



# COMUNE DI ALTISSIMO

## ***RELAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE AL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015***

### **PREMESSA**

La relazione al rendiconto della gestione costituisce il documento conclusivo al processo di programmazione, iniziato con l'approvazione del Bilancio di Previsione, con il quale si espone il rendiconto dell'attività svolta durante l'esercizio precedente.

Vengono pertanto esposti i risultati raggiunti, utilizzando le risorse di competenza, indicando il grado di realizzazione dei programmi e cercando di dare le spiegazioni dei risultati contabili e gestionali conseguiti, mettendo in evidenza le variazioni intervenute rispetto ai dati di previsione.

Il Conto del bilancio ha la funzione di rappresentare sinteticamente le risultanze della gestione, ponendo a confronto i dati di previsione, eventualmente modificati da variazioni in corso d'anno, con quelli derivanti dalle scritture contabili tenute nel corso dell'esercizio.

Questa relazione si propone quindi di esporre i dati più significativi dell'attività dell'Ente riportando le risultanze finali dell'esercizio.

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2015 è stato approvato dal Consiglio Comunale il 16/06/2015 con verbale n. 14, unitamente alla relazione previsionale e programmatica ed al bilancio pluriennale 2015/2016/2017.

Le variazioni al bilancio di previsione 2015 sono state approvate con i seguenti provvedimenti:

1. Consiglio Comunale n. 34 del 24/11/2015 di assestamento generale del bilancio di previsione 2015
2. Giunta Comunale n. 52 del 25/08/2015 di prelevamento di somma dal fondo di riserva, comunicata al Consiglio Comunale con verbale n. 25 del 24/11/2015
3. Giunta Comuna n. 57 del 15/09/2015 di prelevamento di somma dal fondo di riserva, comunicata al Consiglio Comunale con verbale n. 25 del 24/11/2015.

Il Consiglio Comunale ha effettuato la verifica degli equilibri generali del bilancio 2015 con deliberazione n. 19 del 21/07/2015 dando atto del permanere degli stessi.

### **1. RISULTANZE FINANZIARIE COMPLESSIVE**

Dal 01.01.2015 la contabilità finanziaria è stata tenuta secondo i principi generali previsti dal D.Lgs. 118/2011, ed in particolare secondo il principio generale n. 16 della competenza finanziaria potenziata secondo il quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili con imputazione all'esercizio nel quale vengono a scadenza.

Pertanto, in applicazione del principio generale della competenza finanziaria, gli accertamenti e gli impegni derivanti da obbligazioni giuridiche perfezionate nel 2015 sono state imputate agli esercizi

in cui diventano esigibili. Mediante la voce “di cui FPV” evidenziata negli schemi armonizzati, sono quindi rinviate agli esercizi successivi le spese finanziate nel 2015 ma esigibili negli anni successivi.

Tra le nuove voci che compongono la parte accantonata dell'avanzo di amministrazione si evidenzia il Fondo Crediti Dubbia Esigibilità. Il fondo è stato determinato secondo i principi contabili dell'allegato 4.2 del D. Lvo 118/2011 e copre completamente l'importo calcolato con il metodo ordinario applicando la percentuale determinata come complemento a 100 della media delle riscossioni nel quinquennio 2010/2014 rispetto al totale degli accertamenti o dei residui al primo gennaio degli stessi esercizi.

	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
Fondo di cassa al 1^ gennaio 2015			180.811,09
Riscossioni	335.780,85	1.574.330,05	1.910.110,90
Pagamenti	347.200,08	1.504.951,65	1.852.151,73
Fondo di cassa al 31.12.2014			238.770,26
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2015			0
Differenza			238.770,26
Residui attivi	155.554,91	131.211,85	286.766,76
Residui passivi	88.153,65	170.272,29	258.425,94
FPV per spese correnti			-51.726,54
FPV per spese in conto capitale			-92.889,55
Risultato di amm.ne al 31.12.2015			122.494,99
- di cui vincolato per trasferimenti			5.859,63
- Fondo Crediti Dubbia Esigibilita'			75.256,95
- Fondi accantonati per CCDI			8.935,92
- Fondi accantonati per Ind. Fine mandato			1.300,00
<b>Avanzo disponibile</b>			<b>31.142,49</b>

## 2. ILLUSTRAZIONE DELLE RISULTANZE DELL'ENTRATA

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

2.1 Entrate tributarie: nelle categorie del titolo 1 la realizzazione dell'entrata è stata contraddistinta dai seguenti movimenti:

	previsioni asestate	accertamenti	riscossioni	Scostamento accert/previsioni
Imposte	571.861,00	532.716,55	520.440,03	-39.144,45
Tasse	176.500,00	171.133,30	153.332,58	-5.366,70
Altre entrate tributarie	330.123,50	330.112,81	311.490,55	-10,69
<b>Totale Titolo 1</b>	<b>1.078.484,50</b>	<b>1.033.962,66</b>	<b>985.263,16</b>	<b>-44.521,84</b>

Per quanto riguarda l'IMU, istituita dal 2012, sono state accertate entrate per € 164.884,97 rispetto alle previsioni definitive di € 200.900,00 (-36.015,03): una quota dei versamenti effettuati dai contribuenti, pari a € 106.570,00, è stata trattenuta dal Ministero delle Finanze per alimentare il

fondo di solidarietà comunale mentre lo stato si è riservato l'incasso dell'imposta sui fabbricati di categoria D pari a € 58.172,00 acquisito direttamente tramite l'Agenzia delle Entrate.

Le minori entrate di circa 39.000 euro sono motivate dall'applicazione dei principi contabili del D. Lvo 118/2011 circa l'accertamento delle entrate tributarie sulla base delle riscossioni effettuate e non della stima del gettito sulla base dei dati dell'ufficio tributi: le somme non riscosse saranno iscritte negli anni successivi quando saranno emessi gli avvisi di accertamento verso i contribuenti che non hanno pagato entro la scadenza.

