

**COMUNE DI FOZA
(Provincia di Vicenza)**

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO DELLA
GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2015**

Art. 151 comma 6 – art. 231 TUEL

Normativa di riferimento - cenni.

L'art. 227 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267 e l'art. 27 del d.lgs 12 aprile 2006, n. 170 stabiliscono che la dimostrazione del risultato della gestione avviene mediante il rendiconto, che comprende il **Conto del Bilancio** e il **Conto del Patrimonio**.

Tra gli allegati al rendiconto è prevista la **Relazione illustrativa della Giunta** che deve essere redatta secondo i contenuti previsti dagli articoli 151, comma 6 e 231 del Decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267.

A seguito della riforma contabile attuata con il D.lgs. 118/2011, successivamente modificato dal D.lgs. 126/2014, la novellata formulazione dell'art. 231 del D.lgs. 267/2000 prevede che il rendiconto sia accompagnato da una relazione sulla gestione, la quale esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti; la relazione sulla gestione è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio, contiene ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili, ed è

predisposto secondo le modalità previste dall'articolo 11, comma 6, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni;

Ulteriormente, si osserva che l'art.11, comma 12, del D.lgs. 118/2011 dispone che nel 2015 gli enti non sperimentatori adottino gli schemi di bilancio e di rendiconto vigenti nel 2014, che conservano valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria, ai quali affiancano quelli previsti dal comma 1 (ovvero i nuovi schemi introdotti dall'armonizzazione contabile), cui è attribuita funzione conoscitiva;

La presente relazione è stata predisposta secondo quanto previsto dalla normativa vigente e costituisce, pertanto, un documento a corredo e completamento del rendiconto dell'Esercizio finanziario 2015, che si compone, come detto innanzi, del **Conto del Bilancio** e del **Conto del Patrimonio**; oltre ai contenuti della Relazione illustrativa predisposta in ossequio ai modelli di documento costituenti il rendiconto di gestione ex D.P.R. 194/1996, questa volta il Documento si arricchisce di nuovi contenuti, in base alle indicazioni della nuova normativa sopra richiamata e in attuazione della riforma contabile.

GESTIONE DEL BILANCIO 2015: APPROVAZIONE E VARIAZIONI INTERVENUTE

Deliberazione di Consiglio Comunale n. 15 del 31.07.2015, esecutiva, di approvazione del bilancio annuale di previsione per l'esercizio 2015, del bilancio pluriennale 2015-2016-2017 e della relazione previsionale e programmatica;

Deliberazione n.16 del 31.07.2015, esecutiva, avente ad oggetto "Verifica degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193 del D.lgs.18.08.2000, n. 267, come modificato dal D.lgs. 23.06.2011 n.118;

Deliberazione di Consiglio comunale n. 23 del 28.09.2015, avente ad oggetto "Variazioni al bilancio annuale di previsione per l'esercizio 2015" – variazione n. 1;

Deliberazione di Consiglio comunale n. 32 del 27.11.2015, avente ad oggetto "Assestamento generale del bilancio di previsione per l'esercizio 2015 e conseguenti variazioni" – variazione n. 2;

ANALISI DEI DATI FINANZIARI: PRINCIPALI VOCI DEL CONTO DI BILANCIO

ENTRATE - PARTE CORRENTE

Le fonti di finanziamento del Bilancio di parte corrente sono le seguenti:

	<u>ACCERTATE</u>	<u>PREVISTE</u> (previsione assestata)
entrate di natura tributaria	576.762,62	593.231,78
entrate da trasferimenti	37.831,48	44.493,46
entrate extratributarie	289.749,15	404.921,36
TOTALI	904.343,25	1.042.646,60

ACCERTAMENTI 2015

La tabella che segue riepiloga gli accertamenti dell'Entrata effettuati nell'esercizio 2015.

TIT.	CAT.	DESCRIZIONE	2015
I		Entrate correnti	
	1	Imposte	223.724,98
	2	Tasse	193.023,64
	3	Tributi speciali e altre entrate tributarie proprie	160.000,00
Totale Titolo I			576.762,62
II		Entrate da contributi e trasferimenti correnti	
	1	Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	20.678,95
	2	Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	8.400,00
	3	Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate	496,00
	5	Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	8.256,53
Totale Titolo II			37.831,48
III		Entrate extra tributarie	
	1	Proventi da servizi pubblici	23.314,18
	2	Proventi dei beni dell'ente	220.212,99
	3	Interessi su anticipazioni e crediti	71,02
	5	Proventi diversi	46.150,96
Totale Titolo III			289.749,15
Totale entrate correnti			904.343,25

ENTRATA - INVESTIMENTI

Le entrate di pertinenza dell'Ente, finalizzate agli investimenti sono ammontate a
€ 332.907,25

Categ. 1 Tit. 4 - Alienazione di beni patrimoniali	36.450,00
Categ. 2 Tit. 4 - Trasferimenti di capitale dallo Stato	0,00
Categ. 3 Tit. 4 - Trasferimenti di capitale dalla Regione	133.094,26
Categ. 4 Tit.4 -Trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico	114.781,96
Categ. 5 Tit 4 - Trasferimenti di capitale da altri soggetti	5.259,63
Categ. 6 Tit. 4 - Riscossione di crediti	0,00
TOTALE TITOLO IV	332.907,25
Categ. 3 Tit. 5 - Assunzione di mutui	0,00
TOTALE TITOLO V	0,00
TOTALE	332.907,25

Titolo IV - principali accertamenti

Alla Categoria 1[^] sono iscritti i proventi da concessioni cimiteriali: in buona parte si tratta dei proventi delle concessioni rinnovate (1/3 loculi interessati) a seguito delle operazioni svolte in autunno 2016 a seguito della scadenza delle concessioni di loculi sul blocco sud est del cimitero comunale; le medesime entrate sono state destinate al finanziamento della spesa di investimento principalmente per le operazioni di estumulazione e cremazione resti mortali affidate in appalto esterno sui loculi non oggetto di rinnovo (2/3 loculi interessati) e la rimanenza per altra spesa in conto capitale 2015. Una quota parte di € 5.686,80 è stata reimputata nell'esercizio 2016 a fronte di entrate per recupero costi cremazione che saranno esigibili nell'esercizio 2016 e per analoga spesa per cremazione presso l'impianto crematorio di Vicenza, che sarà esigibile pure nell'esercizio 2016.

