

COMUNE DI GIGNESE

PROVINCIA DEL V.C.O.

Relazione
della Giunta Comunale
al Rendiconto della Gestione
Esercizio finanziario 2014

• 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.....	pag. 3
Elementi statistici di valutazione.....	pag. 4
Personale dipendente	pag. 5
Atti deliberativi di approvazione e variazione al bilancio preventivo	pag. 7
Analisi dei dati finanziari e relativi scostamenti	pag. 10
Gestione dei residui.....	pag. 13
Determinazione Avanzo/Disavanzo di Amministrazione	pag. 14
Analisi dei principali servizi comunali.....	pag. 16
Servizi a domanda individuale.....	pag. 18
Altri servizi.....	pag. 19
Investimenti.....	pag. 21
Conto del patrimonio.....	pag. 24
Debiti fuori bilancio.....	pag. 25
Parametri di individuazione degli enti in condizioni strutturalmente deficitarie	pag. 25
Valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti	pag. 27

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.

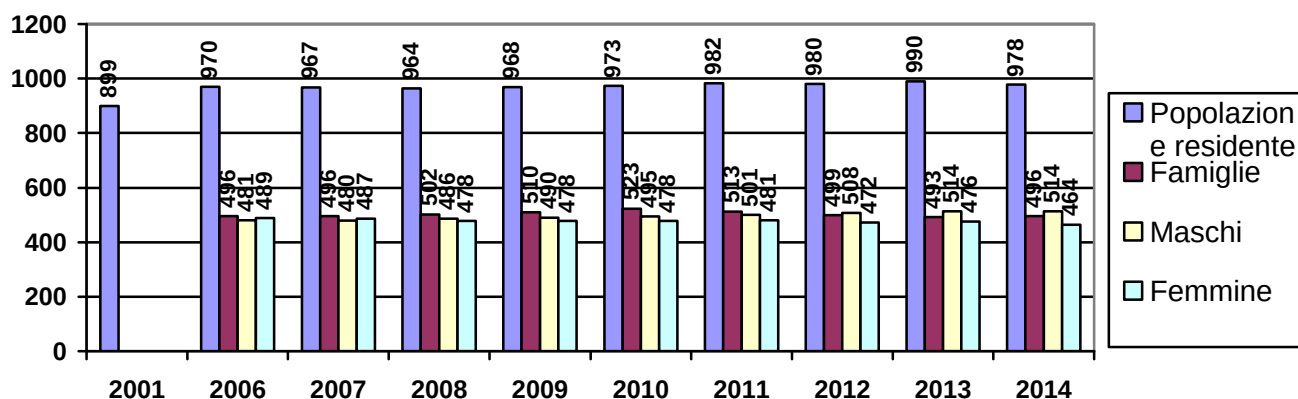
Di seguito si illustrerà l'andamento della gestione, oltre che nel suo complesso, per i vari servizi attribuendo valutazioni sull'evoluzione della loro gestione, sia da un punto di vista contabile che qualitativo e quantitativo.

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

ANDAMENTO POPOLAZIONE RESIDENTE



Superficie totale territoriale

Ha. 145

Densità demografica - abitanti per Ha

N. 6,77

Circostrizioni

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)	1	0
C1 Area Amministrativa	1	1
C2 Area Ammin.-contabile	1	0
D2 Area Ammin.-contabile	1	1
D4 Area Tecnico-manutentiva	1	1
TOTALI	9	7

N.B.: La rilevazione è fatta alla data del 31.12.2014.

RAPPORTO POPOLAZIONE / POSTI DI ORGANICO

Popolazione residente al 31 dicembre 2014 n. 978

----- = 139,71

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 € 322.551,81 ed incide sul bilancio come segue:

- sulle spese correnti: 21,08%
- per abitante € 329,81

Le spese per la formazione del personale sono state di € 384,00, pari allo 0,12% del totale delle spese del personale.

Rispetto all'anno 2013 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
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. NOBILI Luca (fino al 30.11.2014)

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. 10 in data 12.05.2014 dal Consiglio Comunale.

La Giunta non ha utilizzato il fondo di riserva per l'anno 2014.

Per l'anno 2014 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 26.09.2014.

Nel corso dell'esercizio sono state apportate variazioni al bilancio per un importo complessivo di € 21.301,75. Le entrate e le spese risultano variare da € 2.788.877,45 ad € 2.810.179,20 con una percentuale complessiva di incremento circa del 0,7638% rispetto alle previsioni inizialmente deliberate.

