COMUNE DI CASTELLETTO SOPRA TICINO
Provincia di NOVARA

AREA FINANZIARIA – SERVIZI SOCIALI

UFFICIO RAGIONERIA - TRIBUTI

Piazza F.lli Cervi – 28053 CASTELLETTO SOPRA TICINO – cod. fiscale e p. IVA 00212680037
Telefono ufficio Ragioneria - Tributi 0331-971930 Telefono ufficio Servizi Sociali 0331-971970 Fax 0331-962277

RELAZIONE AL RENDICONTO DELLA GESTIONE DEL BILANCIO 2015

REDATTA DALLA GIUNTA COMUNALE AI SENSI DELL'ARTICOLO 231 DEL D. LGS 267/2000

Questa relazione è redatta secondo i criteri stabiliti dall'art. 151, comma 6 e 231 del D. Lgs 267/2000 ed esprime i risultati dell'azione amministrativa condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi previsti nella relazione Revisionale e programmatica ed ai costi sostenuti.

Essa si compone di:

- una prima parte contenente alcuni dati di interesse generale riguardanti la popolazione, il territorio e i servizi
- una seconda parte tecnica e "politico-amministrativa" contenente valutazioni e in termini di efficacia, efficienza economicità dell'azione amministrativa corredata di tabelle e grafici

PARTE PRIMA
DATI GENERALI SULLA POPOLAZIONE, SUL TERRITORIO E SUI SERVIZI

Al 31.12.2015, la popolazione del Comune di Castelletto Sopra Ticino contava 9.938 abitanti il cui andamento è illustrato nel seguente prospetto.

1.1.1 - Popolazione legale al censimento 2011		n. 10.005
1.1.2 - Popolazione residente alla fine del 2014		
		n. 9.938
di cui: Maschi		n. 4.795
Femmine		n. 5.143
Nuclei familiari		n. 4.258
Comunità/Convivenze		n. 3
1.1.3 - Popolazione all'1/1/2014		10.062
1.1.4 - Nati nell'anno		n. 90
1.1.5 - Deceduti nell'anno		n. 80
Saldo naturale		n. 10
1.1.6 - Immigrati nell'anno		n. 348
1.1.7 - Emigrati nell'anno		n. 482
Saldo migratorio		n. -134
1.1.8 - Popolazione al 31/12/2014 (anno precedente) di cui		n. 10.062
1.1.9 - In età prescolare (0/6 anni)		n. 540
1.1.10 - In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 922
1.1.11 - In forza lavoro I^ occupazione (15/29 anni)		n. 1.316
1.1.12 - In età adulta (30/65 anni)		n. 5.148
1.1.13 - In età senile (oltre 65 anni)		n. 2.012

1.1.14 - Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2003	0,01
	2004	0,01
	2005	0,01
	2006	0,01
	2007	0,01

1.1.15 - Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2003	0,01
	2004	0,01
	2005	0,01
	2006	0,01
	2007	0,01

1.1.16 - Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. 14.516

1.1.17 - Livello di istruzione della popolazione residente :
Laurea: 455 – scuola secondaria superiore: 2.092, - licenza media/avviamento: 2.955 – licenza di scuola elementare: 2.239 – alfabeti privi di titolo di studio: 506 – analfabeti: 44 (dati censimento Istat 2001)

1.1.18 - Condizione socio-economica delle famiglie :
Lavoratori dipendenti: 2.8904, lavoratori autonomi: 1.059 di cui:310 imprenditori e liberi professionisti, 61 lavoratori in proprio, 42 soci di cooperativa, 95 coadiuvanti famigliari (dati censimento Istat 2001).

Dati sul territorio

1.2.1 – Superficie in Kmq. 14,61

1.2.2 – RISORSE IDRICHE

Laghi n. 1 Fiumi e Torrenti n. 5

1.2.3 – STRADE

Statali Km. 3 Provinciali Km. 6,5 Comunali Km. 76

Vicinali Km. Autostrade Km. 1,3

1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI

(se la risposta è SI indicare data ed estremi di approvazione)

Piano regolatore adottato	SI X	NO ☐
Piano regolatore approvato	SI X	NO ☐
Programma di fabbricazione	SI X	NO ☐

D. G. R. 09.12.2002 n. 10-7937
D.C.C. 03.11.2005 n. 36

PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI

Piano edilizia economica e popolare	SI X	NO ☐
Industriali	SI X	NO ☐
Artigianali	SI X	NO ☐
Commerciali	SI X	NO ☐

Altri strumenti - già approvati: piano di zonizzazione acustica, piano unitario di coordinamento, piano del colore, piano urbano del traffico, PPE via Marconi. In corso di approvazione: piano di recupero

Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (T.U.EE.LL. Dlgs 267/2000)

SI X NO ☐

	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P.	14.440,00	
P.I.P.		

Dati sul personale al 31.12.2015

Nota: la colonna "in servizio" delle tabelle è stata compilata tenendo conto del solo personale assunto in ruolo.

1.3.1.1		
Qualifica funzionale	Previsti in pianta organica	In servizio
D3	**2**	**1**
D1	**12**	**10**
C1	**30**	**26**
B3	**11**	**11**
B1	**6**	**4**
A1	**4**	**4**
TOT	**65**	**56**

1.3.1.2 – Totale personale al 31.12.2015

Totale personale di ruolo: 56

Totale personale fuori ruolo: 0

1.3.1.3 – AREA EDILIZIA PRIVATA – URBANISTICA –			
Qualifica funzionale	Qualifica professionale	Previsti in P.O.	In servizio
D3	**Istruttore Direttivo Responsabile di Area**	**1**	**1**
D1	**Istruttore Direttivo**	**1**	**1**
C1	**Geometra Istruttore**	**1,5**	**1,5**
B3	**Collaboratore prof. Applicato**	**1**	**1**

1.3.1.3 – AREA LAVORI PUBBLICI			
Qualifica funzionale	Qualifica professionale	Previsti in P.O.	In servizio
D1	**Istruttore Direttivo Responsabile di Area**	**1**	**1**
C1	**Geometra Istruttore**	**2,5**	**2,5**
B3	**Collaboratore prof. Applicato** **Collaboratore prof. - operaio** **Autista scuolabus**	**1** **1** **1**	**1** **1** **1**
B1	**Operaio specializzato**	**2**	**2**
A1	**Operaio qualificato**	**2**	**2**

1.3.1.4 – AREA FINANZIARIA E SERVIZI SOCIALI			
Qualifica funzionale	Qualifica professionale	Previsti in P.O.	In servizio
D3	**Istruttore Direttivo**	**1**	**0**
D1	**Istruttore Direttivo** **Responsabile di area** **Istruttore direttivo** **Istruttore Direttivo** **Assistente Sociale**	 **1** **1** **2**	 **1** **1** **1**
C1	**Istruttore contabile** **Educatore infanzia**	**4** **5**	**4** **4**
B3	**Collaboratore prof.** **Collaboratore prof. cuoco**	**2** **1**	**2** **1**
B1	**Applicato esecutore** **Assistente Domiciliare**	**2** **1**	**1** **0**
A1	**Inserviente**	**2**	**2**

1.3.1.5 – AREA VIGILANZA – COMMERCIO – PUBBLICI ESERCIZI - ARTIGIANATO			
Qualifica funzionale	Qualifica professionale	Previsti in P.O.	In servizio
D1	**Istruttore Direttivo** **Comandante P.M.** **Istruttore Direttivo Vice-Comandante P.M.** **Ist. Dir. Agente**	 **1** **1** **1**	 **1** **0** **1**
C1	**Agente P.M.**	**7**	**6**
B3	**Collaboratore Prof.** **Messo comunale collaboratore professionale**	**1** **1**	**1** **1**

1.3.1.6 – AREA AMMINISTRATIVA/DEMOGRAFICA			
Qualifica funzionale	Qualifica professionale	Previsti in P.O.	In servizio
D1	**Istruttore Direttivo** **Responsabile di area** **Istruttore direttivo**	 **1** **1**	 **1** **1**
C1	**Istruttore Amm.vo** **Istruttore informatico**	**6** **1**	**4** **1**
B3	**Collaboratore Prof.**	**2**	**2**

1.3.1.7 – AREA CULTURA – PUBBLICA ISTRUZIONE – SPORT E TEMPO LIBERO – POLITICHE GIOVANILI - TURISMO			
Qualifica funzionale	Qualifica professionale	Previsti in P.O.	In servizio
D1	**Istruttore Direttivo Responsabile di area**	**1**	**1**
C1	**Aiuto bibliotecario** **Istruttore Amm.vo**	**1** **2**	**1** **2**
B1	**Applicato esecutore**	**1**	**1**

STRUTTURE

TIPOLOGIA	**ESERCIZIO IN CORSO**
	Anno 2013
Asili nido n. **1**	Posti n. **45**
Scuole materne n. **2**	Posti n. **292**
Scuole elementari n. **2**	Posti n. **502**
Scuole medie n. **1**	Posti n. **251**
Strutture residenziali per anziani n. **1**	Posti n. **25**
Farmacie Comunali	n. **0**
Rete Fognaria in Km. - bianca - nera - mista	**12**
Esistenza discarica	SI X NO ☐
Mezzi operativi	n. **2**
Veicoli	n. **5**
Centro elaborazione dati	SI X NO ☐
Personal Computer	n. **32**

Altre strutture

- Convenzione con Asilo nido privato “Istituzione Negri Viganotti Barberis” per n. 5 posti riservati ad utenti presenti nella graduatoria del Comune di Castelletto Sopra Ticino.
- Atelier di ceramica in frazione Glisente per soggetti disabili: 15 utenti struttura gestita in convenzione con l’Associazione Auser
- Auser - Centro di incontro “La Casa di Igino”: circa 300 utenti struttura gestita da Associazione Auser.
- Impianti sportivi: Campo Sportivo, Palestra “M.Lanzi”, Palazzetto dello Sport “Palamico”.
- Biblioteca Civica
- Sale e centri multi funzionali: Sala polivalente “Il Cantinone”, Sala Del Rione Beati Pozzola”.
- Caserma dei Carabinieri in locazione all’Arma dei carabinieri
- Bar del Porto in locazione
- N. 19 appartamenti in locazione
- Distretto sanitario.

PARTE SECONDA
CONSIDERAZIONI TECNICHE E POLITICHE AMMINISTRATIVE SULLA GERSTIONE FINANZIARIA DEL 2014

- **Aspetti generali della contabilità degli enti locali**

Il Rendiconto del Bilancio 2015 comprende:

1) Il CONTO DEL BILANCIO, che ha contenuto finanziario e dimostra i risultati finali della gestione autorizzatoria delle previsioni di competenza e della gestione dei residui.
2) Il CONTO ECONOMICO che evidenzia i componenti positivi e negativi dell'attività di gestione e comprende gli accertamenti e gli impegni del Conto del Bilancio, rettificati al fine della costituzione della dimensione finanziaria nei valori economici.
3) Il CONTO DEL PATRIMONIO che illustra i componenti attivi e passivi della situazione patrimoniale dell'Ente movimentata dalla situazione economica della gestione.

Le rettifiche necessarie per rielaborare i dati derivanti dalla contabilità finanziaria (conto del bilancio) e trasmigrarli in quella economico-patrimoniale (conto economico e conto del patrimonio) sono state operate attraverso il PROSPETTO DI CONCILIAZIONE come prescritto dall'art. 129, comma 9 del D. Lgs 267/2000.

- **CONSIDERAZIONI GENERALI SUI RISULTATI DI GESTIONE**

I quadri riassuntivi in entrata e in spesa del conto del bilancio sono esposti nelle tabelle A, B, C, che seguono:

Tabella A: Avanzo d'Amministrazione della gestione 2015

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				2.491.936,09
RISCOSSIONI	(+)	794.763,78	7.261.954,18	8.056.717,96
PAGAMENTI	(-)	1.312.073,02	6.945.709,75	8.257.782,77
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.290.871,28
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.290.871,28
RESIDUI ATTIVI	(+)	2.177.762,43	1.296.470,08	3.474.232,51
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				*0,00*
RESIDUI PASSIVI	(-)	338.382,25	972.744,93	1.311.127,18
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	(-)			361.716,89
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	(-)			608.513,29
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2015	(=)			**3.483.746,43**

Tabella B: Avanzo d'Amministrazione dalla gestione di competenza 2015

Il risultato di amministrazione: avanzo di € 3.483.746,43 deriva, per € 639.969,58 dalla gestione di competenza e per € 500.052,33 dalla gestione dei residui, come evidenziato dal seguente prospetto.

Gestione di competenza	
Totale accertamenti di competenza (+)	8.558.424,26
Totale impegni di competenza (-)	7.918.454,68
SALDO GESTIONE COMPETENZA	**639.969,58**
Gestione dei residui	
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	18.793,96
Minori residui attivi riaccertati (-)	182.669,83
Minori residui passivi riaccertati (+)	663.928,20
SALDO GESTIONE RESIDUI	**500.052,33**
Riepilogo	
SALDO GESTIONE COMPETENZA	639.969,58
SALDO GESTIONE RESIDUI	500.052,33
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	575.610,00
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	2.738.344,70
TOTALE	**4.453.976,61**
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI	361.716,89
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE IN CONTO CAPITALE	608.513,29
AVANZO (DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2015	3.483.746,43

L'avanzo di amministrazione, è così suddiviso:

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2015		
Parte accantonata [3]		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015 [4]		2.131.052,62
Accantonamento residui perenti al 31/12/…. (solo per le regioni) [5]		
Fondo indennità fine mandato del sindaco al 31/12/2015		3.761,83
	Totale parte accantonata (B)	**2.134.814,45**
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		-
Vincoli derivanti da trasferimenti		9.523,41
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		-
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		291.159,81
Altri vincoli		-
	Totale parte vincolata (C)	**300.683,22**
Parte destinata agli investimenti		**723.825,37**
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	**723.825,37**
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**324.423,39**
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare [6]		

Nel merito si precisa che:
1) Le quote di avanzo accantonate per fondo crediti di dubbia esigibilità hanno natura precauzionale per salvaguardare l'ente dal rischio di inesigibilità di alcuni accertamenti ed è stato determinato applicando i principi contabili di cui a d. lgs. 118/2011.
2) La quota vincolata per vincoli formalmente attribuiti dall'Ente, pari ad € 291.159,81, è formata da:
- € 180.901,85 per introiti del demanio idrico
- € 110.257,96 per sanzioni del codice della strada.
3) La quota di avanzo di amministrazione vincolata per spese di investimento, pari ad 723.825,37 può essere utilizzata unicamente per finanziare spese in conto capitale.
4) La quota di avanzo non vincolata, pari ad € 324.423,39 deriva dalla differenza tra l'avanzo totale e le quote accantonate vincolate e destinate. Essa può essere utilizzata per:
a) il finanziamento di spese d'investimento
b) la copertura di debiti fuori bilancio riconoscibili
c) al finanziamento delle spese di funzionamento non ripetitive (spese una tantum)
d) per la salvaguardia degli equilibri di bilancio qualora non si possa provvedere con mezzi ordinari.

Tale quota può altresì essere utilizzata per l'estinzione anticipata di mutui ai sensi dell'articolo 11 del d.l. 159 del 2007.

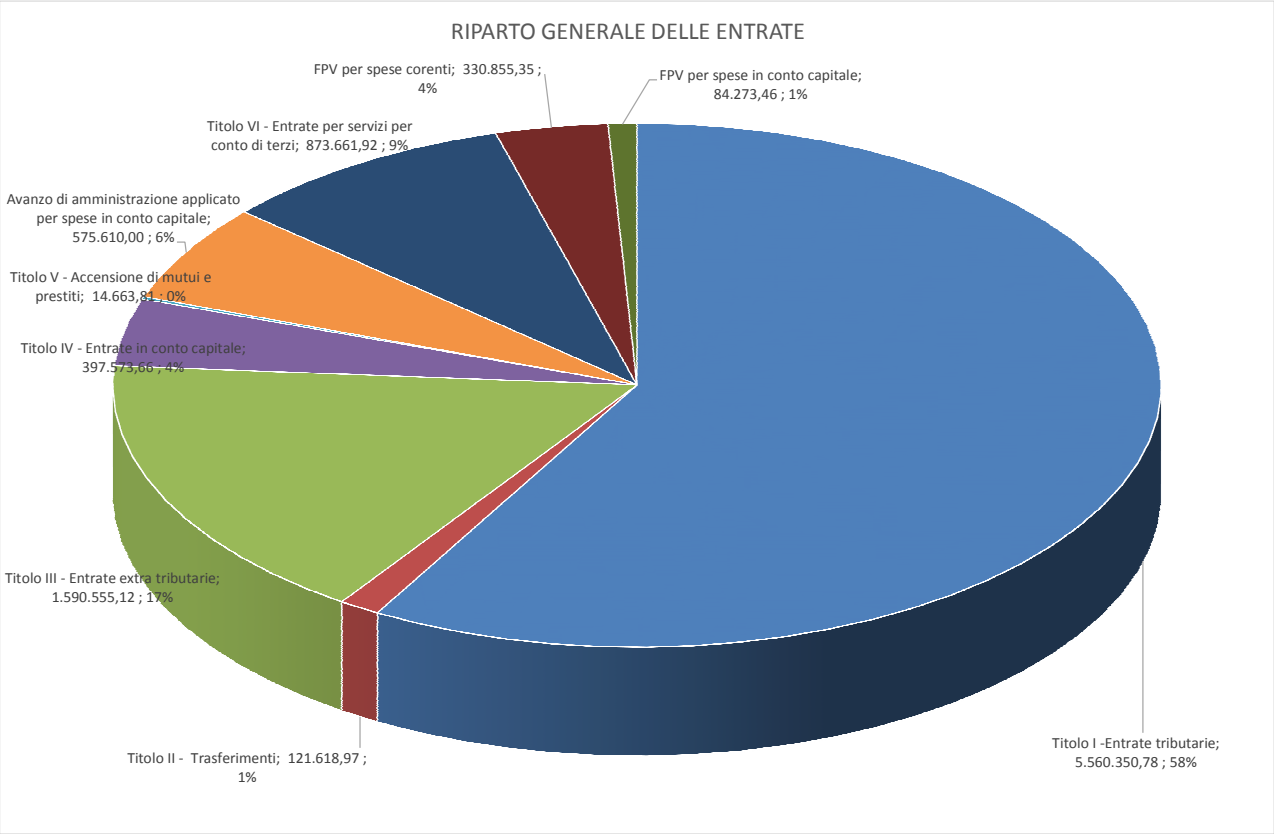
Verifica degli equilibri economico finanziari.