La categoria 4[^] comprende altri contributi concessi da altri enti del settore pubblico:

- **€ 28.000,00 per contributo Consorzio B.I.M. (Bacino Imbrifero del Brenta) – contributo ordinario anno 2015 + contributo straordinario per lavori di riqualificazione del “centro storico di Foza”, in buona parte (€ 24.200,00 reimputati nell’esercizio 2016 a finanziamento di spese che saranno esigibili nell’esercizio 2016);**

La Categoria 5[^] include le seguenti voci:

- **€ 5.259,63 per proventi derivanti da concessioni edilizie;**

Titolo V – principali accertamenti

Nella Categoria 3[^] del Titolo V sono inserite le entrate derivanti dall’assunzione di mutui e prestiti:

- **Nell’ anno 2015 non è stato acceso alcun nuovo mutuo.**

Per quanto concerne il **titolo VI “entrate per servizi per conto di terzi” non ci sono rilievi da evidenziare.**

SPESA

Viene ora effettuata una valutazione della spesa in base ai costi previsti per ciascun programma; vengono analizzati i principali scostamenti intervenuti rispetto alle previsioni iniziali e motivate le cause che li hanno determinati.

Per quanto riguarda la spesa, la presente relazione è stata esposta per PROGRAMMI. Essa riporta, pertanto, la spesa iniziale prevista (non si tiene conto delle variazioni di bilancio assunte nel corso dell'esercizio) e l'ammontare di quella effettivamente impegnata per ciascun programma, sia per la parte corrente sia per la spesa in conto capitale.

PROGRAMMA N. 1 – AMMINISTRAZIONE GENERALE

Settori interessati:

FUNZIONE 1 :

- a) servizio 01: Organi istituzionali, partecipazione e decentramento
- b) servizio 02: Segreteria generale, personale e organizzazione
- c) servizio 03: Gestione economico, finanziaria, programmazione provveditorato e controllo di gestione
- d) servizio 04: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali
- e) servizio 05: Gestione beni demaniali e patrimoniali
- f) servizio 06: Ufficio Tecnico
- g) servizio 07: Anagrafe, Stato Civile, Elettorale, Leva e Servizio Statistico;
- h) servizio 08: Altri servizi generali

Il **servizio 01 – PARTE CORRENTE** - racchiude in sé la previsione di spesa riguardante il funzionamento degli organi istituzionali, le spese per indennità di funzione del Sindaco e degli Assessori, i gettoni di presenza ai Consiglieri, le spese per il compenso al Revisore dei Conti. La spesa prevista per tale servizio ammontava ad € **22.040,00**; gli impegni assunti al 31.12.2015 risultano pari ad € **20.803,16**.

Per il **servizio 01 - PARTE CONTO CAPITALE**:
Non è stata prevista né realizzata alcuna spesa.

Il **servizio 02 - PARTE CORRENTE** - previsto avvalendosi della facoltà di raggruppare più servizi in uno prevalente, art. 2 comma 7 D.P.R. n. 194/1996, contempla le spese per il personale dipendente (Segretario in convenzione e personale dipendente uffici segreteria/affari generali, protocollo e ragioneria con relativi oneri riflessi a carico dell'Ente), le spese per il funzionamento di **tutti** gli uffici (Enel, Telecom, metano, cancelleria, assicurazioni varie, abbonamenti a riviste e pubblicazioni ad uso degli uffici, quote associative ecc.) diversamente difficilmente attribuibili a ciascun servizio. La somma stanziata inizialmente per tale servizio ammontava a € **280.255,91**; gli impegni assunti al 31.12.2015 sono stati pari ad € **217.257,37**.

Per il **servizio 02 - PARTE CONTO CAPITALE**:
Non è stata prevista né realizzata alcuna spesa.

Il **servizio 03 – PARTE CORRENTE** – riguarda le spese di tesoreria, gli interessi passivi di Tesoreria e le spese per l'aggiornamento dell'inventario; la somma stanziata inizialmente ammontava ad € **1.800,00**; gli impegni assunti al 31.12.2015 risultano pari ad € **1.526,53**.

Per il **servizio 03 - PARTE CONTO CAPITALE**:
Non è stata prevista né realizzata alcuna spesa.

Il **servizio 04 – PARTE CORRENTE** - riguarda le spese per la gestione delle entrate tributarie e fiscali. Vi sono compresi la spesa per riscossione tributi, la restituzione di tributi e proventi. La previsione iniziale ammontava ad € **23.867,94**; gli impegni finali risultano pari ad € **20.672,72**.

Il **servizio 05 – PARTE CORRENTE** - riguarda le spese per i trasferimenti al Comune di Enego per gestione associata Ufficio Patrimonio - Guardia boschiva – Polizia locale, la gestione dei beni patrimoniali, l'acquisto di beni e le prestazioni di servizi per le manutenzioni, l'IRAP a carico del Comune; La somma stanziata inizialmente ammontava ad € **73.757,60**; gli impegni finali ammontano ad € **58.289,53**.

