Allegato “ A “
Giunta Comunale n. 26 del 31/03/2015

COMUNE DI CASALBELTRAME
(Provincia di Novara)

RENDICONTO
DELLA GESTIONE

ESERCIZIO 2014

RELAZIONE

1. NOTIZIE GENERALI

1.1. Territorio

Il Comune di CASALBELTAME si trova su un territorio con una superficie territoriale di kmq 15,9 ed un'altitudine di mt. 141 s/m.

Abitanti alla data dell'ultimo censimento locale della popolazione dell'anno 2011 n. 974

Abitanti alla data del 31/12/2014 n. 979

Numero frazioni: n. 3.

Strade : provinciali km 12 Comunali Km 5

1.2. Dotazione servizi.

Il Comune è dotato del servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei R.S.U. (servizio svolto dal Consorzio Bacino Novarese di Novara);

E' dotato inoltre dei seguenti mezzi operativi:

n. 1 autovettura dservizioi FIAT Doblò;

n. 1 motocarro Piaggio per servizio di manutenzione;

n. 1 trattore New Holland per servizio di protezione civile;

1.3. Strumenti urbanistici

- Il Comune è dotato di un Piano Regolatore Generale Comunale, approvato dalla Giunta Regionale del Piemonte con deliberazione n. 10-14589 in data 24.01.2005.

2. ORGANIZZAZIONE COMUNALE

2.1 Attività degli organi elettivi nell'anno al quale si riferisce il consuntivo.

Dal 01.01.2014:

2.1 Giunta Comunale

Assessori in carica n.2

Deliberazioni n.33

2.2 Consiglio comunale

Consiglieri in carica n. 10

Adunanze n.4

Deliberazioni n.28

2.3 Responsabili n. 2

Determinazioni n.82

2.5 Organico del personale al 31 dicembre dell'anno cui si riferisce il consuntivo.

Segretario comunale: in convenzione dal 01.01.14 fino al 01.10.2014, poi a scavalco fino al 31.12.2014.

2.6 Dipendenti in servizio al 31.12. 2014

La dotazione organica del personale dipendente per l'esercizio 2014 derivante dall'ultima approvazione si compone di n. 2 unità.

Qualifica funzionale	vacante	coperto	Totale
D	1		1
C	2	2	4
B	2		2
TOTALE	5	2	7

2.7 Convenzione per il servizio di vigilanza con il Comune San Pietro Mosezzo;

2.8 Incarico di collaborazione per l'ufficio tecnico.

3. RENDICONTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

3.1. Gli atti della gestione finanziaria

3.1.1. Bilancio - approvazione. Il bilancio di previsione per l'esercizio 2014 corredato dalla relazione previsionale e programmatica e del bilancio pluriennale per il triennio in corso, è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 in data 25/07/2014, esecutiva ai sensi di legge.

3.1.2. Bilancio - variazioni. Successivamente all'approvazione sono state apportate al bilancio variazioni con i seguenti atti deliberativi:

ORGANO	DATA E NUMERO
Consiglio Comunale	n. 17 del 29.09.2014

3.1.3 Avanzo di amministrazione. In conformità all'art 187 del D.Lgs. n. 267/00 e s.m.i., l'avanzo di amministrazione risultante dal rendiconto esercizio 2014 è stato accertato per un totale di € 275.680,19; ed è distinto come segue:

a) fondi vincolati	€	
b) fondi per il finanziamento spese in c/capitale	€	
c) fondi di ammortamento	€	
d) fondi non vincolati		€ 275.680,19

3. 1.4 Disavanzo di amministrazione. Non si è accertato disavanzo di amministrazione dal rendiconto esercizio 2014

3. 1.5 Salvaguardia degli equilibri di bilancio. Alla verifica ed alla relativa salvaguardia degli equilibri del bilancio al quale si riferisce il rendiconto 2014 è stato provveduto con le modalità di cui all'art.193 del D.Lgs. 267/00, e s.m.i., con deliberazione consiliare n. 17 in data 29/09/2014, esecutiva ai sensi di legge.