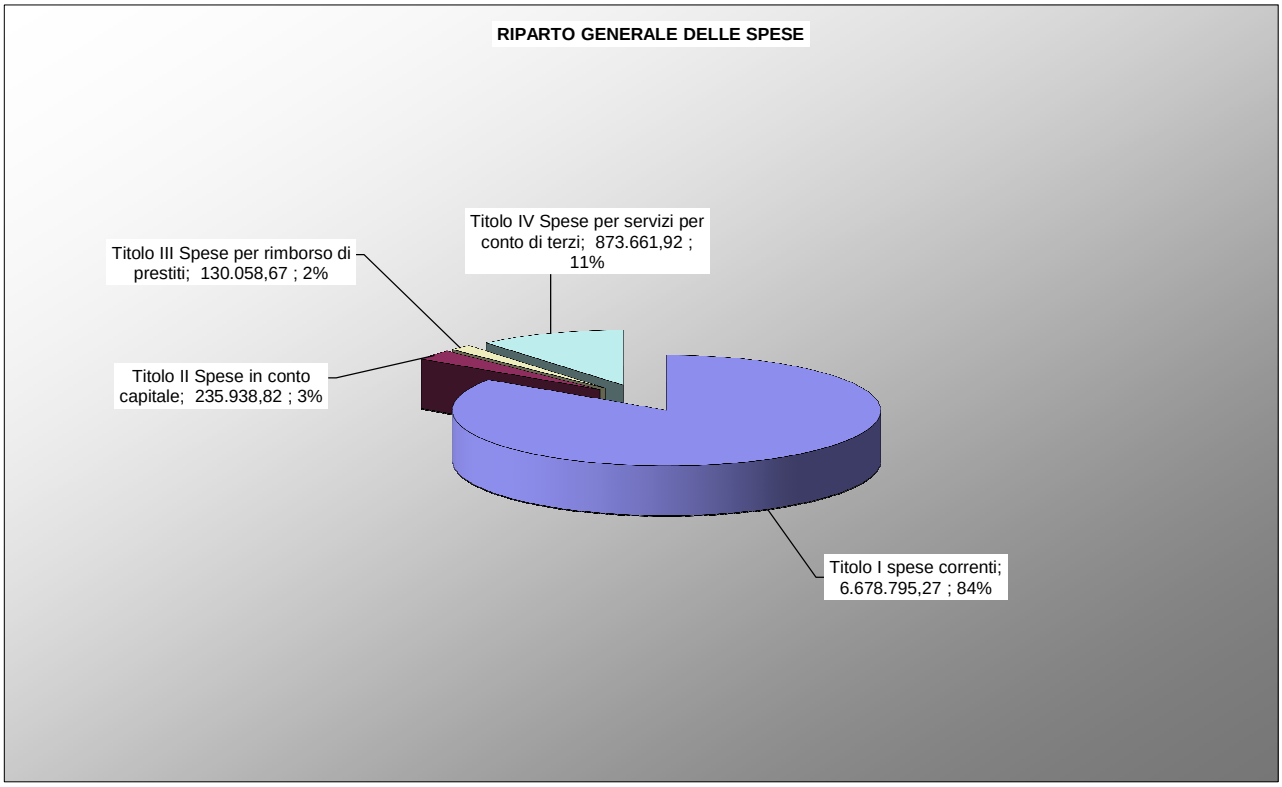
Di seguito il prospetto di verifica degli equilibri economico finanziari ai sensi dei nuovi principi contabili.

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.491.936,09	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti **iscritto in entrata**	(+)		330.855,35
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		7.272.524,87
di cui per estinzione anticipata di prestiti			-
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		-
D)Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		6.678.795,27
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		*361.716,89*
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		130.058,67
di cui per estinzione anticipata di prestiti			-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			**432.809,39**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)		0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge **o dei principi contabili**	(+)		39.210,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge **o dei principi contabili**	(-)		153.987,50
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)			
O=G+H+I-L+M			**318.031,89**
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		575.610,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale **iscritto in entrata**	(+)		84.273,46
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		412.237,47
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge **o dei principi contabili**	(-)		39.210,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)		-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge **o dei principi contabili**	(+)		153.987,50
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		235.938,82
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		*608.523,29*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E			**342.436,32**
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		-
2S) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)		-
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)		-
EQUILIBRIO FINALE			
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			**660.468,21**

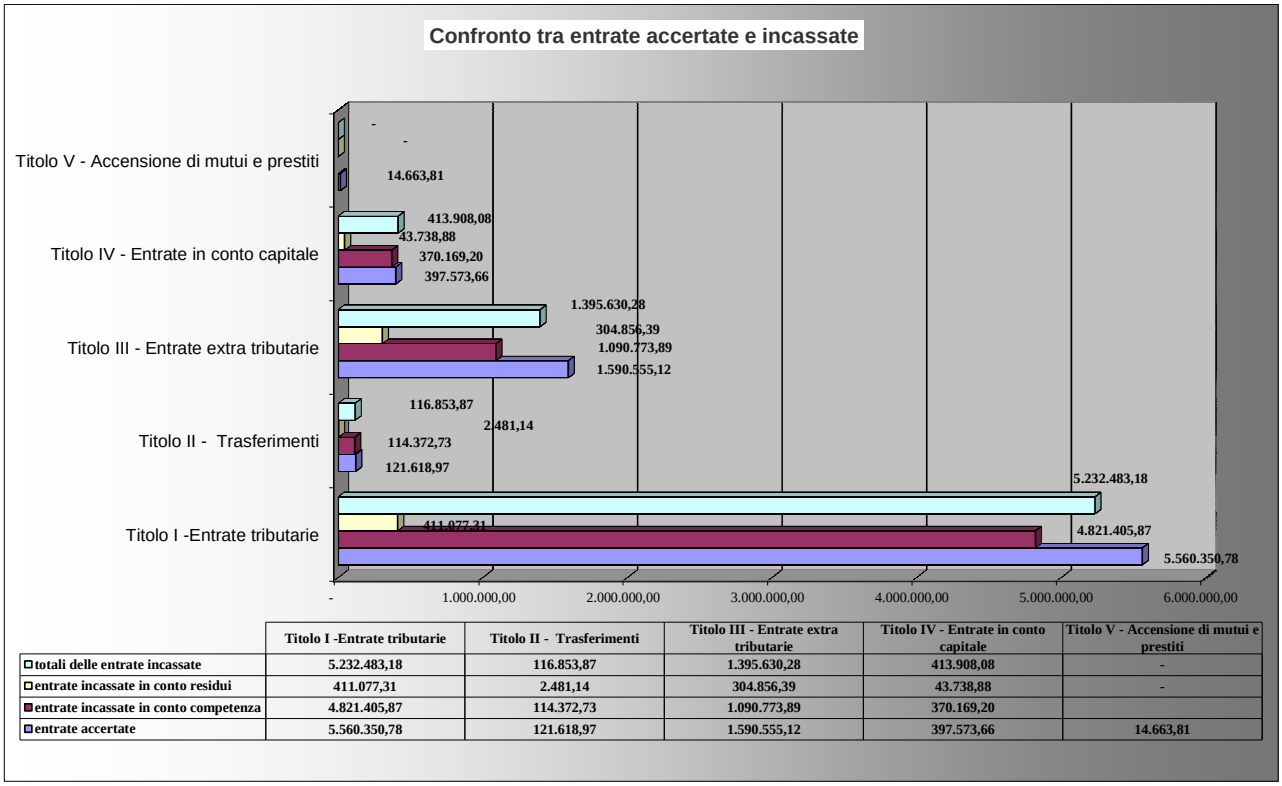
- **CONSIDERAZIONI GENERALI SULLE ENTRATE E SULLE SPESE**

Di seguito si riportano i grafici a torta che illustrano il riparto, per macro – voci, delle entrate accertate e delle spese impegnate nel 2015. Emerge la preponderanza delle entrate tributarie, circa il 58% del totale e l'ormai trascurabile rilevanza dei trasferimenti statali e regionali (circa l'1% del totale)



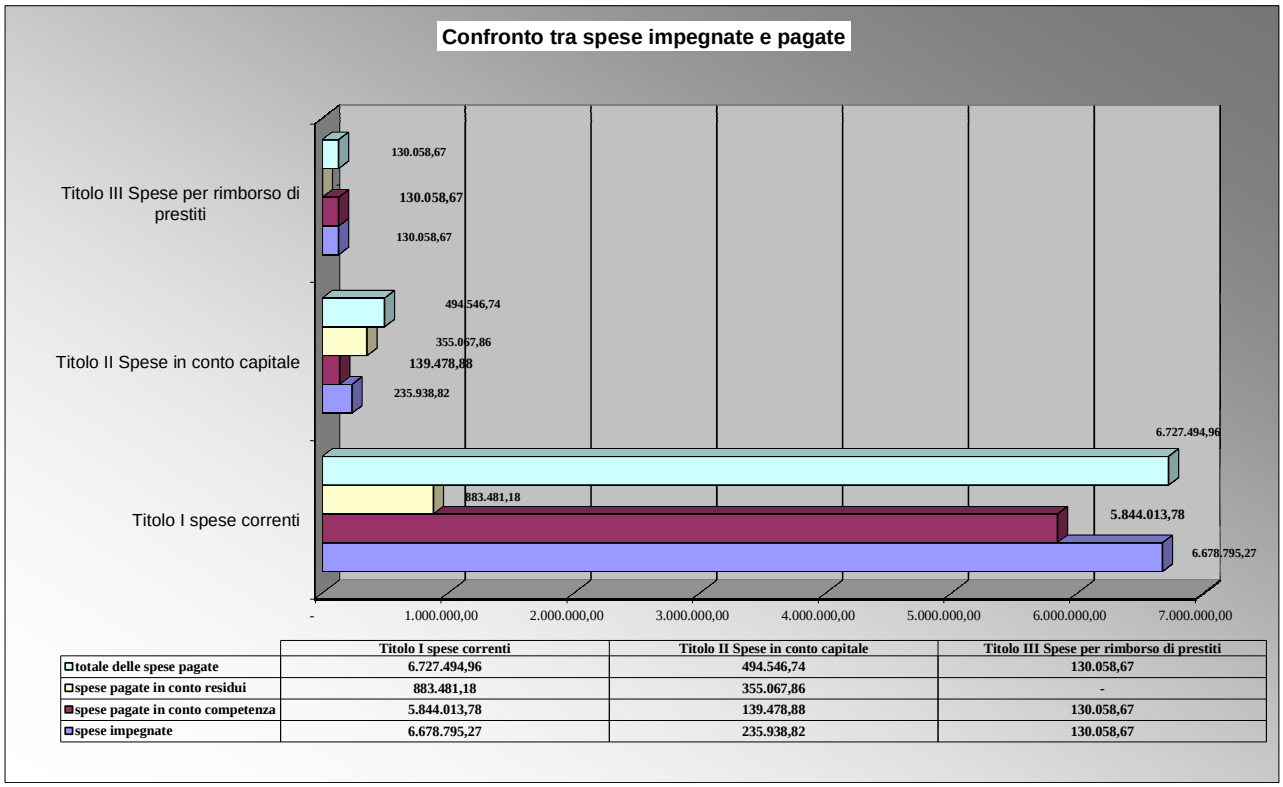


Nel grafico a istogrammi che segue sono messi a confronto i dati riguardanti gli accertamenti delle entrate e i loro incassi sia in conto competenza che in conto residui.



	Titolo I -Entrate tributarie	Titolo II - Trasferimenti	Titolo III - Entrate extra tributarie	Titolo IV - Entrate in conto capitale	Titolo V - Accensione di mutui e prestiti
totali delle entrate incassate	5.232.483,18	116.853,87	1.395.630,28	413.908,08	-
entrate incassate in conto residui	411.077,31	2.481,14	304.856,39	43.738,88	-
entrate incassate in conto competenza	4.821.405,87	114.372,73	1.090.773,89	370.169,20	
entrate accertate	5.560.350,78	121.618,97	1.590.555,12	397.573,66	14.663,81

Analogamente per le spese: nel grafico a istogrammi illustrato nella pagina successiva sono messi a confronto gli impegni delle spese con i loro pagamenti in conto competenza e in conto residui



	Titolo I spese correnti	Titolo II Spese in conto capitale	Titolo III Spese per rimborso di prestiti
totale delle spese pagate	6.727.494,96	494.546,74	130.058,67
spese pagate in conto residui	883.481,18	355.067,86	-
spese pagate in conto competenza	5.844.013,78	139.478,88	130.058,67
spese impegnate	6.678.795,27	235.938,82	130.058,67

- **CONSIDERAZIONI SULLE ENTRATE**

Il totale degli accertamenti dei primi cinque titoli è di €. 7.684.762,34 lo stesso dato nello scorso anno era pari a €. 8.174.454.69, con una diminuzione complessiva di € 489.692,35, pari al 5,99%. Tale diminuzione è così determinata:

minori entrate correnti	€	-11.962,55 (- 0,16%)
minori entrate in conto capitale	€	-477.729,80 (-53,68%)
totale minori entrate	€	-489.692,35

Titolo I: Entrate tributarie

ENTRATE TRIBUTARIE			
			14-15-16
	2013	*2014*	*2015*
Categoria I - Imposte			
I.M.U.	2.126.455,03	1.223.579,23	1.882.684,20
I.M.U. recupero evasione		225.972,91	465.580,42
I.C.I. recupero evasione	106.341,00	99.894,00	
T.A.S.I.		1.100.198,63	554.019,00
Addizionale I.R.P.E.F.	566.898,88	551.530,69	554.956,29
Imposta comunale sulla pubblicità	208.347,34	210.417,62	256.321,64
Imposta di soggiorno	46.129,00	50.289,00	60.487,00
5 per mille			
Altre imposte			
Totale categoria I	*3.054.171,25*	*3.461.882,08*	*3.774.048,55*
Categoria II - Tasse			
TOSAP	19.566,67	16.685,20	26.318,01
TARI			1.309.763,00
Rec.evasione tassa rifiuti+TIA+TARES	1.339.066,82	1.369.527,16	19.666,00
Tassa concorsi			
Totale categoria II	*1.358.633,49*	*1.386.212,36*	*1.355.747,01*
Categoria III - Tributi speciali			
Diritti sulle pubbliche affissioni	3.907,32	12.307,07	15.822,83
Fondo sperimentale di riequilibrio			
Fondo solidarietà comunale	969.789,72	716.884,09	414.732,39
Sanzioni tributarie			
Totale categoria III	*973.697,04*	*729.191,16*	*430.555,22*
Totale entrate tributarie	**5.386.501,78**	**5.577.285,60**	**5.560.350,78**

1) **IMU**. Per il 2015 il gettito accertato ammonta ad € 1.882.684,20, contro una previsione assestata di € 1.850.000,00.

Con deliberazione consiliare n.7 del 07/04/2014 sono state stabilite le seguenti aliquote:

1) ALIQUOTA ORDINARIA 10,3 PER MILLE
2) ALIQUOTA ABITAZIONE PRINCIPALE LIMITATAMENTE AI FABBRICATI A1, A8 e A9 0,4 PER MILLE
3) ALIQUOTA PER FABBRICATI AD USO ABITATIVO LOCATI E LORO PERTINENZE 9,40 PER MILLE
4) ALIQUOTA FABBRICATI RURALI AD USO STRUMENTALE 0,2 PER CENTO
5) ALIQUOTA PER LE ABITAZIONI DATE IN USO GRATUITO AI PARENTI IN LINEA RETTA ENTRO IL 1° GRADO (GENITORI/FIGLI), ED IL 2°GRADO (NONNI/NIPOTI), IN LINEA COLLATERALE ENTRO IL 2° GRADO (FRATELLI/SORELLE), IN LINEA COLLATERALE ENTRO IL 3° GRADO (NIPOTI/ZIO) E AFFINI DI 1°GRADO (SUOCERO/GENERO/NUORA) ANCHE IN ASSENZA DI CONTRATTO REGISTRATO, AD ESCLUSIONE DELLE RELATIVE PERTINENZE 6,40 PER MILLE
6) ALIQUOTA FABBRICATI DI CATEGORIA D8 10,60 PER MILLE
7) ALIQUOTA TERRENI AGRICOLI 7,6 PER MILLE

Sempre a titolo di IMU, sono stati accertati ulteriori € 465.580,42 in esito ai controlli sui mancati versamenti degli anni precedenti. L'importo corrisponde al totale degli avvisi di accertamento emessi nel 2015 con esigibilità entro il 31/12/2014.

