

COMUNE DI INTRAGNA

(Provincia del Verbano Cusio Ossola)

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

NUMERO: 11

DATA: 30/4/2016

OGGETTO: ESAME ED APPROVAZIONE DELLO SCHEMA DEL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015 E DELLA RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA COMUNALE.

L'anno duemilasedici, il giorno trenta del mese di aprile alle ore 17,00, nella sede Comunale, in seguito a convocazione disposta dal Sindaco, si è riunita la Giunta Comunale nelle persone dei signori:

Carica	Cognome e nome	Presenti	Assenti
Sindaco	Morandi Tiziano	X	
Assessore	Antoniazza Cesare	X	
Assessore	Ganzi Dario	X	
Totali		3	=

Partecipa alla seduta e verbalizza il Segretario comunale dott. Antonio Curcio.

Il Presidente Morandi Tiziano, in qualità di Sindaco, dichiara aperta la seduta per aver constatato il numero legale degli intervenuti, passa alla trattazione dell'argomento di cui all'oggetto.

OGGETTO: ESAME ED APPROVAZIONE DELLO SCHEMA DEL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015 E DELLA RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA COMUNALE.

LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO che il Tesoriere Comunale, Banca Popolare di Sondrio, ha reso il conto per l'esercizio finanziario 2015 entro i termini prescritti dalla normativa vigente;

- con atto della Giunta Comunale n. 10 in data 30/4/2016, è stato deliberato di approvare il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi;
- è stata predisposta la relazione illustrativa, prevista dall'art. 151, comma 6, del decreto legislativo 267/2000, che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti attraverso l'ausilio anche di indicatori, tabelle e grafici;

VISTI lo schema del rendiconto dell'esercizio finanziario in oggetto indicato nonché la relazione illustrativa, che si allega al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;

RITENUTO di approvare i predetti documenti da sottoporre all'esame del consiglio comunale;

PRESO ATTO che l'esercizio finanziario si è chiuso con un avanzo di amministrazione pari ad euro 49.683,89, come da prospetto che si allega al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;

DATO ATTO che il Responsabile del Servizio ha espresso parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica, ai sensi dell'art. 49 del decreto legislativo 18/8/2000, n. 267;

DATO ATTO che il Responsabile del Servizio Finanziario ha espresso parere favorevole in ordine alla regolarità contabile, ai sensi dell'art. 49 del decreto legislativo 18/8/2000, n. 267;

DATO ATTO che il Segretario Comunale, ai sensi dell'art. 97, comma 2, del decreto legislativo 18/8/2000, n. 267, ha dichiarato la conformità del presente atto alle leggi, allo statuto ed ai regolamenti;

AD UNANIMITÀ di voti, resi legalmente;

DELIBERA

DI APPROVARE, per tutto quanto esposto in premessa, lo schema del rendiconto dell'esercizio finanziario in oggetto indicato nonché l'allegata relazione illustrativa;

DI PRENDERE ATTO che l'esercizio finanziario si è chiuso con un avanzo di amministrazione pari ad euro 49.683,89, come da allegato prospetto;

DI SOTTOPORRE i predetti documenti da sottoporre all'esame del consiglio comunale;

DI DARE ATTO che il Responsabile del Servizio ha espresso parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica, ai sensi dell'art. 49 del decreto legislativo 18/8/2000, n. 267;

DI DARE ATTO che il Responsabile del Servizio Finanziario ha espresso parere favorevole in ordine alla regolarità contabile, ai sensi dell'art. 49 del decreto legislativo 18/8/2000, n. 267;

DI DARE ATTO che il Segretario Comunale, ai sensi dell'art. 97, comma 2, del decreto legislativo 18/8/2000, n. 267, ha dichiarato la conformità del presente atto alle leggi, allo statuto ed ai regolamenti;

DI DICHIARARE, con voti favorevoli unanimi espressi per alzata di mano, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del decreto legislativo 267/2000.

