

MODELLO “ F ”

COMUNE DI VARALLO POMBIA

PROVINCIA DI NOVARA

RAPPORTO

Ai fini dell'istruttoria dell'ipotesi di bilancio per l'esercizio 2014 redatto a seguito di dissesto, ai sensi delle disposizioni contenute nella parte II, titoli I-VIII, del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali emanato con decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267.

SOMMARIO

PARTE I Notizie generali sull'ente

PARTE II Pareggio finanziario e verifica degli equilibri dell'ipotesi di bilancio

PARTE III Provvedimenti adottati per l'attivazione delle entrate proprie e verifica attendibilità delle previsioni dell'ipotesi di bilancio

- Quadro n. 1 Imposta comunale sugli immobili;
- Quadro n. 2: Addizionale comunale all'IRPEF;
- Quadro n. 3 Imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni o canone per l'installazione di mezzi pubblicitari;
- Quadro n. 4 Tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche o canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche;
- Quadro n. 5 Canone per la raccolta e la depurazione delle acque;
- Quadro n. 6 Diritti di segreteria;
- Quadro n. 7 Proventi dei beni patrimoniali;
- Quadro n. 8 Proventi derivanti dal rilascio di permesso a costruire;
- Quadro n. 9 Proventi da sanzioni per violazione del codice della strada;
- Quadro n. 10 Proventi servizi a domanda individuale;
- Quadro n. 11 Tassa servizio smaltimento rifiuti solidi urbani;
- Quadro n. 12 Proventi servizio acquedotto;
- Quadro n. 13 Proventi altri servizi;

PARTE IV Provvedimenti adottati per la riduzione delle spese correnti

- Quadro n. 14 Notizie sulla situazione del personale;
- Quadro n. 15 Spesa per indebitamento;
- Quadro n. 16 Spese per organismi partecipati;
- Quadro n. 17 Risorse per il risanamento;
- Quadro n. 18 Altri provvedimenti adottati per la riorganizzazione dei servizi e la riduzione delle spese correnti;
- Quadro n. 19 Verifica equilibrio fondi a gestione vincolata.

P A R T E I

NOTIZIE GENERALI SULL'ENTE

Popolazione residente al 31 dicembre 2012_ (1) abitanti n. 5012 (dato Istat)

Territorio montano [NO] parzialmente montano [NO]

Superficie totale del comune ha. 1400

Superficie urbana: ha. 410

Frazioni geografiche n. 1

Lunghezza delle strade: esterna Km. 30

interna (centro abitato) Km. 37,56

Fattore turistico [SI] intensamente turistico [NO]

(1) indicare il penultimo anno precedente quello a cui si riferisce l'ipotesi di bilancio.

Servizi forniti dall'ente: Oltre ai servizi considerati indispensabili ai sensi del DM 28/5/1993 il Comune fornisce i seguenti servizi a domanda individuale: asilo nido, colonie stagionali(centro estivo scuola materna), gestione degli impianti sportivi, mense scolastiche, gestione di musei, pinacoteca, gestione di corsi extra scolastici (assistenza pre e post scolastica)

Deliberazione stato di dissesto: Deliberazione _____del Consiglio Comunale n. 5 del 22/02/2014

Approvazione ipotesi di bilancio anno _____2014____
(deliberazione C.C. n. 22 del 25/06/2014)

P A R T E I I

PROSPETTO RIASSUNTIVO DELLE RISULTANZE DELLA GESTIONE DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI E RIEPILOGO DELL'IPOTESI DI BILANCIO (1) STABILMENTE RIEQUILIBRATO

ENTRATE	Accertamenti di parte corrente risultanti dai conti consuntivi approvati dal consiglio comunale (2)		Ipotesi di bilancio 2014 (1) stabilmente riequilibrato
	Anno 2012	Anno 2013	
TITOLO I -ENTRATE TRIBUTARIE			
Categoria 1° Imposte			
ICI	845.127,00	757.056,28	753.000,00
Imposta comunale sulla pubblicità Addizionale I.R.P.E.F.	11.562,50	11.562,50	11.570,00
Compartecipazione I.R.P.E.F. Addizionale consumo energia elettrica	458.000,00	400.000,00	420.000,00
Altre	5.558,29		500,00
Categoria 2° Tasse			
T.O.S.A.P.	13.085,30	9.814,33	10.000,00
TARSU	504.579,63	685.291,28	716.500,00
Addizionale erariale su TARSU Altre	1.284,30		
Categoria 3° Tributi speciali ed altre entrate proprie			
Diritti sulle pubbliche affissioni	11.562,50	11.562,50	11.570,00
Altre	568.264,77	655.640,84	986.000,00
TOTALE TITOLO I	2.419.024,29	2.530.927,73	2.909.140,00

(1) indicare l'anno cui si riferisce l'ipotesi di bilancio.

(2) se non è stato approvato il conto consuntivo indicare i dati delle entrate effettivamente accertate risultanti dal verbale di chiusura relativi ai due anni precedenti l'ipotesi di bilancio.

ENTRATE	Accertamenti di parte corrente risultanti dai conti consuntivi approvati dal consiglio comunale (2)		Ipotesi di bilancio 2014 (1) stabilmente riequilibrato
	Anno 2012	Anno 2013	
TITOLO II -Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione			
Categoria 1° Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato			
Trasferimenti correnti dallo Stato	25.859,47	25.799,70	23.340,00
Contributo personale in disponibilità			
Altri contributi dallo Stato	6.656,50	285.583,36	51.850,00
Categoria 2° Contributi e trasferimenti correnti dalla regione			
Funzioni di istruzione pubblica	17.000,00	16.000,00	7.000,00
Funzioni del settore sociale	3.500,00	17.655,00	17.700,00
Altro	11.727,55	11.497,17	11.690,00
Categoria 3° Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni delegate			
Trasferimenti con vincolo di destinazione per funzioni delegate			
Altri trasferimenti per funzioni delegate			
Categoria 4°_Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari ed internazionali			
Contributi e trasferimenti con vincolo di destinazione			
Altri			
Categoria 5° Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico			
contributi e trasferimenti con vincolo di destinazione	1.478,92	6.986,69	7.160,00
Altri	26.223,02	21.922,94	22.000,00
TOTALE TITOLO II	92.445,46	385.444,86	140.740,00

(1) indicare l'anno cui si riferisce l'ipotesi di bilancio.

(2) Se non è stato approvato il conto consuntivo indicare i dati delle entrate effettivamente accertate risultanti dal verbale di chiusura relativi ai due anni precedenti l'ipotesi di bilancio.

ENTRATE	Accertamenti di parte corrente risultanti dai conti consuntivi approvati dal consiglio comunale(2)		Ipotesi di bilancio 2014 (1) stabilmente riequilibrato
	Anno 2012	Anno 2013	
TITOLO III Entrate extra-tributarie			
Categoria 1° - Proventi di servizi pubblici			
Proventi da servizi a domanda individuale:			
Servizio asilo nido	75.100,00	75.286,56	75.000,00
Servizio assistenza scolastica, trasporto e refezione scolastica	157.211,25	144.486,60	20.000,00
Proventi da servizi produttivi:			
Tariffa raccolta e smaltimento rifiuti			
Tariffa servizio acquedotto			
Canone servizi fognatura e depurazione			
Distribuzione gas	171.017,74	167.993,08	169.000,00
Farmacie			
Canone installazione mezzi pubblicitari			
Sanzioni violazione codice della strada	20.000,00	28.692,37	27.000,00
Altri proventi dei servizi pubblici	137.478,29	185.465,26	133.610,00
Categoria 2° Proventi beni dell'ente			
Fitti attivi da terreni			
Fitti attivi da fabbricati	2.319,59	2.472,91	2.700,00
C.O.S.A.P.			
Altri proventi	91.310,40	92.046,32	112.400,00
Categoria 3° Interessi su anticipazione e crediti	32.219,10	9.427,60	2.500,00
Categoria 4° Utili netti dalle aziende speciali e partecipate, dividendi di società			
Categoria 5° Proventi diversi			
Rimborsi di spesa per personale comandato			
Rimborsi dallo Stato per spese uffici giudiziari			
Altri proventi	389.343,74	322.016,59	346.800,00
TOTALE TITOLO III	1.076.000,11	1.027.887,29	889.010,00
TOTALE TITOLI I, II, III	3.587.469,86	3.944.259,88	3.938.890,00

(1) indicare l'anno cui si riferisce l'ipotesi di bilancio.