Le aliquote IMU deliberate sono state differenziate per categorie di immobili:

Abitazione principale (Cat. A2, A3, A4, A5, A6, A7) e pertinenze (C/2, C/6, C/7)	0 ‰
Altre abitazioni - immobili Cat. A (tranne A/10)	8 ‰
Cat. A/10 - Uffici e studi privati	8 ‰
Cat. C/1 - Negozi e botteghe	7.6 ‰
Cat. C/2 - Magazzini e locali di deposito (non pertinenze)	8 ‰
Cat. C/3 - Laboratori per arti e mestieri	7.6 ‰
Cat. B, C/4, C/5 - Fabbricati comuni	8 ‰
Cat. C/6, C/7 - Stalle, scuderie, rimesse, autorimesse – Tettoie (non pertinenze)	8 ‰
Cat. D, tranne D/5 e D/10 - Immobili industriali e commerciali	7.6 ‰
Cat. D/5 - Istituti di credito ed assicurazioni	7.6 ‰
Aree fabbricabili	8 ‰
Terreni agricoli esenti (Comune in elenco Circolare 14/06/1993 n. 9)	0 ‰

Il Consiglio Comunale ha dato atto che l'abitazione principale e le relative pertinenze (una per ciascuna categoria catastale C2 – C6 – c7) sono esenti per legge come pure i fabbricati rurali strumentali ed i terreni agricoli in quanto Comune classificato montano ai sensi della Circolare n. 9 del 14/06/1993; ha stabilito che sia assimilata all'abitazione principale l'unità immobiliare posseduta a titolo di proprietà o di usufrutto da anziani o disabili che acquisiscono la residenza in istituti di ricovero o sanitari a seguito di ricovero permanente, a condizione che la stessa non risulti locata; ha dato atto che l'unità immobiliare posseduta dai cittadini italiani non residenti nel territorio dello Stato e iscritti all'AIRE, già pensionati nei rispettivi Paesi di residenza, a titolo di proprietà o di usufrutto in Italia, a condizione che non risulti locata o data in comodato gratuito, stabilendo l'aliquota pari allo 0,0%.

Nel 2014 è stata istituita la IUC che comprende, oltre all'IMU, anche la TASI (Tassa sui Servizi).

Il gettito è stato accertato in € 154.795,17 secondo l'aliquota unica del 2,00 per mille applicato alle seguenti categorie di immobili:

Abitazione principale (Cat. A2, A3, A4, A5, A6, A7) e pertinenze (C/2, C/6, C/7)	2 ‰
Altre abitazioni - immobili Cat. A (tranne A/10)	2 ‰
Cat. A/10 - Uffici e studi privati	2 ‰
Cat. C/1 - Negozi e botteghe	0 ‰
Cat. C/2 - Magazzini e locali di deposito (non pertinenze)	2 ‰
Cat. C/3 - Laboratori per arti e mestieri	0 ‰
Cat. B, C/4, C/5 - Fabbricati comuni	2 ‰
Cat. C/6, C/7 - Stalle, scuderie, rimesse, autorimesse – Tettoie (non pertinenze)	2 ‰
Cat. D, tranne D/5 e D/10 - Immobili industriali e commerciali	0 ‰

Cat. D/5 - Istituti di credito ed assicurazioni	0 ‰
Aree fabbricabili	0 ‰
Terreni agricoli esenti (Comune in elenco Circolare 14/06/1993 n. 9)	0 ‰

Il Consiglio Comunale ha individuato i seguenti **servizi indivisibili**, con relativi costi, alla cui copertura la TASI è diretta, anche in quota parte :

- Servizi generali, prestazioni, attività, opere la cui utilità ricade omogeneamente su tutta la collettività del comune.
- Servizi dei quali ne beneficia l'intera collettività, ma di cui non si può quantificare il maggiore o minore beneficio tra un cittadino ed un altro e per i quali non è pertanto possibile effettuare una suddivisione in base all'effettiva percentuale di utilizzo individuale.
- Servizi a tutti i cittadini, ma di cui non si può quantificare il maggiore o minore beneficio tra un cittadino ed un altro, non ricompresi pertanto nei servizi a domanda individuale.

Come da seguente elenco dettagliato, con indicati i relativi costi complessivi di riferimento:

- cultura e turismo € 400,00
  - pubblica sicurezza e vigilanza € 15.020,00
  - servizi cimiteriali € 9.350,00
  - servizi di manutenzione stradale, del verde pubblico dell'illuminazione pubblica € 101.500,00
  - servizi socio-assistenziali € 165.390,00
- totale € 291.660,00

Inoltre ha stabilito che l'occupante versi la TASI nella misura del 30% del tributo complessivamente dovuto mentre la restante parte è dovuta dal proprietario

Nel 1999 è stata istituita l'addizionale comunale all'IRPEF nella misura dello 0,2 incrementato allo 0,4 negli anni dal 2000 al 2004 e portata allo 0,8 dal 2007; il gettito previsto in € 185.000,00 è stato superato di € 14.919,95 realizzando una riscossione complessiva di € 199.919,95 nel 2015.

Il Consiglio Comunale, con deliberazione n. 3 del 28/03/2007, ha approvato il regolamento per l'applicazione dell'addizionale comunale all'Irpef non prevedendo soglie reddituali minime per l'esenzione dall'imposta.

Con deliberazione n. 7 del 12/05/2015 è stata confermata per il 2015 l'aliquota allo 0,8 per mille dell'addizionale suddetta determinata nel 2007.

Nel 2014, è stata istituita la IUC (Imposta Unica Comunale) che comprende l'IMU, la TASI e la TARI (queste ultime due a sostituzione della TARES che è stata applicata solo per un anno nel 2013) con deliberazione consiliare n. 18 del 03/09/2014.