COMUNE DI INTRAGNA

(Provincia del Verbano Cusio Ossola)

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2015

	Gestione		
	Residui	Competenza	Totale
Fondo cassa all'1/1/2015	===	===	27.850,49
Riscossioni	41.357,18	157.598,24	198.955,42
Pagamenti	52.239,93	167.953,52	220.193,45
Fondo cassa al 31/12/2015			6.612,46
Residui attivi	52.437,26	25.136,64	77.573,90
Residui passivi	2.355,12	32.147,35	34.502,47
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			0,00
Avanzo di amministrazione al 31/12/2015			49.683,89
Fondi vincolati (Fondi crediti di dubbia esigibilità)			13.111,94
Fondi per finanziamento spese in conto capitale			===
Fondi di ammortamento			===
Fondi non vincolati			36.571,95

COMUNE DI INTRAGNA

Provincia del Verbano Cusio Ossola

RELAZIONE TECNICA ILLUSTRATIVA DEL CONTO CONSUNTIVO 2015

A) ENTRATA

Per l'entrata è stata svolta la gestione consentita dalle norme in vigore, ottenendo, per ciascun titolo, i risultati indicati nei seguenti punti.

TITOLO I° - ENTRATE TRIBUTARIE

Nelle categorie di questo titolo la realizzazione dell'entrata è stata contraddistinta dai seguenti movimenti:

Denominazione categoria		Previsioni iniziali	Previsioni assestate	Riscossioni	Accertamenti
01	Imposte	37.030,00	37.030,00	35.661,95	36.347,53
02	Tasse	67.863,00	67.863,00	516,46	516,46
03	Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	17.909,00	17.909,00	90,00	17.770,25
TOTALI		122.802,00	122.802,00	36.268,41	54.634,24

Si osserva che gli accertamenti sono inferiori sia alle previsioni iniziali che a quelle assestate. La conservazione dei residui provenienti dalla competenza 2015 è stata determinata dall'imposta municipale propria e dal fondo sperimentale di equilibrio assegnato dallo Stato. Per quanto riguarda i residui provenienti dalle precedenti gestioni si rileva che gli accertamenti sono inferiori ai residui conservati.

TITOLO II° - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE

Nelle categorie di questo titolo la realizzazione dell'entrata è stata contraddistinta dai seguenti movimenti:

Denominazione categoria		Previsioni iniziali	Previsioni assestate	Riscossioni	Accertamenti
01	Contributi e trasferimenti correnti dello Stato	11.165,00	11.165,00	10.726,68	10.726,68
05	Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	4.708,00	4.708,00	4.707,34	4.707,34
TOTALI		15.873,00	15.873,00	15.434,12	15.434,12

Gli accertamenti dei contributi e trasferimenti correnti dallo Stato sono inferiori sia alle previsioni iniziali che a quelle assestate.

I contributi provenienti da altri enti sono costituiti da trasferimenti di fondi da parte della Comunità Montana del Verbano.

Per quanto riguarda i residui provenienti dalle precedenti gestioni, si rileva che gli accertamenti sono superiori ai residui conservati).

TITOLO III° - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Nelle categorie di questo titolo la realizzazione dell'entrata è stata contraddistinta dai seguenti movimenti:

Denominazione categoria		Previsioni iniziali	Previsioni assestate	Riscossioni	Accertamenti
01	Proventi dei servizi pubblici	4.900,00	4.900,00	2.143,04	2.143,04
02	Proventi dei beni dell'ente	56.341,00	56.341,00	52.638,19	52.638,19
03	Interessi su anticipazioni e crediti	100,00	100,00	11,04	11,04
05	Proventi diversi	27.350,00	27.350,00	22.437,40	28.814,40
TOTALI		88.691,00	88.691,00	77.229,67	79.606,67

Si precisa quanto segue:

- a) sono stati rilevati maggiori accertamenti rispetto alle previsioni sui recuperi e rimborsi diversi;
- b) sono stati rilevati minori accertamenti rispetto alle previsioni sulle seguenti voci: diritti di segreteria, diritti per il rilascio delle carte d'identità, proventi dai servizi cimiteriali, proventi derivanti dalle sanzioni per violazione del codice della strada, sovracanonici per concessione d'acqua, fitti reali di fabbricati, interessi, rimborso quota spese per servizi in convenzione, compenso incentivante al responsabile del procedimento in materia di appalti.

Per quanto riguarda i residui provenienti dalle precedenti gestioni, si rileva che gli accertamenti sono inferiori ai residui conservati.