VARIAZIONI ENTRATE

Descrizione	Previsioni iniziali	Variazioni	Previsioni definitive
TITOLO I <i>Entrate tributarie</i>	1.033.702,00	301.000,31	1.334.702,31
TITOLO II <i>Entrate per trasferimenti correnti</i>	52.563,42	-5.496,77	47.066,65
TITOLO III <i>Entrate extratributarie</i>	320.215,55	169,66	320.385,21
TITOLO IV <i>Entrate da alienazioni, trasferimenti di capitale, etc.</i>	71.500,00	48.625,00	120.125,00
TITOLO V <i>Entrate da accensione di prestiti</i>	300.000,00	200.000,00	500.000,00
TITOLO VI <i>Entrate da servizi in conto terzi</i>	286.400,00	0,00	286.400,00
Totale	2.064.380,97	544.298,20	2.608.679,17
Avanzo di Amministrazione	70.000,00	17.362,00	87.362,00
TOTALE COMPLESSIVO	2.134.380,97	561.660,20	2.696.041,17

VARIAZIONI SPESA

Descrizione	Previsioni iniziali	Variazioni	Previsioni definitive
TITOLO I <i>Spese correnti</i>	1.297.314,97	295.673,20	1.592.988,17
TITOLO II <i>Spese in conto capitale</i>	141.500,00	265.987,00	407.487,00
TITOLO III <i>Spese per rimborso di prestiti</i>	409.166,00	0,00	409.166,00
TITOLO IV <i>Spese per servizi per conto terzi</i>	286.400,00	0,00	286.400,00
TOTALE	2.134.380,97	561.660,20	2.696.041,17

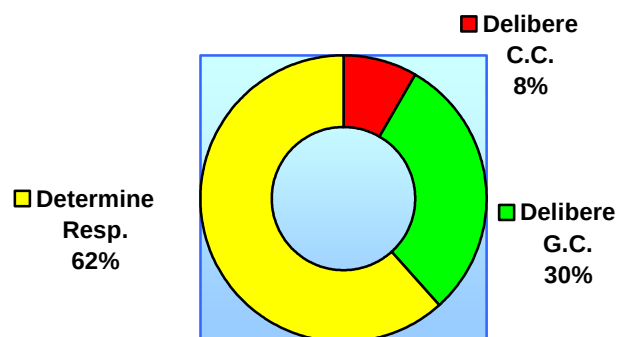
Riepilogo dei provvedimenti di variazione approvati dal Consiglio Comunale:

N.	DELIBERAZIONE		PROVVEDIMENTO
	N.	DATA	
1	11	12.05.2014	Variazione di bilancio.
2	16	26.09.2014	Variazione di bilancio anno 2014.
3	21	27.11.2014	Variazione di Assestamento generale di bilancio 2014.

DELIBERE E DETERMINE

Al 31.12.2014 risultano emesse:

- n. 21 delibere di Consiglio Comunale;
- n. 75 delibere di Giunta Comunale;
- n. 155 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

PROTOCOLLO

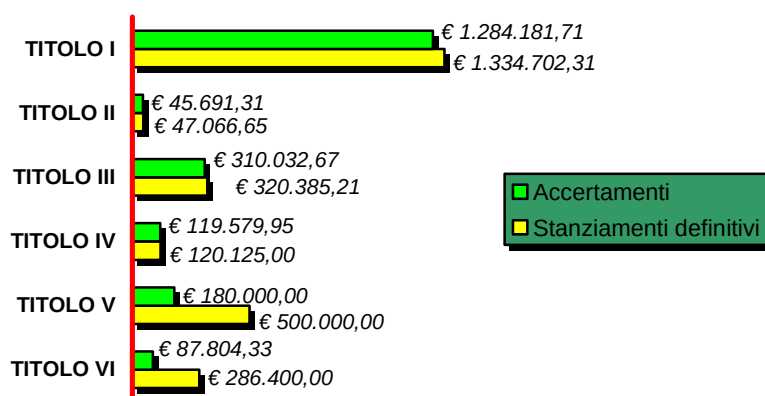
<i>ANNO</i>	<i>ATTI IN ENTRATA</i>	<i>ATTI IN USCITA</i>	<i>TOTALE</i>
2005	3.622	2.403	6.025
2006	3.831	1.613	5.444
2007	3.263	1.409	4.672
2008	3.321	1.645	4.966
2009	3.182	789	3.971
2010	2.913	856	3.769
2011	2.780	782	3.562
2012	2.529	740	3.269
2013	2.500	675	3.175
2014	2.590	608	3.198

