



COMUNE DI ALTISSIMO

RELAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE AL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2013

PREMESSA

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2013 è stato approvato dal Consiglio Comunale il 15 ottobre 2013 con verbale n. 21, unitamente alla relazione previsionale e programmatica ed al bilancio pluriennale 2013/2014/2015.

Le variazioni al bilancio di previsione 2013 sono state approvate con i seguenti provvedimenti:

1. Consiglio Comunale n. 25 del 28/11/2013 di assestamento generale del bilancio di previsione 2013
2. Giunta Comunale n. 55 del 24/10/2013 comunicata al Consiglio Comunale con verbale n. 27 del 28/11/2013
3. Giunta Comuna n. 62 del 12/12/2013 di prelevamento di somma dal fondo di riserva.

Il Consiglio Comunale non ha effettuato la ricognizione dello stato di attuazione degli obiettivi e la verifica degli equilibri generali del bilancio 2013 in quanto l'adempimento è stata reso facoltativo se il bilancio di previsione è deliberato dopo il 1^a settembre 2013 (comma 381 dell'articolo 1 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 ,così come integrato dall'articolo 12 bis del decreto-legge 14 agosto 2013 n. 93, aggiunto dalla legge di conversione 15 ottobre 2013 n. 119).

La gestione di competenza dell'esercizio 2013 si chiude con un avanzo di € 35,01 che è stato finanziato mediante l'applicazione dell'avanzo di amministrazione risultante alla chiusura dell'esercizio 2013 al fine del pareggio.

La gestione finanziaria complessiva (che comprende il fondo di cassa al 31/12/2013, i valori della competenza 2013 sommati a quelli dei residui degli anni precedenti) si chiude con un avanzo di amministrazione di € 52.452,36 costituito interamente da fondi non vincolati (derivanti dalla differenza tra i residui passivi e quelli attivi cancellati oltre all'avanzo 2012 non utilizzato).

1. RISULTANZE FINANZIARIE COMPLESSIVE

	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
Fondo di cassa al 1 ^a gennaio 2013			194.265,00
Riscossioni	707.445,62	1.825.558,91	2.533.004,53
Pagamenti	745.696,09	1.779.527,17	2.525.223,26
Fondo di cassa al 31.12.2013			202.046,27

Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2013			0
Differenza			202.046,27
Residui attivi	269.219,60	360.458,43	629.678,03
Residui passivi	240.706,45	538.565,49	779.271,94
Differenza			-149.593,91
Avanzo di amministrazione al 31.12.13			52.452,36
- di cui vincolato per investimenti			0,00
- di cui vincolato per ammortamenti			0,00
- di cui non vincolato			52.452,36

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 asstate	accertamenti	riscossioni	Scostamento accert/previsioni
Imposte	538.631,00	381.884,00	349.761,29	-156.747,00
Tasse	173.500,00	173.449,54	11.448,45	-50,46
Altre entrate tributarie	424.495,00	424.484,10	402.453,37	-10,90
Totale Titolo 1	1.136.626,00	979.817,64	763.663,11	-156.808,36

Per quanto riguarda l'IMU, istituita dal 2012, sono state accertate entrate per € 181.635,93 rispetto alle previsioni definitive di € 339.080,00 (-157.444,07): la differenza non riscossa si riferisce alla quota trattenuta dal Ministero delle Finanze per alimentare il fondo di solidarietà comunale. Sono state accertate somme relative a liquidazioni ed accertamenti dell'ICI riferiti agli anni passati per un totale di € 1.020,77, inferiori di € 2.130,23 alle previsioni di bilancio, interamente riscossi nel corso dell'esercizio. L'aliquota IMU è stata deliberata nella misura del 4 per mille per l'abitazione principale e le pertinenze e del 7,6 per mille per aree edificabili e altri fabbricati, pari alle aliquote base di legge e diminuita di un punto rispetto all'anno precedente. Per l'anno 2013, lo stato si è riservato l'incasso dell'imposta sui fabbricati di categoria D pari a € 55.000,00: l'importo è stato trattenuto dal Ministero delle Finanze sui versamenti effettuati dai contribuenti nel 2013 ed ha concorso a determinare le minori entrate dell'IMU per l'anno stesso.