2) **TASI**. L'importo accertato, pari ad € 554.019,00, supera la previsione assestata per € 116.019,00 generando, pertanto, una maggiore entrata che concorre a formare l'avanzo di amministrazione. Tale importo corrisponde alle somme introitate riferite all'annualità 2015. La netta riduzione del gettito rispetto all'anno precedente (nel 2014 era pari ad € 1.100.198,63) è dovuto all'azzeramento delle aliquote 2015 per i fabbricati diversi dall'abitazione principale e al contemporaneo aumento delle aliquote IMU per la stessa fattispecie di immobili.

3) **Fondo di solidarietà comunale**. E' stato accertato l'importo di € 414.732,39 come da comunicazione delle spettanze pubblicate sul sito internet del Ministero dell'Interno – Finanzia locale. Esso comprende i tagli operati in virtù del d.l. 66/2014.

4) la **TARI** accertata per € 1.309.763,00 tiene conto degli avvisi bonari di pagamento emessi sulla base delle utenze iscritte a ruolo per l'anno 2015. Rispetto alla previsione di € 1.432.531,00 si registra una minore entrata di € 122.768,00. La previsione iniziale era stata effettuata tenendo conto dei costi contemplati nel piano finanziario la cui copertura doveva essere, secondo il d.l. 201/2011 pari a 100%. La minore entrata si giustifica con una riduzione della base imponibile dovuta, in parte, alla cancellazione di alcune utenze per chiusura di attività produttive e/o esercizi commerciali e in parte alla concessione di riduzioni tariffarie inizialmente non previste. Il minor gettito sarà recuperato nel 2016 in quanto il d.l. 201/2011 prevede l'iscrizione tra i costi del piano finanziario dell'anno successivo il minor gettito verificatosi nell'anno precedente.

5) L'**addizionale Comunale all'Irpef** per € 554.956,29 corrisponde al totale dei versamenti effettuati dai sostituti di imposta direttamente alle casse comunali, rispetto alle previsioni si è registrata una maggiore entrata si € 3.456,29 Nel 2015 sono state confermate le aliquote per scaglioni di reddito vigenti nel 2014, secondo la seguente tabella, con soglia di esenzione fino a 10.000 euro.

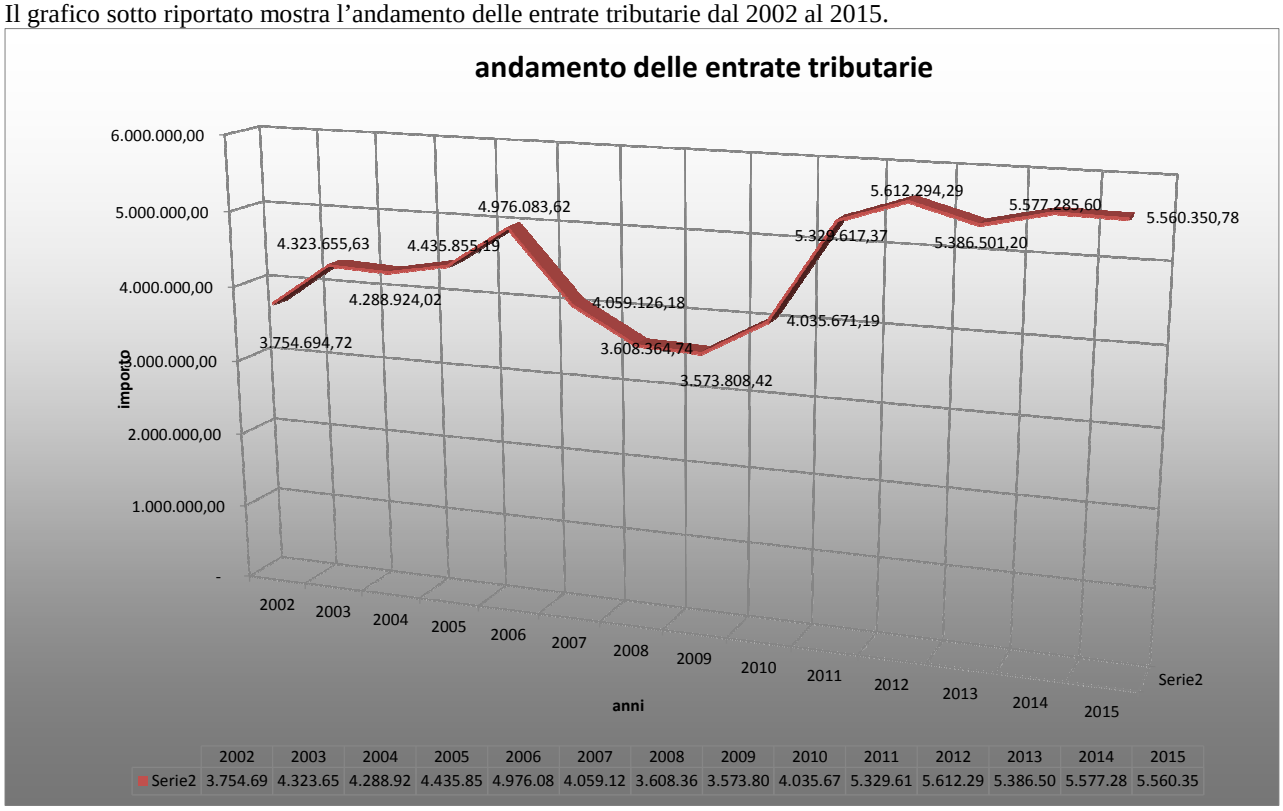
scaglioni di reddito	aliquota
da 0 a 15.000,00 euro	0,350
da 15.000,01 a 28.000,00 euro	0,400
da 28.000,01 a 55.000,00 euro	0,650
da 55.000,01 a 75.000,00 euro	0,750
Oltre 75.000	0,800

6) L'**imposta comunale sulla pubblicità.** Sono accertati € 256.321,64**.** Anche in questo caso si tratta di un accertamento prudenziale che coincide con il totale dei riversamenti effettuati nelle casse comunali dal concessionario**.** Rispetto alla previsione di € 246.300,00,00 si è registrata una maggiore entrata di € 10.021,64.

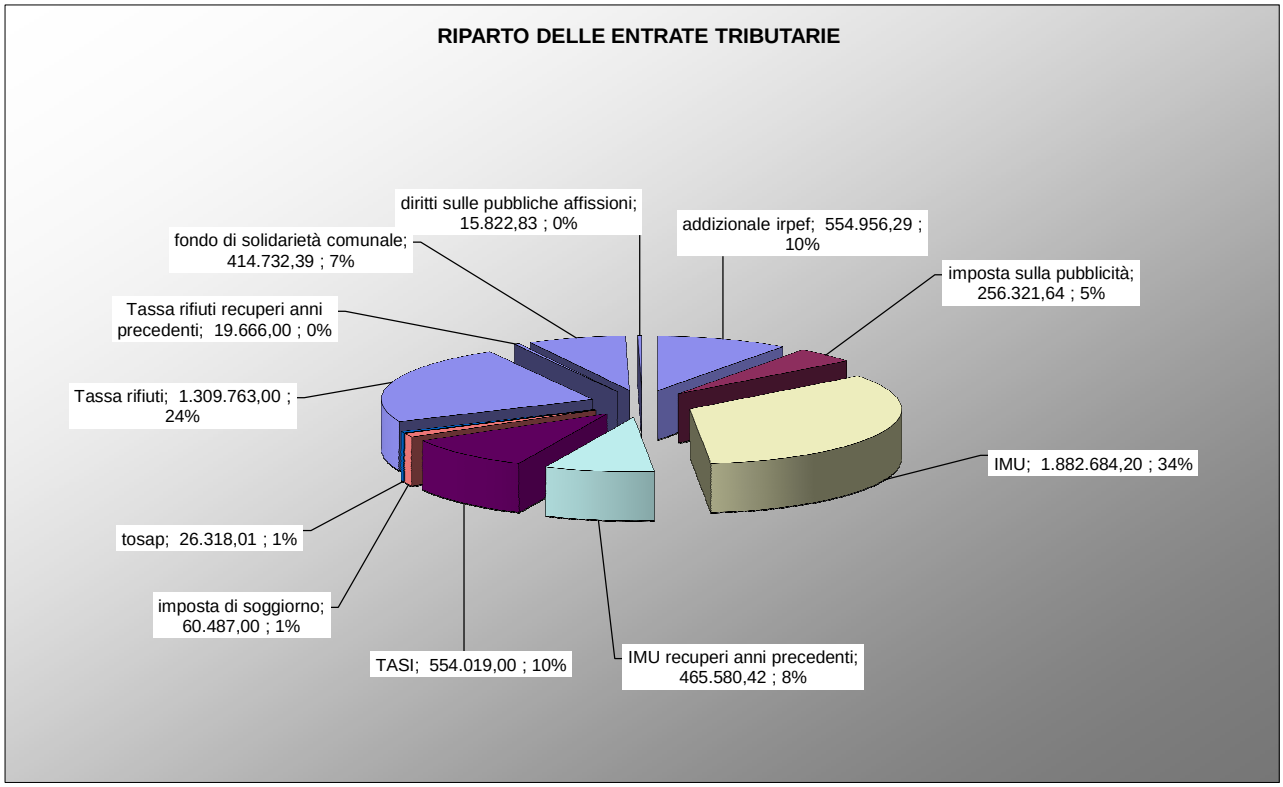
7) La **tosap** accertata in € 26.318,01 corrisponde all'importo riversato nelle casse comunali dalla società concessionaria Tre Esse Itralia s.r.l. del servizio secondo le contrattuali (aggio del 12,49%).

8) **Imposta di soggiorno**. Istituita a partire dal 2012, con approvazione del regolamento e delle tariffe da parte del Consiglio Comunale (deliberazione n. 4 del 02/04/2012). L'importo accertato, pari ad € 60.487,00 corrisponde alla somme pagate dai soggetti che pernottano nelle strutture ricettive esistenti nel territorio comunale e girate alle casse comunali dai gestori delle strutture ricettive stesse. Tale entrata è da considerarsi a destinazione vincolata e nell'anno 2015 è stata utilizzata per finanziare iniziative turistiche per eventi estivi e per la manutenzione e l'abbellimento delle aree verdi.

Il grafico sotto riportato mostra l'andamento delle entrate tributarie dal 2002 al 2015.



Il grafico a torta che segue mostra invece il riparto delle entrate tributarie per categoria.

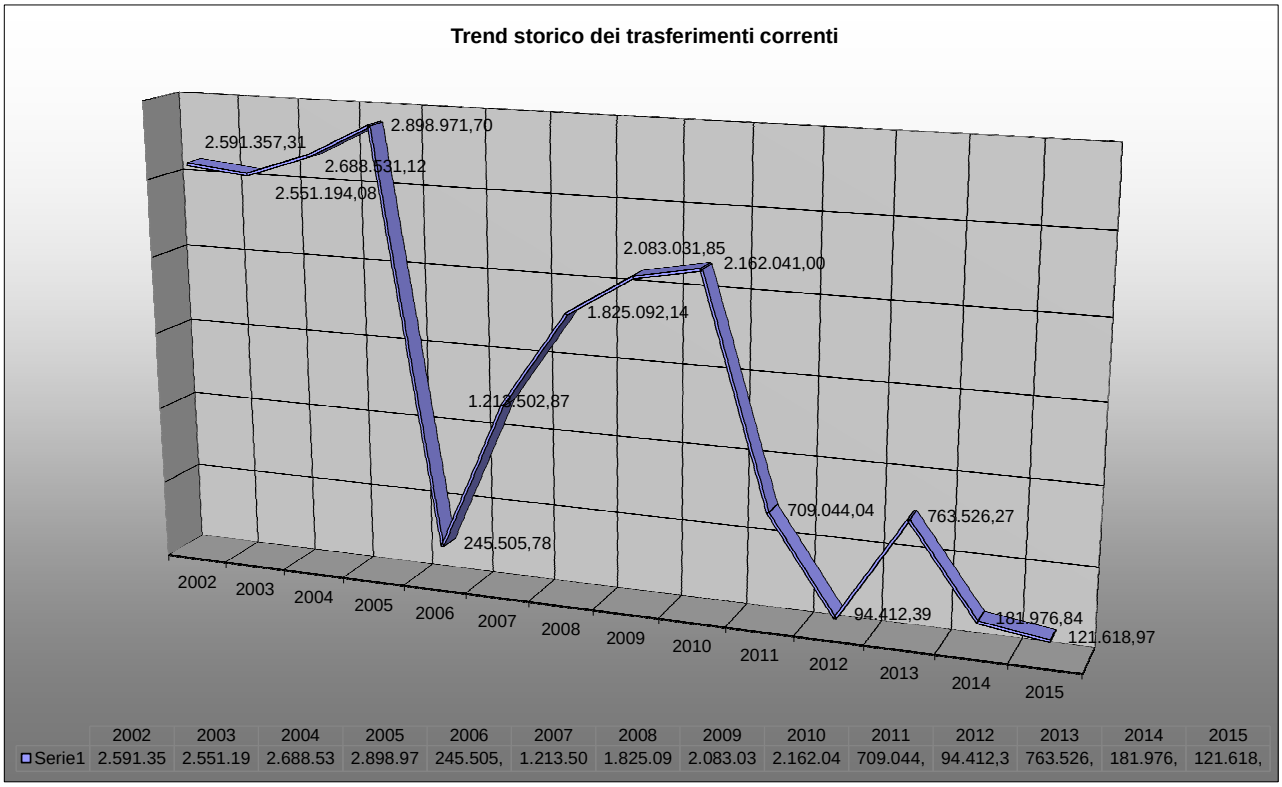


Titolo II: Trasferimenti

In questo titolo sono compresi tutti i contributi che l'Ente riceve dallo Stato, dalla Regione e dagli altri enti del settore pubblico per finanziare le proprie spese correnti. Si tratta ormai di una voce di entrata residuale e di importo trascurabile in quanto la maggior parte dei trasferimenti vengono erogati dallo Stato ai comuni sotto forma di compartecipazione alle entrate erariali, pertanto iscritte al titolo I delle entrate. L'importo complessivamente accertato di € 121.618,97 è composto dai seguenti trasferimenti suddivisi per soggetti erogatori:

TRASFERIMENTI DALLO STATO E DA ALTRI ENTI			21
	2013	*2014*	*2015*
Contributi e trasferimenti correnti dello Stato	652.528,76	114.440,51	29.973,72
Contributi e trasferimenti correnti della Regione	85.899,79	63.932,81	88.781,93
Contributi e trasferimenti della Regione per funz. Delegate	2.243,72	3.603,52	826,47
Contr. e trasf. da parte di org. Comunitari e internaz.li			
Contr. e trasf. correnti da altri enti del settore pubblico	22.854,00		2.036,85
Totale	**763.526,27**	**181.976,84**	**121.618,97**

Di seguito si riporta il grafico che mostra l'andamento delle entrate per trasferimenti dal 2002 al 2015.



Titolo III: Entrate extratributarie

Comprende le entrate derivanti dai canoni di locazione degli immobili di proprietà comunale, da canoni di concessioni varie, le entrate derivanti dai corrispettivi dei servizi pubblici, dalle violazioni al codice della strada ed altre entrate quali interessi attivi sui conti correnti, rimborsi ed introiti diversi. L'accertamento totale è di € 1.590.555,12 e le poste più significative sono le seguenti:

Entrata	Accertamenti 2013	Accertamenti 2014	Accertamenti 2015
Diritti di segreteria	75.547,33	71.957,15	74.478,02
Carte d'identità	7.979,30	7.692,76	6.579,60
Iva da split payment sui servizi rilevanti			72.444,29
Sanzioni codice della strada	602.303,50	269.900,00	411.780,82
Sanzioni urbanistiche/amministrative	19.282,99	13.528,04	32.215,68
Rette casa di riposo	190.906,41	221.799,49	266.741,09
Proventi per servizio mensa scolastica	40.086,95	34.869,76	15.550,18
Proventi pre-posto scuola e assistenza aggiuntiva	18.433,46	22.096,95	22.149,93
Proventi per trasporto alunni	24.148,60	26.399,36	22.996,98
Rette asilo nido	124.637,12	149.213,05	134.807,47
Proventi per l'utilizzo di impianti sportivi	49.405,92	39.674,86	34.428,49
Mensa sociale	5.242,85	5.347,70	4.580,30
Canone lampade votive	24.557,40	19.623,27	24.376,56
Locazione di fabbricati e impianti	38.593,00	37.153,02	73.242,44
Canoni di concessione	303.319,65	325.791,38	183.428,71
Interessi attivi su giacenze di cassa	4.033,86	1.450,15	650,95
Canoni derivazione acque	12.899,34	13.338,10	13.338,10
Introiti da assegnazioni e concessioni spazi pubblicitari	19.321,80	17.891,28	20.396,40
Rimborsi mutui da società Acque	50.348,62	50.349,00	98.281,33
Rimborsi IVA	15.000,00	-	1.828,84
Rimborsi spese di notifiche	44.467,43	26.396,32	26.991,06
Rimborsi canoni anas		99.762,31	-
Altri introiti e rimborsi diversi	67.350,89	70.991,03	49.267,88
Totale	**1.737.866,42**	**1.525.224,98**	**1.590.555,12**

Si evidenzia che le entrate accertate riferite ai servizi a domanda individuale ammontano ad € 501.254,94 che, raffrontate alle spese sostenute per il funzionamento dei servizi, danno una copertura del 42,80% secondo il seguente prospetto.