ANALISI DEI DATI FINANZIARI E RELATIVI SCOSTAMENTI

ENTRATE

<i>Descrizione</i>	<i>Stanziamenti definitivi di bilancio</i>	<i>Accertamenti</i>	<i>% di definizione</i>
TITOLO I <i>Entrate tributarie</i>	1.334.702,31	1.284.181,71	96,21
TITOLO II <i>Entrate per trasferimenti correnti</i>	47.066,65	45.691,31	97,07
TITOLO III <i>Entrate extratributarie</i>	320.385,21	310.032,67	96,76
TITOLO IV <i>Entrate da alienazioni, trasferimenti di capitale, etc.</i>	120.125,00	119.579,95	99,54
TITOLO V <i>Entrate da accensione di prestiti</i>	500.000,00	180.000,00	36,00
TITOLO VI <i>Entrate da servizi in conto terzi</i>	286.400,00	87.804,33	30,65
TOTALE	2.608.679,17	2.027.289,97	77,71
Avanzo di amministrazione	87.362,00		
TOTALE GENERALE ENTRATE	2.696.041,17		

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.

Anche per quanto riguarda le risorse del titolo IV sono state quasi interamente accertate.

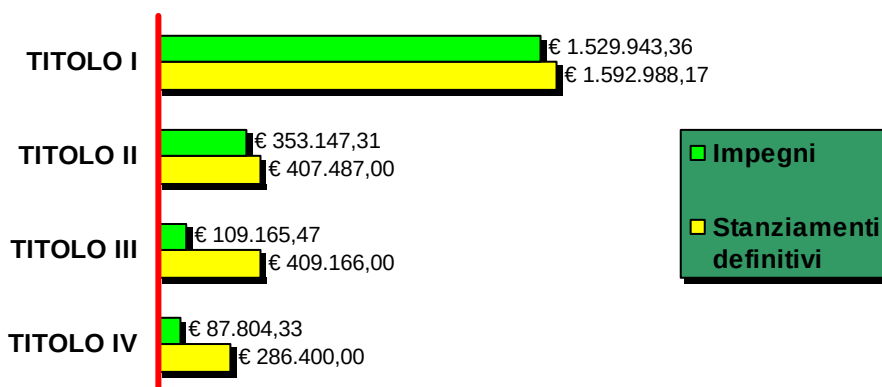
Il Titolo V risulta contabilizzato con un minore accertamento di € 3200.000,00. Questo è dovuto all'anticipazione di cassa che non è stata utilizzata nel 2014 (€ 300.000,00) ed un minore mutuo richiesto (€ 20.000,00).

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

SPESE

<i>Descrizione</i>	<i>Stanziamenti definitivi di bilancio</i>	<i>Impegni</i>	<i>% di definizione</i>
TITOLO I <i>Spese correnti</i>	1.592.988,17	1.529.943,36	96,04
TITOLO II <i>Spese in conto capitale</i>	407.487,00	353.147,31	86,66
TITOLO III <i>Spese per rimborso di prestiti</i>	409.166,00	109.165,47	26,67
TITOLO IV <i>Spese per servizi per conto terzi</i>	286.400,00	87.804,33	30,65
TOTALE	2.696.041,17	2.080.060,47	77,15

SCOSTAMENTO PREVISIONE DEFINITIVA / IMPEGNI



SCOSTAMENTI PRINCIPALI INTERVENUTI RISPETTO ALLE PREVISIONI

Nel corso dell'esercizio finanziario 2014 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 non eseguiti.

Il titolo III riguarda il rimborso di prestiti e le anticipazioni di cassa; nell'anno 2014 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 31.12.2014 € 529.084,73

di cui:

- somme residue anno 2014 € 449.077,69

- somme residue anno 2013 e precedenti € 80.007,04

Così determinati:

Residui attivi al 31.12.2013 € 255.324,57

Riscossi anno 2014 - € 160.358,37

Eliminati: - € 14.959,16

Residui passivi

Somme da pagare al 31.12.2014 € 782.864,41

di cui:

- somme residue anno 2014 € 707.562,09

- somme residue anno 2013 e precedenti € 75.302,32

Così determinati:

Residui passivi al 31.12.2013 € 605.316,96

Pagati anno 2014 - € 489.844,41

Eliminati - € 40.170,23

Determinazione Avanzo di Amministrazione 2014

Minori residui attivi - € 14.959,16

Economie su residui passivi € 40.170,23

Totale gestione residui € 25.211,07

Entrate di competenza € 2.027.289,97

Spese di competenza - € 2.080.060,47

Avanzo Amministrazione applicato € 87.362,00

Differenza entrate e spese € 34.591,50

Avanzo 2013 non applicato € 79.355,57

Totale Avanzo di Amministrazione 2014 € 139.158,14

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 2014 si è chiuso con le seguenti risultanze documentate dal Tesoriere Comunale (Istituto Bancario Intesa San Paolo di Stresa), a cui si aggiungono i residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi finanziari 2013 e precedenti, nonché i residui attivi e passivi provenienti dalla gestione di competenza:

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo iniziale di cassa al 1.01.2014			516.709,96
Riscossioni	160.358,37	1.578.212,28	1.738.570,65
Pagamenti	489.844,41	1.372.498,38	1.862.342,79
Fondo cassa al 31.12.2014			392.937,82
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12.2014			0,00
Residui attivi	80.007,04	449.077,69	529.084,73
Residui passivi	75.302,32	707.562,09	782.864,41
Differenza			-253.779,68
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			139.158,14

II METODO DI CALCOLO

Quadro riassuntivo della gestione di competenza

Riscossioni	€ 1.578.212,28	
Pagamenti	€ 1.372.498,38	
Differenza	€ 205.713,90	
Residui attivi	€ 449.077,69	
Residui passivi	€ 707.562,09	
Differenza (avanzo)	- € 52.770,50	
Avanzo amministrazione applicato	€ 87.362,00	
Totale avanzo di competenza		€ 34.591,50

Quadro riassuntivo della gestione residui

Minori accertamenti	- € 14.959,16	
Economie su residui passivi	€ 40.170,23	
Totale gestione residui	€ 25.211,07	
Avanzo 2012 non applicato	€ 79.355,57	
Totale risultato		€ 104.566,64
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		€ 139.158,14

DETERMINAZIONE FONDO CASSA

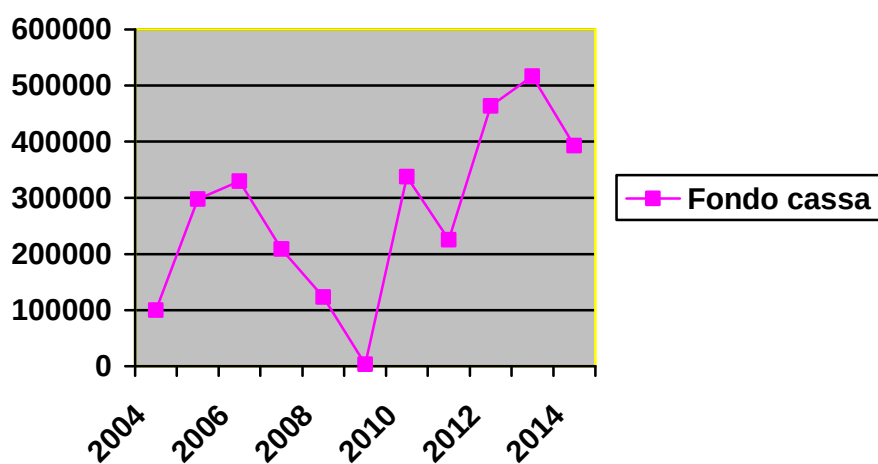
Il fondo cassa al 31/12/2014 è stato determinato come segue:

Fondo cassa iniziale al 01/01/2014	€ 516.709,96
Gestione di competenza	€ 205.713,90
Gestione residui	- € 329.486,04

Fondo cassa al 31/12/2014	€ 392.937,82

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



ANALISI DEI PRINCIPALI SERVIZI COMUNALI

1) SCUOLE

Scuola Materna Statale	
Sezioni	N. 2
Alunni iscritti	N. 32
Spesa annua totale	€ 19.993,78
Spesa media per alunno	€ 624,80
Spesa media per abitante	€ 20,44

Scuola Elementare	
Istituti scolastici	N. 1
Alunni iscritti	N. 25
Spesa annua	€ 22.140,95
Spese per trasporto alunni (solo scuola elementare)	€ 7.200,00
Spesa potenziamento attività didattica	€ 9.968,00
Spesa annua totale	€ 39.308,95
Spesa media per alunno	€ 1.572,35
Spesa media per abitante	€ 40,19

Per quanto concerne il servizio di trasporto scolastico si evidenzia che per l'anno 2014 la spesa totale comprensiva anche delle scuole medie è stata di € 19.199,45.

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		€ 384.840,66
Entrate annue dalla tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani interni	€ 347.483,80	
Contributo Provinciale	€ 17.374,19	
Contributo CONAI	€ 11.713,53	
Altre entrate	€ 110,00	
Totale entrate effettive		€ 376.681,52
Numero residenti		978
Spesa media annua per abitante residente		€ 393,49
Entrate medie annue per abitante residente		€ 385,15
Numero utenti		1936
Spesa media annua per utente		€ 198,78
Entrate medie annue per utente		€ 194,56



Il servizio è stato coperto dal gettito delle tariffe relative alla TARES in misura pari al 97,88%.