(2) Se non è stato approvato il conto consuntivo indicare i dati delle entrate effettivamente accertate risultanti dal verbale di chiusura relativi ai due anni precedenti l'ipotesi di bilancio.

CLASSIFICAZIONE ECONOMICO-FUNZIONALE DELLE SPESE	IMPEGNI DA CONSUNTIVO ANNO 2012 (2)	IMPEGNI DA CONSUNTIVO ANNO 2013 (2)	Ipotesi di bilancio 2014 (1) stabilmente riequilibrato
TITOLO I Spese correnti (*)			
Personale	1.018.265,64	998.609,55	999.130,00
Acquisto beni di consumo e/o di materie prime	119.911,32	103.001,54	102.108,00
Prestazioni di servizi	1.304.460,10	1.408.370,98	1.252.242,00
Utilizzo di beni di terzi	730,09	489,99	700,00
Trasferimenti	269.038,01	546.432,20	261.050,00
Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	288.735,77	270.155,87	248.350,00
Imposte e tasse	122.066,33	116.871,86	120.730,00
Oneri straordinari della gestione corrente	1.930,86	49.762,00	475.370,00
Ammortamenti di esercizio			22.900,00
Fondo svalutazione crediti			5.000,00
Fondo di riserva			23.000,00
TOTALE TITOLO I	3.125.138,12	3.493.693,99	3.510.580,00
TITOLO III Spese per rimborso di prestiti (*)			
Rimborso per anticipazione di cassa	57.130,22	555.966,51	1.494.780,00
Rimborso di finanziamenti a breve termine			
Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	382.062,85	405.463,81	428.310,00
Rimborso di prestiti obbligazionari			
Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali			
TOTALE TITOLO III	439.193,07	961.430,32	1.923.090,00
TOTALE COMPLESSIVO	3.564.331,19	4.455.124,31	5.433.670,00

(*) l'importo da indicare nelle singole voci seguenti deve essere quello riferito al complesso delle funzioni.

(1) indicare l'anno cui si riferisce l'ipotesi di bilancio.

(2) se non è stato approvato il conto consuntivo indicare i dati delle entrate effettivamente accertate risultanti dal verbale di chiusura relativi ai due anni precedenti l'ipotesi di bilancio.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELL'IPOTESI DI BILANCIO

ENTRATA	COMPETENZA	SPESA	COMPETENZA
TITOLO I – Entrate tributarie	€ 2.909.140,00	TITOLO I – Spese correnti (di cui per ammortamenti €.22.900,00.....)	€ 3.510.580,00
TITOLO II – Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici, anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione.	€ 140.740,00		
TITOLO III - Entrate extra tributarie	€ 889.010,00		
TITOLO IV – Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti (di cui per riscossione di crediti €0.....).	€ 300.750,00	TITOLO II – Spese in conto capitale di cui per partecipazioni e anticipazioni per finalità produttive e non produttive €)	€ 300.750,00
TITOLO V – Entrate derivanti da accensione di prestiti.	€ 1.494.780,00	TITOLO III - Spese per il rimborso di prestiti.	€ 1.923.090,00
TITOLO VI – Entrate da servizi per conto di terzi.	€ 2.442.500,00	TITOLO IV – Spese per servizi per conto di terzi.	€ 2.442.500,00
AVANZO DI AMM.NE	€	DISAVANZO DI AMM.NE	€
TOTALE ENTRATE	€ 8.176.920,00	TOTALE SPESE	€ 8.176.920,00

PREVISIONI PLURIENNALI

Entrate	Previsione 2014	Previsione 2015	Previsione 2016
Titolo I	2.909.140,00	2.771.140,00	2.761.640,00
Titolo II	140.740,00	136.775,00	131.870,00
Titolo III	889.010,00	882.210,00	841.210,00
Titolo IV	300.750,00	238.350,00	211.350,00
Titolo V	1.494.780,00	896.868,00	896.868,00
Totale	5.734.420,00	4.925.343,00	4.842.938,00

Spese	Previsione 2014	Previsione 2015	Previsione 2016
Titolo I	3.510.580,00	3.337.395,00	3.381.110,00
Titolo II	300.750,00	238.350,00	211.350,00
Titolo III	1.923.090,00	1.349.598,00	1.250.478,00
Totale	5.734.420,00	4.925.343,00	4.842.938,00

CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE CORRENTI PER INTERVENTO

	Previsioni 2014	Previsioni 2015	Previsioni 2016
01 – Personale	999.130,00	999.130,00	999.130,00
02 – Acquisto di beni di consumo e materia prime	102.108,00	99.550,00	99.600,00
03 – Prestazioni di servizi	1.252.242,00	1.172.420,00	1.175.940,00
04 – Utilizzo di beni di terzi	700,00	700,00	700,00
05 – Trasferimenti	261.050,00	260.250,00	260.250,00
06 – interessi passivi e oneri finanziari	248.350,00	221.940,00	198.210,00
07 – Imposte e tasse	120.730,00	120.730,00	120.730,00
08 – Oneri straordinari gestione corrente	475.370,00	411.775,00	475.650,00
09 – Ammortamenti di esercizio	22.900,00	22.900,00	22.900,00
10 – Fondo svalutazione crediti	5.000,00	5.000,00	5.000,00
11 – Fondo di riserva	23.000,00	23.000,00	23.000,00
Totale spese correnti	3.510.580,00	3.337.395,00	3.381.110,00

SITUAZIONE CORRENTE RISULTANTE DALLA IPOTESI DI BILANCIO
STABILMENTE RIEQUILIBRATO *

Situazione corrente

	2014	2015	2016
Entrate titoli I, II, III (+)	3.938.890,00	3.790.125,00	3.734.720,00
Spese correnti (-)	3.510.580,00	3.337.395,00	3.381.110,00
Quote capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari (-)	428.310,00	452.730,00	353.610,00
Differenza			

Destinazione differenza positiva – entrate correnti destinate a spese per investimenti

Destinazione	2014	2015	2016
Totale			

Finanziamento differenza negativa – entrate diverse destinate a spese correnti

Destinazione	20__	20__	20__
Quote proventi per permesso a costruire			
Totale			

	2014	2015	2016
Entrate titoli I, II, III	3.938.890,00	3.790.125,00	3.734.720,00
Contributo erariale per personale in disponibilità (-)			
Totale entrate al netto del contributo per personale in disponibilità	3.938.890,00	3.790.125,00	3.734.720,00
Spese correnti	3.510.580,00	3.337.395,00	3.381.110,00
Quote capitale ammortamento mutui	428.310,00	452.730,00	353.610,00
Spese per personale in disponibilità (-)			
Totale spese correnti al netto della spesa per personale in disponibilità	3.510.580,00	3.337.395,00	3.381.110,00
Differenza			