Il servizio 05 – SPESA IN CONTO CAPITALE

In sede di previsione iniziale si era previsto uno stanziamento di € **126.697,59**. A fine esercizio risulta un impegno di € **62.876,98**. Gli impegni effettuati, al netto delle reimputazioni per esigibilità nei successivi esercizi, sono pari a € 3.800,00 per l'intervento di "riqualificazione del centro storico di Foza" e a € 59.076,98 per i lavori di "restauro e ristrutturazione della canonica comunale"

Il **servizio 06 – PARTE CORRENTE** - comprende le spese per il personale dell'ufficio Tecnico Comunale, per oneri riflessi a carico dell'ente e per incarichi professionali esterni per servizi di architettura ed ingegneria. La somma stanziata inizialmente ammontava ad € **42.692,21**; gli impegni di spesa assunti al 31.12.2015 ammontano ad € **31.593,32**.

Il servizio 06 – SPESA IN CONTO CAPITALE
Non è stata prevista né realizzata alcuna spesa.

Il **servizio 07 – PARTE CORRENTE** - prevede principalmente le spese per il personale dipendente assegnato all'Ufficio Servizi Demografici, per i relativi oneri riflessi a carico dell'Ente, per la 2^a Sottocommissione elettorale circondariale, ecc. Lo stanziamento previsto per l'anno 2015 era di € **22.890,48**; gli impegni finali al 31.12.2015 risultano di € **22.826,00**.

Per il servizio 07 – PARTE IN CONTO CAPITALE
Non è stata prevista né realizzata alcuna spesa.

Il **servizio 08 – PARTE CORRENTE** - prevede il contributo a favore del Parroco, l'I.V.A. a debito da versare allo Stato, il fondo di riserva, il fondo di svalutazione crediti. Gli stanziamenti previsti ammontavano ad € **73.180,23**; gli impegni assunti al 31.12.2015 sono risultati pari ad € **24.474,35**.

Gli obiettivi relativi alla gestione della spesa afferente il programma n. 1 possono definirsi sostanzialmente raggiunti tanto per la parte corrente quanto per la parte in conto capitale.

PROGRAMMA N. 2 – ISTRUZIONE PUBBLICA

Settori interessati :

FUNZIONE 4

- a) servizio 01 : Scuola materna;
- b) servizio 02 : Istruzione elementare;
- c) servizio 03 : Istruzione media;
- d) servizio 05 : Assistenza scolastica, trasporto, mensa

Il **servizio 01 - PARTE CORRENTE** riguarda le spese per la gestione della Scuola dell'Infanzia. Lo stanziamento previsto per il 2015 ammontava ad **€ 16.505,00**; gli impegni ammontano al 31.12.2015 a **€ 12.281,31**.

Per il **servizio 01 - PARTE CONTO CAPITALE** non sono state previste né realizzate nuove spese per investimenti.

Il **servizio 02 – PARTE CORRENTE** - comprende le spese relative all' acquisto di beni e materie prime e alle prestazioni di servizi per il regolare funzionamento della Scuola primaria (consumi per utenze, ecc.), nonché agli interessi passivi su mutui contratti per investimenti sull'edilizia scolastica. Spesa prevista all'inizio dell'esercizio **€ 21.581,00**, somma impegnata a fine esercizio **€ 20.257,14**.

Per il **servizio 02 – PARTE CONTO CAPITALE** – non sono state previste né realizzate nuove spese per investimenti.

Il **servizio 03 – PARTE CORRENTE** - comprende le spese relative alle prestazioni di servizi per la Scuola secondaria di primo grado. Spesa prevista all'inizio dell'esercizio **€ 571,00**; gli impegni assunti al 31.12.2015 risultano essere **di € 181,00**.

Il **servizio 05 – PARTE CORRENTE** - comprende le spese riguardanti la mensa scolastica (servizio attualmente in convenzione con le strutture ricettive di Foza), il servizio di trasporto scolastico (servizio gestito da settembre 2015 direttamente dall'ente con personale interno e automezzo di proprietà; in

precedenza il servizio era gestito mediante appalto esterno a ditta locale con annessa assegnazione in comodato dell'automezzo di proprietà dell'ente), ed in generale l'assistenza scolastica (contributi a famiglie, borse di studio, acquisto libri di testo, contributi alle scuole).
La spesa iniziale prevista per l'anno 2015 era di **€ 50.269,02**. Al 31.12.2015 gli impegni assunti risultano pari ad **€ 43.259,14**.

Gli obiettivi relativi alla gestione della spesa afferente il programma n. 2 possono definirsi sostanzialmente raggiunti per la parte corrente.

PROGRAMMA N. 3 – CULTURA E BENI CULTURALI

Settori interessati:

FUNZIONE 5

- a) servizio 01 : biblioteche, musei e pinacoteche
- b) servizio 02: teatri, attività culturali e servizi diversi

Il servizio 01 – PARTE CORRENTE comprende le spese ordinarie di gestione della biblioteca comunale e del museo civico. Nel 2015 era stata prevista la somma di **€ 13.100,00**, gli impegni assunti risultano pari a **€ 11.636,96**.

Per il **servizio 01 – PARTE IN CONTO CAPITALE** – non è stata prevista né realizzata alcuna spesa.

Il servizio 02 – PARTE CORRENTE – comprende le spese relative agli addobbi natalizi e alla manutenzione del ponte televisivo: spese previste € **1.160,00**; gli impegni assunti al 31.12.2015 risultano **€ 1.158,05**

Gli obiettivi relativi alla gestione della spesa afferente il programma n. 3 possono definirsi sostanzialmente raggiunti sia per la parte corrente che per la parte in conto capitale.

PROGRAMMA N. 4 – SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO

Settori interessati:

FUNZIONE 6:

- a) servizio 02 : settore sportivo e ricreativo;
- c) servizio 03: manifestazioni diverse nel settore ricreativo e sport.