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 € 183.600,00 è stato superato di € 3.054,78 realizzando una riscossione complessiva di € 186.654,78 nel 2013.

Il Consiglio Comunale, con deliberazione n. 3 del 28/03/07, 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. 20 del 15/10/2013 è stata confermata per il 2013 l'aliquota allo 0,8 per mille dell'addizionale suddetta determinata nel 2007.

L'articolo 14 del Decreto Legge 6 dicembre 2011 (disposizioni urgenti per la crescita, l'equità e il consolidamento dei conti pubblici), convertito con modificazioni dalla Legge 22 dicembre 2011, n. 214, ha istituito, a decorrere dal 1 gennaio 2013, in tutti i Comuni del territorio nazionale il tributo comunale sui rifiuti e sui servizi (TARES), a copertura dei costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani e dei rifiuti assimilati avviati allo smaltimento, e dei costi relativi ai servizi indivisibili dei Comuni.

Il Consiglio Comunale, nella seduta del 15/10/2013, ha pertanto approvato i seguenti documenti:

- a) D.C.C. n. 17 Approvazione Regolamento per l'applicazione del Tributo Comunale sui Rifiuti e sui Servizi (TARES)
- b) D.C.C. n. 18 Approvazione del piano finanziario per la determinazione dei costi del servizio di gestione dei rifiuti urbani per l'applicazione del tributo comunale sui rifiuti e sui servizi (TARES) anno 2013
- c) D.C.C. n. 19 Approvazione tariffe e scadenze di versamento del tributo comunale sui rifiuti e sui servizi (TARES) anno 2013.

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

Prospetto riassuntivo		
CG - Costi operativi di Gestione	€	140610,00
CC- Costi comuni	€	35.810,00
CK - Costi d'uso del capitale	€	0,00
Minori entrate per riduzioni	€	500,00
Entrata relativa al contributo CONAI	€	12.000,00-
Entrate da rimborso MIU	€	1.250,00-
Totale costi	€	163.670,00

Grado di copertura 100,00%	ANNO 2013	
Entrate TARES	Euro	163.670,00 100,00%
TOTALE (arrotondato)	Euro	163.650,00

Oltre al tributo suddetto, il contribuente è tenuto a versare l'addizionale del 5% alla Provincia ed la quota dei servizi indivisibili al Ministero delle Finanze (prevista in € 0,30 per metro quadrato di superficie imponibile)

L'art. 1, comma 380, della legge 24 dicembre 2012, n. 228, alla lettera b) ha previsto l'istituzione nel 2013, nello stato di previsione del Ministero dell'interno, del Fondo di solidarietà comunale che è alimentato con una quota dell'imposta municipale propria, di spettanza dei comuni, di cui all'art. 13 del decreto-legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214, definita con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri, su proposta del Ministro dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministro dell'interno, previo accordo da sancire presso la conferenza Stato-Città ed autonomie locali. Il suddetto decreto è stato approvato il 13 novembre 2013 e, per il Comune di Altissimo, prevede il trasferimento complessivo di € 424.484,10 al netto della quota IMU 2013 trattenuta dallo Stato (di € 157.444,00)

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

- a) addizionale comunale sui consumi di energia elettrica continua ad essere applicata agli utenti ma la riscossione avviene a favore dello Stato che provvede a ripartirla su base nazionale ai Comuni all'interno dei trasferimenti fiscali. L'ente ha riscosso € 1.772,37 per conguagli relativi agli anni pregressi.
- b) imposta sulla pubblicità: canone annuo fisso di € 1800,15 versato dalla società Concessionaria e rideterminato a seguito delle minori entrate derivanti dalle esenzioni approvate dalla Legge Finanziaria 2002;
- c) TOSAP: € 2.450,61 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	84.245,00	114.405,91	114.405,91	+30.160,91
Trasfer. Regione per calamità e indennizzi	15.000,00	10.000,00	10.000,00	-5.000,00
Trasf. Regione per funzioni delegate	39.311,00	4.059,02	2.708,00	-35.251,98
Trasf. altri enti	109.650,00	63.318,73	27.591,54	35.727,19
Totale Titolo 2	248.206,00	191.783,66	154.705,45	-56.422,34

Le entrate accertate sono state in parte differenti rispetto alle previsioni definitive, come di seguito illustrato.