Il Consiglio Comunale, nella seduta del 12/05/2015, ha pertanto deliberato:

- a) D.C.C. n. 8 di conferma delle aliquote e detrazioni per l'applicazione dell'IMU anno 2015
- b) D.C.C. n. 9 di conferma aliquote e detrazioni della componente TASI (tassa sui servizi indivisibili) anno 2015
- c) D.C.C. n. 13 di approvazione del piano finanziario e tariffe della componente TARI (tributo servizio rifiuti) anno 2015

I costi ed i ricavi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti sono riassunti nelle seguenti tabelle:

<b>Prospetto riassuntivo</b>	
CG - Costi operativi di Gestione	€ 123.254,00
CC- Costi comuni	€ 27.015,00
CK - Costi d'uso del capitale	€ 0,00
<b>Totale costi</b>	<b>€ 150.269,00</b>
<b>Dal totale dei costi sono state già dedotte:</b>	
<b>Entrata da recupero rifiuti</b>	<b>€ 10.560,00-</b>
<b>Entrate da rimborso MIU per le scuole</b>	<b>€ 1.200,00-</b>

<b>Grado di copertura 100,00%</b>	<b>ANNO 2014</b>	
Entrate TARI	Euro 150.269,00	100,00%

Oltre al tributo suddetto, il contribuente è tenuto a versare l'addizionale del 5% alla Provincia. Dal 2013 è istituito, nello stato di previsione del Ministero dell'interno, il Fondo di solidarietà comunale che è alimentato con una quota dell'imposta municipale propria, di spettanza dei comuni. Con riferimento al Comune di Altissimo, è stato previsto nel 2015 il trasferimento complessivo di € 330.112,81 al netto della quota IMU 2015 trattenuta dallo Stato (di € 106.570,65) pari al 38,22% del gettito IMU 2015.

Le altre entrate sono state accertate in misura conforme alle previsioni e riscosse nei tempi previsti:

- imposta sulla pubblicità: canone annuo fisso di € 1.810,96 versato dalla società Concessionaria e rideterminato a seguito delle minori entrate derivanti dalle esenzioni approvate dalla Legge Finanziaria 2002;
- TOSAP: € 2.833,93 per le condutture poste nel sottosuolo di strade comunali (dovute da ENEL, TELECOM e ENEL ENERGIA) e per l'occupazione di piazze in occasione di sagre e manifestazioni.

Il Consiglio Comunale, con deliberazione n. 6 del 28/04/2010, aveva approvato delle modifiche al Regolamento comunale della Tassa O.S.A.P applicando l'esenzione ai passi carrabili.

2.2 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti: nelle categorie del titolo 2 la realizzazione dell'entrata è stata contraddistinta dai seguenti movimenti:

	previsioni asestate	accertamenti	riscossioni	scostamento accert/previsioni
Trasferim. Stato	12.040,00	18.489,32	18.489,32	+6.449,32
Trasfer. Regione per calamità e indennizzi	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
Trasf. Regione per funzioni delegate	13.000,00	0,00	0,00	-13.000,00
Trasf. altri enti	76.500,00	45.413,36	14.159,09	-31.086,64
<b>Totale Titolo 2</b>	<b>114.541,00</b>	<b>96.119,58</b>	<b>65.875,36</b>	<b>-18.421,42</b>

Per quanto riguarda i trasferimenti:

- dello Stato: nell'anno 2015 le entrate sono risultate di € 18.489,32 di cui € 9.832,43 quale contributo per lo sviluppo degli investimenti finalizzato al pagamento delle rate di ammortamento dei mutui esistenti; € 2.354,35 per contributi a famiglie per l'acquisto dei

- libri di testo scolastici; i restanti trasferimenti sono contributi compensativi distribuiti a tutti gli enti a livello nazionale;
- della Regione: i trasferimenti riguardano l'assistenza sociale per i servizi resi dal Comune e le funzioni trasferite agli enti locali non sono stati comunicati;
  - della Regione: contributo compensativo per danni alla viabilità € 10.000,00;
  - dall'USL 5 di € 10.838,26 per il rimborso delle spese sanitarie per persone ricoverate in case di cura non assistite da contributo regionale e per l'assegnazione di contributi assistenziali a famiglie;
  - dai Comuni di Crespadoro e San Pietro Mussolino sono state accertate entrate complessive di € 31.932,27 quale rimborso delle spese a loro carico per la gestione della scuola media, gli impianti sportivi e l'istituto comprensivo con sede in Via Bauci 27 ad Altissimo;
  - dallo Stato € 2.642,83 pari al 5 per mille dell'anno 2012 destinato al sostegno delle attività sociali dell'Ente.

2.3 Entrate extra tributarie: nelle categorie del titolo 3 la realizzazione dell'entrata è stata contraddistinta dai seguenti movimenti:

	previsioni asstate	accertamenti	riscossioni	scostamento accert/previsioni
Servizi pubblici	67.500,00	49.368,07	39.860,47	-18.131,93
Beni comunali	89.795,00	82.013,51	52.275,07	-7.781,49
Interessi e crediti	300,00	0,04	0,04	-299,96
Proventi diversi	104.760,00	79.932,58	76.529,14	-24.827,42
Totale Titolo 3	262.355,00	211.314,20	168.664,72	-51.040,80

Dal 1<sup>a</sup> gennaio 2007 il Comune di Altissimo è divenuto capoconvenzione nella gestione della scuola media ed impianti sportivi insieme al Comune di Crespadoro.

Con decorrenza dall'anno scolastico 2013/2014 l'Istituto Comprensivo G. Ungaretti, con nota del 1<sup>a</sup> giugno 2013, ha comunicato l'attivazione della settimana corta nelle scuole primarie con lezioni che si svolgeranno dal lunedì al venerdì ed un rientro di due ore settimanali. Pertanto è stato istituito il servizio mensa per gli alunni delle scuole G. Marconi e T. Dal Molin.

La Giunta Comunale, con deliberazione n. 34 del 26/05/2015, ha determinato il tasso di copertura di questo servizio a domanda individuale nella misura non inferiore al 75,817%, con un aumento del costo del singolo pasto che passa da € 3,00 a € 3,00 applicato dal 01/09/2015 per tutte le istituzioni scolastiche.

A fronte di costi complessivi di € 22.424,49 i ricavi sono risultati di € 19.504,20 con una percentuale di copertura del servizio pari a 86,97%.