L'eccedenza di spesa di € 8.159,14, pari al 2,13%, 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	€ 110.057,94
Spesa totale illuminazione pubblica	€ 82.031,61
Spesa totale personale	€ 56.320,00
Spesa annua totale	€ 248.409,55
Spesa media per mq.	€ 1,77
Spesa media per abitante	€ 253,99

5) SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE

Servizio assistenza domiciliare	
Costo totale annuo	€ 34.000,00
Spesa media per abitante	€ 34,76

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.

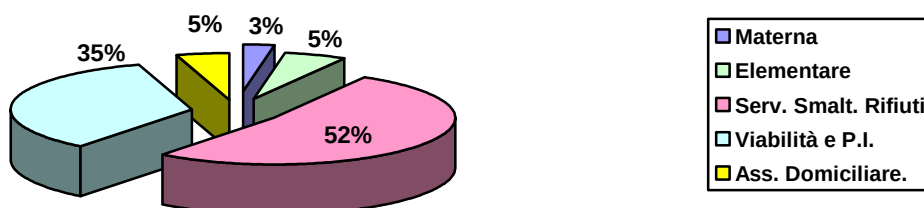
Oltre all'assistenza domiciliare il Comune di Gignese è convenzionato con i Servizi Sociali del V.C.O. la cui quota annua è stata pari ad € 15.500,00 per l'anno 2014.

Altre spese a favore dei meno facoltosi, per l'anno 2014 sono state:

- Contributi vari a persone bisognose € 1.500,00
- 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	€ 22.000,00	€ 30.300,00	72,60
2	Museo dell'Ombrello e del Parasole	€ 6.015,50	€ 17.698,77	33,98
TOTALE COMPLESSIVO		€ 28.015,50	€ 47.998,77	58,36

Incidenza delle Spese



ANALISI DEI COSTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

MENSA SCOLASTICA

La differenza della spesa fra il totale sopra riportato ed i dati che seguono è data dalla spesa sostenuta per i pasti dei docenti scolastici che, in parte, è coperta da contributo statale ma, al momento non se ne conosce l'entità per l'anno 2014.

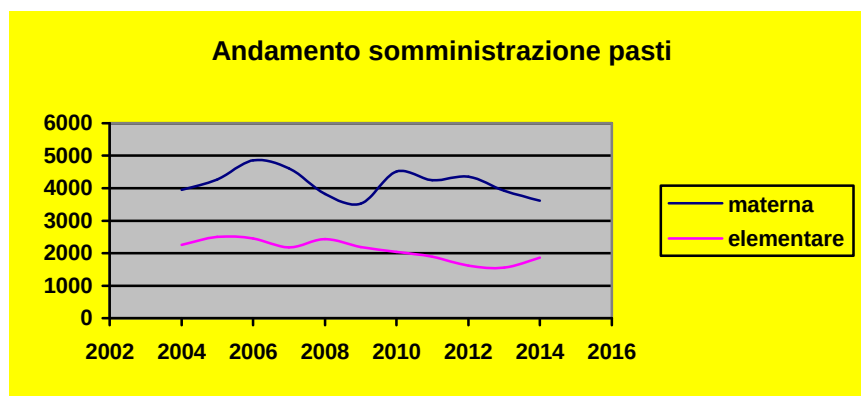
SCUOLA ELEMENTARE e MATERNA

In tutto l'anno 2014 sono stati erogati:

- n. 1.862 pasti agli alunni della Scuola Elementare di Gignese.
- n. 3.615 pasti agli alunni della scuola dell'Infanzia e n. 367 alle insegnanti in servizio.

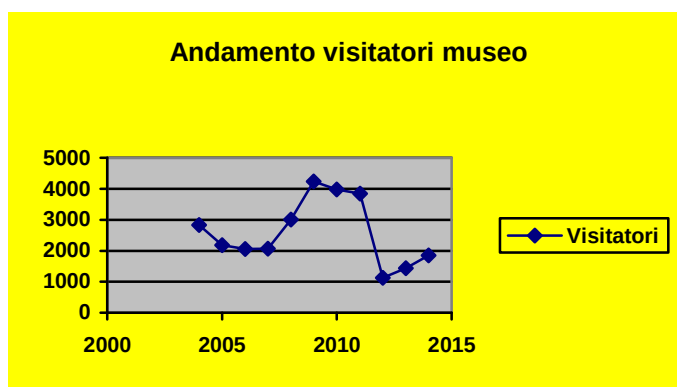
Il costo totale del servizio è stato pari ad. € 30.300,00, così finanziato:

- € 338,80 Contributo Regionale (circa);
- € 22.000,00 a carico delle famiglie;
- € 7.961,20 a carico del bilancio comunale.