Per quanto riguarda i trasferimenti:

- a) dello Stato: nell'anno 2013 le entrate sono risultate di € 114.405,91 ed incrementate rispetto all'anno precedente per i trasferimenti compensativi per € 84.515,34 a seguito dell'abolizione dell'IMU sull'abitazione principale e le pertinenze che hanno determinato tale minore entrata per l'Ente;
- b) della Regione: i trasferimenti riguardano l'assistenza sociale per € 2.400,00 per i servizi resi dal Comune, l'assistenza scolastica per € 351,02 a famiglie residenti, le funzioni trasferite agli enti locali per € 1.308,00;
- c) della Regione: contributo compensativo per danni alla viabilità € 10.000,00
- d) dalla Provincia di Vicenza € 784,61 per l'attuazione del patto sociale del lavoro vicentino;
- e) dall'USL 5 di € 25.158,39 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;
- f) dai Comuni di Crespadoro e San Pietro Mussolino sono state accertate entrate complessive di € 35.727,19 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;
- g) dallo Stato € 1.648,54 pari al 5 per mille dell'anno 2010 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	87.650,00	78.070,62	64.209,17	-9.579,38
Beni comunali	84.595,00	76.954,88	47.163,47	-7.640,12
Interessi e crediti	1.200,00	638,93	638,93	-561,07
Proventi diversi	86.250,00	86.496,55	58.667,57	+246,55
Totale Titolo 3	259.695,00	242.160,98	170.679,14	-17.534,02

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

A partire da tale data, gestisce anche il servizio mensa scolastica: la Giunta Comunale, con deliberazione n. 29 del 24/05/2012, ha determinato il tasso di copertura di questo servizio a domanda individuale nella misura non inferiore al 59,67%, con un aumento del costo del singolo pasto che passa da € 2,50 a € 3,00.

A fronte di costi complessivi di € 24.876,63 i ricavi sono risultati di € 18.155,04 con una percentuale di copertura del servizio pari a 72,98%.

A partire dall'anno scolastico 2011/2012 è stato istituito, con deliberazione C.C. n. 38 del 29/09/2011, il servizio di doposcuola comunale che è proseguito anche nell'anno scolastico 2012/2013. L'esercizio 2013 ha registrato un introito di € 7.200,00 per rette di frequenza a fronte di una spesa complessiva di € 11.658,92 riferita al personale insegnante e alla mensa, con una percentuale di copertura del servizio pari a 61,75%.

Con decorrenza dall'anno scolastico 2013/2014 l'Istituto Comprensivo G. Ungaretti, con nota del 1^a 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. Con deliberazione della G.C. n. 49 del 17/09/2013 è stata fissata in € 3,20 la tariffa a carico dell'utente per ciascun pasto consumato, pari ai costi sostenuti dall'Ente.

Le principali entrate riguardano:

- a) diritti riscossi dagli uffici segreteria, servizi demografici e cimiteriali, ufficio tecnico per un totale di € 37.355,01, in flessione di circa 8.794,99 rispetto alle previsioni iniziali;
- b) proventi dai servizi scolastici (mensa e trasporto) per un totale di € 36.955,04;
- c) sanzioni per violazione di norme in campo ambientale, forestale e codice della strada per € 3.760,57;
- d) canoni dalle Acque del Chiampo Spa € 49.586,24, dall'AGSM per concessione rete gas metano € 7.974,05, proventi dall'impianto fotovoltaico € 14.384,71 e locazioni di immobili comunali € 5.009,88;
- e) rimborsi da privati per servizi assistenziali resi dalle case di riposo per € 49.662,00.