3.2. Risultati della gestione finanziaria.

I risultati della gestione finanziaria di competenza dell'esercizio 2014 sono riassunti nei quadri generali delle entrate e delle spese come di seguito.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE

ENTRATE	C O M P E T E N Z A						
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% di defin.	Accertamenti	Riscossioni	% di realizz.ne	Residui dalla competenza
1	2	3	4	5	6	7	8
Titolo 1 - Entrate tributarie	739.000,00	733.337,03	99 %	541.271,85	459.837,81	84 %	81.434,04
Titolo 2 - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti, anche per Funz.Del.	205.000,00	205.000,00	100 %	217.832,07	32.832,07	15 %	185.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	227.000,00	227.000,00	100 %	217.246,77	155.355,89	71 %	61.890,88
Titolo 4 - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	293.000,00	293.000,00	100 %	53.181,01	15.156,58	28 %	38.024,43
TOTALE ENTRATE FINALI	1.464.000,00	1.458.337,03	99 %	1.029.531,70	663.182,35	64 %	366.349,35
Titolo 5 - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.500.000,00	1.500.000,00	100 %	115.225,33	115.225,33	100 %	0,00
Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi	434.104,00	434.104,00	100 %	65.055,53	55.263,95	84 %	9.791,58
TOTALE	3.398.104,00	3.392.441,03	99 %	1.209.812,56	833.671,63	68 %	376.140,93
Avanzo di Amministrazione	0,00	0,00	====	=====	=====	=====	=====
Fondo di Cassa al 1 Gennaio	0,00	0,00	====	=====	=====	=====	=====
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	3.398.104,00	3.392.441,03	99 %	1.209.812,56	833.671,63	68 %	376.140,93

ENTRATE	RESIDUI			
	Conservati	Riscossi	% di real.ne	Rimasti
1	9	10	11	12
Titolo 1 - Entrate tributarie	119.307,32	63.150,48	52 %	56.156,84
Titolo 2 - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti, anche per Funz.Del.	179.440,53	179.440,53	100 %	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	211.086,18	61.632,23	29 %	149.453,95
Titolo 4 - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.917.097,80	300,00	0 %	1.916.797,80
TOTALE ENTRATE FINALI	2.426.931,83	304.523,24	12 %	2.122.408,59
Titolo 5 - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0 %	0,00
Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi	79.124,31	11.061,15	13 %	68.063,16
TOTALE	2.506.056,14	315.584,39	12 %	2.190.471,75
Avanzo di Amministrazione	=====	=====	=====	=====
Fondo di Cassa al 1 Gennaio	=====	=====	=====	=====
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	2.506.056,14	315.584,39	12 %	2.190.471,75

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE SPESE

USCITE	C O M P E T E N Z A							
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% di defin.	Impegni		Pagamenti	% di realiz.	Residui dalla competenza
				Totale	Di cui spese correlate alle entrate			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Titolo 1 - Spese correnti	1.006.000,00	1.000.337,03	99 %	786.412,49	0,00	553.212,96	70 %	233.199,53
Titolo 2 - Spese in conto capitale	293.000,00	293.000,00	100 %	25.000,00	0,00	7.000,00	28 %	18.000,00
TOTALE SPESE FINALI	1.299.000,00	1.293.337,03	99 %	811.412,49	0,00	560.212,96	69 %	251.199,53
Titolo 3 - Spese per rimborso di prestiti	1.665.000,00	1.665.000,00	100 %	272.828,64	0,00	157.603,31	57 %	115.225,33
Titolo 4 - Spese per servizi per conto di terzi	434.104,00	434.104,00	100 %	65.055,53	0,00	61.003,13	93 %	4.052,40
TOTALE	3.398.104,00	3.392.441,03	99 %	1.149.296,66	0,00	778.819,40	67 %	370.477,26
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	====	=====	=====	=====	=====	=====
TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE	3.398.104,00	3.392.441,03	99 %	1.149.296,66	0,00	778.819,40	67 %	370.477,26

USCITE	R E S I D U I			
	Conservati	Pagati	% di real.ne	Rimasti
1	10	11	12	13
Titolo 1 - Spese correnti	327.232,67	116.247,09	35 %	210.985,58
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.532.483,83	22.353,81	1 %	1.510.130,02
TOTALE SPESE FINALI	1.859.716,50	138.600,90	7 %	1.721.115,60
Titolo 3 - Spese per rimborso di prestiti	320.613,44	227.875,21	71 %	92.738,23
Titolo 4 - Spese per servizi per conto di terzi	110.561,91	3.960,51	3 %	106.601,40
TOTALE	2.290.891,85	370.436,62	16 %	1.920.455,23
Disavanzo di Amministrazione	=====	=====	=====	=====
TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE	2.290.891,85	370.436,62	16 %	1.920.455,23