Il **servizio 02 – PARTE CORRENTE** - comprende le spese per funzionamento della palestra comunale (luce, riscaldamento) e gli interessi passivi su mutui assunti per la realizzazione degli impianti sportivi, della palestra e per l'innesto sciistico. La previsione iniziale di spesa per l'anno 2015 era pari a € **12.659,51**; gli impegni assunti al 31.12.2015 sono di € **11.639,97**.

Per il **servizio 02 – PARTE IN CONTO CAPITALE** - non è stata prevista alcuna spesa.

Il **servizio 03 – PARTE CORRENTE** comprende i contributi e le spese per le varie manifestazioni ricreative organizzate nell'arco dell'anno. L'importo previsto era di € **15.280,85**. L'importo impegnato al 31.12.2015 risulta di € **8.168,55**

Per il **servizio 03 – PARTE IN CONTO CAPITALE** – non è stata prevista alcuna spesa.

Gli obiettivi relativi alla gestione della spesa afferente il programma n. 4 possono definirsi sostanzialmente raggiunti sia per la parte corrente che per la parte in conto capitale.

PROGRAMMA N. 5 – VIABILITÀ E TRASPORTI

Settori interessati:

FUNZIONE 8:

- a) servizio 01 : Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi
- b) servizio 02 : Illuminazione pubblica;

Il **servizio 01 – PARTE CORRENTE** - comprende le spese per acquisto beni di consumo e servizi finalizzati alla manutenzione delle strade (compreso lo sgombero neve) e gli interessi passivi per i mutui contratti per gli investimenti sulla viabilità comunale.

La spesa complessiva prevista per l'anno 2015 ammontava ad € **62.824,47**; gli impegni assunti al 31.12.2015 ammontano ad € **37.552,28**.

Per il **servizio 01 –PARTE IN CONTO CAPITALE-** era stata prevista una spesa di € **29.314,75**; gli impegni a fine esercizio risultano di € **11.959,29**. La spesa è relativa alla reimputazione dal 2014 al 2015 dei residui relativi all'intervento di "**RICOSTRUZIONE DI UNA MURATURA DI SOSTEGNO IN LOCALITA' STAINER**", in parte finanziato mediante un contributo in conto capitale dalla Provincia di Vicenza; l'intervento è stato completato nel 2015.

Il **servizio 02 - PARTE CORRENTE** comprende la spesa per la pubblica illuminazione (consumo energia elettrica e manutenzione impianti). La somma prevista per l'anno 2015 all'inizio dell'esercizio ammontava a € **27.300,00** e gli impegni al 31.12.2015 risultano pari a € **22.489,23**.

Gli obiettivi relativi alla gestione della spesa afferente il programma n. 5 possono definirsi sostanzialmente raggiunti sia per la parte corrente che per la parte in conto capitale.

PROGRAMMA N. 6 – GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL’AMBIENTE

Settori interessati:

FUNZIONE 9

- a) servizio 01 : Urbanistica e gestione del territorio
- b) servizio 02 : Edilizia residenziale pubblica
- c) servizio 03 : Protezione civile
- d) servizio 04 : Servizio idrico integrato
- e) servizio 05 : Servizio smaltimento rifiuti
- f) servizio 06 : Parchi e servizi per la tutela ambientale

PARTE CORRENTE

Il **servizio 01 – PARTE CORRENTE** - non contemplava in sede di previsione iniziale alcuno stanziamento; al 31.12.2015 non risulta assunto alcun impegno di spesa.

Per il **Servizio 01 - SPESA IN CONTO CAPITALE** – era stata prevista una spesa di € **25.002,27**; gli impegni a fine esercizio risultano di € **22.502,01**. La spesa è relativa all'incarico di redazione del secondo Piano degli Interventi (PI) del Comune di Foza. Una piccola parte della spesa, riferita a somma esigibile nel 2016, è stata reimputata al relativo anno 2016.

Il **Servizio 03 –PARTE CORRENTE** - in sede di previsione iniziale non contemplava alcun importo; al 31.12.2015 non risulta assunto alcun impegno di spesa.

Per il **Servizio 03 –PARTE IN CONTO CAPITALE-** non è stata prevista alcuna somma in Bilancio 2015.

Il servizio 04 - PARTE CORRENTE - comprende gli interessi passivi sui mutui per investimenti in impianti di acquedotto e fognatura. Spesa prevista per l'anno 2015 **€ 3.234,70**; gli impegni assunti al 31.12.2015 risultano pari a **€ 3.234,70**

Il servizio 05 - PARTE CORRENTE - comprende i costi per la raccolta dei rifiuti solidi urbani il trasporto e lo smaltimento, la raccolta differenziata (servizio ora affidato in house alla partecipata ETRA s.p.a.). Spesa prevista per l'anno 2015: **€ 143.416,85**; gli impegni assunti al 31.12.2015 risultano pari ad **€ 136.925,60**

Per il **Servizio 05 - SPESA IN CONTO CAPITALE** – non è stata prevista alcuna somma in Bilancio 2015.

Il servizio 06 – PARTE CORRENTE – Servizi per la tutela del verde, parchi e giardini, comprende la spesa per la manutenzione ordinaria dei parchi e dei giardini. La somma stanziata inizialmente in bilancio di previsione risulta di **€ 1.778,00**. Gli impegni assunti al 31.12.2015 sono pari a **€ 1.700,00**

Il servizio 06 –PARTE IN CONTO CAPITALE- era stata prevista una spesa di **€ 8.218,00**; gli impegni a fine esercizio risultano di **€ 3.000,00** La spesa è relativa a reimputazioni di residui dal 2014 al 2015 relativi ad interventi sul patrimonio boschivo e malghivo per cui non risultano ancora liquidati i relativi trasferimenti all'Unione Montana Spettabile Reggenza dei Sette Comuni e in quota parte non liquidata sono stati ulteriormente reimputati al 2016.