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	1.500,00	1.483,37	1.483,37	-16,63
Trasfer. di capitali dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasfer. di capitali dalla Regione	286.366,00	286.365,83	286.365,83	-0,17
Trasfer. di capitali da altri enti	38.050,00	22.811,53	3.509,98	-15.238,47
Trasfer. di capitali da altri soggetti	30.000,00	30.547,03	30.547,03	+547,03
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4	355.916,00	341.207,76	321.906,21	-14.708,24

Nel 2013 gli introiti da alienazione derivano dalla vendita di un'area a Molino (ex depuratore comunale dismesso).

La Regione Veneto ha concesso i seguenti contributi:

- a) € 286.365,83 per i danni causati alla viabilità comunale dell'alluvione del novembre 2010 che vengono destinati alla riduzione dei mutui assunti nel 2011 per i lavori medesimi.

I proventi derivanti dalla concessioni edilizie sono stati di € 30.547,03 (in diminuzione rispetto a quanto riscosso nell'anno precedente pari a € 40.888,43) ed hanno superato di € 547,03 la previsione stimata in € 30.000,00.

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

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

- a) € 19.301,55 dal Consorzio Bacino Imbrifero Montano dell'Adige per i lavori per sistemazioni stradali;
- b) € 3.509,98 dalla Provincia per l'abbattimento delle barriere architettoniche alle scuole primarie.

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	400.000,00	336.754,55	336.754,55	-63.245,45
Assunzione di mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 5	400.000,00	336.754,55	336.754,55	-63.245,45

L'anticipazione di tesoreria, autorizzata con deliberazione della G.C. n. 4 in data 24/01/2013, 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 € 43,46.

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	160.100,00	94.292,75	77.850,45	-65.807,25

TOTALE DELLE ENTRATE

	previsioni asestate	accertamenti	riscossioni	scostamento accert/previsioni
Totale entrate	2.692.653,53	2.186.017,34	1.825.558,91	-506.636,19

La gestione del 2013 ha realizzato complessivamente con accertamenti il 81,18% delle previsioni definitive.

Il totale degli accertamenti di competenza è stato seguito da riscossioni per il 83,51%.

2.7 Avanzo di amministrazione: al bilancio 2013 è stato applicato l'avanzo risultate alla chiusura dell'esercizio precedente (accertato con deliberazione C.C. n. 7 del 30/04/2013) per un importo di € 132.110,33.

Con la deliberazione n. 21/2013 di approvazione del bilancio di previsione 2013, è stato applicato l'avanzo di amministrazione vincolato di € 4.205,68 per il finanziamento di investimenti iscritti al Titolo 2 della Spesa e con la deliberazione consiliare n. 25 del 28/11/2013 di assestamento del bilancio 2013, è stato destinato l'avanzo di amministrazione non vincolato di € 127.904,65 per le seguenti finalità:

- a) € 99.075,65 per il finanziamento di lavori di manutenzione straordinaria della rete stradale;
- b) € 28.829,00 per la restituzione anticipata di un mutuo della Cassa Depositi e Prestiti Spa al fine di ridurre l'indebitamento dell'Ente.

3. ILLUSTRAZIONE DELLE RISULTANZE DELLA SPESA

Le spese sostenute nel 2013 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 asestate	impegni	pagamenti	scostamento impegni/previsioni
Amministrazione, gestione controllo	564.958,00	437.393,99	372.873,09	-127.564,01
Polizia locale	14.550,00	14.500,92	9.971,18	-49,08
Istruzione pubblica	290.935,00	263.820,23	155.383,67	-27.114,77
Cultura	800,00	400,00	0,00	-400,00
Turismo	1.900,00	0,00	0,00	-1.900,00
Viabilità e illumin. Pubblica	217.148,00	211.617,60	175.377,96	-5.530,40
Gestione del territorio e dell'ambiente	166.982,00	166.141,54	79.093,16	-840,46
Settore sociale	229.698,00	175.994,95	84.822,29	-53.703,05
Sviluppo economico	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
Servizi produttivi	11.000,00	11.000,00	8.102,86	0,00
Totale Titolo 1	1.499.471,00	1.282.369,23	885.624,21	-217.101,77