3.3. Risultato finanziario complessivo.

L'esercizio 2014 si è concluso con le seguenti risultanze relative alla gestione di cassa, desunte dal Conto del tesoriere:, ed ai residui attivi e passivi degli esercizi precedenti e quelli dell'esercizio cui si riferisce il conto

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1 Gennaio.....	=====	=====	0,00
RISCOSSIONI.....	315.584,39	833.671,63	1.149.256,02
PAGAMENTI.....	370.436,62	778.819,40	1.149.256,02
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE.....	=====	=====	0,00
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre.....			0,00
DIFFERENZA.....			0,00
RESIDUI ATTIVI.....	2.190.471,75	376.140,93	2.566.612,68
RESIDUI PASSIVI.....	1.920.455,23	370.477,26	2.290.932,49
DIFFERENZA.....			275.680,19
		AVANZO (+) o DISAVANZO (-).....	275.680,19
	--		=====
	- Fondi vincolati		0,00
Risultato di amministrazione	- Fondi per finanziamento spese in conto capitale		0,00
	- Fondi di ammortamento		0,00
	- Fondi non vincolati		275.680,19

4. RISULTATO DELLA GESTIONE

PARTE I - ENTRATA

DESCRIZIONE	Res. conservati e Stanziamenti definitivi di bilancio	Conto del tesoriere Riscossioni	Determinazione dei residui Res. da riport.	Accertamenti	Maggiori o minori entrate	
	RS	Residui (A)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D = B + C)	
	CP	Competenza (F)	Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I = G + H)	
	T	Totale (M)	Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)	Accertamenti al 31 dicembre (P = D + I)	
					(E = D - A) (E = A - D)(*) (L = I - F) (L = F - I)	

Titolo 1						
Entrate tributarie	RS	123.521,34	63.150,48	56.156,84	119.307,32	4.214,02
	CP	733.337,03	459.837,81	81.434,04	541.271,85	192.065,18
	T	856.858,37	522.988,29	137.590,88	660.579,17	

Titolo 2						
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti, anche per Funz.Del.	RS	181.034,86	179.440,53	0,00	179.440,53	1.594,33
	CP	205.000,00	32.832,07	185.000,00	217.832,07	-12.832,07
	T	386.034,86	212.272,60	185.000,00	397.272,60	

Titolo 3						
Entrate extratributarie	RS	211.535,48	61.632,23	149.453,95	211.086,18	449,30
	CP	227.000,00	155.355,89	61.890,88	217.246,77	9.753,23
	T	438.535,48	216.988,12	211.344,83	428.332,95	

Titolo 4						
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	RS	1.917.097,80	300,00	1.916.797,80	1.917.097,80	0,00
	CP	293.000,00	15.156,58	38.024,43	53.181,01	239.818,99
	T	2.210.097,80	15.456,58	1.954.822,23	1.970.278,81	

Titolo 5						
Entrate derivanti da accensioni di prestiti	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CP	1.500.000,00	115.225,33	0,00	115.225,33	1.384.774,67
	T	1.500.000,00	115.225,33	0,00	115.225,33	

Titolo 6						
Entrate da servizi per conto di terzi	RS	79.124,31	11.061,15	68.063,16	79.124,31	0,00
	CP	434.104,00	55.263,95	9.791,58	65.055,53	369.048,47
	T	513.228,31	66.325,10	77.854,74	144.179,84	

Totale	RS	2.512.313,79	315.584,39	2.190.471,75	2.506.056,14	6.257,65
	CP	3.392.441,03	833.671,63	376.140,93	1.209.812,56	2.182.628,47
	T	5.904.754,82	1.149.256,02	2.566.612,68	3.715.868,70	

Avanzo di amministrazione		0,00				0,00

Fondo iniziale di cassa al 1 gennaio		0,00				

TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	RS	2.512.313,79	315.584,39	2.190.471,75	2.506.056,14	6.257,65
	CP	3.392.441,03	833.671,63	376.140,93	1.209.812,56	2.182.628,47
	T	5.904.754,82	1.149.256,02	2.566.612,68	3.715.868,70	