Gli obiettivi relativi alla gestione della spesa afferente il programma n. 6 possono definirsi sostanzialmente raggiunti sia per la parte corrente che per la parte in conto capitale.

PROGRAMMA N. 7 - SETTORE SOCIALE

Settori interessati:

FUNZIONE 10

- a) servizio 01 : asili nido, servizi per l'infanzia;
- b) servizio 02 : servizi di prevenzione e riabilitazione;
- c) servizio 04 : assist. e beneficenza pubblica e servizi alla persona;
- d) servizio 05 : necroscopico e cimiteriale;

PARTE CORRENTE

Il **servizio 01 – PARTE CORRENTE** - comprende le voci di spesa attinenti ai servizi per l'infanzia e per i minori, con particolare riferimento ai contributi di integrazione retta per minori ospitati in strutture di accoglienza: la spesa prevista per l'anno 2015 ammontava ad € **32.646,55**; gli impegni assunti al 31.12.2015 risultano € **15.000,00**. Si rileva la reimputazione all'esercizio 2016 di una spesa per quanto concerne i contributi di integrazione retta per accoglienza minori in struttura pari a € 27.375,00.

Il **servizio 04 – PARTE CORRENTE** - comprende la retribuzione dell'assistente sociale e le varie voci di spesa per tutti i servizi diversi erogati alla persona: ICDB -ICDM erogate ai sensi della L.R. 28/1991, trasferimenti all'ULSS n. 3 per la gestione dei servizi socio-assistenziali delegati, contributi per acquisto libri di testo e borse di studio, contributi alle famiglie di nuovi nati (c.d. bonus bebè comunale), provvidenze economiche a favore di singoli e famiglie, servizio di assistenza domiciliare (s.a.d.), spese organizzazione di iniziative per la terza età (festa degli anziani, pacchi dono natalizi, ecc.), servizio di mobilità e trasporto sociale destinato ad anziani e disabili, affidato in appalto esterno a cooperativa sociale. La spesa prevista per l'anno 2015 ammontava ad € **82.360,37**; gli impegni assunti al 31.12.2015 risultano € **70.668,01**.

Il **servizio 05 - PARTE CORRENTE** - comprende le spese per il servizio necroscopico e cimiteriale (stipendi al personale operaio e relativi oneri riflessi a carico ente, quota per interessi passivi sui mutui relativi all'ampliamento del cimitero).

Previsione iniziale anno 2015: € **54.809,10**; impegni assunti al 31.12.2015: € **53.990,41**.

Il servizio 05 – PARTE IN CONTO CAPITALE – è relativo ad investimenti sul cimitero comunale.

E' stata prevista inizialmente la spesa di € **204.775,00** per l'intervento di ampliamento cimiteriale con la realizzazione delle tombe di famiglia; al 31.12.2015 risultano assunti impegni di spesa per € **158.916,59**. La spesa è relativa a reimpuntazioni di residui dal 2014 al 2015 e in quota parte non esigibile è stata oggetto di ulteriori reimpuntazioni al 2016, comprese le relative quote di entrata a finanziamento non ancora esigibili e maturate al 31.12.2015.

Gli obiettivi relativi alla gestione della spesa afferente il programma n. 7 possono definirsi sostanzialmente raggiunti per la parte corrente.

PROGRAMMA N. 8 – TURISMO

Settori interessati:

FUNZIONE 7:

a) servizio 01: servizi turistici

Nel **servizio 01 – PARTE CORRENTE** è stata prevista la spesa di € **1.900,00**, comprensiva del contributo alla locale Pro Loco, al Consorzio Turistico Asiago Sette Comuni e ad altri enti privati attivi nella promozione del turismo nel territorio dell'Altopiano. L'impegno al 31.12.2015 risulta pari a € **1.700,00**.

Gli obiettivi relativi alla gestione della spesa afferente il programma n. 8 possono definirsi sostanzialmente raggiunti.

ALTRE FUNZIONI DI BILANCIO non contemplate nei programma sopra riportati

FUNZIONE 2 :

- a) servizio 01: Uffici giudiziari

**PARTE CORRENTE: non risulta prevista nessuna spesa;
PARTE IN CONTO CAPITALE: non risulta prevista nessuna spesa;**

FUNZIONE 11

- a)servizi relativi al commercio

**PARTE CORRENTE: non risulta prevista nessuna spesa;
PARTE IN CONTO CAPITALE: non risulta prevista nessuna spesa;**

FUNZIONE 12

- a) servizi produttivi

**PARTE CORRENTE: non risulta prevista nessuna spesa;
PARTE IN CONTO CAPITALE: non risulta prevista nessuna spesa;**

RIEPILOGO

IMPEGNI DI SPESA AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015

TITOLO I – PARTE CORRENTE: € 849.285,33

TITOLO II – INVESTIMENTI:

Nel corso dell'esercizio 2015 è stata impegnata al Titolo II della Spesa "Spese in conto capitale" la somma complessiva di **€ 262.254,87** per la realizzazione degli interventi elencati nella parte precedente relativa all'analisi dei programmi.

TITOLO III – RIMBORSO PRESTITI:

Al Titolo III trova collocazione la quota capitale per il rimborso dei mutui assunti per un totale complessivo di **€ 49.856,98**

TITOLO IV – SERVIZI PER CONTO DI TERZI:

Non ci sono rilievi da evidenziare.