Gli impegni hanno rappresentato il 85,52% delle previsioni definitive di bilancio (92,95% nel 2012). I pagamenti, rispetto agli impegni assunti, sono stati eseguiti nella percentuale del 69,06% (67,61% nel 2012) che risulta in linea agli anni precedenti.

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 2013 sono state approvate le seguenti convenzioni per servizi svolti con altri Enti pubblici o privati:

1. D.C.C. n. 3 del 28/02/2013 "Approvazione schema di convenzione tra i Comuni di Altissimo, Crespadoro e San Pietro Mussolino e l'Istituto Comprensivi G. Ungaretti per trasferimenti ordinari alle scuole aa.ss. 2012/2013, 2013/2014 E 2014/2015."
2. D.C.C. n. 4 el 28/02/2013 "Approvazione schema di convenzione con il C.S.A. Chiampo e alta valle per l'erogazione di servizi assistenziali a persone residenti ad Altissimo."
3. D.C.C. n. 29 del 28/11/20132 "Scioglimento anticipato convenzione per lo svolgimento in forma associata delle funzioni di segreteria comunale tra i Comuni di altissimo, Chiampo e San Pietro Mussolino."

Riepilogo degli impegni della spesa corrente secondo gli interventi:

Spese correnti	importo impegnato	percentuale
1- Personale	252.030,82	19,65%
2- Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	43.824,97	3,42%
3- Prestazioni di servizi	661.416,46	51,58%
4- Utilizzo di beni di terzi	2.109,18	0,16%
5- Trasferimenti (ad altri enti pubblici ed a privati)	171.375,26	13,36%
6- Interessi passivi e oneri finanziari diversi (per mutui in ammortamento e anticipazioni di cassa)	94.111,46	7,34%
7- Imposte e tasse	26.257,39	2,05%
8- Oneri straordinari della gestione corrente	31.243,69	2,44%
9- Ammortamenti di esercizio	0	
11- Fondo di riserva	0	
Totale titolo 1	1.282.369,23	100%

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

Funzioni	previsioni asstate	impegni	pagamenti	scostamento impegni/previsioni
Istruzione pubblica	20.400,00	10.802,57	0,00	-9.597,43
Viabilità	152.431,53	133.911,75	6.545,00	-18.519,78
Totale Titolo 2	172.831,53	144.714,32	6.545,00	-28.117,21

Il Consiglio Comunale non ha approvato l'elenco annuale 2013 ed il programma triennale 2013/2014/2015 delle opere pubbliche in quanto non sono stati progetti di importi superiori a € 100.000,00.

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

- € 3.300,00 per lavori di manutenzione alle scuole elementari
- € 7.502,57 per acquisto di attrezzature informatiche e arredi alle scuole elementari
- € 49.346,55 per sistemazione delle strade in Via Roma, Mettifoghi e Garavoglia
- € 79.565,20 per la sistemazione delle strade in Via Antoniazzi, Cavaliere e Mecchero
- € 5.000,00 per la manutenzione delle reti di pubblica illuminazione

per un importo totale di € 144.714,32 (titolo II spesa);

Le somme non impegnate, per un totale di € 28.117,21, si riferiscono ai seguenti principali investimenti non attivati per mancanza di risorse:

- € 9.000,00 per manutenzioni della scuola media convenzionata con il Comune di Crespadoro
- € 19.000,00 per sistemazione di strade comunali

3.3 Spese per rimborso di prestiti:

Interventi	previsioni asstate	impegni	pagamenti	scostamento impegni/previsioni
Rimborso anticipazione di cassa	400.000,00	336.754,55	336.754,55	-63.245,45
Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	460.251,00	459.961,81	459.961,81	-289,19
Totale Titolo 3	860.251,00	796.716,36	796.716,36	-63.534,64

L'anticipazione di tesoreria, autorizzata con deliberazione della G.C. n. 4 in data 24/01/2013, 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 € 43,46.