DETTAGLIO DEI PROVENTI E DEI COSTI DEI SERVIZI					
					23
RENDICONTO 2015	***Proventi***	***Costi***	***Saldo***	***% di copertura realizzata***	***% di copertura prevista***
Asilo nido	134.807,47	294.366,54	-159.559,07	45,80%	62,10%
Casa riposo anziani	266.741,09	456.563,08	-189.821,99	58,42%	54,40%
Mense scolastiche	15.550,18	76.928,94	-61.378,76	20,21%	37,70%
Pre-post scuola - mensa agg.	45.146,91	77.698,27	-32.551,36	58,11%	58,00%
Mensa sociale	4.580,30	14.929,41	-10.349,11	30,68%	38,20%
Impianti sportivi	34.428,49	250.789,93	-216.361,44	13,73%	13,30%
Totali	**501.254,44**	**1.171.276,17**	**-670.021,73**	**42,80%**	

A tale riguardo si evidenzia che l'ente non essendo in dissesto finanziario, né strutturalmente deficitario in quanto non supera oltre la metà dei parametri obiettivi definiti dal decreto del Ministero dell'Interno del 18/2/2013, ed avendo presentato il certificato del rendiconto 2014 entro i termini di legge, non ha avuto l'obbligo di assicurare per l'anno 2015, la copertura minima dei costi dei servizi a domanda individuale.

Il grafico che segue, riguardante l'andamento di tale titolo d'entrata negli ultimi quattordici anni, evidenzia una curva oscillante, ciò è dovuto al suo essere un aggregato condizionato, più degli altri, da fattori esogeni all'amministrazione comunale, quali un bacino d'utenza non costante e non prevedibile.

In merito alle entrate derivanti da sanzioni per infrazioni al codice della strada, va precisato che l'accertamento complessivo è pari ad € 411.780,82. Alla data del 31/12/2014 risultano incassati € 118.6350,43, mentre alla data di elaborazione del conto del bilancio € 207.319,79, pari al 50,35% dell'importo accertato. La quota vincolata, ai sensi dell'articolo 208, commi 4, 5 e 5 bis del codice della strada, è pari ad € 207.040,00. Tale quota è stata impegnata per 99.041,24. La differenza tra la quota vincolata, la quota impegnata e la quota che ha alimentato il fondo crediti di dubbia esigibilità, pari ad € 60.839,53, ammonta ad € 47.159,23 e concorre a formare la parte vincolata dell'avanzo di amministrazione per vincoli formalmente attribuiti dall'ente.

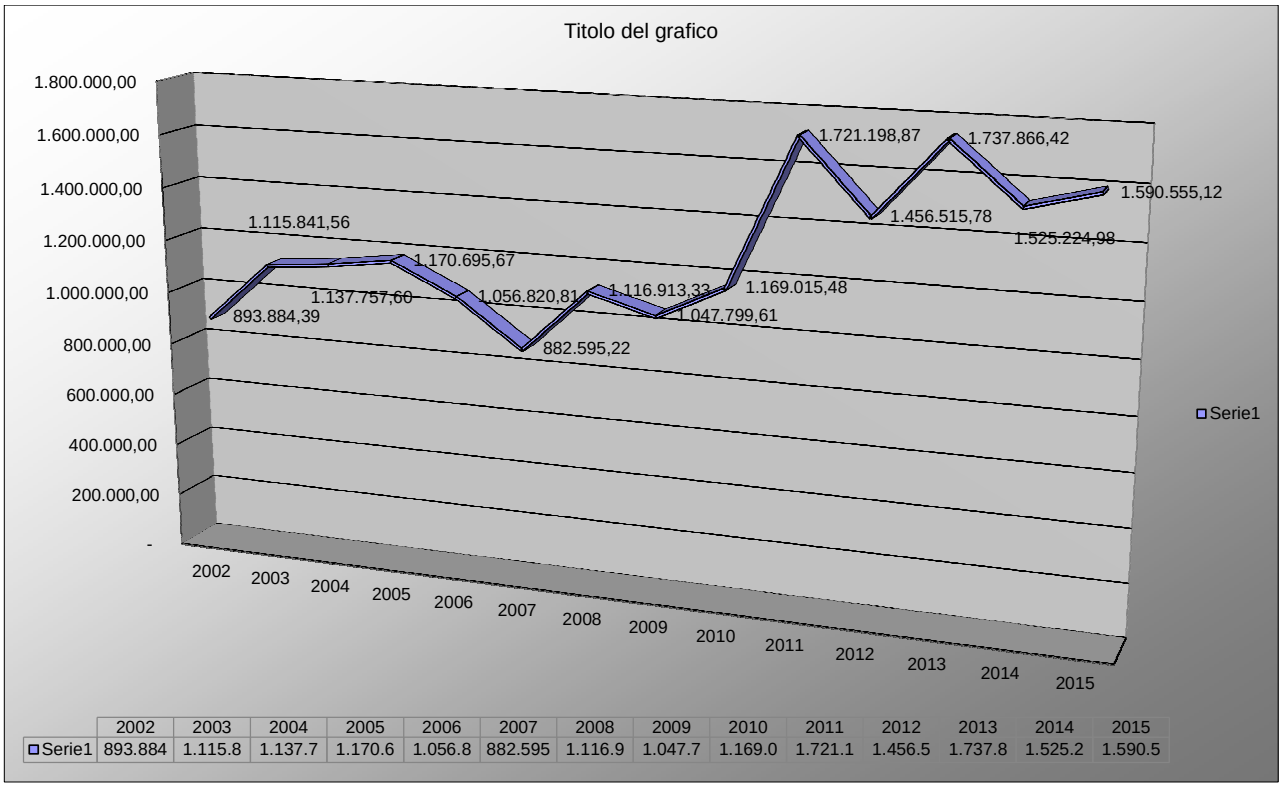
importo impegnato	spesa corrente assestata	quota finanziata con sanzioni cds	quota impegnata	spesa in c/capitale prevista	quota finanziata con sanzioni CDS	spesa quota impegnata	totale prevista	totale impegnata
Marciapiede via I Maggio			-	-	-	-	-	-
segnaletica stradale	22.000,00	22.000,00	15.978,00		-	-	22.000,00	15.978,00
Manutenzione elementi di segnaletica stradale	31.000,00	30.000,00	-	-	-	-	30.000,00	-
impianti semaforici	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-		-	2.000,00	2.000,00
manutenzioni ordinarie	-		-			-	-	-
illuminazione pubblica e servizi connessi	21.000,00	14.260,00	-	-	-	-	14.260,00	-
acquisto attrezzature polizia municipale	3.100,00	3.100,00	2.250,00	-	-	-	3.100,00	2.250,00
noleggio veicoli p.m., attrezzature e apparecchiature	41.000,00	21.260,00	21.260,00	-		-	21.260,00	21.260,00
manutenzione ordinaria strade	22.000,00	35.000,00	15.978,00	-		-	35.000,00	15.978,00
progetto di educazione stradale (impegni n. 320, 345, 772 /2015)	1.520,00	1.520,00	539,70	-		-	1.520,00	539,70
salatura e sgombero neve dalle strade	-		-	-		-	-	-
accesso banche dati	3.400,00	3.400,00	3.377,74				3.400,00	3.377,74
spese di funzionamento ufficio vv.uu.	7.500,00	7.500,00	7.500,00				7.500,00	7.500,00
implementazione sistemi di video sorveglianza	650,00	650,00	650,00	10.350,00	10.350,00	10.350,00	11.000,00	11.000,00
progetto vigili	5.000,00	5.000,00	5.000,00				5.000,00	5.000,00
sistemazione del manto stradale	-	-	-	51.000,00	51.000,00	14.157,80	51.000,00	14.157,80
acquisto veicoli per p.m.				-			-	-
manutenzione impianti semaforici	-	-	-	-		-	-	-
Totale spesa impegnata	**160.170,00**	**145.690,00**	**74.533,44**	**61.350,00**	**61.350,00**	**24.507,80**	**207.040,00**	**99.041,24**

La destinazione ai sensi dell'articolo 208 del d.lgs. 285/1992 è la seguente:

Tipologia spesa	Importo	Percentuale rispetto all'accertato	Percentuale rispetto all'incassato
a) Interventi di sostituzione, di ammodernamento, di potenziamento, di messa a norma e di manutenzione della segnaletica delle strade di proprietà dell'ente	**48.113,80**		
Segnaletica orizzontale e verticale	15.978,00		
Impianti semaforici	-	**11,68**	**40,65**
Manutenzione impianti semaforici	2.000,00		
Sistemazione del manto stradale	14.157,80		
Manutenzione ordinaria	-		
Manutenzione ordinaria strade comunali	15.978,00		
Illuminazione pubblica e servizi connessi (esclusa la fornitura dell'energia elettrica)	-		
b) Potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale …:	**45.387,74**		
Acquisto attrezzatura Polizia Locale	2.250,00		
Noleggio nuovi veicoli Polizia locale	21.260,00	**11,02**	**38,35**
Acquisto autovettura	-		
Centro elettronico	3.377,74		
Funzionamento Ufficio	7.500,00		
Interventi sistema di video-sorveglianza	11.000,00		
c) Miglioramento della sicurezza stradale ed in particolare…:	**539,70**		
Interventi per la sicurezza stradale a tutela degli utenti deboli quali bambini, disabili, pedoni ciclisti ecc…	-		
Installazione, ammodernamento, potenziamento, messa a norma manutenzione barriere	-		
Salatura e sgombero neve dalle strade	-		
Sistemazione del manto stradale	-		
Svolgimento, da parte degli organi di polizia locale, nelle scuole di corsi di educazione stradale	539,70	**0,13**	**0,46**
d) Misure di cui al comma 5-*bis* dell'art. 208 del D. Lgs. 30/04/1992, n° 285 ;	5.000,00		
Assunzioni stagionali a progetto nelle forme di contratti a tempo determinato e a forme flessibili di lavoro			
Finanziamento di progetti di potenziamento dei servizi di controllo finalizzati alla sicurezza urbana e alla sicurezza stradale (compresi costi turnazione, lavoro straordinario, flessibilità oraria, etc …)	5.000,00		
totale	**99.041,24**	**24,05**	**83,68**

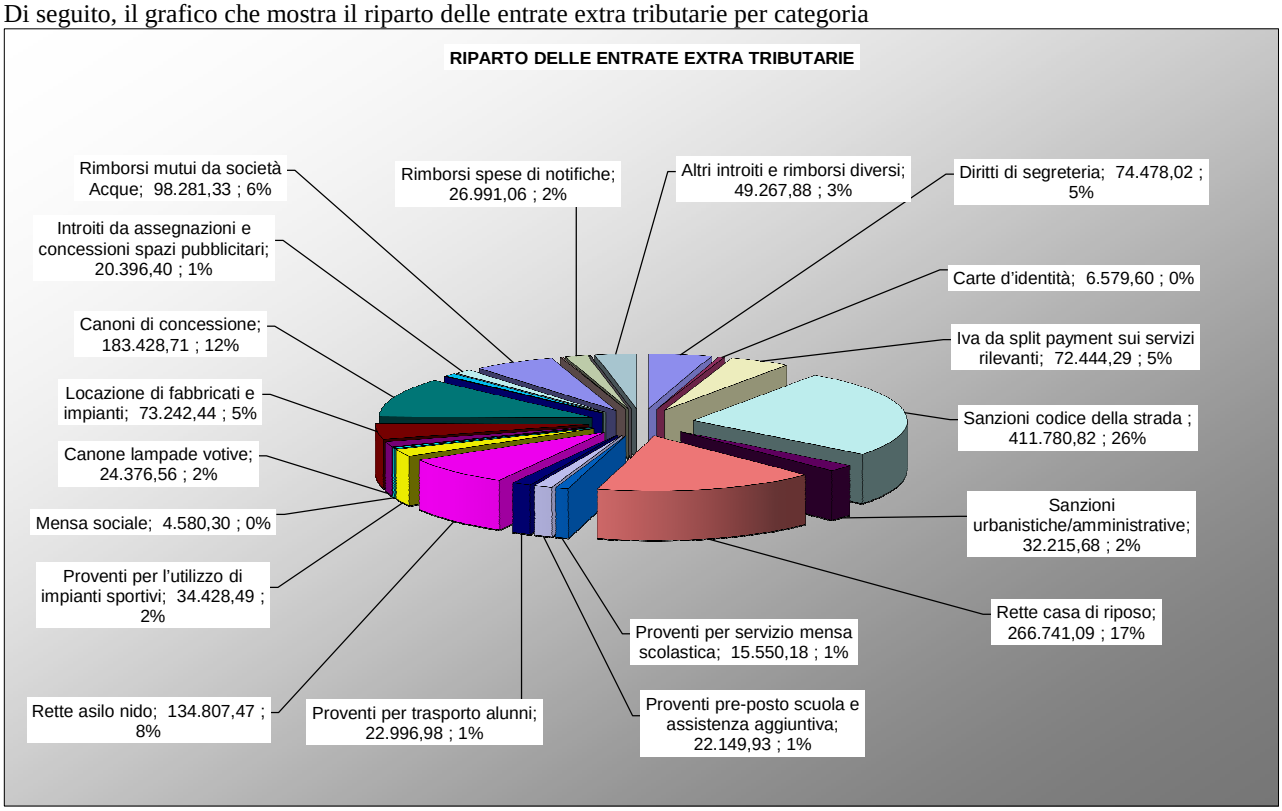
entrata prevista	400.000,00
entrata accertata	411.780,82
entrata incassata al 31/12/2014	118.350,43
entrata vincolata come da delibera	207.040,00
spesa impegnata	99.041,24
quota fondo crediti di dubbia esigibilità	60.839,53
quota non impegnata che vincola l'avanzo di amministrazione	47.159,23
quota vincolata su importo accertato in percentuale	61,73

Il grafico che segue mostra l'andamento delle entrate extra tributarie negli ultimi quattordici anni.



	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Serie1	893.884	1.115.8	1.137.7	1.170.6	1.056.8	882.595	1.116.9	1.047.7	1.169.0	1.721.1	1.456.5	1.737.8	1.525.2	1.590.5

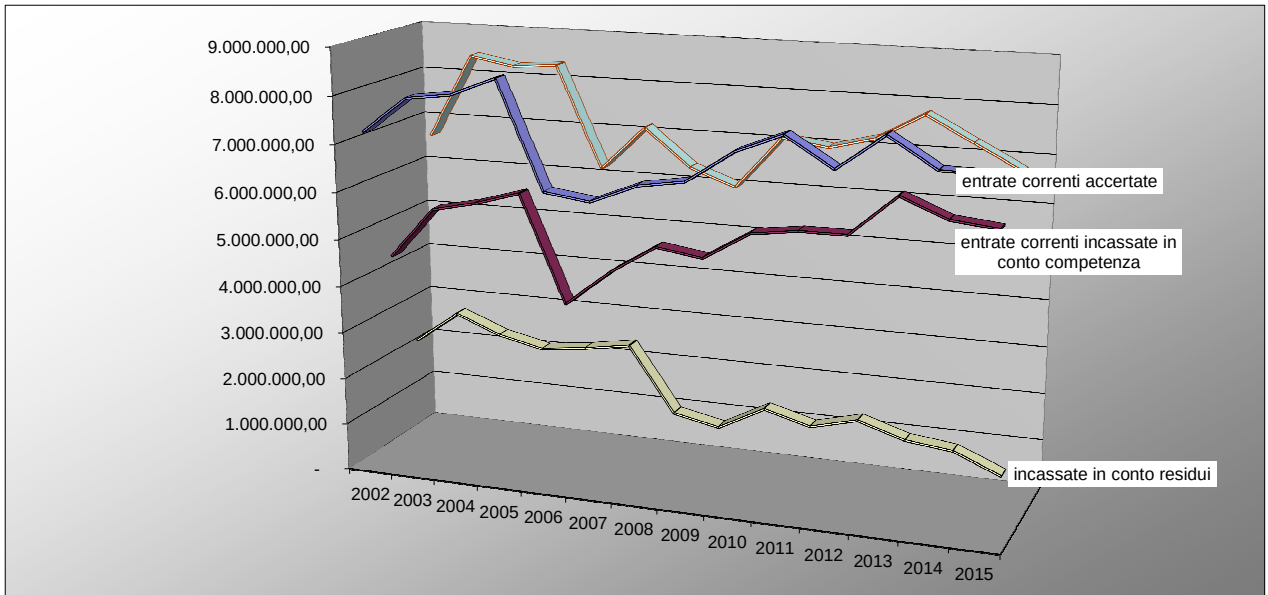
Di seguito, il grafico che mostra il riparto delle entrate extra tributarie per categoria



Il totale delle entrate correnti accertate (primi tre titoli) è di € 7.272.524,87, cioè il 95,98% della previsione assestata (pari ad € 7.577.128,40) Gli accertamenti sono rimasti sostanzialmente stabili rispetto all'anno precedente, infatti rispetto al 2014 (il totale era di € 7.284.487,42) sono diminuito solo dello 0,16%.

