavori sono stati appaltati e quasi terminati.

DENOMINAZIONE DELL'OPERA: *Consolidamento strada Comunale di Via Alpino - Zona Caserma Forestale*

L'opera è finanziata con contributo Regionale.

Costo totale dell'opera € 90.000,00.

I lavori sono stati appaltati a fine 2015 e saranno eseguiti nel corso dell'anno 2016 l'opera sarà reiscritta nell'anno 2016 per effetto della nuova contabilità.

CONTO DEL PATRIMONIO

(art. 230, D.Lgs. 267/2000)

Il **conto del patrimonio** rileva i risultati della gestione patrimoniale e riassume la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio, evidenziando le variazioni intervenute nel corso dello stesso, rispetto alla consistenza iniziale.

Il Patrimonio viene studiato nell'aspetto *qualitativo* e *quantitativo*:

- Sotto l'aspetto **qualitativo** il patrimonio viene inteso come un complesso eterogeneo di beni a disposizione dell'Ente in un dato momento.
- Sotto l'aspetto **quantitativo** il Patrimonio è un fondo omogeneo di valori a disposizione dell'Ente in un dato momento.

Il **conto del patrimonio** del Comune di Gignese alla data del 31.12.2015 presenta le seguenti risultanze:

COMUNE DI GIGNESE					
Situazione Patrimoniale al 31/12/2015					
ATTIVITA'					
	INDICAZIONE	CONS. INIZIALE	VARIAZIONI AUMENTO	VARIAZIONI DIMINUZIONE	CONS. FINALE
	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1	Beni Demaniali	€ 2.671.727,67	€ 203.349,77	€ 65.761,22	€ 2.809.316,22
2	Terreni (Patrimonio indisponibile)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3	Terreni (Patrimonio disponibile)	€ 212.490,97	€ 0,00	€ 0,00	€ 212.490,97
4	Fabbricati (Patrimonio indisponibile)	€ 1.077.501,24	€ 10.000,00	€ 52.412,57	€ 1.035.088,67
5	Fabbricati (Patrimonio disponibile)	€ 1.680.041,60	€ 0,00	€ 87.540,51	€ 1.592.501,09
6	Macchinari, Attrezzature e Impianti	€ 13.472,10	€ 0,00	€ 4.237,18	€ 9.234,92
7	Attrezzature e Sistemi Informatici	€ 2.973,65	€ 2.795,78	€ 1.550,22	€ 4.219,21
8	Automezzi e Motomezzi	€ 18.320,00	€ 0,00	€ 4.580,00	€ 13.740,00
9	Mobili e Macchine d'Ufficio	€ 4.963,18	€ 0,00	€ 2.106,10	€ 2.857,08
10	Universalità dei Beni (patr. Indisp.)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11	Universalità dei Beni (patr. Disp.)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12	Diritti reali su beni di terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
13	Immobilizzazioni in corso	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	TOTALE	€ 5.681.490,41	€ 216.145,55	€ 218.187,80	€ 5.679.448,16
	PATRIMONIO FINANZIARIO				
14	Fondo cassa	€ 392.937,82	€ 1.902.722,41	€ 1.929.785,41	€ 365.874,82
15	Residui attivi	€ 529.084,73	€ 485.289,89	€ 379.837,76	€ 634.536,86
16	Immobilizzazioni finanziarie	€ 648,00			€ 648,00
	TOTALE ATTIVITA'	€ 6.604.160,96	€ 2.604.157,85	€ 2.527.810,97	€ 6.680.507,84
PASSIVITA'					
	PATRIMONIO PERMANENTE				
	Debiti per mutui e prestiti	€ 1.661.683,60	€ 0,00	€ 121.410,56	€ 1.540.273,04
	PATRIMONIO FINANZIARIO				
	Residui passivi	€ 782.864,41	€ 736.778,64	€ 743.009,61	€ 776.633,44
	TOTALE PASSIVITA'	€ 2.444.548,01	€ 736.778,64	€ 864.420,17	€ 2.316.906,48
TOTALE ATTIVITA'		6.604.160,96			6.680.507,84
TOTALE PASSIVITA'		2.444.548,01			2.316.906,48
PATRIMONIO NETTO		4.159.612,95			4.363.601,36

DEBITI FUORI BILANCIO

(art. 194, D.Lgs. 267/2000)

Nel corso dell'anno 2015 sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio provenienti dalla gestione 2014 comunque finanziati dalla Regione Piemonte per un importo di € 10.000,00.

PARAMETRI DI INDIVIDUAZIONE DEGLI ENTI IN CONDIZIONI STRUTTURALMENTE DEFICITARIE

Decreto 18 febbraio 2013

Individuazione degli enti locali strutturalmente deficitari sulla base di appositi parametri obiettivi per il triennio 2013-2015.

L'Ente, come risulta dalla seguente tabella non è in condizione strutturalmente deficitaria; i parametri sono determinati in base alle risultanze amministrativo-contabile dell'anno 2015:

1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento); **POSITIVO**

2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione dell'addizionale Irpef, superiori al 42 per cento dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi i valori dell'addizionale Irpef;

$432.536,44 : 1.705.378,25 = 25,36\%$

NEGATIVO

3) Ammontare dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento (provenienti dalla gestione dei residui attivi) rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III;

$116.084,41 : 1.705.378,25 = 6,81\%$

NEGATIVO

4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;

$654.292,69 : 1.641.108,08 = 39,87\%$

NEGATIVO

5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti;

NEGATIVO

6) volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III **superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti**, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti (al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale);

$306.930,95 : 1.751.524,03 = 17,52\%$

NEGATIVO

7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo (fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoel);

$1.444.723,11 : 1.751.524,03 = 82,48\%$

NEGATIVO

8) Consistenza dei debiti fuori bilancio formati nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre anni);

NEGATIVO

9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;

NEGATIVO

10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoel riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente.

NEGATIVO

**VALUTAZIONI DI EFFICACIA
DELL'AZIONE CONDOTTA SULLA BASE DEI RISULTATI CONSEGUITI IN
RAPPORTO AI PROGRAMMI ED AI COSTI SOSTENUTI**

Dalla valutazione dell'attività svolta nel corso dell'anno 2015 si può affermare che la maggior parte degli obiettivi sono stati realizzati e che nuove iniziative sono state avviate in riferimento alle opportunità di finanziamenti ottenuti ed alle relative scadenze.

Anche nel 2015 è continuato il forte impegno per tutelare le fasce di popolazione meno protette, realizzando interventi di supporto alle famiglie più in difficoltà attraverso **l'assistenza domiciliare** e l'erogazione di sostegni economici come meglio evidenziati nelle pagine che precedono.

La **collaborazione tra Comuni** rappresenta un elemento significativo che sta interessando un sempre maggior numero di realtà locali, e rappresenta una prospettiva significativa anche per la nostra Amministrazione.

E' continuata, per quanto attiene il servizio di **Polizia Municipale**, la convenzione che coinvolge ben sei Comuni e che è passata all'Unione dei Comuni Montani dall'anno 2016, data la sua convenienza dal punto di vista economico e la qualità dal punto di vista del servizio offerto.

Anche nel corso dell'anno 2015 sono stati mantenuti gli interventi per garantire il **diritto allo studio** a tutti i "piccoli cittadini", ritenendo l'istruzione un investimento fondamentale per il presente e per il futuro sviluppo socio-culturale del nostro paese.

Vi è stata una particolare attenzione per i servizi di **trasporto e mensa** al fine di aumentarne la qualità.