ENTRATE PER OPERE DI URBANIZZAZIONE

ENTRATA

Cap. 4035 "Proventi concessioni edilizie":
accertamenti esercizio 2015 per €5.259,63

RISULTATO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2015

D.P.R. 194/1996

	G E S T I O N E		
	Residui	Competenza	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio	=====	=====	22.729,82
RISCOSSIONI	222.611,09	1.563.303,41	1.785.914,50
PAGAMENTI	233.471,90	1.575.172,42	1.808.644,32
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dicembre			
DIFFERENZA			
RESIDUI ATTIVI	288.026,87	536.250,97	824.277,84
RESIDUI PASSIVI	27.165,42	338.631,77	365.797,19
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			84.052,24
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale			163.974,19
DIFFERENZA			458.480,65
		AVANZO (+) o DISAVANZO (-)	210.454,22
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	<ul style="list-style-type: none"> - Fondi vincolati - Fondi per finanziamento spese in conto capitale - Fondi di ammortamento - Fondi non vincolati 		206.236,63
			4.217,59

D.lgs. 118/2011

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				22.729,82
RISCOSSIONI	(+)	222.611,09	1.563.303,41	1.785.914,50
PAGAMENTI	(-)	233.471,90	1.575.172,42	1.808.644,32
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			0,00
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			0,00
RESIDUI ATTIVI	(+)	288.026,87	536.250,97	824.277,84
RESIDUI PASSIVI	(-)	27.165,42	338.631,77	365.797,19
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			84.052,24
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			163.974,19
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2015 (A)	(=)			210.454,22
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2015				
Parte accantonata				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2015				186.617,44
Fondo rischi per contenzioso				10.000,00
Accantonamenti per TFM Sindaco (euro 1580,19) e per oneri rinnovi CCNL personale dipendente (euro 8.039)				9.619,19
			Totale parte accantonata (B)	206.236,63
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				0,00

Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli da specificare	0,00
Totale parte vincolata (C)	0,00
Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	4.217,59
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DEL PRECEDENTE ESERCIZIO 2014 E SUA APPLICAZIONE AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2015

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2014 APPLICATO AL BILANCIO :

Prima del riaccertamento straordinario dei residui di cui alla D.G.C. n. 28 del 30.04.2015

RISULTATO DELLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di Cassa al 01.01.2014			€ 0,00
Riscossioni	€ 575.540,33	€ 847.037,52	€ 1.422.577,85
Pagamenti	€ 538.082,05	€ 861.765,98	€ 1.399.848,03
Fondo di Cassa al 31.12.2014			€ 22.729,82
Residui attivi	€ 757.778,61	€ 267.292,15	€ 1.025.070,76
Residui passivi	€ 639.100,37	€ 287.584,61	€ 926.684,98
Avanzo di Amministrazione	al 31.12.2014		€ 121.115,60

Risultato di amministrazione	Fondi vincolati	€ 97.500,00
	Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
	Fondi di ammortamento	0,00
	Fondi non vincolati	€ 23.615,60

Dopo il riaccertamento straordinario dei residui di cui alla D.G.C. n. 28 del 30.04.2015

Composizione del risultato di amministrazione al 1° gennaio 2015 dopo il riaccertamento straordinario dei residui:		€ 143.096,31
Parte accantonata (3)		
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2014		109.174,32
Fondo in accantonamento per indennita' fine mandato Sindaco e per oneri derivanti dai rinnovi contrattuali del personale dipendente al 31/12/2014		7.300,00
Fondo rischi per contenzioso al 31/12/2014		10.000,00
Totale parte accantonata (i)		126.474,32
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli da specificare		0,00
Totale parte vincolata (l)		0,00
Totale parte destinata agli investimenti (m)		0,00
Totale parte disponibile (n)=(h)-(i)-(l)-(m)		16.621,99
Se (n) è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione 2015		

Applicazione dell'avanzo di amministrazione, accertato con il Rendiconto della gestione dell'anno 2014, al Bilancio 2015:

■ per spese correnti€	0,00
■ per spese investimento€	16.621,99
■ per estinzione anticipata mutui€	0,00

A fine esercizio 2015, con la deliberazione di assestamento generale di bilancio (C.C. n. 32 del 27.11.2015), tale risulta essere l'applicazione dell'avanzo di amministrazione 2014 all'esercizio 2015:

DESCRIZIONE	AVANZO DA RENDICONTO 2014	AVANZO GIÀ APPLICATO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2015		AVANZO ANCORA DA APPLICARE
		PARTE CORRENTE - art. 187, c. 2, lett. c) TUEL	PARTE IN CONTO CAPITALE - art. 187, c. 2, lett. d) TUEL	
Fondi liberi	€ 16.621,99	€ 0,00	€ 16.621,99	€ 0,00
Fondi vincolati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondi destinati agli investimenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondi accantonati	€ 126.474,32	€ 0,00	€ 0,00	€ 126.474,32
TOTALE AVANZO	€ 143.096,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 126.474,32

ANALISI DEI RESIDUI CON ANZIANITÀ SUPERIORE AI CINQUE ANNI (RESIDUI ANTE 2010) E RAGIONI DELLA LORO PERSISTENZA NEL CONTO DI BILANCIO