PARTE II – SPESA

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	Res. conservati	N. di	Conto del	Determinazione	Impegni	Minori residui o economie
	e Stanziamenti definitivi di bilancio	di rif. allo svol	tesoriere Pagamenti	dei residui Res. da riport.		
	RS	gi- men-	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D = B + C)	(E = A - D) (*)
	CP	to	Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I = G + H)(**)	(L = F - I)
T	Totale (M)	Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)	Impegni al 31 dicembre (P = D + I)		
TITOLO 1						PRE 0,00
Spese correnti						INS 1.392,17
	RS	328.624,84	116.247,09	210.985,58	327.232,67	1.392,17
	CP	1.000.337,03	553.212,96	233.199,53	786.412,49	213.924,54
	T	1.328.961,87	669.460,05	444.185,11	COR 0,00 1.113.645,16	
TITOLO 2						PRE 0,00
Spese in conto capitale						INS 272,32
	RS	1.532.756,15	22.353,81	1.510.130,02	1.532.483,83	272,32
	CP	293.000,00	7.000,00	18.000,00	25.000,00	268.000,00
	T	1.825.756,15	29.353,81	1.528.130,02	COR 0,00 1.557.483,83	
TITOLO 3						PRE 0,00
Spese per rimborso di prestiti						INS 0,00
	RS	320.613,44	227.875,21	92.738,23	320.613,44	0,00
	CP	1.665.000,00	157.603,31	115.225,33	272.828,64	1.392.171,36
	T	1.985.613,44	385.478,52	207.963,56	COR 0,00 593.442,08	
TITOLO 4						PRE 0,00
Spese per servizi per conto di terzi						INS 1.185,51
	RS	111.747,42	3.960,51	106.601,40	110.561,91	1.185,51
	CP	434.104,00	61.003,13	4.052,40	65.055,53	369.048,47
	T	545.851,42	64.963,64	110.653,80	COR 0,00 175.617,44	
TOTALE						PRE 0,00
						INS 2.850,00
	RS	2.293.741,85	370.436,62	1.920.455,23	2.290.891,85	2.850,00
	CP	3.392.441,03	778.819,40	370.477,26	1.149.296,66	2.243.144,37
	T	5.686.182,88	1.149.256,02	2.290.932,49	COR 0,00 3.440.188,51	
Disavanzo di Amministrazione		0,00				0,00
TOTALE GENERALE DELLA SPESA						PRE 0,00
						INS 2.850,00
	RS	2.293.741,85	370.436,62	1.920.455,23	2.290.891,85	2.850,00
	CP	3.392.441,03	778.819,40	370.477,26	1.149.296,66	2.243.144,37
	T	5.686.182,88	1.149.256,02	2.290.932,49	COR 0,00 3.440.188,51	

Risultato complessivo.

RISCOSSIONI.....(+)		833.671,63
PAGAMENTI.....(-)		778.819,40
DIFFERENZA.....		54.852,23
RESIDUI ATTIVI.....(+)		376.140,93
RESIDUI PASSIVI.....(-)		370.477,26
DIFFERENZA.....		5.663,67
	AVANZO (+) O DISAVANZO (-)	60.515,90
		=====
	--	
	- FONDI VINCOLATI	0,00
RISULTATO	- FONDI PER FINANZIAMENTO SPESE	
DI	IN CONTO CAPITALE	0,00
GESTIONE	- FONDI DI AMMORTAMENTO	0,00
	- FONDI NON VINCOLATI	60.515,90
	--	
		=====

Valutazioni conclusive.

Le valutazioni conclusive sulla gestione dei residui comportano la necessità di un contenimento degli stessi al fine del mantenimento del parametro ministeriale di riferimento.

5 ANALISI DEGLI IMPEGNI SUDDIVISI PER CATEGORIA ECONOMICA

DESCRIZIONI	TOTALE IMPEGNI (da allegare al Conto del Bilan.)	% del Totale Titolo	Spesa per abitante
SPESE CORRENTI			
01 - Personale	125.696,37	16 %	128,00
02 - Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	50.880,15	6 %	51,00
03 - Prestazioni di servizi	390.113,88	50 %	398,00
04 - Utilizzo di beni di terzi	0,00	0 %	0,00
05 - Trasferimenti	80.942,41	10 %	82,00
06 - Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	124.070,14	16 %	126,00
07 - Imposte e tasse	10.722,68	1 %	10,00
08 - Oneri straordinari della gestione corrente	3.986,86	1 %	4,00
09 - Ammortamenti di esercizio	0,00	0 %	0,00
10 - Fondo svalutazione crediti	0,00	0 %	0,00
11 - Fondo di riserva	0,00	0 %	0,00
TOTALE SPESE CORRENTI	786.412,49	100 %	803,00
SPESE IN CONTO CAPITALE			
01 - Acquisizione di beni immobili	15.000,00	60 %	15,00
02 - Espropri e servitu' onerose	0,00	0 %	0,00
03 - Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00	0 %	0,00
04 - Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	0,00	0 %	0,00
05 - Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	0,00	0 %	0,00
06 - Incarichi professionali esterni	0,00	0 %	0,00
07 - Trasferimenti di capitale	10.000,00	40 %	10,00
08 - Partecipazioni azionarie	0,00	0 %	0,00
09 - Conferimenti di capitale	0,00	0 %	0,00
10 - Concessione di crediti ed anticipazioni	0,00	0 %	0,00
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	25.000,00	100 %	25,00