MUSEO DELL'OMBRELLO E DEL PARASOLE

Il costo totale del servizio pari ad € 17.698,77 comprende la manutenzione ordinaria dell'immobile, il costo del servizio affidato alla pro-loco di Gignese relativo alle pulizie e servizio biglietteria.



ALTRI SERVIZI

TRASPORTO SCOLASTICO

Il trasporto scolastico per l'anno 2014 è costato all'Ente € 19.199,45, 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 € 19.199,45 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 2014 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 2014.

PROMOZIONE ATTIVITA' SPORTIVA

Nell'anno 2014 non è stato possibile dare luogo al corso di tennis ed al corso di equitazione.

PROMOZIONE ATTIVITA' TURISTICA

Per quanto riguarda la promozione dell'attività turistica ogni anno vengono corrisposti contributi alle varie associazioni per incrementare tale attività. Nell'anno 2014 sono stati concessi i seguenti contributi:

- € 4.000,00 contributo ordinario alla Pro-Loco di Gignese
- € 11.790,00 contributo straordinario per gestione Museo alla Pro-Loco di Gignese
- € 3.000,00 contributo asilo estivo all'Associazione Amici di Vezzo
- € 2.400,00 contributo ordinario alla Banda Musicale del Mottarone
- € 2.500,00 contributo per corso orient. musicale alla Banda Musicale del Mottarone
- € 300,00 contributo per coro voci bianche scuola Elementare Gignese al Centro Didattico Spantaconi
- € 200,00 contributo straordinario Parrocchia San Maurizio per rimborso spese luminarie natalizie
- € 1.500,00 contributo per sostenimento PEIV
- € 3.150,00 contributo all'associazione Golf Club Alpino

ALTRE INIZIATIVE

Altre iniziative prese nel corso dell'anno 2014 sono state:

- la posa dell'**Albero di Natale** con relative luci e festoni natalizi al centro della Piazza Marconi di Gignese e nelle piazze di Nocco e Vezzo;
- la realizzazione del **Presepe** con sagome e capanna di legno;
- la consueta posa delle luminarie natalizie.

INVESTIMENTI

Con il Bilancio di Previsione 2014 furono previsti investimenti per un ammontare di € 141.500,00.

Nel corso dell'esercizio si è proceduto all'attivazione di risorse per investimenti per complessive € 386.941,95 a fronte di una previsione definitiva di € 407.487,00.

I finanziamenti risultano, pertanto, acquisiti in misura pari al 94,96% delle previsioni definitive.

Le entrate si sono realizzate, nella misura prevista eccetto che per una parte degli OO.UU..

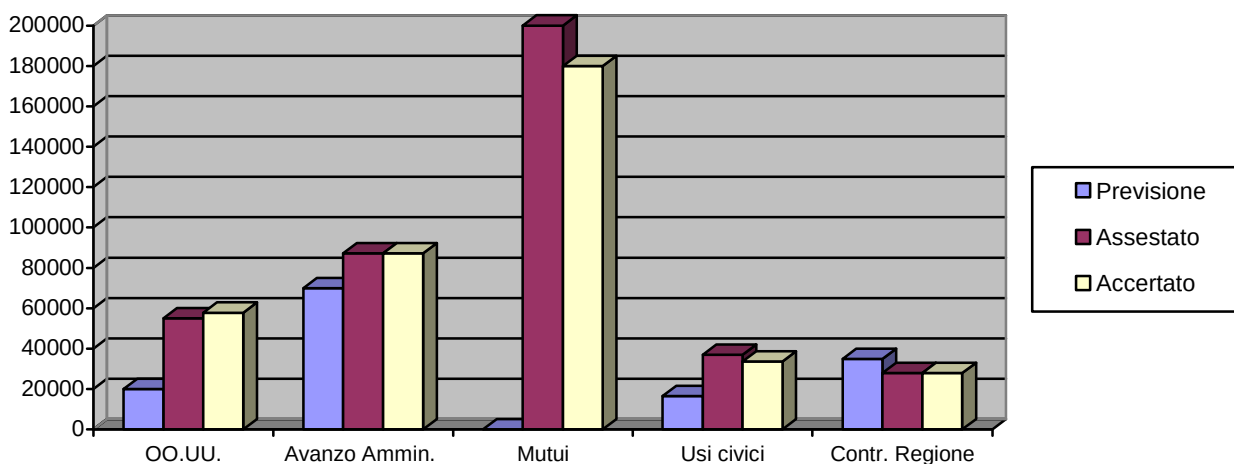
In sintesi, il quadro dei finanziamenti degli investimenti ha avuto lo sviluppo esposto nella tabella e nel grafico seguenti:

ASSUNZIONE DI PRESTITI A CARICO ENTE	PREVISIONE	ASSESTATO	CONSUNTIVO ACCERTAMENTI
Cassa DD.PP.	0,00	200.000,00	180.000,00
Totali in Euro	0,00	200.000,00	180.000,00

UTILIZZO QUOTA ENTRATE PROPRIE	PREVISIONE	ASSESTATO	CONSUNTIVO ACCERTAMENTI
Oneri di urbanizzazione	20.000,00	55.100,00	57.876,95
Crediti degli usi civici	16.500,00	37.025,00	33.703,00
Avanzo di amministrazione	70.000,00	87.362,00	87.362,00
Totali in Euro	106.500,00.	179.487,00	178.941,95

CONTRIBUTI	PREVISIONE	ASSESTATO	CONSUNTIVO ACCERTAMENTI
Regione	35.000,00	28.000,00	28.000,00
Totali in Euro	35.000,00	28.000,00	28.000,00

Totali generali	14.500,00.	407.487,00	386.941,95
------------------------	-------------------	-------------------	-------------------



ELENCO DETTAGLIATO DEGLI INVESTIMENTI E LORO FINANZIAMENTO

<i>Intervento</i>	<i>Importo previsto</i>	<i>Importo impegnato</i>	<i>Finanziamento</i>
Interventi per assetto idrogeologico - Alpino, Via Arcioni e Via Molini	€ 70.100,00	€ 69.984,09	35000 Av. Amm. 28000 Contr. Reg. 7100,00 OO.UU.
Acquisto Porter	€ 35.000,00	€ 29.771,04	avanzo amm
Acquisto telecamera e manutenzione straordinaria esistenti	€ 8.000,00	€ 8.000,00	usi civici
Acquisto computer	€ 2.500,00	€ 1.751,00	usi civici
Opere di regimazione acque chiare	€ 7.000,00	€ 6.985,36	usi civici
Asfaltature varie	€ 33.000,00	€ 32.831,22	oo.uu.
Interventi di manut. straord. Sentieri, aree verdi e boscate	€ 10.000,00	€ 9.986,00	oo.uu.
Manutenzione straordinaria mezzi in dotazione agli operai	€ 5.000,00	€ 5.000,00	oo.uu.
Illuminazione pubblica - progetto LED	€ 200.000,00	€ 180.000,00	Mutuo
Incarichi professionali	€ 1.887,00	€ 1.838,60	usi civici
Interventi urgenti per danni alluvionali	€ 35.000,00	€ 7.000,00	17362 Av. Amm. 17638 usi civici
TOTALI	€ 407.487,00	€ 353.147,31	

A fronte di una previsione di spesa definitiva in sede di assestamento pari ad € 407.487,00 per spese di investimento, sono state impegnate somme per € 353.147,31 cioè il 86,67%.

Prospetto di utilizzo oneri di urbanizzazione:

INTERVENTO	PREVISIONE DI SPESA ASSESTATA	IMPEGNATO
Interventi per assetto idrogeologico - Alpino, Via Arcioni e Via Molini	€ 7.100,00	€ 6.984,09
Asfaltature varie	€ 33.000,00	€ 32.831,22
Interventi di manut. straord. Sentieri, aree verdi e boscate	€ 10.000,00	€ 9.986,00
Manutenzione straordinaria mezzi in dotazione agli operai	€ 5.000,00	€ 5.000,00
TOTALE	€ 55.100,00	€ 54.801,31

Totale OO.UU. incassati al 31.12.2014 € 57.876,95 per cui si evidenzia un avanzo di € 3.075,64.

Prospetto di utilizzo avanzo di amministrazione:

INTERVENTO	PREVISIONE DI SPESA ASSESTATA	IMPEGNATO
Interventi per assetto idrogeologico - Alpino, Via Arcioni e Via Molini	€ 35.000,00	€ 35.000,00
Acquisto Porter	€ 35.000,00	€ 29.771,04
Interventi urgenti per danni alluvionali	€ 17.362,00	€ 7.000,00
TOTALE	€ 87.362,00	€ 71.771,04

Totale Avanzo di Amministrazione applicato € 87.362,00 totale avanzo impegnato € 71.771,04 per cui si evidenzia un avanzo non utilizzato pari ad € **15.590,96**.

Prospetto di utilizzo usi civici:

INTERVENTO	PREVISIONE DI SPESA ASSESTATA	IMPEGNATO
Acquisto telecamera e manutenzione straordinaria esistenti	€ 8.000,00	€ 8.000,00
Acquisto computer	€ 2.500,00	€ 1.751,00
Opere di regimazione acque chiare	€ 7.000,00	€ 6.985,36
Incarichi professionali	€ 1.887,00	€ 1.838,60
Interventi urgenti per danni alluvionali	€ 17.638,00	€ 0,00
TOTALE	€ 37.025,00	€ 18.574,96

Totale usi civici incassati al 31.12.2014 € 33.703,00, totale usi civici impegnati € 18.574,96 per cui si evidenzia un avanzo di € **15.128,04** non impegnati.