Con deliberazioni n. 22 del 15/10/2013 e n. 26 del 28/11/2013 il Consiglio Comunale ha deciso l'estinzione anticipata di due mutui della Cassa Depositi e Prestiti:

a) prestito di € 227.358,62 per danni alla viabilità comunale causati dall'alluvione del 2010; l'operazione libererà risorse annue per € 24.851,00 per gli esercizi finanziari dal 2014 al 2026 pari all'importo della rata annua che non sarà più pagata con un risparmio complessivo di € 323.063,00 nel corso dei prossimi tredici anni ed è finanziata con i trasferimenti della Regione Veneto per calamità naturali erogati nel 2013;

b) prestito di € 87.544,47 per sistemazione di strade comunali; che l'operazione di cui trattasi libererà risorse annue per € 19.778,18 per gli esercizi finanziari dal 2014 al 2018 pari all'importo della rata annua che non sarà più pagata con un risparmio complessivo di € 98.890,90 nel corso dei prossimi cinque anni ed è finanziata in parte con i trasferimenti della Regione Veneto per calamità naturali erogati nel 2013 e in parte con l'applicazione dell'avanzo di amministrazione del 2012.

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 asstate	impegni	pagamenti	scostamento impegni/previsioni
Servizi per conto terzi	160.100,00	94.292,75	90.641,60	-65.807,25

TOTALE DELLE SPESE

	previsioni asstate	impegni	pagamenti	scostamento impegni/previsioni
Spese 2013	2.692.653,53	2.318.092,66	1.779.527,17	-374.560,87

4. PROGRAMMI ED OBIETTIVI DI SVILUPPO

Il Consiglio Comunale, con deliberazione n. 21 del 15/10/2013 e successive modifiche ed integrazioni, ha approvati i programmi e gli interventi da attuare nel triennio 2013/2014/2015 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 2013, 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”:

Obiettivi di carattere generale: risorse per il funzionamento di servizi affidate all'Area amministrativa e gestite per un totale di € 353.600,10 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, le spese di rappresentanza e le quote di adesione ad enti ed organismi intercomunali; l'esame e l'erogazione di contributi ad enti ed associazioni per fini istituzionali o attività di promozione culturale e degli usi locali, secondo le norme del Regolamento comunale. Inoltre sono previsti dei fondi per l'effettuazione di spese contrattuali e per concorsi, l'acquisto di stampati e materiali per gli uffici e per le elezioni e rimborsi al Segretario Comunale; servizi convenzionati con i CAAF.

Totale € 28.042,94

- b) Per la funzione istruzione pubblica: la quota a carico del comune per il servizio convenzionato di scuola materna, spese di gestione delle scuole elementari, l'acquisto di libri di testo per gli alunni delle scuole elementari ed il riparto dei contributi agli studenti della scuola media e delle superiori, 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, l'istituzione e gestione del servizio di doposcuola comunale.

Totale € 156.930,07

- 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; la gestione delle spese per prestazioni sociali e dei buoni lavoro erogati dalla Provincia di Vicenza .

Totale € 168.627,09

4.2 Programma 2 “Servizi finanziari e tributari”:

Obiettivi di carattere generale: risorse per il funzionamento di servizi affidate all'Area contabile e gestite per un totale di € 1.340.437,31 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; l'acquisto di beni e servizi per gli uffici ed il noleggio di attrezzature per gli stessi; le spese di gestione del servizio di tesoreria e del servizio di riscossione delle entrate del Comune; i rimborsi di quote indebite o inesigibili di

tributi comunali e di altri proventi; i canoni demaniali; gli ammortamenti finanziari; il servizio di economato; i trasferimenti al comune di Chiampo per la segreteria convenzionata e l'organismo indipendente di valutazione, all'Agenzia Autonoma dei segretari comunale ed al Centro per l'impiego; le spese per servizi informatici; gli oneri per l'estinzione anticipata di mutui della Cassa Depositi e Prestiti.