La gestione di cassa rileva un totale di entrate correnti incassate pari a 718,414,84 in conto residui con una percentuale di smaltimento pari al 25,09%. Gli incassi in conto competenza sono stati di € 6.026.552,49 con una percentuale, rispetto alle entrate accertate del 82,87%.

Il grafico e la tabella della pagina seguente evidenziano l'andamento delle entrate correnti nel periodo compreso tra il 2002 e il 2015.



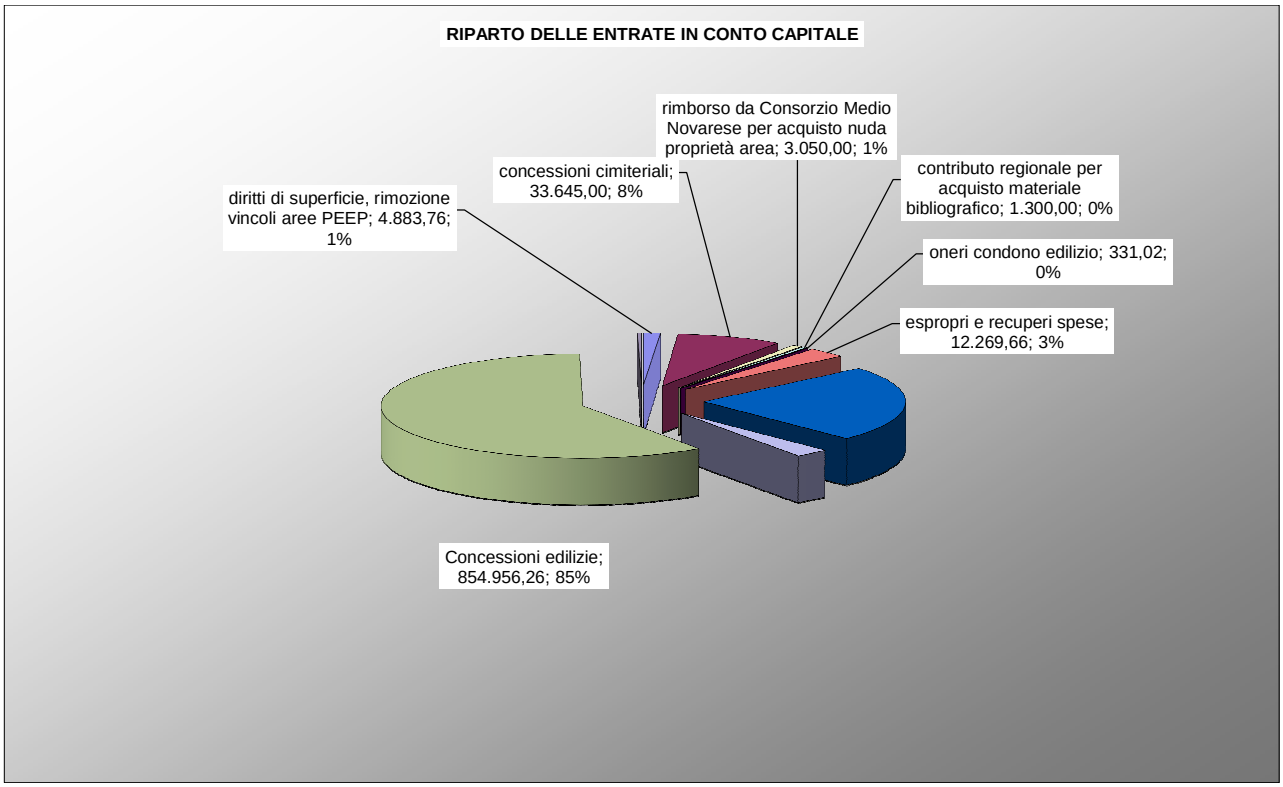
	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
entrate accertate	7.239.936,42	7.990.691,27	8.115.212,74	8.505.522,56	6.278.410,21	6.155.224,27	6.550.370,21	6.704.639,88	7.366.477,63	7.759.882,28	7.163.222,46	7.887.894,48	7.284.487,42	7.272.524,87
incassate in conto competenza	4.385.259,25	5.472.885,04	5.682.407,38	5.966.147,19	3.706.887,19	4.481.116,62	5.084.371,22	4.941.037,81	5.530.183,87	5.662.250,46	5.664.046,78	6.520.193,29	6.124.435,19	6.026.552,49
incassate in conto residui	2.249.760,32	2.946.101,09	2.568.290,31	2.357.333,92	2.474.392,47	2.633.536,64	1.252.743,31	1.052.432,28	1.566.288,86	1.300.550,63	1.550.936,78	1.241.981,72	1.130.103,67	718.414,84
incassate totali (comp+res)	6.635.019,57	8.418.986,13	8.250.697,69	8.323.481,11	6.181.279,66	7.114.653,26	6.337.114,53	5.993.470,09	7.096.472,73	6.962.801,09	7.214.983,56	7.762.175,01	7.254.538,86	6.744.967,33

Titolo IV: Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti

Sono le entrate in conto capitale destinate al finanziamento degli investimenti. In tutto sono stati accertati €. 397.573,66 così ripartiti:

€ 4.883,76	diritti di superficie, rimozione vincoli aree PEEP
€ 33.645,00	concessioni cimiteriali
€ 1.300,00	contributo regionale per acquisto materiale bibliografico
€ 3.050,00	rimborso da Consorzio Medio Novarese per acquisto nuda proprietà area
€ 93.664,20	trasferimenti da privati
€ 331,02	oneri condono edilizio
€ 236.553,19	concessioni edilizie
€ 12.269,66	espropri e recuperi spese
€ 10.784,80	rimborsi spese varianti prgc e incarichi professionali
€ 1.092,00	sanzioni ambientali

Di seguito il grafico che mostra il riparto del entrate del titolo IV



Titolo V: Entrate derivanti da accensioni di prestiti

Al 31/12/2014, non risultano accesi nuovi mutui, confermando la tendenza degli ultimi anni alla costante riduzione dell'indebitamento complessivo dell'ente. L'importo accertato di € 14.663,81 deriva dalla reimputazione di mutui pregressi ancora da incassare effettuata lo scorso anno in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.

Finanziamento delle spese in conto capitale

In definitiva, le entrate accertate del titolo IV e V di € 412.237,47 sommate al fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale di € 84.273,46 e alla quota/parte di avanzo di amministrazione 2014 applicato per spese in conto capitale che è di € 575.610,00, nonché alle entrate correnti (sanzioni codice della strada e proventi da demanio idrico) che finanziano spese in conto capitale per complessivi € 153.987,50, e detratta la quota di oneri di urbanizzazione che finanzia spese correnti, pari ad € 39.210,00 formano il totale delle entrate destinate a finanziare gli investimenti pari a € 1.186.898.43. La spesa totale impegnata per investimenti è di € 235.938,82, la spesa reimputata nel 2016 è di € 608.513,29 per un totale di spesa in conto capitale pari ad € 844.452,11. La differenza tra entrate e spese così determinate genera un saldo positivo in conto capitale di € 342.446,32 come dettagliato nel seguente prospetto

Dettaglio quadratura/saldo parte capitale				
		previsioni iniziali	importi assestati	consuntivo
+	entrate in c/capitale	587.300,00	653.207,73	481.847,12
+	mutui	35.000,00	-	14.663,81
+	entrate correnti che finanziano spese in c/capitale	160.110,00	160.110,00	153.987,50
-	oneri di urbanizzazione che finanziano spese correnti	39.210,00	39.210,00	39.210,00
-	spese in conto capitale	1.157.069,00	1.349.717,73	235.938,82
+	avanzo di amministrazione che finanzia spese di investmento	413.869,00	575.610,00	575.610,00
	FPV spesa di parte capitale			608.513,29
=	**quadratura/saldo**	**-**	**-**	**342.446,32**

Titolo VI: Entrate da servizi per conto di terzi

Il totale delle entrate per partite di giro derivanti dalle ritenute al personale, dai depositi cauzionali, dall'anticipazione di cassa del servizio economale e da altri servizi per conto di terzi ammonta ad 873.661,92.

- **CONSIDERAZIONI SULLE SPESE**

Titolo: I Spese correnti.

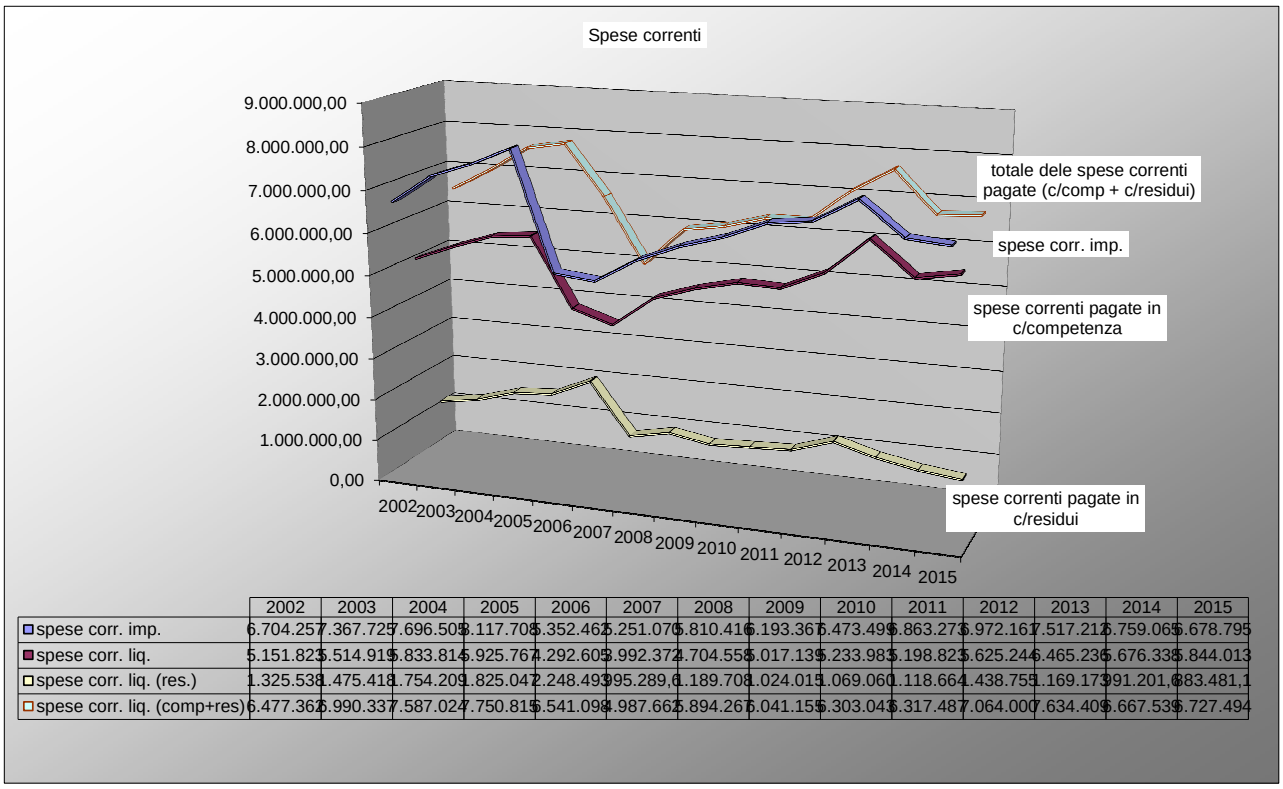
Aspetti generali

Nel corso del 2015 sono stati impegnati €. 6.678.795,27 per spese correnti rispetto ad una previsione iniziale di € 7.168.322,00 e ad una previsione assestata di € 7.657.024,75, la percentuale di realizzazione è del 87,22%. Il totale degli impegni di competenza è stato liquidato e pagato per € 5.844.013,78 con una percentuale pari al 57,50%. Il totale dei pagamenti in conto residui è di 883.481,18 con una percentuale di smaltimento degli stessi pari al'99,06%.

Va sottolineato che in occasione del riaccertamento ordinario dei residui, sono state reimputate al 2016 spese correnti per un totale di € 361.716,89 (si veda al riguardo la deliberazione G.C. n. 55 del 21/03/2016), tali spese andranno nella competenza dell'esercizio 2016 e troveranno copertura finanziaria nel fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata sempre nell'esercizio 2016.

Va altresì precisato che le risultanze contabili 2015 evidenziano un elevato importo di residui passivi di parte corrente cancellati: € 378.982,05. In realtà si tratta per la maggior parte (esattamente € 339.701,75,) di reimputazioni effettuate in occasione del riaccertamento straordinario riferito al consuntivo 2014 da residuo competenza.

L'andamento delle spese correnti impegnate e liquidate nell'arco temporale 2002 – 2015 è illustrato nel grafico che segue.



	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
spese corr. imp.	6.704.257	7.367.725	7.696.505	8.117.708	5.352.462	5.251.076	5.810.416	6.193.361	6.473.495	5.863.273	5.972.161	7.517.212	6.759.065	6.678.795
spese corr. liq.	5.151.825	5.514.915	5.833.814	5.925.767	4.292.605	3.992.372	4.704.555	5.017.135	5.233.985	5.198.823	5.625.244	6.465.236	5.676.338	5.844.013
spese corr. liq. (res.)	1.325.538	1.475.418	1.754.209	1.825.047	2.248.493	995.289,6	1.189.708	1.024.015	1.069.060	1.118.664	1.438.755	1.169.173	991.201,6	883.481,1
spese corr. liq. (comp+res)	6.477.362	6.990.337	7.587.024	7.750.815	6.541.098	4.987.662	5.894.267	6.041.155	6.303.045	6.317.487	7.064.000	7.634.409	6.667.539	6.727.494

L'attività amministrativa ha perseguito gli obiettivi programmatici fissati nella Relazione revisionale e programmatica a cui si rimanda e assegnati ai Responsabili di area attraverso il Peg.

Spesa per il personale

La spesa sostenuta all'intervento 1: "spesa per personale" al 31.12.2015 ammonta a € 1.950.529,03 come risulta dal seguente prospetto:

ANNO	CAPITOLO	ART.	CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	ESECUTIVE	IMPEGNATO	LIQUIDATO	PAGATO
2015	200		1.01.02.01/20	STIPENDI UFFICIO SEGRETERIA	173.347,00	0,00	173.347,00	160.859,88	160.859,88	160.859,88
2015	201		1.01.07.01/20	PERSONALE UFFICIO ANAGRAFE	112.288,00	0,00	112.288,00	94.622,64	94.622,64	94.622,64
2015	202		1.01.03.01/20	PERSONALE UFFICIO RAGIONERIA	143.813,00	0,00	143.813,00	143.672,27	143.672,27	143.672,27
2015	210		1.01.02.01/21	ONERI ASSISTENZIALI E PREVIDENZIALI SEGRETE RIA	46.671,00	0,00	46.671,00	46.671,00	46.671,00	46.671,00
2015	211		1.01.07.01/21	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI ANAGR	30.513,00	0,00	30.513,00	30.513,00	30.513,00	30.513,00
2015	212		1.01.03.01/21	ONERI ASSISTENZIALI E ASSICURATIVI RAGIONERIA	39.058,00	0,00	39.058,00	39.058,00	39.058,00	39.058,00
2015	260		1.01.08.01/20	FONDO PER EFFICIENZA E MIGLIORAM. SERVIZI	184.549,00	64.580,75	249.129,75	177.261,64	167.322,98	167.322,98
2015	260	1	1.01.08.01/20	PIANO SICUREZZA VV.UU.	3.779,00	0,00	3.779,00	0,00	0,00	0,00
2015	261		1.01.08.01/21	ONERI ASSISTENZIALI E PREVIDENZIALI	45.180,00	36.111,79	81.291,79	45.372,92	42.452,53	42.452,53
2015	261	1	1.01.08.01/21	ONERI SU PIANO SICUREZZA VV.UU.	1.221,00	0,00	1.221,00	0,00	0,00	0,00
2015	262		1.01.08.01/20	INDENNITA' AI RESPONSABILI	81.890,00	15.590,56	97.480,56	78.234,31	76.732,00	76.732,00
2015	263		1.01.08.01/21	ONERI SU INDENNITA'	19.490,00	3.710,00	23.200,00	23.200,00	17.823,82	17.823,82
2015	264		1.01.08.01/20	INDENNITA' AL SEGRETARIO COMUNALE	7.445,00	7.112,17	14.557,17	14.557,17	7.112,17	7.112,17
2015	265		1.01.08.01/21	ONERI SU INDENNITA' DIRETTORE GENERALE	1.772,00	1.692,55	3.464,55	3.464,55	1.692,55	1.692,55
2015	266		1.01.08.01/20	SPESE PER LAVORO ACCESSORIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	267		1.01.08.01/20	CANTIERI DI LAVORO, LPU,LSU	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
2015	430		1.01.02.01/20	QUOTA DIRITTI ROGITO SPETTANTE SEGRETARIO C	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00
2015	430	1	1.01.02.01/21	ONERI SU DIRITTI DI ROGITO	1.940,00	0,00	1.940,00	1.938,00	0,00	0,00
2015	730		1.01.06.01/20	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI UFFICIO TECNICO	148.593,00	0,00	148.593,00	148.593,00	148.593,00	148.593,00
2015	731		1.09.01.01/20	STIPENDI UFFICIO URBANISTICA	115.423,00	0,00	115.423,00	115.423,00	115.423,00	115.423,00
2015	740		1.01.06.01/21	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI UFF.TECN.	40.004,00	0,00	40.004,00	40.004,00	40.004,00	40.004,00
2015	741		1.09.01.01/21	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI URBANISTICA	32.182,00	0,00	32.182,00	32.182,00	32.182,00	32.182,00
2015	779		1.01.03.01/20	PROGETTO ICI	4.535,00	13.242,85	17.777,85	5.451,20	5.451,20	5.451,20
2015	779	1	1.01.03.01/21	ONERI SU PROGETTO ICI	1.465,00	1.464,83	2.929,83	2.929,83	2.929,83	2.929,83
2015	780		1.01.06.01/20	SPESE PER PROGETTAZIONI INTERNE	0,00	2.270,00	2.270,00	0,00	0,00	0,00
2015	780	1	1.01.06.01/21	ONERI SU PROGETTAZIONI INTERNE	0,00	730,00	730,00	0,00	0,00	0,00
2015	781		1.01.04.01/21	ONERI SU PROGETTO ICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	2110		1.03.01.01/20	STIPENDI ED ASSEGNI FISSI AL PERSONALE VV.UU.	223.106,00	0,00	223.106,00	222.459,89	222.459,89	222.459,89
2015	2120		1.03.01.01/21	ONERI ASS.PREV.A CARICO DEL COMUNE VV.UU.	61.449,00	0,00	61.449,00	61.449,00	61.449,00	61.449,00
2015	2181		1.03.01.01/20	PROGETTO VV.UU.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	2183		1.03.01.01/21	ONERI SU PROGETTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	3710		1.05.01.01/20	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE BIBLIOTECA	102.128,00	0,00	102.128,00	101.945,79	101.945,79	101.945,79
2015	3720		1.05.01.01/21	ONERI PREV.LI ASS.LI E ASS.VI OBBL. COMUNE	27.778,00	0,00	27.778,00	27.778,00	27.778,00	27.778,00
2015	5700		1.09.05.01/20	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI PERSONALE OPER. ECOLOGICO	58.159,00	0,00	58.159,00	58.159,00	58.159,00	58.159,00
2015	5710		1.09.05.01/21	ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE	16.093,00	0,00	16.093,00	16.093,00	16.093,00	16.093,00
2015	6100		1.10.01.01/20	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	140.361,00	0,00	140.361,00	140.333,97	140.333,97	140.333,97
2015	6110		1.10.01.01/21	ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO DEL COMUNE	39.011,00	0,00	39.011,00	39.011,00	39.011,00	39.011,00
2015	6820		1.10.04.01/20	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI SERV. SOCIALI	70.606,00	0,00	70.606,00	61.298,97	61.298,97	61.298,97
2015	6830		1.10.04.01/21	ONERI PREV.LI E ASS.LI OBBLIGATORI COMUNE	17.992,00	0,00	17.992,00	17.992,00	17.992,00	17.992,00
				totale	**1.998.041,00**	**146.505,50**	**2.144.546,50**	**1.950.529,03**	**1.919.636,49**	**1.919.636,49**

Tale importo, sommato alle spese sostenute per il personale registrate all'intervento 3 "prestazioni di servizi" e all'irap, raggiunge l'importo di € 2.089.186,21. Il Comune di Castelletto Sopra Ticino ha rispettato l'obbligo di riduzione della spesa per personale rispetto alla media del triennio 2011/2013. Il calcolo della spesa e l'entità di tale riduzione è stato effettuato ai sensi della circolare n. 9 del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 17 febbraio 2006. Di seguito si riporta il prospetto che dimostra la suddetta riduzione di spesa e il prospetto di calcolo dell'incidenza della spesa per personale rispetto al totale delle spese correnti.

Spese per il personale		
		29
	spesa media rendiconti 2011/2013	**Rendiconto 2015**
spesa intervento 01	2.038.507,06	1.950.529,03
spese incluse nell'int.03	12.895,15	15.559,10
irap	119.545,36	123.098,08
altre spese incluse		
Totale spese di personale	**2.170.947,57**	**2.089.186,21**
spese escluse	237.448,85	212.026,99
Spese soggette al limite (c. 557 o 562)	**1.933.498,72**	**1.877.159,22**
Spese correnti	**7.117.549,27**	**6.678.795,27**
Incidenza % su spese correnti	**27,17%**	**28,11%**

Patto di stabilità

Per il 2015 l'Ente ha certificato il rispetto del Patto di stabilità in base alle risultanze evidenziate nel seguente prospetto:

ENTRATE FINALI (al netto delle esclusioni previste dalla norma)	€ 7.650
SPESE FINALI (al netto delle esclusioni previste dalla norma)	€ 7.360
1-2 SALDO FINANZIARIO	€ 290
SALDO OBIETTIVO 2012	€ 258
DIFFERENZA TRA SALDO FINANZIARIO E OBIETTIVO ANNUALE	€ 32

Tempestività dei pagamenti

Ai sensi del D.P.C.M. del 22/09/2014, a partire dal 2014, i tempi medi dei pagamenti delle fatture vanno calcolati secondo le modalità indicate dagli articoli 9 e 10 dello stesso D.P.C.M, cioè in rapporto alla somma da pagare e alla differenza tra il termine e la data effettiva del pagamento. Sul sito internet del Comune di Castelletto Sopra Ticino è stata pubblicata la certificazione dei tempi medi dei pagamenti che risulta essere in anticipo di sette giorni rispetto alla scadenza.

Analisi della spesa corrente suddivisa per funzione

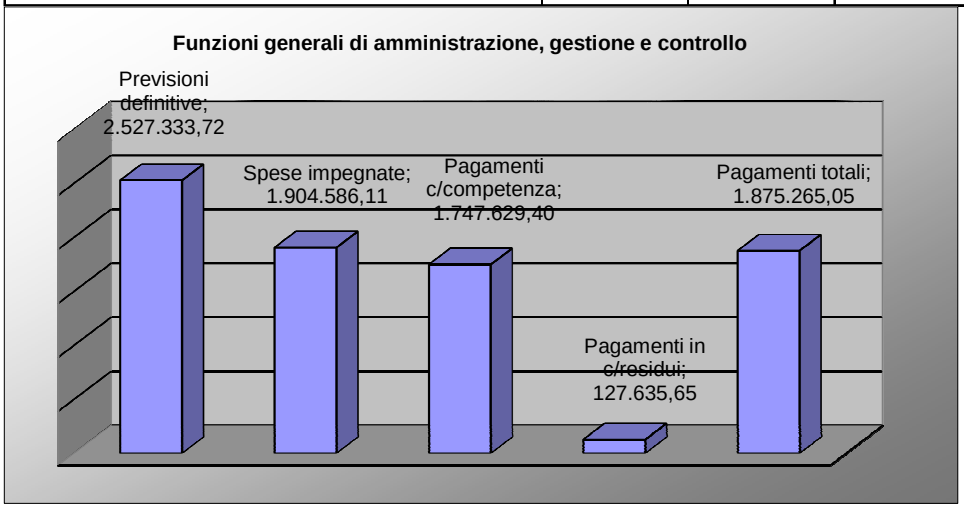
Il totale delle spese è suddiviso (per impegni di competenza, pagamenti in conto competenza, pagamenti in conto residui, pagamenti totali) secondo l'analisi economico funzionale illustrata nella tabella allegata al conto del bilancio e sinteticamente riportata nel seguente prospetto.

	Previsioni definitive	Impegni	% di realizzazione dei programmi	Pagamenti c/competenza	% di pagamento degli impegni	Residui riportati dal precedente esercizio	Pagamenti c/residui	Residui cancellati/reimputati	% di smaltimento dei residui	Residui da riportare (da residui	Residui da riportare (da competenza	Totale dei residui da riportare	Economie/reimputazioni da competenza	Economie/reimputazioni da residui	Totale economie
funzioni generali di amministrazione, gestione e controllo	2.527.333,72	1.904.586,11	75,36	1.747.629,40	91,76	374.794,41	127.635,65	241.616,86	98,52	5.541,90	156.956,71	162.498,61	622.747,61	241.616,86	864.364,47
funzioni relative alla giustizia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
funzioni di polizia locale	415.675,00	395.295,35	95,10	368.047,82	93,11	16.694,86	16.573,49	121,37	100,00	- 0,00	27.247,53	27.247,53	20.379,65	121,37	20.501,02
funzioni di istruzione pubblica	486.590,40	423.342,82	87,00	361.784,38	85,46	42.330,98	40.443,41	1.887,57	100,00	-	61.558,44	61.558,44	63.247,58	1.887,57	65.135,15
funzioni relative alla cultura	199.076,56	194.912,20	97,91	180.240,62	92,47	10.380,13	8.044,46	516,00	82,47	1.819,67	14.671,58	16.491,25	4.164,36	516,00	4.680,36
funzioni nel settore sportivo e ricreativo	276.146,84	253.689,45	91,87	200.828,47	79,16	70.985,46	50.261,71	20.393,75	99,54	330,00	52.860,98	53.190,98	22.457,39	20.393,75	42.851,14
funzioni nel campo turistico	17.620,20	4.806,98	27,28	4.776,98	99,38	9.270,20	50,00	9.220,20	100,00	-	30,00	30,00	12.813,22	9.220,20	22.033,42
funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	370.975,38	314.185,67	84,69	262.321,10	83,49	41.996,97	16.238,59	25.758,38	100,00	-	51.864,57	51.864,57	56.789,71	25.758,38	82.548,09
funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	1.640.446,08	1.535.764,70	93,62	1.259.233,40	81,99	464.407,39	409.950,36	54.457,03	100,00	-	276.531,30	276.531,30	104.681,38	54.457,03	159.138,41
funzioni nel settore sociale	1.694.987,19	1.624.471,47	95,84	1.431.651,27	88,13	240.006,88	214.283,51	25.010,89	99,70	712,48	192.820,20	193.532,68	70.515,72	25.010,89	95.526,61
funzioni relative ai servizi produttivi	28.173,38	27.740,52	98,46	27.500,34	99,13	-	-	-	-	-	240,18	240,18	432,86	-	432,86
totale	**7.657.024,75**	**6.678.795,27**	**87,22**	**5.844.013,78**	**87,50**	**1.270.867,28**	**883.481,18**	**378.982,05**	**99,34**	**8.404,05**	**834.781,49**	**843.185,54**	**978.229,48**	**378.982,05**	**1.357.211,53**

Le spese correnti suddivise per funzioni sono di seguito elencate.

Funzioni generali di amministrazione gestione e controllo.

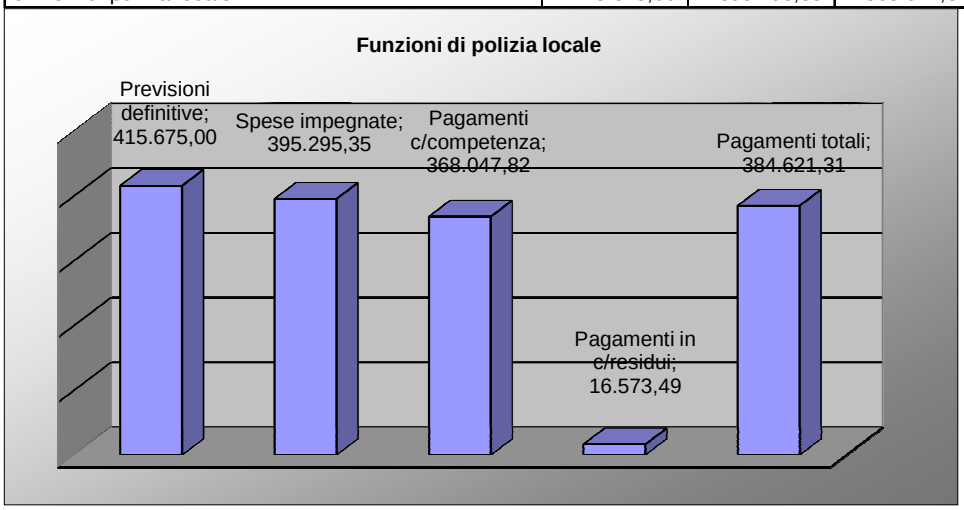
	Previsioni definitive	Spese impegna	Pagamenti c/competenza	Pagamenti in c/residui	Pagamenti tota
funzioni generali di amministrazione, gestione e controllo	2.527.333,72	1.904.586,11	1.747.629,40	127.635,65	1.875.265,05



In questa funzione sono comprese tutte le spese di funzionamento degli uffici amministrativi, degli organi di governo, delle attività di finanziarie, dell'ufficio tecnico, dei servizi generali. Sono altresì comprese le spese generali di manutenzioni, utenze, le spese del personale che non possono essere suddivise per centro di costo (quali Irap, fondo per la contrattazione decentrata) e quanto altro occorra al regolare funzionamento della macchina amministrativa.

Funzioni di polizia locale.

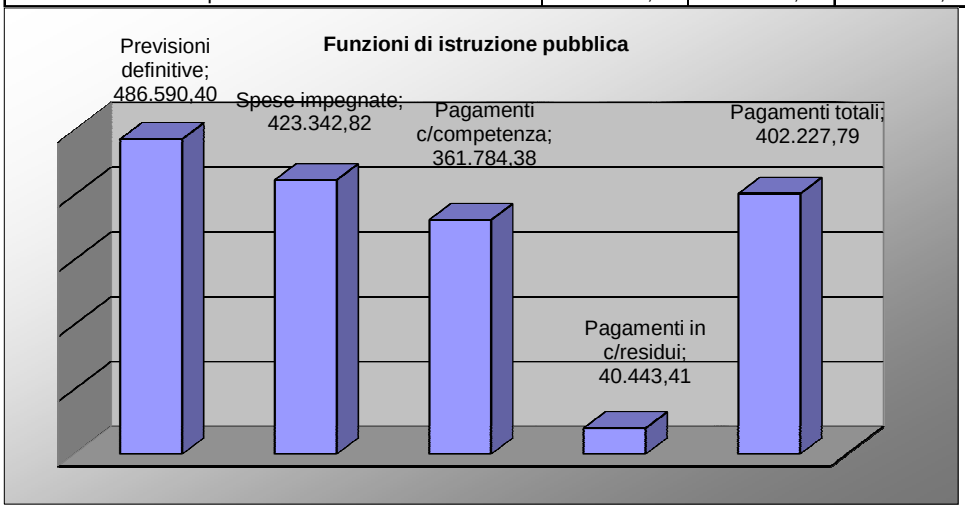
	Previsioni definitive	Spese impegna	Pagamenti c/competenza	Pagamenti in c/residui	Pagamenti tota
funzioni di polizia locale	415.675,00	395.295,35	368.047,82	16.573,49	384.621,31



Le spese di questa funzione comprendono, oltre al personale, l'acquisto di beni e servizi necessari al funzionamento del servizio.

Funzioni di istruzione pubblica.

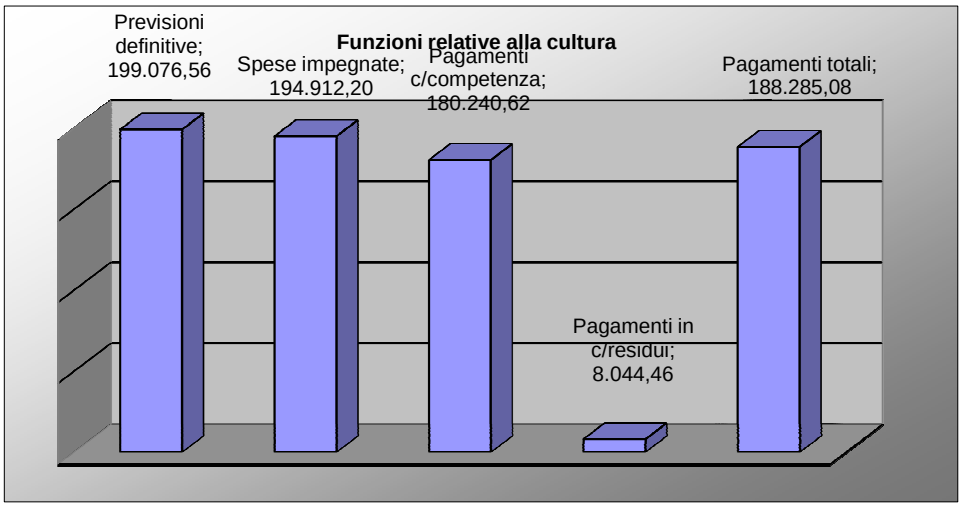
	Previsioni definitive	Spese impegna	Pagamenti c/competenza	Pagamenti in c/residui	Pagamenti tota
funzioni di istruzione pubblica	486.590,40	423.342,82	361.784,38	40.443,41	402.227,79



Nel 2015 sono rimaste sostanzialmente inalterate le caratteristiche dei servizi riguardanti la pubblica istruzione (trasporto, mensa, assistenza scolastica, pre-post scuola, erogazione di contributi regionali per il sostegno al diritto allo studio ed erogazione di contributi comunali alle scuole materna, materna non statale, elementare e media sostegno delle loro attività o finalizzati all'acquisto di beni).

Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali.

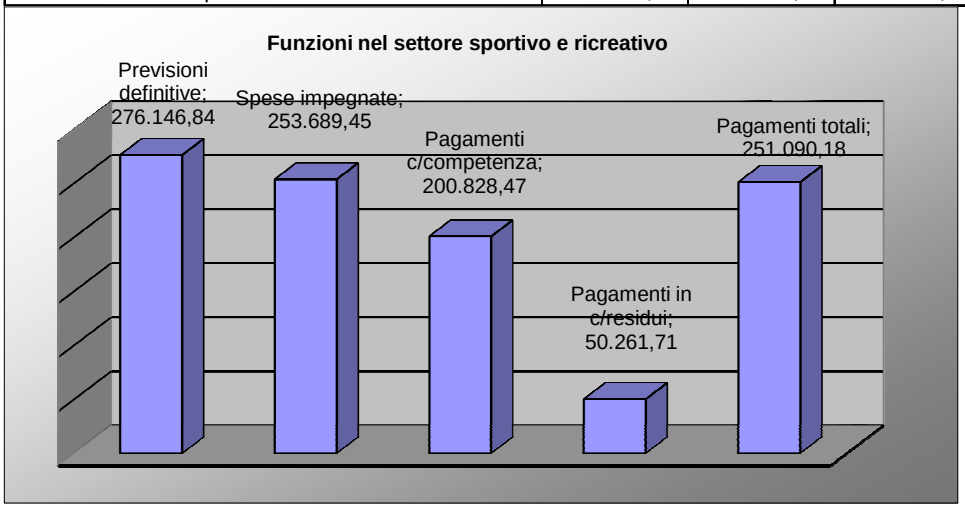
	Previsioni definitive	Spese impegna	Pagamenti c/competenza	Pagamenti in c/residui	Pagamenti tota
funzioni relative alla cultura	199.076,56	194.912,20	180.240,62	8.044,46	188.285,08



Nell'ambito di questa funzione sono state impegnate le spese necessarie al funzionamento delle attività culturali e della biblioteca, oltre alle spese del personale compreso chi si occupa dei servizi di istruzione. Sono proseguite le attività intraprese negli anni precedenti: le letture animate per gli alunni delle scuole, visite, mostre, conferenze, concerti, spettacoli teatrali e iniziative varie a favore della cittadinanza.

Funzioni nel settore sportivo e ricreativo.

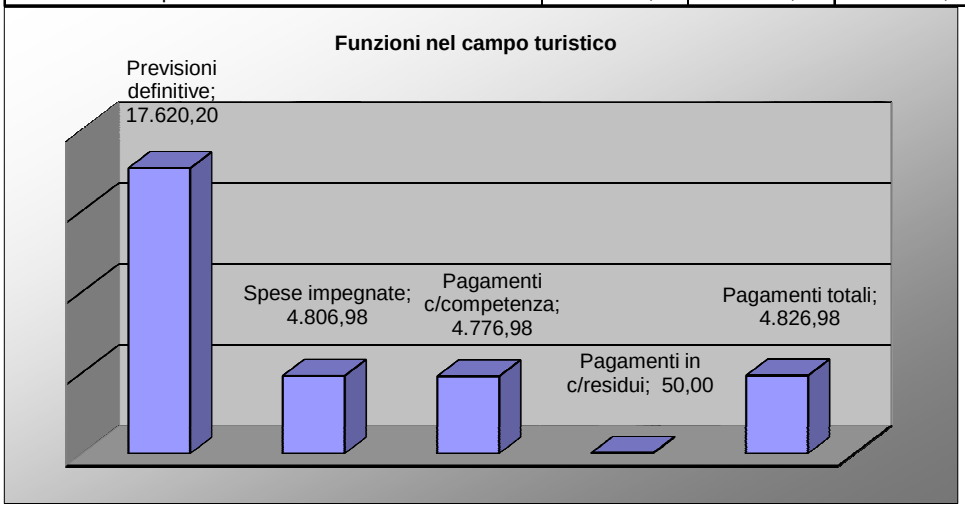
	Previsioni definitive	Spese impegna	Pagamenti c/competenza	Pagamenti in c/residui	Pagamenti tota
funzioni nel settore sportivo e ricreativo	276.146,84	253.689,45	200.828,47	50.261,71	251.090,18



Buona parte delle risorse impegnate nell'ambito di questa funzione riguardano le spese di gestione delle strutture sportive, alcune sostenute direttamente dall'Ente (Palazzetto dello Sport), altre da associazioni convenzionate beneficiarie di contributi da parte del Comune. Nell'ambito di questa funzione, vengono, inoltre finanziate le iniziative sportive organizzate direttamente dal Comune o da associazioni con il sostegno economico e/o il patrocinio del Comune.

Funzioni nel campo turistico.

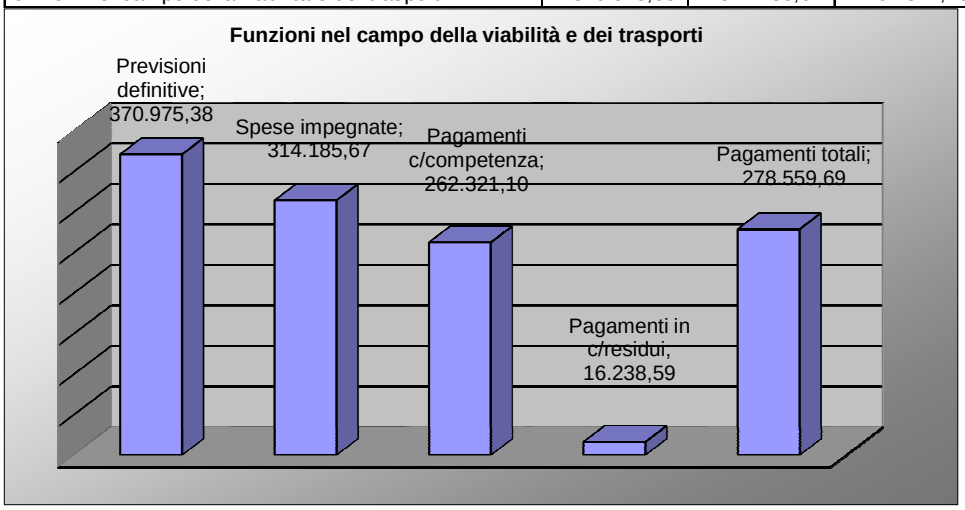
	Previsioni definitive	Spese impegna	Pagamenti c/competenza	Pagamenti in c/residui	Pagamenti tota
funzioni nel campo turistico	17.620,20	4.806,98	4.776,98	50,00	4.826,98



E' proseguita l'adesione al "Distretto turistico dei Laghi", grazie alla quale si potrà beneficiare di alcune iniziative promozionali organizzate su tutto il territorio interessato. Le spese sostenute in questo settore riguardano la realizzazione del nuovo sito internet, la promozione di iniziative culturali e di spettacolo a valenza turistica quali rassegna di cinema all'aperto, ma anche i canoni di affitto di alcune aree destinate a parcheggio sul litorale del lago.

Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti.

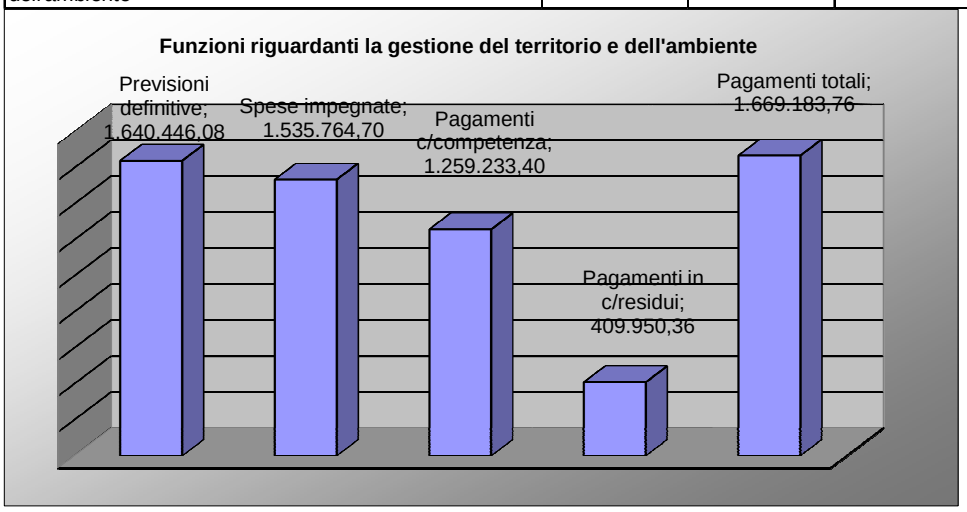
	Previsioni definitive	Spese impegna	Pagamenti c/competenza	Pagamenti in c/residui	Pagamenti tota
funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	370.975,38	314.185,67	262.321,10	16.238,59	278.559,69



Riguarda le attività del comune dirette alla manutenzione ordinaria del patrimonio stradale, allo sgombero neve, alla segnaletica per un totale di € 99.837,75. Le spese riguardanti l'illuminazione pubblica ammontano ad € 214.347,92

Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente.

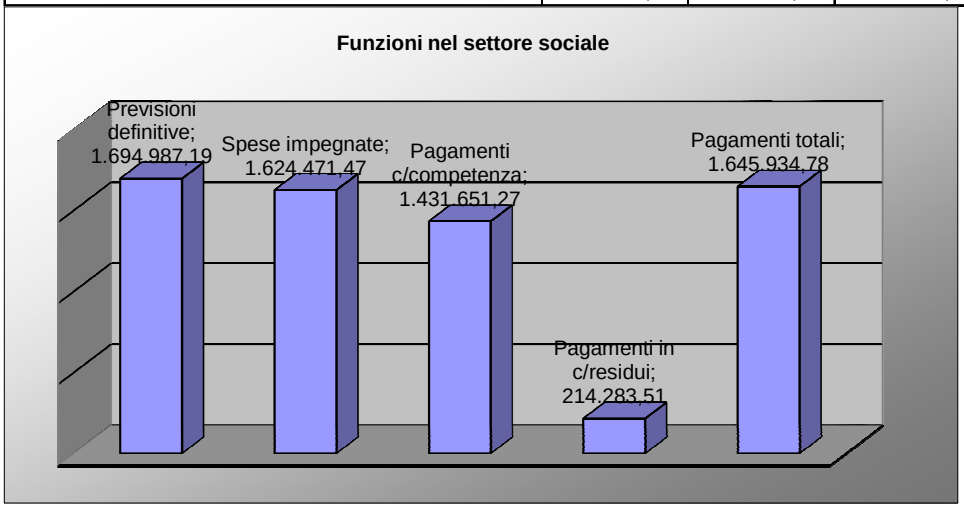
	Previsioni definitive	Spese impegna	Pagamenti c/competenza	Pagamenti in c/residui	Pagamenti tota
funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	1.640.446,08	1.535.764,70	1.259.233,40	409.950,36	1.669.183,76



La voce di spesa predominante in questa funzione riguarda il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani oltre al servizio di spazzamento delle strade (compresi gli stipendi e gli oneri riflessi di parte del personale operaio). Sempre in questo settore rientrano le attività dell'ufficio urbanistica e gli interventi a tutela e manutenzione del verde pubblico, le spese per interessi passivi su mutui contratti negli anni precedenti riguardanti opere idriche e fognarie (acquedotto, fognature).

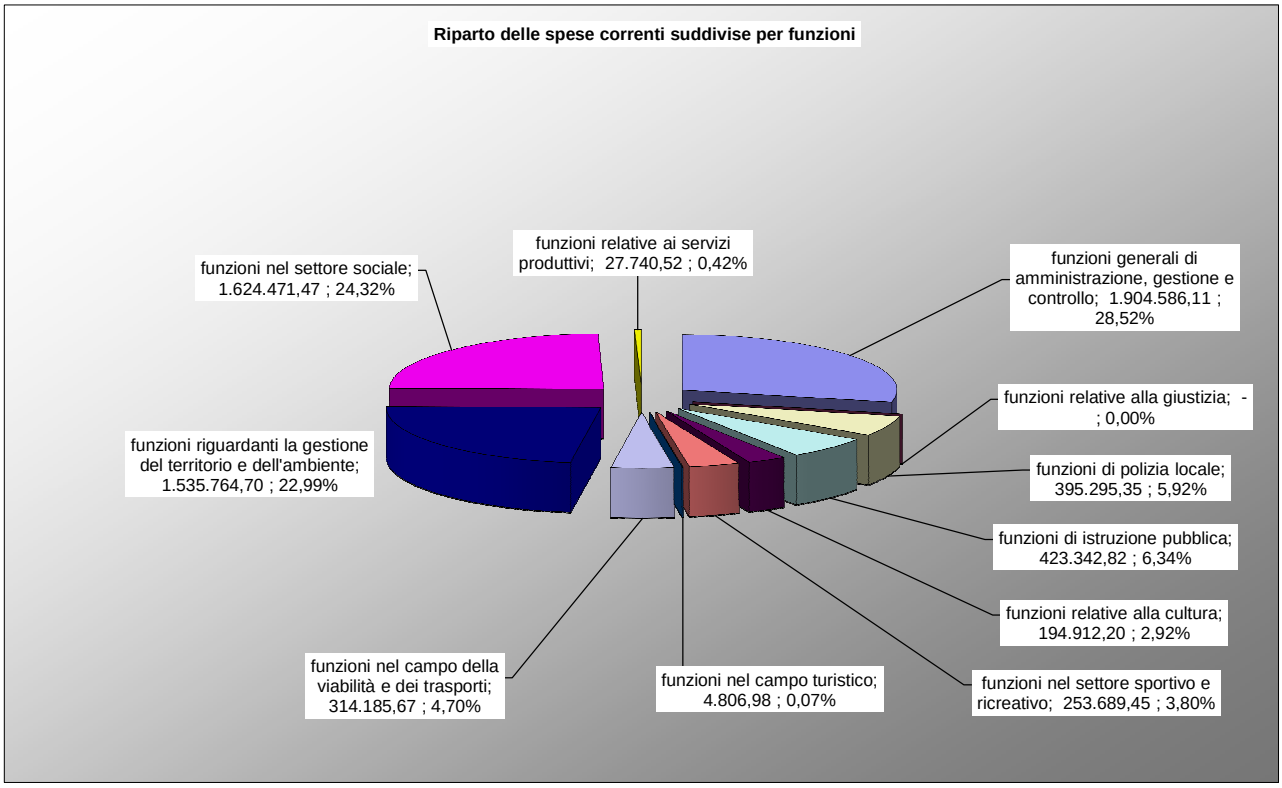
Funzioni nel settore sociale.