Equilibrio finale

	2014	2015	2016
Entrate finali (titoli I, II, III, IV) (+)	4.239.640,00	4.028.475,00	3.946.070,00
Spese finali (titoli I II) (-)	3.811.330,00	3.575.745,00	3.592.460,00
Saldo netto da finanziare (-)			
Da impiegare (+)	428.310,00	452.730,00	353.610,00

*indicare i dati risultanti dell'ipotesi di bilancio annuale e pluriennale

SPESE IN CONTO CAPITALE E RELATIVA COPERTURA FINANZIARIA

Investimenti programmati

Spesa titolo II	2014	2015	2016
Totale previsto	300.750,00	238.350,00	211.350,00

Copertura finanziaria investimenti programmati

Entrate titolo IV	2014	2015	2016
Alienazione di beni patrimoniali	200,00		
Trasferimenti di capitale dallo Stato	76.100,00		
Trasferimenti di capitale dalla Regione		110.000,00	83.000,00
Trasferimenti di capitale da enti pubblici	48.950,00	850,00	850,00
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	175.500,00	127.500,00	127.500,00
Totale	300.750,00	238.350,00	211.350,00
Entrate titolo V			
Finanziamenti a breve termine			
Assunzione di mutui e prestiti			
Emissione di prestiti obbligazionari			
Totale			
Risorse correnti destinate ad investimento			
Totale	300.750,00	238.350,00	211.350,00

ENTRATE A DESTINAZIONE VINCOLATA

Indicare le entrate a destinazione vincolata previste nell'ipotesi di bilancio e le relative spese

Oggetto	Entrate		Spese	
	Risorsa	Importo €	Intervento	Importo €
Trasf. Da Regione. per ristruttur. scuola media 2015	4.03.1020	110.000,00	2.04.03.01	110.000,00
Trasf. da Regione per ristruttur. scuola media 2016	4.03.1020	83.000,00	2.04.03.01	83.000,00
Trasf. Provincia per serramenti scuola media 2014	4.04.1040	27.600,00	2.04.03.01	27.600,00
Trasf. Da Comuni per serramenti scuola media 2014	4.04.1040	21.350,00	2.04.03.01	20.500,00 (quota)
Trasf. Stato per scuola media 2014	4.02.1000	76.100,00	2.04.03.01	76.100,00
Inden. Esprop. ANAS 2014	4.05.1064	48.000,00	2.04.03.01	48.000,00
Oneri di urbanizzazione	4.05.1050	47.130,00 (quota)	2.04.03.01	47.130,00

ENTRATE E SPESE A CARATTERE NON RICORRENTE

Indicare le entrate e le spese "una tantum" previste nell'ipotesi di bilancio

Oggetto	Entrate		Spese	
	Risorsa	Importo €	Intervento	Importo €
Inden. Esprop. ANAS 2014	4.05.1064	48.000,00	2.04.03.01	48.000,00

VERIFICA RISPETTO PATTO DI STABILITA' INTERNO

Ente soggetto al rispetto del patto di stabilità interno (per dimensione demografica)	[si]
Ente non soggetto al rispetto del patto perché commissariato (art.____, legge ____/____)	[no]
Sono state rispettate le regole del patto nell'anno precedente quello dell'ipotesi di bilancio	[si]
Le previsioni di entrata e di spesa sono state iscritte nell'ipotesi di bilancio in misura tale da assicurare il rispetto delle regole che disciplinano il patto	[si]
Riportare apposito prospetto dimostrativo redatto sulla base della normativa vigente.	

____Vedere allegato A_

P A R T E I I I

PROVVEDIMENTI ADOTTATI PER L'ATTIVAZIONE DELLE ENTRATE PROPRIE E VERIFICA ATTENDIBILITA' DELLE PREVISIONI DELL'IPOTESI DI BILANCIO

QUADRO N. 1

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (I.M.U.)

Estremi ultima deliberazione di determinazione dell'aliquota n. 12 del 15/04/2014

Misura dell' aliquota deliberata anno ipotesi di bilancio 10,6 per mille

Detrazione per abitazione principale € 200 (A1 – A8 – A9)

Riduzione per abitazione principale € _____

Detrazione per disagio economico sociale € _____

Misura aliquota applicata anno precedente ipotesi di bilancio 8,6

Entrate previste ipotesi di bilancio € 713.000,00

Anno (1)	Accertamenti	Riscossione imposta ordinaria	Riscossione recupero evasione
2012	759.927,00	759.927,00	435,00
2013	745.256,28	745.256,28	11.800,00

(1) indicare i dati riferiti ai due anni precedenti quello dell'ipotesi di bilancio rilevabili dal conto consuntivo o verbale di chiusura

Motivazione eventuali scostamenti: _____

Modalità di gestione del servizio di accertamento e riscossione

Servizio accertamento in forma diretta [X] esternalizzato []

Servizio riscossione diretta [X] concessionario []

Ultimo anno di imposta per il quale sono stati notificati gli avvisi di accertamento 2011

E' stato adottato il regolamento previsto dagli artt. 52 e 59 del D.Lgs. 446/1997 [si]
(delibera n. 8 in data 15/04/2014)

QUADRO N. 2

ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF

Estremi ultima deliberazione di determinazione dell'aliquota

delibera C.C. n. 11 del 15/04/2014

Misura dell'aliquota deliberata anno

Ipotesi di bilancio

0,8%

E' stata stabilita una soglia di esenzione

(art. 1, coma 3-bis, D.Lgs. n. 360/1998, come integrato dall'art. 1, comma 142, legge n. 296/2006)

[no]

Se si, indicare la soglia di esenzione

Misura applicata nell'anno precedente ipotesi di bilancio

0,75%

Eventuale soglia di esenzione stabilita anno precedente

Ipotesi di bilancio

Entrate previste anno precedente ipotesi

€ 440.000,00

Entrate previste anno ipotesi

€ 420.000,00

Lo scostamento è dovuto alla contrattura dell'addizionale comunale Irpef incassata negli ultimi mesi legata altresì all'andamento del mercato del lavoro del recente passato. Si stima che l'entrata prevista per il 2014 non superi i 420.000,00 Euro.

QUADRO N.3

IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' E DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI O CANONE PER L' INSTALLAZIONE DEI MEZZI PUBBLICITARI (*)

- La gestione è: in forma diretta [] in concessione [x]

Estremi approvazione del regolamento
previsto dal D. Lgs. 507/93 Deliberazione G.C. n. 74 del 27/12/1994

Estremi ultima deliberazione approvazione tariffe deliberazione G.C. n. 76 del 19/06/2014

Se comune turistico:
è stata applicata per l'imposta pubblicità la maggiorazione
del 50% prevista dall' art. 3, comma 6, D. Lgs.507/1993 [no]

Sono state applicate le maggiorazioni previste dall' art. 11,
comma 10, L.449/97, come modificato dall' art. 30, comma
17, L. 488/99 (20% per le superfici inferiori ad 1 mq. e fino ad
un massimo del 50% per le superfici superiori ad 1 mq) [si]

E' stata rideterminata la tariffa per la pubblicità ordinaria
sulla base del D.P.C.M. 16-2-2001 [si]

E' stato adottato il regolamento previsto
dall'art.62 del D.Lgs. n. 446/1997 e le relative tariffe [no]
(deliberazione _____ n. ____ del _____)

Entrate previste nell'ipotesi di bilancio € 23.140,00

Entrate accertate negli ultimi due anni precedenti
Anno 2012 € 23.125,00
Anno 2013 € 23.125,00

Motivazione eventuali scostamenti rispetto
Accertamenti anno precedente l'ipotesi _____

(*) L'art. 62 del D. Lgs. 446/97 ha stabilito che i Comuni possono con regolamento adottato a norma dell'art. 52 escludere l'applicazione nel proprio territorio dell'importo comunale sulla pubblicità di cui al capo I del D.Lgs.15 novembre 1993 n. 507, sottoponendo le iniziative pubblicitarie che incidono sull'arredo urbano o sull'ambiente ad un regime autorizzatorio e assoggettandole al pagamento di un canone in base a tariffe: **canone per l'installazione di mezzi pubblicitari.**
Con D.P.C.M. 16 febbraio 2001 si è proceduto alla rideterminazione della tariffa dell'imposta comunale sulla pubblicità ordinaria di cui all'art. 12 del decreto legislativo 15 novembre 1993 n. 507 nella misura determinate dall'art. 1.