Totale € 364.261,89

- b) per la polizia locale: i trasferimenti al Comune di Arzignano per il servizio intercomunale di polizia municipale

Totale € 12.100,92

- c) Per la funzione istruzione pubblica: le utenze per consumi di energia elettrica, telefoniche e servizio idrico; l'acquisto di buoni per il servizio mensa della scuola media; gli ammortamenti finanziari.

Totale € 25.337,88

- b) Per la funzione viabilità: gli stipendi del personale esterno; il consumo di energia elettrica per la pubblica illuminazione; gli ammortamenti finanziari.

Totale € 128.509,40

- 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 € 11.083,70

- 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 € 2.427,16

- e) Anticipazione di tesoreria: attivazione del fido e gestione dei movimenti di cassa del conto.

Totale € 336.754,55

- f) Rimborso delle quote di capitale dei prestiti per finanziamenti a breve e lungo termine ed estinzione anticipata di alcuni mutui contratti con la Cassa Depositi e Prestiti Spa

Totale € 459.961,81.

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 € 1.305.867,23 di seguito descritte sinteticamente:

- a) per la funzione amministrazione generale: 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 € 45.089,16

- b) Per la polizia locale: rapporti con l'ENPA di Arzignano per la gestione del Rifugio del Cane.

Totale € 2.400,00

- 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 € 81.552,28

- b) Manifestazioni: spese di utilizzo per palco modulare in convenzione con il Comune di Chiampo

Totale € 400,00

- c) 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 € 83.108,20
- d) 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 € 155.057,84
- e) Per i servizi cimiteriali: spese di manutenzione
Totale € 2.940,70
- f) Per i servizi sportivi: gestione della convenzione del campo sportivo di Via Campanari
Totale € 2.000,00
- g) Per le funzioni di sviluppo economico: convenzione con la Provincia di Vicenza per il progetto GIADA.
Totale € 1.500,00.
- h) Per la funzione servizi produttivi: spese per la gara di concessione del servizio di gestione degli impianti di distribuzione del gas a Molino; trasferimenti alla Global Power Spa della tariffa incentivante riscossa dal GSE per l'impianto fotovoltaico.
Totale € 11.000,00
- i) Obiettivi di sviluppo: acquisto di beni durevoli e manutenzioni straordinarie agli immobili comunali (municipio e scuole) ed interventi sulla viabilità:
 - € 3.300,00 per manutenzioni alle scuole elementari
 - € 2.683,57 per acquisto tendaggi alle scuole elementari
 - € 4.819,00 per acquisto lavagne interattive multimediali per le scuole elementari
 - € 6.545,00 per convogliamento acque di Via Roma/Santa Caterina
 - € 42.801,55 per lavori di sistemazione di Via Metifoghi e di Via Garavoglia
 - € 5.000,00 per potenziamento impianti di pubblica illuminazione
 - € 33.519,20 per sistemazione strada di Via Antonazzi
 - € 35.222,00 per sistemazione strada di Via Cavallere
 - € 10.824,00 per sistemazione strada di Via Mecchero di Sotto
per un totale di € 144.714,32 di spese impegnate al Titolo 2[^] - competenza 2013 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.

L'obiettivo del Comune di Altissimo era, inizialmente, di raggiungere un saldo positivo di 166 mila euro che deriva dalla differenza degli accertamenti dei titoli 1-2-3 sommati alle riscossioni del titolo 4 delle entrate dedotti gli impegni del titolo 1 sommati ai pagamenti del titolo 2 delle spese.

Successivamente, è stato ridotto a 116 mila euro in quanto l'ente ha beneficiato del patto regionale verticale incentivato da parte della Regione Veneto (riduzione di 50 mila euro da destinare al pagamento di spese in conto capitale entro l'anno).