TITOLO IV° - ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONE, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALI E DA RISCOSSIONE DI CREDITI

Nelle categorie di questo titolo la realizzazione dell'entrata è stata contraddistinta dai seguenti movimenti:

Denominazione categoria		Previsioni iniziali	Previsioni assestate	Riscossioni	Accertamenti
03	Trasferimenti di capitali dalla Regione	15.000,00	15.000,00	===	===
04	Trasferimenti di capitali da altri enti del settore pubblico	5.452,00	5.452,00	5.451,60	5.451,60
05	Trasferimenti di capitali da altri soggetti	1.000,00	1.000,00	===	===
TOTALI		21.452,00	21.452,00	5.451,60	5.451,60

Per questo titolo si osserva che sono stati riscossi euro 5.451,60 per ristorno fondi frontalieri.

Le riscossioni in conto residui derivano dall'erogazione del saldo di un contributo concesso dal Parco Nazionale Valgrande per la realizzazione del centro visita.

TITOLO V° - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI

L'Ente non ha contratto di mutui.

TITOLO VI° - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI

Nel titolo VI° la realizzazione dell'entrata è stata contraddistinta dai seguenti movimenti:

Denominazione	Previsioni iniziali	Previsioni assestate	Riscossioni	Accertamenti
Entrate da servizi per conto di terzi	48.500,00	48.500,00	23.214,44	27.608,25

B) USCITA

Per la spesa sono state svolte le attività consentite dalle previsioni autorizzate ottenendo i risultati indicati nei seguenti punti di ciascun titolo.

TITOLO I° - SPESE CORRENTI

Nel titolo I° lo sviluppo degli impegni è stato contraddistinto dai seguenti dati:

Denominazione funzione		Previsioni iniziali	Previsioni assestate	Pagamenti	Impegni
01	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	106.504,40	105.896,40	53.712,78	72.793,98
04	Funzioni di istruzione pubblica	2.050,00	2.050,00	1.493,02	1.493,02
08	Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	26.166,00	26.166,00	16.971,57	21.237,84
09	Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	23.939,00	24.547,00	21.872,07	23.869,45
10	Funzioni nel settore sociale	7.039,00	7.039,00	4.559,95	6.999,95
TOTALI		165.698,40	165.698,40	98.609,39	126.394,24

Gli impegni sono stati regolarmente assunti nelle forme di legge per permettere il regolare funzionamento dei servizi.

La conservazione dei residui provenienti dalla competenza dell'esercizio 2014 pari ad euro 33.015,51 è stata determinata da impegni assunti nel corso dell'anno da pagare nell'esercizio finanziario successivo.

Per i residui delle precedenti gestioni si è provveduto al pagamento di quanto dovuto; rispetto alle previsioni definitive si sono verificate economie di spesa pari ad euro 1.732,66.

TITOLO II° - SPESE IN CONTO CAPITALE

Nel titolo II° la realizzazione degli interventi è stata contraddistinta dai seguenti dati:

Denominazione funzione		Previsioni iniziali	Previsioni assestate	Pagamenti	Impegni
01	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	3.000,00	3.000,00	1.043,10	1.043,10
08	Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	58.888,00	58.888,00	===	===
09	Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	20.017,54	20.017,54	17.042,18	17.042,18
TOTALI		81.905,54	81.905,54	18.085,28	21.060,64

SPESE DI INVESTIMENTO PROGRAMMATE IN SEDE DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE

Al fine di valutare il grado di realizzazione delle spese di investimento è utile effettuare un confronto tra le previsioni contenute nel bilancio 2015 e dati del consuntivo dello stesso anno. Nel bilancio di previsione 2015 gli investimenti risultano essere i seguenti:

Intervento	Denominazione capitolo	Importo	
2.01.02.05	Acquisto beni per gli uffici (cap. 1500)	€	3.000,00
2.08.01.01	Consolidamento strada comunale per Cambiesso (cap. 2853)	€	55.412,00
2.08.02.01	Adeguamento impianto illuminazione pubblica (cap. 2899)	€	3.476,00
2.09.01.01	Manutenzione straordinaria immobili (cap. 2906)	€	4.971,50
2.09.01.06	Incarichi professionali (cap. 2915)	€	15.046,04
Totale		€	81.905,54

finanziati con le seguenti entrate:

Risorsa	Denominazione capitolo	Importo	
	Fondo Pluriennale Vincolato al finanziamento di spese di investimenti	€	20.017,54
	Entrate una tantum	€	33.630,00
	Avanzo economico	€	6.806,00
4.03.0010	Contributo regionale per consolidamento strada comunale per Cambiesso (cap. 500)	€	15.000,00
4.04.0090	Ristorno fiscale frontalieri (cap. 593)	€	5.452,00
4.05.0020	Proventi concessioni edilizie (cap. 600)	€	1.000,00
	Totale	€	81.905,54

SPESE DI INVESTIMENTO A CONSUNTIVO

Il quadro degli investimenti per l'anno 2015 risulta essere il seguente:

Intervento	Denominazione capitolo	Importo	
2.01.02.05	Acquisto beni per gli uffici (cap. 1500)	€	1.043,10
2.09.01.01	Manutenzione straordinaria immobili (cap. 2906)	€	4.971,50
2.09.01.06	Incarichi professionali (cap. 2915)	€	15.046,04
	Totale	€	21.060,64

finanziati con le seguenti entrate:

Risorsa	Denominazione capitolo	Importo	
	Fondo Pluriennale Vincolato al finanziamento di spese di investimenti	€	20.017,54
	Entrate una tantum	€	1.043,10
	Totale	€	21.060,64

Per quanto riguarda le spese di investimento si può rilevare che nel 2015 l'Ente ha effettuato pagamenti (residui) per euro 14.924,26 ed ha riportato nell'anno 2015 residui per un importo complessivo di euro 2.975,36.

TITOLO III° - SPESE PER RIMBORSO PRESTITI

Nel titolo III° la realizzazione delle spese è stata contraddistinta dai seguenti dati:

Denominazione funzione	Previsioni iniziali	Previsioni assestate	Pagamenti	Impegni
01 Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	25.038,00	25.038,00	25.037,74	25.037,74
TOTALI	25.038,00	25.038,00	25.037,74	25.037,74

La restituzione delle quote di capitale riguarda l'ammortamento dei mutui concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti.

TITOLO IV° - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI

In questo titolo la realizzazione della spesa è stata contraddistinta dai seguenti dati, pari a quelli dell'entrata:

Denominazione	Previsioni iniziali	Previsioni assestate	Pagamenti	Impegni
Spese per servizi per conto di terzi	48.500,00	48.500,00	26.221,11	27.608,25

SPESE CORRENTI
ANALISI DEI COSTI SOSTENUTI E DEI RISULTATI CONSEGUITI

01) FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO

SERVIZIO 01

ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO

In questo servizio sono comprese le seguenti spese: compenso al Revisore del conto, indennità di funzione al Sindaco (intervento 03); IRAP da corrispondere sull'indennità di funzione (intervento 07).

SERVIZIO 02

SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE

In questo servizio sono comprese le seguenti spese:

Intervento 01:

1. retribuzione del personale, oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'ente, fondo risorse decentrate.

Intervento 02:

1. funzionamento degli uffici (acquisto di stampati, illuminazione, riscaldamento, telefono, ecc.).

Intervento 03:

1. spese per realizzazione banche dati;

2. prestazioni di servizi per gli uffici comunali e per il personale;

3. trasferimenti straordinari alla Comunità Montana del Verbano per servizi associati;

4. quota relativa alla convenzione di segreteria;

5. spese per il servizio degli orologi pubblici.

Intervento 05:

1. quote associative diverse;

2. spese per il funzionamento della Sottocommissione Elettorale Circondariale.

Intervento 06: interessi passivi relativi al mutuo contratto per la ristrutturazione dell'edificio comunale.

Intervento 07: riguarda l'IRAP da corrispondere sulle voci soggette a tale imposta.

SERVIZIO 04

GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI

In questo servizio sono comprese le spese per le concessioni demaniali (intervento 04).

SERVIZIO 05

GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI

In questo servizio è prevista la spesa per i premi dovuti per le assicurazioni in corso e per la manutenzione di stabili (intervento 03).

SERVIZIO 06

UFFICIO TECNICO

In questo servizio è compresa all'intervento 03 la quota dovuta al comune di Verbania per la gestione in forma associata dello sportello unico.