D E S C R I Z I O N I	TOTALE IMPEGNI (da allegare al Conto del Bilan.)	% del Totale Titolo	Spesa per abitante
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI			
01 - Rimborso per anticipazioni di cassa	115.225,33	42 %	117,00
02 - Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00	0 %	0,00
03 - Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	157.603,31	58 %	160,00
04 - Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00	0 %	0,00
05 - Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00	0 %	0,00
TOTALE SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	272.828,64	100 %	278,00
SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI			
01 - Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale	10.064,68	15 %	10,00
02 - Ritenute erariali	40.195,56	62 %	41,00
03 - Altre ritenute al personale per conto di terzi	471,02	1 %	0,00
04 - Depositi cauzionali	0,00	0 %	0,00
05 - Rimborso spese per servizi per conto di terzi	14.324,27	22 %	14,00
06 - Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato	0,00	0 %	0,00
07 - Depositi per spese contrattuali	0,00	0 %	0,00
TOTALE SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	65.055,53	100 %	66,00
TOTALE GENERALE	1.149.296,66		

6. Servizi a domanda individuale

Num. Ord.	DESCRIZIONE DEL SERVIZIO	TOTALE delle Entrate	TOTALE delle Uscite
1	Alberghi, esclusi dormitori pubblici case di riposo e di ricovero	0,00	0,00
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	0,00	0,00
3	Asili nido	0,00	0,00
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	0,00	0,00
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	0,00	0,00
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arti, sport ed altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	0,00	0,00
7	Giardini zoologici e botanici	0,00	0,00
8	Impianti sportivi	0,00	0,00
9	Mattatoi pubblici	0,00	0,00
10	Mense	0,00	0,00
11	Mense scolastiche	16.432,34	22.350,38
12	Mercati e fiere attrezzate	0,00	0,00
13	Pesa pubblica	9.537,50	1.967,58
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneri, approdi turistici e simili	0,00	0,00
15	Spurgo pozzi neri	0,00	0,00
16	Teatri	0,00	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	0,00	0,00

Num. Ord.	DESCRIZIONE DEL SERVIZIO	TOTALE delle Entrate	TOTALE delle Uscite
18	Spettacoli	0,00	0,00
19	Trasporti di carni macellate	0,00	0,00
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	3.870,24	1.053,43
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali : auditorium, palazzi dei congressi e simili	0,00	0,00
22	Altri servizi	0,00	0,00
	TOTALI	29.840,08	25.371,39

per cui la misura dei costi complessivi che e' stata finanziata da tariffe o contribuzioni ed entrate specificatamente destinate e' stata le seguente:

$$\frac{\text{Totale delle Entrate}}{\text{Totale delle Uscite}} * 100 = \frac{29.840,08}{25.371,39} = 117,61$$

7. Lavori pubblici

In merito alla realizzazione dei lavori già previsti in sede di programmazione da parte del Consiglio comunale con l'approvazione di bilancio, l'Amministrazione Comunale ha potuto dare esecuzione alla realizzazione come di seguito indicato:

INTERVENTO	IMPORTO	FINANZIAMENTO
Informatizzazione uffici	2.568,91	Comune
Manutenzione straordinaria Casa Bergamaschi	15.000,00	Comune
Manutenzione straordinaria Chiesa	10.000,00	Comune
Totale	27.568,91	

8. Conclusione

In conclusione si ritiene pertanto sulla base di quanto suesposto, possano ricavarsi i motivi per una valutazione complessiva positiva dell'attività condotta nel corso dell'anno 2014 e tale da consentire la legittima approvazione del rendiconto dell'esercizio 2014 da parte Consiglio Comunale.