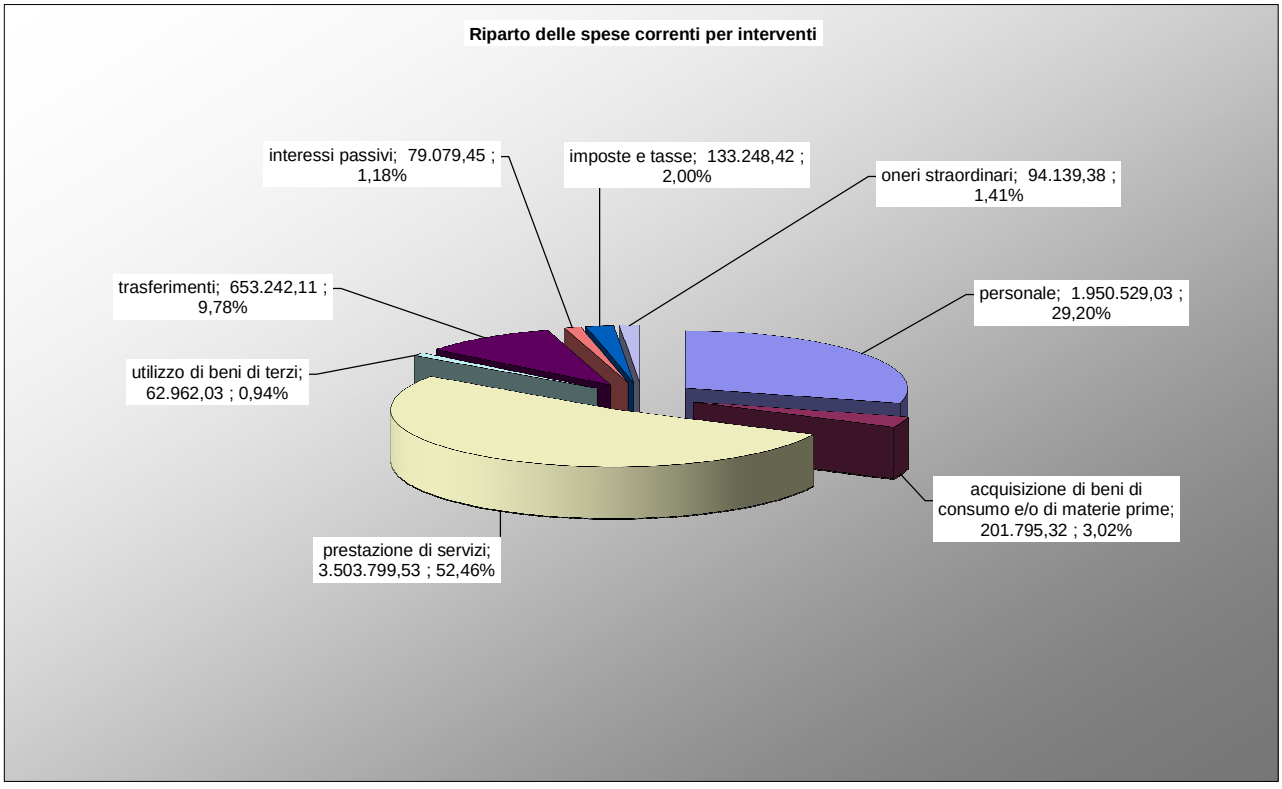
	Previsioni definitive	Spese impegna	Pagamenti c/competenza	Pagamenti in c/residui	Pagamenti tota
funzioni nel settore sociale	1.694.987,19	1.624.471,47	1.431.651,27	214.283,51	1.645.934,78



In questo settore sono finanziate le spese sostenute dal Comune (per le singole voci si veda sempre della classificazione delle spese) per il mantenimento dei servizi: asilo nido, casa di riposo, mensa sociale, centri estivi, corsi di ceramica per utenti disabili, servizi cimiteriali, assistenza ad alunni disabili. Vi rientrano altresì le quote pagate dal Comune quale ente facente parte del Consorzio C.I.S.AS. per la gestione dei servizi socio assistenziali. Sempre in questa voce sono compresi gli interventi di sostegno alle famiglie per particolari ragioni sociali quali esenzioni del ticket, contributi a sostegno della locazione, rimborsi all'Agenzia territoriale per la casa relativa alle quote di affitto dei soggetti morosi incolpevoli, contributi per spese funebri, contributi ad associazioni che operano in ambito sociale e/o assistenziale, contributi ad associazioni di volontariato. Inoltre vi rientrano le compartecipazione alle spese sui servizi gestiti in convenzione con le associazioni di volontariato (trasporti pasti mensa sociale, Atelier di Glisente, corsi di Ginnastica per adulti, Telesoccorso, Centri estivi per ragazzi).

Nelle pagine successive sono esposti i grafici che illustrano, nell'ordine, il riepilogo delle spese correnti suddivise per intervento, e per funzione.


Riparto delle spese correnti suddivise per funzioni
funzioni relative ai servizi produttivi; 27.740,52 ; 0,42%
funzioni nel settore sociale; 1.624.471,47 ; 24,32%
funzioni generali di amministrazione, gestione e controllo; 1.904.586,11 ; 28,52%
funzioni relative alla giustizia; - ; 0,00%
funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente; 1.535.764,70 ; 22,99%
funzioni di polizia locale; 395.295,35 ; 5,92%
funzioni di istruzione pubblica; 423.342,82 ; 6,34%
funzioni relative alla cultura; 194.912,20 ; 2,92%
funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti; 314.185,67 ; 4,70%
funzioni nel campo turistico; 4.806,98 ; 0,07%
funzioni nel settore sportivo e ricreativo; 253.689,45 ; 3,80%


Riparto delle spese correnti per interventi
interessi passivi; 79.079,45 ; 1,18%
imposte e tasse; 133.248,42 ; 2,00%
oneri straordinari; 94.139,38 ; 1,41%
trasferimenti; 653.242,11 ; 9,78%
personale; 1.950.529,03 ; 29,20%
utilizzo di beni di terzi; 62.962,03 ; 0,94%
acquisizione di beni di consumo e/o di materie prime; 201.795,32 ; 3,02%
prestazione di servizi; 3.503.799,53 ; 52,46%

Titolo II: Spese in conto capitale.

Il totale degli impegni per investimenti al Titolo 2° ammonta a €. 687.510,05 e riguarda la spesa per opere pubbliche, per manutenzioni straordinarie, per acquisizione di beni immobili o beni mobili durevoli.

I pagamenti in conto competenza e residui sono pari ad € 1.022.822,39

Nel prospetto che segue sono dettagliatamente elencate le spese impegnate in conto capitale nel 2014 suddivise per funzioni.

Funzione 1: Funzioni generali di amministrazione, gestione e di controllo

• Manutenzioni straordinarie impianti	€	7.764,26	
• Manutenzioni straordinarie rete acquedotto	€	853,77	
• Manutenzioni straordinarie edifici	€	4.731,00	
• Manutenzioni straordinarie impianti di sollevamento	€	1.906,91	
• Acquisto arredi e attrezzature per uffici	€	12.134,75	
• Ripristino Rio Scolatore	€	200,00	
• Incarichi professionali	€	19.846,61	
	€	**47.437,30**	**20,11%**

Funzione 3: Funzioni di polizia locale

• Acquisto attrezzature per polizia municipale	€	2.250,00	
• Implementazione impianti di video sorveglianza	€	10.350,00	
	€	**12.600,00**	**5,34%**

Funzione 4: Funzioni di istruzione pubblica

• Lavori di manutenzione straordinaria scuola materna "Il Girotondo"	€	9.719,59	
• Progettazione per interventi di adeguamento	€	9.373,99	
• Acquisto attrezzature scolastiche	€	398,00	
• Lavori facciata scuola media	€	44.023,63	
	€	**63.515,21**	**26,92%**

Funzione 5: Funzioni relative alla cultura e ai beni culturali

• Acquisto materiale bibliografico	€	8.808,28	
	€	**8.808,28**	**3,73%**

Funzione 6: Funzioni nel settore sportivo e ricreativo

• Lavori di adeguamento palestra Lanzi	€	6.663,69	
• Manutenzione straordinaria palazzetto e palestra Lanzi	€	9.203,20	
• Acquisto attrezzature per attività sportive	€	2.257,00	
	€	**18.123,89**	**7,68%**

Funzione 8: Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti

• Manutenzione straordinaria strade	€	14.157,80	
	€	**14.157,80**	**6,00%**

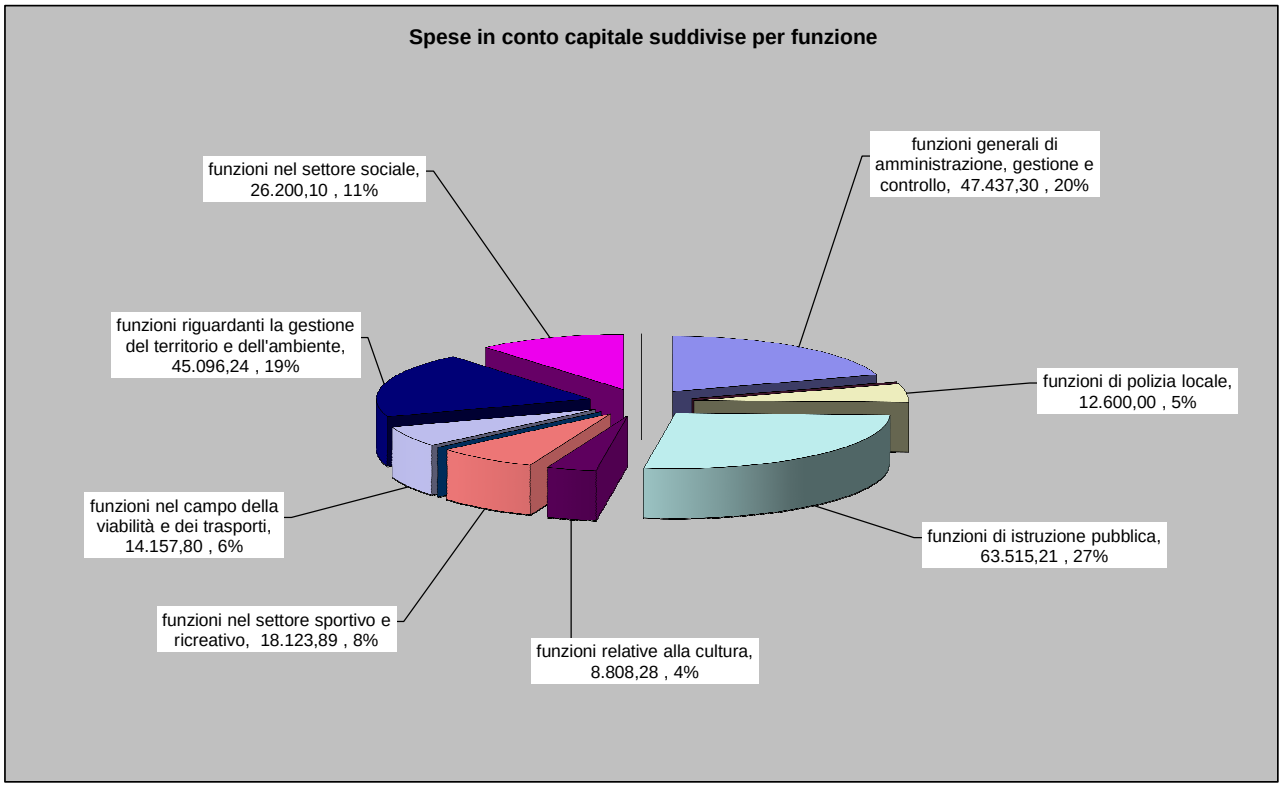
Funzione 9: Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente

• Espropri e recuperi spese	€	7.269,66	
• Incarichi	€	30,00	
• Contributo straordinario per tinteggiatura facciate centro storico	€	8.818,60	
• Restituzione di oneri di urbanizzazione	€	17.392,65	
• Manutenzioni straordinarie aree verdi	€	11.585,33	
	€	**45.096,24**	**19,12%**

Funzione 10: Funzioni del settore sociale

• Manutenzione tetto casa di riposo	€	20.000,00	
• Acquisto attrezzature per casa di riposo	€	384,30	
• Ampliamento cimitero – formazione nuovi loculi	€	1.065,80	
• Contributo per arte sacra	€	4.750,00	
	€	**26.200,10**	**11,10%**

Di seguito il grafico che indica le spese impegnate in conto capitale suddivise per funzione



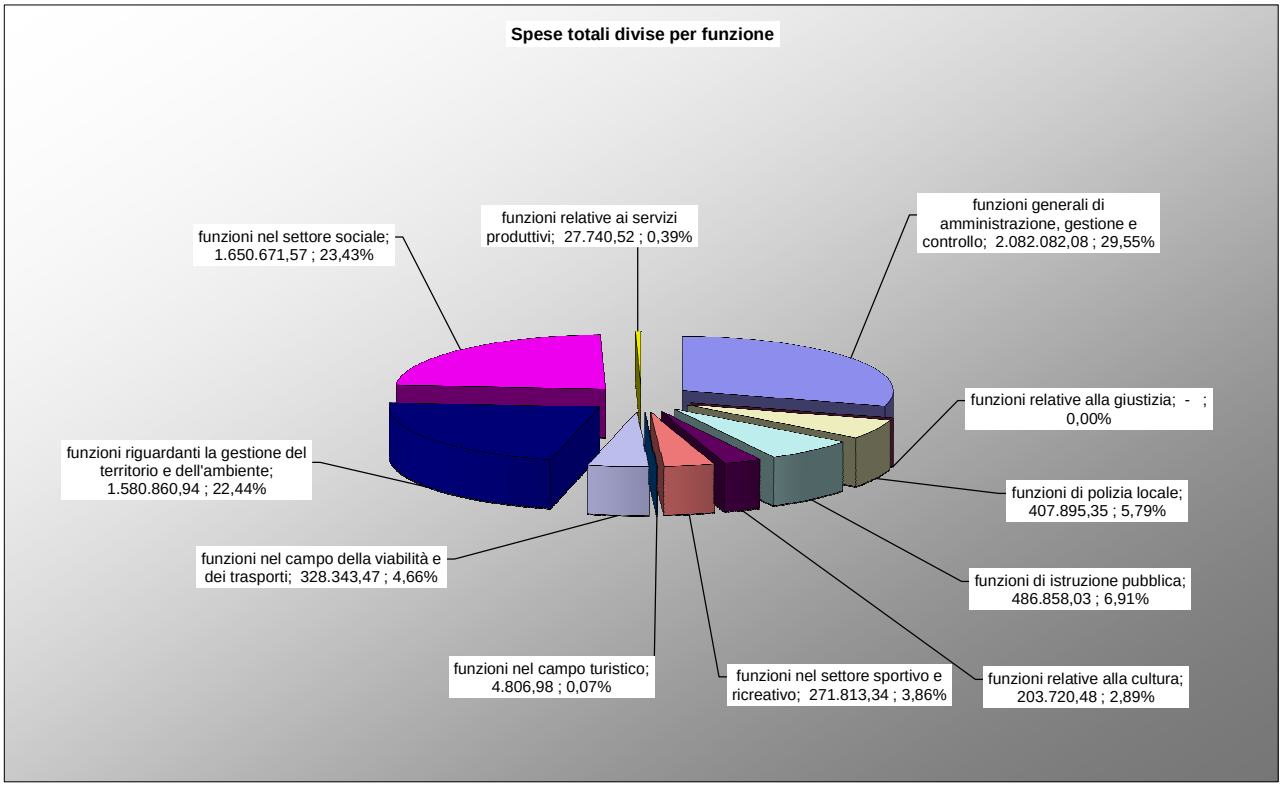
Per completezza di informazione, va precisato che l'analisi delle spese in conto capitale finanziate nel 2015,non si esaurisce nelle spese impegnate testé elencate. Vanno considerate anche le spese che, in applicazione dei nuovi principi contabili ex D. lgs. 118/2011, sono reimputate nell'esercizio 2016, esse ammontano ad € 608.513,29. Di seguito l'elenco delle suddette spese reimputate:

Oggetto	codice interventi dPR 194/96	nuovo codice d. lgs. 118/2011	capitolo	Spesa reimputata al 2016
Manutenzioni straordinarie rete acquedotto	2 01 02 03	106202	9403	3.254,96
Manutenzioni straordinarie edifici	2 01 02 03	106202	9403/5	87.773,42
Manutenzioni straordinarie impianti di sollevamento	2 01 02 03	102202	9403/6	2.129,29
Acquisto atterezzature area finanziaria	2 01 03 05	103202	9451/4	28.792,00
interventi straordinari su edifici di proprietà comunale	2 01 05 03	105202	9452/1	4.400,00
acquisto attrezzature per operai	2 08 01 05	1005202	9452/4	981,35
incarici professionali	2 01 06 06	106202	9415	25.358,71
ripristino Rio Scolatore	2 01 05 04	105202	10868/1	1.555,50
lavori di adeguamento scuola materna	2 04 01 01	401202	10241/1	3.050,00
lavori di manutenzione straordinaria scuola materna Il Girotondo	2 04 01 01	401202	10241/3	80.666,71
progettazioni per interventi di adeguamento	2 04 01 06	401202	10246/1	5.274,56
manutenzione straordinaria palazzetto e palestra M. Lanzi	2 06 02 05	601202	10270	107.350,81
lavori di adeguamento palestra M. Lanzi	2 06 02 01	601205	11592	85.336,31
Manutenzione straordinaria strade	2 08 01 01	1005202	11864/1	30.000,00
ampliamento illuminazione pubblica	2 08 02 01	1005202	11860/1	15.714,42
incarichi urbanistica per varianti PRGC	2 09 01 06	801202	12581	56.030,00
trasferimenti in conto capitale Consorzio Medio Novarese per lavori di adeguamento centro raccolta Borgo Ticino	2 09 05 07	903202	10801	8.421,81
acquisto arredo urbano	2 09 06 05	902202	9408/1	9.760,00
manutenzioni straordinarie aree verdi	2 09 06 04	902202	10862	18.900,00
acquisto atterezzature asilo nido	2 10 01 05	1201202	10889/2	859,99
ampliamento cimitero per formazione nuovi loculi	2 10 05 01	1209205	11070/2	24.725,21
Ponte Verbanella	2 09 06 01	902202	11300/1	2.302,81
Acquisto terreno Medio Novarese Ambiente	2 09 05 01	903202	11853/3	2.500,00
Contributo protezione civile per acquisto idrovora	2 09 03 07	1101202	11501/1	3.375,43
Totale				**608.513,29**

Titolo III: spese per rimborso di prestiti.

La spesa sostenuta per le quote di ammortamento dei mutui in essere, è di € 130.058,67.

Le spese totali dei titolo I, II e III del conto del bilancio sono ripartite per funzioni come risulta dal diagramma che segue.



Castelletto Sopra Ticino 21/03/2015

F.to IL SINDACO
(Matteo Besozzi)

F.to IL SEGRETARIO COMUNALE
(D.ssa Gianna Gamba)

F.to IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
(Dr. Patrizio Rossi)