Le principali entrate riguardano:

- diritti riscossi dagli uffici segreteria, servizi demografici e cimiteriali, ufficio tecnico per un totale di € 10.963,94, in flessione di € 17.536,06 rispetto alle previsioni iniziali;
- proventi dai servizi scolastici (mensa e trasporto) per un totale di € 34.479,20 in linea con le previsioni di bilancio;
- sanzioni per violazione di norme in campo ambientale, forestale e codice della strada per € 3.924,93 con una minore entrata di € 575,07 rispetto alle previsioni;
- canoni dalle Acque del Chiampo Spa € 49.790,30, dall'AGSM per concessione rete gas metano € 16.871,37, proventi dalle concessioni cimiteriali € 10.000,00 e locazioni di immobili comunali € 5.351,84;
- rimborsi da privati per servizi assistenziali resi dalle case di riposo e rette per € 43.715,51;

- f) altri introiti per € 32.463,06 da rimborsi e recuperi vari da privati ed enti (credito IVA e IRPEF, rimborso spese elettorali, rimborsi da privati e dai dipendenti).

2.4 Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti: nelle categorie del titolo 4 la realizzazione dell'entrata è stata contraddistinta dai seguenti movimenti:

	previsioni asestate	accertamenti	riscossioni	scostamento accert/previsioni
Alienazioni di beni patrimoniali	5.500,00	5.500,00	5.500,00	0,00
Trasfer. di capitali dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasfer. di capitali dalla Regione	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasfer. di capitali da altri enti	126.586,00	107.499,83	107.499,83	-19.086,17
Trasfer. di capitali da altri soggetti	9.805,04	8.101,46	8.101,46	-1.703,58
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Titolo 4</b>	<b>141.891,04</b>	<b>121.101,29</b>	<b>121.101,29</b>	<b>-20.789,75</b>

Nel 2015 gli introiti da alienazione per € 5.500,00 derivano dalla vendita di relitto stradale a privati.

I proventi derivanti dalla concessioni edilizie sono stati di € 9.805,04 (in diminuzione rispetto a quanto riscosso nell'anno precedente pari a € 20.524,73) e pari ad un terzo di quanto riscosso nel 2013 a seguito della stasi dell'attività edilizia.

Queste entrate sono state utilizzate per investimenti e manutenzioni straordinarie del patrimonio comunale.

Sono stati inoltre concessi i seguenti finanziamenti da altri enti pubblici:

- € 15.983,00 dal Consorzio Bacino Imbrifero Montano dell'Adige per i lavori per sistemazioni stradali nelle località Campanella e Fagaro (concesso nel 2014 ma i lavori sono stati eseguiti nel 2015)
- € 73.000,00 dal Consorzio BIM dell'Adige per l'asfaltatura di alcune strade comunali e sistemazione della frana in Via Maso
- € 15.771,83 per le spese notarili e di acquisizione delle aree interessate alla pista ciclabile intercomunale realizzata assieme ai Comuni di Chiampo, San Pietro Mussolino e Crespadoro;
- € 2.745,00 dal Comune di Crespadoro per interventi di manutenzione agli impianti sportivi della scuola media convenzionata G. Ungaretti.

2.5 Entrate per accensione di prestiti: nelle categorie del titolo 5 la realizzazione dell'entrata è stata contraddistinta dai seguenti movimenti:

	previsioni asestate	accertamenti	riscossioni	scostamento accert/previsioni
Anticip. Tesoreria	200.000,00	105.943,64	105.943,64	-94.056,36
Assunzione di mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Titolo 5	200.000,00	105.943,64	105.943,64	-94.056,36
-----------------	------------	------------	------------	------------

L'anticipazione di tesoreria, autorizzata con deliberazione della G.C. n. 12 in data 03/03/2015, è stata utilizzata nel corso dell'esercizio per il pagamento di spese correnti al fine di non pregiudicare il buon funzionamento dei servizi comunali.

Sono stati pagati interessi passivi al Tesoriere Banco Popolare Soc. Coop. per totale € 2,96.

Non sono stati assunti mutui per il finanziamento di investimenti.

2.6 Entrate da servizi per conto terzi: nel titolo 6 la realizzazione dell'entrata è stata contraddistinta dai seguenti movimenti, che pareggiano in uscita:

	previsioni asestate	accertamenti	riscossioni	scostamento accert/previsioni
Servizi per conto terzi	213.000,00	159.317,43	150.708,83	-53.682,57

### TOTALE DELLE ENTRATE

	previsioni asestate	accertamenti	riscossioni	scostamento accert/previsioni
Totale entrate	2.251.608,20	1.705.541,90	1.574.330,05	-546.066,30

La gestione del 2015 ha realizzato complessivamente con accertamenti il 75,75% delle previsioni definitive.

Il totale degli accertamenti di competenza è stato seguito da riscossioni per il 92,31%.

2.7 Avanzo di amministrazione: al bilancio 2015 è stato applicato l'avanzo risultante alla chiusura dell'esercizio precedente (accertato con deliberazione C.C. n. 6 del 12 maggio 2015 e riaccertato con deliberazione della Giunta Comunale n. 30 del 12 maggio 2015) per un importo di € 95.053,12 destinato interamente agli investimenti iscritti al Titolo 2 della spesa.

L'esercizio 2015 ha visto l'applicazione del D.Lgs. 118/2011, come modificato dal D. Lgs. 126/2014, alla contabilità degli enti locali delle disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, contenute nel decreto medesimo.