SERVIZIO 08

ALTRI SERVIZI GENERALI

In questo servizio sono compresi il fondo per il miglioramento dei servizi (intervento 01) e le spese per il servizio accalappiamento e custodia cani (intervento 05).

04) FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA

SERVIZIO 05

ASSISTENZA SCOLASTICA, TRASPORTO, REFEZIONE ED ALTRI SERVIZI

In questo servizio sono comprese: la quota parte per il consorzio colonie climatiche (intervento 03) e le spese per i servizi di assistenza scolastica (acquisto dei libri scolastici, compartecipazione alle spese della scuola primaria di Cambiasca) e rimborso degli abbonamenti dei frequentanti la scuola dell'obbligo (intervento 05).

08) FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITÀ E DEI TRASPORTI

SERVIZIO 01

VIABILITÀ CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI

In questo servizio sono comprese le seguenti spese: acquisto di beni per il servizio stradale (intervento 02); funzionamento del mezzo comunale, manutenzione delle strade comunali e sgombero della neve (intervento 03); interessi passivi relativi a mutui contratti per la realizzazione di opere stradali (intervento 06).

SERVIZIO 02

ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI

Sono previste le spese da sostenere per il canone annuo dovuto alla società SO.L.E. per le reti che ha in gestione e per il pagamento del consumo di energia elettrica (intervento 03).

09) FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

SERVIZIO 04

SERVIZIO IDRICO INTEGRATO

In questo servizio sono comprese le seguenti spese: interessi passivi relativi a mutui contratti per la realizzazione di opere idriche e fognarie (intervento 06).

SERVIZIO 05

SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI

In questo servizio sono comprese le seguenti spese: raccolto e trasporto dei rifiuti ingombranti, canone annuo per l'appalto della raccolta e trasporto dei rifiuti solidi urbani, smaltimento dei rifiuti (intervento 03).

All'intervento 05 è prevista la spesa conseguente al rimborso dei costi generali di funzionamento del COUB.

10) FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE

SERVIZIO 04

ASSISTENZA, BENEFICENZA PUBBLICA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA

Sono previste le seguenti spese: quota dovuta al Consorzio per la gestione dei servizi socio-assistenziale (intervento 03), quota dovuta al Consorzio per il servizio domiciliare anziani (intervento 05).

SERVIZIO 05

SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE

In questo servizio sono comprese le seguenti spese: quota parte utilizzo strutture ospedaliere, funzionamento del servizio cimiteriale, gestione associata servizio necroscopico e cimiteriale (intervento 03), interessi passivi relativi a mutui contratti per la realizzazione di opere cimiteriali (intervento 06).

SERVIZI GESTITI IN CONVENZIONE

Nell'anno 2015 i seguenti servizi sono stati gestiti in convenzione con altri comuni, mediante delega alla Comunità Montana del Verbano:

1. Servizio tecnico e Sportello Unico per l'Edilizia;
2. Protezione Civile.

SERVIZI APPALTATI

Nell'anno 2014 l'Ente ha appaltato i seguenti servizi:

1. manutenzione sito web;
2. manutenzioni programmi informatici;
3. manutenzione fotocopiatore.
4. servizio cimiteriale.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
F.to Tiziano Morandi

L'ASSESSORE ANZIANO
F.to Cesare Antoniazza

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to dott. Antonio Curcio

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA

Il sottoscritto dott. Antonio Curcio, Responsabile del Servizio, esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica, ai sensi dell'art. 49 del decreto legislativo 18/8/2000, n. 267.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to dott. Antonio Curcio

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE

Il sottoscritto dott. Antonio Curcio, Responsabile del Servizio Finanziario, esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile, ai sensi dell'art. 49 del decreto legislativo 18/8/2000, n. 267.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to dott. Antonio Curcio

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che copia del presente verbale sarà pubblicata all'Albo Pretorio di questo Comune per 15 giorni consecutivi con decorrenza dalla data odierna.

Intragna, li 2 maggio 2016

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to dott. Antonio Curcio

È copia conforme all'originale.

Intragna, li 2 maggio 2016

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott. Antonio Curcio

ESECUTIVITÀ

La presente deliberazione, trascorsi 10 giorni dalla su indicata data di inizio pubblicazione, è divenuta esecutiva il giorno

Intragna, li

IL SEGRETARIO COMUNALE