QUADRO N. 4

TASSA PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE O CANONE PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE (*)

La gestione è: in forma diretta in concessione

Estremi approvazione del regolamento
previsto dal D. Lgs. 507/93 Deliberazione C.C. n.56 del 28/10/1994

Estremi ultima deliberazione determinazione tariffe Deliberazione C.C. n.10 del 28/02/2000

E' stato adottato il regolamento previsto dall'art. 63
del D. Lgs. 446/97 come modificato dall' art. 31, L.
448/99 e dall' art. 18 L. 488/99 [no]

Entrate previste nell'ipotesi di bilancio € 10.000,00

Entrate accertate negli ultimi due anni precedenti
Anno 2012 € 13.085,30
Anno 2013 € 9.814,33

Motivazione eventuali scostamenti rispetto all'anno precedente l'ipotesi

(*) L'articolo 31, comma 20, L. 23 dicembre 1998 n. 488 modificando il comma 1 dell'art. 63 del decreto legislativo 15 dicembre 1997 n. 446, stabilisce che i comuni e le province possono, con regolamento adottato a norma dell'art. 52, escludere l'applicazione nel proprio territorio della tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, di cui al capo II del decreto legislativo 15 novembre 1993 n. 507. I comuni e le province possono, con regolamento adottato a norma dell'art. 52, prevedere che l'occupazione, sia permanente che temporanea, di strade, aree, e relativi spazi, sia assoggettata al pagamento di un canone da parte del titolare della concessione, determinato nel medesimo atto di concessione in base a tariffa.

QUADRO N. 5

CANONE PER LA RACCOLTA E LA DEPURAZIONE DELLE ACQUE

- L'ente è dotato di impianto di depurazione [si] - funzionante []- non funzionante []

- Il servizio è gestito: in economia []

Altre forme di gestione []

(specificare quale) _____

(1) Estremi ultima deliberazione di approvazione

delle tariffe per insediamenti civili e produttivi n. _____ del _____

L'ente ha applicato le seguenti tariffe: (*)

- Fognatura € Per mc.

- Depurazione € Per mc.

Entrate previste nell'ipotesi di bilancio € _____

Entrate accertate negli ultimi due anni precedenti

Anno _____ € _____

Anno _____ € _____

Motivazione eventuali scostamenti _____

Previsione spesa gestione servizio fognatura e depurazione: € _____

(*) L' art. 31, comma 29, L. 448/98, in materia di tariffe del servizio idrico, ha stabilito che il CIPE nella seduta del 15 febbraio 2000 ha confermato sino al 30 giugno dello stesso anno la validità delle direttive per la determinazione delle tariffe dei servizi acquedottistici, di fognatura e di depurazione dettate con delibera 19 febbraio 1999. Il CIPE si è riservato con ulteriori direttive in corso di emanazione di procedere alla revisione delle suddette tariffe

QUADRO N. 6

DIRITTI DI SEGRETERIA

Estremi ultima deliberazione di approvazione
delle tariffe

n. G.C. 40 del 16/03/2010

Sono stati applicate le tariffe previste dall'art. 10, comma 10,
del D.L. n. 8 del 1993, convertito nella L.68/93

[si]

Sono stati fissati criteri per l'applicazione dei diritti
in misura superiore ai minimi tabellari

[si]

Entrate previste nell'ipotesi di bilancio

€ 10.500,00

Entrate accertate anno 2012(1)

€ 12.415,60

Entrate accertate anno 2013(1)

€ 10.498,00

Motivazione eventuali scostamenti: lo scostamento è dovuto essenzialmente alla forte crisi del mercato immobiliare e dell'edilizia privata

(1) indicare accertamenti degli ultimi due anni antecedenti quello dell'ipotesi

QUADRO N.7

PROVENTI DEI BENI PATRIMONIALI

Entrate previste nell'ipotesi di bilancio € 54.500,00

di cui:

- per fitti fabbricati € 2.700,00
- per fitti terreni € _____
- altro (specificare) € 51.800,00
canone per posa Antenne + Canone Ricognitorio demaniale

Andamento accertamenti e riscossioni entrate biennio precedente all'anno dell'ipotesi

Anno	Accertamenti	Riscossioni
2012	58.126,11	57.926,26
2013	36.815,35	24.743,27

Estremi provvedimento adeguamento/aggiornamento canoni G.C. n. 16 del 06/02/2014

Sono stati aggiornati/adequati i canoni ai sensi della normativa vigente

art. 32 L. 724/94

[no]

legge 392/1978

[no]

normativa per alloggi ERP

[no]

altro (specificare) aggiornamento ISTAT

[si]

Motivazione variazione in aumento o diminuzione entrate rispetto ad accertamenti anni precedenti:

L'aumento dei proventi è dovuto all'adeguamento dei canoni per la posa di antenne telefoniche stipulate nell'anno 2013

L'ente dispone dell'inventario dei beni
Anno ultimo aggiornamento dell'inventario

SI

2013

ELENCO BENI PATRIMONIALI DA ALIENARE PER IL FINANZIAMENTO DEL RISANAMENTO

VEDASI ALLEGATO B

BENI PATRIMONIALI AI QUALI SI RIFERISCONO LE ENTRATE PREVISTE

Indicazione bene	destinazione	Tipo di contratto	scadenza contratto	canone annuo	Ultimo anno aggiornamento canone o altri provvedimenti adottati
EX SCUOLE	ABITAZIONE	LOCAZIONE	01/02/2015	1.800,00	G.C. N. 16/2014
CAMPO SPORTIVO	ANTENNA H3G	LOCAZIONE	25/01/2018	16.440,00 + IVA + ISTAT	G.C. N. 87/2012
VIA U. LAMALFA	ANTENNA WIND	LOCAZIONE	23/04/2019	21.500,00 + IVA + ISTAT	G.C. N. 24/2013

ALLOGGI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA DELL'ENTE

n. alloggi assegnati	importo complessivo canone previsto	anno ultimo aggiornamento canone

ALTRI BENI PATRIMONIALI DISPONIBILI

Indicazione bene	Utilizzo attuale	Provvedimenti razionalizzazione adottati

LOCAZIONI PASSIVE

Indicazione bene	destinazione	titolo	scadenza	Onere annuo	Provvedimenti razionalizzazione adottati
VIALE ALBERATO VIA MARTIRI	AREA VERDE E PARCHEGGIO	AFFITTO	31/12/2015	400,00	G.C. N. 95/2011

QUADRO N. 8

PROVENTI DERIVANTI DAL RILASCIO DI PERMESSO DI COSTRUIRE

Estremi ultima delibera adeguamento Oneri di Urbanizzazione C.C. n.6 del 16/03/2012
Costo Costruzione DET. n.8 del 24/01/2013

Previsione anno ipotesi di bilancio

	Previsione entrata		Destinazione spesa	
	importo	titolo	Titolo I	Titolo II
Proventi ordinari	70.000,00	4		70.000,00
Proventi da condono				
totale	70.000,00			70.000,00

(indicare l'importo previsto nell'ipotesi di bilancio, la relativa allocazione e destinazione)