Riferimento contabile	Importo	Causale	Ragioni del mantenimento	Credito di dubbia esigibilità (rilevanza FCDE)
Acc. 270/2009	€ 1.243,76	Ruolo coattivo – recupero somme non versate accertamenti ICI anni 2003-2004-2005-2006	Residuo mantenuto per € 1.243,76 – somme già incassate alla data del riaccertamento ordinario dei residui 2015 Residuo stralciato dal conto di bilancio con iscrizione di analoga posta contabile ad incremento del fondo di svalutazione crediti nel conto del patrimonio per € 20.066,85.	-
Acc. 182/2009	€ 2.488,31	SALDO LOTTO LEGNAME FUTA 1 DITTA SAMBUGARO ILARIO S.N.C.	Quote arretrate non pagate – da iscrivere a ruolo per recupero coattivo, non avendo la ditta tuttora versato in risposta ai solleciti inviati, al netto di una cauzione pari a € 1.836,00 incamerabile	€ 652,31 (quota residua detratta cauzione)
Acc. 183/2009	€ 497,66	IVA SU SALDO LOTTO LEGNAME FUTA 1 DITTA SAMBUGARO ILARIO S.N.C.	Quote arretrate non pagate – da iscrivere a ruolo per recupero coattivo, non avendo la ditta tuttora versato in risposta ai solleciti inviati	€ 497,66
PARTITE DI GIRO / SERVIZIO CONTO TERZI				
Acc. 183/2007	€ 2.000,00	RESTITUZIONE DA REGIONE VENETO CAUZIONE STRADA SBARBENTAL	Pendenza con Regione Veneto da verificare	-
Imp. 208/209/210/211/212/220/324 del 2006 481/2009	€ 33.181,28	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI	Pendenze relative a depositi cauzionali da restituire o incamerare	-
Imp. 231/232/233 del 2006	€ 671,39	RESTITUZIONE DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI	Pendenze relative a depositi per spese contrattuali da restituire o incamerare	-

ANALISI DEI CREDITI INESIGIBILI STRALCIATI DAL CONTO DI BILANCIO ED ISCRITTI NEL CONTO DEL PATRIMONIO AD INCREMENTO DEL FONDO DI SVALUTAZIONE CREDITI

Riferimento contabile	Importo	Causale	Ragioni dello stralcio/attività volte alla riscossione finora svolte	Importi iscritti alla voce "crediti di dubbia esigibilità"
Acc. 270/2009	€ 20.066,85	Ruolo coattivo – recupero somme non versate accertamenti ICI anni 2003-2004-2005-2006	Residui ante 2010 - somme iscritte a ruolo per recupero evasione tributaria - acc. ICI anni 2003-2004-2005-2006. Lunghezza dei tempi e delle procedure di recupero coattivo delle somme a suo tempo non versate a seguito dell'attività accertativo dell'Ufficio e per le quali è stato emesso ruolo Equitalia emesso ancora a fine anno 2011 ed estrema incertezza circa il loro buon esito; si dispone lo stralcio del suddetto residuo dal conto di bilancio e l'iscrizione di analoga posta contabile ad incremento del fondo di svalutazione crediti nel conto del patrimonio.	€ 20.066,85

UTILIZZO DELL'ANTICIPAZIONE DI TESORERIA

SITUAZIONE DI CASSA

	2013	2014	2015
Disponibilità iniziale	127.551,98	0,00	22.729,82
Anticipazioni	194.195,43	248.093,66	264.929,92
Anticipazione liquidità Cassa DD.PP.	0,00	0,00	0,00

ANTICIPAZIONE DI TESORERIA				
	3	2013	2014	2015
Giorni di utilizzo dell'anticipazione		126	206	309
Utilizzo medio dell'anticipazione		102.729,39	133.789,52	115.091,80
Utilizzo massimo dell'anticipazione		194.195,43	248.093,66	212.947,31
Entità anticipazione complessivamente corrisposta		232.379,68	259.216,94	264.929,92
Entità anticipazione non restituita al 31/12		15.880,94	0	109.896,87
spese impegnate per interessi passivi sull'anticipazione		934,78	1.978,71	1.498,33

I

Il limite massimo dell'anticipazione di tesoreria concedibile ai sensi dell'[art. 222 del TUEL](#) nell'anno 2015 è stato di **euro 264.929,92**.

Il continuo ricorso all'anticipazione di cassa deriva dai seguenti elementi di criticità:

- *entità dei residui attivi superiore a quella dei residui passivi causata da ritardo di incasso di contributi in conto capitale dalla Regione Veneto per dinamiche legate ai vincoli di bilancio e di patto di stabilità della Regione medesima.*

ELENCAZIONE DEI DIRITTI REALI DI GODIMENTO E LORO ILLUSTRAZIONE – fitti attivi da terreni e fabbricati e relativi introiti nell'anno 2015

OGGETTO CONTRATTO	ANAGRAFICA CONDUTTORE	CANONE VERSATO ANNO 2015
Centralina Telecom Ex Municipio	TELECOM ITALIA S.P.A.	6.528,35
Ripetitore TIM	TIM	8.476,32
Sportello Bancario piano terra	UNICREDIT S.P.A.	1.899,76
Ponte radio Regione per sanita-118	REGIONE VENETO	4.100,00
Colonia loc. Ghertele	ASS. AMICI GHERTELE - CITTADELLA	3181,93
Rifugio Ronchetto	GHELLER VANNI	102,81
Antenne telecontrollo ETRA Sasso Rosso	ETRA	350
Dispensario farmaceutico c/o Museo (rimborso spese comodato)	DALLA VALLE STEFANO	882
Ambulatorio medico (rimborso spese comodato)	BELLO MAURO	
Malga Slapeur	SCHIVO ANGELO	16624,59

Malga Montagnanova	FELTRIN ANTONIO	19272,91
Malga Lora	GRAZIAN MICHELE	9499,9
Malga Sassorosso	GHELLER SILVIO	4947,86
Malga Meletta	SIAF	14080,96
Malga Ronchetto	BIASIA CLAUDIO	8862,17
Malga Fratte - Agriturismo	FRISON GIULIANA	9016,1
Malga Xomo	ORO FRANCESCO	3336,18
Terreno comunale (pascolo Negrello)	GHELLER SILVELLA	111
TOTALE COMPLESSIVO CANONI		111272,84