Come primo adempimento, si è proceduto, con la deliberazione della Giunta Comunale n. 30/2015, al riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi alla data del 1° gennaio 2015, come disposto dall'art. 3 comma 7 del D. Lgs. n. 118/2011 al fine di adeguare i residui attivi e passivi risultanti al 1° gennaio 2015 al principio generale della competenza finanziaria;

A seguito delle suddette movimentazione il risultato di amministrazione rideterminato al 1 gennaio 2015 ammonta ad euro 200.934,82 sul quale gravano i seguenti vincoli ed accantonamenti:

- a) avanzo vincolato per investimenti € 8.616,97
- b) fondo Contratto Collettivo Decentrato Integrativo per il personale € 30.395,14
- c) fondo per indennità di fine mandato del Sindaco € 650,00

d) Fondo Crediti di dubbia esigibilità € 74.836,56

per cui l'avanzo non vincolato al 01/01/2015 risulta di € 86.436,15;

### 3. ILLUSTRAZIONE DELLE RISULTANZE DELLA SPESA

Le spese sostenute nel 2015 per i vari scopi istituzionali sono state autorizzate entro i limiti dei rispettivi stanziamenti di bilancio, aggiornati con le necessarie variazioni.

#### 3.1 Spese correnti

Funzioni	previsioni asstate	impegni	pagamenti	scostamento impegni/previsioni
Amministrazione, gestione controllo	623.185,10	402.680,11	385.020,78	-220.504,99
Polizia locale	11.800,00	10.974,91	10.819,77	-825,09
Istruzione pubblica	259.364,00	230.024,89	157.643,09	-29.339,11
Cultura	400,00	0,00	0,00	-400,00
Turismo	3.800,00	0,00	0,00	-3.800,00
Viabilità e illumin. Pubblica	178.420,00	155.032,66	144.150,50	-23.387,34
Gestione del territorio e dell'ambiente	163.205,10	151.404,41	126.081,73	-11.800,69
Settore sociale	187.997,00	171.292,17	152.092,12	-16.704,83
Sviluppo economico	1.500,00	1.025,00	1.025,00	-475,00
Servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1	1.429.671,20	1.122.434,15	976.832,99	-307.237,05
Fondo Pluriennale Vincolato		51.726,54		

Gli impegni hanno rappresentato il 78,51% delle previsioni definitive di bilancio (92,34% nel 2014). I pagamenti, rispetto agli impegni assunti, sono stati eseguiti nella percentuale del 87,00% (80,91% nel 2014). Il FPV (Fondo Pluriennale Vincolato) pari a € 51.726,54 è riferito a obbligazioni giuridiche di spesa perfezionate che non hanno avuto compimento nel 2015 e vengono riscritte nel bilancio 2016 quando sarà eseguita la prestazione e quindi troverà conferma l'esigibilità della spesa.

Le spese correnti si identificano, come risulta dal prospetto che segue, quasi integralmente con le attività istituzionali dell'Ente, mentre una esigua parte rimane a disposizione dell'Amministrazione per promuovere o sostenere attività parascolastiche, associazioni locali, assistenza agli anziani ed ai minori.

Nel corso dell'anno 2015 sono state approvate le seguenti convenzioni per servizi svolti con altri Enti pubblici o privati:

1. D.C.C. n. 17 del 21/07/2015 “Approvazione della convenzione per la costituzione e il funzionamento del Consiglio di Bacino “Vicenza” afferente il servizio di gestione integrata dei rifiuti nel territorio regionale”
2. D.C.C. n. 20 del 10/08/2015 “Proroga convenzione tra i Comuni di Altissimo e Crespadoro per lo svolgimento del servizio di trasporto scolastico”
3. D.C.C. n. 21 del 10/08/2015 “Proroga convenzione tra i Comuni di Altissimo, Crespadoro e San Pietro Mussolino e l’Istituto Comprensivo G. Ungaretti per i trasferimenti ordinari alle scuole a.s. 201516”
4. D.C.C. n. 22 del 10/08/2015 “Approvazione convenzione per l’attività dell’Agenzia Giada”
5. D.C.C. n. 30 del 24/11/2015 “Approvazione schema di convenzione tra il Comune di Altissimo ed il Comune di Arzignano per l’utilizzo del rifugio del cane”
6. D.C.C. n. 32 del 24/11/2015 “Modifica della convenzione fra i Comuni di Altissimo e Crespadoro per la gestione della scuola secondaria di 1^ grado G. Ungaretti ed impianti sportivi”
7. D.C.C. n. 33 del 24/11/2015 “Approvazione convenzione per la gestione del servizio di segreteria dell’Istituto Comprensivo G. Ungaretti”
8. D.C.C. n. 36 del 24/11/2015 “Approvazione nuovo accordo consortile tra enti per le acquisizioni di lavori, servizi e forniture denominato”Accordo consortile dell’ovest vicentino”
9. D.G.C. n. 71 del 20/10/2015 “Approvazione convenzione con la scuola dell’infanzia privata paritaria di Altissimo 2015/2020”
10. D.G.C. n. 76 del 10/11/2015 “Anello ecoturistico Piccole Dolomiti. Approvazione proposta di convenzione per finanziamento e realizzazione piano di comunicazione e marketing”
11. D.G.C. n. 82 del 15/12/2015 “Esame ed approvazione dello schema di convenzione per l’istituzione di un circuito organizzato di raccolta dei rifiuti agricoli”
12. D.G.C. n. 83 del 15/12/2015 “Proroga del servizio di gestione dei rifiuti urbani per il periodo 01.01.2016-31.12.2018”

Riepilogo degli impegni della spesa corrente secondo gli interventi:

Spese correnti	importo impegnato	percentuale
1- Personale	256.430,12	<b>22,85%</b>
2- Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	24.748,49	<b>2,21%</b>
3- Prestazioni di servizi	594.337,22	<b>52,95%</b>
4- Utilizzo di beni di terzi	1.598,49	<b>0,14%</b>
5- Trasferimenti (ad altri enti pubblici ed a privati)	142.101,05	<b>12,66%</b>
6- Interessi passivi e oneri finanziari diversi (per mutui in ammortamento e anticipazioni di cassa)	63.958,40	<b>5,70%</b>
7- Imposte e tasse	32.620,79	<b>2,90%</b>
8-Oneri straordinari della gestione corrente	6.639,59	<b>0,59%</b>
9- Ammortamenti di esercizio	0	
11- Fondo di riserva	0	
<b>Totale titolo 1</b>	<b>1.122.434,15</b>	<b>100%</b>
Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente	51.726,54	