La quota destinata a spese correnti finanzia le seguenti spese

Oggetto _____ Importo € _____

Oggetto _____ Importo € _____

Riscossioni anni precedenti

	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
Proventi ordinari	138.099,06	89.488,56	69.972,29
Proventi da condono			

(indicare gli importi riscossi negli ultimi tre anni antecedenti quello dell'ipotesi di bilancio)

- Domande di condono giacenti ancora da definire n. _____ 1 _____
(ex L. 47/85, L. 724/94, L. 449/97 e DL 269/2003)

PROVVEDIMENTI ADOTTATI PER LA DEFINIZIONE DELLE DOMANDE DI CONDONO

QUADRO N. 9

PROVENTI DA SANZIONI PER VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA

Modalità di gestione del servizio gestione diretta esternalizzata

Importo previsto nell'ipotesi di bilancio € 27.000,00

Destinazione quota 50% art. 208 d.lgs. 285/92:

Spesa corrente: Intervento 1.08.01.03 € 13.500,00

Di cui € 9.100,00 al cap. 2780/2 art. 2

Ed € 4.400,00 al cap. 2780/2 art. 1 (quota)

Quota libera : Intervento 1.08.01.03 € 11.460,00

Di cui € 11.460,00 al cap. 2780/2 art. 1 (quota)

Intervento 1.08.01.02 € 2.040,00

al cap. 2770/4 art. 1 (quota)

Spesa per investimenti intervento _____ € _____

L'entrata presenta il seguente andamento

Anno 2011		Anno 2012		Anno 2013	
Accertamenti	Riscossioni	Accertamento	Riscossioni	Accertamento	Riscossioni
22.000,00	20.078,98	20.000,00	18.691,23	28.692,37	29.160,38

(indicare gli accertamenti e le riscossioni degli ultimi tre anni antecedenti quello dell'ipotesi di bilancio)

QUADRO 10

PROVENTI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Servizi erogati dall'ente e forma di gestione:

servizio <u>ASILO NIDO</u>	forma di gestione <u>IN ECONOMIA</u>
Servizio <u>IMPIANTI SPORTIVI</u>	forma di gestione <u>IN ECONOMIA</u>
Servizio <u>ASSIST. POST SCOLASTICA</u>	forma di gestione <u>MISTA (IN ECONOMIA/APPALTO A COOP.)</u>
servizio <u>COLONIE STAGIONALI</u>	forma di gestione <u>IN ECONOMIA</u>
Servizio <u>MENSE SCOLASTICHE</u>	forma di gestione <u>IN APPALTO</u>
Servizio <u>MUSEI, PINACOTECA, BIBLIOTECA</u>	forma di gestione <u>IN ECONOMIA</u>

Estremi ultima deliberazione di approvazione tariffe G.C. n. 14 del 23/01/2013 ASILO NIDO
 G.C. n. 26 del 20/02/2013 POST SCUOLA
 G.C. n. 19 del 16/02/2012 IMP. SPORTIVI
 G.C. n. 131 del 23/12/2013 MENSE SCOL.
 G.C. n. 38 del 27/03/2014 COLONIE

o

PROSPETTI DIMOSTRATIVI COSTI ENTRATE PREVISTI NELL'IPOTESI DI BILANCIO E RELATIVO GRADO DI COPERTURA *

Servizio	Costi		Entrate		% copertura
	Intervento	Importo	Proventi	Contributi	
ASILO NIDO (COSTI AL 50%)	1.10.1.1	100.200,00	75.000,00	16.700,00	
	1.10.1.2	7.815,00			
	1.10.1.3	19.760,00			
	1.10.1.6	11.670,00			
	1.10.1.7	400,00			
Totale servizio		139.845,00	75.000,00	16.700,00	66%
IMPIANTI SPORTIVI	1.06.02.02	100,00	16.500,00	23.160,00	
	1.06.02.03	47.600,00			
	1.06.02.06	5.350,00			
Totale servizio		53.050,00	16.500,00	23.160,00	75%
CORSI EXTRA SCOLASTICI (Serv. Pre – Post Scuola)	1.04.05.03	16.000,00	10.000,00		
Totale servizio		16.000,00	10.000,00		63%
COLONIE E SOGG. STAGIONALI	1.04.05.03	2.400,00	3.000,00		
Totale servizio		2.400,00	3.000,00		100%
MUSEI, PINACOT.	1.05.01.02	200,00	300,00		
BIBLIOTECA	1.05.01.03	200,00			
Totale servizio		400,00	300,00		75%

MENSE (comprese quelle ad uso scolastico)	1.04.05.03 1.04.05.06 1.10.04.03	47.890,00 73.040,00 110,00	8610,00	8.000,00	
Totale servizio		121.040,00	8.610,00	8.000,00	14%
Totale complessivo		€ 332.735,00	€ 113.410,00	€ 47.860,00	48%

(*)Indicare i servizi a domanda individuale erogati dall'ente tra quelli individuati nel D.M. 31 dicembre 1983 e successive modificazioni e integrazioni, le relative forme di gestione e i dati relativi ai costi di gestione e alle entrate da proventi tariffari e da contributi finalizzati previsti nell'ipotesi di bilancio.

Percentuale di copertura complessiva dei costi risultanti dall'ipotesi :

$$\frac{\text{TOTALE PROVENTI}}{\text{TOTALE COSTI}} \times 100 = \underline{\quad 48 \quad} \%$$

Percentuale di copertura dei costi da soli proventi tariffari

$$\frac{\text{TOTALE PROVENTI TARIFFARI}}{\text{TOTALE COSTI}} \times 100 = 34\%$$

Percentuale di copertura complessiva dei costi nel biennio antecedente l'anno dell'ipotesi di bilancio
(da conto consuntivo o verbale di chiusura)

Servizio	Anno 2012 (%)	Anno 2013 (%)	Anno ipotesi (%)
ASILO NIDO	51	65	66
IMPIANTI SPORTIVI	23	30	75
CORSI EXTRASCOLASTICI	34	49	63
COLONIE E SOGG. STAGION.	32	44	100
MENSE comprese quelle scolastiche	88	56	14
MUSEI, PINACOTECA, BIBLIOT.	51	65	75
Copertura complessiva	61	55	48

La percentuale di copertura complessiva dei costi per servizi a domanda individuale nell'ipotesi di bilancio riequilibrato supera ampiamente il 36% per tutti i servizi fuorché quello relativo alle mense.

Si fa presente che il dato di copertura al 14% è dovuto ad una completa esternalizzazione del servizio fatta dall'Ente a partire dall'anno 2014, in cui la ditta appaltatrice incassa i proventi e si fa carico degli oneri di gestione. All'Ente resta da sostenere il costo dei pasti serviti a soggetti parzialmente o totalmente esenti e il pagamento del mutuo per la realizzazione del centro cottura che essendo in ammortamento dal 2011 costituisce un notevole esborso non comprimibile.