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 nel 2013 per la prima volta
- d) debiti di parte capitale certi, liquidi ed esigibili alla data 31 dicembre 2012 che sono stati certificati alla ragioneria generale dello stato entro il mese di aprile 2013. Per il Comune di Altissimo l'importo risulta di 112 mila euro che sono stati pagati ai creditori entro il 31 luglio 2013.

Ogni Comune ha inviato al ministero dell'economia e delle finanze le seguenti informazioni per la verifica del rispetto del patto di stabilità:

- a) calcolo dell'obiettivo programmatico per il triennio 2013/2015 a giugno 2013: saldo positivo di € 116 mila
- b) risultati del 1° semestre entro fine settembre 2013: saldo positivo di € 149 mila
- c) risultati di tutto l'anno 2013 entro il 31 gennaio 2014: saldo positivo di € 393 mila dovuta alla riscossione a fine anno di crediti della Regione Veneto per lavori stradali già pagati negli anni passati.

INDEBITAMENTO

Nel corso dell'anno 2013 è proseguita la riduzione dell'indebitamento dell'Ente intrapresa nel 2012: con deliberazioni n. 22 del 15/10/2013 e n. 26 del 28/11/2013 il Consiglio Comunale ha deciso l'estinzione anticipata di due mutui della Cassa Depositi e Prestiti:

- a) prestito di € 227.358,62 per danni alla viabilità comunale causati dall'alluvione del 2010; l'operazione libererà risorse annue per € 24.851,00 per gli esercizi finanziari dal 2014 al 2026 pari all'importo della rata annua che non sarà più pagata con un risparmio complessivo di € 323.063,00 nel corso dei prossimi tredici anni ed è finanziata con i trasferimenti della Regione Veneto per calamità naturali erogati nel 2013;
- b) prestito di € 87.544,47 per sistemazione di strade comunali; che l'operazione di cui trattasi libererà risorse annue per € 19.778,18 per gli esercizi finanziari dal 2014 al 2018 pari all'importo della rata annua che non sarà più pagata con un risparmio complessivo di € 98.890,90 nel corso dei prossimi cinque anni ed è finanziata in parte con i trasferimenti della Regione Veneto per calamità naturali erogati nel 2013 e in parte con l'applicazione dell'avanzo di amministrazione del 2012.

Pertanto, il debito per mutui e prestiti iscritto nel passivo del conto del patrimonio passa da € 2.060.731,39 a fine 2012 a € 1.600.769,58 a fine 2013.

Inoltre, la consistenza dei debiti di finanziamento rispetto alle entrate correnti risulta del 112 % e quindi inferiore al limite di stabilito dalla legge.

SPESE DEL PERSONALE

Nel 2013 le spese per il personale, l'IRAP ed i servizi in convenzione ammontano a € 294.517,57, inferiori di € 10.031,09 rispetto la spesa dell'anno 2012, rispettando quindi il limite stabilito dalla legge per gli enti sottoposti al patto di stabilità.

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.

7. QUADRO DI CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO DI COMPETENZA

	ACCERTAMENTI/ IMPEGNI	SEGNO
A) Entrate titoli 1-2-3	1.413.762,28	(+)
Spese correnti titolo 1	1.282.369,23	(-)
Avanzo di amministrazione 2012 non vincolato	45.237,94	(+)
Contributi iscritti al titolo IV destinati a estinzione di prestiti	283.365,83	(+)
Quote di capitale per rimborso di prestiti	459.961,81	(-)
Differenza	+35,01	(+/-)
B) Entrate titoli 4-5 (esclusa anticipazione di cassa)	341.207,76	(+)
Avanzo di amministrazione 2012 vincolato e non	86.872,39	(+)
Contributi iscritti al titolo IV destinati a estinzione di prestiti	283.365,83	(-)
Spese titolo 2	144.714,32	(-)
Differenza	0,00	(+/-)
C) Avanzo di amministrazione 2012 non utilizzato	0,00	(+)

A + B + C) = saldo positivo di € 35.01 che concorre alla determinazione del risultato finanziario 2013.