3.2 Spese in conto capitale: nelle sezioni del titolo 2 la realizzazione degli investimenti è stata contraddistinta dai seguenti dati:

Funzioni	previsioni asestate	impegni	pagamenti	scostamento impegni/previsioni
Amministrazione, gestione, controllo	43.562,00	18.093,81	18.002,32	-25.468,19
Istruzione pubblica	11.350,00	5.798,66	5.798,66	-5.551,34
Viabilità	161.975,00	127.903,46	117.479,42	-34.071,54
Gestione del territorio e ambiente	63.810,00	7.498,61	7.498,61	-56.311,39
Totale Titolo 2	280.697,00	159.294,54	148.779,01	-121.402,46
Fondo Pluriennale Vincolato		92.889,55		

Il Consiglio Comunale ha approvato, con deliberazione n. 11 del 16/06/2015, l'elenco annuale 2015 ed il programma triennale 2015/2016/2017 nel quale sono incluse le seguenti opere:

- 1) Ristrutturazione ala est del Municipio importo totale € 141.861,63
- 2) Riqualificazione ed incremento dell'efficienza energetica della scuola importo totale € 290.000,00

Sono stati assunti impegni di spesa per la realizzazione dei seguenti investimenti:

- € 7.498,61 per incarico professionale di progettazione del P.I. (Piano degli Interventi) all'interno del PATI (Piano Assetto Territoriale Intecomunale)
- € 3.806,40 per incarico professionale per progettazione preliminare marciapiede di Via Pini
- € 1.345,65 per acquisto di una stampante e di una fotocamera per gli uffici comunali
- € 16.748,16 per incarico professionale per progettazione e direzione dei lavori di ristrutturazione dell'ala est del municipio
- € 308,66 per acquisto di panche e tavoli per la mensa delle scuole elementari
- € 114.184,86 per sistemazione delle strade nelle vie Toldo, Campanella, Fagaro, Maso, Valle di Qua
- € 9.912,20 per spese notarili ed acquisizione delle aree della pista ciclabile intercomunale
- € 5.490,00 per acquisto di un bollitore a servizio degli impianti sportivi di Via Bauci

per un importo totale di € 159.294,54 (impegni al titolo II spesa);

Nel Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale confluiscono le seguenti spese che sono state aggiudicate nel 2015 ma verranno eseguite e pagate nel corso del 2016:

- € 39.997,21 per incarico professionale per PATI e Piano degli Interventi
- € 25.113,84 per lavori di ristrutturazione dell'ala est del municipio
- € 20.907,02 per spese notarili e acquisizione aree del parcheggio e marciapiede di via Garavoglia
- € 6.871,48 per i lavori di sistemazione della strada di Via Pezzi

per un importo totale di € 92.889,55 (FPV al titolo II spesa)

Gli interventi sopra descritti, di importo complessivo di € 252.184,09, sono stati finanziati:

- a) per € 121.101,29 con entrate accertate al titolo 4
- b) per € 43.402,84 dal fondo pluriennale vincolato alle spese in conto capitale (determinato con il riaccertamento straordinario dei residui)
- c) per € 87.679,96 con l'applicazione dell'avanzo di amministrazione per spese in conto capitale.

Il totale dell'avanzo per investimenti effettivamente utilizzato risulta a consuntivo di € 87.679,96 rispetto all'importo di € 95.053,12 stanziato nel bilancio, per cui la differenza di € 7.373,16 non spesa va a confluire nell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2015.

### 3.3 Spese per rimborso di prestiti:

Interventi	previsioni asestate	impegni	pagamenti	scostamento impegni/previsioni
Rimborso anticipazione di cassa	200.000,00	105.943,64	105.964,43	-94.056,36
Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	128.240,00	128.234,18	128.234,18	-5,82
<b>Totale Titolo 3</b>	<b>328.240,00</b>	<b>234.177,82</b>	<b>234.177,82</b>	<b>-94.062,18</b>

L'anticipazione di tesoreria, autorizzata con deliberazione della G.C. n. 12 in data 03/03/2015, è stata utilizzata nel corso dell'esercizio per il pagamento di spese correnti al fine di non pregiudicare il buon funzionamento dei servizi comunali.

Sono stati pagati interessi passivi al Tesoriere Banco Popolare Soc. Coop. per totale € 2,96.

3.4 Spese per servizi per conto terzi: nel titolo 4 la realizzazione delle spese è stata contraddistinta dai seguenti movimenti, che pareggiano con le entrate:

	previsioni asestate	impegni	pagamenti	scostamento impegni/previsioni
Servizi per conto terzi	213.000,00	159.317,43	145.161,83	-53.682,57

### **TOTALE DELLE SPESE**

	previsioni asestate	impegni	pagamenti	scostamento impegni/previsioni
Spese 2015	2.251.608,20	1.675.223,94	1.504.951,65	-576.384,26

## **4. PROGRAMMI ED OBIETTIVI DI SVILUPPO**

Il Consiglio Comunale, con deliberazione n. 22 del 3/09/2014 e successive modifiche ed integrazioni, ha approvati i programmi e gli interventi da attuare nel triennio 2014/2015/2016 nel settore delle entrate da conseguire, dei servizi da mantenere o avviare, degli investimenti e delle opere pubbliche da realizzare, suddivisi secondo le competenze attribuite ai Responsabili delle Aree Amministrativa, Contabile e Tecnica dal Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi.

Nei paragrafi precedenti sono stati illustrati i dati finanziari che hanno caratterizzato l'esercizio 2015, mentre ora si intendono analizzare i risultati conseguiti in rapporto ai programmi elencati nel provvedimento consiliare sopra richiamato.

Di seguito sono esposti, in maniera sintetica, i risultati raggiunti dai Responsabili delle Aree Amministrativa, Contabile e Tecnica con riferimento alle risorse assegnate.