QUADRO N. 11

TASSA SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI (TARI)

Estremi ultima deliberazione di approvazione tariffe: C.C.n. 14 del 15/04/2014

Tipo di gestione del servizio: in economia
 a mezzo azienda speciale
 a mezzo di società partecipata
 in forma consortile
 altre forme di gestione

DESCRIZIONE DEI COSTI DI GESTIONE E DEI PROVENTI RIFERITI ALL'IPOTESI DI BILANCIO							
C O S T I						P R O V E N T I	
PERSONALE N. ADDETTI.		SPESE PER ACQUISTO BENI E SERVIZI		AMMORTAMENTI TECNICI	TOTALE SPESA	CODICE FUNZIONE	IMPORTO
CODICE FUNZIONE	IMPORTO	CODICE FUNZIONE	IMPORTO				
1.01.03.01	14.501,00	1.01.04.05	30.500,00	22.900,00	67.901,00	1.02.0070	636.500,00
1.01.03.07	973,00	1.09.05.03	462.967,00		463.940,00		
1.09.05.01	86.383,00	1.09.05.02	2.428,00		88.811,00		
1.09.05.07	5.738,00	1.09.05.06	10.110,00		15.848,00		
TOTALE	107.595,00		506.005,00	22.900,00	636.500,00		636.500,00

Incidenza percentuale per servizio spazzamento _____ %
(non superiore al 5%)

Costo del servizio ai fini della copertura
(costo complessivo meno importo per spezzamento) € _____

Percentuale di copertura dei costi risultante
dall'ipotesi di bilancio: $\frac{\text{TOTALE PROVENTI}}{\text{TOTALE COSTI}} \times 100 = 100\%$

Percentuale di copertura dei costi risultante a
consuntivo nell'anno precedente all'ipotesi di
bilancio (da certificato sui servizi): 100%

Misura media pro capite del canone € 121,69

Numero nuclei familiari esistenti: n. 2041
- Numero utenti iscritti a ruolo per l' anno 2013: n. 2612
- esercizi commerciali e/o alberghieri: n. 637
- seconde case: n. 2344

- Tariffe a mq. applicata per gli immobili di civile abitazione: da 0,466 €/m² per 1 compon. del nucleo familiare
a 0,7574 per 6 compon. del nucleo familiare

Le utenze relative alle case coloniche e sparse di cui all' articolo 8 del decreto-legge n. 66 del 1989:

- sono iscritte a ruolo
- non sono iscritte a ruolo

- non esistono [X].

Modalità di gestione del servizio di accertamento e riscossione

Servizio accertamento in forma diretta [X] esternalizzato []

Servizio riscossione diretta [X] concessionario []

Ultimo anno di imposta per il quale è stato emesso il ruolo 2013

E' stato effettuato il controllo delle superfici imponibili
con le superfici catastali (art.1, comma 340, L. n. 311/2004 SI

SERVIZIO DI GESTIONE INTEGRATA DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI

L'ente ha trasferito l'esercizio delle competenze all'ATO NO

Se si, indicare eventuali costi a qualunque titolo a carico Ente
previsti nell'ipotesi e nei due anni precedenti

Anno	Importo	Oggetto	intervento

QUADRO N. 12

PROVENTI SERVIZIO ACQUEDOTTO

- Estremi ultima deliberazione di approvazione tariffe: n. _____ del _____

Tipo di gestione del servizio: in economia
 in concessione
 a mezzo azienda speciale
 in forma consortile
 altre forme di gestione

DESCRIZIONE DEI COSTI DI GESTIONE E DEI PROVENTI RIFERITI ALL'IPOTESI DI BILANCIO							
COSTI						PROVENTI	
Personale N. addetti		Spese per acquisito beni e servizi		Ammortamenti tecnici	Totale spesa	Codice funzione	Importo
Codice funzione	Importo	Codice funzione	Importo				
TOTALE							

Percentuale di copertura dei costi risultante dalla ipotesi di bilancio

$$\frac{\text{TOTALE PROVENTI}}{\text{TOTALE COSTI}} \times 100 = \text{-----}\%$$

Percentuale di copertura dei costi risultante a consuntivo nell'anno precedente l'ipotesi (da certificato sui servizi)

_____ %

Misura media pro-capite del canone € _____

Numero nuclei familiari esistenti n. _____

Numero utenti iscritti a ruolo nell'anno _____ n. _____

Esercizi commerciali e/o alberghieri n. _____

Seconde case n. _____;

Tariffa a mc. applicata per le utenze domestiche: € _____

Risultati dei provvedimenti adottati:

Recupero evasioni Incremento tariffario Controllo incrociato

Riorganizzazione del servizio Riduzione del personale

Le ultime fatture emesse si riferiscono al (indicare periodo) _____

SERVIZIO IDRICO INTEGRATO

L'ente ha trasferito l'esercizio delle competenze all'ATO SI

Se si, indicare eventuali costi a qualunque titolo a carico Ente previsti nell'ipotesi e nei due anni precedenti

Anno	Importo	Oggetto	intervento

QUADRO N. 13

PROVENTI DA ALTRI SERVIZI

DESCRIZIONE	COSTI DI GESTIONE PREVISTI NELL'IPOTESI DI BILANCIO				ENTRATE	
	Personale (oneri diretti e indiretti)	Spese per acquisto di beni, manu- tenzione etc.	Altro	Totale	Contributi finalizzati	Proventi tariffari
Distribuzione gas metano					169.000,00	
Farmacia						
Trasporto pubblico						

DECENTRAMENTO DELLE FUNZIONI CATASTALI

Estremi provvedimento scelta modalità di gestione deliberazione CC n. ___ del _____

Modalità di gestione prescelta:

- gestione diretta:
 - in forma autonoma
 - attraverso Unione di Comuni o altre forme associative
 - attraverso la Comunità Montana di appartenenza
- gestione affidata all'Agenzia del Territorio

In caso di gestione diretta, opzione prescelta:
(ex art. 3, comma 2, DPCM 14 giugno 2007):

- lett.a) opzione di primo livello
- lett b) opzione di secondo livello
- lett c) opzione di terzo livello

PARTE IV

PROVVEDIMENTI ADOTTATI PER LA RIDUZIONE DELLE SPESE CORRENTI

QUADRO N. 14

NOTIZIE SULLA SITUAZIONE DEL PERSONALE PREVISTE NELL'IPOTESI DI BILANCIO

Dipendenti in servizio prima della deliberazione del dissesto (escluso quelli a tempo determinato)	n. ____29____
Posti previsti nella pianta organica prima della deliberazione del dissesto	n. ____36____
Rapporto dipendenti in servizio/abitanti	n. ____173____
Rapporto dipendenti/abitanti previsto per la fascia demografica	n. ____144____
Posti spettanti sulla base della media della classe	n. ____35____
Posti risultanti dalla pianta organica rideterminata	n. ____32____
Posti vacanti (di cui non è prevista la copertura) nella pianta organica rideterminata	n. ____3____
Dipendenti posti in disponibilità	n. _____
Data effettivo collocamento in disponibilità	_____

SPESA DI PERSONALE PREVISTA NELL'IPOTESI DI BILANCIO

Per il personale della pianta organica rideterminata:

Spesa complessiva prevista nell'ipotesi di bilancio (compreso il segretario comunale ed oneri a carico ente)	€ 1.065.630,00_____
IRAP	€ __51.630,00_____
Totale	€ 1.117.260,00_____

Per il personale a tempo determinato:

Spesa complessiva prevista nell'ipotesi di bilancio (compresi oneri a carico ente)	€ _____
IRAP	€ _____
Totale	€_____

Per il personale posto in disponibilità:

Spesa complessiva prevista per l'esercizio riferito all'ipotesi di bilancio (calcolata dalla data di collocamento in disponibilità)	€ _____
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------

Totale complessivo della spesa di personale € 1.117.260,00

La spesa per il personale prevista nell'ipotesi si riferisce a n. 29 unità

E' stata prevista la spesa per nuove assunzioni [no] unità n. _____

SPESA PER PERSONALE A TEMPO DETERMINATO

Spesa media sostenuta nel triennio antecedente l'anno dell'ipotesi di bilancio

Anno 2013 € _____ - _____

Anno 2012 € 2.104,32

Anno 2011 € 39.048,65

Totale spesa € 41.152,97

Spesa media = $\frac{\text{totale spesa}}{3}$ = € 13.717,66

Limite 50% spesa media triennio antecedente € 6.858,83

Spesa prevista nell'ipotesi di bilancio € 0

FONDO RISORSE DECENTRATE

Importo fondo anno precedente ipotesi di bilancio € 73.960,00

Importo previsto nell'ipotesi di bilancio € 64.500,00

Motivazione scostamenti:

EVENTUALI LIMITI IN MATERIA DI SPESA DI PERSONALE

Attestare il rispetto di eventuali limiti previsti da disposizioni vigenti in materia di spesa di personale.