Totale fondi confluiti nell'Avanzo di Amministrazione vincolato alle spese di investimento € 33.794,64.

Le opere residue, comunque in fase di esecuzione, hanno subito un qualche ritardo legato in particolar modo a difficoltà istruttorie.

PRINCIPALI OPERE IN CORSO AL 31.12.2014:

DENOMINAZIONE DELL'OPERA: *Illuminazione pubblica progetto LED.*

L'opera è finanziata in parte con Mutuo CDP.

Costo totale opera € 180.000,00.

I lavori sono stati appaltati e saranno eseguiti nel corso dell'anno 2015.

DENOMINAZIONE DELL'OPERA: *Interventi per assetto idrogeologico.*

L'opera è finanziata con Avanzo di Amministrazione, oneri di urbanizzazione e contributo Regionale.

Costo totale dell'opera € 70.100,00.

I lavori sono stati affidati nel corso dell'anno 2014 ed in parte terminati si attende l'erogazione del contributo regionale.

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 31.12.2014 presenta le seguenti risultanze:

COMUNE DI GIGNESE Situazione Patrimoniale al 31/12/2014

ATTIVITA'					
	INDICAZIONE	CONS. INIZIALE	VARIAZIONI AUMENTO	VARIAZIONI DIMINUZIONE	CONS. FINALE
	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1	Beni Demaniali	€ 2.544.276,28	€ 189.145,61	€ 61.694,22	€ 2.671.727,67
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)	€ 1.126.624,81	€ 2.989,00	€ 52.112,57	€ 1.077.501,24
5	Fabbricati (Patrimonio disponibile)	€ 1.767.622,11	€ 0,00	€ 87.580,51	€ 1.680.041,60
6	Macchinari, Attrezzature e Impianti	€ 11.955,76	€ 6.871,05	€ 5.354,71	€ 13.472,10
7	Attrezzature e Sistemi Informatici	€ 1.555,16	€ 2.768,60	€ 1.350,11	€ 2.973,65
8	Automezzi e Motomezzi	€ 0,00	€ 22.900,00	€ 4.580,00	€ 18.320,00
9	Mobili e Macchine d'Ufficio	€ 8.399,23	€ 0,00	€ 3.436,05	€ 4.963,18
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	€ 5.672.924,32	€ 224.674,26	€ 216.108,17	€ 5.681.490,41
	PATRIMONIO FINANZIARIO				
14	Fondo cassa	€ 516.709,96	€ 1.738.570,65	€ 1.862.342,79	€ 392.937,82
15	Residui attivi	€ 255.324,57	€ 449.077,69	€ 175.317,53	€ 529.084,73
16	Immobilizzazioni finanziarie	€ 648,00			€ 648,00
	TOTALE ATTIVITA'	€ 6.445.606,85	€ 2.412.322,60	€ 2.253.768,49	€ 6.604.160,96

PASSIVITA'					
	PATRIMONIO PERMANENTE				
	Debiti per mutui e prestiti	€ 1.590.849,41	€ 180.000,00	€ 109.165,81	€ 1.661.683,60
	PATRIMONIO FINANZIARIO				
	Residui passivi	€ 605.316,96	€ 707.562,09	€ 530.014,64	€ 782.864,41
	TOTALE PASSIVITA'	€ 2.196.166,37	€ 887.562,09	€ 639.180,45	€ 2.444.548,01

TOTALE ATTIVITA'	6.445.606,83		6.604.160,96
TOTALE PASSIVITA'	2.196.166,37		2.444.548,01
PATRIMONIO NETTO	4.249.440,46		4.159.612,95

DEBITI FUORI BILANCIO

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

Nel corso dell'anno 2014 non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio.

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 2014:

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); **NEGATIVO**

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;

$224.699,03 : 1.578.330,50 = 14,23\%$

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;

$55.856,21 : 1.594.214,38 = 3,50\%$

NEGATIVO

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

$517.388,89 : 1.529.943,36 = 33,81\%$

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);

$322.551,81 : 1.639.905,69 = 19,66\%$

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);

$1.661.683,60 : 1.639.905,69 = 101,32\%$

NEGATIVO

8) Consistenza dei debiti fuori bilancio formatisi 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 2014 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 2014 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 attiva anche per l'anno 2015, data la sua convenienza dal punto di vista economico e la qualità dal punto di vista del servizio offerto.

Anche nel corso dell'anno 2014 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.