#### **4.1. Programma 1 “Amministrazione generale, assistenza scolastica e sociale”:**

Obbiettivi di carattere generale: risorse per il funzionamento di servizi affidate all’Area amministrativa e gestite per un totale di € 324.579,12 di seguito descritte sinteticamente:

- a) per la funzione di amministrazione generale: al pagamento delle indennità al Sindaco, Assessori, Consiglieri e componenti delle commissioni comunali e mandamentale  
Inoltre sono previsti dei fondi per i servizi convenzionati con i CAAF.  
Totale € 14.950,00
- b) Per la funzione istruzione pubblica: la quota a carico del comune per il servizio convenzionato di scuola materna, l’acquisto di libri di testo per gli alunni delle scuole elementari ed il riparto dei contributi agli studenti per l’acquisto di libri, il servizio di trasporto scolastico per la scuola materna convenzionata e le scuole dell’obbligo; il trasferimento di fondi all’istituto comprensivo per gite e attività di istruzione anche presso le scuole elementari e medie; la gestione della mensa della scuola media convenzionata e delle scuole elementari.  
Totale € 139.844,37
- c) Per la funzione settore sociale: i servizi cimiteriali; l’assistenza a ricoverati, inabili e minori accolti in apposite strutture; la gestione dei contributi erogati dalla Regione Veneto per l’assistenza a domicilio di persone non autosufficienti e per il sostegno alle locazioni; i trasferimenti all’USL 5 per le funzioni sociali e delegate ed alla Casa di Riposo di Chiampo per il servizio di assistenza sociale professionale e domiciliare in convenzione; la gestione dei contributi erogati a enti, istituti e associazioni operanti nel territorio.  
Totale € 169.784,75

#### **4.2 Programma 2 “Servizi finanziari e tributari”:**

Obbiettivi di carattere generale: risorse per il funzionamento di servizi affidate all’Area contabile e gestite per un totale di € 473.398,97 di seguito descritte sinteticamente:

- a) per la funzione di amministrazione generale: gli stipendi del personale dipendente appartenente agli uffici; il servizio di elaborazione paghe, denunce annuali e consulenza in materia fiscale; le imposte e le tasse a carico del Comune; i corsi di aggiornamento del personale; compenso al revisore dei conti; il noleggio di fotocopiatrice-stampante per gli uffici; le spese di gestione del servizio di tesoreria e del servizio di riscossione delle entrate del Comune; i canoni ed i consumi di utenze comunali; le spese postali; i rimborsi di quote indebite o inesigibili di tributi comunali e di altri proventi; i canoni demaniali; gli ammortamenti finanziari; il servizio di economato; trasferimenti di spese di gestione al Comune di Arzignano per la gestione del Centro per l’impiego; l’assistenza dei programmi rilasciati dalla Regione Veneto ai sensi della L.R. 54/88; la gestione dell’iva commerciale  
Totale € 335.022,93
- b) per la polizia locale: i trasferimenti al Comune di Arzignano per il servizio intercomunale di polizia municipale  
Totale € 9.288,00
- c) Per la funzione istruzione pubblica: le utenze per consumi di energia elettrica, telefoniche e servizio idrico; gli ammortamenti finanziari.  
Totale € 15.750,44
- b) Per la funzione viabilità: gli stipendi del personale esterno; il consumo di energia elettrica per la pubblica illuminazione; i trasferimenti al consorzio CEV; gli ammortamenti finanziari  
Totale € 104.293,29

- c) Per la funzione territorio e ambiente: consumi idrici di parchi e giardini; versamento alla Provincia del tributo per l'esercizio di funzioni di tutela ambientale; gli ammortamenti finanziari di acquedotti e fognature.  
Totale € 7.986,83
- d) Per il settore sociale: il rimborso al Comune di Chiampo delle spese di gestione dell'UTAP di Molino; utenze dei cimiteri comunali; gli ammortamenti finanziari.  
Totale € 10.57,48

#### **4.5 Programma 3 “Urbanistica, lavori pubblici e servizi manutentivi”:**

Obbiettivi di carattere generale: risorse per il funzionamento di servizi affidate all'Area tecnica e gestite per un totale di € 324.456,06 di seguito descritte sinteticamente:

- a) per la funzione amministrazione generale: spese di rappresentanza; acquisto di beni e servizi e interventi di manutenzione degli uffici comunali e dell'auto di servizio; gestione delle polizze assicurative e dei premi annuali; spese tecniche per incarichi professionali in materie di urbanistica e di opere pubbliche; servizio di pulizia degli uffici comunali e ala ovest; le norme di sicurezza dei lavoratori dell'Ente.  
Totale € 52.707,18
- b) Per la polizia locale: rapporti con l'ENPA di Arzignano per la gestione del Rifugio del Cane.  
Totale € 1.686,91
- a) Per la funzione istruzione pubblica: acquisto di beni e servizi per le scuole elementari e media; convenzione con associazione sportiva per la gestione e manutenzione degli impianti sportivi; manutenzione degli edifici scolastici.  
Totale € 74.430,08
- b) Per la funzione viabilità: alla manutenzione ordinaria delle strade comunali ed al servizio di sgombero della neve; la segnaletica stradale; la gestione degli impianti di pubblica illuminazione; polizze assicurative e manutenzione di macchine ed attrezzature utilizzate dagli operai ed acquisto di beni di consumo; i contributi a privati per sistemazioni stradali.  
Totale € 50.739,37
- c) Per la funzione territorio e ambiente: il servizio di raccolta differenziata dei rifiuti solidi urbani, le spese di smaltimento presso la discarica consorziata; i trasferimenti per la gestione dell'osservatorio del Distretto Vicentino delle Concia, dell'Ufficio distrettuale per l'ambiente e del soccorso alpino in convenzione con la Comunità Montana Agno-Chiampo; convenzione per utilizzo aree attrezzate.  
Totale € 143.417,58
- d) Per i servizi cimiteriali: spese di manutenzione  
Totale € 449,94
- e) Per le funzioni di sviluppo economico: convenzione con la Provincia di Vicenza per il progetto GIADA.  
Totale € 1.025,00.