L'ipotesi di bilancio riequilibrato riporta un aumento all'intervento 1 di circa 500 € rispetto agli impegni registrati nel consuntivo 2013. Ciò è dovuto unicamente agli arrotondamenti effettuati sugli stanziamenti in sede di redazione del bilancio. Si prevede di rispettare le disposizioni vigenti in materia di contenimento della spesa di personale.

COLLABORATORI ESTERNI PER UFFICI SUPPORTO E DIREZIONE POLITICA

L'ente aveva costituito, prima della dichiarazione del dissesto, uffici di supporto agli organi di direzione politica con assunzione di collaboratori a tempo determinato

NO

Se sì, indicare data di risoluzione del rapporto _____

DOTAZIONE ORGANICA VIGENTE				DOTAZIONE ORGANICA RIDETERMINATA			POSTI IN ECCEDENZA
CATEGORIA DI ACCESSO	PROFILO PROFESSIONALE	NUMERO POSTI IN ORGANICO	PERSONALE IN SERVIZIO AL 20.06.2014	CATEGORIA DI ACCESSO	PROFILO PROFESSIONALE	NUMERO POSTI IN ORGANICO	
A	OPERAT. TECN.	2	2	A	OPERAT. TECN.	2	
B	COLLAB. AMMIN.	2	2	B	COLLAB. AMMIN.	2	
B	COLLAB. TECN.	7	5	B	COLLAB. TECN.	5	
B3	COLLAB. SPEC.	3	2	B3	COLLAB. SPEC.	2	
C	ISTR. AMMIN.	6	4	C	ISTR. AMMIN.	5	
C	ISTR. CONTAB.	1	1	C	ISTR. CONTAB.	1	
C	ISTR. TECNICO	2	2	C	ISTR. TECNICO	2	
C	AGENTE ISTR.	4	3	C	AGENTE ISTR.	4	
C	ISTR. EDUCATIVO	4	4	C	ISTR. EDUCATIVO	4	
D	ISTR. DIRETTIVO	4	3	D	ISTR. DIRETTIVO	4	
D3	FUNZ. TECNICO	1	1	D3	FUNZ. TECNICO	1	
		-----	-----			-----	
		36	29			32	

QUADRO N. 15

SPESA PER INDEBITAMENTO

E' prevista l'assunzione di nuovi mutui [no]
Importo complessivo indicato € _____

Di cui:

- a carico dello Stato o della Regione € _____
- a carico dell'Ente € _____

L'ente ha contratto mutui con ammortamento a proprio carico, anche parzialmente, in data successiva alla deliberazione di dissesto (art. 249 D.lgs. n. 267/2000) [no]

L'ente ha fatto ricorso alla rinegoziazione dei mutui [si]
Indicare anno ultima rinegoziazione 1995

VERIFICA CAPACITA' DI INDEBITAMENTO

Entrate correnti (titoli I, II, III) rendiconto penultimo anno antecedente quello dell'ipotesi di bilancio 2012	€ 3.587.469,86
Limite di impegno spesa per assunzione nuovi mutui (8%)	€ 52.210,23
Interessi passivi sui mutui, prestiti obbligazionari e aperture di credito in indebitamento, al netto dei contributi statali o regionali	€ 236.787,36
Incidenza percentuale attuale indebitamento su entrate correnti	6,6%

Eventuale superamento della percentuale del 12% alla data dell'1/1/2005 (obbligo rientro - art. 1, comma 45 della legge 311/2004) NO

ONERI DA STRUMENTI FINANZIARI

Tipologia	Onere annuo	Previsione spesa			
		Intervento	Importo	Intervento	Importo

DEBITI PER RATE DI MUTUI O PRESTITI SCADUTE

Indicare eventuali debiti per rate di mutui o prestiti assistiti da delegazione di pagamento, scadute al 31 dicembre dell'anno antecedente quello dell'ipotesi di bilancio, che a norma dell'art.255, comma 10, del decreto legislativo n. 267/2000, come modificato dall'art. 1, comma 741, della legge n. 296/2006, rimangono a carico dell'ente, con la relativa imputazione nell'ipotesi di bilancio

Istituto mutuante	Importo rata scaduta	Previsione spesa			
		Intervento	Importo	Intervento	Importo
CDP	652.987,34	3.01.03.03	412.030,00	1.....06	241.000,00
ICS	21.620,38	3.01.03.03	16.280,00	1.06.02.06	5.350,00

QUADRO N. 16**SPESE PER ORGANISMI PARTECIPATI***Elenco organismi partecipati (aziende, istituzioni, consorzi o società)*

Denominazione	Data costituzione	Oggetto	Quota	Capitale sociale	n. dipendenti
ACQUA NOVARA VCO SPA	2006	Gestione serviz. idrico integrato	0,124%	7.503.750,00	208

Ammontare trasferimenti e allocazione nel bilancio

Denominazione	Tipologia di contratto	Tipologia trasferimento	Importo	Intervento

Incarichi amministratori e relativi compensi

Denominazione	Numero amministratori designati da ente	Compenso globale dell'organo amministrativo
ACQUA NOVARA VCO SPA	3	89.900,00

Consistenza patrimonio netto, volume ricavi conseguiti e risultato economico ultimo esercizio

Denominazione	Esercizio ultimo bilancio approvato	Patrimonio netto ultimo esercizio chiuso	Volume ricavi	Risultato di esercizio
ACQUA NOVARA VCO SPA	2013	54.025.579,00	55.964.371,00	1.739.715,00

I seguenti organismi partecipati nell'ultimo bilancio approvato presentano perdite che richiedono gli interventi di cui all'art. 2447 del codice civile:

N	Denominazione	Importo

Provvedimenti adottati per il risanamento economico-finanziario degli enti od organismi dipendenti o partecipati

Denominazione organismo	Estremi provvedimento	Contenuto provvedimento

Provvedimenti adottati per la cessione a terzi di società o partecipazioni in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali (art. 3, commi 27, 28 e 29, legge 24 dicembre 2007, n. 244)

Denominazione	Oggetto	Estremi provvedimento cessione	Stato attuale procedura

Provvedimenti adottati per la soppressione di enti, agenzie ed organismi, comunque denominati, titolari di funzioni in tutto o in parte coincidenti con quelle svolte dall'ente (art. 2, comma 34, legge 24 dicembre 2007, n. 244)

Denominazione organismo	Funzioni	Estremi provvedimento	Risparmi previsti

QUADRO N.17

RISORSE PER IL RISANAMENTO*

Indicare in linea di massima le risorse che l'ente intende destinare per il finanziamento del risanamento

- risorse previste nell'ipotesi di bilancio € _____
- entrate da recupero evasione anni di imposta precedenti a quello dell'ipotesi (se non già previste nell'ipotesi)** € _____
- alienazione beni patrimoniali disponibili: € _____
- assunzione di mutuo con oneri a carico ente € _____
- eventuali contributi regionali € _____
- altro (specificare) € _____

La massa attiva dell'Ente sarà costituita dal fondo cassa rideterminato alla data di insediamento dell'OSL (24/04/2014) per €. 878.727,13.

Ad esso si sommano tutte le reversali effettuate in conto residuo alla data del 31/05/2014 per €. 703.967,33 e tutti i residui attivi alla data del 31.12.2013 per €. 961.583,42.