ELENCO DEI PROPRI ENTI ED ORGANISMI STRUMENTALI

Si precisa che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel sito internet dell'ente, fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2014	Anno 2013	Anno 2012
ALTOPIANO SERVIZI S.R.L. - C.F. 00922680244	www.etraspa.it	3,506	Gestione del patrimonio idrico	31-12-2020	0,00	21676,00	20864,00	19353,00
ETRA S.P.A. - C.F. 03278040245	www.etraspa.it	0,175	Gestione del servizio idrico integrato - Gestione in house providing del ciclo integrato dei rifiuti	31-12-2050	0,00	938.818,00	4.641.633,00	2.039.511,00

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE CON L'INDICAZIONE DELLA RELATIVA QUOTA PERCENTUALE

Ragione sociale	Codice fiscale	Consorzio o società	Misura partecipazione	Data inizio	Data fine	Finalità	Onere complessivo a qualsiasi titolo gravante per l'anno 2011 sul bilancio dell'amministrazione	Numero dei rappresentanti dell'amministrazione negli organi di governo	Trattamento economico complessivo a ciascuno di essi spettante
CONSORZIO BACINO IMBRIFERO MONTANO DEL BRENTA	82003370242	Consorzio	5,00	26.01.1956	Nessuna (consorzio previsto per legge)	Regolamentazione di altri affari e servizi economici (amministrazione fondo comune per favorire il progresso sociale ed economico delle popolazioni residenti nel perimetro del bacino imbrifero)	€ 0,00	No rappresentanti	€ 0,00
CONSIGLIO DI BACINO BRENTA	92145800287	Consorzio	0,14	16/03/2000	16/03/2030	Regolamentazione di altri affari e servizi economici	€ 0,00	No rappresentanti	€ 0,00
CONSORZIO ENERGIA VENETO	03274810237	Consorzio	0,1117	23/12/2002	31/12/2030	Commercio di energia elettrica	€ 142,88	No rappresentanti	€ 0,00
ISTITUTO EUROPEO PER LE POLITICHE DELLA MONTAGNA	84001290240	Consorzio	5,7	02/03/2009	02/03/2039	Regolamentazione di altri affari e servizi economici (promozione e coordinamento di attività di ricerca, cooperazione e	€ 0,00	No rappresentanti	€ 0,00

						formazione sulla tematiche relative alla tutela del territorio, allo sviluppo economico sostenibile, al miglioramento ambientale, alla corretta gestione delle risorse naturali, al risparmio energetico e all'utilizzo delle fonti rinnovabili; costituzione di un laboratorio per le politiche ed economie della montagna; gestione del patrimonio dell'ente)			
ALTOPIANO SERVIZI S.R.L.	00922680244	Società	3,5069	01/01/1999	31/12/2020	Affitto di aziende	€ 0,00	No rappresentanti	€ 0,00
ETRA S.P.A.	03278040245	Società	0,1746	19/12/2005	31/12/2050	Gestione del servizio idrico integrato	€ 0,00	ORO MARIO (Sindaco) Componente del Consiglio di Sorveglianza	€ 0,00

ESITI DELLA VERIFICA DEI CREDITI E DEBITI RECIPROCI CON I PROPRI ENTI STRUMENTALI

ETRA spa

Dalla nota di ETRA spa in data 30.03.2016 emerge la seguente situazione, che trova corrispondenza nelle scritture contabili dell'ente:

	Crediti di ETRA spa verso il Comune	Debiti di ETRA spa verso il Comune	Debiti del Comune verso ETRA spa	Crediti del Comune verso ETRA spa
Crediti per fatture emesse – servizio di igiene urbana	€ 29.154,80		€ 29.154,80	
Crediti per fatture da emettere – servizio di igiene urbana	€ 9.548,32		€ 9.548,32	
Debiti per rimborso mutui ai sensi della delibera ATO Brenta n. 13 del 27.09.2007		€ 26.878,34		€ 26.878,34
	€ 38.703,12	€ 26.878,34	€ 38.703,12	€ 26.878,34

Consorzio Bacino Imbrifero Montano del Brenta

Dalla nota del Consorzio Bacino Imbrifero Montano del Brenta in data 25.03.2016 emerge la seguente situazione, che trova corrispondenza nelle scritture contabili dell'ente:

	Crediti del BIM Brenta verso il Comune	Debiti del BIM Brenta verso il Comune	Debiti del Comune verso il BIM Brenta	Crediti del Comune verso il BIM Brenta
Crediti per contributo ordinario da riparto sovracanonone 2015 e contributo straordinario per				€ 24.200,00

lavori di “riqualificazione del centro storico di Foza” – contributi da rendicontare				
				€ 24.200,00

Consiglio di Bacino Brenta

La nota in data 21.03.2016 evidenzia che non sussistono ora e non sussistevano nell'esercizio 2015 crediti o debiti reciproci.

ONERI E IMPEGNI FINANZIARI STIMATI E STANZIATI IN BILANCIO, DERIVANTI DA CONTRATTI RELATIVI A STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI O DA CONTRATTI DI FINANZIAMENTO CHE INCLUDONO UNA COMPONENTE DERIVATA

Si segnala che non ricorrono fattispecie.

ELENCO DELLE GARANZIE PRINCIPALI O SUSSIDIARIE PRESTATE DALL'ENTE A FAVORE DI ENTI E DI ALTRI SOGGETTI AI SENSI DELLE LEGGI VIGENTI

Si segnala che non ricorrono fattispecie.

ELENCO DESCRITTIVO DEI BENI APPARTENENTI AL PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'ENTE ALLA DATA DI CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2015

Si rimanda ai Modelli A-B-C dell'Inventario dei Beni Immobili e Mobili aggiornato al 31.12.2015 e pubblicato unitamente ai documenti del rendiconto della gestione 2015.

Foza, li 15.04.2016

Il Sindaco
Ing. Mario Oro

Il Segretario comunale
Schiavone dott. Giuseppe Gianpiero

Il Responsabile del Servizio finanziario
Borsato dott. Gianandrea