Obbiettivi di sviluppo: acquisto di beni durevoli e manutenzioni straordinarie agli immobili comunali (municipio e scuole) ed interventi sulla viabilità:

- € 7.498,61 per incarico professionale di progettazione del P.I. (Piano degli Interventi) all'interno del PATI (Piano Assetto Territoriale Intecomunale)
- € 3.806,40 per incarico professionale per progettazione preliminare marciapiede di Via Pini
- € 1.345,65 per acquisto di una stampante e di una fotocamera per gli uffici comunali
- € 16.748,16 per incarico professionale per progettazione e direzione dei lavori di ristrutturazione dell'ala est del municipio

- € 308,66 per acquisto di panche e tavoli per la mensa delle scuole elementari
  - € 114.184,86 per sistemazione delle strade nelle vie Toldo, Campanella, Fagaro, Maso, Valle di Qua
  - € 9.912,20 per spese notarili ed acquisizione delle aree della pista ciclabile intercomunale
  - € 5.490,00 per acquisto di un bollitore a servizio degli impianti sportivi di Via Bauci
- per un importo totale di € 159.294,54 (titolo II spesa) oltre alla gestione delle somme residue riferite a opere pubbliche e manutenzioni straordinarie avviate negli anni precedenti e non ancora concluse.

## 5. CONSIDERAZIONI FINALI

### PATTO DI STABILITA'

A decorrere dall'anno 2013, le disposizioni vigenti in materia di patto di stabilità interno per i comuni trovano applicazione nei riguardi di tutti i comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti e nel 2014 questo Comune si trova ad applicarlo per la seconda volta.

Gli obiettivi del patto sono stati rispettati negli esercizi 2013 e 2014 come risulta dalle certificazioni inviate alla ragioneria generale dello stato.

L'obiettivo del Comune di Altissimo per il 2015 è stato fissato in 48 mila euro in quanto l'ente ha beneficiato della riduzione dell'importo di 75 mila euro pari al fondo crediti dubbia esigibilità stanziato nel bilancio, sulla base di una norma speciale in vigore solo per questo esercizio.

Sono escluse dal patto di stabilità le seguenti voci di bilancio:

- a) avanzo di amministrazione
- b) fondo di cassa
- c) risorse provenienti dallo Stato, anche tramite la Regione, per spese sostenute per l'attuazione di Ordinanze a seguito di dichiarazione di stato di emergenza per calamità naturali (alluvioni, terremoti,...) anche per gli enti assoggettati al patto dal 2013 per la prima volta

Il risultato dell'anno 2015 si conclude con entrate finali per 1.561 mila euro, spese finali per 1.510 mila euro, un saldo positivo di € 3 mila derivante dalla differenza tra il saldo finanziario del patto di € 51 mila e l'obiettivo finale da raggiungere di € 48 mila. L'esigibilità del saldo positivo trova giustificazione nella volontà di procedere al pagamento del maggior numero possibile di spese in conto capitale nel corso del 2015.

### INDEBITAMENTO

Nel corso dell'anno 2015, con la restituzione di quote di capitale per € 128.234,18 a valere sui mutui in ammortamento, il debito iscritto nel passivo del conto del patrimonio passa da € 1478.408,08 a fine 2014 a € 1.350.173,90 a fine 2015 e rappresenta il 102,35% delle entrate correnti accertate a competenza (inferire al limite di legge del 120%)

### SPESE DEL PERSONALE

Nel 2015 le spese per il personale, l'IRAP ed i servizi in convenzione ammontano a € 290.782,08, contenuta nella media del triennio 2011/2012/2013 (€ 291.979,61). La spesa per il personale rappresenta il 22,04% delle entrate correnti (inferiore al limite di legge del 40%).

### SOCIETA' PARTECIPATE

Gli enti e organismi partecipati dal Comune sono i seguenti:

Acque del Chiampo Spa	quota del 2% Svolge tutte le funzioni del servizio idrico integrato (acquedotto, fognatura e depurazione) Sito internet <a href="http://www.acquedelchiampospa.it">www.acquedelchiampospa.it</a>
Agno Chiampo Ambiente Srl	quota del 2% Svolge tutte le funzioni relative al servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi urbani Sito internet <a href="http://www.agnochiampoambiente.it">www.agnochiampoambiente.it</a>

La verifica dei crediti e debiti tra il Comune e le società partecipate non ha evidenziato criticità.

## 6. RISULTANZE ECONOMICO-PATRIMONIALI

Oltre al Rendiconto della gestione finanziaria è prevista l'approvazione del Conto del Patrimonio mentre, ai sensi dell'art. 1 comma 164 della legge Finanziaria 2007, è definitivamente soppressa l'applicazione della disciplina del conto economico per i comuni con popolazione inferiore ai 3.000 abitanti e del prospetto di conciliazione.

Le risultanze del conto del patrimonio 2015 sono le seguenti

### 5.1 ATTIVO

	Consistenza iniziale	Consistenza finale
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	379.153,99	389.152,14
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	6.626.093,83	6.706.604,03
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00
totale di A)	7.005.247,82	7.095.756,17
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
RIMANENZE	0,00	0,00
CREDITI	562.451,76	286.766,76
ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00
DISPONIBILITA' LIQUIDE	180.811,09	238.770,26
totale di B)	743.262,85	525.537,02
<b>C) RATEI E RISCONTI</b>	0,00	0,00
<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>7.748.510,67</b>	<b>7.621.293,19</b>
CONTI D'ORDINE	296.989,21	74.794,56

### 5.2 PASSIVO

	Consistenza iniziale	Consistenza finale
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>1.515.492,80</b>	<b>1.673.690,27</b>
<b>B) CONFERIMENTI</b>	<b>4.386.256,72</b>	<b>4.411.820,85</b>
<b>C) DEBITI</b>	<b>1.846.761,15</b>	<b>1.535.782,07</b>
<b>D) RATEI E RICONTI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>7.748.510,67</b>	<b>7.621.293,19</b>
CONTI D'ORDINE	296.989,21	74.794,56