A tali cifre occorre detrarre l'ammontare dei mandati a residuo effettuati dall'Ente dopo la data del dissesto per €. 642.893,30 per i quali è stata fatta formale insinuazione nel passivo.

Tali cifre trovano peraltro riscontro nell'ipotesi di bilancio tra le partite di giro per complessivi €. 2.100.000,00 sia in entrata che in uscita. Per far fronte alla carenza di cassa che l'Ente dovrà affrontare a seguito del trasferimento delle suddette somme all'OSL si è provveduto a inserire nell'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato un fondo appositamente costituito denominato "Fondo per insussistenza di cassa dovuto a riversamenti a OSL" rilevabile all'intervento 1.01.03.08 tra gli oneri straordinari della gestione corrente ammontante per l'anno 2014 ad €. 466.070,00.

Poiché tale importo verrà quindi stanziato ma non impegnato, ciò permetterà una contrattura della spesa corrente a fronte di maggiori entrate di competenza (a seguito dell'attivazione delle entrate proprie) che dovranno garantire la copertura non solo di competenza ma anche di cassa.

L'Organo Straordinario di Liquidazione sta inoltre vagliando la possibilità di alienazione di beni patrimoniali disponibili che al momento quindi non sono inseriti nell'ipotesi di bilancio riequilibrato ma che sono rilevabili nell'allegato B del presente documento.

Inoltre le entrate da recupero di evasione tributaria riferite ad anni antecedenti pur se inserite nell'ipotesi di bilancio saranno trasferite all'OSL e andranno a costituire la massa attiva della liquidazione, così come ogni entrata a carattere straordinario ed ogni entrata riferita ad accertamenti in conto residuo.

(*) Indicare, seppure in linea necessariamente sommaria, le risorse che l'ente intende destinare al finanziamento del risanamento. Ai sensi dell'art. 31, comma 15, della legge n. 289/2002, come modificato dall'art. 4, comma 208, della legge n. 350/2003, per gli enti locali che dichiarano il dissesto dopo l'entrata in vigore della legge costituzionale n.3/2001 sono disapplicate le disposizioni del decreto legislativo n. 267/2000 che prevedono l'assunzione di mutui con oneri a carico dello Stato per il risanamento. Per tali enti, pertanto, il finanziamento del risanamento è posto interamente a loro carico. E', quindi, opportuno che, già nella fase di predisposizione dell'ipotesi di bilancio, l'ente valuti adeguatamente le modalità di reperimento delle risorse ordinarie o straordinarie da destinare al risanamento.

(**) La Commissione per la finanza e gli organici degli enti locali in composizione integrata, nella seduta del 24 gennaio 2007, ha stabilito che

- le entrate derivanti dall'attività di recupero dell'evasione tributaria, riferita agli anni di imposta antecedenti quello dell'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato, pur se accertate contabilmente nell'anno dell'ipotesi di bilancio o in anni successivi, debbano essere destinate prioritariamente alla costituzione della massa attiva della liquidazione;
- le entrate straordinarie, una tantum, non ricorrenti, riferibili ad atti e fatti verificatisi entro il 31 dicembre antecedente l'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato ma accertate successivamente a tale data, debbano essere destinate alla costituzione della massa attiva della liquidazione.

QUADRO N. 18

ALTRI PROVVEDIMENTI ADOTTATI PER LA RIORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI E LA RIDUZIONE DELLE SPESE CORRENTI

RIORGANIZZAZIONE SERVIZI

Servizio _____

Estremi provvedimento

delibera _____ n. ____ del _____

Tipo di intervento _____

Servizio _____

Estremi provvedimento

delibera _____ n. ____ del _____

Tipo di intervento _____

CONTENIMENTO SPESE DI FUNZIONAMENTO

Indicare i provvedimenti o le misure adottati ai fini della razionalizzazione e del contenimento delle spese di funzionamento e le relative riduzioni previste

Tipologia di spesa	Misure o provvedimenti adottati	Riduzioni previste
Utenze (elettriche, telefoniche, idriche, gas, ecc)	Esternalizz. utenze centro cottura	- 10.000,00
	Esternalizz. utenze centro sportivo (previsto capitolo di entrata a titolo di rimborso)	- 22.000,00
Spese telefonia mobile		
Dotazioni strumentali, anche informatiche	Banca dati ACI PRA	- 655,00
	Abbonam. informatici (rivista Ancitel, ecc.)	- 2.280,00
Locazioni passive beni immobili		
Autovetture di servizio	Riduzione anche per effetto dell'art. 6 L. 122/10	- 2.300,00
Altro (specificare)	Trasf. in mobilità di dipendente Asilo Nido (previsto da sett. 2014- procedura ancora in corso)	- 6.000,00

SPESE PER INDENNITA' DI FUNZIONE AMMINISTRATORI

E' stato verificato che l'indennità di funzione, i gettoni di presenza e le utilità comunque denominate spettanti agli amministratori e ai consiglieri sono stati determinati nel rispetto delle disposizioni vigenti

SI

L'indennità di funzione era stata incrementata ai sensi dell'art.82, comma 11, del D.Lgs. n. 267/2000

NO

In caso di risposta affermativa, estremi provvedimento di rideterminazione

delibera di _____ n. ____ del _____

Eventuali altri provvedimenti di riduzione adottati

determina di Segr. n.2 del 14/1/2013

determina di Segr. n.8 del 23/1/2014

SPESE PER INCARICHI DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA

Estremi provvedimento di programmazione adottato delibera consiliare n. ___ del _____

Limite massimo spesa annua prevista nel regolamento € _____

Importo complessivo previsto per anno ipotesi di bilancio € _____ 0 _____

Spesa complessiva impegnate nell'anno precedente € _____ 0 _____

L'ente aveva già provveduto nell'anno 2012 all'azzeramento delle spese per studi e consulenze per garantire il rispetto dei limiti di spesa di cui all'artt. 6 della L. 122/2010.

ALTRE RIDUZIONE SPESE CORRENTI

Indicare ulteriori specifiche riduzioni di spesa effettuate nell'ipotesi di bilancio ai fini del riequilibrio della gestione

Oggetto	Impegni esercizio precedente	Spesa prevista ipotesi di bilancio	Importo riduzione
Gestione parchi e giardini	35.886,11	30.000,00	5.886,11
Gestione canile sanitario	11.204,15	9.700,00	1.504,15
Contributi associativi annuali	4.727,53	3.850,00	877,53
Prestazioni servizi Polizia Municipale	2.004,54	430,00	1.574,54
Prestazione servizi trasporto scolastico	3.519,96	1.800,00	1.719,96
Prestazione servizi ufficio finanziario	8.999,74	7.300,00	1.699,74
Contributi vari istituto comprensivo	670,00	0	670,00
Retribuzioni personale amministrativo (pensionamento di un dipendente)	112.300,00	95.600,00	16.700,00
Spese per consulenze legali (patrocinio liti)	73.964,61	20.000,00	53.964,61
Spese varie refezione scolastica	707,25	0	707,25
Spese per centro estivo	5.000,00	2.400,00	2.600,00
Spese per sgombero. neve - acquisti	5.708,82	3.000,00	2.708,82
Spese per sgombero neve - servizi	27.901,53	15.860,00	12.041,53
Manut. ordinaria strade comunali - servizi	7.187,56	5.600,00	1.587,56
Manut. impianti pubblica illuminazione	8.977,58	6.100,00	2.877,58
Spese di gestione asilo nido	22.615,46	15.000,00	7.615,46
Soggiorni climatici anziani	1.664,40	0	1.664,40
Spese per servizio pre-post scuola	26.505,34	16.000,00	10.505,34
Spese varie socio assistenziali	30.261,69	18.000,00	12.261,69

